

# CLEVO®

股票代號：2362

年報查詢網站：<http://mops.twse.com.tw/>  
<http://www.clevo.com.tw>  
資訊申報網站：<https://sii.twse.com.tw>

## 藍天電腦股份有限公司

### CLEVO CO.

# 一〇八年度年報



中華民國一〇九年五月二十七日 刊印

## 一、本公司發言人：

姓名：吳麥

職稱：財務管理中心副總

電話：(02)2278-9696

代理發言人：

姓名：邱淑娟

職稱：財務處副處長

電話：(02)2278-9696

發言人專用電子郵件信箱：public@clevo.com.tw

## 二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

### 1. 總公司：

地 址：新北市三重區興德路129號

電 話：(02)2278-9696 (代表號)

### 2. 分公司：(無)

### 3. 工 廠：

地 址：昆山市綜合保稅區第二大道200號

電 話：(02)2278-9696 (代表號)

## 三、辦理股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段83號5樓

電話：(02)6636-5566 (代表號)

網址：<https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp>

## 四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：馮敏娟、吳漢期

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路1段333號27樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwc.tw/>

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

## 六、本公司網址

<https://www.clevo.com.tw>

# 藍天電腦股份有限公司

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、2019 年度營業報告.....	1
二、2020 年度營業計劃概要.....	2
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	10
一、組織系統.....	10
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	17
四、公司治理運作情形.....	23
五、會計師公費資訊.....	61
六、更換會計師資訊.....	62
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	62
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	63
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係之資訊.....	65
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	66
肆、募資情形.....	67
一、資本及股份.....	67
二、公司債辦理情形.....	73
三、特別股辦理情形.....	74
四、海外存託憑證辦理情形.....	74
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	74
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	74
七、資金運用計畫執行情形.....	74
伍、營運概況.....	75
一、業務內容.....	75
二、市場及產銷概況.....	84
三、從業員工資料.....	92
四、環保支出資訊.....	92
五、勞資關係.....	93
六、重要契約.....	95
陸、財務概況.....	96
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	96
二、最近五年度財務分析.....	100
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	103
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	104
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	104
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有無發生財務週轉困 難情事，及對本公司財務狀況之影響.....	104
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	105
一、財務狀況分析.....	105
二、財務績效分析.....	106

三、現金流量分析 .....	107
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	108
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年 投資計劃 .....	108
六、風險事項分析及評估 .....	109
七、其他重要事項 .....	111
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>112</b>
一、關係企業相關資料 .....	112
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	133
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....	134
四、其他必要補充說明事項 .....	134
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第三項第二款規定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....</b>	<b>134</b>
<b>附錄</b>	
合併財務報告 .....	135
個體財務報告 .....	274

# 壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生、大家好：

## 一、2019 年度營業報告

### (一) 2019 年度營運計劃實施成果

#### ◆ 筆電事業群

回顧 2019 年全球經濟成長仍受到中美貿易戰、日韓貿易戰與英脫歐等影響，全年經濟成長率在溫和中由前期 3.7% 下滑至 2.9%。根據研究機構 IDC 指出，2019 年全球筆記型電腦出貨量約為 1.61 億台，衰退 0.6%，本公司因專注於電競筆電的研發、設計、製造與組裝，儘管也受到產業面零組件漲價及缺料的因素干擾，全年仍交出向上成績，出貨量 140.5 萬台，年增 9.6%，創近四年新高。營業額 153.7 億元，年增 5.6%，創近五年新高。受惠於銷售產品組合持續優化，成本控制得宜加上電競機種及新產品比重增加，筆電事業 2019 下半年更交出營業利益率 4.5% 成績單。

#### ◆ 中國通路事業群

通路事業群百腦匯商場持續進行商場營運結構轉型，結合「科技、智慧、時尚、創意、樂趣、體驗」六大元素，以「科技智能廣場」定位，成為中國市場唯一的科技智能廣場品牌。通路事業群 2019 年營收 CNY14.65 億元，較去年同期年增 38%，整體營收隨著集團經營轉型及寫字樓售樓進度同步向上提升。轉投資 30% 的群百集團 2019 年併入新的汕頭店及結束西安店營業，整體營收達 CNY55.89 億元，年成長 10%，EBITDA CNY5.48 億元，增長 31%，稅後淨利 CNY1.26 億元，營收及獲利仍向上增長。

### (二) 財務分析

本公司 2019 年集團合併營收為新台幣 219 億元，年增 11%；營業毛利 50.5 億元，毛利率 23%，營業利益 8.84 億元，營益率 4%；本期淨利 10.74 億元，每股盈餘 1.75 元，未能超越前期的差異數在於本期結束德州百貨商場營運及處分汕頭店閉店一次性營業損失。本年度積極盤點集團內商業不動產，調整及處理營運績效不佳的商場，共出售汕頭及日本的物業合計達 83 億元，本期營運活動及投資活動淨現金流入合計 89 億元，同期並償還金融借款 76 億元，集團營運策略定調資產優化、活化，去槓桿調整財務結構，讓未來整體營運獲利貢獻可更明朗向上。

### (三) 研究發展檢討

本公司 2019 年度在產品設計方面結合科技、時尚與環保趨勢，除於造型設計上訴求美觀時尚，並持續開發一系列具時尚特色與高附加價值之新機種，如：廣色域面板(NTSC >95%)、廣視角面板(如 IPS/AHVA 技術)、OLED/mini LED 顯示器、144Hz/240Hz/300Hz 超密影技術、十指觸控技術和高解析度(4K、3K)面板、眼球追蹤技術、AR/VR/MR/xR 應用、智慧語音助理以及 Gamma Pad 等。創新研發新電腦產品以結合未來更多商用應用，增加新的高利基產品線。2019 年配合往來客戶需求開發多項機種，已量產開發近 80 項大機種系列，其中研發量產出售的深藍及淺藍機種系列佔 63%，貢獻營收達 75%，邊際利潤貢獻達 78%，較去年增長 5%，顯現本公司深耕藍海利基市場產品研發及銷售策略路線正確，獲利逐年增溫。

今年研究開發仍持續與處理器大廠 Intel 合作開發全新系列搭載「Comet Lake」、「Ice Lake」與「Tiger Lake」平台產品，將再次與 AMD 合作開發「Vermeer」、「Renoir」與「Dali」平台產品，並搭配 NVIDIA 次世代獨立繪圖卡 GN20 的全系列產品，以擴大產品多樣化，創造優異多工處理技術與極致繪圖效能，讓使用者不論於居家或外出等各式環境，皆可輕鬆享受完美 3D 效果的應用程式，其中包含地圖、線上電影(On-line Movie)、線上影片(On-line Video)、照片、遊戲、音樂與電視節目等。提供具有獨特性佳的解決方案，滿足各種先進運算需求，如優越繪圖與影像功能及大尺寸螢幕的選擇方案，進而超越其他廠商同級價位的筆記型電腦，提供客戶完整的產品組合，差異化及客製化產品讓客戶各享尊榮。

## 二、2020 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

2020 年原先預估全球景氣溫和成長 3.2%，但受到新冠肺炎疫情影響，Q1 幾近各國封城狀態，導致全球電子供應鏈斷鏈，勢將再度引發 2020 年關鍵零組件的缺貨及漲價，但隨著電競筆電市場持續發燒、超輕薄筆電進入爆發性成長階段以及整合 AI、DLSS 與即時光影追蹤的電競生態萌芽，以及創作者筆電進入成長期，根據研究機構 MIC 資料 2020 年全球出貨量可望達 1.59 億台，本公司 2020 年出貨目標訂為 160 萬台，預估年成長 13%。Q1 雖受新冠肺炎疫情影響工廠生產及出貨，但客戶訂單需求仍有增長趨勢，隨著疫情影響而帶動宅經濟、居家辦公及線上教學需求增加，推升 NB 需求逆勢成長，隨著工廠已於 3 月全線復工，產能恢復正常，3 月單月出貨雖只達 10.5 萬台，毛利率及營業利益率雙升的業績，及後續接單量能帶給筆電事業群同仁們相當的營運信心，加快研發速度、提供最好的客製化、差異化產品、快速交貨滿足客戶需求，攜手客戶在經濟下滑大環境下，共創佳績。

#### ◆中國通路事業群

近年中國內需結構持續改善。在國際環境複雜、外部需求波動的情況下，2019 年其 GDP 增長仍保 6.1%，其中內需對經濟增長貢獻率為 89%，最終消費支出貢獻率達 57.8%，社會消費品零售總額規模首次突破人民幣 40 兆元，足見中國內需經濟規模仍舊十分龐大。今年第一季度受疫情影響 GDP 年增率首度出現負值-6.8%，社會消費品零售總額達人民幣 7.8 兆同比衰退 19%，但隨著正常生產生活秩序不斷恢復，預期災後前期壓抑的經濟活動會逐步釋放出來，進而帶動消費需求增溫。目前 18 家百腦匯科技廣場經過多年創新求變，挾著實體通路及結合線上電商銷售行銷優勢，緊密跟隨中國消費市場恢復趨勢。資產項目中寫字樓銷售去化已達 75%，目前餘量僅剩 CNY5 億元，原訂 2020 年完銷目標受到今年疫情影響，目標進度有點放緩。後續隨著中國積極推動降準貨幣政策，持續釋出大量資金已達 1.75 萬億，龐大資金動能挹助救市下，經濟復甦可期，後續銷售進度可望趕上。

### (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

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，帶動各種 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。

2020年受到新冠肺炎疫情衝擊，及國際油價重挫影響，世界經濟將嚴重衰退，IMF調降全球經濟成長率至-3.0%，今年經濟環境確實險惡，但在美國領頭之下，各國央行降息放錢，意圖擴大財政政策及寬鬆貨幣政策，振興經濟及穩定金融市場，因有太多不可預測因素發生在第一季，也超乎了經濟學者專家預測範疇。但看得到是疫情讓消費者行為改變，居家工作和遠端教學的需求增加，拉升對筆電的市場需求，對本公司筆電業績相當有利。

本集團至目前配合政府防疫政策做到百分百到位，公司作息及薪資福利如常，關心愛護同仁身體健康，相信在全體同仁的齊心努力下，一定會克服短期疫情衝擊，追趕進度達成年度目標，為公司創造更好利潤，分享股東，造福人類，回饋社會。最後敬祝各位股東

身體健康  
萬事如意

董事長：許崑泰

許崑泰



副董事長：蔡明賢  
兼總經理

蔡明賢



會計主管：游添榮

游添榮



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 72 年 10 月 4 日

二、公司沿革

民國 72 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>公司成立定名為藍天電腦有限公司，設立於忠孝東路三段，經營電腦電源供應器及鍵盤，額定及實收股本為 NT\$1,000,000 元。</li> </ul>
民國 73 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>額定及實收資本額增加至 NT\$5,000,000 元，遷址於南京東路五段。</li> </ul>
民國 74 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>遷址於台北市永吉路 17 號。</li> </ul>
民國 75 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>成立鍵盤事業部，並於永吉路設立鍵盤廠。年度銷售額大幅提高至 NT\$101,313,069 元。</li> <li>完成大型 IBM 相容 XT/AT 鍵盤開發，並量產銷售。</li> </ul>
民國 76 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>額定及實收股本增加至 NT\$35,000,000 元，並變更有限公司為股份有限公司，年度銷售額為 NT\$274,352,582 元。</li> <li>研製成功小型 IBM 相容 XT/AT 鍵盤開發，並量產銷售。</li> </ul>
民國 77 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>額定及實收股本增加至 NT\$70,000,000 元。</li> <li>領先業者完成膝上型 286 電腦之開發設計。</li> </ul>
民國 78 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>成立個人電腦事業部，並於汐止設立個人電腦廠。</li> <li>鍵盤廠由永吉路遷址至汐止。</li> <li>成立總經理室及總管理處。</li> <li>年度銷售額大幅提高至 NT\$657,836,467 元。</li> <li>研製成功膝上型電腦專用鍵盤。</li> <li>領先業者完成 VGA 膝上型電腦之設計。</li> <li>率先完成 VGA 膝上型電腦之量產，並發展成功 386SX 膝上型電腦。</li> </ul>
民國 79 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>額定及實收股本增加至 NT\$198,000,000 元。</li> <li>正式投資馬來西亞藍天電腦私人服務有限公司，持有其 100 % 之股權，用以建立海外鍵盤生產據點。</li> <li>個人電腦廠由汐止遷址至五股，並擴展可攜式個人電腦之產能。</li> <li>年度銷售額大幅提高至 NT\$1,751,257,424 元。</li> <li>開發出國內業界第一台 386DX 膝上型電腦。</li> <li>領先完成國內業界第一台 286 及 386SX 筆記型電腦之開發設計，並是國內第一家通過 FCC 認可。</li> </ul>
民國 80 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>為建立完整之海外市場銷售網，分別於美國成立藍天電腦美國股份有限公司及德國成立歐洲辦事處。</li> <li>為長期健全發展之需要，公司於國內購置土地、興建廠房及辦公大樓。</li> <li>年度銷售額提高至 NT\$1,888,874,127 元。</li> <li>國內第一家完成 386DX 筆記型電腦設計並通過 FCC 認可。</li> <li>國內第一家完成 486DX 筆記型電腦設計並通過 FCC 認可。</li> </ul>
民國 81 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>財政部證券管理委員會核准本公司股票公開發行。</li> <li>額定及實收資本額增至 42,000,000 股，NT\$420,000,000 元。</li> <li>年度營業額增至 NT\$ 3,303,410,169 元。</li> <li>轉投資正達科技股份有限公司，以生產監視器為主。</li> <li>為建立完整之海外市場銷售網，德國歐洲辦事處成立德國藍天有限公司。</li> <li>外銷歐洲地區成長實績第 3 名之金質獎。</li> </ul>



民國 82 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 額定及實收資本額增至 54,600,000 股，NT\$546,000,000 元。</li> <li>· 486DX-2 等系列彩色筆記型電腦量產並通過 FCC 認可。</li> <li>· 轉投資國內貿易型態之子公司，名為凱博電腦股份有限公司，以第二品牌之專業行銷公司為主，擴大市場佔有率。</li> <li>· 建立完整之海外市場銷售網，於英國成立英國藍天有限公司。</li> <li>· 研發 PENTIUM 80586 等系列彩色筆記型電腦並試產。</li> <li>· 年底五股工業區五工六路 35 號藍天大樓建造完成並正式啟用，增加產量及效率。</li> </ul>
民國 83 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 額定及實收資本額增至 68,250,000 股，NT\$682,500,000 元。</li> <li>· 586 等系列彩色筆記型電腦量產並通過 FCC 認可。</li> <li>· 建立完整之海外市場銷售網，於法國成立法國藍天有限公司。</li> <li>· 通過 ISO-9002 國際品質認證許可。</li> <li>· 年度銷售額提高至 NT\$ 5,973,247,006 元。</li> </ul>
民國 84 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 實收資本額增資至 81,900,000 股，NT\$819,000,000 元。</li> <li>· 股票獲准在證券商營業櫃檯買賣。</li> <li>· 研發 586 等高階多媒體筆記型電腦量產。</li> </ul>
民國 85 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 實收資本額增資至 99,918,000 股，NT\$999,180,000 元。</li> <li>· 股票於 3 月 4 日在店頭市場掛牌公開買賣。</li> </ul>
民國 86 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 股票於 4 月 2 日台灣證券交易所掛牌買賣。</li> <li>· 額定資本額增至 500,000,000 股，NT\$5,000,000,000 元。</li> <li>· 辦理現金增資發行新股 27,228 仟股，每股溢價 76 元，共募集資金 NT\$2,069,328,000 元。</li> <li>· 實收資本額為 NT\$2,500,000,000 元。</li> <li>· 斥資 7 億購置原萬客隆土地，興建藍天五股二廠廠房。</li> </ul>
民國 87 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 通過 ISO-9001 國際品質認證，從研發開始即嚴謹要求產品品質。</li> <li>· 辦理盈餘及資本公積轉增資，每股分配盈餘 2 元及公積 2 元，實收資本額為 NT\$3,570,000,000 元。</li> <li>· 6 月成立 CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.從事電腦相關之經營顧問等業務，透過其轉投資設立藍天(四川)電腦有限公司及藍天電腦(北京)有限公司等從事大陸相關電腦行業之生產及銷售。</li> <li>· 8 月成立藍天投資股份有限公司，資本額 NT\$190,000,000 元。</li> <li>· 10 月三重廠建造完成並正式啟用。</li> </ul>
民國 88 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 1 月副總經理蔡明賢升任總經理。</li> <li>· 2 月總公司由原五股廠遷入三重廠。</li> <li>· 7 月盈餘及資本公積轉增資，每股分配盈餘 0.5 元及公積 0.5 元，實收資本額為 NT\$3,942,700,000 元。</li> <li>· 9 月透過 CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.轉投資設立藍天(南京)電腦有限公司。</li> <li>· 12 月投資旭邦創業投資(股)公司 NT\$50,000,000 元。</li> <li>· 開發 5101 全世界最大型 3-SPINDLE 筆記型電腦。</li> </ul>
民國 89 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 2 月投資豪展醫療科技(股)公司 NT\$80,700,000 元。</li> <li>· 3 月將五股廠所有人員遷入三重廠。</li> <li>· 4 月筆記型電腦銷售量突破 5 萬台，達 50,106 台。</li> <li>· 4 月將五股廠出租于德臻企業(股)公司。</li> </ul>

民國 89 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 5 月投資台灣固網 NT\$400,000,000 元。</li> <li>· 9 月辦理資本公積轉增資，每股分配公積 1.0 元，實收資本額為 NT\$4,336,970,000 元整。</li> <li>· 9 月投資 CHICONY SOFTWARE INC.US\$1,500,000 元。</li> </ul>
民國 90 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 9 月成立 CLEVO (CAYMAN ISLANDS)HOLDING COMPANY，透過其轉投資設立百腦匯電子信息（武漢）有限公司。</li> <li>· 10 月成立 KAPOK COMPUTER (SAMOA)CORPORATION 透過其轉投資設立凱博電腦（昆山）有限公司從事大陸相關電腦行業之生產及銷售。</li> <li>· 10 月藍天（南京）電腦有限公司百腦匯商場開幕。</li> <li>· 開發成功 8880 全世界第一台支援 P4 WILLAMETTE 2G CPU 及 5 SPINDLE 機型。</li> </ul>
民國 91 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 1 月增資 CHICONY SOFTWARE INC.US\$1,500,000 元，累計對該公司投資總額 US\$3,000,000 元整，佔該公司 50%股權。</li> <li>· 1 月投資設立 FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED US\$1,000,000 元整，從事電腦及電腦週邊裝置之買賣。</li> <li>· 7 月辦理增資，原股東每股分配公積 0.5 元，盈餘 0.5 元，實收資本額為 NT\$4,819,757,000 元整。</li> <li>· 9 月投資設立百腦匯電子信息(杭州)有限公司，US\$2,000,000 元整。</li> </ul>
民國 92 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 3 月增資百腦匯電子信息(杭州)有限公司，US\$3,000,000 元整。</li> <li>· 3 月投資上海百腦匯電子信息有限公司，US\$1,500,000 元整。</li> <li>· 5 月出售豪展醫療科技(股)公司予群光電能。</li> <li>· 7 月出售五股廠予精碟科技。</li> <li>· 8 月辦理增資，原股本每股分配公積 0.3 元，實收資本額為 NT\$4,982,093,010 元。</li> <li>· 9 月百腦匯濟南店商場開幕。</li> <li>· 10 月昆山工廠完成組裝裝配生產線開始整機量產出貨。</li> <li>· 12 月將座落於五股工業區五權路廠房整棟出租予瀚斯寶麗股份有限公司，每月租金收入 NT\$6,384,000 元。</li> </ul>
民國 93 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 7 月百腦匯(長沙)店商場開幕。</li> <li>· 7 月辦理增資，原股東每股分配現金股息 0.5 元，股票股利 0.5 元（盈餘 0.2 元及資本公積 0.3 元），增資後實收資本額為 NT\$5,296,950,000 元。</li> <li>· 9 月百腦匯(鄭州)店商場開幕。</li> <li>· 12 月百腦匯(天津)店商場開幕。</li> </ul>
民國 94 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 1 月百腦匯(合肥)店商場開幕。</li> <li>· 1 月藍天 M38EW 多媒體豪華影音系列 NB 機種榮獲第 13 屆台灣精品獎。</li> <li>· 3 月 KAPOK COMPUTER (SAMOA)CORPORATION US\$30,000,000 元五年期銀行聯貸案簽約完成。</li> <li>· 6 月百腦匯(杭州)店商場開幕。</li> <li>· 8 月辦理增資，原股東每股分配現金股息 0.5 元，股票股利 0.5 元（盈餘 0.3 元及資本公積 0.2 元），增資後實收資本額為 NT\$5,582,273 仟元。</li> <li>· 8 月三重廠生產線全數移轉至昆山廠。</li> </ul>
民國 95 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 3 月凱博電腦(昆山)有限公司單月出貨量創遷廠後新高，達 60,063 台，生產效能逐步提升。</li> <li>· 7 月百腦匯(廣州)店商場開幕，商場面積 38,539.89 平米，為目前最大百腦匯商場。</li> </ul>
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 3 月百腦匯(長春)店商場開幕，為第 10 家店。</li> <li>· 4 月凱博電腦(昆山)有限公司單月出貨量創新高達 8 萬台，生產效能已大幅提昇。</li> </ul>

民國 96 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 4 月出售台灣固網(股)公司股權 28,000,000 股，出售後持股為 0。</li> <li>· 6 月凱博電腦(昆山)單月出貨量創新高達 10 萬台。</li> <li>· 8 月辦理增資，原股東每股分配股票股利 0.4 元（盈餘 0.2 元及資本公積 0.2 元），增資後實收資本額為 5,825,204 仟元整。</li> <li>· 9 月上海(浦東)店商場開幕，為第 11 家店。</li> <li>· 11 月 NB 銷售金額創新高達 15 億元。</li> <li>· 12 月百腦匯（西安）店商場開幕，為第 12 家店。</li> </ul>
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 3 月百腦匯（哈爾濱）店商場開幕，為第 13 家店。</li> <li>· 3 月百腦匯（廣州）店單日人流量突破 10 萬人次，百腦匯 13 家店人流量合計突破 50 萬人次，創歷史新高。</li> <li>· 6 月百腦匯(廈門)店開幕，為第 14 家店。</li> <li>· 8 月辦理增資，原股東每股分配股票 0.5 元及現金股利 0.5 元，增資後實收資本額為 6,246,000 仟元整。</li> <li>· 9 月 NB 銷售金額創新高達 17.6 億元。</li> </ul>
民國 98 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 1 月百腦匯（無錫）店商場開幕，為第 15 家店。</li> <li>· 4 月百腦匯（北京）店商場開幕，為第 16 家店。</li> <li>· 7 月辦理增資，原股東每股分配股票股利 0.5043 元，增資後實收資本額為 6,556,000 仟元整。</li> <li>· 8 月百腦匯（徐匯）店商場開幕，為第 17 家店。</li> <li>· 9 月百腦匯（青島）店商場開幕，為第 18 家店。</li> </ul>
民國 99 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 2 月百腦匯（常州）店商場開幕，為第 19 家店。</li> <li>· 4 月百腦匯（重慶）店商場開幕，為第 20 家店。</li> <li>· 6 月辦理庫藏股註銷減資，減資後實收資本額為 6,384,670 仟元整。</li> <li>· 7 月原股東每股分配現金股利 1.5 元。</li> <li>· 10 月群光廣場百貨成都店正式開幕。</li> <li>· 12 月百腦匯（大慶）店商場開幕，為第 21 家店。</li> <li>· 10 月取得汕頭土地。</li> </ul>
民國 100 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 2 月取得鹽城百腦匯項目用地。</li> <li>· 4 月台灣精品館在百腦匯開幕。</li> <li>· 6 月淄博百腦匯開幕。</li> <li>· 6 月取得營口及鞍山土地。</li> <li>· 6 月百腦匯總部遷入上海宏匯大樓。</li> <li>· 7 月原股東每股分配現金股利 1 元。</li> <li>· 8 月取得貴陽土地。</li> <li>· 11 月取得泰州不動產。</li> </ul>
民國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 1 月與台北科技大學簽訂產學合作意向書</li> <li>· 7 月原股東每股分配現金股利 1.5 元。</li> <li>· 7 月取得德州百腦匯項目用地</li> <li>· 9 月取得洛陽百腦匯項目用地</li> <li>· 11 月本公司董事會決議 101 年度現金增資每股發行價格為 NTD 32 元。並於本月經金融監督管理委員會 101/11/20 金管證發字第 1020048919 號函申報生效在案。現金增資發行新股 62,500,000 股，總計現金增資金額 NTD 20 億元整，於 101.12.26 收足股款。</li> <li>· 12 月泰州百腦匯開幕。</li> </ul>

民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>1 月向經濟部辦理現金增資發行新股 62,500,000 股，增資後股本 7,009,670,000 元整。</li> <li>1 月處分本公司位於五股工業區廠房，處分價格為 NTD26.7 億元整。</li> <li>3 月取得泉州百腦匯項目用地。</li> <li>7 月原股東每股分配現金股利 2.0 元。</li> <li>8 月取得錦州百腦匯項目用地。</li> <li>12 月註銷庫藏股減資 11,804,000 股，變更後股本 6,891,630,000 元。</li> </ul>
民國 103 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>3 月取得新北市三重區頂崁段 850、851、852 號地塊。</li> <li>5 月註銷庫藏股減資 6,000,000 股，變更後股本 NTD 6,831,630,000 元。</li> <li>6 月完成藍天五年期聯貸案 NTD 60 億元。</li> <li>6 月董事長許崑泰獲頒台北科技大學名譽工學博士。</li> <li>7 月原股東每股分配現金股利 3.15 元。</li> <li>11 月取得日本東京 3 棟物業，合計建物面積 4,000 坪。</li> <li>百腦匯武漢店 103.10.18 正式開業。</li> <li>百腦匯蘇州店 103.11.22 正式開業。</li> </ul>
民國 104 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>3 月藍天 NB 機器 P651SG 及 P750ZM 分別耀登歐洲 NOTEBOOK CHECK .NET 評測 Lightweight Goming 類及 Workstation 類第一名，領先全球其他品牌機器。</li> <li>4 月第 12 屆上市櫃公司資訊揭露評鑑本公司評鑑為 A 等。</li> <li>5 月完成 Clevo (cayman islands) Holding Company 五年期聯貸案 USD 1.2 億元。</li> <li>7 月原股東每股分配現金股利 2.5 元。</li> <li>7 月董事會決議通過發行本公司 104 年第 1 次有擔保普通公司債 NTD 50 億元。本案業經金融監督管理委員會於 104.08.12 金管證發字第 1040030770 號函申報生效在案，並於 104.08.28 資金募集完成，104.09.30 依預定資金運計劃全數執行完畢。</li> <li>8 月董事會通過 104 年第 1 次買回本公司股份作為轉讓員工案，10 月 12 日總計買回 3,400 張，平均買回價格 32.75 元。</li> <li>11 月解除與鹽城市國土資源局之國有建設用地使用權出讓合同，結束鹽城土地開發項目案。</li> <li>12 月董事會通過 104 年第 2 次買回本公司股份 10,000 張作為轉讓員工案。</li> </ul>
民國 105 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>2 月執行完畢買回庫藏股 10,000 張，平均買回價格 31.22 元。</li> <li>4 月哈佛商業評論公布 2016 台灣執行長 50 強調查，關係企業群光電子(2385)董事長許崑泰獲選為 50 強之一，總排名中名列第 24 名，更名列電子零組件組第 1 名。</li> <li>5 月洛陽凱悅嘉軒酒店正式開幕。</li> <li>5 月處分本公司新北市三重區頂崁段 848、850、851、85 號地塊。</li> <li>7 月原股東每股分配現金股利 1.1 元。</li> <li>7 月 16 日群百廣場成都群光君悅酒店正式開幕。</li> <li>10 月上海徐匯店重新開幕，升級為中國大陸首家科技智能廣場，提供消費者更完整的服務。</li> </ul>
民國 106 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>7 月原股東每股分配現金股利 0.7 元。</li> <li>8 月完成 2016 CSR REPORT 首發版。</li> <li>11 月 11 日群百廣場西安店正式開幕。</li> <li>12 月董事會通過為提升集團整體經營綜效，處分百腦匯武漢店予群百廣場，處分後本公司仍間接持有 30% 股權。</li> </ul>
民國 107 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>2 月董事會通過 107 年第 1 次買回本公司股份作為轉讓員工案，4 月 8 日總計買回 10,000 張，平均買回價格 29.42 元。</li> <li>3 月百腦匯武漢店正式股權及經營權交付給群百廣場。</li> <li>第四屆公司治理評鑑由第六級距躍入前三級距，改善績效優。</li> <li>4 月董事會通過 107 年第 2 次買回本公司股份作為轉讓員工案，6 月 8 日總計買回 10,000 張，平均買回價格 31.38 元。</li> <li>7 月以資本公積每股發放現金股利 0.8 元予股東。</li> </ul>

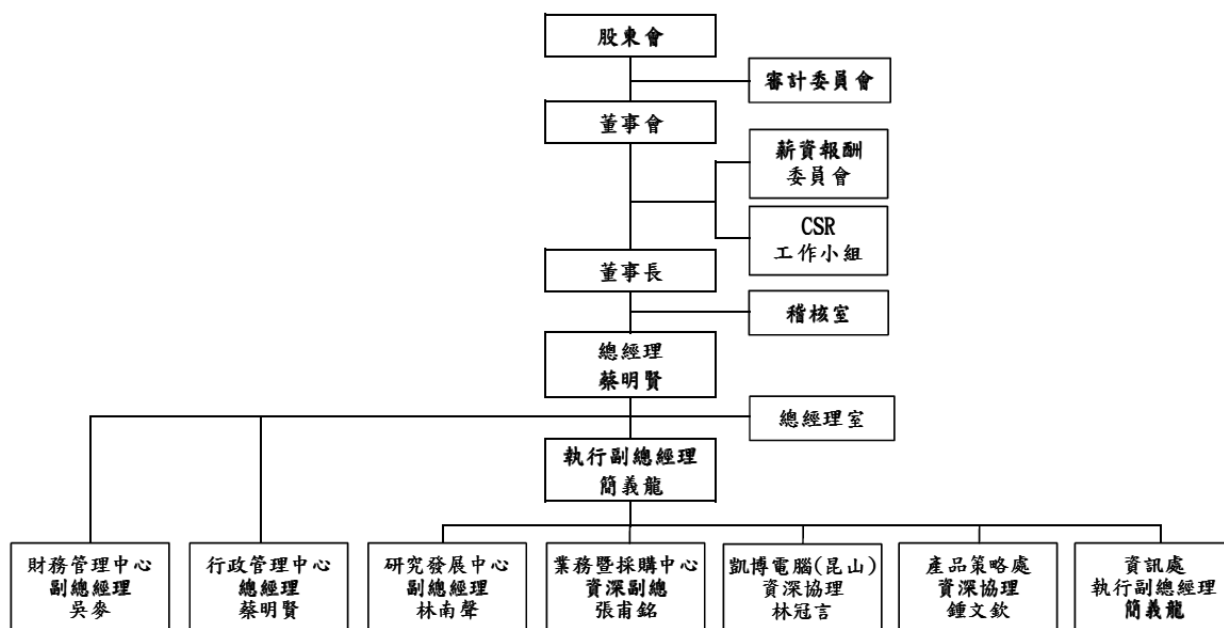
民國 107 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 10 月註銷庫藏股減資 3,400 張，變更後股本 6,797,630,000 元。</li> <li>• 11 月董事會通過 107 年第 3 次買回本公司股份 10,000 張作為轉讓員工案。</li> <li>• 10 月群光匯德州店開幕。</li> <li>• 12 月群光匯汕頭店開幕。</li> </ul>
民國 108 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 107 年第 3 次買回本公司股份作為轉讓員工案，1 月 14 日總計買回 7,500 張，平均買回價格 30.08 元。</li> <li>• 2 月註銷庫藏股減資 10,000 張，變更後股本 6,697,630,000 元。</li> <li>• 第五屆公司治理評鑑維持第三級距。</li> <li>• 5 月董事會通過為提升集團整體經營綜效，處分汕頭市百腦匯商場不動產予群光實業(武漢)有限公司，期以專業經營提高投資收益，以達集團經營效益最大化。</li> <li>• 6 月董事會通過 108 年第 1 次買回本公司股份作為轉讓員工案，8 月 16 日總計買回 10,000 張，平均買回價格 32.01 元</li> <li>• 7 月每股配發現金股利 0.2 元及資本公積發現金每股 0.8 元共計每股配發 1 元予股東。</li> <li>• 7 月董事會決議通過發行本公司 108 年第 1 次有擔保普通公司債 NTD 50 億元。本案業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 108.08.22 證櫃債字第 10800100371 號函申報生效在案，並於 108.08.26 資金募集完成，108.08.28 依預定資金運計劃全數執行完畢。</li> <li>• 7 月子公司 Lunaria Investment GK 合同會社處分日本不動產。</li> <li>• 10 月 18 日接獲臺北市政府捷運工程局北市捷一區字第 1086001632 號函通知，本公司順位遞補取得「臺北車站特定專用區 C1/D1(東半街廓)土地開發案」最優申請人議約權。</li> <li>• 11 月 11 日經濟部核准「台北雙星股份有限公司」設立登記發行股份 2 億股，實收股本 20 億元，由藍天及宏匯集團各持股 50%。</li> <li>• 12 月 17 日本公司之投資公司台北雙星股份有限公司與臺北市政府捷運工程局完成簽署「臺北車站特定專用區 C1/D1 (東半街廓) 土地開發案」投資契約。</li> </ul>
民國 109 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 2 月董事會通過 109 年第 1 次買回本公司股份 10,000 張作為轉讓員工案，4 月 30 日總計買回 10,000 張，平均買回價格 29.66 元。</li> <li>• 4 月第六屆公司治理評鑑結果進步 2 分，維持列上市公司前三級距，及市值 100 億元以上電子類第三級距，前進一級。</li> <li>• 5 月群光藍天集團進入天下雜誌評比 2020 年 50 大集團排行第 44 名。</li> </ul>

# 參、 公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構

製表日期:109.04.30



### (二)各主要部門所營業務

部門名稱	職掌業務
稽核室	檢查及覆核本公司及子公司內部控制制度、各項規章制度之稽核。
總經理室	訂定公司營運目標政策、經營各項業務及關係企業管理之監督執行。
行政管理中心	1.負責全企業人力資源管理及總務行政管理。 2.負責全企業法務、智慧財產權管理。
財務管理中心	1.會計帳務處理及稅務處理、預算建立與經營分析、財務報表編製。 2.資金規劃、長短期投資及外匯避險、銀行往來。 3.股務作業、經營投資人與媒體關係及公司治理作業。
研究發展中心	負責產品研究、開發與設計及技術應用。
業務暨採購中心	1.全球行銷企劃、業務推展與銷售；推行全球佈局，深耕區域及通路市場。 2.加強售後服務，滿足客戶需求；強化客戶關係，降低呆帳風險，負責物料支援。 3.電子及機構零件之策略性採買、議價、市場詢價。 4.提昇公司形象、參展、廣告、企劃與執行。
凱博電腦(昆山)	1.負責台灣接單及大陸生產製造之規劃及協調。 2.依據產銷計劃，分析產能，釐定生產及人員計劃。 3.依據生產計劃作成備料計劃，並做材料訂單發行之管控，以維持最低之庫存量。 4.建立高彈性、高效率、高品質、低成本之生產體制，以滿足顧客之需求。 5.以 ON SITE REAL TIME 之服務方式，來提昇顧客之服務品質。
產品策略處	負責新產品開發及市場開發企劃。
資訊處	1. 資訊作業與 e 化作業之規劃與執行、資訊與通訊之整合。 2. 應用系統規劃與設計及資訊安全與管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事、監察人姓名、主要經(學)歷、目前兼任本公司及其他公司之職務及其他相關資料

109年4月21日

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別	選 任 日	任 期	初次選任 日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有股份		利用他人 名義 持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人		備註 (註4)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
董事長	中華民國	許崑泰	男	107.06.15	3年	72.10.04	51,701,335	7.57%	51,701,335	7.72%	16,371,784	2.44%	0	0.00%	台北科技大學名譽工學博士 國立台北工專電子工程科 藍天電腦(股)公司董事長 群光電子(股)公司董事長 百腦匯集團、群百集團董事長	本公司董事長 群光電子(股)公司(2385)董事長 百腦匯集團董事長 群光廣場百貨集團董事長 宏匯集團董事長 台北雙星(股)公司董事長	-	-	-
副董事長 兼總經理	中華民國	蔡明賢	男	107.06.15	3年	82.05.27	10,149,224	1.49%	10,084,224	1.51%	3,054,593	0.46%	0	0.00%	政治大學企研所企業家班 國立台北工專電子工程科 藍天電腦(股)公司副董事長兼 總經理 百腦匯集團總裁	本公司總經理 藍天投資(股)公司董事長兼 凱博電腦(股)公司董事長 總經理 凱博電腦(昆山)有限公司董事長 百腦匯集團總裁 群光廣場百貨集團副董事長 台北雙星(股)公司副董事長	-	-	-
董事	中華民國	呂進宗	男	108.06.18	2年	92.06.12	0	0.00%	0	0.00%	11,543	0.002%	0	0.00%	國立政治大學企研所 國立政治大學企管系 群光電子(股)公司總經理	群光電子總經理 群光電能科技(股)、展達通訊(股)、 有康電子(股)法人代表董事長 高敏電子(股)廣盛投資(股)、群晶 電能(股)新鉅(股)法人代表董事 群光海外集團子法人代表董事 群光美國董事兼Secretary 群光東莞董事兼總經理 茂瑞董事兼監事 群光重慶監事 淳安電子(股)法人代表董事 法人代表董事	-	-	-
董事	中華民國	簡義龍	男	107.06.15	3年	101.06.15	1,673,376	0.24%	1,673,376	0.25%	0	0.00%	0	0.00%	美國非利南大學企業管理碩士 藍天電腦(股)公司董事 藍天電腦(股)公司NB事業群執 行副總	本公司NB事業群執行副總經理 凱博電腦(昆山)有限公司總經理	-	-	-

職稱(註1)	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期(註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他監察人			備註(註4)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	周伯焦	男	107.06.15	3年	107.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學會計系高等考試及格 會計審計人員兼總經理 第一銀行常董、副總經理 美國第一銀行董事、董事長 第一創投、管顧董事長 國票金融副董事長 台北金融大樓(股)董事	藍天電腦(股)公司 獨立董事 聯茂電子(股)公司 獨立董事				
獨立董事	中華民國	陳總明	男	107.06.15	3年	104.06.16	0	0.00%		0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡水平商 銳柏(股)公司董事 允匯有限公司董事長	銳柏(股)公司董事 允匯有限公司董事長				

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)。

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

\* 呂進宗董事於 92.06.12 初次選任為本公司監察人，107.06.15 任期屆滿解任監察人，並於 108.06.18 股東常會補選為本公司董事。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相資訊



1.2 法人股東之主要股東：不適用 (本公司董事皆為自然人)

1.3 董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列各目所列之情事

108年12月31日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註2)												兼任 其他 公司 董事 家
		商務、財務、會計或公司業務須之專科以上	法官、檢察官、律師或會計師公會其他專業人員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
許崑泰			√				√		√	√		√	√	√	√	無
蔡明賢			√				√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
簡義龍			√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
呂進宗			√			√	√	√	√	√		√	√	√	√	無
周伯蕉			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
陳總明			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
范光松 (解任日期:109.04.01)			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月21日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份	利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人			備註 (註3)
					股數(股)	持有比率		股數(股)	持有比率			職稱	姓名	關係	
副董事長兼 總經理	中華民國	蔡明賢	男	88.01	10,084,224	1.51%	3,054,593	0	0.00%	政大企業家班 國立台北工專電子工程科 藍天電腦(股)公司副董事長兼總 經理 百腦匯集團總裁	藍天投資(股)公司董事兼 凱博電腦(股)公司董事長 總工程師 凱博電腦(昆山)有限公司 董事長 百腦匯集團總裁 群光廣場百貨集團 副董事長 台北雙星(股)公司 副董事長	-	-	-	-
執行副總經理	中華民國	簡義龍	男	92.08	1,673,376	0.24%	1,673,376	0	0.00%	美國非利南大學企業管理碩士 藍天電腦(股)公司董事 藍天電腦(股)公司NB事業群執 行副總	凱博電腦(昆山)有限公司 總經理	-	-	-	-
資深副總經理	中華民國	張甫銘	男	92.08	640,226	0.10%	0	0	0.00%	台灣大學資訊工程 昌磊-副理 藍天電腦研發中心副總經理	無	-	-	-	-
副總經理兼 財會主管兼 公司治理主管	中華民國	吳參	女	96.11	118,809	0.02%	0	0	0.00%	中原大學管系 台灣大學財務金融研究所學分班 光男企業、艾鉅科技 藍天電腦財會處副總經理	無	-	-	-	-
副總經理	中華民國	范光輝	男	92.03	419,060	0.06%	0	0	0.00%	淡江大學電子工程系 美國群光資深副總 德聲電子執行長 美國致福總經理	無	-	-	-	-
副總經理	中華民國	李文華	男	93.12	203,538	0.03%	0	0	0.00%	大同工學院工業設計 源興科技股長 百腦匯企劃處處長	無	-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註 (註3)
					股數(股)	持有比率	股數(股)	持有比率	股數(股)	持有比率			職稱	姓名	
副總經理	中華民國	陳學文	男	99.04	238,040	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學管理學碩士 金儀(股)公司-業務工程師 旭昇科技-業務副理 聯強國際(股)公司-事業部總經理	無	-	-	-
副總經理	中華民國	林南聲	男	102.09	94,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學資訊工程碩士 昌磊電腦-正工程師 致勝電腦-經理 精英電腦資深經理 藍天電腦業務中心資深協理	無	-	-	-
資深協理	中華民國	王鳳珠	女	94.04	264,311	0.04%	145,324	0.02%	0	0.00%	政治大學 EMBA 宏基業務課長 立基業務經理 藍天電腦業務中心協理	無	-	-	-
資深協理	中華民國	張文松	男	92.09	261,236	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	海洋學院電機工程 偉錄主任 藍天電腦採購處協理	無	-	-	-
資深協理	中華民國	鍾文欽	男	98.10	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學工業工程 廣達電腦-處長 藍天電腦-協理	無	-	-	-
資深協理	中華民國	鄭育明	男	92.08	30,639	0.005%	0	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學工業管理碩士 神基-資深經理 安邁科技資深經理 藍天電腦研發中心協理	無	-	-	-
資深協理	中華民國	林勝祥	男	96.11	228,716	0.03%	18,790	0.0033%	0	0.00%	南亞工專機械工程二專 德愛企業有限公司 展鑫企業有限公司 藍天電腦研發中心協理	無	-	-	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數(股)	持有比率	股數(股)	持有比率	股數(股)	持有比率			職稱	姓名	關係	
資深協理	中華民國	林冠言	男	100.09	184,338	0.03%	50	0.000%	0	0.00%	私立中國文化大學大眾傳播系 飛宏科技-工程師 藍天電腦昆山廠協理	無	-	-	-	-
資深協理	中華民國	林良石	男	101.09	73,825	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	聯合工專電子工程 大眾電腦-高級工程師 元易科技 泰騰公司 吉欣電腦 藍天電腦研發中心協理	無	-	-	-	-
協理	中華民國	陳宗志	男	98.10	139,965	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學電機工程 合興科技-副理 宏達國際-經理 藍天電腦研發中心處長	無	-	-	-	-
協理	中華民國	王振雄	男	102.09	84,023	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	台北工專電子工程 京華超英波-開發組長 藍天電腦研發中心處長	無	-	-	-	-

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
 (一) 一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	
董事長	許崑泰					
副董事長兼總經理	蔡明賢					
董事	呂連宗 (就任日期:108.06.18)					
董事兼執行副總經理	簡義龍	0	0	13,000	1,680	1.37%
獨立董事	周伯蕉					
獨立董事	陳總明					
獨立董事	范光松 (解任日期:109.04.01)					

職稱	姓名	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)
		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)			
董事長	許崑泰						
副董事長兼總經理	蔡明賢						
董事	呂連宗 (就任日期:108.06.18)						
董事兼執行副總經理	簡義龍	10,670	201	7,000	0	3.05%	無
獨立董事	周伯蕉						
獨立董事	陳總明						
獨立董事	范光松 (解任日期:109.04.01)						

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司「獨立董事之職責範疇規則」第五條明定「本公司獨立董事之酬金，應於公司章程或依股東會決議訂之，並得酌訂與一般董事及監察人不同之合理酬金。該獨立董事之酬金亦得經相關法定程序酌定為月支之固定酬金，而不參與公司之盈餘分派。」考量獨立董事所負擔之職責、風險、投入時間較一般董事為高，對於年度酬金也應給予合理之保障。惟除了監督與獨立外部觀點職能的發揮外，也期望獨立董事與其他董事會成員一起發揮策略指導與績效提升的職能，因此獨立董事酬勞仍同一般董事，與績效做適度連結。另本公司獨立董事同時擔任審計委員會、薪資報酬委員會成員，依各該組織規程依據所負擔之職責、風險、投入時間訂定每次親自出席會議得支給之出席費金額。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無



(二)監察人之酬金 (本公司已於 107 年度設立審計委員會，故不適用)

(三)總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項 總額占稅後純益之比例 (%) (註 8)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註 9)	
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額		本公司
副董事長 兼總經理	蔡明賢														
執行 副總經理	簡義龍														
資深副總經理	張甫銘														
副總經理兼 財會主管兼 公司治理主管	吳參														
副總經理	范光輝	15,403	28,395	1,277	1,277	4,491	36,713	17,263	0	17,263	0		3.60%	7.83%	無
副總經理	李文華														
副總經理	陳學文														
副總經理 (就任日期:108.12.01)	林南聲														
資深副總經理兼 財會主管	游添榮 (解任日期:109.04.01)														
副總經理	鄭文斌 (解任日期:108.12.01)														

酬金級距表:

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名
低於 1,000,000 元	財務報告內所有公司(註 7) E
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	游添榮/李文華/鄭文斌/吳麥/林南聲
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	李光輝/陳學文
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	張甫銘
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	簡義龍/陳學文
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	簡義龍
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	蔡明賢
100,000,000 元以上	
總計	10 人 10 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。如提供房屋、汽車及其他交付  
註 3：係填列最近年度總經理及副總經理獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交付  
註 4：係填列最近年度總經理及副總經理應計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股  
註 5：係填列最近年度總經理及副總經理之酬金。應通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金  
註 6：係填列最近年度內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。  
註 7：應揭露併付本公司內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。  
註 8：稅後純益應填列最近年度內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。  
註 9：a. 本欄應填列最近年度內所有公司(包括本公司)以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。  
b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。  
c. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。



## (四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

108年12月31日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅 後純益之 比例 (%)
經 理 人	副董事長兼 總經理	蔡明賢	0	27,160	27,160	2.54%
	執行 副總經理	簡義龍				
	資深 副總經理	張甫銘 游添榮(解任日期:109.04.01)				
	副總經理	范光輝 李文華 陳學文 吳 麥 林南聲 鄭文斌(解任日期:108.12.01)				
	資深協理	張文松 王鳳珠 鍾文欽 林勝祥 鄭育明 林良石 林冠言				
	協 理	陳宗志 王振雄				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者 (2)副總經理及相當等級者 (3)協理及相當等級者 (4)財務部門主管(5)會計部門主管 (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(五)本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析如下：

職稱	107 年度				108 年度			
	酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例(%)		酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事 (註 1)	13,820	13,820	0.95%	0.95%	14,680	14,680	1.37%	1.37%
總經理、 副總經理 (註 2)	36,330	92,083	2.50%	6.33%	38,160	85,520	3.57%	8.01%
總計	50,150	105,903	3.45%	7.28%	52,840	100,200	4.94%	9.38%
股份基礎 給付費用 (註 3)	0	0	0%	0%	0	0	0%	0%

註 1：董事酬金已扣除董事兼任本公司內部經理人之所領取的相關酬金。

註 2：總經理、副總經理兼任本公司酬金屬董事相關酬金部份已扣除。

註 3：係依財務會計準則第 39 號認列之庫藏股轉讓酬勞成本。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司董監事酬金依本公司章程第 23 條及第 26 條規定給付之。本公司每期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，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘得就餘額部分提撥不高於 1% 做為董事監察人酬勞。

(2)董事長、副董事長、董事及監察人之報酬，以本公司之「董事會績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考董監成員對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以求公司永續經營與風險控管之平衡。

(3)總經理之報酬依公司法第 29 條及本公司章程第 24 條規定給付之。

(4)副總經理之酬金依本公司人事規章，任用辦法及績效考核辦法並考慮對公司整體貢獻給付之。

#### 四、 公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

108 年度董事會開會 9 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	許崑泰	9	0	100%	
董事	蔡明賢	9	0	100%	
董事	簡義龍	9	0	100%	
董事	呂進宗	6	0	100%	新任日期:108.06.18
獨立董事	周伯蕉	9	0	100%	
獨立董事	陳總明	8	1	89%	
獨立董事	范光松	8	1	89%	解任日期:109.04.01

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已於107年設立審計委員會，依循證券交易法第14條之5規定，不適用第14條之3規定。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本年度無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

◆ 董事會日期:108.05.24  
 董事姓名：許崑泰、蔡明賢  
 議案內容：本公司之子公司汕頭市百腦匯商場有限公司處分不動產案。  
 應利益迴避原因：董事長許崑泰、副董事長蔡明賢同時兼任群光實業(武漢)有限公司之董事，係屬利害關係人，因利害關係迴避，公推獨立董事周伯蕉擔任本案主席。  
 參與表決情形：除因利害關係迴避之董事(許崑泰先生、蔡明賢先生)未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

◆ 董事會日期:108.07.08  
 董事姓名：許崑泰、蔡明賢、簡義龍  
 議案內容：107年度董事酬勞發放作業案。  
 應利益迴避原因：董事長許崑泰、副董事長蔡明賢及董事簡義龍係屬利害關係人，因利害關係迴避，公推獨立董事周伯蕉擔任本案主席。  
 參與表決情形：除因利害關係迴避之董事(許崑泰先生、蔡明賢先生、簡義龍先生)未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

◆ 董事會日期:108.07.08  
 董事姓名：周伯蕉、陳總明、范光松  
 議案內容：107年度獨立董事酬金發放作業案。  
 應利益迴避原因：獨立董事周伯蕉、陳總明、范光松係屬利害關係人，因利害關係迴避，本案不參與決議。  
 參與表決情形：除因利害關係迴避之獨立董事(周伯蕉先生、陳總明先生、范光松先生)未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

◆ 董事會日期:108.07.08  
 董事姓名：蔡明賢、簡義龍  
 議案內容：107年度員工酬勞發放作業案。  
 應利益迴避原因：副董事長蔡明賢及董事簡義龍同時兼任本公司經理人，係屬利害關係人，因利害關係迴避，本案不參與決議。  
 參與表決情形：除因利害關係迴避之董事(蔡明賢先生、簡義龍先生)未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

◆ 董事會日期:108.11.5

董事姓名：許崑泰

議案內容：投資臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區C1/D1(東半街廓)土地開發案討論案。

應利益迴避原因：董事長許崑泰同時兼任宏匯股份有限公司董事長，因利害關係迴避，公推副董事長蔡明賢擔任本案主席。

參與表決情形：除因利害關係迴避之董事長許崑泰先生未參與討論及表決外，其餘董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表董事會評鑑執行情形。

(1)為落實公司治理及功能性委員會功能，依本公司「董事會績效評估辦法」執行董事會及功能性委員會績效評估情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每三年執行一次	108/1/1 至 108/12/31	董事會	委任「社團法人臺灣誠正經營暨防弊鑑識學會」執行外部評估	(1)專業職能。 (2)決策效能。 (3)對內部控制之重視程度與監督。 (4)對企業社會責任之態度。
每年執行一次	108/1/1 至 108/12/31	董事會	董事會內部自評	(1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。
每年執行一次	108/1/1 至 108/12/31	功能性委員會 (審計委員會、 薪資報酬委員會)	功能性委員會內部自評	(1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制。

(2) 本公司已完成108年董事會及功能性委員會內部自評及外部績效評估，並於109年3月31日董事會將評鑑結果進行提報，評估結果詳如年報P36。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)強化功能性委員會之職責：

本公司已於107.03.27董事會通過訂定本公司「審計委員會組織規程」，並於107.06.15股東常會選任三位獨立董事後設置「審計委員會」，108年度共召開5次會議。本公司已完成功能性委員會108年績效自評，評估報告結果已提報 109.03.31董事會，整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。

(二)提升董事會效能：

(1)為建立本公司良好之公司治理，協助董事執行職務並提升董事會效能，本公司依據「上市公司董事會設置行使職權應遵循事項要點」，於108.03.27董事會決議通過派任吳參副總經理擔任公司治理主管。

(2)本公司已完成108年度董事會績效評估，並將董事會績效評估報告提報109.03.31董事會，以加強董事會職能，董事會整體運作績效良好，評估結果請參閱年報P36

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形:

1. 審計委員會運作情形資訊:

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，並由全體成員推舉 1 名獨立董事擔任召集人及會議主席。運作方式依本公司「審計委員會組織規程」辦理，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。其審議事項涵蓋：公司財務報表、公司稽核及會計政策與程序、公司內部控制制度、重大之資產或衍生性商品交易、募集或發行有價證券、簽證會計師之委任、解任或報酬，以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。

108 年工作重點：

(1) 審閱財務報告

本公司董事會造送 107 年度財務報表(含合併財務報表)，業經委請資誠聯合會計師事務所馮敏娟會計師及吳漢期會計師查核簽證，併同決算表冊暨營業報告書及盈餘分配議案，業經 108.03.27 審計委員會審議通過後於 108.03.27 提報董事會決議通過，並已提請 108 年度股東常會承認通過。

(2) 評估內部控制制度之有效性

審計委員會公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。緣上評估本公司之內部控制制度的設計及執行，應屬有效。經 108.03.27 審計委員會審議通過，提報 108.03.27 董事會決議通過後出具 107 年度「內部控制制度聲明書」。

108 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事 (審計委員會召集人)	周伯蕉	5	100%	
獨立董事 (審計委員會成員)	陳總明	4	80%	
獨立董事 (審計委員會成員)	范光松	5	100%	解任日期:109.04.01

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意議決事項
108.03.27	1. 通過本公司 107 年度決算表冊暨營業報告書案。 2. 通過本公司 107 年度盈餘分配案。 3. 通過依「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定，擬評估會計師之獨立性及適任性案。 4. 通過擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5. 通過擬修訂本公司「從事衍生性金融商品處理程序」案。 6. 通過擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 7. 通過擬修訂本公司「背書保證作業程序」案。 8. 通過有關本公司 107 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，並出具內部控制聲明書案。 9. 通過本公司背書保證案。	√ √ √ √ √ √ √ √	無
審計委員會決議結果：108.03.27 審計委員會全體出席成員同意通過。			
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			

董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意議決事項
108.05.06	通過擬資金貸與 CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY NTD 8 億元整案。	√	無
	審計委員會決議結果：108.05.06 審計委員會全體出席成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
108.05.24	通過本公司之子公司汕頭市百腦匯商場有限公司處分不動產案。	√	無
	審計委員會決議結果：108.05.24 審計委員會全體出席成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
108.08.13	通過本公司第 2 季決算表冊案。	√	無
	審計委員會決議結果：108.08.13 審計委員會全體出席成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
108.11.05	1. 通過投資臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 C1/D1 (東半街廓) 土地開發案討論案。	√	無
	2. 通過擬資金貸與子公司案。	√	
	3. 通過本公司背書保證案。	√	
	4. 通過本公司 109 年度稽核計劃案。	√	
	審計委員會決議結果：108.11.05 審計委員會全體出席成員同意通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
109.03.31	1. 通過本公司 108 年度決算表冊暨營業報告書案。	√	無
	2. 通過本公司 108 年度盈餘分配案。	√	
	3. 通過配合資誠聯合會計師事務所會計師輪調政策，擬變更本公司財務報告簽證會計師案。	√	
	4. 通過擬變更本公司財務主管及會計主管案。	√	
	5. 通過依「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定，擬評估會計師之獨立性及適任性案。	√	
	6. 通過擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	√	
	7. 通過依據金管會之『公開發行公司內部控制制度處理準則』之規定，修訂本公司下列內部控制制度案。	√	
	8. 通過有關本公司 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，並出具內部控制制度聲明書案。	√	
	審計委員會決議結果：109.03.31 審計委員會全體出席成員同意通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			

108 年度審計委員會所有議案情形請參閱 P28

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

為加強獨立董事與內部稽核主管實際之溝通情形，本公司每年至少二次透過審計委員會或其他會議就內部稽核查核主要檢查意見等議題進行充分溝通。

開會日期	溝通事項	溝通結果
108.05.06 審計委員會	本公司內部稽核業務報告案。	稽核人員就查核作業情形進行說明，並與董事進行討論及溝通，經全體出席獨立董事審議後，無異議通過並提報董事會。

108.11.05 審計委員會	本公司內部稽核業務報告案。	稽核人員就查核作業情形進行說明，並與董事進行討論及溝通，經全體出席獨立董事審議後，無異議通過並提報董事會。
<p>(二) 獨立董事與會計師之溝通情形： 會計師每年至少二次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之查核情於審計委員會向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通</p>		
開會日期	溝通事項	溝通結果
108.03.27 審計委員會	本公司107年度決算表冊暨營業報告書案。	會計師就查核財務報告情形進行說明，並就董事提問內容進行討論與溝通，經全體出席獨立董事審議後，無異議通過並提報董事會。
108.08.13 審計委員會	本公司108年度第2季決算表冊案。	會計師就查核財務報告情形進行說明，並就董事提問內容進行討論與溝通，經全體出席獨立董事審議後，無異議通過並提報董事會。

2. 監察人參與董事會運作情形：本公司已於 107 年設立審計委員會，故不適用。

審計委員會會議紀錄彙總表:

各獨立董出席狀況： V =出席，空白=未出席

開會 次數	本屆開 會次數	通知日期	開會日期	案由說明	獨立董事			備註
					周伯蕉	陳總明	范光松	
1	6	108.03.18	108.03.27	<p>本公司第1屆第5次審計委員會決議事項執行情形報告案。</p> <p>2.通過本公司107年度決算表冊暨營業報告書案。</p> <p>3.通過本公司107年度盈餘分配案。</p> <p>4.通過依「上市上櫃公司治理實務守則」第29條規定，擬評估會計師之獨立性及適任性案。</p> <p>5.通過擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>6.通過擬修訂本公司「從事衍生性金融商品處理程序」案。</p> <p>7.通過擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。</p> <p>8.通過擬修訂本公司「背書保證作業程序」案。</p> <p>9.通過有關本公司107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，並出具內部控制聲明書案。</p> <p>10.通過本公司背書保證案。</p>	V	V	V	游添榮 吳參 劉憶梅 馮敏娟
2	7	108.04.26	108.05.06	<p>1.本公司第1屆第6次審計委員會決議事項執行情形報告。</p> <p>2.內部稽核業務報告案。</p> <p>3.通過擬投資金貸與 CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY NTD 8 億元整案。</p>	V	V	V	游添榮 吳參 劉憶梅 馮敏娟
3	8	108.05.15	108.05.24	<p>1.通過本公司之子公司汕頭市百腦匯商場有限公司處分不動產案。</p> <p>2.通過擬為本公司董事及重要職員購買責任保險案。</p>	V	V	V	游添榮 吳參 馮敏娟
4	9	108.08.12	108.08.13	<p>1.本公司第1屆第7-8次審計委員會決議事項執行情形報告。</p> <p>2.內部稽核業務報告案。</p> <p>3.通過本公司第2季決算表冊案。</p>	V	范光松代	V	游添榮 吳參 劉憶梅 馮敏娟
5	10	108.10.25	108.11.05	<p>1.本公司第1屆第9次審計委員會決議事項執行情形報告。</p> <p>2.內部稽核業務報告案。</p> <p>3.通過投資臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區C1/D1（東半街廓）土地開發案討論案。</p> <p>4.通過擬投資金貸與子公司案。</p> <p>5.通過本公司背書保證案。</p> <p>6.通過本公司109年度稽核計劃案。</p>	V	V	V	游添榮 吳參 劉憶梅 馮敏娟



開會 次數	本屆開 會次數	通知日期	開會日期	案由說明	獨立董事			備註
					周伯熹	陳總明	范光松	
6	11	109.03.23	109.03.31	<p>案 由 說 明</p> <p>1. 本公司第1屆第10次審計委員會決議事項執行情形報告。  2. 內部稽核業務報告案。  3. 通過本公司108年度決算表冊暨營業報告書案。  4. 通過本公司108年度盈餘分配案。  5. 通過配合資誠聯合會計師事務所會計師輪調政策，擬變更本公司財務報告簽證會計師案。  6. 通過擬變更本公司財務主管及會計主管案。  7. 通過依「上市上櫃公司治理實務守則」第29條規定，擬評估會計師之獨立性及適任性案。  8. 通過擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。  9. 通過擬修訂本公司「誠信經營程序及行為指南」案。  10. 通過依據金管會之『公開發行公司內部控制制度處理準則』之規定，修訂本公司下列內部控制制度案。  11. 通過有關本公司108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，並出具內部控制制度聲明書案。</p>	V	V	V	游添榮 吳參 劉憶梅 馮敏娟 吳漢期

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因:

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司目前已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√ √ √ √		本公司並設有專責處理股東建議或糾紛等問題。 本公司主要股東大都由經營團隊及長期持股之股東所持有，股東室於股東會、除權(息)停止過戶日次日內即可規透過本公司股東代理機構，向集保公司取得股東名冊，並即可掌握主要股東名單，確保經營權之穩定性。 本公司各關係企業均獨立運作，並依照相關規定辦理各項業務。 本公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本公司「道德行為準則」及「誠信經營守則」以資遵循。 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業暨防範內線交易管理程序」，以防範內線交易之發生。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		本公司目前已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。



評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形。執行中，無差異情形。
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	√		本公司目前已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前月份報告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	√ √ √	√	本公司目前已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。
<p>八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形(包括但不限於員工權益、利害關係人之權利及風險衡量標準之執行情形等)？</p>	√		本公司目前已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。

運作情形(註)  
摘要說明

並設立投資關係專區及利害關係人專區，內含公司相關新聞與活動、公司治理(內含公司企業社會責任實務守則)、財務/股務資訊及公司聯絡方式，並由投資人關係部門專人負責相關議題回應。

本公司股務作業委由專業股務代辦機構-中國信託商業銀行代理部為本公司辦理股東會事務。

(一) 本公司已架設網站，網址為<http://www.clevo.com.tw/>，並設立投資關係專區，內含公司相關新聞與活動、公司治理資訊、公司相關規章管理辦法及財務/股務相關資訊。

(二) 本公司除建立發言人及代理發言人制度外，另已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並透過公開資訊觀測站、法人說明會本公司網站及報章雜誌等，揭露公司財務業務資訊予投資大眾，詳見本公司網站：<http://www.clevo.com.tw/>。

(三) 本公司依照證券交易法第36條規定之期限內公告並申報年度財務報告(三個月內)，第一、二、三季財務報告(45天內)與各月份營運情形(每月10日前)。

因集團合併個體達上百家，暫無法於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告。108年度財務報表已於109.3.31公告並申報。

(一) 員工權益：依政府法令及本公司人事管理辦法，提供應有的各項勞動基本條件，包含工時機制及完善請假制度，並提供穩定安全工作環境，及勞工保險、退休金及改善等福利外，另享有定期健康檢查及團體保險，以及完善的員工退休辦法。

