

聯強國際股份有限公司一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月十三日（星期二）上午九時正

地點：台北市八德路二段 260 號中影八德大樓 3 樓演講廳

出席：出席股份（含親自及委託出席）總計共 1,371,027,209 股，佔本公司已發行股份總數 1,667,946,968 股之 82.19%。
出席股數已符合公司法規定之出席股數。

主席：苗豐強

記錄：林淑真

列席：董事杜書伍、審計委員會召集人魏永篤、董事神通電腦股份有限公司法人代表楊香芸、建業法律事務所金玉瑩律師、資誠聯合會計師事務所吳郁隆會計師

壹、宣佈開會：〔出席股數已逾公司法規定，依法由主席宣佈開會〕

貳、主席致詞：〔略〕

參、報告事項

案一

案由：本公司一〇六年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：請參閱附件一。

案二

案由：審計委員會查核本公司一〇六年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：請參閱附件二、三。

案三

案由：本公司一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。

說明：（一）依公司章程第 38 條規定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞最高不超過百分之十最低不低於萬分之一，及董事酬勞不高於百分之一。

（二）擬提列 106 年度員工酬勞萬分之 1.1 計新台幣 70 萬元及董事酬勞千分之 1.2 計新台幣 750 萬元，均以現金方式發放。

肆、承認事項

案一 (董事會提)

案由：本公司一〇六年度決算表冊，敬請 承認。

說明：(一)本公司一〇六年度營業報告書、財務報表，業經董事會決議通過，並送請審計委員會查核竣事在案，有關資料請參閱附件一、三。
(二)敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：1,362,823,183 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 1,130,108,261 權 (含電子投票 714,806,454 權)	82.92%
反對權數 46,138 權 (含電子投票 46,138 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 232,668,784 權 (含電子投票 213,985,930 權)	17.07%

本案照原案表決通過。

案二 (董事會提)

案由：本公司一〇六年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：(一)本公司一〇六年度稅後盈餘計新台幣 6,114,895,634 元，茲附盈餘分配表如下；本年度盈餘分派現金股利計算至元為止（元以下捨去），其畸零款合計數計入本公司之其他收入。本年度盈餘分配，優先分配一〇六年度盈餘，不足之數，以八十七年度以後未分配盈餘分配之：

一〇六年度盈餘分配表

單位：新台幣元

(一)上期未分配盈餘結轉	\$3,125,644,502
減：民國 106 年度保留盈餘調整數	(33,371,277)
調整後未分配盈餘	3,092,273,225
(二)加：本期稅後淨利	6,114,895,634
減：提列法定盈餘公積	(611,489,563)
減：特別盈餘公積	(1,983,231,147)
當年度可供分配盈餘	3,520,174,924
本期可供分配盈餘	6,612,448,149
(三)本期分配項目	

提撥股東現金股利(每股 2.2 元)	(3,669,483,330)
分配總額	(3,669,483,330)
(四)期末未分配盈餘轉入下年度	\$2,942,964,819

(二) 配發現金股利基準日前，本公司若因增資、買回股份、辦理庫藏股、員工認股權憑證或公司債之轉讓、轉換、註銷或股東拋棄持股等事項，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，擬授權董事會為該項必要之調整並全權處理其相關事項。

(三) 敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：1,362,823,183 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 1,134,633,066 權 (含電子投票 719,375,659 權)	83.25%
反對權數 172,683 權 (含電子投票 132,683 權)	0.01%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 228,017,434 權 (含電子投票 209,330,180 權)	16.73%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

案一

(董事會提)

案由：為修訂本公司「公司章程」部分條文事，敬請 公決。

說明：(一) 依本公司實際需求，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂條文對照表請參閱附件四。

(二) 敬請 公決。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：1,362,823,183 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 1,134,742,054 權 (含電子投票 719,444,647 權)	83.26%
反對權數 51,208 權 (含電子投票 51,208 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%

棄權/未投票權數 228,029,921 權 (含電子投票 209,342,667 權)	16.73%
---	--------

本案照原案表決通過。

案二 (董事會提)

案由：為修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文事，敬請 公決。

說明：(一) 為本公司管理需求，擬修訂本公司對子公司取得或處分資產之控管程序之部分條文，修訂後之子公司取得或處分資產處理程序應依本公司取得或處分資產處理程序規定辦理，得免再個別訂定處理程序，以簡化行政作業，修訂條文對照表請參閱本手冊附件五。

(二) 敬請 公決。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：1,362,823,183 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 1,134,741,154 權 (含電子投票 719,443,747 權)	83.26%
反對權數 62,424 權 (含電子投票 62,424 權)	0.00%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 209,332,351 權 (含電子投票 228,019,605 權)	16.73%

本案照原案表決通過。

陸、選舉事項

案由：為改選董事，提請 選舉。 (董事會提)

說明：(一) 本公司本屆董事任期已於民國 107 年 6 月 11 日屆滿，將於本次 107 年股東常會進行改選。

(二) 本次擬改選董事 7 人，其中 3 人為獨立董事，於選任之日就任，任期 3 年，自 107 年 6 月 12 日至 110 年 6 月 11 日止。

(三) 本屆董事選舉方式將依本公司章程第 21 條及公司法等規定，全部採候選人提名制度選任之。董事侯選人名單業經本公司 107 年 4 月 27 日董事會審查通過，相關資料請參閱本手冊附件六。

(四) 敬請 選舉。

選舉結果：

董事部分：

戶號	戶名	當選權數
337	苗豐強	993,131,542 權
99	杜書伍	866,813,496 權

2	神通電腦股份有限公司代表人： 周德虔	824,381,967 權
2	神通電腦股份有限公司代表人： 楊香芸	821,058,086 權

獨立董事部分：

戶號	戶名	當選權數
A120667***	焦佑鈞	755,916,206 權
A102716***	張安平	755,760,183 權
A102143***	魏永篤	755,285,518 權

柒、其他議案

案由：為解除本公司董事競業禁止限制事，敬請 公決。 (董事會提)

說明：(一)因本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並兼任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第 209 條規定擬請股東會同意解除本公司董事競業禁止之限制。法人董事如有改派代表時，對新代表人亦有相同效力。

(二)擬解除新任董事之競業內容如下表：

董事名稱	擔任其他事業董事及經理人明細	
	擔任董事之公司	擔任經理人之公司
苗豐強	聯華氣體工業股份有限公司 神基科技股份有限公司 華邦電子股份有限公司 神通資訊科技股份有限公司 SYNNEX CORPORATION 國泰金融控股股份有限公司 國泰人壽保險股份有限公司 國泰世紀產物保險股份有限公司 國泰世華商業銀行股份有限公司 國泰綜合證券股份有限公司	聯華實業股份有限公司 聯成化學科技股份有限公司 神通電腦股份有限公司 神達投資控股股份有限公司
杜書伍	群環科技股份有限公司 聯訊創業投資股份有限公司 通達智能運籌股份有限公司	嘉榮行銷股份有限公司
神通電腦股份有限公司	神通資訊科技股份有限公司 神達投資控股股份有限公司 資通電腦股份有限公司 遠通電收股份有限公司 聯訊創業投資股份有限公司	和利投資股份有限公司 神通光通信股份有限公司
神通電腦股份有限公司代表人:周德虔	神通電腦股份有限公司 神通資訊科技股份有限公司 豐達科技股份有限公司	

