

# 特力股份有限公司

## 財務報表暨會計師核閱報告 民國九十六及九十五年第一季

地址：台北市內湖區新湖三路二十三號六樓

電話：(○二) 八七九一五八九一

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~11		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	12		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	12~19		二、
(三)會計變動之理由及其影響	19~20		三、
(四)重要會計科目之說明	20~41		四、
(五)關係人交易	41~48		五、
(六)質抵押之資產	48		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	49~51		七、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	51		八、
(十)金融商品資訊之揭露	51~54		九、
(十一)其他	55		十、
(十二)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	55		十一、
2.轉投資事業相關資訊	56		十二、
3.大陸投資資訊	56		十三、
(十三)部門別財務資訊	-		-

## 會計師核閱報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國九十六年及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註九所述，特力股份有限公司以權益法處理之長期股權投資民國九十六年及九十五年三月三十一日帳列金額分別為 3,788,868 仟元及 3,172,703 仟元，民國九十六及九十五年第一季以權益法認列之投資利益分別為 38,430 仟元及 23,072 仟元，係以各該被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另財務報表附註三十三有關前述被投資公司相關資訊，係由特力股份有限公司所提供，亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述以權益法處理之被投資公司之財務報表未經會計師核閱，若經核閱，九十六年及九十五年三月三十一日長期股權投資，民國九十六及九十五年第一季投資損益可能有所調整以及有關前述被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業

會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，特力股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。另特力股份有限公司自民國九十五年一月一日起，依據新修正之證券發行人財務報告編製準則之規定，對於持股未達百分之五十但具控制能力之子公司，按季以權益法認列投資損益。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 文 欽

會計師 盧 啟 昌

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 二 十 四 日

特力股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十六年及九十五年三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 651,018	5	\$ 2,524,348	22	2100	短期借款(附註十四)	\$ 2,288,134	17	\$ 1,882,680	16
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	45,790	-	36,798	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	-	-	1,355	-
1120	應收票據(附註二及六)	29,353	-	26,926	-	2120	應付票據	19,089	-	-	-
1130	應收票據—關係企業(附註二、六及二十八)	1,514	-	1,625	-	2140	應付帳款	1,135,562	8	844,129	7
1140	應收帳款(附註二及六)	1,396,882	10	940,778	8	2160	應付所得稅(附註二及二十七)	220,920	2	104,831	1
1150	應收帳款—關係企業(附註二、六及二十八)	1,992,678	15	1,751,988	15	2210	其他應付款(附註十五)	393,586	3	340,812	3
1160	其他應收款(附註七及二十八)	451,206	3	230,327	2	2270	一年內到期長期利息負債(附註十六)	473,235	3	194,228	2
1190	其他金融資產—流動	168	-	217	-	2298	其他流動負債(附註十七)	66,085	-	73,062	1
120X	存貨(附註二及八)	105,156	1	87,245	1	21XX	流動負債合計	4,596,611	33	3,441,097	30
1260	預付款項	441,546	3	136,618	1		長期利息負債				
1298	其他流動資產(附註二十七)	21,800	-	37,400	1	2410	應付公司債(附註十八)	-	-	-	-
11XX	流動資產合計	5,137,111	37	5,774,270	50	2420	長期借款(附註十九)	2,567,650	19	1,803,900	15
						24XX	長期利息負債合計	2,567,650	19	1,803,900	15
	投 資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	6,238,755	46	3,630,682	31	2820	存入保證金	77,049	1	76,189	1
1450	備供出售金融商品—非流動(附註十)	130,560	1	-	-	2881	遞延貸項(附註二及二十)	86,745	1	148,240	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動投資(附註十一)	31,900	-	31,900	-	2888	其他(附註二及九)	459,660	3	451,635	4
14XX	投資合計	6,401,215	47	3,662,582	31	28XX	其他負債合計	623,454	5	676,064	6
	固定資產(附註二及十二)					2XXX	負債合計	7,787,715	57	5,921,061	51
	成 本						股東權益				
1501	土 地	519,724	4	519,724	4	3110	股本(附註二十一)				
1521	房屋及建築	1,496,716	11	1,496,716	13		普通股股本	4,488,646	33	4,167,176	36
1551	運輸設備	16,807	-	15,558	-		資本公積				
1681	其他設備	310,726	2	293,934	3	3210	股票溢價	519,650	4	514,635	5
15X1	小 計	2,343,973	17	2,325,932	20	3220	庫藏股票交易	32,096	-	10,741	-
15X9	減：累積折舊	( 793,374 )	( 6 )	( 699,035 )	( 6 )	3260	長期投資	45,997	-	44,986	-
1672	預付設備款	175	-	1,374	-		保留盈餘(附註二十二)				
15XX	固定資產合計	1,550,774	11	1,628,271	14	3310	法定盈餘公積	569,337	4	496,587	4
	無形資產(附註二及三)					3350	未分配盈餘	700,927	5	1,019,608	9
1720	專利權	52	-	177	-		股東權益其他調整項目				
1750	電腦軟體成本	10,313	-	22,529	-	3420	累積換算調整數(附註二)	12,999	-	17,977	-
17XX	無形資產合計	10,365	-	22,706	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	16	-	-	-
	其他資產(附註二及十三)					3451	備供出售金融資產未實現損益	( 11,450 )	-	-	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十七)	466,957	4	285,300	3	3510	庫藏股票(附註二及二十三)	( 428,555 )	( 3 )	( 546,510 )	( 5 )
1888	其他資產—其他	150,956	1	273,132	2	3XXX	股東權益合計	5,929,663	43	5,725,200	49
18XX	其他資產合計	617,913	5	558,432	5		負債及股東權益總計	\$ 13,717,378	100	\$ 11,646,261	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 13,717,378	100	\$ 11,646,261	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月二十四日核閱報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼		九 十 六 年 第 一 季		九 十 五 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二及二十四)	\$ 4,390,300	100	\$ 4,039,573	100
5000	營業成本(附註二十五)	<u>3,697,241</u>	<u>84</u>	<u>3,417,295</u>	<u>85</u>
	未實現銷貨利益前銷貨毛利	693,059	16	622,278	15
5930	聯屬公司間已實現利益	<u>15,676</u>	<u>-</u>	<u>6,990</u>	<u>-</u>
5910	營業毛利	708,735	16	629,268	15
6000	營業費用	<u>537,513</u>	<u>12</u>	<u>490,866</u>	<u>12</u>
6900	營業利益	<u>171,222</u>	<u>4</u>	<u>138,402</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	5,212	-	7,768	-
7121	採權益法認列之投資收 益(附註二及九)	89,541	2	41,878	1
7130	處分固定資產利益	882	-	833	-
7140	處分投資利益	16,616	-	12,996	1
7160	兌換利益	23,280	1	-	-
7310	金融資產評價利益	-	-	35,663	1
7480	什項收入	<u>24,770</u>	<u>1</u>	<u>46,906</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>160,301</u>	<u>4</u>	<u>146,044</u>	<u>4</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代碼	九十六年第一季			九十五年第一季				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	73,928	2	\$	65,695	2		
7560		-	-		38,480	1		
7640		5,123	-		-	-		
7880		29,101	1		38,733	1		
7500								
		108,152	3		142,908	4		
7900		223,371	5		141,538	3		
8110		(47,200)	(1)		(2,157)	-		
8900		176,171	4		139,381	3		
9300		-	-		(14,873)	-		
9600	\$	176,171	4	\$	124,508	3		
代碼	稅前		稅後		稅前		稅後	
	基本每股盈餘 (附註二及二十一)							
9710	\$	0.51	\$	0.40	\$	0.34	\$	0.34
9740		-		-		(0.04)		(0.04)
9750	\$	0.51	\$	0.40	\$	0.34	\$	0.30
	稀釋每股盈餘 (附註二及二十一)							
9810	\$	0.50	\$	0.40	\$	0.34	\$	0.34
9840		-		-		(0.04)		(0.04)
9850	\$	0.50	\$	0.40	\$	0.34	\$	0.30

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月二十四日核閱報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	股本						公積金					其他調整項目		股東權益合計
	普通股股本	股票溢價	庫藏股票交易	長期投資	法定盈餘公積	未分配盈餘	未認為退休金成本之淨損失	累積換算調整數	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	股東權益合計			
九十六年一月一日餘額	\$ 4,488,130	\$ 519,609	\$ 35,041	\$ 45,997	\$ 569,337	\$ 524,756	\$ 16	\$ 22,338	(\$ 782)	(\$ 364,159)	\$ 5,840,283			
應付公司債轉換成普通股(附註二十一)	516	41	-	-	-	-	-	-	-	-	557			
出售庫藏股予員工(附註二十三)	-	-	( 2,945)	-	-	-	-	-	-	364,159	361,214			
備供出售金融資產未實現損益(附註十)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 11,112)	-	( 11,112)			
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	444	-	444			
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 9,339)	-	-	( 9,339)			
九十六年三月買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 428,555)	( 428,555)			
九十六年第一季純益	-	-	-	-	-	176,171	-	-	-	-	176,171			
九十六年三月三十一日餘額	<u>\$ 4,488,646</u>	<u>\$ 519,650</u>	<u>\$ 32,096</u>	<u>\$ 45,997</u>	<u>\$ 569,337</u>	<u>\$ 700,927</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 12,999</u>	<u>(\$ 11,450)</u>	<u>(\$ 428,555)</u>	<u>\$ 5,929,663</u>			
九十五年一月一日餘額	\$ 4,167,176	\$ 514,635	\$ 10,741	\$ -	\$ 496,587	\$ 895,100	\$ -	\$ 24,570	\$ -	(\$ 546,510)	\$ 5,562,299			
長期股權投資股權淨值變動調整數	-	-	-	44,986	-	-	-	-	-	-	44,986			
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 6,593)	-	-	( 6,593)			
九十五年第一季純益	-	-	-	-	-	124,508	-	-	-	-	124,508			
九十五年三月三十一日餘額	<u>\$ 4,167,176</u>	<u>\$ 514,635</u>	<u>\$ 10,741</u>	<u>\$ 44,986</u>	<u>\$ 496,587</u>	<u>\$ 1,019,608</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,977</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 546,510)</u>	<u>\$ 5,725,200</u>			

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月二十四日核閱報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲



特力股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 176,171	\$ 124,508
會計原則變動累積影響數	-	19,830
折舊及各項攤提	27,983	32,715
公司債發行成本及未實現利息支出 攤提	433	598
已實現銷貨毛利	( 15,676)	( 6,990)
金融資產評價損失(利益)	5,123	( 35,663)
存貨跌價損失	541	492
長期股權投資權益法認列之投資利 益	( 89,541)	( 41,878)
處分固定資產淨利益	( 882)	( 833)
處分備供出售金融資產－非流動淨 利益	( 2,929)	-
處分採權益法之長期投資淨利益	( 7,949)	( 7,950)
固定資產及遞延費用報廢損失	35	53
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融 資產－流動	( 27,541)	190,207
應收票據	( 24,580)	( 16,708)
應收票據－關係企業	10,685	10,560
應收帳款	( 621,385)	( 285,057)
應收帳款－關係企業	( 183,153)	225,855
其他應收款	-	( 15,953)
存 貨	( 10,494)	( 3,063)
預付款項	( 196,843)	80,780
遞延所得稅資產－流動	( 4,700)	( 37,400)
其他流動資產	( 80,697)	42,310
遞延所得稅資產－非流動	16,300	( 19,000)
其他資產	26,867	3,257

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
公平價值變動列入損益之金融 負債—流動	(\$ 879)	(\$ 1,254)
應付票據	( 12,811)	-
應付帳款	39,066	68,365
應付所得稅	21,612	76,945
其他應付款	10,665	( 109,926)
遞延所得稅負債	-	( 23,800)
其他流動負債	34,540	33,211
應付利息補償金	252	1,021
營業活動之淨現金流(出)入	<u>( 909,787)</u>	<u>305,232</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	( 295,457)	( 33,851)
備供出售金融資產增加	( 70,744)	-
購置固定資產	( 2,974)	( 3,546)
處分固定資產價款	781	-
採權益法之長期股權投資減資退回 股款	-	252,052
存出保證金(增加)減少	( 168)	15
無形資產增加	( 2,800)	( 352)
遞延費用增加	<u>( 2,850)</u>	<u>( 352)</u>
投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 374,212)</u>	<u>213,966</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	1,604,207	1,488,480
長期借款增加	-	300,000
償還長期借款	( 43,750)	( 125,000)
償還應付公司債	-	( 440,000)
存入保證金減少	-	( 316)
買回庫藏股	( 428,555)	-
轉讓庫藏股票予員工	<u>361,214</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>1,493,116</u>	<u>1,223,164</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
本期現金及約當現金增加數	\$ 209,117	\$ 1,742,362
期初現金及約當現金餘額	<u>441,901</u>	<u>781,986</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 651,018</u>	<u>\$ 2,524,348</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 103,246</u>	<u>\$ 76,220</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 457</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期股權投資累積換算調整數	<u>(\$ 9,339)</u>	<u>(\$ 6,593)</u>
採權益法之長期股權投資轉列其他 負債	<u>\$ 2,252</u>	<u>\$ 199,802</u>
採權益法認列被投資公司長期股權 投資股權淨值變動調整數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,986</u>
備供出售金融資產未實現損益之變 動	<u>(\$ 11,112)</u>	<u>\$ -</u>
依權益法認列被投資公司備供出售 金融資產未實現損益之變動	<u>\$ 444</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 126,728</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 425,000</u>	<u>\$ 67,500</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ 557</u>	<u>\$ -</u>
支付現金暨應付其他票據及帳款購置固 定資產		
本期固定資產增加數	\$ 2,529	\$ 3,200
加：期初應付購置固定資產款項	894	1,351
減：期末應付購置固定資產款項	<u>(449)</u>	<u>(1,005)</u>
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 2,974</u>	<u>\$ 3,546</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月二十四日核閱報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於六十七年八月，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市，本公司九十六年三月三十一日員工人數為339人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、未決訟案損失及賠償損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## 現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金或即將到期且利率變動對其價值影響甚少之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票或債權憑證。

