

股票代號：2908



# 特力股份有限公司

一一四年股東常會

## 議事手冊

日期：中華民國一一四年五月二十八日(星期三)上午九時整

地點：台北市內湖區新湖三路23號6樓

(本公司六樓大會議廳)

# 目 錄

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| 一、開會程序.....                               | 1  |
| 二、股東常會議程.....                             | 2  |
| 三、報告事項.....                               | 3  |
| 四、承認事項.....                               | 5  |
| 五、討論事項.....                               | 6  |
| 六、臨時動議.....                               | 6  |
| 七、附件                                      |    |
| (一) 營業報告書.....                            | 7  |
| (二) 審計委員會審查報告書.....                       | 11 |
| (三) 審計委員會與內部稽核主管溝通情形報告.....               | 12 |
| (四) 「公司買回股份轉讓予員工之轉讓辦法」修正條文對照表.....        | 13 |
| (五) 本公司之子公司特力屋股份有限公司申請股票上市(櫃)之釋股情形報告..... | 14 |
| (六) 會計師查核報告書及113年度財務報表暨合併財務報表.....        | 15 |
| (七) 盈餘分配表.....                            | 35 |
| (八) 「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表.....             | 36 |
| (九) 「公司章程」修正條文對照表.....                    | 40 |
| 八、附錄                                      |    |
| (一) 「取得或處分資產處理程序」(修正前).....               | 41 |
| (二) 「公司章程」(修正前).....                      | 52 |
| (三) 「股東會議事規則」.....                        | 59 |
| (四) 董事持有股數明細表.....                        | 66 |
| 九、其他說明事項.....                             | 67 |

# 特力股份有限公司

## 114年股東常會開會程序

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散 會

# 特力股份有限公司

## 114年股東常會議程

時 間：中華民國114年5月28日（星期三）上午9時整

地 點：台北市內湖區新湖三路23號6樓（本公司六樓大會議廳），實體方式召開

報告出席股東權數

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

- (一)、 113 年度營業報告。
- (二)、 審計委員會審查 113 年度決算表冊報告及與內部稽核主管溝通情形報告。
- (三)、 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。
- (四)、 113 年度盈餘分派現金股利情形報告案。
- (五)、 「公司買回股份轉讓予員工之轉讓辦法」修正報告。
- (六)、 本公司之子公司特力屋股份有限公司申請股票上市(櫃)之釋股情形報告。

四、承認事項

- (一)、 113 年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案。
- (二)、 113 年度盈餘分配案。

五、討論事項

- (一)、 「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案。
- (二)、 「公司章程」部分條文修正案。
- (三)、 解除本公司董事競業禁止限制案。

六、臨時動議

七、散 會

# 報告事項

## 第一案

案由：113年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：本公司113年度營業報告書，請參閱附件一（本手冊第7~10頁）。

## 第二案

案由：審計委員會審查113年度決算表冊報告及與內部稽核主管溝通情形報告，敬請 鑒察。

說明：

- 1、審計委員會審查報告書，請參閱附件二（本手冊第 11 頁）。
- 2、審計委員會與內部稽核主管溝通情形報告，請參閱附件三（本手冊第 12 頁）。

## 第三案

案由：113年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，敬請 鑒察。

說明：依本公司章程規定，本公司113年度獲利為新台幣303,784,977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113年度員工酬勞金額計新台幣3,037,850元，及董事酬勞金額計新台幣4,556,775元，並全數以現金發放。

## 第四案

案由：113年度盈餘分派現金股利情形報告，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 113 年度盈餘分配如下，分配時以當年度盈餘優先分派：
  - (1) 提撥百分之十為法定盈餘公積，計新台幣 35,544,263 元。
  - (2) 股東紅利，共計新台幣 458,898,803 元，以目前可參與權利分派流通在外股數 509,887,558 股計算，每股擬分派現金股利新台幣 0.90 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 9,023,718 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。

## 第五案

案由：「公司買回股份轉讓予員工之轉讓辦法」修正報告，敬請 鑒察。

說明：本公司經113年5月13日董事會通過修正本公司「公司買回股份轉讓予員工之轉讓辦法」，修正條文對照表請參閱附件四(本手冊第13頁)。

## 第六案

案由：本公司之子公司特力屋股份有限公司申請股票上市(櫃)之釋股情形報告，敬請 鑒察。

說明：

- (一)、為配合子公司特力屋股份有限公司營運發展、吸引及留任所需專業人才、及為符合申請股票上市(櫃)法令規定，於上市(櫃)掛牌時本公司及子公司，以及前開公司之董事、監察人、代表人，暨持有公司股份超過股份總額 10%之股東，與其關係人總計持有特力屋之股份不得超過上市(櫃)掛牌時已發行股數之 70%。
- (二)、子公司特力屋股份有限公司因策略發展需求及充實營運資金，於民國 114 年 2 月 11 日經董事會通過辦理現金增資發行新股 26,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，每股以新台幣 38 元發行。除依公司法保留 15%，即 3,900,000 股供員工認購外，其餘 85%即 22,100,000 股由原股東按增資認股基準日股東名冊記載之股東持股比例認購；另為配合特力屋股份有限公司上市(櫃)釋股作業，經本公司 114 年 2 月 11 日董事會決議，及本公司之子公司力秋股份有限公司董事長同意全數放棄認購，放棄認購股數由本公司全體股東認購，未繳足部分由特力屋董事長洽特定人認購，本公司直接及間接持股比例由 100.00%降至 72.92%，釋股情形請參閱附件五(本手冊第 14 頁)。
- (三)、未來特力屋股份有限公司申請登錄興櫃或上市(櫃)相關作業所需釋股，本公司應依相關法令及上市(櫃)相關規範提撥股票供券商認購及過額配售等作業程序，提撥股數與價格則依相關法令及上市(櫃)相關規範、當時市場狀況以及特力屋股份有限公司營運情形與承銷商共同議定之。

# 承認事項

## 第一案

董事會提

案由：113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 113 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、洪國田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、113 年度營業報告書，請參閱附件一（本手冊第 7~10 頁）。會計師查核報告及財務報表暨合併財務報表，請參閱附件六（本手冊第 15~34 頁）。
- 3、謹提請 股東會承認。

決議：

## 第二案

董事會提

案由：113年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

- 1、依本公司章程擬具 113 年度盈餘分配表，請參閱附件七（本手冊第 35 頁）。
- 2、謹提請 股東會承認。

決議：

## 討論事項

### 第一案

董事會提

案由：「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案，提請 討論。

說明：

- 1、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及考量本公司實際作業，擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」，修正條文對照表請參閱附件八(本手冊第 36~39 頁)。
- 2、謹提請 股東會討論。

決議：

### 第二案

董事會提

案由：「公司章程」部分條文修正案，提請 討論。

說明：

- 1、配合證券交易法第 14 條第 6 項修正、中華民國 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號令規定及考量本公司實際需求，擬配合修正「公司章程」部分條文。
- 2、檢附「公司章程」修正條文對照表，請參閱附件九(本手冊第 40 頁)。
- 3、謹提請 股東會討論。

決議：

### 第三案

董事會提

案由：解除本公司董事競業禁止限制案，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股東會之許可。
- 2、擬提請解除董事競業禁止限制之職務內容如下：

| 董事姓名   | 擔任其他公司名稱   | 職務   |
|--------|------------|------|
| 李麗秋董事長 | 特力屋股份有限公司  | 副董事長 |
|        | 中欣實業股份有限公司 | 副董事長 |
| 何湯雄董事  | 特力屋股份有限公司  | 董事長  |
| 何采容董事  | 和樂家居股份有限公司 | 董事長  |

- 3、謹提請 股東會討論。

決議：

## 臨時動議

散 會

## 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 2024 年，國際間的重大事件對全球政經格局帶來動盪與變革，從地緣政治緊張局勢到美國總統大選的激烈競爭，各國在波動的環境中尋求新的平衡點。在全球貿易供應鏈變動及外部環境挑戰下，台灣的零售與居家產業同樣面臨衝擊。然而，特力集團憑藉穩健的經營策略，全年合併營收達新台幣 368.3 億元，較去年成長 4%，展現出穩健的營運實力。2024 年，歸屬於母公司業主之淨利為新台幣 3.32 億元，基本每股盈餘 0.66 元，並發放每股現金股利 0.9 元。

特力貿易事業 2024 年營收為新台幣 197.7 億元，隨著大部分歐美零售商客戶庫存去化接近尾聲，既有客戶的拉貨動能已逐漸明朗，新客戶之出貨動能亦穩定發酵中，貿易營收較去年同期增加 5.1%。貿易事業 2024 年出貨量為新台幣 291.4 億元，全年貿易出貨量亦較去年增加 8.4%，貿易事業之全年營收及出貨均雙雙成長，顯示整體業務動能穩健且持續向上發展。雖然貿易事業現階段仍受高通膨、升息壓力及關稅 2.0 影響，尤其關稅問題自多年前中美貿易戰爆發以來，特力便積極應對，與貿易客戶、供應商緊密合作與協商，採取平衡、彈性且雙贏的策略來迎接挑戰。憑藉多年來應對關稅變動的經驗，特力也藉此機會擴大投資東南亞，深化全球多元布局。特力貿易已從傳統的貿易公司轉型為服務公司，不僅持續深化與現有貿易客戶的合作關係，維繫全球零售商與製造商之間的緊密連結，更積極拓展新興市場，尋求新的策略夥伴。

台灣零售事業 2024 年營收達新台幣 137.2 億元，受房市交易低迷、經濟前景未明等因素影響，消費者對換屋與居家用品的需求減少，加上國內外報復性旅遊熱潮興起，進一步分散消費支出，導致全年營收較去年同期微幅下滑 1.97%。儘管零售事業面臨外在環境的挑戰，台灣老屋占比高，形成龐大的修繕需求，特力屋社區店積極搶攻修繕市場，提供一條龍的產品銷售及服務模式，以滿足消費者多樣化的需求。隨著社區店的快速擴展，鄰里滲透率逐步提升，服務性商品的銷售額也逐年增長，預期將為營收注入穩定的成長動能。特力零售事業也不斷洞察居家消費趨勢與需求，針對不同年齡層的消費者精準規劃發展策略，提供更豐富多元的選擇，滿足各類客群的需求。此外，實體店面亦根據不同商圈與客群，對店內設計進行改裝，並針對商品品項進行優化，提升消費者的購物體驗。

截至 2024 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 28 間及社區店 35 間、和樂台灣 25 間、Wedgewood 有 11 間實體門店，hoi!好好生活則有 16 間實體門店。

茲就 2024 年度特力公司及子公司合併之營業結果、2024 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、2024 年度營業結果

### (一)2024 年度特力公司及子公司合併營業計畫實施成果

(新台幣：百萬元)

| 項目      | 2024 年度  | 2023 年度  | 增(減)金額 | 增(減)變動比率(%) |
|---------|----------|----------|--------|-------------|
| 營業收入    | 36,832   | 35,411   | 1,421  | 4.0%        |
| 營業成本    | (27,355) | (26,518) | 837    | 3.2%        |
| 營業毛利    | 9,477    | 8,892    | 585    | 6.6%        |
| 營業費用    | (8,852)  | (8,422)  | 430    | 5.1%        |
| 營業淨利    | 625      | 470      | 155    | 33.0%       |
| 營業外收(支) | (309)    | (209)    | 100    | 47.8%       |
| 稅前淨利    | 315      | 261      | 54     | 20.7%       |
| 本期淨利    | 177      | 281      | (104)  | (37.0%)     |
| 歸屬於母公司  | 332      | 258      | 74     | 28.7%       |

