

股票代碼：1515

力山工業股份有限公司

112 年股東常會議事錄

誠實·穩健·茁壯



股東常會日期：中華民國 112 年 5 月 30 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 (本公司會議室)

股東常會方式：實體股東會

力山工業股份有限公司 112 年股東常會議事錄

時間：中華民國 112 年 5 月 30 日（星期一）上午 9 時

地點：台中市大里區仁化路 261 號會議室

出席：出席股東及股東代理人代表股份總數 97,639,712 股（以電子方式行使表決權：13,240,712 股），佔本公司已發行股份總數 181,473,500 股之 53.80%，已達法定出席股數。

列席：王冠祥董事、崑鉅股份有限公司代表人陳麗美董事、崑鉅股份有限公司代表人王冠鴻董事、黃慶祥董事、陳君璋董事、郭卜儒董事、楊慶祺董事、李成獨立董事、吳傳銓獨立董事、陳立宗獨立董事、郭士華會計師、張字信會計師、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，主席宣佈開會。

二、主席致詞：（略）

三、報告事項

- （一）111 年度營業報告。（詳附件）
- （二）審計委員會查核 111 年度決算表冊報告。（詳附件）
- （三）111 年度員工及董事酬勞分配情形報告。

四、承認事項

第一案：

董事會提

案由：承認本公司 111 年度決算表冊，提請承認。

說明：

1. 本公司 111 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。

表決結果：投票時出席股東表決權數：97,429,712 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	94,393,762 權	96.88%
反對權數	143,304 權	0.14%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	2,892,646 權	2.96%

決議：本案經表決通過。

第二案：

董事會提

案由：擬具本公司 111 年度盈餘分配案，提請承認。

說明：

1. 本公司 111 年度虧損，期末雖有累積未分配盈餘，考量未來營運需求予以保留，不予配發股東現金股利。
2. 本公司 111 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：97,429,712 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	94,982,481 權	97.48%
反對權數	244,488 權	0.25%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	2,202,743 權	2.26%

決議：本案經表決通過。

五、選舉事項

第一案：

董事會提

案由：本公司董事改選案，提請公決。

說明：

1. 本公司第十七屆董事任期於 112 年 6 月 17 日屆滿，第十八屆董事將於本年度股東常會全面改選。
2. 依本公司章程規定應選董事五至九席，本次股東會選舉董事九席（含獨立董事三席），任期自 112 年 5 月 30 日起至 115 年 5 月 29 日止，任期三年。
3. 依本公司章程第十六條之規定，董事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：投票時出席股東選舉權總數：97,429,712 權，當選名單如下

身分別	戶名或姓名	當選權數
董事	王冠祥	122,526,199
董事	崑鉅股份有限公司代表人 王冠鴻	104,101,739
董事	黃慶祥	97,602,955
董事	陳君璋	90,958,189
董事	郭卜儒	90,052,164
董事	楊慶祺	88,293,695
獨立董事	李成	87,280,507
獨立董事	吳傳銓	86,336,876
獨立董事	陳立宗	86,125,163

六、討論事項

第一案：

董事會提

案由：討論解除本公司新任董事競業禁止之限制案，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新任董事競業禁止之限制。

職稱	名稱	兼任其他公司名稱及職稱
董事	王冠祥	Power Tool Specialists Inc./董事長 香港金科國際集團有限公司/董事 桐鄉力山工業有限公司/董事
董事	崑鉅股份有限公司代表人 王冠鴻	Power Tool Specialists Inc./董事
董事	黃慶祥	金科國際(香港)有限公司董事
董事	陳君璋	力山科技(股)公司/特別助理 力山科技(股)公司/董事 香港金科國際集團有限公司/董事 寶晶(股)公司/監察人
董事	郭卜儒	力山科技(股)公司/董事 宏喬投資(股)公司/董事

表決結果：投票時出席股東表決權數：97,639,712 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	95,031,464 權	97.32%
反對權數	170,001 權	0.17%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	2,438,247 權	2.49%