## 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

## 備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回之可能性提列。

## 應收帳款融資

依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定，移轉人移轉全部或部份金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內應視為出售，前述所收取之對價係指不具有任何受限條款者。

## 存 貨

存貨按成本與市價孰低法評價，成本以加權平均法計算，市價以淨變現價值估算。

### 採權益法之長期股權投資

凡對被投資公司之持股比例達百分之二十以上或有實質影響力者，採權益法處理。自九十五年一月一日起，對持股比例超過百分之五十及具實質控制能力之被投資公司按季以權益法認列投資損益。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列被投資公司之虧損而致對該投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，如擔保被投資公司之債務，或財務上之承諾，或其虧損係屬短期性質且有充分證據顯示將於短期內恢復獲利時，若被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而對該投資公司之帳面價值產生貸餘時，帳列其他負債。

以權益法處理之被投資公司，若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復機會甚小，則列為當期損失。

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價衡量。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 固定資產

固定資產以成本為入帳基礎，資本支出與收益支出之劃分，以能否增加固定資產價值或延長耐用年數為準。購置固定資產在該資產到達可使用狀態前發生之利息，予以資本化，作為購置成本之一部分。

固定資產處分時，如有出售利益列為營業外收入及利益，若發生損失，則列為營業外費用及損失。

折舊依估計經濟耐用年限，加計一年殘值（除裝潢設備外）採用平均法提列：

<u>固 定 資 產 項 目</u>	<u>耐 用 年 數</u>
房屋及建築	35~40 年
運輸設備	5 年
生財器具	5 年
電腦設備	3 年
裝潢設備	3 年
模 具	2 年

已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

#### 無形資產

電腦軟體依三年平均攤銷，專利權依五年平均攤銷。

#### 遞延費用

遞延公司債發行成本依發行期間平均攤銷。

#### 應付賠償損失

估計銷貨可能發生之退貨賠償費用，列為當年度費用。實際發生費用時，先沖轉應付賠償損失，倘有不足，再以實際支付年度費用列帳。

#### 應付公司債

本公司九十四年十二月三十一日前發行之應付可轉換公司債附有賣回權，其約定賣回價格超過轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿日之期間，按利息法認列為負債，並依其約定賣回日列為流動或長期負債。

債券持有人行使轉換權利時，將轉換公司債於轉換日之未攤銷發行成本、應付利息、已認列之利息補償金負債及轉換公司債面額一併轉銷，轉銷淨額超過股票面額部份，列為資本公積。

#### 員工退休基金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。



本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工按其服務年資，十五年以內者（含），每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均工資（基數）計算。每月按薪資總額百分之四提撥員工退休基金，並儲存於中央信託局專戶。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月百分之六提撥至個人退休金專戶。

本公司之退休金會計係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定辦理。

#### 遞延貸項

聯屬公司間交易所產生之利益，於本年度尚未實現者，應予遞延，俟實現年度始行認列。

#### 外幣交易事項

以外幣為準之交易事項，均按交易時之匯率入帳。資產負債表日對外幣債權債務餘額以資產負債表日匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期之兌換損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### 累積換算調整數

本公司採權益法評價之國外營運機構外幣財務報表，其資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

本公司採權益法評價之被投資公司對屬外幣性質之國外長期股權投資，期末以資產負債表日之匯率調整而產生之兌換差額按持股比例認列，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

#### 庫藏股票

庫藏股票係公司在法令規定範圍內收回或收買自己之股份，尚未處分或註銷前，依收回或收買之成本列為股東權益之減項。

子公司持有本公司之股票，視同庫藏股票處理。

本公司之庫藏股票會計處理係依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」處理。

#### 營利事業所得稅

本公司之營利事業所得稅，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定作跨期間及同期間分攤，將課稅暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減等所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債，另就遞延所得稅資產評估其可實現性，提列適當備抵評價金額。

自八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵之百分之十營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 普通股每股盈餘

基本每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股流通在外加權平均股數；稀釋每股盈餘之計算，係以當期純益加計可轉換公司債稅後利息（分子部份）除以普通股流通在外加權平均股數及具稀釋作用之可轉換公司債股數之合計數（分母部份）。

#### 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

## 收入認列

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程已完成，且已實現或可實現。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，銷貨退回之相關存貨成本則列為銷貨成本之減項。

## 三、會計變動之理由及其影響

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文。此項會計變動對九十六年第一季本期純益並無影響。

財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品列為會計原則變動累積影響數。

首次適用上述公報之期初影響數彙總如下：

	列為損益表中 會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目
公平價值變動列入損益之金融 資產—流動	(\$ 13,767)	\$ -
公平價值變動列入損益之金融 負債—流動	( <u>1,106</u> )	-
	(\$ <u>14,873</u> )	\$ <u>-</u>

以上會計變動，另使九十五年第一季繼續營業部門稅後淨利增加 28,527 仟元（包括採權益法處理之被投資公司採用相同會計原則對本公司之影響金額 1,780 仟元），本期純益共增加 13,654 仟元，稅後每股盈餘增加 0.04 元。

財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽，對於是項變動，本公司自九十五年一月一日起不再攤銷商譽，使九十五年三月三十一日之長期股權投資增加 3,505 仟元，九十五年第一季採權益法認列之投資收益增加 3,505 仟元。

本公司另對於持股未達百分之五十但具控制能力之子公司－TR 美國、TR 泰國及 TR 澳洲按季以權益法認列投資損益，是項變動，使九十五年三月三十一日之長期股權投資減少 24,051 仟元，九十五年第一季產生採權益法認列之投資收益減少 24,051 仟元。

#### 四 現金及約當現金

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
零用金	\$ 2,490	\$ 2,057
支票存款	3,384	9,396
活期存款	29,732	206,881
定期存款	102,371	404,520
外幣存款	54,429	377,182
短期票券	458,612	1,524,208
約當現金	-	104
	<u>\$ 651,018</u>	<u>\$ 2,524,348</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
<u>交易目的金融資產</u>		
應收遠匯款淨額	\$ 2,555	\$ 36,798
連動式債券	9,857	-
國內上市(櫃)股票	33,378	-
	<u>\$ 45,790</u>	<u>\$ 36,798</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
利率交換	\$ -	\$ 1,250
選擇權	-	105
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,355</u>

六 應收票據及帳款

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
<u>一般企業—</u>		
應收票據	\$ 29,353	\$ 26,926
減：備抵呆帳	-	-
	<u>29,353</u>	<u>26,926</u>
應收帳款	1,403,230	947,126
減：備抵呆帳	( 6,348)	( 6,348)
	<u>1,396,882</u>	<u>940,778</u>
	<u>\$ 1,426,235</u>	<u>\$ 967,704</u>
<u>關係企業—</u>		
應收票據	\$ 1,514	\$ 1,625
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,514</u>	<u>1,625</u>
應收帳款	1,992,678	1,751,988
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,992,678</u>	<u>1,751,988</u>
	<u>\$ 1,994,192</u>	<u>\$ 1,753,613</u>

本公司與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險。

截至九十六年及九十五年三月三十一日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：美金仟元

九 十 六 年 三 月 三 十 一 日				
讓 售 對 象	年 利 率 ( % )	讓 售 應 收 帳 款 金 額	已 預 支 金 額	保 留 款 金 額
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加 計 0.4% 除以 94.45%	\$ 2,732 (折合新台幣 約 90,388 仟 元)	\$ 441 (折合新台幣 約 14,547 仟 元)	\$ 2,291 (折合新台幣 約 75,814 仟 元)

單位：美金仟元

九 十 五 年 三 月 三 十 一 日				
讓 售 對 象	年 利 率 ( % )	讓 售 應 收 帳 款 金 額	已 預 支 金 額	保 留 款 金 額
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加 計 0.4% 除以 94.45%	\$ 6,324 (折合新台幣 約 205,272 仟元)	\$ 5,597 (折合新台幣 約 181,677 仟元)	\$ 727 (折合新台幣 約 23,595 仟 元)

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下，請參閱附註七。

#### 七. 其他應收款

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 6,648	\$ 7,021
應收關係人款(附註二十八)	309,258	117,137
應收關係人服務款(附註二十八)	1,516	1,666
應收佣金	14,521	13,748
讓售應收帳款保留款(附註六)	75,814	23,595
應收保險理賠款	-	29,384
其 他	43,449	37,776
	<u>\$ 451,206</u>	<u>\$ 230,327</u>

(一) 應收關係人款係應收關係企業分攤之各項營業費用及資金融通予關係企業資金運用，利息採固定利計算，按月計息。

(二) 應收關係人服務款係應收關係企業經營管理及大樓管理服務收入之款項。

(三) 其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

(四) 本公司於九十六年第一季將資金貸與關係企業及非關係企業之情形：

貸與對象	最高餘額	期末餘額	利率區間 (%)	期末應收	
				利息收入	資金融通息
關係企業					
TR DEVELOPMENT	\$ 192,133	\$ 192,133	6.5	\$ 3,651	\$ 7,353
	USD 5,806,537	USD 5,806,537			
"	5,825	5,825	4.5	-	-
	EUR 132,181	EUR 132,181			
TR CZ	6,030	6,030	4.5	-	92
	EUR 136,823	EUR 136,823			
	<u>\$ 203,988</u>	<u>\$ 203,988</u>		<u>\$ 3,651</u>	<u>\$ 3,445</u>

#### 八 存 貨

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
商品存貨	\$ 117,648	\$ 98,767
減：備抵跌價損失	( 12,492)	( 11,522)
	<u>\$ 105,156</u>	<u>\$ 87,245</u>

#### 九 採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資

採權益法之長期股權投資	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日			九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		
	原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %	
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 1,331	100.00	\$ 933	100.00	
TR FORTUNE	13,791	4,658	100.00	7,047	100.00	
TR STAR	38,148	13,555	100.00	34,321	100.00	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	28,912	100.00	29,654	100.00	
TR RETAILING	628,624	181,964	100.00	1	100.00	
B & S LINK	27,473	16,671	100.00	23,276	100.00	
TR TRADING	378,828	144,944	100.00	1	100.00	
TR 新加坡	66,625	87,546	100.00	77,112	100.00	
TR 香港	11,513	37,322	100.00	16,362	100.00	
TRS INVESTMENT	37,175	30,190	100.00	2,312	100.00	
GRAND SYSTEM	673,546	685,757	100.00	-	-	
PRECISION TOOLS	714,980	727,943	100.00	-	-	
ESSENTIAL HARDWARE	309,974	315,593	100.00	-	-	
BRIGHT INDUSTRY	279,537	284,604	100.00	-	-	
LEADING INSTRUMENTS	41,993	42,796	100.00	-	-	
BLUNDALE GROUP	158,076	159,686	100.00	-	-	
TR DEVELOPMENT	146,224	1	80.00	1	80.00	
TR 美國	129,191	1	49.00	1	49.00	
TR 墨西哥	672	1	49.00	1	49.00	
TR 泰國	21,009	14,562	48.99	12,857	48.99	
TR 澳洲	475	3,288	48.00	6,584	48.00	
力秋股份有限公司	332,737	437,202	100.00	437,027	100.00	
力特國際股份有限公司	280,984	243,218	100.00	249,753	100.00	
鴻利全球股份有限公司	49,994	57,178	100.00	55,322	100.00	
力衡貿易股份有限公司	30,721	52,501	100.00	49,217	100.00	

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	九十六年三月三十一日			九十五年三月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
中欣實業股份有限公司	\$ 866,906	\$ 955,171	100.00	\$ 975,724	100.00
僑蒂絲股份有限公司	40,000	65,570	79.74	15,862	60.00
大衍國際股份有限公司	6,789	5,867	64.00	5,453	64.00
特力翠豐股份有限公司	500,000	1,585,980	49.99	1,591,297	49.99
特力和樂股份有限公司	52,364	54,106	5.39	-	-
東隆五金工業股份有限公司	637	637	0.02	-	-
來特投資股份有限公司	-	-	-	40,564	100.00
	<u>\$ 5,873,308</u>	<u>\$ 6,238,755</u>		<u>\$ 3,630,682</u>	

(一)本公司以權益法處理之長期股權投資九十六及九十五年第一季除對不具有控制能力之 TR 墨西哥外，均已認列投資損益，惟除直、間接轉投資之特力和樂股份有限公司及東隆五金工業股份有限公司，均係以未經會計師核閱之財務報表為依據。

本公司及力秋、力特國際及力衡貿易帳列以權益法處理之股票上櫃之被投資公司－特力和樂股份有限公司之財務報表已經本公司之簽證會計師核閱，本公司並據以認列投資損益，其影響本公司帳列金額九十六年及九十五年三月三十一日長期股權投資分別為 466,214 仟元及 457,979 仟元，九十六及九十五年第一季認列之投資利益分別為 16,003 仟元及 18,806 仟元。

本公司及 GRAND SYSTEM、PRECISION TOOLS、ESSENTIAL HARDWARE、BRIGHT INDUSTRY、LEADING INSTRUMENTS 及 BLUNDALE GROUP、力秋及力特國際帳列以權益法處理之股票上櫃之被投資公司－東隆五金工業股份有限公司之財務報表已經本公司之簽證會計師核閱，本公司並據以認列投資損益，其影響本公司帳列金額九十六年三月三十一日長期股權投資為 1,983,672 仟元，九十六年第一季認列之投資利益為 35,108 仟元。