### (二)2024 年度特力公司個體營業計畫實施成果

(新台幣：百萬元)

| 項目      | 2024 年度  | 2023 年度  | 增(減)金額 | 增(減)變動比率(%) |
|---------|----------|----------|--------|-------------|
| 營業收入    | 17,400   | 15,646   | 1,754  | 11.2%       |
| 營業成本    | (15,267) | (13,704) | 1,563  | 11.4%       |
| 營業毛利    | 2,132    | 1,942    | 190    | 9.8%        |
| 營業費用    | (1,961)  | (1,541)  | 420    | 27.3%       |
| 營業利益    | 172      | 400      | (228)  | (57.0%)     |
| 營業外收(支) | 125      | (92)     | 217    | 235.9%      |
| 稅前淨利    | 296      | 308      | (12)   | (3.9%)      |
| 本期淨利    | 332      | 258      | 74     | 28.7%       |

### (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    |         | 2024 年度 | 2023 年度 | 增(減)變動比率(%) |
|------------|---------|---------|---------|-------------|
| 財務收支       | 負債佔資產比率 | 78.83%  | 81.43%  | (2.60%)     |
|            | 流動比率    | 130.27% | 119.64% | 10.63%      |
| 獲利能力<br>分析 | 股東權益報酬率 | 2.32%   | 3.83%   | (1.51%)     |
|            | 純益率     | 0.48%   | 0.79%   | (0.31%)     |
|            | 每股盈餘    | 0.66    | 0.52    | 26.92%      |

### (四)研究發展狀況

本公司非製造業，無研究發展情事，故無揭露。

## 二、2025 年度營業計畫概要與未來公司發展策略

### (一) 2025 年營業計畫及經營方針

#### 1. 貿易業務：

- 持續深化東南亞供應鏈之建立，提升全球採購資源配置。
- 積極開拓歐洲區之多元銷售渠道，創建全渠道之銷售體驗。
- 運用專業之經驗及集團資源優勢，因應全球貿易外在環境之劇烈變化。
- 持續強化並且整合各項服務，提供更完整且一站式的全方位服務。
- 優化供應鏈的管理，與供應商發展更深更廣的策略合作。
- 持續落實自身營運之ESG。

#### 2. 零售業務：

- 落實營運資源盤整，提升營運效益。
- 運用各品牌之自身優勢，落實靈活敏捷的策略，迅速因應市場之變化。
- 開發自有品牌商品、線上下整合及延伸貨架發展。
- 因為外在環境的改變，主動對外開發供專人服務和接觸體驗的商品。
- 持續優化品類，培養品類記憶度、提升品類消費頻次。
- 聚焦投資具有未來性之品牌，提升重點品牌份額。
- 持續落實ESG理念且體現於日常營運中。

### (二) 未來發展策略

#### 1. 貿易業務：

- 優化產品設計、提升供應商合作關係以及精細化管理供應鏈，全方位提升競爭優勢。
- 不斷加強全球市場的拓展，並靈活應對全球貿易環境的快速變化。
- 與全球大型零售商通路客戶建立長期穩固服務關係及新合作策略。
- 持續推動全球化的佈局，因應全球貿易環境之快速變化。
- 持續尋求併購機會，加快業務擴張並推動創新發展。
- 持續將ESG理念落實於日常營運。

#### 2. 零售業務：

- 提升自有商品的獨特性、差異性，且結合健康安全智能環保等功能。
- 整合線上及線下裝修服務性商品的完整度，打造及強化居家修繕專業電商市場定位。
- 重塑品牌價值主張、提升知名度，提升品牌差異化。
- 持續開發新品牌代理且提升重點品牌代理份額，包含自有渠道開發。
- 聚焦及優化銷售渠道利潤結構，擴大自有門市，強化獲利能力。
- 持續整合各個通路的資源與需求，因應市場消費行為之快速變化。
- 持續將ESG理念落實於日常營運。

### 3. 預期銷售情況

特力（股）2025年度前兩個月累計收入為新台幣55億元，特力將密切關注各國發展動態，並及時採取因應措施。特力貿易已從傳統貿易公司轉型為服務型企業，不僅持續優化與現有貿易客戶的合作關係，鞏固全球零售商與製造商的緊密連結，更積極拓展新的貿易策略夥伴。特力零售事業持續投入資源，強化品牌行銷、拓展電商品項，並推動新一代店型改裝，聚焦體驗式行銷，期望帶動旺季買氣。

### 三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

2024年，全球經濟展現出強勁的韌性，主要體現在各大經濟體的復甦能力與政策調整的有效性。例如，美國內需穩定，企業利潤達到高峰；中國透過降息與財政刺激政策，維持5%的經濟成長；而印度則憑藉內需與基礎建設投資，實現強勁增長。經歷疫情、俄烏戰爭、通膨壓力及各國央行快速升息等挑戰後，全球經濟正逐步回穩。展望2025年，全球經濟仍將面臨諸多挑戰，其中美國川普新政、各國央行的貨幣政策走向、中國經濟刺激措施的成效，以及台灣內部投資動能是否延續，將成為關鍵變數。不僅影響台灣的出口表現，也透過金融市場與進口物價，進一步牽動國內消費與內需，值得密切關注並提前研判應對。在2024年，台灣房市受到央行政策影響，房貸業務承壓；若川普上任後推動新一輪貿易政策，可能導致貿易戰升溫，進一步加劇金融市場的不確定性，影響投資收益。展望未來半年，在政策收緊、資金管制，以及高房價基期等因素影響下，國內房市將呈現趨緩走勢，但屬於有序降溫，而非崩盤式下跌。儘管央行限貸令對房地產市場帶來壓力，台灣老屋比例高，加上繼承老宅與人口超高齡化，將帶動龐大的修繕需求。此外，高房價讓購屋難度提升，使老屋翻新成為更經濟實惠的選擇，進一步推動修繕市場的成長。

本公司除遵循我國國家政策及法令規章外，相關財務、業務、稽核等單位均隨時注意可能影響公司營運之政策，並及時諮詢專業人士意見，提供相關資訊作為經營階層決策之參考，以因應國內外重要政策、法律變動所造成之衝擊，並適時調整本公司營運策略。

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 113 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洪國田會計師查核完竣，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 114 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 4 年 3 月 1 2 日

附件三

**特力股份有限公司**  
**審計委員會與內部稽核主管溝通情形報告**

| 日期        | 溝通場次             | 溝通事項                                  | 結果           |
|-----------|------------------|---------------------------------------|--------------|
| 113.02.20 | 第二屆第15次<br>審計委員會 | 112年第4季稽核業務報告。                        | 本次會議無意見。     |
| 113.03.05 | 與獨立董事之<br>溝通會議   | 1)組織沿革。<br>2)稽核發現處理原則。<br>3)輔導改善案例分享。 | 本次會議無意見。     |
| 113.03.13 | 第二屆第16次<br>審計委員會 | 112年度集團稽核報告。                          | 本次會議無意見。     |
| 113.05.13 | 第二屆第18次<br>審計委員會 | 113年第1季稽核業務報告。                        | 本次會議無意見。     |
| 113.08.12 | 第三屆第1次<br>審計委員會  | 113年第2季稽核業務報告。                        | 本次會議無意見。     |
| 113.11.12 | 第三屆第2次<br>審計委員會  | 113年第3季稽核業務報告。                        | 本次會議無意見。     |
| 113.12.30 | 第三屆第3次<br>審計委員會  | 114年度內部稽核計畫。                          | 經審議後，送董事會決議。 |

#### 附件四

### 特力股份有限公司 公司買回股份轉讓予員工之轉讓辦法 修正條文對照表

| 修正後                                                                                                                                                                     | 修正前                                                                                                                                         | 說明             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>第二條</b><br>本次轉讓予員工之股份為普通股，除有關法令及本辦法另有規定 <u>者</u> 外，其權利義務與其他流通在外普通股相同。                                                                                                | <b>第二條</b><br>本次轉讓予員工之股份為普通股，除限制員工在股票交付之日起 <u>一年內不能轉讓</u> ，及有關法令及本辦法另有關規定外，其權利義務與其他流通在外普通股相同。                                               | 依法令及本公司實際需求修正。 |
| <b>第十條</b><br>本辦法八十九年九月十四日訂定。<br>第一次修正於八十九年十月六日。<br>(略)<br>第九次修訂於一〇一年七月二十七日。<br>第十次修訂於一〇八年四月二十四日。<br>第十一次修訂於一〇八年五月十三日。<br>第十二次修訂於一一〇年十一月十日。<br><u>第十三次修訂於一一三年五月十三日。</u> | <b>第十條</b><br>本辦法八十九年九月十四日訂定。<br>第一次修正於八十九年十月六日。<br>(略)<br>第九次修訂於一〇一年七月二十七日。<br>第十次修訂於一〇八年四月二十四日。<br>第十一次修訂於一〇八年五月十三日。<br>第十二次修訂於一一〇年十一月十日。 | 增訂修正日期及次數。     |

## 附件五

### 特力屋股份有限公司之釋股情形

特力屋股份有限公司：以下簡稱「特力屋」

| 日期                  | 114 年 2 月                                         |
|---------------------|---------------------------------------------------|
| 釋股目的與方式             | 因應營運資金所需，辦理現金增資                                   |
| 發行(轉讓)價格            | 新台幣 38 元                                          |
| 本公司審計委員會通過日期        | 114 年 2 月 11 日                                    |
| 本公司董事會通過日期          | 114 年 2 月 11 日                                    |
| 本公司股東會報告日期          | 114 年 5 月 28 日                                    |
| 股權受讓對象              | 特力屋員工、本公司原股東、本公司暨關係企業員工及本公司原股東於放棄認購範圍內所洽之特定人(註 1) |
| 發行(轉讓)總股數           | 26,000,000 股                                      |
| 發行(轉讓)前特力之持股比率(註 2) | 100.00%                                           |
| 發行(轉讓)後特力之持股比率(註 2) | 72.92%                                            |
| 釋股價格評估依據            | 會計師出具之價格合理性專家意見書                                  |
| 對本公司股東權益之影響         | 無損及原股東權益                                          |

註 1：特定人以本公司暨關係企業員工及對特力屋營運發展有助益之策略性投資人或財務性投資人為原則。

註 2：本公司直接及間接對特力屋之持股比率。

## 附件六

### 會計師查核報告

#### 查核意見

特力股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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。

#### 強調事項

如個體財務報告附註十所述，特力股份有限公司於民國 113 年取得和樂家居股份有限公司、特家股份有限公司及好好生活家居家具股份有限公司 100% 股權，因適用共同控制下組織重組之交易，自始追溯重編個體財務報告。

#### 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 113 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對特力股份有限公司民國 113 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

特力股份有限公司民國 113 年度主要受後疫情造成之全球庫存需求持續調節之影響，部分客戶之銷貨收入逆勢成長成為主要客戶，故將該等主要客戶之銷貨收入之真實性列為民國 113 年度個體財務報告之關鍵查核事項。與銷貨收入相關之會計政策，請參閱個體財務報告附註四。

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. 瞭解並測試該等客戶收入認列之內部控制設計及執行有效性。
2. 針對該等客戶之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. 核對該等客戶之期後收款情形是否有銷貨退回等重大異常之情事。

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 113 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



