

# 富強鑫精密工業股份有限公司 111 年度股東常會議事錄



時間：中華民國 111 年 6 月 15 日(星期四)上午九時整

地點：創鑫大樓一樓創鑫廳(台南市關廟區埤頭里保東路 269 號)

出席股數：出席股份計 92,304,314 股，佔本公司已發行有表決權普通股股份總數 152,413,521 股之 60.56 %。

主席：董事長 王伯堦



記錄：李君



列席人員：邱家森董事、王俊賢董事、豐偉投資股份有限公司代表人王伯豐、王峻禹董事、吳宗正董事、張素貞董事、陳妃汝董事、蔡文斌獨立董事、黃崇輝獨立董事(審計委員會召集人)、黃營芳獨立董事、耿伯文獨立董事、洪國森會計師

一、宣佈開會：大會報告出席股數已達法定數額，主席宣佈會議開始。

二、主席致開會詞：略

三、報告事項：

(一)111 年度營業報告書，敬請 鑒核。(請參閱附件一)

決 定：洽悉。

(二)審計委員會審查本公司 111 年度決算表冊報告，敬請 鑒核。(請參閱附件二)

決 定：洽悉。

(三)111 年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告。

說 明：一、依公司章程第卅一條，本公司應以不低於當年度獲利狀況之 3% 分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之 3% 分派董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益。

二、本公司 111 年度獲利新臺幣 220,202,788 元(即扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益，若有累積虧損須先扣除)，擬提列員工酬勞 5.1%，計新台幣 11,569,308 元；及董事酬勞 2.0%，計新台幣 4,627,723 元，全數以現金發放。

決 定：洽悉。

(四)募集公司債之原因及有關事項報告，敬請 鑒核。(請參閱附件七)

說 明：本公司為償還銀行借款，有效節省利息支出、改善財務結構，提升流動比率及速動比率、降低對銀行依存度，提高資金調度彈性及降低營運風險，發行國內第三次無擔保轉換公司債。

決 定：洽悉。

四、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，敬請 承認。

說明：(一) 111 年度營業報告書及決算表冊包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表，經本公司 112 年 3 月 22 日董事會議通過，並送請審計委員會出具審查報告在案，亦經安永聯合會計師事務所洪國森、李芳文二位會計師查核完竣。請參閱附件一~三及附件五。

(二) 111 年財務報表請參閱附件四及附件六。

決議：本議案之投票表決結果：投票時出席股東表決權數 92,304,314 權；贊成權數 72,044,696 權，佔投票時出席股東表決權數 78.05%；反對權數 60,467 權，佔投票時出席股東表決權數 0.06%；無效權數 0 權，佔投票時出席股東表決權數 0.00%；棄權/未投票權數 20,199,151 權，佔投票時出席股東表決權數 21.88%；本案照原案表決通過。

第二案：董事會 提

案由：111 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(一) 依據本公司章程第三十一條規定辦理。

(二) 111 年度盈餘分配表詳下表。

(三) 如嗣後因本公司已發行在外可轉換公司債轉換普通股情形或庫藏股轉讓給員工、辦理註銷或辦理現金增資或其他因素，致本公司配息基準日之流通在外股數有所增減者，授權董事會依本次盈餘分配案決議現金股利分配金額，按配息基準日實際流通在外股數，調整股東配息率。

富強鑫精密工業股份有限公司



民國 111 年度

【表一】

單位：新台幣元

摘要	金額	備註
一、期初未分配盈餘	325,365,959	
二、加：其他	1,679,004	附註一
三、本期稅後淨利	159,455,566	
四、提列法定盈餘公積(10%)	(16,113,457)	
五、本期可供分配盈餘	470,387,072	
六、分配項目：		
股東紅利—現金股利(每股 0.30 元)	(45,724,056)	附註二
股東紅利—股票股利(每股 0.30 元)	(45,724,060)	
七、期末未分配盈餘	378,938,956	

附註：

- 一、包含確定福利計畫之精算損益 2,149,655 元、庫藏股轉讓予員工-470,651 元。
- 二、盈餘分配以 111 及 110 年度以前未分配盈餘優先分配。股利分配以 112/2/28 可分配股數 152,413,521 股計算。
- 三、現金股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

決議：本議案之投票表決結果：投票時出席股東表決權數 92,304,314 權；贊成權

數 71,922,661 權，佔投票時出席股東表決權數 77.91%；反對權數 262,102 權，佔投票時出席股東表決權數 0.28%；無效權數 0 權，佔投票時出席股東表決權數 0.00%；棄權/未投票權數 20,119,551 權，佔投票時出席股東表決權數 21.79%；本案照原案表決通過。

## 五、討論事項：

### 第一案 董事會提

案由：修訂『背書保證作業辦法』部分條文案，敬請 討論。

說明：一、為配合集團營運資金需求，修訂部份條文。

二、修正前後條文對照表請參閱附件八，呈請核議。

決議：本議案之投票表決結果：投票時出席股東表決權數 92,304,314 權；贊成權數 71,705,200 權，佔投票時出席股東表決權數 77.68%；反對權數 482,537 權，佔投票時出席股東表決權數 0.52%；無效權數 0 權，佔投票時出席股東表決權數 0.00%；棄權/未投票權數 20,116,577 權，佔投票時出席股東表決權數 21.79%；本案照原案表決通過。

### 第二案 董事會提

案由：辦理盈餘轉增資案，提請 討論。

說明：一、本公司為配合營運需要，擬自 111 年底可供分配盈餘中提撥新台幣 45,724,060 元，辦理盈餘配發股票股利每股 0.30 元。(截至 112 年 2 月 28 日止，流通在外可參與分配股數為 152,413,521 股)。

二、本次盈餘轉增資發行新股，由原股東按配股基準日股東名簿之持股數，每仟股無償配發 30 股，計發行新股 4,572,406 股，每股面額壹拾元，合計新台幣 45,724,060 元，增資後實收資本額為新台幣 1,569,859,270 元。

三、本次配發不足一股之畸零股，由股東間自停止過戶日之次日起五日內向本公司股務代理機構申請拼湊，拼湊後不足一股之畸零股按面額折付現金計至元為止，其股份由董事長洽特定人按面額承購。

