

股票代號：2908



特力股份有限公司

一一三年度

年 報

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw/>

中華民國一一四年三月三十日刊印

一、本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓名：林素玲

職稱：集團財務管理部資深副總經理

電話：(02)8791-5888

電子郵件信箱：investor@testritegroup.com

本公司代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名：張嘉宏

職稱：集團投資人關係處副總經理

電話：(02)8791-5888

電子郵件信箱：investor@testritegroup.com

二、總公司及分支機構

總公司：台北市內湖區新湖三路 23 號 1、2、5 樓

電話：(02)8791-5888

傳真：(02)8791-5788

分公司：台北市內湖區新湖三路 23 號 6 樓

電話：(02)8791-5888

傳真：(02)8791-5788

三、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路 2 段 67 號地下一樓

電話：(02)2586-5859

網址：www.yuanta.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師：許晉銘 洪國田

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：www.deloitte.com.tw

五、查詢海外有價證券資訊方式：不適用

六、公司網址：www.testritegroup.com

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	
一、董事、總經理、副總經理、總監、各部門及分支機構主管資料	5
二、最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金	13
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	52
五、更換會計師資訊	53
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	53
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十 之股東股權移轉及股權質押變動情形	54
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係之資訊	55
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資 事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	57
參、募資情形	
一、資本及股份	58
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	64
三、特別股辦理情形	64
四、海外存託憑證辦理情形	64
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	64
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	64
七、資金運用計畫執行情形	64

肆、營運概況

一、業務內容	65
二、市場及產銷概況	78
三、從業員工	82
四、環保支出資訊	83
五、勞資關係	83
六、資通安全管理	85
七、重要契約	88

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、合併財務狀況	89
二、合併財務績效	90
三、現金流量	91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	91
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年 投資計畫	91
六、風險管理分析評估事項	93
七、其他重要事項	95

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料	96
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	96
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	96
四、其他必要補充說明事項	96

柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	96
---------------------------	----

壹、致股東報告書

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劃實施成果

(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劃實施成果

(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长。

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



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、總監、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 基本資料

114年3月30日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	李麗秋	女 71-80 歲	110.08.27	三年	72.07.04	32,911,294	6.45%	45,547,294	8.93%	31,795,550	6.24%	0	0.00%	特力(股)公司總經理；淡江大學 銀行保險系	註1	董事 董事	何湯雄 何采容	配偶 母女	註8
董事	中華民國	何湯雄	男 71-80 歲	110.08.27	三年	72.07.04	31,795,550	6.24%	31,795,550	6.24%	45,547,294	8.93%	0	0.00%	特力(股)公司董事長；台灣大 學暨上海復旦大學EMBA	註2	董事長 董事	李麗秋 何采容	配偶 父女	
董事	中華民國	何采容	女 41-50 歲	110.08.27	三年	99.06.15	1,989,579	0.39%	2,189,579	0.43%	1,149,000	0.23%	0	0.00%	特力(股)公司副總經理、特力屋 (股)公司董事；輔仁大學管理學 系碩士	註3	董事長 董事	李麗秋 何湯雄	母女 父女	
獨立董事	中華民國	賴永吉	男 61-70 歲	110.08.27	三年	107.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	高等考試財稅行政人員優等及 格、會計師考試及格、財政部稅 制委員會科員、國家磐石獎評審 委員、行政院衛生署全民健保監 理會委員、行政院勞工委員會勞 工退休基金監理會委員、中華民 國全國中小企業總會常務監事、 台灣省會計師公會常務監事、財 政部納稅者權利保護諮詢會 委員；國立政治大學財政研究所 碩士	註4	無	無	無	
獨立董事	中華民國	劉廷揚	男 61-70 歲	110.08.27	三年	104.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台北海洋科技大學校長、國立高 雄師範大學人力與知識管理研究 所所長；美國聯盟國際大學教育 博士、北京大學政府管理學院法 學博士	註5	無	無	無	
獨立董事	中華民國	黃心賢	男 61-70 歲	110.08.27	三年	110.08.27	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	司法人員特考司法官考試及律師 高考及格、嘉義、桃園、士林等 地院法官、特力(股)公司董事 ；東吳大學法律系	註6	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	李逸川	男 61-70歲	110.08.27	三年	110.08.27	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	太平洋崇光百貨稽核室及財務本部協理、卓越成功(股)公司獨立董事、薪酬委員會委員;澳門科技大學工商管理博士、臺灣大學EMBA	註7	無	無	無	

- 註1：特力屋(股)公司董事、特家(股)公司董事、好好生活家居家具(股)公司董事、中欣實業(股)公司董事、力秋(股)公司董事長、利臺國際(股)公司董事長、力衡貿易(股)公司董事長、鴻利全球(股)公司董事長、特力(中國)商貿有限公司董事長、鴻駿訊息技術(上海)有限公司董事長、立威(上海)商務服務有限公司董事長、特力(中國)投資有限公司董事長、深圳特質管理諮詢檢驗有限公司董事長、Test-Rite International(U.S.) Co., Ltd. 董事、Test Rite Products Corp 董事、Homezone International Corporation 董事、Test Rite Int' l (Canada) Ltd. 董事、Test-Rite Int' l (Australia) Pty. Limited 董事、Test-Rite Pte Ltd. 董事、Test-Rite Products (Hong Kong) Limited 董事、Test-Rite(UK) Ltd. 董事、Fortune Miles Trading Inc. 董事、Upmaster International Co., Ltd. 董事、Energy Path International Co., Ltd. 董事、Avida Company Limited 董事、Lucky Rite Company Limited 董事、Golden Rite Co., Ltd. 董事、Fortune Rite International Co., Ltd. 董事、來特投資(股)公司監察人、特力(股)公司治理及永續發展委員會召集人。
- 註2：特力集團總裁、特力屋(股)公司董事長、特家(股)公司董事、好好生活家居家具(股)公司董事、中欣實業(股)公司董事長、力特國際(股)公司董事長、特安康(股)公司董事長、Test-Rite International(U.S.)Co., Ltd. 董事、Test Rite Products Corp. 董事、Homezone International Corporation 董事、Test-Rite Int' l (Australia) Pty. Limited 董事、Test-Rite Pte Ltd. 董事、Test-Rite Products (Hong Kong) Limited 董事、特力有限公司董事、立駿國際有限公司董事、Tes Rite Trading Co., Ltd. 董事、Test Rite Retailing Co., Ltd. 董事、B&S Link Corporation 董事、Upmaster International Co., Ltd. 董事。
- 註3：特力(股)公司營運長、特家(股)公司董事長、好好生活家居家具(股)公司董事長、和樂家居(股)公司董事長、中欣實業(股)公司董事、來特投資(股)公司董事、立威(上海)商務服務有限公司董事、Test-Rite Int' l (Australia) Pty. Limited 董事、Test-Rite (UK) Ltd. 董事、Test-Rite Development GmbH 董事、Test Rite tepro GmbH 董事、Test Rite Int' l (Canada) Ltd. 董事、Test-Rite International (U.S.)Co., Ltd. 總經理、High-Value Gardening Limited 董事、特力(股)公司治理及永續發展委員會委員。
- 註4：特力(股)公司審計委員會召集人/薪酬委員會委員召集人/公司治理及永續發展委員會委員、正風聯合會計師事務所合夥會計師兼所長、中華民國管理科學學會理事。
- 註5：特力(股)公司審計委員會委員/薪酬委員會委員/公司治理及永續發展委員會委員、國立高雄師範大學人力與知識管理研究所教授、進階生物科技股份有限公司獨立董事/薪酬委員會委員/審計委員會委員。
- 註6：特力(股)公司審計委員會委員/薪酬委員會委員/公司治理及永續發展委員會委員、建源法律事務所所長、財團法人淨化社會文教基金會董事、普萊德科技(股)公司獨立董事/薪酬委員會委員/審計委員會委員/永續發展委員會委員/風險管理委員會主任委員、台北市家庭暴力暨性侵害防治中心法律諮詢律師。
- 註7：特力(股)公司審計委員會委員/薪酬委員會委員/公司治理及永續發展委員會委員、展悅建設(股)公司總經理、蘭博灣發展(股)公司總經理、普萊德科技(股)公司董事。
- 註8：本公司由董事長暫代理總經理職務，因特力集團涵蓋貿易及零售兩大事業，營運模式獨特，故持續積極評估及培育合適接續人選。為強化董事會之監督機制，本公司已於110年股東常會新增一席獨立董事，獨立董事超過全體董事席次二分之一，並有過半數董事未兼任員工或經理人，能有效發揮其監督職能，落實公司治理。

2. 董事資料

114 年 3 月 30 日

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
李麗秋 (董事長)	●	學經歷請參閱第 9-10 頁(一)董事基本資料 ● 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 ● 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	0
何湯雄 (董事)	●	學經歷請參閱第 9-10 頁(一)董事基本資料 ● 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 ● 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	0
何采容 (董事)	●	學經歷請參閱第 9-10 頁(一)董事基本資料 ● 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 ● 未有公司法第 30 條各款情事	不適用	0
賴永吉 (獨立董事)	●	學經歷請參閱第 9-10 頁(一)董事基本資料 ● 法官、檢察官、律師、會計師或其他國家考試及領有證書之專門職業及技術人員 ● 未有公司法第 30 條各款情事	● 本公司獨立董事符合獨立性情形 ● 獨立董事本人及其配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份之數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ● 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	0
劉廷揚 (獨立董事)	●	學經歷請參閱第 9-10 頁(一)董事基本資料 ● 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上 ● 未有公司法第 30 條各款情事	● 本公司獨立董事符合獨立性情形 ● 獨立董事本人及其配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份之數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ● 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	1
黃心賢 (獨立董事)	●	學經歷請參閱第 9-10 頁(一)董事基本資料 ● 法官、檢察官、律師、會計師或其他國家考試及領有證書之專門職業及技術人員 ● 未有公司法第 30 條各款情事	● 本公司獨立董事符合獨立性情形 ● 獨立董事本人及其配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份之數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ● 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	1
李逸川 (獨立董事)	●	學經歷請參閱第 9-10 頁(一)董事基本資料 ● 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 ● 未有公司法第 30 條各款情事	● 本公司獨立董事符合獨立性情形 ● 獨立董事本人及其配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份之數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ● 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	0

二、董事會多元化及獨立性：

1、多元化政策：為強化公司治理及健全董事會結構，本公司治理守則及董事選舉辦法等規範明定董事會成員組成應考量多元化、性別的衡平及專業知識與技能。

2、依本公司本身運作、營運型態及發展需求訂定適當多元化政策目標及執行成果如下：

政策目標	執行成果
<p>獨立性：</p> <p>1、獨立董事席次或外部董事席次：比例過半。</p> <p>2、連續任期：為確保獨立董事得以客觀行使職權，避免因久任降低其獨立性，除有特別原因(藉助本公司董事之專才與相關經驗)外，獨立董事連續任期均未超過9年。</p>	<p>1、本屆獨立董事席次 4 席，佔所有董事席次 4/7；外部董事席次 4 席，佔所有董事席次 4/7，比例過半。</p> <p>2、目前 1/2(含)以上獨立董事連續任期未超過 9 年。</p>
<p>性別衡平：本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事至少 1 人。</p>	<p>女性董事共計 2 席，比例達所有董事席次之 2/7。雖然本公司女性董事席次比例雖未達 1/3，本公司將秉持著董事會多元化之精神持續尋覓及邀請適合人選加入，提出適合的董事提名人選，致力於提升女性董事席次比例。</p>
<p>專業知識與技能：</p> <p>董事會整體應具備之能力如下：1. 營運判斷能力、2. 會計及財務分析能力、3. 經營管理能力、4. 危機處理能力、5. 產業知識、6. 國際市場觀、7. 領導能力、8. 決策能力。</p>	<p>現任董事會成員普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，並分別擁有豐富的產業、企業經營、財務金融、稅務會計、人力資源等專業知識背景及實務歷練，充分發揮經營決策、風險監督管理及有效發揮董事職能。</p>

3、獨立性：本公司董事會成員有 7 席董事(含獨立董事)，為提高本公司治理績效，增加獨立董事席次為 4 席，佔所有董事席次一半以上，並公司每年皆定期檢視全體獨立董事均符合獨立性資格。另為確保獨立董事得以客觀行使職權，避免因久任降低其獨立性，除有特別原因(藉助本公司董事之專才與相關經驗)外，1/2(含)以上獨立董事連續任期未超過 9 年，本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規範，各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項之情事。

4、現任董事會成員多元政策及落實情形如下：

多元化核心項目 董事姓名	性別	國籍	年齡		獨立董事任期年資			具員工身分	營運判斷能力	會計及財務分析	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導決策能力	法律	專業能力
			<50	>50	<3年	3-9年	>9年										
李麗秋董事長	女	中華民國		V				V	V	V	V	V	V	V	V	V	產業知識
何湯雄董事	男	中華民國		V				V	V	V	V	V	V	V	V	V	營運判斷
何采容董事	女	中華民國	V					V	V	V	V	V	V	V	V	V	經營管理
賴永吉獨立董事	男	中華民國		V		V			V	V	V	V	V	V	V	V	危機處理
劉廷揚獨立董事	男	中華民國		V			V		V		V	V	V	V	V	V	領導決策
黃心賢獨立董事	男	中華民國		V	V						V	V	V	V	V	V	領導決策
李逸川獨立董事	男	中華民國		V	V				V	V	V	V	V	V	V	V	產業知識

(二)總經理、副總經理、總監、各部門及分支機構主管資料

基準日：114年3月30日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
策略及新事業開發執行長	中華民國	何湯雄	男	64.09.01	31,795,550	6.24%	45,547,294	8.93%	0	0.00%	特力(股)公司總裁 台灣大學暨上海復旦大學EMBA專班	註1	公司治理及風險管理執行長 營運長	李麗秋 何采容	配偶 父女	註9
公司治理及風險管理執行長	中華民國	李麗秋	女	64.09.01	45,547,294	8.93%	31,795,550	6.24%	0	0.00%	特力(股)公司董事長 淡江大學銀行保險系	註2	策略及新事業開發執行長 營運長	何湯雄 何采容	配偶 母女	註9
營運長	中華民國	何采容	女	98.05.01	2,189,579	0.43%	1,149,000	0.23%	0	0.00%	特力(股)公司副總經理 南加大企業管理系學士 輔仁大學管理學系碩士	註3	策略及新事業開發執行長 公司治理及風險管理執行長	何湯雄 李麗秋	父女 母女	
事業群總經理	中華民國	陳以妙	女	96.05.01	681	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	特力(股)公司協理 銘傳商專國貿科	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	岳晶	男	98.03.01	13,454	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	特力(股)公司協理 逢甲大學工業工程系	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	高東昇	男	98.03.01	434,405	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	特力(股)公司協理 紐澤西理工學院工程管理碩士	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	陳玉枝	女	100.12.05	354,512	0.07%	147	0.00%	0	0.00%	僑蒂絲(股)公司總經理 東吳大學企業管理系	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	林素玲	女	92.01.01	20,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	特力(股)公司協理 銘傳商專會統科	註4	無	無	無	
副總經理	中華民國	吳蓓蘭	女	96.05.01	61,184	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	特力(股)公司協理 國立臺北大學企業管理學系碩士	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	陳麗然	女	98.06.15	100,408	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	特力(股)公司協理 實踐家專會統科	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	黃淑華	女	107.3.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大哥大副處長 國立中山大學資訊管理學系	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	張嘉宏	男	105.07.01	10,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	特力(股)公司協理 東海大學 MBA	註5	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	郭菁菁	女	106.04.01	1,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	華豐橡膠工業股份有限公司 淡江大學經濟系	註6	無	無	無	
副總經理	中華民國	石有儀	女	108.01.01	100,008	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	中國文化大學東語韓文組	註7	無	無	無	
總監	中華民國	李建德	男	100.12.06	81,766	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	鴻利全球(股)公司協理 北台灣科學技術學院電子工程系	無	無	無	無	
總監	中華民國	謝彩瑜	女	104.03.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	亞耕有限公司業務經理 國立中央大學企業管理系	無	無	無	無	
總監	中華民國	沈汝康	男	105.02.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	聯想台灣分公司公關經理 淡江大學大眾傳播學系	無	無	無	無	
總監	中華民國	蔡佳安	女	106.02.03	917	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	百星實業有限公司 中國文化大學中國語文學系	無	無	無	無	
總監	中華民國	施怡伶	女	108.05.20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	特力(股)公司資深經理 崇右影藝科技大學國際貿易科	無	無	無	無	
總監	中華民國	吳翠瑜	女	108.06.03	204,991	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	特力(股)公司資深經理 淡江大學合作經濟系	無	無	無	無	
總監	中華民國	許明暉	女	110.12.02	30,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	資誠聯合會計師事務所 中興大學會計碩士	註8	無	無	無	
總監	中華民國	游志平	男	111.07.01	20,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	鴻利全球股份有限公司經理 台灣科技大學企管系	無	無	無	無	
總監	中華民國	段欣妤	女	113/06/01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Frog Design 上海資深體驗設計師 交通大學應用藝術研究所工業設計組碩士	無	無	無	無	
總監	中華民國	張志源	男	113/07/01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	森森百貨(股)公司幕僚長 政治大學財務管理學系碩士	無	無	無	無	
總監	中華民國	朱紹珍	女	113/07/01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	特力(股)公司風險控管處總監 南台工商專科學校工業工程與管理系	無	無	無	無	
總監	中華民國	葉淑嬪	女	113/07/01	30,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	特力(股)公司集團專案部總監 英國 Stirling 大學企業管理系碩士	無	無	無	無	

- 註 1：特力屋(股)公司董事、特家(股)公司董事、好好生活家居家具(股)公司董事、中欣實業(股)公司董事、力秋(股)公司董事長、利臺國際(股)公司董事長、力衡貿易(股)公司董事長、鴻利全球(股)公司董事長、特力(中國)商貿有限公司董事長、鴻駿訊息技術(上海)有限公司董事長、立威(上海)商務服務有限公司董事長、特力(中國)投資有限公司董事長、深圳特質管理諮詢檢驗有限公司董事長、Test-Rite International(U.S.) Co.,Ltd. 董事、Test Rite Products Corp. 董事、Homezone International Corporation 董事、Test Rite Int' 1 (Canada) Ltd. 董事、Test-Rite Int' 1 (Australia) Pty.Limited 董事、Test-Rite Pte Ltd. 董事、Test-Rite Products (Hong Kong) Limited 董事、Test-Rite (UK) Ltd. 董事、Fortune Miles Trading Inc. 董事、Upmaster International Co.,Ltd. 董事、Energy Path International Co.,Ltd. 董事、Avida Company Limited 董事、Lucky Rite Company Limited 董事、Golden Rite Co., Ltd. 董事、Fortune Rite International Co., Ltd. 董事、來特投資(股)公司監察人、特力(股)公司治理及永續發展委員會召集人。
- 註 2：特力集團總裁、特力屋(股)公司董事長、特家(股)公司董事、好好生活家居家具(股)公司董事、中欣實業(股)公司董事長、力特國際(股)公司董事長、特安康(股)公司董事長、Test-Rite International(U.S.)Co.,Ltd. 董事、Test Rite Products Corp. 董事、Homezone International Corporation 董事、Test-Rite Int' 1 (Australia) Pty. Limited 董事、Test-Rite Pte Ltd. 董事、Test-Rite Products (Hong Kong) Limited 董事、特力有限公司董事、立駿國際有限公司董事、Tes Rite Trading Co.,Ltd. 董事、Test Rite Retailing Co.,Ltd. 董事、B&S Link Corporation 董事、Upmaster International Co.,Ltd. 董事。
- 註 3：特力(股)公司營運長、特家(股)公司董事長、好好生活家居家具(股)公司董事長、和樂家居(股)公司董事長、中欣實業(股)公司董事、來特投資(股)公司董事、立威(上海)商務服務有限公司董事、Tes-Rite Int' 1 (Australia) Pty. Limited 董事、Test-Rite (UK) Ltd. 董事、Test-Rite Development GmbH 董事、Test Rite tepro GmbH 董事、Test Rite Int' 1 (Canada) Ltd. 董事、Test-Rite International (U.S.)Co., Ltd. 總經理、High-Value Gardening Limited 董事、特力(股)公司治理及永續發展委員會委員。
- 註 4：特力屋(股)公司監察人、特力屋室內裝修設計(股)公司監察人、特家(股)公司監察人、好好生活家居家具(股)公司監察人、中欣實業(股)公司監察人、寧波安聯特捷供應鏈管理有限公司監事。
- 註 5：力秋(股)公司監察人、力特國際(股)公司監察人、力衡貿易(股)公司監察人、鴻利全球(股)公司監察人、利臺國際(股)公司監察人、和樂家居(股)公司監察人。
- 註 6：寧波安聯特捷供應鏈管理有限公司董事。
- 註 7：特力屋(股)公司董事、特力(股)公司治理及永續發展委員會委員。
- 註 8：正和食品股份有限公司監察人。
- 註 9：本公司總經理自109年退休後由董事長暫代理其職務，因特力集團涵蓋貿易及零售兩大事業，營運模式獨特，故持續積極評估及培育合適接續人選。為強化董事會之監督機制，本公司已於110年股東常會新增一席獨立董事，獨立董事超過全體董事席次二分之一，並有過半數董事未兼任員工或經理人，能有效發揮其監督職能，落實公司治理。

二、最近年度給付董事（含獨立董事）、總經理及副總經理之酬金

（一）一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

113年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 及占稅後純 益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額及占稅後純益 之比例		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)										
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所有 公司		本公司	財務報 告內所 有公司							
董事長	李麗秋	0	0	0	0	2,804	2,804	216	216	3,020	3,020	15,709	45,838	108	108	1,381	0	1,381	0	20,218	50,347	無				
董事	何湯雄																						0.91%	0.91%	6.10%	15.18%
董事	何采容																									
獨立 董事	賴永吉	2,250	2,250	0	0	1,753	1,753	624	624	4,627	4,627	0	0	0	0	0	0	0	4,627	4,627	無					
	劉廷陽																					1.39%	1.39%	1.39%	1.39%	
	黃心賢																									
	李逸川																									

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：請參閱年報第18頁。

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司 H	本公司	財務報告內 所有公司 I
低於 1,000,000 元	何采容	何采容		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	李麗秋、何湯雄、 賴永吉、劉廷揚、 黃心賢、李逸川	李麗秋、何湯雄、 賴永吉、劉廷揚、 黃心賢、李逸川	賴永吉、劉廷揚、 黃心賢、李逸川	賴永吉、劉廷揚、 黃心賢、李逸川
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			何湯雄	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			李麗秋、何采容	何采容
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				李麗秋、何湯雄
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7	7	7	7

(二) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

113年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
策略及新事業開發執行長	何湯雄	54,304	86,318	1,537	1,537	5,570	6,520	2,153	0	2,153	0	19.16%	29.09%	0
公司治理及風險管理執行長	李麗秋													
營運長	何采容													
事業群總經理	陳以妙													
副總經理	彭俊燕**													
副總經理	岳晶													
副總經理	高東昇													
副總經理	陳玉枝													
副總經理	林素玲													
副總經理	吳蓓蘭													
副總經理	陳麗然													
副總經理	黃淑華													
副總經理	魏文祥**													
副總經理	張嘉宏													
副總經理	郭菁菁													
副總經理	石有儀													
副總經理	陳駿楠**													

**彭俊燕副總經理於2月解任；陳駿楠副總經理於5月解任；魏文祥副總經理於9月解任。

註：退職退休金皆為退職退休金費用化之提列提撥數為NT1,537仟元，退職退休金實際支付數為NT\$0元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	陳駿楠	陳駿楠
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	何湯雄、彭俊燕、石有儀、陳以妙、岳晶、高東昇、陳麗然、林素玲、魏文祥、郭菁菁	彭俊燕、石有儀、陳以妙、岳晶、陳麗然、林素玲、魏文祥、郭菁菁
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	黃淑華、陳玉枝、吳蓓蘭、張嘉宏	高東昇、黃淑華、吳蓓蘭、陳玉枝、張嘉宏
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	李麗秋、何采容	何采容
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		何湯雄、李麗秋
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總 計	17	17

