

股票代號:2362



CLEVO®

藍天電腦股份有限公司 ——五年股東常會 議事手冊

中華民國一一五年五月二十九日

目 錄

壹、股東常會會議議程.....	1
貳、報告事項.....	2
參、承認事項.....	4
肆、討論事項.....	5
伍、臨時動議.....	7
陸、散會.....	7
柒、附件	
一、營業報告書.....	8
二、審計委員會查核報告書.....	11
三、會計師查核報告及 114 年度個體財務報表.....	12
四、會計師查核報告及 114 年度合併財務報表.....	24
五、公司章程.....	36
六、從事衍生性商品交易處理程序.....	41
七、股東會議事規則.....	51
八、董事停止過戶日股東名簿記載之持有股數明細表.....	53

藍天電腦股份有限公司

一一五年股東常會議程

開會日期：中華民國 115 年 05 月 29 日（星期五）上午九時整。

開會方式：實體股東會。

開會地點：新北市新莊區思源路 555 號。

議程：

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

- (一) 114年度營業報告案。
- (二) 審計委員會審查114年度決算表冊報告案。
- (三) 114年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告案。
- (四) 114年度盈餘分派現金股利情形報告案。
- (五) 庫藏股執行情形報告案。
- (六) 其他報告事項。

四、承認事項

- (一) 本公司114年度決算表冊承認案。
- (二) 本公司114年度盈餘分配承認案。

五、討論事項

- (一) 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」討論案。

六、臨時動議

七、散會

報告事項

第一案

案由：114 年度營業報告案，報請 公鑒。

說明：本公司 114 年度營業報告書，請參閱本手冊第 8-10 頁。

第二案

案由：審計委員會審查 114 年度決算表冊報告案，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱本手冊第 11 頁。

第三案

案由：114 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告案，報請 公鑒。

說明：

- (一)本公司114年度員工酬勞為NTD 100,000,000元，其中基層員工酬勞為NTD 19,420,000元及董事酬勞為NTD 13,000,000元。
- (二)上列提撥金額與114年度認列費用估列金額無差異。
- (三)本公司114年度員工酬勞及董事酬勞，業經115年3月11日董事會決議通過，上述酬勞皆以現金發放。

第四案

案由：114年度盈餘分派現金股利情形報告案，報請 公鑒。

說明：

- (一) 本公司115年3月11日董事會決議通過提撥股東紅利NTD 1,210,094,000元分派現金股利，每股配發2.0元，現金股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
- (二) 本案經董事會授權董事長訂定除息基準日、發放日暨其他相關事宜。
- (三) 嗣後如因法令變更、主管機關要求、本公司買回庫藏股、庫藏股轉讓或註銷，致影響本公司流通在外股份總數時，按配息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。

第五案

案由：庫藏股執行情形報告案，報請 公鑒。

說明：

(一)依據證券交易法第 28 條之 2 規定，有關買回股份之程序，悉遵照證券主管機關訂定之『上市上櫃公司買回本公司股份辦法』規定辦理，茲報告如下：

買回之次數	21	22
買回之期間	110.10.18~ 110.11.11	114.04.11~ 114.06.09
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工
買回之區間價格	NTD28~42 元/股	NTD25~65 元/股
已買回股份種類及數量	普通股 10,000,000 股	普通股 7,216,000 股
已買回股份總金額	NTD329,062,566 元	NTD340,891,150 元
已買回股份平均單價	NTD32.91 元	NTD47.24 元
已辦理銷除及轉讓之日期及股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量	10,000,000 股	17,216,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.61%	2.77%

(二)前項所述買回之股份依本公司訂定之『買回股份轉讓員工辦法』轉讓予本公司員工，截至目前為止本公司尚有持股數 17,216,000 股未執行轉讓完畢。

第六案

案由：其他報告事項。

說明：(無)。

承認事項

第一案（董事會 提）

案由：本公司 114 年度決算表冊承認案，謹提請 承認。

說明：(一)本公司 114 年度營業報告書及合併財務報告暨個體財務報告，業經 115 年 3 月 11 日董事會決議通過，依法提請承認。

(二)上開財務報告業經資誠聯合會計師事務所馮敏娟、林柏全會計師查核簽證竣事，其內容與董事會決議通過內容一致，併同本公司營業報告書，請參閱本手冊第 8-10 頁及 12-35 頁。

(三)謹提請 承認。

決議：

第二案（董事會 提）

案由：本公司 114 年度盈餘分配承認案，謹提請 承認。

說明：(一) 本公司 114 年度盈餘分配案擬具如下表：

藍天電腦股份有限公司
114 年度盈餘分配表

單位:台幣/元

摘 要	金額
期初未分配盈餘	4,555,627,781
加: 迴轉投資性不動產-出售之(非首次)特別盈餘公積	34,814,670
減: 註銷庫藏股	(111,937,043)
調整後期初未分配盈餘	4,478,505,408
退休金調整	9,934,950
小計	4,488,440,358
加:本期稅後純益	1,191,950,875
減: 提列法定公積(10%)	(108,994,879)
減: 提列特別盈餘公積-增值利益	(288,436,605)
減: 提列特別盈餘公積其他權益負數	(569,690,823)
本期小計	224,828,568
截至當年底可分配盈餘	4,713,268,926
股東紅利(現金 2.0 元/股)	1,210,094,000
期末未分配盈餘	3,503,174,926

負責人:許崑泰



經理人:蔡明賢



主辦會計:吳麥



(二) 謹提請 承認。

決議：

討論事項

第一案（董事會 提）

案由：修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」討論案，謹提請 討論。

說明：(一) 為實務作業需要，擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之部份條文，修訂條文對照表如下表：

條次	修訂前	修訂後	說明																								
第三條	交易原則與方針 一~四 (略) 五、交易之契約總額 (一)全部契約總額 依管理決策單位所簽訂之避險部位執行交易，總交易額度不可超過此部位。 (二)個別契約總額 每筆交易之金額以不超過美金<u>三佰萬</u>元為原則，以利交割時資金調度安排。若超過此金額需依授權額度表執行之。 六、損失上限之訂定 (一)全部契約總額之損失上限 依據交易部位大小決定損失上限，原則上總契約額度損失達總契約金額 10%以上時，需召開管理決策會議，由總經理決定是否進行平倉停損作業。 (二)個別契約之損失上限 個別契約損失達美金<u>伍拾萬</u>元以上時，需報請總經理決定是否進行平倉停損作業。	交易原則與方針 一~四 (略) 五、交易之契約總額 (一)全部契約總額 依管理決策單位所簽訂之避險部位執行交易，總交易額度不可超過此部位。 (二)個別契約總額 每筆交易之金額以不超過美金<u>壹仟萬</u>元為原則，以利交割時資金調度安排。若超過此金額需依授權額度表執行之。 六、損失上限之訂定 (一)全部契約總額之損失上限 依據交易部位大小決定損失上限，原則上總契約額度損失達總契約金額 10%以上時，需召開管理決策會議，由總經理決定是否進行平倉停損作業。 (二)個別契約之損失上限 個別契約損失達美金<u>壹佰萬</u>元以上時，需報請總經理決定是否進行平倉停損作業。	配合實務作業需要修訂																								
第四條	作業程序 (一)授權額度： 依公司營業額的成長及風險部位的變化，訂定授權額度表，經董事會通過核准生效。如有修正，必須經董事會通過後方得為之。 <table><tr><td></td><td>外匯避險部位</td><td>單筆成交金額</td><td>每日成交金額</td><td>個別契約損失上限</td><td>總契約損失上限</td></tr><tr><td>總經理</td><td>六個月之營收數</td><td>美金 1000 萬元</td><td>美金 <u>2000</u> 萬元</td><td>美金 <u>50</u> 萬元</td><td>總契約金額 10%</td></tr></table> (以下略)		外匯避險部位	單筆成交金額	每日成交金額	個別契約損失上限	總契約損失上限	總經理	六個月之營收數	美金 1000 萬元	美金 <u>2000</u> 萬元	美金 <u>50</u> 萬元	總契約金額 10%	作業程序 (一)授權額度： 依公司營業額的成長及風險部位的變化，訂定授權額度表，經董事會通過核准生效。如有修正，必須經董事會通過後方得為之。 <table><tr><td></td><td>外匯避險部位</td><td>單筆成交金額</td><td>每日成交金額</td><td>個別契約損失上限</td><td>總契約損失上限</td></tr><tr><td>總經理</td><td>六個月之營收數</td><td>美金 1000 萬元</td><td>美金 <u>3000</u> 萬元</td><td>美金 <u>100</u> 萬元</td><td>總契約金額 10%</td></tr></table> (以下略)		外匯避險部位	單筆成交金額	每日成交金額	個別契約損失上限	總契約損失上限	總經理	六個月之營收數	美金 1000 萬元	美金 <u>3000</u> 萬元	美金 <u>100</u> 萬元	總契約金額 10%	配合實務作業需要修訂
	外匯避險部位	單筆成交金額	每日成交金額	個別契約損失上限	總契約損失上限																						
總經理	六個月之營收數	美金 1000 萬元	美金 <u>2000</u> 萬元	美金 <u>50</u> 萬元	總契約金額 10%																						
	外匯避險部位	單筆成交金額	每日成交金額	個別契約損失上限	總契約損失上限																						
總經理	六個月之營收數	美金 1000 萬元	美金 <u>3000</u> 萬元	美金 <u>100</u> 萬元	總契約金額 10%																						