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

會計師 洪 國 田

洪國田



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 114 年 3 月 12 日



特力股份有限公司  
 資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 113年12月31日           |            | 112年12月31日（重編後）      |            |
|------|---------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|      |                                 | 金 額                  | %          | 金 額                  | %          |
|      | 流動資產                            |                      |            |                      |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 769,754           | 4          | \$ 119,664           | 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）      | 151,832              | 1          | 103,324              | 1          |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及九）  | 43,000               | -          | 29,650               | -          |
| 1150 | 應收票據（附註四及八）                     | 7                    | -          | 14                   | -          |
| 1170 | 應收帳款（附註四及八）                     | 3,147,530            | 15         | 2,868,513            | 15         |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四及二三）                | 3,310,166            | 15         | 2,923,278            | 15         |
| 1200 | 其他應收款（附註四及二三）                   | 1,683,260            | 8          | 1,369,016            | 7          |
| 1421 | 預付款項                            | 24,257               | -          | 60,823               | -          |
| 1476 | 其他金融資產－流動                       | 20,754               | -          | -                    | -          |
| 1479 | 其他流動資產                          | 20                   | -          | -                    | -          |
| 11XX | 流動資產總計                          | <u>9,150,580</u>     | <u>43</u>  | <u>7,474,282</u>     | <u>39</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（附註四及九） | 346,833              | 2          | 288,666              | 2          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四、十及二七）              | 10,075,174           | 47         | 9,321,662            | 49         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十一）               | 695,950              | 3          | 722,856              | 4          |
| 1755 | 使用權資產（附註四、十二及二三）                | 114,932              | -          | 256,245              | 1          |
| 1821 | 其他無形資產（附註四）                     | 25,235               | -          | 25,452               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及十八）                 | 1,033,531            | 5          | 962,353              | 5          |
| 1920 | 存出保證金（附註二三）                     | 32,458               | -          | 33,976               | -          |
| 1990 | 其他非流動資產                         | 1,419                | -          | 1,912                | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                         | <u>12,325,532</u>    | <u>57</u>  | <u>11,613,122</u>    | <u>61</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | <u>\$ 21,476,112</u> | <u>100</u> | <u>\$ 19,087,404</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                           |                      |            |                      |            |
|      | 流動負債                            |                      |            |                      |            |
| 2100 | 短期借款（附註十三）                      | \$ 927,170           | 4          | \$ 905,000           | 5          |
| 2150 | 應付票據                            | 3                    | -          | -                    | -          |
| 2170 | 應付帳款（附註二十及二三）                   | 3,935,485            | 19         | 3,393,550            | 18         |
| 2219 | 其他應付款（附註四及二三）                   | 614,707              | 3          | 576,944              | 3          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四）                    | 52,887               | -          | 134,473              | 1          |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四、十二及二三）              | 50,035               | -          | 70,830               | -          |
| 2320 | 一年內到期長期借款（附註十三）                 | 137,143              | 1          | 391,428              | 2          |
| 2399 | 其他流動負債                          | 17,136               | -          | 7,210                | -          |
| 21XX | 流動負債總計                          | <u>5,734,566</u>     | <u>27</u>  | <u>5,479,435</u>     | <u>29</u>  |
|      | 非流動負債                           |                      |            |                      |            |
| 2540 | 長期借款（附註十三）                      | 8,444,449            | 39         | 6,775,189            | 36         |
| 2570 | 遞延所得稅負債－非流動（附註四及十八）             | 69,287               | 1          | 47,217               | -          |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四、十二及二三）             | 68,266               | -          | 179,051              | 1          |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十四）             | 4,587                | -          | 7,092                | -          |
| 2645 | 存入保證金                           | 60                   | -          | 60                   | -          |
| 2670 | 其他非流動負債－其他（附註四、十及二七）            | -                    | -          | 45,739               | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                         | <u>8,586,649</u>     | <u>40</u>  | <u>7,054,348</u>     | <u>37</u>  |
| 2XXX | 負債總計                            | <u>14,321,215</u>    | <u>67</u>  | <u>12,533,783</u>    | <u>66</u>  |
|      | 權益（附註十五）                        |                      |            |                      |            |
|      | 股 本                             |                      |            |                      |            |
| 3110 | 普通股股本                           | 5,098,875            | 24         | 5,098,875            | 27         |
| 3200 | 資本公積                            | 2,446                | -          | 1,478                | -          |
|      | 保留盈餘                            |                      |            |                      |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 1,468,218            | 7          | 1,443,608            | 8          |
| 3320 | 特別盈餘公積                          | 295,167              | 1          | 347,869              | 2          |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 356,397              | 2          | 270,214              | 1          |
| 3300 | 保留盈餘總計                          | 2,119,782            | 10         | 2,061,691            | 11         |
| 3400 | 其他權益                            | ( 66,206 )           | ( 1 )      | ( 295,167 )          | ( 2 )      |
| 3500 | 庫藏股票                            | -                    | -          | ( 313,256 )          | ( 2 )      |
| 3XXX | 權益總計                            | <u>7,154,897</u>     | <u>33</u>  | <u>6,553,621</u>     | <u>34</u>  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計                   | <u>\$ 21,476,112</u> | <u>100</u> | <u>\$ 19,087,404</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 113 年及 112 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  |                       | 113年度             |           | 112年度              |              |
|------|-----------------------|-------------------|-----------|--------------------|--------------|
|      |                       | 金 額               | %         | 金 額                | %            |
| 4000 | 營業收入（附註四、十六及二三）       | \$ 17,399,523     | 100       | \$ 15,646,288      | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註二三）            | <u>15,257,526</u> | <u>88</u> | <u>13,711,958</u>  | <u>87</u>    |
| 5900 | 營業毛利                  | 2,141,997         | 12        | 1,934,330          | 13           |
| 5910 | 與子公司之未實現利益            | ( 116,801 )       | ( 1 )     | ( 107,081 )        | ( 1 )        |
| 5920 | 與子公司之已實現利益            | <u>107,081</u>    | <u>1</u>  | <u>114,541</u>     | <u>1</u>     |
| 5950 | 營業毛利淨額                | <u>2,132,277</u>  | <u>12</u> | <u>1,941,790</u>   | <u>13</u>    |
|      | 營業費用（附註二三）            |                   |           |                    |              |
| 6100 | 推銷費用                  | 1,617,763         | 9         | 1,214,250          | 8            |
| 6200 | 管理費用                  | 342,934           | 2         | 316,948            | 2            |
| 6450 | 預期信用減損損失              | <u>13</u>         | <u>-</u>  | <u>10,256</u>      | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                | <u>1,960,710</u>  | <u>11</u> | <u>1,541,454</u>   | <u>10</u>    |
| 6900 | 營業淨利                  | <u>171,567</u>    | <u>1</u>  | <u>400,336</u>     | <u>3</u>     |
|      | 營業外收入及支出（附註十七及二三）     |                   |           |                    |              |
| 7100 | 利息收入                  | 36,935            | -         | 33,413             | -            |
| 7190 | 其他收入                  | 105,122           | 1         | 105,154            | 1            |
| 7020 | 其他利益及損失               | 132,162           | 1         | 257,720            | 1            |
| 7050 | 財務成本                  | ( 299,861 )       | ( 2 )     | ( 283,739 )        | ( 2 )        |
| 7060 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額 | <u>150,265</u>    | <u>1</u>  | ( <u>204,976</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計            | <u>124,623</u>    | <u>1</u>  | ( <u>92,428</u> )  | ( <u>1</u> ) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 113年度             |          | 112年度             |          |
|------|-------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|      |                               | 金 額               | %        | 金 額               | %        |
| 7900 | 稅前淨利                          | \$ 296,190        | 2        | \$ 307,908        | 2        |
| 7950 | 所得稅利益（費用）（附註四及十八）             | <u>35,521</u>     | -        | ( <u>50,209</u> ) | -        |
| 8200 | 本年度淨利                         | <u>331,711</u>    | <u>2</u> | <u>257,699</u>    | <u>2</u> |
|      | 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                   | ( 2,946)          | -        | 1,938             | -        |
| 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 | 77,682            | -        | 7,855             | -        |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額          | 14,330            | -        | 38,377            | -        |
| 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             | <u>167,457</u>    | <u>1</u> | ( <u>7,065</u> )  | -        |
| 8300 | 本年度其他綜合損益                     | <u>256,523</u>    | <u>1</u> | <u>41,105</u>     | -        |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | <u>\$ 588,234</u> | <u>3</u> | <u>\$ 298,804</u> | <u>2</u> |
|      | 每股盈餘（附註四及十九）                  |                   |          |                   |          |
| 9750 | 基本每股盈餘                        | <u>\$ 0.66</u>    |          | <u>\$ 0.52</u>    |          |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                        | <u>\$ 0.66</u>    |          | <u>\$ 0.52</u>    |          |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李麗秋

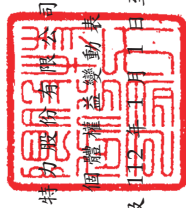


經理人：李麗秋



會計主管：林素玲





民國 113 年 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 股 數 ( 仟 股 ) | 本 額          | 資 本 公 積  | 保 留 盈 餘      | 盈 餘         | 其 他 權 益        | 庫 藏 股 票        | 權 益 總 額      |
|-----|-------------|--------------|----------|--------------|-------------|----------------|----------------|--------------|
|     |             |              |          |              |             |                |                |              |
| A1  | 509,888     | \$ 5,098,875 | \$ 1,000 | \$ 1,395,045 | \$ 565,449  | \$ 311,516     | ( \$ 313,256 ) | \$ 6,885,683 |
|     |             |              |          |              |             |                |                |              |
| B1  | -           | -            | -        | 48,563       | -           | -              | -              | -            |
| B3  | -           | -            | -        | -            | ( 217,580 ) | -              | -              | -            |
| B5  | -           | -            | -        | -            | ( 634,344 ) | -              | -              | ( 634,344 )  |
| C7  | -           | -            | 220      | -            | -           | -              | -              | 220          |
| M1  | -           | -            | 258      | -            | -           | -              | -              | 258          |
| D1  | -           | -            | -        | -            | -           | -              | -              | 257,699      |
| D3  | -           | -            | -        | -            | -           | ( 7,065 )      | -              | 41,105       |
| D5  | -           | -            | -        | -            | -           | ( 7,065 )      | -              | 298,804      |
| Q1  | -           | -            | -        | -            | -           | -              | -              | -            |
| Z1  | 509,888     | 5,098,875    | 1,478    | 1,443,608    | 347,869     | ( 318,581 )    | ( 313,256 )    | 6,553,621    |
|     |             |              |          |              |             |                |                |              |
| B1  | -           | -            | -        | 24,610       | -           | -              | -              | -            |
| B3  | -           | -            | -        | -            | ( 52,702 )  | -              | -              | -            |
| B5  | -           | -            | -        | -            | -           | -              | -              | ( 297,349 )  |
| C7  | -           | -            | ( 4 )    | -            | -           | -              | -              | ( 4 )        |
| M5  | -           | -            | 341      | -            | -           | -              | -              | 341          |
| M7  | -           | -            | 631      | -            | -           | -              | -              | ( 2,267 )    |
| N1  | -           | -            | -        | -            | -           | -              | 313,256        | 312,321      |
| D1  | -           | -            | -        | -            | -           | -              | -              | 331,711      |
| D3  | -           | -            | -        | -            | -           | 167,457        | -              | 256,523      |
| D5  | -           | -            | -        | -            | -           | 167,457        | -              | 588,234      |
| Q1  | -           | -            | -        | -            | -           | -              | -              | -            |
| Z1  | 509,888     | \$ 5,098,875 | \$ 2,446 | \$ 1,468,218 | \$ 295,167  | ( \$ 151,124 ) | \$ 84,918      | \$ 7,154,897 |