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年12月31日

	職稱	姓名	股票金額(元)	現金金額(元)	總計(元)	總額占稅後純益之比例
經理人	策略及新事業開發執行長	何湯雄	0	2,258,349	2,258,349	0.68%
	公司治理及風險管理執行長	李麗秋				
	營運長	何采容				
	事業群總經理	陳以妙				
	副總經理	彭俊燕**				
	副總經理	岳晶				
	副總經理	高東昇				
	副總經理	陳玉枝				
	副總經理	林素玲				
	副總經理	吳蓓蘭				
	副總經理	陳麗然				
	副總經理	黃淑華				
	副總經理	魏文祥**				
	副總經理	張嘉宏				
	副總經理	郭菁菁				
	副總經理	石有儀				
	副總經理	陳駿楠**				
	總監	李建德				
	總監	王敬誠				
	總監	謝彩瑜				
	總監	沈汝康				
	總監	蔡佳安				
	總監	林麗華**				
	總監	施怡伶				
	總監	吳翠瑜				
	總監	黃素芬**				
	總監	許明暉				
	總監	游志平				
	總監	蔡士廷**				
	總監	段欣妤*				
總監	張志源*					
總監	朱紹珍*					
總監	葉淑嬪*					

*段欣妤總監於6月就任;張志源總監、朱紹珍總監、葉淑嬪總監於7月就任。

**彭俊燕副總經理於2月解任;陳駿楠副總經理於5月解任;魏文祥副總經理於9月解任;林麗華總監、蔡士廷總監於5月解任;黃素芬總監於10月解任。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

職稱	112年度		113年度	
	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例		本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	5.28%	16.64%	7.49%	16.57%
總經理及副總經理	20.37%	32.54%	19.16%	29.09%

給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性說明：

給付酬金之政策、標準與組合：

本公司及合併報表公司董事酬金，其中車馬費方面係參考同業水準，依董事出席董事會情形支付；董事酬勞，係依本公司及合併報表公司之公司章程規定辦理，由董事會決議董事酬勞金額。

個別董事酬金：以董事會通過盈餘分配之董事酬勞總金額*個別董事所得權數計算之，權數採以下項目，以擔任董事/執行董事/獨立董事、對公司營運參與程度(含ESG執行)及貢獻價值、為公司融資需求擔任連帶保證人、董事會績效評估得分結果及任職期間等計算所得權數；功能性委員會(薪酬委員會及審計委員會)委員酬勞：以固定酬勞*功能性委員會績效評估得分結果計算之。以上分配仍須經薪資酬勞委員會審查，提案董事會通過後發放。

總經理及副總經理等經理人酬金：包括薪資、獎金及員工酬勞共三類。薪資係參考經理人之專業與經驗、工作職掌、當地人才市場水準等因素後，訂定足以反映職責範圍之報酬，並每年視經濟情勢、同業薪酬水準，專業薪酬顧問公司相關資料與個人績效成果後執行年度調薪，以確保經理人薪酬具有競爭力。獎金則包含年終獎金與績效獎金，其中年終獎金得視公司整體營運績效而決定是否發放；績效獎金則與個人當年度績效表現與公司營運(含ESG)成果有高度連結，藉此激勵經理人達成高績效目標。員工酬勞係根據本公司之公司章程，並經提報薪酬委員會及董事會決議後發放。

訂定酬金之程序：依公司法及公司章程規定辦理，公司年度如有獲利，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。公司得以前項獲利，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。

以上酬勞發放金額、日期與發放要件，經薪酬委員會及董事會決議後發放。

經營績效及未來風險之關聯性：董事酬勞須經由本公司薪資報酬委員會衡量整體董事會及個別董事績效表現、公司經營(含ESG)績效、公司未來營運及風險胃納進行審查，提案董事會通過後發放，經理人的年度調薪與年度績效獎金，與個人績效以及公司整體營運(含ESG執行)成果高度相關，參考指標包含其負責之業務營運績效與財務指標、組織人才發展與培養、法規遵循與ESG績效等，並隨時參考經濟環境、公司營運與相關法令而檢討調整。

每年定期(至少每年一次)依規範於薪酬委員會評估檢討董事及經理人之薪資報酬政策、制度、標準與結構，並將建議提交董事會討論，以確保符合公司政策及市場水準及達到公司永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度(113年度)董事會開會 10(A) 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	李麗秋	10	0	100%	
董事	何湯雄	10	0	100%	
董事	何采容	10	0	100%	
獨立董事	賴永吉	10	0	100%	
獨立董事	劉廷揚	10	0	100%	
獨立董事	黃心賢	10	0	100%	
獨立董事	李逸川	10	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

- (一)證交法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設立審計委員會，不適用證交法第 14 條之 3 規定。有關證交法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形(第 21 頁)。
- (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決議事項：無此情事。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形，如下表說明：

開會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
113/01/29	李麗秋董事長 何湯雄董事 何采容董事	本公司經理人 112 年績效獎金分配案	李麗秋董事長、何湯雄董事、何采容董事因兼任經理人職務利益迴避	迴避董事不參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
113/06/25	全體董事	本公司 112 年個別董事酬勞分配案	討論個別董事之董事酬勞，故分別利益迴避	迴避董事不參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
113/06/25	賴永吉獨立董事 劉廷揚獨立董事 黃心賢獨立董事 李逸川獨立董事	本公司功能性委員會委員年度酬金分配案	討論功能性委員會之個別委員年度報酬，故分別利益迴避	迴避董事不參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。
113/06/25	李麗秋董事長 何湯雄董事 何采容董事	本公司 113 年度經理人調薪案	李麗秋董事長、何湯雄董事、何采容董事因兼任經理人職務迴避	迴避董事不參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。

三、董事會自我評鑑及外部績效評估執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容及評估結果
每年執行一次	113年1月1日至113年12月31日	董事會之績效評估	董事會內部自評/同儕評估	包含面向為對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。評等結果分為四個等級：優等、甲等、符合標準及仍可加強。 113年度評估結果：優等。
每年執行一次	113年1月1日至113年12月31日	個別董事成員之績效評估	董事成員自評	包含面向為公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。評等結果分為四個等級：優等、甲等、符合標準及仍可加強。 113年度評估結果：優等。
每年執行一次	113年1月1日至113年12月31日	功能性委員會(薪酬委員會及審計委員會、公司治理及永續發展委員會)之績效評估	薪酬委員會、審計委員會、公司治理及永續發展委員會成員自評	包含面向為對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及/或內部控制等。評等結果分為四個等級：優等、甲等、符合標準及仍可加強。 113年度評估結果：優等。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一)依本公司治理守則及董事選舉辦法等規範，本公司董事會成員組成具備多元化、擁有專業知識與技能、獨立性及性別的平衡。
- (二)本公司已設置薪酬委員會及審計委員會，並於111年11月10日新增設置功能性委員會「公司治理及永續發展委員會」，行使法令規定之相關職權，董事會藉各功能性委員會分工，積極強化董事職能落實公司治理及推動公司永續發展行動。
- (三)本公司於108年4月24日董事會通過訂定處理董事要求之標準作業程序，並通過任命本公司從事財務會計管理等工作經驗豐富之林素玲資深副總經理擔任公司治理主管，負責督導並執行公司治理運作，協調董事與經理部門間良好資訊交流，提供董事執行業務所需資料及履行董事職責，提升董事會效能。
- (四)本公司安排負責經理人向董事會對於特力集團各項發展策略及執行現況進行專案報告。
- (五)本公司為落實公司治理精神，有效提昇資訊透明化程度，於年報、企業網站及公開資訊觀測站充分揭露各項經營、財務訊息，並不定期舉行法人說明會。
- (六)鼓勵董事踴躍參加各項公司治理課程，本公司亦安排講師到公司授課，以持續充實新知。
- (七)本公司為落實公司治理並提升董事會功能以建立績效目標強化董事會運作效率，依本公司董事會績效評估辦法，每年初執行董事會、董事成員及功能性委員會績效評估，並於111年增加委託外部專業機構進行董事會績效評估；上述各項績效評估結果，已提報113年3月12日薪酬委員會及董事會報告，並將為董事酬勞及未來提名之參考。
- (八)本公司考量集團策略發展及永續經營，於112年12月28日公司治理及永續發展委員會及董事會通過董事成員接班計畫及高階管理階層接班計畫。

(二) 審計委員會運作情形資訊

最近年度(113年度)審計委員會開會 7次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	賴永吉	7	0	100%	
獨立董事	劉廷揚	7	0	100%	
獨立董事	黃心賢	7	0	100%	
獨立董事	李逸川	7	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證交法第 14 條之 5 所列事項：

日期 期別	議案內容	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議 項目內容	審計委員會決議 結果及公司 對委員會意見 處理情形
113/2/20 (113 年第 1 次)	本公司 112 年第 4 季稽核業務報告。 通過本公司參與和樂家居股份有限公司(原公司名稱：特力和樂股份有限公司)現增案。 通過本公司取得特家股份有限公司股權案。 通過本公司取得好好生活家居家具股份有限公司(原公司名稱：特力恩瑞股份有限公司)股權案。	無	審計委員會：全體出席委員決議通過，並提請董事會決議。 董事會：經全體出席董事決議通過。
113/3/13 (113 年第 2 次)	本公司 112 年度集團稽核報告。 通過本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。 通過本公司 112 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表案。 通過本公司 112 年度盈餘分配案。	無	
113/3/25 (113 年第 3 次)	通過本公司「長短期投資作業及管理辦法」部分條文修正案。 通過子公司和樂家居股份有限公司現金增資案。	無	
113/5/13 (113 年第 4 次)	本公司 113 年第 1 季稽核業務報告。 通過本公司 113 年第 1 季合併財務報表案。 通過本公司辦理第十四次及第十五次庫藏股轉讓員工案。 通過本公司移轉商標予子公司特力屋(股)公司案。	無	
113/8/12 (113 年第 5 次)	本公司 113 年第 2 季稽核業務報告案。 通過本公司 113 年第 2 季合併財務報表案。 通過本公司參與和樂家居(股)公司現增案。 通過本公司資金貸與子公司和樂家居(股)公司案。 通過本公司資金貸與子公司好好生活家居家具(股)公司案。 通過本公司資金貸與子公司特家(股)公司案。 通過本公司資金貸與子公司 Test Rite Products Corp. 案。	無	
113/11/12 (113 年第 6 次)	本公司 113 年第 3 季稽核業務報告案。 通過本公司 113 年第 3 季合併財務報表案。	無	

日期 期別	議案內容	獨立董事反對 意見、保留意 見或重大建議 項目內容	審計委員會決 議結果及公司 對委員會意見 處理情形
	通過本公司簽署租賃合約案。 通過本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修正案。		
113/12/30 (113年第7次)	本公司114年度內部稽核計畫報告案。 通過114年度營運計畫暨預算審議案。 通過本公司委任簽證會計師事務所提供非確信服務清單討論案。 通過本公司簽證會計師及其獨立性、適任性評估及委任案。	無	

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

(1) 稽核室除按月將稽核報告交付獨立董事查閱外，稽核主管亦每季於審計委員會報告稽核業務執行情形，每年進行集團稽核報告，並視需要與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

(2) 稽核報告均需追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季編製追蹤報告呈送各獨立董事。

(3) 113年3月5日獨立董事與會計師及稽核主管溝通會議，會議內容為對112年度財務報告查核彙總溝通，包含查核範圍及方法、集團查核、顯著風險、關鍵查核事項、查核發現建議事項與溝通、永續資訊法律責任分享及稽核報告等。

(4) 審計委員會於審查每季財務報告及會計師查核簽證等相關議案皆會邀請會計師列席。

四、年度工作重點及運作情形：

(1) 年度工作重點

1、審查修正內部控制制度。

2、審查內部控制制度之有效性。

3、審查修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

4、審查公司重大之資產及衍生性商品交易、資金貸與及背書保證事項。

5、審查公司募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

6、審核簽證會計師獨立性、適任性評估及委任。

7、審核財務、會計或內部稽核主管之任免。

8、審查財務報告。

9、與內部稽核主管溝通稽核業務報告。

10、與簽證會計師對溝通年度財務報表查核結果及其他法令要求等事項。

(2) 113年度運作情形：審計委員會議案皆經審計委員會審議通過，且獨立董事無反對意見。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		已訂定「公司治理守則」，並揭露於企業網站及公開資訊觀測站。	相符。
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？</p> <p>(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？</p> <p>(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？</p> <p>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？</p>		✓	<p>(一) 本公司之「公司治理守則」中「保障股東權益專章」處理股東相關事宜，並本公司委託股務代理機構、公司設有發言人及代理發言人，及投資人信箱處理股東相關問題。</p> <p>(二) 本公司設有股務專責人員管理相關資訊，並委任券商股務代理協助處理股務相關事宜，並掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。</p> <p>(三) 已訂定「對子公司監理作業辦法」、「對子公司監理內部控制制度」、「對子公司之監理稽核」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」等內部控制制度執行之。</p> <p>(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」明訂相關規範，且本公司內部人均簽署內部人聲明書，聲明絕不為任何違法內線交易行為，並自負相關法律責任。</p>	相符。
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	✓		<p>(一) 依本公司治理守則第三章董事會結構及本公司董事選舉辦法第二之一條規定，本公司董事成員的提名及遴選應考量多元化政策目標：獨立性、性別衡平及具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備</p>	相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>			<p>之能力，相關具體管理目標及落實執行情形，請參閱第1頁「董事會多元化及獨立性」說明。</p> <p>(二) 除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，為深化公司治理及永續發展，於111年11月10日設置「公司治理及永續發展委員會」功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司董事會通過及修正董事會績效評估辦法及其評估方式，董事會績效評估之執行單位為財務單位，董事會於每年年度結束時進行內部評估，並至少每三年委由外部專業獨立機構、專家學者團隊或其他適當方式進行外部評估，以上評估於次年第一季董事會前報告董事會績效評估結果。</p> <p>董事會績效評估指標函括五大面向，董事成員績效評估指標函括六大面向，功能性委員會績效評估指標涵蓋四或五大面向，評等結果分為四個等級：優等、甲等、符合標準及仍可加強。</p> <p>113年度董事會、董事成員及功能性委員會內部績效評估結果，於114年3月12日董事會報告，並公布於本公司官網。</p> <p>(四) 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師獨立性，再將評估結果提報董事會。113年12月30日審計委員會及董事會通過簽證會計師獨立性、適任性評估及委任案。</p> <p>評估方式為參考審計品質指標(AQI)項目進行評估，評估項目為專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			力等五個構面及公司內部自行評估所聘任之簽證會計師並未擔任本公司之董監事、也非本公司股東、亦未在本公司支薪、且與本公司非利害關係人及未連續委任簽證服務達七年等要件皆符合。另取得會計師審計品質指標報告(AQI Report)、簽證會計師獨立性聲明書，聲明會計師、審計人員皆應遵守其事務所要求之獨立性規範，以維持其查核簽證之公正客觀及獨立性，進行會計師聘任之討論。	
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		<p>本公司設置財務單位為公司治理專責單位。並於108年4月24日董事會通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」及通過任命財務主管林素玲資深副總經理兼任本公司治理主管，其於公開發行公司從事財務會計管理等工作經驗達25年以上，主要職掌為負責督導並執行公司治理之運作，包括協調董事與經理部門間良好資訊交流，適時提供董事執行業務所需之充分資料並能履行其董事職責、確保董事會程序及遵守所有適用法令規則、提升董事會效能，協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記等事務。</p> <p>113年公司治理相關事務執行重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 召開董事會及股東常會。 2. 召開法人說明會。 3. 董事成員均完成至少6學分之進修課程。 4. 召開獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師之溝通會議。 5. 完成董事會及董事成員之績效評估。 	相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
			<p>6. 公司治理主管進修時數共12小時以上：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>進修機構</th> <th>課程</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>113/11/04</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>全球經濟趨勢及產業展望</td> </tr> <tr> <td>113/11/04</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>競爭力與生存力ESG趨勢與策略</td> </tr> <tr> <td>113/12/17</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>高階經理人薪酬與ESG績效制度設計</td> </tr> <tr> <td>113/12/18</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董監事暨公司治理主管系列課程—全球風險遽增下的永續供應策略</td> </tr> </tbody> </table>	日期	進修機構	課程	113/11/04	社團法人中華公司治理協會	全球經濟趨勢及產業展望	113/11/04	社團法人中華公司治理協會	競爭力與生存力ESG趨勢與策略	113/12/17	社團法人中華公司治理協會	高階經理人薪酬與ESG績效制度設計	113/12/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程—全球風險遽增下的永續供應策略	
日期	進修機構	課程																	
113/11/04	社團法人中華公司治理協會	全球經濟趨勢及產業展望																	
113/11/04	社團法人中華公司治理協會	競爭力與生存力ESG趨勢與策略																	
113/12/17	社團法人中華公司治理協會	高階經理人薪酬與ESG績效制度設計																	
113/12/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程—全球風險遽增下的永續供應策略																	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及代理發言人、服務及公關等部門，並在公司網站上設有投資人與利害關係人專區，與利害關係人建立良好溝通管道。	相符。															
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部代辦股東會事務。	相符。															
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭</p>	✓		<p>(一) 本公司已設企業網站</p> <p>http://www.testritegroup.com，揭露公司財務業務及公司治理資訊相關資訊。並可以連結主管機關規範之公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw。</p>	相符。															

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>			<p>(二) 本公司除中文網站外，亦設有英文網站，依規定於公開資訊觀測站中揭露公司資訊、設置言人並完成各項報備，摘錄法人說明會內容於公司網站以供查詢。</p> <p>(三) 本公司年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆依規定期限於公開資訊觀測站公告並申報，並同步上傳本公司網站。</p>	
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>	✓		<p>(一) 員工權益：本公司秉持誠信與關懷立場照顧從業員工，恪遵政府頒訂之勞動基準法來保障員工合法權益，提供平等就業機會；另本公司設立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理員工團體保險及辦理各項員工訓練課程等。</p> <p>(二) 僱員關懷：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 在員工福利面，透過福委會各項福利項目，提供員工婚喪喜慶、傷病慰問、急難救助等關懷慰問金/禮金。為鼓勵員工充實自我，平衡工作與生活，除了鼓勵成立社團並提供補助基金外，還會不定期舉辦各種團康活動。此外，公司定期舉辦員工家庭購物日，提供員工與親友優惠折扣，輕鬆添購居家修繕、佈置或生活等日常用品。 2. 在員工保健面，特力除了優於法規為員工安排定期健康檢查(每 2 年一次)，亦依法聘用護理師並舉辦醫師臨場服務，透過篩選健康風險較高之潛在對象，由護理師進行健康關懷與預防性之衛教等方式，持續關注並守護員工的健康。 	相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(三) 投資者關係：本公司依法規定資訊揭露，並設有專責之投資人關係主管，負責各項投資人關係管理之業務，以保障投資人及利害關係人之權益，善盡企業對股東責任。</p> <p>(四) 供應商關係及利害關係人之權益：本公司經營哲學就是與供應商一起成功，對供應商關係始終維持正面且健康，對於廠商及利害關係人提出的合理要求，本公司均給予溝通機會並尊重其合法權益。</p> <p>(五) 本公司董事參加對公司治理相關進修課程：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 113年5月8日劉廷揚獨立董事參加社團法人中華公司治理協會主辦之公司治理下資安治理與未來發展趨勢課程，進修時數3小時。 2. 113年8月8日劉廷揚獨立董事參加社團法人中華治理協會主辦全球永續發展的宏觀視野-從遠景 2050到行動 2024 課程，進修時數3小時。 3. 113年11月04日李麗秋董事長、何湯雄董事、何采容董事、賴永吉獨立董事、黃心賢獨立董事、李逸川獨立董事參加社團法人中華治理協會主辦之全球經濟趨勢及產業展望課程，進修時數3小時。 4. 113年11月04日李麗秋董事長、何湯雄董事、何采容董事、賴永吉獨立董事、黃心賢獨立董事、李逸川獨立董事參加社團法人中華治理協會主辦之競爭力與生存力 ESG 趨勢與策略課程，進修時數3小時。 	

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(六) 本公司 111 年 11 月 10 日董事會通過訂定本公司「風險管理辦法」，並訂有內部控制及相關內部規章，並於 113 年 12 月 30 日董事會報告風險管理執行進度(包含 113 年風險管理執行結果、113 年風險範疇及因應、114 年風險管理規劃)。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關規定，確保客戶相關權益，並提供良好服務品質。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險並於 113 年 8 月 12 日董事會完成董監事責任險投保報告。</p> <p>(九) 本公司為維護智慧財產權研發成果，109 年 12 月 11 日通過智慧財產管理系統驗證，112 年 10 月通過 TIPS(A 級)驗證審查，113 年 4 月通過 TIPS 抽驗，並於 113 年 12 月 30 日向董事會報告智慧財產管理計畫及執行情形。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)			<p>本公司公司治理評鑑改善情形說明如下：</p> <p>1、本公司於113年5月底前召開股東常會。</p> <p>2、本公司於112年導入ISO27001管理制度，112年8月取得ISO27001資訊安全管理系統認證(效期自112年8月21日起至114年10月31日止，113年11月12日向董事會進行資通安全風險管理執行狀況報告。</p>	相符。

(四) 薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

113年12月31日

身分別		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
姓名					
召集人暨獨立董事	賴永吉	請參閱第 7~8 頁董事資料 (一)相關內容	●獨立董事本人及其配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 ●最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。	0	
獨立董事	劉廷揚			1	
獨立董事	黃心賢			1	
獨立董事	李逸川			0	

2. 薪資報酬委員會職責：以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計4人。
- (2)本屆委員任期：113年5月30日至116年5月29日，最近(113)年度薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	賴永吉	5	0	100%	
委員	劉廷揚	5	0	100%	
委員	黃心賢	5	0	100%	
委員	李逸川	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。

三、最近年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果及公司對於成員意見之處情形：

日期	議案內容	委員意見	決議結果及公司對成員意見處理情形
113年1月29日	通過本公司經理人112年績效獎金分配案。 通過本公司112年董事會，董事成員及功能性委員會績效評估案。	無	薪酬委員會：全體出席委員決議通過，並提請董事會決議。 董事會：經全體出席董事決議通過。
113年3月13日	通過本公司112年度員工酬勞及董事酬勞分配案。	無	
113年5月13日	通過本公司擬辦理第十四次及第十五次庫藏股轉讓員工案。	無	
113年6月25日	通過本公司113年度經理人調薪案。 通過本公司112年度個別董事酬勞分配案。 通過本公司功能性委員會委員年度酬金分配案。	無	
113年11月12日	通過本公司經理人112年度員工酬勞。	無	

