

上市股票代碼：3028



增你強股份有限公司

Zenitron Corporation

一一二年股東常會

議事手冊

日期：中華民國一一二年六月九日
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、承認事項..... | 2 |
| 肆、選舉暨討論事項..... | 3 |
| 伍、臨時動議..... | 3 |
| 陸、附件 | |
| 一、111 年度營業報告書..... | 4 |
| 二、111 年度審計委員會審查報告書..... | 9 |
| 三、111 年度會計師查核報告及財務報表(含合併財務報表)..... | 10 |
| 四、盈餘分配表..... | 31 |
| 五、獨立董事候選人名單..... | 32 |
| 六、獨立董事解除競業限制明細..... | 32 |
| 柒、附錄 | |
| 一、股東會議事規則..... | 33 |
| 二、公司章程..... | 35 |
| 三、董事選任程序..... | 39 |
| 四、董事持股情形..... | 40 |

增你強股份有限公司 112 年股東常會會議議程

時間：中華民國 112 年 6 月 9 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) 111 年度營業報告。
- (二) 審計委員會查核報告。
- (三) 111 年度員工及董事酬勞分配情形報告。
- (四) 111 年度盈餘分配現金股利情形報告。

四、承認事項

- (一) 111 年度營業報告書及財務報表案。
- (二) 111 年度盈餘分配案。

五、選舉及討論事項

- (一) 增選獨立董事一席案。
- (二) 解除新任董事競業限制案。

六、臨時動議

七、散會

報告事項

一、111 年度營業報告，敬請 鑒核。

111 年度營業報告書，請參閱第 4 頁至 8 頁附件一。

二、審計委員會查核報告，敬請 鑒核。

111 年度審計委員會審查報告書，請參閱第 9 頁附件二。

三、111 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 32,000,000 元及董事酬勞 26,000,000 元，均以現金方式發放。

四、111 年度盈餘分配現金股利情形報告，敬請 鑒核。

1. 本公司董事會決議通過，盈餘配發現金股利 660,390,126 元，每股配發 3 元。

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，至符合現金股利分配總額。

3. 嗣後如因本公司股本變動，致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動時，授權董事長全權處理。

承認事項

第一案：董事會提

案由：111 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(一) 本公司 111 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廖福銘會計師查核竣事，並出具查核報告在案。

(三) 茲檢附

1. 營業報告書(請參閱第4頁至8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10頁至30頁附件三)

(四) 敬請 承認。

決議：

第二案：董事會提

案由：111 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(一) 本公司 111 年度盈餘分配表已編製完成。(請參閱第 31 頁附件四)

(二) 敬請 承認。

決議：

選舉及討論事項

第一案：董事會提

案由：增選獨立董事一席案，提請 選舉。

說明：(一) 配合「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第四條規定，增選獨立董事一席。

(二) 依本公司章程第十七條規定，董事選任採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之。新任董事自股東常會後起就任，任期至113年7月4日止。

(三) 獨立董事候選人名單業經本公司112年3月15日董事會決議通過，獨立董事候選名單請參閱第32頁附件五。

(四) 本次選舉依本公司「董事選任程序」辦理。

選舉結果：

第二案：董事會提

案由：解除新任董事競業限制案，提請 討論。

說明：(一) 依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」

(二) 為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬提請股東常會同意解除新任董事之競業限制。獨立董事解除競業限制明細，請參閱第32頁附件六。

(三) 敬請 討論。

決議：

臨時動議

散會

增你強股份有限公司
營業報告書

一、111 年度營業報告書

1. 營業計劃實施成果

111 年度之營收為 19,452,860 仟元相較於 110 年度之營收為 21,536,590 仟元，衰退 2,083,730 仟元，衰退率 9.68%；111 年度稅前淨利為 821,806 仟元相較於 110 年度 954,606 仟元，衰退 132,800 仟元，衰退率 13.91%。

111 年度之合併營收 40,022,922 仟元，相較於 110 年度之合併營收 42,044,726 仟元，衰退 2,021,804 仟元，衰退率 4.81%；111 年度稅前淨利為 906,679 仟元相較於 110 年度稅前淨利為 1,080,775 仟元，衰退 174,096 仟元，衰退率 16.11%。

2. 預算執行情形

111 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 | |
| | | 110年度 | 111年度 |
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率 | 68.21 | 67.23 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,642.28 | 1,678.92 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 5.91 | 5.03 |
| | 權益報酬率(%) | 17.39 | 13.21 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 44.64 | 37.61 |
| | 純益率(%) | 4.07 | 3.67 |
| | 每股盈餘(元) | 4.10 | 3.30 |

(合併)

| 分析項目 | | 年度 | |
|---------|------------------|----------|----------|
| | | 財務分析 | |
| | | 110年度 | 111年度 |
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率 | 75.70 | 74.59 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,427.35 | 1,467.75 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 4.72 | 4.46 |
| | 權益報酬率(%) | 17.39 | 13.21 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 50.54 | 41.49 |
| | 純益率(%) | 2.08 | 1.78 |
| | 每股盈餘(元) | 4.10 | 3.30 |