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

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                | 113年度      | 112年度      |
|--------|----------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量      |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利        | \$ 296,190 | \$ 307,908 |
| A20010 | 收益費損項目         |            |            |
| A20100 | 折舊費用           | 138,827    | 139,629    |
| A20200 | 攤銷費用           | 7,651      | 8,119      |
| A20300 | 預期信用減損損失       | 13         | 10,256     |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融 |            |            |
|        | 資產損失           | 10,732     | 195,406    |
| A20900 | 利息費用           | 299,861    | 283,739    |
| A21200 | 利息收入           | ( 36,935)  | ( 33,413)  |
| A21300 | 股利收入           | ( 1,948)   | ( 575)     |
| A22300 | 採用權益法之子公司及關聯企業 |            |            |
|        | (利益)損失之份額      | ( 150,265) | 204,976    |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備 |            |            |
|        | (利益)損失         | ( 48)      | 12         |
| A23100 | 處分投資(利益)損失     | ( 7,293)   | 11,815     |
| A23900 | 與子公司之未實現利益     | 116,801    | 107,081    |
| A24000 | 與子公司之已實現利益     | ( 107,081) | ( 114,541) |
| 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 |            |            |
|        | 金融資產           | ( 51,947)  | 59,942     |
| A31130 | 應收票據           | 7          | 10,616     |
| A31150 | 應收帳款           | ( 279,030) | ( 550,994) |
| A31160 | 應收帳款－關係人       | ( 386,888) | 732,683    |
| A31180 | 其他應收款          | ( 17,583)  | 28,875     |
| A31230 | 預付款項           | 36,566     | ( 22,409)  |
| A31240 | 其他流動資產         | ( 20)      | 1          |
| A31990 | 其他營業資產         | 493        | -          |
| A32150 | 應付帳款           | 541,935    | 830,783    |
| A32180 | 其他應付款          | 40,300     | ( 599,369) |
| A32230 | 其他流動負債         | 9,926      | ( 3,256)   |
| A32240 | 淨確定福利負債        | ( 5,451)   | ( 11,835)  |
| A33000 | 營運產生之現金流量      | 454,813    | 1,595,449  |
| A33100 | 收取利息           | 28,460     | 35,346     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼        |                            | 113年度             | 112年度               |
|------------|----------------------------|-------------------|---------------------|
| A33200     | 收取股利                       | \$ 177,732        | \$ 252,067          |
| A33300     | 支付利息                       | ( 300,439)        | ( 280,607)          |
| A33500     | 支付所得稅                      | ( 115,927)        | ( 53,641)           |
| AAAA       | 營業活動之淨現金流(出)入              | <u>244,639</u>    | <u>1,548,614</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 | -                 | ( 288,666)          |
| B00020     | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產 | 6,433             | 4,052               |
| B01800     | 取得採用權益法之投資                 | ( 954,902)        | ( 60,045)           |
| B02400     | 採用權益法之被投資公司減資退回股<br>款      | 300,000           | 25,000              |
| B02700     | 取得不動產、廠房及設備                | ( 33,854)         | ( 28,304)           |
| B02800     | 處分不動產、廠房及設備                | 157               | 64                  |
| B03700     | 存出保證金減少                    | 1,518             | 114,666             |
| B04300     | 其他應收款—關係人增加                | ( 287,988)        | ( 968,616)          |
| B04500     | 購置無形資產                     | ( 3,347)          | ( 1,758)            |
| BBBB       | 投資活動之淨現金流出                 | <u>( 971,983)</u> | <u>( 1,203,607)</u> |
| 籌資活動之淨現金流量 |                            |                   |                     |
| C00200     | 短期借款增加                     | 22,170            | 5,000               |
| C00600     | 應付短期票券減少                   | 3                 | ( 199,885)          |
| C01600     | 舉借長期借款                     | 20,354,539        | 19,050,909          |
| C01700     | 償還長期借款                     | ( 18,939,564)     | ( 19,058,175)       |
| C03100     | 存入保證金退還                    | -                 | ( 15)               |
| C04020     | 租賃本金償還                     | ( 74,686)         | ( 92,820)           |
| C04500     | 發放現金股利                     | ( 297,349)        | ( 634,344)          |
| C05100     | 員工購買庫藏股                    | 312,321           | -                   |
| CCCC       | 籌資活動之淨現金流入(出)              | <u>1,377,434</u>  | <u>( 929,330)</u>   |
| EEEE       | 本年度現金及約當現金增加(減少)數          | 650,090           | ( 584,323)          |
| E00100     | 年初現金及約當現金餘額                | <u>119,664</u>    | <u>703,987</u>      |
| E00200     | 年底現金及約當現金餘額                | <u>\$ 769,754</u> | <u>\$ 119,664</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：

### 查核意見

特力股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該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 113 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民國 113 年度部分主要客戶之銷貨收入增長幅度較平均高，由於該等客戶之銷貨收入對於財務報告影響重大，故將該等主要客戶銷貨收入之真實性列為民國 113 年度合併財務報告之關鍵查核事項。與銷貨收入相關之會計政策，請參閱合併財務報告附註四。

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. 瞭解並測試該等客戶收入認列之內部控制設計及執行有效性。
2. 針對該等客戶之銷貨收入交易選樣執行細項測試以確認收入交易之真實性。
3. 核對該等客戶之期後收款情形及是否有重大銷貨退回之情事。

### **其他事項**

特力股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段落之查核報告在案，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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 113 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

會計師 洪 國 田

許晉銘



洪國田



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 4 年 3 月 1 2 日

| 代 碼  | 資 產                             | 113年12月31日 |            |     | 112年12月31日 |            |       |
|------|---------------------------------|------------|------------|-----|------------|------------|-------|
|      |                                 | 金          | 額          | %   | 金          | 額          | %     |
| 1100 | 流動資產                            |            |            |     |            |            |       |
| 1110 | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$         | 2,570,927  | 7   | \$         | 1,606,639  | 4     |
| 1120 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）      |            | 367,971    | 1   |            | 187,816    | 1     |
| 1136 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）    |            | 131,967    | 1   |            | 29,650     | -     |
| 1140 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三十）      |            | 118,304    | -   |            | 104,951    | -     |
| 1150 | 合約資產－流動（附註四及二十）                 |            | 821,375    | 2   |            | 807,093    | 2     |
| 1170 | 應收票據（附註四及十）                     |            | 38,398     | -   |            | 71,891     | -     |
| 1197 | 應收帳款（附註四、十及二九）                  |            | 6,800,792  | 19  |            | 5,798,758  | 16    |
| 1200 | 應收融資租賃款（附註四）                    |            | 9,489      | -   |            | 17,010     | -     |
| 1300 | 其他應收款（附註四）                      |            | 258,143    | 1   |            | 541,105    | 2     |
| 1421 | 存貨（附註四、十一及三十）                   |            | 5,966,234  | 17  |            | 6,183,240  | 17    |
| 1476 | 預付款項                            |            | 365,550    | 1   |            | 364,825    | 1     |
| 1479 | 其他金融資產（附註六及三十）                  |            | 52,782     | -   |            | 8,636      | -     |
| 11XX | 其他流動資產                          |            | 66,196     | -   |            | 53,114     | -     |
|      | 流動資產總計                          |            | 17,568,128 | 49  |            | 15,774,728 | 43    |
|      | 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（附註四及八） |            | 447,419    | 1   |            | 400,621    | 1     |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及三十）     |            | 75,835     | -   |            | 30,450     | -     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四）                   |            | 170,555    | 1   |            | 118,701    | -     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三及三十）            |            | 5,275,967  | 15  |            | 5,443,088  | 15    |
| 1755 | 使用權資產（附註四、十四及二九）                |            | 6,668,025  | 18  |            | 8,945,829  | 25    |
| 1760 | 投資性不動產淨額（附註四、十五及三十）             |            | 67,141     | -   |            | -          | -     |
| 1805 | 商譽（附註四及十六）                      |            | 2,321,580  | 6   |            | 2,354,209  | 6     |
| 1821 | 其他無形資產（附註四）                     |            | 192,194    | 1   |            | 137,565    | -     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二二）                 |            | 2,063,608  | 6   |            | 2,029,288  | 6     |
| 1920 | 存出保證金（附註六、二九及三十）                |            | 882,765    | 2   |            | 987,846    | 3     |
| 1935 | 應收融資租賃款－非流動（附註四）                |            | 92,433     | -   |            | 107,916    | -     |
| 1990 | 其他非流動資產（附註四及十八）                 |            | 288,004    | 1   |            | 260,459    | 1     |
| 15XX | 非流動資產總計                         |            | 18,545,526 | 51  |            | 20,815,972 | 57    |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$         | 36,113,654 | 100 | \$         | 36,590,700 | 100   |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                       |            |            |     |            |            |       |
| 2100 | 流動負債                            |            |            |     |            |            |       |
| 2110 | 短期借款（附註十七、二九及三十）                | \$         | 2,303,137  | 6   | \$         | 2,411,433  | 7     |
| 2120 | 應付短期票券（附註十七及二九）                 |            | 319,184    | 1   |            | 209,496    | 1     |
| 2130 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）      |            | -          | -   |            | 1,497      | -     |
| 2150 | 合約負債－流動（附註四及十九）                 |            | 345,817    | 1   |            | 269,467    | 1     |
| 2170 | 應付票據                            |            | 5,415      | -   |            | 96,190     | -     |
| 2219 | 應付帳款（附註二六及二九）                   |            | 6,529,407  | 18  |            | 5,896,186  | 16    |
| 2230 | 其他應付款（附註二九）                     |            | 1,346,350  | 4   |            | 1,268,418  | 3     |
| 2280 | 本期所得稅負債（附註四）                    |            | 108,511    | -   |            | 193,425    | -     |
| 2310 | 租賃負債－流動（附註四、十四及二九）              |            | 1,282,182  | 3   |            | 1,567,403  | 4     |
| 2320 | 預收款項                            |            | 366,560    | 1   |            | 314,682    | 1     |
| 2399 | 一年內到期之長期借款（附註十七、二九及三十）          |            | 576,820    | 2   |            | 731,235    | 2     |
| 21XX | 其他流動負債                          |            | 303,032    | 1   |            | 225,518    | 1     |
|      | 流動負債總計                          |            | 13,486,415 | 37  |            | 13,184,950 | 36    |
|      | 非流動負債                           |            |            |     |            |            |       |
| 2540 | 長期借款（附註十七、二九及三十）                |            | 9,259,712  | 26  |            | 8,813,701  | 24    |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二二）                 |            | 184,402    | 1   |            | 140,452    | 1     |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四、十四及二九）             |            | 5,388,866  | 15  |            | 7,449,268  | 20    |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）             |            | 4,587      | -   |            | 7,092      | -     |
| 2645 | 存入保證金                           |            | 91,288     | -   |            | 92,763     | -     |
| 2670 | 其他非流動負債                         |            | 52,840     | -   |            | 108,709    | -     |
| 25XX | 非流動負債合計                         |            | 14,981,695 | 42  |            | 16,611,985 | 45    |
| 2XXX | 負債總計                            |            | 28,468,110 | 79  |            | 29,796,935 | 81    |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註十九）               |            |            |     |            |            |       |
| 3110 | 股本                              |            |            |     |            |            |       |
| 3200 | 普通股股本                           |            | 5,098,875  | 14  |            | 5,098,875  | 14    |
| 3310 | 資本公積                            |            | 2,446      | -   |            | 1,478      | -     |
| 3320 | 保留盈餘                            |            |            |     |            |            |       |
| 3350 | 法定盈餘公積                          |            | 1,468,218  | 4   |            | 1,443,608  | 4     |
| 3400 | 特別盈餘公積                          |            | 295,167    | 1   |            | 347,869    | 1     |
| 3500 | 未分配盈餘                           |            | 356,397    | 1   |            | 270,214    | 1     |
| 31XX | 保留盈餘總計                          |            | 2,119,782  | 6   |            | 2,061,691  | 6     |
| 3400 | 其他權益                            | (          | 66,206)    | -   | (          | 295,167)   | ( 1 ) |
| 3500 | 庫藏股票                            |            | -          | -   | (          | 313,256)   | ( 1 ) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                      |            | 7,154,897  | 20  |            | 6,553,621  | 18    |
| 36XX | 非控制權益                           |            | 490,647    | 1   |            | 240,144    | 1     |
| 3XXX | 權益總計                            |            | 7,645,544  | 21  |            | 6,793,765  | 19    |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                   | \$         | 36,113,654 | 100 | \$         | 36,590,700 | 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 113 年及 112 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  |                      | 113年度              |              | 112年度              |           |
|------|----------------------|--------------------|--------------|--------------------|-----------|
|      |                      | 金 額                | %            | 金 額                | %         |
| 4000 | 營業收入（附註四、二十及二九）      | \$ 36,832,049      | 100          | \$ 35,410,589      | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註十一及二九）        | <u>27,355,397</u>  | <u>74</u>    | <u>26,518,378</u>  | <u>75</u> |
| 5900 | 營業毛利                 | <u>9,476,652</u>   | <u>26</u>    | <u>8,892,211</u>   | <u>25</u> |
|      | 營業費用（附註二九）           |                    |              |                    |           |
| 6100 | 推銷費用                 | 8,096,133          | 22           | 7,842,320          | 22        |
| 6200 | 管理費用                 | 716,954            | 2            | 532,387            | 2         |
| 6450 | 預期信用減損損失             | <u>38,948</u>      | <u>-</u>     | <u>47,307</u>      | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計               | <u>8,852,035</u>   | <u>24</u>    | <u>8,422,014</u>   | <u>24</u> |
| 6900 | 營業淨利                 | <u>624,617</u>     | <u>2</u>     | <u>470,197</u>     | <u>1</u>  |
|      | 營業外收入及支出（附註二一及二九）    |                    |              |                    |           |
| 7100 | 利息收入                 | 43,474             | -            | 64,459             | -         |
| 7190 | 其他收入                 | 226,392            | 1            | 234,252            | 1         |
| 7210 | 其他利益及損失              | 11,412             | -            | 83,747             | -         |
| 7510 | 財務成本                 | ( 585,142 )        | ( 2 )        | ( 595,315 )        | ( 1 )     |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | ( <u>5,290</u> )   | <u>-</u>     | <u>3,686</u>       | <u>-</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計           | ( <u>309,154</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>209,171</u> ) | <u>-</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                 | 315,463            | 1            | 261,026            | 1         |
| 7950 | 所得稅（費用）利益（附註四及二二）    | ( <u>138,183</u> ) | ( <u>1</u> ) | <u>19,902</u>      | <u>-</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                | <u>177,280</u>     | <u>-</u>     | <u>280,928</u>     | <u>1</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 113年度 |          |     | 112年度 |         |   |
|------|-------------------------------------------|-------|----------|-----|-------|---------|---|
|      |                                           | 金     | 額        | %   | 金     | 額       | % |
|      | 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（附註四<br>及十八）               | \$    | 27,644   | -   | (\$   | 10,568) | - |
| 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 |       | 56,456   | -   |       | 58,872  | - |
| 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                 |       | 167,687  | 1   | (     | 7,057)  | - |
| 8300 | 其他綜合損益合計                                  |       | 251,787  | 1   |       | 41,247  | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | \$    | 429,067  | 1   | \$    | 322,175 | 1 |
|      | 淨利歸屬於                                     |       |          |     |       |         |   |
| 8610 | 本公司業主                                     | \$    | 331,711  | 1   | \$    | 257,699 | 1 |
| 8620 | 非控制權益                                     | (     | 154,431) | (1) |       | 23,229  | - |
| 8600 |                                           | \$    | 177,280  | -   | \$    | 280,928 | 1 |
|      | 綜合損益總額歸屬於                                 |       |          |     |       |         |   |
| 8710 | 本公司業主                                     | \$    | 588,234  | 2   | \$    | 298,804 | 1 |
| 8720 | 非控制權益                                     | (     | 159,167) | (1) |       | 23,371  | - |
| 8700 |                                           | \$    | 429,067  | 1   | \$    | 322,175 | 1 |
|      | 每股盈餘（附註四及二三）                              |       |          |     |       |         |   |
| 9750 | 基 本                                       | \$    | 0.66     |     | \$    | 0.52    |   |
| 9850 | 稀 釋                                       | \$    | 0.66     |     | \$    | 0.52    |   |