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>為落實永續發展，特力於 101 年設有「企業社會責任委員會」，由集團總經理擔任主任委員，集團各事業部門相關主管出任委員，集團公關部負責相關行政協調及彙整，集團稽核部負責監督考核，並就公司治理、企業承諾、社會參與、環境保護等面向成立工作小組。委員會每年至少向董事會報告一次審議內容。</p> <p>為加強推動永續經營管理，特力於 111 年 11 月將「企業社會責任委員會」改組為「公司治理及永續發展委員會」，並於董事會通過提升為董事會轄下之功能性委員會，由 4 位獨立董事(賴永吉、劉廷揚、黃心賢、李逸川)、董事長李麗秋及執行副總經理石有儀、營運長何采容等高階經理人組成，董事長李麗秋擔任召集人及主席，每年至少開會二次並向董事會報告，由董事會督導特力永續發展之策略與成果。</p> <p>為強化永續行動管理，特力另設有「公司治理及永續發展執行委員會」，由總經理李麗秋擔任主任委員並指派高階經理人擔任副主任委員(中欣實業總經理謝有全)及環境永續、社會共榮、公司治理小組組長(分別為中欣實業總經理謝有全、特力集團公關總監沈汝康、特力公司治理主管林素玲)，領導各委員(跨組織管理代表)及其指派之小組成員，完成各相關任務與因應措施。</p> <p>公司治理及永續發展委員會 113 年將下列推動事項呈報董事會：(1)利害關係人議合；(2)「溫室氣體盤查及查證」每季執行進度報告；(3)特力集團永續推動成果報告。</p>	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	✓		<p>為實踐永續並因應國際發展趨勢，113 年本公司自 GRI 準則主題、TCFD 指南、SASB 指標和國內外同業關注議題中，就特力集團之情形，以及與特力之相關性、收集同產業標竿企業資訊進行辨識，經內部討論，採交集方式鑑出產業中具共通性之主題共 17 項。</p> <p>再依重要內外部利害關係人有效問卷，考量議題正負面發生的可能性機</p>	無重大差異

項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
			<p>率及影響特力嚴重程度大小進行評分加總後，由公司治理及永續發展委員會與各工作小組，確認與篩選重大議題結果為：〈員工培訓與職涯發展〉、〈客戶健康與安全〉、〈商品行銷及標示〉、〈公司治理與誠信經營〉、〈風險管理與法規遵循〉、〈多元化與平等機會〉、〈經濟績效〉、〈供應鏈與採購管理〉、〈職業健康安全〉、〈勞雇關係、強迫或強制勞動、童工〉、〈循環經濟與包裝包材管理〉、〈氣候變遷因應與能源管理〉等共 12 個重大議題，作為特力永續經營管理的優先考量。風險評估邊界主要包括：特力股份有限公司、特力屋股份有限公司、特力屋室內裝修設計股份有限公司。</p> <p>詳細內容請參考 113 年度永續報告書，對應各面向重大議題之風險管理策略重點摘要如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>重大議題</th> <th>風險管理策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">治理</td> <td>經濟績效</td> <td> 1. 貿易方面：發揮既有優勢，積極發展東南亞及全球供應鏈；深化全方位整合服務模組，以增值服務與客戶、供應商共創成長；持續投資本業，擴大家的產業；落實 ESG 理念，創造營運優勢。 2. 零售方面：全力發展線上線下整合，引領消費新型態，滿足疫後新的消費者需求；建立 ESG 理念，落實於營運中。 </td> </tr> <tr> <td>公司治理與誠信經營</td> <td> 鑑於貪腐對社會穩定與安全以及公司發展構成威脅之嚴重性，並危害永續發展及法治，特力以最高誠信標準經營，除了符合法律要求，更要求員工與供應商遵循公司反貪腐規範。2023 年全體員工 100%完成廉潔承諾書的簽署；貿易與零售供應商亦 100%完成簽署。 </td> </tr> </tbody> </table>	面向	重大議題	風險管理策略	治理	經濟績效	1. 貿易方面：發揮既有優勢，積極發展東南亞及全球供應鏈；深化全方位整合服務模組，以增值服務與客戶、供應商共創成長；持續投資本業，擴大家的產業；落實 ESG 理念，創造營運優勢。 2. 零售方面：全力發展線上線下整合，引領消費新型態，滿足疫後新的消費者需求；建立 ESG 理念，落實於營運中。	公司治理與誠信經營	鑑於貪腐對社會穩定與安全以及公司發展構成威脅之嚴重性，並危害永續發展及法治，特力以最高誠信標準經營，除了符合法律要求，更要求員工與供應商遵循公司反貪腐規範。2023 年全體員工 100%完成廉潔承諾書的簽署；貿易與零售供應商亦 100%完成簽署。	
面向	重大議題	風險管理策略										
治理	經濟績效	1. 貿易方面：發揮既有優勢，積極發展東南亞及全球供應鏈；深化全方位整合服務模組，以增值服務與客戶、供應商共創成長；持續投資本業，擴大家的產業；落實 ESG 理念，創造營運優勢。 2. 零售方面：全力發展線上線下整合，引領消費新型態，滿足疫後新的消費者需求；建立 ESG 理念，落實於營運中。										
	公司治理與誠信經營	鑑於貪腐對社會穩定與安全以及公司發展構成威脅之嚴重性，並危害永續發展及法治，特力以最高誠信標準經營，除了符合法律要求，更要求員工與供應商遵循公司反貪腐規範。2023 年全體員工 100%完成廉潔承諾書的簽署；貿易與零售供應商亦 100%完成簽署。										

項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>風險管理與法規遵循</p> <p>公司各業務單位須根據其業務，對於可能發生之風險及影響程度，予以辨識、分析、衡量、回應、監控審查及報告，並提改進因應措施；定期對集團全體員工進行資訊安全教育訓練；優化法情通報機制，如建立節能標章系統；不斷強化法令遵循力度，如重新檢討門市儲存空間設置標準，並且進行倉庫安全的法遵盤點。</p>	
			<p>供應鏈與採購管理</p> <p>特力推行供應商評估制度，並訂有供應商準則，要求供應商遵守有關社會、環境、公司治理等條款。設有 QA/QC/FA(品質管控及供應商評估)部門，負責對供應商進行驗廠、驗貨及產品抽測，以實現對不良供應商及不良品質輸出的有效控制。</p>	
		環境及產品面	<p>商品行銷與標示</p> <p>銷售之商品力求包裝、門市展示清楚標示認證標章並符合商標法；QAQC 定期抽檢商品標示，確保認證商品符合商品標示法；系統控管商品標示效期，若有效期逾期狀況會通知採購人員，立即更新認證；結合以節能、低碳、健康及環保為主題的行銷推廣。</p>	
			<p>客戶健康與安全</p> <p>每月進行自有品牌商品客訴分析，當月若有單品涉及品質疑慮達三件，則會召開商品品質改善會議；每季定期召開商品品質管理季會，對於商品品質管理結果進行檢視與改善檢討；嚴格把關食品品質，從採購源頭原料落實生產控管、供應商評鑑、門市食品品質效期管理及品管部後市場抽測等關卡，並制訂「食品安全管理機制」。</p>	

項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否	摘要說明											
			<table border="1"> <tr> <td>循環經濟與包裝包材管理</td> <td>針對自有品牌商品，要求在開發階段就將環保概念融入設計中，包括產品本身採取環境友善設計、使用環保包材、簡化包裝、平整包裝以節省運輸耗能等；安排教訓訓練，確保採購人員掌握好開發原料及規範；建置環保回收服務機制，增加服務曝光度，加強對外溝通。</td> </tr> <tr> <td>氣候變遷因應與能源管理</td> <td>整合氣候風險與機會評估於既有風險管理架構，由各部門依據其功能鑑別與氣候變遷的重大風險項目，並提出因應措施。積極引進綠色產品，推動綠色消費，響應政府推廣，把握綠色商機。</td> </tr> <tr> <td>社會 職業健康安全</td> <td>逐步推動台灣職業安全衛生管理系統，運用系統化管理機制(PDCA)，持續提升管理績效；每年持續辦理職業安全衛生在職教育訓練；職災事件做成案例宣導，避免重複發生；安全衛生相關證照造冊列管。</td> </tr> <tr> <td>員工培訓與職涯發展</td> <td>設立特力大學，依循集團訓練管理辦法，每年依據經營策略、營運目標及訓練需求評估的結果，規劃全公司管理、通識與特定專業的年度訓練計畫，以有效推展並落實集團員工培訓與職涯發展的目標管理與作業執行。</td> </tr> <tr> <td>多元化與平等機會</td> <td>為保障員工權益，公司制定人權政策、工作規則等以確保員工合法、公平的職涯發展機會；持續宣導性別平等與尊重，每年要求員工完成性騷擾防治教育訓練課程；定期檢視各主要地區/事業體之員工及管理職性別比例。</td> </tr> </table>	循環經濟與包裝包材管理	針對自有品牌商品，要求在開發階段就將環保概念融入設計中，包括產品本身採取環境友善設計、使用環保包材、簡化包裝、平整包裝以節省運輸耗能等；安排教訓訓練，確保採購人員掌握好開發原料及規範；建置環保回收服務機制，增加服務曝光度，加強對外溝通。	氣候變遷因應與能源管理	整合氣候風險與機會評估於既有風險管理架構，由各部門依據其功能鑑別與氣候變遷的重大風險項目，並提出因應措施。積極引進綠色產品，推動綠色消費，響應政府推廣，把握綠色商機。	社會 職業健康安全	逐步推動台灣職業安全衛生管理系統，運用系統化管理機制(PDCA)，持續提升管理績效；每年持續辦理職業安全衛生在職教育訓練；職災事件做成案例宣導，避免重複發生；安全衛生相關證照造冊列管。	員工培訓與職涯發展	設立特力大學，依循集團訓練管理辦法，每年依據經營策略、營運目標及訓練需求評估的結果，規劃全公司管理、通識與特定專業的年度訓練計畫，以有效推展並落實集團員工培訓與職涯發展的目標管理與作業執行。	多元化與平等機會	為保障員工權益，公司制定人權政策、工作規則等以確保員工合法、公平的職涯發展機會；持續宣導性別平等與尊重，每年要求員工完成性騷擾防治教育訓練課程；定期檢視各主要地區/事業體之員工及管理職性別比例。	
循環經濟與包裝包材管理	針對自有品牌商品，要求在開發階段就將環保概念融入設計中，包括產品本身採取環境友善設計、使用環保包材、簡化包裝、平整包裝以節省運輸耗能等；安排教訓訓練，確保採購人員掌握好開發原料及規範；建置環保回收服務機制，增加服務曝光度，加強對外溝通。													
氣候變遷因應與能源管理	整合氣候風險與機會評估於既有風險管理架構，由各部門依據其功能鑑別與氣候變遷的重大風險項目，並提出因應措施。積極引進綠色產品，推動綠色消費，響應政府推廣，把握綠色商機。													
社會 職業健康安全	逐步推動台灣職業安全衛生管理系統，運用系統化管理機制(PDCA)，持續提升管理績效；每年持續辦理職業安全衛生在職教育訓練；職災事件做成案例宣導，避免重複發生；安全衛生相關證照造冊列管。													
員工培訓與職涯發展	設立特力大學，依循集團訓練管理辦法，每年依據經營策略、營運目標及訓練需求評估的結果，規劃全公司管理、通識與特定專業的年度訓練計畫，以有效推展並落實集團員工培訓與職涯發展的目標管理與作業執行。													
多元化與平等機會	為保障員工權益，公司制定人權政策、工作規則等以確保員工合法、公平的職涯發展機會；持續宣導性別平等與尊重，每年要求員工完成性騷擾防治教育訓練課程；定期檢視各主要地區/事業體之員工及管理職性別比例。													

項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明			
			<table border="1"> <tr> <td>勞雇關係、強迫或強制勞動、童工</td> <td>重視勞工人權，嚴格遵循勞動相關法規，讓員工充分獲得法定保障；提供多元福利，包括完善的保險、退休制度、彈性上下班等，保障員工工作權益；落實多元暢通的溝通管道，致力員工身心健康；每年舉辦員工座談會，建立公司與同仁有效且值得信賴的溝通橋樑。</td> </tr> </table>	勞雇關係、強迫或強制勞動、童工	重視勞工人權，嚴格遵循勞動相關法規，讓員工充分獲得法定保障；提供多元福利，包括完善的保險、退休制度、彈性上下班等，保障員工工作權益；落實多元暢通的溝通管道，致力員工身心健康；每年舉辦員工座談會，建立公司與同仁有效且值得信賴的溝通橋樑。	
勞雇關係、強迫或強制勞動、童工	重視勞工人權，嚴格遵循勞動相關法規，讓員工充分獲得法定保障；提供多元福利，包括完善的保險、退休制度、彈性上下班等，保障員工工作權益；落實多元暢通的溝通管道，致力員工身心健康；每年舉辦員工座談會，建立公司與同仁有效且值得信賴的溝通橋樑。					
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	✓		<p>(一) 特力本身不涉及製造，為落實提供綠色通路服務，公司營運力行 5R 環保教育原則，全體員工實踐「減用」(Reduce)、「再用」(Reuse)、「有利回收」(Recycle)、「再思考」(Rethink)、「拒用」(Reject)，並實際發展可執行措施，藉由服務設計綠化來降低環境負荷。目前特力屋全台中大型門市及 113 年前所有新開立的社區小型店皆 100% 通過行政院環保署「綠色商店認證」。</p> <p>(二) 特力透過積極進行用電、用油管理、綠色出行，及善用視訊溝通、實施無紙化商務作業等策略，提升能源使用效率。自 109 年起，目標用電密集度逐年減少 4%，為打造「綠色通路」，要求旗下零售事業積極引進綠色商品，鼓勵消費者進行綠色消費；並積極與供應商合作開發含再生原料之商品，如 HOLA 推出回收塑料再製的 REAL 環保多功能衣架。自 109 年起，特力零售事業目標綠色商品採購金額達新台幣 10 億元以上。</p> <p>(三) 特力透過導入 TCFD (氣候相關財務資訊揭露)，完整盤點及評估各項風險與機會議題對集團營運之影響，並提出相對應之因應策略措施，深化氣候變遷管理層面及加強力度。</p> <ul style="list-style-type: none"> 治理：由董事長擔任召集人的「公司治理及永續發展委員會」及由總經理擔任主任委員的「公司治理及永續發展執行委員會」負責。 	無重大差異		

項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
			<ul style="list-style-type: none"> 風險與機會評估：導入 TCFD，分別針對轉型風險實體風險與機會，分析對特力的短中長期質化及財務影響。 因應策略：根據以上評估，擬定因應策略，如訂定防災 SOP 及查核各防災措施。 風險管理：將氣候風險納入特力風險管理架構，持續掌握風險與機會動態。 <p>(詳細內容請參考 113 年度永續報告書)</p> <p>(四)特力有統計過去兩年用水量及廢棄物總重量，112 年完成碳盤查示範專案，113 年完成個體公司溫室氣體盤查，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理等政策，包括：強化治理架構、訂定關鍵指標、響應政府政策。</p> <p>特力訂定以下目標與政策：</p> <ul style="list-style-type: none"> 短期目標為用電密集度逐年減少 4%，進而目標中長期核心營運碳排放量(範疇一及範疇二)可逐年減少 5%。 依循法規完成溫室氣體盤查及外部查證 廢棄物回收率較前一年度提升績效達 5%(含)以上 遵循網際網路包裝限制及減重目標 <table border="1"> <thead> <tr> <th>年份</th> <th>112 年</th> <th>113 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>14,684 公噸</td> <td>14,356 公噸</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總重量(總部及楊梅物流)</td> <td>369.99 公噸</td> <td>350.71 公噸</td> </tr> </tbody> </table>	年份	112 年	113 年	用水量	14,684 公噸	14,356 公噸	廢棄物總重量(總部及楊梅物流)	369.99 公噸	350.71 公噸	
年份	112 年	113 年											
用水量	14,684 公噸	14,356 公噸											
廢棄物總重量(總部及楊梅物流)	369.99 公噸	350.71 公噸											
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利)</p>	✓		<p>(一)特力集團由董事長簽署核准之《人權政策》系遵循《聯合國全球盟約》、《聯合國世界人權宣言》及《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》等國際公認之人權標準，並依其內涵制定人權管理原則，如確保員工擁有合理的工作條件及安全健康的工作環境；營造平等</p>	無重大差異									

項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>			<p>任用，免於歧視與騷擾之工作環境；不強迫勞動、禁用童工；嚴禁性騷擾，加強宣導及有效處理等。在推動上，公司從新人訓練到每年的在職訓練皆要求台灣員工必須 100%參加包含性騷擾防治教育的性別平等訓練課程，並定期檢視各主要地區/事業體之員工及管理職性別比例。</p> <p>(二) 薪酬：特力員工薪資皆依據制定的敘薪標準與員工提前議定，並絕不低於中央主管機關核定之基本薪資。敘薪標準依據員工之學經歷、專業知識技術、專業年資與個人績效表現來決定，不因性別、宗教、種族、國籍、黨派差異而有所不同，由人力資源部統籌管理；公司年度如有獲利，會提撥不低於 1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放。公司亦會將經營成果(含環境、社會及公司治理)與工作績效反映在員工薪酬。</p> <p>休假：除提供符合法規的休假，讓同仁有充裕的時間與家庭共處外，額外於志工日、運動會當天皆提供公假，鼓勵大家一起投身公益與運動健身。</p> <p>其他福利(如津貼、禮金、補助)：因業務而有外勤需求，公司會提供交通津貼。離鄉發展的同仁，公司會提供金額不等的房屋補助。針對婚、喪、生育、住院事件，特力皆依情況訂定禮金及慰問金。在特定員工家庭購物日，特力員工可於集團通路享有最高 8 折購物優惠。</p> <p>(三) 特力落實規劃、實施、檢查及改進等職安衛管理，以確保提供安全健康之工作環境。特力屋設有職業安全衛生委員會，委員會包含1名主任委員與11位委員，其中勞方代表人數於委員會中佔33%。</p> <p>1. 特力為了讓員工擁有更充實的安全衛生觀念與知識，以避免職場環境中潛藏的危險因子，造成身體傷害及災害發生，持續針對不同對象(如新進員工、職業安全衛生業務主管、特殊作業人員等)進行職業安全衛生教育訓練。</p>	

項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>2. 110年起，特力屋對職業安全衛生管理系統執行事項實施內部稽核，以確保管理系統的持續運作；除集團稽核每年進行稽查1次，公司還會聘用外部職業安全衛生專業顧問每年進行2次稽查，總部職業安全衛生管理單位每年則會不定期稽查。</p> <p>3. 113年依法實施作業環境監測，監測結果均符合法令規定；無發生因公死亡事故，無火災。</p> <p>(四) 特力視員工為公司的重要資產，除了提供員工良好的福利與照顧，也搭配完整的職涯發展計畫和績效考核升遷制度。集團內部設有特力大學，包括通識學院、管理學院、貿易學院、零售學院，以提昇員工在職的專業技能與知識，並鼓勵員工積極尋找其它進修管道。</p> <p>(五) 有關顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，特力皆遵循相關法規及準則，如商標法、個資法、食安法等，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序。針對客戶隱私及個人資料保護，公司遵循 TPIPAS 相關要求，逐年檢驗公司個資保護狀態，以及設定 KPI 作為個資保護狀況的指標，持續取得《dp. mark》驗證。針對顧客健康與安全，公司制定嚴謹的供應商管理、商品品質管控、食品安全管理、重大商品事件管理、申訴事件處理等制度，保障消費者權益。對於行銷與標示，特力要求所外銷或販售商品，皆須依循當地政府商標法相關規定。如有任何問題，客戶皆可透過顧客意見調查表、顧客滿意度調查、客服專線及全國各門市即時反映。</p> <p>(六) 特力對於供應商之製造流程，均要求配合善盡永續管理責任，而非僅以法令之最低標準為滿足。特力也修訂了適用於自身的供應商標準，而此標準目前已成為公司評估供應商的重要依據，並據此標準對供應商制訂相關的行為準則及具體管控措施。</p> <p>1. 特力的供應商標準(行為準則)是特力基於國際社會普遍接受的規則及對供應商在環境、勞動人權、誠信廉潔等方面的基本期望。特力</p>	

項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			亦推行供應商評估制度，分A級(良好)、B級(接受)、C級(不接受)，要求評核結果為「不接受」的供應商須提出改善計畫。 2. 113年特力貿易及零售事業皆充分落實評估政策，對供應商進行分級管理。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司係參照全球永續性報告書協會(Global Reporting Initiatives, GRI)發佈之最新 GRI 永續報告準則(GRI Sustainability Reporting Standards, GRI Standards)及 SASB 準則(Sustainability Accounting Standards Board)之要求編製永續報告書；113年永續報告書內容取得安永會計師事務所出具之確信報告(依照確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」出具有限確信報告。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司董事會於105年12月16日通過訂定「企業社會責任實務守則」，並遵循此守則及後續相關修訂，推動內外部運作。因應國際發展趨勢，強化公司推動永續發展之執行，並配合台灣證券交易所頒布之修正「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」名稱修正為「上市上櫃公司永續發展實務守則」及條文，爰修正本公司「企業社會責任實務守則」，並更名為「永續發展實務守則」，已於111年3月23日取得董事會通過後施行。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 全體員工及供應商皆 100%簽署廉潔承諾。 2. 與地方政府合作推廣居家安全及節能宣導。 3. 透過特力屋社區店，提升消費者居家生活品質。 4. 連續 13 年舉辦特力家居盃設計大賽，為產業培育年輕設計人才。 5. 結合國際客戶、供應鏈、消費者一起投入永續實踐。 6. 攜手銀行推動供應鏈永續轉型。				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊

1、氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形	
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>	<p>特力於 111 年 11 月成立「公司治理及永續發展委員會」，並於董事會通過提升為董事會轄下之功能性委員會，由 4 位獨立董事(賴永吉、劉廷揚、黃心賢、李逸川)、董事長李麗秋及高階經理人-執行副總經理石有儀、營運長何采容等組成，董事長李麗秋擔任召集人及主席，每年至少開會二次並向董事會報告，由董事會督導特力永續發展之策略與成果，包括氣候相關風險與機會。</p> <p>為強化永續行動管理，特力另設有「公司治理及永續發展執行委員會」，由總經理李麗秋擔任主任委員並指派高階經理人擔任副主任委員(中欣實業總經理謝有全)及環境永續、社會共榮、公司治理小組組長(分別為中欣實業總經理謝有全、特力集團公關總監沈汝康、特力公司治理主管林素玲)，領導各委員(跨組織管理代表)及其指派之小組成員，完成各相關任務與因應措施。</p>	
<p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p>	<p>風險與機會</p>	<p>對特力的影響</p>
	<p>氣候變遷致市場不穩定</p>	<p>長期影響(5 年以上)：法遵成本逐步升高，與氣候攸關的商品需求難以預測。須持續與供貨廠商密切合作，掌握國內外法規變動，以利調整營運管理。</p>
	<p>極端氣候衝擊營運</p>	<p>短期影響(3 年以下)：淹水可能造成門市營運中斷或供應商運輸中斷，影響營收。須訂定門市選址氣候風險評估機制與防災 SOP、投保保險轉嫁風險及重新規劃供應商訂單交期管理。</p>
	<p>天氣模式改變</p>	<p>長期影響(5 年以上)：原物料價格可能提高致毛利降低，也可能因氣候影響製造而發生供貨危機。須定期追蹤全球原物料價格趨勢、選擇對氣候變遷有較強調適能力的供應商、確保行銷活動靈活應對。</p>
	<p>平均溫度提升帶來衝擊</p>	<p>中期影響(3~5 年)：溫度上升可能造成門市需裝設較多冷卻設備或提升其運轉效率。須推行節電措施降低缺電風險、強化營運供電不中斷能力、定期追蹤能源短缺對原物料價格的影響。</p>
	<p>低碳產品需求增加</p>	<p>長期影響(5 年以上)：永續消費意識提高，出現市場新需求及商機。須引進更多低碳/綠色商品、加強相關行銷宣傳、推出獎勵消費機制。</p>