二、112 年度營運計畫概要

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

由於疫情期間過於寬鬆的貨幣政策，加上年初爆發的烏俄戰爭，全球許多主要國家在 2022 年深陷通膨危機，並導致美國聯準會為首的各國央行以急促的升息步伐應對。試圖平抑物價的同時，也引來全球股匯市的波動。可以預見的是，通膨及升息的漣漪在 2023 年仍會延續，並成為全球經濟的一大不確定因素。儘管台灣的消費物價指數(CPI)在 2022 年相對平穩，但年中出乎各界預料的工業用電調漲幅度及連續多年的基本工資調漲，加上新台幣匯率走弱引發的輸入性通膨疑慮，仍為 2023 年的物價波動埋下一顆不確定的種子。中經院及台經院分別預測台灣 2023 年的經濟成長率為 2.81% 及 2.91%，較 2022 年的 3.2% 及 3.45% 趨緩。

2023 年台灣高科技產業將面臨地緣政治與市場的雙重挑戰。全球經濟成長放緩，消費者支出保守引發電子終端需求滑落，庫存去化壓力下，預料短期內原本蓬勃發展的擴廠投資將轉趨保守，高科技企業重新梳理策略。大國間的科技競賽則並未拖慢科技投資的腳步，以半導體為例，隨著先進製程在元宇宙及高效能運算發展下供不應求，台灣在內的各國半導體法案與租稅優惠接連出台，領導性晶圓代工廠亦未停止擴充海外產能的計畫，甚至在台海衝突升溫的時刻，更加速去中化的移動腳步。長期而言，元宇宙及高效能運算的發展將為高科技產業注入成長動能。

通膨、人才荒及綠色轉型，傳統製造產業加速調整體質

2022 年初迎來烏俄戰爭，加劇通膨對台灣傳統製造產業帶來的成本壓力。隨著中國大陸政策從經濟發展轉為重視安全，這也加速外商從中國大陸退場的進度。東南亞及中南美洲也以具有競爭力的勞動力及產業優惠政策吸引製造業前往投資，供應鏈短鏈重組態勢在 2023 年仍會持續，惟因景氣緊縮，企業投資及風險管控也會更加審慎。

此外台灣中小企業在 2022 年在下游客戶的要求下也直接面對綠色轉型及 2050 年前達成淨零目標的迫切性。這對台灣中小型企業而言，也是透過綠色轉型奠基未來發展的時機。隨著市場對永續的重視只增不減，台灣中小型製造業須各面向切入綠色轉型來提升淨零效率，越早布局反而能創造進入者優勢。

消費產業是受通膨衝擊最大的產業之一，這波通膨在烏俄戰爭延燒下影響遠高於預期，預計也將延續到 2023 年。除原物料價格上升直接墊高成本外，工資的普遍調漲及能源價格居高不下，皆是擠壓企業獲利的因素。持續強勢的美元引發的台幣貶值與外匯波動，也將影響仰賴進口原物料的企業。雖然疫情解封消費需求逐漸復甦，消費產業仍舊難以擺脫龐大的成本壓力。

危機也是轉機，台灣消費產業奠基在近年跨業併購所致的零售板塊變遷，2023 年在需求回溫的同時，消費企業在過去幾年深耕的全通路整合及永續浪潮將啟動新的成長動能。透過跨通路的金流、資訊流的整合，業者得以串聯不同通路精確分析消費者輪廓，深化消費者體驗，無縫接軌地提供個人化的多元服務。築起多角化與差異化高牆之時，也確立未來台灣零售業大者恆大的發展趨勢。

傳統車廠近年面臨消費者購車習慣的改變，也開始擴充並發展多樣的服務來滿足消費者用車需求，例如租賃或是共享平台的崛起，也帶動汽車產業重新思考商業模式並發展生態圈，更擴大車用電子需求，這對台灣汽車供應鏈也帶來新的商機。

此外，面對過去幾年電動車快速崛起，隨著傳統車廠陸續推出電動車款，市場也逐漸打破一家獨大的局面。然而台灣目前的充電樁還在持續佈建中，各家規格不同，車主的里程焦慮尚未被滿足。充電樁等基本設施佈建速度及服務的整合程度將會是推動台灣電動車市場發展的重要關鍵。

面對不樂觀的經濟前景及利率情勢尚未明朗的 2023 年，金融業的經營環境將更加險峻。儘管利率上升有利金融業者放貸收入提升，保險公司及基金持有的資產組合投資報酬率增加。然而從另一個角度而言，消費者及企業同時也會縮減非必需性的資金需求。整體景氣緊縮，金融產業在 2023 年對財務風險管控會更加審慎。

外在地緣政治、全球經濟前景的挑戰及內部的人才短缺等問題，使 2023 年對台灣產業而言是一個相對不穩定的開始，隨著通膨及景氣緊縮，成本居高不下，終端市場的回溫速度也不如預期，企業的獲利空間受到相當大的壓力。因應通膨及地緣政治的不確定，使 2023 年的市場更難以預測，加上人才荒與綠色轉型帶來的挑戰，疫情期間許多台灣企業已加速導入數位工具，幾年下來累積多種數據，企業可藉此在景氣緊縮的當下，調整自身體質，重新聚焦企業的核心策略，確保在數位轉型、淨零策略甚至人才發展的行動方向，與企業長期發展策略一致。台灣企業也可善用合作及併購等工具，找尋價值被低估的標的，加速退場高風險的地區，佈局未來成長的關鍵資源，提前準備下一波市場反轉的契機。