本公司九十六及九十五年第一季以權益法處理認列之投資利益（損失）如下：



	九十六年第一季	九十五年第一季
TR FORTUNE	(\$ 164)	(\$ 1,107)
TR STAR	-	( 291)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	( 1,084)	133
TR RETAILING	( 47,975)	( 32,804)
B & S LINK	( 990)	( 2,977)
TR TRADING	( 9,681)	( 26,720)
TR 新加坡	5,048	407
TR 香港	3,081	3,349
TRS INVESTMENT	( 2,327)	( 33)
GRAND SYSTEM	10,798	-
PRECISION TOOLS	11,464	-
ESSENTIAL HARDWARE	4,970	-
BRIGHT INDUSTRY	4,481	-
LEADING INSTRUMENTS	673	-
BLUNDALE GROUP	1,437	-
TR DEVELOPMENT	( 15,161)	6,111
TR 美國	24,186	( 22,378)
TR 泰國	( 325)	( 188)
TR 澳洲	( 3,457)	( 1,485)
力秋股份有限公司	13,489	15,758
力特國際股份有限公司	2,958	1,756
鴻利全球股份有限公司	2,325	2,027
力衡貿易股份有限公司	3,890	2,616
中欣實業股份有限公司	4,888	7,758
僑蒂絲股份有限公司	203	862
大衍國際股份有限公司	( 1,074)	( 198)
特力翠豐股份有限公司	76,147	90,105
特力和樂股份有限公司	1,741	-
來特投資股份有限公司	-	( 823)
	<u>\$ 89,541</u>	<u>\$ 41,878</u>

(二) FORTUNE MILES 主要營業項目為經營電腦週邊設備之轉投資等業務。

(三) TR FORTUNE 主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務。

(四) TR STAR 主要營業項目為經營包裝設計業、五金工具及手工具產銷之轉投資等業務。

(五) TR INVESTMENT (B.V.I.) 主要營業項目為投資等業務。

(六) TR RETAILING 主要營業項目為零售業之投資等業務。

- (七) B & S LINK 主要營業項目為商務交易會員招募輔導及相關資訊服務平台搭售等業務。
- (八) TR TRADING、TR 新加坡、TR 香港、TRS INVESTMENT、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 墨西哥、TR 泰國及 TR 澳洲主要營業項目為進出口貿易業之投資等業務。TR DEVELOPMENT、TR 美國及 TR 墨西哥因營運虧損，本公司對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 243,797 仟元、215,376 仟元及 487 仟元，帳列為其他負債－其他項下。
- (九) GRAND SYSTEM、PRECISION TOOLS、ESSENTIAL HARDWARE、BRIGHT INDUSTRY、LEADING INSTRUMENTS 及 BLUNDALE GROUP 六家註冊於開曼群島之投資公司，原為香港匯豐銀行股份有限公司（以下簡稱 HSBC）用以間接持有國內上櫃之東隆五金工業股份有限公司（以下簡稱東隆五金公司）合計普通股 68.02% 股權之控股公司，本公司因考量集團未來成長及後續策略佈局，欲結合東隆五金公司之技術資源，進而擴大營運規模及提升全球競爭力，於九十五年十二月二十八日參考東隆五金公司上櫃之普通股股票交易日前五日及一個月之平均收盤價為依據，以東隆五金公司普通股每股 42.50 元換算之價格向非關係人 HSBC 購入上述六家控股公司之全部股權，另本公司於九十六年三月於公開市場依市價購入東隆五金公司普通股股票 15,000 股，截止九十六年三月三十一日本公司直、間接持有東隆五金公司普通股股權為 68.04%，採權益法處理。
- (十) 力秋股份有限公司主要營業項目為國際貿易、投資顧問、精密儀器及度量衡儀器零售及批發、產品設計業等，且除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- (十一) 力特國際股份有限公司主要營業項目為資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務、產品、服飾、景觀室內、花藝設計等業務。
- (十二) 鴻利全球股份有限公司主要營業項目為資訊軟體及電子資訊供應等業務。

- (五)力衡貿易股份有限公司主要營業項目為一般進出口貿易及代理國內外廠商產品之銷售等業務。
- (六)中欣實業股份有限公司主要營業項目為委託營造廠興建住宅及商業大樓出租、出售及不動產投資計劃分析等業務。
- (七)僑蒂絲股份有限公司主要營業項目為家具、寢具批發及零售等業務，本公司於九十五年一月參考股權淨值向非關係人取得股權，持股比例為 60%。該公司於九十五年六月二十九日辦理減資彌補虧損，資本額由 50,000 仟元減為 25,648 仟元，本公司持股股數亦按減資比例由 3,000,000 股減為 1,538,905 股，並於同年六月三十日為配合營運所需資金辦理現金增資 25,000 仟元，增資後實收資本額為 50,648 仟元，該現金增資本公司全數認購，故持股比例由 60% 增為 79.74%。
- (八)大衍國際股份有限公司主要營業項目為新產品之設計等業務。
- (九)特力翠豐股份有限公司主要營業項目為一般家用建材批發、零售之銷售等業務。
- (十)特力和樂股份有限公司主要營業項目為一般家飾家用品零售業務、代理國內外廠商產品之投標業務及百貨公司、超級市場及餐廳、小吃店業務之經營及自有剩餘攤位之出租等業務。另本公司於九十六年三月於公開市場依市價購入特力和樂普通股股票 2,065,000 股，截至九十六年三月三十一日止本公司直、間接持有特力和樂公司普通股股權為 56.28%，採權益法處理。
- (十一)來特投資股份有限公司主要營業項目為對各種生產事業、證券投資公司、銀行等之投資等業務。本公司於九十五年四月參考每股淨值將全部持股出售予關係人，包括何湯雄 958,491 股、李麗秋 736,981 股、何采容 479,245 股、何采柔 479,245 股及何采研 1,246,038 股，計產生處分損失 270 仟元，帳列九十五年度處分投資利益之減項。另因該公司原持有本公司 21,916 股，因已全部出售其持股，故已不適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」處理（請參閱附註二十三）。

十、備供出售金融資產－非流動

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
國內上市股票		
力成科技股份有限公司	\$ 142,480	\$ -
備供出售金融資產未實現 損失	( 11,920)	-
	<u>\$ 130,560</u>	<u>\$ -</u>

上市股票九十六年三月三十一日公平價值係以三月三十一日收盤價為依據，經評價計應提列備供出售金融資產未實現損失 11,112 仟元，帳列為股東權益之調整項目。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日			九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
TBCOMMERCE					
NETWORK CO.	\$ 31,900	\$ 31,900	10.59	\$ 31,900	10.59
TR BAPAROMA	64,670	-	10.00	-	10.00
	<u>\$ 96,570</u>	<u>\$ 31,900</u>		<u>\$ 31,900</u>	10.59

(一) TBCOMMERCE NETWORK CO. 主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。該公司於九十五年四月辦理特別股轉換，故本公司持股由原特別股 3,333,333 股將其中 2,500,000 股轉換成普通股 166,666.67 股，故截至九十五年十二月三十一日持有股數為特別股 833,333 股及普通股 166,666.67 股，其相關權益及持股比例均不變。

(二) TR BAPAROMA 主要營業項目為設計、製造、販售各種廚具設備等業務。

三 固定資產

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日			九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 519,724	\$ -	\$ 519,724	\$ 519,724
房屋及建築	1,496,716	509,984	986,732	1,057,468
運輸設備	16,807	12,013	4,794	1,965
生財器具	45,310	41,265	4,045	6,674
電腦設備	54,021	37,311	16,710	12,396
裝潢設備	153,404	143,304	10,100	17,202
模具	57,991	49,497	8,494	11,468
預付設備款	175	-	175	1,374
	<u>\$ 2,344,148</u>	<u>\$ 793,374</u>	<u>\$ 1,550,774</u>	<u>\$ 1,628,271</u>

(一) 本公司九十六年及九十五年三月三十一日固定資產中各有土地 484,305 仟元及 484,305 仟元及房屋及建築未折減餘額 887,305 仟元及 949,408 仟元係供出租使用。

(二) 本公司九十六年及九十五年三月三十一日，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為長期借款之擔保（請參閱附註十九）。

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
土 地	<u>\$ 267,519</u>	<u>\$ 267,519</u>

三 其他資產

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
暫付所得稅款（附註二十七）	\$ 4,399	\$ 14,054
存出保證金	51,573	51,449
應收關係人款（附註二十八）	72,756	182,487
遞延所得稅資產－非流動（附註二十七）	466,957	285,300
遞延費用（附註二）	5,579	4,624
預付退休金	14,468	17,497
其 他	2,181	3,021
	<u>\$ 617,913</u>	<u>\$ 558,432</u>

四、短期借款

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
信用借款	5.92~6.17	\$ 2,250,052	5.16~5.64	\$ 1,882,680
應付融資款	5.63~7.94	38,082	-	-
		<u>\$ 2,228,134</u>		<u>\$ 1,882,680</u>

五、其他應付款

	九十六年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日
應付各項營業費用	\$ 216,608	\$ 249,629
應付利息	18,772	21,203
其他應付票據	52,096	17,810
應付購置設備款	449	1,005
其他	105,661	51,165
	<u>\$ 393,586</u>	<u>\$ 340,812</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

六、一年內到期長期附息負債

	九十六年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日
應付公司債（附註十八）	\$ 48,235	\$ 126,728
長期借款（附註十九）	425,000	67,500
	<u>\$ 473,235</u>	<u>\$ 194,228</u>

七、其他流動負債

	九十六年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日
預收貨款	\$ 30,898	\$ 22,213
預收租金	25,968	29,778
應付賠償準備（附註二）	1,982	14,008
其他	7,237	7,063
	<u>\$ 66,085</u>	<u>\$ 73,062</u>

## 六 應付公司債

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
國內無擔保公司債	\$ -	\$ -
國內無擔保轉換公司債	43,100	116,600
應付利息補償金	5,135	10,128
減：一年內到期部分轉列流動負債	( 48,235)	( 126,728)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### (一) 國內無擔保公司債：

八十八年第一次無擔保普通公司債：

本公司為籌集批發倉儲中心工程款，原於八十八年二月四日發行有擔保普通公司債，總額新台幣五億元，分甲、乙兩券，甲券發行總額新台幣四億四仟萬元，期限七年，甲券已於九十五年二月四日到期償還，乙券發行總額新台幣六仟萬元，期限三年，乙券已於九十一年二月四日到期償還。

### (二) 國內無擔保轉換公司債：

九十二年第二次無擔保轉換公司債：

本公司為增加轉投資、建構 e 化電腦設備及軟體及償還普通公司債，於九十二年十月九日發行無擔保轉換公司債，總額新台幣五億元，到期一次還本。發行條件如下：

1. 發行期限五年，票面利率 0%。

2. 本公司對本轉換公司債之贖回權：

(1) 本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十（含）以上時，本公司得於其後三十個營業日內，依發行及轉換辦法所訂之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

(2) 本轉換公司債自發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得依債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

3.債券持有之賣回權：

於本轉換公司債發行滿三、四、五年的前三十日，債權人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回；利息補償金以賣回收益率 3.50% 計算；以現金贖回本轉換公司債。因轉換之主導權在於債券持有人，本公司已逐期估列應負擔之利息補償金費用，帳列為應付利息補償金科目。

4.本公司發行上述國內附轉換條件公司債之轉換辦法：

(1)轉換期間：

債權人得於本轉換公司債發行之日起滿三個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日、現金增資認股停止過戶除權公告日，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。

(2)轉換價格調整及其重設：

- ①發行時轉換價格訂為每股新台幣 14.40 元。惟本轉換公司債發行後，除本公司再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發為普通股外，遇有本公司已發行普通股股份增加時（現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），以及本公司遇有以低於每股時價之轉換或認購價格再發行具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券。九十六年三月三十一日轉換價格為 9.70 元。
- ②本轉換公司債發行後，如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，按發行及轉換辦法調整。
- ③除依上述調整價格外，另自九十二年及九十七年之每年度十一月三十日為基準日，按轉換價格訂定模式向下重新訂定轉換價格（向上則不調整），惟轉換價格重設之下限以發行時轉換價格（可因公司普通股總額發生變動而調整）之 80% 為限。
- ④本轉換公司債發行後，遇有發放普通股現金股利時，應就其於除息基準日幅度調降轉換價格。



⑤本轉換公司債發行後，截至九十六年三月三十一日止，已執行轉換普通股 35,174,279 股，因轉換而產生之資本公積計 121,168 仟元。

5.依上列發行條件 3.所述有關債券持有人之賣回權得行使期間之規定，本公司將九十六年三月三十一日之可轉換公司債帳列餘額 48,235 仟元予以全數轉列一年內到期應付公司債項下，請參閱附註十六。

五、長期借款

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
永豐商業銀行				
土地抵押借款，期間 93.10.28~96.08.28，到期一次償還本金，每月付息一次，利率為一年期定期存款利率加 0.575%。	2.715	\$ 261,400	\$	261,400
台北富邦銀行				
額度循環信用融資，期間 92.07.25~97.07.25，到期一次償還本金，按月付息，利率為台灣初級市場之 90 天期票券貼現利率加 0.90%。	2.7304	150,000		250,000
東方滙理銀行				
額度循環信用融資，期間 92.09.29~97.09.29，自 94.10.25 開始還款，每三個月為一期，每年付息一次，利率為 2.64%。	2.64	500,000		500,000
台新銀行				
額度循環信用融資，期間 94.12.13~97.12.13，到期一次償還本金，按月付息。	2.601	200,000		200,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年三月三十一日</u>		<u>九十五年三月三十一日</u>	
	<u>利率 %</u>	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
上海商業銀行				
額度循環信用融資，期間 94.12.08~97.12.08，自 96.03.08 開始分八期償 還本金，按月計息。	2.725	\$ 131,250	\$ 150,000	
陽信商業銀行				
額度循環信用融資，期間 95.02.22~98.02.22，自 96.02.22 開始償還本 金，分八期償還本金， 每月付息一次，利率為 2.4%。	2.570	150,000	150,000	
大眾銀行				
額度循環信用融資，期間 95.12.27~97.01.27，到 期一次償還本金，每月 付息一次，利率為 2.5989%。	2.5989	600,000	-	
上海匯豐				
股票抵押借款，期間 95.12.27~100.09.27， 自 96.09.25 開始分五期 償還本金，96 年還 10%、97 年還 15%、98 年還 20%、99 年還 25%、100 年還 30%， 每月付息一次。	2.818	1,000,000	-	
東亞銀行				
額度循環信用融資，期間 94.02.25~97.02.25，已 於九十五年四月提前 償還。	-	-	60,000	

