

股票代碼：1515

力山工業股份有限公司

113 年股東常會議事錄

誠實·穩健·茁壯



股東常會日期：中華民國 113 年 5 月 30 日 (星期四) 上午 9 時整

股東常會地點：台中市大里區仁化路 261 號 (本公司會議室)

股東常會方式：實體股東會

力山工業股份有限公司 113 年股東常會議事錄

時間：中華民國 113 年 5 月 30 日（星期四）上午 9 時
地點：台中市大里區仁化路 261 號會議室（實體股東會）
出席：出席股東及股東代理人代表股份總數 104,452,211 股（以電子方式行使表決權：31,325,571 股），佔本公司已發行股份總數 181,473,500 股之 57.55%，已達定出席股數。
列席：王冠祥董事長、崑鉅股份有限公司代表人王冠涓董事（永續發展委員會召集人）、黃慶祥董事、陳君璋董事、郭卜僑董事、楊慶祺董事、李成獨立董事（薪資報酬委員會召集人）、陳立宗獨立董事、郭士華會計師、魏光玄律師

主席：王冠祥

記錄：何秀媛

- 一、宣佈開會：出席股東及股東代理人之代表股份總數已達法定出席股數，主席宣布開會。
- 二、主席致詞：(略)
- 三、報告事項

- (一) 112 年度營業報告。(詳附件)
- (二) 審計委員會查核 112 年度決算表冊報告。(詳附件)
- (三) 112 年度員工及董事酬勞分配情形報告：本公司 112 年度員工及董事酬勞，業經董事會決議通過，員工酬勞金額為 36,188,541 元及董事酬勞金額為 6,400,000 元，全數以現金發放。
- (四) 112 年度盈餘分配現金股利報告：112 年度盈餘分派股東股利共計新台幣 217,768,200 元，全部為現金股利，每股配發 1.2 元。

四、承認事項

第一案：

董事會提

案由：本公司 112 年度決算表冊，提請承認。

說明：

1. 本公司 112 年度各項決算表冊，業經本公司董事會決議通過，並送請審計委員會查核完竣，提請承認。
2. 決算表冊，詳附件。
3. 表決結果：投票時出席股東表決權數：104,452,211 權

表決結果(含電子投票)		占投票時出席股東表決權數%
贊成權數	91,675,429 權	87.76%
反對權數	96,857 權	0.09%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	12,679,925 權	12.13%

決議：本案經表決通過。

第二案：

董事會提

案由：擬具本公司 112 年度盈餘分配案，提請承認。

說明：

1. 112 年度盈餘分配擬自 112 年度稅後淨利中，扣除依規定提撥之法定盈餘公積後，分配股東股利。
2. 本公司 112 年度盈餘分配表，詳附件。

表決結果：投票時出席股東表決權數：104,452,211 權

表決結果(含電子投票)		占投票時出席股東表決權數%
贊成權數	91,751,434 權	87.84%
反對權數	92,849 權	0.08%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	12,607,928 權	12.07%

決議：本案經表決通過。

五、討論事項

第一案：

董事會提

案由：討論本公司「公司章程」修訂案，提請公決。

說明：

1. 為增加營業項目，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。
2. 修訂前後條文對照表，詳附件。

表決結果：投票時出席股東表決權數: 104,452,211 權

表決結果(含電子投票)		占投票時出席股東表決權數%
贊成權數	91,756,417 權	87.84%
反對權數	84,864 權	0.08%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	12,610,930 權	12.07%

決議：本案經表決通過。

六、臨時動議：無。

股東提問(戶號：111313)：

1. 健身營收第一大客戶佔比？
2. 公司未來健身器材營收展望？
3. 自動化廠房或其規劃進展？
4. 工具機廠房是否考慮移回台灣或其他國家？
5. 除了第一健身客戶外，在器材上是否有成立品牌或爭取其他客戶之可能？

羅政洲總經理回覆：

1. 健身營收第一大客戶佔比約 7 成。
2. 健身器材是我們營收佔比最大，持續努力爭取其他大客戶的成長。
3. 力山廠房規劃會以配合我們客人和產品進行規劃，已有客戶產品使用自動化，後續會配合木工機客戶需求進行自動化規劃。
4. 這是全球的一個議題，我們會配合客戶的需求，評估台灣及東南亞等國家。
5. 力山以 OEM 和 ODM 為主，目前沒有計畫成立其他品牌，持續以 OEM 和 ODM 方式服務在木工機、健身機及新事業的客戶。

