

股票代號：4552



力 達 控 股 有 限 公 司

2024 年 股 東 常 會
議 事 錄

2 0 2 4 年 6 月 2 7 日

召開方式：實體股東會

召開時間：2024 年 6 月 27 日

召開地點：台北市大安區忠孝東路四段 270 號 19 樓
(群壘國際商務中心 19 樓會議室)

力達控股有限公司
2024 年股東常會議事錄

時間：2024 年 6 月 27 日（星期四）上午 10 時 30 分正

地點：台北市大安區忠孝東路四段 270 號 19 樓

（群璽國際商務中心 19 樓會議室）

出席：本公司已發行股份總數為:116,000,000 股，出席股東及代理人之出席股數總數為 80,774,130 股（含以電子方式行使表決權 51,458,499 股），佔本公司已發行普通股股份總數之 69.63%。

出席董事：吳建能董事長、江煒鋒董事、張祚誠獨立董事、鄭佩汶獨立董事

列席：資誠聯合會計師事務所陳憲正會計師、建業法律事務所洪紹恒律師

總經理陳乙平、財務長黃孕祥以視訊線上參與

主席：吳建能



紀錄：黃孕祥



主席宣佈開會：出席股東代表股數已逾法定開會股數，主席宣布會議開始。

主席致詞：（略）

報告事項：

第一案

案由：本公司2023年度營業報告案，敬請 公鑒。

說明：本公司2023年度營業報告書，請參閱【附件一】。

第二案

案由：本公司2023年度審計委員會查核報告案，敬請 公鑒。

說明：本公司2023年度審計委員會查核報告書，請參閱【附件二】。

第三案

案由：本公司2023年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告案。

說明：

1. 依本公司章程第 100 條規定辦理，得經董事會三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議，提撥 2023 年度獲利(尚未扣除分派員工酬勞及董事酬勞之稅前利益；下同)之百分之零點五至百分之三為員工酬勞，以股份及/或現金方式分派予員工；並提撥不高於 2023 年度獲利之百分之二作為董事酬勞分派予董事。
2. 本公司 2023 年度員工酬勞及董事酬勞業經董事會於 2024 年 3 月 13 日決議通過，員工酬勞按 2023 年度獲利之 0.5% 提撥新台幣 3,088,063 元，採現金方式分派員工酬勞；另董事酬勞則不提撥。

第四案

案由：修訂本公司董事會議事規則報告案。

說明：為完備董事會議事程序，強化公司治理，本公司依照金管會 2024 年 1 月 11 日金管證發字第 1120383996 號函文修訂董事會議事規則，修正對照表請參閱【附件三】。

承認事項：

第一案：董事會提

案由：本公司2023年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

1. 本公司 2023 年度營業報告書，請參閱【附件一】。
2. 本公司 2023 年度合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林瑟凱會計師、梁益彰會計師查核竣事，並出具查核報告書，請參閱【附件四】。
3. 上述財務報表，業經本公司審計委員會及董事會通過在案，謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：80,774,130 權

表決結果	佔出席股東表決權數(%)
贊成權數 77,961,928 權 (含電子投票 48,777,361 權)	96.51%
反對權數 30,211 權 (含電子投票 30,211 權)	0.04%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 2,781,991 權 (含電子投票 2,650,927 權)	3.45%

本案照原案表決通過。

第二案：董事會提

案由：本公司2023年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

1. 本公司 2023 年度盈餘分配案，業經董事會擬具分派如下：
本公司 2023 年度稅後淨利為新台幣 401,675,023 元，加計期初未分配盈餘新台幣 2,827,395,030 元，期末可分配盈餘為新台幣 3,229,070,053 元，擬分配每股現金股利新台幣 1.10 元，現金股利總金額共計為新台幣 127,600,000 元。
2. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，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（或列入股東權益項下）。
3. 本案俟股東常會通過後，擬授權董事會訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。
4. 本次盈餘分派於配息基準日前，若基於法令變更、主管機關要求或其他因素，影響流通在外股份數量，致使股東配息比率發生變動而需修正時，授權董事會全權處理。
5. 本公司 2023 年度盈餘分配表，請參閱【附件五】，謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：80,774,130 權