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
中國信託				
額度循環信用融資，期間 95.02.06~98.02.06，已 於九十五年十月提前 償還。	-	\$ -	\$	150,000
兆豐銀行				
額度循環信用融資，期間 94.12.30~97.12.30，已 於九十五年十二月提 前償還。	-	-	150,000	
		2,992,650	1,871,400	
減：一年內到期之長期借款		(425,000)	(67,500)	
		<u>\$ 2,567,650</u>	<u>\$ 1,803,900</u>	

(一)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註十二。

(二)長期信用借款之背書保證，請參閱附註二十八。

### 二 遞延貸項

	九十六年三月三十一日	九十五年三月三十一日
聯屬公司間未實現利益	\$ 41,357	\$ 92,163
未實現銷貨毛利	45,388	56,077
	<u>\$ 86,745</u>	<u>\$ 148,240</u>

### 二 股本

(一)普通股股本

	九十六年三月三十一日	九十五年三月三十一日
額定股本		
股    數 (仟股)	550,000	550,000
面    額 (元)	\$ 10	\$ 10
股    本	<u>\$ 5,500,000</u>	<u>\$ 5,500,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
實收股本		
股    數 (仟股)	448,865	416,718
面    額 (元)	\$ 10	\$ 10
股    本	\$ 4,488,646	\$ 4,167,176

(二)本公司九十六年一月一日資本總額為 4,488,130 仟元，九十六年第一季計有 500 仟元轉換公司債券依公司債轉換辦法轉換普通股 515,450 股，計 516 仟元，截至九十六年三月三十一日止實收資本總額為 4,488,646 仟元，分為 448,864,578 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三)本公司九十六及九十五年第一季每股盈餘之計算如下：

	九 十 六 年 第 一 季		九 十 五 年 第 一 季	
	金 額 ( 分 子 )		金 額 ( 分 子 )	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>				
屬於普通股股東之本期純益	\$ 223,371	\$ 176,171	\$ 223,371	\$ 176,171
具稀釋作用之潛在普通股影響數				
可轉換公司債 (實質利率 3.50%)	\$ 377	\$ 283	\$ 377	\$ 283
<u>稀釋每股盈餘</u>				
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 223,748	\$ 176,454	\$ 223,748	\$ 176,454
			442,180,729	446,624,028
			\$ 0.51	\$ 0.40

	九 十 五 年 第 一 季		九 十 六 年 第 一 季	
	金 額 ( 分 子 )		金 額 ( 分 子 )	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>				
繼續營業部門淨利	\$ 141,538	\$ 139,381	\$ 141,538	\$ 139,381
會計原則變動累積影響數		( 14,873 )		( 0.04 )
屬於普通股股東之本期純益		\$ 124,508		\$ 139,337
			411,268,577	411,268,577
			\$ 0.34	\$ 0.30

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 第 一 季		金 額 ( 分 子 ) 股 數		每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後	( 分 母 )	稅 前	稅 後	
具稀釋作用之潛在普通股 影響數						
可轉換公司債(實質 利率 3.50%)	\$ 1,020	\$ 765	10,139,130	\$ -	\$ -	
稀釋每股盈餘						
繼續營業部門淨利加潛在 普通股之影響	\$ 142,558	\$ 140,146		\$ 0.34	\$ 0.34	
會計原則變動累積影響數		( 14,873)			( 0.04)	
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響		\$ 125,273	421,407,707		\$ 0.30	

(四)由於九十五年下半年度發放股票股利，故九十五年第一季之每股盈餘已予以追溯調整。

### 三 保留盈餘

本公司依公司法及公司章程之規定，每年結算如有盈餘，除依法提繳稅捐外，應彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，再就其餘額提撥百分之八為員工紅利、百分之二為董監事酬勞，其餘由董事會擬定分配案，送交股東會決議之。

### 三 庫藏股票

(一)本公司九十六年第一季庫藏股股數之增減變動如下：

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
買回股份轉讓予員工	20,000,000	23,468,000	20,000,000	23,468,000

(二)九十六年第一季本公司員工認購庫藏股 20,000,000 股，認購金額計 364,159 仟元與帳面價值之差額沖減資本公積—庫藏股票交易 2,945 仟元。

(三)證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司九十六年一月一日至三月三十一日計最高持有已收回股數 23,468,000 股，截

至九十六年三月三十一日止收買股份之總金額計 428,555 仟元，符合證券交易法之規定。

(四)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

四、營業收入淨額

	九十六年第一季	九十五年第一季
銷貨收入	\$ 4,322,536	\$ 3,969,037
租賃收入	67,476	66,642
佣金收入	288	3,894
	<u>\$ 4,390,300</u>	<u>\$ 4,039,573</u>

五、營業成本

	九十六年第一季	九十五年第一季
銷貨成本	\$ 3,664,825	\$ 3,385,703
租賃成本	32,416	31,592
	<u>\$ 3,697,241</u>	<u>\$ 3,417,295</u>

六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

性質別 \ 功能別	九十六年第一季			九十五年第一季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 81,326	\$ 81,326	\$ -	\$ 75,211	\$ 75,211
勞健保費用	-	4,600	4,600	-	4,305	4,305
退休金費用	-	3,213	3,213	-	3,433	3,433
其他用人費用	-	2,329	2,329	-	2,488	2,488
折舊費用	15,919	8,363	24,282	15,826	12,110	27,936
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	3,701	3,701	-	4,779	4,779

### 三、營利事業所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一)本公司九十六年第一季所得稅費用為 47,200 仟元，係繼續營業部門當期應負擔之所得稅費用。

(二)九十六年三月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅資產（負債）		
未實現存貨跌價損失	\$	3,100
未實現兌換利益	(	1,700)
依權益法認列之投資損失		342,957
以成本衡量之金融資產－非流動減損損失		16,200
未實現銷貨毛利		7,400
備抵銷貨折讓		8,100
備抵賠償損失		500
金融資產評價未實現利益		4,400
退休金財稅簽差異	(	4,700)
呆帳損失尚未取具合法憑證		112,500
遞延所得稅淨資產		488,757
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	(	466,957)
遞延所得稅資產－流動（帳列其他流動資產項下）	\$	21,800

(三)九十六年第一季之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$	56,000
調整項目之所得稅影響數		
處分投資淨利益	(	4,200)
權益法認列之投資利益	(	7,900)
其他永久性差異		3,300
當期應負擔所得稅費用		47,200

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
遞延所得稅資產提列(轉回)		
備抵賠償損失	\$	100
未實現存貨跌價損失		100
已實現兌換利益		7,900
未實現銷貨毛利	(	3,900)
備抵銷貨折讓		1,100
金融資產評價未實現利益	(	600)
權益法認列之投資損失	(	16,300)
當期應付所得稅費用		35,600
減：本期已扣繳數	(	30)
加：以前年度應付所得稅餘額		185,350
九十六年三月三十一日應付所得稅餘額	\$	<u>220,920</u>

(四)九十六年三月三十一日暫付所得稅款 4,399 仟元，係以前年度之扣繳及暫繳稅款。

(五)截至九十六年三月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金	額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$	<u>124,048</u>
八十六年度以前未分配盈餘	\$	<u>167,601</u>
八十七年度以後未分配盈餘	\$	<u>533,326</u>
九十六年預計分配九十五年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>33.33%</u>
九十五年實際分配九十四年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>33.33%</u>

本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含九十四年度估列之應付所得稅。

(六)本公司九十三年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案，均已經稅捐稽徵機關核定。九十一年度之營利事業所得稅結算核定案，稅捐稽徵機關核定計須補繳約 15,097 仟元之稅款，因本公司不服其稅捐稽徵機關核定之結果，目前申請復查中，惟為求保守穩健起見已於九十四年度將此所得稅費用予以估列入帳。



另九十二年度之營利事業所得稅結算核定案，稅捐稽徵機關核定計須補繳約 106,721 仟元之稅款，主要差異係因對申報呆帳損失取具之稅務憑證 449,956 仟元產生歧見，遭稅捐稽徵機關予以剔除，因此呆帳損失預計在未來年度取具稅務機關要求之合法憑證後可予以補認列，故本公司將此呆帳損失剔除數予以估列遞延所得稅資產 112,500 仟元入帳，本公司並對其他部分核定尚有歧見之處，不服其稅捐稽徵機關核定之結果，已申請復查中。

## 六 關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
FORTUNE MILES	本公司持股 100.00%之子公司
TR STAR	本公司持股 100.00%之子公司
TR RETAILING	本公司持股 100.00%之子公司
TR TRADING	本公司持股 100.00%之子公司
TR 新加坡	本公司持股 100.00%之子公司
TR 香港	本公司持股 100.00%之子公司
GRAND SYSTEM	本公司持股 100.00%之子公司
PRECISION TOOLS	本公司持股 100.00%之子公司
ESSENTIAL HARDWARE	本公司持股 100.00%之子公司
BRIGHT INDUSTRY	本公司持股 100.00%之子公司
LEADING INSTRUMENTS	本公司持股 100.00%之子公司
BLUNDALE GROUP	本公司持股 100.00%之子公司
TR DEVELOPMENT	本公司持股 80.00%之子公司
TR 美國	本公司之子公司
TR 泰國	本公司之子公司
TR 澳洲	本公司之子公司
TR 墨西哥	本公司持股 49.00%之被投資公司
特力富群上海投資諮詢	TR TRADING 持股 100.00%之子公司
特力屋上海商貿	TR TRADING 持股 100.00%之子公司
特力中國商貿	TR TRADING 持股 100.00%之子公司
特力和樂上海投資諮詢	TR RETAILING 持股 100.00%之子公司
NORTHCOTE	TR STAR 具有控制能力之子公司
CENDYNE	FORTUNE MILES 持股 50.00%之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
TR INTERNATIONAL HUNGARY K.F.T. (TR HU)	TR DEVELOPMENT 持股 85.00%之子公司
TR CZ S.R.O. (TR CZ)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR HELLAS S.A.(TR GR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十六年辦理清算
ASB-RITEING (TR RUS)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十五年八月三十日出售
TR INTERNATIONAL (ROMANIA) S.R.L. (TR ROU)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR INTERATIONAL -TR DIS TICARET LIMITED SIRKETI (TR TR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已九十五年十二月三十一日出售
TR INTERNATIONAL D.O.O. (TR HR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十六年辦理清算
TR POLSKA SP. Z.O.O. (TR PL)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR SCANDINAVIA AB (TR SCAN)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR 德國 IMPORT (TR GI)	TR DEVELOPMENT 持股 65.00%之子公司
TR PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR 美國持股 89.47%之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
NORTH AMERICA CORD. & CABLE (NACC)	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
LANDIA	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
COMPASS HOME	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
力秋股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
鴻利全球股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
力衡貿易股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
中欣實業股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
力特國際股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
僑蒂絲股份有限公司	本公司持股 79.74%之子公司
大衍國際股份有限公司	本公司持股 64.00%之子公司
特力翠豐股份有限公司	本公司之子公司
東隆五金股份有限公司	本公司綜合持股 68.04%之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
特力和樂股份有限公司	本公司綜合持股 56.28%之子公司
統營營造股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
特欣機電股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
統營投資股份有限公司	統營營造公司持股 100.00%之子公司
特力事務股份有限公司	力特國際公司持股 100.00%之子公司
特力和家股份有限公司	力特國際公司持股 80.00%之子公司
特力翠豐室內裝修股份有限公司	特力翠豐公司持股 100.00%之子公司
來特投資股份有限公司	實質關係人
秋記投資開發股份有限公司	實質關係人
力雄股份有限公司	秋記公司持股 100.00%之子公司
采記股份有限公司	實質關係人
何 湯 雄	本公司董事長
李 麗 秋	本公司總經理

(二)與上列關係人之重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 六 年 第 一 季		九 十 五 年 第 一 季	
	金 額	估 該 交 易 %	金 額	估 該 交 易 %
TR PRODUCTS	\$ 422,665	10	\$ 274,456	7
特力翠豐	279,942	6	256,482	6
LANDIA	205,225	5	11,598	-
MDI	145,605	3	146,052	4
TR CZ	36,654	1	66,694	2
TR ROU	26,386	1	11,642	-
其 他	67,630	1	222,267	6
	<u>\$ 1,184,107</u>	<u>27</u>	<u>\$ 989,191</u>	<u>25</u>

本公司銷貨與國外關係人均採 T/T 收款，收款天數為 T/T 90 天至 240 天，到期後未收款部份按年利率 5.00%至 6.00%計息，並視應收關係人款項超過授信期間三個月者，予以轉列其他應收款一流動項下。

## 2. 租賃收入

	九十六年第一季		九十五年第一季	
	金額	佔該交易 %	金額	佔該交易 %
特力翠豐	\$ 28,328	42	\$ 28,268	42
特力和樂	14,908	22	14,737	22
力特國際	7,763	12	7,763	12
特力和家	4,664	7	5,354	8
中欣實業	839	1	836	1
鴻利全球	747	1	733	1
僑蒂絲	484	1	-	-
大衍國際	346	1	346	1
其他	198	-	126	-
	<u>\$ 58,277</u>	<u>87</u>	<u>\$ 58,163</u>	<u>87</u>

本公司向上述關係人收取之租賃收入，係按月收取，租賃均參考當地一般行情。

## 3. 利息收入

	九十六年第一季		九十五年第一季	
	金額	佔該交易 %	金額	佔該交易 %
TR DEVELOPMENT	\$ 3,651	70	\$ -	-
其他	-	-	26	-
	<u>\$ 3,651</u>	<u>70</u>	<u>\$ 26</u>	<u>-</u>

## 4. 服務收入

	九十六年第一季		九十五年第一季	
	金額	佔該交易 %	金額	佔該交易 %
特力翠豐	\$ 1,754	38	\$ 1,708	38
特力和樂	1,318	28	1,280	28
特力和家	392	8	440	10
大衍國際	120	3	120	3
鴻利全球	87	2	111	2
其他	327	7	286	6
	<u>\$ 3,998</u>	<u>86</u>	<u>\$ 3,945</u>	<u>87</u>