決議：本案經表決通過。

第二案：

董學會提

案由：討論本公司「公司章程」修訂案，提請公決。

說明：

1. 為使召開股東會之方式更具彈性，配合公司法第 172 條之 2 修正，明訂本公司股東會得採視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式召開，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：97,639,712 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	94,949,352 權	97.24%
反對權數	244,123 權	0.25%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	2,446,237 權	2.50%

決議：本案經表決通過。

七、臨時動議：無

八、散會：上午九時二十二分主席宣布散會

貳、 附件

附件一

一、 本公司 111 年度營業及財務報告

(一). 營業報告書

在111年公司營運面臨嚴峻挑戰，前兩年受到全球經濟新冠疫情的影響，市場的供需面臨前所未有的不確定性，生活及消費習慣的改變，帶動居家健身運動器材宅經濟需求大增已消退，又因111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，造成客戶需求大幅減少，致使公司111年營收及獲利狀況受到重大的衝擊。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. 111 年度營業結果

(1). 營運計畫實施成果

本公司 111 年度合併營業收入為新台幣 4,549,308 千元，與 110 年度 18,366,823 千元相較，減少新台幣 13,817,515 千元，減少比率 75.2%。111 年度合併稅後淨損為新台幣 299,120 千元，每股淨損約 1.65 元。

(2). 預算執行情形

本公司 111 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		110 年度	111 年度
財務結構(%)	負債佔總資產比率%	66.05	54.74
償債能力(%)	流動比率%	111.54	96.00
	速動比率%	84.77	78.64
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	9.63	-2.77
	權益報酬率(%)	26.36	-7.71
	每股盈餘(元)(當期)	5.80	-1.65

(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. 112 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 112 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、穩建、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 何秀媛



(二). 財務報告

1. 請參閱本手冊第 9 至 23 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)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及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一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及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，對力山集團民國一一一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(二十)。

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(六)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。

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，惟其目的非對力山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，以及使力山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



吳俊源



證券主管機關核：金管證六字第 0950103298 號
准簽證文號：金管證審字第 1040007866 號
民國一一二年二月二十三日

3. 合併資產負債表

力山工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年度一月三十一日



	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
1000 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,970,759	25	4,574,719	36
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(附註六(三))	287	-	2,276	-
1160 應收票據－關係人淨額(附註六(三)及七)	31,722	-	27,543	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	737,714	10	1,217,113	14
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	8,794	-	11,078	-
1200 其他應收款(附註六(四))	277	-	140	-
1220 本期所浮現資產	18,332	-	-	-
130X 存貨(附註六(五))	582,816	8	1,975,275	16
1479 其他流動資產－其他(附註六(十))	88,463	1	209,540	2
	<u>3,439,260</u>	<u>44</u>	<u>8,517,880</u>	<u>68</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	16,420	-	16,712	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	3,119,127	40	3,266,653	26
1755 使用權資產(附註六(八))	88,796	1	122,650	1
1780 無形資產(附註六(九))	66,904	1	62,399	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	167,970	2	84,195	1
1920 存出保證金	1,026	-	9,053	-
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十六))	206,005	3	90,665	1
1990 其他非流動資產－其他(附註六(十))	647,549	9	351,126	3
	<u>4,314,697</u>	<u>56</u>	<u>4,003,453</u>	<u>32</u>
負債總計	<u>\$ 7,753,957</u>	<u>100</u>	<u>12,521,433</u>	<u>100</u>
負債及權益：				
短期借款(附註六(十一)及八)	\$ 801,417	10	802,025	7
合約負債－流動(附註六(二十))	38,713	-	543,155	4
應付票據	436,108	6	1,391,468	11
應付票據－關係人(附註七)	94	-	3,799	-
應付帳款	607,955	8	3,509,685	28
其他應付款(附註六(十六))	595,537	8	754,642	6
其他應付款項－關係人(附註七)	6	-	17	-
本期所浮現負債	-	-	185,745	2
負債準備－流動(附註六(十五))	201,289	3	162,599	1
租賃負債－流動(附註六(十四))	10,501	-	34,261	-
一年內到期長期負債(附註六(十三)及八)	413,033	5	93,264	1
其他流動負債－其他(附註六(十二)及(二十))	477,632	6	156,254	1
	<u>3,592,385</u>	<u>46</u>	<u>7,636,914</u>	<u>61</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(十三)及八)	637,554	9	593,333	5
遞延所得稅負債(附註六(十七))	-	-	6,491	-
租賃負債－非流動(附註六(十四))	31,691	-	34,292	-
	<u>669,245</u>	<u>9</u>	<u>634,116</u>	<u>5</u>
	<u>4,244,630</u>	<u>55</u>	<u>8,271,030</u>	<u>66</u>
負債總計	<u>1,814,735</u>	<u>24</u>	<u>1,814,735</u>	<u>14</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(二)及(十八))：				
股本	286	-	286	-
資本公積	1,812,259	23	2,572,050	21
保留盈餘	(143,923)	(2)	(163,182)	(1)
其他權益	3,483,657	45	4,225,089	34
歸屬母公司業主之權益合計	<u>25,670</u>	<u>-</u>	<u>25,314</u>	<u>-</u>
權益總計	<u>3,509,327</u>	<u>45</u>	<u>4,230,403</u>	<u>34</u>
負債及權益總計	<u>\$ 7,753,957</u>	<u>100</u>	<u>12,521,433</u>	<u>100</u>