條 次	修訂前	修訂後	說明
第十一條	本作業程序訂於中華民國八十五年七月卅日。 第一次~第七次修訂(略)。 第八次修訂於中華民國一〇八年六月十八日。	本作業程序訂於中華民國八十五年七月卅日。 第一次~第八次修訂(略) <u>第九次修訂於中華民國一一五年五月二十九日。</u>	增訂修訂日期

(二) 謹提請 討論。

決議：

臨時動議

散會



一、2025 年度營業報告

(一) 2025 年度營業計畫實施成果

根據 IMF 最新報告，2025 年全球實質 GDP 增長率為 3.3%，全球經濟在關稅不確定性與地緣風險下仍展現韌性，AI 投資帶動主要國家維持溫和成長，在貿易緊張情勢降溫與科技創新動能支撐下，主要國家經濟表現整體維持穩定，美國全年 GDP 增長率 2.1%，持續發揮穩定器作用；中國經濟全年 GDP 增長達到 5.0%，兩大經濟體雖維持成長態勢，但全球貿易碎片化、區域地緣政治衝突以及供應鏈波動之壓力，仍為企業經營帶來挑戰。集團在此外部環境壓力下而有所承壓，全年合併營業收入新台幣 204 億元，較前一年度有所下滑。面對市場需求分化與核心零組件缺料成本上漲之衝擊，集團將持續調整產品結構並嚴控營運成本，以因應產業環境之不確定性。

筆電事業群

2025 年全球筆記型電腦市場雖呈現復甦態勢，但受限於上半年顯卡新品上市延緩，以及下半年記憶體等關鍵零組件缺貨價格大幅上漲，致使整體產業獲利空間受到嚴重擠壓。因應市場整體變化，本公司筆電事業群積極調整出貨策略，以高毛利的藍海機種為出貨主力，全年出貨量 139 萬台，年減 26%，全年營收 174 億元、年減 26%。本公司專注高端市場需求，透過積極優化產品組合及嚴控成本，再加上日本及歐洲市場 Windows 10 換機潮需求，帶動全年高毛利藍海機種出貨比重拉升至 62%，較前一年度增加 5%。2025 年營業利益新台幣 6.5 億元，營業利益率 4%，儘管營收規模受影響，但本公司致力於在獲利優先的原則下，平穩渡過市場波動期。

百腦匯事業群

2025 年中國經濟成長率 5.0%，主要由出口及製造業成長所驅動，但內需消費動能疲軟，零售市場仍處結構調整期。百腦匯事業群 2025 年全年租金收入為人民幣 6.8 億元，與前一年度大致持平。面對電商衝擊與消費習慣改變，百腦匯延續策略，透過電競比賽、二次元活動及明星應援等分眾化行銷鎖定年輕客群。2025 年全年客流量年增 4%，其中假日客流量年增 13%，透過商場人氣與基本消費活躍度，確保租戶穩定收益，有效維持租金收益穩定並支撐整體獲利表現。

(二) 財務分析

2025 年集團全年合併營業收入新台幣 204 億元；營業毛利新台幣 45.7 億元、毛利率 22%，較前一年度上升 2 個百分點；營業利益新台幣 16.1 億元、營業利益率 8%，與 2024 年持平，稅後淨利新台幣 11.9 億元，每股盈餘 2.05 元，每股淨值 75 元。

(三) 研究發展檢討

本公司 2025 年在產品創新設計方面結合科技、時尚與綠能減碳環保趨勢，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%、100% sRGB 與 DCI-P3 100%)、廣視角面板(如 IPS/AHVA 技術)、OLED 顯示器、360Hz/300Hz/240Hz/165Hz/144Hz 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、AI 智慧語音助理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，並提供完整的產品組合，滿足全球不同領域不同市場的消費者需求。2026 年本公司將持續深耕擴大產品多樣化，進一步深化與處理器大廠的合作，攜手 Intel 開發搭載「Arrow Lake-HX Refresh」、「Nova Lake HX」、「Raptor Lake H/U Refresh」、「Meteor Lake」、「Panther Lake H/U」以及「Wildcat Lake」等平台產品；同時與 AMD 緊密合作，推出涵蓋「Gorgon Point」、「Strix Point」、「Krackan Point」、「Hawk Point」，以及專注輕薄節能的「Lucienne U Refresh」、「Cezanne」、「Rembrandt」等全系列平台產品。針對遊戲與多媒體娛樂領域，則整合 NVIDIA 最新規格與次世代繪圖處理器，並導入 LPDDR5、Wi-Fi 6E/7 及 4G/5G 等先進通訊與低功耗技術。透過頂尖硬體規格的強強聯手，大幅提升各尺寸機種的運算效能與極致 3D 繪圖表現，不僅滿足高階電競及主流商務辦公與環保節能等多樣化需求，更為使用者提供超越同級產品的優異多工處理技術與與眾不同的運算體驗。

二、2026 年度營業計畫

(一)經營方針、預期銷售數量及其依據暨重要產銷政策

筆電事業群

根據 Omdia 2026 年 3 月發布之最新展望報告，受限於記憶體與儲存元件供應嚴重短缺及價格飆漲，全球筆記型電腦市場面臨顯著挑戰。報告指出，2026 年第一季記憶體價格預期將大幅上漲至少 60%，且漲勢預計貫穿全年；在此衝擊下，2026 年全球筆記型電腦出貨量預估 1.92 億台，下滑 12%。其中，入門級與中低價位機種受創最深；高階機種表現則相對穩健，不僅具備較強的成本吸收能力，甚至有望維持小幅成長。

面對全球零組件通膨與供應鏈波動，本公司延續前期策略，將資源精準投放於具備成長動能的高端領域，2026 年全年筆電出貨目標 168 萬台。本公司將深耕符合新世代運算標準、具備高算力之商用及電競機種，以應對作業系統與應用軟體對 AI 運算能力之硬體規範要求。透過產品組合優化，提升高單價藍海機種之出貨佔比，以抵銷關鍵零組件成本上漲之影響。展望未來，本公司將發揮靈活之客製化與供應鏈管理優勢，優先保障高附加價值產品之供貨。雖然 2026 年上半年受市場觀望及元件供應緊張影響，出貨節奏相對審慎，但隨新世代運算平台產品陸續導入市場，本公司將憑藉產品定位優勢，在變動之市場環境中確保營運增長及獲利表現。

百腦匯事業群

2026 年中國經濟表現仍處於調整階段，根據 2026 年 3 月最新發布之政府工作報告，年度經濟成長目標設定於 4.5%至 5.0%區間，顯示政策轉向追求品質成長與風險控管之穩健基調。然而，終端消費信心回升力道不一，2026 年 1 至 2 月社會消費品零售總額年增率為 2.8%，其中餐飲收入成長優於一般商品零售，顯示實體商品之消費動能仍偏向審慎。

百腦匯事業群面對零售環境之變遷，採取穩定經營策略。2026 年將持續加深分眾化行銷，透過電競賽事、動漫社群及各類主題活動導引客流，以維持商場基本人氣與消費熱度。儘管零售市場面臨挑戰，百腦匯仍憑藉穩固的租約結構，力求維持租金收益與商場出租率之穩定。展望未來，本公司將

致力於既有資產之穩健收租與獲利效能，預期百腦匯事業群將透過穩健的現金流表現，在市場調整期中持續為集團整體營運提供穩定貢獻。

轉投資 30%之群光百貨廣場，在 2026 年第一季仍受百貨零售業結構性轉型影響，經營團隊將專注於內部成本控管，以降低市場波動對損益之干擾。

(二) 未來公司發展策略暨受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在全球經濟轉向綠色經濟的背景下，本公司秉持誠信與踏實的經營理念，嚴格遵循主管機關之永續發展路徑圖與相關指引，業經董事會通過成立永續發展委員會，積極推動各項永續作為，致力關注節能減碳、氣候變遷及能源轉型等議題，除了將之融入在產品研發設計及商場經營、物業管理上之外，並加強對環境友好技術和材料的研究投入，推動綠色供應鏈的建置，力求在業務擴展的同時，積極回應經營環境變化的挑戰，展現對環境保護的承諾和行動。

