

業強科技股份有限公司113年股東常會議事錄



時間：中華民國 113 年 6 月 19 日(星期三)上午九時整

地點：台北市南港區三重路 19-11 號 E 棟 4 樓

出席：親自及委託出席股東代表股數為 166,890,405 股，佔本公司已發行股份總數 182,479,945 股之 91.45%。

出席董事：王台光

主席：王台光 董事



紀錄：鄭文豪



議程：壹、宣佈開會：出席股數已逾發行股份總數二分之一，依法宣佈開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

第一案：112 年度營業報告，詳如【附件一】。

第二案：審計委員會審查 112 年度決算表冊報告，詳如【附件二】。

第三案：112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

肆、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：112 年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說明：一、本公司 112 年度財務報表暨合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳燕慧、吳俊源會計師查核竣事。

二、112 年度營業報告書、會計師查核報告及財務報告暨合併財務報表，詳如【附件一】、【附件三】及【附件四】。

三、提請 承認。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：166,890,405 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：166,659,475 權 (含電子投票 463,462 權)	99.86%
反對權數：46,206 權 (含電子投票 46,206 權)	0.03%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：184,724 權 (含電子投票 184,724 權)	0.11%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：112 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、依據公司法、證交法及本公司章程等規定，擬具 112 年度盈餘分配表，詳如【附件五】。

二、提請承認。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：166,890,405 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：166,669,722 權 (含電子投票 473,709 權)	99.86%
反對權數：46,706 權 (含電子投票 46,706 權)	0.03%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：173,977 權 (含電子投票 173,977 權)	0.11%

本案照原案表決通過。

伍、討論及選舉事項：

第一案（董事會提）

案由：第十二屆董事選舉案。

選舉結果：出席股東投票選出第十二屆董事(含獨立董事)八名。當選之第十二屆董事(含獨立董事)任期為三年，自民國 113 年 6 月 19 日起至 116 年 6 月 18 日止。董事(含獨立董事)當選名單及當選權數如下：

職稱	戶號 (身分證字號)	姓名	當選權數
董事	20707	薩摩亞商瑞民有限公司(RAYMAN INC.) 代表人：王台光 (股東名冊上登載之股東名稱為台北富邦 商銀託管瑞民有限公司投資專戶)	185,695,843
董事	20707	薩摩亞商瑞民有限公司(RAYMAN INC.) 代表人：陳鈞華 (股東名冊上登載之股東名稱為台北富邦 商銀託管瑞民有限公司投資專戶)	175,296,938
董事	20707	薩摩亞商瑞民有限公司(RAYMAN INC.) 代表人：鍾蜀龍 (股東名冊上登載之股東名稱為台北富邦 商銀託管瑞民有限公司投資專戶)	168,571,415
董事	12497	薩摩亞商偉強有限公司(WEICHIANG LIMITED) 代表人：陳鈞亞 (股東名冊上登載之股東名稱為台北富邦 商銀託管偉強有限公司投資專戶)	164,497,626

董事	12497	薩摩亞商偉強有限公司(WEICHIANG LIMITED) 代表人：鄔承淳 (股東名冊上登載之股東名稱為台北富邦商銀託管偉強有限公司投資專戶)	170,221,111
獨立董事	G12122XXXX	陳祈儒	162,991,987
獨立董事	E12001XXXX	蘇維國	157,843,573
獨立董事	B12167XXXX	黃志鴻	147,393,251

第八案 (董事會提)

案由：解除新任董事競業禁止限制案，提請 討論案。

說明：一、依公司法第 209 條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。
二、本公司 113 年股東常會全面改選之董事，新任董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬解除新任董事之競業禁止。

本公司職稱	姓 名	擔任他公司名稱及職務(含欲兼任)
董事	王台光	晶亮電工(股)公司法人董事代表 鈺成材料科技(股)公司董事長

三、提請 討論。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：166,890,405 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：166,497,372 權 (含電子投票 301,359 權)	99.76%
反對權數：223,345 權 (含電子投票 223,345 權)	0.14%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：169,688 權 (含電子投票 169,688 權)	0.10%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會：同日上午 9 時 30 分整。