(二) 安全與衛生關懷：本公司依法設置職業安全衛生委員會，研議「職業安全衛生相關規定，為確保員工安全與健康，制定「職業安全衛生政策」，定期舉辦各種專題演講課程，並提供良好諮詢，開放多元管道供員工表達意見及諮詢，創造良好的參與感及順暢的雙向溝通管道。

(三) 投資者關係：本公司以保障股東權益為最大目標，對所有股東一視同仁，依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務及內部人持股異動情形等公司重大訊息。

(四) 供應商關係：本公司除訂定「道德行為準則」外，依內控制度要求新廠商需商譽良好且符合本公司之道德需求。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	是	否	
<p>求，在交易前發立「廠商廉潔承諾書」明訂禁止除正常更</p> <p>多供應商夥伴們共同提升環保意識，善盡企業社會責任。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司依「治理實務守則」執行運作並關於網站設置及風險管理政策及內部控制程序之適當稽核單位及內部監督風險降低對公司經營之影響。</p> <p>(六)風險管理政策及內部監督風險降低對公司經營之影響。</p> <p>(七)客戶政策目標，並適時調整經營策略，達成目標。</p> <p>(八)公司保險至109.5.15，並已將董事會報告。109.5.15-110.5.15新保單已成立，預計最近董事會報告。</p> <p>(九)董事會與：本公司已及時申報董事會報告。</p> <p>(十)董事會與：本公司已及時申報董事會報告。</p> <p>且本公司董事會與：本公司已及時申報董事會報告。</p> <p>證券法相關規定及資訊，彙整提交董事會審計委員會，本公司董事會與：本公司已及時申報董事會報告。</p> <p>(註5)。</p> <p>本公司董事會與：本公司已及時申報董事會報告。</p> <p>之情形等，皆依規定揭露於公開資訊觀測站，網站網址為<a href="http://mops.twse.com.tw/mops/web/index">http://mops.twse.com.tw/mops/web/index</a>。</p>	<p>求，在交易前發立「廠商廉潔承諾書」明訂禁止除正常更</p> <p>多供應商夥伴們共同提升環保意識，善盡企業社會責任。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司依「治理實務守則」執行運作並關於網站設置及風險管理政策及內部控制程序之適當稽核單位及內部監督風險降低對公司經營之影響。</p> <p>(六)風險管理政策及內部監督風險降低對公司經營之影響。</p> <p>(七)客戶政策目標，並適時調整經營策略，達成目標。</p> <p>(八)公司保險至109.5.15，並已將董事會報告。109.5.15-110.5.15新保單已成立，預計最近董事會報告。</p> <p>(九)董事會與：本公司已及時申報董事會報告。</p> <p>(十)董事會與：本公司已及時申報董事會報告。</p> <p>且本公司董事會與：本公司已及時申報董事會報告。</p> <p>證券法相關規定及資訊，彙整提交董事會審計委員會，本公司董事會與：本公司已及時申報董事會報告。</p> <p>(註5)。</p> <p>本公司董事會與：本公司已及時申報董事會報告。</p> <p>之情形等，皆依規定揭露於公開資訊觀測站，網站網址為<a href="http://mops.twse.com.tw/mops/web/index">http://mops.twse.com.tw/mops/web/index</a>。</p>		
			九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

(一)本公司就108年公司治理評鑑結果，已改善項目如下：

- 1.公司已於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知。
- 2.公司已於股東常會開會21日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料。
- 3.公司以英文揭露年度財務報告(含財務報表及附註)。
- 4.公司以英文揭露期中財務報告(含財務報表及附註)。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二)已就尚未改善者提出優先加強事項與措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.訂定董事會成員多元化政策，並將多元化政策落實揭露於公司網站及年報。</li> <li>2.落實董事會成員組成之性別平等，將於109.06.19股東會補選獨立董事一席，董事會預計延攬專業優秀女性擔任，提升董事會多元化情形。</li> <li>3.擬就獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形揭露於年報及公司網站。</li> <li>4.董事會(含功能性委員會)績效自評結果揭露於公司網站或年報。</li> <li>5.109年擬依公司訂定之董事會績效評估辦法執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報。</li> <li>6.建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案，並揭露於公司網站或年報。</li> <li>7.參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報。</li> <li>8.於年報及公司網站揭露獲得ISO 14001環境系統管理驗證。</li> <li>9.董事會擬就實際需求情形評估設立其他相關功能性委員會。</li> </ol>			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 1：108 年董事會成員落實多元化情形：

董事姓名	性別	面向一 背景經歷			面向二 整體能力									
		專業背景	專業技能	產業經歷	營運判斷 能力	會計及財 務分析 能力	經營管理 能力	危機處理 能力	產業知識	國際 市場觀	領導能力	決策能力	是否領有具 有法官、檢 察官、律 師、會計師 或其他與公 司業務所需 之國家考試 及格證書	
許崑泰	男	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
蔡明賢	男	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
呂進宗	男	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
簡義龍	男	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
周伯燕 (獨立董事)	男	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
陳總明 (獨立董事)	男	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
范光松 (獨立董事) (解任日期109.04.01)	男	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	

\*補充說明：本公司 7 席董事均具有上述背景經歷及整體專業能力。董事成員中，許崑泰、蔡明賢、呂進宗、簡義龍具備 IT 產業知識及國際市場觀；周伯燕擅長於金融各項事務及產業經驗豐富；陳總明、范光松分別對日本及中國市場相當了解，有助公司於兩地之業務推動。

本公司董事均為中華民國國籍，108 年具員工身分之董事占比為 43%，獨立董事占比為 0%，女性董事占比為 0%，1 位獨立董事年資在 3 年以下，2 位獨立董事年資在 4~6 年；1 位董事年資在 70 歲以上，4 位在 60-69 歲，2 位在 60 歲以下。本公司注重董事會組成之性別平等，未來預計延攬 1~2 名專業優秀女性來擔任本公司董事。獨立董事范光松於 109.04.01 辭任，缺額擬於 109.06.19 股東常會補選。

## 註2：108年董事會績效評估結果：

### 藍天電腦股份有限公司 108年度董事會績效評估結果

依據本公司「董事會績效評估辦法」規定，本公司董事會及功能性委員會每年應至少執行一次內部績效評估，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。本次評估分為外評評鑑及內部自評，外評部分本公司委由「社團法人臺灣誠正經營暨防弊鑑識學會」，並於 109.03.30 完成評估，評估類別為「董事會效能評估」；自評類別為：「董事會運作績效」、「審計委員會運作績效」及「薪酬委員會運作績效」三部份，相關評估結果彙整如下：

#### 一、外部評鑑：

執行委員：李建然、邵慶平、江朝聖

本次評估報告依以下四大面向進行董事會效能評估、共計22項指標，評估問卷分為「評估問題」以及「意見回饋」兩部分，「評估問題」的填答方式，採用填答人針對各項問題所描述的情況，區別「在所有情況皆能滿足」、「在大部分的情況滿足(達到平均值以上)」、「有時候滿足(達到平均值)」、「偶爾滿足(平均值以下)」、「幾乎未能滿足」等不同程度，按5至1之級數給分，評估結果彙整如下：

4大面向	考核項目	評分結果
A.專業職能	3項	4.71分
B.決策效能	10項	4.83分
C.對內部控制之重視程度與監督	6項	4.81分
D.對企業社會責任之態度	3項	4.81分

#### 結論及建議：

根據受評企業所提供的董事會議事錄及公司治理相關內規，並參考受評企業董事書面問卷回覆及個別董事之訪談情形，茲就受評企業董事會之運作，說明觀察結論及優化建議如下：

##### (一) 使董事有充分時間瞭解會議資料

受評企業目前均依照法定期限即開會之七日前提供議案資料惟對於獨立董事而言，可能需要更充分的時間瞭解議案的內容依據董事會議事規則所揭示提供董事充分足夠會議資料之意旨，也應包含讓董事有充分足夠時間閱覽會議資料，故建議受評企業可評估議案的複雜程度，適時提供資料，或是由公司治理主管彙整獨立董事之疑問，協調相關經理人團隊向獨立董事進行說明，以利董事會效能之提升。

##### (二) 強化董事會議事錄之董事發言記載

受評企業之經理人會於董事會會議之前，先行與全部或個別董事進行充分討論與意見交流，以事先確保董事對於議案的瞭解，並促使全體董事可盡早達成共識，以避免董事會會議進行過於冗長，因而，董事會議事錄內容之記載較為簡要。為使董事會可較易於回顧過去之決策經驗，建議可適時將會前提出之之意見及回應，於正式會議中會議中擇要提出，並予摘要記載，以利後續將過去的經驗運用於未來的決策評估。

##### (三) 檢舉辦法之調整及檢舉專線之設立

依照受評企業之檢舉制度及道德行為準則，以直接隸屬於董事會的稽核單位為受理檢舉單位，並有提供內部及外部皆得利用之獨立信箱與專線。若檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事，尚與一般上市上櫃公司之通常作法相符。惟有鑑於近來鼓勵吹哨(揭弊)之趨勢，主管機管可能會逐步增加對於受理檢舉單位的獨立性要求，受評企業未來亦可考慮委託獨立的外部機構提供檢舉專用之電子郵件信箱或檢舉專線。

##### (四) 建立專業人才之接班梯隊

為建立充分的人才庫，有利企業永續發展，建議受評企業董事會未來可就建立人才梯隊之策略方向加以決策，再交由經理人團隊予以落實，以利於不同業務部門之管理階層能順利接班。參考其他企業實務，可斟酌採取下開做法：先行識別及確立各主管人員的階層，並盤點公司相關人才，建立人才庫，由各級主管人員擇定數名潛在接班人選，再針對各級人才，設定短中長期不同發展計畫，且加以落實，其後則定期檢討人才發展的成效，並據以調整公司人才發展計畫藉由相關策略制定，以避免人才斷層。



### (五) 強化員工與管理階層之溝通

建議可向員工多加宣導既有溝通管道之存在，並鼓勵員工透過該等溝通管道，對於公司制度提出建議以供受評企業參考，以利受評企業可即時掌握員工意見，達成人才留任之目的。業可即時掌握員工意見，達成人才留任之目的。

## 二、內部自評：

本公司108年度董事會及功能性委員會內部績效評估作業已辦理完成，評估範圍包括整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估，每項考核項目(指標)之核分標準為「極優(5)、優(4)、中等(3)、差(2)、極差(1)」5種等級，謹將評估結果彙整如下：

### (一)董事會運作績效自評：

董事會績效評量指標包含五大面向、共計45項指標，評量結果「極優(5)」39項、「優(4)」6項，108年董事平均出席率為96.67%，所有董事成員對公司及公司所屬產業清楚瞭解，並確實評估及監督公司營運及督導公司治理，與經營團隊互動良好，充分發揮專長。108年董事會績效考核分數平均分數為4.86分(滿分為5.0分)，董事會整體運作績效良好，運作情況完善，符合公司治理之要求。

自評5大面向	考核項目	評分結果
A.對公司營運之參與程度	12項	4.83分
B.提升董事會決策品質	12項	4.92分
C.董事會組成與結構	7項	4.86分
D.董事之選任及持續進修	7項	4.71分
E.內部控制	7項	5.00分

### (二)審計委員會運作績效自評：

審計委員會績效評量指標包含五大面向、共計22項指標，評量結果「極優(5)」21項、「優(4)」1項，108年考核分數平均分數為4.95分(滿分為5.0分)顯示審計委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。

自評5大面向	考核項目	評分結果
A.對公司營運之參與程度	4項	4.75分
B.功能性委員會職責認知	5項	5.00分
C.提升功能性委員會決策品質	7項	5.00分
D.功能性委員會組成及成員選任	3項	5.00分
E.內部控制	3項	5.00分

### (三)薪資報酬委員會運作績效自評：

薪資報酬委員會績效評量指標包含四大面向、共計19項指標，評量結果「極優(5)」18項、「優(4)」1項，108年考核分數平均分數為4.95分(滿分為5.0分)顯示薪資報酬委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。

自評5大面向	考核項目	評分結果
A.對公司營運之參與程度	4項	5.00分
B.功能性委員會職責認知	5項	4.80分
C.提升功能性委員會決策品質	7項	5.00分
D.功能性委員會組成及成員選任	3項	5.00分

三、為提升董事會職能及加強董事會運作效率，針對上開評分面向中「董事之選任及持續進修」中之董事會成員多元化政策指標，研議可行之改善方案，109.06.19股東會補選獨立董事一席，董事會預計延攬專業優秀女性擔任，提升董事會多元化情形。

四、前揭108年度董事會及功能性委員會內、外部績效評估結果業已提本公司109.03.31董事會報告在案。

註3 會計師適任性及獨立性評估項目：

評估項目		是	否
1.	非為公司或其關係人之受僱人。	√	
2.	非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過50%之子公司之獨立董事者，不在此限)。	√	
3.	非直接持有公司已發行股份總額5%以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。	√	
4.	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	√	
5.	未有公司法第30條各款情事之一。	√	
6.	未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	√	
7.	最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	√	
8.	不得涉及本公司制定決策之管理職能。	√	

**註4：公司治理主管運作情形：**

本公司108年3月27日董事會決議指派財務管理中心主管吳參副總經理，擔任公司治理主管，負責公司治理相關事項，主要職責及108年業務執行情形如下：

**一、主要職責：**

1. 依法辦理董事會、功能性委員會及股東之會議相關事宜。
2. 負責董事會、功能性委員會及股東之議事錄及相關議事事務。
3. 協助董事及經理人擔任及持續進修，並提供其所需之資訊及資料。
4. 協助董事及經理人遵循法令。
5. 協助執行其他法令或本公司章程規定之董事會或董事成員職權事項。

**二、108年度業務執行情形：**

1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：
  - (1) 針對對公司治理相關法令規章之修訂發展，提供適當且適時之資訊及行政協助。
  - (2) 彙整與提供會議成員充分之會議資料，並提供適當且適時之資訊及行政協助。
  - (3) 安排獨立董事與簽證會計師會談瞭解公司財務業務狀況；於需要時，協助安排董事(含獨立董事)與內部稽核主管洽談內部控制相關事項。
2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：
  - (1) 向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司治理相關項目之運作狀況。
  - (2) 確認公司股東會及董事會之召開符合相關法律及公司治理守則規範。
  - (3) 協助並提醒董事會執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規。
  - (4) 會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。
3. 彙整董事會議案並於七日前發出議程通知與會議所需資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。
4. 督導辦理股東會日期前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄、以及辦理修訂章程之變更登記事務。

**三、108年度進修情形：**

依據「上市櫃公司董事、監察人進修推行要點」執行業務相關之課程進修，就任一年內吳參副總經理已完成18小時進修，進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
副總經理兼 財會主管兼 公司治理主管	吳參	108/11/13	108/11/13	社團法人中華公司治理協會	洗錢防制及打擊資恐之認識與案例解析 新世代企業威脅管理與防範：大數據分析與公司舞弊偵測	3
		108/12/19	108/12/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會--公司治理與最新法制變革	3
		109/2/18	109/2/18	社團法人中華公司治理協會	公司治理藍圖下公司治理人員的功能與任務	3
		109/3/17	109/3/17	社團法人中華公司治理協會	從公司治理觀點看經營權爭奪戰	3
		109/3/18	109/3/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3

註5：董監事進修情形及經理人參與公司治理有關之進修及訓練情形如下：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	許崑泰	108/11/13	108/11/13	社團法人中華公司治理協會	洗錢防制及打擊資恐之認識與防禦：大數據分析與公司舞弊偵測	3
副董事長兼總經理	蔡明賢	108/11/13	108/11/13	社團法人中華公司治理協會	洗錢防制及打擊資恐之認識與防禦：大數據分析與公司舞弊偵測	3
董事兼執行副總經理	簡義龍	108/11/13	108/11/13	社團法人中華公司治理協會	洗錢防制及打擊資恐之認識與防禦：大數據分析與公司舞弊偵測	3
董事	呂進宗	108/11/13	108/11/13	社團法人中華公司治理協會	洗錢防制及打擊資恐之認識與防禦：大數據分析與公司舞弊偵測	3
獨立董事	周伯蕉	108/08/28	108/08/28	中華民國公司經營發展協會	中美貿易戰下，談台灣企業整合契機及策略	3
獨立董事	陳總明	108/11/13	108/11/13	社團法人中華公司治理協會	洗錢防制及打擊資恐之認識與防禦：大數據分析與公司舞弊偵測	3
副總經理兼財會主管兼公司治理主管	吳麥	108/12/19	108/12/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會--公司治理與最新法制變革	3
獨立董事	范光松 (解任日期 109.04.01)	108/11/13	108/11/13	社團法人中華公司治理協會	洗錢防制及打擊資恐之認識與防禦：大數據分析與公司舞弊偵測	3
資深副總經理兼財會主管	游添榮 (解任日期 109.04.01)	108/11/13	108/11/13	社團法人中華公司治理協會	洗錢防制及打擊資恐之認識與防禦：大數據分析與公司舞弊偵測	3
		108/11/14	108/11/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他 發行人 薪酬 委員會 成員數	備註		
		商務、法 務、會計 師或公 司業務 相關之 公私立 大專講 校以上	法官、檢 察官、會 計師或 其他與 業務需 求國家 及有之 領事書 門及技 術人員	具有商 務、法 務、會 計師或 公 司業務 之需 要經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
其他-薪 酬委員 召集人	周伯蕉		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	無
其他-薪 酬委員	陳總明			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無
其他-薪 酬委員	范光松 (解任日期:109.04.01)			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	無

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2.薪資報酬委員會之職責

一、應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

(一)定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。

(二)訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(三)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

二、履行前項職權時，應依下列原則為之：

(一)確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

(二)董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(三)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

(四)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(五)委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

三、前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

四、本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應先經薪資報酬委員會提出建議後，再提交董事會討論。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：107 年 6 月 25 日至 110 年 6 月 14 日，108 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	周伯蕉	3	0	100%	
委員	陳總明	3	0	100%	
委員	范光松	3	0	100%	109.04.01 辭任
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：本年度無此事項。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：本年度無此事項。</p> <p>三、本公司於 100.12.13 董事會通過「薪資報酬委員會組織規程」之訂定案及並於 107.06.25 通過本公司第四屆「擬聘請薪資報酬委員」案。</p> <p>四、本組織規程之內容置於本公司網站及公開資訊觀測站，以備查詢，本公司網址：  <a href="https://www.clevo.com.tw/Upload/InfoFile/薪酬報酬委員會組織規程-1070327.pdf">https://www.clevo.com.tw/Upload/InfoFile/薪酬報酬委員會組織規程-1070327.pdf</a></p>					

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

**薪資報酬委員會議紀錄彙總表:**

開會次數	本屆開會次數	通知日期	開會日期	案由說明	周伯蕉	陳總明	范光松	決議結果	公司對薪酬委員會之處理	列席
1	2	108.01.08	108.01.18	審查本公司 107 年度經理人年終獎金案	√	√	√	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過	游添榮 藍博瑋
2	3	108.03.13	108.03.27	審查本公司 107 年度董監事酬勞及員工酬勞提撥金額。	√	√	√	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過	游添榮 藍博瑋
3	4	108.06.24	108.07.08	審查本公司 107 年度經理人員工酬勞案。	√	√	√	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過	游添榮 藍博瑋
4	5	109.03.23	109.03.31	審查本公司 108 年度董監事酬勞及員工酬勞提撥金額。	√	√	√	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過	游添榮 藍博瑋

(五) 履行社會責任情形及與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

運作情形(註1)		摘要說明(註2)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
是	否	風險評估	風險管理政策或策略	
<p>評估項目</p> <p>一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司相關風險管理政策或策略？(註3)</p>	<p>是</p> <p>V</p>	<p>本公司就企業社會責任重大性原則，每年定期參考國際通用之報告書編製指引進行重大性議題分析，透過研究報告、文獻及與內外關係人溝通後檢示，訂定各議題內容及其優先順序，進行風險評估及提出對策略如下：</p> <p>重大議題</p> <p>公司治理</p> <p>風險評估</p> <p>永續治理與法令</p> <p>貪腐</p> <p>反競爭行為</p> <p>社會經濟循環</p> <p>環境保護</p> <p>有關法規遵循</p> <p>誠信經營與法令</p>	<p>風險管理政策或策略</p> <p>秉持公平等關係人利益，以高標準的公司治理方針、專業背景及性方別利害關係人權益。</p> <p>秉持最高道德標準開展業務，為了確保所有商業行為皆遵守相關法令要求，我們訂有誠信經營守則，要求新進人員皆須簽署，透過稽核單位的提醒與內部宣導，致力於深化員工誠信經營與守法的觀念、防範不誠信行為。</p> <p>環境管理方針，並設定管理目標和指標，以作環境管理運作之準則。管理方針由總經理制定，並透過不同管道向同仁宣業務結合，同時不斷檢視與改善環境管理系統，以利提升自身包含：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 遵守循環經濟法規，減少對環境的衝擊。</li> <li>• 預先進行預防措施，落實對環境的責任。</li> <li>• 持續改善環境管理方案，落實生產的廢棄物。</li> <li>• 主動分類回收與再利用公司通與宣導當頻率對外溝通。</li> </ul> <p>註：2019年無違反環保法規之情事。</p>	<p>無差異。</p>
<p>產品安全</p> <p>顧客健康與安全</p>			<p>為達到產品安全與友善環境的生產流程，將ISO系統規範納入設計階段，遵循國際規範與標準要求視為重要宗旨，並讓產品在市場上保有功能性的競爭力。</p>	



評估項目	是	否	<p>運作情形(註1)</p> <p>摘要說明(註2)</p>	<p>與上市企業社會責任守則差異情形及原因</p>								
		<table border="1"> <tr> <td data-bbox="320 1279 443 1429">經濟績效</td> <td data-bbox="320 1077 443 1279">經濟績效</td> </tr> <tr> <td data-bbox="443 1279 663 1429">市場形象</td> <td data-bbox="443 1077 663 1279">客戶隱私</td> </tr> <tr> <td data-bbox="663 1279 724 1429">職業安全衛生</td> <td data-bbox="663 1077 724 1279">職業安全衛生</td> </tr> <tr> <td data-bbox="724 1279 823 1429">勞雇關係</td> <td data-bbox="724 1077 823 1279"> <ul style="list-style-type: none"> <li>勞雇關係</li> <li>勞/資關係</li> </ul> </td> </tr> </table>	經濟績效	經濟績效	市場形象	客戶隱私	職業安全衛生	職業安全衛生	勞雇關係	<ul style="list-style-type: none"> <li>勞雇關係</li> <li>勞/資關係</li> </ul>	<p>公司每年均訂有未來5年營運目標，並有根據全球經濟成長狀況逐年修正，以利規劃未來策略與實行計畫，往穩定成長的目標邁進</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>制定明確的「客戶服務管理」及「不合格品控制程序」程序書及客訴處理方法與流程，以標準化的模式服務客戶。</li> <li>整合客戶服務處、客戶品質服務(CQS)及研發等單位，以及應用工程師 (FAE)、業務副總裁等成員回報的需求項目，擬定共同的對策，以完整服務回應消費者需求。</li> <li>建立正面的市場形象，以達到客戶忠誠與滿意度增加的效果，進而強化經營績效表現與競爭力。</li> </ul> <p>創造安全衛生的工作環境才能讓員工安心工作，展現高效率與高品質之工作績效，以及保障員工安全與健康。</p> <p>本公司以人為本，員工是我們珍視的重要夥伴，我們相信擁有快樂健康的員工，才有正面積極的職場文化，進而提升工作效能。</p>	
經濟績效	經濟績效											
市場形象	客戶隱私											
職業安全衛生	職業安全衛生											
勞雇關係	<ul style="list-style-type: none"> <li>勞雇關係</li> <li>勞/資關係</li> </ul>											
<p>二、公司是否設置推動企業社會責任授權高階管理層處理，並由董事會處理情形？</p>	是	否	<p>本公司自2016年起設置CSR工作小組，由總經理擔任召集人，負責企業社會責任策略政策擬定、制度建立與相關管理方針的設計，並帶領旗下小組與公司各部門落實於藍天的營運流程中，為藍天電腦永續發展管理的專責單位。董事會並授權高階管理層處理相關事宜及每年定期向董事會報告執行情形。CSR工作小組內依照領域區分為5組，包含公司治理、員工照顧、社會關懷、產品環境、客戶關懷五小組，再從公司內相關單位遴選適當職能之主管與同仁組成各小組。而CSR工作小組會定期舉辦會議、統籌管理，並與各小組協商與討論未來CSR相關計畫之執行方法與目標。此外，工作小組亦負責每年度CSR報告書編撰與出版事宜。</p> <p>(1) 公司治理小組：負責關於公司治理、誠信經營及法規遵循等與公司營運治理及財務面相關事項。</p> <p>(2) 員工照顧小組：負責員工權益、教育訓練與勞動法令遵循事項。</p> <p>(3) 社會關懷小組：負責企業形象、社區參與及申訴處理。</p> <p>(4) 產品環境小組：負責產品研發及規劃藍天電腦關於環境管理政策方針與活動之小組。</p> <p>(5) 客戶關懷小組：負責產品責任、客戶關係維護及消費者權益保障事項。</p>	無差異								

評估項目	是	否	運作情形(註1) 摘要說明(註2)	櫃上業務 與市實情 公司責任 會責則差 守則異因 形及原因
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>(一) 本公司生產與製造主要由昆山工廠進行。因此僅有昆山工廠建置相關管理系統與標準，並於2020/4/16年通過新版ISO14001：2015環境管理系統驗證，有效期間至2023/4/7止。</p> <p>(二) 本公司每年持續投入資金與資源，執行各項水資源管理、節能減碳、廢棄物處理、廢氣排放處理和補救措施、污染預防和環境管理等工作。2019年投入金額達1,649,265元。並順應環保商品之趨勢及遵循歐盟相關環境保護指令WEEE(Waste Electrical and Electronic Equipment 廢棄電子電機設備指令)及RoHS (Restrict of Hazardous Substance 危害性物質限制指令)之要求，開發友善環境的綠色電子產品，因應全球消費性電子市場的變化，以及回應消費者對於製造商在環境保護的重視程度。</p> <p>(三) 為配合各國發布之能源與溫室氣體之相關法規，積極面對氣候變遷帶來的風險與機會，藍天主動參與其他組織的規範，制定《能源資源管理作業程序》，作為使用能源資源的作業要求與節能的指引，並導入環境管理系統，定期監督與改善能源資源的使用情形，以完成降低環境影響的作為。透過長期的資訊紀錄與揭露，有助於我們逐年檢視對地球的環境友善措施，是否已逐步達成我們的既定目標。公司採取減少自然資源消耗的環境友善方案，包括改善產品能源效率、綠色供應鏈管理、原料暨廢棄物管理、產品包裝減量及回收再使用、降低營運總部二氧化碳濃度以及提升能源使用效率。</p> <p>(四) 公司制定「能源資源管理作業程序」，並每年追蹤溫室氣體排放數據，以「10年減排10%」為永續經營目標，於生產基地及營運總部推動節能措施，並將詳細之節能減碳及溫室氣體減量執行情形及過去之溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量公開揭露於企業社會責任報告書及網站。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>√</p>		<p>(一) 公司遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」與「國際勞動組織公約」等國際公認之人權標準，訂有人權政策並落實執行，執行方針包括提供安全與健康的工作環境、杜絕不法歧視以確保工作機會均等、禁止強迫勞動、禁用童工、協助員工維持身心健康及工作生活平衡、定期檢視及評估相關制度及作為。</p>	<p>無差異</p>



運作情形(註1)		摘要說明(註2)		與上市企業社會責任守則差異情形及原因
評估項目	是	否		
是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？			者權益保護法規，並將顧客滿意度定為公司重要策略之一。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			(六) 公司針對供應商訂立「GP 作業管理程序」，規範原物料及零組件採購流程，要求供應商、協力廠簽署「有害物質保證函」、「環保聲明書」，並附上合格實驗室或第三方驗證單位之化學物質分析報告，以保證他們的零組件符合本公司現有的環保要求等。此外，亦針對供應商/協力商進行綠色生產工廠評鑑，確認供應商是否已完成(或預計取得)ISO14001 環境管系統驗證，及了解其執行管理之情形。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		公司依據國際通用之報告書編製指引(GRI Standards)編製企業社會責任報告書，並委託獨立且具公信力的第三方公證單位—安永聯合會計師事務所依據中華民國確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」進行有限確信，並公開於本公司網址： <a href="https://www.clevo.com.tw">https://www.clevo.com.tw</a>	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定「企業社會責任實務守則」，並依該守則相關規範擬各單位主管與同仁主動積極遵循此守則，推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益，本公司與所訂守則規範並無差異。			請敘明其運作與所定守則之差異情形：	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
1. 重大天然災害及其他捐贈：				
年度	說明		投入金額 (單位：元新台幣)	
106	捐贈社團法人中華民國癌友新生命協會		10,000	
	捐贈社團法人中華關懷弱勢散戶協會		10,000	
	捐助嘉義市嘉邑行善團興建基礎建設-造橋、鋪路		20,000	
	捐贈財團法人新北市三重區先晉宮		100,000	
	捐贈財團法人肝病防治學術基金會		199,000	
107	新北市三重區公所		49,500	
	新北市政府消防局		150,000	
	花蓮縣社會救助金專戶		3,000,000	

評估項目	運作情形(註1)		摘要說明(註2)	與上市上櫃公司社會責任守則差異情形及原因
	是	否		
			100,000	
		財團法人台北經營管理研究院基金會	20,000	
		社團法人嘉義市嘉邑行善團	10,000	
		財團法人創世社會福利基金會	1,000,000	
		政大達賢圖書館裝修及設計	391,500	
		財團法人肝病防治學術基金會	38,610	
108		108年公益活動-寒冬暖意 關懷弱勢(三重區公所)	100,000	
		贊助108年現代華佗公益講座	10,000	
		第29屆寒士吃飽-獨居長輩、寒士、清寒單媽尾牙	10,000	
		社團法人中華民國荒野保護協會	20,000	
		社團法人嘉義市嘉邑行善團	30,507	
		社團法人中華民國等家寶寶-員工親子家庭日-採摘蔬菜捐贈給弱勢團體	2,000,000	
		藍天電腦股份有限公司社會福利公益信託	15,514	
		新北市自閉症服務協進會(員工自發捐款,不列會計帳)	38,610	
		108年公益活動-寒冬暖意 關懷弱勢(三重區公所)	100,000	
		贊助108年現代華佗公益講座	7,423,241	
		合計		
2.	本公司本著人飢己飢精神，於107.12.12與土地銀行合作發立NTD1,000萬元公益信託專戶，自108年起，每年將提撥200萬元資金，投注於各類公益活動。			
3.	社會共榮 (1) 開放員工餐廳：108年社區鄰里居民及附近辦公大樓人員共有20,896人次至藍天員工餐廳用餐 (2) 愛心團體免費擺攤：提供免費的台北總部大樓地下室場地供公益團體擺攤與販售商品。截至108年底，共計已辦理7場次擺攤活動 (3) 藍天大樓Ubike營運站：108年統計使用次數47,070、減少碳排放量4,707KG/CO2、排放量相當於種5,230棵樹。 (4) 愛心捐血：與藍天一起做愛心：109年台北捐血中心2度邀請藍天電腦於1月底舉辦捐血活動。此次捐血共75人次參與，募集28,250毫升，捐血袋數共計113袋。 (5) 環保從日常做起：自員工報廢之電腦、螢幕、鍵盤中，分類篩選外觀正常功能堪用者，進行公益捐贈至綠色奇蹟公益平台，108年共捐贈：筆記型電腦33部、液晶螢幕3台。 (6) 環保餐具愛地球：自106年12月起每名員工皆頒有環保餐具組、333運動馬克杯，108年亦持續於每位新進同仁報到日發放環保餐具組、333運動馬克杯。			

評估項目	是	否	運作情形(註1) 摘要說明(註2)	櫃上企業社會責任守則差異情形及原因
<p>(7) 垃圾回收做愛心：藍天資源回收區，雙週定期請佛慈善基金會來回收紙類、塑膠容器、廢電池及包材等，以減少垃圾量，並由慈濟將可回收之垃圾設置化。而藍天資源回收區，亦全數捐贈予慈濟作慈善公益用途。</p> <p>4. 原取得「自動體外心臟電擊去顫器(AED)安心場所認證」有效期限於2019年11月份屆滿，為提供同仁安全安心的職場環境及提升企業形象、深化友善鄰里、善盡企業社會責任，我們再次申請並取得「自動體外心臟電擊去顫器(AED)安心場所認證」。</p> <p>(1) 寒冬送暖，物資捐贈：與三重區公所攜手合作，由公部門整合資源，提供其必要之協助。108年共捐贈冬被10條、住警器50個給弱勢團體。此外我們也與社團法人宜蘭縣愛加倍關懷協會、社團法人臺北市心理復健家屬聯合協會及新事社會服務中心共同合作，為國際漁工募集保暖衣物1箱，照顧漁工的健康與需要。</p> <p>(2) 落實支持在地小農：自108年11月起，咖啡機所用的鮮乳全面改為單一牧場、成分無調整、公平交易之小農鮮乳，平均每月支出金額約45,000元，希望透過實際行動長期支持並幫助台灣在地小農發展。</p> <p>(3) 支持台灣農戶：108年3-4月期間，芭樂因盛產造成滯銷；在價格崩盤之際，本公司總務處以合理的價格，分別向彰化、燕巢、岡山地區種植芭樂的農民購買，以實際行動支持，幫助弱勢農民。</p> <p>(4) 透過藍天家庭日，我們結合在地小農及育幼院，舉辦蔬果產地採摘體驗的活動，鼓勵員工親子同樂，寓教於樂。藉由至農作產地親自採摘當季蔬果，並邀請弱勢團體、實踐結合在地小農，增進親子關係。</p> <p>(5) 藍天員工認養藍天豬事大吉撲滿，除了平時培養儲蓄習慣，更提倡助人的公益心。小小的銅板大大的愛心，聚沙成塔，年底共募集15,514元，藍天將全數募款金額捐贈給自閉症服務協進會，望提供自閉症人士所需資源。</p> <p>(7) 促進與推廣職場健康；108年度與三重區衛生所合作舉辦「健康職場擁抱藍天」活動，內容項目包含一站式健康篩檢、功能性運動、體適能檢測、骨質密度篩檢，以及共5場健康講座。</p>	是	否	<p>響應政府垃圾分類精神，平日即透過標語及告示，提醒同仁執行垃圾分類，並於我們台北總部大樓每一樓層皆設置資源回收區，雙週定期請佛慈善基金會來回收紙類、塑膠容器、廢電池及包材等，以減少垃圾量，並由慈濟將可回收之垃圾設置化。而藍天資源回收區，亦全數捐贈予慈濟作慈善公益用途。</p>	<p>櫃上企業社會責任守則差異情形及原因</p>

上項有關企業社會責任相關事務及成果，定期揭露於本公司網站及企業社會責任報告書。

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。







評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 形等資訊。違反道德行為者，得向董事會申訴。不當行為，依其檢舉情事予以本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或虛報或有惡意指控之情事，應予以輕重，酌發獎金，內部人員如有虛報或有惡意指控之情事，應予以革職。本公司其他外部網站及內部網站建立及內部網站提供檢舉信箱、專線、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√	(二) 相關作業及保密機制已於本公司訂定之「道德行為準則」、「經營誠信守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及檢舉制度制定相關規範，對於檢舉人或參與調查之人員及其內容，公司將予以保密。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√	(三) 本公司訂有檢舉人制度，其目的為維護公司信譽，保障財產安全，防止貪污、盜竊、侵佔或其他違法亂紀行為，及股東、員工及合作夥伴之權益及保護檢舉人之安全，並對檢舉人身份及檢舉內容確實保密；另若發現或接獲檢舉人若本公司人員有違反公司規定之事實，亦可立即向行政管理中心提出申訴，如經證實確有違反相關行為，將立即停止相關行政與規定者，將立即要求法律程序損害賠償，並為適當之處置及懲戒。且於必要時透過法律程序請求個人及所提供的資訊，將依法受到絕對的保密，並不會因檢舉而遭處分。 聯絡資訊： 檢舉信箱 中文：24199 三重郵局第 3-96 號信箱 英文：P.O.BOX 3-96 Sanchong New Taipei City 24199 Taiwan (R.O.C.) E-Mail address：audit@clevo.com.tw 專線電話：(02)2995-0299	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√	本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容，並於年報及企業社會責任報告上揭露推動成效執行情形。 詳情請參閱本公司網址 <a href="http://www.clevo.com.tw">http://www.clevo.com.tw</a> 。	無差異
五、公司如依據「上市櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。			

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：			
1. 本公司已於104.03.27訂立及於107.03.27董事會通過修訂「誠信經營守則」及誠信經營作業程序及行為指南」,並依法提請股東會報告。			
2. 本公司遵守公司法、證券交易法、上市相關規章或其他商業行為有關法令,以作為落實誠信經營之基本。			
3. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度,對董事會所列議案,與其自身或其代表之法人有利害關係,致有害公司利益之虞者,得陳述意見及答詢,不得加入討論及表決,且討論及表決時應予迴避,並不得代理其他董事行使其表決權。			
4. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業暨防範內線交易管理程序」,明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人,不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊,對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者,應揭露其查詢方式:

1. 本公司為建立良好之公司治理制度,訂定本公司「治理實務守則」,以資遵循。
2. 本公司為使公司董事及經理人之行為符合道德標準,並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準,本公司訂有「道德行為準則」及「經營誠信守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」以資遵循。
3. 為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制,避免資訊不當洩漏,並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性及加強防範內線交易之管理,特制定「內部重大資訊處理作業暨防範內線交易管理程序」以資遵循。
4. 訂定後之相關守則或管理程序,請上 <http://www.clevo.com.tw> 查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊,得一併揭露:

本公司網站設有公司治理情形查詢,查詢網址 [https://www.clevo.com.tw/group\\_company.asp?id=51&lang=tw](https://www.clevo.com.tw/group_company.asp?id=51&lang=tw)。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書。

藍天電腦股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：109 年 3 月 31 日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月31日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

藍天電腦股份有限公司

董事長：

許崑泰



簽章

總經理：

蔡明賢



簽章

註 1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註 2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 本公司一〇八年六月十八日股東常會之重要決議暨執行情形如下：

(1) 報告事項

第一案：一〇七年度營業報告案。

第二案：審計委員會審查一〇七年度決算表冊報告案。

第三案：一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告案。

第四案：本公司庫藏股執行情形報告案。

第五案：修訂本公司買回股份轉讓員工辦法報告案。

(2) 承認事項

第一案：通過本公司一〇七年度決算表冊案。

執行情形：本案於股東會通過後即生效。

第二案：通過本公司一〇七年度盈餘分配案。

執行情形：本案於股東會通過後即生效，一〇七年度盈餘分配配發股東現金股利 NTD 128,452,600 元，並於 108.7.30 發放完畢。

(3) 討論事項一

第一案：擬以資本公積發放現金討論案。

執行情形：本案於股東會通過後即生效，以超過票面金額發行普通股溢價之資本公積 NTD 513,810,400 元發放現金，並於 108.7.30 發放完畢。

第二案：修訂本公司「公司章程」討論案。

執行情形：本案於股東會通過後即生效。

第三案：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」討論案。

執行情形：本案於股東會通過後即生效。

第四案：修訂本公司「從事衍生性金融商品處理程序」討論案。

執行情形：本案於股東會通過後即生效。

第五案：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」討論案。

執行情形：本案於股東會通過後即生效。

第六案：修訂本公司「背書保證作業程序」討論案。

執行情形：本案於股東會通過後即生效。

(4) 選舉事項

案由：通過補選本公司董事一席選舉案。

選舉結果如下：

董事 1 席：

戶號	姓名	當選權數
F1XXXXX290	呂進宗	389,676,485

(5) 討論事項二

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制。

執行情形：本案於股東會通過後即生效。

2.最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議：

各董監事出席狀況： V=出席，空白=未出席

開會 次數	本屆開 會次數	通知日期	開會日期	案由說明	董事				獨立董事		列席
					許崑泰	蔡明賢	簡義龍	周伯熹	陳總明	范光松	
1	6	108.03.18	108.03.27	<p>1. 本公司 107 年第 9 次董事會決議事項執行情形報告案。</p> <p>2. 內部稽核業務報告案。</p> <p>3. 提報本公司衍生性商品交易備查簿案。</p> <p>4. 本公司實施庫藏股執行暨轉讓情形報告案。</p> <p>5. 本公司 107 年董事會績效評估結果報告案。</p> <p>6. 本公司 107 年誠信經營相關執行情形報告書案。</p> <p>7. 通過本公司 107 年度決算表冊暨營業報告書案。</p> <p>8. 通過討論本公司薪資報酬委員會審議之 107 年度員工酬勞及董事酬勞案。</p> <p>9. 通過本公司 107 年度盈餘分配案。</p> <p>10. 通過本公司擬以資本公積發放現金案。</p> <p>11. 通過董事會提名及審查提名之董事候選人名單案。</p> <p>12. 通過擬派任本公司治理主管案。</p> <p>13. 通過依「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定，擬評估會計師之獨立性及適任性案。</p> <p>14. 通過擬修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>15. 通過擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>16. 通過擬修訂本公司「從事衍生性金融商品處理程序」案。</p> <p>17. 通過擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。</p> <p>18. 通過擬修訂本公司「背書保證作業程序」案。</p> <p>19. 通過擬修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」案。</p> <p>20. 通過擬修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。</p> <p>21. 通過擬修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。</p> <p>22. 通過擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。</p> <p>23. 通過有關本公司 107 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，並出具內部控制聲明書案。</p> <p>24. 通過本公司背書保證案案。</p> <p>25. 通過本公司擬向金融機構申請授信往來及衍生性金融商品交易額度案案。</p> <p>26. 通過擬訂定本公司 108 年股東常會召開之議程及相關作業案案。</p>	V	V	V	V	V	V	游添榮 吳參 劉憶梅 馮敏娟

開會 次數	本屆開 會次數	通知日期	開會日期	案由說明	董事				獨立董事			列席
					許崑泰	蔡明賢	簡義龍	周伯蕉	陳總明	范光松	游添榮	
2	7	108.04.26	108.05.06	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 108 年第 1 次董事會決議事項執行情形報告案。</li> <li>2. 內部稽核業務報告案。</li> <li>3. 提報本公司衍生性商品交易備查簿案。</li> <li>4. 通過本公司 108 年第 1 季決算表冊案。</li> <li>5. 通過擬資金貸與 CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY LTD 8 億元整案。</li> <li>6. 通過本公司擬向金融機構申請授信往來及衍生性金融商品交易額度案。</li> </ol>	√	√	√	√	√	√	√	游添榮 吳參 劉憶梅 馮敏娟
3	8	108.05.15	108.05.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司之子公司汕頭市百腦匯商場有限公司處分不動產案。</li> <li>2. 通過擬為本公司董事及重要職員購買責任保險案。</li> </ol>	√	√	√	√	√	√	√	游添榮 吳參 馮敏娟

開會 次數	本屆開 會次數	通知日期	開會日期	案由說明	董事				獨立董事			列席
					許崑泰	蔡明賢	簡義龍	呂進宗	周伯蕉	陳總明	范光松	
4	9	108.06.11	108.06.18	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過擬訂定本公司 108 年除息基準日案。</li> <li>2. 通過本公司擬向金融機構申請授信往來及衍生性金融商品交易額度案。</li> <li>3. 通過擬訂 108 年第 1 次實施買回本公司股份作為轉讓子員工案。</li> </ol>	√	√	√	√	√	√	√	游添榮 吳參 馮敏娟
5	10	108.07.01	108.07.08	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過 107 年度董事酬勞發放作業案。</li> <li>2. 通過 107 年度獨立董事酬金發放作業案。</li> <li>3. 通過 107 年度員工酬勞發放作業案。</li> </ol>	√	√	√	√	√	√	√	游添榮 吳參
6	11	108.07.15	108.07.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 108 年第 2-5 次董事會決議事項執行情形報告案。</li> <li>2. 內部稽核業務報告案。</li> <li>3. 提報本公司衍生性商品交易備查簿案。</li> <li>4. 通過本公司處分日本不動產報告案。</li> <li>5. 通過本公司擬發行一〇四年度第一次有擔保普通公司債案。</li> <li>6. 通過本公司擬發行一〇八年度第一次有擔保普通公司債案。</li> <li>7. 通過本公司擬向金融機構申請授信額度案。</li> </ol>	√	√	√	√	√	√	陳總明代	吳參 劉憶梅
7	12	108.08.02	108.08.13	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 108 年第 6 次董事會決議事項執行情形報告案。</li> <li>2. 內部稽核業務報告案。</li> <li>3. 提報本公司衍生性商品交易備查簿案。</li> <li>4. 通過本公司 108 年第 2 季決算表冊案。</li> </ol>	√	√	√	√	√	√	√	游添榮 吳參 劉憶梅 馮敏娟

開會 次數	本屆開 會次數	通知日期	開會日期	案由說明	董事				獨立董事			列席
					許崑泰	蔡明賢	簡義龍	呂進宗	周伯蕉	陳總明	范光裕	
8	13	108.10.23	108.11.05	<p>1. 本公司 108 年第 7 次董事會決議事項執行情形報告案。</p> <p>2. 內部稽核業務報告案。</p> <p>3. 提報本公司衍生性商品交易備查簿案。</p> <p>4. 通過投資臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 C1/D1 (東半街廓)土地開發案討論案。</p> <p>5. 通過擬資金貸與子公司案。</p> <p>6. 通過本公司背書保證案。</p> <p>7. 通過本公司擬向金融機構申請授信往來及衍生性金融商品交易額度案。</p> <p>8. 通過本公司 109 年度稽核計劃案。</p> <p>9. 通過擬變更本公司研發主管案。</p>	√	√	√	√	√	√	√	游添榮 吳參 劉憶梅 馮敏娟
9	14	108.11.05	108.11.13	<p>1. 通過本公司 108 年第 3 季決算表冊案。</p>	√	√	√	√	√	√	√	游添榮 吳參 劉憶梅 馮敏娟
10	15	109.02.26	109.02.27	<p>1. 通過擬修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」案。</p> <p>2. 通過擬訂 109 年第 1 次實施買回本公司股份作為轉讓予員工案。</p>	√	√	√	√	√	√	√	游添榮 吳參
11	16	109.03.23	109.03.31	<p>1. 本公司 108 年第 8-9 次及 109 年第 1 次董事會決議事項執行情形案。</p> <p>2. 本公司投資「台北雙星股份有限公司」進度報告案。</p> <p>3. 內部稽核業務報告案。</p> <p>4. 提報本公司衍生性商品交易備查簿案。</p> <p>5. 本公司實施庫藏股執行暨轉讓情形報告案。</p> <p>6. 本公司 108 年第 10 次董事會暨功能性委員會績效評估結果報告案。</p> <p>7. 本公司 108 年誠信經營相關執行情形報告案。</p> <p>8. 本公司自行編製財務報告能力說明報告案。</p> <p>9. 通過本公司 108 年度決算表冊暨營業報告書案。</p> <p>10. 通過討論本公司薪資報酬委員會審議之 108 年度員工酬勞及董事酬勞案。</p> <p>11. 通過本公司 108 年度盈餘分配案。</p> <p>12. 通過本公司擬以資本公積發放現金案。</p> <p>13. 通過董事會提名及審查提名之獨立董事候選人名單案。</p> <p>14. 通過配合資誠聯合會計師事務所會計師輪調政策，擬變更本公司財務報告簽證會計師案。</p> <p>15. 通過擬變更本公司財務主管及會計主管案。</p>	√	√	√	√	√	√	√	游添榮 吳參 劉憶梅 馮敏娟 吳漢期 林柏葦

開會 次數	本屆開 會次數	通知日期	開會日期	案由說明	董事				獨立董事		列席
					許崑泰	蔡明賢	簡義龍	呂進宗	周伯蕉	陳總明	
11	16	109.03.23	109.03.31	<p>16. 案由：通過依「上市上櫃公司治理實務守則」第29條規定，擬評估會計師之獨立性及適任性案。</p> <p>17. 通過擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>18. 通過擬修訂本公司「公司治理實務守則」案。</p> <p>19. 通過擬修訂本公司「企業社會責任實務守則」案。</p> <p>20. 通過擬修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。</p> <p>21. 通過依據金管會之「公開發行公司內部控制制度處理準則」之規定，修訂本公司下列內部控制制度案。</p> <p>22. 通過有關本公司108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，並出具內部控制制度聲明書案。</p> <p>23. 通過本公司擬向金融機構申請授信往來及衍生性金融商品交易額度案。</p> <p>24. 通過擬訂定本公司109年股東常會召開之議程及相關作業討論案。</p>	√	√	√	√	√	√	游添榮 吳麥 劉憶梅 馮敏娟 吳漢期 林柏葦

開會 次數	本屆開 會次數	通知日期	開會日期	案由說明	董事				獨立董事		列席
					許崑泰	蔡明賢	簡義龍	呂進宗	周伯蕉	陳總明	
12	17	109.05.05	109.05.14	<p>1. 本公司109年第2次董事會決議事項執行情形報告。</p> <p>2. 內部稽核業務報告案。</p> <p>3. 提報本公司衍生性商品交易備查簿案。</p> <p>4. 庫藏股執行情形報告案。</p> <p>5. 台北雙星(股)公司執行情形報告案。</p> <p>6. 公司治理評鑑情形報告案。</p> <p>7. 通過本公司109年第1季決算表冊案。</p> <p>8. 通過新增投資優璵多元中華策略基金USD 9佰萬元整案。</p> <p>9. 通過本公司擬向金融機構申請授信往來及衍生性金融商品交易額度案。</p>	√	√	√	√	√	√	吳麥 劉憶梅 吳漢期 邱淑娟

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等解職  
解任情形之彙總：  
日期:109.04.30

職稱	姓名	到任日期	解任日期	解職或解任原因
研發主管	鄭文斌		108.12.01	退休
研發主管	林南聲	108.12.01		
財務及會計主管	游添榮		109.04.01	集團職務調整
財務及會計主管	吳麥	109.04.01		

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。



五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	馮敏娟 吳漢期	108.01.01~108.12.31	無

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：NTD/仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費 -工商登記	合計
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元（含）~4,000 千元	4,100	130 (註)	4,230
3	4,000 千元（含）~6,000 千元			
4	6,000 千元（含）~8,000 千元			
5	8,000 千元（含）~10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

註：註銷庫藏股辦理減資變更登記。

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容:無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因:無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因:無。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	109.03.31		
更換原因及說明	本公司因資誠聯合會計師事務所輪調政策，從109年第1季開始，將本公司原簽證馮敏娟會計師變更為梁華玲會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		√
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	107年：無保留意見 108年：無保留意見		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
	說明：不適用		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	<p>(1) 前任會計師如曾通知公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報告無法信賴：無。</p> <p>(2) 前任會計師如曾通知公司，無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯：無</p> <p>(3) 前任會計師如曾通知公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍：無。</p> <p>(4) 前任會計師如曾通知公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理：無</p>		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	吳漢期會計師、梁華玲會計師
委任之日期	109.03.31
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東  
 股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人、大股東股權變動情形：

職稱 (註 1)	姓名	108 年 度		當年度截至 4 月 21 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	許崑泰	-	-	-	-
副董事長 兼總經理	蔡明賢	-	-	-	-
董事 兼執行副總經理	簡義龍	-	-	-	-
董事	呂進宗 (就任日期:108.0618)	-	-	-	-
獨立董事	周伯蕉	-	-	-	-
獨立董事	陳總明	-	-	-	-
資深副總經理	張甫銘	-	-	-	-
副總經理 兼財會主管 兼公司治理主管	吳麥	-	-	-	-
副總經理	范光輝	-	-	-	-
副總經理	李文華	(22,000)	-	(7,000)	-
副總經理	陳學文	-	-	-	-
副總經理	林南聲	-	-	-	-
資深協理	張文松	-	-	-	-
資深協理	王鳳珠	-	-	-	-
資深協理	鍾文欽	-	-	-	-
資深協理	鄭育明	-	-	-	-

職稱 (註 1)	姓名	108 年 度		當年度截至 4 月 21 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
資深協理	林勝祥	- (20,000)	- -	- -	- -
資深協理	林良石	- (16,000)	- -	- -	- -
資深協理	林冠言	- -	- -	- -	- -
協理	陳宗志	- -	- -	- -	- -
協理	王振雄	- -	- -	- -	- -
獨立董事	范光松 (解任日期:109.04.01)	- -	- -	- -	- -
資深副總經理 兼財會主管	游添榮 (解任日期:109.04.01)	- -	- -	- -	- -
副總經理	鄭文斌 (解任日期:108.12.01)	- (35,000)	- -	- -	- -

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

109年4月21日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係(註3)。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
許崑泰	51,701,335	7.72%	16,371,784	2.44%	0	0%	林鳳珠 許服家 許立欣 許正欣	配偶 一等親 一等親 一等親	-
華泰投資股份有限公司 負責人:許崑泰	37,326,144	5.57%	0	0%	0	0%	許崑泰 林鳳珠 許服家 許立欣 許正欣	本公司負責人 該公司代表人之 配偶 該公司代表人之 一等親 該公司代表人之 一等親 該公司代表人之 一等親	-
許服家	32,989,454	4.93%	5,453,196	0.81%	0	0%	許崑泰 許月圓 林鳳珠 許立欣 許正欣	一等親 一等親 一等親 二等親 二等親	-
宏匯股份有限公司 負責人:許崑泰	32,542,888	4.86%	0	0%	0	0%	許崑泰 林鳳珠 許服家 許立欣 許正欣	本公司負責人 該公司代表人之 配偶 該公司代表人之 一等親 該公司代表人之 一等親 該公司代表人之 一等親	-
許立欣	18,061,568	2.70%	0	0%	0	0%	許崑泰 林鳳珠 許正欣	一等親 一等親 二等親	-
凱博電腦(股)公司 負責人:許崑泰	16,966,596	2.53%	0	0%	0	0%	許崑泰 林鳳珠 許服家 許立欣 許正欣	本公司負責人 該公司代表人之 配偶 該公司代表人之 一等親 該公司代表人之 一等親 該公司代表人之 一等親	-
有康電子股份有限公司 負責人:呂進宗	16,730,000	2.50%	0	0%	0	0%	-	-	-
林鳳珠	16,371,784	2.44%	51,701,335	7.72%	0	0%	許崑泰 許服家 許月圓	配偶 一等親 二等親	-
許正欣	14,626,156	2.18%	0	0%	0	0%	許崑泰 林鳳珠 許立欣	一等親 一等親 二等親	-
精元投資股份有限公司 負責人:許崑泰	14,172,356	2.12%	0	0%	0	0%	許崑泰 林鳳珠 許服家 許立欣 許正欣	本公司負責人 該公司代表人之 配偶 該公司代表人之 一等親 該公司代表人之 一等親 該公司代表人之 一等親	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

單位：股；%

109年3月31日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
1.凱博電腦(股)公司	8,000,000	100%	0	0%	8,000,000	100%
2.藍天投資(股)公司	14,000,000	100%	0	0%	14,000,000	100%
3. CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	27,544,070	100%	0	0%	27,544,070	100%
4. CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	369,370,000	100%	0	0%	369,370,000	100%
5. KAPOK COMPUTER(SAMOA) CORPORATION	7,000,000	100%	0	0%	7,000,000	100%
6. BUYNOW ON-LINE HOLDING CORPORATION	1,100,000	100%	0	0%	1,100,000	100%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1.最近年度增資說明

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
91.07.29	面額 10 元	500,000	5,000,000	481,976	4,819,757	資本公積轉增資 增資 21,684,850 股 金額 216,848,500 元 盈餘轉增資 增資 26,593,850 股 金額 265,938,500 元	無	註 1
92.08.22	面額 10 元	500,000	5,000,000	498,209	4,982,093	資本公積轉增資 增資 14,348,901 股 金額 143,489,010 元 盈餘轉增資 增資 1,884,700 股 金額 18,847,000 元	無	註 2
93.07.20	面額 10 元	618,000	6,180,000	529,695	5,296,950	資本公積轉增資 增資 14,946,279 股 金額 149,462,790 元 盈餘轉增資 增資 16,539,420 股 金額 165,394,200 元	無	註 3
94.08.08	面額 10 元	618,000	6,180,000	558,227	5,582,273	資本公積轉增資 增資 10,393,900 股 金額 103,939,000 元 盈餘轉增資 增資 18,138,400 股 金額 181,384,000 元	無	註 4
96.08.20	面額 10 元	618,000	6,180,000	582,520	5,825,204	資本公積轉增資 增資 11,064,546 股 金額 110,645,460 元 盈餘轉增資 增資 13,228,546 股 金額 132,285,460 元	無	註 5
97.08.11	面額 10 元	750,000	7,500,000	624,600	6,246,000	盈餘轉增資 增資 42,079,608 股 金額 420,796,080 元	無	註 6
98.07.31	面額 10 元	750,000	7,500,000	655,600	6,556,000	盈餘轉增資 增資 31,000,000 股 金額 310,000,000 元	無	註 7
99.06.21	面額 10 元	750,000	7,500,000	638,467	6,384,670	庫藏股減資 減資 17,133,000 股 金額 171,330,000 元	無	註 8
101.01.04	面額 32 元	750,000	7,500,000	700,967	7,009,670	現金增資 增資 62,500,000 股 金額 625,000,000 元	無	註 9
102.12.10	面額 10 元	750,000	7,500,000	689,163	6,891,630	庫藏股減資 減資 11,804,000 股 金額 118,040,000 元	無	註 10
103.06.09	面額 10 元	750,000	7,500,000	683,163	6,831,630	庫藏股減資 減資 6,000,000 股 金額 60,000,000 元	無	註 11
107.10.05	面額 10 元	750,000	7,500,000	679,763	6,797,630	庫藏股減資 減資 3,400,000 股 金額 34,000,000 元	無	註 12
108.02.22	面額 10 元	750,000	7,500,000	669,763	6,697,630	庫藏股減資 減資 10,000,000 股 金額 100,000,000 元	無	註 13

註 1: 增資核准日期及文號 91.06.24 台財證(一)字第 0910233860 號及 91.07.29 經授商字第 09102295820 號  
 註 2: 增資核准日期及文號 92.07.17 台財證一字第 0920138676 號及 92.08.22 經授商字第 09201350101 號

註 3: 增資核准日期及文號 93.06.04 台財證一字第 0930124996 號及 93.07.20 經授商字第 09301127630 號  
 註 4: 增資核准日期及文號 94.06.24 台財證上字第 0940017241 號及 94.08.08 經授商字第 09401148140 號  
 註 5: 增資核准日期及文號 96.07.03 金管證一字第 0960033645 號及 96.08.20 經授商字第 09601197760 號  
 註 6: 增資核准日期及文號 97.07.07 金管證一字第 0970033850 號及 97.08.11 經授商字第 09701198910 號  
 註 7: 增資核准日期及文號 98.07.01 金管證發字第 0980032785 號及 98.07.31 經授商字第 09801172330 號  
 註 8: 減資核准日期及文號 99.06.21 經授商字第 09901127450 號  
 註 9: 增資核准日期及文號 101.11.20 金管證發字第 1010048919 號及 102.01.04 經授商字第 10201011010 號  
 註 10: 減資核准日期及文號 102.12.04 經授商字第 10201243530 號  
 註 11: 減資核准日期及文號 103.06.09 經授商字第 10301100130 號  
 註 12: 減資核准日期及文號 107.10.05 經授商字第 10701125500 號  
 註 13: 減資核准日期及文號 108.02.22 經授商字第 10801019350 號

## 2.截至年報刊印日止，已發行之股份種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市股票)	未發行股份	合計	
普通股	669,763,000 股	80,237,000 股	750,000,000 股	

## 3.總括申報制度相關資訊：無

### (二) 股東結構

109 年 4 月 21 日

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	庫藏股	合計
人數	5	7	57	167	27,272	1	27,509
持有股數	293	1,569,097	191,064,064	87,688,637	345,336,909	44,104,000	669,763,000
持有比率	0.00%	0.23%	28.53%	13.09%	51.56%	6.59%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司；本公司不適用。

### (三) 股權分散情形

#### 1. 普通股

109 年 4 月 21 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率 %
1-999	13,299	3,248,580	0.49%
1,000-5,000	10,403	22,637,991	3.38%
5,001-10,000	1,871	14,080,761	2.10%
10,001-15,000	581	7,287,006	1.09%
15,001-20,000	359	6,486,400	0.97%
20,001-30,000	323	8,140,492	1.22%
30,001-40,000	140	4,909,312	0.73%
40,001-50,000	103	4,762,100	0.71%
50,001-100,000	188	13,285,565	1.98%
100,001-200,000	92	13,337,058	1.99%
200,001-400,000	55	14,824,704	2.21%
400,001-600,000	16	7,537,311	1.13%
600,001-800,000	10	6,980,822	1.04%
800,001-1,000,000	9	8,039,278	1.20%
1,000,001 以上	60	534,205,620	79.76%
合計	27,509	669,763,000	100.00%

2. 特別股：無。



(四) 主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱，持股數額及比例)

109年4月21日

主要股東名稱\股份	持有股數	持有比率
許崑泰	51,701,335	7.72%
華泰投資股份有限公司	37,326,144	5.57%
許服家	32,989,454	4.93%
宏匯股份有限公司	32,542,888	4.86%
許立欣	18,061,568	2.70%
凱博電腦股份有限公司	16,966,596	2.53%
有康電子股份有限公司	16,730,000	2.50%
林鳳珠	16,371,784	2.44%
許正欣	14,626,156	2.18%
精元投資股份有限公司	14,172,356	2.12%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目	年 度		107 年	108 年	當年度截至 109年3月31日 (註8)
	每股市價 (註1)	最 高	36.7	41.95	37.05
	最 低	23.5	27.3	24.55	
	平 均	30.24	31.82	31.94	
每股淨值 (註2)	分 配 前	61.55	59.42	58.05	
	分 配 後	61.55	59.42	註9	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		628,146	611,110	604,596
	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	2.32	1.75	(-0.32)
		追溯調整後	2.32	1.75	註9
每股股利	現金股利		1	0.4	註9
	無償	盈餘配股(元)	-	-	註9
	配股	資本公積配股(元)	-	-	註9
	累積未付股利(註4)		-	-	註9
投資報酬 分析	本益比(註5)		13.03	18.18	(99.81)
	本利比(註6)		30.24	79.55	註9
	現金股利殖利率%(註7)		3.31	1.26%	註9

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：尚無經股東會及董事會決議之盈餘分配案。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 本公司章程第二十七條所定之股利政策：

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，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，在維持穩定股利目標下，現金股利不得低於股利總額 10%。

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，由董事會擬具分配案，提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部份，以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

股利分派情形如下：

藍天(2362)之股利分派情形						
單位：元						
年度	現金股利	盈餘配股	公積配息	股票股利	合計	員工配股率%
108	0	0	0.4000	0	0.4000	0
107	0.2000	0	0.8000	0	1.0000	0
106	0.0000	0	0.8000	0	0.8000	0
105	0.7000	0	0	0	0.7000	0
104	1.1220	0	0	0	1.1220	0

註：108 年股利分派情形待提 109 年股東會報告。

2. 一〇九年股東常會擬議一〇八年度股利分配情形：

(1) 現金股利：109.03.31 董事會決議通過以資本公積配發現金 248,905,200 元，每股配發 0.4 元；擬於 109.06.19 股東常會提案報告。

(2) 股票股利：無。

(3) 預期股利政策之變動：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工及董事、監察人酬勞：(以下單位均為新台幣仟元)

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍。

依本公司章程規定，依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 5%~15%，董事酬勞不高於 1%。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。。