3. 重要銷售政策

(1) 聚焦七大產品應用領域

面臨電子產業日益激烈的競爭，增你強致力成為「應用設計解決方案加值型供應商」，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「手持裝置」、「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」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。

(2) 持續擴增產品線

因應新冠肺炎疫情時代新常態生活，降低人員流動、接觸需求，將進一步催化物聯網科技技術發展，其中以用於生產製造、醫療監控以及服務接待的相關物聯網裝置為主要成長動能。相關物聯網裝置將視使用者、環境的不同而整合其所需的 AI 運算、影像辨識、高速傳輸等硬體搭配；相關的功能對於相關半導體的處理效能，網通整合、以及耗電量而有更高要求。因此無論從上游的晶片至下游的最終產品，汽車電子、工業控制、雲端大數據、5G 傳輸、資料中心及人工智慧將是未來發展重點。本公司亦著重重點之應用並擴增代理產品線，以其能提供更優質的服務。

(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

公司也不斷尋求新市場商機，增加競爭優勢。長期而言，本公司之發展重點仍將以半導體零組件通路為其主要核心，未來將以本業為主，延伸投資電子通路相關事業，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，並擴大零組件通路業對上中下游相關廠商的服務深度。

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。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。

5. 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球經濟景氣變化、匯率波動、利率調整，以及相關政策法規的變動，國際局勢波動皆會對公司財務業務發生影響，因此在本公司依據各類風險因子的發生可能性與衝擊程度，在市場、環境、財務、營運上進行風險控管。

後新冠疫情促使企業加速數位轉型步調，作為重要資訊基礎建設的網通與運算產業亦躬逢其盛，物聯網、雲端運算及工業電腦等產品服務聚焦智慧醫療、邊緣運算、遠距非接觸等提升企業韌性與生存彈性之技術與場景挖掘。AI 結合物聯網、汽車電子、化合物半導體等新興技術與應用將驅動更多類型、數量的半導體元件需求持續成長，成為後疫情時代帶動半導體產業成長的主要動能。

展望 2023 年國際政經情勢，全球經濟前景仍面臨諸多下行風險，如美、歐等主要央行同步大幅升息，資金環境緊縮，美元走強令具有大量美元計價負債的經濟體益發脆弱，直接危及金融穩定，這些經濟體不斷擴大的債務危機將嚴重拖累全球經濟成長。尤其，美中爭端衝擊全球化發展，美國對中國大陸實施晶片出口管制，且積極與國際結盟對抗中國大陸；美國於 2022 年 3 月提出 Chip 4 聯盟，旨在增強半導體供應鏈「安全性」和「彈性」，包括減少世界對中國大陸製造晶片的依賴。受到全球地緣政治風險升溫影響，主要國家持續推動關鍵物資供應鏈在地化與區域化，美、歐等國陸續推出晶片法案，鞏固其半導體供應鏈安全，恐將改變全球供應鏈分工布局。

本公司期望成為國際性半導體零組件通路商為目標，經營團隊將秉持著穩健保守經營原則，藉由綿密的業務行銷系統建構出完整的服務網，積極提升市場占有率及擴大營收規模，並提升獲利水準，以面對未來嚴峻的挑戰。

公司負責人：



經理人：



會計主管：



附件二

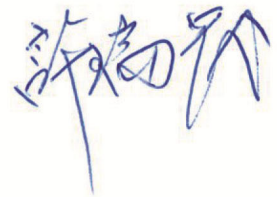
增你強股份有限公司
審計委員會審查報告書

本公司編造之民國一一一年度營業報告書、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廖福銘會計師查核完竣，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二百一十九條之規定報告如上。

此致

增你強股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：許瑞茂



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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(二)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。
4. 抽樣檢視淨變現價值之依據是否與公司所定政策相符，並檢查個別存貨料號之淨變現價值計算是否正確。

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 111 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

陳晉昌

會計師

廖福銘

陳晉昌
廖福銘

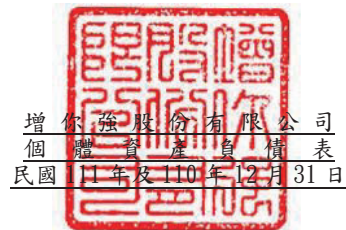


金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日



增爾強股份有限公司
個體資產負債表
民國十一年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 111 年 12 月 31 日 | | 110 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|-----------------|--------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------------|------------|
| | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 689,960 | 4 | \$ 664,500 | 4 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | | |
| | 產—流動 | | | 16,994 | - | 19,524 | - |
| 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 | | | 810 | - | 727 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | | 11,996 | - | 7,352 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | | 3,970,521 | 24 | 4,817,950 | 29 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | | 917,381 | 5 | 1,189,835 | 7 |
| 1200 | 其他應收款 | | | 59,460 | - | 110,238 | 1 |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | | 663,182 | 4 | 256,356 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | | 5,493,321 | 33 | 5,088,935 | 31 |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 198,726 | 1 | 104,694 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>12,022,351</u> | <u>71</u> | <u>12,260,111</u> | <u>74</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | | |
| | 產—非流動 | | | 7,116 | - | - | - |
| 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 | | | 572,561 | 4 | 938,896 | 6 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | | 3,647,334 | 22 | 2,940,529 | 18 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七) | | 367,295 | 2 | 369,344 | 2 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八) | | 699 | - | 1,761 | - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十)及八 | | 35,948 | - | 36,492 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十三) | | 153,144 | 1 | 55,472 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 八 | | 46,488 | - | 48,396 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>4,830,585</u> | <u>29</u> | <u>4,390,890</u> | <u>26</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>16,852,936</u> | <u>100</u> | \$ <u>16,651,001</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