單位：新台幣千元



董事長：王冠祥



經理人：羅威洲



(附屬公司合併財務報告附註)

會計主管：何秀蓮



4. 合併綜合損益表

力山工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 4,549,308	100	18,366,823	100
5000 營業成本(附註六(五)、(九)、(十六)及七)	4,394,448	96	15,849,053	86
營業毛利	<u>154,860</u>	<u>4</u>	<u>2,517,770</u>	<u>14</u>
6000 營業費用(附註六(九)、(十六)及(廿一))				
6100 推銷費用	258,145	6	561,819	3
6200 管理費用	183,389	4	314,799	2
6300 研究發展費用	142,903	3	215,937	1
	<u>584,437</u>	<u>13</u>	<u>1,092,555</u>	<u>6</u>
營業(損失)利益	<u>(429,577)</u>	<u>(9)</u>	<u>1,425,215</u>	<u>8</u>
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿二))	5,858	-	2,030	-
7010 其他收入(附註六(廿二))	19,894	-	39,792	-
7020 其他利益及損失(附註六(七)及(廿二))	25,505	1	(140,611)	(1)
7050 財務成本(附註六(十四)及(廿二))	(22,439)	-	(7,827)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	188	-	518	-
	<u>29,006</u>	<u>1</u>	<u>(106,098)</u>	<u>(1)</u>
7900 總淨(損)利	(400,571)	(8)	1,319,117	7
7950 所得稅(利益)費用(附註六(十七))	(101,451)	(2)	263,168	1
8200 本期淨(損)利	<u>(299,120)</u>	<u>(6)</u>	<u>1,055,949</u>	<u>6</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類且損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十六))	82,650	2	61,559	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十八))	-	-	17,184	-
	<u>82,650</u>	<u>2</u>	<u>78,743</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類且損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十八))	24,629	-	(10,883)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	(4,815)	-	1,588	-
	<u>19,814</u>	<u>-</u>	<u>(9,295)</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	102,464	2	69,448	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (196,656)</u>	<u>(4)</u>	<u>1,125,397</u>	<u>6</u>
本期淨(損)利歸屬於：				
8610 母公司業主	(298,921)	(6)	1,052,892	6
8620 非控制權益	(199)	-	3,057	-
	<u>\$ (299,120)</u>	<u>(6)</u>	<u>1,055,949</u>	<u>6</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	(197,012)	(4)	1,125,276	6
8720 非控制權益	356	-	121	-
	<u>\$ (196,656)</u>	<u>(4)</u>	<u>1,125,397</u>	<u>6</u>
每股(虧損)盈餘(元)(附註六(十九))				
9750 基本每股(虧損)盈餘	\$	(1.65)	\$	5.80
9850 稀釋每股(虧損)盈餘	\$	(1.65)	\$	5.78