(1) 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：

本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$122,000 仟元及 \$95,600 仟元；董監酬勞估列金額分別為 \$13,000 仟元及 \$12,300 仟元，前述金額帳列薪資費用科目；民國 108 年度係以該年度之獲利情況，員工酬勞及董監酬勞分別以 5%~15% 及不高於 1% 估列，估列金額與董事會決議金額一致。上述員工酬勞將採現金之方式發放。

(2) 配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司 107 年度無配發員工及董監事股票紅利或酬勞。

(3) 實際配發金額若與估列數有差異時，其差異金額依會計估計變動處理，列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於 109 年 3 月 31 日董事會議討論通過 108 年度員工酬勞及董事酬勞案，決議配發員工酬勞\$122,000 仟元，發放董事酬勞\$13,000 仟元，與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司本年度並無配發無償配股，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

民國 107 年係依該年度之稅後淨利考量法定盈餘公積等因素後，員工酬勞及董事酬勞分別以 5%~15%及不高於 1%估列。董事會決議配發員工酬勞 95,600 仟元，發放董監事酬勞 12,300 仟元，與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

(九) 公司買回本公司股份情形

1. 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：

買回之次數	16	17	18	19	20
買回之期間	107.02.09~ 107.04.08	107.04.11~ 107.06.08	107.11.20~ 108.01.14	108.07.03~ 108.08.16	109.03.9~ 109.04.30
買回目的	轉讓予員工	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	NTD25~32 元/股	NTD21~44 元/股	NTD20~38 元/股	NTD27~42 元/股	NTD28~42 元/股
已買回股份種類及數量	普通股 10,000,000 股	普通股 10,000,000 股	普通股 7,500,000 股	普通股 10,000,000 股	普通股 10,000,000 股
已買回股份總金額	NTD 294,157,220 元	NTD 313,762,472 元	NTD 225,566,268 元	NTD 320,067,979 元	NTD296,649,520 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	50%	100%	75%	100%	100%
已買回股份平均單價	29.42 元	31.38 元	30.08 元	32.01 元	29.66 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	0 股
累積持有本公司股份數量	10,000,000 股	20,000,000 股	27,500,000 股	37,500,000 股	47,500,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.49%	2.99%	4.11%	5.60%	7.09%

2. 公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無

二、公司債辦理情形：

公司債種類 (註2)	104年度第1次有擔保公司債 (註5)	109年度第1次有擔保公司債 (註5)
發行(辦理)日期	104.08.28	108.08.26
面額	NTD 100 萬元	NTD 100 萬元
發行及交易地點(註3)	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
發行價格	依票面金額十足發行(NTD 100 萬元)	依票面金額十足發行(NTD 100 萬元)
總額	NTD 50 億元	NTD 50 億元
利率	固定利率年息 1.5%	固定利率年息 0.8%
期限	5 年期 到期日：109.08.28	5 年期 到期日：113.08.26
保證機構	合作金庫商業銀行股份有限公司	合作金庫商業銀行股份有限公司
受託人	日盛國際商業銀行股份有限公司	日盛國際商業銀行股份有限公司
承銷機構	合作金庫證券股份有限公司	合作金庫證券股份有限公司
簽證律師	翰辰法律事務所 邱雅文律師	遠東聯合法律事務所 邱雅文律師
簽證會計師	資誠聯合會計師事務所 馮敏娟會計師、張明輝會計師	資誠聯合會計師事務所 馮敏娟會計師、吳漢期會計師
償還方法	到期一次還本	到期一次還本
未償還本金	NTD 2 億元 (108.8.28 償還本金 NTD48 億元)	NTD 50 億元
贖回或提前清償之條款	無	無
限制條款(註4)	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	中華信評twAA+ 107.1.19	中華信評twAA+ 108.2.20
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	不適用
	發行及轉換(交換或認股)辦法	不適用
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	不適用	不適用
交換標的委託保管機構名稱	無	無

註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

- 三、特別股辦理情形：本公司因無前述狀況故免揭露。
- 四、海外存託憑證辦理情形：本公司因無前述狀況故免揭露。
- 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：本公司因無前述狀況故免揭露。
- 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司因無前述狀況故免揭露。
- 七、資金運用計畫執行情形：本公司因無前述狀況故免揭露。
  - (一) 計劃內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：本公司因無上述狀況故免揭露。
  - (二) 執行情形：就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫：本公司因無上述狀況故免揭露。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 業務主要內容：

(1) 電腦部門:可攜式電腦及其相關產品之研發、設計、生產、銷售與售後服務。

(2) 中國通路事業群:經營於中國內銷渠道百腦匯商場之建置、租賃經營相關業務。

2. 營業比重：108 年度電腦部門銷貨收入佔合併營收 70%、中國通路百腦匯商場租賃收入及其他營業收入佔營收 30%。

3. 公司目前之商品(服務)項目：電腦部門主要產品為製造及銷售筆記型電腦；百腦匯商場主要為租金收入。

##### 4. 電腦部門計劃開發之新商品與服務項目：

(1) **遊戲型筆記型電腦(Gaming/Entertainment Notebook)**：本公司針對客戶所注重的重度(Enthusiastic)遊戲玩家，2020 年在產品規劃方面，特別針對包含即時光影追蹤(Real-Time-Ray-Tracing)、人工智慧(Artificial Intelligence, AI)、深度學習超高取樣 (Deep Learning Super Sampling, DLSS)、可編程光影著色功能、高動態範圍(High Dynamic Range, HDR)、3D 顯示晶片、體感感應器、虛擬實境(Virtual Reality, VR)、擴增實境(Augmented, AR)、混合實境(Mixed Reality, MR)、眼球追蹤(Eyes Tracking) 與智慧語音助理等技術，計畫導入整合英特爾(Intel)「Comet Lake」、「Ice Lake」、與「Tiger Lake」平台，超微(AMD)「Vermeer」、「Renoir」與「Dali」平台，以及英偉達(NVIDIA)安培(Ampere)架構之高效能的繪圖顯示晶片(GPU)之全系列高效能遊戲型筆電。

(2) **商務型筆記型電腦(Commercial Notebook)**：本公司針對成熟市場的企業換機市場、新興市場政府及企業初次採購市場以及的特殊應用領域的商業性需求，分別規劃商務型機種。2020 年本公司在產品規劃方面，將推出採用英特爾「Comet Lake」與「Tiger Lake」平台 H 與 U 系處理器，整合 Intel TPP、vPRO、TPM 2.0 與指紋辨識技術、防潑水設計與軍工規等級之商務型筆電。

(3) **主流型筆記型電腦(Main Stream Notebook)**：本公司除針對高階遊戲市場與商務市場推出新產品外，針對主流型筆電也會推出全系列及全尺寸機種。2020 年本公司在主流機種的策略布局方面，針對成熟及新興市場政府部門和教育單位的換機採購需求，以及新興市場大型企業、中小企業、消費及家庭市場初次購買需求，推出採用英特爾「Comet Lake」、「Ice Lake」、與「Tiger Lake」平台和超微「Renoir」與「Dali」平台處理，搭配英特爾或英偉達入門繪圖卡，11 吋至 17 吋多款主流型全系列機種。

(4) **創作者筆記型電腦(Creator Notebook)**：根據調查購買遊戲型筆記型電腦的用戶有高達 50%的用戶(Youtuber、攝影師、動畫師與概念藝術家等)除玩遊戲外，還會安裝屬於創作職能如 Photoshop、AutoCAD 或 3ds Max 等軟體進行數位內容創作，2018 年及 2019 年，INTEL 與 NVIDIA 分別針對創作市場，提出「Creator PC」概念以及打造「NVIDIA Studio」平台，本公司 2019 年起針對創作者市場，推出採用英特爾 Comet Lake 平台處理器，搭配英偉達繪圖卡，導入符合 X-Rite Pantone 認證的顯示器，14 吋、15 吋和 17 吋多款系列機種。

(5) **節能、長效與環保的筆記型電腦**：本公司目前所產製的筆記型電腦皆符合最新的省電與環保規範，一方面提高產品可回收材質的使用率，並符合各國環保規範，以克盡綠色環保的義務；另一方面在產品設計方面，皆以最新的省

電規範，以滿足客戶對長效的使用需求(Long Battery Life)，藉此以維持競爭優勢，並創造更多的利潤空間。

#### 5. 中國通路事業群項目:

- (1) 資產事業群：目前在建工程項目均已完工，寫字樓目前餘量僅剩三成約 CNY4.3 億元，預計近二年完銷，未來規劃資產採「優化、去化」策略，積極調整營運策略，將績效表現不佳的店，規劃出售或整棟出租，增加現金流入，去蕪存菁資產活化，脫下包袱後，整體營運獲利貢獻增長度可更明朗向上。
- (2) 百腦匯商場：百腦匯商場歷經從 2013 年網路電商衝擊以來，這些年來積極轉型，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，多元及豐富科技智能商場，目前共 18 家店，是當地市場唯一的一家「科技智能廣場」，朝「科技、智能、生活、時尚」型態商場發展。

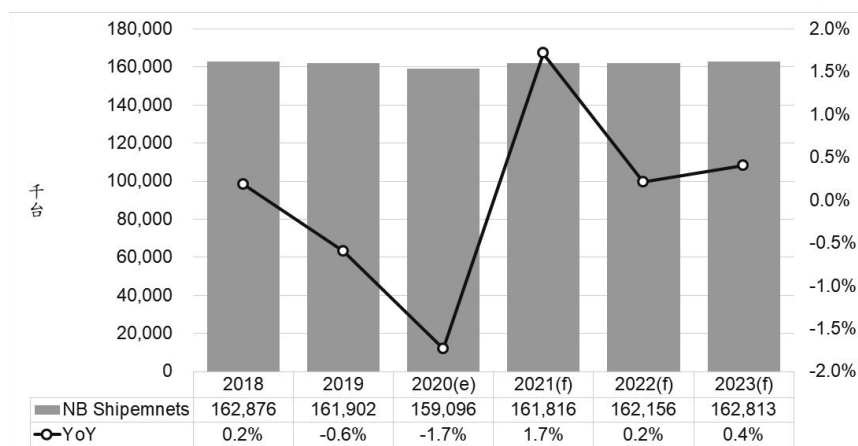
### (二) 產業概況

#### ● 電腦部門產業概況說明

##### 1. 產業現況與展望

回顧 2019 年，整體筆電產業在總體經濟面因中美貿易戰、日韓貿易戰與中歐貿易戰等嚴峻考驗而蒙上一層陰影，加上關鍵零組件如 VRAM、DRAM、NAND Flash 與電池原料的缺貨或價格劇烈波動，以及處理器最大供應商英特爾 14nm 處理器缺貨問題依舊存在，進而衝擊到 2019 年整體筆電產業的榮枯，全球品牌廠商與一線代工廠皆無法倖免，根據研究機構 IDC 指出，2019 年全球筆記型電腦出貨量約為 1.61 億台衰退 0.6%，2020 年全球筆記型電腦出貨量約為 1.59 億台。本公司因專注於電競筆電的研發、設計、製造與組裝，2019 年儘管也受到總體面和產業面的衝擊但力道不至於過大。

2019-2023 全球 NB PC 出貨量與成長率

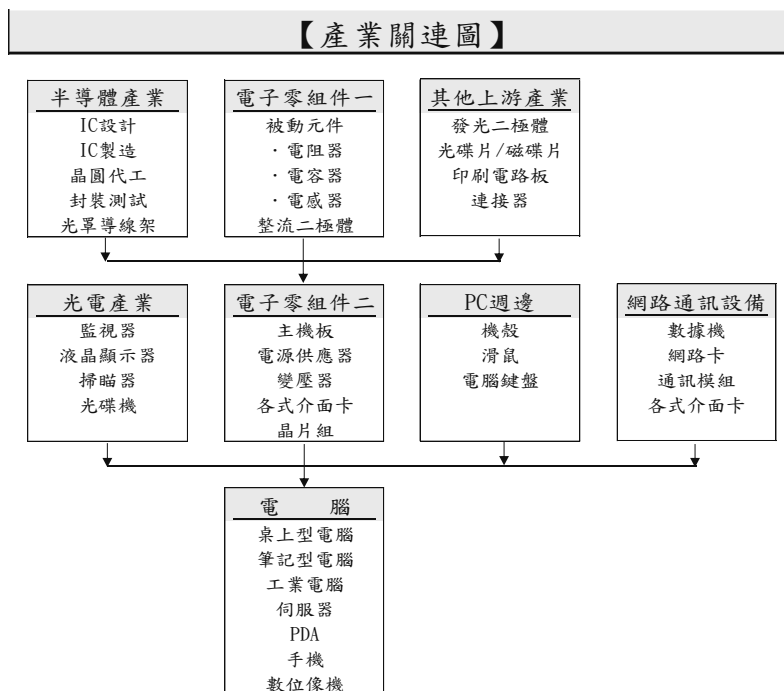


資料來源: IDC，3/2020

根據 IMF 發布《世界經濟展望》報告，2020 年全球經濟成長率預期在新冠肺炎因素的干擾下下滑，但隨著疫情影響帶動宅經濟、居家辦公及線上教學需求增加，推升 NB 需求逆勢成長，2020 年 NB 市場需求目前仍未下調。



## 2. 產業上、中、下游之關聯性：



- (1) 筆記型電腦產業上游產業涵蓋範圍相當廣泛，包含中央處理器(CPU)、晶片組、繪圖晶片(GPU)、記憶體模組、被動元件、整流二極體、印刷電路板與連接器等產業。2020年兩大中央處理器供應商 Intel 所推出 Comet Lake、Ice Lake 與 Tiger Lake 平台的處理器，美商超微(AMD)推出 Vermeer、Renoir 與 Dali 平台的處理器，以及顯示晶片廠商 NVIDIA 次世代繪圖晶片(GN20x)，仍將持續主導筆記型電腦功能發展趨勢，其定義的規格亦為相關上游產業開發產品的參考依據。記憶體模組方面 DDR 4/DDR4L/DDR5 顆粒以及 GDDR6 顆粒發展趨勢及價格，以及導入新平台處理器與繪圖晶片的位階，成為影響筆記型電腦最終設計及售價的關鍵。
- (2) 筆記型電腦中游產業亦涵蓋範圍相當廣泛，包含顯示器、光學鏡頭、機殼、鍵盤、電源供應器、電池模組、各式介面卡、主機板、無線模組(如藍芽及 802.11X 模組)、通訊模組(如 LTE 及 5G)及儲存媒體(如硬碟、SSD 及 eMMC)等產業。其中關鍵零組件如液晶顯示器(如高解析度面板、3D、廣視角面板技術曲面面板及 HDR) 與 DRAM 模組及 NAND Flash 價格趨勢，也將影響筆記型電腦最終之設計及售價。
- (3) 筆記型電腦下游廠商包括系統設計、製造與銷售廠商，本公司屬筆記型電腦專業設計及製造廠商。依目標客戶的類型可區分為 OEM、ODM、EMS 和 Clone 市場，其中 OEM/ODM 目前全球主要廠商包括廣達、仁寶、英業達、緯創和和碩等廠商，主要客戶以全球前十大品牌廠商為主，以及少部分區域通路品牌廠商；EMS 市場廠商目前僅富士康(Foxconn)一家廠商，其主要客戶亦為全球前十大品牌廠商，但接單機種與訂單量不如 OEM/ODM 廠商。不同於前述廠商性質，本公司筆記型電腦產品主要銷售予區域型通路或區域品牌商，屬於專精於 Clone 筆記型電腦通路市場的業者。

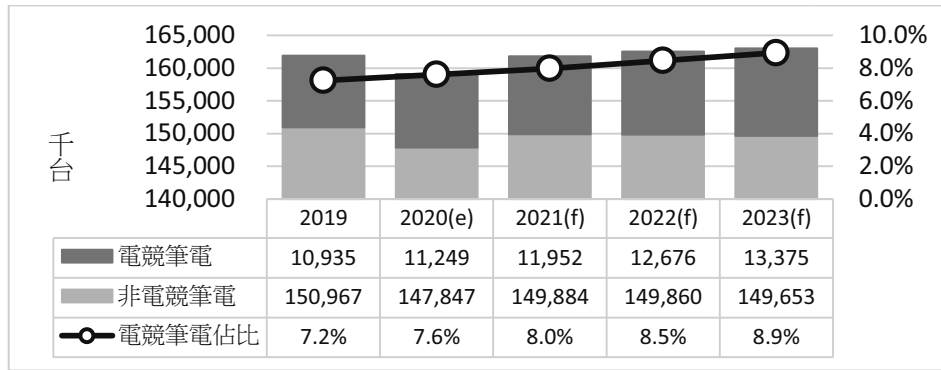
## 3. 產品發展趨勢及競爭情形：

### (1) 筆記型電腦產品之發展趨勢

#### a、品牌廠商的新藍海，高單價與高毛利的電競筆電

根據研究機構 IDC 研究報告指出，2019 年全球電競筆電市場預估為 1,094 萬台，年成長優於傳統筆電達 9.8%，佔整體筆電市場的比重由 2018 年的 6.6% 成長至 2019 年的 7.2%，預估 2020 年電競筆電整體出貨量將突破 1,125 萬台，且佔整體筆電的比重可望提高至 7.6%。

圖 2019-2023 全球非電競筆電及電競筆電出貨預估(仟台)



資料來源: IDC, 3/2020

b、整合 AI、DLSS 與 RTRT，電競應用將更火燙

2018 年起英偉達即積極描繪人工智慧和即時光影追蹤(Real-Time-Ray-Tracing)在電腦圖像領域的前瞻性預測，以及 NVIDIA 最新提出的 VR 介面標準 VirtualLink，更為 GPU 發展歷史首度帶來即時的光線追蹤技術，同時針對遊戲，NVIDIA 也透過深度學習超高取樣(DLSS) 影像技術，為遊戲與 CG 帶來更精細的影像，透過深度學習技術，為低解析度影像、鋸齒等狀況進行強化，使影像具備更細膩、逼真的細節，作為提升遊戲畫質的新方式。

繼 2018 年超過 25 款與 NVIDIA 4A Games 等開發團隊合作的遊戲問世，2019 年亦超過 31 款支援即時光影追蹤技術與 DLSS 遊戲上市，2020 年亦有幾款熱門大作將於陸續上市，勢必掀起電競筆電換機的新風潮。

c、1.3 公斤以下的重量，將成為筆電市場的新亮點

根據多家國際市調觀察，2018 年起電競筆電以及(超)輕薄筆電可望持續向上成長，在經歷 2019 的萌芽期，輕薄筆電 2020 年起將步入成長爆發期。

回顧近幾年，電競筆電挾電子競技賽事、直播產業蓬勃與磅礴酷炫外觀，成為筆電市場最受矚目的焦點，市場中絕大多數的需求族群如文書工作者、商務族、上班族、粉領族以及學生等，因應上述使用者需求，眾家廠商積極推出各種設計形式如可翻轉(Convertible)以及可拆卸(Detachable)等低於 1.3 公斤甚至 1 公斤、快速充電且電池續航力長達 20 小時以上、窄邊框、多重安全認證(甚至符合美國軍規 MIL-STD 810G 防護標準)以及航太等級材質的輕薄筆電。根據 IDC 研究報告指出，預估 2023 年挑戰 8,570 萬台的規模，預期 2020 年起各大品牌廠商更將積極推出低於 1 公斤的超輕薄筆電(Ultra-lightweight)，本公司除於 2019 年也將推出首款低於 1 公斤的超輕薄筆電，2020 年更將推出一系列產品。

d、創作者筆電，將成為下一個電競產業

根據調查，購買電競機用戶有高達 50% 的人玩遊戲外，還會安裝屬於創作職能如 Photoshop、AutoCAD 或 3ds Max 等軟體；另有 15% 的人平常根本不打遊戲，之前選擇性少，就只能挑高效能的電競機。根據 2019 年初英特爾進行的市調中顯示，創作者的規模在全球約達 2 億人口。由於數位內容成為現代人獲得資訊與娛樂的重心，因此「數位內容創作」也成為最熱門的行業，舉凡影像繪圖、影音編輯、直播等，都可以是數位內容創作的一環。

根據 We are social 報告顯示，2019 年 Google 公布的《YouTube 使用行為大調查》中，YouTube 頻道數量一年內從 200 多增加到 380 個，成長相當快，可以預期「屬於『創作者』輝煌時代正式啟航，即將在 2020 年發光發熱，一飛衝天！」本公司於 2020 年也將推出一系列創作者筆電。

#### e、新的系統平台

2020 年筆記型電腦平台比上一代平台效能更加提升，包含了標準型筆記型電腦、超輕薄筆記型電腦、2 合 1 筆記型電腦、導入智慧語音助理的筆記型電腦、整合 AR/VR/MR/xR、即時光影追蹤與 OLED 及 HDR 螢幕的電競筆電都將全面進化。新一代處理器除了採用 10 奈米的先進的半導體製程設計製造讓產能再次提升，同時減少廢熱產生可以爆發出強大的運算效能，提高 IC 整合度。CPU 大廠繼續主導系統架構的演進，推動筆電產業的變革。

##### (a) Intel 於 2020 年所推出的新平台概述如下

2020 年在筆記型電腦硬體平台方面，Intel 新一代採用 14 奈米製程研發代號為 Comet Lake(Gen 10 Processors)平台將正式登場。新一代行動平台在處理器效能及繪圖效能都有顯著的提升。Comet Lake 主要用在入門款至高階遊筆記型電腦、平板電腦與 2 合 1(Detachable 和 Convertible)筆記型電腦。Comet Lake 仍會有 S、H、U 與 Y 四種不同系列，其中「**Comet Lake S**」系列處理器為標準的雙晶片平台，與目前 Intel 的架構相同，擁有一顆十核心、八核心、六核心、四核心或雙核心處理器，再加 400 系列的 PCH，配置 Intel 的繪圖晶片，主要適用於對顯示有高度需求的高階筆記型電腦；至於「**Comet Lake H、U 與 Y**」系列處理器，則是單封裝雙晶片的將處理器與 PCH 封裝在一起，以減少筆記型電腦內佈線的難度，以及省下更多的內部空間及擺放更大容量的電池，以達到超輕薄(Ultra slim)筆記型電腦、平板(Tablet PC)電腦與 2 合 1(Detachable 或 Convertible)機種，訴求輕薄低功耗與長時效的要求。

##### (b) AMD 於 2020 年所推出的全新平台概述如下

AMD 預計在 2020 年陸續推出開發代號「Vermeer」以及另兩款開發代號「Renoir」和「Dali」為單晶片(SoC)設計的 Desktop/Mobile APU。

「Vermeer」CPU 採用 7nm+製程、Zen3 架構與 12nm I/O 設計的新一代桌面版本 Ryzen 4000/Ryzen 4000X 系列處理器，主要是取代上一代 Matisse CPU。Ryzen 4000/Ryzen 4000X 系列處理器預計於 2020 年 8 月發佈，最高等級處理器會採用 16 核心、32 線程(Threads)設計，並會延用 AM4 封裝，全新系列處理器系列，在效能上每時脈 IPC (Instruction-Per-Clock；每時脈執行指令) 效能再加快 17%，浮點運算方面更加快多達 50%。

「Renoir」APU 性能較上代 12nm Zen+ 提升了 124%。Renoir APU 最多提供 8 核心/16 線程設計、15W U 系列及 45W H 系列兩款選項，並升級搭配新一代 Navi 繪圖核心，預計 2020 年第一季度將會推出 Ryzen 4000U 及 Ryzen 4000H 系列移動 APU，「Ryzen 7 4800U」為首批 7nm x86 處理器。AMD 針對超低功耗移動領域推出一款全新「Dali」APU，採用 12nm 製程及 Zen + 架構設計，GPU 圖形核心也是基於 Vega(3~4 個 CUs 的小型 iGPU)，Dali APU 主要是以針對入門等級筆記型電腦、AIO 和平板電腦等市場，以更低的瓦數以及較低的價格去滿足其需求。

#### f、次世代繪圖晶片處理器

NVIDIA 於 2020 年 4 月推出新一代 GeForce 繪圖處理器產品，採用「Turing Refresh」晶片架構的繪圖處理器，Turing Refresh 是 NVIDIA 新世代 GPU 架構，強化前一代 Turing 架構的效能，這款新世代遊戲核心克服視覺運算方面許多最複雜的光源與繪圖挑戰。GeForce 系列繪圖處理器提供無與倫比的效能、強悍的新繪圖功能以及比前一代產品提升十倍的能源效率，GeForce 系列繪圖處理器為遊戲玩家們帶來眾多的嶄新技術，包括多

重禱數採樣反鋸齒 (MFAA) 、動態超高級解析度 (DSR) 、 VR Direct 以及極致節能設計，讓 Turing 架構打造的 GeForce 系列繪圖處理器不僅在更高的時脈下渲染出最高解析度的畫面，而且比同等級的 GPU 更省電。根據官方公布的規格 GeForce 系列採用了 GDDR6 顯示卡記憶體 (VRAM) ，支援 G-SYNC、DirectX 12/DXR、OpenGL 4.6、PhysX、GeForce CUDA™ technology、4K 視訊解碼人工智慧 (AI) 、深度學習超級採樣 (Deep Learning Super-Sampling, DLSS) 、Adaptive Shading、VR Ready 與即時光影追蹤 (Real-Time Ray Tracing) 等技術。

## (2) 筆記型電腦產品競爭情形

根據荷蘭市場研究機構 Newzoo《2020 年全球電子競技市場報告》指出，2019 年全球電競整體產值達 1,392 億美元，預估至 2023 年整體產值可成長至 1,886 億美元，2019 至 2023 年年複合成長率達 7.9%。

研究機構 IDC 指出，電競型筆記電腦購買力集中在 1,000 至 1,500 美元，若再加上周邊配備，整體電競筆電產品高於消費型筆記型電腦約 350-500 美元，根據研調機構 Newzoo 預估，硬體約占整體遊戲產值 20~25%，2019 年全球電競硬體的銷售金額約為 432 億美元，預估 2023 年將超過 720 億美元，2019 年至 2023 年複合年成長率達 13.6%，表現遠優於同期間產值呈現衰退的消費型筆記型電腦，基於此全球電腦品牌廠為衝刺獲利與產品差異化，積極投入電競筆記型電腦市場，力圖搶攻新藍海。

根據研究公司 Newzoo《2019 年全球電子競技市場報告》指出，2019 年亞太地區電競市場產值達 632 億美元，占全球電競市場產值的 47%，而中國電競市場產值達 354 億美元，為全球單一最大市場，且中國為目前擁有全球最多的電競人口，在官方及民間各界大力推動下，多個全國性及國際性的電子競技賽事先後在中國各地展開，中國電競產業進入高速成長期，預期將可推升本公司在中國以電競筆電為主軸的業務的增長。

## (三) 技術及研發概況

1. 本年度截至 109 年 3 月 31 日止，投入之研究費用 129,010 仟元，佔電腦部門當年度營業額 3.8%。

107 年度：528,608 仟元，佔當年度電腦部門營業額 3.6%。

108 年度：561,398 仟元，佔當年度電腦部門營業額 3.7%。

本公司每年均投入相當比重之經費於研究發展，最近年度研究費用支出超過 5 億元，顯示本公司對開發新產品及生產技術產品品質之提昇不遺餘力。

### 2.108 年度及 109 年度截至 4 月 30 日止投入開發研究成功之技術或產品

108 年度本公司在產品設計方面結合科技、時尚與環保趨勢，除於造型設計上訴求美觀時尚，並持續開發一系列具時尚特色與高附加價值之新機種，如：廣色域面板 (NTSC >95%)、廣視角面板 (如 IPS/AHVA 技術)、OLED/mini LED 顯示器、144Hz/240Hz/300Hz 超密影技術、十指觸控技術和高解析度 (4K、3K) 面板、眼球追蹤技術、AR/VR/MR/xR 應用、智慧語音助理以及 Gamma Pad 等。創新研發新電腦產品以結合未來更多商用應用，增加新的高利基產品線。提供完整的產品組合，滿足全球不同領域不同世界的消費者需求，致力發展出更多創新且高價值的產品：

(1) 本公司基於節能環保的需求，在研發新的電腦產品方面，不斷藉由創新技術達到節能的目的，除符合 Energy Star 8.x 認證，並符合多項國際環保標準，如 Restriction on Hazardous Substances (RoHS)、Waste Electrical and Electronic Equipment (WEEE) 與 ErP (Energy-related Product) 等，在生產過程中有效減低有毒物質產生與排放，做到環境保護與綠色科技提倡。其目的是讓消費者透過電子或電器產品上的能源標籤來識別具節能效益的產品，進而減低溫室效應，目前本公司符合 Energy Star 8.x 認證機種列舉如下：

- P775TM1(-G)、P750TM1(-G)、P950Rx系列、P960Rx系列、P970Rx系列、PB70Rx系列、PB50Rx系列、NH7xRx系列、NH5xRx系列、N950Tx系列、N960Tx系列、N970Tx系列、N870EP6、N870EK1、N870EJ1、N870EL、N950TP6、NB70Tx系列、NB60Tx系列、NB50Tx系列、N15xZU/CU系列、N14xZU/CU系列、L14xCU系列、NJ50CU/GU系列、NJ70CU系列、NL4xCUx/GU系列、NL5xCU/GU系列與W51xGUx等。
- (2) 在高階的遊戲市場產品上也持續升級繪圖卡的效能，並與繪圖卡廠商NVIDIA合作推出2019年新產品，以加速開發設計時程。持續開發愈來愈快的電腦，在工作、學習、娛樂更多效益。
- P775TM1(G-Sync)：17.3" 16:9 UHD (3840 x 2160)螢幕，搭配Intel Coffee Lake Refresh Core i9/i7/i5 9xxx系列處理器，以及Coffee Lake Core i7/i5/i3 8xxx系列處理器，支援英特爾XTU Over-Clocking技術，配備GeForce RTX 2080/2070/2060顯示卡，記憶體最高支援64G DDR4 3000MHz(支援XMP)，最高支援2顆 SATA 3介面HDD/SSD可做陣列RAID 0/1，支援2個SATA / PCIe介面的SSD可做陣列 RAID 0/1。
  - P750TM1/TM(G-Sync)：15.6" 16:9 UHD (3840 x 2160)螢幕，搭配Intel Coffee Lake Refresh Core i9/i7/i5 9xxx系列處理器，以及Coffee Lake Core i7/i5/i3 8xxx系列處理器，支援英特爾XTU Over-Clocking技術，配備GeForce RTX 2080/2070/2060，記憶體最高支援64G DDR4 3000MHz(支援XMP)，最高支援2顆 SATA 3介面HDD/SSD可做陣列RAID 0/1，支援2個SATA / PCIe介面的SSD可做陣列 RAID 0/1。
- (3) 本公司於2019年在國際性展覽CES、CeBIT及Computex 2019上，延續2018年商務機種系列，推出以商務應用之資料安全及保全為訴求的系列產品，包含支援Intel vPro Technology、TPP或TPM 2.0且具備指紋辨識機種，包括15.6吋N350Tx系列以及15.6吋支援NVIDIA 工作站等級繪圖卡P955RTx系列機種。
- N350TV：以商務市場需求為導向的產品，15.6" 16:9 FHD (1920x1080)顯示器，搭配Intel Coffee Lake Refresh Core i7/i5 8xxxT處理器，搭配Intel Graphics UHD 630整合型繪圖晶片，最高支援雙通道32G DDR4 2666MHz記憶體，支援Intel vPro Technology與PTT、TPM 2.0與具備指紋辨識等安全需求，支援微軟最新作業系統Windows 10 RS4。
  - N350TW：以商務市場需求為導向的產品，15.6" 16:9 FHD (1920x1080)顯示器，搭配Intel Coffee Lake Refresh Core i7/i5 8xxxT處理器，搭配Intel Graphics UHD 630整合型繪圖晶片，最高支援雙通道32G DDR4 2666MHz記憶體，支援Intel PTT、TPM 2.0與具備指紋辨識等安全需求，支援微軟最新作業系統Windows 10 RS4。
  - P955RT3：以高端商務市場的需求(3D繪圖及科學研究)為導向，15.6" 16:9 UHD (3840 x 2160)螢幕，搭配Intel Core i7 9750H處理器，支援英特爾XTU Over-Clocking技術，配備NVIDIA Quadro P4200 Max-Q繪圖卡，記憶體最高支援64G DDR4 2666MHz記憶體，產品厚度低於1英吋，為全球最薄支援工作站等級繪圖卡的機種。
  - P955RT1：以高端商務市場的需求(3D繪圖及科學研究)為導向，15.6" 16:9 UHD (3840 x 2160)螢幕，搭配Intel Core i7 9750H處理器，支援英特爾XTU Over-Clocking技術，配備NVIDIA Quadro P3200繪圖卡，記憶體最高支援64G DDR4 2666MHz記憶體，產品厚度低於1英吋，為全球最薄支援工作站等級繪圖卡的機種。
- (4) 開發出全系列搭載Intel Coffee Lake Refresh平台S/H/U系列處理器與Gemini Lake Refresh平台處理器的產品，並整合無線傳輸頻寬 802.11x/WiGi、藍芽5.x和LTE 4G無線通訊功能，增加HDMI 2.0、eSATA 3.0、Thunderbolt與USB 3.1

Gen1/Gen2(Type A/C)，結合超長效能電池及超省電設計，配備具指紋辨識功能之觸控板(Secure Pad)，並可選配具備臉部辨識功能之Hello Camera，使之成為高品質影音及外接裝置支援豐富的行動運算平台。

- 電競旗艦機：X170SM(G-Sync)系列、PC50Dx系列、PC70Dx系列、PB70Dx系列與PB50Dx系列等。
- 影音娛樂機：NH5xAx系列(AMD平台)、N960Tx系列、NK70Sx系列、NK60Sx系列、NK50Sx系列、NH7xDx系列、NH5xDx系列、NP5xDx系列、與NV40Mx等。
- 主流入門機：N15xZU/CU、N14xZU/CU、L14xMU、NK50SZ、NJ70CU、NJ50CU、NL50CU、NL40CU1、NJ70LU、NJ50LU、NL50LU與NL40LU等。
- 商務工作機：N350TV、N350TW、P955RT3與P955RT1等。
- 時尚輕巧機：NJ50GU、NL50GU與W51xGUx等。

- (5) 2020年本公司除持續與處理器大廠Intel 合作開發全新系列搭載「Comet Lake」、「Ice Lake」與「Tiger Lake」平台產品，將再次與AMD合作開發「Vermeer」、「Renoir」與「Dali」平台產品，並搭配NVIDIA次世代獨立繪圖卡GN20的全系列產品，以擴大產品多樣化，創造優異多工處理技術與極致繪圖效能，讓使用者不論於居家或外出等各式環境，皆可輕鬆享受完美3D效果的應用程式，其中包含地圖、線上電影(On-line Movie)、線上影片(On-line Video)、照片、遊戲、音樂與電視節目等。提供具有獨特性佳的解決方案，滿足各種先進運算需求，如優越繪圖與影像功能及大尺寸螢幕的選擇方案，進而超越其他廠商同級價位的筆記型電腦，提供與眾不同的運算體驗。

### 3. 未來研究發展計劃

#### (1) 遊戲型筆記型電腦(Gaming and Entertainment NB)

遊戲領域是科技廠商研發實力的終極展現，本公司在此領域已經深耕多年，累積豐富的研發實力，所研發的機種也最齊全，15吋至17.3吋、從單張繪圖晶片卡到雙繪圖晶片卡、從單儲存媒體(HDD/SSD)到多儲存媒體(HDD/SSD)的高速陣列磁碟，滿足頂尖遊戲客群的所有需求。本公司所研發的機種更在測試評比中獨占鰲頭，領先眾多競爭對手。2020年本公司將會更積極投資，推出搭載英特爾及超微(AMD)新一代處理器，整合NVIDIA最新規格繪圖處理器，致力提升各機種性能，以更高規格的產品持續保持領先優勢。

- 旗艦遊戲機種
  - ✓ 17.3吋機種：全新旗艦機種X170SM(G-Sync)、P970RN/RF/RD/RC與PB70RF/RD/RC(G-Sync)接續機種。
  - ✓ 15.6吋機種：P950RD/RC與PB50RF/RDx/RCx(G-Sync)接續機種。
- 家庭多媒體娛樂機種
  - ✓ 17.3吋機種：NB70Tx與NH7xRx接續機種。
  - ✓ 16.1吋機種：N960TF/TD/TC與NB60Tx接續機種。
  - ✓ 15.6吋機種：NB50Tx與NH5xRx接續機種，以及全新NH5xAx與NP5xDx系列機種。
  - ✓ 14吋機種：全新NV4xMx系列機種。

#### (2) 商用型機種(Commercial NB)

2020年本公司將更加深耕商用產品系列及提高商用型筆記型電腦比重，以提升公司整體出貨量及營收，在機種尺寸方面將專注於15.6吋的機種。

- N350TV及N350TW接續機種，以及搭配NVIDIA下一代Quadro繪圖卡的系列機種P955RTx接續機種。

#### (3) 主流機種(Mainstream NB)

2020年針對主流型筆電，本公司除持續推出採用Intel Comet Lake S/H/U與

Ice Lake U Core i9/i7/i5/i3 十核心/八核心/六核心/四核心/雙核心或 Pentium 或 Celeron 等級處理器的全系列機種，另外將再次推出採用 AMD Dali U 平台處理器的系列機種。

- 17.3吋: NH70RZQ與N770WU等接續機種。
- 15.6吋: NH55RZQ、NB50TZ、N750WU、N150ZU/CU與NL50GU等接續機種。
- 14.1吋: N14xZU/CU、L14xCU與NL4xCUx等接續機種。

(4) 小尺寸及輕薄環保節能型筆記型電腦

2020年新機種將結合高效能雙核的 Intel Gemini Lake Refresh 平台和低功耗記憶體規格的 DDR4 所設計的小尺寸筆記型電腦，配備 Wi-Fi AC、藍芽、4G LTE、Video Camera 等多樣化彈性配備，開拓更廣的運用商機。

- NJ50GU、NL50GU、NL40GU與W517GU1等接續機種，以及全新 NJ70LU、NJ50LU、NL50LU與NL40LU系列機種。

2020年本公司將投入更多的資源於軟硬體的研發，並積極與處理器及繪圖晶片供應商合作，以更完整的產品線、多樣化及高品質多功能產品滿足客戶群之需求，持續創造筆記型電腦的藍海市場商機。

(5) 2020 研發計畫預計投入費用：

(新台幣仟元)

品項	研發計畫	2020 預計投入費用
筆記型電腦	線路佈局	563,060
	安規費用	
	零件費用	
	機構費用	
	其他費用	
	產品測試	
	軟體設計	
	設計外包	

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 加強與所有客戶之合作關係，提供產品規劃、研發、製造以及售後服務的全方位服務。
- (2) 以少量多樣多元化產品及高品質滿足客戶的需求，並提供客戶快速的交貨及技術支援，使客源能持續穩定成長，提高本公司於 Clone 市場的市佔率。
- (3) 全力支援大陸生產基地，提高產能、降低生產成本。

2. 長期業務發展計畫

◆ NB 事業群

根據研究機構 MIC 資料顯示，2019 年全球筆電市場受到電動車、5G 興起、採礦與物聯網(IoT)的影響，關鍵零組件如 DRAM、VRAM、MLCC、MOSFET 與電池等零組件劇烈波動，加上中美貿易戰引起新興市場匯率貶值及油價的劇烈波動，不過隨著成熟市場持續復甦、新興市場持續成長、電競市場依舊火紅、超輕薄筆電興起、整合 xR 的生態統漸趨成熟與創作者筆電的萌芽，2019 年全球筆電出貨量微幅衰退 0.6%。

2020 年年初受到新冠肺炎疫情的衝擊，中美貿易戰是否再起，關鍵零組件缺貨及漲價問題可能再次興起，可能衝擊筆電市場，但預期下半年隨著成熟市場步入穩定成長，新興市場呈現穩定成長，加上電競筆電市場持續發燒、超輕薄筆電進入爆發性成長階段以及整合 AI、DLSS 與即時光影追蹤的電競生態萌芽，以

及創作者筆電進出成長期，2020 年全球出貨量可望達 1.59 億台。本公司 2020 年以兼顧出貨量與利潤為營運目標，2020 年出貨目標訂為 160 萬台，2020 年 NB 事業群營運表現樂觀可期。

藍天挾有多年 NB 設計、製造、銷售、服務經驗，已持續站穩 Clone 利基市場，不迷失於追求量的快速成長，專注於努力開發能滿足客戶需求產品，創造客戶及藍天穩居藍海領域雙贏的局面，2020 持續精進此市場佔有率，與客戶永續經營共創雙贏，站穩 NB Clone 市場 NO.1 的地位。

#### ◆ 中國通路事業群

##### ● 目前百腦匯商場已為當地市場唯一的科技智能廣場

通路事業群百腦匯商場持續進行商場營運結構轉型，結合「科技、智慧、時尚、創意、樂趣、體驗」六大元素，以「科技智能廣場」定位，成為中國市場唯一的科技智能廣場品牌。通路事業群 2019 年營收 CNY14.65 億元，較去年同期年增 38%，整體營收隨著集團經營轉型及寫字樓售樓進度同步向上提升。

##### ● 持續資產活化，續增現金流量

2019 年集團持續盤點中國資產項目經營效益，審慎評估各店的經營效益及機會成本，持續進行轉型精進，朝集團利益最大化方向前進。因此將百腦匯汕頭店不動產出售予群光廣場，本公司收回投資性不動產資金，現金流入降債節省利息。轉投資 30% 的群百集團 2019 年併入新的汕頭店及結束西安店營業，整體營收達 CNY55.89 億元，年成長 10%，EBITDA CNY5.48 億元，增長 31%，稅後淨利 CNY1.26 億元，營收及獲利仍向上增長。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

本公司主要銷售市場仍專注於通路市場，仍以外銷為主，近三年外銷地區分佈如下：

地區別	2017	2018	2019
歐洲區	15.53%	20.31%	15.99%
美洲區	12.89%	8.61%	6.94%
亞太區(含內銷)	30.34%	33.67%	25.95%
中國	41.24%	37.41%	51.12%
合計銷量(仟台)	1,272	1,282	1,406

歐洲市場，受到英國脫歐因素的干擾、德國和法國兩大經濟體經濟萎靡以及義大利飽受預算案面臨破產的壓力，2019 年歐洲整體銷售量再次跌破 20%。美洲市場，2019 年南美最大經濟體阿根廷飽受通膨飆高，高利率、消費者支出急凍和失業率也節節攀升，而 2019 年巴西經濟終於走出衰退的低谷，儘管 2019 年全年經濟成長率估計可能還不到 1%，但至少已經揮別衰退，2020 年成長率估計會超過 2%，雖然還遠不及中國與印度等新興經濟體，但這將創下該國 2013 年以來最佳的經濟成績單；至於北美市場，由於受到中美貿易戰的影響，2019 年美國整體市場遭受嚴重衝擊，致使 2019 年 GDP 成長不如預期僅達 2.3% 遠低於 3% 的預期，因為美洲區最大經濟體美國成長不如預期，加上中美貿易戰對盟友的衝擊，致使 2019 年美洲市場銷售連續兩年跌破 10%。亞太市場，儘管東南亞與南亞等新興國家經濟仍維持穩定，以及日韓市場電競筆電需求穩定，然 2019



年因遭受中美貿易戰致使匯率急貶，致使 2019 年亞太市場銷售首次跌破 30%。中國市場則受惠於電競市場持續成長，客戶拉貨力道持續強勁，加上中美貿易戰激起民族意識帶動中國品牌銷售爆發成長，2019 年銷售量首次突破 50%。2020 年本公司除仍將持續耕耘亞太新興市場與持續培養拉美市場外，更積極針對已開發市場(特別是東南亞與非洲市場)除積極拓展市場及進行質量調整，並進行銷售策略改變，藉由平衡區域市場銷售分佈以降低單一區域市場比重過高的風險。

## 2.市場佔有率

根據研究機構 IDC，2019 全球筆記型電腦出貨量(不含平板電腦與 2-in-1 筆電)達 1.61 億台，至於 Clone 筆電市場，根據外資券商研究報告指出，2019 年市場規模為 1,530 萬台，本公司 2019 年出貨 141 萬台，佔 Clone 市場達 9.2%為，仍穩居區域品牌市場市佔率第一的位置。

## 3.市場未來之供需狀況及未來成長性

預估 2020 年，隨著中美貿易戰暫時停歇，成熟市場進入換機再起，東南亞、印度、中東與南美等新興市場穩健成長，電競筆電在英特爾和超微新平台的上市以及英偉達整合人工智慧、DLSS 和即時光影追蹤的新世代 GPU 的上市，勢必掀起新一波電競筆電的換機風潮，加醞釀近兩年的超輕薄筆電(1.3 公斤以下)即將步入爆發成長期，以及創作者筆電進入成長期，根據研究機構 IDC 預估 2020 年全球出貨量達 1.59 億台。

## 4.競爭利基及發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

### A.競爭利基

- (1) 在產品方面，有別於其他廠商本公司極力推行成本化，提供給客戶最佳效能及經濟實惠產品，使公司產品更具市場競爭優勢。配合市場產品差異化需求，本公司提供更機動更有效的生產管理模式，以少量多樣客製化生產及快速交貨來滿足客戶需求，讓通路商更具市場競爭能力。
- (2) 在技術方面，本公司強調追求卓越的核心技術，掌握現在及未來的市場趨勢，提供一系列產品，均具有最佳的系統效能，最好的行動及無線存取的功能，更整合網際網路及數位家庭的應用。
- (3) 在製造方面，本公司提供更機動更有效的生產管理模式，少量多樣的生產，使客戶有更多的彈性選擇及最佳的市場競爭能力。
- (4) 在服務方面，本公司在全球重要客戶區設有服務據點，除了就近迅速提供客戶的服務外，更結合客戶當地的資源，提供市場及客戶增值性的服務，以滿足客戶的需求。

### B.有利因素

- (1) 產業前景看好，2020 筆電受惠居家辦公需求增加產業仍將維持成長

2019 年全球筆記型電腦市場，儘管受到中美貿易戰的衝擊、英國脫歐的影響、新興市場匯率劇烈波動、國際油價大漲 24%、關鍵零組件的價格波動以及英特爾 14nm 處理器的缺貨，所幸在 NVidia 推出新世代繪圖晶片、超微新世代處理器及繪圖晶片適時填補英特爾處理的缺貨、電競筆電市場持續火紅、超輕薄筆電步入成長期、創作這筆電的萌芽以及時序上接近微軟終止企業用戶 Windows 7 的技術與支援服務，2019 年全球筆記型電腦出貨量幾乎與 2018 年持平。2020 年預期受到 2019 年底中國新冠肺炎疫情對全球電子製造產業鏈的衝擊下，預估上半年整體筆電產業出貨將受到嚴重的衝擊，所幸商用筆電受疫情影響而遞延換機潮、新興市場採購需求(新購與換機)下半年可望復甦、成熟市場的下半年經濟轉好、英特爾與超微新平台的推出、英偉達新世代繪圖晶片上市、超輕薄筆電的成長、整合 AI/xR/DLSS/光影追蹤的新形態電競筆電陸續上市，以及創作者筆電由萌芽期進入成長初期，根據 IDC 預估 2020 年全球筆電出貨量仍達 1.59~1.6 億台。

2020年本公司在追求毛利優於出貨量的策略前提下，將持續嚴格控制成本、著重產品毛利及兼顧客戶需求的取捨間，產品策略朝四大主軸規劃：高毛利率的超輕薄筆電、中高階遊戲筆電、商務筆電以及創作者筆電。隨著2020年英特爾新平台「Comet Lake」、「Ice Lake」與「Tiger Lake」上市，以及超微「Vermeer」、「Renoir」與「Dali」上市，同時計畫導入採用新平台搭配NVIDIA獨立顯卡、採用最新高速傳輸介面、高畫質(HDR 4.0)及支援DX 12、整合AI/DLSS/及時光影追蹤的高效能遊戲旗艦型機種外。強調安全及保全，以成熟市場換機需求及新興市場政府和中小企業採購的需求的商務型機種；同時針對新興市場的政府採購與消費性市場需求。本公司亦將規劃一系列以一般消費市場為訴求的主流產品(Mainstream)，滿足體積輕、機身薄、時效長、開機快速且繪圖效能高的超輕薄遊戲型筆記型電腦，以及具備小尺寸、攜帶便利、使用時間長與可隨時無線上網的超輕薄筆電(低於1公斤)，新一年度更推出以滿足數位內容創作者影音後製、模型製作、AI修圖等需求為導向的創作者筆電，全系列產品支援100% AdobeRGB 廣色域、Delta E<2的色彩精準度與X-Rite Pantone 校色。

#### (2) 產品策略正確

本公司以提供高品質及多功能筆記型電腦為行銷策略，故非常注重研究發展，有計劃培養具技術性之研發人才，並持續進行開發新產品及降低成本之研發作業，使產品更具競爭性。

#### (3) 完整行銷通路網

本公司產品通路遍及中國、歐洲、美加、拉美、中東及亞太各地區，因市場客戶群分散，所以不受單一客戶訂單變化或區域景氣低迷所影響，營運風險降低。

#### (4) 完善服務據點

在重要客戶區均設有維修地點，除提供完善售後服務外，並可掌握市場脈動。

### C. 不利因素及因應策略

#### (1) 不利因素：

##### a. 品牌廠商持續擠壓通路與區域市場空間

近年在HP、Lenovo與Dell等前十大廠商歷經結盟與合併、私有化、再造、分割與退出，市場競爭的局勢趨於明朗，然而隨著韓系廠商三星與LG積極重返市場，加上中國新興手機品牌廠商華為與小米積極以超輕薄筆電與電競筆電切入市場，對全球市場的版圖轉移產生劇烈的影響，區域與通路(Clone)品牌筆電出貨量自2017年起已連續四年衰退，預期2020年在國際品牌廠商市佔版圖的爭奪競賽下，區域與通路品牌的生存空間勢必受到擠壓，2020年對本公司而言勢必將面臨更為嚴峻的考驗。

##### b. 訂單集中化與低毛利率之間的兩難

隨著國際性品牌廠商掠奪成熟市場的佔有率，搶食新興市場的新需求，以及流血殺價搶奪區域與通路領導品牌的市佔率，品牌廠商在競逐市場版圖的過程，其代工訂單的策略出現劇烈的改變，品牌廠商陸續將低階電腦組裝業務委由中國廠商如同方、寶龍達與三諾等代工，致使台系五大代工廠商在面臨訂單的流失與重分配之下，除積極轉型至雲端運算、物聯網、人工智慧、穿戴裝置與xR裝置的組裝以降低筆電代工比重，而為了填補產能台系代工廠商現階段仍需配合客戶的流血式殺價競爭策略，由於近年來大陸勞工成本持續上揚、人民幣波動劇烈與部分關鍵零組件因其他產業需求引發的需求短缺因素的影響，勢必在品牌廠商追求出貨量成長、市佔率提升及獲利率增加，以及代工廠商自身追求產能利用率提高、營收成長及毛利率增加之間取捨，進而面臨更為嚴峻的經營環境，面對一線代工廠嚴峻的壓力，二線代工廠商

經營環境之困難更是不言而喻。

c. 品牌廠商轉攻高單價及高毛利的電競筆電

根據研究機構 IDC 研究報告指出，電競筆電每二至三年掀起的汰換需求將成為品牌廠成長動能，其動能主要來自於遊戲賽事、顯示卡與英特爾新架構處理器推動，根據電研調機構 Newzoo 研究報告指出，硬體約占整體遊戲產值 25%，2019 年全球電競硬體的銷售金額約為 420 億美元，預估 2020 年將超過 450 億美元，電競筆電購買力集中在 800~1,200 美元，若再加上周邊配備，整體電競筆電產品高於標準型筆電 350~500 美元以上，基於此全球電腦品牌廠為衝刺獲利與產品差異化，全球十大品牌廠商持續增加研發資源投入高單價和高毛利的電競機種，力圖搶攻 PC 新藍海。

(2) 因應策略：

a. 調整接單策略

面對中美貿易戰於 2020 年是否再起的不確定因素，以及新冠肺炎疫情導致全球電子供應鏈斷鏈，勢將再度引發 2020 年關鍵零組件的缺貨(被動元件等)及漲價(DRAM、NAND Flash 與 VRAM)，加上中國代工廠商殺價接單與國際 PC 品牌廠商殺價競爭的情況仍將持續發生，以及 2020 年區域品牌市場的訂單爭奪更加激烈，本公司採質量並進接單策略，以客製化及差異化滿足客戶市場需求，進而提升 NB 整體獲利。。

b. 調整高階產品比重

本公司除因應成熟市場大型企業換機需求以及新興市場政府和中小企業採購需求，近年更針對規模持續穩定成長的電競筆電市場，持續且積極規劃高單價高毛利之商用型、遊戲型筆記型電腦和創作者筆記型電腦，同時在嚴格成本控管及兼顧毛利的前提下，控管低價筆記型電腦的出貨比重，同時將持續開發商務型機種，以提高 2020 年公司整體營收及利潤率。

c. 持續降低成本、延續競爭優勢

在國內既有競爭者及國外廠商等強勢競爭下，本公司除了設計差異化產品之外，更需努力降低生產成本。首先要求研發人員以最佳產品成本結構進行產品設計，掌控高品質及高效能等目標，並進一步從既有的生產製造流程中提高良率，以達到降低成本的目的。

d. 控制零組件品質

在外部控制上，確保零組件的穩定性，則產品製造的不良率將減少，以增加產品的品質。

e. 提高生產效率

本公司導入 6 Sigma 的品質改善方法，以提升生產效率及製造良率。

f. 針對不同市場及客戶需求，開發創新的產品，推行市場差異化，提供給客戶最佳效能及經濟實惠產品，有別於其他廠商，使公司產品更具市場競爭優勢。

g. 配合市場產品差異化需求，本公司提供更機動更有效的生產管理模式，以少量多樣客製化生產及快速交貨來滿足客戶需求，讓通路商更具市場競爭能力。

● 中國通路事業群：

藍天自 1998 年進入中國創建百腦匯商場已 22 年，目前於中國市場共有 31 棟商業不動產。這些商場項目的地點均相當優質，座落於商圈精華區段，唯近些年實體商場受到網上消費衝擊，人流呈下滑狀態。百腦匯藉由調整商場營運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，線下線上虛實整合搶攻線上商機增添營收。今年 1-2 月份雖受新冠肺炎疫情影響，中國社會消費品零售總額雖同比下降 20.5%，但實

物商品網上零售額逆勢增長 3%，隨著正常生產生活秩序不斷恢復，疫情的影響第二季度預估會逐漸減弱，特別是前期壓抑的一些經濟活動會逐步釋放出來。百腦匯經歷多年商場營運結構轉型，目前是當地唯一一家的「科技智能廣場」，朝「科技、智能、生活、時尚」型態商場發展，藉由轉型擴增人流，創造廠家、商家、消費者共贏的購物商場。中國 2019 年內需對其經濟增長貢獻率為 89%，其中最終消費支出貢獻率為 57.8%，比資本形成總額高 26.6%。社會消費品零售總額比 2018 年增長 8.0%，規模首次突破人民幣 40 兆元，值此高成長中的內需市場，百腦匯仍有以下重要計劃要做：

(1) 持續商場優化及進化 BUYNOW 品牌力：

目前商場仍持續轉型調整，加入異業聯盟，積極營造創新的電競樂之智能生活購物商場，強調內容與服務的供應、增加遊樂和餐飲豐富吃喝玩樂等業態，不僅提供各大品牌商專業的展場空間，也引進星巴克、海底撈等知名餐飲店，商場更闢劃了滔滔堂、好匯修的空間，更攜手電商業者，線下線上虛實整合搶攻線上商機增添營收加上商場服務百分百滿足消費者完全購物需求，更加提升商場價值。

(2) O2O 雙向人流互導：

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。2019 年中國網上零售額比去年增長 19.5%，占社會消費品零售總額比重達 20.7%，百腦匯科技智能廣場經過多年創新求變，就是要帶動營收、利益緊密跟上中國服務性消費迅速增長的趨勢。

(3) 領先轉型，穩居市場龍頭：科技智能廣場-樂之

百腦匯目前集合 IT、餐飲、時尚的複合式商場，因應物聯網時代來臨及中國的消費升級需求，百腦匯重新定位 IT 為連結消費者與智能生活新科技的重要平台，並納入餐飲、休閒、娛樂業態增加商場的吸引力與多樣性。

(4) 產學合作計劃：

本公司每年與台灣大學、政治大學、成功大學及台北科技大學簽署產學合作意向書，除了提供百腦匯商場為北科大師生未來研究成果發表平台外，還包括人才實習，提供碩博士生前往本公司百腦匯據點實習，讓台灣人才與世界接軌，為台灣技職領域打開另一扇門，開創新出路。

(5) 商業不動產經營，去蕪存菁

積極調整商場營運策略，將績效表現不佳的店，規劃出售或整棟出租，增加現金流入，去蕪存菁資產活化，脫下包袱後，整體營運獲利貢獻增長度可更明朗向上。

2. 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(1) 本公司各部門及法務室，隨時會注意國內外重要政策及法律環境變動情形，配合主管機關要求及公司營運需要，採取適當的措施，修訂公司章程及相關辦法。

(2) 基於節能環保的需求，本公司在研發新的電腦產品上，不斷藉由創新技術達到節能的目的，在生產過程中有效減低有毒物質產生與排放，做到環境保護與綠色科技提倡。

(3) 本公司已於大陸佈局內需通路多年並逐步產生實質績效，在全球經濟走向溫和復甦態勢，中國大陸經濟成長幅度雖趨緩，但在中國政府持續啟動投資與消費雙輪，鄉鎮城市化政策擴大內需，致力改善民眾生活的態度不變的政策

下，中國大陸市場穩增長，調結構過程中仍穩居全球增長的領頭羊，根據統計，中國消費年輕族群仍在娛樂、休閒、餐廳、旅遊上花費更成長，雖 2020 年第一季度受疫情影響 GDP 年增率首度出現負值 6.8%，社會消費品零售總額達人民幣 7.8 兆同比衰退 19%，但隨著正常生產生活秩序不斷恢復，預期災後前期壓抑的經濟活動會逐步釋放出來，進而帶動消費需求增溫。本公司精準正確的中國通路投資事業，正立於全球成長最快的主要經濟體，穩健增長機會可期。



(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱、進(銷)貨金額與比例及其增減變動原因。

- 最近二年度占本公司進貨總額 10%以上供應商名單：107-109 Q1 並無佔進貨總額百分之十以上之供應商。
- 最近二年度占本公司銷貨總額 10%以上客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年				109 年度截至第一季止(註 3)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1					甲客戶	4,785,403	21.85%	無	甲客戶	633,101	18.47%	無
2									乙客戶	516,966	15.08%	無
					其他	17,115,259	78.15%		其他	2,278,284	66.45%	
	銷貨淨額	19,796,072	100%		銷貨淨額	21,900,662	100%		銷貨淨額	3,428,351	100%	

註 1：107 年度並無重要銷售客戶達合併營業收入 10%以上之客戶。

註 2：甲、乙客戶為本公司泛亞太區重點培植客戶。

註 3：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 4：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	107 年度			108 年度		
	產能(台)	產量(台)	產值	產能(台)	產量(台)	產值
筆記型電腦	2,000,000	1,283,718	12,996,085	2,000,000	1,388,117	13,675,576
合計	2,000,000	1,283,718	12,996,085	2,000,000	1,388,117	13,675,576

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：台；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	107 年度				108 年度			
	內銷量值		外銷量值		內銷量值		外銷量值	
	量	值	量	值	量	值	量	值
筆記型電腦	58	743	1,282,050	9,944,394	68	1,026	1,404,807	11,531,329
其他		15,621		4,599,634		6,293		3,833,898
合計		16,364		14,544,028		7,319		15,365,227

百腦匯租賃收入	3,311,017	3,039,613
百腦匯售樓收入	924,514	2,596,326
酒店收入	99,349	92,901
其他	892,723	795,260

三·最近二年度截至年報刊印日止，從業員工資料：

年 度		107 年		108 年		當年度截至 4 月 30 日	
		本公司	集團	本公司	集團	本公司	集團
員工 人數	職員	673	1,777	660	1,613	634	1,555
	技術員	0	0	0	0	0	0
	作業員	0	863	0	973	0	987
	合計	673	2,640	660	2,586	634	2,542
平均年歲		43.31	31.81	43.53	31.55	44.05	32.15
平均服務年資		10.66	3.78	11.16	3.78	11.72	3.85
學歷 分佈 比率	博士	0.15%	0.00%	0.30%	0.00%	0.32%	0.00%
	碩士	19.91%	0.23%	19.55%	0.35%	18.93%	0.28%
	大專	74.89%	48.64%	74.85%	47.84%	75.87%	47.99%
	高中	4.46%	42.99%	4.39%	49.50%	4.26%	49.57%
	高中以下	0.59%	8.14%	0.91%	2.31%	0.62%	2.16%
	合計	100%	100.00%	100%	100.00%	100%	100.00%

四·環保支出資訊：

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，公司未產生任何污染糾紛事件。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，公司未因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反法規事項)。
- (三)本公司產品產製過程無污染狀況，未來二年度無預計之重大環保資本支出。



五·勞資關係：

(一)現行重要勞資協議及實施情形

項目	內容
員工福利政策及措施	<p>1. 由公司直接辦理之福利措施：</p> <p>A. 員工認股：公司如辦理現金增資，依公司法規定保留 10%至 15%由員工認股，共同參與經營，以求勞資一體。</p> <p>B. 勞工保險：員工從到職當日起，即辦理勞工保險。</p> <p>C. 全民健保：員工從到職當日起，即辦理全民健保。</p> <p>D. 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、癌症險、住院、醫療險等），並擴及配偶及子女。</p> <p>E. 定期健康檢查：定期聘請外界之醫療院所替員工健診，並提高補助主管至特約醫院做更完善健檢，以確保員工身心健康。</p> <p>F. 設立員工餐廳補助每餐伙食，提供免費加班晚餐。</p> <p>G. 員工因婚、喪、喜、慶等得依規定申領禮金或奠儀之補助。</p> <p>H. 訓練課程：為配合公司長期發展，本公司提供開放多元的學習環境，並舉辦各類訓練及講習活動，同仁可透過內、外訓、讀書會、線上學習網站等各項資源，不斷的提昇自我的成長。同時藉由職系、職等、工作輪調、專任指派及海外派任的規劃，使同仁生涯與職涯相互配合，共同享受知能成長的喜悅及提高同仁職能素質。</p> <p>2. 由公司職工福利委員會（簡稱福委會）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千分之 0.6，福利金用於員工福利事項，主要辦理福利措施有下列幾項：</p> <p>A. 旅遊活動：福委會利用假日自行籌劃舉辦各種國內外旅遊，並由福委會補助部份或全額費用。</p> <p>B. 社團活動：為調劑身心，員工成立各種社團，如桌球社、羽球社等，由福利會補助，特殊競賽或活動則另行補助。</p> <p>C. 節日活動：勞動節、端午節、中秋節等節日贈送每位員工禮品或禮金，年終舉辦尾牙晚會及員工摸彩活動。</p> <p>D. 不定期舉辦員工聚餐活動。</p> <p>E. 慶生會：每月舉辦慶生會贈送禮金或禮品慶賀當月生日員工。</p> <p>F. 可以優惠價購買關係企業產品。</p> <p>G. 員工至特約廠商消費可提供折扣優惠。</p> <p>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稅，並先彌補以往年度虧損，次就餘額提列 10%為法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘得就餘額部份提撥 5%-15%為員工紅利。</p> <p>4. 退休制度：本公司每月依法提撥退休金並依退休辦法規定辦理。</p>
員工權益維護	<p>本公司員工各項權益，諸如薪資、考核、晉升、福利、兩性平等及工作規則等皆公開在內部網站，員工可隨時查詢</p>
勞資糾紛	<p>最近年度及截至年報刊印日止，本公司無因勞資糾紛所受損失。</p>
履行社會責任	<p>本公司秉持「勞資一體」「共存共榮」之理念，著重合理化、人性化的管理，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。因此公司近三年來從未因勞資糾紛而</p>

