



聯強國際股份有限公司一一三年股東常會議事錄

時間：中華民國一一三年五月三十一日(星期五)上午九時正

地點：台北市南港路一段 209 號 1 樓

召開方式：實體股東會

出席：出席股份(含親自及委託出席)總計共 1,470,578,505 股，佔本公司已發行股份總數 1,667,946,968 股之 88.16%。出席股數已符合公司法規定之出席股數。

出席董事：苗豐強、杜書伍、楊香芸、周德虔、杜書全、苗華斌

出席獨立董事：葉匡時、沈臨龍

列席人員：葉建廷律師、黃世鈞會計師(葉翠苗代)

主席：董事長 苗豐強

記錄：林淑真

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：本公司一一二年度營業報告，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一一二年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：請參閱附件二、三。

案三

案由：本公司一一二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）提列一一二年度員工酬勞計新台幣 90 萬元(約萬分之 1)及董事酬勞計新台幣 900 萬元(約千分之 1)，均以現金方式發放。

案四

案由：本公司一一二年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請 鑒察。

說明：（一）本案係依據公司章程第 38 條之 1 規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

（二）提撥股東紅利新台幣 5,003,840,904 元分派現金股利，每股配發新台幣 3.0 元，現金股利發放至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零股款合計數，列入本公司之其他收入。

（三）本案業經董事會決議通過並授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致使配息率因此發生變動時，亦授權董事長全權調整之。

肆、承認事項

案一

（董事會提）

案由：本公司一一二年度決算表冊，敬請 承認。

說明：（一）本公司一一二年度營業報告書及財務報告，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：1,462,389,458 權

表決結果(含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 1,329,392,699 權	90.90%
反對權數 703,821 權	0.04%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 132,292,938 權	9.04%

本案照原案表決通過。

案二

（董事會提）

案由：本公司一一二年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：（一）本公司一一二年度盈餘分配表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣，請參閱附件四。

（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：1,462,389,458 權

表決結果(含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 1,331,775,950 權	91.06%
反對權數 215,390 權	0.01%

無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 130,398,118 權	8.91%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

案一 (董事會提)

案由：修訂「公司章程」部分條文案，敬請 公決。

說明：(一) 為實際運作需求，擬修訂「公司章程」部分條文，修正條文對照表請參閱附件五。

(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：1,462,389,458 權

表決結果(含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 1,331,344,775 權	91.03%
反對權數 457,751 權	0.03%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 130,586,932 權	8.92%

本案照原案表決通過。

案二 (董事會提)

案由：修訂「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案，敬請 公決。

說明：(一) 依實際管理需求，擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文，修正條文對照表請參閱附件六。

(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：1,462,389,458 權

表決結果(含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 1,272,762,314 權	87.03%
反對權數 59,027,347 權	4.03%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 130,599,797 權	8.93%

本案照原案表決通過。

案三 (董事會提)

案由：修訂「股東會議事規則」部分條文案，敬請 公決。

說明：(一) 參酌臺灣證券交易所 112 年 3 月 17 日臺證治理字第

1120004167 號公告，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，修正條文對照表請參閱附件七。

(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：1,462,389,458 權

表決結果(含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 1,313,897,577	89.84%
反對權數 16,930,749 權	1.15%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 131,561,132 權	8.99%

本案照原案表決通過。

陸、選舉事項

案由：為改選董事，敬請 選舉。

(董事會提)

說明：(一) 本公司本屆董事任期將於民國 113 年 7 月 19 日屆滿，將於本次 113 年股東常會進行改選。

(二) 本次擬改選董事 9 人，其中 3 人為獨立董事，於選任之日就任，任期 3 年，自 113 年 5 月 31 日至 116 年 5 月 30 日止。

(三) 本屆董事選舉方式將依本公司章程第 21 條及公司法第 192 條之 1 等規定，全部採候選人提名制度選任之。董事候選人名單業經本公司 113 年 3 月 13 日董事會審查通過，相關資料請參閱附件八。

(四) 敬請 選舉。

選舉結果：

董事部分：

戶號	戶名	當選權數
249508	美豐投資股份有限公司代表人：苗豐強	1,896,682,941 權
99	杜書伍	1,314,825,149 權
2	神通電腦股份有限公司代表人：周德虔	1,245,887,248 權
100264	資豐投資股份有限公司代表人：楊香芸	1,217,318,041 權
18325	鴻鼎投資股份有限公司代表人：杜書全	1,190,091,049 權
170858	財團法人育秀教育基金會代表人：苗華斌	1,161,774,565 權

獨立董事部分：

戶號	戶名	當選權數
A12200****	鍾惠民	969,906,544 權
X10000****	沈臨龍	960,159,638 權
A10294****	宣建生	937,671,296 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：

類別	名稱	擔任其他公司董事及經理人明細
董事	美豐投資股份有限公司 代表人：苗豐強	聯華實業投資控股(股)公司 聯成化學科技(股)公司 神達投資控股(股)公司 神通電腦(股)公司 神基投資控股(股)公司 國泰金融控股(股)公司
董事	杜書伍	嘉榮行銷(股)公司 群環科技(股)公司 伊凡投資(股)公司 通達智能運籌(股)公司 通盛科技服務(股)公司 Synnex (Thailand) Public Company Ltd. PT. Synnex Metrodata Indonesia
董事	神通電腦股份有限公司	神通資訊科技(股)公司 神達投資控股(股)公司 資通電腦(股)公司 遠通電收(股)公司 悠遊卡(股)公司
董事	神通電腦股份有限公司 代表人：周德虔	神通資訊科技(股)公司 神基投資控股(股)公司 華孚科技(股)公司 Concentrix Corporation
董事	資豐投資股份有限公司	神通電腦(股)公司 喬鼎資訊(股)公司
董事	資豐投資股份有限公司 代表人：楊香芸	資通電腦(股)公司 神通電腦(股)公司 健康食彩(股)公司
董事	鴻鼎投資股份有限公司 代表人：杜書全	群環科技(股)公司 群冠高科(股)公司 通盛科技服務(股)公司 聖育科技(股)公司 宏燁資訊(股)公司 大綜電腦系統(股)公司 新唐科技(股)公司

