

上市股票代碼：3028



增你強股份有限公司

Zenitron Corporation

一〇九年股東常會

# 議事手冊

日期：中華民國一〇九年六月十二日

地點：台北市內湖區新湖二路250巷8號8樓

（增你強股份有限公司會議室）

## 目 錄

壹、會議議程 .....	1
貳、報告事項 .....	2
參、承認及討論事項 .....	2
肆、臨時動議 .....	3
伍、附件	
一、108 年度營業報告書 .....	4
二、108 年度審計委員會審查報告書 .....	10
三、108 年度會計師查核報告及財務報表(含合併財務報表).....	11
四、盈餘分配表 .....	28
五、「公司章程」修訂前後條文對照表 .....	29
陸、附錄	
一、股東會議事規則 .....	30
二、公司章程 .....	32
三、董事持股情形 .....	36

# 增你強股份有限公司 109 年股東常會會議議程

時間：中華民國 109 年 6 月 12 日(星期五) 上午九時整

地點：台北市內湖區新湖二路 250 巷 8 號 8 樓(本公司會議室)

一、宣佈開會(報告出席股數)

二、主席致詞

三、報告事項

- (一) 108 年度營業報告。
- (二) 審計委員會查核報告。
- (三) 108 年度員工及董事酬勞分配情形報告。
- (四) 108 年度盈餘分配現金股利暨資本公積發放現金情形報告

四、承認及討論事項

- (一) 承認 108 年度營業報告書及財務報表案。
- (二) 承認 108 年度盈餘分配案。
- (三) 修訂「公司章程」案。

五、臨時動議

六、散會

## 報告事項

一、108 年度營業報告，敬請 鑒核。

108 年度營業報告書，請參閱第 4 頁至 9 頁附件一。

二、審計委員會查核報告，敬請 鑒核。

108 年度審計委員會審查報告書，請參閱第 10 頁附件二。

三、108 年度員工及董事酬勞分配情形報告，敬請 鑒核。

依據公司法及本公司章程規定，分配員工酬勞 9,000,000 元及董事酬勞 6,000,000 元，均以現金方式發放。

四、108 年度盈餘分配現金股利暨資本公積發放現金情形報告，敬請 鑒核。

1. 本公司董事會決議通過，盈餘配發現金股利 207,600,000 元(每股配發 0.9708 元)及資本公積 6,300,000 元(每股發放 0.0294 元)，均以現金方式發放。

2. 本次現金股利依配息基準日股東名簿記載之股東持有股份之比例配發現金，按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利暨資本公積分配總額。

## 承認及討論事項

### 第一案：董事會提

案由：108 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(一) 本公司 108 年度營業報告書、個體及合併財務報表已編製完成。

(二) 上開財務報表，業經資誠聯合會計師事務所陳晉昌以及林一帆會計師查核竣事，並出具無保留意見查核報告在案。

(三) 茲檢附

1. 營業報告書(請參閱第 4 頁至 9 頁附件一)

2. 會計師查核報告及財務報表(含合併財務報表)(請參閱第 11 頁至 27 頁附件三)

(四) 敬請 承認。

決議：

### 第二案：董事會提

案由：108 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(一) 本公司 108 年度盈餘分配表已編製完成。(請參閱第 28 頁附件四)

(二) 敬請 承認。

決議：

### **第三案：董事會提**

案由：修訂「公司章程」案，提請 討論。

說明：(一) 配合法令修訂，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂前後條文對照表請參閱第 29 頁附件五。

(二) 敬請 討論。

決議：

**臨時動議**

**散會**

附件一

一、108 年度營業報告書

1.營業計劃實施成果

108 年度之營收為 15,469,871 仟元相較於 107 年度之營收 19,875,551 仟元，衰退 4,405,680 仟元，衰退率 22.17%；108 年度稅前淨利為 278,939 仟元相較於 107 年度 473,119 仟元，衰退 194,180 仟元，衰退率 41.04%。

108 年度之合併營收 26,992,869 仟元，相較於 107 年度之合併營收 31,079,867 仟元，衰退 4,086,998 仟元，衰退率 13.15%；108 年度稅前淨利為 307,427 仟元相較於 107 年度 539,425 仟元，衰退 231,998 仟元，衰退率 43.01%。

2.預算執行情形

108 年度未公開財務預測,故無預算達成情形。

3 本公司財務收支及獲利能力分析

(個別)

分析項目		年度	財務分析	
			107年度	108年度
財務結構(%)	負債佔資產比率		67.57	59.98
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,175.95	1,198.26
獲利能力	資產報酬率(%)		3.96	2.59
	權益報酬率(%)		8.89	5.25
	稅前純益占實收資本額比率(%)		22.12	13.04
	純益率(%)		2.04	1.49
	每股盈餘(元)		1.90	1.08

(合併)

分析項目		年度	財務分析	
			107年度	108年度
財務結構(%)	負債佔資產比率		73.87	69.03
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		988.01	1,022.64
獲利能力	資產報酬率(%)		3.61	2.48
	權益報酬率(%)		8.90	5.25
	稅前純益占實收資本額比率(%)		25.22	14.37
	純益率(%)		1.31	0.85
	每股盈餘(元)		1.90	1.08

## 二、108年度營業計劃概要

### 1. 經營方針

- (1) 規劃中/長期發展策略，使公司獲利持續成長並永續經營。
- (2) 創造半導體零組件通路商在供應鏈的最大價值，建立並經營長期發展的客戶與供應商關係。
- (3) 建構和諧勞資關係，為員工與公司創造雙贏。

### 2. 預期銷售數量及其依據：

研究機構認為在2019年半導體產業營收下跌約15%之後，於2020年將帶來反彈的契機，2019年美中貿易衝突，WSTS（全球半導體貿易統計協會）預估2019年全球半導體將會年度下滑12.1%。展望2020年，隨著貿易衝突逐步趨緩，全球市場逐步恢復正常步調，WSTS預測全球半導體產業將會年度正成長5.4%。

至於新冠肺炎COVID-19疫情造成對於全球經濟的巨大影響，讓2020市場充滿不確定性，如果全球疫情可以在第二季度得到基本控制，今年世界經濟增長速度可能在1-2%之間。

展望2020年，在5G、AI、車用等需求持續增加，與新興終端應用的助益下，全球半導體產業將逐漸走出谷底，推升2020年全球半導體市場產值達4,275億美元，年成長率為4.8%。台灣由晶圓代工產業先進製程帶動，以及IC設計業者出貨持續增溫等正向因素支撐，預估2020年台灣產值有機會維持成長步調，產值年成長率為5~7%。但因疫情大陸延後開工加上消費力道減弱，市場觀望氣氛濃厚，持續觀察疫情發展對產業影響之情況。

半導體產業五大重點趨勢：1. 2020年全球半導體產業轉為正成長；2. 半導體應用加速電子產品智慧化和即時數據分析；3. 非傳統類型廠商跨入AIoT產品之IC晶片設計；4. IC製程技術變革滿足5G與AI產品需求；5. 封裝技術走向晶片異質整合層級。全球與台灣半導體區域的產業動態與未來趨勢，也從創新電子產品，找出半導體應用的新市場機會。2020年資訊電子產業上中下游動態，五大關鍵發展趨勢：