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王冠祥



經理人：羅政洲



會計主管：何秀璇



5. 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

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

原 本	保留盈餘				其他權益項目				外幣換算 公司當五 項盈餘計	外幣制 盈 益	總盈餘
	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 益	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 異	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 實現評價(損)益	其他 權益	計			
原 本	433	265,379	49,668	1,783,010	2,698,057	(156,823)	(20,402)	(177,225)	3,736,000	23,193	3,761,193
本期淨利	-	97,724	-	(97,724)	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	127,558	(127,558)	-	-	-	-	(653,305)	-	(653,305)
本期綜合損益總額	-	97,724	127,558	(878,587)	(653,305)	-	-	-	(653,305)	-	(653,305)
對於子公司所有權益變動	-	-	-	1,052,892	1,052,892	-	17,184	10,825	1,052,892	3,057	1,055,949
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	61,559	61,559	(6,359)	17,184	10,825	72,384	(2,956)	69,448
淨確定福利資產期初調整數	-	-	-	1,114,451	1,114,451	(6,359)	17,184	10,825	1,125,276	121	1,125,397
民國一〇一〇年一月一日餘額	586	363,103	177,226	2,032,621	2,572,950	(163,182)	3,218	(163,182)	4,225,089	2,5314	4,250,403
民國一〇一一年一月一日餘額	586	363,103	177,226	2,032,621	2,572,950	(163,182)	-	(163,182)	4,225,089	2,5314	4,250,403
本期淨損	-	112,820	-	(112,820)	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	(14,044)	14,044	-	-	-	-	(544,420)	-	(544,420)
本期綜合損益總額	-	112,820	(14,044)	(643,196)	(544,420)	-	-	-	(544,420)	-	(544,420)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	(298,921)	(298,921)	-	-	-	(298,921)	(199)	(299,120)
淨確定福利資產期初調整數	-	-	-	82,650	82,650	19,259	19,259	19,259	101,909	555	102,464
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	586	475,923	163,182	1,173,154	1,812,259	(143,923)	-	(143,923)	3,483,657	2,5670	3,509,327



董事長：王冠祥



經理人：羅成河



(附屬機構合併財務報告附註)



會計主管：何秀蓮

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
民國一一年度及一〇年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (400,571)	1,319,117
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	347,728	263,492
攤銷費用	17,969	14,665
利息費用	22,439	7,827
利息收入	(5,858)	(2,030)
股利收入	-	(13)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(188)	(518)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	4,132	4,987
不動產、廠房及設備減損損失	15,971	52,723
租賃修改利益	(39)	-
收益費損項目合計	402,154	341,133
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	18,374
應收票據減少(增加)	1,989	(2,167)
應收票據—關係人增加	(4,179)	(21,209)
應收帳款減少	979,399	663,028
應收帳款—關係人減少(增加)	2,284	(7,726)
其他應收款(增加)減少	(137)	382
存貨減少(增加)	1,392,459	(879,081)
其他流動資產減少(增加)	121,277	(17,883)
其他營業資產減少(增加)	1,978	(3,318)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,495,070	(249,600)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(12,611)	515,701
應付票據(減少)增加	(955,360)	602,227
應付票據—關係人(減少)增加	(3,705)	2,956
應付帳款(減少)增加	(2,901,730)	269,876
其他應付款(減少)增加	(119,366)	233,197
其他應付款—關係人減少	(11)	(444)
其他流動負債(減少)增加	(131,663)	20,014
淨確定福利負債減少	(32,690)	(12,061)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(4,157,136)	1,631,466
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,662,066)	1,381,866
調整項目合計	(1,269,912)	1,722,999
營運產生之現金(流出)流入	(1,660,483)	3,042,116
收取之利息	5,858	2,030
收取之股利	480	813
支付之利息	(22,190)	(8,369)
支付之所得稅	(197,707)	(200,424)
營業活動之淨現金(流出)流入	(1,874,042)	2,836,166
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	53,360
對子公司所有權權益變動	-	153
取得不動產、廠房及設備	(95,446)	(502,972)
處分不動產、廠房及設備	4,243	4,893
受限制資產減少	-	8,000
存出保證金減少(增加)	7,127	(4,650)
取得無形資產	(22,422)	(14,355)
預付設備款增加	(427,649)	(498,114)
投資活動之淨現金流出	(579,147)	(953,685)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	3,014,060	2,016,870
短期借款減少	(3,014,060)	(1,556,357)
舉借長期借款	562,607	851,600
償還長期借款	(198,174)	(547,369)
發放現金股利	(544,420)	(653,305)
租賃本金償還	(30,257)	(29,043)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(710,244)	87,996
匯率變動對現金及約當現金之影響	9,473	(3,287)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,603,960)	1,961,590
期初現金及約當現金餘額	4,574,719	2,613,129
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,970,759	\$ 4,574,719

