

業強科技股份有限公司 112 年股東常會議事錄

時間：中華民國 112 年 6 月 14 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 172,306,810 股，佔本公司已發行股份總數 182,479,945 股之 94.42%。

出席董事：王台光

主席：王台光 董事

紀錄：邱雅筑

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：111 年度營業報告，詳如【附件一】。

第二案：審計委員會審查 111 年度決算表冊報告，詳如【附件二】。

第三案：111 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：111 年度營業報告書及財務報告案。

說明：一、本公司 111 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吳俊源、陳燕慧會計師查核竣事。

二、111 年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表暨合併財務報表，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：172,306,810 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：172,189,928 權 (含電子投票 266,915 權)	99.93%
反對權數：12,844 權 (含電子投票 12,844 權)	0%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：104,038 權 (含電子投票 104,038 權)	0.06%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：111 年度盈餘分配案。

說明：一、依據公司法、證交法及本公司章程等規定，擬具 111 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：172,306,810 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：172,179,928 權 (含電子投票 256,915 權)	99.92%
反對權數：12,844 權 (含電子投票 12,844 權)	0%
無效權數：0 權	0%
棄權及未投票權數：114,038 權 (含電子投票 114,038 權)	0.06%

本案照原案表決通過。

伍、選舉事項：

第一案（董事會提）

案由：補選董事(含獨立董事)案。

選舉結果：出席股東投票補選出董事(含獨立董事)兩名。任期自民國 112 年 6 月 14 日起至 113 年 8 月 25 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	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)	172,170,786
獨立董事	N22285XXXX	陳孟秀	172,034,220

陸、臨時動議：無

柒、散會：同日上午 9 時 21 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

111 年度營業報告書

各位股東女士、先生大家好：

本公司 111 年度合併營業收入為 2,092,487 仟元，較 110 年度合併營業收入 2,559,567 仟元減少 18%；111 年度合併營業毛利為 254,559 仟元，較 110 年度合併營業毛利 578,511 仟元減少 56%；111 年度稅後淨利為 85,562 仟元，較 110 年度稅後淨利 230,746 仟元減少 63%。

一、111 年度營業情形

(一) 111 年度營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	增減金額	增減百分比 (%)
營業收入	2,092,487	2,559,567	-467,080	-18%
營業成本	1,837,928	1,981,056	-143,128	-7%
營業毛利	254,559	578,511	-323,952	-56%
營業費用	252,282	273,350	-21,068	-8%
營業淨利	2,277	305,161	-302,884	-99%
營業外收入及支出	95,913	-5,300	101,213	1,910%
稅前淨利	98,190	299,861	-201,671	-67%
所得稅費用	-12,628	-69,115	56,487	82%
本期淨利	85,562	230,746	-145,184	-63%
母公司股東	84,796	234,794	-149,998	-64%
少數股權淨損	766	-4,048	4,814	119%
每股淨利(元)	0.46	1.29	-0.83	-64%

(二) 財務收支及獲利能力分析：

項 目	年度		
	111 年	110 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	30.23	28.52
	長期資金占固定資產比率(%)	181.60	175.36
償債能力	流動比率(%)	177.26	164.73
	速動比率(%)	142.03	125.85
獲利能力	資產報酬率(%)	2.05	5.31
	股東權益報酬率(%)	2.43	7.10
	純益率(%)	4.05	9.17
	每股盈餘(元)追溯調整	0.46	1.29