第一大趨勢為5G應用帶動半導體市場與技術需求，包含化合物半導體則需求增加、5G天線模組帶動AiP封裝技術（Antenna in Package）發展。因應5G高頻與基地台高功率需求，傳統矽因材料已無法滿足，可預期化合物半導體（Compound Semiconductors）或稱III-V族半導體市場將成長。除此，異質整合提供多晶片整合方案，其中AiP封裝技術成為5G射頻模組主流，整合RF IC與陣列天線等多個電子元件。楊中傑進一步指出，5G天線模組帶動AiP發展，AiP封裝技術能同時滿足尺寸、效能等要求，整合多個電子元件；另一方面，化合物半導體需求增加，5G對高頻、高壓以及電源轉換效率等效能要求，帶動砷化鎵、氮化鎵產業成長。

第二大趨勢在於串流服務與邊際運算，推動微型化雲服務資料中心。邊際運算基於智慧連接、即時反應與資料安全，推動終端裝置與邊際設備連接，形成智慧化環境，特別是針對智慧製造、智慧醫療等特定場所設備，從下而上形成微型化雲服務資料中心，未來伺服設備與網路架構朝新規格、新應用發展值得觀察。

第三大趨勢為彈性化邊緣運算架構，相對雲端運算，邊緣運算採用更去中心化的思維來設計運算架構，在介於雲端、終端間建構更多元的運算結構、產品與軟硬體服務。可預期未來終端設備運算、儲存、連結效能將進一步改變，軟體定義、網路虛擬技術走入邊緣端。

第四大趨勢為終端與應用上，工業數據即服務。隨著產業經過連網化、數位化過程之後，工業數據開始大量被蒐集，為了有效反應並解決製造業營運問題，具產業特性的工業APP將成為工業雲平台與需求廠商的關注重點，國際領導廠商開始布局相關程式開發與人才培育。

第五大趨勢是AI技術導入醫療輔助系統，從廠商動態來看，全球與台灣許多新創團隊已開始投入AI醫療影像領域，包括超音波、X光、電腦斷層（CT）、磁共振造影（MRI）、正子斷層掃描（PET）與病理切片等影像資料，將開創AI輔助診療的新模式。

整體來說，記憶體產品價格從2019年下半年逐步下跌以來，各大廠皆積極執行減少供給的手段，總體庫存到了下半年已逐漸降低，因而支撐NAND及NOR Flash價格止跌回升、DRAM價格跌幅縮減。儘管各業者2020年仍將進行製程升級計畫，但因記憶體晶片獲利率已惡化一段時間，各大廠對外宣告的資本支出計畫皆傾向保守以對。因此，預估2020年DRAM的位元成長將降至10%到15%之間，遠低於正常年度的20%。利基型Flash市場，包括NOR及SLC NAND兩大利基型Flash在未來一年，預估受惠供需秩序好轉，主要產品利潤預估將逐步好轉。其中，TDDI晶片、TWS（無線耳機）、AIoT device等新興應用將推升NOR Flash的位元出貨量逐年成長。NAND Flash主要業者將產能逐步由SLC NAND升級到3D NAND的趨勢將持續。此外，全球第三大NOR業者及SLC供應商之一的塞普拉斯將被英飛凌購併，預料2020年購併完成後，也將會把重心轉移至雙方的互補綜效。

隨著LTE、雲端技術的成熟，自動駕駛的生態系統正在成形，加上用戶希望駕駛過程中也能享有和行動裝置類似的操作體驗，帶動車用電子化程度提升，市場調查機構拓璞認為，全球汽車電子產值將因此而大幅成長，預估2020年全球汽車電子產值將較2013年翻倍成長、達到新台幣11兆元（3,830億美元）規模。

過去在網路技術標準不確定、高速行動網路技術不成熟，以及缺乏車載系統應用軟體，並且也由車廠自行提供車載資通訊服務，目前具備3G/4G連網能力的行動裝置已大量普及，網路頻寬也大幅提升，雲端運算技術亦開始滲透至更多產業界，將改變汽車服務供應商生態圈，其中，自動駕駛、車載電子操作朝向行動裝置發展，對汽車電子發展影響最大。另外，LTE、行動裝置普及與軟體大廠的加入，也驅動車輛電子化技術大幅躍進，愈來愈多駕駛者希望在行駛過程中也能享有和行動裝置類似的操作體驗，包括透過雲端技術以及駕駛者數據的收集，將車載系統平台的功能變得更具人性與智慧。

展望2020年網路通訊產業，5G無疑是網通產業的關鍵趨勢，並帶動相關設備如光纖網路設備G-PON的固網建設需求，相關應用也會帶動高速交換器的需求增加。5G網將帶動分散運算與儲存需求，尤其邊緣運算市場最受到矚目，更助攻網路設備市場規模成長，其中微型資料中心與超大規模資料中心建置將直接促進交換器出貨，主流規格100G滲透率持續提升。



2019年為5G商用化的元年，展望2020年全球5G網路加速佈建，現今全球所佈建的5G商用化網路，是4G加5G的NSA非獨立組網架構，2020年開始，包括中國、美國、韓國的電信商將展開5G的SA獨立組網，將會帶動SA相關設備供應鏈。隨著5G商用化網路的普及，將帶動4G手機換機潮，全球5G手機出貨在2020年將達2.6億支左右，2021年翻倍成長至5.4億支。

2019年約有20家廠商推出5G手機，並於年底出貨約100萬台；2020年底5G手機銷售量將有望達到2,000萬台；實際銷售起飛點將在2021年，達成首年出售超過一億台之目標。對於首批5G網路用戶而言，網速快於4G無線網路技術將成為最顯著之優勢。5G無線網路將改變消費者的生活互動與體驗，提供更加快速與低延遲性服務，以滿足涵跨從娛樂到醫療等智慧城市之生活機能。

物聯網近年快速成長，2020年全球物聯網端點電子營收預估達3890億美元，其中建築物聯網成長將最快，其次為車用和醫療，而公共服務涉及的物聯網規模將最大。建築方面的物聯網應用非常多樣，其中智慧電表能準確測量並收取家用電費，及連網照明、室內監控與入侵偵測等，2019年建築自動化已成長35%，預計2020年將成長42%。其中2020年智慧電表成長幅度，將是建築物自動化中最大。2020年車用物聯網將成長30%，消費性市場關注具連網功能的汽車、連網列印及複印等兩大類使用案例，其中連網汽車可進行車隊管理，有助物流業將增加運作效率，而連網列印及複印相關等印表機和影印機，未來也將貢獻可觀支出，但預計將慢慢式微。2020年醫療照護則將成長28%，其中醫療方面除能即時監控病患生理數值外，慢性病偵測也是帶動醫療照護部門物聯網端點數成長的最主要項目；此外公共服務則因城市與運輸更新需求大且涉及範圍廣所影響，使其規模相對龐大。

2019年1~8月台灣工業電腦產值240億元新台幣，相較2018年同期成長11%。2019年零組件供貨與價格穩定，部份廠商受惠於海外大型標案及併購效益顯著，工業電腦營收比2018年同期表現佳，預估2019年整體產值約370億元新台幣。展望2020年，台灣工業電腦整併腳步趨緩，將持續轉型搶占物聯網商機，醫療和交通等服務應用。

2019年全球NB出貨量微幅衰退至1.61億台，由於中美貿易戰持續延燒，NB預計2019年12月加徵關稅，2019年第四季出貨量衰退最為明顯。整體NB市場動能來自商務市場換機需求與ChromeBook訂單，展望2020年商用換機潮將邁入尾聲，關稅問題將持續影響整體出貨量，保守預估出貨量為1.62億台。

### 3. 重要銷售政策

#### (1) 持續耕耘PC與週邊、電源供應市場、消費性產品市場，維持IT產業原動力

不斷推出新產品以因應持續精進的應用需求。因應下一世代產業的變化，雲端運算的需求，以Digital PWM IC 為主導，於Server電源管理線路中不斷地推出各項解決方案。同時間並積極投入資源開發Server Power產業，務必以total solution為產品推廣原則，帶給客戶最有效率的解決方案；如：PMIC, SiC, Super Junction等產品以提供電源供應的效率。