項目	內容																																													
	遭受損失，並共同為專業發展與勞工福祉攜手合作。 本公司設置醫護人員，並定期舉辦安全衛生教育及身心健康講座，維護員工身心健康。																																													
較前一年具體提升措施	本公司增設醫護人員二名，並定期舉辦安全衛生教育及身心健康講座，維護員工身心健康。 本公司每週提供銀行定點服務，免除同仁外出之不便。 本公司提高團體保險保障額度，以維護同仁身心健康。 本公司提高主管健康檢查補助金額，以維護主管身心健康。 本公司於中庭增設高品質免費咖啡機，提供同仁工作之餘調劑身心。 本公司於騎樓旁增設 U-bike，增加同仁上下班交通之便利性。																																													
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。 提撥比率:6%																																													
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、人性化的管理，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。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。																																													
進修訓練課程	為配合公司長期發展，本公司提供開放多元的學習環境並舉辦各類訓練及講習活動，同仁可透過內、外訓、讀書會、線上學習網站等各項資源，不斷的提昇自我的成長。同時藉由職系、職等、工作輪調、專任指派及海外派任的規劃，使同仁生涯與職涯相互配合，共同享受知能成長的喜悅及提高同仁職能素質。  本公司 108 年度相關教育訓練實績如下表：																																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>課程類別</th> <th>總人次</th> <th>總班次</th> <th>總時數</th> <th>總費用</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>專業智識</td> <td>4,024</td> <td>96</td> <td>5,451.0</td> <td>310,324</td> </tr> <tr> <td>勞工安全衛生</td> <td>1,584</td> <td>32</td> <td>2,324.0</td> <td>40,376</td> </tr> <tr> <td>新進人員訓練</td> <td>75</td> <td>2</td> <td>557.0</td> <td>400</td> </tr> <tr> <td>電腦技能訓練</td> <td>293</td> <td>13</td> <td>330.0</td> <td>12,500</td> </tr> <tr> <td>管理類訓練</td> <td>282</td> <td>18</td> <td>589.5</td> <td>84,556</td> </tr> <tr> <td>語文訓練</td> <td>26</td> <td>2</td> <td>610.0</td> <td>56,400</td> </tr> <tr> <td>講座/活動</td> <td>166</td> <td>6</td> <td>265.0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>6,450</td> <td>169</td> <td>10,126.5</td> <td>504,556</td> </tr> </tbody> </table>	課程類別	總人次	總班次	總時數	總費用	專業智識	4,024	96	5,451.0	310,324	勞工安全衛生	1,584	32	2,324.0	40,376	新進人員訓練	75	2	557.0	400	電腦技能訓練	293	13	330.0	12,500	管理類訓練	282	18	589.5	84,556	語文訓練	26	2	610.0	56,400	講座/活動	166	6	265.0	0	合計	6,450	169	10,126.5	504,556
課程類別	總人次	總班次	總時數	總費用																																										
專業智識	4,024	96	5,451.0	310,324																																										
勞工安全衛生	1,584	32	2,324.0	40,376																																										
新進人員訓練	75	2	557.0	400																																										
電腦技能訓練	293	13	330.0	12,500																																										
管理類訓練	282	18	589.5	84,556																																										
語文訓練	26	2	610.0	56,400																																										
講座/活動	166	6	265.0	0																																										
合計	6,450	169	10,126.5	504,556																																										

(二)最近年度及截至年報刊印日止，本公司無因勞資糾紛所受損失。

六·重要契約：

本公司截至年報刊印日止，仍有效存續之重要契約如下：

109年4月30日

項次	契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
一	租賃契約	翔雁國際(股)公司	106.05.01~ 109.04.30	本公司於新北市三重區興德路 129 號汽、機車停車位租賃予翔雁國際(股)公司。	無
二	租賃契約	翔雁國際(股)公司	106.05.01~ 109.04.30	本公司於新北市三重區興德路 129 號 2 樓廠房租賃予翔雁國際(股)公司。	無
三	租賃契約	千山淨水(股)公司	107.11.16~ 110.11.15	本公司於新北市三重區興德路 129 號 7 樓廠房租賃予千山淨水(股)公司	無
四	租賃契約	廣積科技(股)公司	108.12.21~ 109.12.20	本公司於新北市三重區興德路 129 號 4 樓廠房租賃予廣積科技(股)公司。	無
五	租賃契約	廣積科技(股)公司	108.12.21~ 109.12.20	本公司於新北市三重區興德路 129 號 5 樓廠房租賃予廣積科技(股)公司。	無
六	租賃契約	廣積科技(股)公司	108.12.21~ 111.12.20	本公司於新北市三重區興德路 129 號 6 樓廠房租賃予廣積科技(股)公司。	無
七	租賃契約	台灣敦豪供應鏈(股)公司	107.08.16~ 109.08.15	本公司於新北市三重區興德路 129 號 10 樓廠房租賃予台灣敦豪供應鏈(股)公司。	無
八	租賃契約	台灣敦豪供應鏈(股)公司	107.08.16~ 109.08.15	本公司於新北市三重區興德路 129 號 8 樓廠房租賃予台灣敦豪供應鏈(股)公司。	無
九	租賃契約	台灣敦豪供應鏈(股)公司	107.08.01~ 109.08.15	本公司於新北市三重區興德路 129 號 2 樓廠房租賃予台灣敦豪供應鏈(股)公司。	無
十	租賃契約	謝東政等(台灣敦豪供應鏈股份有限公司之員工)	107.08.16~ 109.08.15	本公司於新北市三重區興德路 129 號地下室之汽、機車停車位租賃予 DHL 員工。	無
十一	租賃契約	台灣敦豪供應鏈(股)公司	107.08.16~ 109.08.15	本公司於新北市三重區興德路 129 號地下室之汽、機車停車位租賃予台灣敦豪供應鏈(股)公司。	無
十二	租賃契約	富邦媒體科技(股)公司	109.04.01~ 112.04.15	本公司於新北市三重區興德路 129 號 1 樓、3 樓暨 1 樓碼頭右側空地租賃予富邦媒體科技(股)公司。	無
十三	租賃契約	富邦媒體科技(股)公司	109.01.01~ 109.12.31	本公司於新北市三重區興德路 129 號地下室之汽車停車位租賃予富邦媒體科技(股)公司。	無
十四	租賃契約	江逸軒等(富邦媒體科技(股)公司之員工)	109.04.01~ 112.03.31	本公司於新北市三重區興德路 129 號地下室之機車停車位租賃予 momo 員工。	無
十五	租賃契約	台北雙星(股)公司	108.11.11~ 109.11.10	本公司於新北市三重區興德路 129 號 1 樓辦公室租賃予台北雙星(股)公司。	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則：

#### 1. 個體簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		11,650,099	11,886,842	11,538,455	12,716,633	13,187,473
資產重估日期						
資產重估增值金額						
不動產、廠房及設備 (註2)		210,297	355,555	345,165	340,737	338,989
無形資產		19,652	14,576	9,323	4,972	10,933
其他資產(註3)		62,452,167	56,777,053	57,030,999	56,689,585	54,629,424
資產總額		74,332,215	69,034,026	68,923,942	69,751,927	68,166,819
流動負債	分配前	5,796,774	7,026,571	6,024,965	4,418,958	9,122,992
	分配後	6,724,253	7,544,785	6,646,495	5,169,121	9,506,897
非流動負債		20,004,923	18,716,964	20,614,840	23,493,127	19,248,566
負債總額	分配前	25,801,697	25,743,535	26,639,805	27,912,085	28,371,558
	分配後	26,729,176	26,261,749	27,261,335	28,662,248	28,755,463
歸屬於母公司業主之權益		48,530,518	43,290,491	42,284,137	41,839,842	39,795,261
股本		6,831,630	6,831,630	6,831,630	6,797,630	6,697,630
資本公積		1,532,315	1,562,662	1,581,974	982,539	333,951
保留盈餘	分配前	36,432,784	36,280,604	36,516,069	38,063,584	38,956,743
	分配後	35,505,305	35,762,390	36,441,069	37,827,231	38,821,743
其他權益		4,160,167	(759,059)	(2,020,190)	(2,720,683)	(4,836,021)
庫藏股票		(426,378)	(625,346)	(625,346)	(1,283,228)	(1,357,042)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	48,530,518	43,290,491	42,284,137	41,839,842	39,795,261
	分配後	47,603,039	42,772,277	42,207,137	41,603,489	39,660,261

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列年度均未辦理資產重估。

註3：104~108年度未辦理資產重估，投資性不動產採公允價值衡量，公允價值變動所產生之利益或損失，於發生當期認列為損益。

註4：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列；108年度資本公積發放現金案業經109.3.31董事會決議通過，並擬提109.6.19股東會報告。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由：無此事項。

## 2. 個體簡明綜合損益表

單位:新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	13,576,753	14,121,397	14,131,684	14,560,392	15,372,546
營業毛利	1,196,751	1,346,219	1,079,680	1,008,868	1,134,027
營業損益	(96,515)	240,322	(203,438)	(229,724)	(45,080)
營業外收入及支出	1,185,664	364,451	1,065,887	1,780,378	1,254,632
稅前淨利	1,089,149	604,773	862,449	1,550,654	1,209,552
繼續營業單位本期淨利	1,089,149	604,773	862,449	1,550,654	1,209,552
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,029,352	594,819	717,784	1,454,904	1,068,639
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,508,276)	(4,914,746)	(1,265,236)	(607,882)	(2,111,987)
本期綜合損益總額	(478,924)	(4,319,927)	(547,452)	847,022	(1,043,348)
淨利歸屬於母公司 業主	1,089,149	604,773	862,449	1,550,654	1,209,552
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(478,924)	(4,319,927)	(547,452)	847,022	(1,043,348)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	1.57	0.92	1.12	2.32	1.75

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由：無此事項。

3. 合併簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註1)					當年度截至 109年3月 31日財務資 料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		20,445,573	23,645,678	22,820,979	25,591,179	21,608,848	21,117,119
資產重估日期							
資產重估增值金額							
不動產、廠房及設備 (註2)		1,883,865	6,596,937	8,474,857	9,970,165	5,822,337	5,705,370
無形資產		40,613	38,712	31,042	21,311	29,926	28,816
其他資產 (註3)		100,094,026	82,637,430	81,140,360	76,877,202	72,925,624	72,050,657
資產總額		122,464,077	112,918,757	112,467,238	112,459,857	100,386,735	98,901,962
流動負債	分配前	21,891,037	22,758,088	21,894,165	19,063,643	21,000,567	21,001,951
	分配後	22,818,516	23,276,302	22,515,695	19,813,806	21,384,472	(註4)
非流動負債		52,028,317	46,855,823	48,273,038	51,539,084	39,590,907	39,018,644
負債總額	分配前	73,919,354	69,613,911	70,167,203	70,602,727	60,591,474	60,020,595
	分配後	74,846,833	70,132,125	70,788,733	71,352,890	60,975,379	(註4)
歸屬於母公司業主之權益		48,530,518	43,290,491	42,284,137	41,839,842	39,795,261	38,881,367
股本		6,831,630	6,831,630	6,831,630	6,797,630	6,697,630	6,697,630
資本公積		1,532,315	1,562,662	1,581,974	982,539	333,951	333,951
保留盈餘	分配前	36,432,784	36,280,604	36,516,069	38,063,584	38,956,743	38,763,930
	分配後	35,505,305	35,762,390	36,441,069	37,827,231	38,821,743	(註4)
其他權益		4,160,167	(759,059)	(2,020,190)	(2,720,683)	(4,836,021)	(5,442,981)
庫藏股票		(426,378)	(625,346)	(625,346)	(1,283,228)	(1,357,042)	(1,471,163)
非控制權益		14,205	14,355	15,898	17,288	0	0
權益總額	分配前	48,544,723	43,304,846	42,300,035	41,857,130	39,795,261	38,881,367
	分配後	47,617,244	42,786,632	42,225,035	41,620,777	39,660,261	(註4)

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證；109年第一季為會計師核閱數。

註2：上列年度均未辦理資產重估。

註3：104~108年度未辦理資產重估，投資性不動產採公允價值衡量，公允價值變動所產生之利益或損失，於發生當期認列為損益。

註4：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列；108年度資本公積發放現金案業經109.3.31董事會決議通過，並擬提109.6.19股東會報告。109年第一季尚無經董事會或股東會決議之分配案。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由：無此事項。

4. 合併簡明綜合損益表

單位:新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31 日財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	19,393,313	19,720,086	20,876,980	19,796,072	21,900,662	3,428,351
營業毛利	6,706,417	6,076,007	4,778,596	5,280,363	5,050,925	948,254
營業損益	2,513,362	2,093,412	687,923	1,466,849	884,163	299,678
營業外收入及支出	(760,181)	(922,699)	815,033	888,826	875,469	(434,228)
稅前淨利	1,753,181	1,170,713	1,502,956	2,355,675	1,759,632	(134,550)
繼續營業單位本期 淨利	1,031,364	595,698	720,658	1,456,359	1,073,864	(192,813)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,031,364	595,698	720,658	1,456,359	1,073,864	(192,813)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,507,878)	(4,914,528)	(1,265,588)	(607,003)	(2,098,782)	(606,960)
本期綜合損益總額	(476,514)	(4,318,830)	(544,930)	849,356	(1,024,918)	(799,773)
淨利歸屬於母公司 業主	1,029,352	594,819	717,784	1,454,904	1,068,639	(192,813)
淨利歸屬於非控制 權益	2,012	879	2,874	1,455	5,225	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(478,924)	(4,319,927)	(547,452)	847,022	(1,043,348)	(799,773)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	2,410	1,097	2,522	2,334	18,430	-
每股盈餘	1.57	0.92	1.12	2.32	1.75	(0.32)

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證；109年第一季為會計師核閱數。

註2：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由：無此事項。

(二)最近年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108年	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、吳漢期	無保留意見
107年	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、吳漢期	無保留意見
106年	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、張明輝	無保留意見
105年	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、張明輝	無保留意見
104年	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、張明輝	標準式無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務比率分析-採用國際財務報導準則

1. 財務分析-合併報告

單位：新台幣仟元

分析項目 (註三)	年度	最近五年度財務分析 (註一)					108 年較 107 年增 減變動達 20%以上 者說明	當年度截至 109/03/31 (註一)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	60.36	61.65	62.39	62.78	60.36		60.69
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率 (註二)	5,338.65	1,336.71	1,068.73	936.76	1,363.48	(1)	1,365.38
償債能力 (%)	流動比率	93.40	103.9	104.23	134.24	102.9	(2)	100.55
	速動比率	72.16	58.89	67.88	89.28	81.44		78.3
	利息保障倍數	2.71	2.15	2.45	3.68	2.59	(3)	0.48
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.23	8.27	10.18	10.72	11.74		6.71
	平均收現日數	44.37	44.12	35.84	34.04	31.09		54.36
	存貨週轉率 (次)	3.61	1.94	1.85	1.86	2.75	(4)	2.26
	應付款項週轉率 (次)	6.23	5.58	6.53	7.25	8.91	(5)	5.60
	平均銷貨日數	101.18	188.29	197.12	196.23	132.72	(4)	161.31
	不動產、廠房及設備 週轉率 (次)	11.74	4.65	2.77	2.15	2.77	(1)	2.38
	總資產週轉率 (次)	0.16	0.17	0.19	0.18	0.21		0.14
獲利能力	資產報酬率 (%)	1.58	1.23	1.40	1.94	1.84		0.01
	權益報酬率 (%)	2.07	1.30	1.68	3.46	2.62	(3)	(0.49)
	稅前純益占實收資本 額比率 (%)	25.63	17.14	22.00	34.65	26.27	(3)	(2.01)
	純益率 (%)	5.31	3.02	3.45	7.36	4.88	(3)	(5.62)
	每股盈餘 (元)	1.57	0.92	1.12	2.32	1.75	(3)	(0.32)
現金流量	現金流量比率 (%)	(6.71)	14.98	8.94	(0.27)	6.2	(6)	(2.7)
	現金流量允當比率 (%)	20.07	28.75	33.05	23.41	34.66	(6)	67.89
	現金再投資比率 (%)	(48.13)	22.04	10.27	(2.73)	5.19	(6)	(4.74)
槓桿度	營運槓桿度	1.05	1.06	1.28	1.12	1.22		1.21
	財務槓桿度	1.69	1.95	(1.98)	2.49	(3.99)	(3)	6.99

108 年度較 107 年度各項財務比率變動達 20%以上者說明如下：(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- (1) 本期不動產、廠房及設備金額減少
- (2) 本期流動資產減少。
- (3) 本期營業利益、稅前淨利；稅後淨利均較上期減少。
- (4) 本期存貨減少。
- (5) 本期平均應付帳款減少。
- (6) 本期營業活動淨現金流量較上期增加。

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證；109 年第一季為會計師核閱數。

註二：僅含不動產、廠房及設備金額。

註三：請參閱本年報 P102



2. 財務分析-個體報告

分析項目(註三)		最近五年度財務分析(註一)					108年較107年增減變動達20%以上者說明
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構(%)	負債占資產比率	34.71	37.29	38.65	40.02	41.62	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(註二)	32,589.83	17,439.62	18,222.87	19,174.04	17,417.62	
償債能力(%)	流動比率	200.98	169.17	191.51	287.77	144.55	(1)
	速動比率	181.38	145.93	183.26	253.25	139.48	(1)
	利息保障倍數	4.04	2.34	3.20	4.97	3.94	(2)
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.91	5.25	5.83	6.41	5.73	
	平均收現日數	61.76	69.52	62.61	56.94	63.70	
	存貨週轉率(次)	73.16	32.77	27.66	36.25	42.43	
	應付款項週轉率(次)	72.93	28.65	22.36	36.38	73.50	(3)
	平均銷貨日數	4.99	11.14	13.20	10.07	8.6	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	64.70	49.91	40.33	42.46	45.23	
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.19	0.20	0.20	0.21	0.22	
	資產報酬率(%)	1.84	1.35	1.51	2.55	2.03	(2)
	權益報酬率(%)	2.07	1.30	1.68	3.46	2.62	(2)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	15.94	8.85	12.62	22.81	18.06	(2)
	純益率(%)	7.58	4.21	5.08	9.99	6.95	(2)
現金流量	每股盈餘(元)	1.57	0.92	1.12	2.32	1.75	(2)
	現金流量比率(%)	(26.36)	7.45	18.56	(42.63)	9.09	(4)
	現金流量允當比率(%)	(20.08)	(0.71)	0.58	(36.15)	(20.20)	(4)
槓桿度	現金再投資比率(%)	(5.46)	(0.42)	1.16	(4.10)	0.33	(4)
	營運槓桿度	0.83	1.08	0.90	0.93	0.65	(5)
	財務槓桿度	0.21	(1.14)	0.34	0.37	0.10	(5)
108年度較107年度各項財務比率變動達20%以上者說明如下：(若增減變動未達20%者可免分析)							
(1) 本期流動負債增加。							
(2) 本期稅前淨利及稅後淨利均較上期減少。							
(3) 本期應付帳款減少。							
(4) 本期營業活動淨現金流量較上期增加。							
(5) 本期營業損失較上期減少。							

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證；109年第一季為會計師核閱數。

註二：僅含不動產、廠房及設備金額。

註三：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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／各期平均應收款項(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／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註四）

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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註五)

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(註六)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註四：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註五：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註六：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註七：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

茲 准

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所馮敏娟、吳漢期會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會查核，認為並無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

藍天電腦股份有限公司

一〇九年股東常會

審計委員會召集人：周伯蕉

中華民國一〇九年三月三十一日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請參閱年報 P135~P273

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱年報 P274~P336

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：本公司及其關係企業無上述情況發生。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

最近二年度合併資產、負債及股東權益發生重大變化之主要原因及其影響：

單位：新台幣/仟元

項 目	年 度	108 年度	107 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		21,608,848	25,591,179	(3,982,331)	(15.56)
非流動資產		78,777,887	86,868,678	(8,090,791)	(9.31)
資產總額		100,386,735	112,459,857	(12,073,122)	(10.74)
流動負債		21,000,567	19,063,643	1,936,924	10.16
非流動負債		39,590,907	51,539,084	(11,948,177)	(23.18)
負債總額		60,591,474	70,602,727	(10,011,253)	(14.18)
股本		6,697,630	6,797,630	(100,000)	(1.47)
資本公積		333,951	982,539	(648,588)	(66.01)
保留盈餘		38,956,743	38,063,584	893,159	2.35
其他權益		(4,836,021)	(2,720,683)	(2,115,338)	(77.75)
歸屬於母公司業主權益		39,795,261	41,839,842	(2,044,581)	(4.89)
權益總計		39,795,261	41,857,130	(2,061,869)	(4.93)

#### 差異分析說明：

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：

1. 非流動負債：主要係本公司長期借款減少所致。
2. 資本公積：主要係本公司以資本公積發放現金股利所致。
3. 其他權益：主要係本公司因匯率變動因素國外機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

## 二、財務績效

### (一) 最近二年度合併財務績效比較分析

單位：新台幣/仟元

項 目\年 度	108 年度	107 年度	增減金額	變動百分比 (%)
營業收入	21,900,662	19,796,072	2,104,590	10.63
營業成本	(16,849,737)	(14,515,709)	(2,334,028)	(16.08)
營業毛利	5,050,925	5,280,363	(229,438)	(4.35)
營業費用	(4,166,762)	(3,813,514)	(353,248)	(9.26)
營業利益	884,163	1,466,849	(582,686)	(39.72) 註 1
營業外收入及支出	875,469	888,826	(13,357)	(1.50)
稅前淨利	1,759,632	2,355,675	(596,043)	(25.30) 註 1
所得稅費用	(685,768)	(899,316)	213,548	23.75 註 2
繼續營業單位本期淨利	1,073,864	1,456,359	(382,495)	(26.26) 註 1
本期淨利(損)	1,073,864	1,456,359	(382,495)	(26.26) 註 1
本期其他綜合利益之稅後淨額	(2,098,782)	(607,003)	(1,491,779)	(245.76) 註 3
本期綜合利益總額	(1,024,918)	849,356	(1,874,274)	(220.67) 註 3
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(1,043,348)	847,022	(1,890,370)	(223.18) 註 3
基本每股盈餘(元)合計	1.75	2.32	(0.57)	(24.57) 註 1

### (二) 各科目增減變動達 20%以上之主要原因分析如下：

註1：主要係營業成本及費用增加所致。

註2：主要係獲利變動致應付所得稅減少所致。

註3：主要係匯率變動產生之匯率影響數所致。

### (三) 預期銷售數量與其依據對本公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

2019 全球筆記型電腦出貨量(不含平板電腦與 2-in-1 筆電)達 1.61 億台，至於 Clone 筆電市場，根據外資券商研究報告指出，2019 年市場規模為 1,530 萬台，本公司 2019 年出貨 141 萬台，佔 Clone 市場達 9.2% 為，仍穩居區域品牌市場市佔率第一的位置。根據研究機構 IDC 研究報告指出，2019 年全球電競筆電市場預估為 1,094 萬台，年成長優於傳統筆電達 9.8%，預估 2020 年電競筆電整體出貨量將突破 1,125 萬台，且佔整體筆電的比重可望提高至 7.6%。

2020 年本公司以兼顧出貨量與利潤為營運目標，出貨目標訂為 160 萬台，預估年成長 13%。除仍將持續耕耘亞太新興市場與持續培養拉美市場外，更積極針對已開發市場(特別是東南亞與非洲市場)除積極拓展市場及進行質量調整，並進行銷售策略改變，藉由平衡區域市場銷售分佈以降低單一區域市場比重過高的風險。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動分析說明：

項目 \ 年度	108/12/31	107/12/31	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	6.20	(0.27)	2,396.30
現金流量允當比率(%)	34.66	23.41	48.06
現金再投資比率(%)	5.19	(2.73)	290.11
增減比例變動分析說明：(增減比例達 20%以上者)			
以上比率變動主要係因本公司在建工程均已完工，108 年售樓收入增加且處分有價證券致現金流入較上期增加所致。			

(二)流動性不足之改善計劃：流動比率為 102.90%，無流動性不足之疑慮。

#### (三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣佰萬元

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
\$8,048	\$18,012	\$17,209	\$ 8,851	-	-

說明：

##### 1.本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計筆記型電腦產品銷售量增加，中國事業群售樓收入增加，致產生集團營業淨現金流入增加。
- (2)投資活動：中國事業群預計規劃資產「優化、去化」策略，將績效表現不佳的店，規劃出售或整棟出租，增加淨現金流入。
- (3)融資及理財活動：預計會有投資之股利收入、發放現金股利，故產生淨現金流出。本期將資產活化資金，用來充實營運資金及調降負債、降低財務費用支出。

##### 2.預計現金流量不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

(一)轉投資政策

由於IT製造業已走入微利時代，依據產業價值鏈來看接近消費者的通路市場利潤較豐；近幾年來本公司除持續於NB產業更專研精進利基產品開發、生產、銷售外，佈點大陸百腦匯IT通路市場，主要考量即是憑藉著多年IT製造銷售經驗，切入較有利基的通路商場，再藉由通路商場的利基帶來NB的產銷量值，達到最大的利潤綜效，108年大陸通路貢獻集團利益佳。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計劃：

轉投資事業名稱	投資成本 :單位(仟元)	投資目的	108 投資 (損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計劃
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD (新加坡)	SGD 27,544	轉投資設立百腦匯(成都)、百腦匯(南京)、凱巨百腦匯(合肥)、藍天電腦(北京)、Buynow (CHENGDU) CORP.	155,765 (註1)	本期百腦匯商場持續進行複合式商場轉型，效益穩定成長。	-
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島)	USD 369,370	轉投資設立百腦匯上海、南昌、長沙、瀋陽、鄭州、天津、杭州、廣州、長春、上海浦東、西安和哈爾濱、廈門、無錫、北京、徐匯、青島、常州、重慶、大慶、淄博、秦州、蘇州、群光武漢及群光成都等商場	411,022 (註2)		-
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	USD 7,000	投資設立凱博電腦(昆山)，筆記型電腦生產基地	126,935	108年匯率避險得宜，認列匯兌收益挹注獲利。	-
BUYNOW ON-LINE HOLDING CORPORATION	USD 1,100	投資大陸上海百腦匯在線信息科技有限公司，主要為除實體商店外再利用該公司之電子商務來擴增線上交易業務	(2,476)	電子商務業務未達經濟規模，仍處小額虧損中。	持續精進，結合商場超過千家商家的商品力度及實體百腦匯連鎖商場的服務保證，架構完整的線上銷售及服務平台，迎向線上線下全覆蓋的新零售時代。
LUNARIA INVESTMENT GK	JPY 4,700,000 (資本金已匯回)		512,067	處分日本不動產獲利JPY14.7億元，並於108年匯回全數資本金。	-
藍天投資(股)公司	NTD 140,000		6,729	有價證券評價利益。	-
凱博電腦(股)公司	NTD 80,000		1,566	有價證券評價利益。	-

註1:明細請參閱本報P.260。

註2:明細請參閱本報P.260-P.262。

單位：新台幣/仟元



### (三)未來一年投資計劃

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在建工程項目均已完工。寫字樓目前餘量僅剩三成約 CNY4.3 億元，預計近二年可完銷。積極調整營運策略，資產項目持續精進「優化、去化」目標，加速資產活化，全年營運獲利可望逐季向上。

## 六、風險事項分析評估：最近年度及截至刊印日止之分析及評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

#### 1. 利率風險分析及評估：

(1)本公司因應營運資金需求，需向金融機構借款，借款部位主要以美元、台幣及人民幣為主，2019 年 12 月 31 日之合併總借款金額為 NTD 353.8 億元，2020 年 3 月 31 日之合併總金融借款金額 NTD 357.0 億元。假設本公司之借款金額維持在 NTD 357 億元，利率變動 0.25%(一碼)，對本公司利息支出影響度約為增減 NTD 89,250 仟元。

美國於 2018 年升息 4 次，市場原預期 2019 仍有 2-3 次升息機率，但受中美貿易戰及主要央行緊縮貨幣影響，各國經濟成長趨緩。2019Q2 在全球景氣持續放緩、外需不如預期下，各國政府不斷在貨幣政策上傾向寬鬆或利用降息降準刺激經濟；FED 也於 2019 年 3 月宣布今年不升息且於 9 月結束縮表，各國政府持續擴大寬鬆步伐，金融市場壟罩在寬鬆資金氛圍，歐美股市及新興亞洲股市也同步走高，並紛紛創下歷史新高，漲幅高達 20%。

展望 2020 年台灣經濟，美中雙方於年初達成初步貿易協議，使得美中貿易緊張情勢獲得緩解，加以美國預防性降息及各主要國家紛紛推出財政刺激政策，配合低基期因素，國際主要預測機構皆認為 2020 年全球經貿成長將優於 2019 年表現。但 2020 年 1 月武漢爆發「新冠肺炎」疫情並宣布封城，震驚世界！隨著新冠病毒從中國向外擴散，世界各國紛紛採取鎖國封城手段，重創全球經濟，原先預估今年全球經濟成長率有機會達到 3% 以上；但是在疫情爆發之後，成長率已下修至負值，全球股匯市大幅震盪，由於對經濟前景悲觀，各國陸續推出一些提振經濟措施並加大寬鬆，以改善營運的總體環境。

(2)2019 年度合併利息淨支出 NTD 904,354 仟元，2020 年 Q1 合併利息淨支出 NTD 232,299 仟元；本公司將隨時掌握市場利率匯率走勢資訊，調整各幣別之借款組合，以掌握最有利的融資策略，降低融資成本。

#### 2. 匯率變動風險分析及評估：

(1)本公司銷售收入均以美元報價，材料購料成本也以美元報價，材料成本約佔銷售額 85%，故美元匯率的波動會影響到本公司的毛利率。以淨營收減去購料支出，淨美元外匯部位佔營收 15%，假設美元匯率變動 1%，對本公司之毛利率影響為 0.15%。

(2)本公司轉投資大陸百腦匯事業群，其收入及資產均以人民幣計價，集團報表以台幣表達，當人民幣兌台幣升值對本公司有利。

2019 年美元兌新臺幣走勢呈先上後下，上半年因全球經濟成長趨緩，中美貿易談判關係惡化，走勢一路升至 31.740。後因全球多國央行降息，熱錢湧入新興亞洲，尤其台股受外資青睞，Q4 外資買超台股逾 2,000 億新臺幣，美元兌新臺幣轉而走跌。今年度再度出現 NTD、CNY 升貶不同調狀況，台幣由 30.782 升值至 30.09，升值 2.2%；人民幣由 6.8632 走貶至 6.9762，貶值 1.6%；以及日圓由於美中貿易紛爭減緩兌台幣由 0.2946 而貶值至 0.2766，貶值 3.8%，因而產生兌損。展望 2020 台灣因防疫佳，美金及台幣成為全球強勢貨幣，且國內資金盈溢造成股匯齊揚，人民幣因中美貿易談判出口衰退及新冠疫情重創，易貶難升，公司將續降減 CNY 部位，並持續注意國際經濟情勢，並參酌銀行分

析報告，適度承做外匯交易以為避險，降低匯率波動之影響。109年Q1匯兌損益數字為正數。

- (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。
- 1.本公司並無從事高風險、高槓桿投資，各項投資皆經過審慎評估，且經董事會決議通過後執行之。
  - 2.本公司之資金貸與他人及背書保證之對象限定為直接或間接持股50%以上之子公司，或依共同投資關係依持股比例所作之背書保證對象，由於子公司僅維持小額資本額，為配合該轉投資子公司營運資金需求，經由董事會評估核決其資金、背書的必需性後，再由本公司以資金貸與或背書保證方式支應。本公司及子公司所承作之資金貸與及背書保證交易，除資金貸與有利息收入外，並無產生其他獲利或損失。
  - 3.本公司衍生性商品之操作僅為匯率避險所從事之外匯交易，其操作目的主要係以公司之淨外匯部位量，配合匯率變動風險分析及評估所承做之交易，其損益係併入匯兌收益科目評估，所有作業皆已經考量風險狀況，並依主管機關規定辦法執行之。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用。
- 1.本公司未來年度之研究開發項目請參考本年報P.80-P.82所述。
  - 2.預計全年度之研究開發費用約佔全年度營收3-5%。2019年研究開發費用NTD 561,398仟元，占NB營收3.7%，2020年第1季研究開發費用NTD 129,010仟元，佔NB營收3.8%。
- (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。
- 1.本公司各部門及法務室，隨時會注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響。
  - 2.其他最近年度國內外政策及法律變動對本公司目前財務業務並無重大影響。
- (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。
- 1.本公司隨時注意所處行業相關科技改變之情形，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。
  - 2.最近年度科技改變對本公司目前財務業務並無重大影響。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:本公司並無上述情況發生。
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:無。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施。
- 本公司昆山廠產能已足以因應年度約200萬台接單，今年無擴廠需求，預計汰換新設備，提升AI自動化生產，提高生產效率及品質。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。
- 1.本公司採購策略具彈性及市場應變力強，同時與多家供應廠商維持良好關係及目前生產基地集中於大陸凱博(昆山)廠，為考量材料為成本節省，目前超過95%以上之材料均由大陸昆山廠直接向當地台商採購，在交期、品質、價格均有助於提升昆山廠生產效能及有效降低庫存風險。
  - 2.本公司銷售客戶群分散，公司以產品優勢吸引客戶，加上交貨迅速服務佳，與全球多家中小型通路商均建立良好關係，無單一客戶集中之銷售風險。
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施。
- 本公司董事、監察人持股穩定，並未有大量移轉之狀況。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:無。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非

訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。

1.公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件說明：截至年報刊印日止並無任何訴訟、非訟或行政爭訟事件。

2.公司董事、監察人、總經理及持股比例達百分之十以上之從屬公司，最近年度截至年報刊印日止並無任何訴訟、非訟或行政爭訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

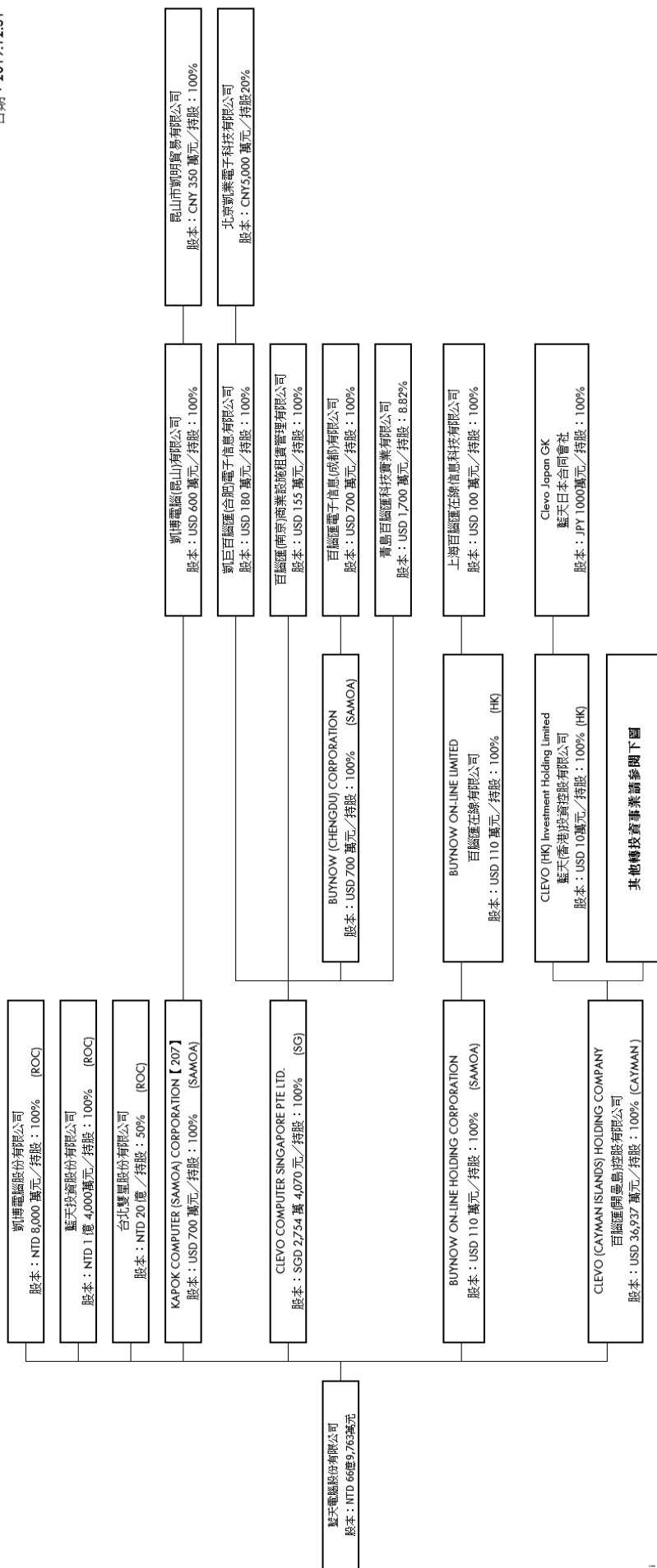
# 捌、特別記載事項

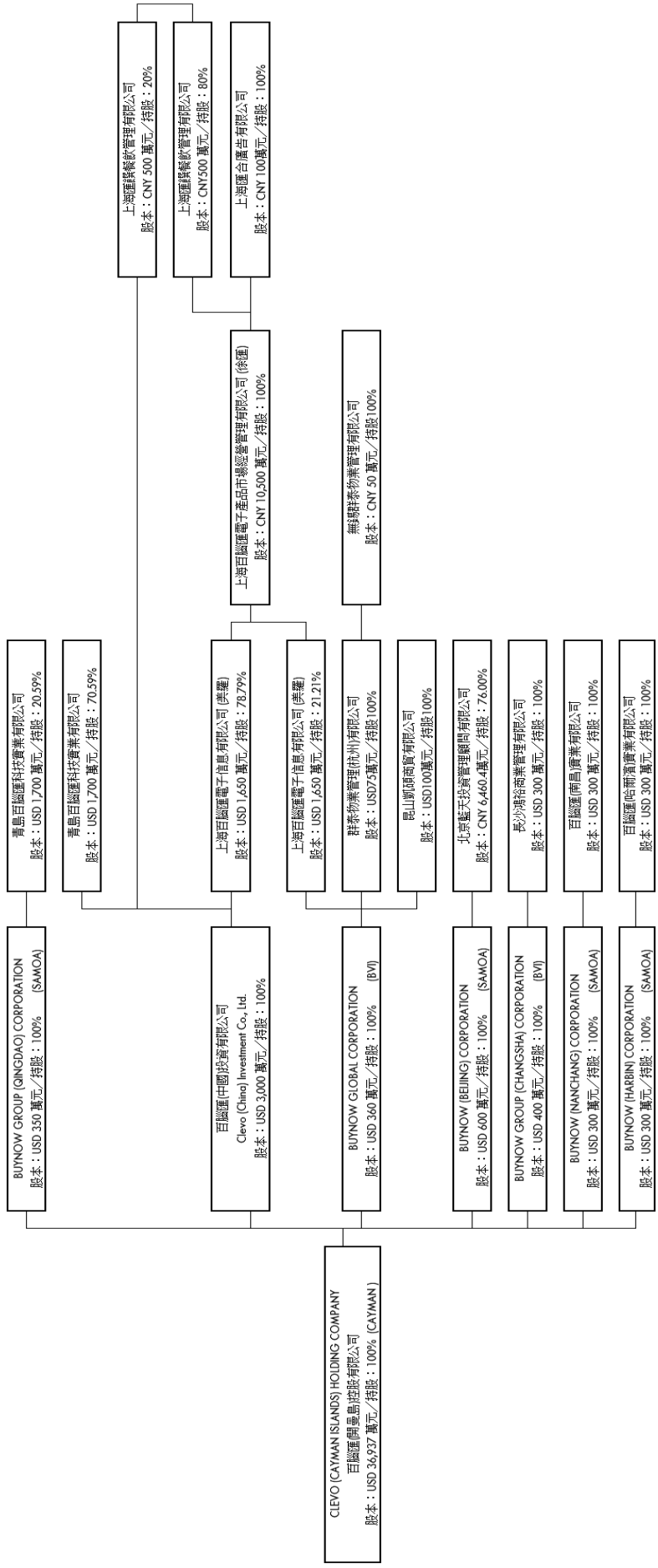
## 一、關係企業相關資料

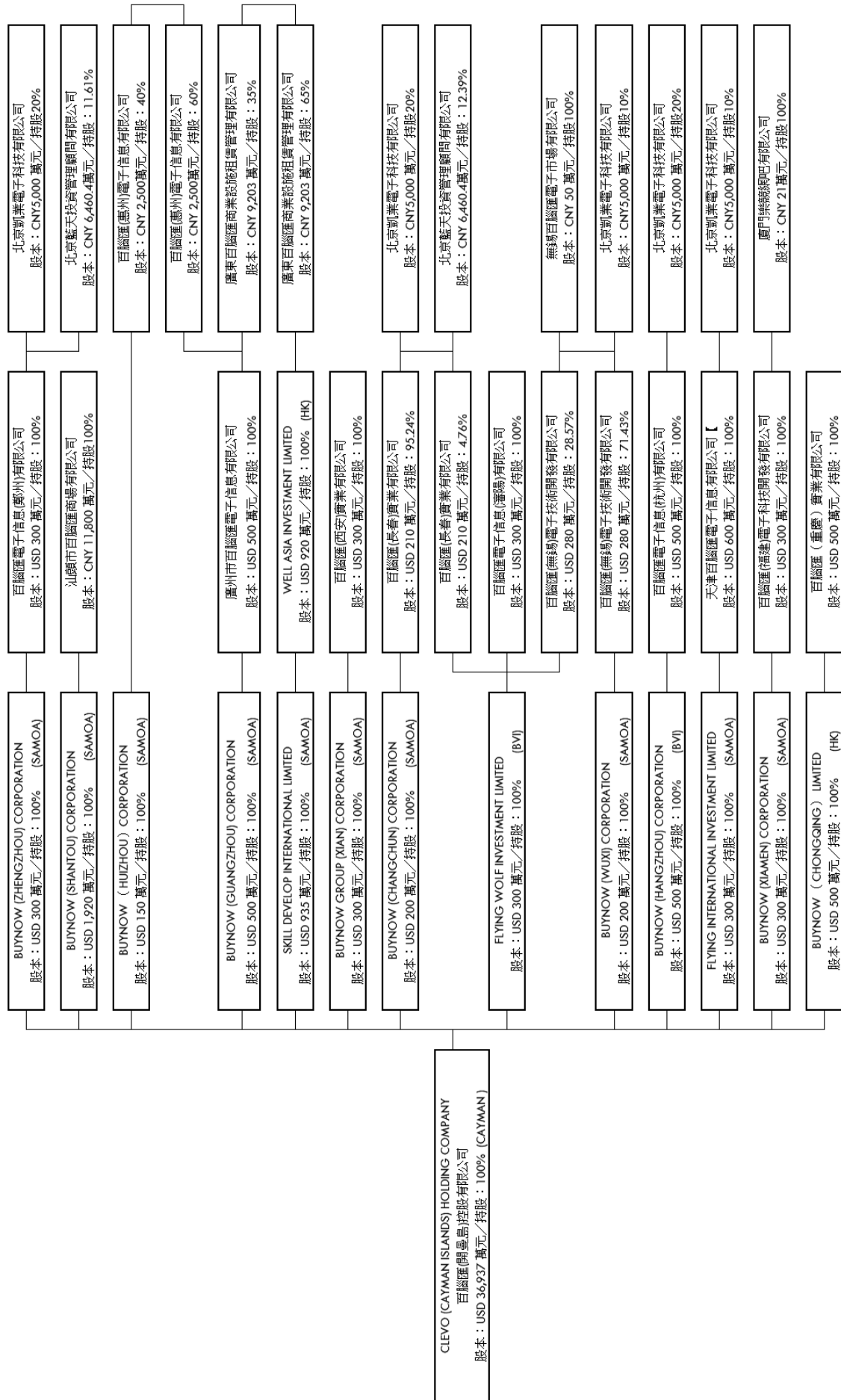
### (一) 關係企業組織圖

### 藍天電腦股份有限公司 長期投資持股架構圖

日期：2019.12.31









## (二)各關係企業基本資料

單位：外幣仟元；NTD 仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	備註
凱博電腦股份有限公司	82/4/1	台北市南港區玉成街 189 號 1 樓	NTD 80,000	電腦及電腦週邊裝置之設計及買賣
藍天投資股份有限公司	87/8/1	台北市南港區玉成街 189 號 1 樓	NTD 140,000	一般投資性業務
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	90/2/22	P. O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands	USD 369,370	一般投資性業務
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	90/8/20	Grand Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 7,000	一般投資性業務
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	87/3/30	10 Anson Road, #12-15 International Plaza, Singapore 079903	SGD 27,544	電腦相關之經營顧問等業務
BUYNOW ON-LINE HOLDING CORPORATION	98/4/3	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 1,100	一般投資性業務
BUYNOW GLOBAL CORPORATION	91/6/28	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 3,600	一般投資性業務
BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION	91/8/28	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 5,000	一般投資性業務
BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	92/1/31	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 3,000	一般投資性業務
BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION	92/1/7	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 4,000	一般投資性業務
BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION	92/1/31	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 3,000	一般投資性業務
BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	93/9/28	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 5,000	一般投資性業務
FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	90/8/23	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD 3,000	一般投資性業務
BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION	94/7/28	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 3,000	一般投資性業務
BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION	92/9/25	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 3,000	一般投資性業務
FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	91/5/16	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 3,000	一般投資性業務
BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION	93/1/19	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 2,000	一般投資性業務
BUYNOW (WUXI) CORPORATION	92/12/29	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 2,000	一般投資性業務
BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION	92/9/8	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 3,500	一般投資性業務
BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	93/3/3	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 3,000	一般投資性業務



企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	備註
BUYNOW (CHENGDU) CORP.	95/11/8	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 7,000	一般投資性業務
BUYNOW (CHONGQING) LIMITED	97/9/17	RM 2702-03 CC Wu Building, 302-8 Hennessy Road, Wanchai, Hong Kong	USD 5,000	一般投資性業務
BUYNOW ON-LINE LIMITED	98/4/29	RM 2702-03, C. C. Wu Building, 302-8 Hennessy Road, Wanchai, Hong Kong	USD 1,100	一般投資性業務
BUYNOW (DAQING) CORPORATION	98/12/29	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 3,000	一般投資性業務
BUYNOW (ZIBO) CORPORATION	99/4/16	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 3,000	一般投資性業務
BUYNOW (BEIJING) CORPORATION	91/6/11	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 6,000	一般投資性業務
SKILL DEVELOP INTERNATIONAL LIMITED	93/8/23	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 9,350	一般投資性業務
WELL ASIA INVESTMENT LIMITED	81/10/29	28/F WING ON CENTRE 111 CONNAUGHT RD CENTRAL HK	USD 9,200	一般投資性業務
BUYNOW (YANCHENG) CORPORATION	99/8/16	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 31,500	一般投資性業務
BUYNOW (HUIZHOU) CORPORATION	99/8/30	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 1,500	一般投資性業務
BUYNOW (GUIYANG) CORPORATION	99/4/27	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 10,000	一般投資性業務
BUYNOW (YINGKOU) CORPORATION	100/4/13	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 15,000	一般投資性業務
BUYNOW (ANSHAN) CORPORATION	100/5/12	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 38,000	一般投資性業務
Buynow SZ. Corporation	99/7/7	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 14,900	一般投資性業務
SMARTER CAPITAL LIMITED	99/3/22	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 14,900	一般投資性業務
BUYNOW (TAIZHOU) CORPORATION	100/8/24	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 17,000	一般投資性業務
BUYNOW (DEZHOU) CORPORATION	100/8/24	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 30,000	一般投資性業務
BUYNOW (LUOYANG) CORPORATION	100/9/9	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 30,000	一般投資性業務
BUYNOW (FUJIAN QUANZHOU) CORPORATION	100/9/9	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 15,000	一般投資性業務
BUYNOW (JINZHOU) CORPORATION	100/12/19	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 15,000	一般投資性業務
BUYNOW (SHANTOU) CORPORATION	101/12/4	Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa	USD 19,200	一般投資性業務
CLEVO (HK) INVESTMENT HOLDING LIMITED	103/1/17	31/F CHINACHEM CENTURY TOWER 178 GLOUCESTER RD WANCHAI HK	USD 100	一般投資性業務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	備註
上海百腦匯電子信息有限公司	87/5/11	上海市徐匯區肇嘉濱路 1111 號	USD 16,500	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
百腦匯電子信息(杭州)有限公司	91/9/26	杭州市西湖區教工路 23 號	USD 5,000	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
百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	92/4/16	鄭州市金水區東風路東段 11 號百腦匯大廈 509 號	USD 3,000	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
長沙鴻裕商業管理有限公司	92/4/15	長沙市雨花區人民路 9 號	USD 3,000	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
百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	91/5/31	瀋陽市和平區南三好街 90 甲 5 號	USD 3,000	研製、開發電腦軟件及電子產品、經濟信息諮詢
百腦匯(南昌)實業有限公司	92/3/31	江西省南昌市西湖區中山路 318 號	USD 3,000	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
廣州市百腦匯電子信息有限公司	93/11/22	廣州市天河區天河路 598 號百腦匯科技大廈 4 樓 IT4F-4A01	USD 5,000	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
百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	94/1/14	廈門市思明區湖濱南路 76,78,80 號	USD 3,000	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
百腦匯(無錫)電子技術開發有限公司	95/1/12	無錫市人民西路 25 號	USD 2,800	研製、開發、生產電腦軟硬體、電子數碼產品、自產產品的銷售及維修服務及大樓物業管理
百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	93/12/9	黑龍江省哈爾濱市南崗區西大直街 87 號	USD 3,000	研製、開發、生產電腦軟硬體、電子數碼科技產品、自產產品的銷售及維修服務
百腦匯(西安)實業有限公司	93/2/27	西安市碑林區雁塔路中段 68 號	USD 3,000	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
天津百腦匯電子信息有限公司	91/8/16	天津市南開區鞍山道 336 號	USD 6,000	研製、開發、生產、銷售電腦軟硬體、電子數碼科技產品
百腦匯(長春)實業有限公司	94/6/23	長春市朝陽區工農大路 1313 號百腦匯科技大廈 6 層	USD 2,100	研製開發、生產、銷售電腦軟體和以上產品的售後服務及大樓物業管理
青島百腦匯科技實業有限公司	93/5/19	青島市北區遼寧路 147 號	USD 17,000	研製開發、生產電腦軟硬體、電子數碼科技產品及電子產品展示、信息諮詢、自產品項目開發及銷售、售後維修服務及自有房屋的物業管理
凱博電腦(昆山)有限公司	90/11/6	江蘇省昆山綜合保稅區第二大道 200 號	USD 6,000	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
百腦匯電子信息(成都)有限公司	87/6/18	四川省成都市武侯區新南路 118 號	USD 7,000	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
百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	88/9/19	南京市玄武區珠江路 333 號	USD 1,550	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
凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司	96/10/24	安徽省合肥市金寨路 162 號安徽國際商務中心 1-3 樓	USD 1,800	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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	備註
群泰物業管理(杭州)有限公司	95/8/1	杭州市西湖區教工路 23 號	USD 750	物業管理、房地產信息諮詢、房屋租賃、家政服務、停車場服務、洗車服務、商務服務
無錫群泰物業管理有限公司	96/10/23	無錫市人民西路 25 號百腦匯科技大廈 501 室	CNY 500	物業管理、房地產信息諮詢、房屋租賃、家政服務、停車場服務、洗車服務、商務服務
百腦匯(重慶)實業有限公司	97/12/2	重慶市九龍坡區科園一路 2 號 4 層 CQA4Z02 號	USD 5,000	研究、開發、生產銷售電腦軟、硬件電子產品(不含電子出版物)、商場經營管理、電子產品(不含電子出版物)批發零售、物業管理及停車場服務
上海百腦匯在線信息科技有限公司	98/7/8	上海市徐匯區漕溪北路 339 號 3 樓 XHA3C02/XHA3C03 舖位	USD 1,000	家電用品、電腦及配件、通訊器材、機電設備、辦公用品及相關配套商品的批發、零售，以及為上述商品提供相關的售後服務；網路、電腦軟硬件、通信設備的技術開發、技術轉讓、技術諮詢、技術服務、技術培訓
大慶百腦匯電子信息有限公司	99/5/18	黑龍江省大慶市薩爾圖區東風新村緯七路 25 號	USD 3,000	相關電腦電子及其週邊設備之製造、零售、批發及電子資訊商業廣場經營等業務
淄博百腦匯電子信息有限公司	99/8/3	淄博市張店區柳泉路 31 號	USD 3,000	研究、開發、生產銷售電腦軟硬件、電子數碼科技產品及維修服務；企業管理諮詢、自有房屋出租及停車場經營、商場管理服務、物業管理
北京藍天投資管理顧問有限公司	92/1/2	北京市海淀區中關村大街 32 號藍天和盛大廈 818 室	CNY 64,604	投資管理商務諮詢、電子產品批發佣金代理、貨物進出口、物業管理
百腦匯(鹽城)電子科技開發有限公司	99/10/29	鹽城市環城北路 22 號	USD 31,500	研究開發、製造電腦軟硬件及電子數碼產品、企業管理諮詢、維修服務
蘇州金座實業有限公司	95/11/22	蘇州市姑蘇區廣濟南路 258 號	CNY 100,000	商業經營、物業管理業務
泰州百腦匯電子信息有限公司	100/10/24	泰州市海陵區人民東路 51 號	USD 17,000	電子產品諮詢、零售電腦軟、硬件及電子數碼產品(不含電子出版物)；商業設施租賃管理並提供相關服務
百腦匯(惠州)電子信息有限公司	97/10/17	惠州市鶴嶺北路 20 號 4 層	CNY 25,000	實業投資、商業經營管理諮詢、物業管理、網路工程、廣告製作
百腦匯(中國)投資有限公司	99/9/21	上海市徐匯區中山西路 1600 號 20 樓	USD 30,000	投資公司、設立研發部門、諮詢服務
貴陽百腦匯電子信息有限公司	100/3/4	貴陽市南明區博愛路 87 號	USD 10,000	研究、開發電腦軟硬件及相關電子產品；企業管理及諮詢服務
營口百腦匯電子信息有限公司	100/6/10	營口市站前區東城花園 18 號	USD 15,000	研究開發、製造電腦軟硬件及電子數碼產品、企業管理諮詢
鞍山百腦匯電子信息有限公司	100/6/20	遼寧省鞍山市鐵東區勝利南路 38 號(1 層-10 層)	USD 38,000	研究開發、製造電腦軟硬件及電子數碼產品、企業管理諮詢
德州百腦匯電子信息有限公司	100/10/28	山東省德州市德城區解放中大道 500 號	USD 30,000	研究、開發電腦軟硬件及相關電子產品；企業管理及諮詢服務；商場管理服務；維修服務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	備註
洛陽百腦匯電子信息有限公司	101/8/10	洛陽市西工區中州中路 300 號	USD 30,000	研究、開發電腦軟硬件及相關電子產品；企業管理及諮詢服務；商場管理服務；維修服務
昆山凱碩商貿有限公司	103/1/26	江蘇省昆山市花橋鎮兆豐路 8 號	USD 1,000	機械設備及配件，電線電纜、消防器材、壓縮機及配件、電梯及配件等的批發及進出口業務，並提供相關諮詢服務
泉州市百腦匯實業有限公司	102/4/24	泉州市鯉城區九一路 79 號	USD 15,000	研究、開發電腦軟硬件及相關電子產品；企業管理及諮詢服務；商場管理服務；維修服務
昆山市凱明貿易有限公司	96/7/1	昆山開發區偉業路 8 號 219、220 室	CNY 3,500	筆記本電腦、平板電腦、台式電腦、掌上型電腦、通訊通信信息產品及通關零組件
無錫百腦匯電子市場有限公司	98/1/5	無錫市南長區人民西路 25 號	CNY 500	市場場地及設施的租賃服務、市場管理服務、餐飲管理、物業管理及停車場管理
上海百腦匯電子產品市場經營管理有限公司	94/12/16	上海市漕溪北路 339 號地下一層 01 室、101 室、二-五層	CNY 105,000	為本市場內的電子產品的經營者提供市場管理服務
百腦匯(錦州)實業有限公司	102/9/5	錦州市凌河區菊花里紅葉楓景 3-19 甲	USD 15,000	電腦硬件及消費類電子產品的生產銷售；企業管理及諮詢服務；商場管理服務項目的開發與經營及自有房產的物業管理
廣東百腦匯商業設施租賃管理有限公司	86/7/9	廣州市天河區天河路 598 號廣州百腦匯商貿廣場 IT2F-2C43	CNY 92,030	自有物業管理及租賃、研究開發、製造電腦軟硬件及電子數碼產品等
北京凱業電子科技有限公司	97/12/31	北京市朝陽區朝外大街 99 號地下二樓 B201 室	CNY 50,000	技術推廣服務、電腦維修、機動車公共停車場服務、物業管理、企業管理、企業管理諮詢、出租商業用房、批發電腦軟硬件及輔助設備、五金交電及日用品
汕頭市百腦匯商場有限公司	99/12/31	汕頭市龍湖區碧霞庄北區 1 幢 701 之 8	CNY 118,000	投資公司、設立研發部門、諮詢服務
廈門樂競網吧有限公司	105/5/27	廈門市思明區湖濱南路 76、78、80 號百腦科技大廈第 3 層 3Y01	CNY 100	網路咖啡廳及網際網路訊息服務
上海匯饌餐飲管理有限公司	105/7/4	上海市徐匯區漕溪北路 339 號 5 樓 5Y07 鋪位	CNY 5,000	餐飲企業管理
上海匯合廣告有限公司	103/4/1	上海市徐匯區漕溪北路 339 號 2 樓 XHDF2B01-01 鋪位	CNY 1,000	廣告設計、市場行銷
CLEVO JAPAN GK	103/4/17	東京都目黑區青葉台三丁目 1 番 18 號	JPY 10,000	一般投資性業務

註一：外幣對台幣匯率如下：

		USD	SGD	RMB	JPY
108.12.31	匯率	30.09	22.3180	4.3132	0.2766

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此事項

(四)營業關係說明

1. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：電腦及週邊裝置之研發、設計、製造、買賣、售後服務、經營顧問、技術諮詢、一般投資、物業管理、生產、銷售服裝、副食品、咖啡廳經營。

2. 各關係企業間所經營業務互有關聯，其往來分工情形：

(1) CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY、KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION、CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD、BUYNOW ON-LINE HOLDING CORPORATION、BUYNOW GLOBAL CORPORATION、BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION、BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION、BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION、BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION、BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION、FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED、BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION、BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION、FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED、BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION、BUYNOW (WUXI) CORPORATION、BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION、BUYNOW (HARBIN) CORPORATION、BUYNOW (CHENGDU) CORPORATION、BUYNOW (CHONGQING) LIMITED、BUYNOW ON-LINE LIMITED、BUYNOW (DAQING) CORPORATION、BUYNOW (ZIBO) CORPORATION、BUYNOW (BEIJING) CORPORATION、SKILL DEVELOP INTERNATIONAL LIMITED、WELL ASIA INVESTMENT LIMITED、BUYNOW (YANCHENG) CORPORATION、BUYNOW (HUIZHOU) CORPORATION、BUYNOW (GUIYANG) CORPORATION、BUYNOW (YINGKOU) CORPORATION、BUYNOW (ANSHAN) CORPORATION、BUYNOW SZ. CORPORATION、SMARTER CAPITAL LIMITED、BUYNOW (TAIZHOU) CORPORATION、BUYNOW (DEZHOU) CORPORATION、BUYNOW (LUOYANG) CORPORATION、BUYNOW (FUJIAN QUANZHOU) CORPORATION、BUYNOW (JINZHOU) CORPORATION、BUYNOW (SHANTOU) CORPORATION：係藍天電腦(股)公司轉投資大陸之控股公司；CLEVO (HK) INVESTMENT HOLDING LIMITED 係藍天電腦(股)公司轉投資日本之控股公司。

(2) 凱博電腦股份有限公司係為藍天電腦銷售之產品提供售後維修服務。

(3) 藍天投資股份有限公司、上海百腦匯電子信息有限公司、百腦匯電子信息(杭州)有限公司、百腦匯電子信息(鄭州)有限公司、長沙鴻裕商業管理有限公司、百腦匯(南昌)實業有限公司、廣州市百腦匯電子信息有限公司、百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司、百腦匯(福建)電子科技開發有限公司、百腦匯(西安)實業有限公司、天津百腦匯電子信息有限公司、百腦匯(長春)實業有限公司、百腦匯(無錫)電子技術開發有限公司、青島百腦匯科技實業有限公司、百腦匯(哈爾濱)實業有限公司、百腦匯電子信息(成都)有限公司、百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司、凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司、群泰物業管理(杭州)有限公司、無錫群泰物業管理有限公司、百腦匯(重慶)實業有限公司、上海百腦匯在線信息科技有限公司、大慶百腦匯電子信息有限公司、淄博百腦匯電子信息有限公司、北京藍天投資管理顧問有限公司、百腦匯(鹽城)電子科技開發有限公司、百腦匯(惠州)電子信息有限公司、百腦匯(中國)投資有限公司、蘇州金座實業有限公司、貴陽百腦匯電子信息有限公司、營口百腦匯電子信息有限公司、鞍山百腦匯電子信息有限公司、泰州百腦匯電子信息有限公司、德州百腦匯電子信息有限公司、洛陽百腦匯電子信息有限公司、泉州市百腦匯實業有限公司、百腦匯(錦州)實業有限公司、昆山凱碩商貿有限公司、廣東百腦匯商業設施租賃管理有限公司、上海百腦匯電子產品市場經營管理有限公司、無錫百腦

匯電子市場有限公司、北京凱業電子科技有限公司、汕頭市百腦匯商場有限公司、廈門樂競網吧有限公司、上海匯饌餐飲管理有限公司、上海匯合廣告有限公司、藍天日本合同會社、昆山市凱明貿易有限公司其所經營之業務與藍天電腦(股)公司並無直接之關聯。

- (4) 凱博電腦(昆山)有限公司係為藍天電腦股份有限公司提供去料加工服務及產銷自製品。

## (五)各關係企業董事、監察人資料

單位：仟股；%

公司名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數	持股比例
凱博電腦股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	許崑泰 許月圓 蔡明賢 游添榮	8,000	100%
藍天投資股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	許崑泰 蔡明賢 許月圓 游添榮	14,000	100%
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	董事	許崑泰	-	-
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW ON-LINE HOLDING CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW GLOBAL CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-

公司名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數	持股比例
BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (WUXI) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (CHENGDU) CORP.	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (CHONGQING) LIMITED	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW ON-LINE LIMITED	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (DAQING) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (ZIBO) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (BEIJING) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
SKILL DEVELOP INTERNATIONAL LIMITED	董事	許崑泰	-	-
WELL ASIA INVESTMENT LIMITED	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (YANCHENG) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (HUIZHOU) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (GUIYANG) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-



公司名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數	持股比例
BUYNOW (YINGKOU) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (ANSHAN) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
Buynow SZ. Corporation	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
SMARTER CAPITAL LIMITED	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (TAIZHOU) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (DEZHOU) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (LUOYANG) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (FUJIAN QUANZHOU) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (JINZHOU) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
BUYNOW (SHANTOU) CORPORATION	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
CLEVO (HK) INVESTMENT HOLDING LIMITED	董事	許崑泰	-	-
上海百腦匯電子信息有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
百腦匯電子信息(杭州)有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	總經理兼董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
長沙鴻裕商業管理有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	黃坤泰	-	-
	監察人	游添榮	-	-

