

股票代碼：1515

# 力山工業股份有限公司

## 106 年股東常會議事錄

誠實·穩健·茁壯



股東常會日期：中華民國 106 年 6 月 13 日 ( 星期二 ) 上午 9 時整  
股東常會地點：台中市大里區仁化路 261 號  
(本公司支援中心地下一樓簡報室)



## 力山工業股份有限公司 106 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 106 年 6 月 13 日（星期二）上午 9 時  
 地 點：台中市大里區仁化路 261 號地下一樓簡報室  
 出 席：出席股東及股東代理人代表股份總數 119,743,422 股(其中以電子方式行使表決權:69,756,337 股)·佔本公司已發行股份總數 181,473,500 股之 65.98%·已達定出席股數。  
 列 席：董 事-王坤復、陳瑞榮、王冠祥、林錫盈、柯谷霖、黃慶祥、郭卜僑、劉培堯  
 監察人-陳瑞龍、楊仲雄  
 會計師-安侯建業聯合會計師事務所 陳君滿會計師  
 律 師-朱從龍律師

主 席：王坤復  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). 本公司 105 年度營業及財務報告。(詳附件)
- (二). 監察人查核 105 年度決算表冊報告。(詳附件)
- (三). 本公司 105 年度員工及董監事酬勞分配情形報告。(詳附件)

### 四、承認事項

- 第 一 案： 董事會提  
 案 由：本公司 105 年度決算表冊，提請 承認。  
 說 明：  
 1. 本公司 105 年度各項決算表冊，業經本公司董事會決議通過，並經監察人審查完竣，提請承認。  
 2. 決算表冊，詳附件。

表決結果：投票時出席股東表決權數:119,743,422 權

| 表決結果          |               | 占出席股東表決權數% |
|---------------|---------------|------------|
| 贊成權數          | 114,441,590 權 | 95.57%     |
| (其中以電子方式行使表決權 | 66,630,329 權) |            |
| 反對權數          | 27,277 權      | 0.02%      |
| (其中以電子方式行使表決權 | 27,277 權)     |            |
| 無效權數          | 0 權           | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數      | 5,274,555 權   | 4.41%      |
| (其中以電子方式行使表決權 | 3,098,731 權)  |            |

決 議：本案經表決通過。

第 二 案：

董事會提

案 由：擬具本公司 105 年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：

1. 本公司 105 年度期初未分配盈餘 343,278,086 元，減確定福利計畫之再衡量數 6,614,004 元，減提列權益減項特別盈餘公積 6,201,230 元，加計 105 年稅後淨利 106,035,252 元，依法提列法定盈餘公積 10,603,525 元後，可供分配盈餘為 425,894,579 元。考量資金運用，故擬發放股東紅利 90,736,750 元，分配後期末未分配盈餘 335,157,829 元。本次盈餘分派案，優先分配 105 年度盈餘。
2. 擬分配現金股利每股新台幣 0.5 元，共計新台幣 90,736,750 元。如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理之。
3. 本次現金股利按分配比率計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。
4. 現金股利配息基準日及發放日由董事會授權董事長訂定之。
5. 本公司 105 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:119,743,422 權

| 表決結果          |               | 占出席股東表決權數% |
|---------------|---------------|------------|
| 贊成權數          | 114,445,587 權 | 95.58%     |
| (其中以電子方式行使表決權 | 66,634,326 權) |            |
| 反對權數          | 27,277 權      | 0.02%      |
| (其中以電子方式行使表決權 | 27,277 權)     |            |
| 無效權數          | 0 權           | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數      | 5,270,558 權   | 4.40%      |
| (其中以電子方式行使表決權 | 3,094,734 權)  |            |

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「取得或處分資產作業程序」修訂案，提請 公決。

說 明：

1. 為配合法令規定及公司事實需要，擬修訂本公司『取得或處分資產作業程序』。
2. 檢附「取得或處分資產作業程序」修訂條文對照表，詳附件。

表決結果：投票時出席股東表決權數:119,743,422 權

| 表決結果          |               | 占出席股東表決權數% |
|---------------|---------------|------------|
| 贊成權數          | 114,444,794 權 | 95.58%     |
| (其中以電子方式行使表決權 | 66,633,533 權) |            |
| 反對權數          | 27,277 權      | 0.02%      |
| (其中以電子方式行使表決權 | 27,277 權)     |            |
| 無效權數          | 0 權           | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數      | 5,271,351 權   | 4.40%      |
| (其中以電子方式行使表決權 | 3,095,527 權)  |            |

決 議：本案經表決通過。

## 六、選舉事項

案 由：本公司董事及監察人改選案，提請 公決。董事會提  
說 明：

1. 本公司於 103 年 6 月 6 日股東常會選出董事及監察人，任期三年，任期於本(106)年 6 月 5 日屆滿，依公司法及本公司章程規定，應於本年度股東常會改選。
2. 依據本公司章程，選任董事七席(含獨立董事二席)及監察人二席，任期自 106 年 6 月 13 日起至 109 年 6 月 12 日止，任期三年。
3. 依本公司章程第十六條之規定，董事及監察人選舉依公司法採候選人提名制度，候選人相關資料，詳附件。

選舉結果：投票時出席股東董事選舉權總數：838,203,954 權，投票時出席股東監察人選舉權總數：239,486,844 權，當選名單如下：

| 身分別  | 戶號或身份證明文件編號 | 戶名或姓名 | 當選權數        |
|------|-------------|-------|-------------|
| 董事   | 2           | 王坤復   | 140,312,876 |
| 董事   | 70          | 王冠祥   | 114,520,543 |
| 董事   | 11          | 林錫盈   | 112,950,785 |
| 董事   | 8342        | 黃慶祥   | 112,746,970 |
| 董事   | L12313****  | 郭卜僑   | 112,746,727 |
| 獨立董事 | B10096****  | 洪昭男   | 98,430,058  |
| 獨立董事 | N10122****  | 劉培堯   | 98,425,330  |
| 監察人  | 3           | 陳瑞龍   | 112,890,208 |
| 監察人  | 10          | 楊仲雄   | 112,861,428 |