表決結果	佔出席股東表決權數(%)
贊成權數 78,073,507 權 (含電子投票 48,888,940 權)	96.65%
反對權數 32,071 權 (含電子投票 32,071 權)	0.04%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 2,668,552 權 (含電子投票 2,537,488 權)	3.31%

本案照原案表決通過。

臨時動議

將股東提問以彙整方式記載，同時簡述主席或其指定之人之回答如下：

股東就公司年初預付貨款轉列資金貸與情形、中國市場目前經營概況、是否提高盈餘分派等股價激勵政策，以及更換會計師的緣由等相關問題提問。

主席或主席指定之人答覆簡述如下：中國大陸市場自去年下半年開始出現房地產龍頭企業違約交割，以及中美貿易戰造成商業區域封鎖等多重因素，使得中國市場呈現製造業及消費市場顯著低迷，尤其在房地產或建材等相關行業尤其嚴峻，使本公司無論是在產品銷售量及銷售毛利等皆承受壓力，因此在去年底公司在考量為取得供應商較好的進貨折扣條件，而與前十大供應商簽定預付貨款協定，但在今年年初會計師年報審查時認為金額較重大且考量資產保全，建議公司將預付貨款轉列成資金貸與，並向供應商協商將款項收回，本公司於1月底前已將所有預付貨款扣除已進貨之款項全數收回。

另關於股東反映是否提高盈餘分派比例，或實施庫藏股等股價激勵方案等建議，公司未來會視整體經營環境變化及資金運用等考量納入評估與董事討論。而公司預計於第二季起委由安侯建業聯合會計師事務所進行查核簽證，與前

委任事務所資誠皆屬全球前四大會計師事務所，審計品質及接案標準皆為一致，且公司考量安侯建業會計師可提供更多在中國市場審計稅務及財顧等服務，效率即時且更符合公司需求。

散會

力達控股有限公司

營業報告書

一、前言

本公司於2012年5月11日設立於英屬開曼群島，2013年8月12日本公司取得偉信國際有限公司(Wellsoon International Limited)100%股權完成集團組織架構重組。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為空氣壓縮機之設計、製造及銷售等業務，以羅威及力達等品牌行銷中國及世界各地。

二、2023年度營業結果

(一) 2023年度營業計劃實施成果

力達2023年度集團合併營收總計新台幣5,045,537仟元，相較於2022年度集團營收總計新台幣5,140,155仟元，減少了1.84%，本期淨利新台幣401,675仟元，每股基本盈餘3.46元。

(二) 營業收支預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目/年度		2023年實際	2023年預算
財務收支	營業收入	5,045,537	5,714,021
	營業毛利	1,124,377	1,218,328
	營業利益	618,604	710,399
	營業外收支	-4,080	5750
	稅前淨利	614,524	716,149
	稅後淨利	401,675	483,401
	每股稅後盈餘(元)	3.46	4.17

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目/年度		2023年實際	2022年實際
財務收支	營業收入	5,045,537	5,140,155
	營業毛利	1,124,377	1,140,564

項目/年度		2023 年實際	2022 年實際	
	營業利益	618,604	657,924	
	營業外收支	-4,080	18,920	
	稅前淨利	614,524	676,844	
獲利能力	股東權益報酬率(%)		6.83	7.66
	佔實收資本額 比率(%)	營業利益	53.33	56.72
		稅前淨利	52.98	58.35
	每股稅後盈餘(元)		3.84	3.46

(四) 研究發展狀況

自2021年開始，公司由原來的委外研發調整為自主研發，經過一系列的努力研究，設計及測試，在2022年成功研發出了直聯式永磁變頻系列螺桿機(10HP、15HP、20HP、30HP、50HP)，同時在主機方面於2022年2月成功研發出了100HP螺桿主機。在2023年成功研發出了E系列永磁變頻系列螺桿機，C系列75HP永磁變頻螺桿機及鼓風機。