增 德 強 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 111 年 12 月 31 日 | | | 110 年 12 月 31 日 | | |
|-----------------|----------------|--------|-----------------|-------------------|------------|-----------------|-------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十一) | \$ | 7,560,518 | 45 | \$ | 6,919,778 | 42 |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十二) | | 897,758 | 5 | | 699,361 | 4 |
| 2150 | 應付票據 | | | 2,477 | - | | 2,525 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 1,278,043 | 8 | | 2,486,003 | 15 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | | 44,815 | - | | 37,779 | - |
| 2200 | 其他應付款 | | | 335,488 | 2 | | 306,985 | 2 |
| 2220 | 其他應付款項－關係人 | 七 | | 394,256 | 2 | | 55,466 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 152,445 | 1 | | 61,267 | - |
| 2280 | 租賃負債－流動 | 六(八) | | 570 | - | | 1,055 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十八) | | 19,967 | - | | 15,095 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>10,686,337</u> | <u>63</u> | | <u>10,585,314</u> | <u>63</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 | 六(十三) | | 456,426 | 3 | | 577,835 | 3 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十三) | | 114,479 | 1 | | 115,882 | 1 |
| 2580 | 租賃負債－非流動 | 六(八) | | 129 | - | | 706 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十四) | | 74,002 | - | | 79,032 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>645,036</u> | <u>4</u> | | <u>773,455</u> | <u>5</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>11,331,373</u> | <u>67</u> | | <u>11,358,769</u> | <u>68</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十五) | | 2,184,054 | 13 | | 2,138,249 | 13 |
| 3130 | 債券換股權利證書 | 六(十三) | | 841 | - | | - | - |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十六) | | 1,118,544 | 6 | | 1,036,486 | 6 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十七) | | 854,384 | 5 | | 766,625 | 5 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 1,105,399 | 7 | | 1,066,524 | 6 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | | 258,341 | 2 | | 284,348 | 2 |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>5,521,563</u> | <u>33</u> | | <u>5,292,232</u> | <u>32</u> |
| 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 | | \$ | <u>16,852,936</u> | <u>100</u> | \$ | <u>16,651,001</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：葉律昌



會計主管：尤淑儀



增你強股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110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)

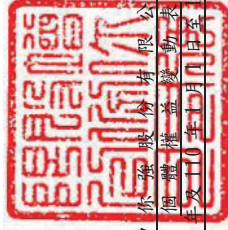
| 項目 | 附註 | 111 年 度 | | | 110 年 度 | | |
|------------------------------------|----------|---------------|-------|---------------|---------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 4000 營業收入 | 六(十八)及七 | \$ 19,452,860 | 100 | \$ 21,536,590 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(五)及七 | (18,139,539) | (93) | (20,471,462) | (95) | | |
| 5900 營業毛利 | | 1,313,321 | 7 | 1,065,128 | 5 | | |
| 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 | | 1,313,321 | 7 | 1,065,128 | 5 | | |
| 營業費用 | 六(二十一) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (509,278) | (3) | (464,050) | (2) | | |
| 6200 管理費用 | | (232,264) | (1) | (212,958) | (1) | | |
| 6000 營業費用合計 | | (741,542) | (4) | (677,008) | (3) | | |
| 6900 營業利益 | | 571,779 | 3 | 388,120 | 2 | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 七 | 7,216 | - | 4,862 | - | | |
| 7010 其他收入 | 六(十九)及七 | 55,818 | - | 53,152 | - | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十) | (26,001) | - | 67,059 | - | | |
| 7050 財務成本 | 六(二十二)及七 | (162,153) | (1) | (62,464) | - | | |
| 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) | 375,147 | 2 | 503,877 | 2 | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 250,027 | 1 | 566,486 | 2 | | |
| 7900 稅前淨利 | | 821,806 | 4 | 954,606 | 4 | | |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十三) | (107,234) | (1) | (76,896) | - | | |
| 8200 本期淨利 | | \$ 714,572 | 3 | \$ 877,710 | 4 | | |
| 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(十四) | \$ 3,547 | - | (\$ 10,595) | - | | |
| 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) | (122,886) | - | 19,523 | - | | |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十三) | (709) | - | 2,119 | - | | |
| 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 | | 254,490 | 1 | (69,535) | - | | |
| 8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額 | | \$ 134,442 | 1 | (\$ 58,488) | - | | |
| 8500 本期綜合利益總額 | | \$ 849,014 | 4 | \$ 819,222 | 4 | | |
| 每股盈餘 | 六(二十四) | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 3.30 | | \$ 4.10 | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 3.03 | | \$ 3.94 | | | |

