力肯實業股份有限公司
113 年股東常會議事錄

時　　間：中華民國 113 年 6 月 14 日上午九時
地　　點：新北市八里區中山路一段 95 號 2 樓
召開方式：實體股東會
出　　席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 45,713,359 股(其中以電子方式出席行使表決權者為 1,110,834 股)，占本公司已發行總股數 51,500,839 股之 88.76%。
出席董事：溫銘漢、溫萬財、李雲仲、郭春忠
列　　席：甄明法律事務所 陳昭龍律師、勤業眾信聯合會計師事務所 龔則立會計師
主　　席：董事長溫銘漢　　記錄 ：吳曼群

一、主席宣佈開會：出席股東代表股數已達法定數額，主席宣佈開會
二、主席致詞：(略)。
三、報告事項：
（一）112 年度營業報告（請參閱附件一）。
（二）審計委員會查核報告（請參閱附件二）。
（三）112 年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告。
（四）112 年度董事酬金報告。(請參閱附件三)。

四、承認及討論事項：
第一案（董事會提）
案　由：承認 112 年度營業報告書及財務報表案，提請　承認。
說　明：一、本公司 112 年度合併財務報表暨個體財務報表，業經董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所龔則立會計師及方涵妮會計師查核完竣，依法提請股東常會承認。
二、本公司 112 年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一、附件四及附件五。
決　議：本議案投票表決結果如下：
表決時出席股東表決權數：45,713,359 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：45,643,148 權 (含電子投票權 1,040,623 權)	99.84%
反對權數：2,952 權 (含電子投票權 2,952 權)	0.00%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：67,259 權 (含電子投票權 67,259 權)	0.14%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）
案　由：承認 112 年度盈餘分配案，提請　承認。
說　明：一、本公司 112 年度稅後淨利為新台幣 18,653,945 元，加調整項目 380,061 元，提列法定盈餘公積 1,903,401 元，迴轉特別盈餘公積 15,884,844 元，併同上年度累積未分配盈餘 277,588,054 元後，本期可供分配盈餘為 310,603,503

元，擬分配股東現金股利每股新台幣 1 元，共計新台幣 51,500,839 元。

二、普通股現金股利經股東會通過後，擬訂 113 年 7 月 12 日為除息基準日，發放日擬訂為 113 年 8 月 2 日，如遇有法令變更、主管機關職權行使或要求修正等情事而需變更時程時，擬授權董事長調整之。

三、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。

四、優先分配 112 年度盈餘。

五、謹擬具本公司 112 年度盈餘分配表，請參閱附件六。

決　議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：45,713,359 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：45,643,144 權 （含電子投票權 1,040,619 權）	99.84%
反對權數：2,953 權 （含電子投票權 2,953 權）	0.00%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：67,262 權 （含電子投票權 67,262 權）	0.14%

本案照原案表決通過。

第三案（董事會提）

案　由：本公司擬辦理現金增資發行普通股及/或以私募方式辦理現金增資發行普通股案，敬請　公決。

說　明：一、籌資目的及額度：本公司為充實營運資金或其他因應長期發展之資金需求，擬於普通股不超過 25,000 仟股額度內，視市場環境及公司需求，擇適當時機與籌資工具，依相關法令及以下籌資方式之辦理原則，擇一或以搭配之方式辦理。

二、籌資方式及辦理原則：

（一）以公開募集方式辦理現金增資發行普通股：

1. 現金增資每股面額新台幣 10 元整，實際發行價格與募集金額俟主管機關申報生效後，依相關法令授權董事長視市場狀況與承銷商共同議定之。
2. 員工認購、公開銷售及原股東認購均依法辦理。
3. 此公開募集方式辦理現金增資發行普通股案已於 113 年 5 月 3 日經董事會決議通過。

（二）以私募方式辦理現金增資發行普通股：

依據證券交易法第 43 條之 6 規定及公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項，說明如下：

1. 私募價格訂定之依據及合理性：

本次發行價格以不低於下列二基準計算價格較高者之八成為訂定依據：

A. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

B. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

C. 實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董

事會視日後洽特定人情形決定之，惟本次發行價格將不低於上述二基準計算價格較高者之八成。上述發行價格之訂定，除考量本公司營運狀況、未來展望及受限證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制外，係參考相關法令規範及普通股收盤價而定，應屬合理。

2.特定人選擇之方式與目的、必要性及預計效益：

A. 本次私募普通股之對象，以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 112 年 9 月 12 日金管證發字第 1120383220 號令規定之特定人為限，且需為策略性投資人。

B. 選擇策略性投資人之目的、必要性及預計效益：為因應本公司營運發展所需，將擇定有助於本公司提升技術、開發產品、降低成本、拓展市場或強化客戶關係等效益之個人或法人，以藉其經驗、技術、知識、聲譽或通路，強化公司競爭力，提升營運效能與長期發展。

C. 本公司目前尚無決定已洽定之應募人。

3.辦理私募之必要理由：

A. 本公司計畫引進策略性投資人以提高未來競爭力，及私募股票有三年內不得轉讓之限制等因素，較可確保公司與策略性投資夥伴間長期合作關係，故擬透過私募方式向特定人募集資金，以提高本次募集之時效性及機動性。

B. 辦理私募之額度、資金用途及預計達成效益：

(1) 私募之額度：本公司將視市場及洽應募人之狀況，於股東會決議之日起一年內分一至三次辦理，針對前述預計分次辦理之私募普通股股數，於各次實際辦理時，得將先前未發行之股數或後續預計發行之股數全數或部分併同發行，惟合計發行總股數以不超過 25,000 仟股為上限。

(2) 各分次資金用途：充實營運資金、因應未來長期發展之資金需求。

(3) 各分次預計達成效益：強化公司競爭力，提升營運效能及因應公司之長期發展，提升整體股東權益。

4.依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，董事會決議辦理私募有價證券前一年內至該私募有價證券交付日起一年內，造成經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。本公司將於 113 年度股東常會進行董事全面改選，本公司目前已發行股數為 51,501 仟股，加計本次擬私募股數 25,000 仟股後，私募股數預計將佔實收股本之 32.68%，故未來不排除其取得董事席次，而有經營權發生重大變動之可能性，故本公司依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，洽請台新綜合證券股份有限公司就本次辦理私募之必要性及合理性出具評估意見，請參閱附件七。

5.本次私募普通股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同。惟依據證券交易法第 43 條之 8 規定，除依該條文規定之轉讓對象及條件外，本次私募之普通股於發行後三年內不得自由轉讓，本公司於發行滿三年後，授權董事會依當時市況決定向主管機關申請本次私募之普通股補辦公開發行及上櫃交易。

