

強茂股份有限公司一一三年股東常會議事錄



- 一、時間：民國一一三年六月十三日(星期四)上午九時整。
- 二、地點：高雄市前金區成功一路 266 號 9 樓 (漢來大飯店金銀廳)。
- 三、召開方式：實體股東會。
- 四、股東：股東及股東代理人代表股數計 229,993,809 股，佔本公司已發行股份總數 382,114,927 股之 60.18%。
- 五、出席董事：方敏清董事長、陳易成獨立董事、方敏宗董事、鍾運輝董事、法人董事金茂投資股份有限公司代表人-林鴻光董事、陳佐銘董事等，共計六席董事出席股東常會，已超過董事席次十席之半數。
- 六、出席審計委員：陳易成委員(召集人)
- 七、主席：方敏清董事長  記錄：方淑瑩 
- 八、主席致詞：略。
- 九、報告事項：

(一) 報告一一二年度營業報告及一一三年營業計劃。(詳如附件)

股東發言紀要：本案無股東提問。

(二) 審計委員會審查一一二年度決算表冊報告。(詳如附件)

股東發言紀要：本案無股東提問。

(三) 報告一一二年度員工及董事酬勞分派情形。(詳議事手冊)

股東發言紀要：本案無股東提問。

(四) 報告一一二年度現金股利分配情形。(詳議事手冊)

股東發言紀要：本案無股東提問。

十、承認事項：

第一案：董事會提

案由：承認一一二年度營業報告書及財務報表案，擬請承認。

說明：一、本公司民國一一二年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業經安永聯合會計師事務所陳政初會計師及傅文芳會計師查核簽證完成，認為足以允當表達本公司民國一一二年十二月三十一日之財務狀況及民國一一二年度之經營成果與現金流量情形。

二、上述決算表冊(詳如附件)經送審計委員會審核完畢，認為尚無不符。

三、敬請承認。

股東發言紀要：本案無股東提問。

決議：本案表決結果：

本案表決時出席股東表決總權數：229,993,809 權

表決情形	權數(含以電子方式行使表決權)
贊成	224,884,285 權 佔表決總權數 97.77%
反對	141,805 權
無效	0 權
棄權/未投票	4,967,719 權

贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案：董事會提

案由：承認一一二年度盈餘分配案，擬請 承認。

說明：一、本公司民國一一二年度盈餘分配表，詳如附件。

二、本公司民國一一二年度稅後淨利為新台幣 820,782,159 元，加上期初未分配盈餘新台幣 1,746,773,649 元、處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 15,983,008 元，減除 112 年其他綜合損益(確定福利計畫之再衡量數) 3,549,058 元、對子公司所有權權益變動 2,663 元，依法提列法定盈餘公積 83,321,345 元，全部可供分配盈餘為新台幣 2,496,665,750 元，擬配發股東紅利每股 1.2 元，全數以現金發放，合計金額為新台幣 458,537,912 元。

三、上述盈餘分配案經送審計委員會查核完畢，尚無不符。

四、敬請 承認。

股東發言紀要：本案無股東提問。

決議：本案表決結果：

本案表決時出席股東表決總權數：229,993,809 權

表決情形	權數(含以電子方式行使表決權)
贊成	225,125,964 權 佔表決總權數 97.88%
反對	122,173 權
無效	0 權
棄權/未投票	4,745,672 權
贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	

十一、討論事項：

第一案：董事會提

案由：修訂「股東會議事規則」案，敬請 公決。

說明：一、配合相關法令規定，擬修訂「股東會議事規則」，修訂前後條文對照表，詳如附件。

二、敬請 公決。

股東發言紀要：本案無股東提問。

決議：本案表決結果：

本案表決時出席股東表決總權數：229,993,809 權

表決情形	權數(含以電子方式行使表決權)
贊成	224,960,373 權 佔表決總權數 97.81%
反對	151,876 權
無效	0 權
棄權/未投票	4,881,560 權
贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	

第二案：董事會提

案由：修訂本公司章程案，敬請 公決。

說明：一、依實際作業需求，擬修訂本公司章程，修訂前後條文對照表，詳如附件。

二、敬請 公決。

股東發言紀要：本案無股東提問。

決議：本案表決結果：

本案表決時出席股東表決總權數：229,993,809 權

表決情形	權數(含以電子方式行使表決權)
贊成	224,988,595 權 佔表決總權數 97.82%
反對	128,876 權
無效	0 權
棄權/未投票	4,876,338 權
贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	

十二、臨時動議：無。

十三、散會：民國一一三年六月十三日(星期四)上午九時二十三分。

(本股東常會議事錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音紀錄為準)

強茂股份有限公司 營業報告書

市場訊息

112 年全球經濟面臨通膨與升息的雙重壓力，伴隨去化庫存的挑戰，消費性市場與電腦應用需求顯著減少，這一變化對功率半導體產業造成不小衝擊。相較於消費性市場的低迷，車用市場表現相對穩健，尤其電動車市場受益於全球淨零排放的趨勢，在政府政策和補貼的支持下，初期仍呈現強勁成長，惟年中面臨市場上供過於求的困境，電動車市場的成長也開始放緩；所幸，綠能應用領域，特別是太陽能市場，在這一年中持續展現出增長趨勢。