本公司向上述關係人收取之服務收入，係代關係企業經營管理及大樓管理所收取之收入。

## 5. 其他收入

	九十六年第一季		九十五年第一季	
	金額	佔該交 易 %	金額	佔該交 易 %
鴻利全球	\$ 7,728	39	\$ 2,922	12
力特國際	2,857	15	3,240	13
特力和樂	743	4	989	4
其他	368	1	880	3
	<u>\$ 11,696</u>	<u>59</u>	<u>\$ 8,031</u>	<u>32</u>

本公司向上述關係人收取之其他收入，係物流管理費收入及各項補貼之收入。

## 6. 佣金支出

	九十六年第一季		九十五年第一季	
	金額	佔該交 易 %	金額	佔該交 易 %
TR PRODUCTS	\$ 16,084	15	\$ 31,470	26
TR 澳洲	7,928	7	5,027	4
TR 墨西哥	6,914	6	5,872	5
LANDIA	4,343	4	3,970	3
TR DEVELOPMENT	1,124	1	607	1
NACC	829	1	192	-
	<u>\$ 37,222</u>	<u>34</u>	<u>\$ 47,138</u>	<u>39</u>

本公司支付給關係人佣金，係採訂價利潤計算，其他客戶則按銷貨金額一定比例計算。

## 7. 出口費用－測試檢驗費

	九十六年第一季		九十五年第一季	
	金額	佔該交 易 %	金額	佔該交 易 %
特力中國商貿	\$ 66,489	52	\$ -	-
特力富群諮詢	39,754	31	79,154	76
TR 香港	15,000	14	18,000	17
其他	224	-	89	-
	<u>\$ 121,467</u>	<u>97</u>	<u>\$ 97,243</u>	<u>93</u>

本公司支付給關係人測試檢驗費，係代本公司檢驗出口貨物及代為支付測試之費用。

8. 廣告費

	九十六年第一季		九十五年第一季	
	金額	佔該交 易 %	金額	佔該交 易 %
特力翠豐	\$ 10,625	24	\$ 17,926	63
其他	329	1	-	-
	<u>\$ 10,954</u>	<u>25</u>	<u>\$ 17,926</u>	<u>63</u>

9. 本公司與關係人之債權債務

應收票據

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金額	佔該交 易 %	金額	佔該交 易 %
大衍國際	\$ 1,153	4	\$ 1,078	4
特力和家	242	1	-	-
其他	119	-	547	2
	<u>\$ 1,514</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,625</u>	<u>6</u>

應收帳款

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金額	佔該交 易 %	金額	佔該交 易 %
TR PRODUCTS	\$ 519,532	15	\$ 668,025	25
LANDIA	504,615	15	11,520	-
MDI	479,975	14	301,075	11
特力翠豐	209,415	6	182,275	7
TR CZ	97,940	3	196,495	7
COMPASS HOME	78,375	2	209,034	8
TR ROU	44,942	1	58,672	2
TR PL	21,475	1	11,314	-
特力和家	17,641	1	7,278	-
其他	18,768	1	106,300	5
	<u>\$ 1,992,678</u>	<u>59</u>	<u>\$ 1,751,988</u>	<u>65</u>

其他應收款－流動

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金 額	佔該交 易 %	金 額	佔該交 易 %
(1)應收關係人款				
TR				
DEVELOPMENT	\$ 197,958	64	\$ -	-
TR PRODUCTS	87,232	28	82,008	70
TR CZ	6,030	2	-	-
TR RETAILING	4,780	2	12,206	10
TR 墨西哥	4,409	1	4,107	4
特力和樂	3,396	1	209	-
MDI	1,697	1	8	-
其 他	3,756	1	18,599	16
	<u>\$ 309,258</u>	<u>100</u>	<u>\$ 117,137</u>	<u>100</u>
(2)應收關係人服務款				
特力翠豐	\$ 1,148	76	\$ 1,112	67
其 他	368	24	554	33
	<u>\$ 1,516</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,666</u>	<u>100</u>
(3)應收佣金				
NACC	\$ 9,828	68	\$ 9,642	70

其他應收款－非流動

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金 額	佔該交 易 %	金 額	佔該交 易 %
應收關係人款				
CENDYNE	\$ 72,756	100	\$ 182,487	100

應付佣金

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金 額	佔該交 易 %	金 額	佔該交 易 %
TR PRODUCTS	\$ 5,985	10	\$ 15,541	24
TR 墨西哥	2,636	4	2,886	5
TR 澳洲	1,286	2	1,926	3
LANDIA	1,129	2	2,175	4
TR DEVELOPMENT	506	1	734	1
NACC	494	1	887	1
其 他	-	-	1,199	2
	<u>\$ 12,036</u>	<u>20</u>	<u>\$ 25,348</u>	<u>40</u>

應付出口費用

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日			
	金	額	金	額		
		佔該交		佔該交		
		易 %		易 %		
特力富群諮詢	\$	12,665	50	\$	38,232	99
特力中國商貿		11,861	47		-	-
	\$	24,526	97	\$	38,232	99

應付廣告費

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日			
	金	額	金	額		
		佔該交		佔該交		
		易 %		易 %		
特力翠豐	\$	12,713	36	\$	25,025	57

10. 存入保證金

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日			
	金	額	金	額		
		佔該交		佔該交		
		易 %		易 %		
特力翠豐	\$	51,804	67	\$	51,804	68
特力和樂		14,540	19		14,540	19
其他		4,495	6		4,343	6
	\$	70,839	92	\$	70,687	93

11. 資金融通

請參閱附註七。

12. 背書保證

- (1) 本公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註三十之(五)。
- (2) 截至九十六年及九十五年三月三十一日，本公司之長期借款計 1,731,250 仟元及 1,542,500 仟元係由何湯雄及李麗秋以個人名義為公司之連帶保證人。

元質抵押之資產

九十六年及九十五年三月三十一日質抵押之資產明細如下：

	九十六年		九十五年		
	三月三十一日		三月三十一日		
土地		\$	267,519	\$	267,519



## 三 重大承諾事項及或有事項

### (一) 承諾事項

1. 截至九十六年三月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

信用狀開立總額	繳納保證金
美金 4,014 仟元	\$ -

2. 截至九十五年三月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

信用狀開立總額	繳納保證金
美金 1,726 仟元	\$ -

(二) 本公司於九十五年十二月向香港上海匯豐銀行 (HSBC) 辦理抵押借款，授信額度為新台幣 1,000,000 仟元，預計於九十六年六月將本公司直、間接持有之東隆五金股票，依實際動用借款額度之 150% 成數抵押於香港匯豐銀行 (HSBC)，截至九十六年三月三十一日止實際動用額度為新台幣 1,000,000 仟元。

(三) 本公司之關係企業 MDI 九十五年第一季向荷商安智銀行台北分行 (ING) 借款，授信額度為美金 11,000 仟元，且本公司另與荷商安智銀行簽訂 FACILITY LETTER，約中提及本公司需維持存放予 ING 足夠之存款，以確保 MDI 所使用融資金額，九十五年三月三十一日實際動用額度為美金 11,000 仟元。

(四) 本公司之關係企業 TR PRODUCTS 及 COMPASS HOME 於九十五年度與 UPS 簽有讓售應收帳款合約，TR PRODUCTS 與 COMPASS HOME 依其合約規定不須承擔應收帳款無法收回之信用風險，但當發生客訴等非信用風險致應收帳款無法收回時，UPS 得要求 TR PRODUCTS 及 COMPASS HOME 支付該應收帳款，惟 UPS 為保障其權利，與本公司簽訂 DOMESTIC RECEIVABLE BUYBACK AGREEMENT，本公司承諾若 UPS 因上述非信用風險而無法收回之應收帳款認列之 TR PRODUCTS 與 COMPASS HOME 亦無法支付該應收帳款時，UPS 得向本公司請求支付該款項，截至九十六年第一季 TR PRODUCTS 與 COMPASS HOME 分別向 UPS 申請讓售之額度為美金 11,000 仟元及美金 4,000 仟元。

(五) 背書保證事項

九十六年及九十五年三月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

單位：仟元

	九十六年 三月三十一日		九十五年 三月三十一日	
開立保證信用狀				
—TR PRODUCTS	美金	2,750	美金	1,500
背書保證				
—TR PRODUCTS	美金	16,330	美金	11,700
—TR TRADING & TR RETAILING	美金	12,000	美金	10,950
—TR DEVELOPMENT	美金	11,800	美金	7,222
—特力屋上海商貿	美金	10,400	美金	-
—特力中國商貿	美金	4,400	美金	-
—TR 新加坡	美金	4,000	美金	356
—嘉善特誠木業有限公司	美金	3,000	美金	-
—特力富群上海投資諮詢	美金	1,200	美金	4,000
—TR 香港	美金	1,000	美金	600
—NORTHCOTE	美金	-	美金	219
—特力和樂上海投資諮詢	美金	-	美金	8,493
—僑蒂絲	台幣	50,000	台幣	-
—大衍國際	台幣	-	台幣	5,000

(六) 重大之訴訟案件

九十二年七月二十九日本公司於美國加州橘郡法院（以下簡稱美國法院），就本公司九十一年度購買 CENDYNE 公司之股權時提供不實之財務報表並隱匿其他債務，及因 CENDYNE 公司九十二年度嚴重之虧損，致無法如期支付本公司之應收帳款，對 FORTUNE MILES 直接持股 50% 之被投資公司 CENDYNE 及其主管人員 EDWARD MEADOWS、DEAN VAHDATI AND MOHAMMAD VAHDATI 之不法行為應負民事損害賠償責任為由，向美國法院聲請假扣押 CENDYNE 公司之資產，並起訴 CENDYNE 公司及其主管人員，請求至少美金 22,700 仟元之損害賠償，且本公司並已向法院

聲請指派涉訟財產管理人接管 CENDYNE 公司並裁定獲准。目前此訴訟案件已達成初步和解，被告同意賠償本公司美金 30 仟元並放棄對 CENDYNE 公司財產所有權，本公司亦與被告達成共識解除雙方可能存在之任何控訴；惟截至九十六年三月三十一日止涉訟財產管理人尚未清算完結 CENDYNE 公司之資產，預計清算完成後應可結束此訴訟案。

### 三 重大之期後事項

本公司為降低營業成本及增加經營與管理效率，於九十六年四月二十日經董事會決議通過，預計於九十六年七月一日與本公司之子公司 GRAND SYSTEM、PRECISION TOOLS、ESSENTIAL HARDWARE、BRIGHT INDUSTRY 及 LEADING INSTRUMENTS 辦理合併，本公司為存續公司，承受一切權利義務。

### 三 金融商品資訊之揭露

依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，揭露如下：

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部份衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生之會計原則變動累積影響數之相關說明，請參閱附註三。

#### (一) 契約金額或名日本金及信用風險：

1. 本公司截至九十六年及九十五年三月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	<u>九十六年三月三十一日</u>		<u>九十五年三月三十一日</u>	
	<u>合約金額</u>	<u>信用風險</u>	<u>合約金額</u>	<u>信用風險</u>
	<u>(名日本金)</u>		<u>(名日本金)</u>	
遠期合約				
非交易目的	預售美金 105,000	-	預售美金 494,000	-
	預購美金 80,263	-	預購美金 470,613	-
	預售歐元 3,750	-		

2. 本公司截至九十五年三月三十一日衍生性金融商品－選擇權之操作明細如下：

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日				匯 率 / 利 率 /	到 期 日	信 用 風 險
	合 約 金 額	買 權	賣 權		執 行 價 格		
出售選擇權合約							
交易目的							
一般選擇權	USD 5,000	USD	NTD		32.75	95.04.20	-
	EUR 5,000	EUR	USD		1.22~1.26	95.06.30~95.07.20	-
	EUR 6,000	USD	EUR		1.16~1.183	95.05.31~95.07.20	-
購入選擇權合約							
交易目的							
一般選擇權	EUR 6,000	USD	EUR		1.16~1.183	95.05.31~95.07.20	-
	EUR 5,000	EUR	USD		1.22~1.26	95.06.30~95.07.20	-
利率交換	NTD 200,000	-	-		4.00	95.06.02	-

本公司交易對象為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(二) 市場價格風險：

本公司以市價評估以交易性為目的之金融商品的市場價格風險，並依據本公司所能承擔的風險值設立停損點，結清投資部位。而非以交易性為目的所從事之金融商品，因其利率或匯率變動產生之損益，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。

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

1. 本公司之營運現金足以支應選擇權合約產生之現金流出，故無籌資風險。又因選擇權合約之匯率已確定，應不致有重大之現金流量風險。
2. 利率交換合約未來現金流量之時間及金額端視未來每一交割清算日之利率變動情形而定。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

遠期外匯合約所產生之應收款及應付款餘額互為抵減，其差額列為公平價值變動列入損益之金融資產－流動。

本公司截至九十六年及九十五年三月三十一日止，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

	九十六年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日
應收遠匯款	\$ 6,282,875	\$ 30,966,891
應付遠匯款	( 6,280,320)	( 30,930,093)
	<u>\$ 2,555</u>	<u>\$ 36,798</u>

本公司截至九十六及九十五年第一季操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 43,195 仟元及 237,916 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益及營業外－費用及損失－兌換損失之減項項下。