類別	名稱	擔任其他公司董事及經理人明細
		大橡(股)公司 嘉榮行銷(股)公司 Synnex (Thailand) Public Company Ltd. Redington Ltd. Synnex FPT Joint Stock Company PT. Synnex Metrodata Indonesia
董事	財團法人育秀教育基金會 代表人：苗華斌	神通電腦(股)公司 神通資訊科技(股)公司 神通光通信(股)公司 美豐投資(股)公司 聯華聯合液化石油氣(股)公司 神耀科技(股)公司
獨立董事	宣建生	冠捷電子科技(股)公司 佳格食品(股)公司 上海佳格食品有限公司 佳格投資(中國)有限公司 佳格食品(中國)有限公司 佳格食品(廈門)有限公司 上海樂奔拓健康科技有限公司 上海心活力健康科技(集團)有限公司

(三) 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：1,462,389,458 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 1,181,953,685 權	80.82%
反對權數 113,649,542 權	7.77%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 166,786,231 權	11.40%

本案照原案表決通過。

捌、臨時動議：

股東發言(戶號 309514)：展望 AI PC 換機潮可能來臨的熱潮，公司管理層如何佈局？中國市場的變化及東南亞市場如何深耕？以上佈局資源動用是否影響公司現金股利的數字及現金股息配發的上限比率？綜合上述考慮是否能進一步提高？

主席回覆：AI PC 應可推動下一波換機潮，還需要搭配軟體和雲端，對聯強應該是多多益善。目前東南亞佈局已遍及印度、印尼、越南及泰國上市

公司。去年現金股利發放是大於可分配盈餘 100%，基本上還是希望股利配發保持穩定性，去年營業額將近 4 千億，需要保持足夠的現金週轉率，所以現金股利發放比率會保留在 60%。

玖、散會

(註:本股東常會議事錄記載發言內容僅為摘要，實際發言情形以現場錄影為準。)

附件一

營業報告書

2023 年全球從新冠肺炎世紀大疫中緩步解封，國界與人際恢復交流，但世界的樣貌卻已悄然改變，舊世界一去不復返！

過去這一兩年間，世界各國同步面臨能源、物價劇烈波動，高利率與高通膨並發，市場需求疲軟，全球經濟發展遲緩；再加上地緣政治衝突加劇，多國戰事烽火燎原，在訊息極度通透、全球供應鏈緊密結合的情況下，即使戰火遠在千里之外，對全球各地的影響卻是牽一髮動全身，對企業經營更是形成莫大挑戰。2023 年聯強在這樣動盪嚴峻的環境下頂風前行，在逆境中站穩腳步，感謝各位股東的支持！

另一方面，科技發展一日千里，嶄新商機不斷湧現，市場樣態與商業模式也加速演化、不斷改變，企業經營不能只是固守既有陣地，誤以為憑藉過去成功經驗就能長治久安，而必須敏銳感知變化，積極且快速地因應調變，才能免於被時代洪流吞沒，並且瞄準新的商業機會，精準出手致勝。

我們可以肯定地說，因應外界環境的「調變能力」是當今企業最重要的能耐！

過去這五年來，聯強內部展開一連串變革。2019 年開始，對內啟動「精實、敏捷、躍升」計畫，對外則積極建立 MSP 營運管理平台，使內部組織更加精實，運作更加敏捷，並且快速回應原廠、客戶的服務需求。到了 2023 年，聯強更進一步全面推動「翻滾、轉型、躍升」計畫。

翻滾，是翻攪鬆動長年固化的思維習慣與運作方式，去除低效、專注高效、化繁為簡；

轉型，就是 re-engineering(企業再造)，建構 AI 化數位系統，落實全員行動化辦公，強化組織的肌力、韌性與協調力；

躍升，則是全面與產業生態中的合作夥伴數位串聯，內部從產品規劃、業務等前線單位，到運籌、風險管理、財會、人資等後勤功能，全面提速運作反應靈敏度，蓄積躍升的爆發力與強韌度。

展望 2024 年，盡管市場環境的挑戰依然險峻，聯強將以過去五年變革所建立的基礎，持穩求變，精準擴張，持續精實內部，積極掌握新科技帶來的商機，追求企業穩健、持續、成長，懇請各位股東繼續支持鞭策！

茲將 2023 年重要經營成果分述如下：

1. 營收及獲利狀況

2023 年聯強合併營收為新台幣 3,960 億元，較 2022 年的 4,246 億元減少 7%。稅後淨利 72.9 億元，較 2022 年的 157.5 億元減少 54%，稅後每股盈餘為 4.37 元，較 2022 年 9.44 元減少 54%。若以一致的基礎比較，排除 2022 年之一次性獲利，2023 年之稅後淨利及稅後每股盈餘則減少約 17%。

2. 具體營運成果

- (1)各事業體在嚴峻市場環境中持穩發展。半導體事業不畏強風，營收連續三年創新高紀錄；台灣營銷事業包括資訊、通訊、群環商用等事業單位，積極調變業務策略與隊形，深化 MSP 服務，逐步開展事業新局；澳紐營銷事業，加速雪梨、墨爾本雙運籌中心投資，站穩市場龍頭地位；大陸營銷事業面對經濟寒冬，但內部持續精實整改，挑戰千億營收規模；香港營銷事業雖逢嚴苛環境，但內部靈活調變因應，繼續穩居市場龍頭。
- (2)通達運籌事業深耕到宅服務達 150 萬戶，平均每 40 秒服務一戶家庭，優質服務深受市場肯定；通盛技服事業加重投資企業客戶技術服務商機，營收逆勢成長。
- (3)海外合資事業開花結果，聯強集團投注 25 年心力在亞、非、中東市場，其中，聯強印尼掌握人口紅利與經濟成長契機，營收迭創新高；聯強泰國開展多元事業範疇，營運動能持續不墜；聯強越南雖面臨經濟下行，但新事業新範疇不斷突破；印度雷廷頓 深耕印度，並積極開拓中東北非市場，營收大幅成長 19%。
- (4)積極推廣「潔淨科技應用解決方案」至各產業應用領域，包含「智慧城市」、「智慧工廠」、「智慧零售」、「智慧教育」、「雲平台服務」及「AIOT」；服務網已涵蓋亞太八個主要市場，包含台灣、中國大陸、香港、澳洲、紐西蘭、印尼、泰國、越南，與上下游夥伴共同完成佈建 1249 個成功案例，獲得客戶及市場高度肯定。

2024 年重要產銷政策分述如下：

1. 以 MSP 營運服務平台為核心，針對半導體事業、商用資訊業務、消費資訊業務、通訊業務、招募及雲服務業務等各種不同的業務模式，發展相對應的營運服務數位平台，以服務贏取原廠及客戶的信任與信賴。
2. 密切關注新科技帶來的新商機，包括 AI 相關應用、綠色科技、智能行動辦公、遠距學習、智能家庭等領域。
3. 持續擴大運籌服務事業與企業客戶技術服務事業，開展新的價值成長領域。

