

股票代號：4552



力 達 控 股 有 限 公 司

2025 年 股 東 常 會
議 事 錄

2 0 2 5 年 6 月 1 8 日

召開方式：實體股東會

召開時間：2025 年 6 月 18 日

召開地點：台北市信義區光復南路 495 號 11 樓(太平洋商旅)

力達控股有限公司
2025 年股東常會議事錄

時間：2025 年 6 月 18 日（星期三）上午 09 時 00 分正

地點：台北市信義區光復南路 495 號 11 樓

（太平洋商旅）

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 80,761,402 股（含以電子方式行使表決權 50,234,360 股），佔本公司已發行普通股股份總數之 69.62%。

出席董事：吳建能董事長、江煒鋒董事、申學仁獨立董事、張祚誠獨立董事及鄭佩汶獨立董事

列席：安侯建業聯合會計師事務所吳政諺會計師、建業法律事務所洪紹恒律師
總經理陳乙平、財務長黃孕祥及公司治理主管張良仔

主席：吳建能



紀錄：張良仔



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2024年度營業報告案，敬請 公鑒。

說 明：本公司2024年度營業報告書，請參閱【附件一】。

第二案

案 由：本公司2024年度審計委員會查核報告案，敬請 公鑒。

說 明：本公司2024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2024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 2024 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 2024 年度獲利之百分之二作為董事酬勞分派予董事。
2. 本公司 2024 年度員工酬勞及董事酬勞業經董事會於 2025 年 3 月 14 日決議通過，員工酬勞按 2024 年度獲利之 0.5%提撥新台幣 1,111,206 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：本公司2024年度給付董事酬金報告案。

說 明：本公司給付董事酬金係依公司章程之規定，董事酬金給付之相關政策、個別酬金之內容、數額及與績效評估結果之關聯性，請參閱【附件三】。

承認事項：

第一案：董事會提

案 由：本公司2024年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：

1. 本公司 2024 年度營業報告書，請參閱【附件一】。
2. 本公司 2024 年度合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所吳政諺會計師、陳奕任會計師查核竣事，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：80,748,402 權

表決結果	佔出席股東表決權數(%)
贊成權數 79,993,512 權 (含電子投票 49,619,470 權)	99.07%

反對權數 98,358 權 (含電子投票 98,358 權)	0.12%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 656,532 權 (含電子投票 516,532 權)	0.81%

本案照原案表決通過。

第二案：董事會提

案 由：本公司2024年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：

1. 本公司 2024 年度盈餘分配案，業經董事會擬具分派如下：
本公司 2024 年度稅後淨利為新台幣 137,778,516 元，加計期初未分配盈餘新台幣 3,101,470,053 元，期末可分配盈餘為新台幣 3,239,248,569 元，擬分配每股現金股利新台幣 1.00 元，現金股利總金額共計為新台幣 116,000,000 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 2024 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：80,748,402 權

表決結果	佔出席股東表決權數(%)
贊成權數 80,103,786 權 (含電子投票 49,729,744 權)	99.20%

反對權數 101,520 權 (含電子投票 101,520 權)	0.13%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 543,096 權 (含電子投票 403,096 權)	0.67%

本案照原案表決通過。

討論事項

第一案：董事會提

案 由：修訂本公司組織備忘錄及章程案，提請 討論。

說 明：

1. 為配合法令修訂，擬修訂公司組織備忘錄及章程。
2. 公司組織備忘錄及章程條文修訂對照表請參閱【附件六】，謹提請 審議。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：80,748,402 權

表決結果	佔出席股東表決權數(%)
贊成權數 80,102,675 權 (含電子投票 49,728,633 權)	99.20%
反對權數 101,791 權 (含電子投票 101,791 權)	0.13%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 543,936 權 (含電子投票 403,936 權)	0.67%

本案照原案表決通過。

臨時動議

股東戶號 2775 號股東就當前公司所面臨主要營運地區經營環境之變化及公司營運策略等相關問題提問，經主席及其指定之人予以回覆如下：

主席或主席指定之人答覆簡述如下：中國大陸市場自 2023 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，而本公司作為通用空壓機產商，客戶群基本集中在傳統工業製造業，多少會受到整體大環境不景氣的影響使得在產品銷售及毛利率上承壓，惟本公司會持續秉持創新，加大研發力度並不斷調整定位，瞄準中高端製造業所需之空氣動力來源設備，目前已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；另在銷售渠道上，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，使不僅僅銷售產品，還可根據終端客戶特定需求推出整體的空氣源解決方案，提供有具競爭力且差異化產品以應對市場變化的挑戰。