#### (2) 擴增零售市場產品線

積極拓展電子產品零售通路，並擴增代理產品線，擴大e-commerce的業績。持續開發新市場，引進潛力產品線積極擴展視訊、網路通訊、機電控制、綠能、光電、

汽車電子等潛力領域，引進包括Type-C、MCU、工業控制、LED、Sensor、觸控IC、等相關產品與技術開發。

(3)強化FAE技術支援與設計開發能力，聚焦解決方案銷售策略

成為「技術領先的增值通路商」為本公司的經營策略。因此掌握新技術與培養專業研發人才，開發高品質的應用設計解決方案，為公司人才培育的重要目標。解決方案的提供，除可減低客戶研發成本與時間外，亦能培養客戶忠誠度，拉大與競爭對手的差距。在另一方面，自有技術的養成，有助於公司爭取新產品代理權，強化產品線競爭實力。

(4)與IC Design House合作開發新產品

半導體零組件通路商為上游IC Design House與下游系統廠的橋樑，能夠掌握第一手市場資訊，提供上游供應商在產品研發與市場行銷的參考。本公司與國內外IC Design House建立更進一步的合作夥伴關係，主動積極參與新產品的開發，並透過公司通路銷售，創造雙贏。

(5)建立策略聯盟，增加產品代理機會

透過轉投資上游IC Design House或與同業策略聯盟，掌握科技與半導體產業脈動，增加產品代理機會，創造營收成長與獲利來源。

4. 未來發展策略

面臨電子產業日益激烈的競爭，增你強致力成為「應用設計解決方案增值型供應商」，加強自身的研發能力，跳脫傳統零組件的買賣，提供客戶整體解決方案，加速客戶的產品上市時程，創造增你強不可取代的價值。為搭配以解決方案為主軸的銷售模式，公司除整合既有的行銷業務團隊，更致力培養FAE和研發設計人員。目前在應用設計解決方案的耕耘已逐步展現成效，在「電腦與周邊」、「電源管理」、「消費性電子」、「通訊與網絡」、「工業電源」、「汽車電子」、「家電製品」（如MCU應用方案與馬達控制器）等七大領域均有具體的方案內容。除了聚焦整合既有代理線產品，也設立市場開發處積極尋求新代理線，強化各解決方案的競爭力。

此外，公司也不斷尋求新市場商機，增加競爭優勢。此外，看好微控制器(MCU)的發展潛力，早已佈局低、中、高階應用市場，包括白色家電、工業控制、消費性電子與通訊產品等，加上觸控應用熱潮從手機擴展至3C產品與電腦，將帶動觸控MCU成長。在網通部份，網路的蓬勃發展，帶動多樣化應用，例如智慧電網與物聯網商機，Type-C應用，SSD價格競爭力提升、車用與消費端需求增加將趨動一波大成長動力。

5. 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

回顧自2018年下半年以來，受美中貿易戰擴大影響，廠商保守觀望、全球經濟需求疲弱，使得各主要國家出口表現多呈頹勢，台灣經濟也受到波及。不過，貿易戰帶來的訂單及生產基地移轉，讓台灣資通視聽產品在2019年前3季出口呈現兩成以上成長，民間投資也有良好表現，使得整體經濟在2019年前3季逐季走揚。

展望2020年台灣經濟，美中雙方達成初步貿易協議，使得美中貿易緊張情勢獲得緩解，加以美國預防性降息及各主要國家紛紛推出財政刺激政策，配合低基期因素，國際主要預測機構皆認為2020年全球經貿成長將優於2019年表現。受到美中貿易戰可能緩解、部分生產線轉移回台、5G基礎建設加速、國際原物料價格續跌空間有限影響

，使得台灣出口將有正面表現。其次，半導體廠商持續投資先進製程，加上受美中貿易衝擊的台商及在台加碼投資的廠商可以加速回台或在台投資，將使得台灣整體就業環境更加穩定，均有助於帶動內需，預期2020全年經濟成長幅度較2019年為高。根據台經院於2019年11月公布的最新預測，2020年GDP成長率為2.45%，較2019年修正後2.40%增加0.05個百分點。

在民間消費部分，受惠於基本工資調升、台股基本面穩健，加以台商回台投資效應持續，有助於國內就業環境改善，可望帶動民間消費升溫，預測2020年民間消費成長率為2.03%。另在固定資本形成方面，雖然受到高基期因素干擾，加上影響國內外經濟成長不確定因素尚存，民間投資有待觀察，不過政府公共建設適時推出，將有利維繫整體固定資本形成動能，預測國內2020年固定資本形成年增率為4.20%，其中民間投資部分為3.86%。

在貿易部分，各主要預測機構皆認為2020年全球經貿成長率將優於2019年，且台商回流對出口的正面效果持續。隨著高效能運算、物聯網、智慧型手機、5G基礎建設加速等因素拉抬，2020年全球半導體銷售年增率可望重回正成長軌道，台灣出口與全球半導體銷售呈高度相關，配合2019年低基期因素，預期2020年台灣出口將由負轉正。據此，預測2020年我國貿易輸出與輸入成長率分別為3.30%及3.45%。

另外，在物價及貨幣政策部分，預期2020年國際油價上漲空間有限，雖基本工資再度調升，然薪資漲幅已較2019年為低，國內物價大幅上漲不易，預測2020年CPI成長率為1.10%。由於2020年國內經濟成長率較2019年為高，經濟基本面持續改善，加上CPI溫和乎穩，預期國內央行的貨幣政策仍將維持動態穩定。

至於在未來的不確定因素方面，2020年美中貿易戰後續發展仍將成為影響全球及台灣經濟的重要不確定因素。台經院於2019年9月調查，台灣多數製造業仍將美中貿易戰列為不利影響因素之首，特別是傳統產業如紡織、石化、鋼鐵等。對台灣經濟及產業而言，貿易戰後續發展仍將牽動台灣出口與投資，甚至恐透過金融市場影響內需消費等數據表現，故成為2020年台灣面對的首要不確定因素。

公司銷售與採購訂單報價大部分採美元基礎，已有相當之避險互抵效果，加上設置專職單位執行財務避險操作，匯率問題不致造成營運重大困擾。

公司積極研擬配合法令變動，修改公司章程及相關辦法，補強各項公司治理& CSR 以及其他相關配套措施與辦法，制定道德行為準則，公司治理實務守則，社會責任等相關辦法，持續強化公司治理之目標

公司負責人：



經理人：



會計主管：



附件二

增你強股份有限公司  
審計委員會審查報告書

本公司編造之民國一〇八年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表暨盈餘分配議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所陳晉昌會計師及林一帆會計師查核完竣，出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零九條之規定報告如上。

此致

增你強股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：許瑞茂



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 日

增你強股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

增你強股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，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，足以允當表達增你強股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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，與增你強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，對增你強股份有限公司民國 108 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。

增你強股份有限公司民國 108 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之評估

##### 事項說明

有關應收帳款之會計政策、減損評估之會計估計及假設與減損相關之說明，請詳個體財務報告附註四(七)、附註四(八)、附註五(一)及附註六(四)。

增你強股份有限公司評估應收帳款減損，係參考歷史經驗，考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況等計算預期損失率認列備抵損失。另對個別客戶之債款經個別辨認有減損跡象或實際發生信用減損者，提列足額備抵損失。該評估過程係管理階層運用判斷及估計決定未來可回收性，而其未來之可回收性係受管理階層對客戶信用風險假設等多項因素之影響，因此本會計師將個別客戶之應收帳款減損之估計列為關鍵查核事項之一。

##### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估信用風險管理及應收帳款減損評估之相關政策及內部控制。
2. 針對管理階層提供期末應收帳款帳齡報表，瞭解其計算邏輯，檢視其相關佐證文件並核對帳載紀錄，以確認帳齡期間分類之正確性。
3. 針對管理階層個別認定之重大應收帳款減損，複核管理階層提供之評估佐證文件，以評估回收可能性之合理性。
4. 抽樣金額重大之逾期應收帳款，驗證其期後收款之情形。

## 存貨備抵評價損失之評估

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設與備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註四(十一)、附註五(二)及附註六(五)。

增你強股份有限公司主要經營各種電子零組件之銷售，期末存貨係採用成本與淨變現價值孰低者衡量，同時輔以個別辨認過時陳舊之存貨可使用狀況，據以提列跌價損失。該等存貨因生命週期短且市場競爭激烈，個別辨認過時陳舊之備抵存貨跌價涉及管理階層之主觀判斷，因此將該等存貨評價損失之估計列為關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估增你強股份有限公司個別辨認過時陳舊之存貨內部控管流程。
2. 瞭解增你強股份有限公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並實地參與觀察年度存貨盤點之執行，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得管理階層個別辨認後之過時陳舊存貨項目之明細，檢視其相關佐證文件並核對帳載紀錄。

## 發貨倉收入截止之適當性

### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十二)。

增你強股份有限公司之銷貨型態主要分為自有倉直接出貨及發貨倉出貨兩類，其中發貨倉存貨係於客戶提貨時始認列收入。增你強股份有限公司之負責單位定期自客戶之發貨倉存貨倉儲系統撈取存貨異動資料，以發貨倉之存貨異動情形開立發票並作為認列收入之依據。

由於增你強股份有限公司發貨倉散布大陸地區各地，此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，考慮發貨倉銷貨收入認列時點之適當性，因此將屬發貨倉銷貨之收入認列列為關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解發貨倉出貨方認列收入之流程，評估並抽核雙方平日對帳之內部控制。
2. 取得資產負債表日前後自客戶發貨倉存貨倉儲系統撈取之存貨異動資料，檢視收入認列時點之合理性。
3. 針對存貨金額重大之發貨倉執行實地盤點觀察或發函詢證。

## 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增你強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增你強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。

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



本會計師依照中華民國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，惟其目的非對增你強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，以及使增你強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增你強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. 對於增你強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，決定對增你強股份有限公司民國 108 年度個體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

陳晉昌 陳晉昌

會計師

林一帆 林一帆



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1030048544 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日

增你通股份有限公司  
個體資產負債表  
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	465,932	4	\$ 451,550	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—流動	六(二)	32,196	-	27,201	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	六(三)	667,431	6	434,217	3
1150	應收票據淨額	六(四)	9,313	-	10,792	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	3,644,468	33	3,983,656	30
1180	應收帳款—關係人淨額	七	499,230	5	1,717,327	13
1200	其他應收款		73,357	1	56,584	-
1210	其他應收款—關係人	七	220,435	2	229,041	2
130X	存貨	六(五)	2,392,963	22	3,596,792	27
1470	其他流動資產		96,358	1	121,817	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>8,101,683</u>	<u>74</u>	<u>10,628,977</u>	<u>79</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(三)	46,111	-	18,611	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	2,357,370	20	2,319,213	17
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	382,711	4	386,569	3
1755	使用權資產	六(八)	995	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	37,579	-	38,123	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	35,543	-	22,323	-
1900	其他非流動資產	八	48,822	2	50,335	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>2,909,131</u>	<u>26</u>	<u>2,835,174</u>	<u>21</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 11,010,814</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,464,151</u>	<u>100</u>

(續次頁)



增你強股份有限公司  
個體資產負債表  
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十一)	\$	3,949,484	36	\$	5,441,866	40
2110	應付短期票券	六(十二)		499,481	5		599,403	5
2150	應付票據			3,664	-		3,127	-
2170	應付帳款			1,760,945	16		2,492,900	19
2180	應付帳款—關係人	七		14,725	-		21,777	-
2200	其他應付款			162,485	1		297,669	2
2230	本期所得稅負債			25,123	-		44,960	-
2280	租賃負債—流動	六(八)		871	-		-	-
2300	其他流動負債			8,152	-		16,587	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>6,424,930</u>	<u>58</u>		<u>8,918,289</u>	<u>66</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		114,468	1		114,468	1
2580	租賃負債—非流動	六(八)		123	-		-	-
2600	其他非流動負債	六(十三)		65,585	1		65,042	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>180,176</u>	<u>2</u>		<u>179,510</u>	<u>2</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>6,605,106</u>	<u>60</u>		<u>9,097,799</u>	<u>68</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十四)		2,138,249	19		2,138,249	16
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十五)		965,034	9		965,034	7
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		695,154	6		654,490	5
3350	未分配盈餘			390,067	4		563,767	4
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			217,204	2		44,812	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>4,405,708</u>	<u>40</u>		<u>4,366,352</u>	<u>32</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> 九								
<b>重大之期後事項</b> 六(十六)及十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>11,010,814</u>	<u>100</u>	\$	<u>13,464,151</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：周友義



經理人：周俊光



會計主管：葉律昌



增你隆股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國108年及107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	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 15,469,871	100	\$ 19,875,551	100
5000 營業成本	六(五)及七	( 14,777,080)	( 96)	( 19,081,006)	( 96)
5900 營業毛利		692,791	4	794,545	4
5910 未實現銷貨利益		( 1,600)	-	( 1,600)	-
5920 已實現銷貨利益		1,600	-	1,600	-
5950 營業毛利淨額		692,791	4	794,545	4
營業費用	六(二十)				
6100 推銷費用		( 353,160)	( 2)	( 337,267)	( 2)
6200 管理費用		( 160,032)	( 1)	( 184,702)	( 1)
6000 營業費用合計		( 513,192)	( 3)	( 521,969)	( 3)
6900 營業利益		179,599	1	272,576	1
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)	71,396	-	55,889	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	47,432	-	20,125	-
7050 財務成本	六(二十一)	( 109,397)	( 1)	( 140,167)	-
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(六)	89,909	1	264,696	1
7000 營業外收入及支出合計		99,340	-	200,543	1
7900 稅前淨利		278,939	1	473,119	2
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 48,358)	-	( 66,473)	-
8200 本期淨利		\$ 230,581	1	\$ 406,646	2
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	(\$ 147)	-	\$ 680	-
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)	224,144	1	( 443,366)	( 2)
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	六(三)	-	-	( 1,852)	-
8349 與不重分類之項目相關之所 得稅	六(二十二)	30	-	532	-
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		( 51,752)	-	30,516	-
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅 後淨額		\$ 172,275	1	(\$ 413,490)	( 2)
8500 本期綜合利益(損失)總額		\$ 402,856	2	(\$ 6,844)	-
每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘		\$ 1.08		\$ 1.90	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.08		\$ 1.89	