公司名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數	持股比例
百腦匯(南昌)實業有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	黃坤泰	-	-
廣州市百腦匯電子信息有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
百腦匯(西安)實業有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
天津百腦匯電子信息有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
百腦匯(長春)實業有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
百腦匯(無錫)電子技術開發有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
青島百腦匯科技實業有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
凱博電腦(昆山)有限公司	董事長	蔡明賢	-	-
	董事	許崑泰	-	-
	董事	簡義龍	-	-
百腦匯電子信息(成都)有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
群泰物業管理(杭州)有限公司	執行董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
無錫群泰物業管理有限公司	執行董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
百腦匯(重慶)實業有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
上海百腦匯在線信息科技有限公司	執行董事	蔡明賢	-	-
	監察人	游添榮	-	-
大慶百腦匯電子信息有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	陳學文	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	監察人	游添榮	-	-
淄博百腦匯電子信息有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
北京藍天投資管理顧問有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	黃坤泰	-	-
	監察人	游添榮	-	-

公司名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數	持股比例
百腦匯(鹽城)電子科技開發有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	黃坤泰	-	-
	監察人	游添榮	-	-
百腦匯(惠州)電子信息有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	黃坤泰	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
百腦匯(中國)投資有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
蘇州金座實業有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
貴陽百腦匯電子信息有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	監察人	游添榮	-	-
營口百腦匯電子信息有限公司	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	黃坤泰	-	-
	監察人	游添榮	-	-
鞍山百腦匯電子信息有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	黃坤泰	-	-
	監察人	游添榮	-	-
泰州百腦匯電子信息有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	黃坤泰	-	-
	監察人	游添榮	-	-
德州百腦匯電子信息有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	黃坤泰	-	-
	監察人	游添榮	-	-
洛陽百腦匯電子信息有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	黃坤泰	-	-
	監察人	游添榮	-	-

公司名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數	持股比例
泉州市百腦匯實業有限公司	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	總經理兼董事	黃坤泰	-	-
	監察人	游添榮	-	-
百腦匯(錦州)實業有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	黃坤泰	-	-
	監察人	游添榮	-	-
昆山凱碩商貿有限公司	董事	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	黃坤泰	-	-
	監察人	游添榮	-	-
廣東百腦匯商業設施租賃管理有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
上海百腦匯電子產品市場經營管理有限公司	執行董事	許崑泰	-	-
	監察人	林碧桃	-	-
昆山市凱明貿易有限公司	執行董事	蔡明賢	-	-
	監察人	游添榮	-	-
無錫百腦匯電子市場有限公司	執行董事	許崑泰	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
北京凱業電子科技有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	陳學文	-	-
	監察人	游添榮	-	-
汕頭市百腦匯商場有限公司	董事長	許崑泰	-	-
	董事	蔡明賢	-	-
	董事	黃坤泰	-	-
	監察人	游添榮	-	-
廈門樂競網吧有限公司	執行董事	陳學文	-	-
	監察人	李文華	-	-
上海匯饌餐飲管理有限公司	執行董事	高偉倫	-	-
	監察人	陳司凱	-	-
上海匯合廣告有限公司	執行董事	陳學文	-	-
	監察人	陳司凱	-	-
CLEVO JAPAN GK	法定代表人	黃文彬	-	-

## (六)108 年度各關係企業營運概況表

單位:NTD/千元

公司名稱	實收資本額	資產總計	負債總計	股東權益	營業收入	營業利益 (損失)	本期稅後淨 利(淨損)	每股 盈餘
凱博電腦股份有限公司	80,000	684,059	306	683,753	0	(118)	18,533	2.32
藍天投資股份有限公司	140,000	447,652	411	447,241	0	(105)	16,809	1.20
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	232,643	1,334,732	207,331	1,127,401	347,551	(9,511)	126,935	18.13
凱博電腦(昆山)有限公司	238,599	5,703,774	4,385,791	1,317,983	11,618,238	148,759	145,550	2.93
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	15,754,974	44,698,228	1,680,611	43,017,618	0	(26,985)	411,022	1.11
BUYNOW (ANSHAN) CORPORATION	1,119,393	1,115,006	0	1,115,006	0	0	(83,051)	(2.19)
BUYNOW (BEIJING) CORPORATION	244,256	1,690,636	0	1,690,636	0	0	56,043	9.34
BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION	64,064	2,780,761	0	2,780,761	0	0	103,129	51.56
BUYNOW (CHENGDU) CORPORATION	278,468	3,426,476	0	3,426,476	0	0	49,428	7.06
BUYNOW (CHONGQING) LIMITED	169,140	1,058,644	0	1,058,644	0	0	6,008	1.20
BUYNOW (DAQING) CORPORATION	96,894	0	20,220	(20,220)	0	0	(2,213)	(0.74)
BUYNOW (DEZHOU) CORPORATION	881,914	310,658	0	310,658	0	0	(439,536)	(14.65)
BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	161,745	2,483,945	173,209	2,310,736	0	0	386	0.08
BUYNOW (GUIYANG) CORPORATION	301,236	258,159	0	258,159	0	0	(993)	(0.10)
BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION	173,107	3,179,336	0	3,179,336	0	0	100,397	20.08
BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	99,012	185,642	102,118	83,523	0	0	(102,203)	(34.07)
BUYNOW (HUIZHOU) CORPORATION	200,737	0	75,822	(75,822)	0	0	(19,710)	(13.14)
BUYNOW (LUOYANG) CORPORATION	894,346	243,362	0	243,362	0	0	(286,008)	(9.53)
BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION	104,484	2,856,122	0	2,856,122	0	0	951,439	317.15
BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION	115,648	111,526	0	111,526	0	0	(1,315)	(0.38)
BUYNOW (TAIZHOU) CORPORATION	505,786	489,526	198,620	290,906	0	(1)	(19,786)	(1.16)
BUYNOW (WUXI) CORPORATION	64,054	1,208,555	0	1,208,555	0	0	40,020	20.01
BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION	95,502	1,823,151	0	1,823,151	0	0	25,993	8.66
BUYNOW (YANCHENG) CORPORATION	931,920	760,882	30,090	730,792	0	0	(3)	0.00
BUYNOW (YINGKOU) CORPORATION	434,082	410,434	0	410,434	0	0	(378)	(0.03)
BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	103,185	3,078,738	0	3,078,738	0	0	84,919	28.31

公司名稱	實收資本額	資產總計	負債總計	股東權益	營業收入	營業利益 (損失)	本期稅後淨 利(淨損)	每股 盈餘
BUYNOW (ZIBO) CORPORATION	95,805	0	65,981	(65,981)	0	0	(20,573)	(6.86)
BUYNOW GLOBAL CORPORATION	118,490	834,158	0	834,158	0	0	6,322	1.76
BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION	136,180	224,174	0	224,174	0	0	6,715	1.68
BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION	96,543	760,462	0	760,462	0	0	23,795	7.93
BUYNOW ON-LINE HOLDING CORPORATION	35,513	0	7,597	(7,597)	0	0	(2,476)	(2.25)
BUYNOW ON-LINE LIMITED	35,483	0	7,597	(7,597)	0	(29)	(2,476)	(2.25)
BUYNOW SZ. CORPORATION	452,081	950,023	0	950,023	0	0	12,841	0.86
BUYNOW (FUJIAN QUANZHOU) CORPORATION	446,195	443,773	0	443,773	0	0	(9,977)	(0.67)
BUYNOW (JINZHOU) CORPORATION	448,081	347,583	0	347,583	0	0	(62,324)	(4.15)
BUYNOW (SHANTOU) CORPORATION	578,224	469,777	0	469,777	0	0	(444,491)	(23.15)
CLEVO (HK) INVESTMENT HOLDING LIMITED	3,138	4,012	398	3,614	0	(53)	333	3.33
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	529,638	7,624,931	168	7,624,764	0	(203)	155,765	5.66
CLEVO JAPAN GK	2,817	4,248	244	4,003	7,635	601	378	0.04
FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	178,968	2,307,139	0	2,307,139	0	0	24,020	8.01
FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	96,141	3,020,314	0	3,020,314	0	0	63,963	21.32
LUNARIA INVESTMENT GK	0	0	0	0	101,075	66,849	517,292	
SKILL DEVELOP INTERNATIONAL LIMITED	581,916	5,034,734	0	5,034,734	0	0	93,018	9.95
SMARTER CAPITAL LIMITED	1,013,693	950,023	0	950,023	0	0	12,841	0.86
WELL ASIA INVESTMENT LIMITED	277,817	5,034,785	51	5,034,734	0	(122)	93,018	10.11
上海百腦匯在線信息科技有限公司	32,630	1,632	12,492	(10,860)	801	(1,569)	(2,423)	(0.36)
上海百腦匯電子信息有限公司	521,418	4,580,522	1,731,255	2,849,268	0	(559)	(19,664)	(0.18)
上海百腦匯電子產品市場經營管理有限公司	504,484	6,647,942	2,129,321	4,518,620	275,629	105,103	56,325	0.54
上海匯合廣告有限公司	4,850	5,858	309	5,549	20,020	220	120	0.12
上海匯麟餐飲管理有限公司	22,884	6,103	21,171	(15,068)	31,280	(1,340)	(2,273)	(0.45)
大慶百腦匯電子信息有限公司	98,158	786,033	806,254	(20,220)	75,240	33,046	(2,213)	(0.11)
天津百腦匯電子信息有限公司	224,794	3,064,803	760,794	2,304,010	77,762	12,313	19,177	0.41
北京凱業電子科技有限公司	231,961	37,517	353,534	(316,017)	113,718	20,064	(21,620)	(0.43)
北京藍天投資管理顧問有限公司	305,459	3,531,717	1,307,196	2,224,521	139,021	110,087	73,741	1.14

公司名稱	實收資本額	資產總計	負債總計	股東權益	營業收入	營業利益 (損失)	本期稅後淨 利(淨損)	每股 盈餘
汕頭市百腦匯商場有限公司	574,562	5,569,783	5,100,006	469,777	2,330,119	(290,895)	(444,491)	(3.77)
百腦匯(中國)投資有限公司	897,135	2,769,944	388,857	2,381,087	180,481	(100,137)	(136,289)	(0.73)
百腦匯(西安)實業有限公司	116,528	2,366,541	1,606,079	760,462	118,443	58,725	23,795	0.98
百腦匯(長春)實業有限公司	81,539	3,664,748	745,007	2,919,740	197,604	122,071	108,283	6.38
百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	58,159	2,329,257	398,951	1,930,306	67,435	31,831	45,286	3.74
百腦匯(南昌)實業有限公司	119,297	5,211,161	2,355,039	2,856,122	144,108	122,150	951,439	38.32
百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	111,364	2,084,303	2,004,070	80,233	11,502	(16,106)	(102,356)	(4.42)
百腦匯(重慶)實業有限公司	164,167	1,796,188	737,545	1,058,643	98,129	33,701	6,008	0.18
百腦匯(惠州)電子信息有限公司	120,115	501,478	691,032	(189,555)	(3,945)	(21,855)	(49,274)	(1.97)
百腦匯(無錫)電子技術開發有限公司	106,622	2,399,774	707,830	1,691,943	147,019	77,683	56,027	2.52
百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	119,117	2,662,296	839,145	1,823,151	118,712	50,196	25,993	1.05
百腦匯(錦州)實業有限公司	448,342	1,689,686	1,342,102	347,583	9,626	(45,941)	(62,324)	(0.68)
百腦匯(鹽城)電子科技開發有限公司	942,511	730,791	0	730,791	0	(3)	(3)	0.00
百腦匯電子信息(成都)有限公司	278,468	4,516,330	1,089,854	3,426,476	132,963	66,468	49,428	0.85
百腦匯電子信息(杭州)有限公司	198,848	5,259,948	2,080,612	3,179,336	257,504	166,433	100,397	2.43
百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	119,123	3,995,829	921,031	3,074,798	196,282	86,452	78,916	3.18
百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	119,298	2,963,355	569,962	2,393,394	109,570	45,101	42,989	1.73
昆山市凱明貿易有限公司	17,746	4,758	1,233	3,526	11,219	2,646	2,315	0.66
昆山凱碩商貿有限公司	30,198	196,473	171,080	25,393	313	(827)	(1,983)	(0.32)
長沙鴻裕商業管理有限公司	119,297	857,381	633,207	224,174	31,639	25,435	6,715	0.27
青島百腦匯科技實業有限公司	551,402	2,402,367	1,860,717	541,650	120,305	62,877	(6,386)	(0.06)
泉州市百腦匯實業有限公司	446,195	895,684	451,911	443,773	18,455	13,709	(9,977)	(0.11)
洛陽百腦匯電子信息有限公司	893,922	1,918,386	1,675,024	243,362	78,286	(21,161)	(286,008)	(1.53)
秦州百腦匯電子信息有限公司	507,871	965,138	672,970	292,168	40,976	17,813	(19,169)	(0.18)
淄博百腦匯電子信息有限公司	98,012	597,148	663,129	(65,981)	42,069	15,765	(20,573)	(1.01)
凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司	69,491	2,582,114	483,301	2,098,813	114,064	61,983	64,529	4.46
無錫百腦匯電子市場有限公司	2,454	2,324	0	2,324	0	0	20	0.04
無錫群泰物業管理有限公司	2,402	29,340	5,177	24,163	30,694	3,923	5,446	10.89
貴陽百腦匯電子信息有限公司	303,271	1,935,553	1,677,394	258,159	0	(878)	(993)	(0.02)



公司名稱	實收資本額	資產總計	負債總計	股東權益	營業收入	營業利益 (損失)	本期稅後淨 利(淨損)	每股 盈餘
廈門樂競網吧有限公司	465	29	3,465	(3,436)	35	(251)	(255)	(1.21)
群泰物業管理(杭州)有限公司	24,975	322,003	131,468	190,535	266,257	937	12,733	2.45
廣州市百腦匯電子信息有限公司	198,670	2,697,916	392,275	2,305,641	92	79	(562)	(0.01)
廣東百腦匯商業設施租賃管理有限公司	442,167	10,959,127	2,975,518	7,983,609	414,084	246,528	143,319	1.56
德州百腦匯電子信息有限公司	881,914	3,674,676	3,364,018	310,658	314,942	(247,355)	(439,536)	(2.32)
鞍山百腦匯電子信息有限公司	1,150,017	3,967,970	2,852,964	1,115,006	111,164	(84,459)	(83,051)	(0.35)
營口百腦匯電子信息有限公司	464,194	777,958	367,524	410,433	0	(377)	(377)	0.00
蘇州百腦匯百貨有限公司	519	0	0	0	0	(7)	(9)	(0.14)
蘇州金座實業有限公司	480,460	1,805,050	855,026	950,023	72,847	47,910	12,841	0.13

註一：關係企業如為外國公司，相關數字以報表日換算為新台幣列示。外幣對台幣匯率如下：

108.12.31 匯率 USD 30.09 SGD 22.318 RMB 4.3132 JPY 0.2766

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新臺幣仟元；股；%

子公司名稱 (註1)	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分期日	取得股數及金額 (註2)	處分股數及金額 (註2)	投資損益	截至年報刊印日止		設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
								持有股數	持有金額 (註3)			
藍天投資(股)公司	140,000	自有資金	100%	108年度	0	0	0	10,080,669	108,182	無 (註4)	無	無
				本年度截至年報刊印日止	0	0	0	10,080,669	108,182			
凱博電腦(股)公司	80,000	自有資金	100%	108年度	0	0	0	16,966,596	95,306	無 (註4)	無	無
				本年度截至年報刊印日止	0	0	0	16,966,596	95,306			

註1：請依子公司別分別列示。


註2：所稱金額係指實際取得或處分金額，108年度無取得或處分之股數及金額。

註3：持有及處分情形應分別列示，持有金額為原始取得成本。

註4：對公司財務績效及財務狀況之影響：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第三項第二款規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

  
藍天電腦股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：藍天電腦股份有限公司

負責人：許崑泰



中華民國 109 年 3 月 31 日

會計師查核報告

(109)財審報字第 19005024 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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（包括重大會計政策彙總），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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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**

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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 108 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 108 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(二十)；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(九)。民國 108 年 12 月 31 日投資性不動產公允價值金額為新台幣 63,013,015 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之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 檢視集團委任外部專家出具之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。

## 席位租賃收入之存在性

### 事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報表附註四(三十五)；營業收入重要會計科目說明請詳合併財務報表附註六(二十二)。民國 108 年度租賃收入金額為新台幣 3,039,613 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 產品及提供餐飲服務等，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。因此本會計師將席位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，包括檢視租賃合約等相關佐證文件，以確認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，以確認席位租賃收入之存在性。

#### **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(四)，民國 108 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 4,254,379 仟元及新台幣 90,611 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. 對於筆記型電腦之存貨，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 108 年度及 107 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(含審計委員會)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舞弊或錯誤。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 108 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



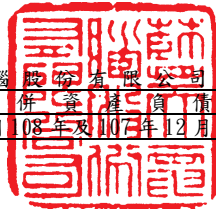
會計師

吳漢期



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  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號  
中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 3 1 日

藍天電腦股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日

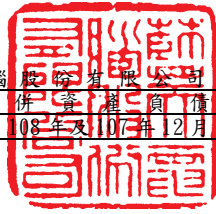


單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 12 月 31 日		107 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)	\$	8,047,784	8	\$	7,796,543	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			1,022,194	1		1,322,990	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(一)						
	動			1,670,772	2		4,749,768	4
1170	應收帳款淨額	六(三)		1,996,971	2		1,623,861	2
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七		1,022	-		3,166	-
1220	本期所得稅資產			272	-		9,984	-
130X	存貨	六(四)及八		4,163,768	4		7,896,031	7
1460	待出售非流動資產淨額	六(十一)		3,786,016	4		-	-
1470	其他流動資產	七及八		920,049	1		2,188,836	2
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>21,608,848</u>	<u>22</u>		<u>25,591,179</u>	<u>23</u>
<b>非流動資產</b>								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(一)						
	流動			23,517	-		115,850	-
1550	採用權益法之投資	六(五)		3,430,464	3		2,518,217	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		5,822,337	6		9,970,165	9
1755	使用權資產	六(七)、七及八		4,465,980	4		-	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		63,013,015	63		65,426,212	58
1780	無形資產	六(十)		29,926	-		21,311	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		181,794	-		214,011	-
1985	長期預付租金	六(七)及八		-	-		6,675,527	6
1990	其他非流動資產－其他	八		1,810,854	2		1,927,385	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>78,777,887</u>	<u>78</u>		<u>86,868,678</u>	<u>77</u>
1XXX	<b>資產總計</b>			<u>\$ 100,386,735</u>	<u>100</u>		<u>\$ 112,459,857</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108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十二)	\$	9,228,429	9	\$	8,426,966	8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動			1,008	-		-	-
2130	合約負債—流動	六(二十二)		574,301	1		3,146,037	3
2150	應付票據			12,851	-		15,135	-
2170	應付帳款			1,580,846	2		1,590,415	1
2180	應付帳款—關係人	七		318,091	-		262,229	-
2200	其他應付款	七		2,211,793	2		2,008,965	2
2230	本期所得稅負債	六(二十八)		25,387	-		170,192	-
2250	負債準備—流動	六(十七)		50,523	-		50,523	-
2280	租賃負債—流動	七		13,555	-		-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)(十五)		4,946,751	5		2,747,011	2
2399	其他流動負債—其他	六(十三)及七		2,037,032	2		646,170	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>21,000,567</u>	<u>21</u>		<u>19,063,643</u>	<u>17</u>
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(十四)		5,000,000	5		5,000,000	5
2540	長期借款	六(十五)		21,209,345	21		31,837,471	28
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		12,074,682	12		12,380,424	11
2580	租賃負債—非流動	七		52,348	-		-	-
2670	其他非流動負債—其他	六(五)(十六)及七		1,254,532	1		2,321,189	2
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>39,590,907</u>	<u>39</u>		<u>51,539,084</u>	<u>46</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>60,591,474</u>	<u>60</u>		<u>70,602,727</u>	<u>63</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(十八)		6,697,630	7		6,797,630	6
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十九)		333,951	-		982,539	1
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		1,724,342	2		1,578,852	1
3320	特別盈餘公積			36,131,662	36		34,937,216	31
3350	未分配盈餘			1,100,739	1		1,547,516	1
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(二十一)	(	4,836,021)	( 5)	(	2,720,683)	( 2)
3500	庫藏股票	六(十八)	(	1,357,042)	( 1)	(	1,283,228)	( 1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>39,795,261</u>	<u>40</u>		<u>41,839,842</u>	<u>37</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			-	-		17,288	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>39,795,261</u>	<u>40</u>		<u>41,857,130</u>	<u>37</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>100,386,735</u>	<u>100</u>	\$	<u>112,459,857</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



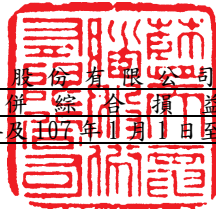
經理人：蔡明賢



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108年及107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	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 21,900,662	100	\$ 19,796,072	100
5000 營業成本	六(四)(二十六) (二十七)及七	( 16,849,737)	( 77)	( 14,515,709)	( 74)
5900 營業毛利		5,050,925	23	5,280,363	26
營業費用	六(二十六) (二十七)				
6100 推銷費用		( 1,822,221)	( 8)	( 1,365,770)	( 7)
6200 管理費用		( 1,788,169)	( 8)	( 1,901,144)	( 9)
6300 研究發展費用		( 561,398)	( 3)	( 528,608)	( 3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	5,026	-	( 17,992)	-
6000 營業費用合計		( 4,166,762)	( 19)	( 3,813,514)	( 19)
6900 營業利益		884,163	4	1,466,849	7
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十三)	572,271	2	616,195	3
7020 其他利益及損失	六(二十四)及七	1,242,244	6	1,174,967	6
7050 財務成本	六(二十五)及七	( 1,105,904)	( 5)	( 878,327)	( 4)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(五)	166,858	1	( 24,009)	-
7000 營業外收入及支出合計		875,469	4	888,826	5
7900 稅前淨利		1,759,632	8	2,355,675	12
7950 所得稅費用	六(二十八)	( 685,768)	( 3)	( 899,316)	( 5)
8200 本期淨利		\$ 1,073,864	5	\$ 1,456,359	7

(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108年及107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	108 年 度			107 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(十六)	\$	4,189	-	(\$	6,585)	-		
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)		(838)	-		1,317	-		
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>			<u>3,351</u>	-		<u>(5,268)</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(二十一)	(	2,046,091)	(	9)	(	544,392)	(	3)
8370	採用權益法認列之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(二十一)	(	90,518)	(	1)	(	49,680)	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)		34,476	-		(	7,663)	-	
8360	<b>後續可能重分類至損益之項目總額</b>		(	<u>2,102,133</u> )	(	<u>10</u> )	(	<u>601,735</u> )	(	<u>3</u> )
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		(\$	<u>2,098,782</u> )	(	<u>10</u> )	(\$	<u>607,003</u> )	(	<u>3</u> )
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		(\$	<u>1,024,918</u> )	(	<u>5</u> )	\$	<u>849,356</u>	<u>4</u>	
<b>淨利歸屬於：</b>										
8610	母公司業主		\$	<u>1,068,639</u>	<u>5</u>	\$	<u>1,454,904</u>	<u>7</u>		
8620	非控制權益		\$	<u>5,225</u>	-	\$	<u>1,455</u>	-		
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>										
8710	母公司業主		(\$	<u>1,043,348</u> )	(	<u>5</u> )	\$	<u>847,022</u>	<u>4</u>	
8720	非控制權益		\$	<u>18,430</u>	-	\$	<u>2,334</u>	-		
<b>基本每股盈餘</b>										
9750	<b>基本每股盈餘合計</b>	六(二十九)	\$	<u>1.75</u>		\$	<u>2.32</u>			
<b>稀釋每股盈餘</b>										
9850	<b>稀釋每股盈餘合計</b>	六(二十九)	\$	<u>1.74</u>		\$	<u>2.30</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

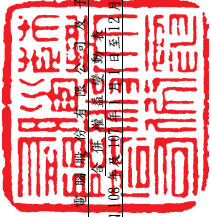


經理人：蔡明賢



會計主管：游添榮





藍天醫藥股份有限公司  
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬本公司		母 公 司		業 務 之 權		主 權		益	
	資本公積	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構兌換差額	其他資產	出售資產	重估增值	庫藏股	非控制權益
107 年度										
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,831,630	\$ 1,379,498	\$ 202,476	\$ 1,507,074	\$ 33,929,051	\$ 1,079,944	\$ 97,879	\$ 20,922	\$ 625,346	\$ 42,284,137
追溯適用之調整數	-	-	-	-	-	( 97,879 )	( 97,879 )	-	-	-
107 年 1 月 1 日重編後餘額	6,831,630	1,379,498	202,476	1,507,074	33,929,051	1,177,823	-	20,922	( 625,346 )	42,284,137
107 年度淨利	-	-	-	-	1,454,904	-	-	-	-	1,454,904
本期其他綜合收益	-	-	-	-	( 5,268 )	( 602,614 )	879	-	-	( 607,882 )
本期綜合收益總額	-	-	-	-	1,449,636	( 602,614 )	-	-	-	847,022
108 年度盈餘指撥分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	71,778	( 71,778 )	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	( 1,008,165 )	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	( 546,530 )	-	-	-	-	-	-	( 546,530 )	( 546,530 )
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	( 657,882 )	( 657,882 )
庫藏股註銷	( 34,000 )	-	( 75,655 )	-	-	-	-	-	-	( 109,655 )
子公司收到母公司發放之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,750
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 944 )
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 6,797,630	\$ 832,968	\$ 149,571	\$ 1,578,852	\$ 34,937,216	\$ 1,547,516	\$ -	\$ 20,922	\$ 1,283,228	\$ 41,839,842
108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日										
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,797,630	\$ 832,968	\$ 149,571	\$ 1,578,852	\$ 34,937,216	\$ 1,547,516	\$ -	\$ 20,922	\$ 1,283,228	\$ 41,839,842
108 年度淨利	-	-	-	-	1,068,639	( 1,068,639 )	-	-	-	1,068,639
本期其他綜合收益	-	-	-	-	3,351	( 2,115,338 )	-	-	-	( 2,111,987 )
本期綜合收益總額	-	-	-	-	1,071,990	( 2,115,338 )	-	-	-	( 1,043,348 )
108 年度盈餘指撥分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	145,490	( 145,490 )	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,194,446	( 1,194,446 )	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	( 128,453 )	-	-	-	( 128,453 )	( 128,453 )
資本公積配發現金股利	-	( 513,810 )	-	-	-	-	-	-	( 513,810 )	( 513,810 )
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	( 386,017 )	( 386,017 )
庫藏股註銷	( 100,000 )	( 12,254 )	( 149,571 )	-	( 50,378 )	-	-	-	312,203	-
子公司收到母公司發放之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,047
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 35,718 )
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 6,697,630	\$ 306,904	\$ 27,047	\$ 1,724,342	\$ 36,131,662	\$ 1,100,739	\$ -	\$ 20,922	\$ 1,357,042	\$ 39,795,261

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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107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	\$ 1,759,632	\$ 2,355,675
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七)(二十六) 189,742	154,122
攤銷費用	六(十)(二十六) 9,073	18,930
預期信用減損(利益)損失數	十二(二) ( 5,025 )	17,992
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨(利益)損失	六(二十四) ( 377,049 )	405,608
利息費用	六(二十五) 1,105,904	878,327
利息收入	六(二十三) ( 201,550 )	( 130,921 )
股利收入	六(二十三) ( 26,052 )	( 33,114 )
採權益法認列之關聯企業及合資(利益)損 失之份額	六(五) ( 166,858 )	24,009
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十四) ( 5,280 )	1,490
處分投資性不動產利益	六(二十四) ( 463,078 )	-
處分投資利益	六(二十四) ( 311,286 )	( 928,375 )
非金融資產減損損失	六(十一) 160,539	-
投資性不動產公允價值調整利益	六(九)(二十四) ( 764,734 )	( 913,763 )
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		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資 產	978,899 ( 350,522 )	( 1,127 )
應收票據淨額	-	270,992
應收帳款淨額	( 364,099 )	( 289,080 )
存貨	1,184,684 ( 210,596 )	( 111,080 )
預付款項	-	182,366
存貨利息資本化	六(四) ( 71,224 )	99,173
其他流動資產	287,114	52,018
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	99,173	-
應付票據	( 2,284 )	262,484
應付帳款	( 9,569 )	( 6,980 )
應付帳款—關係人	55,862	204,811
其他應付款	96,324	560
其他流動負債-其他	( 60,720 )	( 1,249 )
其他非流動負債-其他	( 111,240 )	-
營運產生之現金流入	2,986,898	920,241
收取利息	206,879	128,788
收取股利	26,052	33,114
支付利息	( 1,116,558 )	( 847,665 )
支付所得稅	( 802,052 )	( 285,814 )
營業活動之淨現金流入(流出)	1,301,219	( 51,336 )

(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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)	\$ 3,078,996	(\$ 1,465,783)
收回處分金融資產價款	六(三十) -	44,115
處分子公司	六(三十一) 961,772	994,893
取得不動產、廠房及設備	六(三十一) ( 734,728 )	( 938,533 )
處分不動產、廠房及設備價款	六(三十一) 133,696	11,464
存出保證金減少	47,549	1,163
取得無形資產	六(十一) ( 18,830 )	( 2,158 )
取得投資性不動產	六(三十一) ( 214,450 )	( 198,729 )
處分投資性不動產價款	六(九) 4,066,394	3,864
支付利息(利息資本化)	六(九) ( 246,306 )	( 397,441 )
長期預付租金增加	-	( 12,881 )
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動減少(增加)	92,333	( 22,574 )
取得採用權益法之投資	( 1,000,000 )	-
其他非流動資產-其他減少(增加)	19,377	( 374,166 )
預收處分不動產款	1,458,310	-
投資活動之淨現金流入(流出)	7,644,113	( 2,356,766 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
舉借短期借款	70,491,330	72,058,041
償還短期借款	( 69,461,113 )	( 69,856,355 )
其他應付款增加	215,650	-
發行公司債	5,000,000	-
償還公司債	( 4,800,000 )	-
舉借長期借款	26,814,012	52,017,987
償還長期借款	( 34,899,061 )	( 50,267,748 )
存入保證金(減少)增加	( 1,191,970 )	866,522
其他金融負債-流動(減少)增加	( 6,728 )	6,728
發放現金股利	六(十九) ( 642,263 )	( 546,530 )
其他金融負債-非流動減少	-	( 585,947 )
購買庫藏股	六(三十一) ( 403,475 )	( 750,079 )
租賃本金償還	( 7,614 )	-
非控制權益變動	( 22,742 )	( 944 )
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 8,913,974 )	2,941,675
匯率影響數	219,883	( 259,609 )
本期現金及約當現金增加數	251,241	273,964
期初現金及約當現金餘額	7,796,543	7,522,579
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,047,784	\$ 7,796,543

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  
合併財務報表附註  
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

藍天電腦股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)，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、買賣業務及百腦匯商場之租賃經營相關業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國109年3月31日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」

- (1) 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
- (2) 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時，本集團對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國108年1月1日調增使用權資產\$6,675,527，並調減長期預付租金\$6,675,527。

(3)本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

A. 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。

B. 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為\$59,312。

(4)本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	89,702
減：屬短期租賃之豁免	(	89,702)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債之租賃合約總額	\$	-

2. 國際會計準則第 28 號之修正「關聯企業與合資之長期權益」此修正釐清實質上構成企業對關聯企業或合資淨投資一部分之任何長期權益，應先適用國際財務報導準則第 9 號，再適用國際會計準則第 28 號認列損失之相關規定。

## (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 待國際會計準則理事會決定

國際財務報導準則第17號「保險合約」

民國110年1月1日

國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」

民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

##### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2) 按公允價值衡量之投資性不動產。
  - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
本公司	CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	電腦相關之經營 顧問等業務	100	100	
本公司	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	一般投資性業務	100	100	
本公司	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
本公司	凱博電腦股份 有限公司 【簡稱凱博電 腦】	電腦及電腦週邊 裝置之設計及買 賣	100	100	
本公司	藍天投資股份 有限公司 【簡稱藍天投 資】	一般投資性業務	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
本公司	BUYNOW ON-LINE HOLDING CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
本公司	LUNARIA INVESTMENT GK.	房屋租賃之相關業務	-	98.99	(註6)
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW GLOBAL CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	一般投資性業務	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (WUXI) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (CHONGQING) LIMITED	一般投資性業務	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (DAQING) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (ZIBO) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (BEIJING) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (YANCHENG) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	SKILL DEVELOP INTERNATIONAL LIMITED	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (YINGKOU) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (ANSHAN) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (HUIZHOU) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (GUIYANG) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (TAIZHOU) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (DEZHOU) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (LUOYANG) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	SMARTER CAPITAL LIMITED	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (FUJIAN QUANZHOU) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (JINZHOU) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	百腦匯(中國)投資有限公司【簡稱百腦匯(中國)】	投資公司、設立研發部門、諮詢服務	100	100	



投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (SHANTOU) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	CLEVO (HK) INVESTMENT HOLDING LIMITED	一般投資性業務	100	100	
CLEVO (HK) INVESTMENT HOLDING LIMITED	CLEVO JAPAN GK	一般投資性業務	100	100	
BUYNOW ON-LINE HOLDING CORPORATION	BUYNOW ON-LINE LIMITED	一般投資性業務	100	100	
SKILL DEVELOP INTERNATIONAL LIMITED	WELL ASIA INVESTMENT LIMITED	一般投資性業務	100	100	
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	BUYNOW (CHENGDU) CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司【簡稱百腦匯(南京)】	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	100	100	
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司【簡稱凱巨(合肥)】	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	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	青島百腦匯科技實業有限公司 【簡稱百腦匯(青島)】	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	8.82	8.82	(註1)
BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION	青島百腦匯科技實業有限公司 【簡稱百腦匯(青島)】	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	20.59	20.59	(註1)
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	凱博電腦(崑山)有限公司 【簡稱凱博(崑山)】	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	100	100	
BUYNOW GLOBAL CORPORATION	上海百腦匯電子信息有限公司 【簡稱上海美羅店】	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	21.21	21.21	(註1)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
BUYNOW GLOBAL CORPORATION	群泰物業管理(杭州)有限公司 【簡稱群泰(杭州)】	物業管理、房地產信息諮詢、房屋租賃、家政服務、停車場服務、洗車服務、商務服務	100	100	
BUYNOW GLOBAL CORPORATION	昆山凱碩商貿有限公司 【簡稱昆山凱碩】	機械設備及配件、電線、電纜、製冷設備、建築裝潢材料、照明器材、廚衛用具、淨水設備、水處理設備、管線及配件、消防器材、壓縮機及配件、電梯及配件批發、進出口業務並提供相關諮詢服務	100	100	
BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION	百腦匯電子信息(杭州)有限公司 【簡稱百腦匯(杭州)】	研製、開發、生產、銷售電腦軟體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	100	100	
BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION	百腦匯(西安)實業有限公司 【簡稱百腦匯(西安)】	研製、開發、生產、銷售自產的電腦軟硬件及電子數碼科技產品及維修服務	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION	長沙鴻裕商業管理有限公司【簡稱百腦匯(長沙)】	研製、開發、生產、銷售電腦軟體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	100	100	
BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司【簡稱百腦匯(鄭州)】	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	100	100	
BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION	百腦匯(南昌)實業有限公司【簡稱百腦匯(南昌)】	研製、開發、生產、銷售電腦軟體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	100	100	
BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	廣州市百腦匯電子信息有限公司【簡稱百腦匯(廣州)】	研製、開發、生產、銷售自產的電腦軟硬件及電子數碼科技產品及維修服務	100	100	
BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司【簡稱百腦匯(福建)】	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	100	100	
BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION	百腦匯(長春)實業有限公司【簡稱百腦匯(長春)】	研製、開發、生產、銷售電腦軟體和以上產品的維修服務及大樓物業管理	95.24	95.24	(註1)
FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	百腦匯(長春)實業有限公司【簡稱百腦匯(長春)】	研製、開發、生產、銷售電腦軟體和以上產品的維修服務及大樓物業管理	4.76	4.76	(註1)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司【簡稱百腦匯(瀋陽)】	研製、開發電腦軟硬件及電子產品、經濟信息諮詢	100	100	
FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	百腦匯(無錫)電子技術開發有限公司【簡稱百腦匯(無錫)】	研製、開發、生產電腦軟體、電子數碼產品、自產產品的銷售及維修服務	28.57	28.57	(註1)
BUYNOW (WUXI) CORPORATION	百腦匯(無錫)電子技術開發有限公司【簡稱百腦匯(無錫)】	研製、開發、生產電腦軟體、電子數碼產品、自產產品的銷售及維修服務	71.43	71.43	(註1)
BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	百腦匯(哈爾濱)實業有限公司【簡稱百腦匯(哈爾濱)】	研製、開發、生產電腦軟硬件、電子數碼產品、自產產品的銷售及維修服務	100	100	
BUYNOW (CHENGDU) CORPORATION	百腦匯電子信息(成都)有限公司【簡稱百腦匯(成都)】	研製、開發、生產、銷售電腦軟體和以上產品的維修服務及大樓物業管理	100	100	
FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	天津百腦匯電子信息有限公司【簡稱天津百腦匯】	研製、開發、生產、銷售電腦軟硬件、電子數碼科技產品	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
BUYNOW (CHONGQING) LIMITED	百腦匯(重慶) 實業有限公司 【簡稱百腦匯 (重慶)】	研製、開發、生產、銷售計算機軟、硬件電子產品(不含電子出版物);商場經營管理、電子產品(不含電子出版物)批發零售、物業管理、停車場服務	100	100	
BUYNOW ON-LINE LIMITED	上海百腦匯在 線信息科技有 限公司 【簡稱上海在 線】	家電用品、計算機及配件、通訊器材、機電設備、辦公用品及相關配套商品的批發、零售,以及為上述商品提供相關的售後服務;網路、計算機軟硬件、通信設備的技術開發、技術轉讓、諮詢、服務及培訓	100	100	
BUYNOW (DAQING) CORPORATION	大慶百腦匯電 子信息有限公 司 【簡稱大慶百 腦匯】	相關電腦電子及其週邊設備之製造、零售、批發及電子資訊商業廣場經營等業務	100	100	
WELL ASIA INVESTMENT LIMITED	廣東百腦匯商 業設施租賃管 理有限公司 【簡稱廣東匯 景】	自有物業管理及租賃、研究開發、製造計算機軟硬件及電子數碼產品等	65	65	(註1)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
BUYNOW (ZIBO) CORPORATION	淄博百腦匯電子信息有限公司 【簡稱淄博百腦匯】	研究、開發、生產銷售計算機軟硬件、電子數碼科技產品及維修服務；企業管理諮詢、自有房屋出租及停車場經營、商場管理服務及物業管理	100	100	
BUYNOW (BEIJING) CORPORATION	北京藍天投資管理顧問有限公司 【簡稱北京藍天投資】	投資管理商務諮詢、電子產品批發佣金代理、貨物進出口及物業管理	76	76	(註3)
BUYNOW (YANCHENG) CORPORATION	百腦匯(鹽城)電子科技開發有限公司【簡稱百腦匯(鹽城)】	研究開發、製造計算機軟硬件、電子數碼產品、企業管理諮詢及維修服務	100	100	
BUYNOW (HUIZHOU) CORPORATION	百腦匯(惠州)電子信息有限公司 【簡稱百腦匯(惠州)】	實業投資、商業經營管理諮詢、物業管理、網路工程及廣告製作	40	40	(註1)
BUYNOW (YINGKOU) CORPORATION	營口百腦匯電子信息有限公司 【簡稱營口百腦匯】	研究開發、製造計算機軟硬件、電子數碼產品、企業管理諮詢及維修服務	100	100	
BUYNOW (ANSHAN) CORPORATION	鞍山百腦匯電子信息有限公司 【簡稱鞍山百腦匯】	研究開發、製造計算機軟硬件、電子數碼產品、企業管理諮詢及維修服務	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
BUYNOW (GUIYANG) CORPORATION	貴陽百腦匯電子信息有限公司 【簡稱貴陽百腦匯】	研究、開發計算機軟硬件及相關電子產品；企業管理及諮詢服務	100	100	
BUYNOW (TAIZHOU) CORPORATION	泰州百腦匯電子信息有限公司 【簡稱泰州百腦匯】	研究開發、製造計算機軟硬件及電子數碼產品、企業管理諮詢、維修服務	100	100	
SMARTER CAPITAL LIMITED	BUYNOW SZ. CORPORATION	一般投資性業務	100	100	
BUYNOW SZ. CORPORATION	蘇州金座實業有限公司 【簡稱蘇州金座】	商業經營、物業管理業務	100	100	
BUYNOW (DEZHOU) CORPORATION	德州百腦匯電子信息有限公司 【簡稱德州百腦匯】	研究、開發計算機軟硬件及相關電子產品；企業管理及諮詢服務；商場管理服務；維修服務	100	100	
BUYNOW (LUOYANG) CORPORATION	洛陽百腦匯電子信息有限公司 【簡稱洛陽百腦匯】	研究、開發計算機軟硬件及相關電子產品；企業管理及諮詢服務；商場管理服務；維修服務	100	100	



投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
BUYNOW (FUJIAN QUANZHOU) CORPORATION	泉州市百腦匯 實業有限公司 【簡稱百腦匯 (泉州)】	研究、開發計算 機軟硬件及相關 電子產品；企業 管理及諮詢服 務；商場管理服 務；維修服務	100	100	
BUYNOW (JINZHOU) CORPORATION	百腦匯(錦州) 實業有限公司 【簡稱百腦匯 (錦州)】	計算機軟硬件及 消費類電子產品 的生產；企業管 理及諮詢服務； 商場管理服務	100	100	
BUYNOW (SHANTOU) CORPORATION	汕頭市百腦匯 商場有限公司 【簡稱汕頭市 百腦匯】	投資公司、設立 研發部門、諮詢 服務	100	100	
凱博電腦(昆山) 有限公司 【簡稱凱博(昆 山)】	昆山市凱明貿 易有限公司 【簡稱昆山凱 明】	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	100	100	
上海百腦匯電子 信息有限公司 【簡稱上海美羅 店】	上海百腦匯電 子產品市場經 營管理有限公 司 【簡稱上海徐 匯店】	為市場內的電子 產品的經營者提 供市場管理服務	100	100	
上海百腦匯電子 產品市場經營管 理有限公司 【簡稱上海徐匯 店】	上海匯合廣告 有限公司 【簡稱上海廣 告】	廣告設計、市場 行銷	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
上海百腦匯電子產品市場經營管理有限公司 【簡稱上海徐匯店】	上海匯饌餐飲管理公司 【簡稱上海匯饌】	餐飲企業管理	80	80	(註1)
群泰物業管理(杭州)有限公司 【簡稱群泰(杭州)】	無錫群泰物業管理有限公司 【簡稱群泰(無錫)】	物業管理、房地產信息諮詢、房屋租賃、家政服務、停車場服務、洗車服務、商務服務	100	100	
百腦匯(無錫)電子技術開發有限公司 【簡稱百腦匯(無錫)】	無錫百腦匯電子市場有限公司 【簡稱無錫百電】	市場場地及設施的租賃服務、市場管理服務、餐飲管理、物業管理、停車場管理	100	100	
百腦匯(無錫)電子技術開發有限公司 【簡稱百腦匯(無錫)】	北京凱業電子科技有限公司 【簡稱北京凱業】	技術推廣服務、計算機維修、機動車公共停車場服務、物業管理、企業管理、企業管理諮詢、出租商業用房、批發計算機軟硬件及輔助設備五金交電日用品	10	10	(註2)
百腦匯(福建)電子科技開發有限公司 【簡稱百腦匯(福建)】	廈門樂競網吧有限公司 【簡稱廈門樂競】	網路咖啡廳及國際網路訊息服務	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
廣州市百腦匯電子信息有限公司 【簡稱百腦匯(廣州)】	廣東百腦匯商業設施租賃管理有限公司 【簡稱廣東匯景】	自有物業管理及租賃、研究開發、製造計算機軟硬件及電子數碼產品等	35	35	(註1)
廣州市百腦匯電子信息有限公司 【簡稱百腦匯(廣州)】	百腦匯(惠州)電子信息有限公司 【簡稱百腦匯(惠州)】	實業投資、商業經營管理諮詢、物業管理、網路工程及廣告製作	60	60	(註1)
百腦匯(中國)投資有限公司 【簡稱百腦匯(中國)】	上海匯饌餐飲管理公司 【簡稱上海匯饌】	餐飲企業管理	20	20	(註1)
百腦匯(中國)投資有限公司 【簡稱百腦匯(中國)】	上海百腦匯電子信息有限公司 【簡稱上海美羅店】	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	78.79	78.79	(註1)
百腦匯(中國)投資有限公司 【簡稱百腦匯(中國)】	青島百腦匯科技實業有限公司 【簡稱百腦匯(青島)】	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	70.59	70.59	(註1)
蘇州金座實業有限公司 【簡稱蘇州金座】	蘇州百腦匯百貨有限公司 【簡稱蘇州百貨】	日用百貨、辦公用品、鞋帽箱包、家用電器、體育用品、五金交電、鐘錶、一類醫療器械的批發及零售	-	100	(註5)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司 【簡稱凱巨(合肥)】	北京凱業電子科技有限公司 【簡稱北京凱業】	技術推廣服務、 計算機維修、機 動車公共停車場 服務、物業管 理、企業管理、 企業管理諮詢、 出租商業用房、 批發計算機軟硬 件及輔助設備五 金交電日用品	20	20	(註2)
百腦匯電子信息(鄭州)有限公司 【簡稱百腦匯(鄭州)】	北京凱業電子科技有限公司 【簡稱北京凱業】	技術推廣服務、 計算機維修、機 動車公共停車場 服務、物業管 理、企業管理、 企業管理諮詢、 出租商業用房、 批發計算機軟硬 件及輔助設備五 金交電日用品	20	20	(註2)
百腦匯(長春)實業有限公司 【簡稱百腦匯(長春)】	北京凱業電子科技有限公司 【簡稱北京凱業】	技術推廣服務、 計算機維修、機 動車公共停車場 服務、物業管 理、企業管理、 企業管理諮詢、 出租商業用房、 批發計算機軟硬 件及輔助設備五 金交電日用品	20	20	(註2)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
百腦匯電子信息(杭州)有限公司【簡稱百腦匯(杭州)】	北京凱業電子科技有限公司【簡稱北京凱業】	技術推廣服務、計算機維修、機動車公共停車場服務、物業管理、企業管理、企業管理諮詢、出租商業用房、批發計算機軟硬件及輔助設備五金交電日用品	20	20	(註2)
天津百腦匯電子信息有限公司【簡稱天津百腦匯】	北京凱業電子科技有限公司【簡稱北京凱業】	技術推廣服務、計算機維修、機動車公共停車場服務、物業管理、企業管理、企業管理諮詢、出租商業用房、批發計算機軟硬件及輔助設備五金交電日用品	10	10	(註2)
大慶百腦匯電子信息有限公司【簡稱大慶百腦匯】	北京藍天投資管理顧問有限公司【簡稱北京藍天投資】	投資管理商務諮詢、電子產品批發佣金代理、貨物進出口及物業管理	-	5.42	(註3、註4)
淄博百腦匯電子信息有限公司【簡稱淄博百腦匯】	北京藍天投資管理顧問有限公司【簡稱北京藍天投資】	投資管理商務諮詢、電子產品批發佣金代理、貨物進出口及物業管理	-	6.97	(註3、註4)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
上海百腦匯電子信息有限公司(美羅) 【簡稱上海美羅店】	北京藍天投資管理顧問有限公司 【簡稱北京藍天投資】	投資管理商務諮詢、電子產品批發佣金代理、貨物進出口及物業管理	-	11.61	(註3、註4)
百腦匯(長春)實業有限公司 【簡稱百腦匯(長春)】	北京藍天投資管理顧問有限公司 【簡稱北京藍天投資】	投資管理商務諮詢、電子產品批發佣金代理、貨物進出口及物業管理	12.39	-	(註4)
百腦匯電子信息(鄭州)有限公司 【簡稱百腦匯(鄭州)】	北京藍天投資管理顧問有限公司 【簡稱北京藍天投資】	投資管理商務諮詢、電子產品批發佣金代理、貨物進出口及物業管理	11.61	-	(註4)

註 1：最終皆由本集團之母公司持有 100%，故列入合併個體。

註 2：百腦匯(無錫)、凱巨(合肥)、百腦匯(鄭州)、百腦匯(長春)及百腦匯(杭州)於民國 107 年 4 月 30 日增資北京凱業，分別取得該公司 10%、20%、20%、20%及 20%股份。另上海美羅店於民國 107 年 4 月 30 日將原持有股權全數售予天津百腦匯，天津百腦匯持股比例為 10%。最終皆由本集團之母公司持有 100%，故列入合併個體。

註 3：BUYNOW(BEIJING) CORPORATION 於民國 107 年 9 月 10 日將原持有北京藍天投資股權 24%售予百腦匯(大慶)、百腦匯(淄博)及上海美羅店，百腦匯(大慶)、百腦匯(淄博)及上海美羅店分別取得該公司 5.42%、6.97%及 11.61%股份。最終皆由本集團之母公司持有 100%，故列入合併個體。

註 4：民國 108 年 7 月 1 日上海美羅店將持有北京藍天投資股權 11.61%售予百腦匯(鄭州)；及百腦匯(大慶)及百腦匯(淄博)將原持有北京藍天投資股權分別 5.42%及 6.97%售予長春百腦匯。最終皆由本集團之母公司持有 100%，故列入合併個體。

註 5：蘇州百貨於 108 年 8 月 13 日清算解散。

註 6：LUNARIA INVESTMENT GK 於 108 年 7 月 18 日處分不動產後，全數資本金皆已匯回。

### 3. 未列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
本公司	CLEVO FRANCE SARL (法國)	電腦及電腦 週邊裝置之 設計及買賣	100	100	(註)

註：CLEVO FRANCE SARL(法國)已處於停業狀態，截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表及民國 108 年及 107 年度損益表金額均為\$0。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此事項。

5. 重大限制：無此事項。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此事項。

### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」做為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

- (3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及



流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款及應收租賃款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (十二) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十三) 存貨

1. 包括在建房地及待售房地等，係以取得成本為入帳基礎，並於積極開發或建造工作時起至完工期間，將有關之利息資本化。
2. 本集團於取得特定土地地上權及其於該土地上興建住宅大樓之使用權，因其為建案開發而租賃持有之土地，符合 IAS2 第 6 段及第 8 段之定義，而將所取得之土地使用權認列為存貨成本。
3. 本集團電腦及電腦周邊裝置之成本依加權平均法決定。製成品及在製

品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。

4. 存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十四) 待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

#### (十五) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十六) 採用權益法之投資-合資

1. 聯合協議之投資依其合約權利及義務分類為合資。
2. 採用權益法之投資-合資

本集團採用權益法認列其於合資之權益。本集團與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本集團對任一合資之損失

份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

#### (十七) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

<u>資產類別</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築	2年 ~ 50年
機器設備	3年 ~ 5年
模具設備	1年 ~ 3年
電腦通訊設備	3年 ~ 5年
運輸設備	1年 ~ 5年
辦公設備	3年 ~ 5年
其他設備	3年 ~ 5年
租賃改良物	5年 ~ 30年

#### (十八) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

##### 民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬

合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十九) 營業租賃(承租人)

##### 民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (二十) 投資性不動產

1. 投資性不動產係指為賺取租金收益或資本增值或兩者兼具，而由本集團持有非自用之不動產。
2. 本集團於取得特定土地之地上權及其於該土地上興建住宅大樓之使用權，因其為建案開發而租賃持有以供未來作為投資性不動產使用之土地，而將所取得之土地使用權認列為投資性不動產成本入帳基礎。
3. 投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採公允價值模式。投資性不動產公允價值變動所產生之利益或損失，於發生當期認列為損益，帳列於「其他利益及損失」。

#### (二十一) 無形資產

##### 1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~10 年攤銷。

##### 2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (二十二) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

### (二十三) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

### (二十四) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

### (二十五) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

### (二十六) 應付普通公司債

本集團發行之普通應付公司債，於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

### (二十七) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (二十八) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

### (二十九) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，

其利益或損失認列於損益。

### (三十) 負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。

### (三十一) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

##### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

##### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

#### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用或負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

### (三十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合

併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

### (三十三) 股本

1. 普通股分類為權益。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

### (三十四) 股利分配

分派與本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### (三十五) 收入認列

#### 1. 商品銷售

- (1) 本集團製造並銷售各種影像顯示器、電腦及電腦週邊裝置之設計相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於商品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，

且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

- (2) 電腦產品之銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣及銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及銷貨折讓通常以 12 個月累積銷售量為基礎計算，本集團依據歷史經驗採期望值法估計數量折扣及銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣及銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30~120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 2. 租賃收入

本集團持有投資性不動產之目的係為賺取租賃收入，係依租賃契約實現期間採直線法認列租賃收入。

## 3. 土地開發及轉售

- (1) 本集團經營土地開發及銷售住宅，於不動產之控制移轉予客戶且收取全數價款時認列收入。對於已簽約之銷售住宅合約，基於合約條款之限制，該不動產對本集團沒有其他用途，但直至不動產之法定所有權移轉客戶時，本集團始對合約款項具可執行權利，因此於法定所有權移轉予客戶之時點認列收入。
- (2) 收入以合約議定之金額衡量，客戶於不動產之法定所有權移轉時支付合約價款。

## 4. 酒店收入

- (1) 本集團主要提供餐飲服務及客房住宿等相關服務。
- (2) 餐飲服務於商品銷售予客戶時認列。銷貨之交易價款於客戶購買商品時立即向客戶收取。本集團之銷售政策給予客戶於購買後一定時間內退貨之權利，銷貨退回之估計，係於銷售時點依據歷史經驗採期望值法估計該等退貨，依歷年經驗，評估所認列之累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。後續於每一資產負債表日重新評估假設之有效性。
- (3) 客房住宿於服務提供予客戶之期間內按直線基礎認列為收入。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款。

## 5. 取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。



### (三十六) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

### (三十七) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

#### 投資性不動產

本集團持有之某些不動產的目的係為賺取租金或資本增值，然其部分係供自用。當各部分不可單獨出售且不可以融資租賃單獨出租時，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$4,163,768。

#### 2. 投資性不動產公允價值評價

投資性不動產公允價值評估中，本集團需依賴不動產估價師之專業判斷及其依據資產使用模式及產業特性，決定投資性不動產評價之未來現金流量、折現率及未來可能產生的收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能會重大影響本集團投資性不動產評價之金額。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團投資性不動產之帳面金額為 \$63,013,015。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,923	\$ 5,604
支票存款及活期存款	4,777,958	3,736,018
定期存款	3,267,903	4,054,921
合計	<u>\$ 8,047,784</u>	<u>\$ 7,796,543</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，因借款致用途受限之定期存款及三個月以上之定期存款分別為 \$1,694,289 及 \$4,865,618，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

資產項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 502,651	\$ 977,886
受益憑證	280,809	477,229
評價調整	238,734	(132,125)
合計	<u>\$ 1,022,194</u>	<u>\$ 1,322,990</u>
負債項目		
流動項目：		
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債		
衍生工具	(\$ 1,008)	-
合計	<u>(\$ 1,008)</u>	<u>\$ -</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	108年度	107年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	\$ 321,445	(\$ 192,845)
受益憑證	367,898	(229,362)
	<u>689,343</u>	<u>(422,207)</u>
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債		
遠期外匯合約	(\$ 1,008)	-
	<u>(1,008)</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 688,335</u>	<u>(\$ 422,207)</u>

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

<u>衍生金融資產</u>	108年12月31日	
	<u>合約金額</u> (名目本金)	<u>契約期間</u>
流動項目：		
遠期外匯合約	USD \$18,000	108/12/25- 109/03/05
<u>遠期外匯合約</u>		

本集團簽訂之遠期外匯交易係預購外幣之遠期交易，係為獲取匯率價差。

### (三) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$ 2,045,675	\$ 1,679,433
應收帳款-關係人	1,022	3,166
減：備抵損失	(48,704)	(55,572)
	<u>\$ 1,997,993</u>	<u>\$ 1,627,027</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	<u>應收帳款</u>		<u>應收帳款</u>	
未逾期	\$	1,652,030	\$	1,022,099
30天內		273,007		474,839
31-90天		69,102		89,944
91-180天		19,222		32,332
181天以上		33,336		63,385
	\$	<u>2,046,697</u>	\$	<u>1,682,599</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國108年12月31日、107年12月31日及107年1月1日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$2,046,697、\$1,682,599及\$2,011,990。
3. 本集團無應收票據及應收帳款提供作為質押擔保之情形。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及應收帳款於民國108年及107年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,997,993及\$1,627,027。
5. 本集團針對部分主要客戶之應收帳款業已投保信用風險，若實際發生呆帳時將依約定比例獲得理賠金。
6. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)說明。

(四)存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 1,387,108	(\$ 58,204)	\$ 1,328,904
半成品	106,863	( 2,818)	104,045
製成品	88,018	-	88,018
商品存貨	8,009	( 259)	7,750
在途存貨	4,324	-	4,324
小計	<u>1,594,322</u>	<u>( 61,281)</u>	<u>1,533,041</u>
待售房地	<u>2,660,057</u>	<u>( 29,330)</u>	<u>2,630,727</u>
合計	<u>\$ 4,254,379</u>	<u>(\$ 90,611)</u>	<u>\$ 4,163,768</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 2,052,170	(\$ 47,274)	\$ 2,004,896
半成品	145,171	( 3,419)	141,752
製成品	126,648	( 618)	126,030
商品存貨	36,988	-	36,988
在途存貨	2,942	-	2,942
小計	<u>2,363,919</u>	<u>( 51,311)</u>	<u>2,312,608</u>
在建房地	<u>4,874,213</u>	<u>-</u>	<u>4,874,213</u>
待售房地	<u>747,333</u>	<u>( 38,123)</u>	<u>709,210</u>
小計	<u>5,621,546</u>	<u>( 38,123)</u>	<u>5,583,423</u>
合計	<u>\$ 7,985,465</u>	<u>(\$ 89,434)</u>	<u>\$ 7,896,031</u>

1. 本集團民國 108 年及 107 年度認列為費損之營業成本分別為\$16,849,737 及\$14,515,709，其中民國 108 年及 107 年度因出售待售房地導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少之金額分別為\$7,624 及\$22,389，以及民國 108 年及 107 年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本分別為\$11,740 及\$67,933。
2. 民國 108 年及 107 年度在建房地借款成本資本化金額分別為\$71,224 及 \$111,080，資本化利率分別為 4.35%~5.94%及 3.95%~5.94%。
3. 以存貨提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(五) 採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
關聯企業：		
CHICONY SQUARE (WUHAN) INC.	\$ 2,389,234	\$ 2,482,777
CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.	41,773	35,440
合資：		
台北雙星股份有限公司	999,457	-
	<u>\$ 3,430,464</u>	<u>\$ 2,518,217</u>

其他非流動負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
CHICONY SQUARE (CAYMAN) INC.	\$ 17,764	\$ 48,753

1. 關聯企業

(1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>		
CHICONY SQUARE (WUHAN) INC.	中國大陸 (註2)	30%	30%	重大影響 之關聯企業	權益法
CHICONY SQUARE (CAYMAN) INC.	中國大陸 (註3)	30%	30%	重大影響 之關聯企業	權益法
CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.	中國大陸 (註2)	3.75%(註1)	3.75%(註1)	重大影響 之關聯企業	權益法

註 1：最終由本集團綜合持股 30%。

註 2：註冊地為英屬維京群島，主要營運場所為中國大陸。

註 3：註冊地為開曼群島，主要營運場所為中國大陸。

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

(資產負債表)

	<u>CHICONY SQUARE (WUHAN) INC.</u>	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動資產	\$ 429,929	\$ 1,817,711
非流動資產	7,578,121	7,457,179
流動負債	(43,936)	(998,964)
淨資產總額	<u>\$ 7,964,114</u>	<u>\$ 8,275,926</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 2,389,234</u>	<u>\$ 2,482,777</u>

CHICONY SQUARE (CAYMAN) INC.

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 2,360	\$ 2,376
非流動資產	2,388,929	2,273,678
流動負債	( 193,754)	( 129,914)
非流動負債	( 2,256,750)	( 2,308,650)
淨資產總額	<u>(\$ 59,215)</u>	<u>(\$ 162,510)</u>

關聯企業帳面價值 (\$ 17,764) (\$ 48,753)

CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 32	\$ 33
非流動資產	1,113,910	945,023
淨資產總額	<u>\$ 1,113,942</u>	<u>\$ 945,056</u>

關聯企業帳面價值 \$ 41,773 \$ 35,440  
(綜合損益表)

CHICONY SQUARE (WUHAN) INC.

	108年度	107年度
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 389,368	(\$ 87,046)
其他綜合損益(稅後淨額)	( 260,909)	( 154,550)
本期綜合損益總額	<u>\$ 128,459</u>	<u>(\$ 241,596)</u>

CHICONY SQUARE (CAYMAN) INC.

	108年度	107年度
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 138,855	(\$ 1,865)
其他綜合損益(稅後淨額)	( 35,560)	( 9,820)
本期綜合損益總額	<u>\$ 103,295</u>	<u>(\$ 11,685)</u>

CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.