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：葉律昌

會計主管：尤淑儀



增 永 發 股 份 有 限 公 司

個 體 權 益 變 動 表

民國 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 110 年 | | | 111 年 | | | 其他 | 權益 | 總額 | | | | |
|---------------|-----------|-----|-----------|---------|-----------|----------|-----------|-----------|----|---|---|---|---|
| | 股本 | 公積 | 盈餘 | 股本 | 公積 | 盈餘 | | | | | | | |
| 附註 | 普通 | 股 | 本 | 積 | 未 | 分 | 配 | 盈 | 餘 | 損 | 益 | 總 | 額 |
| | 2,138,249 | - | 958,734 | 718,200 | 643,662 | 165,691 | 508,404 | 4,801,558 | | | | | |
| 六(三) | - | - | - | - | 877,710 | - | - | 877,710 | | | | | |
| 六(十七) | - | - | - | - | (8,476) | (69,535) | 19,523 | (58,488) | | | | | |
| | - | - | - | - | 869,234 | (69,535) | 19,523 | 819,222 | | | | | |
| 六(十六) | - | - | - | 48,425 | (48,425) | - | - | - | | | | | |
| 六(十六) | - | - | - | - | (406,300) | - | - | (406,300) | | | | | |
| 六(三) | - | - | 75,605 | - | - | - | - | 75,605 | | | | | |
| | - | - | 2,147 | - | - | - | - | 2,147 | | | | | |
| | - | - | - | - | 8,353 | - | (8,353) | - | | | | | |
| | 2,138,249 | - | 1,036,486 | 766,625 | 1,066,524 | 235,226 | 519,574 | 5,292,232 | | | | | |
| 六(三) | - | - | - | - | 714,572 | - | - | 714,572 | | | | | |
| 六(十七) | - | - | - | - | 2,838 | 254,490 | (122,886) | 134,442 | | | | | |
| | - | - | - | - | 717,410 | 254,490 | (122,886) | 849,014 | | | | | |
| 六(三) | - | - | - | 87,759 | (87,759) | - | - | - | | | | | |
| 六(十三)(十五)(十六) | 45,805 | 841 | 82,058 | - | (748,387) | - | - | (748,387) | | | | | |
| | 2,184,054 | 841 | 1,118,544 | 854,384 | 1,105,399 | 19,264 | 239,077 | 5,521,563 | | | | | |

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：葉律昌

會計主管：尤淑儀






增你強股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 111年1月1日 至12月31日 | 110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 | \$ 821,806 | \$ 954,606 |
| 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之金融資產淨 (利益)損失 | 六(二)(二十) (1,155) | 2,961 |
| 預期信用減損利益數 | 六(四) (722) | (19,242) |
| 採用權益法認列之子公司利益之份額 | 六(六) (375,147) | (503,877) |
| 折舊費用及各項攤銷 | 六(二十一) 14,714 | 15,790 |
| 處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | 六(二十) (9) | 7 |
| 利息費用 | 六(二十二) 162,153 | 62,464 |
| 利息收入 | (7,216) | (4,862) |
| 股利收入 | 六(十九) (11,348) | (18,360) |
| 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 | 4,001 | (7,799) |
| 應收票據及帳款 | 843,507 | (436,829) |
| 應收帳款—關係人淨額 | 272,454 | (48,702) |
| 其他應收款(含關係人) | 47,936 | (15,731) |
| 存貨 | (404,386) | (791,698) |
| 其他流動資產 | (94,032) | (32,245) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | (1,200,972) | (27,527) |
| 其他應付款(含關係人) | 357,432 | 112,695 |
| 其他流動負債 | 4,872 | 3,121 |
| 其他非流動負債 | (1,483) | (1,555) |
| 營運產生之現金流入(流出) | 432,405 | (756,783) |
| 收取之利息 | 7,216 | 4,862 |
| 支付之利息 | (144,928) | (59,787) |
| 支付之所得稅 | (112,998) | (14,851) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | <u>181,695</u> | <u>(826,559)</u> |

(續次頁)


 增你強股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 111年1月1日 至12月31日 | 110年1月1日 至12月31日 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 增加採權益法之長期投資 | (\$ 150,000) | \$ - |
| 採用權益法之被投資公司清算退回股款 | 66,266 | - |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | (7,500) | - |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (29,920) | (29,840) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(三) | 273,286 | 13,571 |
| 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 | - | 1,136 |
| 取得不動產、廠房及設備 六(七) | (7,991) | (4,025) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 171 | 71 |
| 存出保證金減少 | 518 | 1,700 |
| 其他應收款-關係人 | (400,261) | (794) |
| 其他非流動資產增加 | (1,865) | (5,037) |
| 收取之股利 | 11,348 | 18,360 |
| 投資活動之淨現金流出 | (245,948) | (4,858) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 六(二十五) | 640,740 | 538,399 |
| 應付短期票券增加 六(二十五) | 198,397 | 149,855 |
| 發行公司債 六(二十五) | - | 649,960 |
| 租賃本金償還 六(二十五) | (1,037) | (1,043) |
| 發放現金股利 六(十七) | (748,387) | (406,300) |
| 股東逾時效未領取之股利 | - | 2,147 |
| 籌資活動之淨現金流入 | 89,713 | 933,018 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 25,460 | 101,601 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 664,500 | 562,899 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 689,960 | \$ 664,500 |