三、2024 年度營業計畫概要

(一) 經營方針及實施概況

本集團以自營品牌專業研發、製造及銷售高效能、高品質和節能環保之活塞式、螺桿式及渦旋式系列空氣壓縮機。產品主要用於醫藥、食品、採礦、化工、電子電力、建材、汽車、鋼鐵、傢俱、機械製造等各行各業，近年來在中國政策的大力引導與支持下，伴隨著中國向世界機械製造強國的轉變，各行業致力於產業升級提高生產效率及品質，以高效能自動化氣動設備工具取代大量人工已成為趨勢，造就了中國空氣壓縮機行業迅速發展。我國空氣壓縮機市場規模呈現逐年增長態勢，2016至2021年期間年均複合增長率為4.25%，截至2022年，市場規模已達到637.74億元。隨著中國大陸政府卓有成效的疫情防控措施的執行，中國大陸生產生活環境在2023年初全面回歸正常，各行各業生產逐步恢復正常水準，但房地產市場經歷了熱潮後，開始降溫!尤其是在2023年市場處於低迷狀態，開發商陷入困境，多個知名房企出現爆雷，且市場上出現了不少爛尾房。而與房地產行業關聯了成百上千個大大小小的行業，大多數城市的GDP主要來源於房地產業。因為這些城市缺乏其他實體產業可供發展。房地產業和教育緊密相連，共同推動了地方經濟的繁榮。所以房地產市場是低迷造成了經濟低迷的影響。同時目前全球治理掙紮在維護開放性多邊主義和全球秩序的民主化與搞排他性多邊主義和自我中心的霸權主義的反全球化兩大力量博弈之中。俄烏衝突引發全球能

源危機，貧富差距導致社會不滿情緒蔓延，各國民粹主義加速崛起，國際動盪不安的政治環境導致世界經濟不斷惡化。力達團隊唯有掌握市場趨勢，憑藉多年來在空氣壓縮機領域豐富的生產及管理經驗，從自身開始，通過新建廠房，擴大產能、調整產品線結構、加強業務團隊訓練，將發展重心放在人才隊伍建設、技術研發能力培養和加強、產品品質提升和增值服務加強、積極穩妥地實現產品升級轉型，以穩定本業發展，及創新研發實力雙軌並進，從而實現穩中求進，健康發展。

(二) 經營計畫和目標

- 包括：(1)持續提升F系列、兩級壓縮節能、E系列等高效節能螺桿機及渦旋機等高毛利產品的銷售收入及銷售比重，做好結構調整，提高獲利能力；
- (2)加快新產品開拓，持續開發無油螺桿鼓風機、三級壓縮螺桿機等多元化應用領域的產品；
- (3)繼續加快螺桿主機量產進度，擴展不同型號螺桿主機的研發進度，穩固關鍵零組件的供應及良率；
- (4)延續擴大亞洲外銷訂單的銷售策略，並配合既有成熟的經銷商體系，戰略合作拓展銷售據點；
- (5)進一步提高公司治理水準，進一步完善公司法人治理結構和內控機制，並善盡企業社會責任之理念，達到企業永續經營之精神；

(三) 研究發展狀況

力達自創立以來即開始投入空氣壓縮機的研發製造，一向以自主研發及技術合作並進，以開發自有技術為主。在生產方面，成功改進現有的生產效能與技術，實現低成本高品質的空氣壓縮機生產技術能力。一直以來，力達與多家學術及技術單位持續保持空氣壓縮機的技術開發及合作關係。

未來力達在新產品研發方面預計開發大功率螺桿主機、真空泵、無油螺桿鼓風機及製冷系列螺桿壓縮機，並針對節能、效率、噪音、重量、尺寸等特點持續開發不同型號之機種，以滿足市場不同客戶之需求。