綜上，112 年功率半導體產業雖然在部分市場遭遇了下行壓力，但電動車市場的初期增長，以及綠能應用領域的持續興盛，證明了產業的韌性與面對多元化市場的創新潛力，這些正面發展為產業提供了穩定的成長動能。

企業發展

核心技術：

強茂在高功率元件技術領域深耕多年，持續專注於 MOSFET、IGBT 和 SiC 元件的核心技術發展，以滿足市場對高效能和低能耗產品的需求。近年陸續發布的 SiC Diode、中低壓 SGT MOSFET 和 Super Junction MOSFET 系列產品不僅豐富了產品線，也為即將推出的先進技術，如 Field Stop Trench IGBT 和 SiC MOSFET，打下了堅實的基礎。此外，8 吋晶圓廠在 Super Junction MOSFET 與 IGBT 的試產階段證明了其卓越的穩定性與效能，這些都大幅提升了公司在高端市場的競爭力。

強茂將持續投入研發資源於關鍵製程技術的研究上，我們堅信，只有透過不斷的技术創新，才能為客戶提供更高質量的高階產品方案，並進一步拓展市場版圖。

市場佈局：

強茂在車用市場的策略布局績效顯著，透過全面的產品設計與即時技術支援，為客戶提供迅捷而完善的解決方案，進而鞏固市場地位。新產品認證數量穩步增加，並且成功獲得國際大廠的重要訂單，對營收的增長產生了正面的推動作用。在工

業應用和電源供應市場，強茂通過與行業領袖及終端用戶的密切合作，以高功率元件解決方案來強化市場佈局。這些合作關係不僅提升了強茂在產業鏈的影響力，也為公司的未來發展打下堅實基礎。此外，通過策略性併購，我們為市場佈局注入了多樣化解決方案，並開創了跨領域合作的新模式。這些舉措提升了強茂對市場動態的應變能力，並為達成長遠發展目標注入了新動力。

財務表現

112 年度合併營收新台幣 127 億元，在 112 年合併營業毛利新台幣 32 億元。112 年合併營業利益為新台幣 8.3 億元。綜合以上訊息，112 年每股合併淨利新台幣 2.15 元。

在現金股利部分，董事會通過每股配發新台幣 1.2 元。

未來展望

強茂堅定在功率半導體領域保持領先地位的承諾，透過新產品、新市場、新應用的策略布局及持續投入資源研發自有高效產品核心技術，建構強茂未來的成長動能，逐步實現成為台灣功率半導體 IDM 廠的願景。強茂發展戰略著重於兩大主軸：一是深化車用市場的布局，特別是在電動車應用方面，提供創新解決方案，與終端客戶攜手並進；二是因應氣候變遷的挑戰，積極拓展在充電樁、儲能系統及太陽能等新能源領域之高效能產品布局，將 ESG 責任深植於公司運營核心。此外，我們強化與供應鏈合作伙伴的聯繫，確保業務穩定發展並應對市場波動。以上策略旨在擴展市場份額並為公司永續發展奠定堅實基礎，我們對未來充滿信心，期盼通過不斷的創新、戰略合作及負責任的治理，為股東、客戶及社會創造更大價值。

強茂股份有限公司

董事長：方敏清

經理人：方敏清

會計主管：謝百成



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、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案等；其中個體財務報表、合併財務報表業經董事會委任安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此 致

強茂股份有限公司一一三年股東常會

強茂股份有限公司

審計委員會召集人：陳易成



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 八 日

會計師查核報告

強茂股份有限公司 公鑒：

查核意見

強茂股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 111 年 01 月 01 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，足以允當表達強茂股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 111 年 01 月 01 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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會計師職業道德規範，與強茂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，對強茂股份有限公司民國 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。

收入認列

強茂股份有限公司於民國 112 年度認列營業收入新台幣(以下同)7,889,882 仟元，主要收入來源為製造並銷售二極體產品，由於營運地點橫跨全球多國市場且銷售產品之組合及訂價方式多元，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，因此本會計師辨認客戶合約收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性、測試管理階層針對收入認列所建立之內部控制的有效性，包括辨認客戶合約中履約義務完整性及收入認列時點的會計處理；針對產品別、部門別毛利率進行分析性程序；選取樣本執行交易詳細測試並複核合約中之重大條款及條件，測試普通日記簿分錄；執行截止點測試，檢視資產負債日前後一段期間內之收入交易相關憑證，以確認收入均認列於正確期間，並複核期後重大銷貨退回及折讓之合理性。此外，本會計師亦考量財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價

截至民國 112 年 12 月 31 日止，強茂股份有限公司之存貨淨額為 1,656,195 仟元，佔總資產 7%，對於財務報表係屬重大。公司存貨分布於多個國家及倉庫、某些倉庫係委外保管及存貨品項繁多，導致存貨使用狀態之管理困難，且前述存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，其評估涉及管理階層之重大會計估計及判斷，因此本會計師決定存貨評價為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估存貨評價會計政策之適當性，測試管理階層針對存貨所建立之內部控制制度的有效性，包括存貨成本之結轉，選擇重大庫存地點並實地觀察存貨盤點，以確認存貨之數量及狀態。另外，評估管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值，並抽選樣本核對相關憑證，測試存貨庫齡區間之正確性，檢視是否依政策提列足夠之呆滯損失，並評估提列政策適當性。此外，本會計師亦考量財務報表附註四、五及六中有關存貨揭露的適當性。