## 七、討論事項

第 二 案：

董事會提

案 由：解除本公司董事競業禁止限制案，提請 公決。

說 明：

1. 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，並取得許可。
2. 為協助本公司順利擴展業務，擬依公司法第 209 條規定解除董事競業禁止之限制，提請股東會同意解除下列董事候選人競業禁止之限制：

| 職稱 | 候選人 | 兼任其他公司名稱及職稱                                                                  |
|----|-----|------------------------------------------------------------------------------|
| 董事 | 王坤復 | 力武國際(香港)有限公司董事<br>Gold Item Group Limited 董事<br>杭州力武機電有限公司董事<br>桐鄉力山工業有限公司董事 |
| 董事 | 王冠祥 | Power Tool Specialists Inc.(PTS)董事長<br>金科國際集團有限公司(香港)董事<br>桐鄉力山工業有限公司董事      |
| 董事 | 林錫盈 | 寶晶(股)公司董事長                                                                   |
| 董事 | 黃慶祥 | 金科國際(香港)有限公司董事<br>杭州勘吉貿易有限公司董事                                               |

表決結果：投票時出席股東表決權數:119,743,422 權

| 表決結果          |               | 占出席股東表決權數% |
|---------------|---------------|------------|
| 贊成權數          | 114,426,587 權 | 95.56%     |
| (其中以電子方式行使表決權 | 66,615,326 權) |            |
| 反對權數          | 35,786 權      | 0.03%      |
| (其中以電子方式行使表決權 | 35,786 權)     |            |
| 無效權數          | 0 權           | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數      | 5,281,049 權   | 4.41%      |
| (其中以電子方式行使表決權 | 3,105,225 權)  |            |

決 議：本案經表決通過。

八、臨時動議：無

九、散會：上午九時二十八分主席宣布散會

## 貳、 附件

附件一

### 一、 本公司 105 年度營業及財務報告

#### (一). 營業報告書

回顧2016年，全球經濟復甦乏力，美歐等先進國家表現不如預期，新興市場成長動能放緩，全球經濟陷入低成長狀態，創2008年全球金融海嘯以來新低點。本公司經營團隊秉持“誠實、穩健、茁壯”的企業文化，大陸遷廠順利，持續致力增加產品項目及調整產品結構、積極開發新客戶，進而強化本公司的競爭力，維繫長期的穩健成長。

#### 1. 105 年度營業結果

##### (1). 營運計畫實施成果

本公司 105 年度合併營業收入淨額為新台幣 3,667,131 仟元，與 104 年度 3,455,806 仟元相較，增加新台幣 211,325 仟元，增加比率 6.12%，105 年度合併稅後淨利為新台幣 103,178 仟元，每股稅後盈餘約 0.58 元。

##### (2). 預算執行情形

本公司 105 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      |             | 104 年度 | 105 年度 |
|---------|-------------|--------|--------|
| 財務結構(%) | 負債佔總資產比率%   | 57.03  | 57.01  |
| 償債能力(%) | 流動比率%       | 115.92 | 109.05 |
|         | 速動比率%       | 86.45  | 85.20  |
| 獲利能力(%) | 資產報酬率 ( % ) | 2.99   | 2.59   |
|         | 權益報酬率 ( % ) | 5.32   | 4.33   |
|         | 每股盈餘(元)     | 0.70   | 0.58   |

##### (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，將產品擴展到中國、美國、歐洲及其他市場；在健身器材方面，加速新產品開發速度，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。

## 2. 106 年度營運計畫概要

### (1). 經營方針及重要政策

- (A). 研發創新及品牌行銷持續深耕。
- (B). 增加產品項目及持續調整產品結構，提升整體附加價值為目標。
- (C). 積極開發新客戶，增加營收。
- (D). 改善製程、提升生產效率，以強化競爭優勢。
- (E). 持續降低成本及提升產品品質。
- (F). 以完善周到的服務，全方位滿足顧客的需要。

### (2). 營業預期及重要之產銷政策

展望二〇一七年全球經濟情勢，全球景氣瞬息萬變不確定，面對全球產業環境的諸多挑戰，力山面臨各大強烈競爭壓力下，本公司仍持續以客戶導向為思考的立足點，為集團的核心產品創造世界級絕對領先地位並強化與競爭對手的差異化，同時以獲利提升為首要目標，以追求企業的優質化成長。

### (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

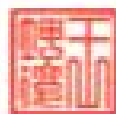
本公司未來將持續提升領先的產品創新、縮短研發流程、精進製程能力以及優於客戶信賴品質的產品來服務我們忠實的客戶，我們的經營團隊及優秀的員工，會致力克服外部競爭環境、法規環境及總體經營環境的衝擊，穩健掌握及控管各種經營風險。

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 王坤復



總經理 王冠祥



會計主管 王冠玲



## (二) 財務報告

1. 請參閱本手冊第 8 至 24 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

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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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及其他會計師之查核報告，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一〇五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、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(六)存貨。

##### 關鍵查核事項之說明：

由於工具機或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，或受到電動工具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，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評估力山工業股份有限公司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，包含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；檢視力山工業股份有限公司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。

## 二、應收帳款減損評估

有關應收帳款減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；應收帳款減損評估之說明，請詳個體財務報告附註六(五)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)。

關鍵查核事項之說明：

由於力山工業股份有限公司之產品銷售地區及客戶較為集中，易受到銷售地區經濟情勢及客戶營運狀況之變化影響，致使應收款項之收回可能性存在著風險，因此，應收帳款減損評估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分析應收帳款帳齡表、歷史收款記錄及客戶之信用風險集中度等資料，以評估力山工業股份有限公司之應收款項減損評估之合理性；檢視期後收款記錄並與本期估列應收帳款備抵金額作比較，進而評估備抵金額提列是否合理；評估有關應收帳款之減損評估之揭露是否允當。