(本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。)

(附件一)

業強科技股份有限公司

112 年度營業報告書

各位股東女士、先生大家好：

本公司 112 年度合併營業收入為 1,822,349 仟元，較 111 年度合併營業收入為 2,092,487 仟元減少 13%；112 年度合併營業毛利為 147,435 仟元，較 111 年度合併營業毛利 254,559 仟元減少 42%；112 年度稅後淨利為 -81,975 仟元，較 111 年度稅後淨利 84,281 仟元減少 197%。

一、112 年度營業情形

(一) 112 年度營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度(更正後)	增減金額	增減百分比 (%)
營業收入	1,822,349	2,092,487	-270,138	-13%
營業成本	1,674,914	1,837,928	-163,014	-9%
營業毛利	147,435	254,559	-107,124	-42%
營業費用	272,127	252,282	19,845	8%
營業淨利	-124,692	2,277	-126,969	-5576%
營業外收入及支出	24,819	94,632	-69,813	-74%
稅前淨利	-99,873	96,909	-196,782	-203%
所得稅費用	17,898	-12,628	30,526	-242%
本期淨利	-81,975	84,281	-166,256	-197%
母公司股東	-85,846	83,527	-169,373	-203%
少數股權淨利損	3,871	754	3,117	413%
每股淨利(元)	-0.47	0.46	-0.9	-202%

(二) 財務收支及獲利能力分析：

項目	年度	112年	111年
	財務結構		
	負債占資產比率(%)	27.62	30.23
	長期資金占固定資產比率(%)	172	181.6
償債能力			
	流動比率(%)	157	177.26
	速動比率(%)	125.72	142.03
獲利能力			
	資產報酬率(%)	-1.26	2.05
	股東權益報酬率(%)	-2.46	2.43
	純益率(%)	-4.71	4.05
	每股盈餘(元)追溯調整	-0.47	0.46

(三) 研究發展狀況

本公司 112 年度研發費用投入約為新台幣 48,584 仟元，當年度之研發成果如下：

1. 銅管、銅粉及編織網原材料之分析，使各原材料配比及參數能最佳化，以提升產品性能，增加產品競爭力。
2. 開發 8*0.4*0.12mm、6*0.25*0.25mm、6*0.25*0.11mm、10*0.3*0.15mm 溝槽管和 10*0.25mm、7*0.5mm、12*0.3mm、5*0.12mm 平滑管管材，可減少外購降低成本。
3. 開發厚度為 0.25mm 以下葉脈 VC，使用 PWS 銅粉印刷做毛細結構超薄熱板，該產品主要應用於智能手機散熱市場需求使用。
4. 開發柱狀 3DVC，使用銅粉做毛細結構，樣品開發已完成，該產品主要應用於 IGBT 散熱模塊和服務器散熱市場需求使用。
5. 本年度共申請 9 項專利，其中 3 項新型專利已獲得授權，具體如下：
 - 5.1 便於傳熱散熱的熱管（專利號：2023204056528 已授權）
 - 5.2 異形熱管（專利號：2023204059460 已授權）
 - 5.3 均溫板粉末填充模具（專利號：2023204059530 已授權）
 - 5.4 熱管異音檢測設備（專利號：2023224086066 申請中）
 - 5.5 自動拔棒機（專利號：2023224150062 申請中）
 - 5.6 自動注液真空一體機（專利號：2023224985495 申請中）
 - 5.7 毛細金屬編織網結構和熱管（專利號：2023225273695 申請中）
 - 5.8 後製程一體機（專利號：2023226913078 申請中）
 - 5.9 製備熱管毛細結構的方法（專利號：2023113684342 申請中）
6. 開發注液真空一體機，提升熱管之生產良率及效能，有效降低人力及成本。
7. 開發自動插棒填粉一體機，提升熱管之生產良率及效能，有效降低人力及成本。
8. 開發自動識別定長點焊量測長度一體機，提升熱管之生產良率及效能，有效降低人力及成本。
9. 開發自動拔棒機，提升熱管之生產良率及效能，有效降低人力及成本。
10. 研發新領域應用熱管及熱板需求，高溫低溫運用、車用、家電、無人機及 VR 設備市場等新應用散熱需求。