4. 擴大 AI 智能工具應用，特別是經營決策、營運風險控管、運作品質管理等面向，提升營運效能與員工知識性工作比重。

世局變化難測，未來面臨的挑戰只會更趨嚴峻，聯強仍將秉持「穩健、持續、成長」的經營基調，不斷進化提升，淬鍊實力能耐，與時俱進，穩步向前，敬請各位股東繼續鞭策與支持！

敬祝 安康

董 事 長：苗豐強



總 經 理：杜書伍



會計主管：林太陽



附件二

聯強國際股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報告(含合併及個體財務報告)及盈餘分派之議案，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所黃世鈞會計師及梁益彰會計師查核竣事並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派之議案經本審計委員會審查，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一一三年股東常會

聯強國際股份有限公司

審計委員會召集人：葉匡時



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

附件三

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004683 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達聯強集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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，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，對聯強集團民國 112 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 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失提列評估

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(十)及四(十一)；應收帳款備抵損失評估之會計估計值及假設之不確定性，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(五)。

聯強集團主要銷售資訊、通訊及半導體類電子產品，並管理對經銷商之收款及催帳作業，承擔相關之信用風險。應收帳款減損評估，係依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之相關規定執行。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損失，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、考量現時經濟情況並納入對未來前瞻性資訊等建立預期損失率，據以評估無法收回之金額，而該損失提列比例之訂定涉及管理階層之判斷。

由於應收帳款備抵損失提列之評估涉及管理階層之判斷，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損失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. 瞭解聯強集團客戶授信之信用品質，評估其應收帳款分類及備抵損失所提列之政策與程序。
2. 針對個別評估之應收帳款備抵損失評估，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損失。
3. 針對群組評估之應收帳款備抵損失評估，參照過往年度歷史損失率及管理階層之前瞻性調整資訊來評估其提列之備抵比率。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(十四)；存貨評價之會計估計值及假設之不確定性，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(八)。

聯強集團主要銷售資訊、通訊及半導體類電子產品，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，評估財務報表對備抵存貨評價損失提列政策之採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯，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之提列。

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(十四)；進貨獎勵金之會計估計值及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)。

聯強集團主要銷售資訊、通訊及半導體類電子產品，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相關款項，並測試該等控制。
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之金額。
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，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，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 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 11,586 仟元及 1,689,177 仟元，占合併資產總額之 0%及 1%；民國 112 年及 111 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(九)所述，聯強集團民國 112 年及 111 年度部分採用權益法之被投資公司，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。該等採用權益法之投資民國 112 年及 111 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 1,281,817 仟元及 1,591,659 仟元，各占合併本期淨利之 16%及 10%；綜合(損)益金額分別為新台幣 931,148 仟元及新台幣 1,879,052 仟元，占合併綜合(損)益總額分別為 16%及 10%，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，其相關之投資餘額分別為新台幣 7,826,078

仟元及新台幣 7,326,951 仟元，占合併資產總額分別為 4%及 3%。

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 112 年及 111 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在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，並負責形成合併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，決定對聯強集團民國 112 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

黃世鈞

黃世鈞



會計師

梁益彰

梁益彰



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號
金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

 聯強國際股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

			112 年 12 月 31 日		(調 整 後)			
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	11,156,269	5	\$	14,482,285	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			603,939	-		181,682	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－流動			22,207,018	10		25,768,699	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)及八						
	動			-	-		6,684	-
1150	應收票據淨額	六(五)		5,499,794	3		6,842,112	3
1170	應收帳款淨額	六(五)及八		73,497,234	34		71,827,487	32
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七(二)		816,249	-		499,491	-
1200	其他應收款	六(七)及七(二)		6,264,555	3		7,234,780	3
1220	本期所得稅資產			212,509	-		111,526	-
130X	存貨	六(八)及八		53,143,236	25		57,299,453	26
1410	預付款項			7,282,154	4		6,313,650	3
11XX	流動資產合計			180,682,957	84		190,567,849	86
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－非流動			7,077,564	3		5,683,237	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(四)及八						
	流動			803,361	-		866,178	-
1550	採用權益法之投資	六(九)		9,456,422	4		8,964,673	4
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及八		10,440,594	5		9,757,191	4
1755	使用權資產	六(十一)		1,186,510	1		1,195,314	1
1760	投資性不動產淨額	六(十三)		935,040	1		987,460	-
1780	無形資產	六(十四)		651,330	-		665,725	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十三)		1,310,583	1		1,241,023	1
1900	其他非流動資產	六(十五)		1,695,960	1		1,717,668	1
15XX	非流動資產合計			33,557,364	16		31,078,469	14
1XXX	資產總計		\$	214,240,321	100	\$	221,646,318	100

(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112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		(調 整 後)	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十六)	\$ 51,973,423	24	\$ 73,314,084	33
2110	應付短期票券	六(十七)	7,530,000	3	4,860,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	426	-	4,484	-
2150	應付票據		587,007	-	1,239,838	1
2170	應付帳款	七(二)	35,373,766	17	30,623,774	14
2200	其他應付款	六(十八)及七(二)	7,884,081	4	7,607,914	3
2230	本期所得稅負債		1,231,591	1	1,202,706	1
2280	租賃負債—流動		182,073	-	285,994	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(二十)	1,500,000	1	-	-
2399	其他流動負債—其他	六(十九)	4,532,833	2	4,231,772	2
21XX	流動負債合計		<u>110,795,200</u>	<u>52</u>	<u>123,370,566</u>	<u>56</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(二十)	21,370,000	10	15,900,000	7
2570	遞延所得稅負債	六(三十三)	6,795,990	3	6,762,571	3
2580	租賃負債—非流動		389,107	-	268,227	-
2600	其他非流動負債	六(二十一)	391,322	-	413,920	-
25XX	非流動負債合計		<u>28,946,419</u>	<u>13</u>	<u>23,344,718</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計		<u>139,741,619</u>	<u>65</u>	<u>146,715,284</u>	<u>66</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(二十二)	16,679,470	8	16,679,470	7
資本公積						
3200	資本公積	六(二十三)	13,529,272	6	13,505,904	6
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十四)	12,946,469	6	11,368,673	5
3320	特別盈餘公積		6,038,409	3	8,247,113	4
3350	未分配盈餘		30,506,999	14	28,800,686	13
其他權益						
3400	其他權益	六(二十五)	(7,886,325)	(3)	(6,038,409)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>71,814,294</u>	<u>34</u>	<u>72,563,437</u>	<u>33</u>
36XX	非控制權益		<u>2,684,408</u>	<u>1</u>	<u>2,367,597</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計		<u>74,498,702</u>	<u>35</u>	<u>74,931,034</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		<u>\$ 214,240,321</u>	<u>100</u>	<u>\$ 221,646,318</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：林太陽