	108年度	107年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 209,526	\$ 70,978
其他綜合損益(稅後淨額)	( 40,640)	( 11,223)
本期綜合損益總額	<u>\$ 168,886</u>	<u>\$ 59,755</u>

### 3. 合資

(1) 本集團重大合資之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率	關係之性質	衡量方法
		108年12月31日		
台北雙星股份有限公司	新北市	50%	財務投資	權益法

(2) 本集團重大合資之彙總性財務資訊如下：

(資產負債表)

台北雙星股份有限公司	
108年12月31日	
現金及約當現金	\$ 179,226
其他流動資產	1,800
流動資產	181,026
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,818,653
其他非流動資產	1,818,653
資產總額	\$ 1,999,679
流動負債	(\$ 764)
負債總額	( 764)
淨資產總額	\$ 1,998,915
占合資淨資產之份額	\$ 999,457
合資帳面價值	\$ 999,457

綜合損益表

台北雙星股份有限公司	
108年度	
其他營業費用	(\$ 1,733)
利息收入	648
稅前淨利	( 1,085)
所得稅費用	-
本期淨利	( 1,085)
本期綜合損益總額	(\$ 1,085)
自合資收取之股利	\$ -

本公司與宏匯股份有限公司共同參與臺北市政府臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 C1/D1(東半街廊)土地開發案，共同成立台北雙星股份有限公司。本公司與宏匯股份有限公司之出資佔合資公司之整體出資及股權比例各為 50%，金額均為\$1,000,000，依合資協議約定投資雙方聯合控制台北雙星股份有限公司。

(六) 不動產、廠房及設備

108年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	電腦通訊設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良物	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
1月1日											
成本	\$ 186,563	\$ 2,851,422	\$ 783,110	\$ 14,487	\$ 99,556	\$ 46,106	\$ 187,216	\$ 124,842	\$ 58,751	\$ 6,687,026	\$ 11,039,079
累計折舊及減損	-	( 517,584)	( 190,016)	( 6,935)	( 72,607)	( 34,764)	( 111,780)	( 119,331)	( 15,897)	-	( 1,068,914)
合計	<u>\$ 186,563</u>	<u>\$ 2,333,838</u>	<u>\$ 593,094</u>	<u>\$ 7,552</u>	<u>\$ 26,949</u>	<u>\$ 11,342</u>	<u>\$ 75,436</u>	<u>\$ 5,511</u>	<u>\$ 42,854</u>	<u>\$ 6,687,026</u>	<u>\$ 9,970,165</u>
1月1日	\$ 186,563	\$ 2,333,838	\$ 593,094	\$ 7,552	\$ 26,949	\$ 11,342	\$ 75,436	\$ 5,511	\$ 42,854	\$ 6,687,026	\$ 9,970,165
增添	-	580,803	139,691	-	5,770	790	4,504	14,878	1,280	-	747,716
重分類	-	( 289,642)	( 20,119)	-	-	-	( 4)	14,699	( 11,588)	( 4,124,893)	( 4,431,547)
處分	-	( 7,466)	( 77,986)	-	( 8,243)	( 1,165)	( 4,043)	( 6,203)	( 8,687)	-	( 113,793)
折舊費用	-	( 32,205)	( 47,208)	( 2,744)	( 8,856)	( 1,632)	( 11,740)	( 5,266)	( 5,127)	-	( 114,778)
淨兌換差額	-	( 83,994)	( 22,408)	( 291)	( 2,847)	( 1,286)	( 15,628)	( 3,400)	( 1,862)	( 110,510)	( 235,426)
12月31日	<u>\$ 186,563</u>	<u>\$ 2,501,334</u>	<u>\$ 565,064</u>	<u>\$ 4,517</u>	<u>\$ 12,773</u>	<u>\$ 8,049</u>	<u>\$ 48,525</u>	<u>\$ 27,019</u>	<u>\$ 16,870</u>	<u>\$ 2,451,623</u>	<u>\$ 5,822,337</u>
12月31日											
成本	\$ 186,563	\$ 3,112,276	\$ 720,609	\$ 12,661	\$ 70,205	\$ 36,542	\$ 163,868	\$ 53,889	\$ 34,332	\$ 2,451,623	\$ 6,842,568
累計折舊及減損	-	( 610,942)	( 155,545)	( 8,144)	( 57,432)	( 28,493)	( 115,343)	( 26,870)	( 17,462)	-	( 1,020,231)
合計	<u>\$ 186,563</u>	<u>\$ 2,501,334</u>	<u>\$ 565,064</u>	<u>\$ 4,517</u>	<u>\$ 12,773</u>	<u>\$ 8,049</u>	<u>\$ 48,525</u>	<u>\$ 27,019</u>	<u>\$ 16,870</u>	<u>\$ 2,451,623</u>	<u>\$ 5,822,337</u>

(以下空白)



107年

	土地	房屋及建築	機器設備	模貝設備	電腦通訊設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良物	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
1月1日											
成本	\$ 186,563	\$ 1,421,798	\$ 338,697	\$ 14,688	\$ 107,701	\$ 52,598	\$ 175,550	\$ 124,628	\$ 51,987	\$ 6,934,525	\$ 9,408,735
累計折舊及減損	-	(444,760)	(141,902)	(4,094)	(72,135)	(38,997)	(103,420)	(114,728)	(13,842)	-	(933,878)
合計	<u>\$ 186,563</u>	<u>\$ 977,038</u>	<u>\$ 196,795</u>	<u>\$ 10,594</u>	<u>\$ 35,566</u>	<u>\$ 13,601</u>	<u>\$ 72,130</u>	<u>\$ 9,900</u>	<u>\$ 38,145</u>	<u>\$ 6,934,525</u>	<u>\$ 8,474,857</u>
1月1日	\$ 186,563	\$ 977,038	\$ 196,795	\$ 10,594	\$ 35,566	\$ 13,601	\$ 72,130	\$ 9,900	\$ 38,145	\$ 6,934,525	\$ 8,474,857
增添	-	-	99,372	-	12,387	2,365	19,936	-	7,904	1,088,628	1,230,592
重分類	-	1,434,351	351,562	-	-	-	-	-	45	1,241,008	544,950
處分	-	-	(87)	-	(6,909)	(1,212)	(1,181)	(2,657)	(908)	-	(12,954)
折舊費用	-	(66,182)	(51,826)	(2,897)	(13,561)	(2,508)	(14,330)	(1,131)	(1,687)	-	(154,122)
合併個體變動影響數(註)	-	-	(13)	-	(206)	-	-	-	(19)	-	(238)
淨兌換差額	-	(11,369)	(2,709)	(145)	(328)	(904)	(1,119)	(601)	(626)	(95,119)	(112,920)
12月31日	<u>\$ 186,563</u>	<u>\$ 2,333,838</u>	<u>\$ 593,094</u>	<u>\$ 7,552</u>	<u>\$ 26,949</u>	<u>\$ 11,342</u>	<u>\$ 75,436</u>	<u>\$ 5,511</u>	<u>\$ 42,854</u>	<u>\$ 6,687,026</u>	<u>\$ 9,970,165</u>

12月31日	\$ 186,563	\$ 2,851,422	\$ 783,110	\$ 14,487	\$ 99,556	\$ 46,106	\$ 187,216	\$ 124,842	\$ 58,751	\$ 6,687,026	\$ 11,039,079
成本	-	(517,584)	(190,016)	(6,935)	(72,607)	(34,764)	(111,780)	(119,331)	(15,897)	-	(1,068,914)
累計折舊及減損	<u>\$ 186,563</u>	<u>\$ 2,333,838</u>	<u>\$ 593,094</u>	<u>\$ 7,552</u>	<u>\$ 26,949</u>	<u>\$ 11,342</u>	<u>\$ 75,436</u>	<u>\$ 5,511</u>	<u>\$ 42,854</u>	<u>\$ 6,687,026</u>	<u>\$ 9,970,165</u>

註：合併個體變動影響數詳註六(三十一)2.之說明。

1. 民國108年及107年度未完工程資本化金額及利率區間，請詳附註六(九)4.之說明。
2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括主建物工程、地下夾層鋼構工程及附屬設備，分別按2年~15年提列折舊。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八之說明。

(以下空白)

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權及辦公室，租賃合約之期間通常介於5~50年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 4,400,077	\$ -
土地(帳列長期預付租金)	-	6,675,527
辦公室	65,903	-
	<u>\$ 4,465,980</u>	<u>\$ 6,675,527</u>
	108年度	107年度
	折舊費用	租金支出
土地	67,350	7,295
辦公室	7,614	-
	<u>\$ 74,964</u>	<u>\$ 7,295</u>

3. 本集團於民國108年度使用權資產之增添為\$74,442。

4. 本集團於民國108年度租賃現金流出總額為\$67,933。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度	107年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,007	\$ -
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 59,312</u>	<u>\$ 159,473</u>

6. 百腦匯(西安)、貴陽百腦匯、營口百腦匯、鞍山百腦匯、德州百腦匯、洛陽百腦匯、汕頭市百腦匯、百腦匯(錦州)及凱博(昆山)皆分別向各地政府機構取得土地使用權，其期間約為40~50年。其中除凱博電腦(昆山)之土地使用權(截至民國108年12月31日止金額為\$21,010為工廠用地)外，其餘為商場用地。

7. 貴陽百腦匯及營口百腦匯分別於民國103年及102年度向各地政府機構簽訂國有建設用地使用權出讓合約，總價為人民幣\$327,101，截至民國108年12月31日止已支付價款為人民幣\$306,538，尚未支付價款為人民幣\$20,563，截止民國108年12月31日止，尚未完成移轉產權。

(八)租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本集團出租之標的資產為投資性不動產，租賃合約之期間通常介於 1 到 20 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國 108 年度基於營業租賃合約認列\$3,039,613 之投資性不動產租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>108年12月31日</u>
109年	\$ 481,891
110年	487,450
111年	374,230
112年	373,339
113年	379,124
114年	388,569
115年以後	<u>1,655,531</u>
合計	<u>\$ 4,140,134</u>

(九)投資性不動產

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
1月1日	\$ 65,426,212	\$ 69,922,175
增添－源自後續支出	133,425	150,264
處分	( 3,551,575)	( 3,864)
重分類	2,460,226	-
合併個體變動影響數(註)	-	( 4,964,608)
公允價值調整利益	764,734	913,763
淨兌換差額	( 2,220,007)	( 591,518)
12月31日	<u>\$ 63,013,015</u>	<u>\$ 65,426,212</u>

註：合併個體變動影響數請詳註六(三十一)2.之說明。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 3,039,613</u>	<u>\$ 3,311,017</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 1,026,110</u>	<u>\$ 1,092,985</u>
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 140,298</u>	<u>\$ 131,369</u>

## 2. 投資性不動產公允價值評價基礎

本集團持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$63,013,015 及\$65,426,212，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用收益法，屬第三級公允價值，主要假設及相關說明如下：

- (1) 投資性不動產主要可分為台灣-電腦部門及中國-百腦匯廣場，目前投資性不動產之主要租賃契約台灣-電腦部門約為 2 至 5 年期、百腦匯(長沙)為 19 年期租約(民國 96 年至 115 年)、百腦匯(南昌)為 35 年期租約(民國 96 年至 131 年)、北京藍天投資為 20 年期租約(民國 97 年至 117 年)、百腦匯(泉州)為 18 年期租約(民國 105 年至 123 年)、蘇州金座為 10 年期租約(民國 106 年至 116 年)、百腦匯(鞍山)為 6 至 10 年期租約(民國 108 年至 118 年)及洛陽百腦匯為 15 年期租約(民國 108 年至 123 年)，餘為一年期。當地租金及相似標的租金比較等相關資訊請參閱投資性不動產公允價值揭露資訊彙總表(簡稱下表)。
- (2) 投資性不動產於近一年之平均出租率及過去收益之數額變動狀態請參閱下表。
- (3) 本集團係使用收益法之折現現金流量分析法。其鑑價方法推估過程係參考當地租金及相似標的的租金比較資訊用以決定每年租金成長率區間，並考量空置損失後推估未來十年期租金淨收入為未來現金流入，並折現至估價日期，折現率之決定如(4)所述。另考量該標的期末處分價值，其計算係以處分日未來一年的營運收入，評估該資產處分日所剩使用權年期，依所估之折現率及年租金成長率，直接予以資本化而得，並予以折現至估價日期，該期末處分價值加計前述各期租金收入折現值，即為市場價值。  
未來現金流出係為相關物業管理費、水電費、推廣成本等必要與租賃直接相關之支出及與營業相關之必要營業費用(如，修繕費等)、稅費、保險費及資本支出等，其未來之變動狀態所使用之變動比率係與設算租金收入所使用之租金增長率一致。
- (4) 折現率之區間請詳下表。其折現率之決定係以銀行定存利率或政府公債利率加計考量本集團所負擔之流通性、風險性、增值性及管理上之難易程度後決定。
- (5) 建造中投資性不動產於估價日期之公允價值決定及其收益推估過程係考量投資性不動產完工後預期市場狀況之租金收入成長，亦以十年為估計期間，預期每年租金增長率及空置損失後折現至估價日期。另扣除估價日期至預期完工日間產生之必要工程成本及支出後之剩餘價值加計預估殘值之折現值即為該建造中之投資性不動產於估價日期之公允價值。
- (6) 本集團使用之鑑價報告係由戴德梁行不動產估價師事務所(以下簡稱戴德梁行)不動產估價師楊長達及香港戴德梁行股份有限公司不動產估價師陳家輝共同簽證出具，估價日期係為民國 109 年及 108 年 1 月 1 日。

(7)本集團持有之日本投資性不動產已於 108 年 7 月 18 日出售，故本集團日本-投資性不動產使用之鑑價報告係由戴德梁行不動產估價師楊長達與日本戴德梁行不動產估價師川上洋司共同簽證出具，估價日期係為民國 108 年 6 月 30 及 107 年 12 月 31 日。

投資性不動產公允價值揭露資訊彙總表：

108年度

	<u>電腦部門</u>	<u>百腦匯廣場</u>
當地租金及市場相似 標的租金行情 (元/坪或平方米/月)	\$639~\$660	\$144~\$5,485
過去一年收益數額區 間變動狀態	\$ 65,401	\$19,147~\$311,906
平均出租率	100%	90%

107年度

	<u>電腦部門</u>	<u>百腦匯廣場</u>	<u>日本-投資性不動產</u>
當地租金及市場相似 標的租金行情 (元/坪或平方米/月)	\$646~\$682	\$137~\$5,597	\$3,548~\$4,094
過去一年收益數額區 間變動狀態	\$66,907	\$29,711~\$419,157	\$22,498~\$69,542
平均出租率	100%	88%	98%
折現率		<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
-電腦部門		3.65%	3.65%
-百腦匯廣場		4.75%~6.75%	4.75%~6.75%
-日本-投資性不動產		-	3.8%~3.9%

3. 投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二、(三)說明。

4. 未完工程、投資性不動產及長期預付租金借款成本資本化金額及利率區間如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
資本化金額	\$ 246,306	\$ 397,441
資本化利率區間	4.35%~5.94%	3.95%~5.94%

5. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

## (十) 無形資產

	108年		
	電腦軟體	商譽	合計
1月1日			
成本	\$ 10,632	\$ 10,679	\$ 21,311
累計攤銷及減損	-	-	-
合計	<u>\$ 10,632</u>	<u>\$ 10,679</u>	<u>\$ 21,311</u>
1月1日	\$ 10,632	\$ 10,679	\$ 21,311
增添	18,830	-	18,830
處分	( 628)	-	( 628)
攤銷費用	( 9,073)	-	( 9,073)
淨兌換差額	( 105)	( 409)	( 514)
12月31日	<u>\$ 19,656</u>	<u>\$ 10,270</u>	<u>\$ 29,926</u>
12月31日			
成本	\$ 19,656	\$ 10,270	\$ 29,926
累計攤銷及減損	-	-	-
合計	<u>\$ 19,656</u>	<u>\$ 10,270</u>	<u>\$ 29,926</u>
	107年		
	電腦軟體	商譽	合計
1月1日			
成本	\$ 20,214	\$ 10,828	\$ 31,042
累計攤銷及減損	-	-	-
合計	<u>\$ 20,214</u>	<u>\$ 10,828</u>	<u>\$ 31,042</u>
1月1日	\$ 20,214	\$ 10,828	\$ 31,042
增添	2,158	-	2,158
合併個體變動影響數(註)	( 65)	-	( 65)
攤銷費用	( 11,635)	-	( 11,635)
淨兌換差額	( 40)	( 149)	( 189)
12月31日	<u>\$ 10,632</u>	<u>\$ 10,679</u>	<u>\$ 21,311</u>
12月31日			
成本	\$ 10,632	\$ 10,679	\$ 21,311
累計攤銷及減損	-	-	-
合計	<u>\$ 10,632</u>	<u>\$ 10,679</u>	<u>\$ 21,311</u>

註：合併個體變動之影響數請詳註六(三十一)2.之說明。

上述商譽皆係本集團之百腦匯營運部門所產生。

無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
製造費用	\$ -	\$ 207
管理費用	4,551	7,617
研究發展費用	4,522	3,811
合計	<u>\$ 9,073</u>	<u>\$ 11,635</u>

(十一) 待出售非流動資產

本集團於民國 108 年 5 月 24 日經董事會核准出售汕頭市百腦匯商場有限公司之不動產、廠房及設備及使用權資產予群光實業(武漢)有限公司，並將相關之資產轉列為待出售處分群組，該待出售處分群組屬百腦匯廣場，該項交易預期於民國 109 年完成。該待出售處分群組於民國 108 年 12 月 31 日之資產為\$3,786,016。

1. 待出售處分群組之資產：

	108年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 3,164,097
使用權資產	<u>1,019,397</u>
小計	4,183,494
累計減損	( 160,539)
淨兌換差額	( 236,939)
總計	<u>\$ 3,786,016</u>

2. 該待出售處分群組以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低者重新衡量後，產生\$160,539之減損損失，帳列於其他利益及損失項下。相關公允價值資訊請詳附註十二、(三)說明。

3. 截至 108 年 3 月 31 日本集團已向群光實業(武漢)有限公司預收處分不動產款\$1,458,310。

(十二) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
銀行擔保借款	\$ 86,265	4.57%	信用狀
銀行擔保借款	212,806	3.19%~3.40%	長期預付租金及不動產、 廠房及設備
銀行擔保借款	215,663	4.57%	定期存款設定質押
銀行擔保借款	722,495	3.19%~5.50%	投資性不動產
銀行信用借款	7,991,200	0.95%~3.50%	本票
	<u>\$ 9,228,429</u>		

借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
銀行擔保借款	\$ 419,119	5.00%~5.65%	信用狀
銀行擔保借款	206,650	3.55%~4.57%	長期預付租金及不動產、 廠房及設備
銀行擔保借款	921,731	3.55%~5.65%	投資性不動產
銀行擔保借款	2,228,788	3.64%~4.75%	定期存款設定質押
銀行信用借款	4,650,678	0.95%~4.90%	本票
	<u>\$ 8,426,966</u>		

(十三) 其他流動負債-其他

	108年12月31日	107年12月31日
預收租賃收入	\$ 448,507	\$ 536,034
預收處分不動產款(註)	1,458,310	-
其他流動負債-流動	130,215	110,136
合計	<u>\$ 2,037,032</u>	<u>\$ 646,170</u>

註：係為預收待出售非流動資產之款項。

(十四) 應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
有擔保普通公司債	\$ 5,200,000	\$ 5,000,000
減：一年或一營業週期內到期	(200,000)	-
	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>

1. 本公司經主管機關於民國 104 年 8 月 12 日核准募集與發行國內民國 104 年度第一次有擔保普通公司債，發行總額共計\$5,000,000，截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司債尚未償還金額計\$200,000。
2. 本公司經主管機關於民國 108 年 8 月 22 日核准募集與發行國內民國 108 年度第一次有擔保普通公司債，發行總額共計\$5,000,000，截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司債尚未償還金額計\$5,000,000。



3. 發行相關條件、金額及利率如下：

債券種類	發行日期	期限	發行總額	票面利率	還本付息方式	擔保方式
有擔保 普通 公司債	104/8/28	5年	\$5,000,000	以不超過 固定利率 1.5%	自發行日起屆滿五 年到期一次還本； 並自發行日起依票 面利率每年單利 計、付息一次。	委由合作金庫 商業銀行依委 任保證契約履 行公司債保 證。
有擔保 普通 公司債	108/8/26	5年	\$5,000,000	以不超過 固定利率 0.8%	自發行日起屆滿五 年到期一次還本； 並自發行日起依票 面利率每年單利 計、付息一次。	委由合作金庫 商業銀行依委 任保證契約履 行公司債保 證。

(十五) 長期借款

借款性質	借款期間及償還方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
信用借款	107.09.28~112.3.16 按月付息，本金屆期償還	0.91%~1.31%	本票	\$ 5,390,000
信用借款	107.12.28~112.12.28 按月付息，本金分期償還	1.318%~1.797%	本票	6,000,000
信用借款小計				<u>11,390,000</u>
擔保借款	107.03.20~112.03.20 按月付息，本金屆期償還	1.295%	不動產、廠房及設 備、投資性不動產	1,250,000
擔保借款	104.06.08~114.06.08 按月付息，本金分期償還	1.60%~6.37%	投資性不動產	6,198,091
擔保借款	106.06.14~111.06.07 按月付息，本金屆期償還	5.32%~5.5%	投資性不動產	1,912,927
擔保借款	105.12.06~117.08.17 按季付息，本金分期償還	5.13%~6.93%	投資性不動產	3,983,966
擔保借款	105.12.15~109.12.14 按季付息，本金屆期償還	5.11%~5.94%	投資性不動產	901,554
擔保借款	108.09.28~110.03.27 按季付息，本金屆期償還	4.75%	定期存款設定質押	99,436
擔保借款	107.09.28~109.09.27 按月付息，本金屆期償還	5.00%	信用狀	177,897
擔保借款	107.06.11~110.06.10 按月付息，本金分期償還	5.70%	信用狀	42,225
擔保借款小計				<u>14,566,096</u>
借款小計				25,956,096
減：一年內到期部分				( 4,746,751)
長期借款合計				<u>\$ 21,209,345</u>

借款性質	借款期間及償還方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
信用借款	107.09.28~112.12.28 按月付息，本屆屆期償還	0.91%~1.40%	本票	\$ 7,655,000
信用借款	107.12.28~112.12.28 按月付息，本金分期償還	1.309%~1.797%	本票	6,000,000
信用借款	104.06.29~109.11.20 每季付息，本金分期償還	3.14%~4.27%	本票	3,088,190
信用借款小計				<u>16,743,190</u>
擔保借款	107.03.20~112.03.20 按月付息，本屆屆期償還	1.33%	不動產、廠房及設備、投資性不動產	1,250,000
擔保借款	105.07.27~110.07.27 按月付息，本屆屆期償還	1.6%~6.72%	投資性不動產	2,510,975
擔保借款	98.03.30~114.06.08 按月付息，本金分期償還	1.60%~5.9%	投資性不動產	6,123,268
擔保借款	103.12.01~108.12.01 按月付息，本金分期償還	5.58%	投資性不動產、存貨	136,514
擔保借款	106.06.14~111.06.07 按月付息，本屆屆期償還	5.13%~5.94%	信用狀	781,704
擔保借款	103.11.06~110.11.04 按季付息，本屆屆期償還	0.58%~5.94%	投資性不動產	2,700,102
擔保借款	98.04.23~116.10.17 按季付息，本金分期償還	4.90%~6.93%	投資性不動產	4,338,729
擔保借款小計				<u>17,841,292</u>
借款小計				34,584,482
減：一年內到期部分				( 2,747,011)
長期借款合計				<u>\$ 31,837,471</u>

## (十六) 退休金

### 1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞

工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 387,480	\$ 398,118
計畫資產公允價值	( 315,395)	( 313,572)
淨確定福利負債	<u>\$ 72,085</u>	<u>\$ 84,546</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
108年			
1月1日餘額	\$ 398,118	(\$ 313,572)	\$ 84,546
當期服務成本	818	-	818
利息費用(收入)	4,300	( 3,388)	912
	<u>403,236</u>	<u>( 316,960)</u>	<u>86,276</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)			
人口統計假設 變動影響數	( 1,354)	-	( 1,354)
財務假設變動 影響數	17,644	-	17,644
經驗調整	( 9,763)	( 10,716)	( 20,479)
	<u>6,527</u>	<u>( 10,716)</u>	<u>4,189</u>
提撥退休基金	-	( 10,002)	( 10,002)
支付退休金	( 22,283)	22,283	-
12月31日餘額	<u>\$ 387,480</u>	<u>(\$ 315,395)</u>	<u>\$ 72,085</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年			
1月1日餘額	\$ 386,348	(\$ 298,507)	\$ 87,841
當期服務成本	837	-	837
利息費用(收入)	5,370	(4,150)	1,220
	<u>392,555</u>	<u>(302,657)</u>	<u>89,898</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)			
人口統計假設 變動影響數	220	-	220
財務假設變動 影響數	16,328	-	16,328
經驗調整	(2,210)	(7,753)	(9,963)
	<u>14,338</u>	<u>(7,753)</u>	<u>6,585</u>
提撥退休基金	-	(11,937)	(11,937)
支付退休金	(8,775)	8,775	-
12月31日餘額	<u>\$ 398,118</u>	<u>(\$ 313,572)</u>	<u>\$ 84,546</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	<u>0.76%</u>	<u>1.08%</u>
未來薪資增加率	<u>2.50%</u>	<u>2.50%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險第五回生命表的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
108年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	(\$ 24,664)	\$ 26,786	\$ 26,179	(\$ 24,376)
107年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	(\$ 25,931)	\$ 28,250	\$ 27,701	(\$ 25,707)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

- (6) 本集團於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$10,002。  
 (7) 截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 13 年。退休金支付之到期分析如下：

短於2年	\$	215,591
2-5年		23,127
5年以上		23,519
	\$	<u>262,237</u>

## 2. 確定提撥計畫

- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 本公司之子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$35,960 及 \$35,687。

(十七) 負債準備

	<u>保固</u>
108年	
1月1日餘額	\$ 50,523
本期新增之負債準備	64,910
本期使用之負債準備	( 64,910)
12月31日	<u>\$ 50,523</u>

	<u>保固</u>
107年	
1月1日餘額	\$ 50,523
本期新增之負債準備	57,316
本期使用之負債準備	( 57,316)
12月31日	<u>\$ 50,523</u>

保固負債準備分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動	\$ 50,523	\$ 50,523

本集團之保固負債準備主係與筆記型電腦之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十八) 股本

1. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司登記額定資本額為\$7,500,000，實收資本額為\$6,697,630，每股面額 10 元，另於民國 101 年 6 月 15 日經股東會決議，修訂本公司章程額定資本額為\$9,000,000，分為 900,000 仟股，每股面額 10 元。前項資本總額內，保留\$200,000 得供發行員工認股權憑證，共計 20,000 仟股外，每股面額 10 元，授權董事會視實際需要分次發行。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
1月1日	679,763	683,163
減資註銷庫藏股	( 10,000)	( 3,400)
12月31日	<u>669,763</u>	<u>679,763</u>

## 2. 庫藏股

### (1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	108年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	37,500仟股	\$ 1,153,554
子公司-凱博電腦	長期投資	16,966仟股	95,305
子公司-藍天投資	長期投資	10,081仟股	108,183

持有股份之公司名稱	收回原因	107年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	35,300仟股	\$ 1,079,740
子公司-凱博電腦	長期投資	16,966仟股	95,305
子公司-藍天投資	長期投資	10,081仟股	108,183

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

### (十九) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### (二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每期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，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘得就餘額部分由董事會擬定分配案提請股東會決議分配之。

2. 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，在維持穩定股利目標下，現金股利不得低於股利總額 10%。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
- (3) 本公司帳列投資性不動產首次就後續衡量選擇採用公允價值模式衡量，依民國 103 年 3 月 18 日金管證發字第 1030006415 號函規定，以截至民國 102 年 12 月 31 日止之增值變動予以提列特別盈餘公積，本公司於嗣後就其減少部分或依處分情形予以迴轉分派盈餘。
5. 本公司於民國 108 年 6 月 18 日及民國 107 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 107 年度及民國 106 年度盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 145,490		\$ 71,778	
特別盈餘公積	1,194,446		1,008,166	
現金股利	<u>128,453</u>	\$ 0.20	-	\$ -
合計	<u>\$ 1,468,389</u>		<u>\$ 1,079,944</u>	

另本公司於民國 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 15 日經股東會決議以資本公積發放現金，每股分配皆為新台幣 0.8 元，計配發 \$513,810 及 \$546,530。

上述民國 107 年及 106 年度盈餘分配情形與本公司民國 108 年 3 月 27 日及民國 107 年 3 月 27 日之董事會提議無差異。

6. 本公司於民國 109 年 3 月 31 日經董事會提議對民國 108 年度盈餘分配案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 106,864	
特別盈餘公積提列	<u>961,775</u>	
合計	<u>\$ 1,068,639</u>	

另本公司於民國 109 年 3 月 31 日經董事會提議以資本公積 \$248,905 發放現金，每股分配新台幣 0.4 元。



7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十七)說明。

(二十一) 其他權益項目

	108年		
	外幣換算	重估價	總計
1月1日	(\$ 2,741,605)	\$ 20,922	(\$ 2,720,683)
外幣換算差異數：			
- 集團	( 2,084,716)	-	( 2,084,716)
- 集團之稅額	41,793	-	41,793
- 關聯企業	( 90,518)	-	( 90,518)
- 關聯企業之稅額	18,103	-	18,103
12月31日	(\$ 4,856,943)	\$ 20,922	(\$ 4,836,021)

	107年			
	備供出售投資	外幣換算	重估價	總計
1月1日	\$ 97,879	(\$ 2,138,991)	\$ 20,922	(\$ 2,020,190)
追溯適用及追溯重編 之影響數	( 97,879)	-	-	( 97,879)
評價調整	-	-	-	-
外幣換算差異數：				
- 集團	- ( 545,271)	-	-	( 545,271)
- 集團之稅額	- ( 17,600)	-	-	( 17,600)
- 關聯企業	- ( 49,680)	-	-	( 49,680)
- 關聯企業之稅額	- 9,937	-	-	9,937
12月31日	\$ -	(\$ 2,741,605)	\$ 20,922	(\$ 2,720,683)

(二十二) 營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入		
- 電腦產品銷售收入	\$ 15,376,562	\$ 14,568,469
- 售樓收入	2,596,326	924,514
- 酒店收入	92,901	99,349
- 其他收入	795,260	892,723
其他-租賃收入	3,039,613	3,311,017
合計	\$ 21,900,662	\$ 19,796,072

### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品，收入可細分如下：

108年度	電腦部門		百腦匯廣場		合計
	電腦產品	住宅銷售	酒店住宿 收入	其他	
部門收入	\$ 26,992,247	\$ 2,596,326	\$ 92,901	\$ 795,260	\$ 30,476,734
內部部門交易 之收入	( 11,615,685)	-	-	-	( 11,615,685)
外部客戶合約 收入	<u>\$ 15,376,562</u>	<u>\$ 2,596,326</u>	<u>\$ 92,901</u>	<u>\$ 795,260</u>	<u>\$ 18,861,049</u>
收入認列時點 於某一時點認 列之收入	15,376,562	2,596,326	-	795,260	18,768,148
隨時間逐步認 列之收入	-	-	92,901	-	92,901
	<u>\$ 15,376,562</u>	<u>\$ 2,596,326</u>	<u>\$ 92,901</u>	<u>\$ 795,260</u>	<u>\$ 18,861,049</u>
107年度	電腦部門		百腦匯廣場		合計
	電腦產品	住宅銷售	酒店住宿 收入	其他	
部門收入	\$ 25,425,143	\$ 924,514	\$ 99,349	\$ 483,733	\$ 26,932,739
內部部門交易 之收入	( 10,856,674)	-	-	-	( 10,856,674)
外部客戶合約 收入	<u>\$ 14,568,469</u>	<u>\$ 924,514</u>	<u>\$ 99,349</u>	<u>\$ 483,733</u>	<u>\$ 16,076,065</u>
收入認列時點 於某一時點認 列之收入	14,568,469	924,514	-	483,733	15,976,716
隨時間逐步認 列之收入	-	-	99,349	-	99,349
	<u>\$ 14,568,469</u>	<u>\$ 924,514</u>	<u>\$ 99,349</u>	<u>\$ 483,733</u>	<u>\$ 16,076,065</u>

## 2. 合約資產及合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債-預收房地款	\$ 527,687	\$ 3,114,721	\$ 2,520,270
合約負債-預收貨款	<u>46,614</u>	<u>31,316</u>	<u>573,749</u>
合計	<u>\$ 574,301</u>	<u>\$ 3,146,037</u>	<u>\$ 3,094,019</u>

## 3. 期初合約負債本期認列收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
合約負債期初餘額本期 認列收入		
預收房地款	\$ 2,206,164	\$ 336,165
預收貨款	<u>31,316</u>	<u>538,338</u>
合計	<u>\$ 2,237,480</u>	<u>\$ 874,503</u>

## (二十三) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 201,550	\$ 130,921
租金收入	69,125	64,491
股利收入	26,052	33,114
其他收入-其他	<u>275,544</u>	<u>387,669</u>
	<u>\$ 572,271</u>	<u>\$ 616,195</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 5,280	(\$ 1,490)
處分投資性不動產利益(損失)	463,078	-
處分投資利益(損失)	311,286	928,377
淨外幣兌換利益(損失)	( 358,224)	( 209,160)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產之淨利益(損失)	377,049	( 405,608)
公允價值調整利益－投資性不 動產	767,210	913,763
待出售非流動資產減損損失	( 160,539)	-
什項支出	( 162,896)	( 50,915)
	<u>\$ 1,242,244</u>	<u>\$ 1,174,967</u>

(二十五) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息支出	\$ 1,105,904	\$ 878,327

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 2,334,145	\$ 2,351,030
不動產、廠房及設備折舊費用	114,778	154,122
使用權資產折舊費用	74,964	-
無形資產攤銷費用	9,073	11,635
長期預付租金攤銷費用	-	7,295
合計	<u>\$ 2,532,960</u>	<u>\$ 2,524,082</u>

(二十七) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 1,887,155	\$ 1,873,840
勞健保費用	58,181	57,483
退休金費用	37,690	37,744
其他用人費用	351,119	381,963
	<u>\$ 2,334,145</u>	<u>\$ 2,351,030</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工酬勞 5%~15%，董事監察人酬勞不高於 1%。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$122,000 及

\$95,600;董監酬勞估列金額分別為\$13,000及\$12,300，前述金額帳列薪資費用科目。

民國108年度係依截至當期止之獲利情況，分別以5%~15%及不高於1%估列。董事會決議實際配發金額一致，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國108年及107年度員工酬勞及董監酬勞均與民國108年及107年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十八)所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 479,082	\$ 799,712
以前年度所得稅低估	<u>3,038</u>	<u>9,839</u>
當期所得稅總額	<u>482,120</u>	<u>809,551</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	203,648	18,365
稅率改變之影響	<u>-</u>	<u>71,400</u>
遞延所得稅總額	<u>203,648</u>	<u>89,765</u>
所得稅費用	<u>\$ 685,768</u>	<u>\$ 899,316</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益(費用)金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 34,476	(\$ 7,663)
確定福利義務之再衡量數	( 838)	1,317
重估增值	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,638</u>	<u>(\$ 6,346)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 401,474	\$ 922,660
暫時性差異未認列為遞延所得稅負債	( 104,769)	( 326,640)
按稅法規定免課稅之損失	( 41,312)	19,533
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	237,705	38,022
課稅損失未認列遞延所得稅資產	251,632	153,751
課稅損失之所得稅影響數	( 62,000)	10,751
以前年度所得稅低估數	3,038	9,839
稅法修正之所得稅影響數	-	71,400
所得稅費用	<u>\$ 685,768</u>	<u>\$ 899,316</u>

(以下空白)

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	兌換差額	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
未實現兌換損失	\$ 875	\$ 58,125	\$ -	\$ -	\$ 59,000
未實現銷貨利益	-	-	-	-	-
備抵呆帳	13,371	( 1,694)	-	-	11,677
備抵備用品評價 損失	1,526	-	-	-	1,526
備抵存貨評價損 失	2,260	1,111	-	-	3,371
未休假獎金	5,065	-	-	-	5,065
租金直線法	74,878	( 25,267)	-	-	49,611
應計退休金負債	16,910	( 1,654)	( 838)	-	14,418
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	-	-	-	-	-
課稅損失	99,126	( 62,000)	-	-	37,126
小計	214,011	(31,379)	( 838)	-	181,794
遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	( 12,715)	11,809	-	-	( 906)
採用權益法認列 之國外長期投資 收益	( 569,883)	60,137	-	-	( 509,746)
長期預付租金攤 銷差異	( 8,064)	398	-	-	( 7,666)
租金直線法	( 88,094)	9,091	-	-	( 79,003)
未實現銷貨損失	13	( 555)	-	-	( 542)
其他營業收入	( 668)	-	-	-	( 668)
國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額	( 13,384)	-	34,476	-	21,092
重估增值	( 4,285)	-	-	-	( 4,285)
投資性不動產公 允價值調整	( 11,683,344)	( 253,149)	-	443,535	( 11,492,958)
小計	( 12,380,424)	( 172,269)	34,476	443,535	( 12,074,682)
合計	<u>(\$ 12,166,413)</u>	<u>(\$ 203,648)</u>	<u>\$ 33,638</u>	<u>\$ 443,535</u>	<u>(\$ 11,892,888)</u>

	107年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	兌換差額	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
未實現兌換損失	\$ 875	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 875
未實現銷貨利益	268	( 268)	-	-	-
備抵呆帳	19,840	( 6,469)	-	-	13,371
備抵備用品評價 損失	1,298	228	-	-	1,526
備抵存貨評價損 失	1,991	269	-	-	2,260
未休假獎金	4,341	724	-	-	5,065
租金直線法	75,502	( 624)	-	-	74,878
應計退休金負債	14,934	659	1,317	-	16,910
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	185	-	( 185)	-	-
課稅損失	<u>88,375</u>	<u>10,751</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>99,126</u>
小計	<u>207,609</u>	<u>5,270</u>	<u>1,132</u>	<u>-</u>	<u>214,011</u>
遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	( 26,734)	14,019	-	-	( 12,715)
採用權益法認列 之國外長期投資 收益	( 485,759)	( 84,124)	-	-	( 569,883)
長期預付租金攤 銷差異	( 9,680)	1,616	-	-	( 8,064)
租金直線法	( 80,070)	( 8,024)	-	-	( 88,094)
未實現銷貨損失	-	13	-	-	13
其他營業收入	101	( 769)	-	-	( 668)
國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額	( 5,906)	-	( 7,478)	-	( 13,384)
重估增值	( 4,285)	-	-	-	( 4,285)
投資性不動產公 允價值調整	( 11,831,910)	( 17,766)	-	166,332	( 11,683,344)
小計	<u>( 12,444,243)</u>	<u>( 95,035)</u>	<u>( 7,478)</u>	<u>166,332</u>	<u>( 12,380,424)</u>
合計	<u>(\$ 12,236,634)</u>	<u>(\$ 89,765)</u>	<u>(\$ 6,346)</u>	<u>\$ 166,332</u>	<u>(\$ 12,166,413)</u>



4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

108年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
105	\$ 156,511	\$ 33,693	\$ -	115
106	898,310	898,310	740,311	116

107年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
105	\$ 156,511	\$ 129,493	\$ -	115
106	898,310	898,310	447,143	116

5. 本公司之子公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

108年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
104	\$ 439,200	\$ 439,200	\$ 439,200	109
105	446,349	446,349	446,349	110
106	770,462	770,462	770,462	111
107	950,820	950,820	950,820	112
108	726,290	726,290	726,290	113
合計	\$ 3,333,121	\$ 3,333,121	\$ 3,333,121	

107年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
103	\$ 469,812	\$ 469,812	\$ 469,812	108
104	433,899	433,899	433,899	109
105	491,057	491,057	491,057	110
106	855,496	855,496	855,496	111
107	615,003	615,003	615,003	112
合計	\$ 2,865,267	\$ 2,865,267	\$ 2,865,267	

6. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 9,176	\$ 45,880

7. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所

得稅負債，民國 108 年及 107 年度未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$523,846及\$1,633,198。

8. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

9. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十九) 普通股每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,068,639	611,110	\$ 1.75
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,068,639	611,110	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	4,081	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,068,639	615,191	\$ 1.74
<u>107年度</u>			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,454,904	628,146	\$ 2.32
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,454,904	628,146	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	4,087	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,454,904	632,233	\$ 2.30

(三十) 營業租賃

民國 107 年度適用

1. 本集團以營業租賃將投資性不動產出租。本集團依一系列之租賃協議出租投資性不動產，有些協議自民國 96 年至 117 年屆滿，且該些協議並無續約權。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 438,333
超過1年但不超過5年	1,454,122
超過5年	<u>1,657,993</u>
	<u>\$ 3,550,448</u>

2. 本集團以營業租賃承租商場，租賃期間介於民國 96 年至 117 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，租金給付不定期調增以反映市場租金，部分租賃係依當地物價指數變動支付額外租金。民國 107 年度認列 \$159,473 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 179,403
超過1年但不超過5年	<u>179,403</u>
	<u>\$ 358,806</u>

(以下空白)

(三十一)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收支之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 747,716	\$ 1,230,592
加：期末預付款	103,138	-
減：期初預付款	-	( 1,125)
減：利息資本化	( 116,126)	( 290,934)
本期支付現金	<u>\$ 734,728</u>	<u>\$ 938,533</u>
購置投資性不動產	\$ 133,425	\$ 150,264
加：期初應付款	1,077,057	1,169,114
減：期末應付款	( 996,032)	( 1,077,057)
減：合併個體變動影響數	-	( 43,592)
本期支付現金	<u>\$ 214,450</u>	<u>\$ 198,729</u>
處分不動產、廠房及設備價款	\$ 119,074	\$ 11,464
加：期初應收款	-	-
減：期末應收款	14,622	-
本期收取現金	<u>\$ 133,696</u>	<u>\$ 11,464</u>
處分備供出售金融資產	\$ -	\$ -
加：期初應收款	-	44,115
減：期末應收款	-	-
本期收取現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,115</u>
處分子公司價款	\$ -	\$ 2,013,423
加：期初其他應收款	961,772	-
減：子公司持有現金	-	( 94,516)
減：期末其他應收款	-	( 961,772)
匯率影響數	-	37,758
本期收取現金	<u>\$ 961,772</u>	<u>\$ 994,893</u>
購入庫藏股	\$ 386,017	\$ 767,537
加：期初應付款	17,458	-
減：期末應付款	-	( 17,458)
本期支付現金	<u>\$ 403,475</u>	<u>\$ 750,079</u>

2. 本集團於民國 107 年 3 月 31 日出售 BUYNOW (WUHAN) CORPORATION 子公司 100% 股權，致本集團喪失對該子公司之控制(請詳附註四、(三))，該交易應收取之對價(包括屬現金及約當現金之部分)及該子公司相關資產及負債之資訊如下：

	<u>107年3月31日</u>
收取對價	
現金	\$ 2,013,423
對價總額	<u>2,013,423</u>
BUYNOW (WUHAN) CORPORATION	
子公司資產及負債帳面金額	
現金	94,516
應收帳款	3,607
預付款項	130
其他流動資產	2,695
不動產、廠房及設備	238
投資性不動產	4,964,608
無形資產	65
存出保證金	820
其他非流動資產-其他	23,601
應付票據	(101)
其他應付款	(89,617)
其他流動負債	(11,358)
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	(2,706,706)
遞延所得稅負債	(441,472)
存入保證金	(58,727)
其他非流動負債-其他	(713,852)
淨資產總額	<u>\$ 1,068,447</u>

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>應付公司債</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
108年1月1日	\$ 8,426,966	\$34,584,482	\$ 5,000,000	\$ 48,011,448
籌資現金流量之變動	1,030,217	(8,085,049)	200,000	(6,854,832)
匯率變動之影響	(228,754)	(543,337)	-	(772,091)
108年12月31日	<u>\$ 9,228,429</u>	<u>\$25,956,096</u>	<u>\$ 5,200,000</u>	<u>\$ 40,384,525</u>

	短期借款	長期借款	應付公司債	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日	\$ 6,221,472	\$ 35,405,629	\$ 5,000,000	\$ 46,627,101
籌資現金流量之變動	2,201,686	1,750,239	-	3,951,925
匯率變動之影響	3,808	135,320	-	139,128
喪失對子公司控制之 變動(註)	-	( 2,706,706)	-	( 2,706,706)
107年12月31日	<u>\$ 8,426,966</u>	<u>\$ 34,584,482</u>	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 48,011,448</u>

註：合併個體變動之影響數請詳註六(三十一)2.之說明。

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
許崑泰	本公司之董事長
長春宏匯酒店管理有限公司	其他關係人
群光節能科技服務(上海)有限公司	其他關係人
群光電子(蘇州)有限公司	其他關係人
群光電能科技股份有限公司	其他關係人
上海宏匯置業有限公司	其他關係人
群光大陸實業(成都)有限公司	關聯企業
武漢群百實業有限公司	關聯企業
群光實業(武漢)有限公司	關聯企業
CHICONY SQUARE (WUHAN) INC.	關聯企業
CHICONY SQUARE (CAYMAN) INC.	關聯企業
宏匯股份有限公司	該公司董事長與本公司相同

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	108年度	107年度
商品銷售：		
— 關聯企業	<u>\$ 31,762</u>	<u>\$ -</u>
勞務銷售：		
— 其他關係人	\$ 48	\$ 208
— 關聯企業	<u>1,815</u>	<u>14,327</u>
合計	<u>\$ 1,863</u>	<u>\$ 14,535</u>

商品銷售係本集團-百腦匯(汕頭)向關聯企業銷貨係屬單一客戶，其銷價無法比較，收款期間與一般客戶相同皆為1~5個月。

勞務銷售係本集團-百腦匯(中國)提供關聯企業勞務服務。

## 2. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
—其他關係人	\$ <u>938,107</u>	\$ <u>815,877</u>

本集團-凱博(昆山)向其他關係人進貨係屬單一客戶，其進價無法比較，付款期間與一般客戶相同皆為1~5個月。

## 3. 應收關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收關係人款項：		
—關聯企業	\$ <u>1,022</u>	\$ <u>3,166</u>

應收關係人款項主要來自商品銷售及提供關係人勞務服務，該應收款項並無抵押及付息。

## 4. 應付關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付關係人款項：		
—其他關係人	\$ <u>318,091</u>	\$ <u>262,229</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，該應付款項並無付息。

## 5. 其他應收關係人款項(帳列其他流動資產)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他應收關係人款項：		
—群光大陸實業(成都)有限公司	14,622	-
—CHICONY SQUARE (WUHAN) INC.	-	961,722
—其他	3,204	-
合計	\$ <u>17,826</u>	\$ <u>961,722</u>

係出售子公司尚未收回之款項，本集團-CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY於107年12月31日向CHICONY SQUARE (WUHAN) INC.收取保證金\$892,533(CNY199,000仟元)，於108年3月31日已收回款項。

6. 預收處分不動產款(帳列其他流動負債-其他)

	108年12月31日	107年12月31日
群光實業(武漢)有限公司	\$ 1,458,310	\$ -

7. 存入保證金

	108年12月31日	107年12月31日
CHICONY SQUARE (WUHAN) INC.	\$ -	\$ 892,533

8. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備：

	108年度	
	處分價款	處分(損)益
群光實業(武漢)有限公司	\$ 47,971	\$ 2,394
群光大陸實業(成都)有限公司	108,776	2,820
合計	\$ 156,747	\$ 5,214

(2) 處分其他資產

	帳列項目	108年度	
		處分價款	處分利益
群光大陸實業(成都)有限公司	無形資產	\$ 1,518	\$ -

	帳列項目	交易股數	交易標的	107年度	
				處分價款	處分利益
CHICONY SQUARE (WUHAN) INC.	出售子公司	15,000,000	BUYNOW (WUHAN) CORPORATION	\$ 2,013,423	\$ 944,976

9. 資金貸與關係人

向關係人借款

	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款		
上海宏匯置業有限公司	\$ 215,650	\$ -
其他流動負債及其他非流動負債		
CHICONY SQUARE (CAYMAN) INC.	424,269	434,026
武漢群百實業有限公司	12,940	6,728
合計	\$ 652,859	\$ 440,754

向關聯企業及其他關係人之借款條件為款項貸與後 1~5 年內屆期償還，民國 108 年及 107 年之利息分別按年利率 0%~5.78%及 0%~5%收取。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應付利息(帳列其他應付款)分別為\$2,171 及\$102。民國 108 年及 107 年度認列之利息費用分別為\$5,933 及\$8,187。



## 10. 租賃交易－承租人

(1) 本集團 108 年度向上海宏匯置業有限公司承租建物，租賃合約之期間為 5 年，且營運計畫包含該承租建物之使用，故適用國際財務報導準則第 16 號，租金係於每月底支付。

(2) 取得使用權資產

	<u>108年12月31日</u>
其他關係人	\$ 74,442

另本集團因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 7 月 1 日調增使用權資產 \$74,442。

(3) 短期租賃之租金費用

	<u>108年度</u>
其他關係人	\$ 11,159

(4) 租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>108年12月31日</u>
其他關係人	\$ 65,903

B. 利息費用

	<u>108年度</u>
其他關係人	\$ 1,007

## 11. 其他

1. 本集團民國 108 年及 107 年度向金融機構貸款係由關係人許崑泰擔任連帶保證人或保證本票之共同發票人。

2. 本公司與宏匯股份有限公司共同參與臺北市政府臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 C1/D1(東半街廊)土地開發案，共同成立台北雙星股份有限公司。相關說明請詳附註六(五)。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 98,923	\$ 104,476
退職後福利	1,277	1,427
總計	<u>\$ 100,200</u>	<u>\$ 105,903</u>

#### 八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
存貨	\$ 1,059,844	\$ 383,644	長期借款
按攤銷後成本衡量之金融資產(流動及非流動)	1,694,289	4,940,430	STANDBY L/C、 長、短期借款
不動產、廠房及設備 (未折減餘額)	3,758,135	1,644,480	長期借款
投資性不動產、使用權 資產(長期預付租金)			長、短期借款
	61,269,162	59,758,127	
合計	<u>\$ 67,781,430</u>	<u>\$ 66,726,681</u>	

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### (一)或有事項

無此事項。

##### (二)承諾事項

1. 本公司截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止為供銀行作為還款及遠匯買賣而開立保證票據分別為\$25,081,970 及\$22,216,186。
2. 本公司於民國 107 年 12 月 28 日與台灣合作金庫銀行等九家銀行簽訂聯合貸款合約，金額為\$6,000,000，並提供等額之保證票，由本公司及本集團董事長為連帶保證人及保證本票之共同發票人。
3. 本集團截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，計有已簽訂之工程款，其合約總價款分別為\$7,992,848 及\$13,259,931，已支付價款分別為\$7,327,890 及\$12,292,558，尚未支付價款分別為\$664,958 及\$967,373。

#### 十、重大之災害損失

無此事項。

#### 十一、重大之期後事項

(一)民國 109 年經董事會提議 108 年盈餘分派請詳附註六(二十)6。

(二)民國 109 年初，因受新型冠狀病毒擴散影響，本集團設於中國大陸之子公司依照當地相關規定延遲春節復工，惟已於民國 109 年 2 月 10 日陸續復工。由於疫情持續變化，本集團已審慎機動調整公司資源、人力及供應鏈，盡可能降低其對營運之影響。因延遲開工對本集團營收影響程度，則需視疫情後續控管情況而定。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 108 年度之策略與民國 107 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在 40%~60%之間。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
總借款	\$ 40,384,525	\$ 48,011,448
減：現金及約當現金	( 8,047,784)	( 7,796,543)
債務淨額	32,336,741	40,214,905
總權益	39,795,261	41,857,130
總資本	<u>\$ 72,132,002</u>	<u>\$ 82,072,035</u>
負債資本比率	45%	49%

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 1,022,194	\$ 1,322,990
按攤銷後成本衡量之金融資產	11,819,345	15,606,732
	<u>\$ 12,841,539</u>	<u>\$ 16,929,722</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融負債	\$ 1,008	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債	45,639,071	53,964,173
	<u>\$ 45,640,079</u>	<u>\$ 53,964,173</u>
租賃負債	<u>\$ 65,903</u>	<u>\$ -</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款、存出保證金、不符合約當現金之定期存款；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款及票據、其

他應付款(含關係人)、應付公司債、長期借款、存入保證金。

## 2. 風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團運用遠期外匯合約等衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，以降低匯率波動所產生之公允價值風險及現金流量風險。並隨時監測匯率波動，設置停損點，以降低匯率風險。

(以下空白)

- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣或日幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 283,362	30.09	\$ 8,526,363
美金：人民幣	1,788	6.98	53,790
人民幣：新台幣	184,431	4.31	794,898
港幣：新台幣	8,710	3.86	33,621
日幣：新台幣	7,263,428	0.28	2,033,760
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	114,007	30.09	3,430,464
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	18,212	30.09	547,999
美金：人民幣	193,362	6.98	5,817,064
107年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 355,173	30.78	\$ 10,932,225
美金：人民幣	7,741	6.86	238,434
人民幣：新台幣	392,489	4.49	1,762,276
港幣：新台幣	37,042	3.93	145,575
日幣：新台幣	139,333	0.28	39,013
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	81,813	30.78	2,518,217
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	130,901	30.78	4,029,133
美金：人民幣	244,788	6.86	7,539,813
日幣：新台幣	11,400	0.28	3,192

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$358,224)及(\$209,160)。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		108年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	68,211	\$ -
美金：人民幣	1%		430	-
人民幣：新台幣	1%		6,359	-
港幣：新台幣	1%		269	-
日幣：新台幣	1%		16,270	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%		4,384	-
美金：人民幣	1%		46,537	-
		107年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	87,458	\$ -
美金：人民幣	1%		1,907	-
人民幣：新台幣	1%		14,098	-
港幣：新台幣	1%		1,208	-
日幣：新台幣	1%		312	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%		32,233	-
美金：人民幣	1%		60,319	-
日幣：新台幣	1%		26	-

#### 價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散來進行該項風險之控管。

B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，此

等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$10,136 及 \$12,342。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美元、人民幣及日幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$276,327 及 \$345,047，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B. 本集團依授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 個別風險之限額係由信用控管主管依照內部或外部之因素而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- D. 對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- E. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
  - (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
  - (B) 具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- F. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- G. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
  - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

- (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；  
 (C)發行人延滯或不償付利息或本金；  
 (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

- H. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。  
 I. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為\$0 及\$50,259。  
 J. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期1~90天</u>	<u>逾期91~180天</u>
<u>108年12月31日</u>			
預期損失率	0.03%~0.05%	0.03%~59.94%	0.03%~72.42%
帳面價值總額	\$ 1,652,030	\$ 342,109	\$ 19,222
備抵損失	772	13,835	3,129
	<u>逾期181~270天</u>	<u>逾期270天以上</u>	<u>合計</u>
預期損失率	0.03%~100%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 4,403	\$ 28,933	\$ 2,046,697
備抵損失	2,035	28,933	48,704
	<u>未逾期</u>	<u>逾期1~90天</u>	<u>逾期91~180天</u>
<u>107年12月31日</u>			
預期損失率	0.03%~0.05%	0.27%~21.59%	12.51%~39.51%
帳面價值總額	\$ 1,022,099	\$ 564,783	\$ 32,332
備抵損失	557	10,214	6,025
	<u>逾期181~270天</u>	<u>逾期270天以上</u>	<u>合計</u>
預期損失率	35.77%~74.57%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 34,399	\$ 28,986	\$ 1,682,599
備抵損失	9,790	28,986	55,572

- K. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>108年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 55,572
減損損失迴轉	( 5,026)
匯率影響數	( 1,842)
12月31日	<u>\$ 48,704</u>



	107年
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 97,704
減損損失提列	17,992
沖銷	( 50,259)
匯率影響數	( 6,459)
合併個體變動影響數(註)	( 3,406)
12月31日	<u>\$ 55,572</u>

註：合併個體變動之影響數請詳註六(三十一)2.之說明。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析如下：

#### 非衍生金融負債：

民國108年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
租賃負債	\$ 14,095	\$ 14,816	\$ 40,441	\$ -
應付公司債	240,000	40,000	5,120,000	-
長期借款(包含 一年或一營業 週期內到期)	5,109,333	6,795,065	13,232,231	18,791,124
存入保證金	-	693,756	-	-
長期應付款 -關係人	-	-	424,269	-

#### 非衍生金融負債：

民國107年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付公司債	\$ 75,000	\$ 5,075,000	\$ -	\$ -
長期借款(包含 一年或一營業 週期內到期)	3,802,851	12,576,403	19,426,728	1,467,491
存入保證金	-	1,635,227	-	-
長期應付款 -關係人	-	-	434,026	-

除上列所述外，本集團之非衍生金融負債均於未來一年內到期。

- C. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之非熱門受益憑證、金融債券及衍生性金融商品均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之投資性不動產屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及其他金融負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>108年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 624,112	\$ -	\$ -	\$ 624,112
受益憑證	10,000	388,082	-	398,082
投資性不動產(註)	-	-	63,013,015	63,013,015
合計	<u>\$ 634,112</u>	<u>\$ 388,082</u>	<u>\$ 63,013,015</u>	<u>\$ 64,035,209</u>

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 895,174	\$ -	\$ -	\$ 895,174
受益憑證	14,497	413,319	-	427,816
投資性不動產(註)	-	-	65,426,212	65,426,212
合計	\$ 909,671	\$ 413,319	\$ 65,426,212	\$ 66,749,202

註：係採用公允價值模式之投資性不動產。

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票		開放型基金/債券證券
	收盤價	淨值	
B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。			
C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。			
D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。			
E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。			
F. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價			

值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 本集團民國 108 年及 107 年度第三級之變動情形請詳附註六(九)之說明。
6. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級投資性不動產之評價流程係由本集團總管理部門依金管會公告之評價方法及參數假設委由外部估價師鑑價。

本集團另訂定之投資性不動產公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可觀察		輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	區間	
投資性不動產	\$ 63,013,015	收益法之 現金流量 折現法	長期租金收入 成長率及折現 率	(註1)	長期租金收入成長率 愈高，公允價值愈 高；折現率愈高，公 允價值愈低。

註1：長期租金收入成長率區間為(10%)-20%；折現率區間請詳附註六(九)之說明。

	107年12月31日		重大不可觀察		輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	區間	
投資性不動產	\$ 65,426,212	收益法之 現金流量 折現法	長期租金收入 成長率及折現 率	(註1)	長期租金收入成長率 愈高，公允價值愈 高；折現率愈高，公 允價值愈低。

註1：長期租金收入成長率區間為(10%)-20%；折現率區間請詳附註六(九)之說明。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
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：請詳附表七。
9. 從事衍生性金融商品交易：截至民國 108 年 12 月 31 日止，本集團期末未平倉之衍生性金融商品為(\$1,008)，民國 108 年度本集團從事衍生性金融商品產生之淨利益為\$17,923。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表八。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。
2. 轉投資大陸地區限額：請詳附表十。
3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

本公司及直接或間接經由第三地區事業與大陸被投資公司於民國 108 年度所發生之重大銷(進)貨、財產交易、應收(付)帳款、票據背書保證或提供擔保品及資金融通等資訊請詳附註十三(一)1、2、5、7、8及10。

### 十四、營運部門資訊

#### (一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者—董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團主要經營項目係包含電腦及電腦週邊設備之製造及買賣，及研製開發、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；其

產品特色及製造程序不同，市場及銷售方式亦不相同。營運決策者係以不同產品之角度經營各項業務，目前主要區分為電腦部門、百腦匯廣場及其他等部門。其中電腦部門及百腦匯廣場係為應報導部門。

## (二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總相同。本集團營運決策者所根據之營運部門損益係以部門稅前淨利(不包含非經常發生之損益)衡量，並做為評估績效之基礎。本集團並將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。本集團向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

## (三) 部門損益、資產及負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 108 年度：

	<u>電腦部門</u>	<u>百腦匯廣場</u>	<u>其他</u>	<u>總計</u>
外部收入淨額	\$15,376,563	\$ 6,422,332	\$ 101,767	\$21,900,662
內部部門收入	<u>11,615,684</u>	<u>7,635</u>	<u>(692)</u>	<u>11,622,627</u>
部門收入	<u>\$26,992,247</u>	<u>\$ 6,429,967</u>	<u>\$ 101,075</u>	<u>\$33,523,289</u>
外部部門損益(稅前)	<u>\$ 264,806</u>	<u>\$ 1,429,007</u>	<u>\$ 65,819</u>	<u>\$ 1,759,632</u>
部門損益(稅後)	<u>\$ 445,484</u>	<u>\$ 564,310</u>	<u>\$ 64,070</u>	<u>\$ 1,073,864</u>
部門損益包含：				
利息收入	<u>\$ 159,437</u>	<u>\$ 42,086</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 201,550</u>
利息費用	<u>(\$ 739,392)</u>	<u>(\$ 360,558)</u>	<u>(\$ 5,954)</u>	<u>(\$ 1,105,904)</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 87,772</u>	<u>\$ 111,043</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 198,815</u>
所得稅費用	<u>\$ 198,250</u>	<u>\$ 484,210</u>	<u>\$ 3,308</u>	<u>\$ 685,768</u>

民國 107 年度：

	電腦部門	百腦匯廣場	其他	總計
外部收入淨額	\$14,568,469	\$ 5,067,546	\$ 160,057	\$19,796,072
內部部門收入	10,850,534	6,140	8,479	10,865,153
部門收入	<u>\$25,419,003</u>	<u>\$ 5,073,686</u>	<u>\$ 168,536</u>	<u>\$30,661,225</u>
外部部門損益(稅前)	<u>(\$ 374,029)</u>	<u>\$ 2,587,448</u>	<u>\$ 142,256</u>	<u>\$ 2,355,675</u>
部門損益(稅後)	<u>(\$ 498,365)</u>	<u>\$ 1,812,350</u>	<u>\$ 142,374</u>	<u>\$ 1,456,359</u>
部門損益包含：				
利息收入	\$ 108,629	\$ 22,289	\$ 3	\$ 130,921
利息費用	\$ 337,903	\$ 530,932	\$ 9,492	\$ 878,327
折舊及攤銷	\$ 87,772	\$ 85,280	\$ -	\$ 173,052
所得稅費用	\$ 123,937	\$ 775,098	\$ 281	\$ 899,316

本集團因採用國際財務報導準則第 16 號「租賃」對民國 108 年度之部門中屬折舊費用、部門資產及部門負債資訊僅影響百腦匯廣場。

#### (四) 部門損益之調節資訊

本期應報導部門收入與企業收入即應報導部門之部門損益與稅前損益調節如下：

收入	108年度	107年度
應報導部門收入	\$ 33,422,214	\$ 30,492,689
其他營運部門收入	101,075	168,536
銷除部門間收入	(11,622,627)	(10,865,153)
企業收入	<u>\$ 21,900,662</u>	<u>\$ 19,796,072</u>
損益	108年度	107年度
應報導部門損益(稅後)	\$ 1,009,794	\$ 1,313,984
其他營運部門損益(稅後)	64,070	142,375
銷除部門間損益及調整	-	-
繼續營業部門稅後損益	<u>\$ 1,073,864</u>	<u>\$ 1,456,359</u>

#### (五) 產品別及勞務別之資訊

	108年度	107年度
電腦產品銷售收入	\$ 15,376,562	\$ 14,568,469
租賃收入	3,039,613	3,311,017
百腦匯售樓收入	2,596,326	924,514
酒店收入	92,901	99,349
其他	795,260	892,723
合計	<u>\$ 21,900,662</u>	<u>\$ 19,796,072</u>

## (六) 地區別資訊

本公司及合併子公司民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

收入	108年度	107年度
電腦產品銷售收入		
中國區	\$ 6,405,354	\$ 4,939,952
亞太區	4,676,854	5,194,552
歐洲區	2,802,651	3,150,751
美洲區	1,491,704	1,283,214
小計	\$ 15,376,563	\$ 14,568,469
租賃收入		
中國區	2,938,538	3,151,767
亞太區	101,075	159,250
小計	3,039,613	3,311,017
售樓收入		
中國區	2,596,326	924,514
小計	2,596,326	924,514
酒店收入		
中國區	92,900	99,349
小計	92,900	99,349
其他		
中國區	794,567	891,917
亞太區	693	806
小計	795,260	892,723
合計	\$ 21,900,662	\$ 19,796,072

非流動資產	108年度	107年度
中國	\$ 73,217,222	\$ 78,869,139
日本	\$ -	\$ 3,322,548
台灣	\$ 1,948,406	\$ 1,944,763