本公司不斷地提升研發能力及招募研發專才，未來研發重點在改善和精進現有的熱管產品及薄型熱板產品的製程及設備，以及開發更輕更薄之散熱產品以因應市場之需求。

二、本年度營業計劃概要

回顧 112 年市場狀況，遊戲機及電競筆電市場、新能源車用需求優於預期。手機熱板應用也放大，隨著雲計算，高速運算（HPC）、ChatGPT 概念時代來臨，散熱市場未來增長強勁。

依據本公司累積在熱導散熱元件的表現，本公司將持續強化經營體質，今年的營運方針及未來公司發展策略如下：

(一) 113 年度之經營方針：

1. 開發散熱導管應用新領域，車用市場、商用及家用電器、無人機市場、服務器及 VR 設備、HPC 等市場。
2. 持續推廣超薄型熱導管及熱板，推升訂單及產能取得更高的獲利。
3. 提升熱導管更高性能，及熱導管新製程改良，持續保持業界領先優勢。
4. 跨入非熱導管之新產品研發。
5. 開發熱導管及熱板自動化製程，改善製程缺點，提升製程良率，降低製造成本及提升產品品質。
6. 持續專注本業之核心經營，深耕優質客戶並積極拓展新客戶，強化顧客忠誠度。
7. 持續投入研究發展資源，開發前瞻性的創新服務與產品，以強化核心競爭力。
8. 強化公司治理並落實企業文化精神，創造永續經營之目標。

(二) 未來公司發展策略：

1. 擴展並深耕全球市場，以多樣化產品及服務供應能力。
2. 提升供應鏈管理效率，創造生產管理效益最大化。
3. 領先創新市場趨勢及需求的導熱、散熱相關之技術與產品。
4. 透過策略性多元整合方案，擴大經營領域，以提升營運績效。
5. 持續進行製程改善目標、簡化產品設計、改良包裝設計，提升自動化生產產能比例，達到降低成本的目的，持續加強新產品創新、研發計劃，加強與研究機構技術合作，掌握公司未來中長期新高技術的可靠來源。
6. 持續擴大熱管產能，以滿足客戶日益增長的需求。
7. 持續建立快速反應機制，更快的縮短熱管 L/T，持續保持領先優勢。
8. 積極應對全球氣候變化，持續推動節能減碳計劃。
9. 持續投入領先業界之研發技術，以更深度強化核心競爭優勢。

敬 祝

身體健康、萬事如意

董事長：王台光



經理人：王君釜



會計主管：鄭文豪



(附件二)

業強科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 112 年度營業報告書、盈餘分配案及經安侯建業聯合會計師事務所陳燕慧會計師、吳俊源會計師所查核簽證之財務報表暨合併財務報表，業經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，實足以表達本公司之財務狀況及經營成果，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，繕具報告。

敬請 鑒核

此致

業強科技股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：洪啓斌



中 華 民 國 113 年 3 月 13 日

(附件三)



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台中市407059西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 4 2415 9168
傳真 Fax +886 4 2259 0196
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

業強科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

業強科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達業強科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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告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會計師職業道德規範，與業強科技股份有限公司保持超然獨立，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，對業強科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入認列；收入相關揭露，請詳個體財務報告附註六(十六)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

業強科技股份有限公司之收入按個別銷售合約於商品之控制移轉時認列，與客戶之銷售合約涉及不同種類之交易條件，是否依據個別銷售合約之交易條件辨認商品之控制移轉情形，據以認列銷貨收入，具有較高的複雜度，因此，收入認列時點為本會計師執行業強科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：測試收入之內控制度設計及執行有效性；檢視重大新增合約，並瞭解合約條款；測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估業強科技股份有限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業強科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