在資訊產品領域，AI PC 的崛起為筆記型電腦市場注入成長動能。隨著微軟於 2025 年第四季正式終止 Windows 10 作業系統支援，所引發之商務換機需求預期將於 2026 年持續發酵。另外，專為生成式 AI 與邊緣運算優化之新世代設備，正逐步改變企業與消費者的運算習慣。根據市場預測，隨 AI 軟體生態系趨於成熟，具備 AI 規格之筆電滲透率將持續攀升。本公司將持續深化與國際晶片大廠之戰略合作，確保產品線與全球技術趨勢同步，積極掌握此波硬體規格升級與換機商機。

目前百腦匯科技廣場是中國智慧科技、物聯網領域最專業最大的實體通路，商場內包含高新科技、智慧穿戴、影音、智慧生活、創意數碼潮品、電競筆電及週邊、智控玩具等七大品類。未來緊跟中國促投資擴消費趨勢，持續加強領先及專業地位，深化產品和服務，滿足消費者對高品質智慧產品的需求。透過大數據導入，結合線上線下資源，增強舊顧客忠誠度及新顧客消費體驗，提高人流以增加潛在消費者接觸率，提供承租商家消費活力和吸引力，並與商家產生良性循環，穩步達成業績、利潤增長目標。

回顧過去一年充滿挑戰的過程，得益於營運上友好經營夥伴的支持及全體同仁的努力，維持穩健之財務表現與營運韌性，並蓄積動能在台投資 C1D1 以及 E1E2 兩大開發案，此將集結集團多年來商業不動產開發經營以及智慧綠建築系統等所有的優勢資源，打造臺北市西區門戶新地標。隨著工程進度穩定推進，預期將為集團注入長期成長動能，創造獲利並回饋全體股東。藍天集團全體同仁定當竭盡全力，以穩健經營創造卓越利潤，與股東分享經營成果，並積極回饋社會。

最後敬祝各位股東

身體健康
萬事如意

董事長：許崑泰



副董事長：蔡明賢
兼總經理



會計主管：吳麥



審計委員會查核報告書

茲 准

董事會造具本公司民國一一四年度營業報告書、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、林柏全會計師查核完竣，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

一一五年股東常會

審計委員會召集人：周伯蕉

周伯蕉



中華民國一一五年三月十一日

會計師查核報告

(115)財審報字第 25005344 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 114 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。

民國 114 年 12 月 31 日藍天公司持有之子公司，請詳個體財務報表附註六(五)，因該等子公司之財務狀況及財務績效對藍天公司個體財務報表影響重大，故將該等子公司之關鍵查核事項-投資性不動產評價及席位租賃收入之存在性，亦列入藍天公司關鍵查核事項。

藍天公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資子公司－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，請詳合併財務報告附註四(十八)；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，請詳合併財務報告附註五(二)；投資性不動產重要會計項目之說明，請詳合併財務報告附註六(九)。

藍天公司之子公司投資性不動產評價採用公允價值模式衡量於個體財務報表列示於「採用權益法之投資」項下，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估計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。

採用權益法之投資子公司－席位租賃收入之存在性

事項說明

收入認列政策請詳合併財務報表附註四(三十一)；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)。

藍天公司之子公司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. 評估與測試藍天公司之子公司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。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入藍天公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 114 年及 113 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 494,385 仟元及 494,047 仟元，各占個體資產總額之 1%及 1%，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 3,600 仟元及

3,625 仟元，各占個體綜合損益之 1%及 0%。

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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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）。

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 114 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。

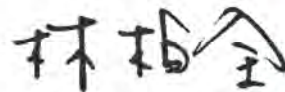
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟



會計師

林柏全



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
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 1 日

 藍天電腦股份有限公司
 個體資產負債表
 民國114年及113年12月31日

單位：新臺幣仟元

資 產			114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
	附註	金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 6,789,740	9	\$ 6,710,449	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		2,962,449	4	2,573,246	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)				
	動		-	-	1,171,913	2
1170	應收帳款淨額	六(三)	2,762,811	4	3,099,465	4
1197	應收融資租賃款淨額	六(八)	-	-	42,938	-
130X	存貨	六(四)	892,081	1	361,524	-
1410	預付款項		23,230	-	40,527	-
1479	其他流動資產—其他		196,781	-	78,910	-
11XX	流動資產合計		13,627,092	18	14,078,972	19
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(一)及八				
	流動		8,644	-	7,889	-
1550	採用權益法之投資	六(五)及七	59,669,356	81	58,541,398	81
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	68,901	-	83,494	-
1755	使用權資產	六(七)及七	127,758	1	15,169	-
1780	無形資產		27,891	-	30,280	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	20,495	-	17,532	-
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十二)	113,514	-	98,085	-
1990	其他非流動資產—其他		34,937	-	36,830	-
15XX	非流動資產合計		60,071,496	82	58,830,677	81
1XXX	資產總計		\$ 73,698,588	100	\$ 72,909,649	100

(續次頁)

藍天電腦股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新臺幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日		
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$ 3,995,000	5	\$ 6,010,000	8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	238	-	21,335	-
2130	合約負債—流動	六(十八)	394,599	1	51,227	-
2150	應付票據		10,503	-	22,530	-
2170	應付帳款		537,697	1	330,228	1
2180	應付帳款—關係人	七	950,045	1	872,360	1
2200	其他應付款		393,757	1	388,903	1
2230	本期所得稅負債		176,620	-	192,616	-
2250	負債準備—流動	六(十三)	58,523	-	58,523	-
2280	租賃負債—流動	七	56,496	-	58,743	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)	1,281,198	2	900,000	1
2399	其他流動負債—其他		9,123	-	37,491	-
21XX	流動負債合計		7,863,799	11	8,943,956	12
非流動負債						
2540	長期借款	六(十一)	21,814,802	29	18,846,000	26
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	584,183	1	578,541	1
2580	租賃負債—非流動	七	74,249	-	243	-
2645	存入保證金		3,895	-	12,632	-
25XX	非流動負債合計		22,477,129	30	19,437,416	27
2XXX	負債總計		30,340,928	41	28,381,372	39
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	6,222,630	8	6,322,630	9
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)	124,905	-	140,880	-
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	2,582,038	4	2,391,862	3
3320	特別盈餘公積		32,269,160	44	34,896,656	48
3350	未分配盈餘		5,680,391	8	3,683,780	5
其他權益						
3400	其他權益	六(十七)	(2,648,022)	(4)	(2,078,331)	(3)
3500	庫藏股票	六(十四)	(873,442)	(1)	(829,200)	(1)
3XXX	權益總計		43,357,660	59	44,528,277	61
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$ 73,698,588	100	\$ 72,909,649	100

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：吳參

藍天電腦股份有限公司
個體綜合損益表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	114 年 度			113 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十八)	\$	17,421,178	100	\$	23,481,790	100
5000 營業成本	六(四)(二十三) (二十四)及七	(	15,654,007)	(90)	(	21,402,791)	(91)
5900 營業毛利			1,767,171	10		2,078,999	9
5910 未實現銷貨損失			1,949	-		2,411	-
5920 已實現銷貨(損失)利益		(	2,411)	-		1,481	-
5950 營業毛利淨額			1,766,709	10		2,082,891	9
營業費用	六(二十三) (二十四)						
6100 推銷費用		(	194,181)	(1)	(	192,552)	(1)
6200 管理費用		(	301,407)	(2)	(	308,054)	(2)
6300 研究發展費用		(	708,569)	(4)	(	737,419)	(3)
6450 預期信用減損損失	十二(二)		-	-	(	212)	-
6000 營業費用合計		(	1,204,157)	(7)	(	1,238,237)	(6)
6900 營業利益			562,552	3		844,654	3
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)		233,572	1		262,923	1
7010 其他收入	六(二十)		147,004	1		102,616	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)		118,142	1		627,265	3
7050 財務成本	六(二十二)及七	(	528,472)	(3)	(	484,633)	(2)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額			726,153	4		576,996	3
7000 營業外收入及支出合計			696,399	4		1,085,167	5
7900 稅前淨利			1,258,951	7		1,929,821	8
7950 所得稅費用	六(二十五)	(	67,000)	-	(	162,000)	(1)
8200 本期淨利		\$	1,191,951	7	\$	1,767,821	7
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)	\$	12,419	-	\$	34,048	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	(	2,484)	-	(	6,810)	-
8310 不重分類至損益之項目總額			9,935	-		27,238	-
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		(	572,733)	(3)		2,499,133	11
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十五)		3,042	-	(	13,154)	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(	569,691)	(3)		2,485,979	11
8300 其他綜合損益(淨額)		(	559,756)	(3)	\$	2,513,217	11
8500 本期綜合損益總額		\$	632,195	4	\$	4,281,038	18
每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本每股盈餘		\$		2.05	\$		3.02
9850 稀釋每股盈餘		\$		2.04	\$		3.00