神通電腦股份有限公司代表人:楊香芸	臺聯國際投資股份有限公司 通達投資股份有限公司 資豐投資股份有限公司	健康食彩股份有限公司 聯元投資股份有限公司
魏永篤	世界先進積體電路股份有限公司 神達投資控股股份有限公司 劍麟股份有限公司 遠東百貨股份有限公司 致伸科技股份有限公司 國泰金融控股股份有限公司 國泰世華商業銀行股份有限公司	永勤興業有限公司
張安平		臺灣水泥股份有限公司 中國合成橡膠股份有限公司 信昌化學工業股份有限公司 和平電力股份有限公司 達和航運股份有限公司 能元科技股份有限公司
焦佑鈞	華新科技股份有限公司 臺灣水泥股份有限公司 松勇投資股份有限公司	華邦電子股份有限公司 新唐科技股份有限公司

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：1,362,823,183 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 1,070,027,292 權 (含電子投票 654,729,885 權)	78.51%
反對權數 30,047,002 權 (含電子投票 30,047,002 權)	2.20%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 262,748,889 權 (含電子投票 244,061,635 權)	19.27%

本案照原案表決通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散會

附件一

營業報告書

2017 年全球經濟表現雖受諸多政經因素影響，但實際衝擊低於預期，因此全球經濟逐漸從 2016 年的谷底開始復甦，成長幅度亦優於年初預期。根據國際經濟研究機構 HIS Global Insight Inc(GI)於 2017 年 12 月發布的調查報告顯示，2017 年全球經濟成長率估計為 3.2%，明顯優於 2016 年的 2.5%，且為 2011 年以來的新高，足以顯示全球經濟已擺脫長達五年的成長遲緩，步入復甦期。

回顧自 2012 年以來全球經濟長期低迷遲緩期間，聯強經營團隊一方面沉穩因應市場變局，有效降低環境帶來的衝擊，使公司經營績效仍維持於穩健水平；另一方面則大力投入內部營銷管理制度的改革，持續強化企業體質的扎實度，並且積極嘗試拓展各種新的市場機會。這些努力成果在 2017 年逐漸發酵，不僅聯強全球各事業單位全面成長，且近年積極布局的新業務領域，亦逐漸展現豐碩成果與高度未來性。在此特別感謝各位股東的支持！

展望 2018 年，儘管產業環境依然詭譎多變，市場挑戰依然嚴峻，但聯強經營團隊有足夠信心可以在多年持續厚植的基礎上，穩紮穩打地在全球各地市場追求更好的績效表現，並且積極掌握新的市場商機，開拓新的業務成長動能，以更好的經營成果回報各位股東的支持，希望各位股東繼續給予鞭策和鼓勵。

茲將 2017 年重要經營成果分述如下：

1. 營收及獲利狀況

2017 年聯強合併營收為新台幣 3,642 億元，較 2016 年的 3,427 億元成長 6.3%。稅後淨利為 61.1 億元，較 2016 年的 48.8 億元成長 25.4%，全年結算稅後每股盈餘為 3.67 元，較 2016 年 2.92 元成長 26%。

2. 具體營運成果

1. 聯強全球通路事業 (含合資通路事業) 營運規模達新台幣 1 兆 1200 億元，各事業單位全面成長，其中，

- (1) 元組件事業成長 12%，突破千億元大關；
- (2) 台灣通路事業成長 7%，恢復有感成長；
- (3) 大陸通路事業整改有成，堅實成長 10% (以原幣計，下同。)；
- (4) 香港通路事業優化體質擴展市場領域，成長 15%；

- (5) 澳紐通路事業屢創新高，成長 7%；
 - (6) 印尼通路事業成長 8%；
 - (7) 其他合資通路事業，包含泰國（↑37%）、北美（↑21%）、中東印度（↑5%）亦全面成長。
2. 透過與越南最大資通訊整合商 FPT 集團策略聯盟，正式進入越南市場，完成東協三大市場布局。
 3. 新業務耕耘有成，擴展速度加快，包括，
 - (1) 全新「門號業務營運系統」上線，加速電信門號招募服務業務成長；
 - (2) 智能運籌服務業務全面展開，「宅服」（到府服務）業務累計已深入全台 40 萬家戶；
 - (3) 技術服務業務順利在台灣、大陸、香港市場展開，穩步擴展；
 - (4) 雲端服務業務扎根完成，加速拓展，累計達 50 萬用戶；
 - (5) 全面開啟物聯網相關業務。

2018 年重要產銷政策如下：

1. 結合上下游廠商，整合建構物聯網產業生態系，全面掌握物聯網商機
物聯網商機涵蓋上游感測元件、感測模組、AI 智能模組，中游感測設備、AI 軟體、系統公共軟件，到下游各行業務聯網應用系統。聯強為美商微軟（Microsoft）全球三家物聯網產業整合發展夥伴之一，並全面啟動相關布局，全力掌握此一未來最大潛力商機。
2. 加速擴大雲端服務業務發展，各事業單位全面啟動
聯強雲端服務業務於三年前在澳洲率先開展之後，已陸續拓展到台灣、印尼、香港、大陸等地區，並且為此研發完整之營運系統，今年將全面擴大業務推展。
3. 積極研發智能決策管理技術，強化內部運作效率品質，並提供客戶相關服務
結合大數據與通路營運管理知識，發展各種人工智能（AI）決策及檢核控管技術，除運用於內部營運管理之外，亦同步發展成為對下游客戶的智能化營運管理服務。
4. 整合資源發展技術服務業務
整合集團技術服務資源與營運管理機制，導入相關營運管理系統，發展高效的技術服務業務。

5. 擴大發展智能運籌服務業務

聯強已在台灣順利推展智能運籌服務業務，除持續開展多元化服務項目之外，亦將陸續推展至大陸、香港、澳洲等市場。

6. 持續投入營運機制及管理技術的研發創新，厚植公司核心能耐

因應產業市場的多變，唯有持續在營運管理技術上研發創新，才能保有市場競爭優勢。聯強透過集團總部品管體系，負責營運模式設計、營運機制規劃、管理技術研發工作，並持續擴編軟體研發團隊，提升軟體研發能量。2018年將透過此團隊的合作，持續研發創新營運管理技術，提升核心能耐，開創突破發展契機。