#### (五) 金融商品之公平價值

##### 1. 非衍生性金融商品

資 產	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 651,018	\$ 651,018	\$ 2,524,348	\$ 2,524,348
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	45,790	45,790	36,798	36,798
應收票據	29,353	29,353	26,926	26,926
應收票據－關係企業	1,514	1,514	1,625	1,625
應收帳款	1,396,882	1,396,882	940,778	940,778
應收帳款－關係企業	1,992,678	1,992,678	1,751,988	1,751,988
其他應收款	451,206	451,206	230,327	230,327
其他金融資產－流動	168	168	217	217
採權益法之長期股權投資	6,238,755	6,337,959	3,630,682	3,803,249
以成本衡量之金融資產－非流動	31,900	31,900	129,280	129,280
無形資產	10,365	10,365	22,706	22,706
其他資產－其他	150,956	150,956	273,132	273,132
負 債				
短期借款	2,288,134	2,288,134	1,882,680	1,882,680
應付帳款	1,135,562	1,135,562	844,129	844,129
其他應付款	393,586	393,586	340,812	340,812
一年內到期長期附息負債	473,235	473,235	194,228	194,228
其他流動金融負債	1,982	1,982	14,008	14,008
長期附息負債	2,567,650	2,567,650	1,803,900	1,803,900
其他金融負債	77,049	77,049	76,189	76,189
備供出售金融資產－非流動	130,560	130,560	-	-

## 2. 衍生性金融商品

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
預購遠期外匯淨額	\$ 14,115	\$ 14,115	\$ 284,814	\$ 284,814
預售遠期外匯淨額	( 11,560)	( 11,560)	( 248,016)	( 248,016)
選擇權交易平倉價值	-	-	( 105)	( 105)
利率交換	-	-	( 1,250)	( 1,250)

## 3. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收票據—關係企業、應收帳款、應收帳款—關係企業、短期借款、應付帳款及其他金融商品等。

(2) 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司以各該金融機構之報價為參考。

### 三、其他

本公司向非關係人承租營業場所簽定之租賃合約，合約期間為八十七年十月十六日至一〇七年十月十五日止，其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十七年度	\$ 66,703
九十八年度	68,704
九十九年度	70,765
一〇〇年度	72,888
一〇一年度	75,075
一〇二至一〇六年度 (折算現值為 311,855 仟元)	410,541
一〇七年度 (折算現值為 48,628 仟元)	70,808
	<u>\$ 835,484</u>

### 四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表六
9	從事衍生性商品交易。	附註三十一

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。		附表七	
2	資金貸與他人。		附表八	
3	為他人背書保證。		無	
4	期末持有有價證券情形。		附表九	
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無	
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無	
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無	
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無	
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無	
10	從事衍生性商品交易。		附表十	

(三)大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	投資大陸之公司名稱、主要營業項目、對本公司經營之影響及本公司投資方式、金額、持股比例與綜合持股比例。		附表十一	
2	投資增減變動及損益認列情形。		附表十一	
3	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。		附表十一	

彙科目重分類

為便於參考比較，經將九十五年第一季之財務報表部分科目金額予以重新分類。



附表一 資金貸與他人明細如下

單位：新台幣仟元；外幣為元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳額	擔保		對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註三)
											名稱	價值		
1	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款—關係企業	\$ 192,133 USD	\$ 192,133 USD	6.5	係業務往來關係	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,185,933	\$ 2,371,865
2	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款—關係企業	5,806,537 5,826 EUR	5,806,537 5,826 EUR	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,185,933	2,371,865
3	特力股份有限公司	TR CZ	其他應收款—關係企業	132,181 6,030 EUR	132,181 6,030 EUR	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,185,933	2,371,865
				136,823	136,823									

註一：九十六年三月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：33.089；EUR：NTD=1：44.073

註二：係本公司股東權益之 20%。

註三：係本公司股東權益之 40%。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 % (註二)	背書保證最高限額 (註一)
		公司名稱	關係 (註三)						
0	特力	TR PRODUCTS	1	NTD 2,075,382	USD 19,080	USD 19,080	\$ -	11	NTD 5,929,663
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 2,964,832	USD 12,000	USD 12,000	-	7	NTD 5,929,663
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 2,964,832	USD 11,800	USD 11,800	-	7	NTD 5,929,663
		特力屋上海商貿	2	NTD 2,964,832	USD 10,400	USD 10,400	-	6	NTD 5,929,663
		特力中國商貿	2	NTD 2,964,832	USD 4,400	USD 4,400	-	2	NTD 5,929,663
		TR 新加坡	2	NTD 2,964,832	USD 4,000	USD 4,000	-	2	NTD 5,929,663
		嘉善特誠木業	2	NTD 2,964,832	USD 3,000	USD 3,000	-	2	NTD 5,929,663
		僑蒂絲	2	NTD 2,964,832	NTD 50,000	NTD 50,000	-	1	NTD 5,929,663
		特力富群上海投資諮詢	2	NTD 2,964,832	USD 1,200	USD 1,200	-	1	NTD 5,929,663
		TR 香港	2	NTD 2,964,832	USD 1,000	USD 1,000	-	1	NTD 5,929,663
		特力和樂上海投資諮詢	2	NTD 2,964,832	USD -	USD -	-	-	NTD 5,929,663

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十六年三月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：33.089

註三：背書保證對象：

1. 有業務關係之公司。(限額係股東權益之 35%)
2. 公司直接或間接持有表決權之股份超過 50%之公司。(限額係股東權益之 50%)
3. 直接或間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

附表三 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
特力股份有限公司	股票 FORTUNE MILES	本公司之子公司	採權益法之長期 股權投資	30,000	\$ 1,331	100.00	\$ 1,351	
"	TR FORTUNE	"	"	420,659.03	4,658	100.00	4,731	
"	TR STAR	"	"	1,089,000	13,555	100.00	13,687	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000	28,912	100.00	29,363	
"	TR RETAILING	"	"	19,245,000	181,964	100.00	185,032	
"	B & S LINK	"	"	900,000	16,671	100.00	16,671	
"	TR TRADING	"	"	11,659,440	144,944	100.00	147,768	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000	87,546	100.00	91,323	
"	TR 香港	"	"	259,999	37,322	100.00	17,074	
"	TRS INVESTMENT	"	"	1,075,590.58	30,190	100.00	30,641	
"	力 秋	"	"	34,414,000	437,202	100.00	454,816	
"	力特國際	"	"	24,269,479	243,218	100.00	243,452	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000	57,178	100.00	58,708	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000	52,501	100.00	53,485	
"	中欣實業	"	"	79,000,000	955,171	100.00	1,124,108	
"	GRAND SYSTEM	"	"	2	685,757	100.00	662,453	
"	PRECISION TOOLS	"	"	2	727,943	100.00	703,204	
"	ESSETIAL HARDWARE	"	"	2	315,593	100.00	304,869	
"	BRIGHT INDUSTRY	"	"	2	284,604	100.00	274,932	
"	LEADING INSTRUMENTS	"	"	2	42,796	100.00	41,302	
"	BLUNDALE GROUP	"	"	1	159,686	100.00	155,473	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	3,680,000	1	80.00	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股	數	帳面金額	持股比例%	
特力股份有限公司	僑蒂絲	本公司之子公司	採權益法之長期 股權投資	4,038,905	\$ 65,570	79.74	\$ 59,179	
"	大衍國際	"	"	640,000	5,867	64.00	5,509	
"	特力翠豐	"	"	49,999,997	1,585,980	49.99	1,585,980	
"	TR美國	"	"	455.70	1	49.00	-	
"	TR泰國	"	"	220,494	14,562	48.99	15,270	
"	TR澳洲	"	"	24,000	3,288	48.00	3,054	
"	特力和樂	"	"	2,065,000	54,106	5.39	53,897	
"	東隆五金	"	"	15,000	637	0.02	627	
"	TR墨西哥	本公司採權益法評價之被投資 公司	"	245	1	49.00	-	
"	TB COMMERCE NETWORK CO.普 通股	無	以成本衡量之金 融資產—非流 動	166,666.67	16,515	10.59	-	
"	TB COMMERCE NETWORK CO.特 別股	"	"	833,333	15,385	-	-	
"	力成	"	備供出售之金融 資產—非流動	500,000	130,560	-	130,560	
"	正崴	"	交易目的之金融 資產—流動	60,000	6,900	-	6,900	
"	閎暉	"	"	15,000	2,423	-	2,423	
"	宏達電	"	"	20,000	10,200	-	10,200	
"	廣宇科技	"	"	100,000	7,600	-	7,600	
"	原相科技	"	"	15,000	6,255	-	6,255	
"	債券 十全十美	"	"	USD 300,000	9,857	-	9,857	

註：備供出售之金融資產—非流動及交易目的之金融資產—流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。



附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
特力股份有限公司	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47%之子公司	銷 貨	\$ 422,665	10	T/T 90~120 天	\$ -	-	\$ 519,532	15	
"	特力翠豐	本公司之子公司	"	279,942	6	與一般交易無重大差異	-	-	209,415	6	
"	LANDIA	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	205,225	5	T/T 90~120 天	-	-	504,615	15	
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	145,605	3	T/T 90~120 天	-	-	479,975	14	

附表六 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回額	提列備抵
					金額	處理方式		
特力股份有限公司	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47% 之子公司	\$ 519,532	1	\$ -	-	\$ 30,613	\$ -
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	479,975	-	-	處理中	-	-
"	LANDIA	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	504,615	1	-	-	-	-
"	特力翠豐	本公司子公司	209,415	-	24	處理中	85,672	-
"	TR DEVELOPMENT	本公司子公司	203,497	-	197,958	處理中	-	-
	TR CZ	TR DEVELOPMENT 持股 70% 之子公司	103,970	-	6,030	處理中	-	-

附表七 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
特力股份有限公司	FORTUNE MILES	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAV CENTR. CENTRE P.X.BOX 1225, APIA, SAMOA	投資控股	\$ 941 USD 30,000	\$ 941 USD 30,000	30,000	100.00	\$ 1,331	\$ -	\$ -	
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	13,791 USD 420,659.03	13,791 USD 420,659.03	420,659.03	100.00	4,658	( 163)	( 164)	
"	TR STAR	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	38,148 USD 1,089,000	38,148 USD 1,089,000	1,089,000	100.00	13,555	( 72)	-	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	各項事業投資	33,381 USD 500,000	33,381 USD 500,000	500,000	100.00	28,912	( 1,081)	( 1,084)	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	628,624 USD 19,245,000	567,917 USD 17,395,000	19,245,000	100.00	181,964	( 47,704)	( 47,975)	
"	B & S LINK	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	27,473 USD 900,000	27,473 USD 900,000	900,000	100.00	16,671	( 990)	( 990)	
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	378,828 USD 11,659,440	369,049 USD 11,359,440	11,659,440	100.00	144,944	( 9,144)	( 9,681)	
"	TR 新加坡	2 ALEXANDRA ROAD #06-04A DELTA HOUSE, SINGAPORE 159919	進出口貿易	66,625 SGD 3,520,000	66,625 SGD 3,520,000	3,520,000	100.00	87,546	6,539	5,048	
"	TR 香港	7E,NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON,HONG KONG	進出口貿易	11,513 HKD 1,076,386	11,513 HKD 1,076,386	259,999	100.00	37,322	2,060	3,081	
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	37,175 USD1,075,590.58	7,472 USD 165,590.58	1,075,590.58	100.00	30,190	( 2,314)	( 2,327)	
"	GRAND SYSTEM	PO BOX897 ONE CAPITAL PLACE GRAND CAYMAN KYI 1103 CAYMAN ISLANDS BWI	投資控股	673,546 USD 20,535,580	673,546 USD 20,535,580	2	100.00	685,757	10,798	10,798	
"	PRECISION TOOLS	"	投資控股	714,980 USD 21,798,830	714,980 USD 21,798,830	2	100.00	727,943	11,464	11,464	
"	ESSENTIAL HARDWARE	"	投資控股	309,974 USD 9,450,715	309,974 USD 9,450,715	2	100.00	315,593	4,970	4,970	
"	BRIGHT INDUSTRY	"	投資控股	279,537 USD 8,522,716	279,537 USD 8,522,716	2	100.00	284,604	4,481	4,481	
"	LEADING INSTRUMENTS	"	投資控股	41,993 USD 1,280,327	41,993 USD 1,280,327	2	100.00	42,796	673	673	
"	BLUNDALE GROUP	3RD FLOOR, OMAR HODGE BUILDING WICKHUMS CAY I PO. POX 367 ROAD TOWN TORDA BRITISH VIRGIN ISLANDS	投資控股	158,076 USD 4,819,542	-	1	100.00	159,686	1,437	1,437	
"	力 秋	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	國際貿易業	332,737	332,737	34,414,000	100.00	437,202	13,489	13,489	
"	力特國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	資訊處理及產品設計	280,984	280,984	24,269,479	100.00	243,218	2,958	2,958	
"	鴻利全球	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	資訊處理服務業	49,994	49,994	5,000,000	100.00	57,178	3,855	2,325	
"	力衛貿易	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易	30,721	30,721	3,900,000	100.00	52,501	3,848	3,890	

( 接 次 頁 )