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、2024 年度營業結果

(一) 2024 年度營業計劃實施成果

力達2024年度集團合併營收總計新台幣3,632,150仟元，相較於2023年度集團營收總計新台幣5,045,537仟元，減少了28.01%，本期淨利新台幣137,779仟元，每股基本盈餘1.19元。

(二) 營業收支預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目/年度		2024 年實際	2024 年預算
財務收支	營業收入	3,632,150	6,024,339
	營業毛利	730,696	1,360,329
	營業利益	203,230	726,913
	營業外收支	-6,612	-24,206
	稅前淨利	196,618	702,703
	稅後淨利	137,779	474,326
	每股稅後盈餘(元)	1.19	4.09

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目/年度		2024 年實際	2023 年實際
財務收支	營業收入	3,632,150	5,045,537
	營業毛利	730,696	1,124,377
	營業利益	203,230	618,604
	營業外收支	-6,612	-4,080
	稅前淨利	196,618	614,524

項目/年度			2024 年實際	2023 年實際
獲利能力	股東權益報酬率(%)		2.27	6.83
	佔實收資本額 比率(%)	營業利益	17.52	53.33
		稅前淨利	16.95	52.98
	每股稅後盈餘(元)		1.19	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2024年成功研發出了單極壓縮永磁變頻螺桿機、高速離心磁懸浮鼓風機、風冷低壓螺桿機及力達螺桿真空泵等產品。

三、2025 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穩健發展。中國空氣壓縮機市場規模呈現逐年增長態勢，2020至2024年期間年均複合增長率為4.25%左右，截至2024年，市場規模已達到690.9億元。但隨著房地產市場經歷了熱潮後開始出現降溫，尤其是在2024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，所以房地產市場的低迷是造成使中國經濟巨大的影響。同時目前全球治理掙扎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。同時人工智慧的飛速發展造就短期結構性失業，導致消費能力下降。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，以客戶需求為導向、密切跟蹤市場，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) 2025 經營計畫和目標

- 包括: (1)提升單極壓縮永磁變頻螺桿機，高速離心磁懸浮鼓風機，風冷低壓螺桿機，力達螺桿真空泵等高效節能螺桿機的銷售收入及銷售比重，做好結構調整，提高獲利能力;
- (2)加新產品開拓，持續開發無油螺桿鼓風機、製冷系列螺桿機及真空泵系列，乾燥機等多元化應用領域的產品，積極穩妥實現產品升級轉型;
- (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)持續優化高質量的售後服務，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术開發及合作關係。

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 2024 年以來，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 2024 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 5 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 5 年 0 3 月 1 4 日

附件三

2024 年度董事（含獨立董事）之酬金

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 總額及占稅後 純益比例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 總額 及占稅後純益之 比例	領取 來自子公 司以外轉 投資業 或母公 司酬金		
		報酬 (A)		退職退休 金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費 用 (D)			薪資、獎 金及特支 費 (E)		退職 退休金 (F)		員工酬勞 (G)							
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司	
董事長	益源企業有限公司 代表人：吳建能	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無
董事	德富發展有限公司 代表人：黃達平	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無
董事	江煒鋒	—	—	—	—	—	—	—	45	—	45, 0.03%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	45, 0.03%	無
董事	鄧志輝	—	—	—	—	—	—	—	45	—	45, 0.03%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	45, 0.03%	無
獨立 董事	申學仁	—	536	—	—	—	—	—	45	—	581, 0.42%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	581, 0.42%	無
獨立 董事	張祚誠	—	536	—	—	—	—	—	45	—	581, 0.42%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	581, 0.42%	無
獨立 董事	鄭佩汶	—	536	—	—	—	—	—	45	—	581, 0.42%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	581, 0.42%	無



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

力達控股有限公司董事會 公鑒：

查核意見

力達控股有限公司及其子公司(以下簡稱力達集團)民國一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三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，足以允當表達力達集團民國一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與力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，對力達集團民國一一三年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、現金及約當現金

關鍵查核事項之說明：

現金及約當現金會計政策，請詳本合併財務報告附註四(六)，會計項目說明，請詳本合併財務報告附註六(一)。力達集團民國一一三年之現金及約當現金為新台幣2,389,144千元。