## (七) 重要客戶資訊

本集團民國 108 年度重要客戶資訊如下：

	108年度
	收入
甲客戶	\$ 4,785,403

本集團 107 年並無重要銷售客戶達合併營業收入 10% 以上之客戶。



藍天電腦股份有限公司及其子公司  
資金貸與他人  
民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因 (註6)	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註7)	資金貸與總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
0	藍天電腦股份有限公司	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	其他應收款-關係人-流動	是	\$ 1,600,000	\$ 1,600,000	\$ 1,214,201	1.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$15,918,104	\$ 39,785,261	註8
0	藍天電腦股份有限公司	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	其他應收款-關係人-流動	是	300,000	300,000	207,236	1.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
1	凱博電腦股份有限公司	藍天電腦股份有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	55,000	55,000	55,000	1.04%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
2	藍天投資股份有限公司	藍天電腦股份有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	49,000	49,000	49,000	1.04%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
3	CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTD LTD.	藍天電腦股份有限公司	其他應收款-關係人-非流動	是	117,351	117,351	117,351	0.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
4	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	其他應收款-關係人-非流動	是	894,070	-	-	3個月 LIBOR+1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
4	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	135,405	135,405	135,405	6個月 LIBOR+2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
4	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	其他應收款-關係人-流動	是	135,405	135,405	135,405	6個月 LIBOR+1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
4	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	百腦匯(西安)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	60,180	60,180	60,180	6個月 LIBOR+2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
4	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	其他應收款-關係人-流動	是	88,766	88,766	88,766	6個月 LIBOR+1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
4	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	大慶百腦匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	90,270	90,270	90,270	6個月 LIBOR+2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
4	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	海博百腦匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	90,270	90,270	90,270	6個月 LIBOR+2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
4	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (TAIZHOU) CORPORATION	其他應收款-關係人-流動	是	195,585	195,585	195,585	6個月 LIBOR+2%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
4	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	昆山凱碩商貿有限公司	其他應收款-關係人-非流動	是	155,277	150,964	150,964	3.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
5	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	長沙鴻裕商業管理有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	128,966	114,948	114,948	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
5	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	上海百腦匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	218,811	218,811	218,811	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金質 與性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因 (註6)	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資 金質與限額 (註7)	資金質與總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
5	百聯匯電子信息(杭州)有限公司	百聯匯(福建)電子科技開發有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	\$ 17,253	\$ -	\$ -	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$15,918,104	\$ 39,795,261	註8
5	百聯匯電子信息(杭州)有限公司	百聯匯(西安)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	136,299	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
5	百聯匯電子信息(杭州)有限公司	百聯匯(哈爾濱)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	40,976	40,976	40,976	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
5	百聯匯電子信息(杭州)有限公司	汕頭市百聯匯商場有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	130,907	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
5	百聯匯電子信息(杭州)有限公司	營口百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	16,304	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
5	百聯匯電子信息(杭州)有限公司	鞍山百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	224,936	164,119	164,119	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
5	百聯匯電子信息(杭州)有限公司	貴陽百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	121,202	121,202	121,202	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
5	百聯匯電子信息(杭州)有限公司	德州百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	32,349	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
6	百聯匯電子信息(成都)有限公司	長沙瑞裕商業管理有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	43,133	43,133	43,133	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
6	百聯匯電子信息(成都)有限公司	上海百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	232,916	182,882	182,882	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
6	百聯匯電子信息(成都)有限公司	百聯匯(南昌)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	124,653	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
6	百聯匯電子信息(成都)有限公司	百聯匯(福建)電子科技開發有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	300,767	279,632	279,632	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
6	百聯匯電子信息(成都)有限公司	百聯匯(西安)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	2,157	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
6	百聯匯電子信息(成都)有限公司	上海百聯匯電子產品市場經營管理有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	103,518	8,627	8,627	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
6	百聯匯電子信息(成都)有限公司	百聯匯(惠州)電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	83,677	83,677	83,677	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
6	百聯匯電子信息(成都)有限公司	汕頭市百聯匯商場有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	129,743	129,743	129,743	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
6	百聯匯電子信息(成都)有限公司	百聯匯(惠州)電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	199,100	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
6	百聯匯電子信息(成都)有限公司	鞍山百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	294,250	172,616	172,616	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
6	百聯匯電子信息(成都)有限公司	貴陽百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	277,126	277,126	277,126	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
6	百聯匯電子信息(成都)有限公司	泉州百聯匯實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	136,299	28,467	28,467	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
7	百聯匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	長沙瑞裕商業管理有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	5,823	5,823	5,823	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
7	百聯匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	上海百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	146,176	6,039	6,039	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
7	百聯匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	百聯匯(西安)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	338,806	338,806	338,806	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
7	百聯匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	百聯匯(哈爾濱)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	126,378	126,378	126,378	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金資 與性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期咄咄 資金必要之 原因 (註6)	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註7)	資金貸與總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
7	百爾匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	博博百爾匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	\$ 127,872	\$ 9,058	\$ 9,058	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$ 15,918,104	\$ 39,795,261	註8
7	百爾匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	汕頭市百爾匯商場有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	128,966	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
7	百爾匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	鞍山百爾匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	120,124	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
7	百爾匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	洛陽百爾匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	89,716	89,716	89,716	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
8	凱博電腦(昆山)有限公司	百爾匯(南昌)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	318,965	318,965	318,965	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
8	凱博電腦(昆山)有限公司	百爾匯(西安)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	390,651	101,879	101,879	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
8	凱博電腦(昆山)有限公司	百爾匯(哈爾濱)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	538,164	538,164	538,164	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
8	凱博電腦(昆山)有限公司	上海百爾匯電子產品市場經營管理有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	172,530	172,530	172,530	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
8	凱博電腦(昆山)有限公司	汕頭市百爾匯商場有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	707,891	492,228	492,228	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
8	凱博電腦(昆山)有限公司	營口百爾匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	81,952	81,952	81,952	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
8	凱博電腦(昆山)有限公司	貴陽百爾匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	429,168	429,168	429,168	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
8	凱博電腦(昆山)有限公司	德州百爾匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	546,489	546,489	546,489	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
8	凱博電腦(昆山)有限公司	鞍山百爾匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	474,458	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
9	百爾匯(南昌)實業有限公司	百爾匯電子信息(成都)有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	129,398	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
9	百爾匯(南昌)實業有限公司	廣州市百爾匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	30,840	30,840	30,840	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
9	百爾匯(南昌)實業有限公司	百爾匯(重慶)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	64,267	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
9	百爾匯(南昌)實業有限公司	上海百爾匯電子產品市場經營管理有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	15,528	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
9	百爾匯(南昌)實業有限公司	汕頭市百爾匯商場有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	10,352	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
9	百爾匯(南昌)實業有限公司	百爾匯(中國)投資有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	258,795	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
9	百爾匯(南昌)實業有限公司	鞍山百爾匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	213,204	166,837	166,837	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
9	百爾匯(南昌)實業有限公司	貴陽百爾匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	275,272	74,706	74,706	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
9	百爾匯(南昌)實業有限公司	泰州百爾匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	116,889	115,595	115,595	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
9	百爾匯(南昌)實業有限公司	百爾匯(錦州)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	210,055	182,019	182,019	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
9	百爾匯(南昌)實業有限公司	百爾匯(錦州)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	210,142	164,852	164,852	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
10	百爾匯電子信息(鄭州)有限公司	長沙鴻裕商業管理有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	61,981	61,981	61,981	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金資 與性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因 (註6)	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註7)	資金貸與總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
10	百聯匯電子信息(鄭州)有限公司	上海百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	\$ 53,484	\$ 53,484	\$ 53,484	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$ 15,918,104	\$ 39,795,261	註8
10	百聯匯電子信息(鄭州)有限公司	百聯匯(哈爾濱)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	197,072	197,072	197,072	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
10	百聯匯電子信息(鄭州)有限公司	北京凱業電子科技有限	其他應收款-關係人-流動	是	181,674	181,674	181,674	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
10	百聯匯電子信息(鄭州)有限公司	北京藍天投資管理顧問有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	41,407	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
10	百聯匯電子信息(鄭州)有限公司	汕頭市百聯匯商場有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	104,812	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
10	百聯匯電子信息(鄭州)有限公司	百聯匯(中國)投資有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	12,940	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
10	百聯匯電子信息(鄭州)有限公司	鞍山百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	28,036	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
10	百聯匯電子信息(鄭州)有限公司	貴陽百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	83,548	70,824	70,824	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
10	百聯匯電子信息(鄭州)有限公司	德州百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	36,447	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
10	百聯匯電子信息(鄭州)有限公司	洛陽百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	1,725	1,725	1,725	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
10	百聯匯電子信息(鄭州)有限公司	泉州市百聯匯實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	14,665	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
11	BIYANOW (GUANGZHOU) CORPORATION	廣州市百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	150,450	150,450	150,450	6個月LIBOR+2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
12	百聯匯電子信息(瀋陽)有限公司	長沙鴻裕商業管理有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	101,577	95,970	95,970	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
12	百聯匯電子信息(瀋陽)有限公司	瀋陽百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	45,289	45,289	45,289	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
12	百聯匯電子信息(瀋陽)有限公司	汕頭市百聯匯商場有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	4,313	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
12	百聯匯電子信息(瀋陽)有限公司	營口百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	132,029	120,728	120,728	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
12	百聯匯電子信息(瀋陽)有限公司	鞍山百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	26,958	15,312	15,312	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
12	百聯匯電子信息(瀋陽)有限公司	貴陽百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	23,939	23,939	23,939	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
12	百聯匯電子信息(瀋陽)有限公司	德州百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	49,646	47,489	47,489	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
13	百聯匯(福建)開發有限公司	長沙鴻裕商業管理有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	7,591	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
13	百聯匯(福建)開發有限公司	上海百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	119,046	34,075	34,075	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
13	百聯匯(福建)開發有限公司	廣州市百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	58,919	52,880	52,880	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
13	百聯匯(福建)開發有限公司	百聯匯(哈爾濱)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	130,907	81,305	81,305	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金質 與性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因 (註6)	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註7)	資金質與總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
13	百聯匯(福建)電子科技 開發有限公司	北京凱業電子科技有限 公司	其他應收款-關係人-流 動	是	\$ 77,639	\$ 40,976	\$ 40,976	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$ 15,918,104	\$ 39,795,261	註8
13	百聯匯(福建)電子科技 開發有限公司	大慶百聯匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	245,381	237,186	237,186	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
13	百聯匯(福建)電子科技 開發有限公司	百聯匯(惠州)電子信 息有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	52,924	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
13	百聯匯(福建)電子科技 開發有限公司	汕頭市百聯匯商場有限 公司	其他應收款-關係人-流 動	是	212,078	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
13	百聯匯(福建)電子科技 開發有限公司	泉州市百聯匯實業有限 公司	其他應收款-關係人-流 動	是	81,952	12,940	12,940	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
13	百聯匯(福建)電子科技 開發有限公司	廈門樂鏡網吧有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	431	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
14	百聯匯(西安)實業有限 公司	百聯匯(無錫)電子技 術開發有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	9,058	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
14	百聯匯(西安)實業有限 公司	百聯匯(中國)投資有限 公司	其他應收款-關係人-流 動	是	4,313	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
14	百聯匯(西安)實業有限 公司	鞍山百聯匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	208,330	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
14	百聯匯(西安)實業有限 公司	貴陽百聯匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	34,506	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
14	百聯匯(西安)實業有限 公司	泰州百聯匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	185,470	30,624	30,624	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
14	百聯匯(西安)實業有限 公司	德州百聯匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	122,065	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
15	百聯匯(長春)實業有限 公司	上海百聯匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	149,842	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
15	百聯匯(長春)實業有限 公司	百聯匯電子信息(鄭州) 有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	21,566	21,566	21,566	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
15	百聯匯(長春)實業有限 公司	廣州市百聯匯電子信息 有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	47,403	47,403	47,403	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
15	百聯匯(長春)實業有限 公司	百聯匯(西安)實業有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	163,904	157,434	157,434	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
15	百聯匯(長春)實業有限 公司	百聯匯(哈爾濱)實業有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	129,178	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
15	百聯匯(長春)實業有限 公司	百聯匯(重慶)實業有限 公司	其他應收款-關係人-流 動	是	4,313	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
15	百聯匯(長春)實業有限 公司	瀋陽百聯匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	142,631	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
15	百聯匯(長春)實業有限 公司	鞍山百聯匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	77,466	22,041	22,041	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
15	百聯匯(長春)實業有限 公司	蘇州金座實業有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	4,313	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
15	百聯匯(長春)實業有限 公司	洛陽百聯匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	4,313	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
15	百聯匯(長春)實業有限 公司	泉州市百聯匯實業有限 公司	其他應收款-關係人-流 動	是	65,087	30,581	30,581	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
16	百聯匯(無錫)電子技術 開發有限公司	其他應收款-關係人-流 動	其他應收款-關係人-流 動	是	31,573	31,573	31,573	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金資 興性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因 (註6)	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註7)	資金貸與總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
16	百腦匯(無錫)電子技術 開發有限公司	百腦匯(西安)實業有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	\$ 46,799	\$ -	\$ -	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$15,918,104	\$ 39,795,261	註8
16	百腦匯(無錫)電子技術 開發有限公司	百腦匯(哈爾濱)實業有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	82,297	74,533	74,533	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
16	百腦匯(無錫)電子技術 開發有限公司	汕頭市百腦匯商場有限 公司	其他應收款-關係人-流 動	是	6,470	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
16	百腦匯(無錫)電子技術 開發有限公司	鞍山百腦匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	104,812	40,760	40,760	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
16	百腦匯(無錫)電子技術 開發有限公司	蘇州金座實業有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	6,470	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
16	百腦匯(無錫)電子技術 開發有限公司	德州百腦匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	43,133	43,133	43,133	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
16	百腦匯(無錫)電子技術 開發有限公司	百腦匯(無錫)實業有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	65,993	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
17	群泰物業管理(杭州)有 限公司	上海百腦匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	4,313	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
17	群泰物業管理(杭州)有 限公司	廣州市百腦匯電子信息 有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	34,937	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
17	群泰物業管理(杭州)有 限公司	百腦匯(西安)實業有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	40,760	10,999	10,999	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
17	群泰物業管理(杭州)有 限公司	無錫群泰物業管理有限 公司	其他應收款-關係人-流 動	是	1,294	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
17	群泰物業管理(杭州)有 限公司	大慶百腦匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	168,217	168,217	168,217	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
17	群泰物業管理(杭州)有 限公司	北京藍天投資管理顧問 有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	6,470	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
17	群泰物業管理(杭州)有 限公司	鞍山百腦匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	80,140	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
17	群泰物業管理(杭州)有 限公司	貴陽百腦匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	8,627	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
17	群泰物業管理(杭州)有 限公司	洛陽百腦匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	12,940	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
17	群泰物業管理(杭州)有 限公司	百腦匯(錦州)實業有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	2,157	2,157	2,157	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
18	BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	百腦匯(哈爾濱)實業有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	90,270	90,270	90,270	6個月 LIBOR+2.5 %	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
19	凱巨百腦匯(合肥)電子 信息有限公司	上海百腦匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	104,467	6,470	6,470	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
19	凱巨百腦匯(合肥)電子 信息有限公司	百腦匯(福建)電子科 技開發有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	8,683	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
19	凱巨百腦匯(合肥)電子 信息有限公司	百腦匯(西安)實業有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	184,607	184,607	184,607	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
19	凱巨百腦匯(合肥)電子 信息有限公司	百腦匯(哈爾濱)實業有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	118,183	113,223	113,223	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
19	凱巨百腦匯(合肥)電子 信息有限公司	百腦匯(重慶)實業有限 公司	其他應收款-關係人-流 動	是	2,157	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金質 與性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因 (註6)	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註7)	資金質與總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
19	凱巨百聯匯(合肥)電子 有限公司	濰博百聯匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	\$ 31,918	\$ 24,801	\$ 24,801	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$15,918,104	\$ 39,795,261	註8
19	凱巨百聯匯(合肥)電子 信息有限公司	北京藍天投資管理顧問 有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	25,880	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
19	凱巨百聯匯(合肥)電子 信息有限公司	鞍山百聯匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	65,993	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
19	凱巨百聯匯(合肥)電子 信息有限公司	洛陽百聯匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	159,193	159,193	159,193	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
19	凱巨百聯匯(合肥)電子 信息有限公司	泉州市百聯匯實業有限 公司	其他應收款-關係人-流 動	是	4,313	4,313	4,313	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
19	凱巨百聯匯(合肥)電子 信息有限公司	百聯匯(錦州)實業有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	47,446	47,446	47,446	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
20	無錫祥泰物業管理有限公 司	祥泰物業管理(杭州) 有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	4,745	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
20	無錫祥泰物業管理有限公 司	汕頭市百聯匯商場有限 公司	其他應收款-關係人-流 動	是	7,117	7,117	7,117	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
20	無錫祥泰物業管理有限公 司	鞍山百聯匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	12,077	10,783	10,783	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
21	百聯匯(重慶)實業有限公 司	百聯匯電子信息(成都) 有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	129,398	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
21	百聯匯(重慶)實業有限公 司	汕頭市百聯匯商場有限 公司	其他應收款-關係人-流 動	是	210,228	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
21	百聯匯(重慶)實業有限公 司	百聯匯(中國)投資有限 公司	其他應收款-關係人-流 動	是	69,012	25,880	25,880	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
22	上海百聯匯電子產品市場 經營管理有限公司	上海百聯匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	211,522	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
22	上海百聯匯電子產品市場 經營管理有限公司	百聯匯電子信息(成都) 有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	4,313	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
22	上海百聯匯電子產品市場 經營管理有限公司	百聯匯(南昌)實業有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	50,379	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
22	上海百聯匯電子產品市場 經營管理有限公司	百聯匯(福建)電子科 技附錄有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	144,063	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
22	上海百聯匯電子產品市場 經營管理有限公司	百聯匯(西安)實業有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	94,460	90,578	90,578	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
22	上海百聯匯電子產品市場 經營管理有限公司	青島百聯匯科技實業有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	229,853	229,853	229,853	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
22	上海百聯匯電子產品市場 經營管理有限公司	百聯匯(重慶)實業有限 公司	其他應收款-關係人-流 動	是	13,802	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
22	上海百聯匯電子產品市場 經營管理有限公司	大慶百聯匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	155,881	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
22	上海百聯匯電子產品市場 經營管理有限公司	濰博百聯匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	38,819	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
22	上海百聯匯電子產品市場 經營管理有限公司	百聯匯(中國)投資有限 公司	其他應收款-關係人-流 動	是	58,660	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
22	上海百聯匯電子產品市場 經營管理有限公司	鞍山百聯匯電子信息有 限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	494,816	305,033	305,033	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
22	上海百聯匯電子產品市場 經營管理有限公司	蘇州金莊實業有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	6,470	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金質 與性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因 (註6)	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註7)	資金貸與總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
22	上海百聯匯電子產品市場經營管理有限公司	德州百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	\$ 32,349	\$ -	\$ -	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$15,918,104	\$ 39,795,261	註8
22	上海百聯匯電子產品市場經營管理有限公司	洛陽百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	257,932	227,740	227,740	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
22	上海百聯匯電子產品市場經營管理有限公司	泉州百聯匯實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	97,911	3,019	3,019	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
22	上海百聯匯電子產品市場經營管理有限公司	百聯匯(錦州)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	244,561	222,995	222,995	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
22	上海百聯匯電子產品市場經營管理有限公司	上海匯餐餐飲管理有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	19,410	19,410	19,410	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
23	大慶百聯匯電子信息有限公司	百聯匯電子信息(鄭州)有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	146,651	146,651	146,651	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
24	天津百聯匯電子信息有限公司	上海百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	156,377	155,708	155,708	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
24	天津百聯匯電子信息有限公司	百聯匯(福建)電子科技開發有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	204,017	28,683	28,683	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
24	天津百聯匯電子信息有限公司	百聯匯(西安)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	81,520	52,622	52,622	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
24	天津百聯匯電子信息有限公司	青島百聯匯科技實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	216,353	191,767	191,767	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
24	天津百聯匯電子信息有限公司	濰州百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	188,809	138,214	138,214	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
24	天津百聯匯電子信息有限公司	汕頭市百聯匯商場有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	31,487	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
24	天津百聯匯電子信息有限公司	鞍山百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	165,758	60,515	60,515	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
24	天津百聯匯電子信息有限公司	貴陽百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	112,145	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
24	天津百聯匯電子信息有限公司	德州百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	73,757	71,600	71,600	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
24	天津百聯匯電子信息有限公司	洛陽百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	85,687	85,359	85,359	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
24	天津百聯匯電子信息有限公司	百聯匯(錦州)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	90,388	90,147	90,147	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
25	百聯匯(鹽城)電子科技開發有限公司	百聯匯(南昌)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	12,940	12,940	12,940	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
26	百聯匯(鹽城)電子科技開發有限公司	北京鈞業電子科技有限	其他應收款-關係人-流動	是	21,566	21,566	21,566	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
26	百聯匯(鹽城)電子科技開發有限公司	大慶百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	30,193	30,193	30,193	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
26	百聯匯(鹽城)電子科技開發有限公司	汕頭市百聯匯商場有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	480,280	480,280	480,280	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
26	百聯匯(鹽城)電子科技開發有限公司	德州百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	125,084	125,084	125,084	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
26	百聯匯(鹽城)電子科技開發有限公司	洛陽百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	24,370	24,370	24,370	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
27	北京藍天投資管理顧問有限公司	青島百聯匯科技實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	245,251	180,725	180,725	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8



編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金 與性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因 (註6)	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註7)	資金貸與總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
27	北京藍天投資管理顧問有限公司	百聯匯(惠州)電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	\$ 189,783	\$ 176,412	\$ 176,412	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$15,918,104	\$ 39,795,261	註8
27	北京藍天投資管理顧問有限公司	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	30,193	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
27	北京藍天投資管理顧問有限公司	泰州百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	167,095	76,517	76,517	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	上海百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	396,560	380,817	380,817	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	百聯匯電子信息(成都)有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	94,892	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	百聯匯(南昌)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	296,536	271,735	271,735	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	廣州市百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	57,366	57,366	57,366	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	百聯匯(福建)電子科技開發有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	189,783	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	青島百聯匯科技實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	129,786	81,348	81,348	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	百聯匯(哈爾濱)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	51,759	51,759	51,759	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	北京凱業電子科技有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	33,212	7,333	7,333	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	大慶百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	132,072	123,445	123,445	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	百聯匯(惠州)電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	196,167	188,920	188,920	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	汕頭市百聯匯商場有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	299,762	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	百聯匯(中國)投資有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	172,530	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	鞍山百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	51,759	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	貴陽百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	254,050	254,050	254,050	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	蘇州金座實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	218,078	211,608	211,608	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	德州百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	22,429	22,429	22,429	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	洛陽百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	237,328	63,836	63,836	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	泉州百聯匯實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	189,783	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
28	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	百聯匯(錦州)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	174,687	174,687	174,687	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
29	汕頭市百聯匯商場有限公司	百聯匯(南昌)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	176,843	176,843	176,843	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8
29	汕頭市百聯匯商場有限公司	上海百聯匯電子產品市場經營管理有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	19,410	19,410	19,410	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,795,261	註8

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金資 與性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因 (註6)	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註7)	資金貸與總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
29	汕頭市百聯匯商場有限公司	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	\$ 10,783	\$ -	\$ -	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$15,918,104	\$ 39,785,261	註8
29	汕頭市百聯匯商場有限公司	汕頭市百聯匯(中國)投資有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	30,193	30,193	30,193	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
29	汕頭市百聯匯商場有限公司	鞍山百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	36,663	36,663	36,663	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
29	汕頭市百聯匯商場有限公司	蘇州金座實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	8,627	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
29	汕頭市百聯匯商場有限公司	泰州百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	56,072	56,072	56,072	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
30	百聯匯(中國)投資有限公司	百聯匯(南昌)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	383,448	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
30	百聯匯(中國)投資有限公司	上海百聯匯在繳信息科技有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	11,214	11,214	11,214	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
30	百聯匯(中國)投資有限公司	上海匯合廣告有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	8,627	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
31	鞍山百聯匯電子信息有限公司	泰州市百聯匯實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	60,386	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
32	貴陽百聯匯電子信息有限公司	汕頭市百聯匯商場有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	4,313	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
33	蘇州金座實業有限公司	貴陽百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	2,157	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
33	蘇州金座實業有限公司	德州百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	47,187	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
34	BUYKOW (TAIZHOU) CORPORATION	泰州百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	195,585	195,585	195,585	6個月 LIBOR+2.5 %	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
35	泰州百聯匯電子信息有限公司	上海百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	133,711	75,913	75,913	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
36	德州百聯匯電子信息有限公司	百聯匯(西安)實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	9,705	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
36	德州百聯匯電子信息有限公司	鞍山百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	232,916	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
36	德州百聯匯電子信息有限公司	泉州市百聯匯實業有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	56,417	21,911	21,911	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
37	泉州市百聯匯實業有限公司	北京藍天投資管理顧問有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	28,036	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
37	泉州市百聯匯實業有限公司	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	12,940	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8
38	昆山凱碩商貿有限公司	上海百聯匯電子信息有限公司	其他應收款-關係人-流動	是	122,065	99,636	99,636	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金資 與性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因 (註6)	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註7)	資金貸與總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
38	昆山凱碩商貿有限公司	汕頭市百聯匯商場有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	\$ 12,940	\$ -	\$ -	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	\$15,918,104	\$ 39,785,261	註8
39	上海匯合廣告有限公司	汕頭市百聯匯商場有限公司	其他應收款-關係人-流 動	是	4,313	-	-	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	15,918,104	39,785,261	註8

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填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：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質之方法填寫如下：

(1) 有業務往來者請填1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填2。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，依本公司資金貸與他人作業程序第四條，以不超過雙方問業務往來金額為限。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：依本公司資金貸與他人作業程序第四條：

(1) 本公司貸與總額度，以不超過本公司淨值40%為限。

(2) 對單一企業貸放額度，以不超過本公司淨值30%為限。

註8：依子公司資金貸與他人作業程序第四條：

(1) 資金貸與對象為最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之百者，對單一企業貸放金額不得超過最終母公司最近期財務報表淨值40%。

(2) 資金貸與對象為最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之百者，總額不得超過最終母公司最近期財務報表淨值100%。

(3) 資金貸與對象非為最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之百者，以子公司最近期財務報表淨值40%核實其對單一企業資金貸與限額。

註9：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與及背書保證董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；

惟嗣後資金償還，則應將其償還後餘額，以及應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議處理準則第14條及一年期間內分次撥貸或循環動用，

仍應以董事會通過之資金貸與總額作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與總額作為公告申報之餘額。

藍天電腦股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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 (註4)	期末背書保證 餘額 (註5)	實際動支金額 (註6)	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3)	屬母公司對 子公司背書 保證 (註7)	屬子公司對 母公司背書 保證 (註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	藍天電腦股份有限公司	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING CO.	2	\$ 39,795,261	\$ 4,814,400	\$ -	\$ -	\$ -	0.00	\$ 79,590,522	是	否	否	-
0	藍天電腦股份有限公司	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	2	39,795,261	1,233,690	-	-	-	0.00	79,590,522	是	否	否	-
0	藍天電腦股份有限公司	凱博電腦(昆山)有限公司	3	39,795,261	150,450	-	-	-	0.00	79,590,522	是	否	是	-
0	藍天電腦股份有限公司	百腦匯(西安)實業有限公司	3	39,795,261	234,702	-	-	-	0.00	79,590,522	是	否	是	-
0	藍天電腦股份有限公司	天津百腦匯電子信息有限公司	3	39,795,261	434,609	-	-	-	0.00	79,590,522	是	否	是	-
0	藍天電腦股份有限公司	汕頭市百腦匯商場有限公司	3	39,795,261	431,320	431,320	215,660	-	1.08	79,590,522	是	否	是	-
0	藍天電腦股份有限公司	百腦匯(重慶)實業有限公司	3	39,795,261	127,883	-	-	-	0.00	79,590,522	是	否	是	-
0	藍天電腦股份有限公司	百腦匯電子信息(成都)有限公司	3	39,795,261	421,260	-	-	-	0.00	79,590,522	是	否	是	-
0	藍天電腦股份有限公司	鞍山百腦匯電子信息有限公司	3	39,795,261	494,509	60,180	60,180	-	0.15	79,590,522	是	否	是	-
0	藍天電腦股份有限公司	德州百腦匯電子信息有限公司	3	39,795,261	225,675	198,594	198,594	-	0.50	79,590,522	是	否	是	-
0	藍天電腦股份有限公司	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	3	39,795,261	97,793	97,793	97,793	97,793	0.25	79,590,522	是	否	是	-
0	藍天電腦股份有限公司	泰州百腦匯電子信息有限公司	3	39,795,261	301,924	129,396	129,396	129,396	0.33	79,590,522	是	否	是	-
0	藍天電腦股份有限公司	蘇州金座實業有限公司	3	39,795,261	215,660	-	-	-	0.00	79,590,522	是	否	是	-
0	藍天電腦股份有限公司	百腦匯(錦州)實業有限公司	3	39,795,261	431,320	-	-	-	0.00	79,590,522	是	否	是	-
0	藍天電腦股份有限公司	百腦匯(南昌)實業有限公司	3	39,795,261	215,660	-	-	-	0.00	79,590,522	是	否	是	-
0	藍天電腦股份有限公司	廣東百腦匯商業設施租賃管理有限公司	3	39,795,261	129,396	-	-	-	0.00	79,590,522	是	否	是	-

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 (註4)	期末背書保證 餘額 (註5)	實際動支金額 (註6)	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3)	屬母公司對 子公司背書 保證 (註7)	屬子公司對 母公司背書 保證 (註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
1	長沙鴻裕商業管理有限公司	上海百腦匯電子信息有限公司	3	\$ 39,795,261	\$ 301,924	\$ 301,924	\$ 122,495	\$ 301,924	0.76	\$ 79,590,522	否	否	是	-
2	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	淄博百腦匯電子信息有限公司	3	39,795,261	202,720	202,720	140,697	202,720	0.51	79,590,522	否	否	是	-
2	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	百腦匯(西安)實業有限公司	3	39,795,261	86,264	86,264	-	86,264	0.22	79,590,522	否	否	是	-
3	百腦匯電子信息(成都)有限公司	汕頭市百腦匯商場有限公司	3	39,795,261	2,156,600	2,156,600	1,199,164	2,156,600	5.42	79,590,522	否	否	是	-
3	百腦匯電子信息(成都)有限公司	百腦匯(重慶)實業有限公司	3	39,795,261	431,320	431,320	340,743	-	1.08	79,590,522	否	否	是	-
3	百腦匯電子信息(成都)有限公司	百腦匯(西安)實業有限公司	3	39,795,261	215,660	215,660	172,528	-	0.54	79,590,522	否	否	是	-
4	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	德州百腦匯電子信息有限公司	3	39,795,261	1,552,752	1,552,752	1,531,186	1,552,752	3.90	79,590,522	否	否	是	-
5	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	3	39,795,261	862,640	-	-	-	0.00	79,590,522	否	否	是	-
5	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	鞍山百腦匯電子信息有限公司	3	39,795,261	1,078,300	1,078,300	1,078,300	1,078,300	2.71	79,590,522	否	否	是	-
6	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	泉州市百腦匯實業有限公司	3	39,795,261	690,112	690,112	-	-	1.73	79,590,522	否	否	是	-
7	百腦匯(西安)實業有限公司	青島百腦匯科技實業有限公司	3	39,795,261	690,112	690,112	421,400	-	1.73	79,590,522	否	否	是	-
8	百腦匯(長春)實業有限公司	洛陽百腦匯電子信息有限公司	3	39,795,261	905,772	905,772	760,848	905,772	2.28	79,590,522	否	否	是	-
9	百腦匯(無錫)電子技術開發有限公司	上海百腦匯電腦市場經營管理有限公司	3	39,795,261	280,358	280,358	80,040	280,358	0.70	79,590,522	否	否	是	-
10	凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司	凱博電腦(昆山)有限公司	3	39,795,261	838,978	838,978	689,034	838,978	2.11	79,590,522	否	否	是	-
11	百腦匯(重慶)實業有限公司	百腦匯(西安)實業有限公司	3	39,795,261	215,660	215,660	172,528	215,660	0.54	79,590,522	否	否	是	-
12	大慶百腦匯電子信息有限公司	百腦匯(南昌)實業有限公司	3	39,795,261	215,660	215,660	-	215,660	0.54	79,590,522	否	否	是	-
13	廣東百腦匯商業設施租賃管理有限公司	藍天電腦股份有限公司	3	39,795,261	3,000,000	3,000,000	2,350,000	3,000,000	7.54	79,590,522	否	是	否	-

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 (註4)	期末背書保證 餘額 (註5)	實際動支金額 (註6)	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3)	屬母公司對 子公司背書 保證 (註7)	屬子公司對 母公司背書 保證 (註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
14	泰州百爾匯電子信息有限 公司	百爾匯(錦州)實業有限 公司	3	\$ 39,795,261	\$ 517,584	\$ 517,584	\$ 49,170	\$ 517,584	1.30	\$ 79,590,522	否	否	是	-

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填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有下列六種，標示種類即可：

(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) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：依本公司背書保證作業程序第五條，以本公司會計師發核最近期財務報表淨值100%核算其對單一企業背書保證之限額。另以本公司會計師發核最近期財務報表淨額200%核算其背書保證之最高限額。

本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司對單一企業背書保證之限額及最高限額均不得超過本公司經會計師發核最近期財務報表之淨值100%。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列"是"。

註8：本公司及其子公司背書保證總額不得超過經本公司會計師發核最近期財務報表之淨值300%。

註9：本公司及其子公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司經會計師發核最近期財務報表之淨值100%。

註10：本公司及其子公司整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性。

註11：依本公司背書保證作業程序第五條，因業務往來關係所從事背書保證，除前註3之限額外，對單一企業背書保證限額亦不得逾該單一企業與保證公司最近一年內實際進銷貨金額。

藍天電腦股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國108年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期		末		備註 (註4)
				股數	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值	
藍天電腦股份有限公司	友達光電股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ 1,092,989	\$ 10,985	0.01%	\$ 10,985	-
藍天電腦股份有限公司	群光電子股份有限公司	其董事長與本公司相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,697,000	418,033	0.64%	418,033	-
藍天電腦股份有限公司	群創光電股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	51,219	427	0.00%	427	-
藍天電腦股份有限公司	隆中網絡股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	223,000	14,384	0.53%	14,384	-
藍天電腦股份有限公司	台灣中小企業銀行股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,576,979	95,470	0.11%	95,470	-
藍天電腦股份有限公司	大略國際控股有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,745,283	23,561	3.90%	23,561	-
藍天電腦股份有限公司	京東方科技集團股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	375,000	7,343	0.00%	7,343	-
藍天電腦股份有限公司	華夏滬深300指數ETF	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	200,000	35,849	0.05%	35,849	-
凱擘電腦股份有限公司	股票							
凱擘電腦股份有限公司	群光電子股份有限公司	其董事長與本公司相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	40,862	3,637	0.01%	3,637	-
凱擘電腦股份有限公司	藍天電腦股份有限公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	16,966,596	624,371	2.53%	624,371	-
藍天投資股份有限公司	股票							
藍天投資股份有限公司	群光電子股份有限公司	其董事長與本公司相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	162,072	14,424	0.02%	14,424	-
藍天投資股份有限公司	藍天電腦股份有限公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,080,669	370,969	1.51%	370,969	-
藍天投資股份有限公司	受益憑證							
藍天投資股份有限公司	新光全球特別股收益基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,000,000	10,000	0.00%	10,000	-
CLEVO (CAMMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	優景澤龍特選機會基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	266,378	388,083	0.00%	388,083	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押股款、擔保或質押金額及限制使用情形。

藍天電腦股份有限公司及其子公司  
取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上  
民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	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			
百腦匯(西安)實業有限公司	在建工程、預付款項及土地使用權	2005年-2019年第四季	\$1,076,705	\$663,445	西安新小寨舊村改造建設發展有限公司等	-	-	-	雙方約定	商場；興建中	-
營口百腦匯電子信息有限公司	在建工程及土地使用權	2011年第二季-2019年第四季	732,922	715,382	營口市國土資源局等	-	-	-	雙方約定	商場；興建中	-
鞍山百腦匯電子信息有限公司	待售房地、在建工程及土地使用權	2011年第二季-2019年第四季	3,056,180	2,896,796	鞍山市國土資源局等	-	-	-	雙方約定	商場；興建中	-
青陽百腦匯電子信息有限公司	在建工程及土地使用權	2011年第四季-2019年第四季	1,390,966	1,334,071	貴陽市國土資源局等	-	-	-	雙方約定	商場；興建中	-
百腦匯(錦州)實業有限公司	待售房地、在建工程及土地使用權	2013年第二季-2019年第四季	1,736,075	1,718,196	錦州市國土資源局等	-	-	-	雙方約定	商場；興建中	-

註1：所取得之資產依規定應繼續償者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明繼續償結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。



藍天電腦股份有限公司及其子公司

處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
Lumaria Investment GK	投資性不動產	2019年7月18日	2014年11月6日	\$ 3,603,316	\$ 4,066,394	\$ 4,066,394	\$ 463,078	PLC11R合同會社	無	活化資產、創造集團商場經營績效	參考鑑價金額並經董事會決議	依買賣雙方所簽訂之買賣契約履行

註1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

藍天電腦股份有限公司及其子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國108年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	本公司為最終 母公司	進貨	\$ 11,765,527	63.64%	月結30天並採債 權債務互抵,若 備料資金需求, 得採預付方式。	依本公司售予客戶之售價減 5%-15%,惟得依市場狀況調整 之。	一般客戶為1-5個月 ,因備料資金需求所 致。	\$ -	-	-
藍天電腦股份有限公司	凱博電腦(昆山)有限公司	本公司為最終 母公司	銷貨	( 4,223,536)	21.55%	180天		一般客戶為1-2個月 ,因備料資金需求所 致。	1,252,715	40.42%	-
凱博電腦(昆山) 股份有限公司	藍天電腦 股份有限公司	本公司為該公 司最終母公司	銷貨	( 11,765,527)	99.98%	月結30天		係屬單一客戶,其售價無法比 較。	-	-	-
凱博電腦(昆山) 股份有限公司	藍天電腦 股份有限公司	本公司為該公 司最終母公司	進貨	4,223,536	43.35%	180天		係屬單一廠商,其售價無法比 較。	( 1,252,715)	41.50%	-
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	凱博電腦(昆山)有限公司	本公司為該公 司之子公司	銷貨	( 347,551)	100.00%	月結180天		係屬單一客戶,其售價無法比 較。	( 57)	100%	-
凱博電腦(昆山) 有限公司	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	本公司為該公 司之母公司	進貨	347,551	3.55%	180天		係屬單一廠商,其售價無法比 較。	57	-0.002%	-

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

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

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

藍天電腦股份有限公司及其子公司  
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  
民國108年12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
藍天電腦股份有限公司	凱轉電腦(昆山)有限公司	交易對象為該公司之子公司	\$ 1,252,715	4.08	\$ -	轉列為其他應收款-關係人-流動	\$ -	\$ -

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

藍天電腦股份有限公司及其子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國108年12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表八

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	藍天電腦股份有限公司	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	1	其他應收款-關係人-流動	\$ 1,214,201	1.00%	1.21%
0	藍天電腦股份有限公司	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	1	其他應收款-關係人-流動	207,236	1.00%	0.21%
0	藍天電腦股份有限公司	凱博電腦(昆山)有限公司	1	進貨	11,765,527	依藍天母公司售予客戶之售價減5%-15%，惟得依市場狀況調整之，付款期間為月結30天。	11.72%
0	藍天電腦股份有限公司	凱博電腦(昆山)有限公司	1	銷貨	4,222,883	係為單一貨品，並無其他客戶之售價以供比較，收款期間為180天。	4.21%
0	藍天電腦股份有限公司	凱博電腦(昆山)有限公司	1	應收帳款-關係人	1,252,715	-	1.25%
1	凱博電腦股份有限公司	藍天電腦股份有限公司	2	其他應收款-關係人-流動	55,000	1.04%	0.05%
2	CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTD LTD.	藍天電腦股份有限公司	2	其他應收款-關係人-非流動	117,351	-	0.12%
3	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	3	其他應收款-關係人-流動	88,766	6個月LIBOR+1.5%	0.09%
3	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (TAIZHOU) CORPORATION	3	其他應收款-關係人-流動	195,585	6個月LIBOR+2%	0.19%
3	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW(GUANGZHOU) CORPORATION	3	其他應收款-關係人-流動	135,405	6個月LIBOR+1.5%	0.13%
3	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	大慶百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	90,270	6個月LIBOR+2.5%	0.09%
3	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	百腦匯(西安)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	60,180	6個月LIBOR+2.5%	0.06%
3	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	135,405	6個月LIBOR+2.5%	0.13%
3	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	昆山凱碩商貿有限公司	3	其他應收款-關係人-非流動	150,964	3.00%	0.15%
3	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	淄博百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	90,270	6個月LIBOR+2.5%	0.09%
4	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	上海百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	218,811	5.00%	0.22%
4	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	長沙鴻裕商業管理有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	114,948	5.00%	0.11%
4	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	貴陽百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	121,202	5.00%	0.12%
4	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	鞍山百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	164,119	5.00%	0.16%
5	百腦匯電子信息(成都)有限公司	上海百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	182,882	5.00%	0.18%
5	百腦匯電子信息(成都)有限公司	百腦匯(惠州)電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	129,743	5.00%	0.13%
5	百腦匯電子信息(成都)有限公司	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	279,632	5.00%	0.28%
5	百腦匯電子信息(成都)有限公司	淄博百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	83,677	5.00%	0.08%
5	百腦匯電子信息(成都)有限公司	貴陽百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	277,126	5.00%	0.28%

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
5	百腦匯電子信息(成都)有限公司	鞍山百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	\$ 172,616	5.00%	0.17%
5	百腦匯電子信息(成都)有限公司	汕頭市百腦匯商場有限公司	3	應收收益-關係人	94,710	-	0.09%
6	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	百腦匯(西安)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	338,806	5.00%	0.34%
6	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	126,378	5.00%	0.13%
6	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	洛陽百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	89,716	5.00%	0.09%
7	凱博電腦(昆山)有限公司	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	3	進貨	347,551	係屬單一廠商，其單價無法比較	0.35%
7	凱博電腦(昆山)有限公司	上海百腦匯電子產品市場經營管理有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	172,530	5.00%	0.17%
7	凱博電腦(昆山)有限公司	汕頭市百腦匯商場有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	492,228	5.00%	0.49%
7	凱博電腦(昆山)有限公司	百腦匯(西安)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	101,879	5.00%	0.10%
7	凱博電腦(昆山)有限公司	百腦匯(南昌)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	318,965	5.00%	0.32%
7	凱博電腦(昆山)有限公司	百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	538,164	5.00%	0.54%
7	凱博電腦(昆山)有限公司	貴陽百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	429,168	5.00%	0.43%
7	凱博電腦(昆山)有限公司	德州百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	546,489	5.00%	0.54%
7	凱博電腦(昆山)有限公司	營口百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	81,952	5.00%	0.08%
8	百腦匯(南昌)實業有限公司	百腦匯(錦州)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	164,852	5.00%	0.16%
8	百腦匯(南昌)實業有限公司	泰州百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	115,595	5.00%	0.12%
8	百腦匯(南昌)實業有限公司	貴陽百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	74,706	5.00%	0.07%
8	百腦匯(南昌)實業有限公司	德州百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	182,019	5.00%	0.83%
8	百腦匯(南昌)實業有限公司	鞍山百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	166,837	5.00%	0.17%
9	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	上海百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	53,484	5.00%	0.05%
9	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	北京凱業電子科技有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	181,674	5.00%	0.18%
9	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	197,072	5.00%	0.20%
9	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	長沙鴻裕商業管理有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	61,981	5.00%	0.06%
9	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	貴陽百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	70,824	5.00%	0.07%
10	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	廣州市百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	150,450	6個月LIBOR+2.5%	0.15%
11	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	長沙鴻裕商業管理有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	95,970	5.00%	0.10%
11	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	營口百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	120,728	5.00%	0.12%
11	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	營口百腦匯電子信息有限公司	3	應收收益-關係人	70,811	-	0.07%
12	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	大慶百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	237,186	5.00%	0.24%
12	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	81,305	5.00%	0.08%
12	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	廣州市百腦匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	52,880	5.00%	0.05%
13	百腦匯(長春)實業有限公司	百腦匯(西安)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	157,434	5.00%	0.16%
14	百腦匯(無錫)電子技術開發有限公司	百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	74,533	5.00%	0.07%

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
15	群泰物業管理(杭州)有限公司	大慶百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	\$ 168,217	5.00%	0.17%
16	BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	百聯匯(哈爾濱)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	90,270	6個月LIBOR+2.5%	0.09%
17	凱巨百聯匯(合肥)電子信息有限公司	百聯匯(西安)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	184,607	5.00%	0.18%
17	凱巨百聯匯(合肥)電子信息有限公司	百聯匯(哈爾濱)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	113,223	5.00%	0.11%
17	凱巨百聯匯(合肥)電子信息有限公司	洛陽百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	159,193	5.00%	0.16%
18	上海百聯匯電子產品市場經營管理有限公司	百聯匯(西安)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	90,578	5.00%	0.09%
18	上海百聯匯電子產品市場經營管理有限公司	百聯匯(錦州)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	222,995	5.00%	0.22%
18	上海百聯匯電子產品市場經營管理有限公司	青島百聯匯科技實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	229,853	5.00%	0.23%
18	上海百聯匯電子產品市場經營管理有限公司	洛陽百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	227,740	5.00%	0.23%
18	上海百聯匯電子產品市場經營管理有限公司	鞍山百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	305,033	5.00%	0.30%
18	上海百聯匯電子產品市場經營管理有限公司	青島百聯匯科技實業有限公司	3	應收收益-關係人	71,687	-	0.07%
19	大慶百聯匯電子信息有限公司	百聯匯電子信息(鄭州)有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	146,651	5.00%	0.15%
20	天津百聯匯電子信息有限公司	上海百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	155,708	5.00%	0.16%
20	天津百聯匯電子信息有限公司	百聯匯(西安)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	52,622	5.00%	0.05%
20	天津百聯匯電子信息有限公司	百聯匯(錦州)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	90,147	5.00%	0.09%
20	天津百聯匯電子信息有限公司	青島百聯匯科技實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	191,767	5.00%	0.19%
20	天津百聯匯電子信息有限公司	洛陽百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	85,359	5.00%	0.09%
20	天津百聯匯電子信息有限公司	淄博百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	138,214	5.00%	0.14%
20	天津百聯匯電子信息有限公司	德州百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	71,600	5.00%	0.07%
20	天津百聯匯電子信息有限公司	鞍山百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	60,515	5.00%	0.06%
20	天津百聯匯電子信息有限公司	洛陽百聯匯電子信息有限公司	3	應收收益-關係人	55,819	-	0.06%
21	百聯匯(鹽城)電子科技開發有限公司	汕頭市百聯匯商場有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	480,280	5.00%	0.48%
21	百聯匯(鹽城)電子科技開發有限公司	德州百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	125,084	5.00%	0.12%
22	北京藍天投資管理顧問有限公司	百聯匯(惠州)電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	176,412	5.00%	0.18%
22	北京藍天投資管理顧問有限公司	青島百聯匯科技實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	180,725	5.00%	0.18%
22	北京藍天投資管理顧問有限公司	泰州百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	76,517	5.00%	0.08%
23	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	上海百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	380,817	5.00%	0.38%
23	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	大慶百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	123,445	5.00%	0.12%
23	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	百聯匯(南昌)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	271,735	5.00%	0.27%
23	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	百聯匯(哈爾濱)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	51,759	5.00%	0.05%
23	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	百聯匯(惠州)電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	188,920	5.00%	0.19%
23	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	百聯匯(錦州)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	174,687	5.00%	0.17%
23	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	青島百聯匯科技實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	81,348	5.00%	0.08%
23	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	洛陽百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	63,836	5.00%	0.06%

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
23	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	貴陽百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	\$ 254,050	5.00%	0.25%
23	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	廣州市百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	57,366	5.00%	0.06%
23	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	蘇州金座實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	211,608	5.00%	0.21%
23	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	上海百聯匯電子信息有限公司	3	應收收益-關係人	103,992	-	0.10%
23	廣東百聯匯商業設施租賃管理有限公司	貴陽百聯匯電子信息有限公司	3	應收收益-關係人	58,179	-	0.06%
24	汕頭市百聯匯商場有限公司	百聯匯(南昌)實業有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	176,843	5.00%	0.18%
24	汕頭市百聯匯商場有限公司	泰州百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	56,072	5.00%	0.06%
25	BUYNOW (TAIZHOU) CORPORATION	泰州百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	195,585	6個月LIBOR+2.5%	0.19%
26	泰州百聯匯電子信息有限公司	上海百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	75,913	5.00%	0.08%
27	百聯匯(重慶)實業有限公司	貴陽百聯匯電子信息有限公司	3	應收收益-關係人	63,312	-	0.06%
28	昆山凱碩商貿有限公司	上海百聯匯電子信息有限公司	3	其他應收款-關係人-流動	99,636	5.00%	0.10%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

藍天電腦股份有限公司及其子公司  
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)  
 民國108年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期損益 (註2(2))	本期認列之投資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
藍天電腦股份有限公司	CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	新加坡	電腦相關之經營顧問等業務	\$ 529,638	\$ 529,638	27,544,070	100	\$ 7,482,132	\$ 155,765	本公司之子公司	
藍天電腦股份有限公司	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	開曼群島	一般投資性業務	15,754,974	11,329,649	369,370,000	100	43,159,541	411,022	本公司之子公司	
藍天電腦股份有限公司	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	232,643	232,643	7,000,000	100	1,130,136	126,935	本公司之子公司	
藍天電腦股份有限公司	BUYNOW ON-LINE HOLDING CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	35,513	35,513	1,100,000	100	7,951	2,476	本公司之子公司	
藍天電腦股份有限公司	藍天投資股份有限公司	台灣	一般投資性業務	140,000	140,000	14,000,000	100	76,270	6,729	本公司之子公司	
藍天電腦股份有限公司	凱博電腦股份有限公司	台灣	電腦及電腦週邊裝置之設計及買賣	80,000	80,000	8,000,000	100	59,173	1,566	本公司之子公司	
藍天電腦股份有限公司	LUNARIA INVESTMENT GK	日本	一般投資性業務	-	1,172,094	-	-	-	512,067	本公司之子公司	
藍天電腦股份有限公司	台北雙星股份有限公司	台灣	一般投資性業務	1,000,000	-	100,000,000	50	999,457	543	採權益法之長期股權投資	
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	BUYNOW (CHENGDU) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	278,468	278,468	7,000,000	100	3,426,476	49,428	最終母公司均為本公司	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW GLOBAL CORPORATION	英屬維京群島	一般投資性業務	118,490	118,490	2,600,000	100	833,783	6,322	最終母公司均為本公司	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION	英屬維京群島	一般投資性業務	173,107	173,107	5,000,000	100	3,179,336	100,397	最終母公司均為本公司	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	103,185	103,185	3,000,000	100	3,078,738	84,919	最終母公司均為本公司	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION	英屬維京群島	一般投資性業務	136,180	136,180	4,000,000	100	224,174	6,715	最終母公司均為本公司	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	104,484	104,484	3,000,000	100	2,856,122	951,439	最終母公司均為本公司	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	161,745	161,745	5,000,000	100	2,310,736	386	最終母公司均為本公司	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	英屬維京群島	一般投資性業務	96,141	96,141	3,000,000	100	3,020,314	63,963	最終母公司均為本公司	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	95,502	95,502	3,000,000	100	1,823,151	25,993	最終母公司均為本公司	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	96,543	96,543	3,000,000	100	760,462	23,795	最終母公司均為本公司	



投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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 (註2(2))	本期認列之投資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	\$ 64,064	\$ 64,064	2,000,000	100	\$ 2,780,761	\$ 103,129	\$ 103,129	最終母公司均為本公司
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	115,648	115,648	3,500,000	100	111,526	-	1,315	最終母公司均為本公司
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (CHONGQING) LIMITED	香港	一般投資性業務	169,140	169,140	5,000,000	100	1,058,644	6,008	6,008	最終母公司均為本公司
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	薩摩亞	一般投資性業務	178,968	178,968	3,000,000	100	2,307,139	24,020	24,020	最終母公司均為本公司
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (WUXI) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	64,054	64,054	2,000,000	100	1,208,555	40,020	40,020	最終母公司均為本公司
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	99,012	99,012	3,000,000	100	83,523	-	102,203	最終母公司均為本公司
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (DAQING) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	96,884	96,884	3,000,000	100	20,220	-	2,213	最終母公司均為本公司
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (ZIBO) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	95,805	95,805	3,000,000	100	65,981	-	20,573	最終母公司均為本公司
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (BEIJING) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	244,256	244,256	6,000,000	100	1,690,636	56,043	56,043	最終母公司均為本公司
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	SKILL DEVELOP INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞	一般投資性業務	581,916	581,916	9,350,000	100	5,034,734	93,018	93,018	最終母公司均為本公司
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (YANGCHENG) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	931,920	931,920	31,500,000	100	730,792	-	3	最終母公司均為本公司
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (HUZHOU) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	200,737	200,737	1,500,000	100	75,822	-	19,710	最終母公司均為本公司
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (YINGKOU) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	434,082	434,082	15,000,000	100	410,434	-	378	最終母公司均為本公司
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (ANSHAN) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	1,119,393	1,119,393	38,000,000	100	1,115,006	-	83,051	最終母公司均為本公司
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (GUYANG) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	301,236	240,132	10,000,000	100	258,159	-	993	最終母公司均為本公司
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	CHICONY SQUARE (WUHAN) INC.	英屬維京群島	一般投資性業務	123,204	123,204	3,600,000	30	2,389,234	389,368	116,810	採權益法之長期股權投資
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	CHICONY SQUARE (CAYMAN) INC.	開曼群島	一般投資性業務	86,886	86,886	3,000,000	30	17,764	138,855	41,657	採權益法之長期股權投資
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (WUHAN) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	-	-	4,500,000	30	216,401	-	47,997	採權益法之長期股權投資
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.	英屬維京群島	一般投資性業務	362,866	362,866	1,500,000	3.75	41,773	209,527	7,857	採權益法之長期股權投資
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (TAIZHOU) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	505,786	505,786	17,000,000	100	290,906	-	19,786	最終母公司均為本公司

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	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(註2(2))	本期認列之投資損益(註2(3))	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	SMARTER CAPITAL LIMITED	薩摩亞	一般投資性業務	\$ 1,013,693	\$ 1,013,693	\$ 14,900,000	100	\$ 950,023	\$ 12,841	最終母公司均為本公司	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (DEZHOU) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	881,914	881,914	30,000,000	100	310,658	439,536	最終母公司均為本公司	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (LUOYANG) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	894,346	894,346	30,000,000	100	243,362	286,008	最終母公司均為本公司	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (FUJIAN QUANZHOU) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	446,195	446,195	15,000,000	100	443,773	9,977	最終母公司均為本公司	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (JINZHOU) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	448,081	448,081	15,000,000	100	347,583	62,324	最終母公司均為本公司	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (SHANTOU) CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	578,224	578,224	19,200,000	100	469,777	444,491	最終母公司均為本公司	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	CLEVO(HK) INVESTMENT HOLDING LIMITED	香港	一般投資性業務	3,138	3,138	100,000	100	3,614	333	最終母公司均為本公司	
CLEVO(HK) INVESTMENT HOLDING LIMITED	CLEVO JAPAN GK	日本	一般投資性業務	2,817	2,817	-	100	4,003	378	最終母公司均為本公司	
SKILL DEVELOP INTERNATIONAL LIMITED	WELL ASIA INVESTMENT LIMITED	香港	一般投資性業務	277,817	277,817	9,200,000	100	5,034,734	93,018	最終母公司均為本公司	
SMARTER CAPITAL LIMITED	BUYNOW SZ CORPORATION	薩摩亞	一般投資性業務	452,081	452,081	14,900,000	100	950,023	12,841	最終母公司均為本公司	
BUYNOW ON-LINE HOLDING CORPORATION	BUYNOW ON-LINE LIMITED	香港	一般投資性業務	35,483	35,483	1,100,000	100	7,951	2,476	最終母公司均為本公司	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：含預付長期投資款。

藍天電腦股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國108年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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)	本期末自台灣匯 出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司本 期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
百聯匯電子信息(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	278,468	(二)	\$ 278,468	-	-	\$ 278,468	\$ 49,428	100	\$ 49,428	\$ 3,426,476	-	-
百聯匯(南京)商業設施 租賃管理有限公司	研製開發、生產電腦 軟體、 相關電子產品相關配 套服務、 銷售自產產品	58,159	(二)	\$ 37,522	-	-	\$ 37,522	45,286	100	45,286	1,930,306	-	-
凱巨百聯匯(合肥)電子 信息有限公司	研製開發、生產電腦 軟體、 相關電子產品相關配 套服務、 銷售自產產品	69,491	(二)	-	-	-	-	64,529	100	64,529	2,098,813	-	-
凱博電腦(昆山)有限公 司	研製開發、製造筆記 型電腦、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	238,599	(二)	\$ 238,599	-	-	\$ 238,599	145,550	100	145,550	1,317,983	-	-
昆山市凱明貿易有限公 司	筆記本電腦、平板電 腦、台式電腦、掌上 型電腦、通訊通信 信息產品及通關零組 件	17,746	(三)	-	-	-	-	2,315	100	2,315	3,526	-	-

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)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
群光實業(武漢)有限公司	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體、電子產品、生產、銷售服務、副食品、咖啡廳經營、場地出租	1,927,049	(二) CHICONY SQUARE (WUHAN) INC.	\$ 526,552	-	-	\$ 526,552	\$ 546,153	30	\$ 163,846	\$ 1,159,504	-	-
武漢群百實業有限公司	研製、開發、銷售電腦軟、硬 件、電子產品；銷售服務； 場地出租	58,904	(三)	-	-	-	-	48,880	30	14,664	627,971	-	-
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	14,414	(三)	-	-	-	-	9,287	24.99	2,321	28,790	-	-
群光實業(西安)有限公司	電腦軟硬體、電子產品研發、 開發	4,053,756	(三)	-	-	-	-	294,284	30	88,285	660,595	-	-
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	198,848	(二)	198,848	-	-	198,848	100,397	100	100,397	3,179,336	-	-
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	521,418	(二) (三)	56,778	-	-	56,778	19,664	100	19,664	2,849,268	-	-

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)	本月初自台灣匯 出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司本 期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
大陸被投資公司名稱 群泰物業管理(杭州)有 限公司	物業管理、房地產信 息諮詢、房屋租賃、 家政服務、停車場服 務、洗車服務、商務 服務	24,975	(二)	\$ 21,645	-	-	\$ 21,645	\$ 12,733	100	\$ 12,733	\$ 197,741	-	-
無錫群泰物業管理有限 公司	物業管理、房地產信 息諮詢、房屋租賃、 家政服務、停車場服 務、洗車服務、商務 服務	2,402	(三)	-	-	-	-	5,446	100	5,446	24,163	-	-
上海百聯匯電子產品市 場經營管理有限公司	為本市場內的電子產 品的經營者提供市場 管理服务	504,484	(三)	-	-	-	-	56,325	100	56,325	4,518,620	-	-
北京凱業電子科技有限 公司	技術推廣服務、電腦 維修、機動車公共停 車場服務、物業管 理、企業管理、企業 管理諮詢、出租商業 用房、批發電腦軟硬 件及輔助設備、五金 交電及日用品	231,961	(三)	-	-	-	-	21,620	100	21,620	316,017	-	-
百聯匯(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	119,297	(二)	119,297	-	-	119,297	951,439	100	951,439	2,856,122	-	-
長沙鴻裕商業管理有限 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	119,297	(二)	119,297	-	-	119,297	6,715	100	6,715	224,174	-	-

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)	本月初自台灣匯 出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司本 期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
百聯匯電子信息(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	119,123	(二)	\$ 119,123	-	-	\$ 119,123	\$ 78,916	100	\$ 78,916	\$ 3,074,798	-	-
廣州市百聯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	198,670	(二)	198,670	-	-	198,670	562	100	-	2,305,641	-	-
天津百聯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	224,794	(二)	206,061	-	-	206,061	19,177	100	19,177	2,293,364	-	-
北京藍天投資管理顧問有限公司	投資管理商務諮詢、電子產品批發佣金代理、貨物進出口、物業管理	305,459	(二)	314,567	-	-	314,567	73,741	100	73,741	2,224,521	-	-
百聯匯(鹽城)電子科技開發有限公司	研究開發、製造電腦軟硬件及電子數碼產品、企業管理諮詢、維修服務	942,511	(二)	942,511	-	-	942,511	3	100	3	730,791	-	-
百聯匯(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	116,528	(二)	116,528	-	-	116,528	23,795	100	23,795	760,462	-	-

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)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	研製、開發、生產、銷售自產的電腦軟硬件、電子數碼科技產品及維修服務	119,117	(二)	\$ 119,117	-	-	\$ 119,117	\$ 25,993	100	\$ 25,993	\$ 1,823,151	-	-
群光大陸實業(成都)有限公司	研製、製造電腦、硬件事、電子產品、生產銷售化妝用品、日常用品、自有房地產、出租業務	2,291,275	(二) CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.	687,382	-	-	687,382	209,527	30	62,858	334,173	-	-
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	119,298	(二)	119,298	-	-	119,298	42,989	100	42,989	2,393,394	-	-
廣東百腦匯商業設施租賃管理有限公司	自有物業管理及租賃、研究開發、製造電腦軟硬件及電子數碼產品等	442,167	(二) (三)	363,300	-	-	363,300	143,319	100	143,319	7,744,634	-	-
百腦匯(長春)實業有限公司	研製開發、生產、銷售電腦軟硬件和以上產品的售後服務及大樓物業管理	81,539	(二)	77,656	-	-	77,656	108,283	100	108,283	2,919,740	-	-
百腦匯(武漢)實業有限公司	研製開發、生產、銷售自產的電腦軟硬件、電子數碼科技產品和以上產品的售後服務及大樓物業管理	468,580	(二) BUYNOW (WUHAN) CORPORATION	-	-	-	-	159,991	30	47,997	216,401	-	-

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)	本期末自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本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 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註	
				匯出	收回	匯出	收回							
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、自銷、自售、自售後維修服務及自有房屋的物業管理	551,402	(二) (三)	\$	133,021	-	-	\$	133,021	-\$	6,386	\$	541,650	-
百腦匯(無錫)電子技術開發有限公司	研製、開發、生產電腦軟硬件、電子數碼產品、自產產品的銷售及維修服務	106,622	(二)		76,158	-	-		76,158	56,027	56,027	1,691,943	-	
無錫百腦匯電子市場有限公司	市場場地及設施的租賃服務、市場管理服務、餐飲管理、物業管理、物業管理、物業管理	2,454	(三)		-	-	-		-	20	20	2,324	-	
百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	研製、開發、生產電腦軟硬件、電子數碼產品、自產產品的銷售及維修服務	111,364	(二)		111,364	-	-		111,364	-	102,356	80,283	-	
百腦匯(重慶)實業有限公司	研究、開發、生產銷售電腦軟、硬件電子產品(不含電子出版物)、商場經營管理、電子產品(不含電子出版物)批發零售、物業管理及停車場服務	164,167	(二)		164,167	-	-		164,167	6,008	6,008	1,058,643	-	



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)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
大陸被投資公司名稱 上海百聯匯在線信息科技有限公司	家電用品、電腦及配件、通訊器材、機電設備、辦公用品及相關配套商品的批發、零售，以及為上述商品提供相關的售後服務；網路、電腦軟硬件、通信設備的技術開發、技術講義、技術諮詢、技術服務、技術培訓	32,630	(二)	\$ 32,630	-	-	\$ 32,630	2,423	100	-\$ 2,423	-\$ 10,860	-	-
大慶百聯匯電子信息有限公司	相關電腦電子及其週邊設備之製造、零售、批發及電子資訊商業廣場經營等業務	98,158	(二)	98,158	-	-	98,158	2,213	100	- 2,213	20,220	-	-
百聯匯(惠州)電子信息有限公司	實業投資、商業經營管理諮詢、物業管理、網路工程、廣告製作	120,115	(二) (三)	211,996	-	-	211,996	49,274	100	- 49,274	189,555	-	-
汕頭市百聯匯商場有限公司	投資公司、設立研發部門、諮詢服務	574,562	(二)	574,562	-	-	574,562	444,491	100	- 444,491	469,777	-	-
淄博百聯匯電子信息有限公司	研究、開發、生產銷售電腦軟硬件及維修服務；企業管理諮詢、自有房屋出租及停車場經營、商場管理、物業管理	98,012	(二)	98,012	-	-	98,012	20,573	100	- 20,573	65,981	-	-