6.有關本案之私募發行股數、發行價格、發行條件、計畫項目、募集金額、資金用途、預計進度及可能產生之效益等相關事宜，暨其他一切有關發行計畫之事項，若因法令修正或主管機關規定及基於營運評估或客觀環

境之影響須變更或修正時，除私募訂價成數外，提請股東常會授權董事會得依當時市場狀況調整、訂定及辦理；未來如遇法令變更、經主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會全權處理之。

7. 為配合本次辦理私募普通股，擬提請股東會授權董事長代表本公司簽署、商議、變更一切有關私募普通股之契約及文件，並辦理一切有關發行私募普通股所需事宜。

8. 如有未盡事宜，擬授權董事會依相關法令全權處理之。

決　議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：45,713,359 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：38,696,814 權 (含電子投票權 142,514 權)	84.65%
反對權數：6,995,287 權 (含電子投票權 947,062 權)	15.30%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：21,258 權 (含電子投票權 21,258 權)	0.04%

本案照原案表決通過。

五、選舉事項：

第一案：(董事會提)

案　由：本公司董事改選案，敬請　選任。

說　明：一、本公司現任董事任期於 113 年 7 月 29 日屆滿，應於本年度股東常會全面改選。

二、依公司章程規定，本公司設董事 7 至 11 人，其中獨立董事人數不得少於 3 人，且不得少於董事席次五分之一。經董事會決議，本次股東常會改選董事 7 人(含獨立董事 3 人)，改選後新任董事自本年度股東常會選任日起就任，任期三年，自 113 年 6 月 14 日起至 116 年 6 月 13 日止。

三、現任董事於新任董事就任後同時解任。

四、本公司董事(含獨立董事)之選舉採用候選人提名制，候選人名單業經本公司 113 年 5 月 3 日董事會審查完成，請參閱附件八。

補充說明，繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由如下：

獨立董事候選人：張朝坤會計師，具財務專才經驗，嫻熟公司業務，對本公司有明顯助益，故仍提名。

選舉結果：當選名單如下

職務	姓名	得票權數
董事	溫銘漢	53,186,199
董事	溫萬財	47,423,741
董事	鑫旺聯合有限公司	43,303,925
董事	成大職業帆船股份有限公司	38,659,451
獨立董事	張朝坤	37,299,080
獨立董事	王翠琴	36,350,204

職務	姓名	得票權數
獨立董事	林佑軒	36,337,528

六、其他議案：

第一案：(董事會提)

案　由：解除董事競業禁止限制案，敬請　公決。

說　明：一、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，並取得其許可。

二、本次新選任之董事及獨立董事候選人兼任其他公司職務，擬提請股東常會同意解除董事競業禁止之限制，請參閱附件九。

決　議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：45,713,359 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：45,675,865 權 (含電子投票權 1,073,340 權)	99.91%
反對權數：6,020 權 (含電子投票權 6,020 權)	0.01%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：31,474 權 (含電子投票權 31,474 權)	0.06%

本案照原案表決通過。

七、臨時動議：無。

八、散會：上午九時四十分

本次股東常會無股東提問。

主席：溫銘漢　　記錄：吳曼群

附件一

力肯實業股份有限公司
營業報告書

一、一一二年度營業報告

112 年因受國際通膨及升息壓力續存、中國經濟放緩、美中科技爭端再起，客戶調整庫存等多重影響之下，使得力肯 112 年釘槍及氣動工具出貨量驟減。全年合併營收淨額 393,659 仟元，較 111 年的 641,014 仟元減少 38.59%，營業毛利率由 111 年的 28%下降至 112 年的 23%。而 112 年國境開放得以出國參展及新產品研發持續進行使得費用增加，112 年營業費用較 111 年增加 7,929 仟元，合計本期稅後淨利達 18,653 仟元。

二、一一三年度營業計劃概要

1.經營方針：

(1) 重新全面參與國際展覽活動，提昇本公司產品的曝光度，努力推廣本公司產品。

(2) 持續開發電動工具新產品、新客戶，以期能擴大營業規模，提升毛利率與利潤率。

(3) 多方掌握市場資訊及消費者的喜好，加速新產品上市的時間。

2.產銷策略：

(1) 整合供應鏈，以期降低產品成本，縮短原料到貨時間。

(2) 與客戶緊密配合，掌握市場訊息，以利生產排程及存貨控管。

(3) 從供應商到生產線，全面要求產品品質，以確保客戶的滿意度。

(4) 配合接單量提昇，調整生產型態，有效提昇產能利用率。

3.營業目標：

112 年在持續的通膨壓力及客戶端庫存消化緩慢等原因互相交替影響下，本公司營運下跌。展望 113 年，北美房貸利率持續處於高檔位置，且聯準會利率降息週期何時展開之不確定性因素依然存在，對於 113 年營運展望將抱持審慎樂觀態度。本公司將陸續參加各項國際展覽活動，以提昇公司產品的曝光度，並針對電動工具進行合作開發案，預期可增加產品線廣度及確保公司的持續成長。

本公司經營團隊暨全體同仁，感謝各位股東長久的支持與鼓勵，也期望股東在新的一年裏，能繼續給予指導與建議。力肯公司將秉持穩健經營的理念，呈現美好的經營成果與各位股東分享。

敬祝

身體健康，萬事如意

董事長：溫銘漢　經理人：溫銘漢　會計主管：吳曼群

附件二

力肯實業股份有限公司

審計委員會查核報告書

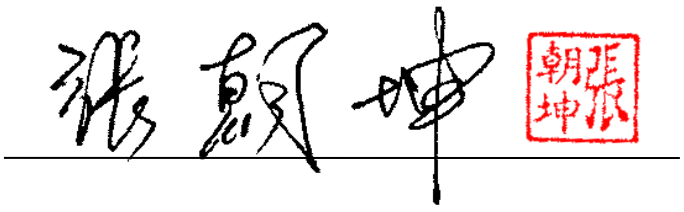
董事會造具本公司112年度營業報告書、財務報表（含合併及個體財務報表)及盈餘分配議案，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此　　致