## 三、負債準備之認列

有關負債準備認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)負債準備；負債準備之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(三)；負債準備認列之說明，請詳個體財務報告附註六(十三)負債準備。

關鍵查核事項之說明：

在財務報表中，負債準備主要與銷售產品負有對產品品質保證之義務相關，若品質有瑕疵係以折讓或換貨方式履行，力山工業股份有限公司係參考過去實際發生之經驗並透過系統蒐集相關折讓或換貨金額，按月估列負債準備。由於負債準備估列涉及重大判斷估計，因此，負債準備之認列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針對特定客戶之負債準備，評估力山工業股份有限公司過去所作估計之準確度，並執行回溯性測試；檢視力山工業股份有限公司本期估列負債準備金額與前期進行分析比較，以評估本期負債準備認列是否合理；評估有關負債準備認列之揭露是否允當。

#### 其他事項

列入力山工業股份有限公司採用權益法之投資中，有關力山科技股份有限公司及寶晶股份有限公司依照不同之財務報導架構編製之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。力山科技股份有限公司及寶晶股份有限公司財務報告轉換為依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所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關力山科技股份有限公司及寶晶股份有限公司調整前財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇四年十二月三十一日歸列對力山科技股份有限公司及寶晶股份有限公司採用權益法之投資金額占資產總額之1.67%，民國一〇四年一月一日至十二月三十一日所歸列之採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額占稅前淨利之0.78%。

#### 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（含監察人）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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報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。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

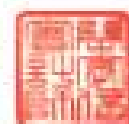
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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一〇五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：  
張宇信  
陳右滿



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇六年三月二十日

力旺科技股份有限公司  
董事長 王冠雄  
民國一〇五年五月三十一日

單位：新台幣千元

|                          | 105.12.31    | 104.12.31 |                | 105.12.31    | 104.12.31 |
|--------------------------|--------------|-----------|----------------|--------------|-----------|
| 資產                       | 金額           | 金額        | 負債及權益          | 金額           | 金額        |
| 流動資產：                    |              |           | 流動負債：          |              |           |
| 1100 現金及約當現金             | \$ 340,712   | 7         | 1100 短期借款      | 2100         |           |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 644,106      | 11        | 1110 短期票據      | 2150         |           |
| 1125 備用金                 | 59,510       | 1         | 1120 應付票據-關係人  | 2160         |           |
| 1150 應收票據淨額              | 718          | -         | 1170 應付票據      | 2170         |           |
| 1160 應收帳款淨額              | 23,101       | 1         | 1180 應付帳款-關係人  | 2180         |           |
| 1170 應收帳款淨額              | 885,629      | 18        | 1200 其他應收款     | 2200         |           |
| 1180 應收帳款淨額              | 65,486       | 1         | 1220 其他應收款-關係人 | 2220         |           |
| 1200 其他應收款               | 340          | -         | 1230 本期所得稅負債   | 2230         |           |
| 1210 其他應收款-關係人           | 18,056       | -         | 1250 營業負債-流動   | 2250         |           |
| 1300 存貨                  | 251,011      | 5         | 1260 一年內到期長期負債 | 2320         |           |
| 1479 其他流動資產-其他           | 40,200       | 1         | 1290 其他流動負債-其他 | 2390         |           |
|                          | 2,337,769    | 47        |                | 2,344,552    | 44        |
| 非流動資產：                   |              |           | 非流動負債：         |              |           |
| 1523 備用金                 | 109,004      | 2         | 1523 應付票據      | 2540         |           |
| 1543 以成本衡量之金融資產-非流動      | 5,839        | -         | 1570 應付票據-關係人  | 2570         |           |
| 1550 備用金                 | 1,320,918    | 26        | 1580 應付票據-關係人  | 2640         |           |
| 1600 不動產、設備及折舊           | 1,156,553    | 23        |                |              |           |
| 1780 無形資產                | 13,515       | -         |                |              |           |
| 1840 遞延所得稅負債             | 37,709       | 1         |                |              |           |
| 1920 淨資產                 | 187          | -         |                |              |           |
| 1990 其他非流動資產-其他          | 27,806       | 1         |                |              |           |
|                          | 2,671,531    | 53        |                | 2,677,814    | 56        |
| 資產總計                     | \$ 5,009,300 | 100       | 負債及權益總計        | \$ 5,009,300 | 100       |

董事長：王冠雄



董事長：王冠雄



董事長：王冠雄

會計主理：王冠雄



會計主理：王冠雄

#### 4. 綜合損益表

力山工業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 105年度       |     | 104年度     |     |
|----------------------------|-------------|-----|-----------|-----|
|                            | 金額          | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入                  | \$3,585,441 | 100 | 3,332,450 | 100 |
| 5000 營業成本                  | 2,908,378   | 81  | 2,690,392 | 81  |
| 營業毛利                       | 677,063     | 19  | 642,058   | 19  |
| 營業費用：                      |             |     |           |     |
| 6100 推銷費用                  | 304,194     | 9   | 239,927   | 7   |
| 6200 管理費用                  | 110,708     | 3   | 117,900   | 4   |
| 6300 研究發展費用                | 117,559     | 3   | 115,512   | 3   |
|                            | 532,461     | 15  | 473,339   | 14  |
| 營業利益                       | 144,602     | 4   | 168,719   | 5   |
| 7000 營業外收入及支出：             |             |     |           |     |
| 7010 其他收入                  | 47,281      | 1   | 46,808    | 1   |
| 7020 其他利益及損失               | (5,544)     | -   | 2,704     | -   |
| 7050 財務成本                  | (25,517)    | (1) | (31,179)  | (1) |
| 7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 | (45,464)    | (1) | (43,178)  | (1) |
|                            | (29,244)    | (1) | (24,845)  | (1) |
| 7900 稅前淨利                  | 115,358     | 3   | 143,874   | 4   |
| 7950 所得稅費用                 | 9,323       | -   | 15,994    | -   |
| 8200 本期淨利                  | 106,035     | 3   | 127,880   | 4   |
| 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           | (6,614)     | -   | (2,176)   | -   |
| 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     | (93,778)    | (3) | (21,775)  | (1) |
| 8362 可供出售金融資產未實現評價損益       | (40,771)    | (1) | (33,469)  | (1) |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅       | 15,943      | -   | 3,702     | -   |
|                            | (118,606)   | (4) | (51,542)  | (2) |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)        | (125,220)   | (4) | (53,718)  | (2) |
| 8500 本期綜合損益總額              | \$ (19,185) | (1) | 74,162    | 2   |
| 每股盈餘(元)                    |             |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘                | \$ 0.58     |     | 0.70      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘                | \$ 0.58     |     | 0.70      |     |