力達集團經營空氣壓縮機等機電產品之設計、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31%，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查核重要事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序如下：

- 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設計及執行之有效性。
- 發函詢證所有銀行帳戶，以取得外部資訊。
- 抽查鉅額現金收支，檢查交易性質係為營業所需。
- 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；重大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，以評估銀行存款之完整、正確及權利義務。
- 盤點庫存現金、週轉金之存在性。

二、經銷商銷貨收入

關鍵查核事項之說明：

收入認列會計政策，請詳本合併財務報告附註四(十四)；會計項目說明，請詳本合併財務報告附註六(十六)；力達集團民國一一三年合併收入為新台幣3,632,150千元。

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94%，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查核重要事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序如下：

- 針對新增前十大經銷商執行評估，包含負責人及主要股東、實際營運地址、資本額、主要營運項目及其他攸關資訊。
- 由經銷商清單中選取樣本實地訪談，觀察經銷商銷售之真實性，並且詢問經銷商與力達集團往來交易之財務資訊，核對與銷售報表資訊一致。
- 針對力達集團主要經銷商期末應收帳款餘額發函詢證，以取得外部資訊。
- 評估及測試收入之內部控制設計及執行之有效性。
- 測試銷貨交易樣本，以評估收入認列期間之正確性。

其他事項

力達集團民國一一二年之合併財務報告係由其他會計師查核於民國一一三年三月二十八日出具無保留意見之查核報告。

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達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，決定對力達集團民國一一三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：