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：吳麥

 藍天電腦股份有限公司
 個體現金流量表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,258,951	\$ 1,929,821
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(二十三) 21,692	21,057
使用權資產折舊費用	六(七)(二十三) 57,436	57,993
攤銷費用	六(二十三) 22,769	24,130
預期信用減損損失	十二(二) -	212
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十一) (435,635)	(78,628)
利息費用	六(二十二) 528,472	484,633
利息收入	六(十九) (233,572)	(262,923)
股利收入	六(二十) (97,052)	(64,281)
採權益法認列之子公司關聯企業及合資利益之份額	六(五) (726,153)	(576,996)
處分不動產、廠房及設備之利益	六(二十一) -	(34)
處分投資利益	六(二十一) (14,643)	-
租賃負債修改利益	六(二十一)及七 -	(29)
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之金融資產	(11,238)	(225,040)
應收帳款淨額(含關係人)	336,654	(211,180)
存貨	(530,557)	(56,503)
預付款項	17,297	63,481
其他流動資產	(12,151)	202,564
淨確定福利資產-非流動	(3,010)	(10,487)
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(21,097)	(2,877)
合約負債-流動	343,372	9,849
應付票據	(12,027)	(9,761)
應付帳款	207,469	(42,028)
應付帳款-關係人	77,685	872,360
其他應付款	(41,520)	14,381
其他流動負債-其他	(28,368)	1,400
營運產生之現金流入	704,774	2,141,114
收取利息	270,495	261,938
收取股利	97,052	62,871
採用權益法之投資現金股利	53,420	63,550
支付所得稅	(71,123)	(136,594)
支付利息	(530,053)	(490,024)
營業活動之淨現金流入	524,565	1,902,855

(續次頁)

 藍天電腦股份有限公司
 個體現金流量表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

	附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得採用權益法之投資	七	(\$ 1,031,654)	(\$ 600,000)
採用權益法之被投資公司減資及清算退回股款	六(五)	86,352	-
取得不動產、廠房及設備	六(六)	(7,099)	(11,097)
處分不動產、廠房及設備價款		-	100
取得無形資產		(20,380)	(22,552)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少		1,171,913	765,863
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加		(755)	(1,646)
存出保證金(增加)減少		(411)	334
投資活動之淨現金流入		197,966	131,002
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款		54,505,000	64,807,000
償還短期借款		(56,520,000)	(61,345,000)
舉借長期借款		60,212,000	55,370,000
償還長期借款		(56,862,000)	(51,670,000)
償還公司債	六(二十七)	-	(5,000,000)
存入保證金減少		(8,737)	-
租賃本金償還	六(二十七)	(98,266)	(106,397)
發放現金股利	六(十六)	(1,530,658)	(979,621)
購買庫藏股	六(十五)	(340,891)	-
資本公積-受領股東贈與		312	216
籌資活動之淨現金(流出)流入		(643,240)	1,076,198
本期現金及約當現金增加數		79,291	3,110,055
期初現金及約當現金餘額		6,710,449	3,600,394
期末現金及約當現金餘額		\$ 6,789,740	\$ 6,710,449

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：吳夢



會計師查核報告

(115)財審報字第 25005433 號

藍天電腦股份有限公司 公鑒：

查核意見

藍天電腦股份公司及子公司（以下簡稱「藍天集團」）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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經金融監督管理委員會認可並發布生效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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 114 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 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

投資性不動產評價

事項說明

有關投資性不動產之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十八)；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 114 年 12 月 31 日投資性不動產公允價值金額為新台幣 66,955,602 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估計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. 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(三十一)；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)。民國 114 年度租賃收入金額為新台幣 2,370,321 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。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入藍天集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 114 年及 113 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 494,385 仟元及 494,047 仟元，占合併資產總額之 0%及 0%，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 3,600 仟元及 3,625 仟元，占合併綜合損益之 1%及 0%。

其他事項-個體財務報告

藍天電腦股份有限公司已編製民國 114 年度及 113 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，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經金融監督管理委員會認可並發布生效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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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）。

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 114 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 馮敏娟

會計師

林柏全 林柏全



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
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 8,434,585	8	\$ 8,008,624	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		3,808,335	4	3,276,911	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)及八				
	動		8,227	-	1,555,923	2
1170	應收帳款淨額	六(三)	2,953,298	3	3,233,552	3
1197	應收融資租賃款淨額	六(八)	-	-	42,938	-
1220	本期所得稅資產		8,708	-	20,169	-
130X	存貨	六(四)	3,047,154	3	1,653,995	2
1470	其他流動資產	七	1,367,416	1	1,356,639	1
11XX	流動資產合計		19,627,723	19	19,148,751	19
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(一)及八				
	流動		56,075	-	50,520	-
1550	採用權益法之投資	六(五)及七	5,532,636	6	4,578,052	4
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	2,290,223	2	2,384,635	2
1755	使用權資產	六(七)、七及八	3,611,101	4	3,584,144	4
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	66,955,602	66	67,879,898	68
1780	無形資產	六(十)	42,472	-	48,241	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	626,185	1	571,977	1
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十四)	113,514	-	98,085	-
1990	其他非流動資產—其他	六(十一)	1,954,477	2	1,920,979	2
15XX	非流動資產合計		81,182,285	81	81,116,531	81
1XXX	資產總計		\$ 100,810,008	100	\$ 100,265,282	100

(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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$	7,294,680	7	\$	9,211,587	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		238	-		21,335	-
2130	合約負債—流動	六(二十)		396,784	1		62,274	-
2150	應付票據			10,567	-		22,594	-
2170	應付帳款			2,346,462	2		2,760,374	3
2180	應付帳款—關係人	七		153,409	-		268,669	-
2200	其他應付款			1,039,527	1		1,355,068	2
2230	本期所得稅負債			273,984	-		347,528	-
2250	負債準備—流動	六(十五)		58,523	-		58,523	-
2280	租賃負債—流動	七		72,638	-		60,078	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		3,308,696	3		2,075,618	2
2399	其他流動負債—其他			432,712	1		434,858	1
21XX	流動負債合計			15,388,220	15		16,678,506	17
非流動負債								
2540	長期借款	六(十三)		29,127,325	29		26,002,535	26
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		11,585,896	12		11,765,840	12
2580	租賃負債—非流動	七		125,502	-		53,750	-
2670	其他非流動負債—其他	七		1,225,405	1		1,236,374	1
25XX	非流動負債合計			42,064,128	42		39,058,499	39
2XXX	負債總計			57,452,348	57		55,737,005	56
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		6,222,630	6		6,322,630	6
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		124,905	-		140,880	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		2,582,038	3		2,391,862	2
3320	特別盈餘公積			32,269,160	32		34,896,656	35
3350	未分配盈餘			5,680,391	6		3,683,780	4
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)	(	2,648,022)	(3)	(	2,078,331)	(2)
3500	庫藏股票	六(十六)	(	873,442)	(1)	(	829,200)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			43,357,660	43		44,528,277	44
3XXX	權益總計			43,357,660	43		44,528,277	44
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及股東權益總計		\$	100,810,008	100	\$	100,265,282	100

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：吳參

藍天電腦股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國114年及113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	114 年 度			113 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$	20,398,604	100	\$	26,582,643	100
5000 營業成本	六(四)(二十五) (二十六)及七	(	15,831,628)	(78)	(	21,309,231)	(80)
5900 營業毛利			4,566,976	22		5,273,412	20
營業費用	六(二十五) (二十六)						
6100 推銷費用		(	1,093,976)	(5)	(	1,126,182)	(4)
6200 管理費用		(	1,153,967)	(6)	(	1,224,569)	(5)
6300 研究發展費用		(	708,568)	(3)	(	737,419)	(3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)		1,499	-		2,546)	-
6000 營業費用合計		(	2,955,012)	(14)	(	3,090,716)	(12)
6900 營業利益			1,611,964	8		2,182,696	8
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十一)		294,941	1		340,954	1
7010 其他收入	六(二十二)		201,624	1		215,956	1
7020 其他利益及損失	六(二十三)		125,971	1		18,206	-
7050 財務成本	六(二十四)及七	(	949,980)	(5)	(	939,439)	(3)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(五)	(	26,941)	-	(	4,647)	-
7000 營業外收入及支出合計		(	354,385)	(2)	(	359,676)	(1)
7900 稅前淨利			1,257,579	6		1,823,020	7
7950 所得稅費用	六(二十七)	(	65,628)	-	(	55,199)	-
8200 本期淨利		\$	1,191,951	6	\$	1,767,821	7
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$	12,419	-	\$	34,048	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十七)	(	2,484)	-	(	6,810)	-
8310 不重分類至損益之項目總額			9,935	-		27,238	-
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(十九)	(	557,521)	(3)		2,433,363	9
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(十九)	(	15,212)	-		65,770	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得 稅	六(十九) (二十七)		3,042	-	(	13,154)	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(	569,691)	(3)		2,485,979	9
8300 其他綜合損益(淨額)		(	559,756)	(3)	\$	2,513,217	9
8500 本期綜合損益總額		\$	632,195	3	\$	4,281,038	16
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	1,191,951	6	\$	1,767,821	7
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	632,195	3	\$	4,281,038	16
每股盈餘	六(二十八)						
9750 基本每股盈餘		\$		2.05	\$		3.02
9850 稀釋每股盈餘		\$		2.04	\$		3.00