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)	本月初自台灣匯 出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司本 期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期末止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
營口百腦匯電子信息有限公司	研究開發、製造電腦 軟硬件及 電子數碼產品、企業 管理諮詢	464,194	(二)	\$ 464,194	-	-	\$ 464,194	377	100	-\$ 377	\$ 410,433	-	-
鞍山百腦匯電子信息有限公司	研究開發、製造電腦 軟硬件及 電子數碼產品、企業 管理諮詢	1,150,017	(二)	1,150,017	-	-	1,150,017	83,051	100	- 83,051	1,115,006	-	-
百腦匯(中國)投資有限公司	投資公司、設立研發 部門、諮 詢服務	897,135	(二)	897,135	-	-	897,135	136,289	100	- 136,289	2,381,087	-	-
貴陽百腦匯電子信息有限公司	研究、開發電腦軟硬 件及相關 電子產品；企業管理 及諮詢服 務	303,271	(二)	303,271	-	-	303,271	993	100	- 993	258,159	-	-
泰州百腦匯電子信息有限公司	電子產品諮詢、零售 電腦軟、 硬件及電子數碼產品 (不含電 子出版物)；商業設施 組管 理並提供相關服務	507,871	(二)	507,871	-	-	507,871	19,169	100	- 19,169	292,168	-	-
蘇州金座實業有限公司	商業經營、物業管理 業務	480,460	(二)	1,008,954	-	-	1,008,954	12,841	100	12,841	950,023	-	-

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)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
蘇州百腦匯百貨有限公司	日用百貨、辦公用品、鞋襪箱包、家用電器、體育用品、五金、醫療器械的批發及零售	519	(三)	\$ -	-	-	\$ -	9	100	-\$	\$ -	-	-
德州百腦匯電子信息有限公司	研究、開發電腦軟硬件及相關電子產品；企業管理及諮詢服務；商場管理服務；維修服務	881,914	(二)	881,914	-	-	881,914	439,536	100	-	310,658	-	-
洛陽百腦匯電子信息有限公司	研究、開發電腦軟硬件及相關電子產品；企業管理及諮詢服務；商場管理服務；維修服務	893,922	(二)	893,922	-	-	893,922	286,008	100	-	243,362	-	-
泉州市百腦匯實業有限公司	研究、開發電腦軟硬件及相關電子產品；企業管理及諮詢服務；商場管理服務；維修服務	446,195	(二)	446,195	-	-	446,195	9,977	100	-	443,773	-	-
百腦匯(錦州)實業有限公司	電腦硬件及消費類電子產品的生產銷售；企業管理及諮詢服務；商場管理服務；商場管理服務目的開發與經營及自有房產的物業管理	448,342	(二)	448,342	-	-	448,342	62,324	100	-	347,583	-	-

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)	本月初自台灣匯 出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司本 期損益	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
昆山凱碩商貿有限公司	機械設備及配件，電 線電纜、 消防器材、壓縮機及 配件、電 機及配件等的批發及 進出口業 務，並提供相關諮詢 服務	30,198	(二)	\$ 30,198	-	-	\$ 30,198	\$ 1,983	100	-\$ 1,983	\$ 25,383	-	-
上海匯合廣告有限公司	廣告設計、市場行銷	4,850	(三)	-	-	-	-	120	100	120	5,549	-	-
上海匯頓餐飲管理有限 公司	餐飲企業管理	22,884	(三)	-	-	-	-	2,273	100	- 2,273	15,068	-	-
廈門樂競網吧有限公司	網路咖啡廳及網際網 路訊息服務	465	(三)	-	-	-	-	255	100	- 255	3,486	-	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資

(2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)；屬列入合併財務報表之子公司其第三地區之投資公司請詳合併財務報告附註四、(三)2，非屬列入合併財務報表之子公司其第三地區之投資公司業已列示於本表。

(3)其他方式：透過大陸地區轉投資公司再投資大陸公司或分割。

註2：本期認列投資損益中，係依據被投資公司同期經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期末累計自		依經濟部投資審議會	
	台灣匯出赴大陸地區投資金額	核准投資金額	規定赴大陸地區投資限額	投資限額
藍天電腦股份有限公司	\$ 13,393,300	\$ 15,166,942	\$ 23,877,157	
	(USD 421,680仟元) (USD 466,227仟元)			

註1：依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令修正發布「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，投資人對大陸投資累計金額上限，以淨值或合併淨值之60%，其較高者。投資限額為合併淨值之60%(39,795,261 x 60% = 23,877,157)。

註2：截至民國108年12月31日止已清算完畢，已經經濟部投資審議會核准投資美金4,120,000元。

註3：截至民國108年12月31日止盈餘轉增資已經經濟部投資審議會核准投資美金9,750,000元。

註4：貴陽百腦匯電子信息有限公司已經經濟部投資審議會核准投資美金10,000,000元，惟迄民國108年12月31日尚未匯出。

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004784 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（以下簡稱「藍天公司」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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（包括重大會計政策彙總），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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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 108 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 108 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(十六)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 108 年 12 月 31 日投資性不動產公允價值金額為新台幣 1,579,381 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(四)，民國 108 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 366,212 仟元及新台幣 16,847 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(含審計委員會)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舞弊或錯誤。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 108 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

吳漢期



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

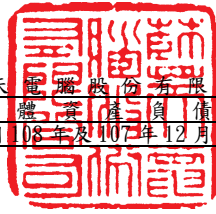
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中華民國 109 年 3 月 31 日

藍天電腦股份有限公司  
個體資產負債表  
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 5,878,402	9	\$ 4,775,480	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)				
	產—流動		606,051	1	655,929	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)及八				
	動		1,520,899	2	3,409,922	5
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,846,489	3	1,418,908	2
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,252,715	2	818,974	1
1210	其他應收款—關係人	七	1,433,101	2	4,078	-
130X	存貨	六(四)	349,365	-	293,643	-
1410	預付款項	七	113,505	-	1,232,073	2
1479	其他流動資產—其他		186,946	-	107,626	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>13,187,473</u>	<u>19</u>	<u>12,716,633</u>	<u>18</u>
<b>非流動資產</b>						
1550	採用權益法之投資	六(五)	52,898,758	78	50,526,073	73
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	338,989	1	340,737	1
1760	投資性不動產淨額	六(八)及八	1,579,381	2	1,576,905	2
1780	無形資產		10,933	-	4,972	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	132,181	-	139,132	-
1920	存出保證金		6,655	-	7,985	-
1960	預付投資款	六(五)及七	-	-	4,425,325	6
1990	其他非流動資產—其他		12,449	-	14,165	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>54,979,346</u>	<u>81</u>	<u>57,035,294</u>	<u>82</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 68,166,819</u>	<u>100</u>	<u>\$ 69,751,927</u>	<u>100</u>

(續次頁)

藍天世聯股份有限公司  
個體資產負債表  
民國08年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日	107年12月31日
			金額 %	金額 %
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(九)	\$ 7,697,000 12	\$ 3,594,790 5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動		1,008 -	- -
2130	合約負債—流動	六(十九)	34,360 -	24,382 -
2150	應付票據		12,851 -	15,071 -
2170	應付帳款		88,533 -	270,965 -
2200	其他應付款		352,955 1	359,757 1
2220	其他應付款項—關係人	七	104,410 -	94,331 -
2250	負債準備—流動	六(十三)	50,523 -	50,523 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)(十一)	760,000 1	- -
2399	其他流動負債—其他		21,352 -	9,139 -
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>9,122,992 14</u>	<u>4,418,958 6</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)	13,430,000 20	17,555,000 25
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	616,931 1	721,984 1
2645	存入保證金		12,199 -	11,548 -
2670	其他非流動負債—其他	六(十二)(十四)及七	189,436 -	204,595 1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>19,248,566 28</u>	<u>23,493,127 34</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>28,371,558 42</u>	<u>27,912,085 40</u>
<b>權益</b>				
<b>股本</b>				
3110	普通股股本	六(十五)	6,697,630 10	6,797,630 10
<b>資本公積</b>				
3200	資本公積	六(十六)	333,951 -	982,539 1
<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	六(十七)	1,724,342 2	1,578,852 3
3320	特別盈餘公積		36,131,662 53	34,937,216 50
3350	未分配盈餘		1,100,739 2	1,547,516 2
<b>其他權益</b>				
3400	其他權益	六(十八)	( 4,836,021 ) ( 7 )	( 2,720,683 ) ( 4 )
3500	庫藏股票	六(十五)	( 1,357,042 ) ( 2 )	( 1,283,228 ) ( 2 )
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>39,795,261 58</u>	<u>41,839,842 60</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>\$ 68,166,819 100</u>	<u>\$ 69,751,927 100</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



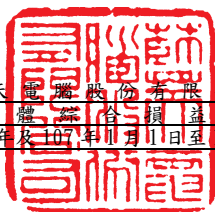
經理人：蔡明賢



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108年及107年11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	108 年 度		107 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十九)	\$ 15,372,546	100	\$ 14,560,392	100
5000 營業成本	六(四)(二十三) (二十四)及七	( 14,238,519)	( 92)	( 13,551,524)	( 93)
5900 營業毛利		1,134,027	8	1,008,868	7
5910 未實現銷貨損失(利益)		2,713	-	( 65)	-
5920 已實現銷貨利益		65	-	1,574	-
5950 營業毛利淨額		1,136,805	8	1,010,377	7
營業費用	六(二十三) (二十四)				
6100 推銷費用		( 200,948)	( 1)	( 214,454)	( 1)
6200 管理費用		( 419,612)	( 3)	( 497,039)	( 3)
6300 研究發展費用		( 561,325)	( 4)	( 528,608)	( 4)
6000 營業費用合計		( 1,181,885)	( 8)	( 1,240,101)	( 8)
6900 營業損失		( 45,080)	-	( 229,724)	( 1)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	361,796	2	347,876	2
7020 其他利益及損失	六(二十一)	93,607	1	73,410	1
7050 財務成本	六(二十二)及七	( 411,871)	( 3)	( 391,025)	( 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		1,211,100	8	1,750,117	12
7000 營業外收入及支出合計		1,254,632	8	1,780,378	12
7900 稅前淨利		1,209,552	8	1,550,654	11
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 140,913)	( 1)	( 95,750)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 1,068,639	7	\$ 1,454,904	10
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 4,189	-	( 6,585)	-
8312 不動產重估增值		-	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	( 838)	-	1,317	-
8310 不重分類至損益之項目總額		3,351	-	( 5,268)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(十八)	( 2,149,814)	( 14)	( 594,951)	( 4)
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		-	-	-	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十五)	34,476	-	( 7,663)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目 總額		( 2,115,338)	( 14)	( 602,614)	( 4)
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 2,111,987)	( 14)	( \$ 607,882)	( 4)
8500 本期綜合損益總額		( \$ 1,043,348)	( 7)	( \$ 847,022)	( 6)
基本每股盈餘					
9750 基本每股盈餘合計	六(二十六)	\$ 1.75		\$ 2.32	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘合計	六(二十六)	\$ 1.74		\$ 2.30	

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

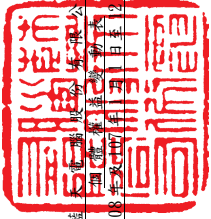


經理人：蔡明賢



會計主管：游添榮





藍山證券股份有限公司  
加蓋原章日期：民國108年12月31日

民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本公積		保庫	留	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他資產	權	增	值	庫	股	票	權	益	總	
	資本公積	一發																
107年																		
107年1月1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							
追溯適用之調整數	-	-	-	-	-	97,879	-	(97,879)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
107年1月1日重編後餘額	6,831,630	1,379,498	202,476	1,507,074	33,929,051	1,177,823	2,138,991	-	20,922	625,346	42,284,137							
107年度淨利	-	-	-	-	-	1,454,904	-	-	-	-	1,454,904							
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,268)	602,614	-	-	-	607,882							
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,449,636	602,614	-	-	-	847,022							
106年度盈餘指撥與分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
提列法定盈餘公積	-	-	-	71,778	-	(71,778)	-	-	-	-	-							
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,008,165	(1,008,165)	-	-	-	-	-							
資本公積配發現金股利	-	(546,530)	-	-	-	-	-	-	-	-	(546,530)							
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(767,537)							
庫藏股註銷	(34,000)	-	(75,655)	-	-	-	-	-	-	-	109,655							
子公司收到母公司發放之現金股利	-	-	22,750	-	-	22,750	-	-	-	-	-							
107年12月31日餘額	\$ 6,797,630	\$ 832,968	\$ 149,571	\$ 1,578,852	\$ 34,937,216	\$ 1,547,516	\$ 2,741,605	\$ 2,741,605	\$ 20,922	\$ 1,283,228	\$ 41,839,842							
108年																		
108年1月1日餘額	\$ 6,797,630	\$ 832,968	\$ 149,571	\$ 1,578,852	\$ 34,937,216	\$ 1,547,516	\$ 2,741,605	\$ 2,741,605	\$ 20,922	\$ 1,283,228	\$ 41,839,842							
108年度淨利	-	-	-	-	-	1,068,639	-	-	-	-	1,068,639							
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,351	(2,115,338)	-	-	-	(2,111,987)							
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,071,990	(2,115,338)	-	-	-	(1,043,348)							
107年度盈餘指撥與分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
提列法定盈餘公積	-	-	-	145,490	-	(145,490)	-	-	-	-	-							
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,194,446	(1,194,446)	-	-	-	-	-							
股東現金股利	-	-	-	-	-	(128,453)	-	-	-	-	(128,453)							
資本公積配發現金股利	-	(513,810)	-	-	-	-	-	-	-	-	(513,810)							
子公司收到母公司發放之現金股利	-	-	27,047	-	-	27,047	-	-	-	-	27,047							
庫藏股買回	-	-	(149,571)	-	-	(149,571)	-	-	-	-	(386,017)							
庫藏股註銷	(100,000)	(12,254)	(27,047)	-	-	(50,378)	-	-	-	-	312,203							
108年12月31日餘額	\$ 6,697,630	\$ 306,904	\$ 27,047	\$ 1,724,342	\$ 36,131,662	\$ 1,100,739	\$ 4,856,943	\$ 4,856,943	\$ 20,922	\$ 1,357,042	\$ 39,795,261							

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

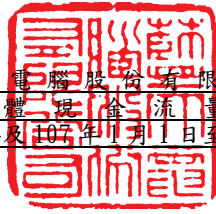
  
 藍天電腦股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107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	\$ 1,209,552	\$ 1,550,654
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(二十三) 12,037	11,651
攤銷費用	六(二十三) 6,671	5,819
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(二十一) ( 184,213 )	124,827
利息費用	411,871	391,025
利息收入	六(二十) ( 139,663 )	( 101,081 )
股利收入	六(二十) ( 25,897 )	( 30,702 )
採權益法認列之子公司關聯企業及合資利 益之份額	六(五) ( 1,211,100 )	( 1,750,117 )
處分投資利益	六(二十一) ( 35,776 )	13,410
投資性不動產公允價值調整損失(利益)	六(八)(二十一) ( 2,476 )	( 7,912 )
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	270,875	( 230,481 )
應收帳款淨額	( 861,322 )	( 9,305 )
存貨	( 55,722 )	137,321
預付款項	1,118,568	( 1,166,172 )
其他流動資產	( 59,571 )	53,405
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動減少(增加)	9,978	( 542,263 )
應付票據	( 2,219 )	165
應付帳款	( 182,432 )	( 172,819 )
其他應付款	16,855	20,934
其他流動負債-其他	12,213	1,147
其他非流動負債-其他	( 8,272 )	( 9,879 )
營運產生之現金流入(流出)	299,957	( 1,710,703 )
收取利息	144,989	98,951
收取股利	25,897	30,702
採用權益法之投資現金股利	983,540	111,105
支付所得稅	( 204,334 )	( 13,879 )
支付利息	( 420,992 )	( 400,114 )
營業活動之淨現金流入(流出)	829,057	( 1,883,938 )

(續次頁)

藍天電腦股份有限公司  
個體現金流量表  
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
預付投資款減少	\$ -	\$ 1,435,435
取得不動產、廠房及設備 六(六)	( 10,289 )	( 6,098 )
存出保證金減少(增加)	1,330	( 20 )
取得無形資產	( 12,632 )	( 1,468 )
其他應收款-關係人增加	( 1,421,437 )	-
其他非流動資產減少(增加)	1,716	( 11,866 )
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)	1,889,023	( 325,122 )
取得採用權益法之投資	( 1,000,000 )	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	1,159,168	-
投資活動之淨現金流入	606,879	1,090,861
<b>籌資活動之現金流量</b>		
增加短期借款	63,587,471	62,798,107
減少短期借款	( 59,485,261 )	( 62,905,317 )
發行公司債 六(十)	5,000,000	-
舉借長期借款	25,190,000	45,374,453
償還長期借款	( 28,755,000 )	( 42,040,992 )
存入保證金增加	651	1,600
其他應付款-關係人增加 七	13,000	6,000
長期應付款-關係人減少 七	( 2,698 )	( 1,368,723 )
發放現金股利 六(十七)	( 642,262 )	( 546,530 )
購買庫藏股 六(二十八)	( 403,475 )	( 750,079 )
償還公司債	( 4,800,000 )	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 297,574 )	568,519
匯率影響數	( 35,440 )	( 16,771 )
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,102,922	( 241,329 )
期初現金及約當現金餘額	4,775,480	5,016,809
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,878,402	\$ 4,775,480

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  
個體財務報表附註  
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

藍天電腦股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國109年3月31日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

2. 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」

此修正釐清實質上構成企業對關聯企業或合資淨投資一部分之任何長期權益，應先適用國際財務報導準則第9號，再適用國際會計準則第28號認列損失之相關規定。

## (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

## 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之投資性不動產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜

性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 外幣換算

本公司之個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (十一) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十三) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基

礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四) 聯合營運及採用權益法之投資-合資

聯合協議之投資依其合約權利及義務分類為合資。

##### 採用權益法之投資-合資

本公司採用權益法認列其於合資之權益。本公司與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本集團對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資產類別</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築(其中附屬設備為2~10年)	2年 ~ 50年
機器設備	3年 ~ 5年
電腦通訊設備	2年 ~ 3年
運輸設備	1年 ~ 5年
其他設備	3年 ~ 5年

#### (十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採公允價值模式。投資性不動產公允價值變動所產生之利益或損失，於發生當期認列為損益。

(十七) 無形資產

電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~6 年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十二) 應付普通公司債

本公司發行之普通應付公司債，於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

(二十三) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十四) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十五) 財務保證合約

係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本公司必須支付特定給付，以歸墊持有人所發生損失之合約。本公司於原始認列時按其公允價值衡量，後續按預期信用損失決定之備抵損失金額與已認列之累積收益金額，二者孰高者衡量。

#### (二十六) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (二十七) 負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。

#### (二十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

##### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用或負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異



時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

#### (二十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (三十) 股本

1. 普通股分類為權益。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面

價值之差額認列為股東權益之調整。

### (三十一) 股利分配

分派與本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### (三十二) 收入認列

#### 1. 商品銷售

- (1) 本公司製造並銷售各種影像顯示器、電腦及電腦週邊裝置之設計相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於商品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30 天至 120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (2) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### 2. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將

存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$349,365。

## 2. 投資性不動產公允價值評價

投資性不動產公允價值評估中，本公司需依賴不動產估價師之專業判斷及其依據資產使用模式及產業特性，決定投資性不動產評價之未來現金流量、折現率及未來可能產生的收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能會重大影響本公司投資性不動產評價之金額。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司投資性不動產之帳面金額為 \$1,579,381。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 188	\$ 166
支票存款及活期存款	3,297,432	1,828,210
定期存款	2,580,782	2,947,104
合計	<u>\$ 5,878,402</u>	<u>\$ 4,775,480</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，因子公司借款致用途受限之現金及約當現金分別為 \$1,520,899 及 \$3,409,922，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

資產項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 489,716	\$ 724,815
評價調整	116,335	(68,886)
合計	<u>\$ 606,051</u>	<u>\$ 655,929</u>
負債項目		
流動項目：		
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債		
衍生工具	\$ 1,008	\$ -
合計	<u>\$ 1,008</u>	<u>\$ -</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)認列於損益之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 220,997	(\$ 138,237)
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債		
遠期外匯合約	( 1,008)	-
合計	<u>\$ 219,989</u>	<u>(\$ 138,237)</u>

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	<u>108年12月31日</u>	
<u>衍生金融資產</u>	<u>合約金額</u>	<u>契約期間</u>
	<u>(名目本金)</u>	
流動項目：		
遠期外匯合約	<u>USD \$18,000</u>	108/12/25- 109/03/05

本公司簽訂之遠期外匯交易係預購外幣之遠期交易，係為獲取匯率價差。

### (三) 應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款	\$ 1,860,776	\$ 1,433,195
應收帳款-關係人	1,252,715	818,974
減：備抵損失	( 14,287)	( 14,287)
	<u>\$ 3,099,204</u>	<u>\$ 2,237,882</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
未逾期	\$ 2,804,050	\$ 1,837,907
30天內	254,841	370,538
31-90天	35,028	31,062
91-180天	7,309	39
181天以上	12,263	12,623
	<u>\$ 3,113,491</u>	<u>\$ 2,252,169</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年 12 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款餘額分別為 \$3,113,491、\$2,252,169 及 \$2,293,123。

3. 本公司無應收帳款提供作為質押擔保之情形。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$3,099,204 及 \$2,237,882。
5. 本公司針對部分主要客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時將依約定比例獲得理賠金。
6. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 365,843	(\$ 16,478)	\$ 349,365
製成品	369	( 369)	-
合計	<u>\$ 366,212</u>	<u>(\$ 16,847)</u>	<u>\$ 349,365</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 304,318	(\$ 10,675)	\$ 293,643
製成品	618	( 618)	-
合計	<u>\$ 304,936</u>	<u>(\$ 11,293)</u>	<u>\$ 293,643</u>

本公司民國 108 年及 107 年度認列為費損之存貨成本分別為 \$14,238,519 及 \$13,551,524，其中包含民國 107 年度因出售部分淨變現價值低於成本之存貨導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少之金額為 \$412，以及民國 108 年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本為 \$5,555。

(五) 採用權益法之投資及預付投資款

1. 採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
子公司：		
凱博電腦股份有限公司	\$ 59,173	\$ 53,576
藍天投資股份有限公司	76,270	67,982
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	43,159,541	40,033,064
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	7,482,132	7,635,730
KAPOK COMPUTER (SAMOA)	1,130,136	1,047,215
BUYNOW ON-LINE HOLDING CORPORATION (Lunaria Investment GK)	( 7,951)	( 5,929)
	-	1,694,435
合資：		
台北雙星股份有限公司	999,457	-
	<u>\$ 52,898,758</u>	<u>\$ 50,526,073</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四、(三)。

## 2. 預付投資款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	\$ -	\$ 4,425,325

## 3. 合資

(1) 本公司重大合資之基本資訊如下：

<u>公司名稱</u>	<u>主要營業場所</u>	<u>持股比率</u>	<u>關係之性質</u>	<u>衡量方法</u>
		<u>108年12月31日</u>		
台北雙星股份有限公司	新北市	50%	財務投資	權益法

(2) 本公司重大合資之彙總性財務資訊如下：  
資產負債表

	<u>台北雙星股份有限公司</u>
	<u>108年12月31日</u>
現金及約當現金	\$ 179,226
其他流動資產	1,800
流動資產	181,026
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,818,653
其他非流動資產	1,818,653
資產總額	\$ 1,999,679
流動負債	\$ 764
負債總額	764
淨資產總額	\$ 1,998,915
占合資淨資產之份額	\$ 999,457
合資帳面價值	\$ 999,457

(以下空白)

綜合損益表

台北雙星股份有限公司

108年度

其他營業費用	(\$ 1,733)
利息收入	648
稅前淨利	(1,085)
所得稅費用	-
本期淨利	(1,085)
本期綜合損益總額	(\$ 1,085)
自合資收取之股利	\$ -

本公司與宏匯股份有限公司共同參與臺北市政府臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 C1/D1(東半街廊)土地開發案，共同成立台北雙星股份有限公司。本公司與宏匯股份有限公司之出資佔合資公司之整體出資及股權比例各為 50%，金額均為\$1,000,000，依合資協議約定投資雙方聯合控制台北雙星股份有限公司。

(以下空白)

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	電腦通訊設備	運輸設備	其他設備	合計
108年1月1日							
成本	\$ 186,563	\$ 194,953	\$ 14,478	\$ 2,468	\$ 2,868	\$ 6,046	\$ 407,376
累計折舊	-	(53,356)	(6,198)	(1,430)	(2,868)	(2,787)	(66,639)
合計	<u>\$ 186,563</u>	<u>\$ 141,597</u>	<u>\$ 8,280</u>	<u>\$ 1,038</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,259</u>	<u>\$ 340,737</u>
108年							
1月1日	\$ 186,563	\$ 141,597	\$ 8,280	\$ 1,038	\$ -	\$ 3,259	\$ 340,737
增添	-	7,306	1,800	430	-	753	10,289
處分(成本)	-	(4,333)	(809)	(1,003)	(600)	(1,186)	(7,931)
處分(累計折舊)	-	4,333	809	1,003	600	1,186	7,931
折舊費用	-	(8,515)	(2,023)	(442)	-	(1,057)	(12,037)
12月31日	<u>\$ 186,563</u>	<u>\$ 140,388</u>	<u>\$ 8,057</u>	<u>\$ 1,026</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,955</u>	<u>\$ 338,989</u>
108年12月31日							
成本	\$ 186,563	\$ 197,925	\$ 15,469	\$ 1,895	\$ 2,268	\$ 5,613	\$ 409,733
累計折舊	-	(57,537)	(7,412)	(869)	(2,268)	(2,658)	(70,744)
合計	<u>\$ 186,563</u>	<u>\$ 140,388</u>	<u>\$ 8,057</u>	<u>\$ 1,026</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,955</u>	<u>\$ 338,989</u>

(以下空白)



	土地	房屋及建築	機器設備	電腦通訊設備	運輸設備	其他設備	合計
107年1月1日							
成本	\$ 186,563	\$ 193,654	\$ 11,678	\$ 2,148	\$ 2,868	\$ 5,030	\$ 401,941
累計折舊	-	(45,683)	(4,250)	(1,767)	(2,868)	(2,208)	(56,776)
合計	\$ 186,563	\$ 147,971	\$ 7,428	\$ 381	\$ -	\$ 2,822	\$ 345,165
107年							
1月1日	\$ 186,563	\$ 147,971	\$ 7,428	\$ 381	\$ -	\$ 2,822	\$ 345,165
增添	-	1,779	3,064	1,040	-	215	6,098
處分(成本)	-	(480)	(264)	(720)	-	(324)	(1,788)
處分(累計折舊)	-	480	264	720	-	324	1,788
重分類	-	-	-	-	-	1,125	1,125
折舊費用	-	(8,153)	(2,212)	(383)	-	(903)	(11,651)
12月31日	\$ 186,563	\$ 141,597	\$ 8,280	\$ 1,038	\$ -	\$ 3,259	\$ 340,737
107年12月31日							
成本	\$ 186,563	\$ 194,953	\$ 14,478	\$ 2,468	\$ 2,868	\$ 6,046	\$ 407,376
累計折舊	-	(53,356)	(6,198)	(1,430)	(2,868)	(2,787)	(66,639)
合計	\$ 186,563	\$ 141,597	\$ 8,280	\$ 1,038	\$ -	\$ 3,259	\$ 340,737

1. 民國 108 年及 107 年度不動產、廠房及設備無借款成本資本化之情事。

2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括主建物工程及地下夾層鋼構工程，分別按 50 年及 15 年提列折舊。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本公司出租之標的資產為建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，為保全出租資產之使用情況，通常會要求未經本公司同意，不得將租賃標的物之全部或部份出借、轉租、頂讓、或與其他公司合併，委託他人經營或以其他變相方法交予他人使用。
2. 本公司於民國 108 年及 107 年度基於營業租賃合約分別認列\$69,125 及 \$64,491 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>108年12月31日</u>		<u>107年12月31日</u>
108年	\$ 68,265	107年	\$ 44,026
109年	49,052	108年	68,265
110年	6,922	109年	49,052
	-	110年	6,922
合計	<u>\$ 124,239</u>	合計	<u>\$ 168,265</u>

(八)投資性不動產

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
1月1日	\$ 1,576,905	\$ 1,568,993
公允價值調整利益	2,476	7,912
12月31日	<u>\$ 1,579,381</u>	<u>\$ 1,576,905</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 69,125</u>	<u>\$ 64,491</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 7,569</u>	<u>\$ 9,835</u>

2. 投資性不動產公允價值基礎

本公司持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,579,381 及\$1,576,905，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用收益法，屬第三級公允價值，主要假設及相關說明如下：

- (1) 投資性不動產為台灣一電腦部門，目前投資性不動產之租賃契約為一至五年期。當地租金及相似標的租金比較等相關資訊請參閱投資性不動產公允價值揭露資訊彙總表(簡稱下表)。
- (2) 投資性不動產於近一年之平均出租率及過去收益之數額變動狀態請參閱下表。
- (3) 本公司係使用收益法之折現現金流量分析法。其鑑價方法推估過程係參考當地租金及相似標的租金比較資訊用以決定每年租金增長率區間，並考量空置損失後推估未來十年期租金淨收入為未來現金流入，並折現至估價日期，折現率之決定如(4)所述。另考量該標的期末處分價值，其計算係以處分日未來一年的營運收入，評估該資產處分日所剩使用權年期，依所估之折現率及年租金增長率，直接予以資本化而得，並予以折現至估價日期，該期末處分價值加計前述各期租金收入折現值即為市場價值。
- 未來現金流出係為相關物業管理費、水電費、推廣成本等必要與租賃直接相關之支出及與營業相關之必要營業費用(如，修繕費等)、稅費、保險費及資本支出等，其未來之變動狀態所使用之變動比率係與設算租金收入所使用之租金增長率一致。
- (4) 折現率之區間請詳下表。其折現率之決定係以中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加三碼(目前為 1.845%)，加計考量本公司所負擔之流通性、風險性、增值性及管理上之難易程度後決定。
- (5) 本公司使用之鑑價報告係由戴德梁行不動產估價師事務所(以下簡稱戴德梁行)不動產估價師楊長達簽證出具，估價日期係為民國 109 年及 108 年 1 月 1 日。

投資性不動產公允價值揭露資訊彙總表：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當地租金及市場相似標的租金行情 (元/坪或平方米/月)	\$550~\$650	\$550~\$650
過去一年收益數額區間變動狀態	\$65,401	\$66,907
平均出租率	100%	100%
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	3.65%	3.65%

3. 投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

4. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
銀行信用借款	\$ 7,697,000	0.95%~1.22%	本票
借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
銀行信用借款	\$ 3,594,790	0.95%~1.25%	本票

(十)應付公司債

	108年12月31日	107年12月31日
有擔保普通公司債	\$ 5,200,000	\$ 5,000,000
減：一年或一營業週期內到期	( 200,000)	-
	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>

1. 本公司經主管機關於民國 104 年 8 月 12 日核准募集與發行國內民國 104 年度第一次有擔保普通公司債，發行總額共計\$5,000,000，截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司債尚未償還金額計\$200,000。
2. 本公司經主管機關於民國 108 年 8 月 22 日核准募集與發行國內民國 108 年度第一次有擔保普通公司債，發行總額共計\$5,000,000，截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司債尚未償還金額計\$5,000,000。
3. 發行相關條件、金額及利率如下：

債券種類	發行日期	期限	發行總額	票面利率	還本付息方式	擔保方式
有擔保普通公司債	104/8/28	5年	\$5,000,000	以不超過 固定利率 1.5%	自發行日起屆滿 五年到期一次還 本；並自發行日 起依票面利率每 年單利計、付息 一次。	委由合作金庫商 業銀行依委任保 證契約履行公司 債保證。
有擔保普通公司債	108/8/26	5年	\$5,000,000	以不超過 固定利率 0.8%	自發行日起屆滿 五年到期一次還 本；並自發行日 起依票面利率每 年單利計、付息 一次。	委由合作金庫商 業銀行依委任保 證契約履行公司 債保證。

(十一)長期借款

借款性質	借款期間及償還方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
信用借款	107.08.28-112.06.20 按月付息，本金屆期償還	0.911%~1.31%	本票	\$ 5,390,000
信用借款	107.12.28-112.12.28 按月付息，本金分期償還	1.318%~1.797%	本票	6,000,000
擔保借款	107.03.20-112.03.20 按月付息，本金屆期償還	1.295%	不動產廠房及設 備、投資性不動產	1,250,000
擔保借款	105.07.27~110.07.27 按月付息，本金分期償還	1.60%	投資性不動產	1,350,000
借款小計				13,990,000
減：一年內到期部分				( 560,000)
				<u>\$ 13,430,000</u>

借款性質	借款期間及償還方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
信用借款	107.09.28-112.03.16 按月付息，本金屆期償還	0.911%~1.4%	本票	\$ 7,655,000
信用借款	107.12.28-112.12.28 按月付息，本金分期償還	1.309%~1.797%	本票	6,000,000
擔保借款	107.03.20-112.03.20 按月付息，本金屆期償還	1.33%	不動產廠房及設 備、投資性不動產	1,250,000
擔保借款	105.07.27~110.07.27 按月付息，本金屆期償還	1.60%	投資性不動產	1,300,000
擔保借款	105.07.27~110.07.27 按月付息，本金分期償還	1.60%	投資性不動產	1,350,000
借款小計				17,555,000
減：一年內到期部分				-
				<u>\$ 17,555,000</u>

本公司流動性風險請詳附註十二(二)3.(3)。

(十二)退休金

1. 確定福利計劃

(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總

額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 387,480	\$ 398,118
計畫資產公允價值	( 315,395)	( 313,572)
淨確定福利負債	<u>\$ 72,085</u>	<u>\$ 84,546</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

108年			
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	\$ 398,118	(\$ 313,572)	\$ 84,546
當期服務成本	818	-	818
利息費用(收入)	4,300	( 3,388)	912
	<u>403,236</u>	<u>( 316,960)</u>	<u>86,276</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬			
(不包括包含於			
利息收入或費用			
之金額)			
人口統計假設	( 1,354)	-	( 1,354)
變動影響數			
財務假設變動	17,644	-	17,644
影響數			
經驗調整	( 9,763)	( 10,716)	( 20,479)
	<u>6,527</u>	<u>( 10,716)</u>	<u>4,189</u>
提撥退休基金	-	( 10,002)	( 10,002)
支付退休金	( 22,283)	22,283	-
12月31日	<u>\$ 387,480</u>	<u>( \$ 315,395)</u>	<u>\$ 72,085</u>

## 107年

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	\$ 386,348	(\$ 298,507)	\$ 87,841
當期服務成本	837	-	837
利息費用(收入)	5,370	(4,150)	1,220
	<u>392,555</u>	<u>(302,657)</u>	<u>89,898</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)			
人口統計假設 變動影響數	220	-	220
財務假設變動 影響數	16,328	-	16,328
經驗調整	(2,210)	(7,753)	(9,963)
	<u>14,338</u>	<u>(7,753)</u>	<u>6,585</u>
提撥退休基金	-	(11,937)	(11,937)
支付退休金	(8,775)	8,775	-
12月31日	<u>\$ 398,118</u>	<u>(\$ 313,572)</u>	<u>\$ 84,546</u>

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	<u>0.76%</u>	<u>1.08%</u>
未來薪資增加率	<u>2.50%</u>	<u>2.50%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險第五回生命表的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 24,664)	\$ 26,786	\$ 26,179	(\$ 24,376)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 25,931)	\$ 28,250	\$ 27,701	(\$ 25,707)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$10,002。

(7)截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 13 年。退休金支付之到期分析如下：

短於2年	\$	215,591
2-5年		23,127
5年以上		23,519
	\$	<u>262,237</u>

## 2. 確定提撥計劃

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$35,960 及\$35,687。



(十三) 負債準備

保固負債準備分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動	\$ 50,523	\$ 50,523

本公司之保固負債準備主係與筆記型電腦之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十四) 其他非流動負債-其他

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
長期應付款-關係人	\$ 117,351	\$ 120,049
應計退休金負債	72,085	84,546
	<u>\$ 189,436</u>	<u>\$ 204,595</u>

(十五) 股本

1. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司登記額定資本額為\$7,500,000，實收資本額為\$6,697,630，每股面額 10 元。另於民國 101 年 6 月 15 日經股東會決議，修訂本公司章程額定資本為\$9,000,000，分為 900,000 仟股，每股面額 10 元。前項資本總額內，保留\$200,000 得供發行員工認股權憑證，共計 20,000 仟股外，每股面額 10 元，授權董事會視實際需要分次發行。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
1月1日	679,763	683,163
減資註銷庫藏股	( 10,000)	( 3,400)
12月31日	<u>669,763</u>	<u>679,763</u>

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>108年12月31日</u>	
		<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉股份予員工	37,500仟股	\$ 1,153,554
子公司-凱博電腦	長期投資	16,966仟股	95,305
子公司-藍天投資	長期投資	10,081仟股	108,183

107年12月31日

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉股份予員工	35,300仟股	\$ 1,079,740
子公司-凱博電腦	長期投資	16,966仟股	95,305
子公司-藍天投資	長期投資	10,081仟股	108,183

(2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

#### (十六) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每期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，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘得就餘額部分由董事會擬定分配案提請股東會決議分配之。

2. 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，在維持穩定股利目標下，現金股利不得低於股利總額 10%。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
- (3) 本公司帳列投資性不動產首次就後續衡量選擇採用公允價值模式衡量，依民國 103 年 3 月 18 日金管證發字第 1030006415 號函規定，以截至民國 102 年 12 月 31 日止之增值變動予以提列特別盈餘公積，本公司於嗣後就其減少部分或依處分情形予以迴轉分派盈餘。
5. 本公司於民國 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 107 年及 106 年度盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 145,490		\$ 71,778	
特別盈餘公積	1,194,446		1,008,166	
現金股利	<u>128,453</u>	\$ 0.20	<u>-</u>	\$ -
合計	<u>\$ 1,468,389</u>		<u>\$ 1,079,944</u>	

另本公司於民國 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 15 日經股東會決議以資本公積發放現金，每股分配皆為新台幣 0.8 元，計配發 \$513,810 及 \$546,530。

上述民國 107 年及 106 年度盈餘分配情形與本公司民國 108 年 3 月 27 日及 107 年 3 月 27 日之董事會提議並無差異。

6. 本公司於民國 109 年 3 月 31 日經董事會提議對民國 108 年度盈餘分派案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 106,864	
特別盈餘公積提列	<u>961,775</u>	
合計	<u>\$ 1,068,639</u>	

另本公司於民國 109 年 3 月 31 日經董事會提議以資本公積發放現金，每股分配新台幣 0.4 元，計配發 \$248,905。

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十四)。

(十八) 其他權益項目

		108年		
		國外營運機構財務		
		報表換算之兌換差額	重估價	總計
1月1日	(\$ 2,741,605)	\$ 20,922	(\$ 2,720,683)	
外幣換算差異數：				
— 本公司及子公司	( 2,115,338)	-	( 2,115,338)	
12月31日	(\$ 4,856,943)	\$ 20,922	(\$ 4,836,021)	

		107年			
		備供出售金融	國外營運機構財務		
		資產未實現損益	報表換算之兌換差額	重估價	總計
1月1日	\$ 97,879	(\$ 2,138,991)	\$ 20,922	(\$ 2,020,190)	
追溯適用及追溯重編之影響數	( 97,879)	-	-	( 97,879)	
外幣換算差異數：					
— 本公司及子公司	-	( 602,614)	-	( 602,614)	
12月31日	\$ -	(\$ 2,741,605)	\$ 20,922	(\$ 2,720,683)	

(十九) 營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入	\$ 15,372,546	\$ 14,560,392

(以下空白)

### 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

<u>108年度</u>	<u>中國區 電腦產品</u>	<u>亞太區 電腦產品</u>	<u>其他地區 電腦產品</u>	<u>合計</u>
部門收入	\$ 10,624,873	\$ 4,676,854	\$ 4,294,355	\$ 19,596,082
內部部門交易之 收入	( 4,223,536)	-	-	( 4,223,536)
外部客戶合約收入	<u>\$ 6,401,337</u>	<u>\$ 4,676,854</u>	<u>\$ 4,294,355</u>	<u>\$ 15,372,546</u>
收入認列時點 於某一時點認列 之收入	<u>\$ 6,401,337</u>	<u>\$ 4,676,854</u>	<u>\$ 4,294,355</u>	<u>\$ 15,372,546</u>
<u>107年度</u>	<u>中國區 電腦產品</u>	<u>亞太區 電腦產品</u>	<u>其他地區 電腦產品</u>	<u>合計</u>
部門收入	\$ 8,088,668	\$ 5,194,551	\$ 4,433,966	\$ 17,717,185
內部部門交易之 收入	( 3,156,793)	-	-	( 3,156,793)
外部客戶合約收入	<u>\$ 4,931,875</u>	<u>\$ 5,194,551</u>	<u>\$ 4,433,966</u>	<u>\$ 14,560,392</u>
收入認列時點 於某一時點認列 之收入	<u>\$ 4,931,875</u>	<u>\$ 5,194,551</u>	<u>\$ 4,433,966</u>	<u>\$ 14,560,392</u>

### 2. 合約資產及合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債-預收貨款	<u>\$ 34,360</u>	<u>\$ 24,382</u>	<u>\$ 566,645</u>

### 3. 期初合約負債本期認列收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收貨款	<u>\$ 24,382</u>	<u>\$ 538,338</u>

(二十) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租金收入	\$ 69,125	\$ 64,491
利息收入：		
銀行存款利息	134,962	101,050
其他利息收入	4,701	31
股利收入	25,897	30,702
什項收入	<u>127,111</u>	<u>151,602</u>
合計	<u>\$ 361,796</u>	<u>\$ 347,876</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
透過損益按公允價值衡量	\$ 184,213	(\$ 124,827)
金融資產及負債之淨損失		
淨外幣兌換(損失)利益	( 108,525)	213,570
公允價值調整(損失)利益	2,476	7,912
—投資性不動產		
處分投資利益(損失)	35,776	( 13,410)
非透過損益按公允價值衡量之	( 12,764)	-
金融負債所產生之手續費用		
什項支出	<u>( 7,569)</u>	<u>( 9,835)</u>
合計	<u>\$ 93,607</u>	<u>\$ 73,410</u>

(二十二) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 281,719	\$ 260,387
其他利息費用	<u>130,152</u>	<u>130,638</u>
財務成本	<u>\$ 411,871</u>	<u>\$ 391,025</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 933,223	\$ 976,967
不動產、廠房及設備折舊費用	12,037	11,651
無形資產攤銷費用	<u>6,671</u>	<u>5,819</u>
合計	<u>\$ 951,931</u>	<u>\$ 994,437</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 801,532	\$ 832,854
勞健保費用	57,874	57,191
退休金費用	37,690	37,744
其他用人費用	36,127	49,178
	<u>\$ 933,223</u>	<u>\$ 976,967</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工酬勞 5%~15%，董事及監察人酬勞不高於 1%。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$122,000 及 \$95,600；董監酬勞估列金額分別為 \$13,000 及 \$12,300，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年係依截至當期止之獲利情況，分別以 5%~15% 及不高於 1% 估列。董事會決議實際配發金額一致，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 205,377	\$ 13,879
以前年度所得稅高估	-	-
當期所得稅總額	<u>205,377</u>	<u>13,879</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	( 64,464 )	10,471
稅率改變之影響	-	71,400
遞延所得稅總額	<u>( 64,464 )</u>	<u>81,871</u>
所得稅費用	<u>\$ 140,913</u>	<u>\$ 95,750</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 34,476	(\$ 7,663)
確定福利義務之再衡量數	( 838)	1,317
	<u>\$ 33,638</u>	<u>(\$ 6,346)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 241,910	\$ 310,131
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	( 100,997)	( 285,781)
稅法修正之所得稅影響數	-	71,400
所得稅費用	<u>\$ 140,913</u>	<u>\$ 95,750</u>

(以下空白)



3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合損益	
暫時性差異：				
一 遞延所得稅資產：				
未實現兌換損失	\$ -	\$ 58,125	\$ -	\$ 58,125
備抵備用品評價損失	1,527	-	-	1,527
備抵存貨評價損失	2,258	1,111	-	3,369
備抵呆帳	13,372	( 1,695)	-	11,677
未休假獎金	5,065	-	-	5,065
應計退休金負債	16,910	( 1,654)	( 838)	14,418
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	-	-	-	-
課稅損失	100,000	( 62,000)	-	38,000
小計	139,132	(6,113)	(838)	132,181
一 遞延所得稅負債：				
未實現兌換損失	(\$ 11,809)	\$ 11,809	\$ -	\$ -
採用權益法認列之國 外長期投資利益	( 569,883)	60,137	-	( 509,746)
未實現銷貨利益	13	( 555)	-	( 542)
租金直線法	( 459)	-	-	( 459)
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	( 13,384)	-	34,476	21,092
重估增值	( 4,285)	-	-	( 4,285)
投資性不動產公允價 值調整	( 122,177)	( 814)	-	( 122,991)
小計	( 721,984)	70,577	34,476	( 616,931)
合計	(\$ 582,852)	\$ 64,464	\$ 33,638	(\$ 484,750)

	107年			
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
一 遞延所得稅資產：				
未實現銷貨利益	268	( 268)	-	-
備抵備用品評價損失	1,298	229	-	1,527
備抵存貨評價損失	1,989	269	-	2,258
備抵呆帳	19,840	( 6,468)	-	13,372
未休假獎金	4,341	724	-	5,065
應計退休金負債	14,934	659	1,317	16,910
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	185	-	( 185)	-
課稅損失	89,250	10,750	-	100,000
小計	<u>132,105</u>	<u>5,895</u>	<u>1,132</u>	<u>139,132</u>
一 遞延所得稅負債：				
未實現兌換損失	( 25,828)	14,019	-	( 11,809)
採用權益法認列之國 外長期投資利益	( 485,759)	( 84,124)	-	( 569,883)
未實現銷貨利益	-	13	-	13
租金直線法	( 390)	( 69)	-	( 459)
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	( 5,906)	-	( 7,478)	( 13,384)
重估增值	( 4,285)	-	-	( 4,285)
投資性不動產公允價 值調整	( 104,572)	( 17,605)	-	( 122,177)
小計	<u>( 626,740)</u>	<u>( 87,766)</u>	<u>( 7,478)</u>	<u>( 721,984)</u>
合計	<u>(\$ 494,635)</u>	<u>(\$ 81,871)</u>	<u>(\$ 6,346)</u>	<u>(\$ 582,852)</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

108年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延		最後扣抵年度
			所得稅資產金額	所得稅資產金額	
105	\$ 156,511	\$ 33,693	-	-	115
106	898,310	898,310	740,311	-	116

107年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延		最後扣抵年度
			所得稅資產金額	所得稅資產金額	
105	\$ 156,511	\$ 129,493	-	-	115
106	898,310	898,310	447,143	-	116

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$523,846 及 \$1,633,198。
6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。
7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十六) 普通股每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$1,068,639	611,110	\$ 1.75
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	1,068,639	611,110	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	4,081	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$1,068,639	615,191	\$ 1.74
	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$1,454,904	628,146	\$ 2.32
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	1,454,904	628,146	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	4,087	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$1,454,904	632,233	\$ 2.30

(二十七) 營業租賃

民國 107 年度適用

本公司以營業租賃將投資性不動產出租。本公司依一系列之租賃協議出租投資性不動產，該些協議自民國 96 年至 109 年屆滿，且該些協議並無續約權。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 32,290
超過1年但不超過5年	<u>10,290</u>
	<u>\$ 42,580</u>

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資及籌資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購買庫藏股	\$ 386,017	\$ 767,537
加：期初應付款	17,458	-
減：期末應付款	-	( 17,458)
本期支付現金	<u>\$ 403,475</u>	<u>\$ 750,079</u>

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>應付公司債</u>	<u>來自籌資活動之 負債總額</u>
108年1月1日	\$ 3,594,790	\$ 17,555,000	\$ 5,000,000	\$ 26,149,790
籌資現金流量之 變動	<u>4,102,210</u>	<u>( 3,565,000)</u>	<u>200,000</u>	<u>737,210</u>
108年12月31日	<u>\$ 7,697,000</u>	<u>\$ 13,990,000</u>	<u>\$ 5,200,000</u>	<u>\$ 26,887,000</u>
	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>應付公司債</u>	<u>來自籌資活動之 負債總額</u>
107年1月1日	\$ 3,702,000	\$ 14,221,539	\$ 5,000,000	\$ 22,923,539
籌資現金流量之 變動	<u>( 107,210)</u>	<u>3,333,461</u>	<u>-</u>	<u>3,226,251</u>
107年12月31日	<u>\$ 3,594,790</u>	<u>\$ 17,555,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 26,149,790</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	本 公 司 之 子 公 司
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	〃
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	〃
凱博電腦股份有限公司【簡稱凱博電腦】	〃
藍天投資股份有限公司【簡稱藍天投資】	〃
凱博電腦(昆山)有限公司 【簡稱凱博(昆山)】	本公司為該公司之最終母公司
凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司 【簡稱凱巨(合肥)】	〃
百腦匯電子信息(杭州)有限公司 【簡稱百腦匯(杭州)】	〃
百腦匯電子信息(鄭州)有限公司 【簡稱百腦匯(鄭州)】	〃
群泰物業管理(杭州)有限公司 【簡稱群泰(杭州)】	〃
汕頭市百腦匯商場有限公司 【簡稱汕頭市百腦匯】	〃
鞍山百腦匯電子信息有限公司 【簡稱鞍山百腦匯】	〃
泰州百腦匯電子信息有限公司 【簡稱泰州百腦匯】	〃
德州百腦匯電子信息有限公司 【簡稱德州百腦匯】	〃
泉州市百腦匯實業有限公司 【簡稱百腦匯(泉州)】	〃
宏匯股份有限公司	該公司董事長與本公司相同

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	108年度	107年度
商品銷售：		
凱博電腦(昆山)有限公司	\$ 4,222,883	\$ 3,156,793

(1)本公司售予子公司之貨品並無銷售予其他客戶，並無其他客戶之售價供比較，收款期間為180天，一般客戶為1~2個月。

(2)本公司銷售原料(LCD)及半成品予子公司加工生產，其製成筆記型電

腦後再由本公司購回，以三角貿易方式銷售予本公司之客戶，上述對子公司原料及半成品銷售購回之交易，民國 108 年及 107 年度金額分別為 \$4,222,883 及 \$3,156,793，其相關之進貨及銷貨皆已於帳上沖銷。

## 2. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
凱博電腦(昆山)有限公司	\$ <u>11,765,527</u>	\$ <u>11,011,330</u>

本公司向子公司進貨係屬單一廠商，其進價無法比較，付款方式為月結 30 天並採債權債務互抵，若備料資金需求，得採預付方式，一般客戶為 1~5 個月。

## 3. 應收關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收關係人款項：		
凱博電腦(昆山)有限公司	\$ <u>1,252,715</u>	\$ <u>818,974</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

## 4. 預付款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預付貨款—關係人款項：		
凱博電腦(昆山)有限公司	\$ <u>-</u>	\$ <u>1,121,012</u>

## 5. 預付投資款

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司對 CLEVO(CAYMAN ISLANDS)HOLDING COMPANY 之預付投資款分別為 \$0 及 \$4,425,325。

6. 其他應收款-關係人

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
資金貸與關係人-子公司		
CLEVO (CAYMAN ISLAND) HOLDING COMPANY	\$ 1,214,201	\$ -
KAPOK COMPUTER (SAMOA)	<u>207,236</u>	<u>-</u>
小計	1,421,437	-
應收利息	4,694	4,078
其他	<u>6,970</u>	<u>-</u>
小計	11,664	4,078
合計	<u>\$ 1,433,101</u>	<u>\$ 4,078</u>

對子公司之放款條件為款項貸與後 1 年內償還，民國 108 年度之利息按年利率 1%收取。民國 108 年 12 月 31 日之應收利息(帳列其他應收款-關係人)為\$4,694。民國 108 年度認列之利息收入為\$4,694。

7. 其他應付款-關係人

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
資金貸與關係人-子公司		
凱博電腦股份有限公司	\$ 55,000	\$ 50,000
藍天投資股份有限公司	<u>49,000</u>	<u>41,000</u>
小計	104,000	91,000
應付利息	287	-
其他	<u>123</u>	<u>-</u>
小計	410	-
合計	<u>\$ 104,410</u>	<u>\$ 91,000</u>

向子公司之借款條件為款項貸與後 1 年內償還，民國 108 年及 107 年度之利息皆按年利率 1.04%收取。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應付利息(帳列其他應付款)分別為\$287 及\$249。民國 108 年及 107 年度認列之利息費用分別為\$982 及\$880。

8. 長期應付款-關係人(帳列其他非流動負債-其他)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
資金貸與關係人-子公司		
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	\$ 117,351	\$ 120,049
合計	<u>\$ 117,351</u>	<u>\$ 120,049</u>

向子公司及關聯企業之借款條件為款項貸與後 2~4 年內屆期償還，民國 108 年及 107 年度之利息皆按年利率 0%收取。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應付利息(帳列其他應付款)皆為\$0。民國 108 年及 107 年度認列之利息費用皆為\$0。

#### 7. 關係人提供背書保證情形

本公司民國 108 年及 107 年為子公司背書保證金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING CO.	\$ -	\$ 4,925,120
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	-	1,077,370
汕頭市百腦匯商場有限公司	431,320	448,510
德州百腦匯電子信息有限公司	198,594	230,865
泰州百腦匯電子信息有限公司	129,396	313,957
百腦匯電子信息(杭州)有限公司	97,793	-
子公司	<u>60,180</u>	<u>2,439,263</u>
合計	<u>\$ 917,283</u>	<u>\$ 9,435,085</u>

#### 8. 其他

1. 本公司民國 108 年及 107 年度向金融機構貸款係由董事長許崑泰擔任連帶保證人及保證本票之共同發票人。
2. 本公司之子公司汕頭百腦匯於民國 108 年度向金融機構貸款係由本公司提供定期存款作為借款保證；本公司之子公司泰州百腦匯、蘇州金座、百腦匯(錦洲)及鞍山百腦匯於民國 107 年度向金融機構貸款係由本公司提供定期存款作為借款保證。
3. 本公司與宏匯股份有限公司共同參與臺北市政府臺北市西區門戶計畫臺北車站特定專用區 C1/D1(東半街廊)土地開發案，共同成立台北雙星股份有限公司。相關說明請詳附註六(五)。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 51,563	\$ 48,723
退職後福利	<u>1,277</u>	<u>1,427</u>
總計	<u>\$ 52,840</u>	<u>\$ 50,150</u>



## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	108年12月31日	107年12月31日	
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	\$ 1,520,899	\$ 3,409,922	STANDBY L/C、長期借款
不動產、廠房及設備 (未折減餘額)	326,951	328,160	長期借款
投資性不動產	1,579,381	1,576,905	"
合計	<u>\$ 3,427,231</u>	<u>\$ 5,314,987</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此事項。

### (二)承諾事項

1. 本公司截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止為供銀行作為還款及遠匯買賣而開立保證票據分別為\$25,081,970 及\$22,216,186。
2. 本公司於民國 107 年 12 月 28 日與台灣合作金庫銀行等九家銀行簽訂聯合貸款合約，金額為\$6,000,000，並提供等額之保證票，由本公司及本公司董事長為連帶保證人及保證本票之共同發票人。

## 十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

- (一)民國 109 年經董事會提議 108 年盈餘分派請詳附註六(十七)6。
- (二)民國 109 年初，因受新型冠狀病毒擴散影響，本公司設於中國大陸之子公司依照當地相關規定延遲春節復工，惟已於民國 109 年 2 月 10 日陸續復工。由於疫情持續變化，本公司已審慎機動調整公司資源、人力及供應鏈，盡可能降低其對營運之影響。因延遲開工對本公司營收影響程度，則需視疫情後續控管情況而定。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以

降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括個體資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 108 年度之策略與民國 107 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在 50%以下。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
總借款	\$ 26,887,000	\$ 26,149,790
減：現金及約當現金	( 5,878,402)	( 4,775,480)
債務淨額	21,008,598	21,374,310
總權益	<u>39,795,261</u>	<u>41,839,842</u>
總資本	<u>\$ 60,803,859</u>	<u>\$ 63,214,152</u>
負債資本比率	35%	34%

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 606,051	\$ 655,929
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 11,972,299</u>	<u>\$ 10,450,845</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 1,008	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債	<u>\$ 27,575,299</u>	<u>\$ 27,021,511</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（關係人）、存出保證金及按攤銷後成本衡量之金融資產-流動；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款、應付公司債（含一年內或一營業週期內到期）、長期借款（含一年內或一營業週期內到期）、存入保證金及其他金融負債。

## 2. 風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約以規避匯率風險。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各單位管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各單位應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本公司運用遠期外匯合約等衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，以降低匯率波動所產生之公允價值風險及現金流量風險。並隨時監測匯率波動，設置停損點，以降低匯率風險。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 270,667	30.09	\$ 8,144,370
人民幣：新台幣	184,431	4.31	794,898
港幣：新台幣	8,710	3.86	33,621
日幣：新台幣	7,263,428	0.28	2,033,760
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1,471,643	30.09	44,281,725
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	6,761	30.09	203,438

107年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 294,819	30.78	\$ 9,074,529
人民幣：新台幣	308,494	4.49	1,385,138
港幣：新台幣	37,042	3.93	145,575
日幣：新台幣	139,333	0.28	39,013
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1,334,449	30.78	41,074,350
日幣：新台幣	6,051,557	0.28	1,694,436
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	12,578	30.78	387,151
日幣：新台幣	11,400	0.28	3,192

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$108,525)及\$213,570。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	108年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 65,155	\$ -
人民幣：新台幣	1%	6,359	-
港幣：新台幣	1%	269	-
日幣：新台幣	1%	16,270	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	1,628	-

107年度

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	\$ 75,319	\$ -
人民幣:新台幣	1%	11,497	-
港幣:新台幣	1%	1,208	-
日幣:新台幣	1%	324	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	3,213	-
日幣:新台幣	1%	26	-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散來進行該項風險之控管。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國108年及107年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$6,061及\$6,559；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$0及\$0。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國108年及107年度，本公司按浮動利率發行之借款為新台幣計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國108年及107年度之稅後淨利將分別減少或增加\$175,096及\$169,198，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。

- B. 本公司依授信政策，公司內各營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 個別風險之限額係由信用控管主管依照內部或外部之因素而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- D. 對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- E. 本公司採用 IFRS9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
  - (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
  - (B) 具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- F. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項因預期無法收回而轉列催收款，視為已發生違約。
- G. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
  - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
  - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- H. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。  
(以下空白)

I. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期1~90天</u>	<u>逾期91~180天</u>
<u>108年12月31日</u>			
預期損失率	0.05%	0.11%	13.32%
帳面價值總額	\$ 2,804,050	\$ 289,869	\$ 7,309
備抵損失	( 745)	( 305)	( 974)
	<u>逾期181~270天</u>	<u>逾期270天以上</u>	<u>合計</u>
預期損失率	100.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 12,263	\$ 3,113,491
備抵損失	-	( 12,263)	( 14,287)
	<u>未逾期</u>	<u>逾期1~90天</u>	<u>逾期91~180天</u>
<u>107年12月31日</u>			
預期損失率	0.05%	0.27%	98.74%
帳面價值總額	\$ 1,837,907	\$ 401,600	\$ 39
備抵損失	( 557)	( 1,068)	( 39)
	<u>逾期181~270天</u>	<u>逾期270天以上</u>	<u>合計</u>
預期損失率	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 6	\$ 12,617	\$ 2,252,169
備抵損失	( 6)	( 12,617)	( 14,287)

J. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>108年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 14,287
沖銷	-
12月31日	<u>\$ 14,287</u>
	<u>107年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日_IAS 39	\$ 64,546
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	64,546
沖銷	( 50,259)
12月31日	<u>\$ 14,287</u>

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析如下，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

非衍生金融負債：

民國108年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付公司債	\$ 240,000	\$ 40,000	\$ 5,040,000	\$ -
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	772,406	3,038,076	10,562,378	-
存入保證金	-	12,199	-	-
長期應付款-關係人	-	117,351	-	-
財務保證合約	644,452	6,018	51,153	-

衍生金融負債：

民國108年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
遠期外匯合約	\$ 1,008	-	-	-

非衍生金融負債：

民國107年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付公司債	75,000	5,075,000	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	5,045,790	12,907,489	-
存入保證金	-	11,548	-	-
長期應付款-關係人	-	120,050	-	-
財務保證合約	4,763,969	1,231,280	-	-

除上列所述外，本公司之非衍生金融負債均於未來一年內到期。

C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。



第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之非屬熱門受益憑證、金融債券及衍生性金融商品均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之投資性不動產屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及其他金融負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>108年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 606,051	\$ -	\$ -	\$ 606,051
投資性不動產(註)	-	-	1,579,381	1,579,381
合計	<u>\$ 606,051</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,579,381</u>	<u>\$ 2,185,432</u>
<u>107年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 655,929	\$ -	\$ -	\$ 655,929
投資性不動產(註)	-	-	1,576,905	1,576,905
合計	<u>\$ 655,929</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,576,905</u>	<u>\$ 2,232,834</u>

註：係採用公允價值模式之投資性不動產。

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	<u>上市(櫃)公司股票</u>	<u>開放型基金/債券證券</u>
市場報價	收盤價	淨值

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以

評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得（例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價）。

- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
  - D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
  - E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
  - F. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
  5. 本公司民國 108 年及 107 年度第三級之變動情形請詳附註六(八)之說明。
  6. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
  7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級投資性不動產之評價流程係由本公司總管理部門依金管會公告之評價方法及參數假設委由外部估價師鑑價。  
本公司另訂定之投資性不動產公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。
  8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間	輸入值與 公允價值關係
投資性不動產	\$ 1,579,381	收益法之 現金流量 折現法	長期租金收入 成長率及折現 率	(註1)	長期租金收入成長率 愈高，公允價值愈高 ；折現率愈高，公允 價值愈低。

註1：長期租金收入成長率區間為1%；折現率區間請詳附註六(八)說明。

	107年12月31日	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間	輸入值與 公允價值關係
投資性不動產	\$ 1,576,905	收益法之 現金流量 折現法	長期租金收入 成長率及折現 率	(註1)	長期租金收入成長率 愈高，公允價值愈高 ；折現率愈高，公允 價值愈低。

註1：長期租金收入成長率區間為1%；折現率區間請詳附註六(八)說明。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請參閱P237-P247。
2. 為他人背書保證：請參閱P248-P250。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請參閱P251。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：請參閱P252。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請參閱P253。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請參閱P254。
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：請參閱P255。
9. 從事衍生工具交易：截至民國108年12月31日止，本公司期末未平倉之衍生性金融商品金額為\$1,008，民國108年度本公司從事衍生性金融商品產生之淨利益為\$17,923。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金

額：請參閱P256-P259。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請參閱P260-P262。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請參閱P263-P272。

2. 轉投資大陸地區限額：請參閱P273。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：本公司及直接或間接經由第三地區事業與大陸被投資公司於民國 108 年度所發生之重大銷(進)貨、財產交易、應收(付)帳款、票據背書保證或提供擔保品及資金融通等資訊請詳附註十三（一）1、2、5、7、8及10。

十四、營運部門資訊

不適用。

（以下空白）

藍天電腦股份有限公司



董事長：許崑泰





百脑汇®  
Buynow