吳政諤



陳奕任



證券主管機關：台財證六字第1060042577號

核准簽證文號：金管證審字第1100333824號

民國 一 一 四 年 三 月 二 十 八 日

力達控股有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113.12.31		112.12.31				113.12.31		112.12.31	
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(附註四、六(一)、(二十)及(二十一))	\$ 2,389,144	31	1,016,541	14	2100	短期借款(附註六(十)、(二十)、七及八)	\$ 346,552	5	382,940	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註四、六(二)、(二十)及八)	6,717	-	-	-	2170	應付帳款(附註六(二十))	459,949	6	259,620	4
1170	應收帳款淨額(附註四、六(三)及(二十))	955,776	13	1,276,076	17	2219	其他應付款(附註六(十七)及(二十))	98,525	1	107,178	1
1200	其他應收款(附註四、六(四)及(二十))	798	-	1,133,885	15	2230	本期所得稅負債(附註四)	-	-	67,359	1
1210	其他應收款－關係人(附註四、六(二十)及七)	-	-	1,936	-	2250	負債準備－流動(附註四)	3,831	-	5,890	-
1220	本期所得稅資產(附註四及六(十三))	479	-	-	-	2300	其他流動負債	-	-	55	-
130X	存貨(附註四及六(五))	325,867	4	257,634	4			908,857	12	823,042	11
1410	預付款項	565	-	869	-	非流動負債：					
1470	其他流動資產	13,190	-	6,488	-	2570	遞延所得稅負債(附註四及六(十三))	636,588	8	598,034	8
		3,692,536	48	3,693,429	50			636,588	8	598,034	8
非流動資產：						負債總計		1,545,445	20	1,421,076	19
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、六(六)及八)	3,259,027	42	3,235,699	44	歸屬母公司業主之權益：(附註六(十四))					
1755	使用權資產(附註四、(七)及八)	124,618	2	149,551	2	3110	普通股股本	1,160,000	15	1,160,000	16
1760	投資性不動產淨額(附註四、五、六(八)及八)	484,340	6	142,685	2	3200	資本公積	1,548,200	20	1,548,200	21
1840	遞延所得稅資產(附註四及(十三))	27,874	-	25,608	-		保留盈餘：				
1915	預付設備款	133,389	2	128,342	2	3320	特別盈餘公積	605,682	8	605,682	8
1990	其他非流動資產－其他	177	-	457	-	3350	未分配盈餘	3,239,249	42	3,229,070	44
		4,029,425	52	3,682,342	50			3,844,931	50	3,834,752	52
						其他權益：					
						3400	其他權益	(376,615)	(5)	(588,257)	(8)
						歸屬於母公司業主之權益合計		6,176,516	80	5,954,695	81
						權益總計		6,176,516	80	5,954,695	81
資產總計		\$ 7,721,961	100	7,375,771	100	負債及權益總計		\$ 7,721,961	100	7,375,771	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註四及六(十六))	\$ 3,632,150	100	5,045,537	100
5000	營業成本(附註六(五)及(十九))	<u>2,901,454</u>	<u>80</u>	<u>3,930,150</u>	<u>78</u>
	營業毛利	<u>730,696</u>	<u>20</u>	<u>1,115,387</u>	<u>22</u>
	營業費用：(附註六(十九))				
6100	推銷費用	66,756	2	117,176	2
6200	管理費用	152,487	4	120,949	2
6300	研究發展費用	225,965	6	230,919	5
6450	預期信用減損損失	<u>82,258</u>	<u>2</u>	<u>36,729</u>	<u>1</u>
		<u>527,466</u>	<u>14</u>	<u>505,773</u>	<u>10</u>
	營業淨利	<u>203,230</u>	<u>6</u>	<u>609,614</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出：(附註六(十八))				
7100	利息收入	6,742	-	15,260	-
7010	其他收入	15,659	-	5,868	-
7020	其他利益及損失	(13,554)	-	(3,960)	-
7050	財務成本	<u>(15,459)</u>	<u>-</u>	<u>(12,258)</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出合計	<u>(6,612)</u>	<u>-</u>	<u>4,910</u>	<u>-</u>
	繼續營業部門稅前淨利	196,618	6	614,524	12
7950	減：所得稅費用(附註四及六(十三))	<u>58,839</u>	<u>2</u>	<u>212,849</u>	<u>4</u>
	本期淨利	<u>137,779</u>	<u>4</u>	<u>401,675</u>	<u>8</u>
8300	其他綜合損益：				
8360	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(附註六(十四))	<u>211,642</u>	<u>6</u>	<u>(111,591)</u>	<u>(2)</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>211,642</u>	<u>6</u>	<u>(111,591)</u>	<u>(2)</u>