(三) 研究發展狀況

本公司 111 年度研發費用投入約為新台幣 31,967 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 7.5*0.25mm、7.5*0.5mm、7.8*0.5mm 和 3*0.3mm 管材，可減少外購降低成本。
3. 開發厚度為 0.35mm 以下葉脈 VC，使用 PWS 銅粉印刷做毛細結構超薄熱板，部分規格已投入量產，該產品主要應用於手機及平板散熱市場需求使用。
4. 開發迴路式薄型 VC，使用 PWS 銅粉印刷做毛細結構超薄熱板(一次印刷及焊接)，樣品開發已完成，該產品主要應用於手機及平板散熱市場需求使用。
5. 本年度共申請 14 項專利，其中 12 項新型專利已獲得授權，具體如下：
 - 5.1 熱管結構(專利號：202220304174.7)
 - 5.2 均溫板(專利號：202220304175.1)
 - 5.3 均溫板(專利號：202220304326.3)
 - 5.4 自動折彎壓扁一體成型設備中的模具及其成型設備(專利號：202221199234.X)
 - 5.5 辨識熱管定位(專利號：202221195758.1)
 - 5.6 迴路式均溫板(專利號：202221198532.7)
 - 5.7 葉脈式薄型均溫板(專利號：202221199304.1)
 - 5.8 熱管縮頭端焊接裝置(專利號：202222308981.9)
 - 5.9 自動穿管焊接設備(專利號：2022223247776)
 - 5.10 一種熱管除氣定長裝置(專利號：202222282065.2)
 - 5.11 熱管縮頭端切斷裝置(專利號：202222266949.9)
 - 5.12 熱管壓合模具(專利號：202222270980.X)
6. 開發熱管自動縮切焊一體機(軟管縮口、切頭、點焊)，提升熱管之生產良率及效能，有效降低人力及成本。
7. 開發薄型熱板前製程擴散焊機生產設備(壓注水口、預點焊、焊接、穿尾管、注液管焊接、真空測漏)，提升薄型熱板之生產良率及效能，有效降低人力及成本。
8. 開發薄型熱板自動平面度檢測設備，提升薄型熱板之生產良率及效能，有效降低人力及成本。
9. 開發薄型熱板自動上料機構(PWS 除膠燒結製程)，提升薄型熱板之生產良率及效能，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 111 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) 112 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：王台光 

會計主管：邱雅筑 

(附件二)

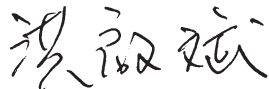
業強科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 111 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吳俊源會計師、陳燕慧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 112 年股東常會

審計委員會召集人：洪啓斌 

中 華 民 國 112 年 3 月 22 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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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一一一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一一一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

吳俊源

會計師：

陳燕慧



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：金管證審字第1110333933號
民國一十二年三月二十二日



萊園科技股份有限公司
資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 532,870	13	229,861	6
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	207,273	5	364,919	9
130X 存貨(附註六(四))	4,928	-	9,584	-
1210 其他應收款-關係人(附註七)	517,857	12	489,325	12
1470 其他流動資產	2,878	-	3,221	-
	<u>1,265,806</u>	<u>30</u>	<u>1,096,910</u>	<u>27</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))	22,848	1	44,972	1
1551 採用權益法之投資(附註六(五))	2,757,899	66	2,744,487	68
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及(八))	95,916	2	96,164	3
1755 使用權資產(附註六(七))	13,262	-	4,390	-
1780 無形資產(附註六(八))	1,986	-	2,257	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	22,805	1	30,570	1
1900 其他非流動資產(附註六(十二))	12,478	-	10,970	-
	<u>2,927,194</u>	<u>70</u>	<u>2,933,810</u>	<u>73</u>
資產總計	<u>\$ 4,193,000</u>	<u>100</u>	<u>4,030,720</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(九)及(八))	2102		2170	
應付票據及帳款	2170		2180	
應付帳款-關係人(附註七)	2200		2230	
其他應付款(附註六(十))	2230		2280	
本期所得稅負債	2280		2300	
租賃負債-流動(附註六(十一))				
其他流動負債				
	<u>8,905</u>	<u>-</u>	<u>8,905</u>	<u>-</u>
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十三))	2570		2580	
租賃負債-非流動(附註六(十一))	2580			
	<u>5,155</u>	<u>1</u>	<u>5,155</u>	<u>1</u>
負債總計	<u>13,060</u>	<u>1</u>	<u>14,060</u>	<u>1</u>
權益(附註六(十四))：				
普通股股本	3100		3200	
資本公積	3200		3300	
保留盈餘	3300		3400	
其他權益	3400			
	<u>1,824,799</u>	<u>43</u>	<u>1,824,799</u>	<u>45</u>
負債及權益總計	<u>\$ 4,193,000</u>	<u>100</u>	<u>4,030,720</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：王台光