四、未來公司發展策略

- (1) 依據未來市場對空壓機的新需求，對公司目前現在產品進行技術改造，升級以適應市場的新需求，同時結合空壓機發展的趨勢，研發並推出新的節能降耗型空壓機。
- (2) 結合新形勢下市場的變化，對目前的銷售體系進行調整和改進，加大對公司銷售人員的專業能力培訓，更好的與經銷商溝通對接，根據市場情況需求召開經銷商

會議，制定面對市場新需求能及時做出回饋的銷售體系，銷售機制。

- (3) 加大高知識高素質人才引進，特別是研發人才，未來公司將成立研發中心，組建一定規模的研發團隊，針對空壓機市場的走向及發展趨勢，及時研發出市場需求的產品，實行產品差異化戰略。

五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

空壓機應用領域及其廣泛，所以空壓機產商尤其多，且競爭激烈。但因為空壓機有不同的應用領域，每個上規模的空壓機產商都有自己獨特的差異化產品，因此雖有競爭，但不是同質化競爭。力達作為通用空壓機產商，客戶群基本集中在工業製造業，同時公司不僅僅銷售產品，還銷售自己獨特的解決方案，根據客戶的特定需求，提供有特色的差異化產品，在空壓機行業有相對的競爭優勢。

本公司產品符合國家行業標準，能效等級優良，節能降耗效果佳，同時用於生產本公司產品的原材料皆是無毒，無害，無化學品及重金屬污染。因而不存在違反法規環境的影響。

自 2023 年以來，疫情防控全面放開後，中國大陸生產生活環境正常化，但房地產市場處於低迷狀態，很多知名房企出現暴雷，從而導致房地產相關行業跟著低迷。同時國際動盪不安的政治環境及中國大陸實施產業結構整體優化升級，使得一些升級不成功企業破產倒閉，以及產業的轉移，使得客戶群萎縮，企業營收受到影響，營運壓力巨大。本公司持續秉持持續創新，不斷調整定位，開發出符合市場需求的產品，以此來緩解總體經濟環境的不利影響。

董事長：吳建能



總經理：陳乙平



會計主管：黃孕祥



附件二

力達控股有限公司
審計委員會審計報告書

董事會造送本公司西元 2023 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，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條之規定報告如上，敬請鑒核。

此 致

力達控股有限公司 西 元 2 0 2 4 年 股 東 常 會

力達控股有限公司

審計委員會

召集人：申學仁



西元 2 0 2 4 年 0 3 月 1 3 日

LIDA HOLDINGS LIMITED

力達控股有限公司

董事會議事規則修正對照表

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文	Explanations 修正理由
第3條	<p>董事會召集及會議通知： 本公司董事會至少每季召集一次。 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件(E-mail)等方式為之。 本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>董事會召集及會議通知： 本公司董事會至少每季召集一次。 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件(E-mail)等方式為之。 本規範第十二條第一項各款之事項應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>1. <u>依金管證發字第1110383263號函</u>。 2. 依證交法及公司法之規定文字修正</p>
第8條	<p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍未足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p>	<p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於<u>當日</u>延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍未足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p>	<p>1. <u>依金管證發字第1120383996號函</u>。 2. 依證交法及公司法之規定文字修正</p>

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文	Explanations 修正理由
第 11 條	董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。	董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。 <u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第三項規定。</u>	1. <u>依金管證發字第 1120383996 號函。</u> 2. 依證交法及公司法之規定文字修正
第 18 條	本議事規則訂立於 2014 年 2 月 19 日。 本議事規則第一次修訂於 2019 年 3 月 22 日。 本議事規則第二次修訂於 2021 年 3 月 29 日。	本議事規則訂立於 2014 年 2 月 19 日。 本議事規則第一次修訂於 2019 年 3 月 22 日。 本議事規則第二次修訂於 2021 年 3 月 29 日。 本議事規則第三次修訂於 2024 年 3 月 13 日。	