特別感謝各位股東過去的支持與鼓勵，也期望新的一年裡，能繼續給予指導與支持，本公司經營團隊將一本過去的經營理念及新的創意，呈現豐碩的成果與大家分享。

敬祝 安康

董 事 長:苗豐強



總 經 理:杜書伍



會 計 主 管:張文英



附件二

聯強國際股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分派之議案，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所葉翠苗會計師及吳郁隆會計師查核竣事並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

聯強國際股份有限公司一〇七年股東常會

聯強國際股份有限公司

審計委員會召集人：魏永篤



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 九 日

附件三

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004488 號

聯強國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，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，足以允當表達聯強集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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，與聯強集團保持超然獨立，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，已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，對聯強集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成

查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

聯強集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵呆帳提列評估

關鍵查核事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報表附註四(九)及四(十)；應收帳款呆帳評估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)；應收帳款會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(六)。

聯強集團主要銷售資訊、通訊及元件類電子產品，並管理對經銷商之收款及催帳作業，承擔相關之信用風險。聯強集團管理當局將應收帳款分成個別評估及群組評估二類。針對個別評估之應收帳款，將依該帳款之個案狀況決定應提列之備抵呆帳，而該評估過程涉及之判斷受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、公司內部之信用評等、歷史付款記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力。針對群組評估之應收帳款，聯強集團係參照歷史損失率暨考量現時經濟情況予以調整，而該呆帳提列比例之訂定涉及管理階層之判斷。

由於應收帳款備抵呆帳提列之評估涉及管理階層之主觀判斷，且評價金額對財務報表之影響重大，因此本會計師對聯強集團應收帳款備抵呆帳之估計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已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解應收帳款備抵呆帳提列政策，比較財務報表期間對應收帳款備抵呆帳之提列政策係一致採用。
2. 針對個別評估之應收帳款備抵呆帳評估，抽核管理階層之評估減損佐證資料，並與管理階層討論該評估結果及提列備抵呆帳之適足性。
3. 針對群組評估之應收帳款備抵呆帳評估，參照過往年度歷史損失率來評估其提列備抵比率之適當性。另同時針對該部分金額重大者，檢視其期後收款之

情形。

備抵存貨評價損失

關鍵查核事項說明

有關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)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(九)。

聯強集團主要銷售資訊、通訊及元件類電子產品，為滿足客戶多樣化需求，故採多品牌暨多產品之代理策略。然而該等存貨因科技快速變遷，產品生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失之風險較高。聯強集團對存貨評價係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐一針對各個存貨料號辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，據以提列評價損失。

由於聯強集團之備抵存貨評價損失主要來自存貨跌價損失，因存貨淨變現價值評價涉及主觀判斷且存貨之評價金額對財務報表影響重大，故本會計師將存貨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已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重行計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 比較本期與最近年度的存貨備抵提列率，並檢視各期之存貨週轉天數，以評估整體存貨跌價損失準備係足夠且估計合理。

進貨獎勵金之估列

關鍵查核事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)；進貨獎勵金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)。

聯強集團主要銷售資訊、通訊及元件類電子產品，因產業特性，與不同供應商間、不同商品存貨種類及數量均存在有不同之進貨獎勵約定，獎勵金方案種類繁多，如有因達到一定進貨量而取得原廠之獎勵金、商品市價下跌取得之庫存折讓、專案獎勵金、行銷輔助金等。聯強集團依與供應商間議定之約定條件及預計達成情形據以估計進貨折讓金額，用以認列對供應商之獎勵金。

由於進貨獎勵金種類繁多、計算複雜，且取得供應商之對象皆不同，需以人工方式匹配各個商品料號種類對應之獎勵條件來計算應估計之進貨折讓金額，考量進貨獎勵金對財務報表影響重大，因此本會計師將進貨獎勵金之估列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已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估針對進貨獎勵金所設計之內部控制，包括折讓約定或協議之控管、經權責主管核准後才能入帳或動支相關款項，並測試該等控制之有效性。
2. 就本期進貨折讓估計明細抽樣，就所抽樣之商品料號取得相關佐證折讓文件，並重行計算獎勵金認列數額與其估計金額之適當性。
3. 就資產負債表日已認列尚未經供應商確認之進貨獎勵金，抽樣並測試與資產負債表日後經供應商實際確認之貸項通知單或其他相關佐證文件所認列獎勵金之合理性，並檢視資產負債表日後有無重大新增之獎勵金折讓項目未於資產負債表日認列入帳之情形。
4. 就期末應收供應商獎勵金金額重大者，抽核相關原始憑證或佐證文件或執行期後收款測試。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入聯強集團合併財務報表之部分子公司，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，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,353,876 仟元及 1,388,665 仟元，占合併資產總額之 1% 及 1%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額皆為新台幣 0 仟元，均占合併營業收入淨額之 0%。另如合併財務報表附註六(十)所述，聯強集團民國 106 年度及 105 年度部分採用權益法之投資，其財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告，其中部分被投資公司，其係依照不同之財務報導架構編製之財務報表，本會計師已依「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之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製所做之調整，執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等採用權益法之投資民國 106 年度及 105 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之本期淨利分別為新台幣 1,755,032 仟元及 1,457,700 仟元，各占合併本期淨利之 27% 及 28%；綜合損益金額分別為新台幣 1,672,262 仟元及 1,277,236 仟元，占合併綜合損益分別為 39% 及 53%，截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，其相關之投資餘額分別為新台幣 12,963,234 仟元及 11,063,339 仟元，占合併資產總額分別為 9% 及 9%。

其他事項-個體財務報告

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經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聯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聯強集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯強集團之治理單位(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表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯強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，以及使聯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聯強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。

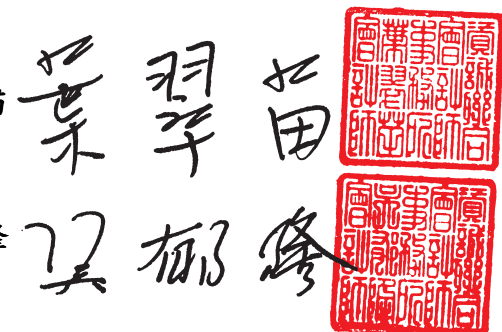
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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)。

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


資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 葉翠苗 吳郁隆



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 0960058737 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號