董事長：王坤復



經理人：王冠祥



會計主管：王冠祥



5. 權益變動表

力山工業股份有限公司  
民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                 | 資本公積金        | 資本公積金 | 資本公積金  | 資本公積金    | 資本公積金    | 其他權益項目   |          | 合計        | 合計        |
|-----------------|--------------|-------|--------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|
|                 |              |       |        |          |          | 資本公積金    | 資本公積金    |           |           |
| 項目              | 資本公積金        | 資本公積金 | 資本公積金  | 資本公積金    | 資本公積金    | 資本公積金    | 資本公積金    | 資本公積金     | 資本公積金     |
| 民國一〇四年一月一日餘額    | \$ 1,814,735 | 433   | 26,953 | 335,885  | 36,238   | 73,629   | 90,318   | 163,947   | 2,341,951 |
| 其他綜合收益：         |              |       |        |          |          |          |          |           |           |
| 其他綜合收益          | -            | -     | 14,787 | (14,787) | -        | -        | -        | -         | -         |
| 其他綜合收益          | 1,814,735    | 433   | 41,740 | 321,098  | 36,238   | 73,629   | 90,318   | 163,947   | 2,341,951 |
| 其他綜合收益          | -            | -     | -      | 127,880  | 127,880  | -        | -        | -         | 127,880   |
| 其他綜合收益          | -            | -     | -      | (2,176)  | (2,176)  | (18,071) | (33,489) | (53,736)  | (53,736)  |
| 其他綜合收益          | -            | -     | -      | 125,704  | 125,704  | (18,071) | (33,489) | (53,736)  | 74,142    |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額 | \$ 1,814,735 | 433   | 41,740 | 446,802  | 488,542  | 55,556   | 56,849   | 112,405   | 2,416,115 |
| 其他綜合收益          | -            | -     | 12,787 | (12,787) | -        | -        | -        | -         | -         |
| 其他綜合收益          | -            | -     | -      | (90,737) | (90,737) | -        | -        | -         | (90,737)  |
| 其他綜合收益          | 1,814,735    | 433   | 54,527 | 343,278  | 397,855  | 55,556   | 56,849   | 112,405   | 2,416,115 |
| 其他綜合收益          | -            | -     | -      | 106,035  | 106,035  | -        | -        | -         | 106,035   |
| 其他綜合收益          | -            | -     | -      | (8,614)  | (8,614)  | (77,831) | (80,771) | (158,606) | (158,606) |
| 其他綜合收益          | -            | -     | -      | 99,427   | 99,427   | (77,831) | (80,771) | (158,606) | (158,606) |
| 民國一〇五年十二月三十一日餘額 | \$ 1,814,735 | 433   | 54,527 | 442,889  | 497,226  | (22,276) | 16,078   | (6,250)   | 2,306,111 |

註1：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日其他綜合收益分別為4,000千元及5,000千元，員工酬勞分別為6,202千元及7,835千元已分別於備註

說明之其他綜合收益中扣除。

董事長：王冠雄  
會計主簿：王冠雄

經理人：王冠雄

會計主簿：王冠雄

## 6. 現金流量表

九山工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                        | 105年度      | 104年度     |
|------------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：             |            |           |
| 本期稅前淨利                 | \$ 115,358 | 143,874   |
| 調整項目：                  |            |           |
| 不影響現金流量之收益費損項目         |            |           |
| 折舊費用                   | 38,114     | 41,886    |
| 攤銷費用                   | 12,594     | 8,761     |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 4,253      | 14,019    |
| 利息費用                   | 25,517     | 31,179    |
| 利息收入                   | (849)      | (855)     |
| 股利收入                   | (11,379)   | (10,323)  |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額  | 45,464     | 43,178    |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失       | 2,742      | 46        |
| 處分投資利益                 | (8)        | -         |
| 處分採用權益法之投資利益           | -          | (3,896)   |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計       | 116,448    | 123,995   |
| 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：        |            |           |
| 存出保證金(增加)減少            | (42,971)   | 42,548    |
| 應收票據減少(增加)             | 2,958      | (3,676)   |
| 應收票據-關係人(增加)減少         | (12,024)   | 2,559     |
| 應收帳款(增加)減少             | (225,688)  | 201,456   |
| 應收帳款-關係人增加             | (22,562)   | (11,297)  |
| 其他應收款減少(增加)            | 74         | (206)     |
| 其他應收款-關係人減少(增加)        | 89         | (182)     |
| 存貨減少                   | 12,013     | 126       |
| 其他流動資產(增加)減少           | (2,018)    | 12,956    |
| 其他營業資產(增加)減少           | (220)      | 19        |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | (290,349)  | 244,303   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：        |            |           |
| 應付票據減少                 | (114,885)  | (50,736)  |
| 應付票據-關係人(減少)增加         | (2,198)    | 596       |
| 應付帳款增加(減少)             | 143,412    | (12,851)  |
| 應付帳款-關係人增加             | 32,702     | 14,588    |
| 其他應付款增加                | 17,333     | 32,201    |
| 其他應付款-關係人(減少)增加        | (13,741)   | 2,755     |
| 其他流動負債(減少)增加           | (33,702)   | 25,899    |
| 應計退休金負債減少              | (69,028)   | (59,721)  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計       | (40,107)   | (47,269)  |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計    | (330,456)  | 197,034   |
| 調整項目合計                 | (214,008)  | 321,029   |
| 營業產生之現金(流出)淨額          | (98,650)   | 464,903   |
| 收取之利息                  | 849        | 855       |
| 收取之股利                  | 11,379     | 10,323    |
| 支付之利息                  | (25,509)   | (31,185)  |
| 支付之所得稅                 | (11,692)   | (7,128)   |
| 營業活動之淨現金(流出)淨額         | (123,623)  | 437,768   |
| 投資活動之現金流量：             |            |           |
| 以成本衡量之金融資產減資收回款        | 866        | 2,618     |
| 處分以成本衡量之金融資產           | 70         | -         |
| 取得不動產、廠房及設備            | (5,661)    | (18,879)  |
| 處分不動產、廠房及設備            | 224        | 2,836     |
| 存出保證金增加                | (4)        | -         |
| 取得無形資產                 | (4,198)    | (27,343)  |
| 支付取得款項                 | (24,421)   | (8,825)   |
| 採權益法收取之股利              | -          | 800       |
| 投資活動之淨現金流出             | (33,134)   | (48,793)  |
| 融資活動之現金流量：             |            |           |
| 短期借款增加                 | 310,000    | 256,000   |
| 短期借款減少                 | (85,000)   | (537,000) |
| 應付短期票據減少               | -          | (29,912)  |
| 應付短期借款                 | 80,000     | 320,000   |
| 償還長期借款                 | (247,043)  | (200,178) |
| 發放現金股利                 | (90,737)   | -         |
| 融資活動之淨現金流出             | (52,780)   | (191,090) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數       | (180,527)  | 197,885   |
| 期初現金及約當現金餘額            | 539,239    | 341,354   |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 348,712 | 539,239   |