其他事項

上開財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為 1,567,662 仟元及 1,575,688 仟元，均占資產總額之 6%，民國 112 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 111 年 01 月 01 日至 12 月 31 日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 107,503 仟元及 81,531 仟元，分別占稅前淨利之 12%及 4%，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分別為(9,948)仟元及 5,985 仟元，分別占其他綜合損益淨額之 1%及 4%。

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強茂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強茂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。

強茂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，惟其目的非對強茂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，以及使強茂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強茂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. 對於強茂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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對強茂股份有限公司民國 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。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證六字第 0970038990 號
(90)台財證(六)第 100690 號

陳政初



會計師：

傅文芳



中華民國 113 年 03 月 08 日

單位：新台幣仟元

資 產			112年12月31日		111年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	(六).1	\$692,338	3	\$1,112,018	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(六).2	114,429	-	14,937	-
1150	應收票據淨額	(六).4、15	23,349	-	25,525	-
1170	應收帳款淨額	(六).5、15	1,694,588	7	1,649,116	7
1180	應收帳款－關係人淨額	(六).5、15/(七)	442,007	2	322,846	1
1200	其他應收款		107,068	-	110,694	1
1210	其他應收款－關係人	(七)	155,119	1	827,627	3
130x	存貨	(六).6	1,656,195	7	2,042,902	8
1470	其他流動資產	(八)	154,654	1	180,332	1
11xx	流動資產合計		5,039,747	21	6,285,997	25
	非流動資產					
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).3	119,906	-	153,843	1
1550	採用權益法之投資	(六).7	13,160,968	54	12,655,585	51
1600	不動產、廠房及設備	(六).8/(七)	5,216,594	21	4,744,750	19
1755	使用權資產	(六).16	3,381	-	7,170	-
1780	無形資產	(六).9	70,464	1	82,278	-
1840	遞延所得稅資產	(六).20	239,581	1	217,014	1
1915	預付設備款		16,447	0	282,062	1
1990	其他非流動資產－其他		473,220	2	628,739	2
15xx	非流動資產合計		19,300,561	79	18,771,441	75
1xxx	資產總計		\$24,340,308	100	\$25,057,438	100
	負債及權益					
	流動負債					
2100	短期借款	(六).10	\$2,334,436	10	\$2,455,192	10
2130	合約負債－流動	(六).14	575	-	365	-
2170	應付帳款		554,405	2	672,133	3
2180	應付帳款－關係人	(七)	548,690	2	273,253	1
2200	其他應付款	(七)	837,582	3	1,160,401	5
2230	本期所得稅負債		203,185	1	214,183	1
2280	租賃負債－流動	(六).16	2,759	-	3,882	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	(六).11	507,000	2	478,875	2
2399	其他流動負債－其他		42,336	-	13,428	-
21xx	流動負債合計		5,030,968	20	5,271,712	22
	非流動負債					
2540	長期借款	(六).11	5,910,761	24	6,004,583	24
2570	遞延所得稅負債	(六).20	72,475	-	74,421	-
2580	租賃負債－非流動	(六).16	666	-	3,213	-
2640	淨確定福利負債－非流動	(六).12	61,071	-	61,507	-
2670	其他非流動負債－其他		15,769	-	26,425	-
25xx	非流動負債合計		6,060,742	24	6,170,149	24
2xxx	負債總計		11,091,710	44	11,441,861	46
31xx	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	(六).13	3,821,149	16	3,828,149	15
3200	資本公積	(六).13	6,007,138	25	6,016,861	24
3300	保留盈餘	(六).13				
3310	法定盈餘公積		729,336	3	505,733	2
3320	特別盈餘公積		717,237	3	717,237	3
3350	未分配盈餘		2,579,987	11	3,116,721	12
	保留盈餘合計		4,026,560	17	4,339,691	17
3400	其他權益		(606,249)	(2)	(552,617)	(2)
3500	庫藏股票	(六).13	-	-	(16,507)	-
3xxx	權益總計		13,248,598	56	13,615,577	54
3x2x	負債及權益總計		\$24,340,308	100	\$25,057,438	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