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004988 號

力達控股有限公司 公鑒

查核意見

力達控股有限公司及子公司(以下簡稱「力達集團」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達力達集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與力達集團保持超然獨立，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，對力達集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

力達集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

現金及約當現金

事項說明

現金及約當現金之說明，請詳合併財務報告附註六(一)及六(二)。力達集團民國112年12月31日之現金及約當現金為新台幣1,016,541仟元。

力達集團經營空氣壓縮機、電焊機及電動工具等機電產品之設計、製作及銷售等業務，現金及約當現金占合併總資產之比例約14%，由於現金及約當現金項目存有先天性之風險，因此本會計師認為力達集團現金及約當現金為本年度查核重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙列說明如下：

1. 評估及測試現金管理之內部控制，包含現金保管與會計紀錄工作之職能分工、現金收付款之核決權限及會計入帳等相關內部控制之有效性。
2. 發函詢證所有銀行帳戶，包含對發函及回函程序之控制並評估回函之可靠性，以確認現金及約當現金之存在、正確及權利義務。
3. 抽查鉅額現金收支，確認係為營業所需。
4. 測試資產負債表日銀行調節表，將所有帳戶之帳列餘額核至總帳，銀行存款餘額核至銀行對帳單、銀行函證回函金額；調節表項目並核至資產負債表日後之銀行對帳單或其他佐證文件，以確認銀行存款之完整、正確及權利義務。
5. 盤點庫存現金、週轉金之存在性。

經銷商銷貨收入

事項說明

收入認列會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十五)；收入之說明，請詳合併財務報告附註六(十六)；力達集團民國112年度合併收入為新台幣5,045,537仟元。

力達集團主要採經銷商之銷售模式，且與經銷商每年簽訂合約，合約內容載明協議期限、額度、交貨方式、維修保固及退貨方法等權利義務。

因上述經銷商銷售模式占力達集團銷貨收入約79%，且經銷商銷售模式及交易條件對於銷貨收入之認列有所影響，因此，本會計師認為經銷商銷貨收入為本年度查核重要事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙列說明如下：

1. 針對主要經銷商及新增經銷商執行評估，包含負責人及主要股東、設立地址及實際營運地址、資本額、主要營運項目及其他攸關資訊。
2. 執行主要經銷商實地訪談，訪談過程中驗證經銷商進貨之存在性及確認經銷商銷售之真實性，並且檢查經銷商與力達集團往來交易之財務資訊，以確認報表資訊一致。
3. 針對力達集團主要經銷商發函詢證，詢證內容包含期末應收帳款餘額及全年度收入總金額之正確性及對發函及回函程序之控制並評估回函之可靠性。
4. 評估及測試收入之內部控制，包含訂單處理、運銷出貨及銷貨收款等相關內部控制之有效性。
5. 執行銷貨測試及期後收款測試。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估力達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達集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

力達集團之治理單位(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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對力達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，以及使力達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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致力達集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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



資誠

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中華民國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，決定對力達集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

會計師

梁益彰



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 8 日


 力達控股有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,016,541	14	\$	1,771,253	24
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)		-	-		793,440	11
1170	應收帳款淨額	六(三)		1,276,076	17		1,075,135	14
1180	應收帳款—關係人淨額	七		-	-		46	-
1200	其他應收款	六(四)		1,133,885	15		13,961	-
1210	其他應收款—關係人	七		1,936	-		-	-
130X	存貨	六(五)		257,634	4		322,854	4
1410	預付款項			869	-		1,080	-
1470	其他流動資產			6,488	-		4,414	-
11XX	流動資產合計			<u>3,693,429</u>	<u>50</u>		<u>3,982,183</u>	<u>53</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		3,235,699	44		3,304,868	44
1755	使用權資產	六(七)及八		149,551	2		156,615	2
1760	投資性不動產淨額	六(九)		142,685	2		49,845	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		25,608	-		17,148	-
1915	預付設備款			128,342	2		4,548	-
1990	其他非流動資產—其他			457	-		877	-
15XX	非流動資產合計			<u>3,682,342</u>	<u>50</u>		<u>3,533,901</u>	<u>47</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>7,375,771</u>	<u>100</u>	\$	<u>7,516,084</u>	<u>100</u>