經理人：王台光



會計主管：邱雅斌

業強科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 856,556	100	1,155,904	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	<u>682,892</u>	<u>80</u>	<u>895,707</u>	<u>77</u>
營業毛利	<u>173,664</u>	<u>20</u>	<u>260,197</u>	<u>23</u>
營業費用(附註六(十一)、(十二)、(十七)及十二)：				
6100 推銷費用	130	-	323	-
6200 管理費用	32,442	4	39,575	3
6300 研究發展費用	<u>5,033</u>	<u>-</u>	<u>5,740</u>	<u>1</u>
	<u>37,605</u>	<u>4</u>	<u>45,638</u>	<u>4</u>
營業淨利	<u>136,059</u>	<u>16</u>	<u>214,559</u>	<u>19</u>
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(十八)及七)	76,922	9	(3,272)	-
7050 財務成本(附註六(十一))	(4,256)	-	(1,872)	-
7375 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))	(116,353)	(14)	43,633	3
7100 利息收入(附註七)	<u>13,591</u>	<u>1</u>	<u>9,680</u>	<u>1</u>
	<u>(30,096)</u>	<u>(4)</u>	<u>48,169</u>	<u>4</u>
稅前淨利	105,963	12	262,728	23
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	<u>21,167</u>	<u>2</u>	<u>27,934</u>	<u>3</u>
本期淨利	<u>84,796</u>	<u>10</u>	<u>234,794</u>	<u>20</u>
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	1,519	-	(1,598)	-
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))	(22,124)	(3)	32,524	3
8330 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	<u>1,231</u>	<u>-</u>	<u>79</u>	<u>-</u>
	<u>(19,374)</u>	<u>(3)</u>	<u>31,005</u>	<u>3</u>
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	42,871	5	(14,116)	(1)
8380 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	15,298	2	(6,424)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十三))	<u>(8,574)</u>	<u>1</u>	<u>2,823</u>	<u>-</u>
	<u>49,595</u>	<u>6</u>	<u>(17,717)</u>	<u>(1)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>30,221</u>	<u>3</u>	<u>13,288</u>	<u>2</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 115,017</u>	<u>13</u>	<u>248,082</u>	<u>22</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 0.46</u>		<u>1.29</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.46</u>		<u>1.28</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王台光



經理人：王台光



會計主管：邱雅筑



業強科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇一〇年一月一日餘額	保留盈餘				其他權益項目			權益總計
	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	
\$1,824,799	831,220	58,417	143,625	454,254	(144,670)	17,193	(127,477)	3,184,838
-	-	-	-	234,794	-	-	-	234,794
-	-	-	-	(1,519)	(17,717)	32,524	14,807	13,288
-	-	-	-	233,275	(17,717)	32,524	14,807	248,082
-	-	27,486	-	(27,486)	-	-	-	-
-	-	-	(16,148)	16,148	-	-	-	-
-	-	-	-	13,542	-	(13,542)	(13,542)	-
<u>\$1,824,799</u>	<u>831,220</u>	<u>85,903</u>	<u>127,477</u>	<u>689,733</u>	<u>(162,387)</u>	<u>36,175</u>	<u>(126,212)</u>	<u>3,432,920</u>
\$1,824,799	831,220	85,903	127,477	689,733	(162,387)	36,175	(126,212)	3,432,920
-	-	-	-	84,796	-	-	-	84,796
-	-	-	-	2,750	49,595	(22,124)	27,471	30,221
-	-	-	-	87,546	49,595	(22,124)	27,471	115,017
-	-	24,682	-	(24,682)	-	-	-	-
-	-	-	4,289	(4,289)	-	-	-	-
<u>\$1,824,799</u>	<u>831,220</u>	<u>110,585</u>	<u>131,766</u>	<u>748,308</u>	<u>(112,792)</u>	<u>14,051</u>	<u>(98,741)</u>	<u>3,547,937</u>