強茂股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	112年度		111年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	(六).14/(七)	\$7,889,882	100	\$8,855,785	100
5000	營業成本	(六).17/(七)	(6,164,778)	(78)	(6,358,488)	(72)
5900	營業毛利		1,725,104	22	2,497,297	28
5910	未實現銷貨損益		(41,671)	-	(36,583)	-
5920	已實現銷貨損益		36,583	-	32,465	-
5950	營業毛利淨額		1,720,016	22	2,493,179	28
6000	營業費用	(六).15、17/(七)				
6100	推銷費用		(503,046)	(6)	(512,034)	(6)
6200	管理費用		(447,030)	(6)	(534,821)	(6)
6300	研究發展費用		(461,059)	(6)	(448,106)	(5)
6450	預期信用減損(損失)利益		(2,707)	-	5,988	-
	營業費用合計		(1,413,842)	(18)	(1,488,973)	(17)
6900	營業利益		306,174	4	1,004,206	11
7000	營業外收入及支出	(六).18				
7100	利息收入		18,483	-	14,359	-
7010	其他收入		76,308	1	32,196	-
7020	其他利益及損失		(11,374)	-	106,680	1
7050	財務成本		(162,435)	(2)	(107,815)	(1)
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(六).7	667,824	8	891,458	10
	營業外收入及支出合計		588,806	7	936,878	10
7900	稅前淨利		894,980	11	1,941,084	21
7950	所得稅(費用)	(六).20	(74,198)	(1)	(183,453)	(2)
8000	繼續營業單位本期淨利		820,782	10	1,757,631	19
8200	本期淨利		820,782	10	1,757,631	19
8300	其他綜合損益(淨額)	(六).19				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計劃之再衡量數		(4,243)	-	24,435	-
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		8,854	-	(283,469)	(3)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		529	-	(2,748)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(54,177)	(1)	486,892	5
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		7,839	-	(84,180)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(41,198)	(1)	140,930	1
8500	本期綜合損益總額		\$779,584	9	\$1,898,561	20
	每股盈餘(元)	(六).21				
9750	基本每股盈餘		\$2.15		\$4.60	
9850	稀釋每股盈餘		\$2.14		\$4.57	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	股本		盈餘					其他權益項目			庫藏股票	權益總計
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	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	其他	其他權益項目			
A1	民國111年01月01日餘額	3,828,149	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3490	3500	3XXX		
B1	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(177,599)	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	177,599	-	(1,146,345)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(1,146,345)	-	-	-	-	-	-	(1,146,345)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116
D1	111年度淨利	-	-	-	-	1,757,631	-	-	-	-	-	-	1,757,631
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	21,175	402,712	(282,957)	-	-	-	-	140,930
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,778,806	402,712	(282,957)	-	-	-	-	1,898,561
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(69,414)	-	-	36,787	-	-	-	-	-	-	(32,627)
M7	對子公司所有權權益變動	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	420,435	-	(420,435)	-	-	-	-	-
Z1	民國111年12月31日餘額	3,828,149	6,016,861	5,055,733	5,717,237	3,116,721	(418,846)	(133,358)	(413)	(16,507)	13,615,577		
A1	民國112年01月01日餘額	3,828,149	6,016,861	5,055,733	5,717,237	3,116,721	(418,846)	(133,358)	(413)	(16,507)	13,615,577		
B1	盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(223,603)	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	223,603	-	(1,146,345)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(1,146,345)	-	-	-	-	-	-	(1,146,345)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(663)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(663)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	820,782	-	-	-	-	-	-	820,782
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(3,549)	(46,338)	8,689	-	-	-	-	(41,198)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	817,233	(46,338)	8,689	-	-	-	-	779,584
L3	庫藏股註銷	(7,000)	(9,507)	-	-	-	-	-	-	16,507	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	447	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	445
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	15,983	-	(15,983)	-	-	-	-	-
Z1	民國112年12月31日餘額	3,821,149	6,007,138	5,729,336	5,717,237	2,579,987	(465,184)	(140,652)	(413)	-	13,248,598		



會計主管：



經理人：

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	112年度	111年度
		金額	金額
	營業活動之現金流量：		
A10000	繼續營業單位稅前淨利	\$894,980	\$1,941,084
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	374,374	337,366
A20200	攤銷費用	35,055	37,742
A20300	預期信用減損損失(利益)數	2,707	(5,988)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)	(4,291)	(267)
A20900	利息費用	162,435	107,815
A21200	利息收入	(18,483)	(14,359)
A21300	股利收入	(3,799)	(3,695)
A22300	採用權益法認列之子公司及關聯企業(利益)之份額	(667,824)	(891,458)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(364)	2,128
A23800	非金融資產減損迴轉利益	-	(5,108)
A23900	未實現銷貨利益	41,670	36,583
A24000	已實現銷貨(利益)	(36,583)	(32,465)
A29900	其他項目	173,992	271,519
A20010	收益費損合計	58,889	(160,187)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31000	與營業活動相關之資產淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)	(95,140)	(14,670)
A31130	應收票據減少	2,176	35,161
A31150	應收帳款(增加)減少	(48,179)	556,232
A31160	應收帳款—關係人(增加)	(119,161)	(115,716)
A31180	其他應收款減少(增加)	3,626	(4,762)
A31190	其他應收款—關係人減少(增加)	672,508	(820,633)
A31200	存貨減少(增加)	219,964	(853,816)
A31240	其他流動資產減少(增加)	25,680	(14,664)
A32000	與營業活動相關之負債淨變動數		
A32125	合約負債增加(減少)	210	(5,617)
A32150	應付帳款(減少)	(117,728)	(146,077)
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	275,437	(37,471)
A32180	其他應付款(減少)增加	(232,067)	91,291
A32230	其他流動負債增加	28,908	2,552
A32240	淨確定福利負債(減少)	(6,128)	(13,788)
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	610,106	(1,341,978)
A33000	營運產生之現金流入	1,563,975	438,919
A33100	收取之利息	18,483	14,359
A33500	(支付)之所得稅	(101,341)	(247,085)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,481,117	206,193