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



特力股份有限公司子公司

合併權益變動表

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼     | 歸 屬                    | 於 本 公 司  | 其 他 業 主 權 益  |            |            |              |             |                 |             |                           |           |       |
|---------|------------------------|----------|--------------|------------|------------|--------------|-------------|-----------------|-------------|---------------------------|-----------|-------|
|         |                        |          | 保 留 盈 餘      |            |            |              |             | 透 過 其 他 綜 合 損 益 |             |                           |           |       |
|         |                        |          | 資本公積         | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積     | 盈餘未分配        | 盈餘未分配       | 國外營運機構之兌換差額     | 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 | 庫藏股票      | 非控制權益 |
| 509,888 | \$ 5,098,875           | \$ 1,000 | \$ 1,395,045 | \$ 565,449 | \$ 489,439 | (\$ 311,516) | (\$ 36,353) | \$ 6,888,683    | \$ 187,725  | \$ 7,076,408              |           |       |
| A1      | 112 年 1 月 1 日餘額        |          |              |            |            |              |             |                 |             |                           |           |       |
| B1      | 111 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)   |          |              |            |            |              |             |                 |             |                           |           |       |
| B3      | 法定盈餘公積                 | -        | 48,563       | -          | (48,563)   | -            | -           | -               | -           | -                         | -         |       |
| B5      | 特別盈餘公積                 | -        | -            | (217,580)  | 217,580    | -            | -           | -               | -           | -                         | -         |       |
|         | 本公司股東現金股利              | -        | -            | -          | (634,344)  | -            | -           | (634,344)       | -           | (634,344)                 | -         |       |
| C7      | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數    | -        | -            | -          | -          | -            | -           | -               | -           | 220                       | 220       |       |
| M5      | 實際取得或處分子子公司部分權益        | -        | -            | -          | -          | -            | -           | -               | -           | 258                       | 258       |       |
| O1      | 子公司股東現金股利              | -        | -            | -          | -          | -            | -           | -               | (35,611)    | (35,611)                  | (35,611)  |       |
| O1      | 非控制權益                  | -        | -            | -          | -          | -            | -           | -               | -           | 64,659                    | 64,659    |       |
| D1      | 112 年度淨利               | -        | -            | -          | -          | 257,699      | -           | -               | 23,229      | 280,928                   | 280,928   |       |
| D3      | 112 年度其他綜合損益           | -        | -            | -          | (10,702)   | -            | 58,872      | -               | 142         | 41,247                    | 41,247    |       |
| D5      | 112 年度綜合損益總額           | -        | -            | -          | -          | 246,997      | (7,065)     | 58,872          | 23,371      | 322,175                   | 322,175   |       |
| Q1      | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -        | -            | -          | (895)      | -            | 895         | -               | -           | -                         | -         |       |
| Z1      | 112 年 12 月 31 日餘額      | 509,888  | 5,098,875    | 1,478      | 1,443,608  | 347,869      | 270,214     | (318,581)       | 23,414      | (313,256)                 | 6,553,621 |       |
| B1      | 112 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)   |          |              |            |            |              |             |                 |             |                           |           |       |
| B3      | 法定盈餘公積                 | -        | 24,610       | -          | (24,610)   | -            | -           | -               | -           | -                         | -         |       |
| B5      | 特別盈餘公積                 | -        | -            | (52,702)   | 52,702     | -            | -           | -               | -           | -                         | -         |       |
|         | 本公司股東現金股利              | -        | -            | -          | (297,349)  | -            | -           | -               | (297,349)   | -                         | (297,349) |       |
| M3      | 處分子公司                  | -        | -            | -          | -          | -            | -           | -               | (22,315)    | (22,315)                  | (22,315)  |       |
| C7      | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數    | -        | (4)          | -          | -          | -            | -           | -               | 4           | -                         | -         |       |
| M5      | 實際取得或處分子子公司部分權益        | -        | 341          | -          | -          | -            | -           | -               | (341)       | -                         | -         |       |
| M7      | 對子公司所有權益變動             | -        | 631          | -          | (2,898)    | -            | -           | -               | 2,267       | -                         | -         |       |
| O1      | 子公司股東現金股利              | -        | -            | -          | -          | -            | -           | -               | (24,542)    | (24,542)                  | (24,542)  |       |
| O1      | 非控制權益變動                | -        | -            | -          | -          | -            | -           | -               | -           | 454,597                   | 454,597   |       |
| N1      | 股份基礎給付 (附註二三)          | -        | -            | -          | (935)      | -            | -           | -               | -           | 312,321                   | 312,321   |       |
| D1      | 113 年度淨利               | -        | -            | -          | 331,711    | -            | -           | -               | (154,431)   | 177,280                   | 177,280   |       |
| D3      | 113 年度其他綜合損益           | -        | -            | -          | -          | 27,293       | 61,773      | -               | (4,736)     | 251,787                   | 251,787   |       |
| D5      | 113 年度綜合損益總額           | -        | -            | -          | -          | 359,004      | 61,773      | -               | (159,167)   | 429,667                   | 429,667   |       |
| Q1      | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -        | -            | -          | -          | 269          | (269)       | -               | -           | -                         | -         |       |
| Z1      | 113 年 12 月 31 日餘額      | 509,888  | 5,098,875    | 2,446      | 1,468,218  | 295,167      | 356,397     | (151,124)       | 84,918      | (490,647)                 | 7,645,544 |       |

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

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                               | 113年度            | 112年度            |
|--------|-------------------------------|------------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量                     |                  |                  |
| A10000 | 本年度稅前淨利                       | \$ 315,463       | \$ 261,026       |
| A20010 | 收益費損項目                        |                  |                  |
| A20100 | 折舊費用                          | 2,116,037        | 2,192,705        |
| A20200 | 攤銷費用                          | 101,662          | 113,709          |
| A20300 | 預期信用減損損失                      | 38,948           | 47,307           |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產<br>及負債之（利益）損失 | ( 5,618 )        | 186,305          |
| A20900 | 利息費用                          | 585,142          | 595,315          |
| A21200 | 利息收入                          | ( 43,474 )       | ( 64,459 )       |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資<br>損失（利益）之份額  | 5,290            | ( 3,686 )        |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損<br>失          | 15,904           | 14,148           |
| A23100 | 處分投資損失                        | 31,286           | 10,568           |
| 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金<br>融資產        | ( 205,823 )      | 125,305          |
| A31125 | 合約資產                          | ( 42,578 )       | ( 266,628 )      |
| A31130 | 應收票據                          | 33,162           | ( 39,095 )       |
| A31150 | 應收帳款                          | ( 1,072,398 )    | ( 1,228,115 )    |
| A31180 | 其他應收款                         | 282,035          | ( 160,614 )      |
| A31200 | 存 貨                           | 221,501          | 1,616,160        |
| A31230 | 預付款項                          | ( 7,741 )        | ( 91,817 )       |
| A31240 | 其他流動資產                        | ( 13,130 )       | ( 18,612 )       |
| A31250 | 其他金融資產                        | ( 45,628 )       | ( 1,884 )        |
| A31990 | 其他營業資產                        | 10,007           | 27,327           |
| A32125 | 合約負債                          | 87,983           | ( 76,442 )       |
| A32130 | 應付票據                          | ( 90,522 )       | 94,119           |
| A32150 | 應付帳款                          | 625,041          | 402,956          |
| A32180 | 其他應付款                         | 91,210           | ( 598,402 )      |
| A32210 | 預收款項                          | 51,878           | ( 135,933 )      |
| A32230 | 其他流動負債                        | 79,012           | ( 142,456 )      |
| A32990 | 其他營業負債                        | ( 38,691 )       | ( 17,446 )       |
| A33000 | 營運產生之現金流入                     | 3,125,958        | 2,841,361        |
| A33100 | 收取之利息                         | 44,203           | 66,392           |
| A33300 | 支付之利息                         | ( 585,917 )      | ( 594,285 )      |
| A33500 | 支付之所得稅                        | ( 203,011 )      | ( 190,173 )      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                    | <u>2,381,233</u> | <u>2,123,295</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                        | 113年度         | 112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 | (\$ 99,830)   | (\$ 288,666)  |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 6,372         | 4,052         |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | ( 106,613)    | ( 64,918)     |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        | 47,875        | 21,710        |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資         | -             | ( 18,000)     |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流入            | 1,692         | -             |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流出            | ( 16,976)     | -             |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備            | ( 313,302)    | ( 379,104)    |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備            | 8,399         | 4,353         |
| B03800 | 存出保證金減少                | 101,662       | 46,557        |
| B04500 | 購置無形資產                 | ( 56,780)     | ( 10,277)     |
| B05400 | 取得投資性不動產               | ( 53,851)     | -             |
| B06100 | 應收融資租賃款減少              | 23,004        | 21,107        |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出             | ( 458,348)    | ( 663,186)    |
|        | 籌資活動之現金流量              |               |               |
| C00200 | 短期借款(減少)增加             | ( 92,296)     | 113,852       |
| C00500 | 應付短期票券增加(減少)           | 109,688       | ( 65,284)     |
| C01600 | 舉借長期借款                 | 25,499,060    | 27,168,147    |
| C01700 | 償還長期借款                 | ( 25,222,118) | ( 27,497,668) |
| C03100 | 存入保證金減少                | ( 1,475)      | ( 2,395)      |
| C04500 | 發放現金股利                 | ( 297,349)    | ( 634,344)    |
| C04020 | 租賃本金償還                 | ( 1,805,412)  | ( 1,804,918)  |
| C05100 | 員工購買庫藏股                | 312,321       | -             |
| C05800 | 非控制權益變動                | 430,055       | 29,269        |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出             | ( 1,067,526)  | ( 2,693,341)  |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響        | 108,929       | 82,912        |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金增加(減少)數      | 964,288       | ( 1,150,320)  |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額            | 1,606,639     | 2,756,959     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額            | \$ 2,570,927  | \$ 1,606,639  |

