



特力股份有限公司  
一一〇年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一〇年八月二十七日（星期五）上午九時整。

開會地點：臺北市內湖區新湖三路二十三號一樓

出席股數：親自出席股東及股東代理人所代表之股份計 446,707,381 股(含以電子方式行使表決權股數 340,400,645 股)，佔本公司已發行股份總數 495,581,558 股(已扣除庫藏股買回未執行 14,306,000 股)之 90.13%。

主席：何湯雄董事(李麗秋董事長因公務因素無法出席股東常會而請假，並指定何湯雄董事代理擔任主席) 紀錄：林素玲

出席董事：何湯雄董事、陳文宗董事、賴永吉獨立董事、葉莉英獨立董事、何采容董事

列席：勤業眾信聯合會計師事務所許晉銘會計師、理慈國際科技法律事務所白梅芳律師、張栢青零售事業群總經理、林素玲資深副總經理

壹、主席宣佈開會：出席股權已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項：

一、109 年度營業報告案，敬請 鑒察(請參閱附件一)。

二、審計委員會審查 109 年度決算表冊報告案，敬請 鑒察(請參閱附件二)。

三、109 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告案，敬請 鑒察。

說明：依本公司章程規定，本公司 109 年度獲利為新台幣 887,808,010 元（即當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前利益），經董事會決議通過分配 109 年度員工酬勞金額計新台幣 8,878,080 元，及董事酬勞金額計新台幣 13,317,120 元，並全數以現金發放。

四、109 年度盈餘分派現金股利情形報告案，敬請 鑒察。

說明：

1、依本公司章程規定，將應分派之股東股息紅利以現金分配者，授權董事會決議，並報告股東會。

2、本公司 109 年度盈餘分配如下，分配時以當年度盈餘優先分派：

(1)提撥百分之 10 為法定盈餘公積，計新台幣 79,251,959 元。

(2)股東紅利，共計新台幣 530,272,267 元，以目前可參與權利分派流通在外股數 495,581,558 股（即本公司已發行股份總數 509,887,558 股，扣除庫藏股 14,306,000 股）計算，每股擬分派現金股利新台幣 1.07 元(分派不足一元者，元以下全部捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司其他收入)。

(3)期末未分配盈餘為新台幣 4,102,284 元。

3、本案業經董事會決議通過並授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜，嗣後如因本公司流通在外股數發生變動，以致影響股東配息率時，亦授權董事長全權調整之。

**肆、承認事項：**

**第一案 董事會提**

案由：109年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案，提請 承認。

說明：

- 1、本公司董事會編造之 109 年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所許晉銘會計師、余鴻賓會計師查核簽證完竣，連同營業報告書，並經送本公司審計委員會審查竣事。
- 2、109 年度營業報告書(請參閱附件一)。會計師查核報告及財務報表暨合併財務報表(請參閱附件三)。
- 3、謹提請 股東會承認。

決議：本議案經票決後照案承認。

|             |             |   |
|-------------|-------------|---|
| 表決時出席股東表決權數 | 446,707,381 | 權 |
| 表決結果        |             |   |
| 贊成權數        | 443,996,017 | 權 |
| 佔出席股東表決權數   | 99.39       | % |
| 反對權數        | 13,873      | 權 |
| 棄權與未投票權數    | 2,697,491   | 權 |
| 無效權數        | 0           | 權 |

**第二案 董事會提**

案由：109年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

- 1、依本公司章程擬具 109 年度盈餘分配表(請參閱附件四)。
- 2、謹提請 股東會承認。

決議：本議案經票決後照案承認。

|             |             |   |
|-------------|-------------|---|
| 表決時出席股東表決權數 | 446,707,381 | 權 |
| 表決結果        |             |   |
| 贊成權數        | 444,247,017 | 權 |
| 佔出席股東表決權數   | 99.44       | % |
| 反對權數        | 13,873      | 權 |
| 棄權與未投票權數    | 2,446,491   | 權 |
| 無效權數        | 0           | 權 |

#### 伍、討論事項(一)：

##### 第一案 董事會提

案由：本公司「股東會議事規則」部分條文修正案，提請 討論。

說明：

- 1、依主管機關公布之「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，擬修正本公司「股東會議事規則」部分條文。
- 2、檢附「股東會議事規則」修正條文對照表(請參閱附件五)。
- 3、謹提請 股東會討論。

決議：本議案經票決後照案通過。

|             |             |   |
|-------------|-------------|---|
| 表決時出席股東表決權數 | 446,707,381 | 權 |
| 表決結果        |             |   |
| 贊成權數        | 444,247,016 | 權 |
| 佔出席股東表決權數   | 99.44       | % |
| 反對權數        | 13,874      | 權 |
| 棄權與未投票權數    | 2,446,491   | 權 |
| 無效權數        | 0           | 權 |

##### 第二案 董事會提

案由：本公司「董事選舉辦法」部分條文修正案，提請 討論。

說明：

- 1、依主管機關公布之「○○股份有限公司董事選任程序」參考範例，擬修正本公司「董事選舉辦法」部分條文。
- 2、檢附「董事選舉辦法」修正條文對照表(請參閱附件六)。
- 3、謹提請 股東會討論。

補充說明：本案之修訂日期應以股東會實際召開日期為準，故第十三條修訂日期第三次修正為 110 年 8 月 27 日。

決議：本議案經票決後照案通過。

|             |             |   |
|-------------|-------------|---|
| 表決時出席股東表決權數 | 446,707,381 | 權 |
| 表決結果        |             |   |
| 贊成權數        | 444,247,016 | 權 |
| 佔出席股東表決權數   | 99.44       | % |
| 反對權數        | 13,874      | 權 |
| 棄權與未投票權數    | 2,446,491   | 權 |
| 無效權數        | 0           | 權 |

## 陸、選舉事項

### 第一案

### 董事會提

案由：選舉第16屆董事案，提請 選舉。

說明：

- 1、本公司本屆董事任期於110年6月18日屆滿，依法應於本年度股東常會全面改選。
- 2、依本公司章程規定，本次應選任董事7席(含獨立董事4席)，新任董事自選任之日起就任，任期3年，自110年6月17日起至113年6月16日止，現任董事任期至本次股東會選舉完成止。
- 3、本次董事選舉採候選人提名制度，董事(含獨立董事)候選人名單(請參閱附件七)。
- 4、董事選舉辦法(請參閱議事手冊附錄二)。
- 5、敬請 選舉。

補充說明：本案之選任日期應以股東會實際召開日期為準，故選任日期應修正為110年8月27日，任期至113年8月26日止。

選舉結果：本公司第十六屆董事當選名單及當選權數如下：

| 身分別  | 戶名或姓名 | 當選權數        |
|------|-------|-------------|
| 董事   | 李麗秋   | 502,342,916 |
| 董事   | 何湯雄   | 472,269,858 |
| 董事   | 何采容   | 452,235,775 |
| 獨立董事 | 賴永吉   | 432,077,132 |
| 獨立董事 | 劉廷揚   | 422,080,881 |
| 獨立董事 | 黃心賢   | 412,250,217 |
| 獨立董事 | 李逸川   | 402,347,376 |

## 柒、討論事項(二)：

### 第一案 董事會提

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案，提請 討論。

說明：

- 1、依公司法第209條第1項規定，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。
- 2、本公司新任董事或有投資或經營與本公司營業範圍相同或類似之本公司轉投資事業或其他公司並擔任董事或經理人之行為，為藉助本公司董事之專才與相關經驗，及在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東會同意。
- 3、本公司新任董事及獨立董事候選人競業情形如下：

| 董事姓名    | 擔任其他公司名稱    | 職務   |
|---------|-------------|------|
| 何湯雄董事   | 中欣實業(股)公司   | 董事長  |
|         | 特安康(股)公司    | 董事長  |
| 李麗秋董事   | 中欣實業(股)公司   | 董事   |
| 何采容董事   | 中欣實業(股)公司   | 董事   |
|         | 特欣機電(股)公司   | 董事   |
| 劉廷揚獨立董事 | 進階生物科技(股)公司 | 獨立董事 |
| 李逸川獨立董事 | 展悅建設(股)公司   | 總經理  |

- 4、謹提請 股東會討論。

決議：本議案經票決後照案通過。

|             |             |   |
|-------------|-------------|---|
| 表決時出席股東表決權數 | 446,707,381 | 權 |
| 表決結果        |             |   |
| 贊成權數        | 444,222,692 | 權 |
| 佔出席股東表決權數   | 99.44       | % |
| 反對權數        | 29,196      | 權 |
| 棄權與未投票權數    | 2,455,493   | 權 |
| 無效權數        | 0           | 權 |

捌、臨時動議：無。

玖、散 會：上午九時三十六分。

（本次股東常會紀錄僅要領載明議事之經過及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準）

## 附件一

### 特力股份有限公司 營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

回顧2020年，特力集團全年度合併營收為新台幣417.9億元，受惠於歐美客戶的穩健需求及新冠疫情影響，民眾生活方式的改變，提升居家生活品質成為生活新常態，整體營收較去年同期增加9.8%，歸屬於母公司業主之損益為新台幣7.9億元，基本每股盈餘計新台幣1.6元。