董事長：王坤煌



經理人：王冠祥

~15~



會計主管：王冠祥



## 7. 合併查核報告

### 會計師查核報告

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)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四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一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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及其他會計師之查核報告，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，對力山集團民國一〇五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、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(一)；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(六)存貨。



關鍵審核事項之說明：

由於工具機或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，或受到電動工具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，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審核重點。

因應之審核程序：

本會計師對上述關鍵審核事項之主要審核程序包括評估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，包含執行抽樣程序以檢查存貨庫齡帳表及淨變現價值使用是否合理；檢視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。

## 二、應收帳款減損評估

有關應收帳款減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(五)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)。

關鍵審核事項之說明：

由於力山集團之產品銷售地區及客戶較為集中，易受到銷售地區經濟情勢及客戶營運狀況之變化影響，致使應收款項之收回可能性存在著風險，因此，應收帳款減損評估列為本會計師審核重點。

因應之審核程序：

本會計師對上述關鍵審核事項之主要審核程序包括分析應收帳款帳齡表、歷史收款記錄及客戶之信用風險集中度等資料，以評估力山集團之應收款項減損評估之合理性；檢視期後收款記錄並與本期估列應收帳款備抵金額作比較，進而評估備抵金額提列是否合理；評估有關應收帳款減損評估之揭露是否允當。

## 三、負債準備之認列

有關負債準備認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)負債準備；負債準備之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(三)；負債準備認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十三)負債準備。

關鍵審核事項之說明：

在財務報表中，負債準備主要與銷售產品負有對產品品質保證之義務相關，若品質有瑕疵係以折讓或換貨方式履行，力山集團係參考過去實際發生之經驗並透過系統蒐集相關折讓或換貨金額，按月估列負債準備，由於負債準備估列涉及重大判斷與估計，因此，負債準備之認列列為本會計師審核重點。

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針對特定客戶之負債準備，評估力山集團過去所作估計之準確度，並執行回溯性測試；檢視力山集團本期估列負債準備金額與前期進行分析比較，以評估本期負債準備認列是否合理；評估有關負債準備認列之揭露是否允當。

#### 其他事項

力山工業股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四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。

列入力山集團合併財務報告之子公司中，有關力山科技股份有限公司・Rexon Technology

Ltd.(Brunei)及力山科技(上海)有限公司等子公司依照不同之財務報導架構編製之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。力山科技股份有限公司・Rexon Technology Ltd.(Brunei)及力山科技(上海)有限公司等子公司財務報告轉換為依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所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關力山科技股份有限公司・Rexon Technology Ltd.(Brunei)及力山科技(上海)有限公司等子公司調整前財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。力山科技股份有限公司・Rexon Technology Ltd.(Brunei)及力山科技(上海)有限公司等子公司民國一〇四年十二月三十一日之資產總額占合併資產總額之3%，民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額占合併營業收入淨額之3%。

列入力山集團採用權益法之投資中，有關寶晶股份有限公司依照不同之財務報導架構編製之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。寶晶股份有限公司財務報告轉換為依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所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關寶晶股份有限公司調整前財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇四年十二月三十一日認列對寶晶股份有限公司採用權益法之投資金額占合併資產總額之0.3%，民國一〇四年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額占合併稅前淨利之0.7%。

#### 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(含監察人)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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報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。

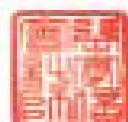
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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，決定對力山集團民國一〇五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。