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



附件七

特力股份有限公司

盈餘分配表

113年度

單位：新台幣元

| 項 目                                         | 金 額          | 備 註         |
|---------------------------------------------|--------------|-------------|
| 期初未分配盈餘                                     | 954,207      |             |
| 本期稅後淨利(a)                                   | 331,711,152  |             |
| 加：因採用權益法之投資調整保留盈餘(b)                        | 27,342,101   |             |
| 減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘(c)                      | (2,945,590)  |             |
| 減：處分庫藏股借記保留盈餘(d)                            | (934,675)    |             |
| 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(e) | 269,640      |             |
| 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(f)          | 355,442,628  | (a+b+c+d+e) |
| 減：提列 10%法定盈餘公積                              | (35,544,263) | (f)*10%     |
| 加：迴轉特別盈餘公積                                  | 147,069,949  | (註)         |
| 可供分配盈餘總額                                    | 467,922,521  |             |
| 分配項目：                                       |              |             |
| 1、股東現金股利(每股發放 0.90 元)                       | 458,898,803  |             |
| 2、股東股票股利                                    | 0            |             |
| 期末未分配盈餘                                     | 9,023,718    |             |
| 註：依據「證券交易法」第 41 條第 1 項規定迴轉特別盈餘公積。           |              |             |

董事長：李麗秋



經理人：李麗秋



會計主管：林素玲



附件八

**特力股份有限公司**  
**取得或處分資產處理程序**  
**修正條文對照表**

| 修正後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修正前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 說明                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>第三條：資產範圍</p> <p>本處理程序所稱之取得或處分資產，係指</p> <p>一、 有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、 不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨）及設備。</p> <p>三、 會員證。</p> <p>四、 無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、 使用權資產。</p> <p>六、 金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>七、 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、 <u>衍生性商品。從事衍生性商品交易應依照本公司從事衍生性商品交易處理程序。</u></p> <p>九、 <u>其他重要資產。</u></p> | <p>第三條：資產範圍</p> <p>本處理程序所稱之取得或處分資產，係指</p> <p>一、 有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、 不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨）及設備。</p> <p>三、 會員證。</p> <p>四、 無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、 使用權資產。</p> <p>六、 金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>七、 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、 <u>其他重要資產。</u></p> <p>九、 <u>衍生性商品。從事衍生性商品交易應依照本公司從事衍生性商品交易處理程序。</u></p> | <p>調整第八、九款順序。</p>      |
| <p>第四條：名詞定義</p> <p>一～五、（略）。</p> <p>六、 所稱「一年內」係以本次<u>交易事實發生</u>之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>第四條：名詞定義</p> <p>一～五、（略）。</p> <p>六、 所稱「一年內」係以本次<u>取得或處分資產</u>之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>依法令規定酌作文字修正。</p>    |
| <p>第四條之一</p> <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、 未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二～四、（略）。</p>                                                                                                                                                                           | <p>第四條之一</p> <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、 未曾因違反<u>本法</u>、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二～四、（略）。</p>                                                                                                                                                                       | <p>依法令規定酌作文字修正。</p>    |
| <p>第六條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產處理程序</p> <p>一、（略）。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>第六條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產處理程序</p> <p>一、（略）。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>依法令規定及本公司實際作業酌作</p> |

| 修正後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 修正前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 說明                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <p>二、交易條件及授權額度之決定程序<br/>取得或處分不動產、設備或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告，<u>並依本公司核決權限表呈報核准後始得為之。</u></p> <p>三、執行單位<br/>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依本公司核決權限表呈報核准後，由使用部門及管理部門負責執行。</p> <p>(略)。</p>                                                                                                                                               | <p>二、交易條件及授權額度之決定程序<br/>取得或處分不動產、設備或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告並提報董事會通過後始得為之。</p> <p>三、執行單位<br/>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依本公司權責劃分之核決權限呈報核決後，由使用部門及管理部門負責執行。</p> <p>(略)。</p>                                                                                                                                                                                                 | <p>文字修正。</p>                |
| <p>第七條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、(略)。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序<br/>(一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由財務單位依市場行情研判決定之，並依本公司核決權限表呈報核准，同時需由財會單位按月提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告。<br/>(二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，並依本公司核決權限表呈報核准後始得為之。</p> <p>三、執行單位<br/>本公司長、短期有價證券投資時，應依本公司核決權限表呈報核准後，由財會單位負責執行。</p> <p>(略)。</p> | <p>第七條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、(略)。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序<br/>(一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由財務單位依市場行情研判決定之，並應依本公司<del>工作權責劃分表</del>授權層級逐級核准，同時需由財會單位按月提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告。<br/>(二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等並應依本公司<del>工作權責劃分表</del>授權層級逐級核准後始得為之。</p> <p>三、執行單位<br/>本公司長、短期有價證券投資時，應依本公司權責劃分表之核決權限呈核決定後，由財會單位負責執行。</p> <p>(略)。</p> | <p>依法令規定及本公司實際作業酌作文字修正。</p> |
| <p>第八條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一、(略)。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序<br/>(一)取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告，並依本公司核決權限表呈報核</p>                                                                                                                                                                                                                      | <p>第八條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一、(略)。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序<br/>(一)取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告，並依本公司權責劃分表之核准權</p>                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>依法令規定及本公司實際作業酌作文字修正。</p> |

| 修正後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修正前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 說明                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <p>准；超過實收資本額百分之一以上者，須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告，並依本公司核決權限表呈報核准；超過實收資本額百分之十以上者，須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應依本公司核決權限表呈報核准後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。</p> <p>(略)。</p>                                                                                               | <p>限核准；超過實收資本額百分之一以上者，須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告，並依本公司權責劃分表之核決權限核准；超過實收資本額百分之十以上者，須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應依前項核決權限呈核決定後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。</p> <p>(略)。</p>                                                                                        |                          |
| <p>第八條之一</p> <p>前三條交易金額之計算，應依第十一條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>                                                                                                                                                                                                                                    | <p>第八之一條</p> <p>前三條交易金額之計算，應依第十一條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>                                                                                                                                                                                                                                | <p>依法令規定酌作文字修正及修正條號。</p> |
| <p>第九條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、(略)。</p> <p>二、(一)~(三)(略)。</p> <p>(四)契約應載內容：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項。</p> <p>(略)。</p> <p>(五)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。</p> | <p>第九條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、(略)。</p> <p>二、(一)~(三)(略)。</p> <p>(四)契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項。</p> <p>(略)。</p> <p>(五)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，本公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。</p> | <p>依法令規定酌作文字修正。</p>      |

| 修正後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 修正前                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 說明                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <p>(略)。</p> <p>第十條：向關係人交易</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除依本處理程序規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，應將相關資料提交股東會同意，且應依第六條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。但本公司與母公司、子公司，或本公司之子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>二、(略)。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)~(五)(略)。</p> <p>(六)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項第(一)款、第(二)款及第(三)款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <p>(略)。</p> <p>4. <u>本公司</u>與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>(略)。</p> | <p>(略)。</p> <p>第十條：向關係人交易</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除依本處理程序規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，應將相關資料提交股東會同意，且應依<del>前</del>節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。但本公司與母公司、子公司，或本公司之子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>二、(略)。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)~(五)(略)。</p> <p>(六)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項第(一)款、第(二)款及第(三)款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <p>(略)。</p> <p>4. <del>公開發行</del>公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>(略)。</p> | <p>依法令規定酌作文字修正。</p> |
| <p>第十二條：本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一~二、(略)。</p> <p>三、子公司應依「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>第十二條：本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>一~二、(略)。</p> <p>三、子公司應依<del>本</del>準則規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>依法令規定酌作文字修正。</p> |

附件九

特力股份有限公司  
公司章程  
修正條文對照表

| 修正後                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修正前                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 說明                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <p>第卅一條之一</p> <p>本公司年度如有獲利(即當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前利益)，應提撥不低於1%為員工酬勞(本項員工酬勞數額中不低於15%應為基層員工分配酬勞)，由董事會決議以股票或現金分派發放。</p> <p>本公司得以前項獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。</p> <p>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。</p> <p>本公司執行員工庫藏股、員工認股權憑證、員工承購新股、限制員工權利新股及員工酬勞等給付對象，包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其具體條件對象由董事會決議定之。</p> | <p>第卅一條之一</p> <p>本公司年度如有獲利(即當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前利益)，應提撥不低於1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放。</p> <p>本公司得以前項獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。</p> <p>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。</p> <p>本公司執行員工庫藏股、員工認股權憑證、員工承購新股、限制員工權利新股及員工酬勞等給付對象，包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其具體條件對象由董事會決議定之。</p> | <p>配合法令規範及考量公司實際需求修正。</p> |
| <p>第卅四條</p> <p>本章程訂立於中華民國六十七年七月二十四日。</p> <p>(略)。</p> <p>第四十四次修正於中華民國一一一年六月十五日。</p> <p><u>第四十五次修正於中華民國一一四年五月二十八日。</u></p>                                                                                                                                                                                              | <p>第卅四條</p> <p>本章程訂立於中華民國六十七年七月二十四日。</p> <p>(略)。</p> <p>第四十四次修正於中華民國一一一年六月十五日。</p>                                                                                                                                                                                                         | <p>增訂修章日期及次數。</p>         |

## 附錄一

# 特力股份有限公司 取得或處分資產處理程序(修正前)

中華民國 111 年 06 月 15 日股東會通過修訂

### 第一條：目的

為保障投資，落實資訊公開，特訂定本處理程序，為本公司取得或處分資產之作業規範及標準。

### 第二條：法令依據

本處理程序係依據證券交易法第三十六條之一、「公開發行公司取得或處分資產處理準則」（以下稱本準則）及主管機關相關規定訂定本處理程序。

### 第三條：資產範圍

本處理程序所稱之取得或處分資產，係指

- 一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨）及設備。
- 三、會員證。
- 四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、使用權資產。
- 六、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。
- 九、衍生性商品。從事衍生性商品交易應依照本公司從事衍生性商品交易處理程序。

### 第四條：名詞定義

- 一、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
- 二、關係人、子公司：依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 三、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 四、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 五、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 六、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。

- 七、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。
- 八、本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本處理程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。
- 九、以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。
- 十、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。
- 十一、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。

第四條之一：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：

- 一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。
- 二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。
- 三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。

前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：

- 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。
- 二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。
- 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。
- 四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。