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



強茂股份有限公司
個體現金流量表(續)
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	112年度	111年度
		金額	金額
	投資活動之現金流量：		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	15,692	25,881
B01800	取得採用權益法之投資	(574,066)	(1,778,115)
B02100	預付投資款減少	-	1,396,500
B02700	取得不動產、廠房及設備	(530,832)	(560,468)
B02800	處分不動產、廠房及設備	364	4,553
B03700	存出保證金增加	-	(98,152)
B03800	存出保證金減少	168,954	-
B04500	取得無形資產	(23,241)	(22,893)
B06700	其他非流動資產增加	(13,435)	(42,150)
B07100	預付設備款增加	(140,373)	(471,536)
B07600	收取之股利	707,148	503,894
BBBB	投資活動之淨現金(流出)	(389,789)	(1,042,486)
	籌資活動之現金流量：		
C00200	短期借款減少	(120,756)	(476,115)
C01600	舉借長期借款	17,985,782	10,919,829
C01700	償還長期借款	(18,053,999)	(8,490,171)
C04020	租賃本金償還	(4,106)	(5,385)
C04300	其他非流動負債(增加)	(10,656)	(11,053)
C04500	發放現金股利	(1,146,345)	(1,146,345)
C05600	支付之利息	(160,928)	(104,911)
CCCC	籌資活動之淨現金(流出)流入	(1,511,008)	685,849
EEEE	本期現金及約當現金(減少)數	(419,680)	(150,444)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,112,018	1,262,462
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$692,338	\$1,112,018

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

強茂股份有限公司 公鑒：

查核意見

強茂股份有限公司及其子公司民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 111 年 01 月 01 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，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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達強茂股份有限公司及其子公司民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 111 年 01 月 01 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會計師職業道德規範，與強茂股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對強茂股份有限公司及其子公司民國 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。

收入認列

強茂股份有限公司及其子公司於民國 112 年度認列合併營業收入新台幣(以下同)12,707,319 仟元，主要收入來源為製造並銷售二極體產品，由於營運地點橫跨全球多國市場且銷售產品之組合及訂價方式多元，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，因此本會計師辨認客戶合約收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性、測試管理階層針對收入認列所建立之內部控制的有效性，包括辨認客戶合約中履約義務完整性及收入認列時點的會計處理；針對產品別、部門別毛利率進行分析性程序；選取樣本執行交易詳細測試並複核合約中之重大條款及條件，測試普通日記簿分錄；執行截止點測試，檢視資產負債日前後一段期間內之收入交易相關憑證，以確認收入均認列於正確期間，並複核期後重大銷貨退回及折讓之合理性。此外，本會計師亦考量財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨評價

截至民國 112 年 12 月 31 日止，強茂股份有限公司及其子公司之存貨淨額為 3,006,980 仟元，佔合併總資產 10%，對於財務報表係屬重大。公司存貨分布於多個國家及倉庫、某些倉庫係委外保管及存貨品項繁多，導致存貨使用狀態之管理困難，且前述存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，其評估涉及管理階層之重大會計估計及判斷，因此本會計師決定存貨評價為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估存貨評價會計政策之適當性，測試管理階層針對存貨所建立之內部控制制度的有效性，包括存貨成本之結轉，選擇重大庫存地點並實地觀察存貨盤點，以確認存貨之數量及狀態。另外，評估管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值，並抽選樣本核對相關憑證，測試存貨庫齡區間之正確性，檢視是否依政策提列足夠之呆滯損失，並評估提列政策適當性。此外，本會計師亦考量財務報表附註四、五及六中有關存貨揭露的適當性。

其他事項

上開合併財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之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，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為 1,567,662 仟元及 1,575,688 仟元，均占合併資產總額之 5%，民國 112 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 111 年 01 月 01 日至 12 月 31 日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 107,503 仟元及 81,531 仟元，分別占合併稅前淨利之 9%及 4%，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分別為(9,948)仟元及 5,985 仟元，分別占合併其他綜合損益淨額之 1%及 3%。

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、國際財務報導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強茂股份有限公司及其子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強茂股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

強茂股份有限公司及其子公司之治理單位(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，惟其目的非對強茂股份有限公司及其子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，以及使強茂股份有限公司及其子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強茂股份有限公司及其子公司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，決定對強茂股份有限公司及其子公司民國 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。

其他

強茂股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證六字第 0970038990 號
(90)台財證(六)第 100690 號