四、本次發行新股其權利義務與原有股份相同。

五、俟本次股東常會決議通過並呈奉主管機關核准後，擬請股東會授權董事會訂定配股基準日。

六、本次增資案相關事宜，如因法令規定或主管機關核定修正及為因應客觀環境之營運評估，須予變更時請股東會授權董事會辦理。

七、如嗣後因本公司已發行在外可轉換公司債轉換普通股情形或庫藏股轉讓給員工、辦理註銷或辦理現金增資或其他因素，致本公司配股權利基準日之流通在外股數有所增減者，授權董事會依本次盈餘分配案決議盈餘分配金額，按配股權利基準日實際流通在外股數，調整股東配股率。

八、本案提請討論。

決議：本議案之投票表決結果：投票時出席股東表決權數 92,304,314 權；贊成權數 72,123,922 權，佔投票時出席股東表決權數 78.13%；反對權數 70,762 權，佔投票時出席股東表決權數 0.07%；無效權數 0 權，佔投票時出席股東表決權數 0.00%；棄權/未投票權數 20,109,630 權，佔投票時出席股東表決權數 21.78%；本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無

七、散會：同日上午 9 時 20 分。

註：本次股東會無股東提問。

# 富強鑫精密工業股份有限公司

【附件一】

## 111年營業報告書



各位股東、諸位女士、先生：

大家好！首先謹代表公司全體同仁歡迎各位股東蒞臨股東會指導，並對所有股東們長期支持公司表達誠摯謝意！

回顧 111 年，儘管全球仍籠罩在新冠疫情、通貨膨脹、升息、國際地緣政治的不確定性風險下，但隨著全球經濟重啟、ESG 浪潮等趨勢，加上受惠於智慧製造、工業 4.0 以及汽車產業加速新能源車、電動車等技術進程，帶動包括汽車零配件、運動產業、家用精品等不同產業客戶對於公司旗下「水平對射機」、「轉盤多色機」、「兩板機」、「全電機」的塑膠射出成型設備訂單需求增加，且被疫情干擾而延後生產與接單動能的印度廠，在新斬獲汽配業客戶用於生產燈殼和內外飾件的加入，齊步推進整體產能稼動率表現，111 年度集團多組分射出機銷量突破 550 台，銷售額也突破新台幣 26.47 億元，雙雙創下歷史新高，也締造 111 年全年整體營收達 46.05 億元，再度改寫歷年新高的優異成績。

本公司致力推動整體營運成長目標不變，擴增新客戶、設備新技術升級、優化訂單結構、精進生產基地營運效率等為重要營運策略，近年來成功斬獲包括美國 GM、特斯拉、印度 TATA 及大陸比亞迪等新客戶的汽配供應鏈，整體新客戶下單力道也呈成長趨勢，且對於旗下大型包括「水平對射機」、「轉盤多色機」和「兩板多色機」的設備與裝機服務的訂單需求更為殷切，有望新客戶營收比重穩健拉升下，進一步調整訂單結構優化，創造整體營運獲利能力良好精進。

富強鑫亦持續深化公司旗下塑膠射出成型機台設備技術升級，朝向全方位解決方案，開發高價值設備、新材料應用和智能元素，拉升公司整體競爭力，更運用客戶產業分散，布局於全球超過 30 個直營點與 21 個代理商，以及包括台灣台南、中國東莞、寧波與杭州灣、印度等生產基地，彈性調整產能配置之優勢，藉此開拓更多不同產業新客戶合作的契機，以期提升富強鑫於全球塑膠射出成型市場的占有率表現，創造公司整體營運長期穩健發展。

展望 112 年，儘管全球通貨膨脹、升息、消費者終端需求疲軟等負面因子猶存，進而影響各產業在資本支出的投入力道與速度，然看好全球各產業積極達成淨零碳排、環保綠能等 ESG 目標的浪潮，以及智慧製造、工業 4.0 等趨勢催升，又觀察全球傳統品牌車廠不僅加快腳步跨入電動車競技，亦可見中國品牌車廠以新能車款跨入非中國區市場，又觀察去年中國新能源汽車市場大爆發，去年銷量有望達 650 萬輛以上、年增率逾 1 倍，且樂觀看待 2023 年銷量有機會邁向 900 萬輛、年增至少 30%，輕量化、以塑代鋼等的需求將成未來必然趨勢，有助富強鑫旗下各式塑膠射出成型設備良好的業務開拓環境。就目前富強鑫在手訂單來看，除了尚未收到任何取消延後的通知，高訂單能見度也奠定公司未來營運良好的成長前景，尤其在印度廠、杭州灣新廠方面，皆將於 112 年

第二季陸續加入適量產，整體效益逐步發揮，將可望創造公司未來營運更上層樓。

面對氣候變遷危機及邁向零碳的新時代挑戰，作為全球射出機設備供應鏈一環的富強鑫，我們積極加入「TCP 台灣氣候聯盟」會員，落實減碳行動，將危機化為轉機以期永續經營。富強鑫內外兼修，對外研發高效率節能的射出機以協助顧客減碳，對內則斥資 2 億元興建 3,000Kwp 屋頂型太陽光電發電系統，年發電總量高達 350 萬度，年減碳量可達 6.5 座台北大安森林公園；我們的發電總量已可滿足射出機及纜線兩個事業部生產線 95%用電量，幾已達到碳中和與零碳排的目標。

新的一年，本公司抱持著審慎樂觀的積極態度，持續內外兼修，塑造『主管以身作則、團隊全員參與』的組織文化，全力支持營業接單的行動方針。進而持續落實 KPI 目標管理績效的推動，強化組織的執行力，並秉持友善環境及回饋社會的信念，透過健全的公司治理，追求利害相關者的均衡利益，履行本公司對社會責任之承諾，以達到集團營收及獲利持續穩定成長的目標，期望讓所有支持本公司的股東們獲取最佳的投資報酬。

茲就本公司一一一年度營業結果及一一二年度營業計劃概要，提出營業報告書如下：

## 一、一一一年度營業結果

### (一)營業計劃實施成果

一一一年度合併經營成果如下：

單位：新台幣仟元

合併損益項目	111 年度	110 年度	增(減)變動	成長率(%)
營業收入	4,605,204	4,328,507	276,697	6.39%
營業成本	3,374,074	3,274,543	99,531	3.04%
營業毛利	1,231,130	1,053,964	177,166	16.81%
營業費用	973,165	849,480	123,685	14.56%
營業利益(損)	257,965	204,484	53,481	26.15%
營業外收支淨額	-4,028	16,747	-20,775	-124.05%
稅前淨利	253,937	221,231	32,706	14.78%
稅後淨利	169,977	107,788	62,189	57.70%
歸屬母公司淨利	159,455	117,642	41,813	35.54%