七、散會：上午九時二十一分主席宣布散會。

本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，且就要領載明股東之發言；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。

貳、 附件

附件一

一、 本公司 112 年度營業及財務報告

(一). 營業報告書

在112年戰爭、地緣政治、停滯性通膨、不斷的升息及疫情解封等種種因素，導致消費需求疲弱，市場庫存偏高，造成需求減少。縱然經營環境如此惡劣，力山的營運策略，秉持穩健的態度守穩本業核心價值，顯示出競爭優勢，在這波經濟變動中屹立不搖。

1. 112 年度營業結果

(1). 營運計畫實施成果

本公司 112 年度合併營業收入為新台幣 6,708,461 千元，與 111 年度 4,549,308 千元相較，增加新台幣 2,159,153 千元，增加比率 47.46%。112 年度合併稅後淨利為新台幣 311,039 仟元，每股稅後盈餘約 1.70 元。

(2). 預算執行情形

本公司 112 年度未公開財務預測資訊，故無須揭露預算執行情形。

(3). 財務支出及獲利能力分析

項目		111 年度	112 年度
財務結構(%)	負債佔總資產比率%	54.74	58.51
償債能力(%)	流動比率%	96.00	99.98
	速動比率%	78.64	85.08
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	-2.77	3.97
	權益報酬率(%)	-7.71	8.48
	每股盈餘(元)(當期)	-1.65	1.70

(4). 研究發展狀況

在工具機方面，本公司持續創新且運用專利，提供超越客戶需求的產品，透過品牌及零售店策略聯盟之營運模式及產地交互運用，達到產品結構多樣化效果；在健身器材方面，加速新產品開發速度及品項，滿足客戶快速且多樣化之需求，與客戶一起成長，並追求高品質以確保客戶滿意度；在新事業方面，應用核心技術來迎合未來趨勢，把握商機發展出新事業的產品領域。

2. 113 年度營運計畫概要

(1). 經營方針及重要政策

- (A). 以永續經營為目標，創造企業關係人整體最大利益。
- (B). 以領先的機電技術，提供品牌客戶優質產品及服務。
- (C). 秉持追根究柢持續改善精神，造就精實製造與管理。

(2). 營業預期及重要之產銷政策

展望 113 年全球經濟及供需市場充滿不確定性，本公司經營團隊會持續秉持“誠實、穩健、茁壯”的企業文化，以全面精實管理及技術創新之差異化競爭力，以滿足客戶的需求，創造雙贏的夥伴關係，以追求企業優質化成長及永續經營。

(3). 未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司以傳承 101 分態度、領先的機電整合技術及提供品牌客戶全方位服務的願景，持續致力『技術領先』、『製造卓越』、『品質第一』、『客戶信任』之核心競爭優勢，以提供客戶需求的服務，以達營收及獲利成長之目標。我們的經營團隊及優秀的員工，會以沒有最好只有更好的持續改善精神，創造領先地位並強化與競爭對手的差異化，以追求企業優質化成長及永續經營，致力克服外部競爭環境、法規環境及總體經營環境的衝擊，穩健掌握及控管各種經營風險。

最後，誠摯的感謝各位股東的支持與愛護，並請繼續給予經營團隊鼓勵及指教。
敬祝

身體健康
萬事如意

董事長 王冠祥



總經理 羅政洲



會計主管 何秀嫻



(二). 財務報告

1. 請參閱本手冊第 7 至 21 頁
2. 安侯建業聯合會計師事務所會計師查核報告

會計師查核報告(合併財務報表)

力山工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

力山工業股份有限公司及其子公司(力山集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達力山集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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告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，與力山集團保持超然獨立，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，對力山集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項，該等事項已於查核合併財務報告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，本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列時點正確性