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：吳麥



藍天電腦股份有限公司及其子公司
合併財務報表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	資本公積一發	資本公積一庫	資本公積一受	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		庫藏股	權益總額
	資本公積一發	資本公積一庫	資本公積一受	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股		
113 年										
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,322,630	\$ 54,751	\$ 40,571	\$ 2,067	\$ 2,282,456	\$ 34,207,562	\$ 3,666,842	(\$ 4,564,310)	(\$ 829,200)	\$ 41,183,369
113 年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,767,821	-	-	1,767,821
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	27,238	-	-	2,513,217
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,795,059	-	-	4,281,038
112 年度盈餘指撥分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	109,406	-	(109,406)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	762,104	(762,104)	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(979,621)	-	-	(979,621)
股東逾時效未領取之股利	-	-	-	216	-	-	-	-	-	216
子公司收到本公司發放之現金股利	-	-	43,275	-	-	-	-	-	-	43,275
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(73,010)	73,010	-	-	-
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 6,322,630	\$ 54,751	\$ 83,846	\$ 2,283	\$ 2,391,862	\$ 34,896,656	\$ 3,683,780	(\$ 2,078,331)	(\$ 829,200)	\$ 44,528,277
114 年										
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,322,630	\$ 54,751	\$ 83,846	\$ 2,283	\$ 2,391,862	\$ 34,896,656	\$ 3,683,780	(\$ 2,078,331)	(\$ 829,200)	\$ 44,528,277
114 年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,191,951	-	-	1,191,951
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	9,935	(569,691)	-	(559,756)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,201,886	(569,691)	-	632,195
113 年度盈餘指撥分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	190,176	-	(190,176)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(2,592,681)	2,592,681	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,530,658)	-	-	(1,530,658)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(340,891)	(340,891)	-
庫藏股註銷	(100,000)	(866)	(83,846)	-	-	-	(111,937)	-	296,649	-
股東逾時效未領取之股利	-	-	-	312	-	-	-	-	-	312
子公司收到本公司發放之現金股利	-	-	68,425	-	-	-	-	-	-	68,425
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(34,815)	34,815	-	-	-
114 年 12 月 31 日餘額	\$ 6,222,630	\$ 53,885	\$ 68,425	\$ 2,595	\$ 2,582,038	\$ 32,269,160	\$ 5,680,391	(\$ 2,648,022)	(\$ 873,442)	\$ 43,357,660

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：吳參

 藍天電腦股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,257,579	\$ 1,823,020
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七) (二十五) 236,135	244,996
攤銷費用	六(十)(二十五) 25,924	27,197
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (1,499)	2,546
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二)(二十三) (567,275)	(112,529)
利息費用	六(二十四) 949,980	939,439
利息收入	六(二十一) (294,941)	(340,954)
股利收入	六(二十二) (100,384)	(65,317)
採權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額	六(五) 26,941	(4,647)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十三) 493	1,458
處分投資性不動產損失	六(二十三) 15,486	69,790
處分投資損失	六(二十三) 29,537	-
投資性不動產公允價值調整損失	六(九)(二十三) 27,640	614,920
租賃修改利益	六(七)(二十三) 及七 -	(29)
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之金融資產	(40,172)	(38,585)
應收帳款淨額	285,115	(280,545)
存貨	(1,302,236)	84,045
其他流動資產	134,484	430,066
淨確定福利資產—非流動	(3,010)	(10,487)
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(21,097)	(2,877)
合約負債	343,930	19,265
應付票據	(12,027)	(9,761)
應付帳款	(413,912)	43,760
應付帳款—關係人	(115,260)	7,818
其他應付款	(133,960)	(27,498)
其他流動負債—其他	(2,148)	19,775
營運產生之現金流入	325,323	3,434,866
收取利息	294,980	340,937
收取股利	103,647	66,937
支付利息	(951,124)	(944,600)
支付所得稅	(220,747)	(327,441)
營業活動之淨現金(流出)流入	(447,921)	2,570,699

(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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得採用權益法之投資	七 (\$ 1,000,000)	(\$ 600,000)
取得不動產、廠房及設備	六(二十九) (265,721)	(147,197)
處分不動產、廠房及設備款項	1,715	13,753
存出保證金減少(增加)	1,797 (439)	
取得無形資產	六(十) (20,380)	(25,776)
取得投資性不動產	六(二十九) (105,672)	(261,056)
處分投資性不動產款項	47,757	214,453
支付利息(利息資本化)	六(九)(二十四) -	(56,247)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少	1,547,696	408,904
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加	(5,555)	(2,769)
其他非流動資產增加	(53,021)	(168,671)
投資活動之淨現金流入(流出)	148,616	(625,045)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	60,995,973	74,819,293
償還短期借款	(62,872,679)	(70,547,851)
舉借長期借款	64,134,363	52,782,103
償還長期借款	(59,671,870)	(50,167,187)
償還公司債	六(三十) -	(5,000,000)
存入保證金增加(減少)	21,005 (3,059)	
購買庫藏股	六(十六) (340,891)	-
租賃本金償還	六(三十) (113,067)	(116,672)
發放現金股利	六(二十九) (1,462,233)	(936,346)
資本公積—受領股東贈與	312	216
籌資活動之淨現金流入	690,913	830,497
匯率影響數	34,353	17,019
本期現金及約當現金增加數	425,961	2,793,170
期初現金及約當現金餘額	8,008,624	5,215,454
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,434,585	\$ 8,008,624

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：吳麥



藍天電腦股份有限公司

公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為藍天電腦股份有限公司，英文名稱為CLEVO CO.。

第二條：公司所經營之許可業務如下：

1. CC01060 有線通信機械器材製造業
2. CC01070 無線通信機械器材製造業
3. CC01101 電信管制射頻器材製造業
4. CC01140 電腦及其週邊設備製造業
5. E605010 電腦設備安裝業
6. F114070 通信器材批發業
7. F118010 資訊軟體批發業
8. F119010 電子材料批發業
9. F213060 通信器材零售業
10. F218010 資訊軟體零售業
11. F219010 電子材料零售業
12. F401010 國際貿易業
13. F401021 電信管制射頻器材輸入業
14. I301010 資訊軟體服務業
15. I301020 資料處理服務業
16. I301030 電子資訊供應服務業
17. J901011 觀光旅館業
18. J901020 一般旅館業
19. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司得為所投資設立之子公司及關係企業為擔保事項之保證人。

第四條：本公司設總公司於新北市，並得依業務之需要於國內外設立分公司。

第五條：本公司得投資他公司為有限責任之股東，並不受公司法第十三條第一項規定投資總額不得超過實收股本百分之四十之限制。

第二章 股 份

第六條：本公司資本總額定為新台幣玖拾億元，分為玖億股，每股新台幣壹拾元，得發行普通股及特別股，授權董事會分次發行。

前項資本總額內，保留新台幣貳億元得供發行員工認股權憑證，共計貳仟萬股，每股新台幣壹拾元，授權董事會視實際需要分次發行。

第七條：本公司股票事務之處理辦法悉依主管機關規定辦理。

第八條：本公司發行之股份得免印製股票，應洽證券商集中保管事業機構登錄。

第九條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第三章 股東會

- 第十條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開。臨時會於必要時依相關法令召開之。
- 本公司召開股東會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。
- 有關視訊會議相關作業程序悉依公司法及主管機關之規定辦理。
- 股東會除公司法另有規定外，均由董事會召開之。
- 第十一條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，依公司法第一百七十七條及主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定委託代理人出席。
- 第十二條：本公司股東，除有公司法規定之股份其表決權受限制或無表決權之情事外，每股有一表決權。
- 第十三條：股東會之決議方式，除公司法就特別事項規定之特別決議表決權數，悉依其最低之限制規定外，其餘均以應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，並以出席股東表決權過半數同意之一般決議方式行之。
- 第十四條：股東會由董事會召集，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由副董事長代理之，若副董事長亦缺席時，由董事互推一人代理；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。
- 第十五條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。上項議事錄之分發得以公告為之。
- 第十六條：有關股東會開會之議事流程悉依「藍天電腦股份有限公司股東會議事規則」行使之。