(二)預算執行情形：因本公司並無公開 111 年度財務預測，故無預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：111 年度

#### 1.財務收支：

(1)收入：營業收入為 4,605,204 仟元。

(2)支出：營業成本為 3,374,074 仟元。

營業費用為 973,165 仟元。

營業外收入及支出淨額為-4,028 仟元。

(3)盈餘：稅前淨利為 253,937 仟元，所得稅費用 83,960 仟元，稅後淨利 169,977 仟元。

## 2.獲利能力分析：

(1)資產報酬率：2.87%。

(2)股東權益報酬率：7.19%。

(3)純益率：3.69%。

(4)每股盈餘：1.05 元。

## (四)研究發展狀況：

本公司 111 年度研究發展費用為 114,561 仟元，較 110 年度 93,160 仟元，增加 21,401 仟元，成長 22.97%。

最近年度開發成功及獲獎產品：

項次	年度	內容
1	111.01	寧波富強鑫榮獲 2021 年度浙江省“專精特新”中小企業榮譽
2	111.05	寧波富強鑫獲評為寧波市江北區“工業五十強企業”
3	111.08	富強鑫榮獲「2021 射出機卓越影響力品牌」
4	111.10	【FA-160e 電動化高效節能射出機】搭載【伺服泵 AI 預知監診系統】於「2022 年塑橡膠機械研究發展創新產品競賽」榮獲《塑膠射出成型機械類 優等獎》及《智動化塑橡膠成型機械及其週邊設備與系統類 優等獎》
5	111.11	富強鑫多組分成型技術解決方案，增加全新成員：「X 型四射機」。

研發營運模式是以台灣富強鑫母公司為集團的研發中心，並結合各子公司之研發單位，持續下列各項研發策略之推動：

- 1.持續開發利基產品。
- 2.優化現行產品系列。
- 3.研發細分化市場的集成產品和解決方案。
- 4.發展 IMF 智能注塑工藝平台。
- 5.發展伺服驅動自主關鍵技術與人才。

## 二、一一二年度營業計劃概要

### (一)經營方針

為掌握市場發展機會與因應經濟及產業環境的變化，本公司主要經營方針如下各點所列示，各項方針的有效推動與執行，將有助於提升公司中長期的營運績效。

- 1.以 ISO 三標整合系統為基準，落實管理制度化、流程標準化、作業數位化，以建立永續經營的基業。
- 2.推動 KPI 目標管理績效活動，塑造『主管以身作則、團隊全員參與』的組織文化，達成銷售、利潤和管理目標。

- 3.總公司進行多元人才儲備，尤其是海外子公司經營人才，強化轉投資事業與海外投資事業營運績效。
- 4.完成杭州灣新區廠建設計畫，擴大集團產能，優化交期與成本的競爭力。
- 5.新增歐洲通路佈局，提高產品定位與 FCS 品牌形象。
- 6.推動 T309 專案，持續提升台灣機銷售量與台灣區市占率。
- 7.建立專案團隊執行大體系客戶開發，提高成交率。
- 8.制定 VIP 客戶經營方法與準則，提升服務品質，以技術和時效來提升服務效率，並朝「主動預防保養」來贏得優質品牌形象和口碑。
- 9.研發優勢機種(SA-125、SA-200、SA-250 與大型曲手機)，針對現役產品進行優化（FA 二代機、LM、HB-R），提升產品毛利；導入 SA-h/p 包裝專用機，提供多元營銷組合產品。
- 10.市場應用技術中心持續發展細分化市場的集成產品和智慧產品，創造產品差異化和提供完整的解決方案。尋求產業策略聯盟機會，建立戰略平台機制，確保競爭力（iMF4.0、鞋機 MS-12-1、MS-24-2、長纖維射出機）。
- 11.強力執行集團品質會議系統，提升機台品質達到零客訴；導入 SPC 試車系統，提高機台穩定性。
- 12.台灣廠推動精實生產模式，落實生產線物料先期確認、配套供料與店面管理，消除浪費提升效率。
- 13.實施集團「減重政策」（去四呆：呆人、呆料、呆帳、呆事），扁平化組織和人員精實，庫存和應收款項合理管控。
- 14.規劃集團中長期資金渠道，將資金作有效應用，以增強財務結構。
- 15.推動數位轉型：加強網路行銷活動、落實 PDM、深耕 AI 創鑫應用計畫成果、導入營業與服務 APP。

## (二)預期銷售數量及其依據

本公司參酌歷年來營運成果、新冠疫情趨緩、參酌全球經濟景氣預測與相關市場資訊等，預估 112 年度射出機銷售數量將比 111 年度成長；漆包線 112 年度因營運模式改變為代工收入為主，營業額預估將略為減少，但獲利將穩定成長。

## (三)重要之產銷政策：

- 1.生產政策：
  - (1)解決供應鏈瓶頸，優化交期與成本。
  - (2)改造生產車間，精實生產流程。
  - (3)導入 S P C 系統，提升機台穩定。
  - (4)落實品質會議系統，追求產品零客訴。
- 2.銷售政策：
  - (1)開拓歐洲新通路據點。
  - (2)提升海外自營據點經營績效。
  - (3)持續強化網路行銷力道。
  - (4)建立細分化市場指標客戶。
  - (5)儲備業務人員，強化應用技術能力。

### 三、未來公司發展策略：

本公司未來發展建構在「SHAPE A BETTER WORLD 共塑美好未來」的企業使命感上，以落實企業社會責任及公司治理，強化企業永續發展。基於此企業使命，本公司以持續創造高附加價值產品為理念，結合全球化與多角化之經營策略，除深耕射出成型機本業之研發、生產與銷售外，更跨足纜線、3C 光電與材料科技產業，進一步與相關產業策略聯盟合作共存共榮，以期邁向更高精密與高科技領域，提昇企業價值與國際競爭力，逐步落實「全球十大、顧客第一、快樂成長、利潤共享」的企業願景，達成永續經營之目標。