中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 9 日


 聯強國際股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 5,714,960	4	\$ 7,474,322	6
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)				
	金融資產－流動		609,254	1	534,178	1
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)	1,351,569	1	1,506,147	1
1150	應收票據淨額	六(五)	7,813,861	6	7,685,827	6
1160	應收票據－關係人淨額	七	8,813	-	240	-
1170	應收帳款淨額	六(六)及八	48,195,050	35	40,830,646	32
1180	應收帳款－關係人淨額	七	224,600	-	384,225	-
1200	其他應收款	六(八)	7,228,657	5	7,344,037	6
1210	其他應收款－關係人	七	210	-	590	-
1220	本期所得稅資產	六(二十九)	34,053	-	222,828	-
130X	存貨	六(九)及八	36,259,016	26	33,648,105	26
1410	預付款項		3,143,821	2	2,394,068	2
1470	其他流動資產	八	76,719	-	158,110	-
11XX	流動資產合計		<u>110,660,583</u>	<u>80</u>	<u>102,183,323</u>	<u>80</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)	48,861	-	51,269	-
1543	以成本衡量之金融資產－非	六(四)				
	流動		1,721,020	1	1,723,497	1
1550	採用權益法之投資	六(十)	13,031,738	9	11,132,423	9
1600	不動產、廠房及設備	六(十一)	6,857,063	5	6,835,286	5
1760	投資性不動產淨額	六(十二)	1,247,092	1	1,331,010	1
1780	無形資產	六(十三)	641,440	-	702,559	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	823,130	1	1,307,316	1
1900	其他非流動資產	六(六)(十四)及八	3,770,341	3	2,564,487	2
15XX	非流動資產合計		<u>28,140,685</u>	<u>20</u>	<u>25,647,847</u>	<u>20</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 138,801,268</u>	<u>100</u>	<u>\$ 127,831,170</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 聯強國際股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日			105年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(十五)	\$	36,080,920	26	\$	38,687,813	30		
2110	應付短期票券	六(十六)		8,580,000	6		5,420,000	4		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		645	-		-	-		
2150	應付票據			3,268,210	3		1,564,010	1		
2160	應付票據—關係人	七		97	-		-	-		
2170	應付帳款			34,553,760	25		29,540,632	23		
2180	應付帳款—關係人	七		20,745	-		-	-		
2200	其他應付款	六(十七)		7,288,832	5		6,749,042	6		
2220	其他應付款項—關係人	七		3,440	-		3,953	-		
2230	本期所得稅負債	六(二十九)		1,230,772	1		1,043,353	1		
2300	其他流動負債			318,552	-		314,517	-		
21XX	流動負債合計			<u>91,345,973</u>	<u>66</u>		<u>83,323,320</u>	<u>65</u>		
非流動負債										
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		164,299	-		144,304	-		
2600	其他非流動負債	六(十八)		529,166	-		481,050	1		
25XX	非流動負債合計			<u>693,465</u>	<u>-</u>		<u>625,354</u>	<u>1</u>		
2XXX	負債總計			<u>92,039,438</u>	<u>66</u>		<u>83,948,674</u>	<u>66</u>		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十九)		16,679,470	12		16,679,470	13		
資本公積										
3200	資本公積	六(二十)		14,364,858	11		14,196,063	11		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		6,903,070	5		6,415,402	5		
3320	特別盈餘公積			2,837,318	2		126,513	-		
3350	未分配盈餘			9,207,169	7		7,992,064	6		
其他權益										
3400	其他權益	六(二十二)	(4,820,548)	(4)	(2,837,318)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>45,171,337</u>	<u>33</u>		<u>42,572,194</u>	<u>33</u>		
36XX	非控制權益			<u>1,590,493</u>	<u>1</u>		<u>1,310,302</u>	<u>1</u>		
3XXX	權益總計			<u>46,761,830</u>	<u>34</u>		<u>43,882,496</u>	<u>34</u>		
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	十一	\$	<u>138,801,268</u>	<u>100</u>	\$	<u>127,831,170</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：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：張文英




 聯強國際股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 金 額	年 度 %	105 金 額	年 度 %
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 364,207,877	100	\$ 342,696,453	100
5000 營業成本	六(九)	(351,346,513)	(97)	(330,565,489)	(97)
5950 營業毛利淨額		<u>12,861,364</u>	<u>3</u>	<u>12,130,964</u>	<u>3</u>
營業費用	六(十八)(二十七)(二十八)				
6100 推銷費用		(5,290,902)	(1)	(4,301,741)	(1)
6200 管理費用		(2,638,898)	(1)	(3,559,991)	(1)
6000 營業費用合計		<u>(7,929,800)</u>	<u>(2)</u>	<u>(7,861,732)</u>	<u>(2)</u>
6900 營業利益		<u>4,931,564</u>	<u>1</u>	<u>4,269,232</u>	<u>1</u>
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十四)	1,268,516	-	1,297,200	-
7020 其他利益及損失	六(二十五)	498,585	-	(647,223)	-
7050 財務成本	六(二十六)	(578,518)	-	(656,692)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(十)	<u>1,759,191</u>	<u>1</u>	<u>1,462,960</u>	<u>1</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>2,947,774</u>	<u>1</u>	<u>1,456,245</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利		7,879,338	2	5,725,477	2
7950 所得稅費用	六(二十九)	(1,465,099)	-	(600,741)	-
8200 本期淨利		<u>\$ 6,414,239</u>	<u>2</u>	<u>\$ 5,124,736</u>	<u>2</u>

(續次頁)


 聯強國際股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
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		(\$ 19,769)	(\$ 22,502)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	3,630	3,785
8310 不重分類至損益之項目總額		(16,139)	(18,717)
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(二十二)	(2,239,494)	(2,788,753)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)(二十二)	219,629	263,666
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十)(二十二)	(82,770)	(180,463)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(2,102,635)	(2,705,550)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,118,774)	(\$ 2,724,267)
8500 本期綜合損益總額		\$ 4,295,465	\$ 2,400,469
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 6,114,896	\$ 4,876,679
8620 非控制權益		299,343	248,057
本期淨利		\$ 6,414,239	\$ 5,124,736
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 4,115,116	\$ 2,147,157
8720 非控制權益		180,349	253,312
本期綜合利益總額		\$ 4,295,465	\$ 2,400,469
每股盈餘			
9750 基本	六(三十)	\$ 3.67	\$ 2.92
9850 稀釋	六(三十)	\$ 3.67	\$ 2.92

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：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：張文英