力肯實業股份有限公司113年股東常會

力肯實業股份有限公司

審計委員會召集人：張朝坤



中　華　民　國　113　年　3　月　14　日

附件三

112 年度董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	溫銘漢	0	0	0	0	0	0	192	192	192 1.03%	192 1.03%	3,517	3,517	0	0	0	0	0	0	3,709 19.88%	3,709 19.88%	無
董事	溫萬財	0	0	0	0	0	0	192	192	192 1.03%	192 1.03%	1,840	1,840	0	0	0	0	0	0	2,032 2.89%	2,032 10.89%	無
董事	李雲仲	0	0	0	0	0	0	192	192	192 1.03%	192 1.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	192 1.03%	192 1.03%	無
董事	郭春忠	0	0	0	0	0	0	192	192	192 1.03%	192 1.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	192 1.03%	192 1.03%	無
董事	吳慧彤	0	0	0	0	0	0	192	192	192 1.03%	192 1.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	192 1.03%	192 1.03%	無
董事	鄭燕俐	0	0	0	0	0	0	192	192	192 1.03%	192 1.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	192 1.03%	192 1.03%	無
獨立董事	張朝坤	0	0	0	0	0	0	192	192	192 1.03%	192 1.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	192 1.03%	192 1.03%	無
獨立董事	陳建元	0	0	0	0	0	0	192	192	192 1.03%	192 1.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	192 1.03%	192 1.03%	無
獨立董事	陳世國	0	0	0	0	0	0	192	192	192 1.03%	192 1.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	192 1.03%	192 1.03%	無

註 1：獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金係依據本公司章程第 23 條之規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 0.5%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 0.8%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司亦已依「董事會績效評估辦法」定期評估董事相關績效考核，分別檢視董事參與管理公司事務之程度，及考量公司短期業務目標之達成、公司財務狀況及經營績效，並於 113/3/14 薪資報酬委員會審議通過後，提交董事會決議完成。

註 2：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

附件四

會計師查核報告

力肯實業股份有限公司　公鑒：

查核意見

力肯實業股份有限公司及子公司民國 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及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，足以允當表達力肯實業股份有限公司及子公司民國 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會計師職業道德規範，與力肯實業股份有限公司及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，對力肯實業股份有限公司及子公司民國 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。

茲對力肯實業股份有限公司及子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列之發生

力肯實業股份有限公司及子公司營業收入主係來自釘槍等訂單，力肯實業股份有限公司及子公司所處產業之營業收入受市場供需環境等因素影響，且營業收入變動對於力肯實業股份有限公司及子公司本年度財務報表影響重大，所認列之收入可能存在未滿足國際財務報導準則規定條件之風險，因是，本會計師於本年度查核時將特定產品別營業收入認列之發生列為關鍵查核事項。與營業收入相關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、十九及二九。

本會計師執行主要之查核程序包括：

1. 瞭解並測試與特定產品別銷貨收入認列之發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 自特定產品別之交易明細中選樣抽核，檢視其相關出貨憑證及原始訂單，以驗證銷貨收入之發生。
3. 檢視期後事項，確認特定產品別是否發生重大銷貨退回或折讓情形。

其他事項

力肯實業股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，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及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肯實業股份有限公司及子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肯實業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

力肯實業股份有限公司及子公司之治理單位（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，惟其目的非對力肯實業股份有限公司及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，以及使力肯實業股份有限公司及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肯實業股份有限公司及子公司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. 對於力肯實業股份有限公司及子公司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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成力肯實業股份有限公司及子公司查核意見。

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，決定對力肯實業股份有限公司及子公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔則立

會計師 方涵妮

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中華民國 113 年 3 月 14 日

力肯實業股份有限公司及子公司

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

代碼	資產	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 107,173	11	$ 162,927	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	297,814	29	204,756	19
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、九及十九）	68,044	7	132,084	13
1200	其他應收款（附註四及九）	1,649	-	3,989	-
130X	存貨淨額（附註四及十）	228,310	23	259,773	25
1220	本期所得稅資產（附註四及二一）	4,819	-	-	-
1470	其他流動資產（附註十四）	11,775	1	13,050	1
11XX	流動資產總計	719,584	71	776,579	74
	非流動資產				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動（附註八）	83,020	8	62,790	6
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二六）	179,014	18	185,920	18
1755	使用權資產（附註四及十二）	11,019	1	8,022	1
1780	其他無形資產（附註四及十三）	583	-	776	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	14,271	2	11,763	1
1990	其他非流動資產（附註三、九及十四）	3,759	-	2,398	-
15XX	非流動資產總計	291,666	29	271,669	26
1XXX	資產總計	$ 1,011,250	100	$ 1,048,248	100

代碼	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註十九）	$ 11,568	1	$ 1,537	-
2150	應付票據（附註十五）	948	-	3,010	1
2170	應付帳款（附註十五）	47,339	5	62,226	6
2219	其他應付款（附註十六）	23,281	2	22,582	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	-	-	19,565	2
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	4,466	1	2,856	-
2399	其他流動負債（附註十六）	150	-	231	-
21XX	流動負債總計	87,752	9	112,007	11
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	15,897	2	16,169	2
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	5,716	-	4,286	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）	2,882	-	3,596	-
25XX	非流動負債總計	24,495	2	24,051	2
2XXX	負債總計	112,247	11	136,058	13
	歸屬於本公司業主之權益（附註十八）				
3110	普通股股本	515,008	51	515,008	49
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	68,092	7	57,049	5
3320	特別盈餘公積	15,885	2	2,922	-
3350	未分配盈餘	296,622	29	353,096	34
3300	保留盈餘總計	380,599	38	413,067	39
3400	其他權益	3,396	-	(15,885)	(1)
31XX	本公司業主權益總計	899,003	89	912,190	87
3XXX	權益總計	899,003	89	912,190	87
	負債與權益總計	$ 1,011,250	100	$ 1,048,248	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：溫銘漢　　經理人：溫銘漢　　會計主管：吳曼群

力肯實業股份有限公司及子公司

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，惟每股盈餘為元

代　碼		112年度 金　額	112年度 %	111年度 金　額	111年度 %
4000	營業收入（附註四及十九）	$ 393,659	100	$ 641,014	100
5000	營業成本（附註十、十七及二十）	(302,447)	(77)	(462,739)	(72)
5900	營業毛利	91,212	23	178,275	28
	營業費用（附註十七、二十及二五）				
6100	推銷費用	(14,995)	(3)	(15,281)	(2)
6200	管理及總務費用	(35,460)	(9)	(34,830)	(6)
6300	研究發展費用	(31,675)	(8)	(23,830)	(4)
6450	預期信用減損迴轉利益（附註九）	360	-	100	-
6000	營業費用合計	(81,770)	(20)	(73,841)	(12)
6900	營業淨利	9,442	3	104,434	16
	營業外收入及支出（附註二十）				
7010	其他收入	6,277	1	8,211	2
7020	其他利益及損失	6,751	2	25,932	4
7050	財務成本	(246)	-	(224)	-
7100	利息收入	3,731	1	449	-
7000	營業外收入及支出合計	16,513	4	34,368	6
7900	稅前淨利	25,955	7	138,802	22
7950	所得稅費用（附註四及二一）	(7,302)	(2)	(30,686)	(5)
8200	本年度淨利	18,653	5	108,116	17