### 四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

- 1.就外部競爭環境而言，產業競爭是必然的，且是持續成長之原動力。本公司仍持續研發新產品、高度客製化取向、差異化服務策略與佈健行銷通路來強化自身之優勢，提高競爭力，達成客戶需求。
- 2.最近幾年國內外重要政策及法律變動對本公司財務、業務無重大影響，未來會隨時注意取得相關資訊，並及時研擬必要因應措施，以符合公司營運需求。
- 3.整體經營環境日益複雜，公司評估未來經營方向及重大決策時，參考全球總體經濟及公司現狀，審慎評估最佳策略。

最後 敬祝

身體健康 闔家平安

董事長：王 伯 堦



執行長：王 俊 賢



民國一十二年六月十五日

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表嗣經董事會委任安永聯合會計師事務所洪國森會計師及李芳文會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，復經本審計委員會審查，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

本公司一一二年股東常會

富強鑫精密工業股份有限公司



審計委員會召集人 黃崇輝



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 二 日



安永聯合會計師事務所

70051 台南市永福路一段189號11樓  
11F, No.189, Sec. 1, Yongfu Road  
Tainan City, Taiwan, R.O.CTel: 886 6 292 5888  
Fax: 886 6 200 6888  
www.ey.com/taiwan

## 會計師查核報告

富強鑫精密工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

富強鑫精密工業股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達富強鑫精密工業股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一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，與富強鑫精密工業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，對富強鑫精密工業股份有限公司民國一一一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。

### 應收帳款之備抵損失

截至民國一一一年十二月三十一日止，富強鑫精密工業股份有限公司應收帳款帳面金額為219,829仟元(已減除備抵損失13,985仟元)，應收帳款淨額占資產總額4.43%，其對個體財務報表係屬重大。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率等，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估及測試管理階層針對應收帳款減損評估所建立之內部控制；評估備抵損失提列政策之適當性；分析應收帳款之分組方式之適當性；對富強鑫精密工業股份有限公司所採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；另抽核應收帳款期後收款情形，以評估其可回收性。

本會計師亦考量個體財務報表附註五、附註六及附註十二中有關應收帳款相關揭露的適當性。

### 存貨呆滯評價

截至民國一一年十二月三十一日止，富強鑫精密工業股份有限公司之存貨淨額為497,605仟元，約占資產總額10.03%，其對個體財務報表係屬重大。由於製程所需以及為因應客戶規格之需求而購入作為生產之原物料品項繁多，且以上所提列備抵呆滯金額涉及富強鑫精密工業股份有限公司管理階層重大判斷，本會計師因此決定將存貨之備抵呆滯評估列為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)評估及測試管理階層針對存貨呆滯評價所建立之內部控制；評估備抵呆滯提列政策之適當性；抽樣測試存貨庫齡之正確性，分析存貨庫齡變動情況及評估需個別提列呆滯損失之存貨情形，並重新計算備抵跌價之金額，以確認符合公司會計政策。

本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

### **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富強鑫精密工業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富強鑫精密工業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。

富強鑫精密工業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，惟其目的非對富強鑫精密工業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，以及使富強鑫精密工業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富強鑫精密工業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，決定對富強鑫精密工業股份有限公司民國一一一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：金管證審字第1100352201號

金管證審字第1010045851號

洪國森 洪國森



會計師：

李芳文 李芳文



中華民國 一一二 年 三 月 二十二 日

【附件四】

富強證券股份有限公司



民國一〇一一年十二月三十一日

中華民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一一〇年十二月三十一日		一一〇一年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四/六.1	\$96,314	1.94	\$168,993	3.54
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四/六.2	8,104	0.16	13,581	0.28
1140	合約資產－流動	四/六.14、15	2,288	0.05	11,247	0.24
1150	應收票據淨額	四/六.3、15/七	134,551	2.71	117,856	2.47
1170	應收帳款淨額	四/六.4、15/七	219,829	4.43	313,510	6.56
1200	其他應收款	四	3,509	0.07	6,210	0.13
1210	其他應收款－關係人	四/七	67,841	1.37	32,632	0.68
1220	本期所得稅資產	四/六.20	27	-	29	-
130x	存貨	四/六.5	497,605	10.03	506,388	10.59
1470	其他流動資產	八	62,885	1.27	79,015	1.65
11xx	流動資產合計		1,092,953	22.03	1,249,461	26.14
	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	四/六.2	48,410	0.98	55,313	1.16
1550	採用權益法之投資	四/六.6	2,683,044	54.09	2,309,211	48.31
1600	不動產、廠房及設備	四/六.7/八	742,051	14.96	775,129	16.21
1760	投資性不動產淨額	四/六.8/八	221,433	4.46	228,534	4.78
1780	無形資產	四	53,172	1.07	61,909	1.29
1840	遞延所得稅資產	四/六.20	83,788	1.69	75,075	1.57
1900	其他非流動資產	四/六.3	35,644	0.72	25,868	0.54
15xx	非流動資產合計		3,867,542	77.97	3,531,039	73.86
1xxx	資產總計		\$4,960,495	100.00	\$4,780,500	100.00