民國一〇一〇年一月一日餘額

本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 迴轉特別盈餘公積
 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

民國一〇一一年一月一日餘額

本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 提列特別盈餘公積

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：王台光



經理人：王台光



會計主管：邱雅筑

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 105,963	262,728
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,776	4,831
攤銷費用	271	333
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	-	(66)
利息費用	4,256	1,872
利息收入	(13,591)	(9,680)
股利收入	(1,251)	(641)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損(益)之份額	116,353	(43,633)
其他不影響現金流量之損益	(17)	(19)
收益費損項目	<u>110,797</u>	<u>(47,003)</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收帳款	157,646	(60,344)
其他應收款－關係人	(60)	-
存貨	4,656	(7,911)
其他營業資產	371	542
應付票據及帳款(含關係人)	(39,661)	19,278
其他應付款	(2,368)	(534)
其他流動負債	(1,100)	1,028
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	<u>119,484</u>	<u>(47,941)</u>
調整項目合計	<u>230,281</u>	<u>(94,944)</u>
營運產生之現金流入	336,244	167,784
收取之利息	11,507	9,365
收取之股利	1,251	641
支付之利息	(4,227)	(2,012)
支付之所得稅	(15,390)	(9,214)
營業活動之淨現金流入	<u>329,385</u>	<u>166,564</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	-	108,748
處分其他綜合透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	64,280
取得採用權益法之投資	(93,435)	(573,426)
取得不動產、廠房及設備	(138)	(775)
存出保證金減少	-	12,981
其他應收款-關係人增加	(26,388)	(86,219)
其他金融資產減少	-	8
收取之股利	<u>23,070</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(96,891)</u>	<u>(474,403)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	75,000	269,000
租賃本金償還	(4,485)	(4,420)
籌資活動之淨現金流入	<u>70,515</u>	<u>264,580</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	303,009	(43,259)
期初現金及約當現金餘額	<u>229,861</u>	<u>273,120</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 532,870</u>	<u>229,861</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王台光



經理人：王台光



會計主管：邱雅筑



(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)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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，對業強集團民國一一一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。

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一一一年度及一一〇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一一一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：
吳俊源 
陳燕慧 

證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：金管證審字第1110333933號
民國 一 一 二 年 三 月 二 十 二 日