業強科技股份有限公司之治理單位(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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告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：

- 一、辨認並評估個體財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對業強科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使業強科技股份有限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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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業強科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成業強科技股份有限公司之查核意見。



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，決定對業強科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳燕慧



吳俊源



證券主管機關：金管證審字第1110333933號
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號
民國一一三年三月十三日

業強科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 718,102	100	856,556	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	623,682	87	682,892	80
營業毛利	94,420	13	173,664	20
營業費用(附註六(十一)、(十二)、(十七)及十二)：				
6100 推銷費用	176	-	130	-
6200 管理費用	37,316	5	32,442	4
6300 研究發展費用	5,175	1	5,033	-
	42,667	6	37,605	4
營業淨利	51,753	7	136,059	16
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(十八)及七)	1,581	-	76,922	9
7050 財務成本(附註六(十一))	(7,079)	(1)	(4,256)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 (附註六(五))	(166,587)	(23)	(117,622)	(14)
7100 利息收入(附註七)	15,564	2	13,591	1
	(156,521)	(22)	(31,365)	(4)
稅前淨(損)利	(104,768)	(15)	104,694	12
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十三))	(18,922)	(3)	21,167	2
本期淨(損)利	(85,846)	(12)	83,527	10
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	303	-	1,519	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現 評價損益(附註六(十四))	2,986	-	(22,124)	(3)
8330 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	274	-	1,231	-
	3,563	-	(19,374)	(3)
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十四))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(37,879)	(5)	42,871	5
8380 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	5,712	1	15,298	2
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十三))	(7,575)	(1)	8,574	1
	(24,592)	(3)	49,595	6
8300 本期其他綜合損益	(21,029)	(3)	30,221	3
8500 本期綜合損益總額	\$ (106,875)	(15)	113,748	13
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	\$ (0.47)		0.46	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (0.47)		0.46	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王台光



經理人：王君釜



會計主管：鄭文豪



業強科投股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一一年一月一日餘額	保留盈餘				其他權益項目			
	資本公積	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合計	權益總計
普通股	831,220	85,903	127,477	689,733	-	36,175	(126,212)	3,432,920
本期淨利	-	-	-	83,527	-	-	-	83,527
本期其他綜合損益	-	-	-	2,750	49,595	(22,124)	27,471	30,221
本期綜合損益總額	-	-	-	86,277	49,595	(22,124)	27,471	113,748
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	24,682	-	(24,682)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	4,289	(4,289)	-	-	-	-
民國一一年十二月三十一日餘額	831,220	110,585	131,766	747,039	(112,792)	14,051	(98,741)	3,546,668
民國一二年一月一日餘額	831,220	110,585	131,766	747,039	(112,792)	14,051	(98,741)	3,546,668
本期淨損	-	-	-	(85,846)	-	-	-	(85,846)
本期其他綜合損益	-	-	-	577	(24,592)	2,986	(21,606)	(21,029)
本期綜合損益總額	-	-	-	(85,269)	(24,592)	2,986	(21,606)	(106,875)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	8,755	-	(8,755)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	(27,470)	27,470	-	-	-	-
民國一二年十二月三十一日餘額	831,220	119,340	104,296	680,485	(137,384)	17,037	(120,347)	3,439,793