聯強國際股份有限公司及子公司

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司的權益					業主之權益			總計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益			
105年度											
105年1月1日餘額	\$15,885,209	\$14,139,722	\$6,096,802	\$-	\$6,823,082	(\$66,998)	(\$59,515)		\$42,818,302	\$1,056,990	\$43,875,292
104年度盈餘指撥及分配	六(二十一)										
法定盈餘公積	-	-	318,600	-	(318,600)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	126,513	(126,513)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(2,382,781)	-	-	(2,382,781)	-	(2,382,781)	-
股票股利	794,261	-	-	-	(794,261)	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	56,341	-	-	(66,825)	-	-	(10,484)	-	(10,484)	-
本期其他綜合淨利	六(二十二)	-	-	-	(18,717)	(2,977,178)	266,373	(2,729,522)	5,255	(2,724,267)	-
本期淨利	-	-	-	-	4,876,679	-	-	4,876,679	248,057	5,124,736	-
105年12月31日餘額	<u>\$16,679,470</u>	<u>\$14,196,063</u>	<u>\$6,415,402</u>	<u>\$126,513</u>	<u>\$7,992,064</u>	<u>(\$3,044,176)</u>	<u>\$206,858</u>	<u>\$42,572,194</u>	<u>\$1,310,302</u>	<u>\$43,882,496</u>	
106年度											
106年1月1日餘額	\$16,679,470	\$14,196,063	\$6,415,402	\$126,513	\$7,992,064	(\$3,044,176)	\$206,858	\$42,572,194	\$1,310,302	\$43,882,496	
105年度盈餘指撥及分配	六(二十一)										
法定盈餘公積	-	-	487,668	-	(487,668)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	2,710,805	(2,710,805)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,667,947)	-	-	(1,667,947)	-	(1,667,947)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	167,496	-	-	(61)	-	-	167,435	-	167,435	-
實際處分子公司股權價格與帳面價值差異	六(三十一)	-	-	-	(17,171)	461	(50)	(16,760)	99,842	83,082	-
逾期末領股利轉列資本公積	-	1,299	-	-	-	-	-	1,299	-	1,299	-
本期其他綜合淨利	六(二十二)	-	-	-	(16,139)	(2,206,110)	222,469	(1,999,780)	(118,994)	(2,118,774)	-
本期淨利	-	-	-	-	6,114,896	-	-	6,114,896	299,343	6,414,239	-
106年12月31日餘額	<u>\$16,679,470</u>	<u>\$14,364,858</u>	<u>\$6,903,070</u>	<u>\$2,837,318</u>	<u>\$9,207,169</u>	<u>(\$5,249,825)</u>	<u>\$429,277</u>	<u>\$45,171,337</u>	<u>\$1,590,493</u>	<u>\$46,761,830</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：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：張文英




 聯強國際股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105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	\$ 7,879,338	\$ 5,725,477
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十一)(二十七) 340,836	347,261
攤銷費用	六(十三)(二十七) 59,349	57,596
土地使用權攤提費	六(十四) 19,886	21,610
呆帳費用提列數	六(五)(六) 293,574	379,780
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	六(二)(二十五) (30,909)	(103,820)
存貨跌價及呆滯(回升利益)跌價損失	六(九) (119,452)	13,408
存貨報廢損失	六(九) -	5,941
利息費用	六(二十六) 578,518	656,692
利息收入	六(二十四) (373,526)	(429,641)
股利收入	六(二十四) (151,777)	(143,936)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(十) (1,759,191)	(1,462,960)
採用權益法之投資現金股利收現數	407,166	302,920
金融資產減損損失	六(二十五) -	40,000
處分不動產、廠房及設備暨投資性不動產損(益)	六(二十五) (2,097)	303
投資性不動產提列折舊數	六(十二) 57,782	62,411
採用權益法之投資依公允價值再衡量認列之損失	六(二十五)(三十二) -	42,359
處分投資收益	六(二十五) (357,363)	(135,699)
處分採用權益法之投資損(益)	-	(127,709)
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	(43,522)	(13,934)
應收票據及帳款	(7,383,841)	(545,345)
存貨	(2,491,459)	2,210,520
預付款項	(749,753)	393,035
其他應收款	154,248	483,004
其他流動資產	88,274	334,430
長期催收帳款及票據	(284,249)	(71,577)
長期應收租賃款	(33,364)	22,988
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據及帳款	6,738,170	438,042
其他應付款	447,104	730,522
其他流動負債	4,035	52,330
其他非流動負債	46,292	36,557
營運產生之現金流入	3,334,069	9,322,565
支付利息	(561,897)	(667,896)
收取利息	373,526	429,641
收取股利	151,777	143,936
支付所得稅	(595,035)	(972,001)
營業活動之淨現金流入	2,702,440	8,256,245

(續次頁)


 聯強國際股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	\$ 733,492	\$ 232,517
以成本衡量之金融資產減資退回款	-	114,827
處分採用權益法之投資價款	-	250,357
採用權益法之投資增加	(922,145)	-
取得子公司(扣除所取得之現金)	六(三十二) -	(945,088)
購置不動產、廠房及設備	六(三十四) (497,298)	(513,982)
投資性不動產增加	(2,119)	(438)
處分不動產、廠房及設備暨投資性不動產價款	7,336	7,780
購置無形資產價款	六(三十四) (41,072)	(86,271)
存出保證金減少	(98,160)	(465,345)
質押定期存款(增加)減少	(1,136,323)	799,858
其他非流動資產減少(增加)	106,101	(132,281)
投資活動之淨現金流出	(1,850,188)	(738,066)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(2,606,893)	(9,216,677)
應付短期票券增加(減少)	3,160,000	(180,000)
存入保證金增加(減少)	1,824	(31,642)
發放之現金股利	六(二十一) (1,667,947)	(2,382,781)
處分子公司股份價款(未喪失控制)	83,082	-
籌資活動之淨現金流出	(1,029,934)	(11,811,100)
匯率影響數	(1,581,680)	(2,131,414)
本期現金及約當現金減少數	(1,759,362)	(6,424,335)
期初現金及約當現金餘額	7,474,322	13,898,657
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,714,960	\$ 7,474,322

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：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：張文英



會計師查核報告

(107)財審報字第 17003464 號

聯強國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯強國際股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，足以允當表達聯強國際股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與聯強國際股份有限公司保持超然獨立，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，對聯強國際股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

聯強國際股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵呆帳提列評估

關鍵查核事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳個體財務報表附註四(八)及四(九)；應收帳款呆帳評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

聯強國際股份有限公司主要銷售資訊、通訊及元件類電子產品，並管理對經銷商之收款及催帳作業，承擔相關之信用風險。聯強國際股份有限公司管理當局將應收帳款分成個別評估及群組評估二類。針對個別評估之應收帳款，將依該帳款之個案狀況決定應提列之備抵呆帳，而該評估過程涉及之判斷受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、公司內部之信用評等、歷史付款記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力。針對群組評估之應收帳款，聯強國際股份有限公司係參照歷史損失率暨考量現時經濟情況予以調整，而該呆帳提列比例之訂定涉及管理階層之判斷。

由於應收帳款備抵呆帳提列之評估涉及管理階層之主觀判斷，且評價金額對財務報表之影響重大，因此本會計師對聯強國際股份有限公司應收帳款備抵呆帳之估計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已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解應收帳款備抵呆帳提列政策，比較財務報表期間對應收帳款備抵呆帳之提列政策係一致採用。
2. 針對個別評估之應收帳款備抵呆帳評估，抽核管理階層之評估減損佐證資料，並與管理階層討論該評估結果及提列備抵呆帳之適足性。
3. 針對群組評估之應收帳款備抵呆帳評估，參照過往年度歷史損失率來評估其提列備抵比率之適當性。另同時針對該部分金額重大者，檢視其期後收款之情形。