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：葉律昌



會計主管：尤淑儀



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004552 號

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達增你強集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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。

增你強集團民國 111 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(九)、附註四(十)、附註五(二)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(十三)、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。
4. 抽樣檢視淨變現價值之依據是否與公司所定政策相符，並檢查個別存貨料號之淨變現價值計算是否正確。

其他事項 - 個體財務報告

增你強股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 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 111 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

會計師

廖福銘

陳晉昌
廖福銘



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 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日



增你強股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|--------------|-----------------|--------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 1,374,575 | 6 | \$ 1,615,196 | 7 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | |
| | 產—流動 | | 20,259 | - | 23,064 | - |
| 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 | | 810 | - | 727 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | 164,073 | 1 | 286,952 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 7,438,333 | 35 | 9,300,481 | 43 |
| 1200 | 其他應收款 | | 74,863 | - | 109,955 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 11,095,522 | 51 | 8,655,709 | 40 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 236,324 | 1 | 147,553 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | 20,404,759 | 94 | 20,139,637 | 93 |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | |
| | 產—非流動 | | 7,116 | - | - | - |
| 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 | | 605,360 | 3 | 973,995 | 5 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六) | 420,424 | 2 | 426,533 | 2 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(七) | 25,521 | - | 62,087 | - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(九)及八 | 35,948 | - | 36,492 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十二) | 168,060 | 1 | 81,454 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 八 | 65,527 | - | 66,314 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | 1,327,956 | 6 | 1,646,875 | 7 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ 21,732,715 | 100 | \$ 21,786,512 | 100 |

(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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及股東權益 | | 附註 | 111年12月31日 | | | 110年12月31日 | | |
|-----------------|------------------|--------|------------|-------------------|------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十) | \$ | 11,159,622 | 51 | \$ | 9,598,056 | 44 |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十一) | | 897,758 | 4 | | 699,361 | 3 |
| 2150 | 應付票據 | | | 2,477 | - | | 2,525 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 2,563,319 | 12 | | 4,616,535 | 21 |
| 2200 | 其他應付款 | | | 595,540 | 3 | | 498,566 | 2 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 157,745 | 1 | | 157,658 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 六(七) | | 23,872 | - | | 42,730 | - |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | 六(十七) | | 161,589 | 1 | | 82,935 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>15,561,922</u> | <u>72</u> | | <u>15,698,366</u> | <u>72</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 | 六(十二) | | 456,426 | 2 | | 577,835 | 3 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十二) | | 114,479 | 1 | | 115,882 | 1 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 六(七) | | 2,263 | - | | 21,307 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十三) | | 76,062 | - | | 80,890 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>649,230</u> | <u>3</u> | | <u>795,914</u> | <u>4</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>16,211,152</u> | <u>75</u> | | <u>16,494,280</u> | <u>76</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | 六(十四) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | | 2,184,054 | 10 | | 2,138,249 | 10 |
| 3130 | 債券換股權利證書 | 六(十二) | | 841 | - | | - | - |
| 資本公積 | | 六(十五) | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | | 1,118,544 | 5 | | 1,036,486 | 5 |
| 保留盈餘 | | 六(十六) | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 854,384 | 4 | | 766,625 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 1,105,399 | 5 | | 1,066,524 | 5 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | | 258,341 | 1 | | 284,348 | 1 |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>5,521,563</u> | <u>25</u> | | <u>5,292,232</u> | <u>24</u> |
| 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 | 負債及股東權益總計 | | \$ | <u>21,732,715</u> | <u>100</u> | \$ | <u>21,786,512</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：葉律昌



會計主管：尤淑儀



增你強股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110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 | 111 年 度 | | 110 年 度 | |
|--|--------|---------------|-------|---------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十七) | \$ 40,022,922 | 100 | \$ 42,044,726 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(五) | (37,297,722) | (93) | (39,557,880) | (94) |
| 5900 營業毛利 | | 2,725,200 | 7 | 2,486,846 | 6 |
| 營業費用 | 六(二十一) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (1,116,524) | (3) | (1,069,211) | (2) |
| 6200 管理費用 | | (393,888) | (1) | (353,456) | (1) |
| 6000 營業費用合計 | | (1,510,412) | (4) | (1,422,667) | (3) |
| 6900 營業利益 | | 1,214,788 | 3 | 1,064,179 | 3 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | | 7,295 | - | 2,734 | - |
| 7010 其他收入 | 六(十八) | 64,804 | - | 61,064 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十九) | (58,880) | - | 69,117 | - |
| 7050 財務成本 | 六(二十) | (321,328) | (1) | (116,319) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (308,109) | (1) | 16,596 | - |
| 7900 稅前淨利 | | 906,679 | 2 | 1,080,775 | 3 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十二) | (192,107) | - | (203,065) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 714,572 | 2 | \$ 877,710 | 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) | \$ 3,547 | - | (\$ 10,595) | - |
| 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) | (122,886) | 1 | 19,523 | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得 稅 | 六(二十二) | (709) | - | 2,119 | - |
| 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 | | 254,490 | (1) | (69,535) | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ 134,442 | - | (\$ 58,488) | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 849,014 | 2 | \$ 819,222 | 2 |
| 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 714,572 | 2 | \$ 877,710 | 2 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 849,014 | 2 | \$ 819,222 | 2 |
| 每股盈餘 | 六(二十三) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 3.30 | | \$ 4.10 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 3.03 | | \$ 3.94 | |