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：王台光



經理人：王君釜



會計主管：鄭文豪

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (104,768)	104,694
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,841	4,776
攤銷費用	267	271
利息費用	7,079	4,256
利息收入	(15,564)	(13,591)
股利收入	(481)	(1,251)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	166,587	117,622
其他不影響現金流量之損益	(58)	(17)
收益費損項目	<u>162,671</u>	<u>112,066</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收帳款	22,360	157,646
其他應收款－關係人	6	(60)
存貨	(1,512)	4,656
其他營業資產	583	371
應付票據及帳款(含關係人)	(3,562)	(39,661)
其他應付款	2,057	(2,368)
其他流動負債	94	(1,100)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	<u>20,026</u>	<u>119,484</u>
調整項目合計	<u>182,697</u>	<u>231,550</u>
營運產生之現金流入	77,929	336,244
收取之利息	13,312	11,507
收取之股利	481	1,251
支付之利息	(7,292)	(4,227)
支付之所得稅	(50,410)	(15,390)
營業活動之淨現金流入	<u>34,020</u>	<u>329,385</u>
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(92,145)	(93,435)
取得不動產、廠房及設備	(85)	(138)
其他應收款－關係人增加	(86,630)	(26,388)
收取之股利	9,686	23,070
投資活動之淨現金流出	<u>(169,174)</u>	<u>(96,891)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(15,000)	75,000
租賃本金償還	(4,357)	(4,485)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(19,357)</u>	<u>70,515</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(154,511)	303,009
期初現金及約當現金餘額	532,870	229,861
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 378,359</u>	<u>532,870</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王台光



經理人：王君釜



會計主管：鄭文豪



(附件四)



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台中市407059西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 4 2415 9168
傳真 Fax +886 4 2259 0196
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

業強科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

業強科技股份有限公司及其子公司(業強集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達業強集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一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告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會計師職業道德規範，與業強集團保持超然獨立，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，對業強集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入認列；收入相關揭露，請詳合併財務報告附註六(十八)客戶合約之收入。



關鍵查核事項之說明：

業強集團之收入按個別銷售合約於商品之控制移轉時認列，與客戶之銷售合約涉及不同種類之交易條件，是否依據個別銷售合約之交易條件辨認商品之控制移轉情形，據以認列銷貨收入，具有較高的複雜度，因此，收入認列時點為本會計師執行業強集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：測試收入之內控制度設計及執行有效性；檢視重大新增合約，並瞭解合約條款；測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性。

二、存貨備抵跌價損失之評估

有關存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨。存貨跌價損失評估會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，業強集團需運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。因科技快速變遷致新產品之推出及新技術之更新，可能讓相關產品之銷售產生較大波動，導致存貨成本可能超過其淨變現價值。另，針對呆滯存貨採用之備抵損失提列政策係依過去經驗及管理當局對未來之預估制定，因涉及主觀判斷及估計，故存貨備抵跌價損失之測試為本會計師執行業強集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估提列備抵存貨跌價損失之方法及所依據之資料、假設及公式是否合理；並檢視適當之佐證文件，以評估存貨備抵跌價損失提列水準之適當性；檢視存貨庫齡報表分析各期存貨庫齡變化情形；執行抽樣程序以檢查存貨庫齡報表之正確性；評估存貨之評價是否已按既定之會計政策；執行存貨回溯性測試，以驗證提列呆滯損失之合理性。

其他事項

業強科技股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估業強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業強集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

業強集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告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：

- 一、辨認並評估合併財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對業強集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使業強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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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業強集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對業強集團民國一一二年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳燕慧



吳俊源



證券主管機關：金管證審字第1110333933號
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號
民國一一三年三月十三日