項目	執行情形	
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	風險類別	財務影響
	極端氣候事件	如果氣候情況日趨嚴峻，預估至 119 年止，台灣每年將會遭遇將近 8 個強烈颱風，將會對全國門市造成衝擊，對財務影響約占年營收 0.36%。因全球暖化與氣候變遷衝擊，造成營運能源成本日益增加，如門市需冷卻降溫系統以維持運作、需裝設更多的冷卻設備或提升其運轉效率，並且耗費更多電力能源，對財務衝擊約占年營收 0.05%。
	轉型風險	BAU 情境下，以台灣未來碳費法規推估未來因應成本，模擬台灣 114 年預期業務成長之情況下，符合台灣法規要求之碳費之財務影響約占整體營收之 0.08%；Well-below 2°C 之 Net Zero 情境下，年排放量之碳費支出之財務影響約占年營收之 0.28%。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	特力已將氣候相關風險與機會納入既有風險管理範疇中，由各部門辨識、評估其業務功能相關的氣候變遷風險與機會項目並提出因應措施，經部門高階主管審核後定期呈報委員會，做為擬定治理策略及監督機制的基礎。	
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	依據上述特力辨識出的 4 項風險及 1 項機會，使用情境假設包括：氣候變遷因應法將對企業徵收碳費、極端氣候越趨劇烈造成之營運衝擊(颱風、洪水)、原物料價格因長期氣候變化而提高、均溫升高造成各門市限電或斷電、消費者對於低碳或節能商品更具意識；運用參數項目包括：BAU 碳排量、建議碳價、營收成長預估、人力成本、門店營收額、商品毛利、能源成本等。並分析法規趨勢、消費者行為、豪雨強度、原物料價格走向等因子。氣候風險與機會主要財務影響包含商品成本、管理成本、營業收入增加。	
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	轉型計畫以低碳為核心，根據風險與機會分析，訂定行動策略，決定從能源耗用、溫室氣體排放、綠色採購及消費等三大指標著手，目標包括用電密集度減少 4%、核心營運碳排放量逐年減少 5%、零售事業綠色商品採購金額達新台幣 10 億元以上、綠色標章商品銷售品項數逐年成長 5%。	
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	NA	
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	所涵蓋之活動包括：減少能源耗用、盤查及降低溫室氣體排放量(範疇一及二)、增加綠色商品採購量。113 年達成短期目標。 短期目標：零售事業綠色商品採購金額達新台幣 10 億元以上、用電密集度減少 4%。 中長期目標：綠色標章商品銷售品項數逐年成長 5%、核心營運碳排放量逐年減少 5%。	
9. 溫室氣體盤查及確信情形(另填於 1-1)。	請詳以下說明。	

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量（噸 CO₂e）、密集度（噸 CO₂e/百萬元）及資料涵蓋範圍。
 依上市櫃公司永續發展路徑圖規定，特力至少應揭露之資料範圍：
 1. 母公司個體應自民國 113 年開始盤查。
 2. 合併財務報告子公司應自民國 114 年開始盤查。

本公司	112 年度		113 年度	
	排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/營業額新台幣百萬元)	排放量 (噸 CO ₂ e)	密集度 (噸 CO ₂ e/營業額新台幣百萬元)
範疇一 直接溫室氣體排放			152.9535	0.0088
範疇二 間接溫室氣體排放			1,453.3669	0.0835
小計			1,606.3204	0.0923
合併財務報表所有子公司				
範疇一 直接溫室氣體排放				
範疇二 間接溫室氣體排放				
小計				

1-1-2 溫室氣體確信資訊：NA

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：本公司訂定誠信廉潔制度，並不定期宣達此政策，以免同仁疏忽而誤蹈公司規定而影響公司商譽及誠信並個人面臨法律刑責之風險。

項 目	運 作 情 形 (註1)			與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓		<p>(一) 本公司董事會通過訂定誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南，每年初定期一次對內部人(即董事、經理人)及準內部人(即集團高階主管、集團財會人員)辦理「內線交易暨誠信經營守則」之相關法令宣導，並簽署「內線交易暨誠信經營守則聲明書」。本公司已於 113 年 2 月對董事及經理人及準內部人(即集團高階主管、集團財會人員)共 110 人，進行法令宣導，並於 3 月底前完成簽署內線交易暨誠信經營守則聲明書，宣導內容包括(1)內線交易相關法規，規範公司內部人及準內部人平時之保密義務，(2)誠信經營守則之相關規範，以及違反法規之罰則與處理。</p> <p>(二) 對於舉報情事經查證屬實時，責成本集團企業組織相關單位檢討內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>(三) 本公司於內部規章中明訂禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐款贊助、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益，對於違反者將予以懲處，另有公司投保犯罪保險。對於交易相對人，如有違反誠信經營原則者，經查證屬實，特力集團將終止合作關係。</p>	相符。

項 目	運 作 情 形 (註1)			與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>(一) 本公司之商業契約皆明定誠信行為相關條款。</p> <p>(二) 董事會指定人力資源單位為專責單位，並定期(每年至少一次)向董事會報告監督執行情形。</p> <p>(三) 本公司不定期向員工宣達誠信廉潔制度，提醒員工能遵行公司誠信、守法之經營原則，並提供之申訴信箱及電話。</p> <p>(四) 本公司董事會通過本公司誠信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南，並納入內部稽核計劃定期查核。</p> <p>(五) 本公司每年對集團所有員工進行「廉潔承諾書」暨「營業秘密」宣導及電子簽署方式，全集團完成簽署人數 3,687人，100%完成簽署，而對外部供應商宣達公司誠信經營理念，貿易及零售供應商 100%完成簽署廉潔承諾書。</p>	相符。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	✓		<p>(一) 本公司訂有「集團誠信經營作業程序及行為指南」，其中規定集團企業組織人員涉不誠信行為之處理檢舉管道及流程等相關事宜。</p> <p>(二) 公司訂有「舉報調查作業流程」並設有舉報專線與舉報信箱，員工、客戶、供應商或是利害關係人，如有需要皆可直接透過舉報專線與舉報信箱進行檢舉。</p> <p>(三) 本公司對於舉報人之資訊予以保密或匿名檢舉，並承諾保護舉報人不因舉報情事而遭不當處分。</p>	相符。

項 目	運 作 情 形 (註1)			與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司訂有誠信經營守則及誠信經營之作業程序及行為指南，並公告於企業網站，且於年報揭露誠信經營守則運作情形。本公司及集團企業與組織於內部管理規章及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。	相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司於102年11月11日董事會通過訂定誠信經營守則，105年12月16日通過訂定誠信經營之作業程序及行為指南，且於107年11月09日董事會通過修訂誠信經營守則及誠信經營之作業程序及行為指南適用集團企業與組織；配合政府法令更新，於109年3月25日董事會通過修訂誠信經營守則及誠信經營之作業程序及行為指南，且依法公告於本公司網站。專責單位每年定期一次向董事會報告監督執行情形，已於113年11月12日董事會完成報告，報告重點為誠信廉潔推動計畫與執行狀況。 本公司除不定期對商業往來廠商宣導公司企業文化為誠信、當責、謙和、以客戶為導向及高績效文化，並於商業往來契約皆載明誠信行為相關條款，另於每年供應商大會向供應商宣達公司誠信經營理念。				
七、其他有助於瞭解企業永續發展運作情形之重要資訊：詳ESG報告。				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司訂有公司治理守則、內部重大資訊處理作業程序、誠信經營守則及誠信經營之作業程序及行為指南，並揭示於本公司內部文管系統及公司官方網站 <http://www.testritegroup.com> 利害關係人專區對於誠信經營專項有特別說明，表達公司誠信經營的理念及管理。另本公司對於新任董事、經理人於其新就任時或不定期亦會提供相關公司治理法令宣導。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司經理人參加對公司治理相關進修課程：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
營運長	何采容	113/11/04	社團法人中華公司治理協會	全球經濟趨勢及產業展望	3.0
		113/11/04	社團法人中華公司治理協會	競爭力與生存力ESG趨勢與策略	3.0
副總經理	林素玲	113/11/04	社團法人中華公司治理協會	全球經濟趨勢及產業展望	3.0
		113/11/04	社團法人中華公司治理協會	競爭力與生存力ESG趨勢與策略	3.0
		113/12/17	社團法人中華公司治理協會	高階經理人薪酬與ESG績效制度設計	3.0
		113/12/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程—全球風險遽增下的永續供應策略	3.0
稽核主管	吳蓓蘭	113/03/20	社團法人中華公司治理協會	提升韌性強化永續治理研討會	2.0
		113/03/29	電腦稽核協會	永續金融與數據治理	3.0
		113/10/16	社團法人中華公司治理協會	公司治理國際高峰論壇—聚焦治理重心發揮人才優勢	6.0
		113/11/04	社團法人中華公司治理協會	全球經濟趨勢及產業展望	3.0
		113/11/04	社團法人中華公司治理協會	競爭力與生存力 ESG 趨勢與策略	3.0

2. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

取得證照人員姓名	證照
吳蓓蘭	國際內部稽核師、中華民國內部稽核師、證券基金會舉辦之企業內部控制基本能力測驗、證券基金會舉辦之永續發展基礎能力測驗
李麗雲	國際內部稽核師、中華民國內部稽核師、國際風險管理確認師、證券基金會舉辦之企業內部控制基本能力測驗
柯美慧	證券基金會舉辦之企業內部控制基本能力測驗
張素穎	國際內部稽核師、證券基金會舉辦之企業內部控制基本能力測驗
林妍庭	證券基金會舉辦之企業內部控制基本能力測驗
陳立娟	證券基金會舉辦之企業內部控制基本能力測驗
陳幸妮	證券基金會舉辦之企業內部控制基本能力測驗
張盈慧	證券基金會舉辦之企業內部控制基本能力測驗
陳玄臻	美國會計師、中華民國專技高考會計師

(十) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

特力股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：114年03月12日

本公司民國113年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 113 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 114 年 3 月 12 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

特力股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重大決議事項及執行情形：

1. 股東會重要決議事項及執行情形：

特力公司民國113年股東常會於民國113年5月30日在台北市內湖區新湖三路23號6樓大會議廳舉行。會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

(1) 報告112年度員工酬勞及董事酬勞分配情形。

(2) 報告112年度盈餘分配現金股利情形，每股分派現金股利新台幣0.60元；董事長訂定分配基準日為113年6月20日及發放日為113年07月05日。

(3) 承認民國112年度之營業報告書及財務報表暨合併財務報表。

執行情形：決議通過，並財務報表暨合併財務報表已公告於公開資訊觀測站及本公司網站。

(4) 承認民國112年度盈餘分派案。

執行情形：決議通過。

2. 董事會重要決議事項：

本公司於民國113年5月13日及至民國114年4月15日止共召開 10次董事會，重要決議摘要如下：

董事會日期	重要決議摘要項目
113/5/13	本公司 113 年第 1 季稽核業務報告案。 通過本公司 113 年第 1 季合併財務報表案。 通過「公司買回股份轉讓予員工之轉讓辦法」部分條文修正案。 通過本公司辦理第十四次及第十五次庫藏股轉讓員工案。
113/5/30	通過推選本公司第 17 屆董事長案。 通過委任本公司第六屆薪資報酬委員會委員案。 通過委任本公司第二屆公司治理及永續發展委員會委員案。
113/6/25	本公司 113 年 2 月 20 日董事會通過集團零售事業組織調整案進度報告。 本公司第 14 次及第 15 次庫藏股轉讓員工完成報告案。 本公司 112 年度盈餘分配現金股利發故事宜報告案。 本公司“溫室氣體盤查及查證”第 2 季執行進度報告。 通過特力集團 112 年度永續報告書案(編制依據、外部認證永續價值鏈、利害關係人溝通與議合、重大議題管理方針及績效、人權保護及永續共好、特力集團對氣候風險與機會項目因應措施，及擬訂相關治理策略基礎等)。 通過本公司經理人調薪案。 通過本公司個別董事酬勞分配案。 通過本公司功能性委員會委員年度酬金分配案。 通過本公司解除經理人競業禁止限制案。

董事會日期	重要決議摘要項目
113/8/12	<p>本公司 113 年第 2 季稽核業務報告案。</p> <p>本公司“溫室氣體盤查及查證”第 3 季執行進度報告及特力集團永續報告書發行報告。</p> <p>本公司董事責任險投保報告案。</p> <p>通過本公司 113 年第 2 季合併財務報表案。</p> <p>透過本公司參與和樂家居(股)公司現增案。</p> <p>通過本公司資金貸與子公司和樂家居(股)公司案。</p> <p>通過本公司資金貸與子公司好好生活家居家具(股)公司案。</p> <p>通過本公司資金貸與子公司特家(股)公司案。</p> <p>通過本公司資金貸與子公司 Test Rite Products Corp. 案。</p>
113/11/12	<p>本公司 113 年第 3 季稽核業務報告案。</p> <p>資通安全風險管理執行狀況報告。</p> <p>誠信經營政策與防範方案之監督執行報告。</p> <p>通過本公司經理人 112 年員工酬勞分配案。</p> <p>通過本公司 113 年第 3 季合併財務報表案。</p> <p>通過本公司簽署租賃合約案。</p> <p>通過本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修正案。</p> <p>通過本公司「董事會議事規範」部分條文修正案。</p> <p>通過本公司「審計委員會組織規程」部分條文修正案。</p>
113/12/30	<p>本公司智慧財產管理計畫及執行情形報告。</p> <p>本公司“溫室氣體盤查及查證”第 4 季執行進度報告。</p> <p>風險管理執行進度報告。</p> <p>通過本公司 114 年度營運計畫暨預算審議案。</p> <p>通過訂定本公司 114 年度內部稽核計劃案。</p> <p>通過本公司「永續資訊管理作業辦法」訂定案。</p> <p>通過本公司「對子公司監理作業辦法」修正案。</p> <p>通過本公司簽證會計師獨立性、適任性評估及委任案。</p> <p>通過本公司委任簽證會計師事務所提供非確信服務清單討論案。</p>
114/1/13	<p>通過本公司經理人 113 年績效獎金分配案。</p>
114/2/11	<p>本公司 113 年第 4 季稽核業務報告案。</p> <p>通過本公司放棄參與特力屋(股)公司之現金增資計畫案。</p> <p>通過本公司資金貸與子公司好好生活家居家具(股)公司案。</p> <p>通過本公司資金貸與子公司特家(股)公司案。</p>

董事會日期	重要決議摘要項目
114/3/12	本公司“溫室氣體盤查及查證”第1季執行進度報告。 本公司113年度董事會/董事成員及功能性委員會績效評估報告。 本公司113年度獨立董事資格檢視結果報告。 通過本公司113年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 通過本公司113年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表案。 通過本公司113年度盈餘分配案。 通過本公司113年度內部控制制度聲明書案。 通過本公司資金貸與子公司和樂家居(股)公司案。 通過本公司基層員工範圍定義案。 通過本公司「公司章程」部分條文修正案。 通過本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修正案。 通過本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案。 通過解除本公司董事競業禁止限制案。 通過召集本公司114年股東常會案。
114/4/15	通過本公司物流部門分割案。 通過本公司經理人競業禁止限制解除案。 通過增列本公司114年股東常會召集事由案。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	許晉銘	113年度1~4季	4,720	1,970	6,690	非審計公費：移轉訂價報告920千元，國別報告800千元，CFC受外國公司Tax Report 250千元。
	洪國田	113年度1~4季				

(二)公司有下列情事之一者，應另揭露下列資訊：

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
2. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊

最近兩年度及其期後期間更換會計師資訊：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	113 年度		114 年 3 月 30 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	李麗秋	12,636,000	7,000,000	0	2,000,000
董事	何湯雄	0	0	0	0
董事	何采容	200,000	0	0	0
獨立董事	賴永吉	0	0	0	0
獨立董事	劉廷揚	0	0	0	0
獨立董事	黃心賢	0	0	0	0
獨立董事	李逸川	0	0	0	0
營運長	何采容	0	0	0	0
事業群總經理	陳以妙	0	0	0	0
副總經理	岳 晶	0	0	0	0
副總經理	高東昇	50,000	0	(28,000)	0
副總經理	陳玉枝	0	0	0	0
副總經理	林素玲	100,000	0	(80,000)	0
副總經理	吳蓓蘭	50,000	0	0	0
副總經理	陳麗然	(10,000)	0	(10,000)	0
副總經理	黃淑華	0	0	0	0
副總經理	張嘉宏	80,000	0	(70,000)	0
副總經理	郭菁菁	0	0	0	0
副總經理	石有儀	100,000	0	0	0
總監	李建德	0	0	0	0
總監	謝彩瑜	0	0	0	0
總監	沈汝康	0	0	0	0
總監	蔡佳安	0	0	0	0
總監	施怡伶	0	0	0	0
總監	吳翠瑜	0	0	0	0
總監	許明暉	30,000	0	0	0
總監	游志平	0	0	0	0
總監	段欣妤*	0	0	0	0
總監	張志源*	0	0	0	0
總監	朱紹珍*	0	0	0	0
總監	葉淑嬪*	0	0	0	0

*段欣妤總監於113年6月就任；張志源總監於113年7月就任；朱紹珍總監於113年7月就任；葉淑嬪總監於113年7月就任。

股權移轉相對人為關係人資訊：不適用。

股權質押相對人為關係人資訊：不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

114年3月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
采旺興業股份有限公司 代表人：陳清華	50,954,000	9.99%	0	0%	0	0%	力雄(股)公司 采億興業(股)公司 采記(股)公司 秋記投資開發(股)公司 來特投資(股)公司 李麗秋 滿福國際開發(股)公司	關係人	-
力雄股份有限公司 代表人：陳清華	50,930,263	9.99%	0	0%	0	0%	采旺興業(股)公司 采億興業(股)公司 采記(股)公司 秋記投資開發(股)公司 來特投資(股)公司 李麗秋 滿福國際開發(股)公司	關係人	-
采億興業股份有限公司 代表人：陳清華	50,850,000	9.97%	0	0%	0	0%	采旺興業(股)公司 力雄(股)公司 采記(股)公司 秋記投資開發(股)公司 來特投資(股)公司 李麗秋 滿福國際開發(股)公司	關係人	-
來特投資股份有限公司 代表人：陳清華	50,669,774	9.94%	0	0%	0	0%	采旺興業(股)公司 力雄(股)公司 采億興業(股)公司 采記(股)公司 秋記投資開發(股)公司 李麗秋 滿福國際開發(股)公司	關係人	-
秋記投資開發股份有限公司 代表人：陳清華	50,350,000	9.87%	0	0%	0	0%	采旺興業(股)公司 力雄(股)公司 采億興業(股)公司 采記(股)公司 來特投資(股)公司 李麗秋 滿福國際開發(股)公司	關係人	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
采記股份有限公司 代表人：陳清華	47,814,389	9.38%	0	0%	0	0%	采旺興業(股)公司 力雄(股)公司 采億興業(股)公司 秋記投資開發(股)公司 來特投資(股)公司 李麗秋 滿福國際開發(股)公司	關係人	-
李麗秋	45,547,294	8.93%	31,795,550	6.24%	0	0%	何湯雄 采旺興業(股)公司 力雄(股)公司 采億興業(股)公司 采記(股)公司 秋記投資開發(股)公司 來特投資(股)公司 滿福國際開發(股)公司	配偶 關係人 關係人 關係人 關係人 關係人 關係人	-
何湯雄	31,795,550	6.24%	45,547,294	8.93%	0	0%	李麗秋	配偶	-
滿福國際開發股份有限公司 代表人：陳清華	26,777,083	5.25%	0	0%	0	0%	采旺興業(股)公司 力雄(股)公司 采億興業(股)公司 采記(股)公司 秋記投資開發(股)公司 來特投資(股)公司 李麗秋	關係人	-
張秋墩	18,504,714	3.63%	0	0%	0	0%	-	-	-

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

113年12月31日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
特力屋股份有限公司	17,499,999	25.00%	52,500,001	75.00%	70,000,000	100.00%
特力屋室內裝修設計股份有限公司	0	0.00%	8,600,000	100.00%	8,600,000	100.00%
和樂家居股份有限公司	40,877,619	51.06%	0	0.00%	40,877,619	51.06%
特家股份有限公司	47,122,800	100.00%	0	0.00%	47,122,800	100.00%
好好生活家居家具股份有限公司	5,058,299	100.00%	0	0.00%	5,058,299	100.00%
中欣實業股份有限公司	57,291,330	91.67%	0	0.00%	57,291,330	91.67%
統營營造股份有限公司	0	0.00%	36,100,000	95.00%	36,100,000	95.00%
特欣機電股份有限公司	0	0.00%	11,145,000	95.26%	11,145,000	95.26%
中欣室內裝修設計股份有限公司	0	0.00%	3,240,000	90.00%	3,240,000	90.00%
樂居創新股份有限公司	0	0.00%	6,204,000	56.40%	6,204,000	56.40%
特欣國際股份有限公司	0	0.00%	867,000	51.00%	867,000	51.00%
特欣金精密工業股份有限公司	0	0.00%	1,050,000	70.00%	1,050,000	70.00%
特欣行開發股份有限公司	0	0.00%	6,300,000	70.00%	6,300,000	70.00%
Zennikin Co., Ltd.	0	0.00%	4,500	91.67%	4,500	91.67%
VIET HAN CO., LTD.	0	0.00%	USD 4,000,000	91.67%	USD 4,000,000	91.67%
CHUNG CIN ENTERPRISE (U.S.) CORP.	0	0.00%	1,000,000	91.67%	1,000,000	91.67%
力特國際股份有限公司	2,500,000	100.00%	0	0.00%	2,500,000	100.00%
力秋股份有限公司	302,254,000	100.00%	0	0.00%	302,254,000	100.00%
力衡貿易股份有限公司	999,838	100.00%	0	0.00%	999,838	100.00%
利臺國際股份有限公司	1,000,000	100.00%	0	0.00%	1,000,000	100.00%
鴻利全球股份有限公司	2,300,000	100.00%	0	0.00%	2,300,000	100.00%
鴻特科技股份有限公司	0	0.00%	500,000	100.00%	500,000	100.00%
Test-Rite Pte Ltd.	2,100,000	100.00%	0	0.00%	2,100,000	100.00%
Lucky Rite Company Limited	VND93,200,000	100.00%	0	0.00%	VND93,200,000	100.00%
Test-Rite Products (Hong Kong) Limited	9,999	100.00%	1	0.00%	10,000	100.00%
Test-Rite International (U.S.) Co., Ltd.	7,635	94.40%	453	5.60%	8,088	100.00%
Test-Rite Int'l (Canada) Ltd.	100	100.00%	0	0.00%	100	100.00%
Test-Rite Int'l (Australia) Pty. Limited	3,550,000	100.00%	0	0.00%	3,550,000	100.00%
Test-Rite (UK) Ltd.	775,930	100.00%	0	0.00%	775,930	100.00%
Test-Rite Development GmbH	9,670,000	100.00%	0	0.00%	9,670,000	100.00%
Test-Rite Retailing Co., Ltd.	146,965,000	100.00%	0	0.00%	146,965,000	100.00%
Test-Rite Trading Co., Ltd.	85,835,294	100.00%	0	0.00%	85,835,294	100.00%
Fortune Miles Trading Inc.	30,000	100.00%	0	0.00%	30,000	100.00%
Upmaster International Co., Ltd.	6,400,000	100.00%	0	0.00%	6,400,000	100.00%