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



富強  
有限公司  
總經理  
何耀南  
董事長  
何耀南

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益會計項目	附註	一一〇年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債					
2130	短期借款	四/六.9	\$183,071	3.69	\$159,341	3.33
2150	合約負債	四/六.14	50,152	1.01	105,773	2.21
2170	應付票據	四	811	0.02	2,014	0.04
2200	應付帳款	四/七	97,652	1.97	235,374	4.93
2220	其他應付款	四	92,090	1.86	101,157	2.12
2222	其他應付款-關係人	四/七	69,405	1.40	134,525	2.81
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四/六.11	73,088	1.47	86,228	1.80
2399	其他流動負債-其他		2,006	0.04	1,663	0.04
21xx	流動負債合計		568,275	11.46	826,075	17.28
2530	非流動負債					
2540	應付公司債	四/六.10	835,015	16.83	360,000	7.53
2570	長期借款	四/六.11	565,087	11.39	859,473	17.98
2640	遞延所得稅負債	四/六.20	542,727	10.94	482,353	10.09
2645	淨確定福利負債-非流動	四/六.12	39,168	0.79	44,265	0.93
2670	存入保證金	四	10,087	0.20	9,994	0.21
25xx	其他非流動負債-其他	四/六.6/七	119,227	2.41	82,989	1.74
2xxx	非流動負債合計		2,111,311	42.56	1,839,074	38.48
3100	負債總計		2,679,586	54.02	2,665,149	55.76
3100	股本					
3110	普通股股本	六.13	1,524,079	30.72	1,494,388	31.26
3130	債券換股權利證書		57	-	-	-
3200	資本公積	六.13	42,520	0.86	23,649	0.49
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.13	149,928	3.02	138,371	2.89
3320	特別盈餘公積	六.13	188,685	3.80	188,685	3.95
3350	未分配盈餘	六.13	486,501	9.81	411,150	8.60
	保留盈餘合計		825,114	16.63	738,206	15.44
3400	其他權益	四	(110,861)	(2.23)	(128,629)	(2.69)
3500	庫藏股票	四/六.13	-	-	(12,263)	(0.26)
3xxx	權益總計		2,280,909	45.98	2,115,351	44.24
	負債及權益總計		\$4,960,495	100.00	\$4,780,500	100.00

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

富強麵粉工業股份有限公司

民國一十一年及一〇年一月一日起至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四/六.14/七	\$1,259,810	100.00	\$1,349,078	100.00
5000	營業成本	六.5、17/七	(996,490)	(79.10)	(1,110,799)	(82.34)
5900	營業毛利		263,320	20.90	238,279	17.66
5910	未實現銷貨淨利益		-	-	(5,605)	(0.42)
5920	已實現銷貨淨利益		860	0.07	207	0.02
5950	營業毛利淨額		264,180	20.97	232,881	17.26
6000	營業費用	六.12、17				
6100	推銷費用		(178,567)	(14.18)	(188,382)	(13.96)
6200	管理費用		(101,894)	(8.09)	(87,384)	(6.48)
6300	研究發展費用		(50,041)	(3.97)	(38,334)	(2.84)
6450	預期信用減損損失	六.15	(5,217)	(0.41)	(4,028)	(0.30)
	營業費用合計		(335,719)	(26.65)	(318,128)	(23.58)
6900	營業(損失)		(71,539)	(5.68)	(85,247)	(6.32)
7000	營業外收入及支出	四/六.18/七				
7010	其他收入		59,458	4.72	56,756	4.21
7020	其他利益及損失		(21,837)	(1.73)	(6,689)	(0.50)
7050	財務成本		(19,079)	(1.51)	(6,512)	(0.48)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額		257,002	20.40	202,340	15.00
	營業外收入及支出合計		275,544	21.88	245,895	18.23
7900	稅前淨利		204,005	16.20	160,648	11.91
7950	所得稅費用	四/六.20	(44,550)	(3.54)	(43,006)	(3.19)
8200	本期淨利		159,455	12.66	117,642	8.72
8300	其他綜合損益	四/六.19、20				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫再衡量數		2,687	0.21	(2,091)	(0.15)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(537)	(0.04)	418	0.03
8360	後續可能重分配至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		22,210	1.76	(15,359)	(1.14)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(4,442)	(0.35)	3,072	0.23
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		19,918	1.58	(13,960)	(1.03)
8500	本期綜合損益總額		\$179,373	14.24	\$103,682	7.69
	每股盈餘(元)	六.21				
9750	基本每股盈餘		\$1.05		\$0.80	
9850	稀釋每股盈餘		\$1.00		\$0.80	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





富豐建設股份有限公司

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	股本	債券換股權利證書	資本公積	保 留 盈 餘		未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	庫藏股票	權益總額
					法定盈餘公積	特別盈餘公積				
A1	民國110年1月1日餘額	3110	3130	3200	3310	3320	3350	3410	3500	3XXX
A1	民國110年1月1日餘額	\$1,487,085	\$-	\$23,745	\$137,165	\$188,685	\$311,386	\$(116,342)	\$(33,031)	\$1,998,693
B1	109年度盈餘指撥及分配	-	-	-	1,206	-	(1,206)	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(7,302)	-	-	(7,302)
B9	普通股現金股利	7,303	-	-	-	-	(7,303)	-	-	-
B9	普通股股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	117,642	-	-	117,642
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,673)	(12,287)	-	(13,960)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	115,969	(12,287)	-	103,682
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(96)	-	-	-	-	-	(96)
N1	庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	-	(394)	-	20,768	20,374
Z1	民國110年12月31日餘額	\$1,494,388	\$-	\$23,649	\$138,371	\$188,685	\$411,150	\$(128,629)	\$(12,263)	\$2,115,351
A1	民國111年1月1日餘額	\$1,494,388	\$-	\$23,649	\$138,371	\$188,685	\$411,150	\$(128,629)	\$(12,263)	\$2,115,351
B1	110年度盈餘指撥及分配	-	-	-	11,557	-	(11,557)	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(44,536)	-	-	(44,536)
B9	普通股現金股利	29,691	-	-	-	-	(29,691)	-	-	-
C5	普通股股票股利	-	-	18,804	-	-	-	-	-	18,804
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目一認股權而產生者	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	159,455	-	-	159,455
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,150	17,768	-	19,918
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	161,605	17,768	-	179,373
I1	可轉換公司債轉換	-	57	38	-	-	-	-	-	95
N1	庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	-	(470)	-	12,263	11,793
T1	其他	-	-	29	-	-	-	-	-	29
Z1	民國111年12月31日餘額	\$1,524,079	\$57	\$42,520	\$149,928	\$188,685	\$486,501	\$(110,861)	\$-	\$2,280,909