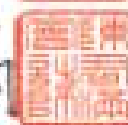
安侯建業聯合會計師事務所

張宇信



會計師：

陳君瑞



證照主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇六年三月二十日



# 9. 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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|      |                    | 105年度        |      | 104年度     |      |
|------|--------------------|--------------|------|-----------|------|
|      |                    | 金額           | %    | 金額        | %    |
| 4000 | 營業收入               | \$ 3,667,131 | 100  | 3,455,806 | 100  |
| 5000 | 營業成本(              | 2,772,306    | 76   | 2,656,263 | 77   |
|      | 營業毛利               | 894,825      | 24   | 799,543   | 23   |
| 6000 | 營業費用：              |              |      |           |      |
| 6100 | 推銷費用               | 389,216      | 10   | 297,606   | 9    |
| 6200 | 管理費用               | 256,393      | 7    | 241,054   | 7    |
| 6300 | 研究發展費用             | 137,451      | 4    | 137,181   | 4    |
|      |                    | 783,060      | 21   | 675,841   | 20   |
|      | 營業利益               | 111,765      | 3    | 123,702   | 3    |
| 7000 | 營業外收入及支出：          |              |      |           |      |
| 7010 | 其他收入               | 58,407       | 2    | 60,521    | 2    |
| 7020 | 其他利益及損失            | 14,399       | -    | 23,068    | 1    |
| 7050 | 財務成本               | (48,939)     | (1)  | (51,070)  | (1)  |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額  | 550          | -    | 1,091     | -    |
|      |                    | 24,417       | 1    | 33,610    | 2    |
| 7900 | 稅前淨利               | 136,182      | 4    | 157,312   | 5    |
| 7950 | 所得稅費用              | 33,004       | 1    | 29,393    | 1    |
| 8200 | 本期淨利               | 103,178      | 3    | 127,919   | 4    |
|      | 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        | (6,614)      | -    | (2,176)   | -    |
| 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  | (93,717)     | (3)  | (22,629)  | (1)  |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益    | (40,771)     | (1)  | (33,469)  | (1)  |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | 15,943       | -    | 3,847     | -    |
|      |                    | (118,545)    | (4)  | (52,251)  | (2)  |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)     | (125,159)    | (4)  | (54,427)  | (2)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額           | \$ (21,981)  | (1)  | 73,492    | 2    |
|      | 淨利歸屬於：             |              |      |           |      |
| 8610 | 母公司業主              | \$ 106,035   | 3    | 127,880   | 4    |
| 8620 | 非控制權益              | (2,857)      | -    | 39        | -    |
|      |                    | \$ 103,178   | 3    | 127,919   | 4    |
|      | 綜合損益總額歸屬於：         |              |      |           |      |
| 8710 | 母公司業主              | \$ (19,185)  | (1)  | 74,162    | 2    |
| 8720 | 非控制權益              | (2,796)      | -    | (670)     | -    |
|      | 本期綜合損益總額           | \$ (21,981)  | (1)  | 73,492    | 2    |
|      | 每股盈餘(元)            |              |      |           |      |
| 9750 | 基本每股盈餘             | \$           | 0.58 |           | 0.70 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘             | \$           | 0.58 |           | 0.70 |

董事長：王坤復



經理人：王冠祥



會計主管：王冠玲



10. 合併權益變動表

力山工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                 | 合併權益變動表      |       |        |          |         |         |         |         |         |         |
|-----------------|--------------|-------|--------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                 | 實收資本         |       |        |          |         | 資本公積金   |         |         |         |         |
|                 | 股本           | 資本公積金 | 資本公積金  | 資本公積金    | 資本公積金   | 資本公積金   | 資本公積金   | 資本公積金   | 資本公積金   | 資本公積金   |
| 民國一〇四年一月一日餘額    | \$ 1,814,735 | 433   | 26,953 | 335,885  | 362,838 | 362,838 | 362,838 | 362,838 | 362,838 | 362,838 |
| 本期增加            | -            | -     | 14,787 | (14,787) | -       | -       | -       | -       | -       | -       |
| 民國一〇五年一月一日餘額    | \$ 1,814,735 | 433   | 41,740 | 321,098  | 362,838 | 362,838 | 362,838 | 362,838 | 362,838 | 362,838 |
| 本期增加            | -            | -     | -      | 127,880  | 127,880 | 127,880 | 127,880 | 127,880 | 127,880 | 127,880 |
| 本期其他綜合損益        | -            | -     | -      | (2,376)  | (2,376) | (2,376) | (2,376) | (2,376) | (2,376) | (2,376) |
| 本期綜合損益總額        | -            | -     | -      | 125,504  | 125,504 | 125,504 | 125,504 | 125,504 | 125,504 | 125,504 |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額 | \$ 1,814,735 | 433   | 41,740 | 446,802  | 488,342 | 488,342 | 488,342 | 488,342 | 488,342 | 488,342 |
| 民國一〇五年一月一日餘額    | \$ 1,814,735 | 433   | 41,740 | 446,802  | 488,342 | 488,342 | 488,342 | 488,342 | 488,342 | 488,342 |
| 本期增加            | -            | -     | 12,787 | (12,787) | -       | -       | -       | -       | -       | -       |
| 本期其他綜合損益        | -            | -     | -      | -        | -       | -       | -       | -       | -       | -       |
| 本期綜合損益總額        | -            | -     | -      | -        | -       | -       | -       | -       | -       | -       |
| 民國一〇五年十二月三十一日餘額 | \$ 1,814,735 | 433   | 54,527 | 434,015  | 488,342 | 488,342 | 488,342 | 488,342 | 488,342 | 488,342 |
| 本期增加            | -            | -     | -      | 106,015  | 106,015 | 106,015 | 106,015 | 106,015 | 106,015 | 106,015 |
| 本期其他綜合損益        | -            | -     | -      | (6,614)  | (6,614) | (6,614) | (6,614) | (6,614) | (6,614) | (6,614) |
| 本期綜合損益總額        | -            | -     | -      | 99,401   | 99,401  | 99,401  | 99,401  | 99,401  | 99,401  | 99,401  |
| 民國一〇五年十二月三十一日餘額 | \$ 1,814,735 | 433   | 54,527 | 434,015  | 488,342 | 488,342 | 488,342 | 488,342 | 488,342 | 488,342 |