業強利附股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31		
	金額	%	金額	%	
資產：					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,018,322	20	627,550	13	2102
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	41,044	1	70,765	1	2170
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	541,143	10	782,281	16	2200
130X 存貨(附註六(四))	412,568	8	418,465	9	2220
1220 本期所得稅資產	324	-	54	-	2230
1476 其他金融資產－流動(附註六(六))	184,491	4	102,342	2	2280
1470 其他流動資產	69,270	1	70,576	1	2300
	<u>2,267,162</u>	<u>44</u>	<u>2,072,033</u>	<u>42</u>	<u>2322</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))	22,848	1	44,972	1	
1551 採用權益法之投資(附註六(五))	401,134	8	367,768	8	2541
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,109,915	41	2,034,430	42	2570
1755 使用權資產(附註六(八))	326,471	6	313,845	6	2580
1780 無形資產(附註六(九))	2,377	-	2,738	-	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	22,805	-	30,570	1	
1900 其他非流動資產(附註六(十四)及八)	16,012	-	16,340	-	
	<u>2,901,562</u>	<u>56</u>	<u>2,810,663</u>	<u>58</u>	<u>3100</u>
資產總計	<u>\$ 5,168,724</u>	<u>100</u>	<u>4,882,696</u>	<u>100</u>	
負債及權益：					
流動負債：					
短期借款(附註六(十)及八)	\$ 399,000	7	324,000	7	
應付票據及帳款	143,405	3	175,887	4	
其他應付款(附註六(十一))	406,428	8	424,095	9	
其他應付款項－關係人(附註七)	192,500	4	263,891	5	
本期所得稅負債	49,320	1	13,246	-	
租賃負債－流動(附註六(十二))	32,888	1	46,165	1	
其他流動負債(附註六(十八))	9,382	-	10,568	-	
一年內到期長期借款(附註六(十三))	46,050	1	-	-	
	<u>1,278,973</u>	<u>25</u>	<u>1,257,852</u>	<u>26</u>	
非流動負債：					
長期借款(附註六(十三))	153,500	3	-	-	
遞延所得稅負債(附註六(十五))	37,668	1	67,034	1	
租賃負債－非流動(附註六(十二))	92,590	1	67,600	1	
	<u>283,758</u>	<u>5</u>	<u>134,634</u>	<u>2</u>	
	<u>1,562,731</u>	<u>30</u>	<u>1,392,486</u>	<u>28</u>	
	1,824,799	36	1,824,799	37	
	831,220	16	831,220	17	
	990,659	19	903,113	19	
	(98,741)	(2)	(126,212)	(2)	
	<u>3,547,937</u>	<u>69</u>	<u>3,432,920</u>	<u>71</u>	
	58,056	1	57,290	1	
	<u>3,605,993</u>	<u>70</u>	<u>3,490,210</u>	<u>72</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 5,168,724</u>	<u>100</u>	<u>4,882,696</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：王台光



董事長：王台光



會計主管：邱雅筑

業強科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及十四)	\$ 2,092,487	100	2,559,567	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十二)、(十四)及十二)	<u>1,837,928</u>	<u>88</u>	<u>1,981,056</u>	<u>77</u>
營業毛利	<u>254,559</u>	<u>12</u>	<u>578,511</u>	<u>23</u>
營業費用(附註六(十二)、(十四)、(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	99,174	5	94,995	4
6200 管理費用	121,141	6	131,078	5
6300 研究發展費用	<u>31,967</u>	<u>1</u>	<u>47,277</u>	<u>2</u>
	<u>252,282</u>	<u>12</u>	<u>273,350</u>	<u>11</u>
營業淨利	<u>2,277</u>	<u>-</u>	<u>305,161</u>	<u>12</u>
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	97,620	5	40,848	2
7050 財務成本(附註六(十二)及七)	(22,698)	(1)	(18,498)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(五))	16,837	1	(29,529)	(1)
7100 利息收入	<u>4,154</u>	<u>-</u>	<u>1,879</u>	<u>-</u>
	<u>95,913</u>	<u>5</u>	<u>(5,300)</u>	<u>-</u>
稅前淨利	98,190	5	299,861	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	<u>12,628</u>	<u>1</u>	<u>69,115</u>	<u>3</u>
本期淨利	<u>85,562</u>	<u>4</u>	<u>230,746</u>	<u>9</u>
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	1,519	-	(1,598)	-
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))	(22,124)	(1)	32,524	1
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	<u>1,231</u>	<u>-</u>	<u>79</u>	<u>-</u>
	<u>(19,374)</u>	<u>(1)</u>	<u>31,005</u>	<u>1</u>
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))	42,871	2	(14,116)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	15,298	1	(6,424)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	<u>(8,574)</u>	<u>-</u>	<u>2,823</u>	<u>-</u>
	<u>49,595</u>	<u>3</u>	<u>(17,717)</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>30,221</u>	<u>2</u>	<u>13,288</u>	<u>1</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 115,783</u>	<u>6</u>	<u>244,034</u>	<u>10</u>
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 84,796	4	234,794	9
非控制權益	<u>766</u>	<u>-</u>	<u>(4,048)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 85,562</u>	<u>4</u>	<u>230,746</u>	<u>9</u>
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 115,017	6	248,082	10
非控制權益	<u>766</u>	<u>-</u>	<u>(4,048)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 115,783</u>	<u>6</u>	<u>244,034</u>	<u>10</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘	\$	0.46	\$	1.29
9850 稀釋每股盈餘	\$	0.46	\$	1.28