第五條：投資非供營業使用不動產及其使用權資產或有價證券額度

本公司及各子公司個別取得上述非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之限額如下：

- 一、購買非供營業使用之不動產及其使用權資產，總金額不得超過本公司前一季底股東權益淨值之 20%。
- 二、投資個別有價證券，短期投資中之股票、存託憑證及其他可轉換為股票之有價證券金額不得逾本公司前一季底股東權益淨值之 10%。
- 三、投資有價證券，短期投資中之股票、存託憑證及其他可轉換為股票之有價證券合計金額不得逾本公司前一季底股東權益淨值之 25%。

- 四、其餘個別短期投資之金額不得逾本公司前一季底股東權益淨值之 20%。
- 五、短期投資之總金額不得逾本公司前一季底股東權益淨值之 70%。
- 六、個別長期投資之金額不得逾本公司前一季底股東權益淨值之 75%。
- 七、長期投資之總金額不得逾本公司前一季底總資產之 80%。

第六條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司「內部管理控制制度」辦理。

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產依本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，本公司並應將董事異議資料送審計委員會。

本公司設置獨立董事後，依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

本公司設置審計委員會後，重大之資產交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

二、交易條件及授權額度之決定程序

取得或處分不動產、設備或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告並提報董事會通過後始得為之。

三、執行單位

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依本公司權責劃分之核決權限呈報核決後，由使用部門及管理部門負責執行。

四、不動產、設備或其使用權資產估價報告

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- (一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更者，亦同。
- (二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- (三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
  - 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
  - 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- (四) 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。
- (五) 本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

#### 第七條：取得或處分有價證券投資處理程序

##### 一、評估及作業程序

本公司長、短期有價證券之購買與出售，悉依本公司「內部管理控制制度」辦理。

本公司長、短期有價證券之購買與出售依本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，本公司並應將董事異議資料送審計委員會。

本公司設置獨立董事後，依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

本公司設置審計委員會後，重大之資產交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

##### 二、交易條件及授權額度之決定程序

(一) 於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由財務單位依市場行情研判決定之，並應依本公司工作權責劃分表授權層級逐級核准，同時需由財會單位按月提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告。

(二) 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等並應依本公司工作權責劃分表授權層級逐級核准後始得為之。

##### 三、執行單位

本公司長、短期有價證券投資時，應依本公司權責劃分表之核決權限呈核決定後，由財會單位負責執行。

##### 四、取得專家意見

(一) 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。

(二) 本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

#### 第八條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序

##### 一、評估及作業程序

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，悉依本公司「內部管理控制制度」辦理。

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證依本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，本公司並應將董事異議資料送審計委員會。

本公司設置獨立董事後，依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

本公司設置審計委員會後，重大之資產交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

## 二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一) 取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告，並依本公司權責劃分表之核准權限核准；超過實收資本額百分之一以上者，須提經董事會通過後始得為之。
- (二) 取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告，並依本公司權責劃分表之核准權限核准；超過實收資本額百分之十以上者，須提經董事會通過後始得為之。

## 三、執行單位

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應依前項核准權限呈核決定後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。

## 四、無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告

- (一) 本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一以上者應請專家出具鑑價報告。
- (二) 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產之交易金額達實收資本額百分之十以上者應請專家出具鑑價報告。
- (三) 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。

## 第八之一條

前三條交易金額之計算，應依第十一條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

## 第九條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

### 一、評估及作業程序

- (一) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及證券承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。
- (二) 本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項第（一）款之專家意見及股東

會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

## 二、其他應行注意事項

- (一) 董事會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證券主管機關同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應於同一天召開董事會。
- (二) 事前保密承諾：所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- (三) 換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：
  - 1. 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
  - 2. 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
  - 3. 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
  - 4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
  - 5. 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
  - 6. 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- (四) 契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項。
  - 1. 違約之處理。
  - 2. 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
  - 3. 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
  - 4. 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
  - 5. 預計計畫執行進度、預計完成日程。
  - 6. 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
- (五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司

進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，本公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

(六) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項第(一)款召開董事會日期、第(二)款事前保密承諾、第(五)款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。

(七) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。

1. 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

2. 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

3. 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式於主管機關指定資訊申報網站辦理公告申報。

#### 第十條：向關係人交易

一、本公司與關係人取得或處分資產，除依本處理程序規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，應將相關資料提交股東會同意，且應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。但本公司與母公司、子公司，或本公司之子公司彼此間交易，不在此限。

前項交易金額之計算，應依第八之一條規定辦理。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

#### 二、評估及作業程序

本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會同意並經董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

(一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

(二) 選定關係人為交易對象之原因。

(三) 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及第(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

(四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。

(五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

(六) 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

(七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第八之一條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交審計委員會同意並經股東會、董事會通過部分免再計入。

本公司、子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產或不動產使用權資產，董事會授權董事長於額度未超過新台幣三億元內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

本公司設置獨立董事後，依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

本公司設置審計委員會後，依第一項規定應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

### 三、交易成本之合理性評估

(一) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

(二) 合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

(三) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

(四) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(五)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
  - (1) 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
  - (2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

2. 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。
- (五) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。
  1. 本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
  2. 審計委員會之獨立董事準用公司法第二百十八條規定辦理。
  3. 應將本款第三項第(五)款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。
- (六) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項第(一)款、第(二)款及第(三)款有關交易成本合理性之評估規定：
  1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。
  2. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。
  3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。
  4. 公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。
- (七) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。

#### 第十一條：資訊公開揭露程序

- 一、本公司取得或處分資產，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報。
- 二、應公告申報項目及公告申報標準
  - (一) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。

- (二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。
- (三) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：
  - 1. 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。
  - 2. 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。
- (四) 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。
- (五) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。
- (六) 除前五款以外之資產交易或金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：
  - 1. 買賣國內公債或買賣信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。
  - 2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購外國公債或認募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。
  - 3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。
- (七) 前項交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。
  - 1. 每筆交易金額。
  - 2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
  - 3. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。
  - 4. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。

### 三、辦理公告及申報之時限

本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起算二日內辦理公告申報。

### 四、公告申報程序

- (一) 本公司應將相關資訊依主管機關指定資訊申報網站辦理公告申報。
- (二) 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。
- (三) 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

(四) 本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定資訊申報網站辦理公告申報：

1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
3. 原公告申報內容有變更。

第十二條：本公司之子公司應依下列規定辦理：

- 一、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條所訂公告申報標準者，本公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。
- 二、子公司之公告申報標準中，所稱達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定係以本公司之實收資本額為準。
- 三、子公司應依本準則規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。

第十三條：實施與修訂

本公司「取得或處分資產處理程序」，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，提董事會決議，並提報股東會同意，修正時亦同。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會。另外若本公司已設置獨立董事者，將「取得或處分資產處理程序」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第十四條：罰則

內部稽核人員應定期稽核取得或處分資產管理之程序及執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。並且如於稽核後發現程序中明定之經理人及主辦人員違反本準則或作業程序時，則限經理人與主辦人於追蹤懲處期進行矯正，經理人及主辦人員須於限時內提供矯正報告，否則公司則依規定予以處罰。

## 附錄二

### 特力股份有限公司 公司章程(修正前)

#### 第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為特力股份有限公司。(英文名稱：Test Rite International Co., Ltd.)

第二條：本公司所營事業如下：

- 一、E605010 電腦設備安裝業
- 二、E801010 室內裝潢業
- 三、F101081 種苗批發業
- 四、F101100 花卉批發業
- 五、F101120 觀賞魚批發業
- 六、F101130 蔬果批發業
- 七、F102020 食用油脂批發業
- 八、F102030 菸酒批發業
- 九、F102040 飲料批發業
- 十、F102170 食品什貨批發業
- 十一、F103010 飼料批發業
- 十二、F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
- 十三、F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
- 十四、F106010 五金批發業
- 十五、F106020 日常用品批發業
- 十六、F106030 模具批發業
- 十七、F106040 水器材料批發業
- 十八、F106050 陶瓷玻璃器皿批發業
- 十九、F107030 清潔用品批發業
- 二十、F107050 肥料批發業
- 二十一、F108040 化粧品批發業
- 二十二、F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- 二十三、F110010 鐘錶批發業
- 二十四、F110020 眼鏡批發業
- 二十五、F111090 建材批發業
- 二十六、F113010 機械批發業
- 二十七、F113020 電器批發業
- 二十八、F113030 精密儀器批發業
- 二十九、F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- 三十、F113060 度量衡器批發業
- 三十一、F113070 電信器材批發業
- 三十二、F113090 交通標誌器材批發業
- 三十三、F114010 汽車批發業
- 三十四、F114020 機車批發業
- 三十五、F114030 汽、機車零件配備批發業

- 三十六、F114040 自行車及其零件批發業
- 三十七、F115010 首飾及貴金屬批發業
- 三十八、F116010 照相器材批發業
- 三十九、F118010 資訊軟體批發業
- 四十、 F119010 電子材料批發業
- 四十一、F199990 其他批發業
- 四十二、F201010 農產品零售業
- 四十三、F201020 畜產品零售業
- 四十四、F201061 種苗零售業
- 四十五、F201070 花卉零售業
- 四十六、F201090 觀賞魚零售業
- 四十七、F202010 飼料零售業
- 四十八、F203020 菸酒零售業
- 四十九、F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- 五十、 F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
- 五十一、F206010 五金零售業
- 五十二、F206020 日常用品零售業
- 五十三、F207030 清潔用品零售業
- 五十四、F207050 肥料零售業
- 五十五、F208040 化粧品零售業
- 五十六、F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- 五十七、F210010 鐘錶零售業
- 五十八、F210020 眼鏡零售業
- 五十九、F211010 建材零售業
- 六十、 F213010 電器零售業
- 六十一、F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- 六十二、F213040 精密儀器零售業
- 六十三、F213050 度量衡器零售業
- 六十四、F213080 機械器具零售業
- 六十五、F214010 汽車零售業
- 六十六、F214030 汽、機車零件配備零售業
- 六十七、F214040 自行車及其零件零售業
- 六十八、F215010 首飾及貴金屬零售業
- 六十九、F216010 照相器材零售業
- 七十、 F218010 資訊軟體零售業
- 七十一、F299990 其他零售業
- 七十二、F301020 超級市場業
- 七十三、F399040 無店面零售業
- 七十四、F399010 便利商店業
- 七十五、F401010 國際貿易業
- 七十六、F401071 種苗輸出入業
- 七十七、F501060 餐館業
- 七十八、G801010 倉儲業
- 七十九、H701020 工業廠房開發租售業
- 八十、 H701010 住宅及大樓開發租售業

- 八十一、H703090 不動產買賣業
- 八十二、H703100 不動產租賃業
- 八十三、I102010 投資顧問業
- 八十四、I103060 管理顧問業
- 八十五、I301010 資訊軟體服業務
- 八十六、I301020 資料處理服業務
- 八十七、I301030 電子資訊供應服務業
- 八十八、I401010 一般廣告服業務
- 八十九、I501010 產品設計業
- 九十、I503010 景觀、室內設計業
- 九十一、IZ99990 其他工商服業務
- 九十二、J801030 競技及休閒運動場館業
- 九十三、JE01010 租賃業
- 九十四、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 九十五、A102060 糧商業
- 九十六、F108031 醫療器材批發業
- 九十七、F208031 醫療器材零售業
- 九十八、C501060 木質容器製造業
- 九十九、C805990 其他塑膠製品製造業
- 一〇〇、C901010 陶瓷及陶瓷製品製造業
- 一〇一、CA02050 閥類製造業
- 一〇二、CA02060 金屬容器製造業
- 一〇三、CB01010 機械設備製造業
- 一〇四、CC01030 電器及視聽電子產品製造業
- 一〇五、CN01010 家具及裝設品製造業
- 一〇六、CR01010 瓦斯器材及零件製造業
- 一〇七、D301010 自來水經營業
- 一〇八、E502010 燃料導管安裝工程業
- 一〇九、E599010 配管工程業
- 一一〇、E601010 電器承裝業
- 一一一、E601020 電器安裝業
- 一一二、E603130 燃氣熱水器承裝業
- 一一三、E604010 機械安裝業
- 一一四、E801070 廚具、衛浴設備安裝工程業
- 一一五、F113990 其他機械器具批發業
- 一一六、F206040 水器材料零售業