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度 金　額	112年度 %	111年度 金　額	111年度 %
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註十七）	$ 475	-	$ 2,896	-
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	20,230	5	(13,971)	(2)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二一）	(95)	-	(579)	-
	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	(949)	-	1,008	-
8300	其他綜合損益（稅後淨額）合計	19,661	5	(10,646)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	$ 38,314	10	$ 97,470	15
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 18,653	5	$ 108,116	17
	綜合損益歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 38,314	10	$ 97,470	15
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基　　本	$ 0.36		$ 2.10	
9850	稀　　釋	$ 0.36		$ 2.10	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：溫銘漢　經理人：溫銘漢　會計主管：吳曼群

力肯實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		歸屬於本公司業主之權益								
							其他權益			
代碼		股本（附註十八）	保留盈餘（附註十八）法定盈餘公積	保留盈餘（附註十八）特別盈餘公積	保留盈餘（附註十八）未分配盈餘	保留盈餘（附註十八）合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益合計	權益總計
A1	111 年 1 月 1 日餘額	$ 515,008	$ 43,646	$ 2,937	$ 307,552	$ 354,135	($ 2,922)	$ -	($ 2,922)	$ 866,221
	110 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	13,403	-	(13,403)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	(51,501)	(51,501)	-	-	-	(51,501)
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	(15)	15	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	108,116	108,116	-	-	-	108,116
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	2,317	2,317	1,008	(13,971)	(12,963)	(10,646)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	110,433	110,433	1,008	(13,971)	(12,963)	97,470
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	515,008	57,049	2,922	353,096	413,067	(1,914)	(13,971)	(15,885)	912,190
	111 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	11,043	-	(11,043)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	12,963	(12,963)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	(51,501)	(51,501)	-	-	-	(51,501)
D1	112 年度淨利	-	-	-	18,653	18,653	-	-	-	18,653
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	380	380	(949)	20,230	19,281	19,661
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	19,033	19,033	(949)	20,230	19,281	38,314
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	$ 515,008	$ 68,092	$ 15,885	$ 296,622	$ 380,599	($ 2,863)	$ 6,259	$ 3,396	$ 899,003

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：溫銘漢　　經理人：溫銘漢　　會計主管：吳曼群

力肯實業股份有限公司及子公司

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

代　碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 25,955	$ 138,802
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,383	14,527
A20200	攤銷費用	338	330
A20300	預期信用減損迴轉利益	(360)	(100)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(3,739)	(1,673)
A20900	財務成本	246	224
A21200	利息收入	(3,731)	(449)
A21300	股利收入	(1,610)	(1,282)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(2)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	13,750	10,101
A24100	外幣兌換淨損失	323	2,052
A29900	租賃修改利益	(13)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	32	92
A31150	應收帳款（含催收款）	64,401	7,565
A31180	其他應收款	2,340	(824)
A31200	存　　貨	17,657	(10,543)
A31240	其他流動資產	1,261	564
A32125	合約負債	9,969	(4,200)
A32130	應付票據	(2,062)	(20,391)
A32150	應付帳款	(15,166)	(36,271)
A32180	其他應付款	699	1,970
A32230	其他流動負債	(81)	(340)
A32990	其他與營業活動相關之項目	(240)	(897)
A33000	營運產生之現金	123,352	99,255
A33100	收取之利息	3,731	449
A33200	收取之股利	1,575	897
A33300	支付之利息	(139)	(81)
A33500	支付之所得稅	(34,297)	(28,203)
AAAA	營業活動之淨現金流入	94,222	72,317

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	$ -	($ 76,761)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(218,000)	(170,210)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	127,708	261,191
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,488)	(7,909)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	42
B03700	存出保證金（增加）減少	(1,473)	329
B04500	購置無形資產	(145)	(309)
B07100	預付設備款減少（增加）	85	(1,261)
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(94,313)	5,112
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(4,087)	(3,483)
C04500	發放現金股利	(51,501)	(51,501)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(55,588)	(54,984)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(75)	519
EEEE	本年度現金增加數	(55,754)	22,964
E00100	年初現金餘額	162,927	139,963
E00200	年底現金餘額	$ 107,173	$ 162,927

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：溫銘漢　經理人：溫銘漢　會計主管：吳曼群

附件五

會計師查核報告

力肯實業股份有限公司　公鑒：

查核意見

力肯實業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（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，上開個體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編製，足以允當表達力肯實業股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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會計師職業道德規範，與力肯實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，對力肯實業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。

茲對力肯實業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列之發生

力肯實業股份有限公司營業收入主係來自釘槍等訂單，力肯實業股份有限公司所處產業之營業收入受市場供需環境等因素影響，且營業收入變動對於力肯實業股份有限公司本年度財務報表影響重大，所認列之收入可能存在未滿足國際財務報導準則規定條件之風險，因是，本會計師於本年度查核時將特定產品別營業收入認列之發生列為關鍵查核事項。與營業收入相關之會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四及二十。

本會計師執行主要之查核程序包括：

1. 瞭解並測試與特定產品別銷貨收入認列之發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 自特定產品別之交易明細中選樣抽核，檢視其相關出貨憑證及原始訂單，以驗證銷貨收入之發生。
3. 檢視期後事項，確認特定產品別是否發生重大銷貨退回或折讓情形。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估力肯實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肯實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。

力肯實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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體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個體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，惟其目的非對力肯實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，以及使力肯實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表使用者注意個體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肯實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於力肯實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成力肯實業股份有限公司查核意見。

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，決定對力肯實業股份有限公司民國 112 年度個體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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　龔則立