董事長：王昭輝



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：羅成淵



會計主管：何勇斌



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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及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一一一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

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(二十)。

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(五)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一一一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
吳俊源



證券主管機關核：金管證六字第 0950103298 號
准簽證文號：金管證審字第 1040007866 號
民國 一一二 年 二 月 二十三 日

8. 資產負債表



和山工業股份有限公司
資產負債表

民國一〇一一年五月三十一日

單位：新台幣千元

	1111.12.31		1101.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,892,911	25	4,492,307	36
110 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(附註六(三))	51	-	40	-
1160 應收票據—關係人淨額(附註六(三))及(七)	31,722	-	27,543	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	720,949	10	1,705,296	14
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三))及(七)	8,794	-	13,821	-
1200 其他應收款(附註六(四))	168	-	114	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(四))及(七)	8,784	-	7,941	-
1220 本期所得稅資產	16,441	-	-	-
130X 存貨(附註六(五))	458,313	6	1,732,899	14
1479 其他流動資產—其他(附註六(十))	64,971	-	189,280	-
	<u>3,203,202</u>	<u>43</u>	<u>8,169,337</u>	<u>66</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	971,205	13	957,632	8
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))及(八)	2,443,817	32	2,546,689	21
1755 使用權資產(附註六(八))	34,921	-	68,280	-
1780 無形資產(附註六(九))	19,426	-	14,057	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	167,880	2	84,127	1
1920 存出保證金	1,926	-	7,812	-
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十六))	206,005	3	90,665	1
1990 其他非流動資產—其他(附註六(十一))	648,669	8	349,388	3
	<u>4,491,349</u>	<u>58</u>	<u>4,118,650</u>	<u>34</u>
負債總計	<u>\$ 7,694,549</u>	<u>100</u>	<u>12,287,987</u>	<u>100</u>
負債及權益				
1000 短期借款(附註六(十一))及(八)	2100	-	2100	-
1100 合約負債—流動(附註六(十二))	2130	-	2130	-
1150 應付票據	2150	-	2150	-
1160 應付票據—關係人(附註七)	2160	-	2160	-
1170 應付帳款	2170	-	2170	-
1180 其他應付款(附註六(十六))	2180	-	2180	-
1200 其他應付款—關係人(附註七)	2200	-	2200	-
1210 其他應付款—其他(附註六(十六))及(二十)	2220	-	2220	-
1220 本期所得稅負債	2230	-	2230	-
1250 負債準備—流動(附註六(十五))	2280	-	2280	-
1300 租賃負債—流動(附註六(十四))	2280	-	2280	-
1310 一年內到期長期負債(附註六(十三))及(八)	2320	-	2320	-
1320 其他流動負債—其他(附註六(十二))及(二十)	2399	-	2399	-
非流動負債：				
1540 長期借款(附註六(十二))及(八)	2540	-	2540	-
1570 遞延所得稅負債(附註六(十七))	2570	-	2570	-
1580 租賃負債—非流動(附註六(十四))	2580	-	2580	-
負債總計	<u>\$ 4,210,892</u>	<u>54</u>	<u>8,162,898</u>	<u>66</u>
權益				
1000 股本	1,814,735	24	1,814,735	15
1100 資本公積	886	-	886	-
1200 保留盈餘	1,812,259	24	2,572,950	21
1300 其他權益	(143,923)	(2)	(163,182)	(1)
1400 其他權益	3,483,657	46	4,225,089	34
	<u>\$ 3,694,549</u>	<u>100</u>	<u>12,287,987</u>	<u>100</u>