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外之財 產抵充股款	其他
67.07	10	200,000	2,000,000	200,000	2,000,000	發起人認股	無	無
70.12	10	700,000	7,000,000	700,000	7,000,000	現金增資5,000,000元	無	無
72.09	10	1,700,000	17,000,000	1,700,000	17,000,000	現金增資5,800,000元 盈餘轉增資4,200,000元	無	無
73.12	10	4,700,000	47,000,000	4,700,000	47,000,000	現金增資25,000,000元 盈餘轉增資5,000,000元	無	無
76.10	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資9,400,000元 盈餘轉增資23,600,000元	無	無
78.11	10	19,000,000	190,000,000	19,000,000	190,000,000	現金增資78,000,000元 盈餘轉增資32,000,000元	無	無
79.12	10	36,100,000	361,000,000	36,100,000	361,000,000	資本公積轉增資171,000,000元	無	無
80.07	10	45,125,000	451,250,000	45,125,000	451,250,000	資本公積轉增資90,250,000元	無	無
81.07	10	56,406,250	564,062,500	56,406,250	564,062,500	盈餘轉增資67,687,500元 資本公積轉增資45,125,000元	無	無
82.08	10	100,000,000	1,000,000,000	71,018,816	710,188,160	盈餘轉增資28,203,120元 資本公積轉增資112,812,500元 員工紅利轉增資5,110,040元	無	無
83.08	10	150,000,000	1,500,000,000	116,137,660	1,161,376,600	盈餘轉增資139,999,948元 員工紅利轉增資11,376,652元 資本公積轉增資10,000,000元 現金增資289,811,840元	無	無
84.07	10	150,000,000	1,500,000,000	129,400,000	1,294,000,000	資本公積轉增資116,137,660元 員工紅利轉增資16,485,740元	無	無
85.09	10	150,000,000	1,500,000,000	136,400,000	1,364,000,000	資本公積轉增資64,700,000元 員工紅利轉增資5,300,000元	無	無
86.08	10	183,680,000	1,836,800,000	150,920,000	1,509,200,000	盈餘轉增資13,640,000元 員工紅利轉增資8,800,000元 資本公積轉增資122,760,000元	無	經(86)商字第111752號

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外之財 產抵充股款	其他
87.07	10	230,000,000	2,300,000,000	167,600,000	1,676,000,000	盈餘轉增資15,092,000元 員工紅利轉增資15,880,000元 資本公積轉增資135,828,000元	無	經(087)商字第 087118452號
88.07	10	250,000,000	2,500,000,000	200,000,000	2,000,000,000	盈餘轉增資301,680,000元 員工紅利轉增資22,320,000元	無	經(088)商字第 088126231號
89.10	10	370,000,000	3,700,000,000	233,500,000	2,335,000,000	盈餘轉增資300,000,000元 員工紅利轉增資35,000,000元	無	經(089)商字第 135122號
90.03	10	370,000,000	3,700,000,000	239,890,794	2,398,907,940	公司債轉換63,907,940元	無	經(90)商字第 09001094870號
90.09	10	470,000,000	4,700,000,000	283,792,955	2,837,932,670	盈餘轉增資280,029,350元 員工紅利轉增資34,000,000元 公司債轉換124,995,380元	無	經(90)商字第 09001369620號
90.11	10	470,000,000	4,700,000,000	287,242,245	2,872,422,450	公司債轉換34,489,780元	無	經(90)商字第 09001414970號
91.01	10	470,000,000	4,700,000,000	287,970,127	2,879,701,270	公司債轉換7,278,820元	無	經授商字第 09101028620號
91.03	10	470,000,000	4,700,000,000	292,106,179	2,921,061,790	公司債轉換41,360,520元	無	經授商字第 09101091570號
91.05	10	470,000,000	4,700,000,000	292,126,587	2,921,265,870	公司債轉換204,080元	無	經授商字第 09101138780號
91.08	10	550,000,000	5,500,000,000	344,989,749	3,449,897,490	公司債轉換200,142,040元 盈餘轉增資285,593,580元 員工紅利轉增資42,896,000元	無	經授商字第 09101339470號
91.10	10	550,000,000	5,500,000,000	347,892,171	3,478,921,710	公司債轉換29,024,220元	無	經授商字第 09101433810號
92.01	10	550,000,000	5,500,000,000	347,940,951	3,479,409,510	公司債轉換487,800元	無	經授商字第 09201019620號
92.10	10	550,000,000	5,500,000,000	370,738,598	3,707,385,980	盈餘轉增資173,970,470元 員工紅利轉增資54,006,000元	無	經授商字第 09201288970號
93.04	10	550,000,000	5,500,000,000	387,516,315	3,875,163,150	公司債轉換167,777,170元	無	經授商字第 09301077730號

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外之財 產抵充股款	其他
93.10	10	550,000,000	5,500,000,000	392,676,369	3,926,763,690	公司債轉換1,041,610元 員工紅利轉增資50,558,930元	無	經授商字第 09301187640 號
94.01	10	550,000,000	5,500,000,000	397,311,347	3,973,113,470	公司債轉換46,349,780元	無	經授商字第 09401009700 號
94.05	10	550,000,000	5,500,000,000	397,946,375	3,979,463,750	公司債轉換6,350,280元	無	經授商字第 09401087750 號
94.09	10	550,000,000	5,500,000,000	411,269,302	4,112,693,020	盈餘轉增資73,589,270元 員工紅利轉增資59,640,000元	無	經授商字第 09401189620 號
94.10	10	550,000,000	5,500,000,000	413,743,746	4,137,437,460	公司債轉換24,744,440元	無	經授商字第 09401212030 號
94.12	10	550,000,000	5,500,000,000	416,717,612	4,167,176,120	公司債轉換29,738,660元	無	經授商字第 09401246200 號
95.08	10	660,000,000	6,600,000,000	441,307,884	4,413,078,840	公司債轉換173,910元 盈餘轉增資193,358,810元 員工紅利轉增資52,370,000元	無	經授商字第 09501194080 號
95.11	10	660,000,000	6,600,000,000	448,792,415	4,487,924,150	公司債轉換74,845,310元	無	經授商字第 09501265640 號
96.03	10	660,000,000	6,600,000,000	448,864,578	4,488,645,780	公司債轉換721,630元	無	經授商字第 09601053530 號
96.09	10	660,000,000	6,600,000,000	448,916,123	4,489,161,230	公司債轉換 515,450 元	無	經授商字第 09601233820 號
96.12	10	660,000,000	6,600,000,000	465,243,433	4,652,434,330	公司債轉換 47,865,120 元 盈餘轉增資 84,857,980 元 員工紅利轉增資 30,550,000 元	無	經授商字第 09601312360 號
97.09	10	660,000,000	6,600,000,000	473,666,067	4,736,660,670	盈餘轉增資42,696,340元 員工紅利轉增資41,530,000元	無	經授商字第 09701225500 號
98.09	10	660,000,000	6,600,000,000	481,222,872	4,812,228,720	盈餘轉增資63,957,910元 員工紅利轉增資11,610,140元	無	經授商字第 09801200020 號
98.10	10	660,000,000	6,600,000,000	531,222,872	5,312,228,720	現金增資發行普通股500,000,000元	無	經授商字第 09801236000 號
99.09	10	660,000,000	6,600,000,000	516,422,872	5,164,228,720	註銷庫藏股減資148,000,000元	無	經授商字第 09901205520 號

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外之財 產抵充股款	其他
100.11	10	660,000,000	6,600,000,000	507,422,872	5,074,228,720	註銷庫藏股減資90,000,000元	無	經授商字第 10001272200 號
101.08	10	660,000,000	6,600,000,000	521,955,558	5,219,555,580	盈餘轉增資145,326,860元	無	經授商字第 10101179940 號
103.10	10	660,000,000	6,600,000,000	513,955,558	5,139,555,580	註銷庫藏股減資80,000,000元	無	經授商字第 10301223850 號
104.08	10	660,000,000	6,600,000,000	509,887,558	5,098,875,580	註銷庫藏股減資40,680,000元	無	經授商字第 10401175160 號

114年3月30日

股 份 種 類	核 定 股 本 (股 數)				備 註
	流通在外股份	庫藏股	未發行股份	合 計	
普通股	509,887,558	0	240,112,442	750,000,000	無

(二) 主要股東名單

114年3月30日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率%
采旺興業股份有限公司		50,954,000	9.99%
力雄股份有限公司		50,930,263	9.99%
采億興業股份有限公司		50,850,000	9.97%
來特投資股份有限公司		50,669,774	9.94%
秋記投資開發股份有限公司		50,350,000	9.87%
采記股份有限公司		47,814,389	9.38%
李麗秋		45,547,294	8.93%
何湯雄		31,795,550	6.24%
滿福國際開發股份有限公司		26,777,083	5.25%
張秋墩		18,504,714	3.63%

(三) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

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，本公司股利政策係依公司法等相關法規規定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。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：

本公司113年度決算經會計師查核，稅後純益計新台幣331,711,152元，調整因採用權益法之投資調整保留盈餘新台幣27,342,101元及確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘新台幣(2,945,590)元及處分庫藏股借記保留盈餘新台幣(934,675)及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新台幣269,640，加計期初未分配盈餘新台幣954,207元，提撥法定盈餘公積新台幣(35,544,263)元及迴轉特別盈餘公積新台幣147,069,949元，本期可供分配盈餘為新台幣467,922,521元。

依公司章程規定及經董事會決議分配股東紅利新台幣458,898,803元(分配時以當年度盈餘優先分派)，以114年3月30日(停止過戶日)流通在外股數509,887,558股計算，每股配發新台幣0.90元(分派不足一元者，元以下全部捨去)。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司本次並無無償配股情事，故不適用。

(五) 員工、董事酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：依公司法及本公司章程之規定，本公司年度如有獲利，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，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事長處理。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。
2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本期員工、董事酬勞估列金額係分別按年度獲利(係指當年度稅前利益扣除分派董事酬勞及員工酬勞前利益)提撥不低於1%為員工酬勞，不高於2%為董事酬勞計算，若實際配發金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。
3. 董事會通過分派酬勞情形：
 - (1) 以現金或股票分派員工酬勞及董事酬勞金額：本公司113年度員工酬勞及董事酬勞分配，依本公司章程規定辦理，經本公司114年3月12日董事會通過，配發員工酬勞金額為新台幣3,037,850元，董事酬勞金額為新台幣4,556,775元。以上金額與113度認列費用金額無差異。
 - (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。
4. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形(包分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事酬勞有差異情形說明：本公司112年度員工酬勞及董事酬勞分配，依本公司章程規定辦理，經本公司113年3月13日董事會通過，配發員工酬勞金額為新台幣3,158,026元，董事酬勞金額為新台幣4,737,039元，以現金發放之。以上金額與112年度認列費用金額無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

114年3月30日

買回期次	第十四次	第十五次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	108/4/29~108/6/24	108/8/5~108/10/4
買回區間價格	20.0~28.0 元	20.0~28.0 元
已買回股份 種類及數量	9,271,000 股	5,035,000 股
已買回股份金額	205,255,772	107,999,819
已買回數量占預定買 回數量之比率(%)	46.36%	50.35%
已辦理銷除 及轉讓之 股份數量	9,271,000 股	5,035,000 股
累積持有 本公司股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份 數量占已發行股份總數 比率(%)	0%	0%

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一) 113年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

(二) 113年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

七、資金運用計畫執行情形：不適用。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 公司目前所營業務之主要內容

- (1)E605010 電腦設備安裝業
- (2)E801010 室內裝潢業
- (3)F101081 種苗批發業
- (4)F101100 花卉批發業
- (5)F101120 觀賞魚批發業
- (6)F101130 蔬果批發業
- (7)F102020 食用油脂批發業
- (8)F102030 菸酒批發業
- (9)F102040 飲料批發業
- (10)F102170 食品什貨批發業
- (11)F103010 飼料批發業
- (12)F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
- (13)F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
- (14)F106010 五金批發業
- (15)F106020 日常用品批發業
- (16)F106030 模具批發業
- (17)F106040 水器材料批發業
- (18)F106050 陶瓷玻璃器皿批發業
- (19)F107030 清潔用品批發業
- (20)F107050 肥料批發業
- (21)F108040 化粧品批發業
- (22)F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- (23)F110010 鐘錶批發業
- (24)F110020 眼鏡批發業
- (25)F111090 建材批發業
- (26)F113010 機械批發業
- (27)F113020 電器批發業
- (28)F113030 精密儀器批發業
- (29)F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (30)F113060 度量衡器批發業
- (31)F113070 電信器材批發業
- (32)F113090 交通標誌器材批發業
- (33)F114010 汽車批發業
- (34)F114020 機車批發業
- (35)F114030 汽、機車零件配備批發業
- (36)F114040 自行車及其零件批發業
- (37)F115010 首飾及貴金屬批發業
- (38)F116010 照相器材批發業
- (39)F118010 資訊軟體批發業

- (40)F119010 電子材料批發業
- (41)F199990 其他批發業
- (42)F201010 農產品零售業
- (43)F201020 畜產品零售業
- (44)F201061 種苗零售業
- (45)F201070 花卉零售業
- (46)F201090 觀賞魚零售業
- (47)F202010 飼料零售業
- (48)F203020 菸酒零售業
- (49)F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- (50)F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
- (51)F206010 五金零售業
- (52)F206020 日常用品零售業
- (53)F207030 清潔用品零售業
- (54)F207050 肥料零售業
- (55)F208040 化粧品零售業
- (56)F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- (57)F210010 鐘錶零售業
- (58)F210020 眼鏡零售業
- (59)F211010 建材零售業
- (60)F213010 電器零售業
- (61)F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- (62)F213040 精密儀器零售業
- (63)F213050 度量衡器零售業
- (64)F213080 機械器具零售業
- (65)F214010 汽車零售業
- (66)F214030 汽、機車零件配備零售業
- (67)F214040 自行車及其零件零售業
- (68)F215010 首飾及貴金屬零售業
- (69)F216010 照相器材零售業
- (70)F218010 資訊軟體零售業
- (71)F299990 其他零售業
- (72)F301020 超級市場業
- (73)F399040 無店面零售業
- (74)F399010 便利商店業
- (75)F401010 國際貿易業
- (76)F401071 種苗輸出入業
- (77)F501060 餐館業
- (78)G801010 倉儲業
- (79)H701020 工業廠房開發租售業
- (80)H701010 住宅及大樓開發租售業
- (81)H703090 不動產買賣業
- (82)H703100 不動產租賃業
- (83)I102010 投資顧問業

- (84)I103060 管理顧問業
- (85)I301010 資訊軟體服務業
- (86)I301020 資料處理服務業
- (87)I301030 電子資訊供應服務業
- (88)I401010 一般廣告服務業
- (89)I501010 產品設計業
- (90)I503010 景觀、室內設計業
- (91)IZ99990 其他工商服務業
- (92)J801030 競技及休閒運動場館業
- (93)JE01010 租賃業
- (94)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- (95)A102060 糧商業
- (96)F108031 醫療器材批發業
- (97)F208031 醫療器材零售業
- (98)C501060 木質容器製造業
- (99)C805990 其他塑膠製品製造業
- (100)C901010 陶瓷及陶瓷製品製造業
- (101)CA02050 閥類製造業
- (102)CA02060 金屬容器製造業
- (103)CB01010 機械設備製造業
- (104)CC01030 電器及視聽電子產品製造業
- (105)CN01010 家具及裝設品製造業
- (106)CR01010 瓦斯器材及零件製造業
- (107)D301010 自來水經營業
- (108)E502010 燃料導管安裝工程業
- (109)E599010 配管工程業
- (110)E601010 電器承裝業
- (111)E601020 電器安裝業
- (112)E603130 燃氣熱水器承裝業
- (113)E604010 機械安裝業
- (114)E801070 廚具、衛浴設備安裝工程業
- (115)F113990 其他機械器具批發業
- (116)F206040 水器材料零售業

2.合併營業收入比重

單位：新台幣仟元

年度 營業項目	112年度		113年度	
	金額	比例	金額	比例
貿易事業	18,810,764	53.1%	19,772,901	53.7%
零售事業	13,994,733	39.5%	13,719,067	37.2%
其他	2,605,092	7.4%	3,340,081	9.1%
合併營業收入	35,410,589	100.0%	36,832,049	100.0%

3.目前之主要商品（服務）項目：

本公司之貿易事業為從事生活百貨用品之進出口業務與代理事業，商品內容涵蓋五金工具、DIY手工具、衛浴收納用品、文具用品、家用電器與起居商品、戶外傢俱、園藝、烤肉用品等。零售事業之佈局則以台灣與中國大陸為主，直接面對消費者從事家居家飾、居家修繕、床墊寢具銷售業務、全方位居家整合服務與品牌代理事業。附屬事業群有產品設計、包裝設計、工業設計之設計團隊；賣場興建、辦公大樓興建、招商之營建團隊；以及中國大陸、台灣、美國、歐洲之物流與倉儲服務。

4.計畫開發之新商品（服務）項目：

(1)省力手工具組之商品開發：

手工具仍為本公司出貨之主要項目之一，約占民國113年度外銷金額八成。專業手工具之訴求除了功能齊備外，省力亦是消費者關心之重點，配合結構力學與槓桿原理，手工具之設計除了產品朝外型創新外，將著重於人體工學，以迎合市場潮流。

(2)LED省電燈具之商品開發：

歐美各國政府近來著重能源節省不再只是口號，許多措施都納入法規制定與鼓勵民間投資政策中，燈具亦為本公司出貨項目之一，在台灣零售市場，本公司則與日本Toshiba合作推出特力屋自有品牌LED燈球，並致力於開發LED天花板燈類產品於市場銷售。

(3)HOLA自有品牌之商品開發：

自特力推行自有品牌策略以來，HOLA已在寢具、織品、餐茶器具等多項類別達到高自有品牌率之目標，及截至113年底自有品牌於HOLA銷售佔比已超過五成。

(二) 產業概況：

1.產業之現況與發展

本公司成立於民國67年8月，成立之初為一專營手工具五金之外銷貿易商，隨客戶之規模逐漸擴大，如今供應商總數超過4千家，商品亦由DIY手工具、五金，逐步增加吊扇、燈飾等電器、衛浴設備、戶外及室內傢俱以及家庭用品等，並陸續於中國、香港、東南亞(泰國、新加坡、印尼、越南)、歐洲(德國、英國)及澳洲成立子公司、辦事處或分公司；民國78年起為拓展國內零售市場，並將貿易商品導入國內市場，乃成立內銷處，供應各大量販店約數千種商品。依產品線區分，包含六大品類，季節商品、戶外、五金汽車、家庭用品、文具傢俱起居、電器暨燈飾產品等；另外，近年也逐步加強採購代理業務。然而在民國84年本公司與英國翠豐集團簽約合作在台灣設立DIY家用建材商品之大型賣場B&Q特力屋，之後在民國及87年設立國內家飾家用品專賣店HOLA和樂家居

且於民國93年12月進軍中國大陸於上海開設第一家HOLA特力屋門店；並於民國97年向英國翠豐集團購回50%之合資股權，於民國98年完成零售通路（特力屋、HOLA、HOLA CASA、FREER）四合一計畫。民國102年度成立HOLA Petite，即取其法文「小巧」的意涵，以寢藝好眠、餐飲生活、沐浴紓壓三大生活提案為主軸的新型態概念店，搭配真實居家空間佈置與五感體驗購物環境，嘗試營造觸覺、視覺、嗅覺、聽覺與味覺的美好感受，融合自在優雅的法式居家與精緻美好的享樂生活態度，精心打造每個微小居家細節，只為成就每

樁動人時光的幸福印記。民國104年度引進首家美國經典家飾品牌Crate&Barrel旗艦店於信義微風，將C&B經典洗煉的美式風格帶給國人。民國107年推出全新通路品牌「hoi! 好好生活」。民國108年和樂中國因不堪長期虧損，特力零售事業全面撤出中國，啟用北美倉庫，優化對美國客戶的服務品質。民國109年度成立特力屋社區店，以「家的好幫手，你的好鄰居」的定位，隨時都能為顧客提供商品及服務。民國110年度特力屋通路首度進軍離島。111年增加採購資源，擴大越南投資。112年持續強化東南亞供應鏈，擴大投資印度採購團隊。113年台灣零售事業包括特力屋、HOLA和樂家居、hoi! 好好生活與特家代理業務等四事業各自分割成為獨立子公司。

茲依本公司所處產業，分就貿易業務、採購代理業務與賣場零售業務分述如下：

(1) 貿易業市場概況

從早期的進口替代政策到五十年代的出口擴張政策，以至當前的貿易自由化、國際化、制度化政策，台灣經歷貿易快速的擴增，對外貿易實已成為台灣經濟發展的主要動力所在。因中國成為世界製造中心，近年來和中國貿易活動也更加頻繁，113年台灣對中國出口金額均達到總出口之32%，進口金額也達到總進口約20%。

特力集團亦積極開拓中國大陸市場，民國94年成立上海貿易子公司，深入中國市場鞏固與供應商關係，得以提供國際零售業客戶具競爭優勢之產品；於民國95年設置深圳辦事處，拓展珠江三角洲及中國南方廣大供應商網路。

特力貿易事業群有三大業務模式，分別是：貿易、代理、進口。佔比最大為貿易，主要買家在歐美地區，特力提供客製化服務深耕客戶，例如透過銷售歷史資料預估銷售數量；或在每年重要檔期負責特定區域商品佈置、擺飾、設計；同時建立資訊平台連結買方庫存管理系統即時存取資料；甚至連貨品銷售後的退換貨、接聽電話售後服務等，本公司都能為客戶處理，成為提供最高附加價值的貿易夥伴！另一種業務模式是代理，多家大型客戶原本打算自行設立「採購辦公室」對亞洲採購，以強大的採購實力向客戶證明，他們不需要額外花費人力，只要列出自己希望採購的品項，一樣可以借助本公司對亞洲地區進行採購，等於是爭取客戶將採購業務委外全由本公司來代理。

亞洲新興市場快速成長、中國內需消費擴大，過去由亞洲發貨、銷往歐美的模式，將出現反轉情形。而本公司長期深耕歐美客戶，現在已和部分知名廠商展開合作計畫，未來若有更多歐美知名品牌準備進軍中國大陸，特力無疑將是這些品牌跨入亞洲的最佳橋樑。透過代理品牌，讓台灣和中國的消費者能享受到世界級的生活品質與便利性，亦提供本公司額外成長機會。

我國歷年進出口金額統計表

單位：佰萬美元；%

民國年度	出口總值	出口 成長率%	進口總值	進口 成長率%	貿易總額	貿易總額成長率%
103年	320,092	2.8%	281,850	1.4%	601,942	2.1%
104年	285,344	-10.9%	237,219	-15.8%	522,563	-13.2%
105年	280,321	-1.8%	230,568	-2.8%	510,889	-2.2%
106年	317,249	13.2%	259,266	12.4%	576,515	12.8%
107年	335,909	5.8%	286,333	10.4%	622,241	7.9%
108年	329,194	-2.0%	285,694	-0.2%	614,888	-1.2%
109年	318,898	-2.7%	285,117	-0.2%	631,028	-2.6%
110年	446,378	40.0%	381,494	33.8%	827,873	31.2%
111年	479,442	7.4%	428,009	12.2%	907,451	9.7%
112年	432,432	-9.8%	351,441	-17.8%	783,873	-13.6%
113年	474,995	9.8%	394,365	12.2%	869,361	10.9%

資料來源：財政部貿易統計資料查詢

事實上，對外貿易所牽涉環境相較其他產業至為複雜，其中影響貿易業較主要因素有：匯率的變動及非經濟性貿易障礙(如：政策、貿易保護、關稅、區域性聯盟)等，匯率之變動可說是造成進出口金額消長及貿易業獲利變化的主要因素，而非經濟性貿易障礙則限制了對外市場拓展的條件及幅度；然而，新的經貿情勢隱然形成，區域經濟整合成為現階段國際經貿發展的主要潮流，再加上世界貿易組織(WTO)的成立及兩岸貿易的日趨頻繁，國內貿易業也面臨了全新的挑戰，以下分就貿易集中度、三角貿易發展、客戶大型及國際化並多功能貿易商走向說明目前我國貿易業之發展。

A. 台灣國際貿易衰退挑戰

根據財政部貿易統計資料查詢資料顯示，113 年度對中國大陸（含香港）地區出口總額1,506億美元，年減1.1%；進口總額806億美元，年減18.7%；對美國出口年增46.1%，進口年增13.6%。而台灣目前尚未通過與中國大陸簽署「海峽兩岸服務貿易協議」以及尚未加入TPP或RCEP等國際貿易組織，都將使台灣未來國際貿易活動面臨更多的挑戰。