會計師　方涵妮

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中　華　民　國　113　年　3　月　14　日

力肯實業股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 96,624	10	$ 152,607	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	241,254	24	148,513	14
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、九、二十及二六）	67,998	7	132,164	13
1200	其他應收款（附註四及九）	1,604	-	3,869	-
1210	其他應收款－關係人（附註二六）	2,324	-	2,326	-
130X	存貨淨額（附註四及十）	225,027	23	252,194	25
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）	4,819	1	-	-
1470	其他流動資產（附註十五）	10,735	1	11,707	1
11XX	流動資產總計	650,385	66	703,380	68
	非流動資產				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	83,020	8	62,790	6
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	54,444	6	59,190	6
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二七）	177,297	18	183,721	18
1755	使用權資產（附註四及十三）	8,857	1	4,623	1
1780	其他無形資產（附註四及十四）	583	-	776	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	13,790	1	11,274	1
1900	其他非流動資產（附註九及十五）	3,759	-	2,371	-
15XX	非流動資產總計	341,750	34	324,745	32
1XXX	資產總計	$ 992,135	100	$ 1,028,125	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註二十）	$ 11,568	1	$ 1,537	-
2150	應付票據（附註十六）	948	-	3,010	-
2170	應付帳款（附註十六及二六）	46,634	5	61,618	6
2200	其他應付款（附註十七）	22,038	2	21,729	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	-	-	19,565	2
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	3,227	-	1,653	-
2300	其他流動負債（附註十七）	119	-	202	-
21XX	流動負債總計	84,534	8	109,314	10
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	5,716	1	3,025	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）	2,882	-	3,596	1
25XX	非流動負債總計	8,598	1	6,621	1
2XXX	負債總計	93,132	9	115,935	11
	權益（附註十九）				
3110	普通股股本	515,008	52	515,008	50
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	68,092	7	57,049	6
3320	特別盈餘公積	15,885	2	2,922	-
3350	未分配盈餘	296,622	30	353,096	34
3300	保留盈餘總計	380,599	39	413,067	40
3400	其他權益	3,396	-	(15,885)	(1)
3XXX	權益總計	899,003	91	912,190	89
	負債與權益總計	$ 992,135	100	$ 1,028,125	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：溫銘漢　　經理人：溫銘漢　　會計主管：吳曼群

力肯實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代　碼		112年度 金　額	112年度 %	111年度 金　額	111年度 %
4000	營業收入（附註四、二十及二六）	$ 393,139	100	$ 640,222	100
5000	營業成本（附註十、十八、二一及二六）	(301,134)	(76)	(462,044)	(72)
5900	營業毛利	92,005	24	178,178	28
	營業費用（附註十八、二一及二六）				
6100	推銷費用	(14,131)	(4)	(14,206)	(2)
6200	管理及總務費用	(32,130)	(8)	(31,168)	(5)
6300	研究發展費用	(31,675)	(8)	(23,830)	(4)
6450	預期信用減損迴轉利益（附註九）	360	-	100	-
6000	營業費用合計	(77,576)	(20)	(69,104)	(11)
6900	營業淨利	14,429	4	109,074	17
	營業外收入及支出（附註十一及二一）				
7010	其他收入	6,277	2	8,360	1
7020	其他利益及損失	5,476	1	24,046	4
7050	財務成本	(139)	-	(62)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	(3,797)	(1)	(3,037)	-
7100	利息收入	3,709	1	421	-
7000	營業外收入及支出合計	11,526	3	29,728	5

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度 金　額	112年度 %	111年度 金　額	111年度 %
7900	稅前淨利	$ 25,955	7	$ 138,802	22
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(7,302)	(2)	(30,686)	(5)
8200	本年度淨利	18,653	5	108,116	17
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註十八）	475	-	2,896	-
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	20,230	5	(13,971)	(2)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二二）	(95)	-	(579)	-
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	(949)	-	1,008	-
8300	其他綜合損益（稅後淨額）合計	19,661	5	(10,646)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	$ 38,314	10	$ 97,470	15
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基　本	$ 0.36		$ 2.10	
9850	稀　釋	$ 0.36		$ 2.10	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：溫銘漢　經理人：溫銘漢　會計主管：吳曼群

力肯實業股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本（附註十九）	保留盈餘（附註十九）				其他權益			
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現（損）益	合計	權益總計
A1	111 年 1 月 1 日餘額	$ 515,008	$ 43,646	$ 2,937	$ 307,552	$ 354,135	($ 2,922)	$ -	($ 2,922)	$ 866,221
	110 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	13,403	-	(13,403)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	(51,501)	(51,501)	-	-	-	(51,501)
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	(15)	15	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	108,116	108,116	-	-	-	108,116
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	2,317	2,317	1,008	(13,971)	(12,963)	(10,646)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	110,433	110,433	1,008	(13,971)	(12,963)	97,470
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	515,008	57,049	2,922	353,096	413,067	(1,914)	(13,971)	(15,885)	912,190
	111 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	11,043	-	(11,043)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	12,963	(12,963)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	(51,501)	(51,501)	-	-	-	(51,501)
D1	112 年度淨利	-	-	-	18,653	18,653	-	-	-	18,653
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	380	380	(949)	20,230	19,281	19,661
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	19,033	19,033	(949)	20,230	19,281	38,314
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	$ 515,008	$ 68,092	$ 15,885	$ 296,622	$ 380,599	($ 2,863)	$ 6,259	$ 3,396	$ 899,003

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：溫銘漢　　經理人：溫銘漢　　會計主管：吳旻群

力肯實業股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 25,955	$ 138,802
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,696	12,637
A20200	攤銷費用	338	288
A20300	預期信用減損迴轉利益	(360)	(100)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(2,449)	(961)
A20900	財務成本	139	62
A21200	利息收入	(3,709)	(421)
A21300	股利收入	(1,610)	(1,282)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	3,797	3,037
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(2)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	8,245	7,575
A24100	外幣兌換淨損失	323	1,198
A29900	租賃修改利益	(13)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	32	92
A31150	應收帳款（含催收款）	64,526	7,645
A31180	其他應收款	2,302	(270)
A31200	存　　貨	18,922	(12,034)
A31240	其他流動資產	960	(207)
A32125	合約負債	9,969	(3,694)
A32130	應付票據	(2,062)	(20,391)
A32150	應付帳款	(15,263)	(31,860)
A32180	其他應付款	309	1,776
A32230	其他流動負債	(83)	(340)
A32990	其他與營業活動相關之項目	(241)	(897)
A33000	營運產生之現金	121,723	100,653
A33100	收取之利息	3,709	421
A33200	收取之股利	1,575	897
A33300	支付之利息	(139)	(62)
A33500	支付之所得稅	(34,297)	(28,203)
AAAA	營業活動之淨現金流入	92,571	73,706

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	$ -	($ 76,761)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(218,000)	(148,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	127,708	238,576
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,455)	(7,910)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	42
B03700	存出保證金增加	(1,473)	-
B04500	購置無形資產	(145)	(309)
B07100	預付設備款減少（增加）	85	(495)
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(94,280)	5,143
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(2,773)	(2,183)
C04500	發放現金股利	(51,501)	(51,501)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(54,274)	(53,684)
EEEE	本年度現金及約當現金（減少）增加數	(55,983)	25,165
E00100	年初現金及約當現金餘額	152,607	127,442
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 96,624	$ 152,607