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

力山集團收入認列時點係按個別銷售合約所訂之交易條件來辨認產品控制權移轉時，若產生收入認列時點不適當，且發生於財務報導日前後之時點，對財務報表之影響重大，因此，收入認列時點之正確性列為本會計師查核重點。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括測試收入認列之內控制度設計及執行之有效性；瞭解主要收入型態及銷售合約之交易條件，並評估收入認列時點是否適當；選取財務報導日前後一定期間銷售交易之樣本，評估銷售合約所載之交易條件對收入認列影響，並確認收入認列已記錄於適當期間。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

由於工具機與健身機等新產品之推出可能會讓消費者需求發生重大改變，致原有之產品過時或不再符合市場需求，或受到市場萎縮及競爭對手低價策略等因素影響，使得相關產品的銷售可能會劇烈波動，易導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險，因此，存貨評價列為本會計師查核重點。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括瞭解力山集團提列備抵存貨跌價損失之方法及所依據之資料與計算方式之合理性；執行抽樣程序以檢查存貨庫齡報表及淨變現價值使用是否合理；將力山集團本期提列之備抵存貨跌價損失與前期進行分析比較，以評估本期提列備抵跌價損失是否適當；評估有關存貨備抵之揭露是否允當。

其他事項

力山工業股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一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。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估力山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，除非管理階層有意圖清算力山集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

力山集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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、不實聲明或詭辯內部控制，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，惟其目的非對力山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，以及使力山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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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力山集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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，決定力山集團民國一一二年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
郭士華
次字信

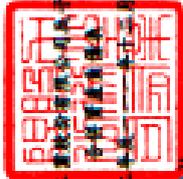


證券主管機關：金管證六字第 0950103298 號
核准簽證文號：金管證六字第 0940100754 號
民國 一一三 年 二 月 二十七 日

3. 合併資產負債表

單位：新台幣千元

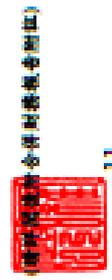
	111.12.31		111.12.31	
	金額	佔	金額	佔
資產類：				
1100 現金及約當現金(附註(一))	3,283,001	26	1,978,259	25
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	96	-	96	-
1150 應收票據淨額(附註(二))	84	-	287	-
1160 應收票據－關係人淨額(附註(二))	11,019	-	21,722	-
1170 應收帳款淨額(附註(二))	1,030,074	11	933,714	10
1180 應收帳款－關係人淨額(附註(二))	3,034	-	4,794	-
1200 其他應收款(附註(五))	2,652	-	277	-
1210 本報刊登廣告	3,004	-	14,332	-
1303 存貨(附註(四))	740,877	5	593,116	8
1479 其他流動資產－其他(附註(九))	185,226	1	88,462	1
	<u>5,162,161</u>	<u>56</u>	<u>3,438,260</u>	<u>44</u>
非流動資產：				
1500 採用權益法投資(附註(九))	16,160	-	16,420	-
1600 不動產、廠房及設備(附註(九))	3,494,000	33	3,118,127	40
1710 使用權資產(附註(九))	77,218	1	88,796	1
1780 無形資產(附註(六))	62,235	1	64,904	1
1840 遞延所得稅資產(附註(十))	132,851	1	107,976	2
1900 存出保證金	2,680	-	1,526	-
1975 淨確定福利資產－非流動(附註(十))	290,140	3	264,003	3
1990 其他非流動資產－其他(附註(九))	43,127	-	607,482	8
	<u>4,038,761</u>	<u>41</u>	<u>4,114,697</u>	<u>56</u>
資產總計	<u>9,199,922</u>	<u>100</u>	<u>7,552,957</u>	<u>100</u>
負債類：				
1100 短期借款(附註(七))	1,014,735	20	1,014,735	24
1110 應付票據	586	-	586	-
1120 應付帳款	3,131,282	33	1,012,259	20
1130 應付帳款－關係人	(132,289)	(2)	(143,829)	(2)
1140 應付薪資	3,284,262	41	3,483,632	45
1150 應付股利	27,856	-	24,620	-
1160 應付利息	3,022,241	41	3,599,227	47
1170 其他非流動負債	4,112,065	100	1,930,697	100