備抵存貨評價損失

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(七)。

聯強國際股份有限公司主要銷售資訊、通訊及元件類電子產品，為滿足客戶多樣化需求，故採多品牌暨多產品之代理策略。然而該等存貨因科技快速變遷，產品生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失之風險較高。聯強國際股份有限公司對存貨評價係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐一針對各個存貨料號辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，據以提列評價損失。由於聯強國際股份有限公司之備抵存貨評價損失主要來自存貨跌價損失，因存貨淨變現價值評價涉及主觀判斷且存貨之評價金額對財務報表影響重大，故本會計師將存貨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之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重行計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 比較本期與最近年度的存貨備抵提列率，並檢視各期之存貨週轉天數，以評估整體存貨跌價損失準備係足夠且估計合理。

進貨獎勵金之估列

關鍵查核事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；進貨獎勵金之會計

估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)。

聯強國際股份有限公司主要銷售資訊、通訊及元件類電子產品，因產業特性，與不同供應商間、不同商品存貨種類及數量均存在有不同之進貨獎勵約定，獎勵金方案種類繁多，如有因達到一定進貨量而取得原廠之獎勵金、商品市價下跌取得之庫存折讓、專案獎勵金、行銷輔助金等。聯強國際股份有限公司依與供應商間議定之約定條件及預計達成情形據以估計進貨折讓金額，用以認列對供應商之獎勵金。

由於進貨獎勵金種類繁多、計算複雜，且取得供應商之對象皆不同，需以人工方式匹配各個商品料號種類對應之獎勵條件來計算應估計之進貨折讓金額，考量進貨獎勵金對財務報表影響重大，因此本會計師將進貨獎勵金之估列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已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估針對進貨獎勵金所設計之內部控制，包括折讓約定或協議之控管、經權責主管核准後才能入帳或動支相關款項，並測試該等控制之有效性。
2. 就本期進貨折讓估計明細抽樣，就所抽樣之商品料號取得相關佐證折讓文件，並重行計算獎勵金認列數額與其估計金額之適當性。
3. 就資產負債表日已認列尚未經供應商確認之進貨獎勵金，抽樣並測試與資產負債表日後經供應商實際確認之貨項通知單或其他相關佐證文件所認列獎勵金之合理性，並檢視資產負債表日後有無重大新增之獎勵金折讓項目未於資產負債表日認列入帳之情形。
4. 就期末應收供應商獎勵金金額重大者，抽核相關原始憑證或佐證文件或執行期後收款測試。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入聯強國際股份有限公司個體財務報表之部分子公司其採用權益法之投資，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，有關該等子公司其採用權益法之投資，

其財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。其中列入上開財務報表之部分被投資公司，其係依照不同之財務報導架構編製之財務報表，本會計師已對該被投資公司財務報表轉換為依「證券發行人財務報告編製準則」編製所做之調整，執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日該等子公司其採用權益法之投資餘額分別為新台幣 13,120,387 仟元及 11,188,626 仟元，各占個體資產總額之 15%及 13%；民國 106 年及 105 年度所認列之本期淨利分別為新台幣 1,787,220 仟元及 1,489,125 仟元，各占個體本期淨利之 29%及 31%；民國 106 年及 105 年度認列之綜合損益分別為新台幣 1,704,450 仟元及 1,308,661 仟元，各占個體綜合損益之 41%及 61%。

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聯強國際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聯強國際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。

聯強國際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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯強國際股份有限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，以及使聯強國際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聯強國際股份有限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. 對聯強國際股份有限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，決定對聯強國際股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

葉 翠 苗



會計師

吳郁隆

吳 郁 隆



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 0960058737 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 9 日


 聯強國際股份有限公司
 個體資產負債表
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	582,125	1	\$	527,371	1
1125	備供出售金融資產—流動	六(二)		1,351,569	2		1,506,147	2
1150	應收票據淨額	六(四)		303,251	-		355,375	-
1160	應收票據—關係人淨額	七(二)		22,118	-		20,531	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		5,228,711	6		5,606,967	7
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)		147,698	-		115,451	-
1200	其他應收款			814,169	1		1,346,912	2
1210	其他應收款—關係人	七(二)		3,705,053	4		3,581,223	4
130X	存貨	六(七)		3,397,073	4		3,498,142	4
1410	預付款項			117,044	-		110,224	-
11XX	流動資產合計			<u>15,668,811</u>	<u>18</u>		<u>16,668,343</u>	<u>20</u>
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流 動	六(三)		1,691,359	2		1,691,359	2
1550	採用權益法之投資	六(八)		66,061,628	77		63,114,763	76
1600	不動產、廠房及設備	六(九)		1,140,494	2		1,163,005	2
1780	無形資產			64,389	-		96,246	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		106,095	-		67,962	-
1900	其他非流動資產	六(五)(十)及八		791,054	1		315,048	-
15XX	非流動資產合計			<u>69,855,019</u>	<u>82</u>		<u>66,448,383</u>	<u>80</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>85,523,830</u>	<u>100</u>	\$	<u>83,116,726</u>	<u>100</u>

(續次頁)

聯強國際股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$ 26,201,000	31	\$ 29,295,000	35
2110	應付短期票券	六(十二)	8,290,000	10	5,100,000	6
2150	應付票據		207,291	-	236,155	1
2160	應付票據－關係人	七(二)	8,688	-	2,172	-
2170	應付帳款		4,025,201	5	3,817,354	5
2180	應付帳款－關係人	七(二)	118,079	-	70,764	-
2200	其他應付款	六(十三)	1,045,683	1	1,042,517	1
2220	其他應付款項－關係人	七(二)	36,577	-	611,206	1
2230	本期所得稅負債	六(二十五)	64,631	-	20,112	-
2300	其他流動負債		65,911	-	71,315	-
21XX	流動負債合計		<u>40,063,061</u>	<u>47</u>	<u>40,266,595</u>	<u>49</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	-	-	1,004	-
2600	其他非流動負債	六(十四)	289,432	-	276,933	-
2XXX	負債總計		<u>40,352,493</u>	<u>47</u>	<u>40,544,532</u>	<u>49</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)	16,679,470	19	16,679,470	20
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)	14,364,858	17	14,196,063	17
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)	6,903,070	8	6,415,402	8
3320	特別盈餘公積		2,837,318	3	126,513	-
3350	未分配盈餘		9,207,169	11	7,992,064	10
其他權益						
3400	其他權益	六(十八)	(4,820,548)	(5)	(2,837,318)	(4)
3XXX	權益總計		<u>45,171,337</u>	<u>53</u>	<u>42,572,194</u>	<u>51</u>
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	十一	<u>\$ 85,523,830</u>	<u>100</u>	<u>\$ 83,116,726</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：張文英