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：溫銘漢　經理人：溫銘漢　會計主管：吳曼群

附件六

力肯實業股份有限公司

民國一一二年度

盈餘分配表

單位：新台幣元

	金額
期初累積未分配盈餘	$277,588,054
本期稅後淨利	18,653,945
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	380,061
減：提列法定盈餘公積	(1,903,401)
加：依法迴轉特別盈餘公積	15,884,844
可供分配盈餘	$310,603,503
分配盈餘項目	
現金股利(每股新台幣 1 元)	(51,500,839)
期末未分配盈餘	$259,102,664

備註：依據章程第 23 條之 1，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合業務規模拓展，考量公司資本支出及營運週轉所需，並同時兼顧股東利益。股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利之百分之十。

董事長：溫銘漢　　經理人：溫銘漢　　會計主管：吳曼群

附件七

力肯實業股份有限公司

私募必要性與合理性評估意見書

意見書委託人：力肯實業股份有限公司
意見書收受者：力肯實業股份有限公司
意見書指定用途：僅供力肯實業股份有限公司辦理民國一一三年私募使用
報告類型：私募必要性與合理性評估意見書

評估機構：台新綜合證券股份有限公司

代表人：郭嘉宏

(本意見書之內容僅作為力肯113年董事會及股東常會決議本次私募案之參考依據，不作為其它用途使用。本意見書係依據力肯所提供之財務資料及其在公開資訊觀測站之公告資訊所得，對未來該公司因本次私募案計劃變更或其它情事可能導致本意見書內容變動之影響，本意見書均不負任何法律責任，特此聲明。)

中　華　民　國　一　一　三　年　　月　　日

力肯實業股份有限公司為充實公司營運週轉金，以因應長期發展之資金需求，並掌握資金募集之時效性及便利性，依「證券交易法」及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，辦理證券交易法第四十三條之六有關有價證券私募之相關事宜，擬於民國113年5月3日董事會討論，並規劃於民國113年6月14日股東常會討論辦理私募普通股不超過25,000仟股。依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條第三項（內容如下）規定，董事會決議辦理私募有價證券前一年內至該私募有價證券交付日起一年內，經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，並載明於股東會開會通知，以作為股東是否同意之參考。承銷商評估說明如下：

一、公司簡介

力肯實業股份有限公司(股票代碼1570)，成立於民國72年，並於民國94年上櫃掛牌，目前實收資本額約為5.15億元，為台灣專業OEM氣動打釘槍生產廠商，產品包括專業級氣動釘槍、電動釘槍、汽修工具。112年產品營收比重為氣動打釘槍佔81%、零組件佔19%。

該公司目前主要產品為專業級氣動釘槍、電動釘槍、汽修工具，112年佔營收比重分別為，58%、28%、14%，近年發展高階產品如電動釘槍、汽修工具，比重逐漸提升有助毛利率優化，電動釘槍市場正逐步擴大，相較於十年前，電動釘槍普遍不到5%，隨著電動釘槍與氣動釘槍價差逐漸縮小，市場成長空間相當大，且電動工具大廠Metabo、BOSCH也都在推動電池標準化，有望帶動電動工具市場進一步擴大，不過電動釘槍仍無法完全取代氣動釘槍，主要係因電動釘槍擊發速度仍有先天限制，新成屋通常還是需要氣動釘槍，故氣動釘槍仍保有一定的市場份額。該公司主要代工客戶，包括Kyocera SENCO、BOSCH、Makita、Paslode等國際大廠。該公司主要銷售市場，以北美市場為最大宗，其次為歐洲市場，112年佔營收比例分別為48%、37%。

隨美國房市景氣回升，帶動通路商開始回補庫存，該公司可望恢復成長態勢，且力肯積極聚焦專業級產品與電動工具兩大塊，專業級產品單價高、但量較少，主要發展氣動釘槍與專業汽修工具，至於電動工具除了配合釘槍客戶完善電動釘槍的機型，也持續關注電池規格標準化的進度，為增強與策略合作夥伴的長期合作關係，力肯擬透過私募普通股挹注資金，以優化公司財務表現。

個體資產負債表(採用國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		108 年 (註 1)	109 年 (註 1)	110 年 (註 1)	111 年 (註 1)	112 年 (註 1)
流動資產		678,842	771,951	703,380	703,380	650,385
不動產、廠房及設備		193,192	183,392	183,721	183,721	177,297
無形資產		785	755	776	776	583
其他資產		34,176	80,414	140,248	140,248	163,870
資產總額		906,995	1,036,512	1,028,125	1,028,125	992,135
流動負債	分配前	135,302	122,882	161,011	109,314	84,534
	分配後	176,503	164,083	212,512	160,815	(註 2)
非流動負債		10,108	10,744	9,280	6,621	8,598
負債總額	分配前	145,410	133,626	170,291	115,935	93,132
	分配後	186,611	174,827	221,792	167,436	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		766,479	773,369	866,221	912,190	992,135
股本		515,008	515,008	515,008	515,008	515,008
資本公積		0	0	0	0	0
保留盈餘	分配前	254,665	261,298	354,135	413,067	380,599
	分配後	213,464	220,097	302,634	361,566	(註 2)
其他權益		(3,194)	(2,937)	(2,922)	(15,885)	3,396
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	766,479	773,369	866,221	912,190	899,003
	分配後	725,278	732,168	814,720	860,689	(註 2)

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：112 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

個體綜合損益表(採用國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元

(每股盈餘為元)

項目 \ 年度	108 年 (註 1)	109 年 (註 1)	110 年 (註 1)	111 年 (註 1)	112 年 (註 1)
營業收入	627,211	556,018	691,243	640,222	393,139
營業毛利	158,087	130,320	179,470	178,178	92,005
營業損益	91,649	65,807	108,361	109,074	14,429
營業外收入及支出	2,136	(4,891)	47,670	29,728	11,526
稅前淨利	93,785	60,916	156,031	138,802	25,955
繼續營業單位本期淨利	73,298	47,864	134,525	108,116	18,653
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	73,298	47,864	134,525	108,116	18,653
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,076)	227	(472)	(10,646)	19,661
本期綜合損益總額	72,222	48,091	134,053	97,470	38,314
淨利歸屬於母公司業主	73,298	47,864	134,525	108,116	18,653
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	72,222	48,091	134,053	97,470	38,314
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘(元)(註 2)	1.42	0.93	2.61	2.1	0.36