第四章 董事及審計委員會

- 第十七條：本公司設董事七至九人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。配合證券交易法第14條之2規定，本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。
- 本公司全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。
- 本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會替代監察人職權，審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不少於三人，其中一人為召集人，其職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理，由董事會另定之。
- 第十八條：董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。
- 第十九條：董事會應由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，一人為副董事長，董事長對外代表本公司。
- 第二十條：公司業務之執行，除公司法及章程規定應由股東會決議之事項外，均由

董事會決議行之。

第二十一條：董事會除每屆第一次董事會依公司法第二百零三條規定召集外，其餘由董事長召集並任為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時由董事互推一人代理之。

本公司董事會至少每季召集一次。

董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。

前項之召集得以書面、傳真或電子郵件（E-mail）等方式通知。

第二十二條：董事會之決議，除公司法另有規定外，需有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍委託其他董事代理出席董事會，但該代理人以受一人之委託為限。

董事會開會時如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊參與會議者視同親自出席。

第二十三條：董事長、副董事長、董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

第二十三條之一：本公司得經董事會之決議為董事及重要職員購買董事及重要職員責任保險。

第二十三條之二：本公司董事會得因業務運作之需要設置薪酬委員會或其他功能性委員會。

第五章 經 理 人

第二十四條：本公司得設經理人一人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會 計

第二十五條：本公司每會計年度終了，董事會應編造下列表冊，並提交股東常會請求承認。

- 1.營業報告書。
- 2.財務報表。
- 3.盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十六條：本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列特別盈餘公積，其中前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額及前期累積之帳列其他權益減項淨額如有不足時，得自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目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。

為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度獲利狀況（即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前之利益）應提撥員工酬勞5%-15%及董事酬勞不高於1%外，並應提撥1%~5%為基層員工分派酬勞之用，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

如以股票方式發給者，得於同次董事會決議以發行新股為之，或於同次董事會決議以收買自己已發行股份方式為之。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之本公司從屬公司員工。

第二十七條：本公司屬電子高科技產業，基於產業發展遠景、資本支出需要及健全財務規劃並保障投資人權益，本公司股利政策係綜合考量資本公積、保留盈餘、財務結構及營運狀況等因素來分配，在維持穩定股利目標下，現金股利不得低於股利總額10%。

第七章 附 則

第二十八條：本章程未訂事宜，悉依照公司法及相關法令之規定辦理。

第二十九條：本章程訂立於中華民國七十二年九月十七日。

第一次修訂於中華民國七十三年五月十七日。

第二次修訂於中華民國七十六年二月二十三日。

第三次修訂於中華民國七十七年十一月二十五日。

第四次修訂於中華民國七十七年十二月十六日。

第五次修訂於中華民國七十九年四月二十二日。

第六次修訂於中華民國八十年七月十五日。

第七次修訂於中華民國八十一年三月三十一日。

第八次修訂於中華民國八十一年七月二十一日。

第九次修訂於中華民國八十二年四月二十七日。

第十次修訂於中華民國八十二年六月三日。

第十一次修訂於中華民國八十二年九月二十一日。

第十二次修訂於中華民國八十三年五月十日。

第十三次修訂於中華民國八十四年四月二十一日。

第十四次修訂於中華民國八十五年五月三十日。

第十五次修訂於中華民國八十六年五月五日。

第十六次修訂於中華民國八十七年一月二十日。

第十七次修訂於中華民國八十七年四月二十九日。

第十八次修訂於中華民國八十八年五月十三日。

第十九次修訂於中華民國八十九年六月八日。

第二十次修訂於中華民國九十一年五月三十一日。

第二十一次修訂於中華民國九十三年五月二十五日。
第二十二次修訂於中華民國九十四年六月十四日。
第二十三次修訂於中華民國九十五年六月十五日。
第二十四次修訂於中華民國九十六年六月十五日。
第二十五次修訂於中華民國九十七年六月十一日。
第二十六次修訂於中華民國九十八年六月十九日。
第二十七次修訂於中華民國九十九年六月十四日。
第二十八次修訂於中華民國一〇〇年六月十七日。
第二十九次修訂於中華民國一〇一年六月十五日。
第三十次修訂於中華民國一〇二年六月十四日。
第三十一次修訂於中華民國一〇三年六月十二日。
第三十二次修訂於中華民國一〇五年六月十四日。
第三十三次修訂於中華民國一〇七年六月十五日。
第三十四次修訂於中華民國一〇八年六月十八日。
第三十五次修訂於中華民國一一一年六月十五日。
第三十六次修訂於中華民國一一四年五月二十九。

修訂前

藍天電腦股份有限公司 從事衍生性商品交易處理程序

第一條 目的

- 一、為保障投資，落實資訊公開，建立本公司(含子公司)衍生性商品交易之風險管理制度，特訂定本處理程序。
- 二、本處理程序係依據行政院金融監督管理委員會（以下簡稱主管機關）91.12.10 台財證(一)第 0910006105 號令之規定辦理。
- 三、本處理程序訂定或修訂應經審計委員會同意，再經董事會通過，並提報股東會同意後實施。
前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。
已依法規規定設置獨立董事時，依前項規定將從事衍生性商品交易處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。
- 四、第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第二條 定義及適用範圍

本處理程序所稱之衍生性商品，係指其價值由利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約及上述契約之組合或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。

第三條 交易原則與方針

一、交易種類

本公司目前從事衍生性商品操作範圍，限定使用遠期外匯(FORWARD)及選擇權交易為主，如需使用其他商品應先獲得總經理的核准後，才能進行交易。

二、經營及避險策略

本公司承作衍生性商品，其交易原則係在規避本公司因營運所產生之外幣匯率兌換風險。故以避險為主要策略，首先需明確訂定出本公司所可能產生匯率風險之部位，再依各部位的外幣種類及部位大小訂定管理方針。

(一) 本公司外匯風險部位：

1. 以非本國貨幣報價之銷貨收入。
2. 以非本國貨幣報價之購料進料成本。
3. 以非本國貨幣報價之流動資產。
4. 以非本國貨幣報價之流動負債。

- 5.以非本國貨幣報價之長期投資股本。
- 6.以非本國貨幣報價之機器設備等資本財支出。
- 7.以非本國貨幣報價之長期負債。

- (二) 上述因公司營運所產生之外匯風險部位，又可依業務經營性質區分為一般經常性的外匯風險部位，與非經常性的外匯風險部位。一般經常性的部位係指上述 1~4 項，非經常性的部位係指 5~7 項。
- (三) 針對本公司一般經常性外匯風險部位，其管理係以淨部位統合管理，亦即配合現金流量之觀念，採行收入減支出及資產減負債之淨外匯部位管理策略。
- (四) 針對本公司非一般經常性外匯風險部位，其管理係採個案處理，經由董事長核准後，才可進行交易。

三、權責劃分

本公司承作衍生性商品交易，依作業執行程序，可規劃為管理決策單位、執行單位，其主要之單位成員及權責如下：

(一)管理決策單位：

- 1.成員：總經理、財務單位主管。
- 2.權責：核定外匯風險之避險部位，依授權額度執行之。

(二)執行單位：

- 1.成員：財務單位、出納人員、會計單位。
- 2.權責：

財務單位

- (1) 蒐集及分析外匯資訊，定期發佈評論供管理決策單位及業務、採購單位參考。
- (2) 彙整及定期提出全公司淨外匯部位，供作管理決策單位決定避險部位參考。
- (3) 依據管理決策單位決定之避險部位，進行規避外匯風險之交易。
- (4) 熟悉金融商品、規則和法令及操作技巧，並提供最新即時資訊供決策單位參考。

會計單位

- (1) 登錄及確認財務單位之外匯成交單。
- (2) 依據財務會計準則公報入帳。
- (3) 每月評估外匯交易部位之損益，將此估計數入帳。

出納人員

- (1) 詳細計算現金流量，配合財務會計外匯交易之交割。
- (2) 交割資金之報支及調度安排。

四、績效評估要領

本公司承作衍生性商品交易，係以避險為主要原則，故在績效評估上需以整體營運成果作為評估，包括外幣資產管理、外幣負債管理、外幣銷貨收入、外幣購料成本等之分析。亦即區分毛利率因匯率變動影響之損益分析、營業外匯兌損益之分析，配合區間之匯率變動分析，整理彙整本公司因應外匯變動而產生之損益狀況。績效評估報告由財務單位提出，需每月