貿易地區集中程度指標

單位：佰萬美元；%

民國年度	貿易總額	出口金額	進口金額	我國對 中國大陸 出口金額	我國對 中國大陸 進口金額	我國對前三 大出口國出 口集中度	我國對前三 大進口國進 口集中度
103年	601,942	320,092	281,850	128,534	50,989	69.9%	43.6%
104年	522,563	285,344	237,219	112,540	46,734	69.6%	48.4%
105年	510,889	280,321	230,568	112,277	45,321	70.3%	49.7%
106年	576,515	317,249	259,266	130,213	51,555	71.2%	47.7%
107年	622,241	335,909	286,333	96,756	53,783	70.3%	46.7%
108年	614,888	329,194	285,694	132,148	58,447	70.4%	44.9%
109年	631,028	318,898	285,117	102,449	63,576	65.0%	43.1%
110年	827,873	446,378	381,494	188,877	84,179	76.0%	52.0%
111年	907,451	479,442	428,009	185,895	85,492	75.8%	52.2%
112年	783,873	432,432	351,441	152,248	95,733	74.2%	51.3%
113年	869,361	474,995	394,365	150,611	80,626	76.9%	50.2%

資料來源：財政部貿易統計資料查詢

註：113 年度我國前三大出口國/地區為中國大陸/香港、新南向 18 國、美國，前三大進口國為中國大陸/香港、新南向 18 國、美國。

B. 三角貿易佔貿易業之比重增加

我國多數之貿易業者經營規模皆不大，過去由於具備豐富外貿經驗、知識及經營彈性，配合我國過去數十年來相對於東南亞、中國大陸之政治穩定性，以及基礎輕工業之發展，而有不錯之績效。惟近年來一方面國內勞力密集產業逐漸外移，產業型態快速轉變；另一方面中國及東南亞等國家，則在稅務優惠、技術及低廉成本的勞工因素下，逐漸取得部份產業之製造優勢；加以通路商及零售商的大型化及跨國化，使國內貿易業者上、下游之供需結構大不同以往，當製造業之生產基地已移轉至中國及東南亞地區，貿易商必須藉三角貿易之進行，以尋求海外市場低廉貨源，填補國內部份產品失去的價格競爭優勢。

C. 製造商、貿易商、零售商大型化、國際化衝擊國內貿易業

國內外產業經數十年之發展，製造商之規模已不同以往，大型製造商以其在生產及勞動成本上之優勢，在銷售上與主要客戶建立密切關係，而大型貿易商藉其具規模的物流及採購能力，拓展全球貿易版圖，對國內貿易業造成威脅，部分中小型貿易商只能被迫去接受利潤較低、複雜度較高、數量較少的訂單，非為主流商品、規模較大及可重複的訂單、異質性較高之商品或轉而爭取地區性代理權為主。

而通路業的快速發展，亦造就了大型的跨國連鎖零售商，其不僅對價格等開始具有宰制的能力，跨國性的採購也促使國內貿易商須具備跨國性的運籌、採購機制，並加速了貿易商的轉型及淘汰，國內貿易商的競爭者也成為世界級之製造商與貿易商。

D. 貿易商具備售後服務、倉儲、物流等多樣功能

由於全球零售商持續擴大規模，進而對供應商(包括貿易商及製造商)的議價能力增加，因此全球零售商不斷要求更好的價格、最新及獨特的設計及物流、融資等其他服務。因此，貿易商從提供簡單的買進賣出之傳統貿易公司發展為提供產品行銷、倉儲物流、品管、品保及對終端消費者之售後服務等之國際化及多功能團隊。

台灣貿易業者可望受惠於與中國簽署之兩岸經濟合作架構協議(ECFA)，隨著經濟活動的增加，貿易商可利用其跨國貿易累積之豐富經驗，加強與國際零售商客戶及供應鏈間之溝通合作，另貿易商亦開發更多的品牌授權機會，符合中國消費者需求之快速增長。特力集團已與全球各種家居產品品牌合作，並擬進一步加強代理品牌組合，致力於多元產品的開發與代理，共同合作經營發展台灣及中國市場。

(2) 主要貿易商品面

貿易業務113年度出貨金額達新台幣291.4億元，較去年度增加8.4%，佔整體貿易合併出貨金額54%。本公司主要產品包括手工具(含手工具及園藝用具；約佔貿易營收89%)、家庭用品(含衛浴設備、汽車修護用品、壁爐用具、傢俱、聖誕禮品、季節性產品及烤肉用具等；約佔貿易營收11%)，為台灣最大的專業手工具及家庭用品專業貿易公司，茲再就其貿易產品分析如下。

手工具及家庭用品之主要需求地區以已開發國家為主，其中北美洲及歐洲即占手工具出口市場比重之九成，手工具產品的形式已經相當固定與成熟，創新空間及新式產品相對較少，近年來以多功能工具組之成長最為突出，然為創造市場需求，手工具及家庭用品均有朝多功能，結合與新材質、顏色及形狀之獨特設計，或結合流行文化之創新行銷策略，創造各類產品之需求。

家庭用品除衛浴設備、汽車修護用品部份較具規模之廠商擁有品牌及通路外，製造商一般多不具品牌及通路優勢，而以中小企業為主，實際上，他們不但不具有規模和資源，也沒有向零售商推銷其自有品牌產品之銷售管道。而手工具產品之製造商，則以日本及德國廠商在技術上最具優勢，我國在國際上亦具有極佳之競爭力，惟近年來中國大陸、東南亞、印度、東歐地區手工具業蓬勃發展，亦推出了中低價位產品。家具、寢具及照明設備等之出口值雖然也受市場競爭激烈而逐年下降，不過自民國99年起美國經濟開始復甦，房地產市場隨景氣已逐漸回升，失業率開始下降，而歐洲市場於近年已逐步復甦跡象，本公司於民國104年1月份買回德國各分支公司股份，業務包括貿易、倉儲，以及烤肉架、收納用品、戶外傢俱專業配送等，未來將更進一步整合資源發揮綜效，建立歐洲地區營運總部，提供歐洲地區客戶更優質服務。而且因產品皆已相當成熟，市場仍具相當之規模，出口地區以北美洲、歐洲及亞洲地區為主，未來將繼續維持這些區域之市場佔有率，隨著景氣成長追求更大的成長動能與增長機會。民國109年，因COVID-19疫情肆虐，全球防疫機制陸續啟動下，歐美各國相關防護用品供不應求的情況下，特力貿易特別成立防疫產品的專責單位，以滿足海外客戶之強烈需求。

(3) 採購代理業務面

本公司以強大的採購實力為美國及歐洲的客戶證明，他們不需要額外花費人力，只要列出自己希望採購的品項，一樣可以借助本公司對亞洲地區進行採購，即等於是爭取歐美客戶將採購代理業務委外交由本公司來代理，再從中收取客戶佣金的一種經營模式。提供的服務包括產品採購、品保與品管QA/QC、物流倉儲等，提供客戶完整服務，亦將使本公司透過此代理業務更具核心競爭力。

採購代理為近年增長最快的業務之一，未來持續成長的趨勢不變，本公司將持續致力於此業務之發展，積極擴張代理客戶之數量，再創營收成長發展之高峰。採購代理業務113年度出貨金額達新台幣97億元，較去年同期增加17.1%，已佔整體貿易合併出貨金額的33%；此代理業務產生的佣金收入則達新台幣2.84億元，佔整體貿易營收約0.8%。

(4) 賣場零售商品面

近年全球零售業及消費者消費型態產生巨大的改變，特力屋與HOLA雖穩居台灣DIY及居家飾品之龍頭地位，但仍不敢有所懈怠。除了實體通路外，特力集團持續整合零售各部門資源與需求，積極整合線上線下，發展全通路，提升集團數位實力。兩大通路特力屋與HOLA除致力於加強消費線上購物之介面便利性，更透過其廣大的線下會員基礎，將線下的流量導引至線上，最終希冀達到在商品、支付、會員、促銷等面向線上線下之

全通。民國107年特力打造全台首間hoi!好好生活，針對年輕世代的需求，提供更多質感與性價比兼具的好商品，並透過運用科技創造新的全通路體，發揮數位體驗及綜效。在特力集團最擅長的線下通路再進化，我們強化實體店的體驗式行銷，並透過裝修服務提供客戶一條龍的服務，特力屋室內裝修事業體更是自99年成立以來，首度於105年轉虧為盈，開創的過程雖然艱辛，也體現特力集團堅持在創造更難以取代的「人」的服務價值。

台灣零售(包含特力屋及HOLA 和樂家居) 113年度營收新台幣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2.2%。2023年房市，歷經央行5度升息，房貸利率衝破2%，政府祭出五重拳打炒房，確實抑制投機風氣，加上央行推出第五波選擇性信用管制，市場原本預期房市呈現「價量雙縮」，未料，去年八月政府為首購青年推出的新青安房貸使得剛性需求持續浮現，意外帶動房市升溫。依經濟部統計處113年公布之「家庭器具及用品零售額」及「建材零售額」分別呈現13.4%之成長及36.7%之衰退。

民國年度	家庭器具及用品零售業營業額(億元)	家庭器具及用品零售業年增率(%)	建材零售業營業額(億元)	建材零售業年增率(%)
103年	3,181	5.54	536	2.48
104年	3,170	-0.35	527	-1.66
105年	3,016	-4.85	513	-2.78
106年	2,892	-4.13	489	-4.63
107年	2,986	3.25	483	-1.22
108年	2,977	-0.30	455	-5.80
109年	1,795	-8.60	470	4.23
110年	1,824	1.60	469	-0.20
111年	1,970	8.00	479	2.13
112年	2,066	4.87	436	-0.09
113年	2,343	13.4	263	-36.7

「特力屋」首開台灣DIY風氣先河，賣場強調顧客服務，力求「問的到、找的到、辦的到」的服務精神，提供消費者居家修繕解決方案。賣場各商品區域均安排專屬人員，提供消費者詢問專業建議；商品方面「特力屋」提供超過3萬種商品的豐富品項，讓每位顧客找到居家修繕、佈置或裝潢時所需的所有工具與材料；另外，在每家分店內規劃「專案裝修服務中心」專區，依顧客需求量身打造，為消費者辦理客製化的居家專案工程。未來發展願景，將針對商品、陳列、服務、系統、流程等各方面進行整合，提升服務質感，希望每一位來店消費的顧客，都能夠輕鬆挑選找到商品(Simple to choose)、在最短的時間內完成訂購或結帳流程(Easy to buy)，並且每次到「特力屋」購物都能得到新的啟發與靈感(Exciting experience)，同時持續提供消費者居家修繕最佳解決方案，以創造優質居家環境為首要目標，成為消費者打造幸福家園時的優先選擇。

HOLA 和樂家居，則透過引領居家生活趨勢，提供與世界時尚同步的多樣化家飾用品，為消費者打造最精緻、優質的居家生活美學。提供完整齊全的居家用品品類，舉凡溫柔舒適的寢具用品、時尚亮麗的家飾織品、

香氛怡人的衛浴美體商品及精緻品味的餐茶器具等，讓每一個居家空間都有著豐富而生動的表情，為家創造幸福的美好感動。

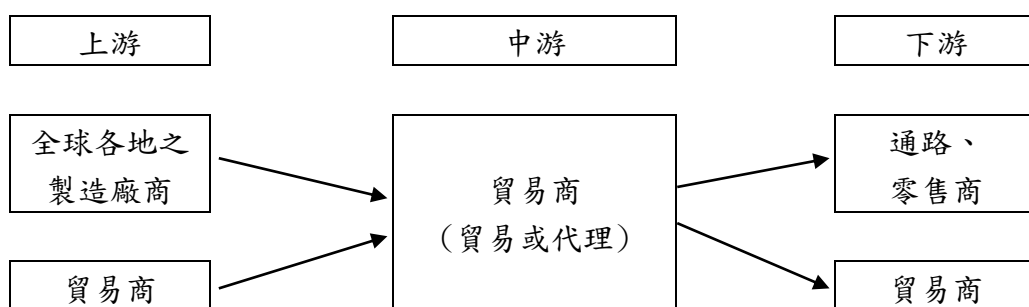
HOLA 和樂家居設有駐店之「居家佈置諮詢師」，提供消費者空間運用、色彩運用及佈置搭配等免費諮詢服務。並可依消費者之個別需求提供家飾布品量身訂製服務（窗簾及各式家飾織品特殊訂製），並可配合到府丈量、彈性施工期、專業施工及安裝等多項專業服務。

本公司亦代理家具、家飾及其他家居相關產品，Alexandre Turpault、Cheers、Frette、WEDGWOOD等品牌，並擬進一步加強代理品牌組合，致力於多元產品的開發與代理，秉持著『家的大小事、一輩子都是特力的事』之企業理念，充分拓展特力集團零售通路。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 貿易業上中下游之關聯性

貿易業之主要功能在於買賣之仲介、供需之撮合，其上下游結構主要視其商品之種類而有所差異，以銷售生產末端之製成品貿易商為例，其上、中、下游產業結構體系如下圖。



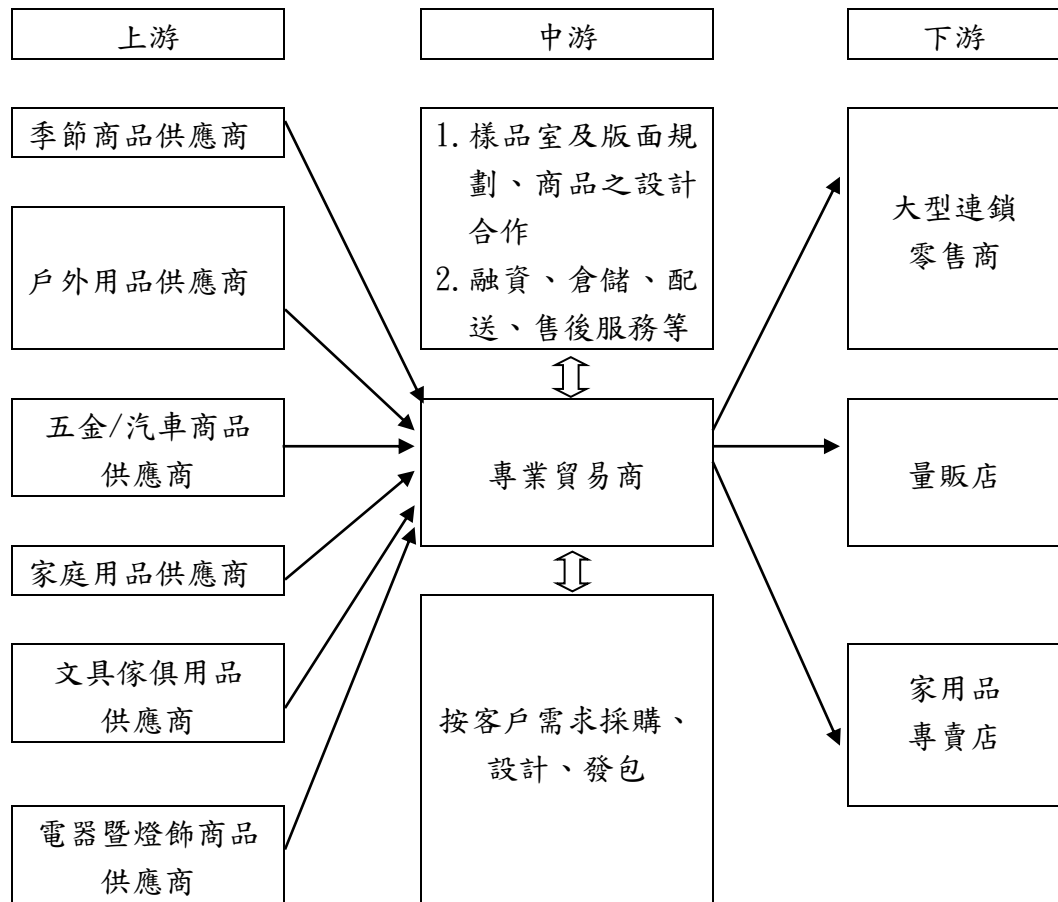
貿易商一方面專注於跨國性產業及商品資訊之取得，一方面兼具財務操作之能力，而得以資訊優勢及良好之財務週轉能力建構與上、下游之往來關係。所謂資訊取得障礙，主要緣於地理環境的隔閡、法令規範的限制，而上、下游廠商財務週轉之需要，則來自於商品特性、通路結構造成的買方或賣方優勢，劣勢的一方往往在貨款之收付條件上居於不利的位置，需要居中的貿易商發揮雙方授信條件的橋樑功能。

由於全球產業結構之改變，部份貿易商的上游採購對象也不再限於一國、一地，而所銷售的商品種類不同，上游採購來源及下游銷售對象也有很大的差異。整體而言，今日貿易商於全球經濟活動中所扮演之角色漸趨重要，而與上、下游之合作關係也較以往廣泛而密切。

(2) 手工具、家庭用品貿易之上下游關聯性

手工具及家庭用品貿易商之上游為各項商品之製造商，下游為各項商品之通路商及零售商。貿易商透過商品之行銷及展示，接受下游廠商之訂單，再下單於上游之製造商，並居間安排其商品之運送、配銷乃至倉儲作業，由於手工具及家庭用品上游製造商一般並不具相當之規模，透過貿易商之仲介，可望快速銷售商品，而對於下游之大型零售商而言，向具相當規模之貿易商進行採購，不僅可一次購足不同種類、等級之商品，且相較於製造商之國際化不足、規模限制，而無法提供銷貨以外服務，貿易商則

有與下游之大型連鎖零售商於行銷策略、售後服務等進行合作之能力，其上、中、下游關聯如下圖：



為了對客戶提供全面服務，並就近開拓市場，往往於國內外當地成立據點，以迅速因應激烈競爭之市場變化，而對所銷售之商品，亦依客戶所要求之商品形式，以外包或自行設計方式提供新形式之商品，甚而自創或取得品牌，以既存品牌使用權的方式擴大行銷通路，貿易業之角色乃呈現多元化，與上下游之關係不若以往單純。此外，貿易公司藉著併購有特殊利基的公司以加強其產品組合，即102年第一季特力公司收購位於中國深圳，聖誕節及季節性產品專家利臺國際(股)公司，104年第一季收購德國之BBQ品牌，而本公司亦將繼續尋找可能的併購機會。

3. 發展趨勢

隨著全球經貿往來日趨密切，大型連鎖量販、零售業興起，貿易業未來競爭將日趨白熱化，唯有在服務上力求多角化、並迅速調整體質、擴大經營規模，方能在貿易自由化、市場大幅開放及電子商務的潮流中立足，未來貿易業之未來發展趨勢有以下幾點：

(1) 商品及客戶服務上之專業化

由於市場競爭的日趨激烈，貿易商之角色已不能侷限於接單及下單，於產品之相關諮詢、售後之服務乃至物流配送銷之功能，皆需具備，由於相關之服務內容往往涉及商品之專業，業者勢須將有其特定市場區隔，並於其領域中建立完整之產品線，深入了解供應商狀況，並對產品之相關知識、未來趨勢等有所掌握，以展現其專業化能力。

(2)WTO入會、ECFA簽訂及中日韓啟動FTA談判之新市場及新競爭者

全球貿易自由化之風潮方興未艾，WTO的機制及規範，將逐漸成為主宰國際貿易的重要架構，在我國順利成為WTO正式會員，日後於參與各項國際經貿規範制訂、及面對不平等之貿易歧視時，將可望循此管道解決，使業者得以在一個更可預測的環境中，確實有效地掌握國際經貿規範及趨勢，進行各項貿易及投資活動。未來可以預見的是貿易壁壘的消除，貿易商所面臨的，不僅是來自國外更強大的競爭壓力，另一方面，面臨許多新市場的大幅開放，如何快速地掌握競爭者及當地市場的資訊，並靈活地調整產品組合、特性及業者本身的體質，方能在伴隨全球貿易自由化風潮而來的新競爭環境中迅速地進入新興市場、搶得先機，並在競爭者的挑戰中保持優勢，不致被淘汰。

(3)因應電子商務之應用

民國106年12月23日，台灣電商結合過去特力屋及和樂通路官網，嶄新「特力家購物網」上線，除以消費者導向思考，優化消費者使用、購買與互動體驗外，更將持續擴增硬裝商品線，並發展軟裝如局部裝修、居家清潔等服務，專注居家產業，目標為成為台灣唯一一站式居家網路平台。除此之外，也將持續整合線上、線下及物流、大數據、實體店等等資源。113年零售事業體分割後，電商部分將開展自屬電商平台，並就其商品特性與其他居家網購平台或購物城結盟。

民國113年度零售事業的電子商務銷售成果：

- 特力屋(股) <https://www.trplus.com.tw/TLW>全年則為新台幣5.5億元佔總營收6%。
- 和樂家居 <https://www.hola.com.tw/>全年則為新台幣1.95億元佔其總營收6.5%。

(4)製造商功能之延伸

隨著全球貿易自由化，通路商及零售商體質產生重大變化，由過去小型、地區性之販售點，演變為具經營業規模之跨國性或全球性之巨型連鎖通路商及零售商。在此種市場情況下，對於上述無全球運籌能力及屬中小型規模之廠商來說，透過貿易商之中介，不僅避免因收付條件造成之資金壓力，影響了交易的進行，且具跨國運籌能力之貿易商，更成為其進行產品銷售、倉儲、配銷之代言人。故未來的貿易商，將逐漸具備除生產外商品價值鏈上之所有完整功能。

4.競爭情形

特力公司為台灣最大的貿易公司，目前並無類似規模之其他競爭者，惟歐美市場仍存在很多中小型之貿易商（以經營規模而言，遠小於本公司）。大型貿易商如本公司，以提供如品保、品管、倉儲物流管理等加值服務，將拉大與其他中小型貿易商之差距。

- (三) 技術及研發概況：本公司為貿易、零售批發行業，並無技術與研發上之需要，故不適用。

(四) 長、短期業務發展計畫：

1. 經營方針

(1) 貿易本業穩健發展

A. 短期發展：

本公司運用多年經驗累積資源，整合產品設計、包裝設計、物流與倉儲等貿易相關服務，開發新業務及新產品，提供國際零售業客戶跨國採購之全面解決方案。貿易將持續精耕重要客戶，並增加產品項目及服務。此外，本公司亦會積極開發代理品牌內銷台灣及大陸市場，供給兩岸快速成長的消費需求。採購代理業務方面，既有客戶合作採購規模將持續擴大，也將繼續拓展新代理業務機會。

B. 長期發展：

隨著中國大陸薪資水準上升，可望帶動民生消費能力顯著成長，本公司將積極開發內銷兩岸之產品代理，把握內需消費市場之高成長機會，配合政府新南向政策業已增加東南亞採購團隊，並設立印度辦事處，將持續思考並開發潛在採購地區，以提升產銷成本效率；此外，本公司更成立商品檢驗公司，以特力長期配合國際零售商進行商品檢驗之經驗，對外承接商品檢驗業務，將貿易事產業鏈每一項服務模組化，擴大服務財。

(2) 零售業務持續成長

A. 短期發展：

台灣零售通路，目前展店計劃為社區店通路之拓展，亦對傳統大店進行改裝，強化實體店在線下之不可取代性。同時著重提升服務性商品銷售、商品獨特性，運用既有優勢，穩固市場龍頭地位。108年第三季開始，特力屋通路將以社區店深入在地，提供鄰近住戶快速獲得優質居家商品及服務。110年在特力屋持續強化據點網絡佈局下，以社區店的形態，首度進軍離島，帶動裝修及居家DIY配件與商品需求成長。