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



富源豐源有限公司

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	一一一一年度 金額	一一〇年度 金額	代碼	項目	一一一一年度 金額	一一〇年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$204,005	\$160,648	B00010	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(8,687)	(8,278)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,772	3,558
A20010	收益費損項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(57,523)	(48,500)
A20100	折舊費用	37,714	42,335	B01900	取得採用權益法之投資	-	62
A20200	攤銷費用	10,160	10,627	B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,622)	(11,289)
A20300	預期信用減損損失	5,217	4,028	B02800	處分不動產、廠房及設備	692	62
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	6,047	(3,240)	B04300	其他應收款-關係人(增加)減少	(14,341)	72,284
A20900	利息費用	19,079	6,512	B04500	取得無形資產	(850)	(6,075)
A21200	利息收入	(5,073)	(5,492)	BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(76,559)	1,824
A21300	股利收入	(220)	-				
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(257,002)	(202,340)				
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(669)	(88)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A23500	金融資產減損損失	4,990	-	C00100	短期借款增加	337,269	334,879
A23700	非金融資產減損損失	5,593	461	C00200	短期借款減少	(313,539)	(374,018)
A23900	未實現銷貨利益	-	5,605	C00600	應付短期票券減少	-	(49,961)
A24000	已實現銷貨利益	(860)	(207)	C01200	發行公司債	494,850	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01600	舉借長期借款	548,156	385,146
A31125	合約資產減少(增加)	8,959	(322)	C01700	償還長期借款	(855,682)	(221,222)
A31130	應收票據(增加)	(16,695)	(31,183)	C03000	存入保證金增加	93	-
A31150	應收帳款減少	88,464	11,516	C03700	其他應付款-關係人(減少)	(65,120)	(64,867)
A31180	其他應收款減少(增加)	2,701	(4,813)	C04500	發放現金股利	(44,536)	(7,302)
A31190	其他應收款-關係人(增加)	(20,868)	(1,078)	C05100	員工購買庫藏股	11,793	20,374
A31240	存貨減少(增加)	14,429	(94,260)	C09900	其他籌資活動	29	(96)
A31240	其他流動資產減少(增加)	15,557	(24,742)	CCCC	籌資活動之淨現金流入	113,313	22,933
A31900	其他非流動資產(增加)減少	(11,951)	10,915				
A32125	合約負債(減少)增加	(55,621)	32,934				
A32130	應付票據(減少)增加	(1,203)	972	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(72,679)	121,378
A32150	應付帳款(減少)增加	(137,722)	110,191	E00100	期初現金及約當現金餘額	168,993	47,615
A32180	其他應付款(減少)增加	(9,261)	27,032	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$96,314	\$168,993
A32230	其他流動負債增加(減少)	343	(5,316)				
A32240	淨確定福利負債(減少)	(2,410)	44,796				
A32900	其他非流動負債增加	-	90,444				
A33000	營運產生之現金流(出)入	(96,297)	90,444				
A33100	收取之利息	5,073	5,492				
A33200	收取之股利	220	-				
A33300	支付之利息	(15,862)	(6,439)				
A33500	(支付)退還之所得稅	(2,567)	7,124				
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(109,433)	96,621				

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



安永聯合會計師事務所

70051 台南市永福路一段189號11樓  
11F, No.189, Sec. 1, Yongfu Road  
Tainan City, Taiwan, R.O.C

Tel: 886 6 292 5888  
Fax: 886 6 200 6888  
www.ey.com/taiwan

## 會計師查核報告

富強鑫精密工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

富強鑫精密工業股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達富強鑫精密工業股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一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，與富強鑫精密工業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。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，對富強鑫精密工業股份有限公司及其子公司民國一一一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。

### 應收帳款之備抵損失

截至民國一一一年十二月三十一日止，富強鑫精密工業股份有限公司及其子公司應收帳款帳面金額為1,270,309仟元(已減除備抵損失66,878仟元)，應收帳款淨額占合併資產總額18.14%，其對合併財務報表係屬重大。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率等，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估及測試管理階層針對應收帳款減損評估所建立之內部控制；評估備抵損失提列政策之適當性；分析應收帳款之分組方式之適當性；對富強鑫精密工業股份有限公司及其子公司所採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；另抽核應收帳款期後收款情形，以評估其可回收性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五、附註六及附註十二中有關應收帳款相關揭露的適當性。

### 存貨呆滯評價

截至民國一一一年十二月三十一日止，富強鑫精密工業股份有限公司與其子公司之存貨淨額為1,424,423仟元，約占合併資產總額20.34%，其對合併財務報表係屬重大。由於製程所需以及為因應客戶規格之需求而購入作為生產之原物料品項繁多，且以上所提列備抵呆滯金額涉及富強鑫精密工業股份有限公司與其子公司管理階層重大判斷，本會計師因此決定將存貨之備抵呆滯評估列為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)評估及測試管理階層針對存貨呆滯評價所建立之內部控制；評估備抵呆滯提列政策之適當性；抽樣測試存貨庫齡之正確性，分析存貨庫齡變動情況及評估需個別提列呆滯損失之存貨情形，並重新計算備抵跌價之金額，以確認符合公司會計政策。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

### 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富強鑫精密工業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富強鑫精密工業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。

富強鑫精密工業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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對富強鑫精密工業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，以及使富強鑫精密工業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富強鑫精密工業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，決定對富強鑫精密工業股份有限公司及其子公司民國一一一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

富強鑫精密工業股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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：金管證審字第 1100352201 號

金管證審字第 1010045851 號

洪國森 

會計師

李芳文 



中華民國 一一二 年 三 月 二十二 日



民國一十一年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

【附件六】

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一〇年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
1100	流動資產					
1110	現金及約當現金	四/六.1	\$696,349	9.94	\$533,974	8.06
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四/六.2	228,750	3.27	405,060	6.11
1140	合約資產－流動	六.14、15	2,288	0.03	11,247	0.17
1150	應收票據淨額	四/六.4、15	429,870	6.14	291,979	4.41
1170	應收帳款淨額	四/六.5、15	1,256,879	17.95	1,165,878	17.59
130x	存貨	四/六.6	1,424,423	20.34	1,527,628	23.05
1470	其他流動資產	八	234,107	3.34	314,132	4.74
11xx	流動資產合計		4,272,666	61.01	4,249,898	64.13
	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	四/六.2	48,410	0.69	55,313	0.83
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四/六.3	57,676	0.82	-	-
1550	採用權益法之投資	四	13,286	0.19	3,080	0.05
1600	不動產、廠房及設備	四/六.7/八	1,815,657	25.93	1,616,639	24.40
1755	使用權資產	四/六.16/八	153,163	2.19	155,561	2.35
1760	投資性不動產淨額	四/六.8/八	333,874	4.77	228,534	3.45
1780	無形資產	四	69,079	0.99	77,950	1.18
1840	遞延所得稅資產	四/六.20	110,252	1.57	92,292	1.39
1900	其他非流動資產－其他	六.4、5/八	129,020	1.84	147,280	2.22
15xx	非流動資產合計		2,730,417	38.99	2,376,649	35.87
1xxx	資產總計		\$7,003,083	100.00	\$6,626,547	100.00