董事長：王聰祥



經理人：鄒成河

(附註六(十)及(十一)請參閱會計師報告附註)

會計主管：何秀蓮



9. 綜合損益表

力山工業股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 4,439,027	100	18,311,982	100
5000 營業成本(附註六(五)、(九)、(十六)及七)	4,351,617	98	15,833,894	87
營業毛利	87,410	2	2,478,088	13
6000 營業費用 (附註六(九)、(十六)、(廿一)及七):				
6100 推銷費用	225,482	5	518,063	3
6200 管理費用	130,316	3	260,840	1
6300 研究發展費用	131,193	3	201,551	1
	486,991	11	980,454	5
營業(損失)利益	(399,581)	(9)	1,497,634	8
7000 營業外收入及支出 :				
7100 利息收入(附註六(廿二))	5,336	-	984	-
7010 其他收入(附註六(廿二))	15,888	-	37,314	-
7020 其他利益及損失(附註六(七)及(廿二))	2,698	-	(131,024)	(1)
7050 財務成本(附註六(十四)及(廿二))	(15,963)	-	(4,723)	-
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(六))	(9,521)	-	(89,978)	-
	(1,562)	-	(187,427)	(1)
7900 稅前淨(損)利	(401,143)	(9)	1,310,207	7
7950 所得稅(利益)費用 (附註六(十七))	(102,222)	(2)	257,315	1
8200 本期淨(損)利	(298,921)	(7)	1,052,892	6
8300 其他綜合損益 :				
8310 不重分類互損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十六))	82,650	2	61,559	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十八))	-	-	17,184	-
	82,650	2	78,743	-
8360 後續可能重分類互損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十八))	24,074	-	(7,947)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	(4,815)	-	1,588	-
	19,259	-	(6,359)	-
8300 本期其他綜合損益	101,909	2	72,384	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (197,012)	(5)	1,125,276	6
每股(虧損)盈餘(元) (附註六(十九))				
9750 基本每股(虧損)盈餘	\$	(1.65)	5.80	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘	\$	(1.65)	5.76	

董事長：王冠祥



(請詳閱後附個別財務報告附註)

經理人：羅政洲



會計主管：何秀媛



10. 權益變動表



力山工業股份有限公司
經理人章

民國一〇一年及一〇二年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇一年一月一日餘額	資本公積			盈餘及未分配			其他權益項目		
	資本公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘及未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	合計	總金額	
\$ 1,814,735	433	265,379	49,608	1,783,010	2,098,057	(20,402)	(177,225)	3,736,000	
-	97,724	-	(97,724)	-	-	-	-	-	
-	-	127,558	(127,558)	-	-	-	-	-	
-	-	-	(653,305)	(653,305)	(653,305)	-	-	(653,305)	
-	97,724	-	(878,587)	(780,863)	(780,863)	-	-	(780,863)	
-	-	-	1,052,892	1,052,892	1,052,892	-	-	1,052,892	
-	-	-	61,559	61,559	61,559	17,184	10,825	72,384	
-	-	-	1,114,451	1,114,451	1,114,451	17,184	10,825	1,125,276	
-	153	-	-	153	153	-	-	153	
-	-	-	(3,218)	(3,218)	(3,218)	3,218	3,218	-	
-	-	-	16,965	16,965	16,965	-	-	16,965	
\$ 1,814,735	586	363,103	177,226	2,032,621	2,572,950	-	(163,182)	4,225,089	
\$ 1,814,735	586	363,103	177,226	2,032,621	2,572,950	-	(163,182)	4,225,089	
-	112,820	-	(112,820)	-	-	-	-	-	
-	-	(14,044)	14,044	-	-	-	-	-	
-	-	-	(544,420)	(544,420)	(544,420)	-	-	(544,420)	
-	112,820	(14,044)	(643,196)	(544,420)	(544,420)	-	-	(544,420)	
-	-	-	(298,921)	(298,921)	(298,921)	-	-	(298,921)	
-	-	-	82,650	82,650	82,650	-	-	82,650	
-	-	-	(216,271)	(216,271)	(216,271)	-	-	(216,271)	
\$ 1,814,735	475,923	163,182	1,173,154	1,812,259	1,812,259	-	(143,923)	3,483,657	