聯強國際股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111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	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十六)及七		
	(二)	\$ 395,990,829 100	\$ 424,550,420 100
5000 營業成本	六(八)(三十一)		
	及七(二)	(378,391,906) (96)	(406,707,201) (96)
5950 營業毛利淨額		17,598,923 4	17,843,219 4
營業費用	六(三十一)		
6100 推銷費用		(7,276,240) (2)	(6,926,926) (2)
6200 管理費用		(1,149,757) -	(1,529,338) -
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(538,612) -	(249,419) -
6000 營業費用合計		(8,964,609) (2)	(8,705,683) (2)
6900 營業利益		8,634,314 2	9,137,536 2
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十七)	817,777 -	323,504 -
7010 其他收入	六(二十八)及七		
	(二)	1,333,029 -	1,297,170 -
7020 其他利益及損失	六(二十九)	193,953 -	8,511,724 2
7050 財務成本	六(三十)	(2,027,553) -	(1,435,728) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及	六(九)		
合資損益之份額		1,565,228 1	2,440,589 1
7000 營業外收入及支出合計		1,882,434 1	11,137,259 3
7900 稅前淨利		10,516,748 3	20,274,795 5
7950 所得稅費用	六(三十三)	(2,635,905) (1)	(3,944,469) (1)
8200 本期淨利		\$ 7,880,843 2	\$ 16,330,326 4

(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112年及111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	112 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %
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		\$	1,503	-	\$	37,098	-
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		(	937,838)	-	(	2,951,537)	(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－ 不重分類至損益之項目	六(九)(二十五)	(	5,422)	-	(	15,948)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(三十三)	(	300)	-	(	7,419)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	942,057)	-	(	2,937,806)	(1)
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		(	915,065)	(1)		4,739,093	1
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(九)	(	345,247)	-		136,572	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(	1,260,312)	(1)		4,875,665	1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	2,202,369)	(1)	\$	1,937,859	-
8500 本期綜合損益總額		\$	5,678,474	1	\$	18,268,185	4
本期淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	7,289,295	2	\$	15,748,824	4
8620 非控制權益			591,548	-		581,502	-
本期淨利		\$	7,880,843	2	\$	16,330,326	4
本期綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	5,061,923	1	\$	17,681,120	4
8720 非控制權益			616,551	-		587,065	-
本期綜合利益總額		\$	5,678,474	1	\$	18,268,185	4
基本每股盈餘							
9750 本期淨利	六(三十四)	\$	4.37		\$	9.44	
稀釋每股盈餘							
9850 本期淨利	六(三十四)	\$	4.37		\$	9.44	

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

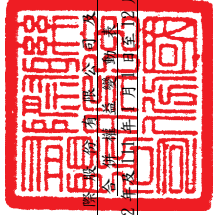


經理人：杜書伍



會計主管：林太陽





聯強國際股份有限公司
合併財務報告
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於	保	母	公 司		主 他	之 權		計	非 控 制 權 益 總 額
					公	盈		餘	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 實 現 損 益		
111 年											
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,679,470	\$ 14,199,960	\$ 9,673,477	\$ 6,336,545	\$ 24,968,224	\$ 2,394,366	\$ 63,610,564	\$ 2,280,513	\$ 65,891,077		
本期淨利	-	-	-	-	15,748,824	-	15,748,824	581,502	16,330,326		
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	29,679	(2,967,366)	1,932,296	5,563	1,937,859		
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	15,778,503	(2,967,366)	17,681,120	587,065	18,268,185		
110 年度盈餘指標及分配											
法定盈餘公積	-	-	1,695,196	-	(1,695,196)	-	-	-	-		
特別盈餘公積	-	-	-	1,910,568	(1,910,568)	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(8,339,735)	-	(8,339,735)	-	(8,339,735)		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	121,504	-	-	1,110	-	122,614	-	122,614		
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	2,085	-	-	-	-	2,085	-	20,944		
逾期未領股利轉列資本公積	-	594	-	-	-	-	594	-	594		
喪失採用權益法之投資	-	(5,350)	-	-	-	-	299,084	-	299,084		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(1,652)	1,652	-	-	-		
組織重整影響數	-	(812,889)	-	-	-	-	(812,889)	-	(812,889)		
子公司發放現金股利給非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	(476,952)	(476,952)		
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 16,679,470	\$ 13,505,904	\$ 11,368,673	\$ 8,247,113	\$ 28,800,686	\$ 571,348	\$ 72,563,437	\$ 2,367,597	\$ 74,931,034		
112 年											
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,679,470	\$ 13,505,904	\$ 11,368,673	\$ 8,247,113	\$ 28,800,686	\$ 571,348	\$ 72,563,437	\$ 2,367,597	\$ 74,931,034		
本期淨利	-	-	-	-	7,289,295	-	7,289,295	591,548	7,880,843		
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	1,203	(943,260)	(2,227,372)	25,003	(2,202,369)		
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	7,290,498	(943,260)	5,061,923	616,551	5,678,474		
111 年度盈餘指標及分配											
法定盈餘公積	-	-	1,577,796	-	(1,577,796)	-	-	-	-		
特別盈餘公積	-	-	-	(2,208,704)	2,208,704	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(5,837,814)	-	(5,837,814)	-	(5,837,814)		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	23,154	-	-	3,380	-	26,534	-	26,534		
逾期未領股利轉列資本公積	-	214	-	-	-	-	214	-	214		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
子公司發放現金股利給非控制權益	-	-	-	-	(380,659)	380,659	-	-	(299,740)		
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 16,679,470	\$ 13,529,272	\$ 12,946,469	\$ 6,038,409	\$ 30,506,999	\$ 1,133,949	\$ 71,814,294	\$ 2,684,408	\$ 74,498,702		