陳政初



會計師：

傅文芳



中華民國 113 年 03 月 08 日

強茂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

代碼	會計項目	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).1	\$3,076,877	11	\$3,033,568	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	(六).2	3,325,793	11	2,993,980	10
1150	應收票據淨額	(六).5、20	590,324	2	352,859	1
1170	應收帳款淨額	(六).6、20	3,443,023	12	3,360,160	12
1180	應收帳款—關係人淨額	(六).6、20/(七)	39,589	-	56,700	-
1200	其他應收款		150,301	1	146,057	-
1210	其他應收款—關係人	(七)	2,760	-	3,352	-
130X	存貨	(六).7	3,006,980	10	3,754,265	13
1410	預付款項		538,418	2	758,487	3
1470	其他流動資產	(八)	158,256	1	150,376	1
11XX	流動資產合計		14,332,321	50	14,609,804	50
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	(六).2	61,989	-	37,485	-
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).3	493,248	2	521,889	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	(六).4	27,511	-	26,622	-
1550	採用權益法之投資	(六).8	2,018,480	7	2,038,347	7
1600	不動產、廠房及設備	(六).9/(七)	7,801,152	27	7,411,293	25
1755	使用權資產	(六).21	1,224,334	4	1,296,176	5
1780	無形資產	(六).10、11	1,649,469	6	1,661,358	6
1840	遞延所得稅資產	(六).25	379,346	1	350,643	1
1915	預付設備款		78,260	-	443,341	2
1920	存出保證金	(八)	468,708	2	637,470	2
1990	其他非流動資產—其他	(八)	147,917	1	132,418	-
15XX	非流動資產合計		14,350,414	50	14,557,042	50
1XXX	資產總計		\$28,682,735	100	\$29,166,846	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	112年12月31日		111年12月31日	
		金額	%	金額	%
	負債及權益				
	附註				
	流動負債				
2100	短期借款	\$2,689,193	9	\$2,769,949	10
2130	合約負債—流動	9,744	-	10,041	-
2150	應付票據	636,740	2	605,905	2
2170	應付帳款	1,350,821	5	1,417,681	5
2180	應付帳款—關係人	54,277	-	59,068	-
2200	其他應付款	1,368,002	5	1,742,971	6
2220	其他應付稅負	37,190	-	37,903	-
2230	本期所得稅負債	288,522	1	295,814	1
2280	租賃負債—流動	51,245	-	52,735	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	507,000	2	478,875	2
2399	其他流動負債—其他	117,330	1	76,945	-
21xx	流動負債合計	7,110,064	25	7,547,887	26
	非流動負債				
2540	長期借款	6,342,653	22	6,033,741	21
2570	遞延所得稅負債	82,889	-	91,895	-
2580	租賃負債—非流動	281,270	1	321,641	1
2630	長期遞延收入	61,566	-	98,807	-
2640	淨確定福利負債—非流動	66,579	-	66,945	-
2670	其他非流動負債—其他	103,175	1	96,695	-
25xx	非流動負債合計	6,938,132	24	6,709,724	22
2xxx	負債總計	14,048,196	49	14,257,611	48
	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本				
3110	普通股股本	3,821,149	13	3,828,149	13
3200	資本公積	6,007,138	21	6,016,861	21
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	729,336	3	505,733	2
3320	特別盈餘公積	717,237	2	717,237	2
3350	未分配盈餘	2,579,987	9	3,116,721	11
	保留盈餘合計	4,026,560	14	4,339,691	15
3400	其他權益	(606,249)	(2)	(552,617)	(2)
3500	庫藏股票	-	-	(16,507)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	13,248,598	46	13,615,577	47
36xx	非控制權益	1,385,941	5	1,293,658	5
3xxx	權益總計	14,634,539	51	14,909,235	52
3x2x	負債及權益總計	\$28,682,735	100	\$29,166,846	100

(請參閱合併財務報表附註)



經理人：



董事長：



會計主管：

代碼	會計項目	附註	112年度		111年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	(六).19/(七)	\$12,707,319	100	\$13,227,847	100
5000	營業成本	(六).7、22/(七)	(9,499,258)	(75)	(9,232,010)	(70)
5900	營業毛利		3,208,061	25	3,995,837	30
6000	營業費用	(六).20、21、22/(七)				
6100	推銷費用		(676,346)	(5)	(681,383)	(5)
6200	管理費用		(860,584)	(7)	(973,484)	(7)
6300	研究發展費用		(832,674)	(6)	(719,208)	(6)
6450	預期信用減損(損失)利益	(六).20	(4,723)	-	9,311	-
	營業費用合計		(2,374,327)	(18)	(2,364,764)	(18)
6900	營業利益		833,734	7	1,631,073	12
7000	營業外收入及支出	(六).21、23/(七)				
7100	利息收入		171,995	1	133,842	1
7010	其他收入	(七)	148,447	1	108,782	1
7020	其他利益及損失	(七)	134,241	1	241,339	2
7050	財務成本		(202,803)	(2)	(138,090)	(1)
7055	預期信用減損(損失)	(六).20	(25,367)	-	-	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(六).8	104,849	1	114,396	1
	營業外收入及支出合計		331,362	2	460,269	4
7900	稅前淨利		1,165,096	9	2,091,342	16
7950	所得稅(費用)	(六).25	(152,145)	(1)	(333,438)	(3)
8000	繼續營業單位本期淨利		1,012,951	8	1,757,904	13
8200	本期淨利		1,012,951	8	1,757,904	13
8300	其他綜合損益	(六).24				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計劃之再衡量數		(4,446)	-	26,842	-
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		9,991	-	(293,286)	(2)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(六).24、25	291	-	(6,948)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(46,247)	-	583,547	5
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(六).24、25	9,147	-	(93,185)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(31,264)	-	216,970	2
8500	本期綜合損益總額		\$981,687	8	\$1,974,874	15
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$820,782	6	\$1,757,631	13
8620	非控制權益		192,169	2	273	-
			\$1,012,951	8	\$1,757,904	13
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$779,584	6	\$1,898,561	14
8720	非控制權益		202,103	2	76,313	1
			\$981,687	8	\$1,974,874	15
	每股盈餘(元)	(六).26				
9750	基本每股盈餘		\$2.15		\$4.60	
9850	稀釋每股盈餘		\$2.14		\$4.57	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