特力貿易事業2020年營收為新台幣231.3億元，出貨量為新台幣356.5億元，分別較去年同期成長20.5%及10.3%，顯示即便在世界各國疫情肆虐下，特力貿易之營收及出貨成長動能依舊強勁且穩健。2020年全球受COVID-19疫情引發大量防疫產品需求，特力立即成立防疫產品的專責單位，運用強大的貿易網路，以滿足歐美客戶的強烈需求。除了防疫新品類開拓之外，歐美客戶對既有品類的拉貨力道並未受到疫情大幅影響仍呈現穩中透強狀態。面對COVID-19後續發展對全球經濟仍增添了許多不確定性，特力除了持續積極深化南進供應鏈，實行採購地區之多元布局、啟用北美第二倉庫，提供全球客戶更強大的貿易服務網絡及持續維持與現有貿易（含採購代理）客戶的關係，同時亦積極開發新客戶，以應變外在環境所帶來之快速變化，讓貿易事業維持穩定成長。

台灣零售2020年營收為新台幣165.9億元，受惠於COVID-19疫情，在家辦公與居家時間拉長，帶動居家銷售剛性需求，全年營收較去年增加2.5%。後疫情時代，民眾生活方式的改變，提升居家生活品質成為生活新常態，推動線上和線下雙通路之銷售成長力道。特力線上銷售通路之業績不斷成長，2020全年度營業額為新台幣17.5億元，年成長率為34%。2020年經濟部統計處公佈之「家庭器具及用品零售業」營業額，年衰退幅度為8.6%，顯示儘管台灣家居零售大環境不佳，特力集團仍在台灣零售繳出正成長的成績單。面對新冠疫情及消費者消費型態的改變，特力零售通路雖穩居台灣DIY及居家飾品之龍頭地位，但仍不敢有所懈怠。特力在深入社區接觸客戶與了解需求後，將積極加速拓展社區店的速度，以提供鄰近住戶快速獲得優質居家商品及服務。隨著新零售時代來臨，且後疫情時代消費者更加仰賴網路購物，特力將以家居產業價值鏈思考，拓展線上商品線，除了實體商品多元化外，更以家居產業價值鏈思考，導入居家專業服務，全面滿足顧客需求。

截至2020年12月底，特力集團於台灣零售事業據點為特力屋通路大型店27間及社區店15間、和樂台灣26間、Crate&Barrel有3間實體門店，hoi! 好好生活則有11間實體門店。

茲就2020年度特力公司及子公司合併之營業結果、2020年度之營業計畫概要、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報告如下：

## 一、2020 年度營業結果

### (一) 2020 年度特力公司及子公司合併營業計劃實施成果

(新台幣：百萬元)

| 項目      | 2020 年度  | 2019 年度  | 增(減)金額  | 增(減)變動比率(%) |
|---------|----------|----------|---------|-------------|
| 營業收入    | 41,791   | 38,061   | 3,730   | 9.8%        |
| 營業成本    | (31,130) | (27,752) | (3,378) | 12.2%       |
| 營業毛利    | 10,661   | 10,309   | 352     | 3.4%        |
| 營業費用    | (9,512)  | (9,453)  | (59)    | 0.6%        |
| 營業淨利    | 1,149    | 856      | 293     | 34.2%       |
| 營業外收(支) | (190)    | (765)    | 575     | (75.2%)     |
| 稅前淨利    | 959      | 91       | 868     | 953.8%      |
| 本期淨利    | 807      | 112      | 695     | 620.5%      |
| 歸屬於母公司  | 792      | 100      | 692     | 692.0%      |

### (二) 2020 年度特力公司個體營業計劃實施成果

(新台幣：百萬元)

| 項目      | 2020 年度  | 2019 年度  | 增(減)金額  | 增(減)變動比率(%) |
|---------|----------|----------|---------|-------------|
| 營業收入    | 20,219   | 17,289   | 2,930   | 16.9%       |
| 營業成本    | (17,021) | (14,657) | (2,364) | 16.1%       |
| 營業毛利    | 3,198    | 2,632    | 566     | 21.5%       |
| 營業費用    | (2,747)  | (2,485)  | (262)   | 10.5%       |
| 營業利益    | 451      | 147      | 304     | 206.8%      |
| 營業外收(支) | 415      | (191)    | 606     | 317.3%      |
| 稅前淨利    | 866      | (44)     | 910     | 2068.2%     |
| 本期淨利    | 792      | 100      | 692     | 692.0%      |

### (三) 特力公司及子公司合併財務收支及獲利能力分析

| 項目     | 年度      | 2020 年度 | 2019 年度 | 增(減)變動比率(%) |
|--------|---------|---------|---------|-------------|
| 財務收支   | 負債佔資產比率 | 82.0%   | 82.0%   | 0.0%        |
|        | 流動比率    | 104.5%  | 113.0%  | (8.5%)      |
| 獲利能力分析 | 股東權益報酬率 | 12.2%   | 1.5%    | 10.7%       |
|        | 純益率     | 1.9%    | 0.3%    | 1.6%        |
|        | 每股盈餘    | 1.6     | 0.2     | 140.0%      |

## 二、2021 年度營業計畫概要與未來公司發展策略

### (一) 2021 年營業計畫及經營方針

#### 1. 貿易業務：

- 持續深耕大客戶 (Walmart, Hillman, Costco.. 等)，提升出貨量。
- 穩定提升因應新冠疫情開發新品項之出貨量。
- 除維持既有品類成長外，亦持續開發新品類，同時強化產品專業及差異性。
- 與供應商發展更深與更廣之策略合作，並強化供應鏈關係。
- 佈局東南亞，強化 Global Sourcing 之能力。

- 持續維持現有貿易（含採購代理）客戶的關係，同時亦積極開發新客戶。
- 啟用北美第二倉庫，拓展貿易服務網絡。

## 2. 零售業務：

- 拓展社區店，更貼近消費者的生活圈，就近深入社區服務客戶。
- 落實貫徹新冠肺炎防疫管理，順勢掌握疫情連動產品之銷售與開發。
- 提升自有商品設計開發，延續2020跨界聯名商品開發策略。
- 因應COVID-19疫情狀況，擴充產品品項，加強網路平台/電視購物之銷售。
- 發展勞務媒合平台，新增服務商品線，以家居產業價值鏈思考，全面滿足顧客需求。
- 持續拓展品牌代理業務。

## （二）未來發展策略

### 1. 貿易業務：

- 以產品開發能力及採購和供應鏈管理服務，致力於為客戶提供更高附加價值服務。
- 強化自行開發設計能力、開發產品差異功能及快速反應市場需求。
- 持續強化現有貿易客戶的關係，並積極爭取現有及新客戶之潛在服務機會。
- 推動供應鏈之全球化佈局，以因應全球貿易環境之快速變化。
- 尋求貿易與零售業務之併購機會，以達成並額外增進現有業務之有機增長。

### 2. 零售業務：

- 異業合作拓展新地域與新客群。
- 強化品牌市場記憶度及賣場服務體驗差異化。
- 開發社區店且提供修繕服務，深入與消費者溝通且更貼近消費需求。
- 提升賣場服務體驗之差異化。
- 強力拓展線上銷售，借助商品加服務的業態組合，提供消費者一站購足的消費體驗。

## 三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

2020年一開春就遇到首隻黑天鵝「新冠肺炎」，疫情全球化延燒，讓消費者恐慌情緒驟增，也連帶影響對於房價的信心；由於國內疫情控制得宜，逐步解封，疫情對於房市影響不大，加上央行降息、市場資金氾濫以及台商回流的狀況下，房市成為吸引資金停駐的標的，2020年全台房屋買賣移轉棟數32.6萬，較2019年增加8.8%。在疫情爆發期間，在防疫政策的落實下，減少人與人接觸機會，帶動零接觸商機，居家消費者比例大增，預期宅經濟的效應在疫情結束後仍將持續發酵。2020下半年至2021年期間，疫情仍未完全消失，由於海外觀光遊客尚未回流，但同期間台灣民眾生活與工作型態已普遍恢復正常，形成台灣純內需消費變化之時機點。儘管目前國內疫情穩定，特力台灣零售事業絲毫不敢大意，積極提升全通路發展、推出更多差異化產品及開拓更多元的創新服務，迎接後疫情時代的挑戰。

受制於新冠疫情，美國多數地區自2020年3月以來處於封鎖狀態，經濟活動顯著萎縮；即使封鎖措施在第3季陸續解除、企業逐步復工，但貸款違約、企業倒閉的風險以及疲弱的消費和投資信心仍將持續，美國2020年的實質GDP年增率相對去年將達負成長5%。歐

洲國家近年來高度依仰賴服務業經濟發展，如航空、旅遊觀光、飯店、娛樂等，其受到疫情影響的程度，更高於其他國家。中國2020年外貿出口總額較去年同期成長了1.9%，在新冠肺炎疫情的發展下，中國大陸成為抗疫物資最大的供應國，向全球多國出口防疫物資；儘管2020年中國外貿表現亮眼，但新冠疫情、中美貿易戰火再起及新南向趨勢等因素，對於中國大陸來說仍是尚待克服的挑戰。