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：林太陽

 聯強國際股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 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		\$ 10,516,748	\$ 20,274,795
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(三十一)	308,713	299,072
使用權資產折舊費用	六(三十一)	276,577	243,641
投資性不動產折舊費用	六(三十一)	33,202	35,019
無形資產攤銷費用	六(三十一)	53,973	43,038
預期信用減損損失	十二(二)	538,612	249,419
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)		(2,075)	(2,113)
存貨跌價損失	六(八)	93,959	412,607
利息費用	六(三十)	2,027,553	1,435,728
利息收入	六(二十七)	(817,777)	(323,504)
股利收入	六(二十八)	(536,561)	(396,196)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(九)	(1,565,228)	(2,440,589)
處分不動產、廠房及設備暨投資性不動產損(益)		(2,094)	(11,865)
處分投資利益	六(二十九)	(7,086)	-
喪失採用權益法之投資依公允價值再衡量認列之利益	六(二十九)	-	(8,345,108)
租賃修改利益	六(十一)	(1,465)	(194)
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			
應收票據及帳款		(663,436)	6,337,922
其他應收款		970,225	(951,770)
存貨		4,062,258	(9,998,788)
預付款項		(968,504)	(1,384,929)
長期催收帳款及票據		(401,256)	(227,130)
長期應收租賃款		(32,174)	25,914
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據及帳款		4,097,161	(18,229,011)
其他應付款		272,933	404,236
其他流動負債		301,061	(550,190)
其他非流動負債		1,214	(150,637)
營運產生之現金流入(流出)		18,556,533	(13,250,633)
採用權益法之投資現金股利收現數	七(二)	972,695	1,231,421
支付利息		(2,027,553)	(1,435,728)
收取利息		817,777	323,504
收取股利		536,561	396,196
支付所得稅		(2,744,445)	(2,353,130)
營業活動之淨現金流入(流出)		16,111,568	(15,088,370)

(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112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)	(\$ 355,146)	\$ 2,046,087
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,189,856	205,134
購置不動產、廠房及設備 六(十)	(1,036,173)	(303,737)
處分不動產、廠房及設備價款	37,185	26,732
購置投資性不動產 六(十三)	(6,955)	(1,795)
購置無形資產價款 六(十四)	(14,419)	(20,362)
三個月至一年內到期之定期存款增加	(61,088)	(239,420)
三個月至一年內到期之定期存款減少	62,138	238,370
質押定期存款增加	(69)	(838,223)
質押定期存款減少	68,520	1,405,918
存出保證金增加	(59,783)	(36,394)
存出保證金減少	61,249	36,369
其他非流動資產(增加)減少	8,129	(27,049)
投資活動之淨現金(流出)流入	(106,556)	2,491,630
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加 六(三十六)	(21,340,661)	19,987,377
應付短期票券增加(減少) 六(三十六)	2,670,000	(7,630,000)
舉借長期借款 六(三十六)	32,790,000	17,400,000
償還長期借款 六(三十六)	(25,820,000)	(3,000,000)
存入保證金增加 六(三十六)	264,195	697,267
存入保證金減少 六(三十六)	(256,028)	(694,006)
租賃負債本金償還 六(三十六)	(180,369)	(188,997)
取得子公司額外權益價款 六(三十五)	-	(20,944)
發放之現金股利 六(三十六)	(5,837,814)	(8,339,735)
子公司發放現金股利給非控制權益	(299,740)	(476,952)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(18,010,417)	17,734,010
匯率影響數	(1,320,611)	2,292,057
本期現金及約當現金(減少)增加數	(3,326,016)	7,429,327
期初現金及約當現金餘額	14,482,285	7,052,958
期末現金及約當現金餘額	\$ 11,156,269	\$ 14,482,285

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：林太陽



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004226 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達聯強國際股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失提列評估

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(九)及四(十)；應收帳款備抵損失評估之會計估計值及假設之不確定性，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、通訊及半導體類電子產品，並管理對經銷商之收款及催帳作業，承擔相關之信用風險。應收帳款減損評估，係依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之相關規定執行。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損失，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、考量現時經濟情況並納入對未來前瞻性資訊等建立預期損失率，據以評估無法收回之金額，而該損失提列比例之訂定涉及管理階層之判斷。

由於應收帳款備抵損失提列之評估涉及管理階層之判斷，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損失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. 瞭解聯強國際股份有限公司客戶授信之信用品質，評估其應收帳款分類及備抵損失所提列之政策與程序。
2. 針對個別評估之應收帳款備抵損失評估，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損失。

3. 針對群組評估之應收帳款備抵損失評估，參照過往年度歷史損失率及管理階層之前瞻性調整資訊來評估其提列之備抵比率。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(十三)；存貨評價之會計估計值及假設之不確定性，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(八)。

聯強國際股份有限公司主要銷售資訊、通訊及半導體類電子產品，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，評估財務報表對備抵存貨評價損失提列政策之採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯，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之提列。

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(十三)；進貨獎勵金之會計估計值及假設之不確定性，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、通訊及半導體類電子產品，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相關款項，並測試該等控制。
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之金額。
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，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，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。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日該等採用權益法之投資餘額分別為新台幣 8,224,154 仟元及 7,702,578 仟元，各占個體資產總額之 5%及 5%；民國 112 年及 111 年度所認列之本期淨利分別為新台幣 1,303,847 仟元及 1,645,136 仟元，各占個體本期淨利之 18%及 10%；民國 112 年及 111 年度認列之綜合(損)益分別為新台幣 953,178 仟元及 1,932,529 仟元，各占個體綜合(損)益之 19%及 11%。

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，決定對聯強國際股份有限公司民國 112 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

黃世鈞

黃世鈞



會計師

梁益彰

梁益彰



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

聯強國際股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產			附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	731,184	-	\$	711,178	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			154,893	-		108,733	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)						
	動			-	-		1,050	-
1150	應收票據淨額	六(五)		118,641	-		191,984	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		7,987,761	5		8,761,226	6
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七(二)		277,133	-		264,348	-
1200	其他應收款	六(七)		3,743,869	2		639,323	-
1210	其他應收款－關係人	七(二)		6,741,107	4		437,569	-
130X	存貨	六(八)		8,345,607	5		5,809,692	4
1410	預付款項			113,726	-		125,085	-
11XX	流動資產合計			28,213,921	16		17,050,188	11
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－非流動			6,724,730	4		5,466,252	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(四)及八						
	流動			787,705	1		802,156	1
1550	採用權益法之投資	六(九)		134,488,698	77		132,563,511	83
1600	不動產、廠房及設備	六(十)		3,554,348	2		3,524,766	2
1755	使用權資產	六(十一)		-	-		48,872	-
1780	無形資產			44,228	-		71,515	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		76,103	-		77,537	-
1900	其他非流動資產	六(五)		28,998	-		28,212	-
15XX	非流動資產合計			145,704,810	84		142,582,821	89
1XXX	資產總計		\$	173,918,731	100	\$	159,633,009	100