尚山工業股份有限公司
董事長 何勇健
民國一十一年十二月三十一日



董事長：王冠祥



經理人：羅政河



會計主管：何勇健

4. 合併綜合損益表

力山工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 6,708,461	100	4,549,308	100
5000 營業成本(附註六(四)、(八)、(十五)及(七))	5,592,241	83	4,394,448	96
營業毛利	1,116,220	17	154,860	4
6000 營業費用(附註六(八)、(十五)及(二十))				
6100 推銷費用	262,258	4	258,145	6
6200 管理費用	200,424	3	183,389	4
6300 研究發展費用	173,687	3	142,903	3
	636,369	10	584,437	13
營業利益(損失)	479,851	7	(429,577)	(9)
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿一))	25,913	-	5,858	-
7010 其他收入(附註六(廿一))	38,522	-	19,894	-
7020 其他利益及損失(附註六(六)及(廿一))	(93,986)	(1)	25,505	1
7050 財務成本(附註六(十二)及(廿一))	(32,702)	-	(22,439)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(五))	143	-	188	-
	(62,110)	(1)	29,006	1
7900 稅前淨利(損)	417,741	6	(400,571)	(8)
7950 所得稅費用(利益)(附註六(十六))	106,702	1	(101,451)	(2)
8200 本期淨利(損)	311,039	5	(299,120)	(6)
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	10,255	-	82,650	2
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(附註六(十七))	(10,474)	-	24,629	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	2,094	-	(4,815)	-
	(8,380)	-	19,814	-
8300 本期其他綜合損益	1,875	-	102,464	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 312,914	5	(196,656)	(4)
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	308,768	5	(298,921)	(6)
8620 非控制權益	2,271	-	(199)	-
	\$ 311,039	5	(299,120)	(6)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	310,648	5	(197,012)	(4)
8720 非控制權益	2,266	-	356	-
	\$ 312,914	5	(196,656)	(4)
每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 1.70		(1.65)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 1.69		(1.65)	

董事長：王冠祥



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：羅政洲



會計主管：何秀媛



6. 合併現金流量表

力山工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	5,417,341	(400,571)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	353,209	347,728
攤銷費用	21,156	17,969
利息費用	32,702	22,439
利息收入	(25,913)	(3,838)
採用權益法編列之關聯企業利益之份額	(143)	(188)
處分及處廢不動產、處廢及設備損失	7,237	4,132
不動產、處廢及設備減損損失	24,574	15,971
租賃修改利益	-	(39)
收益費損項目合計	413,322	402,134
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	203	1,989
應收票據—關係人減少(增加)	20,709	(4,179)
應收帳款(增加)減少	(272,360)	979,399
應收帳款—關係人減少	2,860	2,284
其他應收款減少(增加)	16	(137)
存貨(增加)減少	(158,141)	1,392,439
其他流動資產(增加)減少	(16,813)	121,277
其他非營業資產減少	1,288	1,978
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(421,230)	2,468,070
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	19,125	(12,611)
應付票據增加(減少)	182,601	(933,360)
應付票據—關係人減少	(33)	(3,705)
應付帳款增加(減少)	1,238,989	(2,901,730)
其他應付款增加(減少)	146,808	(119,366)
其他應付款—關係人增加(減少)	110	(11)
其他流動負債增加(減少)	75,164	(131,663)
淨確定福利負債減少	(3,880)	(32,690)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,658,884	(4,117,136)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,237,144	(1,649,066)
調整項目合計	1,650,468	(1,239,932)
營運產生之現金流入(流出)	2,068,209	(1,660,483)
收取之利息	23,512	5,838
收取之股利	400	480
支付之利息	(32,869)	(22,190)
退還(支付)之所得稅	10,305	(197,707)
營業活動之淨現金流入(流出)	2,069,557	(1,874,042)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、處廢及設備	(137,208)	(93,446)
處分不動產、處廢及設備	23,269	4,243
存出保證金(增加)減少	(754)	7,127
取得無形資產	(16,510)	(22,422)
預付設備款增加	(33,971)	(422,649)
投資活動之淨現金流出	(165,174)	(328,147)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,076,794	3,014,060
短期借款減少	(2,316,616)	(3,014,060)
舉借長期借款	52,031	562,697
償還長期借款	(190,438)	(198,174)
租賃本金償還	(10,697)	(30,237)
發放現金股利	-	(544,420)
籌資活動之淨現金流入	(388,925)	(210,244)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,217)	8,471
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,312,242	(2,603,960)
期初現金及約當現金餘額	1,970,732	4,574,712
期末現金及約當現金餘額	5,3,283,001	1,970,752