強茂股份有限公司
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	股本				保留盈餘				其他權益項目				歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	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(負債)之淨額	其他	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額			
A1	民國111年01月01日餘額	3,828,149	\$6,086,155	\$328,134	\$717,237	\$2,204,637	3,410	\$570,034	3,490	3,500	\$12,895,868	\$215,134	\$13,111,002			
B1	提列法定盈餘公積	-	-	177,599	-	(177,599)	-	-	-	-	-	-	-			
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(1,146,345)	-	-	-	-	(1,146,345)	-	(1,146,345)			
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	116	-	-	-	-	-	-	-	116	(354)	(238)			
D1	111年度淨利	-	-	-	-	1,757,631	-	-	-	-	1,757,631	273	1,757,904			
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	21,175	402,712	(282,957)	-	-	140,930	76,040	216,970			
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,778,806	402,712	(282,957)	-	-	1,898,561	76,313	1,974,874			
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(69,414)	-	-	36,787	-	-	-	-	(32,627)	120,672	88,045			
M7	對子公司所有權權益變動	-	4	-	-	-	-	-	-	-	4	(165,271)	(165,267)			
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,047,164	1,047,164			
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	420,435	-	(420,435)	-	-	-	-	-			
Z1	民國111年12月31日餘額	\$3,828,149	\$6,016,861	\$505,733	\$717,237	\$3,116,721	(\$418,846)	(\$133,358)	(\$413)	(\$16,507)	\$13,615,577	\$1,293,658	\$14,909,235			
A1	民國112年01月01日餘額	\$3,828,149	\$6,016,861	\$505,733	\$717,237	\$3,116,721	(\$418,846)	(\$133,358)	(\$413)	(\$16,507)	\$13,615,577	\$1,293,658	\$14,909,235			
B1	盈餘指撥及分配	-	-	223,603	-	(223,603)	-	-	-	-	-	-	-			
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,146,345)	-	-	-	-	(1,146,345)	-	(1,146,345)			
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(1,146,345)	-	-	-	-	(1,146,345)	-	(1,146,345)			
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(663)	-	-	-	-	-	-	-	(663)	-	(663)			
D1	112年度淨利	(7,000)	(9,507)	-	-	-	-	-	-	16,507	-	-	-			
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	820,782	(46,338)	8,689	-	-	820,782	192,169	1,012,951			
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(3,549)	(46,338)	8,689	-	-	(41,198)	9,934	(31,264)			
L3	庫藏股銷	-	-	-	-	817,233	(46,338)	8,689	-	-	779,584	202,103	981,687			
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
M7	對子公司所有權權益變動	-	447	-	-	(2)	-	-	-	-	445	(385)	60			
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(118,109)	(118,109)			
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	15,983	-	(15,983)	-	-	-	-	-			
Z1	民國112年12月31日餘額	\$3,821,149	\$6,007,138	\$729,336	\$717,237	\$2,579,987	(\$465,184)	(\$140,652)	(\$413)	\$-	\$13,248,598	\$1,385,941	\$14,634,539			



董事長：



經理人：

會計主管：

(請參閱合併財務報表附註)

代碼	項 目	112年度	111年度
		金額	金額
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$1,165,096	\$2,091,342
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	857,325	723,387
A20200	攤銷費用	41,120	48,317
A20300	預期信用減損損失(利益)數	30,090	(9,311)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)	(132,139)	(70,231)
A20900	利息費用	202,803	138,090
A21200	利息收入	(171,995)	(133,842)
A21300	股利收入	(8,231)	(15,555)
A22300	採用權益法認列之關聯企業(利益)之份額	(104,849)	(114,396)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)	(26,683)	(73)
A23100	處分投資損失	7,955	-
A23200	處分採用權益法之投資(利益)	-	(72,787)
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(692)	(5,271)
A29900	其他項目－存貨跌價損失	264,180	332,083
A29900	其他項目－其他	(27,789)	(10,537)
A20010	收益費損合計	931,095	809,874
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31000	與營業活動相關之資產淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(240,422)	697,064
A31130	應收票據(增加)減少	(237,465)	226,590
A31150	應收帳款(增加)減少	(85,520)	597,172
A31160	應收帳款－關係人減少	17,111	83,989
A31180	其他應收款(增加)減少	(29,137)	6,159
A31190	其他應收款－關係人減少	592	3,172
A31200	存貨減少(增加)	486,944	(1,375,857)
A31230	預付款項減少(增加)	235,995	(164,551)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(7,880)	152,577
A32000	與營業活動相關之負債淨變動數		
A32125	合約負債(減少)	(297)	(6,809)
A32130	應付票據增加(減少)	30,835	(149,679)
A32150	應付帳款(減少)	(67,460)	(685,919)
A32160	應付帳款－關係人(減少)	(4,791)	(127,182)
A32180	其他應付款(減少)	(160,421)	(122,875)
A32190	其他應付款－關係人(減少)	(713)	(2,653)
A32230	其他流動負債增加	40,351	53,472
A32240	淨確定福利負債(減少)	(6,966)	(14,977)
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(29,244)	(830,307)
A33000	營運產生之現金流入	2,066,947	2,070,909
A33100	收取之利息	171,995	133,842
A33500	(支付)之所得稅	(193,550)	(424,322)
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,045,392	1,780,429