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：葉律昌

會計主管：尤淑儀

增你強股份有限公司及其子公司
 增你強股份有限公司
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 歸屬於本公司及子公司 | | 保留 | | 業主餘額 | | 其他 | | 權益 | | 總額 |
|------------------------|--------------|--------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|------|----|----|
| | 普通 | 股 | 資本 | 公積 | 法定盈餘 | 盈餘 | 國外營運 | 其他 | 透過損益 | 其他 | |
| | 股 | 權 | 積 | 盈餘 | 盈餘 | 盈餘 | 財務報表 | 按量 | 按量 | 按量 | 總額 |
| | 權 | 利 | 未 | 未 | 未 | 未 | 換 | 換 | 換 | 換 | 總額 |
| | 權 | 利 | 分 | 分 | 分 | 分 | 換 | 換 | 換 | 換 | 總額 |
| | 權 | 利 | 配 | 配 | 配 | 配 | 換 | 換 | 換 | 換 | 總額 |
| | 權 | 利 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 | 換 | 換 | 換 | 換 | 總額 |
| | 權 | 利 | 餘 | 餘 | 餘 | 餘 | 換 | 換 | 換 | 換 | 總額 |
| | 權 | 利 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 | 換 | 換 | 換 | 換 | 總額 |
| | 權 | 利 | 餘 | 餘 | 餘 | 餘 | 換 | 換 | 換 | 換 | 總額 |
| | 權 | 利 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 | 換 | 換 | 換 | 換 | 總額 |
| | 權 | 利 | 餘 | 餘 | 餘 | 餘 | 換 | 換 | 換 | 換 | 總額 |
| | 權 | 利 | 盈 | 盈 | 盈 | 盈 | 換 | 換 | 換 | 換 | 總額 |
| | 權 | 利 | 餘 | 餘 | 餘 | 餘 | 換 | 換 | 換 | 換 | 總額 |
| 110年 | | | | | | | | | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 2,138,249 | \$ - | \$ 958,734 | \$ 718,200 | \$ 643,662 | (\$ 165,691) | \$ 508,404 | \$ 4,801,558 | | | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 877,710 | - | - | 877,710 | | | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (8,476) | (69,535) | 19,523 | (58,488) | | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 869,234 | (69,535) | 19,523 | 819,222 | | | |
| 109年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 48,425 | (48,425) | - | - | - | | | |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | (406,300) | - | - | (406,300) | | | |
| 發行公司債 | - | - | 75,605 | - | - | - | - | 75,605 | | | |
| 股東逾時效未領取之股利 | - | - | 2,147 | - | - | - | - | 2,147 | | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| 12月31日餘額 | \$ 2,138,249 | \$ - | \$ 1,036,486 | \$ 766,625 | \$ 1,066,524 | (\$ 235,226) | \$ 519,574 | \$ 5,292,232 | | | |
| 111年 | | | | | | | | | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 2,138,249 | \$ - | \$ 1,036,486 | \$ 766,625 | \$ 1,066,524 | (\$ 235,226) | \$ 519,574 | \$ 5,292,232 | | | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 714,572 | - | - | 714,572 | | | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 2,838 | 254,490 | (122,886) | 134,442 | | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 717,410 | 254,490 | (122,886) | 849,014 | | | |
| 110年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 87,759 | (87,759) | - | - | - | | | |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | (748,387) | - | - | (748,387) | | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | 157,611 | - | (157,611) | - | | | |
| 可轉換公司債轉換 | 45,805 | 841 | 82,058 | - | - | - | - | 128,704 | | | |
| 12月31日餘額 | \$ 2,184,054 | \$ 841 | \$ 1,118,544 | \$ 854,384 | \$ 1,105,399 | \$ 19,264 | \$ 239,077 | \$ 5,521,563 | | | |