董事長：王冠祥



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：羅政洲



會計主管：柯秀璇



7. 查核報告

會計師查核報告(個體財務報表)

力山工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

力山工業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達力山工業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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告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，與力山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，對力山工業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列時點正確性

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

收入認列時點係按個別銷售合約所訂之交易條件來辨認產品控制權移轉時，若產生收入認列時點不適當，且發生於財務報導日前後之時點，對財務報表之影響重大。因此，收入認列時點之正確性列為本會計師查核重點。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括測試收入認列之內控制度設計及執行之有效性；瞭解主要收入型態及銷售合約之交易條件，並評估收入認列時點是否適當；選取財務報導日前後一定期間銷售交易之樣本，評估銷售合約所載之交易條件對收入認列影響，並確認收入認列已記錄於適當期間。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

由於工車機與健身機等新產品之推出可能會讓消費者需求發生重大改變，致原有之產品過時或不再符合市場需求，或受到市場萎縮及競爭對手低價策略等因素影響，使得相關產品的銷售可能會有劇烈波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險，因此，存貨評價列為本會計師查核重點。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括瞭解提列備抵存貨跌價損失之方法及所依據之資料與計算方式之合理性；瞭解抽樣程序以檢查存貨庫齡報表及淨變現價值使用是否合理；將本期提列之備抵存貨跌價損失與前期進行分析比較，以評估本期提列備抵跌價損失是否適當；評估有關存貨備抵之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估力山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力山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。

力山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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告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告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，惟其目的非對力山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，以及使力山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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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力山工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成力山工業股份有限公司之查核意見。

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，決定對力山工業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

郭士華
沈宇信

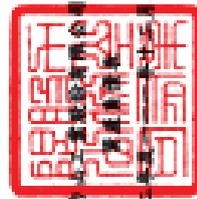


證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一一三年二月二十七日

8. 資產負債表



民國一〇一一年十二月三十一日

項目及 編碼	101.12.31		101.12.31	
	金 額	單 位	金 額	單 位
1100 現金及約當現金(附註六(一))	3,171,800	元	1,892,911	元
1110 透過關聯企業資產管理與金融資產—流動	86	-	96	-
1120 應收票據淨額(附註六(二))	20	-	20	-
1160 應收票據—關係人淨額(附註六(二)(附六))	11,003	-	34,723	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	997,219	元	724,949	元
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(二)(附六))	7,688	-	8,794	-
1200 其他應收款(附註六(五))	2,228	-	168	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)(附六))	4,722	-	8,794	-
1220 本期所得稅資產	480	-	34,440	-
1300 存貨(附註六(四))	686,228	元	428,113	元
1470 其他流動資產—其他(附註六(五))	88,228	元	68,971	元
	<u>4,850,685</u>	<u>元</u>	<u>3,269,206</u>	<u>元</u>
負債及權益：				
1500 應付票據及金融負債(附註六(五))	977,200	元	971,700	元
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)(附六))	2,875,020	元	2,443,817	元
1700 使用權資產(附註六(五))	25,000	-	34,020	-
1780 應付薪資(附註六(六))	15,000	-	34,426	-
1800 遞延所得稅負債(附註六(十))	132,760	元	167,800	元
1900 存貨淨額	2,200	-	1,926	-
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十)(五))	220,140	元	206,000	元
1990 其他非流動資產—其他(附註六(五))	43,421	-	645,628	-
	<u>4,243,741</u>	<u>元</u>	<u>4,464,340</u>	<u>元</u>
	<u>5,813,386</u>	<u>元</u>	<u>3,694,546</u>	<u>元</u>
資產總計				

項目及 編碼	101.12.31		101.12.31	
	金 額	單 位	金 額	單 位
2 1,894,715	元	1,814,319	元	
396	-	396	-	
2,131,282	元	1,811,239	元	
<u>1,784,285</u>	<u>元</u>	<u>1,643,820</u>	<u>元</u>	
<u>3,413,384</u>	<u>元</u>	<u>3,094,549</u>	<u>元</u>	