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係按追溯調整後加權平均流通在外股數計算。

合併資產負債表(採用國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		108 年 (註 1)	109 年 (註 1)	110 年 (註 1)	111 年 (註 1)	112 年 (註 1)
流動資產		680,766	722,632	850,787	776,579	719,584
不動產、廠房及設備		209,777	203,674	185,880	185,920	179,014
無形資產		420	895	823	776	583
其他資產		24,522	22,790	24,205	84,973	112,069
資產總額		915,485	949,991	1,061,695	1,048,248	1,011,250
流動負債	分配前	138,898	165,878	167,848	112,007	87,752
	分配後	180,099	207,079	219,349	163,508	(註 2)
非流動負債		10,108	10,744	27,626	24,051	24,495
負債總額	分配前	149,006	176,622	195,474	136,058	112,247
	分配後	190,207	217,823	246,975	187,559	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		766,479	773,369	866,221	912,190	899,003
股本		515,008	515,008	515,008	515,008	515,008
資本公積		0	0	0	0	0
保留盈餘	分配前	254,665	261,298	354,135	413,067	380,599
	分配後	213,464	220,097	302,634	361,566	(註 2)
其他權益		(3,194)	(2,937)	(2,922)	(15,885)	3,396
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	766,479	773,369	866,221	912,190	899,003
	分配後	725,278	732,168	814,720	860,689	(註 2)

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：112 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

合併綜合損益表(採用國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年 (註 1)	109 年 (註 1)	110 年 (註 1)	111 年 (註 1)	112 年 (註 1)
營業收入	626,693	556,021	691,132	641,014	393,659
營業毛利	161,104	134,524	184,770	178,275	91,212
營業損益	89,478	64,655	105,842	104,434	9,442
營業外收入及支出	4,307	(3,739)	65,593	34,368	16,513
稅前淨利	93,785	60,916	171,435	138,802	25,955
繼續營業單位本期淨利	73,298	47,864	134,525	108,116	18,653
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	73,298	47,864	134,525	108,116	18,653
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(1,076)	227	(472)	(10,646)	19,661
本期綜合損益總額	72,222	48,091	134,053	97,470	38,314
淨利歸屬於母公司業主	73,298	47,864	134,525	108,116	18,653
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	72,222	48,091	134,053	97,470	38,314
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘(元)(註 2)	1.42	0.93	2.61	2.10	0.36

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係按追溯調整後加權平均流通在外股數計算。

二、本次私募案計畫內容

該公司為引進策略性投資人及增強與策略合作夥伴的長期合作關係，同時充實公司營運週轉金，以因應長期發展之資金需求，擬依證券交易法第四十三條之六規定辦理私募有價證券，辦理私募普通股籌措資金，於發行股數不超過25,000仟股之額度範圍內，於股東會決議之日起一年內分一至三次辦理。

本次私募普通股發行價格之訂定，以不低於公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成為訂定依據：

(一)定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(二)定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

三、本次私募案之必要性及合理性評估

力肯擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，各分次之資金用途皆為充實營運資金、因應未來長期發展之資金需求，預計達成效益皆為強化公司競爭力，提升營運效能及因應公司之長期發展，提升整體股東權益，其發行額度以不超過25,000仟股為限，並於113年6月14日股東常會決議後授權董事會辦理，茲就該公司辦理私募之必要性及合理性說明如下：

(一)辦理私募之必要性評估

力肯公司合併財務報告所列最近三年營業收入、營業淨利、利息支出如下所示：

單位：新台幣仟元

項目＼年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入	691,132	641,014	393,659
營業淨利(損)	105,842	104,434	9,442
稅前淨利(損)	171,435	138,802	25,955
利息支出	279	224	246
利息支出占營業淨利(損)比率	0.26%	0.21%	2.61%
利息支出占稅前淨利(損)比率	0.16%	0.16%	0.95%

資料來源：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

112 年以來全球經濟成長力道放緩，美國維持高利率環境，房市買氣下滑，導致民眾對動力手工具產品的需求減弱，但隨著美國聯準會不再升息，且 113 年降息的機率提升，帶動美國房市景氣有所回溫，另外AI 熱潮帶動國內經濟好轉，且房市買氣回升，有助於本產業需求回升。該公司為避免與中國產品進行殺價競爭，轉向發展

高階的專業級產品，已規劃持續開發一系列性的自有品牌機種及特殊產品，以求有效拓展客戶銷售層面及市場佔有率。倘若以銀行借款支應正常營運及策略合作所需資金，將導致利息支出不斷增加進而侵蝕營運獲利之情形；如採私募普通股，資金募集相對具迅速簡便之時效性，並可避免過於倚賴金融機構借款，以及提高資金靈活運用空間，對未來營運及獲利具有正面效益。

本次募集之對象，為因應該公司營運發展所需，將擇定有助於該公司提升技術、開發產品、降低成本、拓展市場或強化客戶關係等效益之個人或法人，以藉其經驗、技術、知識、聲譽或通路，強化公司競爭力，提升營運效能與長期發展。考量資本市場狀況、籌資時效性、發行成本及私募股票有三年內不得轉讓之限制等因素，較可確保及強化與策略合作夥伴間長期合作關係，故不採用公開募集而擬以私募方式發行有價證券。

(二)辦理私募之合理性評估

力肯預計於113年6月14日股東常會決議通過，且亦將依證券交易法第四十三條之六第六項規定在股東常會召集事由中列舉說明私募有價證券相關事項，應無重大異常之情事。

該公司本次募集資金用途係充實營運資金、因應未來長期發展之資金需求。預計達成之效益為強化公司競爭力，提升營運效能及因應公司之長期發展，提升整體股東權益。

本次私募除可取得長期穩定資金外，其與公開募集相較，私募普通股有三年內不得自由轉讓之限制，可確保該公司與所引進特定投資人長期合作關係，有助於該公司未來中期營運之成長。

綜上，本證券承銷商依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，認為力肯辦理本次私募案尚有其必要性及合理性。

四、應募人及經營權發生重大變動評估

(一)應募人之選擇及其可行性與必要性評估

1.應募人之選擇

該公司本次私募普通股之應募人將依符合證券交易法第43條之6及112年9月12日金管證發字第1120383220號函規定洽定特定人，目前擬選擇對該公司能直接或間接助益之策略性投資人為首要考量，惟實際應募人之選擇將於洽定後依相關規定辦理之，故其應募人之選擇方式應尚屬適切。

本次私募其用意在於引進策略性投資人及增強與策略合作夥伴的長期合作關係，同時充實公司營運週轉金，以因應該公司長期發展之資金需求。本次私募案應募人之洽詢，應有其可行性及必要性。