(續次頁)

聯強國際股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			附註	金 額	%	金 額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)	\$	43,970,000	25	\$	40,280,000	25
2110	應付短期票券	六(十四)		6,680,000	4		4,030,000	3
2150	應付票據			193,805	-		235,880	-
2170	應付帳款			14,553,985	9		3,651,609	3
2180	應付帳款－關係人	七(二)		223,091	-		80,865	-
2200	其他應付款	六(十五)		2,206,324	1		973,433	1
2220	其他應付款項－關係人	七(二)		3,759,583	2		14,626,177	9
2230	本期所得稅負債	六(三十)		724,296	1		396,650	-
2280	租賃負債－流動			-	-		49,199	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)		1,500,000	1		-	-
2399	其他流動負債－其他	六(十六)		467,686	-		385,744	-
21XX	流動負債合計			74,278,770	43		64,709,557	41
非流動負債								
2540	長期借款	六(十七)		21,370,000	12		15,900,000	10
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		6,318,709	4		6,318,709	4
2600	其他非流動負債	六(十八)		136,958	-		141,306	-
25XX	非流動負債合計			27,825,667	16		22,360,015	14
2XXX	負債總計			102,104,437	59		87,069,572	55
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十九)		16,679,470	10		16,679,470	10
資本公積								
3200	資本公積	六(二十)		13,529,272	8		13,505,904	8
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		12,946,469	7		11,368,673	7
3320	特別盈餘公積			6,038,409	3		8,247,113	5
3350	未分配盈餘			30,506,999	18		28,800,686	18
其他權益								
3400	其他權益	六(二十二)		(7,886,325)	(5)		(6,038,409)	(3)
3XXX	權益總計			71,814,294	41		72,563,437	45
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	173,918,731	100	\$	159,633,009	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：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：林太陽



聯強國際股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年度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	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七(二)	\$ 60,226,061	100	\$ 67,860,595	100
5000 營業成本	六(八)及七(二)	(57,769,828)	(96)	(65,067,250)	(96)
5950 營業毛利淨額		<u>2,456,233</u>	<u>4</u>	<u>2,793,345</u>	<u>4</u>
營業費用	六(二十八)(二十九)及七(二)				
6100 推銷費用		(1,115,255)	(2)	(1,125,893)	(2)
6200 管理費用		(773,436)	(1)	(986,613)	(1)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	<u>2,093</u>	<u>-</u>	<u>16,092</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計		(1,886,598)	(3)	(2,128,598)	(3)
6900 營業利益		<u>569,635</u>	<u>1</u>	<u>664,747</u>	<u>1</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)及七(二)	24,197	-	10,075	-
7010 其他收入	六(二十五)及七(二)	1,969,441	3	1,205,668	2
7020 其他利益及損失	六(二十六)	296,982	1	(6,846)	-
7050 財務成本	六(二十七)	(1,264,159)	(2)	(643,928)	(1)
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(九)	<u>6,628,981</u>	<u>11</u>	<u>17,469,572</u>	<u>25</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>7,655,442</u>	<u>13</u>	<u>18,034,541</u>	<u>26</u>
7900 稅前淨利		<u>8,225,077</u>	<u>14</u>	<u>18,699,288</u>	<u>27</u>
7950 所得稅費用	六(三十)	(935,782)	(2)	(2,950,464)	(4)
8200 本期淨利		<u>\$ 7,289,295</u>	<u>12</u>	<u>\$ 15,748,824</u>	<u>23</u>
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(十八)	\$ 3,401	-	\$ 29,861	-
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	六(三)	1,258,478	2	(938,062)	(1)
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		(2,203,256)	(4)	(2,023,514)	(3)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	(680)	-	(5,972)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(942,057)	(2)	(2,937,687)	(4)
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)	(939,754)	(1)	4,733,411	7
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		(345,561)	(1)	136,572	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(1,285,315)	(2)	4,869,983	7
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,227,372)	(4)	\$ 1,932,296	3
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 5,061,923</u>	<u>8</u>	<u>\$ 17,681,120</u>	<u>26</u>
基本每股盈餘					
9750 本期淨利	六(三十一)	<u>\$ 4.37</u>		<u>\$ 9.44</u>	
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利	六(三十一)	<u>\$ 4.37</u>		<u>\$ 9.44</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：林太陽





民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	註冊普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留盈	其他盈餘	權益總額
111 年度								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,679,470	\$ 14,199,960	\$ 9,673,477	\$ 6,336,545	\$ 24,968,224	\$ 10,641,478	\$ 2,394,366	\$ 63,610,564
本期淨利	-	-	-	-	15,748,824	-	-	15,748,824
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	29,679	4,869,983	(2,967,366)	1,932,296
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	15,778,503	4,869,983	(2,967,366)	17,681,120
110 年度盈餘指標及分配								
法定盈餘公積	-	-	1,695,196	-	(1,695,196)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	1,910,568	(1,910,568)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(8,339,735)	-	-	(8,339,735)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(二十)	121,504	-	-	1,110	-	-	122,614
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	六(三十二)	2,085	-	-	-	-	-	2,085
逾期未領股利轉列資本公積	六(二十)	594	-	-	-	-	-	594
喪失採用權益法之投資	-	(5,350)	-	-	-	304,434	-	299,084
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(1,652)	-	1,652	-
組織重整影響數	-	(812,889)	-	-	-	-	-	(812,889)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 16,679,470	\$ 13,505,904	\$ 11,368,673	\$ 8,247,113	\$ 28,800,686	\$ 5,467,061	\$ 571,348	\$ 72,563,437
112 年度								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,679,470	\$ 13,505,904	\$ 11,368,673	\$ 8,247,113	\$ 28,800,686	\$ 5,467,061	\$ 571,348	\$ 72,563,437
本期淨利	-	-	-	-	7,289,295	-	-	7,289,295
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	1,203	(1,285,315)	(943,260)	(2,227,372)
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	7,290,498	(1,285,315)	(943,260)	5,061,923
111 年度盈餘指標及分配								
法定盈餘公積	-	-	1,577,796	-	(1,577,796)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	(2,208,704)	-	2,208,704	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(5,837,814)	-	-	(5,837,814)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(二十)	23,154	-	-	3,380	-	-	26,534
逾期未領股利轉列資本公積	六(二十)	214	-	-	-	-	-	214
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二十)	-	-	-	-	-	-	-
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 16,679,470	\$ 13,529,272	\$ 12,946,469	\$ 6,038,409	\$ 30,506,999	\$ 6,752,376	\$ 1,133,949	\$ 71,814,294