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：周友義

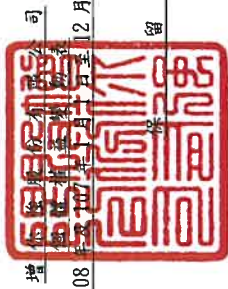


經理人：周俊光



會計主管：葉律昌





增  
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股	股本	公積	法定盈餘	未分配盈餘	其他	權益		總額
							留	益	
	\$ 2,138,249	\$ 963,289	\$ 611,241	\$ 611,325	\$ 69,435	\$ -	\$ 527,097	\$ 4,781,766	
	-	-	( 21,154)	-	-	527,097	( 527,097)	( 21,154)	
	2,138,249	963,289	611,241	590,171	69,435	527,097	-	4,760,612	
	-	-	-	406,646	-	-	-	406,646	
	-	-	-	1,212	30,516	( 445,218)	-	( 413,490)	
	-	-	-	407,858	30,516	( 445,218)	-	( 6,844)	
六(十六)	-	-	43,249	( 43,249)	-	-	-	-	
	-	-	-	( 389,161)	-	-	-	( 389,161)	
	-	-	-	( 1,852)	-	1,852	-	-	
	-	1,745	-	-	-	-	-	1,745	
	2,138,249	965,034	654,490	563,767	38,919	83,731	-	4,366,352	
108年	\$ 2,138,249	\$ 965,034	\$ 654,490	\$ 563,767	\$ 38,919	\$ 83,731	\$ -	\$ 4,366,352	
	-	-	-	230,581	-	-	-	230,581	
	-	-	-	( 117)	( 51,752)	224,144	-	172,275	
	-	-	-	230,464	( 51,752)	224,144	-	402,856	
六(十六)	-	-	40,664	( 40,664)	-	-	-	-	
	-	-	-	( 363,500)	-	-	-	( 363,500)	
	2,138,249	965,034	695,154	390,067	90,671	307,875	-	4,405,708	
	\$ 2,138,249	\$ 965,034	\$ 695,154	\$ 390,067	\$ 90,671	\$ 307,875	\$ -	\$ 4,405,708	

107年

1月1日

追溯適用及追溯重編之影響數

1月1日重編後餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

106年度盈餘指撥及分配

法定盈餘公積

發放現金股利

採用權益法之投資公司處分透過其他綜合損益按公允價值  
衡量之金融資產

實際取得子公司股權價格與帳面價值差額

12月31日

108年

1月1日

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

107年度盈餘指撥及分配

法定盈餘公積

發放現金股利

12月31日

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：周友義



經理人：周俊光



會計主管：葉律昌

增你強股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 278,939	\$ 473,119
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
未實現銷貨利益	1,600	1,600
已實現銷貨利益	( 1,600 )	( 1,600 )
透過損益按公允價值衡量金融資產淨(利益)損失	六(十九)	
預期信用減損利益	六(四)	( 8,050 )
採用權益法認列之子公司利益之份額	六(六)	( 264,696 )
折舊費用及各項攤銷	六(二十)	22,364
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九)	-
處分投資性不動產利益	六(十九)	( 3,305 )
利息費用	六(二十一)	140,167
利息收入	六(十八)	( 10,920 )
股利收入	六(十八)	( 21,532 )
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	5,701	( 6,126 )
應收票據及帳款	342,762	( 774,984 )
應收帳款—關係人淨額	1,218,097	287,644
其他應收款(含關係人)	( 23,353 )	( 2,759 )
存貨	1,203,829	( 411,567 )
其他流動資產	25,459	30,094
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據及帳款	( 738,470 )	( 275,105 )
其他應付款	( 123,803 )	( 4,098 )
其他流動負債	( 8,435 )	( 3,954 )
其他非流動負債	396	132
營運產生之現金流入(流出)	2,177,801	( 817,237 )
收取之利息	7,867	10,920
支付之利息	( 120,778 )	( 133,777 )
支付之所得稅	( 74,689 )	( 3,108 )
營業活動之淨現金流入(流出)	1,990,201	( 943,202 )
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	( 36,570 )	-
取得不動產、廠房及設備	六(七)	( 5,444 )
處分不動產、廠房及設備價款	786	-
處分投資性不動產價款	-	44,417
存出保證金減少	27	-
其他應收款—關係人	8,491	5,769
其他非流動資產增加	( 1,938 )	( 562 )
收取之股利	20,593	21,532
投資活動之淨現金(流出)流入	( 18,871 )	65,712
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款	六(二十四)	988,693
應付短期票券	六(二十四)	399,598
租賃本金償還	六(二十四)	-
發放現金股利	六(十六)	( 389,161 )
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 1,956,948 )	999,130
本期現金及約當現金增加數	14,382	121,640
期初現金及約當現金餘額	451,550	329,910
期末現金及約當現金餘額	\$ 465,932	\$ 451,550

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：周友義



經理人：周俊光



會計主管：葉律昌



增你強股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

增你強股份有限公司及子公司（以下簡稱「增你強集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達增你強集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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，與增你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，對增你強集團民國 108 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。

增你強股份有限公司及子公司民國 108 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之評估

#### 事項說明

有關應收帳款之會計政策、減損評估之會計估計及假設與減損相關之說明，請詳合併財務報告附註四(八)、附註四(九)、附註五(一)及附註六(四)。

增你強集團評估應收帳款減損，係參考歷史經驗，考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況等計算預期損失率認列備抵損失。另對個別客戶之債款經個別辨認有減損跡象或實際發生信用減損者，提列足額備抵損失。該評估過程係管理階層運用判斷及估計決定未來可回收性，而其未來之可回收性係受管理階層對客戶信用風險假設等多項因素之影響，因此本會計師將個別客戶之應收帳款減損之估計列為關鍵查核事項之一。



### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估信用風險管理及應收帳款減損評估之相關政策及內部控制。
2. 針對管理階層提供期末應收帳款帳齡報表，瞭解其計算邏輯，檢視其相關佐證文件並核對帳載紀錄，以確認帳齡期間分類之正確性。
3. 針對管理階層個別認定之重大應收帳款減損，複核管理階層提供之評估佐證文件，以評估回收可能性之合理性。
4. 抽樣金額重大之逾期應收帳款，驗證其期後收款之情形。

### **存貨備抵評價損失之評估**

#### 事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設與備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註四(十一)、附註五(二)及附註六(五)。

增你強集團主要經營各種電子零組件之銷售，期末存貨係採用成本與淨變現價值孰低者衡量，同時輔以個別辨認過時陳舊之存貨可使用狀況，據以提列跌價損失。該等存貨因生命週期短且市場競爭激烈，個別辨認過時陳舊之備抵存貨跌價涉及管理階層之主觀判斷，因此將該等存貨評價損失之估計列為關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估增你強集團個別辨認過時陳舊之存貨內部控管流程。
2. 瞭解增你強集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並實地參與觀察年度存貨盤點之執行，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得管理階層個別辨認後之過時陳舊存貨項目之明細，檢視其相關佐證文件並核對帳載紀錄。

### **發貨倉銷貨收入之認列**

#### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十一)。

增你強集團之銷貨型態主要分為自有倉直接出貨及發貨倉出貨兩類，其中發貨倉存貨係於客戶提貨時始認列收入。增你強集團負責單位定期自客戶之發貨倉存貨倉儲系統撈取存貨異動資料，以發貨倉之存貨異動情形開立發票並作為認列收入之依據。

由於增你強集團發貨倉散布大陸地區各地，此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，考慮發貨倉銷貨收入認列時點之適當性，因此將屬發貨倉銷貨之收入認列為關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解發貨倉出貨方認列收入之流程，評估並抽核雙方平日對帳之內部控制。
2. 取得資產負債表日前後自客戶發貨倉存貨倉儲系統撈取之存貨異動資料，檢視收入認列時點之合理性。
3. 針對存貨金額重大之發貨倉執行實地盤點觀察或發函詢證。