(續次頁)

力達控股有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日			
		金	額	%	金	額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)及八	\$	382,940	5	\$	191,748	3
2130	合約負債—流動	六(十六)		-	-		5	-
2170	應付帳款			259,620	4		771,177	10
2200	其他應付款	六(十一)		107,178	1		115,588	1
2230	本期所得稅負債			67,359	1		51,193	1
2250	負債準備—流動			5,890	-		7,598	-
2280	租賃負債—流動			-	-		663	-
2300	其他流動負債			55	-		-	-
21XX	流動負債合計			<u>823,042</u>	<u>11</u>		<u>1,137,972</u>	<u>15</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		598,034	8		562,701	8
2XXX	負債總計			<u>1,421,076</u>	<u>19</u>		<u>1,700,673</u>	<u>23</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		1,160,000	16		1,160,000	15
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		1,548,200	21		1,548,200	20
保留盈餘								
3320	特別盈餘公積	六(十五)		605,682	8		605,682	8
3350	未分配盈餘			3,229,070	44		2,978,195	40
其他權益								
3400	其他權益			(588,257)	(8)		(476,666)	(6)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>5,954,695</u>	<u>81</u>		<u>5,815,411</u>	<u>77</u>
3XXX	權益總計			<u>5,954,695</u>	<u>81</u>		<u>5,815,411</u>	<u>77</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
九								
重大期後事項								
十一								
3X2X	負債及權益總計			<u>\$ 7,375,771</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,516,084</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳建能



經理人：陳乙平



會計主管：黃孕祥



力達控股有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年 金額	度 %	111年 金額	度 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 5,045,537	100	\$ 5,140,155	100
5000 營業成本	六(五)(二十一) (二十二)	(3,921,160)	(78)	(3,999,591)	(78)
5900 營業毛利		1,124,377	22	1,140,564	22
營業費用	六(五)(六) (十二)(二十一) (二十二)及七				
6100 推銷費用		(117,176)	(2)	(114,506)	(2)
6200 管理費用		(120,949)	(2)	(94,984)	(2)
6300 研究發展費用		(230,919)	(5)	(251,916)	(5)
6450 預期信用減損損失	六(二十一)及 十二(二)	(36,729)	(1)	(21,234)	-
6000 營業費用合計		(505,773)	(10)	(482,640)	(9)
6900 營業利益		618,604	12	657,924	13
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	6,270	-	19,236	-
7010 其他收入	六(十八)及七	5,868	-	2,388	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	(3,960)	-	4,222	-
7050 財務成本	六(二十)	(12,258)	-	(6,926)	-
7000 營業外收入及支出合計		(4,080)	-	18,920	-
7900 稅前淨利		614,524	12	676,844	13
7950 所得稅費用	六(二十三)	(212,849)	(4)	(231,110)	(4)
8200 本期淨利		\$ 401,675	8	\$ 445,734	9
其他綜合損益(淨額)					
不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		(\$ 111,591)	(2)	\$ 82,681	1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 111,591)	(2)	\$ 82,681	1
8500 本期綜合損益總額		\$ 290,084	6	\$ 528,415	10
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 401,675	8	\$ 445,734	9
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 290,084	6	\$ 528,415	10
每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本每股盈餘		\$ 3.46		\$ 3.84	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.46		\$ 3.84	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳建能