業強利附屬股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一一年度及一二年一月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 888,355	18	1,018,322	20
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	41,531	1	41,044	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	480,789	10	541,143	10
130X 存貨(附註六(四))	322,663	6	412,568	8
1220 本期所得稅資產	221	-	324	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(六))	190,435	4	184,491	4
1470 其他流動資產	77,089	2	69,270	1
	<u>2,001,083</u>	<u>41</u>	<u>2,267,162</u>	<u>44</u>
非流動資產：				
1518 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資(附註六(二))	25,834	1	22,848	1
1551 採用權益法之投資(附註六(五))	424,435	9	401,134	8
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,032,637	42	2,109,915	41
1755 使用權資產(附註六(八))	300,648	6	326,471	6
1780 無形資產(附註六(九))	2,021	-	2,377	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	34,339	1	22,805	-
1900 其他非流動資產(附註六(十四)及八)	16,845	-	16,012	-
	<u>2,836,759</u>	<u>59</u>	<u>2,901,562</u>	<u>56</u>
資產總計	<u>\$ 4,837,842</u>	<u>100</u>	<u>5,168,724</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(十)及八)	2102		2170	
應付票據及帳款	2170		2200	
其他應付款(附註六(十一))	2200		2220	
其他應付款項—關係人(附註七)	2220		2230	
本期所得稅負債	2230		2280	
租賃負債—流動(附註六(十二))	2280		2300	
其他流動負債(附註六(十八))	2300		2322	
一年內到期長期借款(附註六(十三))	2322			
	<u>153,235</u>	<u>3</u>	<u>153,500</u>	<u>3</u>
	<u>1,273,679</u>	<u>27</u>	<u>1,280,254</u>	<u>25</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(十三))	2541		2570	
遞延所得稅負債(附註六(十五))	2570		2580	
租賃負債—非流動(附註六(十二))	2580			
	<u>61,932</u>	<u>1</u>	<u>62,455</u>	<u>1</u>
	<u>1,336,134</u>	<u>28</u>	<u>1,564,012</u>	<u>30</u>
	<u>1,824,799</u>	<u>38</u>	<u>1,824,799</u>	<u>36</u>
	831,220	17	831,220	16
	904,121	19	989,390	19
	<u>(120,347)</u>	<u>(3)</u>	<u>(98,741)</u>	<u>(2)</u>
	<u>3,439,793</u>	<u>71</u>	<u>3,546,668</u>	<u>69</u>
	61,915	1	58,044	1
	3,501,708	72	3,604,712	70
	<u>\$ 4,837,842</u>	<u>100</u>	<u>5,168,724</u>	<u>100</u>
權益總計				
普通股股本	3100		3200	
資本公積	3200		3300	
保留盈餘	3300		3400	
其他權益	3400		36XX	
歸屬母公司業主之權益總計				
非控制權益	36XX			
權益總計				
負債及權益總計				
	<u>\$ 4,837,842</u>	<u>100</u>	<u>5,168,724</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：王台光



經理人：王君奎



會計主管：鄭文豪

業強科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及十四)	\$ 1,822,349	100	2,092,487	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十二)、(十四)及十二)	1,674,914	92	1,837,928	88
營業毛利	147,435	8	254,559	12
營業費用(附註六(十二)、(十四)、(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	99,104	5	99,174	5
6200 管理費用	124,439	7	121,141	6
6300 研究發展費用	48,584	3	31,967	1
	272,127	15	252,282	12
營業淨(損)利	(124,692)	(7)	2,277	-
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	24,628	2	96,339	5
7050 財務成本(附註六(十二)及七)	(28,247)	(2)	(22,698)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(五))	17,315	1	16,837	1
7100 利息收入	11,123	1	4,154	-
	24,819	2	94,632	5
稅前淨(損)利	(99,873)	(5)	96,909	5
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十五))	(17,898)	(1)	12,628	1
本期淨(損)利	(81,975)	(4)	84,281	4
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	303	-	1,519	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十六))	2,986	-	(22,124)	(1)
8320 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	274	-	1,231	-
	3,563	-	(19,374)	(1)
8360 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(附註六(十六))	(37,879)	(2)	42,871	2
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	5,712	-	15,298	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(7,575)	-	8,574	-
	(24,592)	(2)	49,595	3
8300 本期其他綜合損益	(21,029)	(2)	30,221	2
8500 本期綜合損益總額	\$ (103,004)	(6)	114,502	6
本期淨(損)利歸屬於：				
母公司業主	\$ (85,846)	(4)	83,527	4
非控制權益	3,871	-	754	-
	\$ (81,975)	(4)	84,281	4
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ (106,875)	(6)	113,748	6
非控制權益	3,871	-	754	-
	\$ (103,004)	(6)	114,502	6
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$ (0.47)		0.46	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (0.47)		0.46	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王台光