民國一〇一年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
提列特別盈餘公積
普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期其他綜合損益變動

對子公司所有權權益按公允價值衡量之權益工具

成分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

淨確定福利資產期初調整數

民國一〇一年一月一日餘額

民國一〇二年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇一年一月一日餘額

民國一〇二年一月一日餘額



董事長：王冠群



經理人：羅成河



會計主管：何秀蓮

11. 現金流量表



力山工業股份有限公司
現金流量表
民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期營業淨(損)利	\$ (601,143)	1,310,207
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	279,041	196,996
攤銷費用	15,101	11,928
利息費用	15,963	4,723
利息收入	(5,336)	(984)
股利收入	-	(13)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	9,521	89,978
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,538	4,526
不動產、廠房及設備減損損失	15,971	52,723
租賃修改利益	(39)	-
收益費損項目合計	333,760	359,877
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	18,374
應收票據增加	(11)	(40)
應收票據—關係人增加	(4,179)	(21,209)
應收帳款減少	984,347	658,698
應收帳款—關係人減少(增加)	5,027	(4,080)
其他應收款(增加)減少	(54)	39
其他應收款—關係人增加	(843)	(3,562)
存貨減少(增加)	1,274,586	(890,995)
其他流動資產減少(增加)	124,309	(27,490)
其他營業資產減少(增加)	1,978	(3,319)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,385,160	(273,494)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(10,841)	509,242
應付票據(減少)增加	(887,126)	569,551
應付票據—關係人增加	25,960	2,956
應付帳款(減少)增加	(2,852,830)	549,114
應付帳款—關係人增加(減少)	50,239	(283,554)
其他應付款(減少)增加	(111,715)	234,216
其他應付款—關係人增加	6,493	16,001
其他流動負債(減少)增加	(139,069)	18,986
淨確定福利負債減少	(32,690)	(12,061)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(3,951,579)	1,604,451
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,566,419)	1,330,957
調整項目合計	(1,232,659)	1,669,834
營運產生之現金(流出)流入	(1,833,802)	3,001,041
收取之利息	5,336	984
收取之股利	480	813
支付之利息	(15,208)	(5,265)
支付之所得稅	(192,477)	(194,571)
營業活動之淨現金(流出)流入	(1,835,671)	2,803,002
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	53,360
認購子公司股份價款	-	(2,635)
取得不動產、廠房及設備	(83,949)	(443,216)
處分不動產、廠房及設備	2,573	1,632
受限制資產減少	-	8,000
存出保證金減少(增加)	5,886	(3,725)
取得無形資產	(20,470)	(12,481)
預付設備款增加	(672,245)	(408,171)
投資活動之淨現金流出	(518,215)	(897,236)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,900,000	1,900,000
短期借款減少	(2,900,000)	(1,480,000)
舉借長期借款	500,000	851,600
償還長期借款	(170,833)	(500,000)
發放現金股利	(544,420)	(653,305)
租賃本金償還	(30,257)	(79,043)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(245,510)	89,252
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,599,396)	1,995,018
期初現金及約當現金餘額	4,492,307	2,497,289
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,892,911	4,492,307