	本期綜合損益總額	<u>\$ 349,421</u>	<u>10</u>	<u>290,084</u>	<u>6</u>
	本期淨利歸屬於：				
	母公司業主	\$ 137,779	4	401,675	8
		<u>\$ 137,779</u>	<u>4</u>	<u>401,675</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
	母公司業主	\$ 349,421	10	290,084	6
		<u>\$ 349,421</u>	<u>10</u>	<u>290,084</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(元)(附註六(十五))				
	基本每股盈餘(元)	\$ 1.19		3.46	
	稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.19		3.46	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目	權益總額
	股 本	資本公積	保留盈餘		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
			特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		
民國一一二年一月一日餘額	\$ 1,160,000	1,548,200	605,682	2,978,195	(476,666)	5,815,411
本期淨利	-	-	-	401,675	-	401,675
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(111,591)	(111,591)
本期綜合損益總額	-	-	-	401,675	(111,591)	290,084
盈餘指撥及分配：						
普通股現金股利	-	-	-	(150,800)	-	(150,800)
民國一一二年十二月三十一日餘額	1,160,000	1,548,200	605,682	3,229,070	(588,257)	5,954,695
本期淨利	-	-	-	137,779	-	137,779
本期其他綜合損益	-	-	-	-	211,642	211,642
本期綜合損益總額	-	-	-	137,779	211,642	349,421
盈餘指撥及分配：						
普通股現金股利	-	-	-	(127,600)	-	(127,600)
民國一一三年十二月三十一日餘額	\$ 1,160,000	1,548,200	605,682	3,239,249	(376,615)	6,176,516

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 196,618	614,524
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	137,152	129,127
預期信用減損損失	82,258	36,729
利息費用	15,459	12,258
利息收入	(6,742)	(15,260)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,522	5,682
非金融資產減損損失	15,007	-
收益費損項目合計	245,656	168,536
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	281,459	(260,870)
其他應收款	(798)	-
其他應收款－關係人	1,936	12,025
存貨	(59,061)	58,357
預付款項	304	211
其他流動資產	(6,702)	(2,190)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	217,138	(192,467)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	-	(5)
應付帳款	200,329	(505,249)
其他應付款	(8,653)	(14,528)
負債準備	(2,059)	(1,708)
其他流動負債	(55)	55
與營業活動相關之負債之淨變動合計	189,562	(521,435)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	406,700	(713,902)
調整項目合計	652,356	(545,366)
營運產生之現金流入	848,974	69,158
收取之利息	6,742	15,260
支付之利息	(15,459)	(12,258)
支付之所得稅	(112,550)	(157,993)
營業活動之淨現金流入(流出)	727,707	(85,833)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(377,698)	(347,002)
處分不動產、廠房及設備	752	732
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(6,717)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	799,375
存出保證金增加	(3)	-
其他應收款－資金貸與(收回)	1,133,885	(1,133,885)
其他非流動資產減少	283	-
投資活動之淨現金流入(流出)	750,502	(680,780)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(49,599)	197,793
租賃本金償還	-	(610)
發放現金股利	(127,600)	(150,800)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(177,199)	46,383
匯率變動對現金及約當現金之影響	71,593	(34,482)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,372,603	(754,712)
期初現金及約當現金餘額	1,016,541	1,771,253
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,389,144	1,016,541