董事長：王時康

經理人：王冠輝

會計主管：王冠輝

# 11. 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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                        | 105年度      | 104年度       |
|------------------------|------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：             |            |             |
| 本期稅前淨利                 | \$ 136,182 | 157,312     |
| 調整項目：                  |            |             |
| 不動產、廠房及設備之收益與減損        |            |             |
| 折舊費用                   | 96,453     | 85,685      |
| 攤銷費用                   | 14,777     | 10,982      |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 4,253      | 34,019      |
| 利息費用                   | 48,939     | 51,070      |
| 利息收入                   | (3,783)    | (7,629)     |
| 股利收入                   | (11,379)   | (10,328)    |
| 採用權益法認列之聯營企業利益之份額      | (550)      | (1,093)     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備(附註)損失   | (1,144)    | 71          |
| 處分投資利益                 | (8)        | -           |
| 處分採用權益法之投資利益           | -          | (3,108)     |
| 不動產、廠房及設備之收益與減損合計      | 147,538    | 136,285     |
| 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：        |            |             |
| 採用權益法之合資資產(增加)減少       | (42,971)   | 42,548      |
| 應收票據減少(增加)             | 914        | (4,152)     |
| 應收帳款-關係人(增加)減少         | (12,024)   | 2,587       |
| 應收帳款(增加)減少             | (285,391)  | 389,887     |
| 應收帳款-關係人增加             | (3,552)    | (2,482)     |
| 其他應收帳款減少               | 19,369     | 10,395      |
| 存貨減少(增加)               | 76,646     | (106,688)   |
| 其他流動資產減少(增加)           | 6,272      | (27,339)    |
| 其他資產增加減少               | 2,884      | 34,612      |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | (187,713)  | 218,188     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：        |            |             |
| 應付票據減少                 | (123,384)  | (45,065)    |
| 應付帳款-關係人減少             | (10)       | -           |
| 應付帳款增加減少               | 147,748    | (108,198)   |
| 其他應付帳款增加               | 26,456     | 48,641      |
| 其他應付帳款-關係人減少           | -          | (36)        |
| 其他流動負債增加減少             | (50,718)   | (18)        |
| 應計退休及其他負債減少            | (89,008)   | (50,721)    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計       | 68,932     | (154,798)   |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計    | (118,781)  | (36,610)    |
| 調整項目合計                 |            |             |
| 營運產生之現金流入              | 27,050     | 351,192     |
| 收取之利息                  | 3,783      | 7,629       |
| 收取之股利                  | 11,379     | 10,328      |
| 支付之利息                  | (50,651)   | (44,908)    |
| 支付之所得稅                 | (13,380)   | (7,615)     |
| 營業活動之淨現金(流出)流入         | 21,878     | 156,626     |
| 投資活動之現金流量：             |            |             |
| 以成本衡量之金融資產減價損失         | 866        | 2,618       |
| 處分以成本衡量之金融資產           | 70         | -           |
| 取得不動產、廠房及設備            | (63,456)   | (177,308)   |
| 處分不動產、廠房及設備            | 14,582     | 6,043       |
| 存出保證金增加                | (15)       | -           |
| 取得無形資產                 | (4,784)    | (32,718)    |
| 其他金融資產減少               | -          | 105,288     |
| 應付設備款增加                | (38,414)   | (8,078)     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少     | -          | 800         |
| 投資活動之淨現金流出             | (83,151)   | (103,358)   |
| 融資活動之現金流量：             |            |             |
| 短期借款增加                 | 644,047    | 654,037     |
| 短期借款減少                 | (422,220)  | (1,029,313) |
| 應付短期票據減少               | -          | (29,912)    |
| 應付長期借款                 | 80,000     | 637,707     |
| 償還應付借款                 | (314,322)  | (308,038)   |
| 發放現金股利                 | (50,737)   | -           |
| 融資活動之淨現金(流出)流入         | 138,432    | 27,342      |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | (8,110)    | 44,348      |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數       | (28,911)   | 284,792     |
| 期初現金及約當現金餘額            | 746,330    | 461,575     |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 717,419 | 746,367     |

董事長：王坤儒

經理人：王冠峰

會計主管：王冠峰



## 二、監察人查核 105 年度決算表冊報告

### 監察人審查報告

董事會造送本公司 105 年度經安侯建業聯合會計師事務所張宇信、陳君滿會計師查核簽證之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表；暨營業報告書、盈餘分配議案等表冊，移交本監察人等審查完竣，尚無不合，爰依照公司法第二百十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此上

本公司 106 年股東常會

力山工業股份有限公司

監察人 陳瑞龍



監察人 楊仲雄



中 華 民 國 106 年 3 月 20 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  
105 年度

單位：新台幣元

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| 期初未分配盈餘           | 343,278,086  |
| 減:確定福利計畫之再衡量數     | (6,614,004)  |
| 減:提列權益減項特別盈餘公積    | (6,201,230)  |
| 加:本年度稅後淨利         | 106,035,252  |
| 減:提列 10%法定盈餘公積    | (10,603,525) |
| 可供分配盈餘            | 425,894,579  |
| 分配項目：             |              |
| 股東紅利-現金(每股 0.5 元) | 90,736,750   |
| 期末未分配盈餘           | 335,157,829  |

備註

1. 本次盈餘分派案，優先分配 105 年度盈餘。
2. 擬分配現金股利每股新台幣 0.5 元，共計新台幣 90,736,750 元。如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理之。
3. 本次現金股利按分配比率計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。
4. 現金股利配息基準日及發放日由董事會授權董事長訂定之。