2020年全球經濟表現，僅因新冠疫情爆發的影響，便足以造成全球經濟運作失序而衰退，再加上油價大跌及美中貿易戰延續之影響，大幅度衰退4%。新冠疫情造成民眾戶外消費行為緊縮、企業投資的減緩、航空業及旅遊業受到重創；雖然有物流業、電子商務、遠距離通訊等相關企業，因為需求大增而受惠，但全球經濟仍陷入嚴重的衰退情況。展望2021年，鑑於各國政府的財政與貨幣刺激措施及積極施打疫苗，全球經濟可望逐漸復甦。

最後，特力集團全體員工將繼續秉持誠信務實的原則與精神，為公司發展竭盡努力，無論在貿易、零售或其他轉投資事業上，都能持續妥善規劃、用心管理，期以強化資本結構、提高股東權益報酬率！本公司經營團隊及全體同仁在此謝謝股東們持續給予支持與鼓勵。

董事長：李麗秋



經理人：李麗秋



會計主管：林素玲



附件二

特力股份有限公司  
審計委員會審查報告書

本公司董事會造送民國 109 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表暨合併財務報表業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所許晉銘會計師及余鴻賓會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分派議案等，經本審計委員會查核，認為符合相關法令規定，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

特力股份有限公司 110 年股東常會

特力股份有限公司審計委員會

召集人：賴 永 吉 賴 永 吉

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日

### 附件三

#### 會計師查核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達特力股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與特力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，對特力股份有限公司民國 108 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。

茲對特力股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入之真實性

特力股份有限公司之營業收入來源主要為貿易外銷業務，其中某一主要客戶之交易金額對整體營業收入金額係屬重大，因是將對該主要客戶之銷貨收入之真實性列為民國 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序如下：

1. 瞭解並測試該客戶收入認列之內部控制設計及執行有效性。

2. 針對該客戶民國 109 年度銷貨收入交易執行選樣抽核測試以確認收入交易之真實性。
3. 針對該客戶期末應收帳款餘額執行函證及期後收款測試以驗證收入交易之真實性。

#### **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特力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特力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。

特力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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對特力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，以及使特力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特力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. 對於特力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，並負責形成特力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，決定對特力股份有限公司民國 109 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 晉 銘

許晉銘



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日

特力股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                        | 109年12月31日 |                      |            | 108年12月31日 |                      |            |
|------|----------------------------|------------|----------------------|------------|------------|----------------------|------------|
|      |                            | 金          | 額                    | %          | 金          | 額                    | %          |
|      | 流動資產                       |            |                      |            |            |                      |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）             | \$         | 337,988              | 2          | \$         | 127,962              | 1          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七） |            | 340,215              | 2          |            | 27,594               | -          |
| 1150 | 應收票據（附註四及八）                |            | 208                  | -          |            | 184                  | -          |
| 1170 | 應收帳款（附註四及八）                |            | 2,446,839            | 12         |            | 1,879,219            | 10         |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、八及二三）         |            | 3,823,816            | 19         |            | 2,827,583            | 16         |
| 1197 | 應收融資租賃款（附註二三）              |            | 392,159              | 2          |            | 384,429              | 2          |
| 1200 | 其他應收款（附註四、八及二三）            |            | 365,256              | 2          |            | 479,993              | 3          |
| 1220 | 本期所得稅資產                    |            | -                    | -          |            | 2,864                | -          |
| 1310 | 存貨（附註四及九）                  |            | 227                  | -          |            | 2,814                | -          |
| 1421 | 預付款項                       |            | 220,624              | 1          |            | 161,765              | 1          |
| 1476 | 其他金融資產                     |            | 282,082              | 1          |            | 168                  | -          |
| 1479 | 其他流動資產                     |            | -                    | -          |            | 3                    | -          |
| 11XX | 流動資產總計                     |            | <u>8,209,414</u>     | <u>41</u>  |            | <u>5,894,578</u>     | <u>33</u>  |
|      | 非流動資產                      |            |                      |            |            |                      |            |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動   |            | 47,925               | -          |            | -                    | -          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十）            |            | 9,309,729            | 47         |            | 8,842,349            | 50         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十一）          |            | 689,642              | 3          |            | 715,048              | 4          |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十二）              |            | 184,402              | 1          |            | 209,710              | 1          |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及十三）             |            | 46,804               | -          |            | 52,502               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及十九）            |            | 998,301              | 5          |            | 942,209              | 6          |
| 1935 | 應收融資租賃款－非流動（附註二三）          |            | 400,662              | 2          |            | 794,126              | 5          |
| 1920 | 存出保證金（附註二三）                |            | 145,290              | 1          |            | 144,833              | 1          |
| 1990 | 其他非流動資產                    |            | 1,912                | -          |            | 50,889               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                    |            | <u>11,824,667</u>    | <u>59</u>  |            | <u>11,751,666</u>    | <u>67</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                    |            | <u>\$ 20,034,081</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 17,646,244</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                      |            |                      |            |            |                      |            |
|      | 流動負債                       |            |                      |            |            |                      |            |
| 2120 | 應付短期票券（附註十四）               | \$         | 299,890              | 1          | \$         | -                    | -          |
| 2170 | 應付帳款                       |            | 5,593,174            | 28         |            | 3,242,044            | 18         |
| 2219 | 其他應付款（附註四、十五及二三）           |            | 834,989              | 4          |            | 397,665              | 2          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四）               |            | 195,256              | 1          |            | 68,488               | 1          |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四、十二及二三）         |            | 364,563              | 2          |            | 358,040              | 2          |
| 2399 | 其他流動負債                     |            | 8,469                | -          |            | 17,669               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                     |            | <u>7,296,341</u>     | <u>36</u>  |            | <u>4,083,906</u>     | <u>23</u>  |
|      | 非流動負債                      |            |                      |            |            |                      |            |
| 2540 | 長期借款（附註十四）                 |            | 5,621,692            | 28         |            | 5,956,075            | 34         |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四、十二及二三）        |            | 390,687              | 2          |            | 697,905              | 4          |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十六）        |            | 87,130               | 1          |            | 84,476               | -          |
| 2645 | 存入保證金                      |            | 75                   | -          |            | 60                   | -          |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘（附註四及十）          |            | -                    | -          |            | 526,672              | 3          |
| 25XX | 非流動負債總計                    |            | <u>6,099,584</u>     | <u>31</u>  |            | <u>7,265,188</u>     | <u>41</u>  |
| 2XXX | 負債總計                       |            | <u>13,395,925</u>    | <u>67</u>  |            | <u>11,349,094</u>    | <u>64</u>  |
|      | 權益（附註四及十七）                 |            |                      |            |            |                      |            |
|      | 股本                         |            |                      |            |            |                      |            |
| 3110 | 普通股股本                      |            | 5,098,875            | 25         |            | 5,098,875            | 29         |
| 3200 | 資本公積                       |            | 1,221                | -          |            | 353,084              | 2          |
|      | 保留盈餘                       |            |                      |            |            |                      |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                     |            | 1,237,689            | 6          |            | 1,229,705            | 7          |
| 3320 | 特別盈餘公積                     |            | 317,663              | 2          |            | 241,414              | 1          |
| 3350 | 未分配盈餘                      |            | 792,520              | 4          |            | 84,233               | 1          |
| 3300 | 保留盈餘總計                     |            | <u>2,347,872</u>     | <u>12</u>  |            | <u>1,555,352</u>     | <u>9</u>   |
| 3400 | 其他權益                       |            | ( 496,556 )          | ( 2 )      |            | ( 396,905 )          | ( 2 )      |
| 3500 | 庫藏股票                       |            | ( 313,256 )          | ( 2 )      |            | ( 313,256 )          | ( 2 )      |
| 3XXX | 權益總計                       |            | <u>6,638,156</u>     | <u>33</u>  |            | <u>6,297,150</u>     | <u>36</u>  |
|      | 負債及權益總計                    |            | <u>\$ 20,034,081</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 17,646,244</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李麗秋