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



富強鑫精製有限公司及子公司

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一〇年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四/六.9	\$590,659	8.43	\$596,343	8.99
2130	合約負債	四/六.14	189,591	2.70	333,906	5.04
2150	應付票據	四	246,465	3.52	347,020	5.24
2170	應付帳款	四	619,135	8.84	786,284	11.87
2200	其他應付款	四	387,158	5.53	302,319	4.56
2230	本期所得稅負債	四	33,574	0.48	35,180	0.53
2280	租賃負債－流動	四/六.16	1,274	0.02	1,206	0.02
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四/六.11	115,601	1.65	86,228	1.30
2399	其他流動負債－其他		5,263	0.08	3,312	0.05
21xx	流動負債合計		2,188,720	31.25	2,491,798	37.60
	非流動負債					
2530	應付公司債	四/六.10	835,015	11.92	360,000	5.44
2540	長期借款	四/六.11	908,162	12.97	938,100	14.16
2570	遞延所得稅負債	四/六.20	542,727	7.75	482,353	7.28
2580	租賃負債－非流動	四/六.16	24,587	0.35	25,486	0.38
2640	淨確定福利負債－非流動	四/六.12	39,168	0.56	44,265	0.67
2645	存入保證金		12,391	0.18	9,994	0.15
25xx	非流動負債合計		2,362,050	33.73	1,860,198	28.08
2xxx	負債總計		4,550,770	64.98	4,351,996	65.68
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.13				
3110	普通股股本		1,524,079	21.76	1,494,388	22.55
3130	債券換股權利證書		57	-	-	-
3200	資本公積	六.13	42,520	0.61	23,649	0.36
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.13	149,928	2.14	138,371	2.09
3320	特別盈餘公積	六.13	188,685	2.69	188,685	2.85
3350	未分配盈餘	六.13	486,501	6.95	411,150	6.20
	保留盈餘合計		825,114	11.78	738,206	11.14
3400	其他權益	四	(110,861)	(1.58)	(128,629)	(1.84)
3500	庫藏股票	四/六.13	-	-	(12,263)	(0.19)
36xx	非控制權益	六.13	171,404	2.45	159,200	2.40
3xxx	權益總計		2,452,313	35.02	2,274,551	34.32
	負債及權益總計		\$7,003,083	100.00	\$6,626,547	100.00

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

富強鑫精密工業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國一一年一月一日起至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四/六.14	\$4,605,204	100.00	\$4,328,507	100.00
5000	營業成本	四/六.6、17/七	(3,374,074)	(73.27)	(3,274,543)	(75.65)
5900	營業毛利		1,231,130	26.73	1,053,964	24.35
6000	營業費用	六.16、17/七				
6100	推銷費用		(611,103)	(13.26)	(546,496)	(12.63)
6200	管理費用		(219,163)	(4.76)	(193,960)	(4.48)
6300	研究發展費用		(114,561)	(2.49)	(93,160)	(2.15)
6450	預期信用減損損失	六.15	(28,338)	(0.62)	(15,864)	(0.37)
	營業費用合計		(973,165)	(21.13)	(849,480)	(19.63)
6900	營業利益		257,965	5.60	204,484	4.72
7000	營業外收入及支出	四/六.18				
7010	其他收入		76,970	1.67	70,292	1.62
7020	其他利益及損失		(42,095)	(0.91)	(38,673)	(0.90)
7050	財務成本		(37,859)	(0.82)	(17,952)	(0.41)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(1,044)	(0.02)	3,080	0.07
	營業外收入及支出合計		(4,028)	(0.08)	16,747	0.38
7900	稅前淨利		253,937	5.52	221,231	5.10
7950	所得稅費用	四/六.20	(83,960)	(1.82)	(113,443)	(2.62)
8200	本期淨利		169,977	3.70	107,788	2.48
8300	其他綜合損益	四/六.19、20				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫再衡量數		2,687	0.06	(2,091)	(0.05)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(537)	(0.01)	418	0.01
8360	後續可能重分配至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		20,747	0.45	(16,713)	(0.39)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(4,442)	(0.10)	3,072	0.07
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		18,455	0.40	(15,314)	(0.36)
8500	本期綜合損益總額		\$188,432	4.10	\$92,474	2.12
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$159,455		\$117,642	
8620	非控制權益		10,522		(9,854)	
			\$169,977		\$107,788	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$179,373		\$103,682	
8720	非控制權益		9,059		(11,208)	
			\$188,432		\$92,474	
	每股盈餘(元)	六.21				
9750	基本每股盈餘		\$1.05		\$0.80	
9850	稀釋每股盈餘		\$1.00		\$0.80	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





富強鑫業股份有限公司及子公司

民國一十一年一月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
		股本	債券換股 權利證書	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票	總計			
A1	民國110年1月1日餘額	3110	3130	3200	3310	3320	3350	3410	3500	31XX	36XX	3XXX	\$2,172,897
B1	109年度盈餘指撥及分配	\$1,487,085	\$-	\$23,745	\$137,165	\$188,685	\$311,386	\$(116,342)	\$(33,031)	\$1,998,693	\$174,204	\$2,172,897	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	1,206	-	(1,206)	-	-	(7,302)	-	(7,302)	
B9	普通股現金股利	7,303	-	-	-	-	(7,303)	-	-	-	-	-	
D1	普通股股票股利	-	-	-	-	-	117,642	-	-	117,642	(9,854)	107,788	
D3	110年度淨利(損)	-	-	-	-	-	(1,673)	(12,287)	-	(13,960)	(9,854)	(15,314)	
D5	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	115,969	(12,287)	-	103,682	(11,208)	92,474	
M7	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	對子公司所有權權益變動	-	-	(96)	-	-	-	-	-	(96)	639	543	
O1	庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	-	(394)	-	20,768	20,374	-	20,374	
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,435)	(4,435)	
Z1	民國110年12月31日餘額	\$1,494,388	\$-	\$23,649	\$138,371	\$188,685	\$411,150	\$(128,629)	\$(12,263)	\$2,115,351	\$159,200	\$2,274,551	
A1	民國111年1月1日餘額	\$1,494,388	\$-	\$23,649	\$138,371	\$188,685	\$411,150	\$(128,629)	\$(12,263)	\$2,115,351	\$159,200	\$2,274,551	
B1	110年度盈餘指撥及分配	-	-	-	11,557	-	(11,557)	-	-	(44,536)	-	(44,536)	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(44,536)	-	-	-	-	-	
B9	普通股現金股利	29,691	-	-	-	-	(29,691)	-	-	-	-	-	
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	-	18,804	-	-	-	-	-	18,804	-	18,804	
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	159,455	-	-	159,455	10,522	169,977	
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,150	17,768	-	19,918	(1,463)	18,455	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	161,605	17,768	-	179,373	9,059	188,432	
I1	可轉換公司債轉換	-	57	38	-	-	-	-	-	95	-	95	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,145	3,145	
N1	庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	-	(470)	-	12,263	11,793	-	11,793	
T1	其他	-	-	29	-	-	-	-	-	29	-	29	
Z1	民國111年12月31日餘額	\$1,524,079	\$57	\$42,520	\$149,928	\$188,685	\$486,501	\$(110,861)	\$-	\$2,280,909	\$171,404	\$2,452,313	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