(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額 期 末 持 有				被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
特力股份有限公司	中欣實業	台北市忠孝東路四段270號8樓	委託營造廠興建住宅大樓	\$ 866,906	\$ 866,906	79,000,000	100.00	\$ 955,171	\$ 2,163	\$ 4,888	
"	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	146,224	146,224	3,680,000	80.00	1	( 15,161)	( 15,161)	
"	僑 蔭 絲	台北市忠孝東路四段270號8樓	家具家飾、日常用品批發、零售	EUR 3,680,000	EUR 3,680,000						
"	大衍國際	台北市忠孝東路四段270號8樓	產品設計業	40,000	40,000	4,038,905	79.74	65,570	1,479	203	
"	特力翠豐	桃園縣蘆竹鄉南崁村中正路1號	一般家用建材批發、零售	6,789	6,789	640,000	64.00	5,867	( 2,237)	( 1,074)	
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL 60106 U.S.A.	進出口貿易	500,000	500,000	49,999,997	49.99	1,585,980	152,323	76,147	
"	TR 泰國	121/52-53 13/FL,RS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD.HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND	進出口貿易	129,191	129,191	455.70	49.00	1	49,360	24,186	
"	TR 澳洲	4/7 ANELLA AVENUE, CASTLE HILL 2154 P. O. BOX 6600, BAULKHAM HILLS 2153, N.S.W., AUSTRALIA	進出口貿易	USD 4,557,000	USD 4,557,000						
"	特力和樂	台北市忠孝東路四段270號8樓	進出口貿易及百貨業務之經營	21,009	21,009	220,494	48.99	14,562	( 595)	( 325)	
"	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街62號	1.各級高級鎖類、建築五金、五金零件及塑料加工品之製造及買賣 2.模沾具及工具機製造及買賣 3.上項各項貨品進出口業務	B 10,676,168	B 10,676,168						
力秋股份有限公司	特力和樂	台北市忠孝東路四段270號8樓	進出口貿易及百貨業務之經營	475	475	24,000	48.00	3,288	( 7,911)	( 3,457)	
"	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街62號	1.各級高級鎖類、建築五金、五金零件及塑料加工品之製造及買賣 2.模沾具及工具機製造及買賣 3.上項各項貨品進出口業務	A 24,000	A 24,000						
力衡貿易股份有限公司	特力和樂	台北市忠孝東路四段270號8樓	進出口貿易及百貨業務之經營	315,004	315,004	16,976,014	44.32	358,883	46,303	13,451	
"	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街62號	1.各級高級鎖類、建築五金、五金零件及塑料加工品之製造及買賣 2.模沾具及工具機製造及買賣 3.上項各項貨品進出口業務	427	-	10,000	0.013	427	51,339	-	
力特國際股份有限公司	特力事務	台北市忠孝東路四段270號8樓	日常用品批發及零售	19,950	19,950	1,074,937	2.81	13,396	46,303	771	
"	共創價值	台北市忠孝東路四段270號8樓	企業經營管理顧問	428	-	10,000	0.013	428	51,339	-	
"	特力和家	台北市忠孝東路四段270號8樓	嚴具批發業	50,000	50,000	5,000,000	100.00	17,678	( 60)	-	
"	特力和樂	台北市忠孝東路四段270號8樓	進出口貿易及百貨業務之經營	7,360	7,360	400,000	80.00	6,297	( 157)	162	
中欣實業股份有限公司	中欣室內裝修	台北市忠孝東路四段270號8樓	室內裝修業	2,176	2,176	1,552,000	80.00	7,444	( 5,924)	( 1,261)	
"	特欣機電	台北市忠孝東路四段270號8樓	機電工程	26,638	26,638	1,438,377	3.76	30,423	46,303	40	
"	統營營造	台北市忠孝東路四段270號8樓	建築與土木工程	12,000	12,000	1,200,000	100.00	15,829	( 1,497)	( 1,497)	
統營營造股份有限公司	統營投資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	32,500	32,500	3,250,000	100.00	49,031	( 1,549)	( 1,549)	
特力翠豐股份有限公司	特力翠豐室內裝修	台北市忠孝東路四段270號8樓	室內裝修業	230,000	230,000	23,000,000	100.00	311,504	7,074	7,074	
特力和家股份有限公司	特力和家商業(上海)	上海市長寧區仙霞西路88號地下二層	家具家飾批發零售	80,000	80,000	8,000,000	100.00	86,320	773	773	
東隆五金工業股份有限公司	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	薩摩亞	一般投資業	1,000	1,000	100,000	100.00	1,096	-	-	
"	INSTANT LUCK INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島	一般投資業	4,640	4,640	-	100.00	1	( 4,213)	( 4,213)	
"	GOODWILL TRADING LTD.	英屬維京群島	一般投資業	USD 12,400,000	USD 12,400,000	12,400,000	100.00	344,208	-	-	
				USD 8,350,000	USD 8,350,000	8,350,000	100.00	( 34,396)	( 945)	( 945)	
				USD 8,063,000	USD 8,063,000	8,063,000	100.00	( 34,396)	( 944)	( 944)	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
INSTANT LUCK INTERNATIONAL LIMITED	THOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD. (東旺公司)	新加坡	控股公司	SGD 4,000,000	SGD 4,000,000	4,000,000	50.00	(\$ 34,396)	(\$ 1,889)	(\$ 945)	
GOODWILL TRADING LIMITED	TOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD. (東旺公司)	新加坡	控股公司	SGD 4,000,000	SGD 4,000,000	4,000,000	50.00	( 34,396)	( 1,889)	( 944)	
THOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD.	TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC. (菲律賓東隆)	菲律賓	鎖具之製造與加工	USD 600,000	USD 600,000	21,600,000	100.00	( 68,792)	( 1,889)	( 1,889)	
GRAND SYSTEM	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街62號	1.各級高級鎖類、建築五金、五金零件及塑料加工品之製造及買賣 2.模沾具及工具機製造及買賣 3.上項各項貨品進出口業務	524,612	524,612	15,848,153	21.03	233,046	51,339	10,798	
PRECISION TOOLS ESSENTIAL HARDWARE	"	"	"	567,499	567,499	16,823,055	22.33	247,450	51,339	11,464	
BRIGHT INDUSTRY LEADING INSTRUMENTS	"	"	"	246,035	246,035	7,293,506	9.68	107,269	51,339	4,970	
BLUNDALE GROUP	"	"	"	211,876	221,876	6,577,331	8.73	96,741	51,339	4,481	
	"	"	"	73,953	73,953	988,081	1.31	14,518	51,339	673	
	"	"	"	158,076	-	3,719,439	4.94	54,743	51,339	1,437	

附表八 被投資公司資金貸與他人

單位：新台幣仟元；外幣為元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	最高餘額		利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
				本	期						名	稱		
1	TR DEVELOPMENT	TR CZ	其他應收款	\$ 44,466 EUR 1,008,926	\$ 44,466 EUR 1,008,926	7.5	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,185,933	\$ 2,371,865
2	TR DEVELOPMENT	TR HU	其他應收款	28,528 EUR 647,282	28,528 EUR 647,282	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,185,933	2,371,865
3	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	16,374 EUR 371,514	14,214 EUR 322,514	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,185,933	2,371,865
4	TR DEVELOPMENT	TR TR	其他應收款	5,881 USD 177,740	-	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,185,933	2,371,865
5	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	16,158 EUR 366,612	16,158 EUR 366,612	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,185,933	2,371,865
6	TR DEVELOPMENT	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	55,532 EUR 1,260,000	55,532 EUR 1,260,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,185,933	2,371,865
7	特力中國商貿	特力富群投資諮詢	其他應收款	23,879 RMB 5,580,000	20,712 RMB 4,840,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,185,933	2,371,865
8	特力中國商貿	特力富群投資諮詢	其他應收款	42,794 RMB 10,000,000	42,794 RMB 10,000,000	5.0	2	-	營運週轉	-	-	-	1,185,933	2,371,865
9	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD. (註七)	菲律賓東隆	長期應收關係人款項	341,853 USD 10,331,000	341,853 USD 10,331,000	-	3	-	營運週轉	-	-	-	(註六)	634,762 (註五)

註一：係特力公司股東權益之 20%

註二：係特力公司股東權益之 40%。

註三：九十六年三月三十一日平均匯率係為 USD：NTD=1：33.089；EUR：NTD=1：44.073；RMB：NTD=1：4.2794。

註四：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。
3. 營業需要。

註五：係以東隆五金公司淨值之 40%為限。

註六：以不超過東隆五金公司與其雙方間最近一年度業務往來百分之三十且不超過資金貸與對象淨值百分之五十及東隆五金公司淨值之百分之十為限。

註七：該款項原為東隆五金公司八十五年至八十七年間支應菲律賓東隆各項建廠支出所產生，嗣後東隆五金公司因辦理海外轉投資事業組織架構重組，而於九十年十二月將該應收款全數轉予 LIS，並計劃將該款項轉作股權投資，目前正進行中。

附表九 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元；外幣為元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
TR FORTUNE	非上市櫃股票 力特倉儲上海	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	\$ 3,933	100.00	\$ 4,590	
TR STAR	非上市櫃股票 華展	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	USD 304,000	9,909	19.00	9,909	
B&S LINK	非上市櫃股票 鴻駿訊息	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	15,984	100.00	16,215	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN-ARBITRAGE FUND	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	1	3,309 USD 100,000	-	3,309	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	持有至到期日金融 資產－非流動	1	1,952 USD 59,000	-	1,952	
"	非上市櫃股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	以成本衡量之金融 資產－非流動	USD 300,000	9,927 USD 300,000	-	9,927	
TR RETAILING	非上市櫃股票 特力和樂上海投資諮 詢	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	13,473	100.00	17,742	
"	力馨上海商貿	"	"	-	22,159	100.00	22,367	
"	特力屋上海商貿	"	"	-	321,054	100.00	324,225	
"	特力生活家	"	"	-	84,130	100.00	84,931	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	39,561	100.00	39,593	

註：公平價值變動列入損益之金融資產－流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
TR TRADING	非上市櫃股票 特力富群上海投資諮詢	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 33	100.00	\$ -	
"	C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	"	"	USD 755,000	25,172	100.00	25,172	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	239,128	100.00	274,976	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 561,540	18,304	100.00	18,304	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	326	100.00	326	
"	RUI FENG INTERNATIONAL (瑞豐國際)	"	"	USD 980,000	35,874	98.00	36,400	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	288	100.00	242	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	287	100.00	241	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	67,421	100.00	68,066	
鴻駿訊息	開放式基金 嘉實基金	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,132,232.88	9,125	-	9,125	

註：公平價值變動列入損益之金融資產—流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
力秋股份有限公司	上櫃公司股票 特力和樂	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	16,976,014	\$ 358,883	44.32	\$ 443,074	
"	東隆五金	"	"	10,000	427	0.013	418	
"	非上市櫃股票 漢光科技	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	337,500	3,713	0.88	-	
"	源創投資	"	"	106,966	1,070	0.67	-	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	-	
"	特力翠豐	本公司之母公司特力公司之 子公司	"	1	-	-	-	
"	開放式債券型基金 永昌麒麟	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	1,414,619.70	15,718	-	15,718	
"	金鼎鼎益	"	"	80,442.76	1,003	-	1,003	
"	保德信	"	"	2,818,276.20	41,333	-	41,333	
"	受益憑證 里昂	"	無活絡市場之債券 投資—非流動	1	30,000	-	30,000	
力衡貿易股份有限公 司	上櫃公司股票 特力和樂	本公司以權益法評價之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	1,074,937	22,802	2.81	28,056	
"	東隆五金	"	"	10,000	428	0.013	418	
"	開放式債券型基金 台新真吉利	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	2,079,029.90	21,399	-	21,399	
"	聯邦	"	"	247,868.33	3,023	-	3,023	
"	安泰	"	"	66,298.05	1,003	-	1,003	

註：公平價值變動列入損益之金融資產—流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
特力和家股份有限公司	非上市櫃股票 特力和家商業上海有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 1	100.00	\$ -	
GRAND SYSTEM	上櫃公司股票 東隆五金	本公司以權益法評價之被投資公司	"	15,848,153	233,046	21.03	662,453	
PRECISION TOOLS	上櫃公司股票 東隆五金	"	"	16,823,055	247,450	22.33	703,204	
ESSENTIAL HARDWARE	上櫃公司股票 東隆五金	"	"	7,293,506	107,269	9.68	304,869	
BRIGHT INDUSTRY	上櫃公司股票 東隆五金	"	"	6,577,331	96,741	8.73	274,932	
LEADING INSTRUMENTS	上櫃公司股票 東隆五金	"	"	988,081	14,518	1.31	41,302	
BLUNDALE CROUP	上櫃公司股票 東隆五金	"	"	3,719,439	54,743	4.94	155,473	
特力翠豐股份有限公司	非上市櫃股票 特力翠豐室內裝修	本公司之子公司	"	100,000	1,096	100.00	1,096	

註：公平價值變動列入損益之金融資產－流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
中欣實業股份有限公司	非上市櫃股票 中欣室內裝修	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,200,000	15,829	100.00	18,492	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	49,031	100.00	54,503	
"	統營營造	"	"	23,000,000	311,504	100.00	336,950	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	持有至到期日金融資產—非流動	1	4,130 USD 118,000	-	4,130	
"	上市公司股票 華映	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	243	2	-	2	
"	開放式債券型基金 群益安穩	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	242,627.00	3,626	-	3,626	
"	華頓平安	"	"	93,986.00	1,006	-	1,006	
"	復華	"	"	59,836.30	801	-	801	
力特國際股份有限公司	非上市櫃股票 特力事務	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	17,678	100.00	17,648	
"	共創價值	"	"	400,000	6,297	80.00	4,121	
"	特力和家	"	"	1,552,000	7,444	80.00	4,445	
"	上櫃公司股票 特力和樂	本公司以權益法評價之被投資公司	"	1,438,377	30,423	3.76	37,542	
"	惠華創業投資	無	以成本衡量之金融資產—非流動	4,000,000	40,000	5.00	-	
"	交大創業投資	"	"	2,000,000	12,036	4.69	-	
"	偉電科技	"	"	998,186	10,842	4.58	-	

註：公平價值變動列入損益之金融資產—流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)



(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
力特國際股份有限公司	源創投資	無	以成本衡量之金融資產－非流動	160,448	\$ 1,604	1.00	\$ -	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,471	0.81	-	
"	頻率科技	"	"	15,000	750	0.43	-	
"	開放式債券型基金 金復華	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	596,015.74	7,647	-	7,647	
"	保德信	"	"	416,721.70	6,112	-	6,112	
"	金鼎鼎益	"	"	732,305.90	9,126	-	9,126	
"	群益安穩	"	"	609,484.50	9,109	-	9,109	
"	大華	"	"	543,039.80	7,029	-	7,029	
"	新光吉星	"	"	349,643.01	5,008	-	5,008	
"	新光台灣吉利	"	"	301,205.18	5,025	-	5,025	
"	元大全球滿意	"	"	300,000.00	2,976	-	2,976	
"	群益安穩	"	"	821,058.50	10,009	-	10,009	
鴻利全球股份有限公司	開放式債券型基金 建弘全家福	"	"	80,007.38	13,212	-	13,212	
"	群益安穩	"	"	202,834.400	3,032	-	3,032	