單位：新台幣千元



董事長：王煜輝



經理人：羅成河

(會計師事務所) 信誠財務報告師社

會計主管：何貴雄



9. 綜合損益表

力山工業股份有限公司

綜合損益表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 6,624,877	100	4,439,027	100
5000 營業成本(附註六(四)、(八)、(十五)及七)	5,570,338	84	4,351,617	98
營業毛利	1,054,539	16	87,410	2
6000 營業費用(附註六(八)、(十五)、(二十)及七)：				
6100 推銷費用	244,604	4	225,482	5
6200 管理費用	140,193	2	130,316	3
6300 研究發展費用	161,504	2	131,193	3
	546,301	8	486,991	11
營業利益(損失)	508,238	8	(399,581)	(9)
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿一))	25,251	-	5,336	-
7010 其他收入(附註六(廿一))	32,991	-	15,888	-
7020 其他利益及損失(附註六(六)及(廿一))	(100,433)	(1)	2,698	-
7050 財務成本(附註六(十三)及(廿一))	(22,973)	-	(15,963)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(五))	(33,306)	(1)	(9,521)	-
	(98,470)	(2)	(1,562)	-
7900 稅前淨利(損)	409,768	6	(401,143)	(9)
7950 所得稅費用(利益)(附註六(十六))	101,000	1	(102,222)	2
8200 本期淨利(損)	308,768	5	(298,921)	(7)
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	10,255	-	82,650	2
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(附註六(十七))	(10,469)	-	24,074	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	2,094	-	(4,815)	-
	(8,375)	-	19,259	-
8300 本期其他綜合損益	1,880	-	101,909	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 310,648	5	(197,012)	(5)
每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 1.70		(1.65)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 1.69		(1.65)	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：王冠祥



經理人：羅政洲



會計主管：何秀媛



10. 權益變動表

力山亞藥股份有限公司

備註附錄五

民國一〇一二年及一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

股本	保留盈餘				其他權益項目		權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目	
普通股	586	363,103	177,226	2,032,621	(163,182)		4,225,089
民國一〇一一年一月一日餘額	-	112,820	-	(112,820)	-	-	-
盈餘指撥及分配：	-	-	(14,044)	14,044	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(544,420)	(544,420)	-	(544,420)
特別盈餘公積迴轉	-	-	(14,044)	(643,196)	(544,420)	-	(544,420)
普通股現金股利	-	-	-	(298,921)	(298,921)	-	(298,921)
本期淨損	-	-	-	82,650	82,650	19,259	101,909
本期其他綜合損益	-	-	-	(216,271)	(216,271)	19,259	(197,012)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,814,735	\$ 475,923	\$ 163,182	\$ 1,173,154	\$ 1,812,259	\$ (143,923)	\$ 3,483,657
民國一〇一二年一月一日餘額	\$ 1,814,735	\$ 475,923	\$ 163,182	\$ 1,173,154	\$ 1,812,259	\$ (143,923)	\$ 3,483,657
盈餘指撥及分配：	-	-	(19,259)	19,259	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	308,768	308,768	-	308,768
本期淨利	-	-	-	10,255	10,255	(8,375)	1,880
本期其他綜合損益	-	-	-	319,023	319,023	(8,375)	310,648
民國一〇一二年十二月三十一日餘額	\$ 1,814,735	\$ 475,923	\$ 143,923	\$ 1,511,436	\$ 2,131,282	\$ (152,298)	\$ 3,794,305