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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  |                             | 109年度         |       | 108年度         |       |
|------|-----------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
|      |                             | 金 額           | %     | 金 額           | %     |
| 4000 | 營業收入（附註四、十八及二三）             | \$ 20,219,161 | 100   | \$ 17,289,263 | 100   |
| 5000 | 營業成本（附註四、九及二三）              | 16,945,909    | 84    | 14,657,482    | 85    |
| 5900 | 營業毛利                        | 3,273,252     | 16    | 2,631,781     | 15    |
| 5920 | 與子公司之未實現利益                  | ( 74,741 )    | -     | -             | -     |
| 5950 | 營業毛利淨額                      | 3,198,511     | 16    | 2,631,781     | 15    |
|      | 營業費用（附註二三）                  |               |       |               |       |
| 6100 | 推銷費用                        | 2,209,980     | 11    | 1,949,276     | 12    |
| 6200 | 管理費用                        | 537,032       | 3     | 537,586       | 3     |
| 6450 | 預期信用減損損失（利益）                | 460           | -     | ( 1,958 )     | -     |
| 6000 | 營業費用合計                      | 2,747,472     | 14    | 2,484,904     | 15    |
| 6900 | 營業淨利                        | 451,039       | 2     | 146,877       | -     |
|      | 營業外收入及支出                    |               |       |               |       |
| 7100 | 利息收入（附註二三）                  | 23,546        | -     | 27,872        | -     |
| 7130 | 股利收入                        | 2,488         | -     | -             | -     |
| 7190 | 其他收入—其他                     | 36,595        | -     | 63,263        | -     |
| 7225 | 處分投資利益（損失）                  | 9,114         | -     | ( 1,243 )     | -     |
| 7230 | 外幣兌換利益                      | 157,352       | 1     | 103,862       | 1     |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益          | 242,621       | 1     | 42,437        | -     |
| 7590 | 什項支出                        | ( 186,671 )   | ( 1 ) | ( 82,002 )    | -     |
| 7610 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失            | ( 1 )         | -     | ( 16 )        | -     |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司（利益）損失之份額（附註四及十） | 243,165       | 1     | ( 199,973 )   | ( 1 ) |
| 7510 | 利息費用（附註二三）                  | ( 113,635 )   | -     | ( 144,682 )   | ( 1 ) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                  | 414,574       | 2     | ( 190,482 )   | ( 1 ) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 109年度      |      | 108年度       |      |
|------|-------------------------------|------------|------|-------------|------|
|      |                               | 金 額        | %    | 金 額         | %    |
| 7900 | 稅前淨利(損)(附註四及十九)               | \$ 865,613 | 4    | (\$ 43,605) | ( 1) |
| 7950 | 所得稅(費用)利益(附註四及十九)             | ( 73,998)  | -    | 143,960     | 1    |
| 8200 | 本年度淨利                         | 791,615    | 4    | 100,355     | -    |
|      | 其他綜合損益                        |            |      |             |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |            |      |             |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | ( 1,979)   | -    | ( 7,092)    | -    |
| 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 | ( 1,047)   | -    | -           | -    |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額          | ( 9,692)   | -    | ( 29,860)   | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                 |            |      |             |      |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額          | ( 86,028)  | ( 1) | ( 152,178)  | ( 1) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益                     | ( 98,746)  | ( 1) | ( 189,130)  | ( 1) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$ 692,869 | 3    | (\$ 88,775) | ( 1) |
|      | 每股盈餘(附註四及二十)                  |            |      |             |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                        | \$ 1.60    |      | \$ 0.20     |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                        | \$ 1.60    |      | \$ 0.20     |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李麗秋

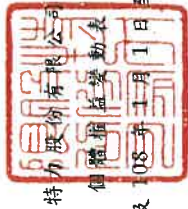


經理人：李麗秋



會計主管：林素玲





特力股份有限公司

個體損益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼  | 說明                     | 股本      | 資本公積       | 法定盈餘公積       | 留特別盈餘公積    | 盈餘         | 其他權益              |                           |   | 減資            | 庫藏股 | 權益總額         |
|-----|------------------------|---------|------------|--------------|------------|------------|-------------------|---------------------------|---|---------------|-----|--------------|
|     |                        |         |            |              |            |            | 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 | 益 |               |     |              |
| A1  | 108 年 1 月 1 日餘額        | 509,888 | \$ 647,962 | \$ 1,189,056 | \$ 180,438 | \$ 462,938 | (\$ 214,883)      | (\$ 26,531)               |   | \$ -          |     | \$ 7,337,855 |
| A3  | 追溯適用之影響數 (附註三)         | -       | -          | -            | -          | 13,125     | -                 | -                         |   | -             | -   | 13,125       |
| A5  | 108 年 1 月 1 日重編後餘額     | 509,888 | 647,962    | 1,189,056    | 180,438    | 476,063    | ( 214,883)        | ( 26,531)                 |   | -             | -   | 7,350,980    |
| B1  | 107 年度盈餘指標及分配 (附註十七)   |         |            |              |            |            |                   |                           |   |               |     |              |
| B3  | 法定盈餘公積                 | -       | -          | 40,649       | -          | ( 40,649)  | -                 | -                         |   | -             | -   | -            |
| B5  | 提列特別盈餘公積               | -       | -          | -            | 60,976     | ( 60,976)  | -                 | -                         |   | -             | -   | -            |
| B5  | 股東現金股利                 | -       | -          | -            | -          | ( 356,921) | -                 | -                         |   | -             | -   | ( 356,921)   |
| C15 | 資本公積配發現金股利             | -       | ( 295,735) | -            | -          | -          | -                 | -                         |   | -             | -   | ( 295,735)   |
| D1  | 108 年度淨利               | -       | -          | -            | -          | 100,355    | -                 | -                         |   | -             | -   | 100,355      |
| D3  | 108 年度其他綜合損益           | -       | -          | -            | -          | ( 33,639)  | ( 152,178)        | ( 3,313)                  |   | -             | -   | ( 189,130)   |
| D5  | 108 年度綜合損益總額           | -       | -          | -            | -          | 66,716     | ( 152,178)        | ( 3,313)                  |   | -             | -   | ( 88,775)    |
| L1  | 購入庫藏股 (附註十七)           | -       | -          | -            | -          | -          | -                 | -                         |   | ( 313,256)    | -   | ( 313,256)   |
| M7  | 對子公司所有權權益變動            | -       | 857        | -            | -          | -          | -                 | -                         |   | -             | -   | 857          |
| Z1  | 108 年 12 月 31 日餘額      | 509,888 | 353,084    | 1,229,705    | 241,414    | 84,233     | ( 367,061)        | ( 29,844)                 |   | ( 313,256)    | -   | 6,297,150    |
| B1  | 108 年度盈餘指標及分配 (附註十七)   |         |            |              |            |            |                   |                           |   |               |     |              |
| B3  | 法定盈餘公積                 | -       | -          | 7,984        | -          | ( 7,984)   | -                 | -                         |   | -             | -   | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                 | -       | -          | -            | 76,249     | ( 76,249)  | -                 | -                         |   | -             | -   | -            |
| C15 | 資本公積配發現金股利             | -       | ( 351,863) | -            | -          | -          | -                 | -                         |   | -             | -   | ( 351,863)   |
| D1  | 109 年度淨利               | -       | -          | -            | -          | 791,615    | -                 | -                         |   | -             | -   | 791,615      |
| D3  | 109 年度其他綜合損益           | -       | -          | -            | -          | ( 10,156)  | ( 86,028)         | ( 2,562)                  |   | -             | -   | ( 98,746)    |
| D5  | 109 年度綜合損益總額           | -       | -          | -            | -          | 781,459    | ( 86,028)         | ( 2,562)                  |   | -             | -   | 692,869      |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -       | -          | -            | -          | 11,061     | -                 | ( 11,061)                 |   | -             | -   | -            |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日餘額      | 509,888 | \$ 1,221   | \$ 1,237,689 | \$ 317,663 | \$ 792,520 | (\$ 453,089)      | (\$ 43,467)               |   | ( \$ 313,256) | -   | \$ 6,638,156 |