2.應募人之可行性及必要性

該公司為因應營運發展所需，將擇定有助於該公司提升技術、開發產品、降低成本、拓展市場或強化客戶關係等效益之個人或法人，以藉其經驗、技術、知識、聲譽或通路，強化公司競爭力，提升營運效能與長期發展。另與公開募集比較，私募有價證券三年內不得轉讓之規定，將更可確保力肯與應募人或策略性投資人間之長期合作關係，有助於公司營運穩定，預期未來與特定投資人在提升技術、開發產品、降低成本、擴展市場、強化客戶關係或通路上協同合作，將可以擴大市場規模等策略合作，對公司業務、財務及股東權益應有正面效益，故本次私募案引進策略性投資人之可行性及必要性應屬合理。

(二)董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動之檢視

經檢視該公司相關資料及查詢公開資訊觀測站，該公司董事會決議辦理私募前一年內，並未有董事變動之情事，尚無「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條第三項有關董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動之情事。

(三)辦理私募引進策略性投資人後，是否造成經營權發生重大變動之評估

該公司辦理私募之時間點將落於113年6月14日股東常會全面改選董事之後，目前尚未洽定應募人，該公司本次私募普通股之額度以不超過25,000仟股為上限，若全數發行後，將占增資後已發行普通股股數之32.68%，然由於未來辦理私募引進策略性投資人是否取得董事席次或造成經營權發生重大變動尚無定論，故該公司依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，洽請本證券承銷商就本次辦理私募之必要性及合理性出具評估意見。

(四)辦理私募案對該公司業務、財務及股東權益之影響

1. 對公司業務之影響

該公司為充實公司營運週轉金，以因應長期發展之資金需求，以私募方式辦理資金募集，藉由本次私募案引進對公司未來營運可產生直接或間接助益之應募人或策略性投資人，可確保公司與投資夥伴間之長期合作關係，期能有助於該公司提升技術、開發產品、降低成本、拓展市場或強化客戶關係等效益，以藉其經驗、技術、知識、聲譽或通路，強化公司競爭力，提升營運效能與長期發展，故對該公司業務發展上應具有正面之效益。

2. 對公司財務之影響

本次依證券交易法第四十三條之六規定辦理私募有價證券，以辦理私募普通股方式籌措資金，於發行股數不超過25,000仟股之額度範圍內，於股東會決議之日起一年內分一至三次辦理。私募募集之資金可提高該公司自有資金比率並強化公司財務結構，故本次私募資金對該公司財務應具有正面之效益。

3. 對公司股東權益之影響

該公司本次私募案之資金係用以充實營運資金、因應未來長期發展之資金需求，有助強化公司競爭力，提升營運效能及因應公司之長期發展，故本次私募案對該公司之股東權益應具有正面提升之效益。

五、結論

綜上所述，力肯實業股份有限公司本次辦理私募普通股以因應未來長期營運發展所需，預計可健全公司財務結構，以強化公司競爭力並提升營運績效，對該公司業務、財務及整體股東權益應有正面效益，經本證券承銷商依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定評估後，該公司辦理本次私募案，應有其必要性與合理性。

台新綜合證券股份有限公司

負責人：郭嘉宏

中　華　民　國　一　一　三　年　　乂　月　22　　日

獨立性聲明

本公司受力肯實業股份有限公司(以下簡稱力肯)113 年度辦理私募普通股之必要性與合理性，出具評估意見書。

本公司執行上開業務，特聲明並無下列情事：

1. 本公司非為力肯採權益法投資之被投資公司。
2. 本公司非為對力肯採權益法投資之投資公司。
3. 本公司董事長或總經理與力肯之董事長或總經理並非為同一人，亦無具有配偶或二親等以內之關係。
4. 本公司非為力肯之董事或監察人。
5. 力肯非為本公司之董事或監察人。
6. 本公司與力肯於上述情事外，並無證券發行人財務報告編製準則第十八條規定所訂關係人之關係。

為力肯辦理私募普通股之必要性與合理性評估意見案，本公司提出之評估意見書均維持超然獨立之精神。

台新綜合證券股份有限公司

負責人：郭嘉宏

中　華　民　國　一　一　三　年　　9　月　22　　日

（僅限力肯實業股份有限公司 113 年度辦理私募普通股之證券承銷商評估意見使用）

附件八

力肯實業股份有限公司
董事暨獨立董事候選人名單

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	現職	持有股份數額（單位：股）	提名連續擔任三屆獨立董事之理由
董事	溫銘漢	台灣大學土木工程系	力肯實業(股)公司總經理	力肯實業(股)公司董事長	355,344	不適用
董事	溫萬財	逢甲大學紡織系	力肯實業(股)公司董事	力肯實業(股)公司董事	3,407,441	不適用
董事	李雲仲	成功大學機械系	力肯實業(股)公司董事長	力肯實業(股)公司董事	409,132	不適用
董事	郭春忠	文化大學海洋系	力肯實業(股)公司董事	力肯實業(股)公司董事	503,760	不適用
獨立董事	張朝坤	廣州暨南大學會計研究所	宏遠會計師事務所所長	宏遠會計師事務所所長	0	張朝坤會計師具財務專才經驗，嫻熟公司業務，對本公司有明顯助益，故仍提名為獨立董事候選人
獨立董事	王翠琴	中興大學合作經濟系	亞盛會計師事務所會計師	亞盛會計師事務所會計師	0	不適用
獨立董事	林佑軒	台北大學會計研究所	昊興聯合會計師事務所會計師	昊興聯合會計師事務所會計師 天宇工業(股)公司獨立董事	0	不適用
董事	加捷和易(股)公司	不適用	不適用	不適用	520,000	不適用
董事	鑫旺聯合有限公司	不適用	不適用	不適用	252,000	不適用
董事	成大職業帆船(股)公司	不適用	不適用	不適用	6,000	不適用
董事	半九十生活(股)公司	不適用	不適用	不適用	104,000	不適用
獨立董事	黃彥豪	國立臺灣科技大學財務金融學研究所	兆勁科技(股)公司獨立董事	聯洲企管顧問(股)公司副總經理 力新國際科技(股)公司獨立董事	0	不適用
獨立董事	邱繼盛	東吳大學會計學研究所	元勝國際實業(股)公司獨立董事	國富浩華聯合會計師事務所會計師 偉全實業(股)公司獨立董事	0	不適用

附件九

董事兼任其他公司職務說明

職稱	姓名	兼任其他公司職務情形
董事	温萬財	大成電機股份有限公司 董事
獨立董事	林佑軒	天宇工業股份有限公司 獨立董事