提報一次，呈送董事長、總經理核閱。

五、交易之契約總額

(一)全部契約總額

依管理決策單位所簽訂之避險部位執行交易，總交易額度不可超過此部位。

(二)個別契約總額

每筆交易之金額以不超過美金三佰萬為原則，以利交割時資金調度安排。若超過此金額需依授權額度表執行之。

六、損失上限之訂定

(一)全部契約總額之損失上限

依據交易部位大小決定損失上限，原則上總契約額度損失達總契約金額 10%以上時，需召開管理決策會議，由總經理決定是否進行平倉停損作業。

(二)個別契約之損失上限

個別契約損失達美金伍拾萬元以上時，需報請總經理決定是否進行平倉停損作業。

第四條 作業程序

一、授權額度：

依公司營業額的成長及風險部位的變化，訂定授權額度表，經董事會通過核准生效。如有修正，必須經董事會通過後方得為之。

	外匯 避險部位	單筆 成交金額	每日 成交金額	個別契約 損失上限	總契約 損失上限
總經理	六個月之 營收數	美金 1000 萬元	美金 2000 萬元	美金 50 萬元	總契約金額 10%

如上述之核准權限表執行之，若有超過授權額度，必須得到符合授權額度之人員核准方得為之。本公司從事衍生性商品交易，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。

二、執行流程：

由管理決策單位核定作業部位，交由財務單位依市場狀況進行交易並出單，依核決權限簽核用印後，交由出納進行交割資金調度，並由會計入帳對帳。

第五條 公告申報

一、凡公司於各金融機構所承作之衍生性商品，經辦人員需依據所承作之性質，於每月底彙整交易明細總表，經由會計與帳列數核對無誤後，按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。

二、除上述每月例行性公告外，若從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額時，應於事實發生之日起二日內依規

定辦理公告申報。

三、上述依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

第六條 會計處理方式

本公司應依一般公認會計原則規定，評估衍生性商品處理情形並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，並出具允當之查核報告。

第七條 內部控制制度

一、風險管理措施

- (一)信用風險管理：本公司所承作之衍生性商品之交易對象必需是與本公司有授信往來之金融機構。
- (二)市場風險管理：本公司承作衍生性金融商品其原則以規避風險為主，透過金融機構之專業資訊及公司設定之交易契約總額及損失上限設定，對於商品未來市場價格波動所可能產生之損失上限約在設定之範圍內。
- (三)流動性風險管理：為確保本公司依市場風險管理需要，交易對象之銀行需有足夠之交易能力及設備，隨時依本公司之指示進行拋補平倉作業。
- (四)作業風險管理：必須確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上之風險。
- (五)法律風險管理：任何與銀行簽署之外匯交易主契約，均需經由法務的審查後才能正式簽署，以避免法律上的風險。
- (六)商品風險管理：內部交易人員及交易銀行對於交易之商品應具備完整及正確的專業知識，並要求銀行充份揭露風險，以避免誤用商品導致損失。
- (七)現金交割風險管理：授權交易人員除恪遵授權額度表中之各項規定外，平時應注意公司外幣現金流量，以確保交割時有足夠的現金交割。

二、內部控制

- (一)本公司承作之每筆衍生性金融產品，其交易人員與入帳確認人員及交割人員必需為不同人員。
- (二)交易人員應將每筆交易憑證或合約交付入帳確認人員登帳。
- (三)入帳確認人員應定期與往來銀行對帳或函證。
- (四)入帳確認人員應隨時核對交易總額是否已超過管理決策單位所核決之避險部位及交易是否依授權額度執行。
- (五)從事衍生性商品交易，其有關風險之衡量、監督與控制並應由不同部門人員負責向董事會或不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。

三、定期監督管理

董事會應落實監督管理之責：

- (一)授權董事長應隨時注意衍生性商品交易風險之監督及控制。
- (二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承

擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

董事長應負監督控制之責：

(一)應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依公司所定之「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。

(二)市價評估報告有異常情形(如持有部位已逾損失上限)時，應即向董事會報告，並採取必要之因應措施。

交易部門應就已承作之衍生性商品所持有之部位至少每週評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月評估兩次，其評估報告應呈送董事長核閱。

會計單位應依據會計準則公報規定，於月底依公平價值提列預估交易損益。

四、建立備查簿

本公司從事衍生性商品交易，應由交易單位建立備查簿。就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本處理程序應審慎評估之事項，詳細登載於備查簿備查。

第八條 內部稽核制度

一、內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對「從事衍生性商品交易處理程序」之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。

二、審計委員會於接獲重大違規之稽核報告，應依違反情況予以提請處分相關人員。

第九條 子公司應依第五條規定於每月 10 日前將衍生性商品交易報告，以書面資料呈報母公司，由母公司代為公告申報。若有違反本處理程序之情事，應依違反情況，提請處分相關子公司人員。

第十條 本作業程序未盡事宜部分，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。

第十一條 本作業程序訂於中華民國八十五年七月卅日。

第一次修訂於中華民國八十五年九月卅日。

第二次修訂於中華民國九十二年六月十二日。

第三次修訂於中華民國九十五年六月十五日。

第四次修訂於中華民國九十七年六月十一日。

第五次修訂於中華民國一〇四年六月十六日。

第六次修訂於中華民國一〇五年六月十四日。

第七次修訂於中華民國一〇七年六月十五日。

第八次修訂於中華民國一〇八年六月十八日。

修訂後

藍天電腦股份有限公司

從事衍生性商品交易處理程序

第一條 目的

- 一、為保障投資，落實資訊公開，建立本公司(含子公司)衍生性商品交易之風險管理制度，特訂定本處理程序。
- 二、本處理程序係依據行政院金融監督管理委員會（以下簡稱主管機關）91.12.10 台財證(一)第 0910006105 號令之規定辦理。
- 三、本處理程序訂定或修訂應經審計委員會同意，再經董事會通過，並提報股東會同意後實施。
前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。
已依法規規定設置獨立董事時，依前項規定將從事衍生性商品交易處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。
- 四、第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第二條 定義及適用範圍

本處理程序所稱之衍生性商品，係指其價值由利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約及上述契約之組合或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。

第三條 交易原則與方針

一、交易種類

本公司目前從事衍生性商品操作範圍，限定使用遠期外匯(FORWARD)及選擇權交易為主，如需使用其他商品應先獲得總經理的核准後，才能進行交易。

二、經營及避險策略

本公司承作衍生性商品，其交易原則係在規避本公司因營運所產生之外幣匯率兌換風險。故以避險為主要策略，首先需明確訂定出本公司所可能產生匯率風險之部位，再依各部位的外幣種類及部位大小訂定管理方針。

(一) 本公司外匯風險部位：

1. 以非本國貨幣報價之銷貨收入。
2. 以非本國貨幣報價之購料進料成本。
3. 以非本國貨幣報價之流動資產。
4. 以非本國貨幣報價之流動負債。

- 5.以非本國貨幣報價之長期投資股本。
 - 6.以非本國貨幣報價之機器設備等資本財支出。
 - 7.以非本國貨幣報價之長期負債。
- (二) 上述因公司營運所產生之外匯風險部位，又可依業務經營性質區分為一般經常性的外匯風險部位，與非經常性的外匯風險部位。一般經常性的部位係指上述 1~4 項，非經常性的部位係指 5~7 項。
- (三) 針對本公司一般經常性外匯風險部位，其管理係以淨部位統合管理，亦即配合現金流量之觀念，採行收入減支出及資產減負債之淨外匯部位管理策略。
- (四) 針對本公司非一般經常性外匯風險部位，其管理係採個案處理，經由董事長核准後，才可進行交易。

三、權責劃分

本公司承作衍生性商品交易，依作業執行程序，可規劃為管理決策單位、執行單位，其主要之單位成員及權責如下：

(一)管理決策單位：

- 1.成員：總經理、財務單位主管。
- 2.權責：核定外匯風險之避險部位，依授權額度執行之。

(二)執行單位：

- 1.成員：財務單位、出納人員、會計單位。
- 2.權責：財務單位
 - (1) 蒐集及分析外匯資訊，定期發佈評論供管理決策單位及業務、採購單位參考。
 - (2) 彙整及定期提出全公司淨外匯部位，供作管理決策單位決定避險部位參考。
 - (3) 依據管理決策單位決定之避險部位，進行規避外匯風險之交易。
 - (4) 熟悉金融商品、規則和法令及操作技巧，並提供最新即時資訊供決策單位參考。

會計單位

- (1) 登錄及確認財務單位之外匯成交單。
- (2) 依據財務會計準則公報入帳。
- (3) 每月評估外匯交易部位之損益，將此估計數入帳。

出納人員

- (1) 詳細計算現金流量，配合財務會計外匯交易之交割。
- (2) 交割資金之報支及調度安排。

四、績效評估要領

本公司承作衍生性商品交易，係以避險為主要原則，故在績效評估上需以整體營運成果作為評估，包括外幣資產管理、外幣負債管理、外幣銷貨收入、外幣購料成本等之分析。亦即區分毛利率因匯率變動影響之損益分析、營業外匯兌損益之分析，配合區間之匯率變動分析，整理彙整本公司因應外匯變動而產生之損益狀況。績效評估報告由財務單位提出，需每月提報