董事長：李麗秋

經理人：李麗秋

後附 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日個體財務報告之一部分。



會計主管：林素玲



特力股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                          | 109年度      | 108年度       |
|--------|--------------------------|------------|-------------|
|        | 營業活動之現金流量                |            |             |
| A10000 | 本期稅前淨利（損）                | \$ 865,613 | (\$ 43,605) |
| A20010 | 收益費損項目                   |            |             |
| A20100 | 折舊費用                     | 133,442    | 137,020     |
| A20200 | 攤銷費用                     | 12,942     | 11,167      |
| A20300 | 預期信用減損損失（利益）             | 460        | ( 1,958)    |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產淨利益  | ( 242,621) | ( 42,437)   |
| A20900 | 利息費用                     | 113,635    | 144,682     |
| A21200 | 利息收入                     | ( 23,546)  | ( 27,872)   |
| A21300 | 股利收入                     | ( 2,488)   | -           |
| A22300 | 採用權益法之子公司（利益）損<br>失之分額   | ( 243,165) | 199,973     |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備<br>損失     | 1          | 16          |
| A23100 | 處分投資（利益）損失               | ( 9,114)   | 1,243       |
| A24000 | 與子公司之未實現利益               | 74,741     | -           |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數             |            |             |
| A31110 | 強制透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產增加 | ( 60,088)  | ( 1,396)    |
| A31130 | 應收票據減少                   | 169        | 14,708      |
| A31140 | 應收票據-關係人增加               | ( 193)     | -           |
| A31150 | 應收帳款（增加）減少               | ( 568,080) | 758,750     |
| A31160 | 應收帳款-關係人增加               | ( 996,233) | ( 830,554)  |
| A31180 | 其他應收款減少（增加）              | 111,536    | ( 413,543)  |
| A31200 | 存貨減少                     | 2,587      | 1,641       |
| A31230 | 預付款項增加                   | ( 58,859)  | ( 110,385)  |
| A31250 | 其他金融資產增加                 | ( 281,914) | -           |
| A31240 | 其他流動資產減少                 | 3          | 45          |
| A31990 | 其他營業資產（增加）減少             | ( 1)       | 1,928       |
| A32150 | 應付帳款增加                   | 2,351,130  | 194,472     |
| A32180 | 其他應付款增加（減少）              | 443,510    | ( 40,325)   |
| A32230 | 其他流動負債減少                 | ( 9,200)   | ( 35,570)   |
| A32240 | 淨確定福利負債增加（減少）            | 675        | ( 1,445)    |
| A33000 | 營運產生之現金流量                | 1,614,942  | ( 83,445)   |
| A33100 | 收取利息                     | 23,314     | 27,708      |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼        |                            | 109年度             | 108年度               |
|------------|----------------------------|-------------------|---------------------|
| A33200     | 收取子公司股利                    | \$ 230,829        | \$ 574,991          |
| A33300     | 支付利息                       | ( 114,108)        | ( 146,503)          |
| A33500     | 支付所得稅                      | ( 458)            | ( 55,249)           |
| AAAA       | 營業活動之淨現金流入                 | <u>1,754,519</u>  | <u>317,502</u>      |
| 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<br>量之金融資產 | ( 132,686)        | -                   |
| B00020     | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產 | 83,714            | -                   |
| B01800     | 取得採用權益法之投資                 | ( 1,201,178)      | ( 1,837,805)        |
| B01900     | 處分採用權益法之長期股權投資             | 4,537             | 2,512               |
| B02400     | 採用權益法之被投資公司減資退回股<br>款      | 100,000           | 536,600             |
| B02700     | 取得不動產、廠房及設備                | ( 25,211)         | ( 16,266)           |
| B02800     | 處分不動產、廠房及設備                | 28                | -                   |
| B03700     | 存出保證金增加                    | ( 457)            | ( 156)              |
| B04500     | 購置無形資產                     | ( 7,311)          | ( 29,353)           |
| B06000     | 應收融資租賃款減少                  | 383,801           | 373,413             |
| B06700     | 其他非流動資產增加                  | -                 | ( 48,977)           |
| BBBB       | 投資活動之淨現金流出                 | <u>( 794,763)</u> | <u>( 1,020,032)</u> |
| 籌資活動之淨現金流量 |                            |                   |                     |
| C00500     | 應付短期票券增加                   | 299,890           | -                   |
| C01600     | 舉借長期借款                     | 16,103,112        | 16,428,117          |
| C01700     | 償還長期借款                     | ( 16,437,495)     | ( 14,582,279)       |
| C03100     | 存入保證金增加                    | 15                | -                   |
| C04020     | 租賃本金償還                     | ( 363,389)        | ( 352,939)          |
| C04500     | 發放現金股利                     | ( 351,863)        | ( 652,656)          |
| C04900     | 庫藏股票買回成本                   | -                 | ( 313,256)          |
| CCCC       | 籌資活動之淨現金流(出)入              | <u>( 749,730)</u> | <u>526,987</u>      |
| EEEE       | 本年度現金及約當現金增加(減少)數          | 210,026           | ( 175,543)          |
| E00100     | 年初現金及約當現金餘額                | <u>127,962</u>    | <u>303,505</u>      |
| E00200     | 年底現金及約當現金餘額                | <u>\$ 337,988</u> | <u>\$ 127,962</u>   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李麗秋



經理人：李麗秋



會計主管：林素玲



## 會計師查核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達特力股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與特力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，對特力股份有限公司及其子公司民國 109 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。

茲對特力股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入之真實性

特力股份有限公司及其子公司之營業收入來源主要為貿易外銷業務，其中某一主要客戶之交易金額對整體營業收入金額係屬重大，因是將對該主要客戶之銷貨收入之真實性列為民國 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序如下：

1. 瞭解並測試該客戶收入認列之內部控制設計及執行有效性。

2. 針對該客戶民國 109 年度銷貨收入交易執行選樣抽核測試以確認收入交易之真實性。
3. 針對該客戶期末應收帳款餘額執行函證及期後收款測試以驗證收入交易之真實性。

#### **其他事項**

特力股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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特力股份有限公司及其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特力股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

特力股份有限公司及其子公司之治理單位（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告之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對特力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，以及使特力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特力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. 對於特力股份有限公司及其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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責特力股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成特力股份有限公司及其子公司查核意見。

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，決定對特力股份有限公司及其子公司民國 109 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 晉 銘

許晉銘



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 25 日

## 特力股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 109 年度 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                              | 109年12月31日 |               |      | 108年12月31日 |               |      |
|------|----------------------------------|------------|---------------|------|------------|---------------|------|
|      |                                  | 金          | 額             | %    | 金          | 額             | %    |
|      | 流動資產                             |            |               |      |            |               |      |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）                     | \$         | 2,517,084     | 7    | \$         | 1,462,426     | 4    |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七）         |            | 428,592       | 1    |            | 620,732       | 2    |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四及八）          |            | 91,954        | -    |            | 22,937        | -    |
| 1140 | 合約資產—流動（附註四及二二）                  |            | 276,891       | 1    |            | 216,962       | 1    |
| 1150 | 應收票據（附註九）                        |            | 9,730         | -    |            | 51,707        | -    |
| 1170 | 應收帳款（附註九及二七）                     |            | 5,225,486     | 14   |            | 4,165,566     | 12   |
| 1197 | 應收融資租賃款                          |            | 18,318        | -    |            | 21,544        | -    |
| 1200 | 其他應收款                            |            | 475,347       | 1    |            | 101,865       | -    |
| 1300 | 存貨（附註十）                          |            | 6,181,976     | 16   |            | 6,493,270     | 18   |
| 1421 | 預付款項                             |            | 684,073       | 2    |            | 367,967       | 1    |
| 1476 | 其他金融資產                           |            | 315,117       | 1    |            | 41,705        | -    |
| 1479 | 其他流動資產                           |            | 36,225        | -    |            | 34,208        | -    |
| 11XX | 流動資產總計                           |            | 16,260,793    | 43   |            | 13,600,889    | 38   |
|      | 非流動資產                            |            |               |      |            |               |      |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及十一） |            | 103,852       | -    |            | 54,069        | -    |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四及八）         |            | 5,178         | -    |            | 9,268         | -    |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十三）                  |            | 6,295,191     | 17   |            | 6,490,332     | 18   |
| 1755 | 使用權資產（附註十四）                      |            | 9,121,775     | 24   |            | 9,606,013     | 27   |
| 1805 | 商譽（附註十五）                         |            | 2,357,747     | 6    |            | 2,356,155     | 7    |
| 1821 | 其他無形資產（附註十六）                     |            | 185,337       | 1    |            | 220,981       | 1    |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二三）                  |            | 1,601,447     | 4    |            | 1,543,315     | 4    |
| 1935 | 應收融資租賃款—非流動                      |            | 98,290        | -    |            | 113,350       | -    |
| 1920 | 存出保證金（附註六及二七）                    |            | 1,242,311     | 4    |            | 1,253,155     | 4    |
| 1990 | 其他非流動資產（附註四及二十）                  |            | 389,777       | 1    |            | 426,423       | 1    |
| 15XX | 非流動資產總計                          |            | 21,400,905    | 57   |            | 22,075,061    | 62   |
| 1XXX | 資 產 總 計                          |            | \$ 37,661,698 | 100  |            | \$ 35,675,950 | 100  |
|      | 負債及權益                            |            |               |      |            |               |      |
|      | 流動負債                             |            |               |      |            |               |      |
| 2100 | 短期借款（附註十七及二七）                    | \$         | 932,185       | 3    | \$         | 1,307,151     | 4    |
| 2110 | 應付短期票券（附註十七及二七）                  |            | 399,848       | 1    |            | 49,978        | -    |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註七）         |            | 42,367        | -    |            | 321           | -    |
| 2130 | 合約負債—流動（附註四及二二）                  |            | 159,505       | -    |            | 72,066        | -    |
| 2150 | 應付票據                             |            | 6,044         | -    |            | 27,571        | -    |
| 2170 | 應付帳款（附註二七）                       |            | 8,623,439     | 23   |            | 6,399,111     | 18   |
| 2219 | 其他應付款（附註十九及二七）                   |            | 2,375,587     | 6    |            | 1,630,551     | 5    |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四）                     |            | 261,780       | 1    |            | 77,628        | -    |
| 2280 | 租賃負債—流動（附註十四及二七）                 |            | 2,011,177     | 5    |            | 1,721,577     | 5    |
| 2310 | 預收款項                             |            | 547,611       | 2    |            | 541,394       | 2    |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註十七及二七）              |            | 45,611        | -    |            | 85,180        | -    |
| 2399 | 其他流動負債（附註十八）                     |            | 160,643       | -    |            | 124,728       | -    |
| 21XX | 流動負債總計                           |            | 15,565,797    | 41   |            | 12,037,256    | 34   |
|      | 非流動負債                            |            |               |      |            |               |      |
| 2540 | 長期借款（附註十七及二七）                    |            | 8,331,449     | 22   |            | 9,424,773     | 26   |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三）                  |            | 14,649        | -    |            | 18,218        | -    |
| 2580 | 租賃負債—非流動（附註十四及二七）                |            | 6,596,694     | 18   |            | 7,348,041     | 21   |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動（附註四及二十）              |            | 159,755       | -    |            | 154,425       | -    |
| 2645 | 存入保證金                            |            | 165,925       | 1    |            | 209,262       | 1    |
| 2670 | 其他非流動負債                          |            | 43,448        | -    |            | 47,328        | -    |
| 25XX | 非流動負債合計                          |            | 15,311,920    | 41   |            | 17,202,047    | 48   |
| 2XXX | 負債總計                             |            | 30,877,717    | 82   |            | 29,239,303    | 82   |
|      | 歸屬於本公司業主之權益                      |            |               |      |            |               |      |
|      | 股本                               |            |               |      |            |               |      |
| 3110 | 普通股股本（附註二一）                      |            | 5,098,875     | 14   |            | 5,098,875     | 14   |
| 3200 | 資本公積（附註二一）                       |            | 1,221         | -    |            | 353,084       | 1    |
|      | 保留盈餘（附註二一）                       |            |               |      |            |               |      |
| 3310 | 法定盈餘公積                           |            | 1,237,689     | 3    |            | 1,229,705     | 4    |
| 3320 | 特別盈餘公積                           |            | 317,663       | 1    |            | 241,414       | 1    |
| 3350 | 未分配盈餘                            |            | 792,520       | 2    |            | 84,233        | -    |
| 3300 | 保留盈餘總計                           |            | 2,347,872     | 6    |            | 1,555,352     | 5    |
| 3400 | 其他權益（附註二一）                       | (          | 496,556)      | ( 1) | (          | 396,905)      | ( 1) |
| 3500 | 庫藏股票（附註二一）                       | (          | 313,256)      | ( 1) | (          | 313,256)      | ( 1) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                       |            | 6,638,156     | 18   |            | 6,297,150     | 18   |
| 36XX | 非控制權益                            |            | 145,825       | -    |            | 139,497       | -    |
| 3XXX | 權益總計                             |            | 6,783,981     | 18   |            | 6,436,647     | 18   |
|      | 負債與權益總計                          |            | \$ 37,661,698 | 100  |            | \$ 35,675,950 | 100  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李麗秋