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請伴同參閱。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：林太陽

 聯強國際股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 8,225,077	\$ 18,699,288
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十八)	45,138	53,047
使用權資產折舊費用	六(二十八)	48,872	50,643
無形資產攤銷費用	六(二十八)	39,063	27,944
預期信用減損(回升利益)損失	十二(二)	(2,093)	16,092
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損(益)	六(二十六)	(46,160)	19,212
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	六(八)	(11,724)	32,571
利息費用	六(二十七)	1,264,159	643,928
利息收入	六(二十四)	(24,197)	(10,075)
股利收入	六(二十五)	(228,870)	(212,941)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(九)	(6,628,981)	(17,469,572)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十六)	(2,935)	(1,397)
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		835,657	(3,492,573)
存貨		(2,524,191)	(917,836)
其他應收款		(9,333,961)	401,400
預付款項		11,359	(33,162)
長期催收帳款及票據		855	1,710
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款及票據		11,002,527	(891,727)
其他應付款		1,202,972	3,535
其他流動負債		81,942	(57,360)
應計退休金負債		(6,011)	(128,171)
營運產生之現金流入(流出)		3,948,498	(3,265,444)
採用權益法之投資現金股利收現數		1,359,910	582,335
支付利息		(1,264,159)	(643,928)
收取利息		24,197	10,075
收取股利		228,870	212,941
支付所得稅		(607,383)	(379,689)
營業活動之淨現金流入(流出)		3,689,933	(3,483,710)

(續次頁)

 聯強國際股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他應收款-關係人增加	七(二)	(\$ 74,123)	(\$ 107,847)
三個月以上到期之定期存款增減少(增加)		1,050	(1,050)
質押定期存款-非流動減少(增加)		14,451	(72,567)
採用權益法之投資增加	六(三十三)	(11,963,644)	(3,393,392)
購置不動產、廠房及設備	六(十)	(71,590)	(30,913)
處分不動產、廠房及設備		5,329	6,754
購置無形資產價款		(11,776)	(17,565)
存出保證金增加(減少)		(301)	400
預付設備款增加		(6,404)	(2,282)
投資活動之淨現金流出		(12,107,008)	(3,618,462)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
採權益法之投資-子公司現金增資	七(二)	(99,000)	-
舉借短期借款	六(三十四)	3,690,000	6,510,000
應付短期票券增加(減少)	六(三十四)	2,650,000	(7,550,000)
舉借長期借款	六(三十四)	32,790,000	17,400,000
償還長期借款	六(三十四)	(25,820,000)	(3,000,000)
存入保證金增加(減少)	六(三十四)	5,061	(540)
其他應付款-關係人增加	七(二)	1,112,924	2,083,751
租賃負債本金償還	六(三十四)	(49,199)	(50,580)
發放之現金股利	六(三十四)	(5,837,814)	(8,339,735)
籌資活動之淨現金流入		8,441,972	7,052,896
匯率影響數		(4,891)	-
本期現金及約當現金增加(減少)數		20,006	(49,276)
期初現金及約當現金餘額		711,178	760,454
期末現金及約當現金餘額		\$ 731,184	\$ 711,178

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：林太陽



附件四

聯強國際股份有限公司 盈餘分配表 112 年度

單位：新台幣元

項目	
(一)上期末分配盈餘結轉	23,593,779,847
(二)加：本期稅後淨利	7,289,294,792
減：民國 112 年度保留盈餘調整數	(376,075,338)
減：提列法定盈餘公積	(691,321,945)
減：提列特別盈餘公積	(1,847,916,165)
當年度可供分配盈餘	4,373,981,344
本期可供分配盈餘	27,967,761,191
(三)本期分配項目	
提撥股東現金股利(每股 3.0 元)	(5,003,840,904)
分配總額	(5,003,840,904)
(四)期末未分配盈餘轉入下年度	22,963,920,287

附件五

聯強國際股份有限公司 公司章程修正條文對照表

條次	修正後條文	現行條文	修正理由
第二十一條	本公司設董事七至<u>十二</u>人，其中獨立董事至少三人。 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。 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。	本公司設董事七至<u>十</u>人，其中獨立董事至少三人。 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。 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。	實務作業需要。
第四十一條	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	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	增列修正次數及日期。

條次	修正後條文	現行條文	修正理由
	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。第二十八次修正於一〇八年六月六日。第二十九次修正於一〇九年六月十二日。第三十次修正於民國一一一年五月三十日。 <u>第三十一次修正於民國一一三年五月三十一日。</u>	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。第二十八次修正於一〇八年六月六日。第二十九次修正於一〇九年六月十二日。第三十次修正於民國一一一年五月三十日。	

附件六

聯強國際股份有限公司 從事衍生性商品交易處理程序修正對照表

條次	修正後條文	現行條文	修正理由
第十三條	(對子公司辦理衍生性商品交易之控管程序) 一、各子公司亦應 <u>依本處理程序有關規定辦理並執行</u> 從事衍生性商品交易處理程序。 二、(略)	(對子公司辦理衍生性商品交易之控管程序) 一、各子公司亦應依「 <u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u> 」等有關規定訂定從事衍生性商品交易處理程序。 二、(略)	依實際管理需求修訂
第十七條	(修訂日期) 本處理程序於中華民國 <u>一一三年五月三十一日</u> 修訂。	(修訂日期) 本處理程序於中華民國 <u>一一一年五月三十日</u> 修訂。	述明修訂日期。