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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
盈餘分配表

2024 年度

單位:新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	3,101,470,053	
加: 2024 年度稅後淨利	137,778,516	
提列項目		
特別盈餘公積	0	
本年度可分配盈餘	3,239,248,569	
分配項目		
股東紅利-現金股利(每股 1.00 元)	(116,000,000)	
股東紅利-股票股利(每股 0 元)	0	每股配發 1.00 元
期末未分配盈餘	3,123,248,569	

註一:盈餘分配以 2024 年度未分配盈餘優先分配

董事長: 吳建能



總經理: 陳乙平



會計主管: 黃孕祥



附件六

力達控股有限公司

第十三次修訂組織備忘錄及章程修正對照表

LIDA HOLDINGS LIMITED
力達控股有限公司
Comparison Table for ARTICLES OF ASSOCIATION
章程修正對照表

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
第 12 條	During the Relevant Period, the Company may, subject to approval of Shareholders <u>by way of Special Resolution, issue new Shares with restricted rights as approved by such Special Resolution to Employees of the Company and/or its Subordinate Companies</u> , provided that Articles 8 and 9 shall not apply. In respect of the issuance of Shares to Employees in the preceding sentence, the number of Shares to be issued, issue price, issue conditions, restrictions and other matters shall be subject to the Applicable Listing Rules and the Law.	During the Relevant Period, the Company may <u>issue new Shares with restricted rights to Employees of the Company and/or its Subordinate Companies</u> , subject to approval of Shareholders <u>at a general meeting by a majority of the Shareholders present who represent two-thirds or more of the total issued and outstanding Shares, and in the event the total number of shares represented by the Shareholders present at a general meeting is less than the percentage of the total issued and outstanding Shares required in the preceding sentence, a resolution related thereto may be adopted by two-thirds of the voting rights exercised by the Shareholders present at the general meeting who represent a majority of the total issued and outstanding Shares</u> , provided that Articles 8 and 9 shall not apply. In respect of the issuance of Shares to Employees in the preceding sentence, the number of Shares to be issued,	為配合公司營運需求修訂本條之規定。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	於掛牌期間，本公司得以特別決議通過發行限制員工權利新股予本公司及/或從屬公司之員工，不適用本章程第8條及第9條之規定。關於前述發行限制員工權利新股，其發行數量、發行價格、發行條件、限制及其他事項應遵守上市（櫃）規範及開曼法令之規定。	issue price, issue conditions, restrictions and other matters shall be subject to the Applicable Listing Rules and the Law. 於掛牌期間，本公司發行限制員工權利新股予本公司及/或從屬公司之員工，<u>應有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之，如出席股東之股份總數不足上述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之，</u>不適用本章程第8條及第9條之規定。關於前述發行限制員工權利新股，其發行數量、發行價格、發行條件、限制及其他事項應遵守上市（櫃）規範及開曼法令之規定。	
第 24 條	(2) For the avoidance of doubt, where the proposed purchase and cancellation of Shares is not on a pro rata basis, subject to the Law and the Applicable Listing Rules, the Board is empowered to authorize and carry out such repurchase without approval by Special Resolution in accordance with the preceding Paragraph.	(2) For the avoidance of doubt, where the proposed purchase and cancellation of Shares is not on a pro rata basis, <u>such purchase and cancellation shall be made only at any time other than during the Relevant Period, and</u> subject to the Law and the Applicable Listing Rules, the Board is empowered to authorize and carry out such repurchase <u>and cancellation</u> without approval by Special Resolution in accordance with the preceding Paragraph.	為配合公司營運需求修訂本條之規定。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	(2)為避免疑義，擬買回及銷除股份非依股東持股比例為之者， <u>除</u> 開曼法令及上市（櫃）規範 <u>另有規定外</u> ，本公司董事會 <u>有權</u> 決定之，無須依前項規定經股東會特別決議為之。	(2) 為避免疑義，擬買回及銷除股份非依股東持股比例為之者， <u>於非掛牌期間始得為之，且在符合</u> 開曼法令及上市（櫃）規範 <u>之情形下</u> ， <u>得由</u> 本公司董事會決定之，無須依前項規定經股東會特別決議為之。	
第 37 條	During the Relevant Period, the Company shall prepare a manual for each general meeting, and such manual and relevant materials shall be published on the website designated by the Commission and the Emerging Market, the TPEX or the TWSE (where applicable) twenty-one (21) days prior to the scheduled date of the relevant annual general meeting and fifteen (15) days prior to the scheduled date of the relevant extraordinary general meeting pursuant to the Applicable Listing Rules. However, in the event the Company's total paid-in capital as of the close of the most recent financial year reaches NT\$10 billion or more, or when the aggregate number of Shares held by the foreign investors and Mainland Chinese investors reached thirty percent (30%) or more as recorded in the Register at the time of holding of the general meeting in the most recent financial year, the Company shall upload the electronic files of the abovementioned manual and relevant materials thirty (30) days prior to the	During the Relevant Period, the Company shall prepare a manual for each general meeting, and such manual and relevant materials shall be published on the website designated by the Commission and the Emerging Market, the TPEX or the TWSE (where applicable) twenty-one (21) days prior to the scheduled date of the relevant annual general meeting and fifteen (15) days prior to the scheduled date of the relevant extraordinary general meeting pursuant to the Applicable Listing Rules. However, in the event the Company's total paid-in capital as of the close of the most recent financial year reaches NT\$2 billion or more, or when the aggregate number of Shares held by the foreign investors and Mainland Chinese investors reached thirty percent (30%) or more as recorded in the Register at the time of holding of the general meeting in the most recent financial year, the Company shall upload the electronic files of the abovementioned manual and relevant materials thirty (30) days prior to the scheduled date of the relevant	為配合臺灣證券交易所於 2024 年 5 月 2 日以臺證上二字 第 1131701804 號公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項表」（下稱「股東權益保護事項檢查表」）之要求，修訂第 37 條之規定。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	scheduled date of the relevant annual general meeting. 於掛牌期間，本公司召開股東會應編製股東會議事手冊，並應依上市（櫃）規範之規定，於股東常會開會前二十一日或股東臨時會開會前十五日，將議事手冊及其他會議相關資料公告於金管會、興櫃市場、櫃買中心或證交所（如適用）指定之網站上。但本公司於最近會計年度終了當日實收資本額達新台幣 100 億元以上或最近會計年度召開股東常會時股東名簿記載之僑外投資人及大陸地區投資人持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。	annual general meeting. 於掛牌期間，本公司召開股東會應編製股東會議事手冊，並應依上市（櫃）規範之規定，於股東常會開會前二十一日或股東臨時會開會前十五日，將議事手冊及其他會議相關資料公告於金管會、興櫃市場、櫃買中心或證交所（如適用）指定之網站上。但本公司於最近會計年度終了當日實收資本額達新台幣 20 億元以上或最近會計年度召開股東常會時股東名簿記載之僑外投資人及大陸地區投資人持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。	
第 46 條	(1) Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, the Company may by a Special Resolution: (t) <u>issue new Shares to Employees of the Company and/or its Subordinate Companies subject to any restrictions and conditions in accordance with Article 12;</u> and (1)除開曼法令或上市（櫃）規範另有規定外，下列事項應經股東會之特別決議為之：	(1) Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, the Company may by a Special Resolution: (t) <u>[Intentionally Deleted]</u>; and (1)除開曼法令或上市（櫃）規範另有規定外，下列事項應經股東會之特別決議為之：	為配合公司營運需求刪除第 46 條第(1)項第(t)款規定。