董事長：王坤復



經理人：王冠祥



會計主管：王冠羾



#### 四、取得或處分資產作業程序修訂條文對照表

附件四

| 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修正原因                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <p>五、公告申報程序：</p> <p>(一)、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式及內容，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上，但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</li> <li>2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。</li> <li>3. 從事衍生性商品交易損失達規定之全部或個別契約損失上限金額。</li> <li>4. 除前三款以外之資產交易，其每筆交易金額，或一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額，或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額，或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額，達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，且已依「公開發行公司取得</li> </ol> | <p>五、公告申報程序：</p> <p>(一)、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式及內容，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於<u>行政院金融監督管理委員會指定網站</u>辦理公告申報。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上，但買賣公債、附買回、賣回條件之債券，<u>申請或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>，不在此限。</li> <li>2. 進行合併、分割、收購或股份受讓。</li> <li>3. 從事衍生性商品交易損失達規定之全部或個別契約損失上限金額。</li> <li>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額<u>達</u>新臺幣五億元以上。</li> <li>5. 經營營運業務之公開發行公司取得或處分供營運使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額<u>達</u>新臺幣五億元以上。</li> <li>6. 以自地委建、租地委建、合建分建、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額<u>達</u>新臺幣五億元以上。</li> <li>7. 除前六款以外之資產交易，其每筆交易金額，或一年內累積與同一相對</li> </ol> | <p>配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第三十條法令修訂</p> |

| 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修正原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入，但下列情形不在此限：</p> <p>(1).買賣公債。</p> <p>(2).以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</p> <p>(3).買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(4).取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(5).經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(6).以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二)．本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依附表規定格式，於每月十日前輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>(三)．應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告。</p> <p>(四)．已依(一)規定公告申報之交</p> | <p>人取得或處分同一性質標的交易之金額，或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額，或一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額，達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，且已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入，但下列情形不在此限：</p> <p>(1). 買賣公債。</p> <p>(2). 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，<u>或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要，擔任異權公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</u></p> <p>(3). 買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</u></p> <p>(二)．本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依附表規定格式，於每月十日前輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>(三)．應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，<u>應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</u></p> |      |

| 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修正原因                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <p>易，如有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> <li>3. 原公告申報內容有變更。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>(四) - 已依(一)規定公告申報之交易，如有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> <li>3. 原公告申報內容有變更。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                              |                                   |
| <p>六、資產估價程序：</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(一) - 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</li> <li>(二) - 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</li> <li>(三) - 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具</li> </ol> | <p>六、資產估價程序：</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(一) - 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</li> <li>(二) - 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</li> <li>(三) - 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具</li> </ol> | <p>配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第九條法令修訂</p> |

| 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修正原因                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <p>額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</li> <li>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</li> </ol> <p>(四)．專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月，但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。建設業除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之日起算二週內取得估價報告及前項第三款之會計師意見。</p> | <p>體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</li> <li>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</li> </ol> <p>(四)．專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月，但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。建設業除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之日起算二週內取得估價報告及前項第三款之會計師意見。</p> |                                    |
| <p>十一、決議程序：</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，執行單位應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(一)．取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</li> <li>(二)．選定關係人為交易對象之原因。</li> </ol>                                                                                                          | <p>十一、決議程序：</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外</u>，執行單位應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(一)．取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</li> </ol>                           | <p>配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第十四條法令修訂</p> |

| 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修正原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>(三)・向關係人取得不動產，依第十二條或第十三條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)・關係人原取得日期及價格・交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)・預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)・依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)・本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>本公司若已設置獨立董事者，依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。本公司若已設置審計委員會者，重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會</p> | <p>(二)・選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)・向關係人取得不動產，依第十二條或第十三條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)・關係人原取得日期及價格・交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)・預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)・依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)・本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>本公司若已設置獨立董事者，依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。本公司若已設置審計委員會者，重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委</p> |      |

| 原條文                                                                                          | 修正後條文                                                                                                                                                                               | 修正原因                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之。並應於董事會議事時載明審計委員會之決議。 <u>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算。</u> | 員會之決議。 <u>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算。</u>                                                                                                                                     |                              |
| 十八、本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。    | 十八、本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。 <u>但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u> | 配合公開發行公司取得或處分資產處理準則第二十二條法令修訂 |



## 五、董事及監察人候選人相關資料

附件五

| 類別   | 姓名  | 學歷             | 經歷                               | 現職                                                                                     | 持有股數 (股)   |
|------|-----|----------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 董事   | 王坤貴 | 初中             | 力山工業(股)公司執行長                     | 力山工業(股)公司執行長兼董事長                                                                       | 13,600,851 |
|      |     |                |                                  | 力武國際(香港)有限公司董事<br>Gold Item Group Limited 董事<br>杭州力武國際有限公司董事<br>明都力山工業有限公司董事           |            |
| 董事   | 王冠祥 | 中國大學機械研究所碩士    | 力山工業(股)公司總經理<br>亞德電子(股)公司法人董事代表人 | 力山工業(股)公司總經理兼董事<br>Power Tool Specialists Inc. 董事長<br>金科國際集團有限公司(香港)董事<br>明都力山工業有限公司董事 | 2,246,700  |
| 董事   | 林錦益 | 逢甲大學企業管理學系     | 力山工業(股)公司副總                      | 力山工業(股)公司副總裁兼董事<br>寶晶(股)公司 董事長                                                         | 1,822,824  |
| 董事   | 黃豐祥 | 指導工專機械科        | 力山工業(股)公司特別助理                    | 力山工業(股)公司特別助理<br>金科國際(香港)有限公司董事<br>杭州斯道貿易有限公司董事                                        | 10,598     |
| 董事   | 郭卜豪 | 美國佛羅里達大學工商管理碩士 | 力山工業(股)公司商務課長                    | 力山工業(股)公司高級專員                                                                          |            |
| 獨立董事 | 洪紹明 | 美國阿肯色州立大學政治學碩士 | 立法委員、監察委員<br>國家政策研究室基金會副董事長      | 力山工業(股)公司薪酬委員會召集人                                                                      |            |
| 獨立董事 | 謝進南 | 美國賓州羅尼大學校理所    | 財政部中國國稅局分局長                      | 力山工業(股)公司薪酬委員會委員                                                                       |            |
| 監察人  | 陳榮耀 | 初中             | 力山工業(股)公司總監                      | 力山工業(股)公司監察人                                                                           | 2,875,249  |
| 監察人  | 廖仲雄 | 彰化師範大學國際教育學系   | 力山工業(股)公司總管理處                    | 力山工業(股)公司監察人                                                                           | 1,723,624  |