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



強茂股份有限公司及子公司
合併現金流量表(續)
民國112年及111年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	112年度	111年度
		金 額	金 額
	投資活動之現金流量：		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	21,361	734,294
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(25,131)	(39,074)
B01800	取得採用權益法之投資	-	(27,151)
B01900	處分採用權益法之投資	-	97,750
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	1,143	(997,574)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(830,021)	(1,248,453)
B02800	處分不動產、廠房及設備	30,635	10,920
B03700	存出保證金增加	-	(96,196)
B03800	存出保證金減少	168,785	-
B04500	取得無形資產	(23,263)	(32,051)
B06500	其他金融資產增加	(2,065)	-
B06600	其他金融資產減少	-	9,325
B06700	其他非流動資產增加	(13,435)	(37,507)
B07100	預付設備款增加	(206,770)	(694,560)
B07600	收取之股利	129,210	143,846
BBBB	投資活動之淨現金(流出)	(749,551)	(2,176,431)
	籌資活動之現金流量：		
C00200	短期借款減少	(71,369)	(452,310)
C01600	舉借長期借款	333,059	1,884,954
C04020	租賃本金償還	(72,726)	(67,375)
C04300	其他非流動負債增加	6,481	-
C04400	其他非流動負債減少	-	(10,801)
C04500	發放現金股利	(1,146,345)	(1,146,345)
C05400	取得子公司股權	-	(753)
C05600	支付之利息	(185,178)	(123,906)
C05800	非控制權益變動	(114,804)	(293,517)
CCCC	籌資活動之淨現金(流出)	(1,250,882)	(210,053)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,650)	225,916
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	43,309	(380,139)
E00100	期初現金及約當現金餘額	3,033,568	3,413,707
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$3,076,877	\$3,033,568

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



強茂股份有限公司
一一二年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額		備註
	小計	合計	
期初未分配盈餘		\$ 1,746,773,649	
加：本年度稅後淨利	820,782,159	836,765,167	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	15,983,008		
減：112 年其他綜合損益(確定福利計畫之 再衡量數)	(3,549,058)	(3,551,721)	
對子公司所有權權益變動	(2,663)		
小計		<u>2,579,987,095</u>	
提列項目：			
減：提列法定盈餘公積	(83,321,345)	(83,321,345)	
可分配盈餘		<u>2,496,665,750</u>	
分配項目：			
股東紅利-現金(每股配發 1.2 元)	(458,537,912)	(458,537,912)	
期末未分配盈餘		<u><u>\$2,038,127,838</u></u>	

註：1. 法定盈餘公積之提列，係依經濟部 109 年 1 月 9 日經商字第 10802432410 號函規定，以「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」為提列基礎計算。

2. 以截至 113 年 2 月 29 日之已發行股數 382,114,927 股計算，每股發放 1.2 元，股東紅利分配金額計算如下：1.2 元 x 382,114,927 股 = 458,537,912 元

董事長：

經理人：

會計主管：

「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

條次	修正後	修正前	修正說明
<p>第三條</p>	<p>(股東會召集及開會通知)</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>本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)</p>	<p>(股東會召集及開會通知)</p> <p>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)</p>	<p>依「公開發行股票公司股務處理準則」規定修訂</p>
<p>第六條之一</p>	<p>(召開股東會視訊會議，召集通知應載事項)</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</p> <p>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</p> <p>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</p> <p>(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</p> <p>(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</p> <p>(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參</p>	<p>(召開股東會視訊會議，召集通知應載事項)</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</p> <p>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</p> <p>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</p> <p>(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</p> <p>(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</p> <p>(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參</p>	<p>依「公開發行股票公司股務處理準則」規定修訂</p>

條次	修正後	修正前	修正說明
	<p>與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</p> <p>(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</p> <p>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向本公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>	<p>與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</p> <p>(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</p> <p>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</p>	
第二十二條	<p>(數位落差之處理)</p> <p>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向本公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>	<p>(數位落差之處理)</p> <p>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</p>	依「公開發行股票公司股務處理準則」規定修訂

公司章程修訂前後條文對照表

條次	修正後	修正前	修正說明
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強茂股份有限公司（英文名稱為 <u>PANJIT INTERNATIONAL INC.</u> ）。	本公司依照公司法關於股份有限公司之規定組織定名為強茂股份有限公司（英文名稱為 <u>PAN JIT INTERNATIONAL INC.</u> ）。	刪除空白字元
第十九條之一	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額併 <u>同期初未分配盈餘</u> ，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。 本公司依公司法第 240 條第 5 項規定，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議之，並報告股東會。	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。 本公司依公司法第240條第5項規定，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數決議之，並報告股東會。	明訂本公司股利發放政策
第十九條之二	本公司股利政策係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司所營事業係屬資本密集行業且目前處於營運成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，盈餘分配之原則如下： <u>年度總決算如有盈餘，應就當年度可分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額之 10%時，得不予分配；當年度之擬分配餘額以現金股利為優先，亦得以股票股利方式分配予股東，惟現金股利發放總額不得低於發放股東股利總額之百分之十。</u>	本公司股利政策係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司所營事業係屬資本密集行業且目前處於營運成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，盈餘分配之原則如下： <u>當年度之擬分配餘額以現金股利為優先，亦得以股票股利方式分配予股東，惟現金股利發放總額不得低於發放股東股利總額之百分之十。</u>	明訂本公司股利發放政策
第廿二條	本章程訂立於民國七十五年四月廿三日。 第一次修正於民國七十五年五月十三日。 .	本章程訂立於民國七十五年四月廿三日。 第一次修正於民國七十五年五月十三日。 .	增列修正次數及日期。

條次	修正後	修正前	修正說明
	· (略) 第三十次修正於民國一一一年六月十四日。 <u>第三十一次修正於民國一一三年六月十三日。</u>	· (略) 第三十次修正於民國一一一年六月十四日。	