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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  |                       | 109年度              |              | 108年度              |              |
|------|-----------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|      |                       | 金 額                | %            | 金 額                | %            |
| 4000 | 營業收入（附註四、二二及二七）       | \$ 41,790,703      | 100          | \$ 38,060,813      | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註十及二七）          | <u>31,129,873</u>  | <u>74</u>    | <u>27,751,671</u>  | <u>73</u>    |
| 5900 | 營業毛利                  | <u>10,660,830</u>  | <u>26</u>    | <u>10,309,142</u>  | <u>27</u>    |
|      | 營業費用                  |                    |              |                    |              |
| 6100 | 推銷費用                  | 8,466,930          | 20           | 8,356,517          | 22           |
| 6200 | 管理費用                  | 1,040,005          | 3            | 1,097,260          | 3            |
| 6450 | 預期信用減損（利益）損失          | <u>5,022</u>       | <u>-</u>     | <u>( 1,257)</u>    | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                | <u>9,511,957</u>   | <u>23</u>    | <u>9,452,520</u>   | <u>25</u>    |
| 6900 | 營業淨利                  | <u>1,148,873</u>   | <u>3</u>     | <u>856,622</u>     | <u>2</u>     |
|      | 營業外收入及支出              |                    |              |                    |              |
| 7100 | 利息收入                  | 38,009             | -            | 28,902             | -            |
| 7190 | 其他收入－其他               | 193,740            | 1            | 161,263            | 1            |
| 7225 | 處分投資利益                | 16,932             | -            | 14,284             | -            |
| 7230 | 外幣兌換利益                | 158,647            | -            | 124,507            | -            |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益 | 191,470            | -            | 34,566             | -            |
| 7510 | 利息費用（附註二七）            | ( 342,968)         | ( 1)         | ( 491,810)         | ( 1)         |
| 7590 | 什項支出（附註十八）            | ( 371,328)         | ( 1)         | ( 366,037)         | ( 1)         |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備損失         | ( 14,815)          | -            | ( 34,809)          | -            |
| 7670 | 減損損失（附註十三）            | ( <u>59,922</u> )  | <u>-</u>     | ( <u>236,139</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計            | ( <u>190,235</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>765,273</u> ) | ( <u>2</u> ) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 109年度      |   | 108年度       |   |
|------|-------------------------------------------|------------|---|-------------|---|
|      |                                           | 金 額        | % | 金 額         | % |
| 7900 | 稅前淨利                                      | \$ 958,638 | 2 | \$ 91,349   | - |
| 7950 | 所得稅利益(附註四及二三)                             | ( 151,769) | - | 20,151      | - |
| 8200 | 本期淨利                                      | 806,869    | 2 | 111,500     | - |
|      | 其他綜合損益                                    |            |   |             |   |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                |            |   |             |   |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | ( 10,240)  | - | ( 33,572)   | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | ( 2,562)   | - | ( 3,313)    | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                         |            |   |             |   |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | ( 86,028)  | - | ( 152,262)  | - |
| 8300 | 其他綜合損益合計                                  | ( 98,830)  | - | ( 189,147)  | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                  | \$ 708,039 | 2 | (\$ 77,647) | - |
|      | 淨利歸屬於                                     |            |   |             |   |
| 8610 | 本公司業主                                     | \$ 791,615 | 2 | \$ 100,355  | - |
| 8620 | 非控制權益                                     | 15,254     | - | 11,145      | - |
| 8600 |                                           | \$ 806,869 | 2 | \$ 111,500  | - |
|      | 綜合損益總額歸屬於                                 |            |   |             |   |
| 8710 | 本公司業主                                     | \$ 692,869 | 2 | (\$ 88,775) | - |
| 8720 | 非控制權益                                     | 15,170     | - | 11,128      | - |
| 8700 |                                           | \$ 708,039 | 2 | (\$ 77,647) | - |
|      | 每股盈餘(附註四及二四)                              |            |   |             |   |
| 9750 | 基 本                                       | \$ 1.60    |   | \$ 0.20     |   |
| 9850 | 稀 釋                                       | \$ 1.60    |   | \$ 0.20     |   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李麗秋



經理人：李麗秋



會計主管：林素玲



特力股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼  | 說明                     | 特力股份有限公司及子公司 |            |              |            |                   |                      |               |              |            |              |
|-----|------------------------|--------------|------------|--------------|------------|-------------------|----------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
|     |                        | 股本           | 資本公積       | 保留盈餘         | 其他權益       | 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 | 庫藏股票          | 其他權益         | 總計         | 非控制權益        |
| A1  | 108 年 1 月 1 日餘額        | \$ 5,098,875 | \$ 647,962 | \$ 1,189,056 | \$ 180,438 | \$ 462,938        | \$ 26,531            | \$ -          | \$ 7,337,855 | \$ 75,629  | \$ 7,413,484 |
| A3  | 追溯適用之影響數 (附註三)         | -            | -          | -            | -          | 13,125            | -                    | -             | 13,125       | 604        | 13,729       |
| A5  | 108 年 1 月 1 日重編後餘額     | 5,098,875    | 647,962    | 1,189,056    | 180,438    | 476,063           | ( 26,531)            | -             | 7,350,980    | 76,233     | 7,427,213    |
| B1  | 107 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)   | -            | -          | 40,649       | -          | ( 40,649)         | -                    | -             | -            | -          | -            |
| B3  | 法定盈餘公積                 | -            | -          | -            | 60,976     | ( 60,976)         | -                    | -             | -            | -          | -            |
| B5  | 特別盈餘公積                 | -            | -          | -            | -          | ( 356,921)        | -                    | -             | ( 356,921)   | -          | ( 356,921)   |
| C15 | 資本公積配發現金股利 (附註二一)      | -            | ( 295,735) | -            | -          | -                 | -                    | -             | ( 295,735)   | -          | ( 295,735)   |
| O1  | 子公司股東現金股利              | -            | -          | -            | -          | -                 | -                    | -             | -            | ( 13,938)  | ( 13,938)    |
| D1  | 108 年度淨利               | -            | -          | -            | -          | 100,355           | -                    | -             | 100,355      | 11,145     | 111,500      |
| D3  | 108 年度其他綜合損益           | -            | -          | -            | ( 33,639)  | ( 152,178)        | ( 3,313)             | -             | ( 189,130)   | 17         | ( 189,147)   |
| D5  | 108 年度綜合損益總額           | -            | -          | -            | -          | 66,716            | ( 3,313)             | -             | ( 88,725)    | 11,128     | ( 77,647)    |
| M7  | 對子公司所有權權益變動            | -            | 857        | -            | -          | -                 | -                    | -             | 857          | 66,074     | 66,931       |
| L1  | 購入庫藏股 (附註二一)           | -            | -          | -            | -          | -                 | -                    | ( 313,256)    | ( 313,256)   | -          | ( 313,256)   |
| Z1  | 108 年 12 月 31 日餘額      | 5,098,875    | 353,084    | 1,229,705    | 241,414    | 84,233            | ( 29,844)            | ( 313,256)    | 6,297,150    | 139,497    | 6,436,647    |
| B1  | 108 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)   | -            | -          | 7,984        | -          | ( 7,984)          | -                    | -             | -            | -          | -            |
| B3  | 法定盈餘公積                 | -            | -          | -            | 76,249     | ( 76,249)         | -                    | -             | -            | -          | -            |
| C15 | 資本公積配發現金股利 (附註二一)      | -            | ( 351,863) | -            | -          | -                 | -                    | -             | ( 351,863)   | -          | ( 351,863)   |
| O1  | 子公司股東現金股利              | -            | -          | -            | -          | -                 | -                    | -             | -            | ( 18,957)  | ( 18,957)    |
| D1  | 109 年度淨利               | -            | -          | -            | -          | 791,615           | -                    | -             | 791,615      | 15,254     | 806,869      |
| D3  | 109 年度其他綜合損益           | -            | -          | -            | ( 10,156)  | ( 86,028)         | ( 2,562)             | -             | ( 98,746)    | ( 84)      | ( 98,830)    |
| D5  | 109 年度綜合損益總額           | -            | -          | -            | -          | 781,459           | ( 2,562)             | -             | 692,869      | 15,170     | 708,039      |
| O1  | 非控制權益增加 (附註二五)         | -            | -          | -            | -          | -                 | -                    | -             | -            | 10,115     | 10,115       |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -            | -          | -            | -          | 11,061            | ( 11,061)            | -             | -            | -          | -            |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日餘額      | 5,098,875    | \$ 1,221   | \$ 1,237,689 | \$ 317,663 | \$ 792,520        | ( \$ 43,467)         | ( \$ 313,256) | \$ 6,638,156 | \$ 145,825 | \$ 6,783,981 |