聯強國際股份有限公司
個體綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度			105 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十九)及七(二)	\$	45,686,499	100	\$	45,454,717	100
5000 營業成本	六(七)及七(二)	(	43,583,028)	(96)	(	43,468,712)	(96)
5950 營業毛利淨額			2,103,471	4		1,986,005	4
營業費用	六(十四)(二十三)(二十四)						
6100 推銷費用		(	942,618)	(2)	(	881,521)	(2)
6200 管理費用		(	1,001,505)	(2)	(	995,404)	(2)
6000 營業費用合計		(	1,944,123)	(4)	(	1,876,925)	(4)
6900 營業利益			159,348	-		109,080	-
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)		804,980	2		519,177	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)		77,072	-		48,586	-
7050 財務成本	六(二十二)	(	358,416)	(1)	(	356,152)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)		5,472,520	12		4,598,892	10
7000 營業外收入及支出合計			5,996,156	13		4,810,503	11
7900 稅前淨利			6,155,504	13		4,919,583	11
7950 所得稅費用	六(二十五)	(	40,608)	-	(	42,904)	-
8200 本期淨利		\$	6,114,896	13	\$	4,876,679	11
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(十四)	(	13,003)	-	(	20,092)	-
8330 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-不重分類至損益之項目		(	5,347)	-	(	2,041)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)		2,211	-		3,416	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	16,139)	-	(	18,717)	-
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)	(	2,120,500)	(5)	(	2,794,008)	(6)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二)(十八)		221,551	1		262,059	-
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		(	84,692)	-	(	178,856)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	1,983,641)	(4)	(	2,710,805)	(6)
8300 其他綜合損益(淨額)		(	1,999,780)	(4)	(	2,729,522)	(6)
8500 本期綜合損益總額		\$	4,115,116	9	\$	2,147,157	5
每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本		\$		3.67	\$		2.92
9850 稀釋		\$		3.67	\$		2.92

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：張文英



聯強國際股份有限公司
個體權益變動表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元



附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	權益總額
105 年度									
	\$ 15,885,209	\$ 14,139,722	\$ 6,096,802	\$ -	\$ 6,823,082	(\$ 66,998)	(\$ 59,515)		\$ 42,818,302
105年1月1日餘額									
104年度盈餘指撥及分配	六(十七)								
法定盈餘公積	-	-	318,600	-	(318,600)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	126,513	(126,513)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(2,382,781)	-	-	(2,382,781)	-
股票股利	794,261	-	-	-	(794,261)	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	56,341	-	-	(66,825)	-	-	(10,484)	-
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	(18,717)	(2,977,178)	266,373	(2,729,522)	-
本期淨利	-	-	-	-	4,876,679	-	-	4,876,679	-
105年12月31日餘額	<u>\$ 16,679,470</u>	<u>\$ 14,196,063</u>	<u>\$ 6,415,402</u>	<u>\$ 126,513</u>	<u>\$ 7,992,064</u>	<u>(\$ 3,044,176)</u>	<u>\$ 206,858</u>	<u>\$ 42,572,194</u>	
106 年									
1月1日	\$ 16,679,470	\$ 14,196,063	\$ 6,415,402	\$ 126,513	\$ 7,992,064	(\$ 3,044,176)	\$ 206,858	\$ 42,572,194	
106年度盈餘指撥及分配	六(十七)								
法定盈餘公積	-	-	487,668	-	(487,668)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	2,710,805	(2,710,805)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,667,947)	-	-	(1,667,947)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	167,496	-	-	(61)	-	-	167,435	-
實際處份子公司股權價格與帳面價值差異	-	-	-	-	(17,171)	461	(50)	(16,760)	-
逾期未領股利轉列資本公積	-	1,299	-	-	-	-	-	1,299	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(16,139)	(2,206,110)	222,469	(1,999,780)	-
本期淨利	-	-	-	-	6,114,896	-	-	6,114,896	-
106年12月31日餘額	<u>\$ 16,679,470</u>	<u>\$ 14,364,858</u>	<u>\$ 6,903,070</u>	<u>\$ 2,837,318</u>	<u>\$ 9,207,169</u>	<u>(\$ 5,249,825)</u>	<u>\$ 429,277</u>	<u>\$ 45,171,337</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：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：張文英





 聯強國際股份有限公司


 個體現金流量表

 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 6,155,504	\$ 4,919,583
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(九)(二十三)	92,202	104,671
攤銷費用	六(二十三)	43,593	43,391
呆帳費用提列	六(四)(五)	1,870	38,129
存貨跌價及呆滯回升利益	六(七)	(4,219)	(446)
存貨報廢損失	六(七)	2,441	3,568
利息費用	六(二十二)	358,416	356,152
利息收入	六(二十)	(2,113)	(6,197)
股利收入	六(二十)	(118,199)	(105,455)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 利益之份額	六(八)	(5,472,520)	(4,598,892)
採用權益法之投資依公允價值再衡量認列 之損失	六(二十一)	-	42,359
採用權益法之投資現金股利收現數		382,708	286,649
處分不動產、廠房及設備款損(益)	六(二十一)	(493)	239
金融資產減損損失	六(二十一)	-	40,000
處分投資利益	六(二十一)	(357,363)	(103,228)
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			
應收帳款及票據		396,112	54,578
存貨		102,847	(75,718)
其他應收款	七(二)	176,146	(917,434)
預付款項		(6,820)	(51,872)
長期催收帳款及票據		69	(24,891)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款及票據		232,814	2,888
其他應付款		19,105	93,468
其他流動負債		(5,404)	21,426
應計退休金負債		(72)	(25)
營運產生之現金流入		1,996,624	122,943
支付利息		(347,092)	(357,009)
收取利息		2,113	6,197
收取股利		118,199	105,455
支付所得稅		(33,016)	(143,521)
營業活動之淨現金流入(流出)		<u>1,736,828</u>	<u>(265,935)</u>

(續次頁)


 聯強國際股份有限公司
 個體現金流量表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	106 年 度	105 年 度
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	\$ 733,492	\$ 232,517
以成本衡量金融資產減資退回款	-	71,104
其他應收款-關係人減少(增加) 七	232,769	(3,122,739)
採用權益法之投資增加	-	(1,148,658)
處分採用權益法之投資價款	83,082	-
購置不動產、廠房及設備	(71,387)	(33,800)
處分不動產、廠房及設備	2,189	-
購置無形資產價款 六(二十七)	(21,239)	(40,576)
質押定期存款(增加)減少	(460,174)	799,858
其他非流動資產增加	(17,217)	(10,788)
存出保證金(增加)減少	(120)	592
投資活動之淨現金流入(流出)	481,395	(3,252,490)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(3,094,000)	5,833,680
應付短期票據增加(減少)	3,190,000	(200,000)
其他應付款-關係人(減少)增加	(591,090)	397,127
存入保證金(減少)增加	(432)	541
發放之現金股利 六(二十)	(1,667,947)	(2,382,781)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(2,163,469)	3,648,567
本期現金及約當現金增加數	54,754	130,142
期初現金及約當現金餘額	527,371	397,229
期末現金及約當現金餘額	\$ 582,125	\$ 527,371