B. 長期發展：

台灣消費市場趨於成熟，追求生活品質之需求持續發展，零售通路持續以銷售、設計、裝修不同服務型態提供全面服務之家用消費經驗，零售通路價值可望進一步提升。此外，零售通路將持續開發新社區，提供勞務，貼近消費者的需求，並開拓更多元的創新服務。

(3) 整合集團

本集團持續結合貿易及零售事業優勢策略，貿易事業目標希望能成為台灣及中國之全球品牌代理經銷。

2. 重要行銷及開發策略

(1) 產品行銷方面：

A. 貿易端強化行銷宣導能力，持續開發國內外知名客戶，並利用公司已通過ISO-90001：2008認證及產品開發、包裝之專業優勢，開發新客戶及新市場。

B. 透過高效能跨部門合作，提供始終如一的服務，準時交貨，提供高品質產品，贏得客戶之信賴，並可配合零售客戶多樣消費市場行銷策略的需求，提供額外倉儲物流服務，進而增加銷售額及利潤。

C. 加強於國內及國外增設據點，以密實國內外客戶服務網，並據以切入新市場，收集產品及市場供需資訊。

D.零售端強調體驗式行銷，讓顧客先玩再買，實體店之陳列與動線均以體驗為主軸進行改裝。

(2) 產品開發方面：

A.繼續五金手工工具及家庭用品之開發，以落實特力專業工具及家用品貿易商之形象，產品設計創新、符合人體工學、多功能及專門功能，以滿足快速變化的消費需求。

B.以特力手專業工具貿易商形象，研究進入相關商品領域之可能，以擴大銷售產品線，並達到新產品與原有產品結合之綜效。

C.特力屋與和樂皆積極進行自有品牌之產品開發，每年以春夏/秋冬兩次主題推出季節產品，並持續延伸自有品牌產品類別。自有品牌主力產品類別涵蓋寢具、餐茶、收納、燈具、鍋具等。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1.主要商品之銷售地區

(1) 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

地區別	112年		113年	
	金額	比例	金額	比例
亞洲	16,653,411	47.0%	17,191,256	46.6%
美洲	18,041,066	51.0%	18,763,547	51.0%
歐洲	592,866	1.7%	708,882	1.9%
澳洲及其他地區	123,246	0.3%	168,364	0.5%
合併營業收入	35,410,589	100.0%	36,832,049	100.0%

A.外銷市場

根據美國商務部公布最新GDP報告，2024年全年2.8%的成長率，也比預期來得好，主要因為就業市場穩健，加上薪資調升也創造強勁的消費支出，美洲地區佔合併營業收入約51%；歐洲地區佔貿易合併營業收入約1.9%；亞洲地區內需消費則略有減少，整體外銷比例穩定持平。特力貿易業務據點遍及全球8個國家，擁有12個據點，在台灣、德國及美國都設有物流中心，而美國物流中心為貿易客戶提供倉儲、物流配送及管理服務，且受惠於市場之成長，將增加產品項目及服務。108年開始在美東興建第二倉庫，已於109年啟用，提供客戶所需服務以拓展相關業務。

目前五金工具、室內裝修與季節性產品佔本公司外銷大宗，本公司將更積極發展組合完整之系列性產品，使產品線更豐富，有利於市場競爭，分散單一產品線之風險。

B.內銷市場

截至113年12月底止，特力屋目前擁有28家店，特力屋小店擁有35家店，和樂家居則擁有25家店，加上特力屋近年來致力經營「局部修繕市場」之策略，以小型店拓展社區市場提供居家裝修之更全方位之產品與服務。

(2) 市場佔有率

A.手工工具：子公司特力屋營業收入呈穩定成長，手工工具業務將可隨之成長。

B.家庭用品：由於該項產品種類繁多且雜，故尚無相關資料統計。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

美國房地產及車市仍可望維持熱度，對於DIY及居家修繕的需求持續成長，北美市場為特力最高度成長之市場。歐洲地區的需求增長仍然穩健，其他地區市場規模則略有縮減。

(4) 競爭利基

A. 貿易本業持續穩健成長

本公司於本業方面仍以客戶的採購代理及工廠的銷售代表之業務方式為主軸，透過新產品及新客戶開發、產品設計、品牌授權及新地區發展等五大策略持續進行業務拓展。

B. 產品的創新增加銷售的優勢與附加價值

隨著市場競爭的日益激烈，對產品的設計研發愈形重要，本公司除針對客戶的不同需求與工廠合作開發產品的包裝功能及外觀等，為增加產品的附加價值，亦由專責團隊負責工業設計，以增加產品之附加價值。

C. 轉化貿易經驗跨足零售與賣場專業營造

本公司貿易本業往來的客戶多為大型零售商，累積多年為零售商整合採購的經驗並深入瞭解零售業的運作模式，因此涉足零售業，並逐漸由零售業回收經營的成果。

D. 充分整合集團資源，創造集團附加利益

整合特力集團旗下轉投資事業資源，創造集團的附加利益，對於資產效應亦以售後租回達成資產活化，貿易事業代理品牌以零售通路為銷售渠道等，對於成本有一定節省成效。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素如下：

A. 本公司有健全之財務結構，營運資金充沛，完整的全球採購及銷售網路，能迅速並充分掌握市場資訊及客戶動向，以及充分、穩定、嚴格品質控管的產品，並有著專業的行銷採購團隊，實為國際市場之競爭之優勢。

B. 以系列性產品為主，採購網路遍及全球及供應商相當分散，經營基礎穩固，並能提供客戶完整服務，且往來之客戶為世界知名並富潛力之大客戶，而隨客戶之成長，帶動本公司之成長。

C. 越來越多的零售業者與採購代理商合作，委託其協助採購產品，本公司亦積極拓展代理業務，更創營收另一高峰。

D. 我們的DIY事業正持續穩定成長，HOLA和樂家居居家裝飾零售通路之自有品牌則深獲消費者的青睞，包含HOLA CASA和樂名品傢俱，自有商品佔營收比例也保持穩定增長，將致力於開發商品及自有品牌改善毛利，引領時尚風格與積極品牌滲透，發展台灣居家裝飾通路之領導品牌以增加營收。

不利因素如下：

A. 原物料價格走勢隨新興國家開發需求增加而變化加大。

B. 美元相對亞洲貨幣波動。

C. 美中貿易戰2.0。

D. 俄烏戰爭影響以及疫情後通貨膨脹和升息。

因應對策如下：

A. 持續持續拓展採購代理商業務，提供零售客戶及供應商間溝通成本更有效的管道，並降低自身營運資金需求程度及背負庫存物流成本的風險。

B.與供應鍊廠商合作，輔導新產品之開發獨家商品，提升採購議價能力及產品之附加價值，降低採購成本。

C.積極發展供應鍊全球佈局，且與航運、貨物代理等業者建立長期穩定合作關係，繼續發揮彈性及穩健的出貨實力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途如下表列示

(1) 特力貿易事業群：市場佈局為美洲、泛歐洲、紐澳、東南亞、印度。

產品部門	產品內容	主要用途
季節商品	園藝用品、聖誕飾品	<ul style="list-style-type: none"> ●園藝工具(鏟子、灑水器等)，整理花園並可美化居家環境。 ●聖誕節裝飾產品與禮品等。
戶外用品	戶外傢俱	●戶外休閒傢俱(戶外桌椅、冰桶、帳篷等)。
五金/汽車商品	手工具、電動工具、五金配件、汽車用品、汽車配件	<ul style="list-style-type: none"> ●一般手工具(包括斧、鋸、扳手、鉗等)主要供自己動手做(DIY)之必備手工具，以進行家庭用具之裝拼及維修。 ●五金零件(如螺絲等)為維修時必要之零配件。 ●汽車百貨用品(汽車用腳踏墊、雨刷等配件)與汽車保養修護商品。
家庭用品	收納用品、衛浴用品、旅行箱包、旅行用品、家廚用品、家飾用品	<ul style="list-style-type: none"> ●家用收納箱與整理櫃或自己動手做(DIY)之家飾用品。 ●旅行收納產品(行李箱)。
文具傢俱商品	文具用品、室內傢俱、辦公用品	<ul style="list-style-type: none"> ●辦公OA用具(OA辦公用具(辦公桌、辦公椅等)，即主要供應一般公司辦公使用之必備傢俱。 ●文具用品(辦公用品、檔案夾、公文架等)，即供應一般公司辦公使用之必備用品。
電器暨燈飾商品	電腦周邊、電腦配件、家用電器、家用燈飾、運動休閒用品、烤肉用品	<ul style="list-style-type: none"> ●電腦3C週邊配件商品。 ●吊扇、電扇、燈具(包括壁燈、檯燈、立燈等)，可供室內通風及室內外裝飾照明之用。 ●一般個人或家庭用之小型家電，與日常生活息息相關，其他電器產品如吹風機、刮鬍刀、紅外線偵測器等。 ●運動休閒相關產品(自行車、美體保健商品)即為增進生活樂趣之休閒用品。 ●BBQ烤肉爐具等器材。

(2) 特力屋零售事業：市場佈局以台灣為主。

產品部門	通路品牌	銷售商品與服務
家居家飾	HOLA 和樂家居 hoi!好好生活	<ul style="list-style-type: none"> ●引領居家生活趨勢，提供與世界時尚同步的多樣化家飾用品，在台灣有25家門市。 ●深入探索「好生活」中真正所需的元素，以選物為概念，整合各方資源，提供你最安心的專業運送、安裝，及售後服務，共有16家門市專櫃。
居家修繕	特力屋 特力屋社區店	<ul style="list-style-type: none"> ●全方位專業居家修繕用品及服務的DIY領導品牌，在台灣有28家門市。 ●深耕社區居家服務，特力屋大店小開，貼近社區居民，在台灣有35家門市。
床墊寢具	HOLA CASA 和樂名品傢俱	●本公司獨家代理La-Z-Boy休閒椅、KINGSDOWN床墊及KUKA HOME沙發等世界知名品牌，並以開放式的

產品部門	通路品牌	銷售商品與服務
	WEDGWOOD FRETTE	賣場、透明化的價格，提供舒適的購物空間。 ●由本公司代理的Reve家居寢飾織品，目前共有4家門市專櫃。 ●由本公司代理的WEDGWOOD家居寢飾織品，目前共有11家門市專櫃。 ●由本公司代理的FRETTE義大利頂級寢具品牌，目前共用1家門市專櫃。
全方位居家整合服務	DECOR House 特力家居	●整合旗下事業體居家修繕、家飾家用、傢俱寢具、室內設計、全屋裝修等專業服務項目，並廣邀餐飲、家電、服務不同市場最具代表品牌一同加入，以「提供全方位居家整合服務方案」為定位，目前在全台有3家；其中位於台灣桃園南崁的基地總面積佔地約4,300坪，營業面積達17,300坪為台灣第一家以居家主題商品為主的大型購物中心。

2.主要產品之產製過程：因本公司為貿易、零售批發業，並無產製產品，故不適用。

(三) 主要原料之供應狀況：

本公司並無生產產品，無原料之供應問題。上游供應商以五金、手工具製造商、家庭用品製造商、傢俱及辦公室用製造商及資訊產品製造商為主，本公司與上游供應商長期往來，關係良好，於貨品規格及交貨日期上，配合密切，貨源不虞匱乏。

(四) 最近二年度任一年度中曾占合併進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名單：

1.主要銷貨客戶：

客戶	113 年度			112 年度		
	金額	比例	與公司關係	金額	比例	與公司關係
A 客戶	5,765,336	16%	無關係	6,031,520	17%	無關係
B 客戶						無關係

2.主要進貨客戶：無

三、從業員工：最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料
特力股份有限公司及子公司(合併)

年 度		112 年度	113 年度	114 年 3 月 31 日
員工人數	總 部	1,704	1,641	1,633
	門 店	2,453	2,424	2,395
	合 計	4,157	4,065	4,028
平均年歲		40.80	41.27	41.33
平均服務年資		8.55	8.87	8.98
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.03%	0.05%	0.05%
	碩 士	4.75%	4.67%	4.66%
	大 專	68.82%	70.01%	70.31%
	高 中	22.20%	22.07%	21.84%
	高 中 以 下	4.20%	3.19%	3.14%

特力股份有限公司(個體)

年 度		112 年度	113 年度	114 年 3 月 31 日
員工人數	總 部	345	355	351
	門 店	0	0	0
	合 計	345	355	351
平均年歲		44.10	44.68	44.76
平均服務年資		11.49	11.58	11.75
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	13.74%	13.26%	14.08%
	大 專	75.82%	73.48%	72.56%
	高 中	10.44%	13.26%	13.36%
	高 中 以 下	0.00%	0.00%	0.00%

四、環保支出資訊：

本公司係屬國際貿易、零售批發事業，並無製造過程產生污染排放情形，故無環境保護相關許可證申領、費用繳納、設備投資或人員設立之情事。惟特力屋股份有限公司高雄地區門店於 112 年度因違反傳染病防治法而遭主管機關懲處，合計罰款金額新台幣 12,000 元；違反事項皆已改善完畢。

為了提高能源使用效率，公司自 102 年起陸續更換為較節能環保的照明設備、汰換傳統大型存儲設備，並於賣場依季節調整耗電量大的空調使用時間或強度，以及調整各店的電錶契約容量，進而控管耗電量的表現。統計近三年總環保支出之費用，包含更換節能燈具、廢棄物清理及廢水處理等。細項說明如下：

項目	111 年	112 年	113 年
更換節能燈具	3,200,094	3,275,056	2,865,417
廢棄物清理	11,860,200	11,230,773	11,903,038
廢水處理	570,155	343,973	238,005
總支出(元)	15,630,449	14,849,802	15,006,460

五、勞資關係：

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

1. 員工福利措施：

為增進員工福利，塑造正向的職場環境，以增進勞資和諧關係，於民國 72 年 4 月 6 日設立職工福利委員會組織，以利各項職工福利措施之推動與執行。該會之資金來源係由公司每月營收總額提撥百分之 0.1 及員工薪津提撥百分之 0.5。福委會之福利措施包含生日禮金、年節禮券、休閒育樂、婚喪喜慶津貼、急難救助、社團補助、運動會、特約商店優惠等。同時，為促進員工身心健康，除了與新竹市生命線協會合作，提供員工免費諮商管道，更與血液基金會合作定期舉辦集團捐血日，或與相關單位共同舉辦健康講座等。除此之外，公司之福利措施尚包括提供員工保健計劃(勞保、健保、團保/商保保險及員工健康檢查)、員工購物優惠、運動活動、資深員工獎勵、節慶活動、尾牙春酒等。

2. 員工進修、訓練制度

本公司秉持「持續學習是企業永續經營與維持競爭力的關鍵」之理念，透過系統性與目標導向的人才培育制度，落實對員工的長期投資。年度訓練計畫由各公司及事業群直屬之人力資源發展單位負責執行，涵蓋核心職能、專業職能與領導職能，並透過系統性回饋機制，定期檢視訓練成效，確保學習成果能實質轉化為工作表現。

為創造更具彈性與主動性的學習氛圍，公司建置數位學習平台，開發多元線上內容，結合虛實整合的獎勵機制，提升學習動機與參與度。我們亦積極導入混成學習設計，融合線上直播、數位課程與實體課程，呼應成人學習趨勢，擴展學習的深度與廣度，展現企業對人才發展的重視。

(1) 管理訓練：依據各階層的領導職能設計相應學程，著重人員管理的能力強化，引導及深化主管反思基礎管理觀念與技巧，傳承公司管理理念與文化，透過案例經驗分享、於課堂上積極參與討論、分享單位內可行作法以及彼此分享成果，讓公司文化根植於人心。同時，依個人發展需求選派主管參加外部提問與團體動力等主題的領導力培訓。

- (2)專業訓練：依據關鍵職務專業職能，規劃專業訓練架構，設計一系列專業課程，包括採購商品專業、行銷銷售專業、貿易專業等，依據各階層能力所需，課程範圍涵蓋入門、基礎到進階。特力集團將門店各品類專業達人組成「品類專業俱樂部」，賦予聚焦通路策略、蒐集門店銷售、組織專業知識之任務，定期舉辦達人小組 Workshop，依據知識架構，聚焦討論產出各品類專業知識與運用，提供各單位應用，內容包含商品專業、服務應對、銷售連結...等訓練。為讓學習不受時地限制，提供同仁在數位平台上學習專業知識，再搭配實體面授課程，加乘訓練效益，以期對外滿足顧客需求，提高滿意度；對內提升同仁專業成長的動力，使專業知識流動，產生正向循環，持續精進特力專業形象及傳承相關知識。近年為鼓勵同仁多元發展，進行個人發展計畫厚實各類職能、知識與經驗，同時培養能快速因應外部變化的全方位人才。除了內部開辦課程，公司亦定期選派同仁參與外訓課程或研討會，以提高對市場敏感度與維持應有之技能。
- (3)通識訓練與新人訓練：依據同仁的通識職能，規劃各階層通識課程，幫助同仁持續提升工作效能，例如：溝通技巧、簡報技巧、專案管理、問題分析與解決等課程。本公司重視每位同仁對公司文化價值觀的建立，在新人訓練中由高階主管親自介紹公司的發展和策略，更安排了公司價值觀課程，讓同仁瞭解公司重視「誠信、當責、謙和、高績效、顧客導向」的行為準則，另外，Mentor Program 是特力集團在新人報到之後到試用期滿間所建置的一套輔導機制，每位新人都有一位專屬 Mentor，以計劃性地帶領新人進行工作教導，傳授專業知識和技能，並引導新人融入公司文化、凝聚向心力及持續精進發展。

本公司及與合併公司最近年度(113 年度)教育訓練之各項成果如下：

類別	開課數	受訓人次	受訓人時數	訓練費用
通識課程	25	19,097	10,699	\$ 2,104,363
專業課程	86	7,306	32,288	
管理課程	9	220	428	
總計	120	26,623	43,414	

3.員工道德行為及工作倫理守則：

- (1)本公司訂有「工作規則」，為員工平常工作及行為之遵行依據。本公司員工應遵守相關道德行為及工作倫理守則，例如需本著正直誠信原則，愛護公司榮譽，發揮團隊精神，忠誠努力執行任務；不得有驕姿貪惰及其他足以損害個人及事業單位名譽之行為；不得利用職務上之關係收受他人餽贈、邀宴等。
- (2)本公司員工皆簽訂聘僱契約書，其中明訂保密義務，員工就其職務上所知悉之事項或機密資訊，應謹慎管理，非經本公司揭露或因執行職務之必要而為提供者外，不得洩漏予他人或為工作目的以外之使用；離職後亦同。
- (3)本公司訂有「內部重大訊息處理作業程序」，以建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性。
- (4)本公司訂有「個人資料管理目標與政策」，對於本公司之人員及客戶資料等，需妥為管理及保存。並為規範員工使用電腦之行為，本公司訂定「個人電腦安全管理辦法」、「帳號及授權管理辦法」、「個人資料侵害事件緊急應變作業」等規定供全體員工遵行。

- (5)本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，鼓勵員工於發現有違反法令規章或本守則之行為時，得經申訴信箱檢舉呈報。
- (6)本公司為維護兩性工作平等及人格尊嚴，本公司嚴禁就業場所之性騷擾行為，並訂有「集團性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」，並定期舉辦性騷擾防治教育訓練。
- (7)以上相關規定及辦法本公司皆會不定期進行宣導，並其內容可於本公司內部文管系統及本公司官方網站查詢。

4.退休制度及其實施情形：

- (1)本公司與合併公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。
- (2)本公司與合併公司適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。合併公司每年依據精算師精算提撥比例按員工每月薪資總額提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率計算之收益。
- (3)根據合格精算師之報告，截至 113 底本公司退休基金之資產公允價值為新台幣 26,166 仟元；合併公司則為新台幣 293,789 仟元。

5.勞資間協議情形：

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準。本公司設有員工意見箱，受理員工意見之投訴、廣徵員工各項意見，以做為公司各項措施改善之參考。由於平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，自創立以來均未發生重大勞資糾紛事件。

6.各項員工權益措施維護情形：

本公司訂有各項人力資源管理規則，並確實執行相關內容，維護員工權益。

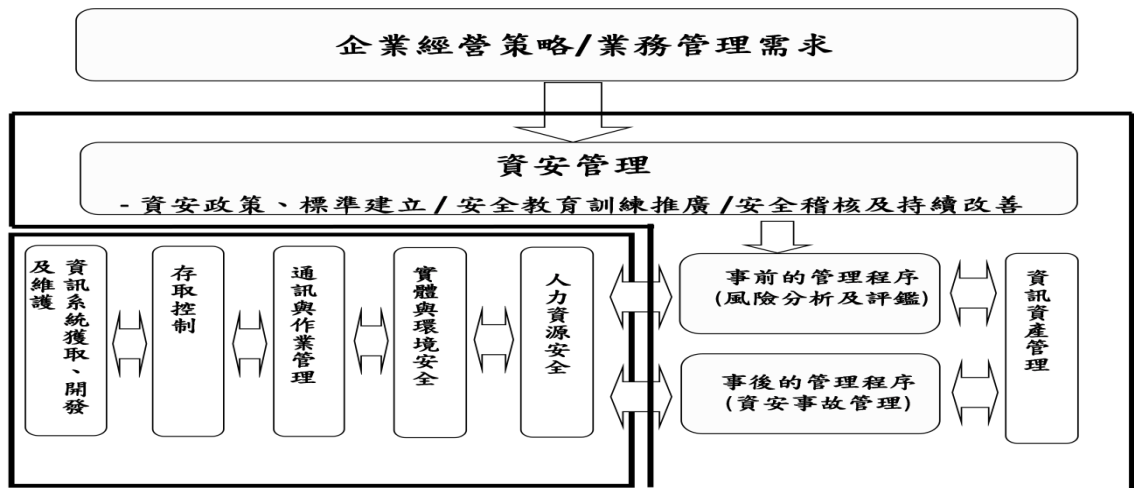
- (二)今年度無勞資糾紛事件發生，本公司仍將持續加強勞資雙方之溝通協調，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

六、資通安全管理：

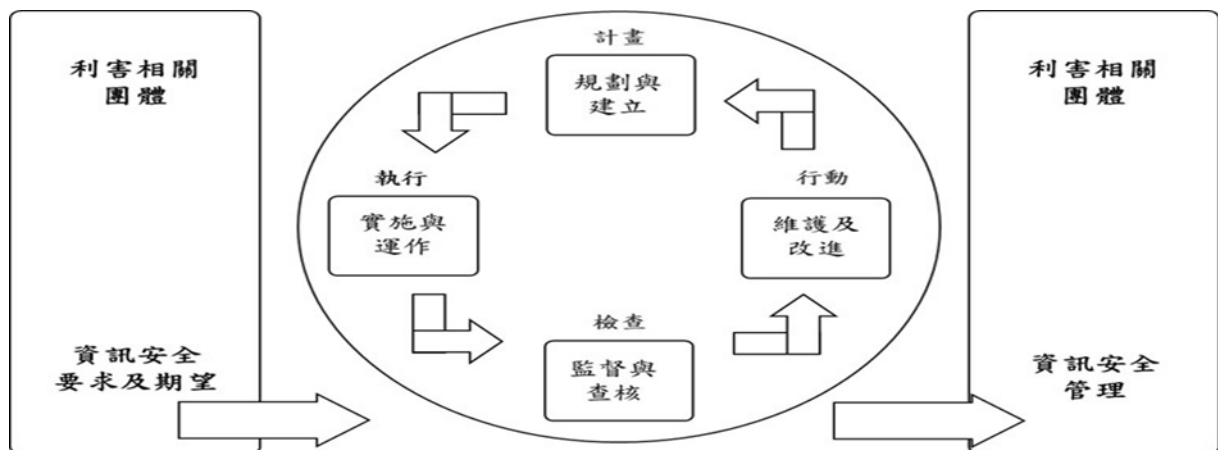
1、資通安全政策及管理方案

資通安全風險管理架構

本公司資通安全管理架構以 ISO27001 為參考基礎，著眼企業風險管理，同時考量制度流程設計(Process)及資訊技術導入(Technology)進行整體規劃；為確保資通安全管理體系之有效性，設置資訊科技管理審查會並成立資安作業規範管理小組，以推動及維持資通安全管理體系之各類管理、執行與查核等工作之進行，且每半年召開一次管理審查會議，檢討資通安全執行狀況與目標達成之成效。