經理人：陳乙平



會計主管：黃孕祥



力達控股有限公司及子公司
合併權益變動表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母		公司		業		主		之		權		益
	普通	股	本	股	積	未	分	配	盈	餘	額	總	
	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
111 年													
111年1月1日餘額	\$ 1,160,000	\$ 1,548,200	\$ 605,682	\$ 2,648,461	(\$ 559,347)	\$ 5,402,996							
本期淨利	-	-	-	445,734	-	445,734							445,734
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-							82,681
本期綜合損益總額	-	-	-	445,734	-	445,734							528,415
盈餘指撥及分配：													
現金股利	-	-	-	(116,000)	-	(116,000)							(116,000)
111年12月31日餘額	\$ 1,160,000	\$ 1,548,200	\$ 605,682	\$ 2,978,195	(\$ 476,666)	\$ 5,815,411							
112 年													
112年1月1日餘額	\$ 1,160,000	\$ 1,548,200	\$ 605,682	\$ 2,978,195	(\$ 476,666)	\$ 5,815,411							
本期淨利	-	-	-	401,675	-	401,675							401,675
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-							(111,591)
本期綜合損益總額	-	-	-	401,675	-	401,675							290,084
盈餘指撥及分配：													
現金股利	-	-	-	(150,800)	-	(150,800)							(150,800)
112年12月31日餘額	\$ 1,160,000	\$ 1,548,200	\$ 605,682	\$ 3,229,070	(\$ 588,257)	\$ 5,954,695							

六(十五)

六(十五)



董事長：吳建能



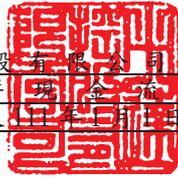
經理人：陳乙平



會計主管：黃孕祥

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

力達控股有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 614,524	\$ 676,844
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(六)(七)(九) (十九)(二十一) 129,127	67,535
預期信用減損損失	六(二十一)及 十二(二) 36,729	21,234
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九) 5,682	1,950
利息收入	六(十七) (6,270)	(19,236)
利息費用	六(七)(二十) 12,258	6,926
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		
應收帳款(含關係人)	(260,870)	(105,754)
其他應收款(含關係人)	12,025	(34)
存貨	58,357	18,465
預付款項	211	(936)
其他流動資產	(2,190)	2,522
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	(5)	(132)
應付帳款	(505,249)	(151,867)
其他應付款	(14,528)	(51,553)
負債準備—流動	(1,708)	1,513
其他流動負債	55	-
營運產生之現金流入	78,148	467,477
收取之利息	6,270	7,591
支付之利息	(12,258)	(6,926)
支付之所得稅	(157,993)	(121,994)
營業活動之淨現金(流出)流入	(85,833)	346,148
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	799,375	29,716
其他應收款—資金貸與	六(四) (1,133,885)	-
取得不動產、廠房及設備	(347,002)	(149,562)
處分不動產、廠房及設備價款	732	575
投資活動之淨現金流出	(680,780)	(119,271)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十六) 301,085	192,354
短期借款減少	六(二十六) (103,292)	(163,611)
租賃本金償還	六(二十六) (610)	(910)
發放現金股利	六(十五) (150,800)	(116,000)
籌資活動之淨現金流入(流出)	46,383	(88,167)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(34,482)	29,553
本期現金及約當現金(減少)增加數	(754,712)	168,263
期初現金及約當現金餘額	1,771,253	1,602,990
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,016,541	\$ 1,771,253

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳建能



經理人：陳乙平



會計主管：黃孕祥



附件五

力達控股有限公司
盈餘分配表

2023 年度

單位:新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	2,827,395,030	
加: 2023 年度稅後淨利	401,675,023	
提列項目		
特別盈餘公積	()	
本年度可分配盈餘	3,229,070,053	
分配項目		
股東紅利-現金股利(每股 1.10 元)	(127,600,000)	
股東紅利-股票股利(每股 0 元)	0	每股配發 1.10 元
期末未分配盈餘	3,101,470,053	

註一:盈餘分配以 2023 年度未分配盈餘優先分配

董事長: 吳建能



經理人: 陳乙平



會計主管: 黃孕祥