附件七

聯強國際股份有限公司 股東會議事規則修正條文對照表

條次	修訂後條文	現行條文	修訂理由
第二條	(股東會召集及開會通知) 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經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。</u> 本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。 (以下略)	(股東會召集及開會通知) 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。 (以下略)	配合臺灣證券交易所 112 年 3 月 17 日臺證治理字第 1120004167 號公告修正。
第二十二條	(訂定及修正日期) 第一次修正於民國八十七年五月十三日。 第二次修正於九十一年五月二十一日。 第三次修正於一〇四年六月十二日。 第四次修正於民國一〇九年六月十二日。 第五次修正於民國一一〇年七月二十日。 第六次修正於民國一一二年五月三十日。 <u>第七次修正於民國一一三年五月三十一日。</u>	(訂定及修正日期) 第一次修正於民國八十七年五月十三日。 第二次修正於九十一年五月二十一日。 第三次修正於一〇四年六月十二日。 第四次修正於民國一〇九年六月十二日。 第五次修正於民國一一〇年七月二十日。 第六次修正於民國一一二年五月三十日。	增列修正次數及日期。

附件八

聯強國際股份有限公司 董事候選人名單

候選人類別	姓名	學歷	經歷	現職	所代表之政府或法人名稱	是否已連續擔任三屆獨立董事/理由
董事	苗豐強	- 國立交通大學榮譽博士 - 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 - 工業技術研究院院士	- 聯成化學科技(股)公司總經理 - 聯華氣體工業(股)公司總經理 - 美國新聚思(SYNNEX)董事長 - 美國伽利略國際公司(Galileo)獨立董事 - 英國氧氣公司(BOC)獨立董事 - 德國林德集團(Linde)獨立董事 - 亞太經濟合作(APEC)企業諮詢委員會(ABAC)代表 - 行政院國家資訊及通訊推動小組(NICI)民間諮詢委員會召集人 - TD SYNNEX Corporation董事 - 中華民國全國工業總會理事長	- 聯強國際(股)公司董事長 - 聯華實業投資控股(股)公司董事長 - 聯成化學科技(股)公司董事長 - 神達投資控股(股)公司董事長 - 神通電腦(股)公司董事長 - 神基投資控股(股)公司董事 - 國泰金融控股(股)公司獨立董事 - 財團法人中技社董事	美豐投資股份有限公司	不適用
董事	杜書伍	- 國立交通大學名譽工學博士 - 工業技術研究院院士 - 國立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 - 交通大學兼任教授	- 聯強國際(股)公司董事兼總經理 - 嘉榮行銷(股)公司董事長 - 群環科技(股)公司董事 - 伊凡投資(股)公司董事長 - 通達智能運籌(股)公司董事 - 通盛科技服務(股)公司董事 - 神通資訊科技(股)公司監察人 - 神通電腦(股)公司監察人 - 東海大學董事 - Synnex (Thailand) Public Company Ltd.董事 - PT. Synnex Metrodata Indonesia commissioner	無	不適用
董事	周德虔	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	- 聯強國際(股)公司董事 - 神通資訊科技(股)公司董事 - Concentrix Corporation董事 - 神基投資控股(股)公司董事 - 華孚科技(股)公司董事 - 神通電腦(股)公司監察人	神通電腦股份有限公司	不適用

候選人類別	姓名	學歷	經歷	現職	所代表之政府或法人名稱	是否已連續擔任三屆獨立董事/理由
董事	楊香芸	• 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 • 神達投資控股(股)公司治理主管 • 神通電腦(股)公司投資部副總經理	• 聯元投資(股)公司董事長 • 資通電腦(股)公司董事 • 神通電腦(股)公司董事兼投資部副總經理 • 財團法人育秀教育基金會董事 • 健康食彩(股)公司董事長	資豐投資股份有限公司	不適用
董事	杜書全	• 美國加州州立大學計算機工程碩士 • 國立交通大學計算機工程學士	• 聯強國際(股)公司產規事業部總經理	• 聯強國際(股)公司董事兼集團事業開發暨策略副總裁 • 大橡(股)公司董事 • 嘉榮行銷(股)公司董事 • 通盛科技服務(股)公司董事長 • 群環科技(股)公司董事長 • 群冠高科(股)公司董事長 • 大綜電腦系統(股)公司董事 • 新唐科技(股)公司獨立董事 • 宏燁資訊(股)公司董事 • 聖育科技(股)公司董事 • Synnex (Thailand) Public Company Ltd.董事 • Redington Ltd.董事 • Synnex FPT Joint Stock Company董事 • PT. Synnex Metrodata Indonesia commissioner	鴻鼎投資股份有限公司	不適用
董事	苗華斌	• 國立政治大學商學院資訊管理學系博士	• 神通資訊科技(股)公司物聯網事業群副總經理 • 聯華神通集團董事長特助	• 美豐投資(股)公司董事長 • 神通電腦(股)公司副總經理 • 神通光通信(股)公司董事長 • 聯華聯合液化石油氣(股)公司副董事長 • 聯華神通集團掌訊發行人	財團法人育秀教育基金會	不適用
獨立董事	宣建生	• 美國紐約大學理工學院系統工程博士 • 美國波士頓大學系統工程碩士 • 國立成功大學電機工程系學士	• 美國奇異電氣(GE)專案經理 • 台灣百事可樂副總裁 • 台灣東南鹼業副總經理 • 台灣潘氏集團副總裁 • 台灣愛德蒙海外總裁 • 冠捷科技集團總裁	• 聯強國際(股)公司獨立董事 • 冠捷電子科技(股)公司董事主席兼行政總裁 • 佳格食品(股)公司董事 • 上海佳格食品有限公司董事長 • 佳格投資(中國)有限公司董事長 • 佳格食品(中國)有限公司董事長 • 佳格食品(廈門)有限公司董事長 • 上海樂奔拓健康科技有限公司董事長 • 上海心活力健康科技(集團)有限公司董事長	不適用	否

候選人類別	姓名	學歷	經歷	現職	所代表之政府或法人名稱	是否已連續擔任三屆獨立董事/理由
獨立董事	沈臨龍	法國巴黎大學經濟學博士	- 財政部保險司司長 - 兆豐資產管理(股)公司董事長 - 兆豐產物保險(股)公司董事長 - 台灣金聯資產管理(股)公司董事長 - 合作金庫金融控股(股)公司兼合作金庫商業銀行董事長	聯強國際(股)公司獨立董事	不適用	否
獨立董事	鍾惠民	- 美國密西根州立大學經濟學博士 - 國立交通大學管理科學系學士	- 國立陽明大學生技醫療經營管理碩士在職學位學程執行長 - 台灣證券交易所公司治理評鑑委員會委員	- 國立陽明交通大學管理學院院長 - 國立陽明交通大學資訊管理與財務金融系教授 - 國立陽明交通大學高階主管管理碩士學程主任 - 國立陽明交通大學產學創新研究學院管理委員會委員 - 證券市場發展季刊主編	不適用	否