## 其他事項 - 個體財務報告

增你強股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 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增你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增你強集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

增你強集團之治理單位(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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對增你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，以及使增你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增你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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對增你強集團民國 108 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

陳晉昌

陳晉昌



會計師

林一帆

林一帆



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1030048544 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日



增你強股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,198,560	8	\$ 1,363,734	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		41,452	-	37,920	-
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		667,431	5	434,217	3
1150	應收票據淨額	六(四)	247,446	2	351,050	2
1170	應收帳款淨額	六(四)	6,904,459	49	7,777,542	47
1200	其他應收款		105,692	1	71,476	-
130X	存貨	六(五)	4,184,671	29	5,811,516	35
1470	其他流動資產		115,070	1	126,284	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>13,464,781</u>	<u>95</u>	<u>15,973,739</u>	<u>96</u>
<b>非流動資產</b>						
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		139,107	1	137,772	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	449,200	3	460,307	3
1755	使用權資產	六(七)	21,563	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	37,579	-	38,123	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	48,809	-	35,234	-
1900	其他非流動資產	八	66,061	1	69,018	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>762,319</u>	<u>5</u>	<u>740,454</u>	<u>4</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 14,227,100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,714,193</u>	<u>100</u>

(續次頁)

增你強股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)	\$	5,512,308	39	\$	7,381,295	44
2110	應付短期票券	六(十一)		499,481	4		599,402	4
2150	應付票據			3,664	-		4,813	-
2170	應付帳款			3,185,177	22		3,583,922	21
2200	其他應付款			324,944	2		471,929	3
2230	本期所得稅負債			32,573	-		64,276	-
2280	租賃負債—流動	六(七)		20,499	-		-	-
2399	其他流動負債—其他			54,713	-		60,643	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>9,633,359</u>	<u>67</u>		<u>12,166,280</u>	<u>72</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		114,468	1		114,468	1
2580	租賃負債—非流動	六(七)		1,216	-		-	-
2600	其他非流動負債			72,349	1		67,093	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>188,033</u>	<u>2</u>		<u>181,561</u>	<u>2</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>9,821,392</u>	<u>69</u>		<u>12,347,841</u>	<u>74</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十三)		2,138,249	15		2,138,249	13
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十四)		965,034	6		965,034	6
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		695,154	5		654,490	4
3350	未分配盈餘			390,067	3		563,767	3
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			217,204	2		44,812	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>4,405,708</u>	<u>31</u>		<u>4,366,352</u>	<u>26</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>4,405,708</u>	<u>31</u>		<u>4,366,352</u>	<u>26</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> 九								
<b>重大之期後事項</b> 六(十五)及十一								
3X2X	<b>負債及股東權益總計</b>		\$	<u>14,227,100</u>	<u>100</u>	\$	<u>16,714,193</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：周友義



經理人：周俊光



會計主管：葉律昌



增你強股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表  
民國108年及107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	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 26,992,869	100	\$ 31,079,867	100
5000 營業成本	六(五)	( 25,509,080)	( 95)	( 29,266,758)	( 94)
5900 營業毛利		1,483,789	5	1,813,109	6
營業費用	六(二十)				
6100 推銷費用		( 812,972)	( 3)	( 789,475)	( 3)
6200 管理費用		( 285,248)	( 1)	( 329,594)	( 1)
6000 營業費用合計		( 1,098,220)	( 4)	( 1,119,069)	( 4)
6900 營業利益		385,569	1	694,040	2
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十七)	81,765	-	68,428	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	33,320	-	( 17,315)	-
7050 財務成本	六(十九)	( 193,227)	-	( 205,728)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		( 78,142)	-	( 154,615)	( 1)
7900 稅前淨利		307,427	1	539,425	1
7950 所得稅費用	六(二十一)	( 76,846)	-	( 130,389)	-
8200 本期淨利		\$ 230,581	1	\$ 409,036	1
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 147)	-	\$ 680	-
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)	224,144	-	( 445,218)	( 2)
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十一)	30	-	532	-
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		( 51,752)	-	31,843	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 172,275	-	(\$ 412,163)	( 2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 402,856	1	(\$ 3,127)	( 1)
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 230,581	1	\$ 406,646	1
8620 非控制權益		-	-	2,390	-
		\$ 230,581	1	\$ 409,036	1
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 402,856	1	(\$ 6,844)	( 1)
8720 非控制權益		-	-	3,717	-
		\$ 402,856	1	(\$ 3,127)	( 1)
每股盈餘	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘		\$ 1.08		\$ 1.90	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.08		\$ 1.89	

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：周友義



經理人：周俊光



會計主管：葉律昌



單位：新台幣千元

增你強  
民國108年12月31日

歸屬於母保留其他主權之權益

附註	普通股	股本	公積	法定盈餘公積	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	備供出售金融資產未實現損益	非控制權益	總計
107年										
1月1日餘額	\$ 2,138,249	\$ 963,289	\$ 611,241	\$ 611,325	\$ 69,435	\$ -	\$ 527,097	\$ 527,097	\$ 4,781,766	\$ 4,817,514
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	(21,154)	(21,154)	-	-	(527,097)	(70)	(21,154)	(21,224)
1月1日重編後餘額	2,138,249	963,289	611,241	590,171	(69,435)	527,097	-	35,678	4,760,612	4,796,290
本期淨利	-	-	-	406,646	-	-	-	2,390	406,646	409,036
本期其他綜合損益	-	-	-	1,212	30,516	(445,218)	-	1,327	(413,490)	(412,163)
本期綜合損益總額	-	-	-	407,858	30,516	(445,218)	-	3,717	(6,844)	(3,127)
106年度盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	43,249	(43,249)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(389,161)	-	-	-	-	(389,161)	(389,161)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(1,852)	-	1,852	-	-	-	-
取得非控制權益之影響	-	1,745	-	-	-	-	-	-	1,745	(39,395)
12月31日餘額	\$ 2,138,249	\$ 965,034	\$ 654,490	\$ 563,767	\$ 38,919	\$ 83,731	\$ -	\$ -	\$ 4,366,352	\$ 4,366,352
108年										
1月1日餘額	\$ 2,138,249	\$ 965,034	\$ 654,490	\$ 563,767	\$ 38,919	\$ 83,731	\$ -	\$ -	\$ 4,366,352	\$ 4,366,352
本期淨利	-	-	-	230,581	-	-	-	-	230,581	230,581
本期其他綜合損益	-	-	-	(117)	(51,752)	224,144	-	-	172,275	172,275
本期綜合損益總額	-	-	-	230,464	(51,752)	224,144	-	-	402,856	402,856
107年度盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	40,664	(40,664)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(363,500)	-	-	-	-	(363,500)	(363,500)
12月31日餘額	\$ 2,138,249	\$ 965,034	\$ 695,154	\$ 390,067	\$ 90,671	\$ 307,875	\$ -	\$ -	\$ 4,405,708	\$ 4,405,708