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：葉律昌



會計主管：尤淑儀



增你強股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 111年1月1日 至12月31日 | 110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 | \$ 906,679 | \$ 1,080,775 |
| 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(二)(十九) (880) | 3,986 |
| 預期信用減損利益數 | 六(四) (2,400) | (23,123) |
| 折舊費用及各項攤銷 | 六(二十一) 69,927 | 68,915 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(十九) 91 | 351 |
| 利息費用 | 六(二十) 321,328 | 116,319 |
| 利息收入 | (7,295) | (2,734) |
| 股利收入 | 六(十八) (12,558) | (20,566) |
| 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 | 4,001 | (1,683) |
| 應收票據及帳款 | 1,987,427 | (196,865) |
| 其他應收款 | 43,148 | (13,581) |
| 存貨 | (2,439,813) | (2,278,197) |
| 其他流動資產 | (88,771) | (63,007) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付票據及帳款 | (2,053,264) | 213,231 |
| 其他應付款 | 56,360 | 52,949 |
| 其他流動負債 | 78,654 | 9,990 |
| 其他非流動負債 | (1,281) | 8,977 |
| 營運產生之現金流出 | (1,138,647) | (1,044,263) |
| 收取之利息 | 7,295 | 2,734 |
| 支付之利息 | (280,714) | (114,505) |
| 支付之所得稅 | (292,685) | (113,480) |
| 營業活動之淨現金流出 | (1,704,751) | (1,269,514) |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得透過損益按公允價值衡量金融資產-非流動 | (7,500) | - |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (29,920) | (29,840) |
| 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 | 6,142 | 14,423 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | 六(三) 273,286 | 13,571 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(六) (12,397) | (8,528) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 171 | 71 |
| 存出保證金(增加)減少 | (823) | 1,463 |
| 其他非流動資產增加 | (2,902) | (6,713) |
| 收取之股利 | 六(十八) 12,558 | 20,566 |
| 投資活動之淨現金流入 | 238,615 | 5,013 |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | 六(二十四) 1,561,566 | 929,953 |
| 應付短期票券增加 | 六(二十四) 198,397 | 149,855 |
| 租賃本金償還 | 六(二十四) (47,945) | (41,791) |
| 發行公司債 | 六(二十四) - | 649,960 |
| 發放現金股利 | 六(十六) (748,387) | (406,300) |
| 股東逾時效未領取之股利 | - | 2,147 |
| 籌資活動之淨現金流入 | 963,631 | 1,283,824 |
| 匯率影響數 | 261,884 | (80,350) |
| 本期現金及約當現金減少數 | (240,621) | (61,027) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,615,196 | 1,676,223 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,374,575 | \$ 1,615,196 |

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：葉律昌



會計主管：尤淑儀



附件四

增你強股份有限公司

111 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|--------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | 230,377,872 |
| 加(減)：111 年度保留盈餘調整數 | 160,448,355 |
| 調整後未分配盈餘 | 390,826,227 |
| 111 年度稅後淨利 | 714,572,310 |
| 減：提列法定盈餘公積 | (87,502,067) |
| 提列特別盈餘公積 | 0 |
| 111 年度可供分配盈餘 | 627,070,243 |
| 累積可供分配盈餘 | 1,017,896,470 |
| 減：分配盈餘： | |
| 股東紅利-現金(每股 3 元) | (660,390,126) |
| 期末未分配盈餘 | 357,506,344 |

董事長：



經理人：



會計主管：



說明：1. 本年度盈餘分配以分配 111 年度可供分配盈餘為優先，不足之數由 110 年度可供分配盈餘分配之，以此類推。

2. 股利配發係依 112 年 3 月 15 日董事會決議時在外流通股數 220,130,042 股計算之。

附件五

獨立董事候選人名單

| 姓名 | 主要學/經歷 |
|-----|---|
| 葉馥菱 | 匹茲堡大學 企業管理碩士 賓夕法尼亞大學 都市計劃學碩士 國立台灣大學 社會學學士 阜億管理顧問股份有限公司 營運長 創新工業技術移轉股份有限公司 副總經理 太極能源科技股份有限公司 獨立董事 巧醫生技股份有限公司 董事長 點金管理顧問股份有限公司 創辦人 |

附件六

獨立董事解除競業限制明細

| 姓名 | 兼任其他公司名稱及職務 |
|-----|---------------------------------------|
| 葉馥菱 | 阜億管理顧問股份有限公司 營運長 太極能源科技股份有限公司 獨立董事 |

增你強股份有限公司 股東會議事規則

- 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。
本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。
- 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，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。
前項董事名額中設置獨立董事人數不得少於三人，其提名方式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。
- 第廿一條：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。
- 第廿一條之一：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。
- 第廿二條：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

- 第廿三條：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

- 第廿四條：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。
- 第廿四條之一：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。
- 第廿五條：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%。
- 第廿五條之一：刪除。
- 第廿五條之二：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。
第三十三次修正於民國一〇九年六月十二日。
第三十四次修正於民國一一一年六月八日。

增你強股份有限公司



董事長：周友義



增你強股份有限公司 董事選任程序

- 第 1 條 本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。
- 第 2 條 本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。
- 第 3 條 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。
- 第 4 條 本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第 5 條 選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第 6 條 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 第 7 條 選舉票有下列情事之一者無效：
一、不用董事會製備之選票者。
二、以空白之選票投入投票箱者。
三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。
- 第 8 條 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布董事當選名單。
前項選舉事項之選舉票，應妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第 9 條 當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。
- 第 10 條 本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

附錄四

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(112年4月11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 | 2.35% |
| 副董事長 | 陳信義 | 2,674,390 | 1.21% |
| 董 事 | 佑增投資股份有限公司 代表人：周俊光 | 6,090,840 | 2.75% |
| 董 事 | 增德投資股份有限公司 代表人：周俊賢 | 9,862,828 | 4.46% |
| 董 事 | 謝世富 | 1,770,802 | 0.80% |
| 董 事 | 方義雄 | 71,867 | 0.03% |
| 獨立董事 | 許瑞茂 | 0 | 0.00% |
| 獨立董事 | 劉鈞 | 0 | 0.00% |
| 獨立董事 | 廖福隆 | 0 | 0.00% |
| 全 體 董 事 合 計 | | 25,662,801 | 11.60% |

註 1：本公司已發行股數 221,105,173 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。(註 3)

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：董事葉律昌於 112 年 3 月 15 日解任。