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王台光



經理人：王台光



會計主管：邱雅筑



業強科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目					
	普通股	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	歸屬於母公司業主之權益總計	非控制權益	權益總計
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 1,824,799	831,220	58,417	143,625	454,254	(144,670)	17,193	3,184,838	61,338	3,246,176
本期淨利	-	-	-	-	234,794	-	-	234,794	(4,048)	230,746
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,519)	(17,717)	32,524	14,807	-	13,288
本期綜合損益總額	-	-	-	-	233,275	(17,717)	32,524	14,807	(4,048)	244,034
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	27,486	-	(27,486)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(16,148)	16,148	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(13,542)	(13,542)	-	-
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 1,824,799	831,220	85,903	127,477	689,733	(162,387)	36,175	3,432,920	57,290	3,490,210
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 1,824,799	831,220	85,903	127,477	689,733	(162,387)	36,175	3,432,920	57,290	3,490,210
本期淨利	-	-	-	-	84,796	-	-	84,796	766	85,562
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	-	-	-	-	87,546	49,595	(22,124)	27,471	766	115,783
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)	-	-	-	-	-
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,824,799	831,220	110,585	131,766	748,308	(112,792)	14,051	3,547,937	58,056	3,605,993

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：王台光



經理人：王台光



會計主管：邱雅筑

業強科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 98,190	299,861
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	253,502	234,353
攤銷費用	361	2,811
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(279)	(227)
利息費用	22,698	18,498
利息收入	(4,154)	(1,879)
股利收入	(1,251)	(641)
認列存貨跌價損失(回升利益)	11,512	(2,935)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(16,837)	29,529
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,960	6,149
其他不影響現金流量之損益	(17)	3,396
收益費損項目	<u>269,495</u>	<u>289,054</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款	246,539	139,112
存貨	(1,825)	(120,460)
其他營業資產	(9,185)	(24,347)
應付票據及帳款	(32,482)	8,508
其他應付款—關係人	(1,308)	(575)
其他應付款	(12,400)	(24,729)
其他流動負債	(506)	(2,785)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	<u>188,833</u>	<u>(25,276)</u>
調整項目合計	<u>458,328</u>	<u>263,778</u>
營運產生之現金流入	556,518	563,639
收取之利息	3,553	1,996
收取之股利	1,251	641
支付之利息	(20,562)	(17,631)
支付之所得稅	(6,513)	(56,149)
營業活動之淨現金流入	<u>534,247</u>	<u>492,496</u>
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(20,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	30,000	128,748
處分其他綜合透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	64,280
取得採用權益法之投資	-	(398,770)
取得不動產、廠房及設備	(267,499)	(597,821)
處分不動產、廠房及設備價款	14,196	23,320
存出保證金減少	812	12,920
其他金融資產增加	(70,005)	(2,158)
投資活動之淨現金流出	<u>(292,496)</u>	<u>(789,481)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	75,000	242,000
舉借長期借款	199,550	-
存入保證金(減少)增加	(680)	644
其他應付款—關係人減少	(75,655)	(2,424)
租賃本金償還	(46,369)	(51,773)
籌資活動之淨現金流入	<u>151,846</u>	<u>188,447</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,825)	5,376
本期現金及約當現金增加(減少)數	390,772	(103,162)
期初現金及約當現金餘額	627,550	730,712
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,018,322</u>	<u>627,550</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王台光



經理人：王台光



會計主管：邱雅筑



(附件五)

業強科技股份有限公司

111 年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額
111 年期初未分配盈餘	660,762,302
加：確定福利計畫之再衡量數	2,750,569
加：111 年度本期稅後淨利	84,795,790
減：提列法定盈餘公積	(8,754,636)
加：迴轉特別盈餘公積	27,469,882
期末未分配盈餘	767,023,907

董事長：王台光



經理人：王台光



會計主管：邱雅筑