合併財務報告之一部分

經理人：李麗秋

董事長：李麗秋

會計主管：林芳玲



特力股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                              | 109年度        | 108年度      |
|--------|------------------------------|--------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                    |              |            |
| A10000 | 本期稅前淨利                       | \$ 958,638   | \$ 91,349  |
| A20010 | 收益費損項目：                      |              |            |
| A20100 | 折舊費用                         | 2,407,598    | 2,558,398  |
| A20200 | 攤銷費用                         | 113,790      | 122,773    |
| A20300 | 預期信用減損損失（利益）                 | 5,022        | ( 1,257)   |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資<br>產及負債之淨利益   | ( 191,470)   | ( 34,566)  |
| A20900 | 利息費用                         | 342,968      | 491,810    |
| A21200 | 利息收入                         | ( 38,009)    | ( 28,902)  |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                   | -            | 776        |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備<br>損失         | 14,815       | 34,809     |
| A23100 | 處分投資利益                       | ( 16,932)    | ( 14,284)  |
| A23700 | 減損損失                         | 59,922       | 236,139    |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                 |              |            |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產減少（增加） | 442,588      | ( 284,447) |
| A31125 | 合約資產增加                       | ( 59,929)    | ( 12,759)  |
| A31130 | 應收票據減少                       | 41,977       | 13,218     |
| A31150 | 應收帳款（增加）減少                   | ( 1,064,953) | 321,111    |
| A31180 | 其他應收款（增加）減少                  | ( 372,982)   | 25,589     |
| A31200 | 存貨減少（增加）                     | 231,557      | ( 713,668) |
| A31230 | 預付款項增加                       | ( 316,106)   | ( 117,933) |
| A31240 | 其他流動資產（增加）減少                 | ( 2,017)     | 2,401      |
| A31250 | 其他金融資產增加                     | ( 266,099)   | ( 1)       |
| A31990 | 其他營業資產增加                     | ( 114,534)   | ( 14,969)  |
| A32125 | 合約負債增加                       | 87,439       | 6,250      |
| A32130 | 應付票據減少                       | ( 21,527)    | ( 12,524)  |
| A32150 | 應付帳款增加                       | 2,224,328    | 281,001    |
| A32180 | 其他應付款增加                      | 757,720      | 37,667     |
| A32210 | 預收款項增加（減少）                   | 6,217        | ( 55,621)  |
| A32230 | 其他流動負債增加（減少）                 | 35,915       | ( 26,809)  |
| A32990 | 其他營業負債減少                     | ( 9,061)     | ( 23,957)  |
| A33000 | 營運產生之現金流入                    | 5,256,875    | 2,881,594  |
| A33100 | 收取之利息                        | 37,509       | 28,799     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                        | 109年度               | 108年度               |
|-----------|------------------------|---------------------|---------------------|
| A33300    | 支付之利息                  | (\$ 347,105)        | (\$ 498,608)        |
| A33500    | 支付之所得稅                 | ( 34,631)           | ( 169,665)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入             | <u>4,912,648</u>    | <u>2,242,120</u>    |
| 投資活動之現金流量 |                        |                     |                     |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | ( 89,348)           | ( 155,527)          |
| B00050    | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        | 24,291              | 198,123             |
| B00010    | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 136,061)          | ( 8,567)            |
| B00020    | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 83,714              | -                   |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備            | ( 410,814)          | ( 1,102,277)        |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備            | 7,214               | 2,005               |
| B03700    | 存出保證金增加                | -                   | ( 260,085)          |
| B03800    | 存出保證金減少                | 10,844              | -                   |
| B04500    | 購置無形資產                 | ( 19,665)           | ( 29,972)           |
| B06100    | 應收融資租賃款減少              | 18,286              | 15,777              |
| B06700    | 其他非流動資產增加              | -                   | ( 109,730)          |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出             | <u>( 511,539)</u>   | <u>( 1,450,253)</u> |
| 籌資活動之現金流量 |                        |                     |                     |
| C00200    | 短期借款減少                 | ( 374,966)          | ( 839,632)          |
| C00500    | 應付短期票券增加(減少)           | 349,870             | ( 49,988)           |
| C01600    | 舉借長期借款                 | 20,630,512          | 19,660,846          |
| C01700    | 償還長期借款                 | ( 21,752,972)       | ( 17,318,984)       |
| C03100    | 存入保證金減少                | ( 43,337)           | ( 16,265)           |
| C04500    | 發放現金股利                 | ( 351,863)          | ( 652,656)          |
| C04020    | 租賃本金償還                 | ( 1,753,199)        | ( 1,790,268)        |
| C04900    | 庫藏股票買回成本               | -                   | ( 313,256)          |
| C05800    | 非控制權益(減少)增加            | ( 8,842)            | 52,217              |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出             | <u>( 3,304,797)</u> | <u>( 1,267,986)</u> |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響        | <u>( 41,654)</u>    | <u>( 57,117)</u>    |
| EEEE      | 本期現金及約當現金增加(減少)數       | 1,054,658           | ( 533,236)          |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額            | <u>1,462,426</u>    | <u>1,995,662</u>    |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額            | <u>\$ 2,517,084</u> | <u>\$ 1,462,426</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李麗秋



經理人：李麗秋



會計主管：林素玲



附件四

特力股份有限公司

盈餘分配表

109 年度

單位：新台幣元

| 項 目                                         | 金 額           | 備 註       |
|---------------------------------------------|---------------|-----------|
| 期初未分配盈餘                                     | 0             |           |
| 本期稅後淨利(a)                                   | 791,614,878   |           |
| 減：採用權益法之投資調整保留盈餘(b)                         | (8,176,930)   | (註 1)     |
| 減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘(c)                      | (1,979,234)   | (註 1)     |
| 加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘(d) | 11,060,874    |           |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額(e)          | 792,519,588   | (a+b+c+d) |
| 減：提列 10%法定盈餘公積                              | (79,251,959)  | (e)*10%   |
| 減：提列特別盈餘公積                                  | (178,893,078) | (註 2)     |
| 可供分配盈餘                                      | 534,374,551   |           |
| 分配項目：                                       |               |           |
| 1、股東現金股利(每股發放 1.07 元)                       | 530,272,267   |           |
| 2、股東股票股利                                    | 0             |           |
| 期末未分配盈餘                                     | 4,102,284     |           |
| 註 1：退休金調整數。                                 |               |           |
| 註 2：依據「證券交易法」第 41 條第 1 項規定提列特別盈餘公積。         |               |           |

董事長：李麗秋



經理人：李麗秋



會計主管：林素玲



**附件五**

**特力股份有限公司  
股東會議事規則  
修正條文對照表**

| 修正後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修正前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <p>第三條（股東會召集及開會通知）<br/>第一、二、三項略。<br/>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或<u>公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二</u>之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>第五項略。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有<u>公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一</u>，董事會得不列為議案。股東<u>得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案</u>，程序上應依<u>公司法第一百七十二條之一之相關規定</u>以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。</p> <p>以下略。</p> | <p>第三條（股東會召集及開會通知）<br/>第一、二、三項略。<br/>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</p> <p>第五項略。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有<u>公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一</u>，董事會得不列為議案。</p> <p>以下略。</p> | <p>依照主管機關公布之「<u>○○股份有限公司股東會議事規則</u>」參考範例修正之。</p> |