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：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：張文英



附件四

聯強國際股份有限公司

公司章程修訂條文對照表

條次	修訂後條文	原條文	修訂理由
第二十一條	<p>本公司設董事七至<u>十</u>人，其中獨立董事至少三人。</p> <p>本公司董事之選舉方式依公司法規定採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之。</p> <p>董事選舉時，應依公司法第 198 條規定辦理，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。</p>	<p>本公司設董事七至<u>九</u>人，其中獨立董事至少三人。</p> <p>本公司董事之選舉方式依公司法規定採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之。</p> <p>董事選舉時，應依公司法第 198 條規定辦理，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。</p>	依實際需要修訂。
第四十一條	<p>本章程於七十七年九月一日由全體發起人一致同意而訂立。自呈奉主管官署核准後正式生效；其修正後亦同。第一次修正於七十九年九月二十七日。第二次修正於八十年六月十八日。第三次修正於八十一年四月六日。第四次修正於八十二年三月十八日。第五次修正於八十二年十月二十二日。第六次修正於八十三年五月十一日。第七次修正於八十四年五月二十日。第八次修正於八十五年三月二十八日。第九次修正於八十六年四月十八日。第十次修正於八十六年四月十八日。第十一次修正於八十七年五月十三日。第十二次修正於八十八年五月七日。第十三次修正於八十九年五月二日。第十四次修正於九十年五月十一日。第十五次修正於九十一年五月二十一日。第十六次修正於九十二年五月二十八日。第十七次修正於九十四年六月十日。第十八次修正於</p>	<p>本章程於七十七年九月一日由全體發起人一致同意而訂立。自呈奉主管官署核准後正式生效；其修正後亦同。第一次修正於七十九年九月二十七日。第二次修正於八十年六月十八日。第三次修正於八十一年四月六日。第四次修正於八十二年三月十八日。第五次修正於八十二年十月二十二日。第六次修正於八十三年五月十一日。第七次修正於八十四年五月二十日。第八次修正於八十五年三月二十八日。第九次修正於八十六年四月十八日。第十次修正於八十六年四月十八日。第十一次修正於八十七年五月十三日。第十二次修正於八十八年五月七日。第十三次修正於八十九年五月二日。第十四次修正於九十年五月十一日。第十五次修正於九十一年五月二十一日。第十六次修正於九十二年五月二十八日。第十七次修正於九十四年六月十日。第十八次修正於</p>	增訂本次修訂次數及日期。

<p>九十六年六月十三日。第十九次修正於九十七年六月十一日。第二十次修正於九十九年六月十七日。第二十一次修正於一〇〇年六月十日。第二十二次修正於一〇一年六月十三日。第二十三次修正於一〇三年六月十一日。第二十四次修正於一〇四年六月十二日。第二十五次修正於一〇五年六月八日。第二十六次修正於一〇六年六月七日。第二十七次修正於一〇七年六月十二日。</p>	<p>九十六年六月十三日。第十九次修正於九十七年六月十一日。第二十次修正於九十九年六月十七日。第二十一次修正於一〇〇年六月十日。第二十二次修正於一〇一年六月十三日。第二十三次修正於一〇三年六月十一日。第二十四次修正於一〇四年六月十二日。第二十五次修正於一〇五年六月八日。第二十六次修正於一〇六年六月七日。</p>	
--	--	--

附件五

聯強國際股份有限公司

取得或處分資產處理程序修正對照表

條次	修正條文	現行條文	說明
第十四條	<p>(對子公司取得或處分資產之控管程序)</p> <p>一、子公司亦應依本處理程序有關規定辦理並執行取得或處分資產處理程序。</p> <p>二、子公司非屬國內公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所訂公告申報標準者，本公司亦應代該子公司辦理公告申報事宜。</p> <p>三、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以本公司之實收資本額或總資產為準。</p>	<p>(對子公司取得或處分資產之控管程序)</p> <p>一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」等有關規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。</p> <p>二、子公司非屬國內公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所訂公告申報標準者，本公司亦應代該子公司辦理公告申報事宜。</p> <p>三、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以本公司之實收資本額或總資產為準。</p>	依管理需求修訂。
第十九條	<p>(修訂日期)</p> <p>本處理程序於中華民國一〇七年六月十二日修訂。</p>	<p>(修訂日期)</p> <p>本處理程序於中華民國一〇六年六月七日修訂。</p>	述明修訂日期。

附件六

聯強國際股份有限公司 董事候選人名單

職稱	被提名人姓名	持有股份數額 (單位：股)	學歷	經歷
董事	苗豐強	31,772,004	美國聖他克利拉大學工商管理碩士 美國加州柏克萊大學電機學士	神通電腦(股)公司董事長 神達投資控股(股)公司董事長 聯華實業(股)公司董事長 聯成化學科技(股)公司董事長 神基科技(股)公司董事
董事	杜書伍	36,156,381	交通大學計算與控制學系學士	聯通電子(股)公司總經理 神通電腦(股)公司副總經理
董事	神通電腦股份有限公司代表人：周德虔	227,201,054	美國新澤西州羅格斯大學工程博士	神達電腦(股)公司董事長投資特助
董事	神通電腦股份有限公司代表人：楊香芸	227,201,054	台灣大學商學研究所碩士	神達電腦(股)公司董事長特別助理 神達電腦(股)公司財務長 健康食彩(股)公司董事長
獨立董事	魏永篤	0	美國喬治亞大學企管碩士	喬治亞大學系統董事會內部稽核代理主任 喬治亞州阿爾斯壯學院財務會計主任 勤業會計師事務所總裁、榮譽總裁 德勤國際組織董事 美國喬治亞州會計師 中華民國會計師
獨立董事	張安平	0	美國紐約大學企業管理研究所碩士	嘉新水泥股份有限公司董事長 台灣水泥股份有限公司副董事長 台灣慧智股份有限公司董事長 和信超媒體股份有限公司董事長 中嘉網路股份有限公司董事長 雲朗觀光股份有限公司董事長 美商慧智股份有限公司董事長 凱基證券亞洲有限公司總裁 遠傳電信股份有限公司董事
獨立董事	焦佑鈞	0	美國華盛頓大學電機碩士及管理學院研究	華新麗華股份有限公司董事長 凌耀科技(股)公司董事長及薪酬委員