採用 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 資通安全管理循環機制，制訂標準規範及作業程序，控制潛在之威脅及漏洞，規劃風險評估(Plan)、設計與建置控管機制(Do)、遵行覆核檢查(Check)及檢討改善(Act)等四大階段，以持續強化資通安全管理機能。



2、資通安全目標與政策

(1) 資通安全目標

本公司為降低資通安全風險，維護機敏與完整資訊，進而提升整體資訊服務品質，訂定資通安全政策，期能達到建立資通安全體系、具備安全應變能力及健全資訊發展環境等三大目標。

(2) 資通安全政策

- 保護資訊資產之機密性、完整性與可用性，進而提供安全、穩定及高效率之整體資訊服務。
- 確保資訊資產之存取均經正式授權，以防止未經授權之存取、竄改、破壞或不當揭露。
- 建立資通安全事件應變處理程序，以降低營運衝擊。

- 定期提供資通安全認知與教育訓練，強化全體同仁對資通安全之認同與防護知識。
- 落實資通安全管理作業，並定期檢討執行成效，以維持資通安全管理體系之有效性。

3、具體管理方案

資通安全管理措施		
類型	說明	相關作業
存取控制	人員存取內外部系統及帳號權限之管理措施	<ul style="list-style-type: none"> ● 人員帳號權限管理與審核 ● 人員帳號權限定期盤點 ● 特殊權限帳號管理 ● 操作行為軌跡記錄
外部威脅與內部弱點管理	外部威脅偵測、內部弱點、病毒防護與惡意程式之各項防護措施	<ul style="list-style-type: none"> ● 網路規劃與威脅監控 ● 外部網路連線管理 ● 病毒防護與惡意程式檢測 ● 主機/電腦弱點防護及更新措施 ● 弱點掃描/滲透測試
應用系統安全	應用系統安全與服務中斷時之處置措施	<ul style="list-style-type: none"> ● 應用系統開發資訊安全檢核 ● 程式安全掃描 ● 資訊備份措施、本/異地備份機制 ● 定期還原演練
人員與環境安全	機房安全維護與設備管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 機房進出人員管制 ● 設備管理 ● 機房環境管理

4、投入資通安全管理之資源

(1)投保與預算

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但不能保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響，例如惡意的駭客利用電腦病毒竊取公司機密與客戶個資，或以勒索軟體進行勒索，故為預防重大資通安全事件所衍生之財務風險，保障客戶及投資人權益，已針對事件處理與導致損失之費用投保「資料保護保險」，且每年均編列適當的預算以強化資通安全防禦能力。

(2)執行工作與投入人力

113 年度針對集團全體員工進行 2 次電子郵件社交工程演練，並且完成所有員工之年度資訊安全教育訓練。

為維護整體資訊環境之安全，針對資安相關設備進行定期維護管理、弱點掃描、滲透測試，與配合 7*24 小時委外入侵偵測監控之通報事件處理，定期檢討資訊安全指標達成狀況及方案研擬，持續優化資通安全之營運及管理。

(二)最近年度無重大資通安全事件

本公司 113 年度及截止年報刊印日止並無因重大資通安全事件遭裁罰或造成重大財務損失之情事。

七、重要契約：

113 年 12 月 31 日

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	樂居創新股份有限公司	111.12.26~ 113.12.31	台北市內湖區新湖三路 23 號 5、6 樓	本租賃之年租金為新台幣 29,636,626 元，且租賃期間之年租金逐年調漲百分之一~二。
長期借款	第一商業銀行 統籌主辦 聯合授信案	111.11.22~ 116.11.22	借款人：特力股份有限公司 額度項目：額度循環信用融資	金融負債比率不得超過 150% 流動比率不得低於 100% 利息保證倍數不得低於 250% 有形淨值不得低於 52 億元 其餘依據全年度特力股份有限公司 個體財務報表計算而得。
長期借款	第一商業銀行	110.10.04~ 116.03.03	借款人：特力屋股份有限公司 額度項目：經濟部紓困振興貸款	無
長期借款	凱基商業銀行	113.12.31~ 115.6.22	借款人：特力股份有限公司 額度項目：循環額度信用融資	無
長期借款	凱基商業銀行	113.09.02~ 115.9.02	借款人：統營營造股份有限公司 額度項目：循環額度信用融資	無
長期借款	臺灣中小企業銀行	112.03.15~ 115.03.15	借款人：特力股份有限公司 額度項目：循環額度信用融資	無
長期借款	臺灣中小企業銀行	113.06.05~ 118.06.05	借款人：特欣機電股份有限公司 額度項目：循環額度信用融資	無
長期借款	中國輸出入銀行	108.05.16~ 114.05.16 109.05.05~ 115.05.05	借款人：特力股份有限公司 額度項目：信用融資	無
長期借款	中國輸出入銀行	108.12.06~ 114.12.06	借款人：中欣實業股份有限公司 額度項目：信用融資	無
長期借款	台新國際商業銀行	112.02.22~ 117.02.22	借款人：特力（中國）商貿有限公司 額度項目：擔保融資	以特力（中國）商貿有限公司之上海不動產抵押擔保。
長期借款	台新國際商業銀行	113.05.24~ 133.05.24	借款人：全日欣株式會社 額度項目：擔保融資	以全日欣株式會社之日本北海道千歲不動產不動產抵押擔保。
長期借款	永豐商業銀行	113.10.11~ 115.10.31	借款人：特力股份有限公司 額度項目：循環額度信用融資	無
長期借款	華南商業銀行	113.04.12~ 116.04.12	借款人：特力股份有限公司 額度項目：循環額度信用融資	無
長期借款	華南商業銀行	113.08.27~ 116.08.27	借款人：特力屋股份有限公司 額度項目：循環額度信用融資	無
長期借款	臺灣銀行	113.4.15~ 116.04.15	借款人：特力股份有限公司 額度項目：循環額度信用融資	無
長期借款	元大商業銀行	113.09.02~ 116.09.02	借款人：特力股份有限公司 額度項目：循環額度信用融資	無
長期借款	元大商業銀行	112.09.13~ 114.09.13	借款人：特力屋股份有限公司 額度項目：循環額度信用融資	無
長期借款	兆豐國際商業銀行	113.07.19~ 115.07.18	借款人：中欣實業股份有限公司 額度項目：循環額度信用融資	無
長期借款	兆豐國際商業銀行	113.02.23~ 118.02.23	借款人：特欣行開發股份有限公司 額度項目：循環額度信用融資	無
長期借款	遠東國際商業銀行	113.09.26~ 115.09.26	借款人：特力股份有限公司 額度項目：循環額度信用融資	無
長期借款	臺灣土地銀行	113.06.05~ 133.06.05	借款人：中欣實業股份有限公司 額度項目：循環額度信用融資	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、合併財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	112 年度	113 年	差異	
				金額	變動比例
流動資產		15,774,728	17,568,128	1,793,400	11.4%
不動產、廠房及設備		5,443,088	5,275,967	(167,121)	-3.1%
其他無形資產		2,491,774	2,513,774	22,000	0.9%
其他資產		12,881,110	10,755,785	(2,125,325)	-16.5%
資產總額		36,590,700	36,113,654	(477,046)	-1.3%
流動負債		13,184,950	13,486,415	301,465	2.3%
非流動負債		16,611,985	14,981,695	(1,630,290)	-9.8%
負債總額		29,796,935	28,468,110	(1,328,825)	-4.5%
股 本		5,098,875	5,098,875	-	-
資本公積		1,478	2,446	968	65.5%
保留盈餘		2,061,691	2,119,782	58,091	2.8%
股東權益其他項目		(295,167)	(66,206)	228,961	-77.6%
庫藏股		(313,256)	-	313,256	-100.0%
非控制權益		240,144	490,647	250,503	104.3%
股東權益總額		6,793,765	7,645,544	851,779	12.5%

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響(變動比例達20%且變動金額達10,000仟元)說明，若影響重大者應說明未來因應計劃：

1. 股東權益其他項目：因台幣對應美金匯率持續貶值，致113年度「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」增加。
2. 庫藏股：已於113年全數轉讓予員工。
3. 非控制權益：本期增加主要包含未依持股比例增資子公司、新增或處分未100%持有之個體、本期非控制權益綜合損益等等。

二、合併財務績效

1. 財務績效比較分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 度	113 度	增加(減少)	變動比例
		金額	金額	金額	
營業收入淨額		35,410,589	36,832,049	1,421,460	4.0%
營業成本		26,518,378	27,355,397	837,019	3.2%
營業毛利		8,892,211	9,476,652	584,441	6.6%
營業費用		8,422,014	8,852,035	430,021	5.1%
營業淨利		470,197	624,617	154,420	32.8%
營業外收入及支出		(209,171)	(309,154)	(99,983)	-47.8%
稅前淨利		261,026	315,463	54,437	20.9%
所得稅(費用)利益		19,902	(138,183)	(158,085)	-794.3%
本期淨利		280,928	177,280	(103,648)	-36.9%

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及其影響(變動比例達 20%)說明，若影響重大者應說明未來因應計劃：

- (1) 本期營業淨利及稅前淨利增加：主係貿易大型零售商客戶庫存調節狀況改善，恢復拉貨動能，帶動整體營運績效所致。
 - (2) 營業外收入及支出減少：主要因部分體質不佳門店認列相關閉店損失及貿易營收成長而認列相應備抵賠償損失。
 - (3) 所得稅利益及本期淨利減少：海外部分子公司獲利增加，所得稅費用增加；另外，部分子公司營運虧損及考量虧損扣抵可實現性，故未認列相關所得稅利益所致。
2. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

109 年初全球爆發嚴峻新冠肺炎疫情，重創全球經濟，各產業陷入無可比擬的危機；110 年度全球逐步復甦之際，因原物料持續攀升、運費居高不下及航運時間不穩定之情況下，零售商持續積極備貨；111 年塞港塞船問題持續影響備貨節奏及增加日常營運成本，後續更衍生各零售商庫存過高而調節庫存水位之嚴峻考驗；再者，全球力抗通膨情勢下，111 年度展開一連串升息，大幅增加資金成本。特力貿易身為全球許多主要零售商的供應商，種種嚴峻情勢對特力貿易勢必有一定衝擊，特力貿易於此同時已持續執行因應措施減緩影響，包含控管庫存、資源整併、靈活配置集團資金…等等。112 年下半年，美國大型零售商之庫存調節狀況業已達一定成效，逐漸恢復拉貨動能；再者，特力貿易基於全方位整合服務基礎下持續發揮國際採購能力之定位下，持續布局深耕東南亞據點及供應鏈，因此各國已解封恢復商業活動，有助於拓展更多商業機會。113 年受惠於北美客戶拉貨動能逐漸明朗，下半年尤為暢旺。114 年美國對全世界祭出高額「對等關稅」，引發全球關稅貿易戰局勢升級，而對特力貿易有其不小衝擊，特力貿易持續與供應鏈、客戶端積極尋找影響最低之因應之道。

自 105 年房地合一稅正式實施，部分程度壓抑了換屋族的 DIY 及家居產品購置需求；隨之 106 年一例一休政策執行及修訂，107 年年金改革政策，108 年中美貿易大戰，109 至 111 年零售產業籠罩在新冠肺炎疫情之暴風圈，112 年面臨戰爭、通膨及升息…等等總體經濟環境嚴峻而影響消費力之考驗。113 年疫情陰霾散去，全球迎來報復性出國旅遊熱潮，對於居家修繕 DIY 工具及家居用品購買需求量緊縮，成為一新的課題。114 年美國關稅議題引發全球經濟不穩定，預期將影響消費意願。

總體經濟環境之變化隨之轉變消費行為，藉此我們擴張服務性商品銷售能量、積極拓展社區小店以貼近客人及時專業服務、提供消費者體驗式行銷、提升品牌獨特性，以鞏固客戶忠誠度。因應總體局勢改變消費者工作模式、生活方式及可支配所得，我們持續透過開發優質商品及結合服務能力優勢，以更能滿足不同消費力之消費者所需生活提案。

三、現金流量

1. 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

年 現 金 餘 額	初 額	全年來自營業活 動淨現金流量	全 年 現 金 流 入 量	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
					融 資 計 畫	理 財 計 畫
1,606,639		2,381,233	964,288	2,570,927	不適用	不適用

- (1)營業活動：營業活動之淨現金流入 2,381,233 仟元，主要係因全年稅前淨利不影響現金流量 2,845,177 仟元，且積極去化及管控存貨下，存貨減少。113 年客戶調節庫存水位完成，逐漸穩定恢復拉貨之情況下，應收帳款及應付帳款期末餘額增加。
- (2)投資活動：投資活動之淨現金流出 450,348 仟元，主要係因購置不動產、廠房及設備、無形資產、投資性不動產及取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產…等所致。
- (3)融資活動：融資活動之淨現金流出 1,067,526 仟元，主要係因發放現金股利、租賃本金償還、員工購買庫藏股、非控制權益變動…等等所致。
2. 流動性不足之改善計畫：本公司並無流動性不足情事，故不適用。
3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年 現 金 餘 額	初 額	全年來自營業活 動淨現金流量	全 年 現 金 流 出 量	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
					融 資 計 畫	理 財 計 畫
2,570,927		2,772,600	282,000	2,852,927	不適用	不適用
未來一年現金流量變動情形分析：						
(1) 營業活動：114 年全球經濟因關稅貿易戰而趨於不穩定局勢，特力集團除積極採取供應鏈及客戶端因應對策外，更將積極控管成本及費用以減緩衝擊。						
(2) 投資與融資活動：全年投資活動及融資活動產生淨現金流出 2,490,600 仟元；投資活動包含新增門店、整改門店、倉庫修繕、節能設備等，融資活動包含預計發放現金股利、償還借款、支付租賃本金及非控制權益變動…等。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

1. 最近年度轉投資政策：本公司轉投資政策係配合營運及策略發展計畫所需，有計畫方式在可接受之風險下進行各項海內外投資事業佈局及管理。各項管理作業及細節，除遵循政府相關法令外，執行上皆依據本公司已制定之「長短期投資作業及管理辦法」及「取得或處分資產處理準則」，以便有效管理、監督並掌控轉投資事業之財務業務狀況。

2. 獲利或虧損之主要原因及改善計畫

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

項目	說明	原始投資金額	轉投資政策	獲利或虧損主要原因	改善計畫
特力屋(股)公司(註 1)		4,528,166	一般家用建材、設備及裝設品批發、零售	依權益法認列獲利。	無。
特力屋室內裝修設計(股)公司(註 1)		86,000	室內裝修業	依權益法認列獲利。	無。
和樂家居(股)公司(註 1)		408,291	家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業	依權益法認列損失。	無。
特家(股)公司(註 1)		480,198	家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業	依權益法認列損失。	無。
好好生活家居家具(股)公司(註 1)		50,850	家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業	依權益法認列獲利。	無。
力秋(股)公司(註 1)		3,011,137	各項事業投資	依權益法認列獲利。	無。
力特國際(股)公司(註 1)		63,290	各項事業投資	依權益法認列獲利。	無。
力衡貿易(股)公司(註 1)		5,585	進出口貿易	依權益法認列獲利。	無。
利臺國際(股)公司(註 1)		107,109	百貨家居用品貿易	依權益法認列獲利。	無。
鴻利全球(股)公司(註 1)		22,994	資訊處理服務	依權益法認列獲利。	無。
鴻特科技(股)公司(註 1)		5,000	其他資訊供應服務	依權益法認列獲利。	無。
中欣實業(股)公司(註 1)		665,810	營建管理、買賣機械五金及什貨	依權益法認列獲利。	無。
統營營造(股)公司(註 1)		361,000	建築與土木工程	依權益法認列獲利。	無。
特欣機電(股)公司(註 1)		136,610	機電工程	依權益法認列獲利。	無。
中欣室內裝修設計(股)公司(註 1)		48,720	室內裝修業	依權益法認列獲利。	無。
樂居創新(股)公司(註 1)		67,140	公寓大廈管理服務	依權益法認列獲利。	無。
特欣金精密工業(股)公司(註 1)		10,500	模具租賃業	依權益法認列獲利。	無。
特欣國際(股)公司(註 1)		8,670	建材批發	依權益法認列獲利。	無。
特欣行開發(股)公司(註 1)		63,000	五金批發、零售	依權益法認列損失。	無。
Zennikin Co., Ltd. (註 1)		45,000	進出口貿易	依權益法認列損失。	無。
Viet Han Co., Ltd. (註 1)		120,643	進出口貿易	依權益法認列損失。	檢討並改善營運績效，加強成本與費用之管控。
CHUNG CIN ENTERPRISE (U.S.) CORP. (註 1)		27,864	投資控股	依權益法認列損失。	無。
Test-Rite Products (Hong Kong) Limited(註 1)		4,222	進出口貿易	依權益法認列獲利。	無。
Test-Rite Pte Ltd. (註 1)		39,748	進出口貿易	依權益法認列獲利。	無。
Test-Rite Int'l(Australia) Pty.Limited (註 1)		114,453	進出口貿易	依權益法認列損失。	檢討並改善營運績效，加強成本之控制與費用之管控。

項目	說明	原始投資金額	轉投資政策	獲利或虧損主要原因	改善計畫
Test-Rite (UK) Ltd. (註 1)		110,976	進出口貿易	依權益法認列損失。	無。
Test-Rite Development GmbH (註 1)		1,087,772	投資控股	主係投資德國貿易子公司之控股公司，依權益法認列損失。	無。
Test-Rite International (U.S.) Co., Ltd. (註 1)		2,3610,038	投資控股	依權益法認列獲利。	無。
Test Rite Int'l (Canada) Ltd. (註 1)		51,483	進出口貿易	依權益法認列損失。	檢討並改善營運績效，加強成本之控制與費用之管控。
Test Rite Retailing Co., Ltd. (註 1)		5,314,666	投資控股	依權益法認列獲利。	無。
Test Rite Trading Co., Ltd. (註 1)		2,606,404	投資控股	主係投資中國貿易之控股公司，依權益法認列損失。	無。
Upmaster International Co., Ltd. (註 1)		311,736	投資控股	依權益法認列獲利。	無。
Fortune Miles Trading Inc. (註 1)		941	投資控股	支付年度規費及依權益法認列損失。	無。
Lucky Rite Company Limited (註 1)		121,132	理貨包裝及不動產租賃	依權益法認列獲利。	無。

註 1：係包括直接及間接持有之各項金額。

註 2：係屬間接持有之重大轉投資事業。

3. 未來一年投資計畫：無重大投資計畫。

六、風險管理分析評估事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及因應措施。

1. 最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 對公司損益之影響：112 年度及 113 年度之借款利息費用分別為 422,715 仟元及 424,241 仟元，借款利息費用較前年度略增加，主係 113 年度借款利率持續處於高利率基期所致。

單位：新台幣仟元

項目／年度	112 年度	113 年度
負債佔資產比率 (%)	81.43	78.83
利息費用	595,315	585,142
稅前純益	261,026	315,463
利息費用／稅前純益 (%)	228.07	185.49

- (2) 未來因應措施：因本公司本業及轉投資事業皆為穩健經營之企業，故負債借款金額將可逐步償還，但因近兩年全球金融市場大幅升息，故國內外公司借款利息費用亦是大幅提升，公司將隨時注意市場利率變動，適時調整財務結構及最佳資金配置，以盡量降低集團資金成本，減少利率變化對本公司及子公司之影響。

2. 最近年度匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 對公司損益之影響：

單位：新台幣仟元

項目／年度	112 年度	113 年度
外幣兌換利益	298,562	181,997
遠匯評價損失	(229,172)	(7,950)
兌換利益(淨額)	69,390	174,047
營業收入淨額	35,410,589	36,832,049
稅前純益	261,026	315,463
兌換利益/營業收入淨額 (%)	0.2%	0.5%

- (2) 未來因應措施：本公司最近年度外銷收入佔集團總營收近五成四左右，而進銷貨流程係取得訂單後馬上向供應商訂貨，故採雙向報價方式，整個買賣供貨流程時間短，得以接近市場之匯率調整報價，加以本公司平時即密切關注國際經濟情勢變化與全球資金流動之主要方向，海外子公司亦隨時提供當地市場行情，故避險方式採動態調整模式。此非以交易性為目的所從事之避險金融商品，因其匯率變動所產生之損益，大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

3. 最近年度及截至公開說明書刊印日止通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：全球受國際能源及原物料行情攀升影響，均面臨通貨膨脹之壓力，本公司基於產業特性關係，通膨對本公司之影響有限，但公司仍隨時注意通貨膨脹之情形。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司致力於本業之發展，並無從事於高風險及高槓桿投資。

本公司資金貸與他人皆須事前取得董事會決議通過並遵循公司資金貸與他人作業程序辦理。而在背書保證方面，公司對持股超過 50%或具業務關係之企業提供背書保證，背書保證總額及對單一企業背書保證金額皆在限額內，以上均遵循公司背書保證作業程序辦理，且事前或事後呈董事會決議通過，對公司財務不致造成重大影響。

另於衍生性商品交易方面，本公司為外銷導向之公司，為規避匯率變動之風險，因而採行遠期外匯、外幣選擇權合約等避險措施。其中遠期外匯操作屬完全避險操作，不受匯率波動影響，故市場風險甚小。而選擇權交易於合約到期時，即使交易對方選擇公司履行合約義務，公司將以到期之外幣債權債務來結清，其匯率變動之市場價格風險及對未來現金之需求對公司實質影響並不重大，且交易相對人均為信用良好之銀行，發生信用風險之可能性極小；此外，衍生性商品之交易過程係依公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定辦理，金額亦在授權額度之內，且依規定按月公告申報，對公司財務狀況應不致有重大影響。

- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無。
- (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
由於本公司主要銷售市場係以美洲及歐洲地區為主，最近年度並未遭受到國內外重要政策及法律變動，而有重大影響公司財務及業務之情事。
本公司亦持續提升對國外主要市場商情之蒐集與掌握，以求更能掌握其對公司業務與財務之影響，另公司設有法務部門隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並適時主動提出因應措施。
- (五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
公司成立電子交易平台，把供應鏈管理服務利用 IT 更高效化，並且為更有鑑於強化特力集團、供應商及銀行間的夥伴關係，提昇整體供應鏈的價值及共同創造共贏的局面，特力集團並與往來銀行共同合作，設立供應商資金平台，針對特力的供應商提供完整、便捷及優惠的線上電子化融資服務專案，充分整合資訊流、商流及金流，再創跨產業合作經營的商業模式，藉此擁有更多的財務資源，擴大集團業務成長，同時也能使供應商更全方面的業務發展，故科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對本公司財務業務無重大之影響。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司企業形象良好，尚無有重大形象改變造成企業危機管理之情事。
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並未有併購計畫。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司係專業貿易零售商，並無設置廠房，並無投資廠房之計畫。
- (九)進貨及銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施：本公司並無進貨或銷貨集中之情形。
- (十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度尚無股權大量移轉之情事。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度並未有經營權重大改變之情事。
- (十二)訴訟或非訴訟事件，確認應已包括財務報告所列最近年度已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：本公司最近年度無任何重大訴訟或非訴訟事件。
- (十三)其他重要風險及因應措施：截止年報刊印日止本公司無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

請參閱公開資訊觀測站。

查閱路徑如下：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區
(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

特力股份有限公司



董事長：李麗秋