附件六

特力股份有限公司  
董事選舉辦法  
修正條文對照表

| 修正後                                                                                                                                                                                                                                                   | 修正前                                                                                                  | 說明                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <p>二之二、本公司獨立董事之資格，應符合「<u>公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法</u>」第二條、第三條以及第四條之規定。</p> <p>本公司獨立董事之選任，應符合「<u>公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法</u>」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「<u>上市上櫃公司治理實務守則</u>」第二十四條規定辦理。</p>                                                                  |                                                                                                      | 依照主管機關公布之「 <u>○○股份有限公司董事選任程序</u> 」參考範例修正之。 |
| <p>三、本公司董事之選舉，採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。</p>                                                                                                                                                                                         | <p>三、本公司董事之選舉，採用累積投票制，選舉人之記名得以股東戶號或在選舉票上所印出席證號碼代之。</p>                                               | 依照主管機關公布之「 <u>○○股份有限公司董事選任程序</u> 」參考範例修正之。 |
| <p>四、本公司董事選舉應採候選人提名制度，股東應就候選人名單中選任之。獨立董事與非獨立董事應一併選舉，分別計算當選名額。</p> <p><u>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u></p> <p><u>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u></p> | <p>四、本公司董事選舉應採候選人提名制度，股東應就候選人名單中選任之，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。獨立董事與非獨立董事應一併選舉，分別計算當選名額。</p> | 依照主管機關公布之「 <u>○○股份有限公司董事選任程序</u> 」參考範例修正之。 |
| <p>五、本公司董事及獨立董事依本公司章程所定之名額，由所得選舉票代表選舉權數較多者，依次分別當選為獨立董事、非獨立董事，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代</p>                                                                                                                                             | <p>五、本公司董事及獨立董事，由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所規定之名額，由所得選票代表選舉權數較多者，依次分別當選為獨立董事、非獨立董事，如有二人以上得權數相同</p>       | 依照主管機關公布之「 <u>○○股份有限公司董事選任程序</u> 」         |

| 修正後                                                                                                                                       | 修正前                                                                                                                                                                                                          | 說明                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 為抽籤。                                                                                                                                      | 而超過規定名額時，由權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。                                                                                                                                                                             | 參考範例修正之。                               |
| 六、董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東。 <u>選舉人之記名得以股東戶號或在選舉票上所印出席證號碼代之。</u>                                                             | 六、董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東。                                                                                                                                                                    | 依照主管機關公布之「OO股份有限公司董事選任程序」參考範例及實際作業修正之。 |
| 七、選舉開始前，由主席指定計票員及具有股東身分之監票員，執行各項有關職務。                                                                                                     | 七、選舉開始時，由主席指定計票員及具有股東身分之監票員，執行各項有關職務。                                                                                                                                                                        | 依照主管機關公布之「OO股份有限公司董事選任程序」參考範例修正之。      |
| (刪除此條)                                                                                                                                    | 九、被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。                                                          | 依照主管機關公布之「OO股份有限公司董事選任程序」參考範例修正之。      |
| 九、選舉票有下列情事之一者無效：<br>(1) 不用有召集權人製備之選票者。<br>(2) 以空白之選舉票投入投票箱者。<br>(3) 字跡模糊無法辨認或經塗改者。<br>(4) 所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。<br>(5) 除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 | 十、選舉票有下列情事之一者無效：<br>(1) 不用本辦法規定之選票。<br>(2) 以空白之選舉票投入投票箱者。<br>(3) 字跡模糊無法辨認或經塗改者。<br>(4) 所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。<br>(5) 除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 | 依照主管機關公布之「OO股份有限公司董事選任程序」參考範例修正之及修正條號。 |

| 修正後                                                                                                                                                                   | 修正前                                                                                                                                                        | 說明                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                       | <p>(6) <del>所填被選舉人之姓名與其他股東相同者，而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。</del></p> <p>(7) <del>選舉人所投之選舉權數總和超過其所持有之選舉權數總和者。</del></p> <p>(8) <del>所填寫被選舉人人數超過應選出之名額者。</del></p> |                      |
|                                                                                                                                                                       | <p><del>十一、董事之選舉應設置投票箱，經投票後，由監票員、計票員同開啟票箱。</del></p>                                                                                                       | 已規範於第八條，故本條刪除。       |
| <p><u>十、計票過程由監票員在旁監視開票結果，開票結果由主席或其指定人員當場宣佈。</u></p> <p>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>                                        | <p><del>十二、計票過程由監票員在旁監視開票結果，開票結果由主席或其指定人員當場宣佈。</del></p> <p>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>                        | 修正條號。                |
| <p><u>十一、當選之董事由董事會發給當選通知書。</u></p>                                                                                                                                    | <p><del>十三、當選之董事由董事會發給當選通知書。</del></p>                                                                                                                     | 修正條號。                |
| <p><u>十二、本辦法由股東會通過後施行，修改時亦同。</u></p>                                                                                                                                  | <p><del>十四、本辦法由股東會通過後施行，修改時亦同。</del></p>                                                                                                                   | 修正條號。                |
| <p><u>十三、本辦法訂立於中華民國 91 年 5 月 24 日。</u></p> <p><u>第一次修正於中華民國 103 年 6 月 11 日。</u></p> <p><u>第二次修正於中華民國 107 年 6 月 19 日。</u></p> <p><u>第三次修正於中華民國 110 年 6 月 17 日。</u></p> |                                                                                                                                                            | 調整本辦法修訂日期之揭露位置，新增此條。 |

附件七

**特力股份有限公司  
董事(含獨立董事)候選人名單**

| 提名<br>職稱 | 姓名  | 學歷                                                         | 經歷                                                                                                                             | 現職                                                                                                                 | 持有股數<br>(股) |
|----------|-----|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 董事       | 李麗秋 | 淡江大學銀行保險系                                                  | 特力(股)公司總經理、東隆五金工業(股)公司董事                                                                                                       | 特力(股)公司董事長、特力屋(股)公司董事                                                                                              | 32,911,294  |
| 董事       | 何湯雄 | 臺大復旦EMBA、輔仁大學哲學系                                           | 特力(股)公司董事長、東隆五金工業(股)公司董事長                                                                                                      | 特力集團總裁、特力(股)公司董事、特力屋(股)公司董事長                                                                                       | 31,795,550  |
| 董事       | 何采容 | 輔仁大學管理學院經營管理碩士、南加大企業管理系                                    | 特力(股)公司副總經理                                                                                                                    | 特力(股)公司董事、特力屋(股)公司董事、特力(股)公司營運長                                                                                    | 1,989,579   |
| 獨立<br>董事 | 賴永吉 | 國立政治大學財政研究所碩士                                              | 高等考試財稅行政人員優等及格、會計師考試及格、財政部稅制委員會科員、國家磐石獎評審委員、行政院衛生署全民健保監理會委員、行政院勞工委員會勞工退休基金監理會委員、總統府經濟發展諮詢委員會諮詢委員、中華民國全國中小企業總會常務監事、台灣省會計師公會常務監事 | 特力(股)公司獨立董事/薪酬委員會主席/審計委員會主席、正風聯合會計師事務所合夥會計師兼所長、中華民國管理科學學會理事、財政部納稅者權利保護諮詢會委員                                        | 0           |
| 獨立<br>董事 | 劉廷揚 | 北京大學政府管理學院法學博士、美國聯盟國際大學教育博士、美國聯盟國際大學教育行政碩士、國立政治大學公共行政系法學碩士 | 台北海洋科技大學校長、義守大學學務長、合騏工業(股)公司獨立董事、智基科技開發(股)公司獨立董事                                                                               | 特力(股)公司獨立董事/薪酬委員會委員/審計委員會委員、國立高雄師範大學人力與知識管理研究所教授、澳門科技大學商學院訪問教授、台北市政府市政顧問、高雄市立志中學董事、進階生物科技(股)公司獨立董事/薪酬委員會委員/審計委員會委員 | 0           |

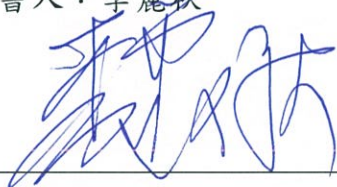
| 提名<br>職稱 | 姓名  | 學歷                         | 經歷                                                 | 現職                                                       | 持有股數<br>(股) |
|----------|-----|----------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------|
| 獨立<br>董事 | 黃心賢 | 東吳大學法律系、司法人員特考司法官考試及律師高考及格 | 嘉義、桃園、士林等地院法官、特力(股)公司董事/薪酬委員會委員、台北市家庭暴力及性侵害防治委員會委員 | 建源法律事務所所長、財團法人淨化社會文教基金會董事、普萊德科技(股)公司獨立董事/薪酬委員會委員/審計委員會委員 | 0           |
| 獨立<br>董事 | 李逸川 | 澳門科技大學工商管理博士、臺灣大學EMBA      | 太平洋崇光百貨稽核室及財務本部協理、卓越成功(股)公司獨立董事/薪酬委員會委員            | 展悅建設(股)公司總經理、蘭博灣發展(股)公司總經理、普萊德科技(股)公司董事                  | 0           |



## 請 假 暨 指 派 書

立書人為特力股份有限公司董事長，因公務因素無法出席民國  
110 年 8 月 27 日召開之特力股份有限公司 110 年股東常會，茲指定本公司  
董事 何湯雄先生 代理本人擔任本公司該次股東會主席，並何湯雄先生得  
行使所有依法律以及特力股份有限公司章程及各項規則所賦予股東會主  
席得行使之權力及權利。

立書人：李麗秋

  
\_\_\_\_\_(簽章)

中 華 民 國 1 1 0 年 8 月 2 6 日