董事長：王冠祥



經理人：羅政洲



會計主管：何秀媛

~ 20 ~

11. 現金流量表

方山工業股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(續)	\$ 402,762	(401,143)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	284,440	279,041
攤銷費用	18,660	15,101
利息費用	22,973	15,963
利息收入	(25,251)	(5,304)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	33,306	9,521
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	8,126	3,528
不動產、廠房及設備減損損失	24,574	15,971
租賃修改利益	-	(39)
收益費損項目合計	366,828	333,780
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據增加	(2)	(11)
應收票據—關係人減少(增加)	20,709	(4,779)
應收帳款(增加)減少	(276,270)	984,547
應收帳款—關係人減少	1,106	5,027
其他應收款增加	(2,390)	(54)
其他應收款—關係人減少(增加)	4,062	(843)
存貨(增加)減少	(187,905)	1,274,886
其他流動資產(增加)減少	(23,247)	124,309
其他營業資產減少	1,788	1,978
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(462,149)	2,383,160
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	21,639	(10,841)
應付票據增加(減少)	177,429	(887,126)
應付票據—關係人(減少)增加	(29,698)	25,960
應付帳款增加(減少)	1,253,359	(2,852,830)
應付帳款—關係人增加	54,653	50,219
其他應付款增加(減少)	127,774	(111,715)
其他應付款—關係人增加	8,608	6,493
其他流動負債增加(減少)	85,503	(139,069)
淨確定福利負債減少	(3,880)	(32,690)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,692,387	(3,853,579)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,230,238	(1,566,419)
調整項目合計	1,600,066	(1,232,639)
營運產生之現金流入(流出)	2,009,834	(1,633,872)
收取之利息	25,251	5,305
收取之股利	400	480
支付之利息	(21,380)	(15,208)
遞延(支付)之所得稅	11,476	(162,472)
營業活動之淨現金流入(流出)	2,024,581	(1,833,671)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(116,231)	(83,949)
處分不動產、廠房及設備	21,466	2,573
存出保證金(增加)減少	(354)	5,886
取得無形資產	(14,932)	(20,470)
預付設備款增加	(35,944)	(422,255)
投資活動之淨現金流出	(145,995)	(518,215)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,000,000	2,900,000
短期借款減少	(2,200,000)	(2,900,000)
舉借長期借款	-	500,000
償還長期借款	(390,000)	(170,833)
發放現金股利	-	(544,420)
租賃本金償還	(10,697)	(30,257)
籌資活動之淨現金流出	(600,697)	(245,510)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,278,889	(2,569,396)
期初現金及約當現金餘額	1,892,911	4,462,307
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,171,800	1,892,911

董事長：王冠祥

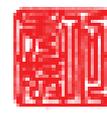


(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：羅政洲



會計主管：何秀璇



二、 審計委員會審核報告書

審計委員會審核報告

董事會造送本公司 112 年度財務報表、營業報告書及盈餘分配議案，其中個體及合併報表業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表、營業報告書及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，敬請鑒察。

此上

本公司 113 年股東常會

力山工業股份有限公司

審計委員會召集人：吳傳銓



中 華 民 國 113 年 2 月 27 日

三、 盈餘分配表

附件三

力山工業股份有限公司
盈餘分配表
112年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	1,192,412,449
加:確定福利計畫之再衡量數	10,255,580
減:提列權益減項特別盈餘公積	(8,375,662)
加:本年度稅後淨利(損)	308,768,111
可供分配盈餘	1,503,060,478
分配項目：	
減:提列 10%法定盈餘公積	(31,064,803)
減:股東紅利-現金(每股 1.2 元)	(217,768,200)
期末未分配盈餘	1,254,227,475

董事長：王冠祥



經理人：羅政洲



會計主管：何秀嫻



四、 本公司「公司章程」修訂前後條文對照表

附件四

修正條文	現行條文	說明
<p>第 二 條：本公司所營事業如下：(略)</p> <p><u>五十·CC01060 有線通信機械器材製造業</u></p> <p><u>五十一·CC01070 無線通信機械器材製造業</u></p> <p><u>五十二·CC01080 電子零組件製造業</u></p> <p><u>五十三·CD01060 航空器及其零件製造業</u></p> <p><u>五十四·CD01990 其他運輸工具及其零件製造業</u></p> <p><u>五十五·E603050 自動控制設備工程業</u></p> <p><u>五十六·F113110 電池批發業</u></p> <p><u>五十七·F119010 電子材料批發業</u></p> <p><u>五十八·I101100 航空顧問業</u></p> <p><u>五十九·I301010 資訊軟體服務業</u></p> <p><u>六十·I301020 資料處理服務業</u></p> <p><u>六十一·JE01010 租賃業</u></p> <p><u>六十二·ZZ99999 除許可業務外得經營法令非禁或限制之業務</u></p>	<p>第 二 條：本公司所營事業如下：(略)</p> <p><u>五十·ZZ99999 除許可業務外得經營法令非禁或限制之業務</u></p>	<p>增加營業項目</p>
<p>第二十九條：(略)</p> <p><u>第三十六次修正於民國一一三年五月三十日。</u></p>	<p>第二十九條：(略)</p>	<p>增加修訂日期</p>