董事長：王麗輝



(請詳閱後附個體財務報告附註)

總經理：羅政國



會計主管：何勇慶



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 111 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 112 年股東常會

力山工業股份有限公司

審計委員會召集人：洪昭男



中 華 民 國 112 年 2 月 23 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

111年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	1,389,424,627
加:確定福利計畫之再衡量數	82,649,517
加:迴轉權益減項特別盈餘公積	19,259,182
加:本年度稅後淨利(損)	(298,920,877)
減:提列 10%法定盈餘公積	0
可供分配盈餘	1,192,412,449
分配項目：	
減:不發放股東紅利	0
期末未分配盈餘	1,192,412,449

董事長：王冠祥



經理人：羅政洲



會計主管：何秀媛



四、董事候選人相關資料

附件四

類別	姓名	學歷	經歷	現職	持股股數
董事	王冠祥	中興大學機械研究所碩士	力山工業(股)公司/總經理	力山工業股份有限公司/董事員 Power Tool Specialties Inc./ 董事員 香港合利國際集團有限公司/董事 利源力山工業有限公司/董事 星洲材料科技基有限公司/獨立董事	3,750,178
董事	麗鉅股份有限公司 代表人 王冠鴻	逢甲大學 財稅系 Middlesex University, Master of Money banking and Finance	力山工業(股)公司/銷售高級專員 安侯建業聯合會計師事務所/領組	力山工業(股)公司/特別助理 Power Tool Specialties Inc./ 董事	20,196,000
董事	黃慶祥	輔德工專機械工程科	力山工業(股)公司/副總經理	力山工業(股)公司/副總經理 香港合利國際集團有限公司/董事 寶品(股)公司/董事	852,094
董事	陳君璋	大同大學 電機所碩士	精那力山工業有限公司/電機部經理	力山科技(股)公司/特別助理 力山科技(股)公司/董事 香港合利國際集團有限公司/董事 寶品(股)公司/董事人	592,350
董事	郭卜僑	英國佛倫大學工商管理碩士	力山工業(股)公司/總理	力山工業(股)公司/經理 力山科技(股)公司/董事 宏發昌(股)公司/董事	10,000
董事	楊慶祺	California State University Fullerton, BS in Business Administration	機構金耀(股)公司 / 執行長	機構金耀(股)公司 / 執行長 / 董事長 聯豐尚實信託集團有限公司/執行董事 機構金耀(珠海)有限公司 / 執行董事 米崙昌(港)公司 / 董事長 機構自動(港)公司 / 董事長 Sunspring Holding Corp. / Director Sunspring America Inc. / Director 星洲材料科技基有限公司/獨立董事	0
獨立董事	李成	美國杜蘭大學法學博士	東海大學/法律系 副教授 美國聯邦及紐約州律師	東海大學/法律系/DBA 兼任副教授 康中大學/EMBA 兼任副教授 附華昌股份有限公司/獨立董事 拓凱實業股份有限公司/獨立董事 台中國際商業事件處理委員會/委員 台中市消費者保護委員會/委員	0
獨立董事	吳傳銓	美國奧克拉荷馬大學會計研究所	安侯建業聯合會計師事務所/中區主持會計師	台灣鋼鐵股份有限公司/獨立董事	0
獨立董事	陳立宗	香港理工大學組織行為學博士 台灣大學經濟系	鑽石集團/執行長	鑽石集團/執行長 遠新資訊股份有限公司/副董事長 / 董事 台灣管理教育基金會/執行董事 夢想教育基金會/董事長 台灣大學管理學院兼任助理教授	0

五、 本公司「公司章程」修訂前後條文對照表

附件五

修正條文	現行條文	說明
第九條之一：本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。		1.本條新增。 2. 配合公司法第 172 條之 2 修正，明訂本公司股東會得採視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式召開。
第二十九條：(略) 第三十五次修正於民國一一二年五月三十日。	第二十九條：(略)	增加修訂日期