一次，呈送董事長、總經理核閱。

五、交易之契約總額

(一)全部契約總額

依管理決策單位所簽訂之避險部位執行交易，總交易額度不可超過此部位。

(二)個別契約總額

每筆交易之金額以不超過美金壹仟萬元為原則，以利交割時資金調度安排。若超過此金額需依授權額度表執行之。

六、損失上限之訂定

(一)全部契約總額之損失上限

依據交易部位大小決定損失上限，原則上總契約額度損失達總契約金額10%以上時，需召開管理決策會議，由總經理決定是否進行平倉停損作業。

(二)個別契約之損失上限

個別契約損失達美金壹佰萬元以上時，需報請總經理決定是否進行平倉停損作業。

第四條 作業程序

一、授權額度：

依公司營業額的成長及風險部位的變化，訂定授權額度表，經董事會通過核准生效。如有修正，必須經董事會通過後方得為之。

	外匯 避險部位	單筆 成交金額	每日 成交金額	個別契約 損失上限	總契約 損失上限
總經理	六個月之 營收數	美金 1000 萬元	美金 <u>3000</u> 萬元	美金 <u>100</u> 萬元	總契約金額 10%

如上述之核准權限表執行之，若有超過授權額度，必須得到符合授權額度之人員核准方得為之。本公司從事衍生性商品交易，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。

二、執行流程：

由管理決策單位核定作業部位，交由財務單位依市場狀況進行交易並出單，依核決權限簽核用印後，交由出納進行交割資金調度，並由會計入帳對帳。

第五條 公告申報

一、凡公司於各金融機構所承作之衍生性商品，經辦人員需依據所承作之性質，於每月底彙整交易明細總表，經由會計與帳列數核對無誤後，按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。

二、除上述每月例行性公告外，若從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序

規定之全部或個別契約損失上限金額時，應於事實發生之日起二日內依規定辦理公告申報。

三、上述依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

第六條 會計處理方式

本公司應依一般公認會計原則規定，評估衍生性商品處理情形並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，並出具允當之查核報告。

第七條 內部控制制度

一、風險管理措施

- (一)信用風險管理：本公司所承作之衍生性商品之交易對象必需是與本公司有授信往來之金融機構。
- (二)市場風險管理：本公司承作衍生性金融商品其原則以規避風險為主，透過金融機構之專業資訊及公司設定之交易契約總額及損失上限設定，對於商品未來市場價格波動所可能產生之損失上限約在設定之範圍內。
- (三)流動性風險管理：為確保本公司依市場風險管理需要，交易對象之銀行需有足夠之交易能力及設備，隨時依本公司之指示進行拋補平倉作業。
- (四)作業風險管理：必須確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上之風險。
- (五)法律風險管理：任何與銀行簽署之外匯交易主契約，均需經由法務的審查後才能正式簽署，以避免法律上的風險。
- (六)商品風險管理：內部交易人員及交易銀行對於交易之商品應具備完整及正確的專業知識，並要求銀行充份揭露風險，以避免誤用商品導致損失。
- (七)現金交割風險管理：授權交易人員除恪遵授權額度表中之各項規定外，平時應注意公司外幣現金流量，以確保交割時有足夠的現金交割。

二、內部控制

- (一)本公司承作之每筆衍生性金融產品，其交易人員與入帳確認人員及交割人員必需為不同人員。
- (二)交易人員應將每筆交易憑證或合約交付入帳確認人員登帳。
- (三)入帳確認人員應定期與往來銀行對帳或函證。
- (四)入帳確認人員應隨時核對交易總額是否已超過管理決策單位所核決之避險部位及交易是否依授權額度執行。
- (五)從事衍生性商品交易，其有關風險之衡量、監督與控制並應由不同部門人員負責向董事會或不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。

三、期監督管理

董事會應落實監督管理之責：

- (一)授權董事長應隨時注意衍生性商品交易風險之監督及控制。
- (二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承

擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

董事長應負監督控制之責：

(一)應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依公司所定之「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。

(二)市價評估報告有異常情形(如持有部位已逾損失上限)時，應即向董事會報告，並採取必要之因應措施。

交易部門應就已承作之衍生性商品所持有之部位至少每週評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月評估兩次，其評估報告應呈送董事長核閱。

會計單位應依據會計準則公報規定，於月底依公平價值提列預估交易損益。

四、建立備查簿

本公司從事衍生性商品交易，應由交易單位建立備查簿。就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本處理程序應審慎評估之事項，詳細登載於備查簿備查。

第八條 內部稽核制度

一、內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對「從事衍生性商品交易處理程序」之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。

二、審計委員會於接獲重大違規之稽核報告，應依違反情況予以提請處分相關人員。

第九條 子公司應依第五條規定於每月 10 日前將衍生性商品交易報告，以書面資料呈報母公司，由母公司代為公告申報。若有違反本處理程序之情事，應依違反情況，提請處分相關子公司人員。

第十條 本作業程序未盡事宜部分，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。

第十一條 本作業程序訂於中華民國八十五年七月卅日。

第一次修訂於中華民國八十五年九月卅日。

第二次修訂於中華民國九十二年六月十二日。

第三次修訂於中華民國九十五年六月十五日。

第四次修訂於中華民國九十七年六月十一日。

第五次修訂於中華民國一〇四年六月十六日。

第六次修訂於中華民國一〇五年六月十四日。

第七次修訂於中華民國一〇七年六月十五日。

第八次修訂於中華民國一〇八年六月十八日。

第九次修訂於中華民國一一五年五月二十九日。

藍天電腦股份有限公司

股東會議事規則

- 第一條 本公司股東會議除法令另有規定外，應依本議事規則行之。
- 第二條 設簽名簿供出席股東（或代理人）簽到，或由出席股東（或代理人）繳交簽到卡以代簽到。出席股數依繳交之簽到卡計算之。
- 第三條 股東會之出席及表決，應以股份為計算之。
- 第四條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間，不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 第五條 股東會之主席如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集人召集者，其主席由該召集人擔任之。
- 第六條 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 第七條 本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 第八條 已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東（或代理人）出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東（或代理人）出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 第九條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
- 股東會如由董事會以外之其他有召集權召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。若主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
- 會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。
- 第十條 出席股東（或代理人）發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。
- 出席股東（或代理人）僅提發言條而未發言，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
- 出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予以制止。
- 第十一條 同一議案每一股東（或代理人）發言，非經主席同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。
- 股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

- 第十二條 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表人出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 第十三條 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 第十四條 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 第十五條 議案表決之監票及計票等工作人員，由主席指定之，但監察人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。
- 第十六條 會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。
- 第十七條 議案之表決，除公司法及公司章程另有規定，以出席股東（或代理人）表決權過半數之同意通過之。
- 第十八條 表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。
- 第十九條 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 第二十條 主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩帶「糾察員」字樣臂章。
- 第二十一條 本公司股東會如採行以視訊會議方式召開，有關視訊會議相關作業程序悉依「公開發行股票公司股務處理準則」及相關法令之規定辦理。本議事規則未訂事宜，悉依公司法及其他相關法令之規定辦理。
- 第二十二條 本議事規則經股東會通過後施行，修改時亦同。
- 第二十三條 本議事規則訂立於民國八十五年五月三十日。
第一次修訂於民國八十七年四月二十九日。
第二次修訂於民國九十一年五月三十一日。
第三次修訂於民國九十五年六月十五日。
第四次修訂於民國一一〇年八月二十六日。
第五次修訂於民國一一一年六月十五日。

藍天電腦股份有限公司

董事停止過戶日股東名簿記載之持有股數明細

- 一、依據「公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法」第三條規定揭露公司全體董事之持有股數(如附表)。
- 二、本公司已發行資本總額 6,222,630,000 元，依「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」第二條之規定，全體董事最低應持股成數為百分之四，另公開發行公司選任獨立董事二人以上者，獨立董事外之全體董事依前項比率計算之持股成數降為百分之八十。
即全體董事最低應持股成數為百分之四之百分之八十 (19,912,416 股)

藍天電腦股份有限公司
董事個別持股暨合計持股明細表

職稱	姓名	停止過戶日 (115.03.31) 股東名冊記載持有股 數	持股 比率	備 註
董事長	許崑泰	46,701,335	7.51%	
副董事長	蔡明賢	10,084,224	1.62%	兼任總經理
董事	呂進宗	0	0.00%	
董事	簡義龍	1,673,376	0.27%	
獨立董事	周伯蕉	0	0.00%	
獨立董事	吳佩凌	0	0.00%	
獨立董事	楊淑瓊	0	0.00%	
七席董事合計		58,458,935	9.40%	已達法定成數

百脑汇®
Buynow