力達控股有限公司
第十三次修訂組織備忘錄及章程修正對照表

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	(t) <u>依據本章程第 12 條之規定發行限制員工權利新股予本公司及/或其從屬公司之員工；及</u>	(t) <u>[刪除條款]</u> ；及	
第 77 條	(1) During the Relevant Period, the number of Independent Directors of the Company shall not be less than three (3) or one-<u>fifth</u> of the total number of Directors at any time, whichever is greater. Two (2) of the Independent Directors shall have resident status of the R.O.C. (such resident status being registered with local government authorities) PROVIDED HOWEVER that the number of Independent Directors of the Company shall not be less than four (4) when the Chairman is also the general manager or holds an office equivalent to the general manager or when a spousal relationship or a familial relationship within the first degree of kinship as defined under the Civil Code of Taiwan exists between the Chairman and the general manager of the Company or between the Chairman and an officer equivalent to the general manager of the Company. (1) 於掛牌期間，本公司獨立董事席次不得少於三席且	(1) During the Relevant Period, the number of Independent Directors of the Company shall not be less than three (3) or one-<u>third</u> of the total number of Directors at any time, whichever is greater. Two (2) of the Independent Directors shall have resident status of the R.O.C. (such resident status being registered with local government authorities) PROVIDED HOWEVER that the number of Independent Directors of the Company shall not be less than four (4) when the Chairman is also the general manager or holds an office equivalent to the general manager or when a spousal relationship or a familial relationship within the first degree of kinship as defined under the Civil Code of Taiwan exists between the Chairman and the general manager of the Company or between the Chairman and an officer equivalent to the general manager of the Company. (1) 於掛牌期間，本公司獨立董事席次不得少於三席且	參照臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則第 28 條之 4，明確訂定本公司設置獨立董事人數不得少於董事席次三分之一。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	不得少於董事席次 <u>五分之一</u> ，其中至少二人必須在中華民國設有戶籍。但本公司董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或依中華民國民法定義之一親等親屬者，本公司獨立董事席次不得少於四席。	不得少於董事席次 <u>三分之一</u> ，其中至少二人必須在中華民國設有戶籍。但本公司董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或依中華民國民法定義之一親等親屬者，本公司獨立董事席次不得少於四席。	
第 86 條	Subject to the Law, one or more Members holding one percent (1%) or more of the total number of the issued Shares continuously for a period of six months or a longer time may request in writing <u>any Independent Director of</u> the audit committee to file, on behalf of the Company, an action against a Director who has, in the course of performing his/her duties, committed any act resulting in damage to the Company or in violation of the Law, the Applicable Listing Rules or these Articles, with a competent court, including the Taiwan Taipei District Court of the R.O.C. In case the <u>Independent Director</u> fails to file such action within thirty (30) days after receipt of such request, to the extent permitted under the laws of the Cayman Islands, the Members making such request may file the action for the Company. 除開曼法令另有規定外，繼續六個月以上持有已發行股	Subject to the Law, one or more Members holding one percent (1%) or more of the total number of the issued Shares continuously for a period of six months or a longer time may request in writing the audit committee to file, on behalf of the Company, an action against a Director who has, in the course of performing his/her duties, committed any act resulting in damage to the Company or in violation of the Law, the Applicable Listing Rules or these Articles, with a competent court, including the Taiwan Taipei District Court of the R.O.C. In case the <u>audit committee</u> fails to file such action within thirty (30) days after receipt of such request, to the extent permitted under the laws of the Cayman Islands, the Members making such request may file the action for the Company. 除開曼法令另有規定外，繼續六個月以上持有已發行股	為配合股東權益保護事項檢查表之要求，修訂第 86 條之規定。

力達控股有限公司
第十三次修訂組織備忘錄及章程修正對照表

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	份總數百分之一以上之股東，得以書面請求審計委員會之任一獨立董事為本公司，向有管轄權之法院（包括臺灣臺北地方法院），對執行職務損害本公司或違反開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之董事提起訴訟。 <u>該獨立董事</u> 自收受前述請求日起三十日內不提起訴訟時，於開曼法令允許之範圍內，該請求之股東得為本公司提起訴訟。	份總數百分之一以上之股東，得以書面請求審計委員會為本公司，向有管轄權之法院（包括臺灣臺北地方法院），對執行職務損害本公司或違反開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之董事提起訴訟。 <u>審計委員會</u> 自收受前述請求日起三十日內不提起訴訟時，於開曼法令允許之範圍內，該請求之股東得為本公司提起訴訟。	

*本公司修訂後之組織備忘錄及章程應以英文版本為準；如僅為公司組織備忘錄及章程之勘誤、所援引之英屬開曼群島公司法版本更新、編碼更正而不涉及實質內容變動，或僅為中譯文之文字調整，不予臚列。