經理人：王君釜



會計主管：鄭文豪



業強科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目				歸屬於母 公司業主 之權益總計	非控制 權益	權益總計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量之 金融資產未實 現損益	合計			
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,824,799	831,220	85,903	127,477	689,733	903,113	83,527	-	(126,212)	57,290	3,490,210
本期淨利	-	-	-	-	83,527	83,527	-	-	-	754	84,281
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,750	2,750	-	(22,124)	27,471	-	30,221
本期綜合損益總額	-	-	-	-	86,277	86,277	-	(22,124)	27,471	-	114,502
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	24,682	-	(24,682)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,289	(4,289)	-	-	-	-	-	-
民國一一年十二月三十一日餘額 \$	1,824,799	831,220	110,585	131,766	747,039	989,390	14,051	(98,741)	58,044	3,604,712	
民國一二年一月一日餘額	\$ 1,824,799	831,220	110,585	131,766	747,039	989,390	14,051	(98,741)	58,044	3,604,712	
本期淨(損)利	-	-	-	-	(85,846)	(85,846)	-	-	(85,846)	3,871	(81,975)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	577	577	-	(21,606)	(21,606)	-	(21,029)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(85,269)	(85,269)	-	(21,606)	(106,875)	3,871	(103,004)
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	8,755	-	(8,755)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(27,470)	27,470	-	-	-	-	-	-
民國一一年十二月三十一日餘額 \$	1,824,799	831,220	119,340	104,296	680,485	904,121	17,037	(120,347)	61,915	3,501,708	

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：王台光



經理人：王君釜



會計主管：鄭文豪

業強科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (99,873)	96,909
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	251,400	253,502
攤銷費用	356	361
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(487)	(279)
利息費用	28,247	22,698
利息收入	(11,123)	(4,154)
股利收入	(481)	(1,251)
認列存貨跌價損失	2,680	11,512
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(17,315)	(16,837)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(229)	3,960
租賃修改利益	(606)	-
其他不影響現金流量之損益	(58)	(17)
收益費損項目	<u>252,384</u>	<u>269,495</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款	55,725	246,539
存貨	83,430	(1,825)
其他營業資產	19,683	(9,185)
應付票據及帳款	(52,084)	(32,482)
其他應付款	753	(11,119)
其他應付款－關係人	814	(1,308)
其他流動負債	(3,174)	(506)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	<u>105,147</u>	<u>190,114</u>
調整項目合計	<u>357,531</u>	<u>459,609</u>
營運產生之現金流入	257,658	556,518
收取之利息	10,582	3,553
收取之股利	481	1,251
支付之利息	(29,585)	(20,562)
支付之所得稅	(52,197)	(6,513)
營業活動之淨現金流入	<u>186,939</u>	<u>534,247</u>
投資活動之現金流量：		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	30,000
取得不動產、廠房及設備	(213,777)	(267,499)
處分不動產、廠房及設備價款	1,438	14,196
存出保證金減少	385	812
其他金融資產增加	(33,762)	(70,005)
投資活動之淨現金流出	<u>(245,716)</u>	<u>(292,496)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(20,000)	75,000
舉借長期借款	-	199,550
償還長期借款	(45,376)	-
存入保證金減少	(884)	(680)
其他應付款－關係人增加(減少)	17,568	(75,655)
租賃本金償還	(32,821)	(46,369)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(81,513)</u>	<u>151,846</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	10,323	(2,825)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(129,967)	390,772
期初現金及約當現金餘額	1,018,322	627,550
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 888,355</u>	<u>1,018,322</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王台光



經理人：王君釜



會計主管：鄭文豪



(附件五)

業強科技股份有限公司

112 年度盈餘分配表

單位:新台幣元

項 目	金 額
112 年期初未分配盈餘	767,023,907
加：111 年度財報更正損益調整數	(1,268,975)
調整後 112 年期初未分配盈餘	765,754,932
加：確定福利計畫之再衡量數	576,754
加：112 年度本期稅後淨利	(85,845,936)
減：提列法定盈餘公積	0
減：提列特別盈餘公積	(21,605,395)
期末未分配盈餘	658,880,355

董事長：王台光



經理人：王君釜



會計主管：鄭文豪