代碼	項 目	一一〇年度		代碼	項 目	一一〇年度	
		金額	一一〇年度 金額			一一〇年度 金額	一一〇年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：						
A10000	本期稅前淨利	\$253,937	\$221,231	BBBB	投資活動之現金流量：	(1,739,189)	(2,179,410)
A20000	調整項目：			B00200	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,925,190	2,312,616
A20010	收益費損項目：			B01800	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	(11,250)	-
A20100	折舊費用	100,240	100,715	B02000	取得採用權益法之投資	-	(57,452)
A20200	攤銷費用	12,221	12,213	B02700	預付投資款(增加)	(397,985)	(265,808)
A20300	預期信用減損損失數	28,338	15,864	B02800	取得不動產、廠房及設備	3,562	2,252
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)	(716)	(10,492)	B04500	處分不動產、廠房及設備	(3,113)	(13,751)
A20900	利息費用	37,859	17,952	BBBB	取得無形資產	(222,785)	(201,553)
A21200	利息收入	(23,490)	(28,801)		投資活動之淨現金流(出)		
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	1,044	(3,080)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,489	8,613	C00100	短期借款增加	1,751,875	2,025,748
A23500	金融資產減損損失	4,990	-	C00200	短期借款減少	(1,767,328)	(2,024,379)
A23700	非金融資產減損損失	5,593	11,547	C00500	應付短期票券(減少)	-	(49,961)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01200	發行公司債	494,850	-
A31125	合約資產減少(增加)	8,959	(322)	C01600	舉借長期借款	844,758	456,807
A31130	應收票據(增加)	(139,403)	(10,661)	C01700	償還長期借款	(855,682)	(221,222)
A31150	應收帳款(增加)	(88,071)	(107,211)	C03100	存入保證金增加(減少)	2,397	(75)
A31200	存貨減少(增加)	114,619	(266,718)	C04020	租賃本金償還	(1,228)	(995)
A31240	其他流動資產減少	23,627	47,086	C04500	發放現金股利	(44,536)	(7,302)
A31990	其他非流動資產(增加)	(410)	(63,935)	C05100	員工購買庫藏股	11,793	20,374
A32125	合約負債(減少)增加	(144,315)	71,710	C05800	非控制權益增加(減少)	3,145	(3,892)
A32130	應付票據(減少)增加	(100,555)	411	C09900	其他籌資活動	29	-
A32150	應付帳款(減少)增加	(167,149)	151,579	CCCC	籌資活動之淨現金流入	440,073	195,103
A32180	其他應付款增加	84,260	28,719		匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,924)	8,722
A32230	其他流動負債增加(減少)	1,951	(8,017)	DDDD	本期現金及約當現金增加數	162,375	140,752
A32240	淨確定福利負債(減少)	(2,410)	(5,047)	EEEE	期初現金及約當現金餘額	533,974	393,222
A33000	營運產生之現金流入	12,608	183,356	E00100	期末現金及約當現金餘額	\$696,349	\$533,974
A33100	收取之利息	23,490	28,801	E00200			
A33300	支付之利息	(34,257)	(18,058)				
A33500	支付之所得稅	(52,830)	(55,619)				
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(50,989)	138,480				

(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

## 募集國內第三次無擔保轉換公司債報告

公司債種類	國內第三次無擔保轉換公司債
核准日期	111/06/28
發行日期	111/08/24
發行總額	新台幣 500,000,000 元
發行面額	新台幣 100,000 元
發行張數	5,000 張
發行及交易地點	中華民國證券櫃檯買賣中心
發行價格	100 元(平價發行)，依票面金額之 100%發行
票面利率	0%
發行期限	發行期間三年，自民國 111 年 8 月 24 日開始發行，至 114 年 8 月 24 日到期
保證機構	無
還本方式	依債券面額到期以現金一次還本
還本付息及轉換事宜	中國信託商業銀行代理部
債券賣回權條件	無
債券買回權條件	依發行及轉換辦法第 18 條
受託機構	台北富邦商業銀行股份有限公司
承銷機構	統一綜合證券股份有限公司
資金運用計畫執行情形	111 年第三季全數執行完畢

背書保證作業辦法修正條文對照表

修正條文	現行條文	說 明
<p>第參條、背書保證之額度： 本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值之<b>50%</b>為限，如有業務往來者以不得超過最近一年度與本公司業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者；對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值<b>30%</b>為限。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p> <p>本公司及其子公司訂定整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。</p>	<p>第參條、背書保證之額度： 本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值之<b>40%</b>為限，如有業務往來者以不得超過最近一年度與本公司業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者；對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值<b>20%</b>為限。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p> <p>本公司及其子公司訂定整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。</p>	<p>集團經營規模擴大，增加內部資金運用之彈性，放寬背書保證額度</p>
<p>本修正版於 <b>112年6月15日股東會修訂通過(董事會通過日期112/03/22)</b></p>	<p>本修正版於 <b>111年5月31日股東會修訂通過(董事會通過日期111/03/16)</b></p>	<p>新增預計最後修訂股東會通過日期</p>