第 二 條之一：本公司為業務上之需要得對外轉投資其他事業，其投資總額不受公司法第十三條不得超過本公司實收股本百分之四十之限制。

第 三 條：本公司得就業務上之需要對外保證。

第 四 條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司或辦事處。

第 五 條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

## 第二章 股份

第六條：本公司資本總額為新台幣柒拾伍億元整，分為柒億伍仟萬股，每股金額新台幣壹拾元整(其中保留伍仟萬股供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，未發行之股份授權董事會視公司營運需要分次發行。

第六條之一：刪除。

第六條之二：本公司如擬將買回本公司之股份以低於實際買回股份之平均價格轉讓與員工，應依相關規定，經最近一次股東會決議後，始得辦理轉讓。

第六條之三：本公司如擬發行認股價格不受發行人募集與發行有價證券處理準則第五十三條規定限制之員工認股權憑證，應依相關規定，經股東會決議後，始得辦理發行。

第七條：本公司發行之股份，得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

第八條：本公司股東辦理股份轉讓、設定權利、掛失、繼承、贈與及地址變更，印鑑掛失或更換等股務相關事項，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。

第九條：本條刪除。

第十條：股東名簿之變更，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

第十一條：本條刪除。

## 第三章 股東會

第十二條：本公司股東會分下列兩種：

1. 股東常會：每年至少召集一次，於每會計年度終了後，六個月內召開之。

2. 股東臨時會：於必要時依法召集之。

股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。如以視訊會議為之，其股東以視訊參與會議者，視為親自出席。

第十三條：股東會由董事會召集者，其主席依公司法第二〇八條第三項規定辦理，由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第十四條：股東常會之召集，應於開會前三十日通知各股東。臨時會之召集應於開會前十五日通知各股東。將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。

第十五條：本公司除法令另有規定外，各股東，每股有一表決權。

第十六條：股東辦理股東會出席報到及其他有關股東會業務時，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」、公司法等相關法令規定辦理。

第十七條：本條刪除。

第十八條：股東會之決議除公司法及相關法令另有規定外應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

出席股東未滿前項定額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時得以出席股東表決權過半數之同意為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會，其決議以有已發行股份總數三分之一以上股東出席並經出席股東表決權過半數之同意行之。

## 第四章 董事及審計委員會

第十九條：本公司設董事七人，其中獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。

董事選舉採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其它應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。

本公司得為本公司董事就其任期內執行業務範圍依法應負之賠償責任購買責任保險。

全體董事所持有記名股票之股份總額及其成數，依主管機關之規定辦理。

第廿條：董事組織董事會，董事會之職權如下：

1. 各項章程之擬定。
2. 業務方針之決定。
3. 預算決算之審查。
4. 重要職員之任免。
5. 盈餘分配之擬定。
6. 重要財產及不動產購置與處分之擬定及核定。
7. 投資其他事業之擬定及核定。
8. 其他依照法令及股東會之決定。

第廿一條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意，互推一人為董事長，並得以同一方式互選一人為副董事長，對外代表本公司。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。

第廿二條：董事會每季開會一次，如遇緊要事項或由董事過半數之請求得開臨時會。董事會之召集，應載明事由，依證券金管機關規定之期限通知各董事，但有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。

董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之並擔任主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條之規定辦理。

董事得依法委託其他董事代理出席董事會，但代理人以受一人之委託為限。

第廿三條：董事會之決議，除公司法及相關法令另有規定外，應有過半數董事之出席，由出席董事過半數之同意行之。

第廿四條：本公司依法設置審計委員會，並由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人具備會計或財務專長。

審計委員會就公司法、證券交易法暨其他法律對於監察人之規定，於審計委員會準用之。

有關審計委員會之職權行使及其他應遵循事項，悉依相關法令或公司規章之規定辦理。

第廿五條：董事會得依法令規定或業務需要設置各類功能性委員會。

第廿六條：本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參照同業水準議定之。

## 第五章 經理及職員

第廿七條：本公司得依董事會決議設策略及新事業開發執行長一人，公司治理及風險管理執行長一人，總經理一人，秉承董事會之決議及董事長之命令，綜理公司業務，並得設副總經理若干人輔佐之。

第廿八條：執行長及總經理之選任、解任及報酬，依公司法第廿九條之規定辦理。

## 第六章 決算及盈餘分配

第廿九條：本公司會計年度自一月一日起至十二月三十一日止。

第卅條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具下列表冊，並依法定程序提交股東常會請求承認。

1. 營業報告書。
2. 財務報表。
3. 盈餘分派或虧損撥補之議案。

第卅一條：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。

前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。

本公司所處產業環境牽動變數甚廣，企業生命週期正值穩定成熟階段，考量本公司走向多角化經營、未來營運計畫資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東權益，本公司股利政策採穩健及平衡股利原則，每年就可供分配盈餘，提撥不低於50%分配股東股息紅利，得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股利總額之10%，但每股現金股利若低於新台幣零點壹元則不發放現金股利，得全數改以股票股利發放之。

第卅一條之一：本公司年度如有獲利(即當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前利益)，應提撥不低於1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放。

本公司得以前項獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%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。

本公司執行員工庫藏股、員工認股權憑證、員工承購新股、限制員工權利新股及員工酬勞等給付對象，包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其具體條件對象由董事會決議定之。

第卅二條：本公司之董事得依照同業水準發給車馬費，且不論盈虧均支付之。

## 第七章 附則

第卅三條：本公司組織章程及辦事細則由董事會另行制定，本章程如有未盡事宜依照公司法及相關法令規定辦理。

第卅四條：本章程訂立於中華民國六十七年七月二十四日。

第一次修正於中華民國六十九年六月十日。

第二次修正於中華民國七十年十二月十六日。

第三次修正於中華民國七十二年三月二十四日。

第四次修正於中華民國七十二年七月十二日。

第五次修正於中華民國七十二年九月五日。

第六次修正於中華民國七十三年十一月十日。

第七次修正於中華民國七十六年二月二十八日。

第八次修正於中華民國七十六年六月二十五日。

第九次修正於中華民國七十八年十一月十九日。

第十次修正於中華民國七十九年一月三日。  
第十一次修正於中華民國七十九年二月五日。  
第十二次修正於中華民國七十九年四月十二日。  
第十三次修正於中華民國八十年五月十一日。  
第十四次修正於中華民國八十一年五月九日。  
第十五次修正於中華民國八十一年九月十六日。  
第十六次修正於中華民國八十二年五月十日。  
第十七次修正於中華民國八十二年八月二十三日。  
第十八次修正於中華民國八十三年五月二日。  
第十九次修正於中華民國八十四年五月八日。  
第二十次修正於中華民國八十六年五月十四日。  
第二十一次修正於中華民國八十七年五月十一日。  
第二十二次修正於中華民國八十八年五月十一日。  
第二十三次修正於中華民國八十九年六月十三日。  
第二十四次修正於中華民國九十年五月二十二日。  
第二十五次修正於中華民國九十一年五月二十四日。  
第二十六次修正於中華民國九十一年五月二十四日。  
第二十七次修正於中華民國九十二年六月二十日。  
第二十八次修正於中華民國九十三年六月十一日。  
第二十九次修正於中華民國九十四年六月十四日。  
第三十次修正於中華民國九十五年六月九日。  
第三十一次修正於中華民國九十五年六月九日。  
第三十二次修正於中華民國九十六年十一月二日。  
第三十三次修正於中華民國九十七年六月十三日。  
第三十四次修正於中華民國九十八年六月十六日。  
第三十五次修正於中華民國九十九年六月十五日。  
第三十六次修正於中華民國一〇〇年六月十七日。  
第三十七次修正於中華民國一〇一年六月十八日。  
第三十八次修正於中華民國一〇二年六月十七日。  
第三十九次修正於中華民國一〇三年六月十一日。  
第四十次修正於中華民國一〇四年六月十五日。  
第四十一次修正於中華民國一〇五年六月二十三日。  
第四十二次修正於中華民國一〇七年六月十九日。  
第四十三次修正於中華民國一〇八年六月二十日。  
第四十四次修正於中華民國一一一年六月十五日。

特力股份有限公司



董事長：李麗秋



### 附錄三

## 特力股份有限公司 股東會議事規則

中華民國 111 年 6 月 15 日股東常會通過

#### 第一條

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

#### 第二條

本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

#### 第三條（股東會召集及開會通知）

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站，但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。

前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：

一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。

二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。

三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

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。

股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

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。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東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，程序上應依公司法一百七十二之一相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。

公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

#### 第四條

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

#### 第五條（召開股東會地點及時間之原則）

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

#### 第六條（簽名簿等文件之備置）

本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。

股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

第六條之一（召開股東會視訊會議，召集通知應載事項）

本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：

一、股東參與視訊會議及行使權利方法。

二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：

（一）發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。

（二）未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。

（三）召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。

（四）遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。

三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。

第七條（股東會主席、列席人員）

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條（股東會開會過程錄音或錄影之存證）

本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影。

前項影音資料應至少保存一年。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。

股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。

前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。

第九條

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

#### 第十條（議案討論）

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

#### 第十一條（股東發言）

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。

前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。

#### 第十二條（表決股數之計算、迴避制度）

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

### 第十三條

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。

以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

### 第十四條（選舉事項）

股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。

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。

#### 第十五條

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。

在本公司存續期間，應永久保存。

股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。

本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。

#### 第十六條（對外公告）

徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

#### 第十七條（會場秩序之維護）

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

#### 第十八條（休息、續行集會）

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

#### 第十九條（視訊會議之資訊揭露）

股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

## 第二十條（視訊股東會主席及紀錄人員之所在地）

本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。

## 第二十一條（斷訊之處理）

股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。

股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。

發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。

依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。

依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論及決議。

本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。

發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。

本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。

公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

## 第二十二條（數位落差之處理）

本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。

## 第二十三條

本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

#### 附錄四

### 特力股份有限公司 董事持有股數明細表

| 職稱   | 姓名  | 最低應持有股數     | 目前持有股數     |            |
|------|-----|-------------|------------|------------|
|      |     | 全體          | 個別         | 全體         |
| 董事長  | 李麗秋 | 16,316,401股 | 45,547,294 | 79,532,423 |
| 董事   | 何湯雄 |             | 31,795,550 |            |
| 董事   | 何采容 |             | 2,189,579  |            |
| 獨立董事 | 賴永吉 |             | 0          |            |
| 獨立董事 | 劉廷揚 |             | 0          |            |
| 獨立董事 | 黃心賢 |             | 0          |            |
| 獨立董事 | 李逸川 |             | 0          |            |

註一：本公司民國 114 年 3 月 30 日(股東會停止過戶日)實收股本 509,887,558 股。

註二：董事任期均為三年(本屆任期自民國 113 年 05 月 30 日至 116 年 05 月 29 日)。

\*依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定，資本額超過40億至100億元，全體董事持股不得少於4%、監察人不得少於0.4%。

選任獨立董事二人以上者，獨立董事外之全體董事、監察人依前項比率計算之持股成數降為百分之八十。

## 其他說明事項

本次股東會，股東提案處理說明

說明：

- 1、依公司法第172條之1規定，持有已發行股份總數1%以上之股東，得向公司提出股東常會議案，但以一項為限，且所提議案以三百字為限。
- 2、本公司今年股東常會受理股東提案申請，期間為114年3月21日起至114年3月31日止，並已依法公告於公開資訊觀測站。
- 3、本公司並無接獲任何股東提案。