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：周友義



經理人：周俊光



會計主管：葉律昌

增你強股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 307,427	\$ 539,425
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量金融資產淨(利益)損失	六(十八) ( 12,983 )	22,274
預期信用(利益)減損損失	六(四) ( 6,523 )	9,730
折舊費用及各項攤銷	六(二十) 73,937	33,200
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八) 396	257
處分投資性不動產利益	六(十八) -	( 3,305 )
利息費用	六(十九) 193,227	205,728
利息收入	六(十七) ( 7,551 )	( 5,534 )
股利收入	六(十七) ( 23,782 )	( 25,711 )
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金融資產	9,451	( 8,583 )
應收票據及帳款	983,210	( 1,833,509 )
其他應收款	( 21,528 )	903
存貨	1,626,845	( 245,375 )
其他流動資產	11,214	32,885
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據及帳款	( 399,894 )	( 327,968 )
其他應付款	( 133,510 )	43,219
其他流動負債	( 5,930 )	( 18,734 )
其他非流動負債	5,403	189
營運產生之現金流入(流出)	2,599,409	( 1,580,909 )
收取之利息	7,551	5,534
支付之利息	( 206,702 )	( 195,953 )
支付之所得稅	( 134,807 )	( 106,655 )
營業活動之淨現金流入(流出)	2,265,451	( 1,877,983 )
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過其他綜合損益公允價值衡量之金融資產	( 36,570 )	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資		
退回股款	24,728	23,632
取得不動產、廠房及設備	六(六) ( 16,615 )	( 14,470 )
處分不動產、廠房及設備價款	913	61
處分投資性不動產價款	-	44,417
存出保證金減少	1,329	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	27,860
其他非流動資產增加	( 3,042 )	( 6,188 )
收取之股利	23,782	25,711
投資活動之淨現金(流出)流入	( 5,475 )	101,023
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加	六(二十三) ( 1,868,987 )	2,013,449
應付短期票券(減少)增加	六(二十三) ( 99,921 )	399,597
租賃本金償還	六(二十三) ( 42,776 )	-
發放現金股利	六(十五) ( 363,500 )	( 389,161 )
取得非控制權益之價款	-	( 37,650 )
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 2,375,184 )	1,986,235
匯率影響數	( 49,966 )	33,348
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 165,174 )	242,623
期初現金及約當現金餘額	1,363,734	1,121,111
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,198,560	\$ 1,363,734

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：周友義



經理人：周俊光



會計主管：葉律昌



附件四

增休強股份有限公司

108 年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	159,602,518
加(減)：108 年度保留盈餘調整數	(117,190)
調整後未分配盈餘	159,485,328
108 年度稅後淨利	230,580,649
減：提列法定盈餘公積	(23,046,346)
提列特別盈餘公積	0
108 年度可供分配盈餘	207,534,303
累積可供分配盈餘	367,019,631
減：分配盈餘：	
股東紅利-現金(每股 0.9708 元)	(207,600,000)
期末未分配盈餘	159,419,631

董事長：



經理人：



會計主管：



說明：本年度盈餘分配以分配 108 年度可供分配盈餘為優先，不足之數由 107 年度可供分配盈餘額分配之，以此類推。

附件五

增你強股份有限公司  
「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂原因
第十七條	<p>本公司設董事七~十人，<u>採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。</u></p> <p>前項董事名額中設置獨立董事人數不得少於三人，<u>其提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理。</u></p>	<p>本公司設董事七~十人，<u>由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。</u></p> <p>前項董事名額中設置獨立董事人數不得少於三人，<u>且不得少於董事席次五分之一。獨立董事之選任採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，並依公司法第一九二條之一規定辦理。</u></p>	<p>配合法令修訂</p>
第廿八條	<p>本章程訂立於民國七十一年九月十三日。第一次修正於民國七十一年九月二十日。 (略) 第三十一次修正於民國一〇五年六月十五日。 第三十二次修正於民國一〇八年六月十二日。 <u>第三十三次修正於民國一〇九年六月十二日。</u></p>	<p>本章程訂立於民國七十一年九月十三日。第一次修正於民國七十一年九月二十日。 (略) 第三十一次修正於民國一〇五年六月十五日。 第三十二次修正於民國一〇八年六月十二日。</p>	<p>增列章程修訂日期及次別。</p>



## 增你強股份有限公司 股東會議事規則

91.5.21 股東會通過  
103.06.11 股東會修正  
105.06.15 股東會修正

- 一、本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則行之。
- 二、本規則所稱股東指股東本人及股東委託出席之代表。
- 三、本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。前項受理股東報到時間至少於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。  
出席股東或代理出席股東應辦理簽到，簽到手續以出席簽到卡代替之，出席股數以繳交之出席簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 四、股東會之出席及表決，以股份為計算基準。
- 五、股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 六、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，遇董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。  
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。召集權人有數人時，互推一人為主席。
- 七、本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應配戴識別證或臂章。
- 八、股東會之開會過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 九、已屆開會時間主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一七五條第一項之規定辦理，以出席表決權過半數之同意為假決議。  
進行前項假決議時，如出席股東所代表之股數達已發行股份總數過半數時，依公司法第一百七十四條規定，主席得隨時宣告正式開會，並將已作成之假決議重新提請大會表決。
- 十、股東會如由董事會召集者，議程由董事會議定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。  
股東會如有董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。  
前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣佈散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
- 十一、出席股東或代理人發言前，須先以發言條填明發言要旨、股東戶號(或出席證號碼)及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 十二、同一議案每一股東發言以五分鐘為限，但主席許可得延長一次以三分鐘為限。  
股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。



- 十三、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。  
法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 十四、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 十五、討論議案時，主席應給予股東充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 十六、議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東及股東代理人代表之股權過半數之同意通過之，表決時，應由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。
- 十七、議案表決及董事選舉之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。並應於計票完成後，當場宣布表決及選舉之結果，並做成紀錄。
- 十八、會議進行中主席得酌定時間宣告休息。
- 十九、議案之表決除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 二十、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，毋庸再行表決。
- 二十一、主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應配帶識別證。
- 二十二、會議進行時，如遇緊急事故，主席得宣佈暫停開會並逕行決定繼續開會時間。
- 二十三、本規則未規定事項，悉依公司法、本公司章程及其他有關法令之規定辦理。
- 二十四、本規則經股東會議通過後施行，修正時亦同。

## 增你強股份有限公司章程

### 第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法關於股份有限公司之規定組織定名為增你強股份有限公司。  
(ZENITRON CORPORATION)

第二條：本公司所營事業如左：

- 一、一般進出口貿易業務。(許可業務除外)。
- 二、各種電子零件、組件之進出口業務(管制品除外)。
- 三、代理國內外廠商有關產品經銷投標報價業務(期貨除外)。
- 四、CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- 五、CC01070 無線通信機械器材製造業。
- 六、CC01080 電子零組件製造業。
- 七、F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- 八、F113070 電信器材批發業。
- 九、F213060 電信器材零售業。
- 十、I301010 資訊軟體服務業。
- 十一、F113030 精密儀器批發業。
- 十二、F116010 照相器材批發業。
- 十三、F401010 國際貿易業。
- 十四、F213040 精密儀器零售業。
- 十五、F216010 照相器材零售業。
- 十六、E205010 儀器、儀表安裝工程業。
- 十七、CB01020 事務機器製造業。
- 十八、CB01010 機器設備製造業。
- 十九、CC01030 電器製造業。
- 二十、CC01040 照明設備製造業。
- 二十一、CC01060 有線通信機械器材製造業。
- 二十二、CC01090 電池製造業。
- 二十三、CE01010 一般儀器製造業。
- 二十四、CE01030 光學儀器製造業。
- 二十五、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業(電器開關光電轉換器、光纖電耦接頭)。
- 二十六、CG01010 珠寶及貴金屬製品製造業。
- 二十七、E701010 通信工程業。
- 二十八、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。
- 二十九、F113020 電器批發業。
- 三十、F113050 事務性機器設備批發業。
- 三十一、F118010 資訊軟體批發業。
- 三十二、F119010 電子材料批發業。
- 三十三、F213010 電器零售業。
- 三十四、F213110 電池零售業。
- 三十五、F214010 汽車零售業。
- 三十六、F208050 乙類成藥零售業。
- 三十七、C199990 雜項食品製造業(靈芝粉、錠、膠囊)。
- 三十八、F203010 食品、飲料零售業。

三十九、F102160 輔助食品批發業。

四十、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第二條之一：本公司為業務需要得提供對外保證。

第二條之二：本公司得因業務需要轉投資而為他公司有限責任股東時，所投資總額得不受公司法第十三條規定之限制。

第二條之三：本公司應於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。

第三條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得設分支機構於國內外各地。

第四條：刪除。

## 第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新台幣參拾伍億元(含員工認股權憑証貳億元整)，分為參億伍仟萬股，每股金額新台幣壹拾元正，授權董事會分次發行。

第五條之一：本公司得發行認股價格低於發行日本公司普通股股票收盤價之員工認股權憑証，但應有代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，出席股東表決權三分之二以上同意後，始得發行。

本公司以低於實際買回股份之平均價格之庫藏股票讓予員工，應於轉讓前，提經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意，始得執行。

第五條之二：本公司依法買回股份之轉讓對象、發行員工認股權憑証、限制員工權利新股之發給對象及發行新股得承購股份之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式得授權董事會決議之。

第六條：本公司股票概為記名式由代表公司之董事簽名或蓋章，加蓋公司圖記及編號，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之，惟本公司發行之股份，得免印製股票並應洽證券商集中保管事業機構登錄。

第七條：本公司股東辦理股務事項，悉依主管機關頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」及相關法令辦理。

第八條：刪除。

第九條：刪除。

第十條：股票因轉讓過戶及遺失補發本公司得酌收工本費及手續費。

第十一條：股東名簿記載之變更，自股東常會開會前 60 日內，股東臨時會開會前 30 日內或公司決定分派股息紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。前項期間，自開會日或基準日起算。

## 第三章 股 東 會

第十二條：股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之，臨時會於必要時依法召集之。

第十三條：股東因故不能出席股東會時得依公司法第一七七條規定出具委託書簽名蓋章委託代理人出席。

第十四條：本公司股東每股有一表決權，但受限制或公司法規定所列無表決權者不在此限。

第十五條：股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數之股東出席議案之表決以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十六條：股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。

## 第四章 董 事

第十七條：本公司設董事七~十人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。

前項董事名額中設置獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。獨立董事之選任採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，並依公司法第一九二條之一規定辦理。

第十八條：董事會由董事組織之，並依公司法第二〇八條規定由董事互推一人為董事長，並得互推副董事長一人，董事長依照法令章程及股東會、董事會之決議執行本公司一切事務。

第十九條：依證券交易法第十四條之四規定，本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成。

第二十條：本公司董事之報酬每年不論盈虧，授權董事會依其參與公司營運程度並按同業水準支給議定。

第二十一條：本公司經營方針及其他重要事項由董事會決定之。董事長對內為股東會及董事會主席，對外代表本公司。召集董事會時，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者由董事互推一人代理之。

股東會由董事會召集，以董事長為主席，遇董事長請假缺席時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假缺席時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事推選一人代理。由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

第二十一條之一：本公司董事會得因業務運作之需要，設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會。

第二十二條：董事會每季召開一次，召集時應載明事由，於七日前通知各董事；但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以書面傳真、電子郵件（E-mail）等方式為之。

董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之，其議事錄應由主席簽名蓋章保存於本公司，並於會後二十日內分發各董事。董事得委託其他董事代理出席董事會。

## 第五章 經 理 人

第二十三條：本公司得設置總經理乙職，其任免及報酬依公司法第二十九條之規定行之。

## 第六章 會 計

第二十四條：本公司應於每會計年度終了後由董事會編造左列各項表冊，並依法定程序提交股東常會請求承認。

一、營業報告書。二、財務報表。三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十四條之一：本公司年度如有獲利，應提撥 3%-12% 為員工酬勞，董事酬勞不超過 3%，但公司尚有累積虧損時，則應先保留彌補數額後，再就餘額計算提撥。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第二十五條：本公司年度決算如有盈餘，應先彌補已往年度虧損，並依法完納一切稅捐，次提百分之十為法定盈餘公積（但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限），並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘為當年度可分配盈餘，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。本公司股利發放以當年度可分配盈餘 50% 以上，其中每年發放之現金股利以不低於當年度實際盈餘分配數之 20%。

第二十五條之一：刪除。

第二十五條之二：本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。

第廿五條之三：本公司無虧損時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將法定盈餘公積(超過實收資本額百分之二十五之部分)及符合公司法規定之資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。

第廿六條：本公司組織規程及辦事細則以董事會決議另定之。

第廿七條：本章程未訂事項悉依照公司法及其他相關法令之規定辦理。

第廿八條：本章程訂立於民國七十一年九月十三日。

第一次修正於民國七十一年九月二十日。

第二次修正於民國七十三年七月一日。

第三次修正於民國七十三年七月三十日。

第四次修正於民國七十四年九月廿五日。

第五次修正於民國七十七年七月十一日。

第六次修正於民國八十年七月一日。

第七次修正於民國八十年七月二十日。

第八次修正於民國八十二年十月一日。

第九次修正於民國八十四年三月三日。

第十次修正於民國八十四年十一月十五日。

第十一次修正於民國八十五年三月二十二日。

第十二次修正於民國八十六年五月十六日。

第十三次修正於民國八十六年九月二十六日。

第十四次修正於民國八十七年六月二十七日。

第十五次修正於民國八十八年三月二十六日。

第十六次修正於民國八十九年四月二十六日。

第十七次修正於民國九十年四月九日。

第十八次修正於民國九十一年五月二十一日。

第十九次修正於民國九十三年六月十一日。

第二十次修正於民國九十四年六月十四日。

第二十一次修正於民國九十四年九月十五日。

第二十二次修正於民國九十五年六月十四日。

第二十三次修正於民國九十六年六月十五日。

第二十四次修正於民國九十七年六月十三日。

第二十五次修正於民國九十八年六月十日。

第二十六次修正於民國九十九年六月十七日。

第二十七次修正於民國一〇一年六月十五日。

第二十八次修正於民國一〇二年六月十三日。

第二十九次修正於民國一〇三年六月十一日。

第三十次修正於民國一〇四年六月十日。

第三十一次修正於民國一〇五年六月十五日。

第三十二次修正於民國一〇八年六月十二日。

增你強股份有限公司



董事長：周友義



附錄三

增你強股份有限公司

董事持股情形

截至本次股東會停止過戶日(109年4月14日)股東名簿記載之個別及全體董事持有股數情形如下：

職 稱	戶 名	持有股數	持股比例
董事長	周友義	5,192,074	2.43%
副董事長	陳信義	2,674,390	1.25%
董 事	謝世富	1,770,802	0.83%
董 事	方義雄	71,867	0.03%
董 事	佑增投資股份有限公司 代表人：周俊光	6,090,840	2.85%
董 事	增德投資股份有限公司 代表人：周俊賢	9,862,828	4.61%
獨立董事	許瑞茂	0	0.00%
獨立董事	劉鈞	0	0.00%
獨立董事	蕭敏志	0	0.00%
全 體 董 事 合 計		25,662,801	12.00%

註1：本公司已發行股數213,824,864股。

註2：依證券交易法第26條規定，本公司全體董事最低應持有股數為12,000,000股。<sup>(註3)</sup>

註3：依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條規定，選任獨立董事二人以上者，獨立董事外之全體董事、監察人依比率計算之持股成數降為百分之八十。

註4：本公司全體董事持有股數均已達法定最低成數標準。

註5：董事范宏達於108年8月7日解任。