註：公平價值變動列入損益之金融資產－流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
特力和樂股份有限公司	債券開放式基金 金復華	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	1,566,771.90	\$ 20,102	-	\$ 20,102	
"	大眾	"	"	1,531,686.80	20,022	-	20,022	
"	保德信元富	"	"	682,607.80	10,011	-	10,011	
"	富邦吉祥	"	"	972,941.30	14,209	-	14,209	
"	元大亞洲相對價值二 號私募 (RV2)	"	"	936,531.30	10,059	-	10,059	
"	建弘全家福	"	"	182,317.49	30,106	-	30,106	
"	遠東大聯	"	"	1,851,903.30	20,067	-	20,067	
"	國泰	"	"	1,301,324.90	15,055	-	15,055	
"	華南永昌麒麟	"	"	3,969,201.40	44,102	-	44,102	
"	台新真吉利	"	"	3,407,572.80	35,074	-	35,074	
	元大全球滿意入息	"	"	1,000,000.00	9,950	-	9,950	
	日盛穩健一號固定收 益	"	"	984,738.82	10,088	-	10,088	
	上市公司可轉換公司債 群益四維航業可轉債	"	"	15,000.00	1,965	-	1,965	
	無公開市場之基金 元大新鴻基資貸基金 A股	"	以成本衡量之金融 資產— 流動	908.68	3,359	-	3,359	
中欣室內裝修設計股 份有限公司	開放式債券型基金 永昌麒麟	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	851,878.10	9,465	-	9,465	
"	保德信	"	"	714,084.00	10,473	-	10,473	

註：公平價值變動列入損益之金融資產— 流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
特欣機電股份有限公司	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	持有至到期日金融 資產—非流動	1	\$ 2,065 USD 59,000	-	\$ 2,065	
"	上市公司股票 亞光	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	693	102	-	102	
"	開放式債券型基金 群益安穩	"	"	612,353.90	9,152	-	9,152	
"	永昌麒麟	"	"	534,676.60	5,941	-	5,941	
"	凱基凱旋	"	"	343,551.81	3,704	-	3,704	
"	保德信	"	"	421,061.7	6,175	-	6,175	
"	復華	"	"	669,913.00	8,962	-	8,962	
統營營造股份有限公司	非上市櫃股票 統營投資	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	8,000,000	86,320	100.00	86,320	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	持有至到期日金融 資產—非流動	2	5,914 USD 192,000	-	5,914	
"	上市公司股票 東森	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	1,626	15	-	15	
"	云辰	"	"	64	1	-	1	
"	光罩	"	"	5,650	113	-	113	
"	裕隆	"	"	225	8	-	8	
"	聯電	"	"	7,194	137	-	137	
"	銖德	"	"	6,537	51	-	51	
"	亞光	"	"	693	102	-	102	
"	國泰金	"	"	100	69	-	69	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
統營營造股份有限公司	海外可轉換公司債 正文 ECB	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	69,589	\$ 9,817	-	\$ 9,817	
"	東貿 ECB	"	"	117,334	9,675	-	9,675	
"	開放式債券型基金							
"	復華	"	"	75,005.30	1,003	-	1,003	
"	摩根富林明台灣	"	"	457,148.80	7,000	-	7,000	
"	永昌麒麟	"	"	786,906.50	8,743	-	8,743	
"	群益安穩	"	"	1,287,024.90	19,236	-	19,236	
"	保德信	"	"	743,226.7	10,900	-	10,900	
"	台壽保所羅門	"	"	1,029,645.23	12,007	-	12,007	
"	凱基凱旋	"	"	1,483,913.45	16,000	-	16,000	
"	大華雙核心組合	"	"	500,000.00	5,145	-	5,145	
統營投資股份有限公司	國外債券							
"	京華山一保單貼現保 本債券	"	持有至到期日金融 資產—非流動	1	4,129	-	4,129	
"	CMS 利率型價差連 結債券	"	"	-	3,300	-	3,300	
"	上市公司股票							
"	金寶電子	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	7,187	90	-	90	
"	環電	"	"	352	7	-	7	
"	裕隆	"	"	490	18	-	18	
"	東鋼	"	"	11,320	788	-	788	
"	潤泰全	"	"	5,000	115	-	115	

註：公平價值變動列入損益之金融資產—流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
統營投資股份有限公司	上櫃公司股票 嘉聯益	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	15,000	\$ 444	-	\$ 444	
"	可轉換公司債							
"	長榮一	"	"	5,000	415	-	415	
"	裕隆二	"	"	30,000	3,413	-	3,413	
"	華上二	"	"	3,000	343	-	343	
"	聯邦一	"	"	3,000	329	-	329	
"	神達三	"	"	5,000	537	-	537	
"	陽明2A	"	"	5,000	1,640	-	1,640	
"	陽明2B	"	"	5,000	501	-	501	
"	晶電二	"	"	17,000	2,100	-	2,100	
"	力晶一	"	"	25,000	2,806	-	2,806	
"	鑫永一	"	"	10,000	1,123	-	1,123	
"	海外可轉換公司債							
"	浩騰ECB	"	"	USD 100,000	10,582	-	10,582	
"	開放式債券型基金							
"	群益安穩	"	"	1,414,939.60	21,148	-	21,148	
"	保德信	"	"	1,690,789.10	24,798	-	24,798	
"	永昌麒麟	"	"	318,043.90	3,534	-	3,534	
"	台壽保所羅門	"	"	319,485.80	3,738	-	3,738	

註：公平價值變動列入損益之金融資產—流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	非上市櫃股票 康柏斯(青島)金王製造	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 24,784	50.68	\$ 24,784	
東隆五金工業股份有限公司	上市公司股票 建準電機公司	無	備供出售金融資產—流動	42,739	1,069	-	1,069	
"	新鋼工業公司	"	"	271	10	-	10	
"	台硝公司	"	"	7,815	109	-	109	
"	上櫃股票 碼斯特工業公司	"	"	1,221	29	-	29	
"	受益憑證 建弘店頭基金	"	"	100,000	886	-	886	
"	統一奔騰基金	"	"	300,000	7,968	-	7,968	
"	非上市櫃股票 東泰投資公司	註2	採權益法之長期股權投資	36,000,000	-	98.00	註3、註4	
"	東華投資公司	註2	"	28,600,000	-	99.00	註3、註4	
"	維力科技公司	註2	"	3,990,000	-	27.00	註3	
"	INSTANT LUCK INTERNATIONAL LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	"	8,350,000	( 34,396 )	100.00	( 34,396 )	
"	GOODWILL TRADING LTD.	"	"	8,063,000	( 34,396 )	100.00	( 34,396 )	
"	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	"	"	12,400,000	344,208	100.00	344,208	

註1：公平價值變動列入損益之金融資產—流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

註2：該等被投資公司已宣告破產或營運中止，且投資價值已沖轉為零，東隆五金公司停止按權益法評價。

註3：無法取得該公司之財務報表。

註4：其投資價值已減損，回復希望甚少，且已辦理清算或宣告破產程中，其帳面價值沖轉為零。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
東隆五金工業股份有限公司	非上市櫃股票 華隆公司	無	以成本法衡量之金融資產—非流動	39,427	\$ -	-	\$ -	
"	富帝國際公司	"	"	2,300,000	36,400	2.00	-	
"	鴻達電子公司	"	"	115,720	1,185	1.00	-	
"	燁聯鋼鐵公司	"	"	282,975	3,920	-	-	
"	開立工程公司	"	"	240,345	-	-	-	
"	上海商業儲蓄銀行	"	"	22,312	1,903	-	-	
"	維力食品公司	"	"	4,500,000	-	-	-	
"	昌勇企業公司	"	"	1,000,000	-	2.00	-	
"	昌磊電子工業公司	"	"	266,475	-	-	-	
"	台鳳食品公司	"	"	45	-	-	-	
"	板橋開發公司	"	"	3,381,000	-	-	-	
"	興華電子工業公司	"	"	510,633	2,596	1.00	-	
東華投資公司	上櫃公司股票 東隆五金公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—流動	29,376	1,228	-	1,228	
"	碼斯特公司	無	"	721	17	-	17	
"	台鳳食品公司	無	以成本法衡量之金融資產—非流動	180	-	-	-	
東泰投資公司	非上市櫃股票 維力科技公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	-	27.00	註 2	
"	板橋開發公司	無	"	300,000	-	-	註 2	

註 1：公平價值變動列入損益之金融資產—流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

註 2：無法取得該公司之財務報表。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
INSTANT LUCKINTERNATIONAL LIMITED	非上市櫃股票 THOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD. (東旺公司)	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	(\$ 34,396)	50.00	(\$ 34,396)	
GOODWILL TRADING LIMITED	非上市櫃股票 THOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD. (東旺公司)	"	"	4,000,000	( 34,396)	50.00	( 34,396)	
	TONG WEI INDUSTRY PTE LTD. (東緯公司)	註 1	"	960,000	-	79.00	註 3、註 4	
THOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD.	非上市櫃股票 TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC. (菲律賓東隆)	本公司採權益法評價之被投資公司	"	21,600,000	( 68,792)	100.00	( 68,792)	

註 1：該等被投資公司已宣告破產或營運中止，且投資價值已沖轉為零，本公司停止按權益法評價。

註 2：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註 3：無法取得該公司之財務報表。

註 4：其投資價值已減損，回復希望甚小，且已辦理清算或宣告破產程式中，其帳面價值沖轉為零。



附表十

TR DEVELOPMENT 衍生性金融商品資訊揭露，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，揭露如下：

(一) 合約金額或名目本金金額及信用風險

外幣單位：元

金 融 商 品	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	
	合 約 金 額 ( 名 目 本 金 )	信 用 風 險
遠期外匯買賣合約，非交易目的	預售歐元 1,500,000	-

(二) 市場價格風險

本公司以市價評估以交易性為目的之金融商品的市場價格風險，並依據本公司所能承擔的風險值設立停損點，結清投資部位。

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司所持有之衍生性金融商品產生之現金流入及現金流出以本公司之營運資金足以支應，並無籌資風險，又因各項衍生性金融商品交易合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(四) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

TR DEVELOPMENT 九十六年第一季因操作遠期外匯而產生之兌換利益為 966 仟元。

附表十之一

僑蒂絲公司衍生性金融商品資訊揭露，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，揭露如下：

(一) 合約金額或名目本金金額及信用風險

外幣單位：元

金 融 商 品	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	
	合 約 金 額 ( 名 目 本 金 )	信 用 風 險
遠期外匯買賣合約，非交易目的	預購美金 400,000	-
	歐元 15,000	

(二) 市場價格風險

本公司以市價評估以交易性為目的之金融商品的市場價格風險，並依據本公司所能承擔的風險值設立停損點，結清投資部位。

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司所持有之衍生性金融商品產生之現金流入及現金流出以本公司之營運資金足以支應，並無籌資風險，又因各項衍生性金融商品交易合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(四) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

僑蒂絲公司九十六年第一季因操作遠期外匯而產生之兌換利益為340 仟元。

## 附表十之二

東隆五金公司衍生性金融商品資訊揭露，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，揭露如下：

(一) 合約金額或名目本金金額及信用風險：無。

(二) 市場價格風險

本公司以市價評估以交易性為目的之金融商品的市場價格風險，並依據本公司所能承擔的風險值設立停損點，結清投資部位。

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司所持有之衍生性金融商品產生之現金流入及現金流出以本公司之營運資金足以支應，並無籌資風險，又因各項衍生性金融商品交易合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(四) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

東隆五金公司九十六年第一季因操作遠期外匯而產生之兌換利益為 3,994 仟元。

單位：新台幣仟元；外幣為元

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積投 資金額	本公司直接或間 接投資之 持股比例%	本期認列 投資損益 (註七)	期末投 資帳 面價 值	截至本期止已匯 回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
力特倉儲上海有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ 9,927 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,927 USD 300,000	100.00	(\$ 29)	\$ 3,933	\$ -
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	USD 10,059 USD 304,000	-	-	USD 10,059 USD 304,000	19.00	-	9,909	-
鴻駿訊息技術有限公司	計算機及網路技術之 研發設計	USD 795,902	註三	USD 26,336 USD 795,902	-	-	USD 26,336 USD 795,902	100.00	( 854)	15,984	-
特力和樂上海投資諮詢 有限公司	零售業諮詢顧問	USD 3,000,000	註四	USD 99,270 USD 3,000,000	-	-	USD 99,270 USD 3,000,000	100.00	( 684)	13,473	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 650,000	註四	USD 21,508 USD 650,000	-	-	USD 21,508 USD 650,000	100.00	(註八) -	22,159	-
特力屋(上海)商貿有 限公司	零售業	USD 11,500,000	註四	USD 380,524 USD 11,500,000	-	-	USD 380,524 USD 11,500,000	100.00	( 18,116)	321,054	-
特力生活家(上海)商 業有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	USD 99,267 USD 3,000,000	-	-	USD 99,267 USD 3,000,000	100.00	( 1,703)	84,130	-
杭州特力屋家居用品有 限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	USD 5,956 USD 180,000	33,751	-	USD 39,707 USD 1,200,000	100.00	804	39,561	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	USD 69,944 USD 2,113,800	-	-	USD 69,944 USD 2,113,800	100.00	( 1,270)	67,421	-
特力富群上海投資諮詢 有限公司	貿易業諮詢顧問	USD 3,000,000	註六	USD 99,267 USD 3,000,000	-	-	USD 99,267 USD 3,000,000	100.00	2,386	33	-
特力(中國)商貿有限 公司	貿易業	USD 10,000,000	註六	USD 330,890 USD 10,000,000	-	-	USD 330,890 USD 10,000,000	100.00	( 9,308)	239,128	-
康柏斯(青島)金玉製 造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註七	USD 24,817 USD 750,000	-	-	USD 24,817 USD 750,000	50.68	-	25,159	-

註一：係透過第三地區投資設立 TR FORTUNE 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司。

註三：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

註四：係透過第三地區投資設立 TR RETAILING 公司再投資大陸公司。

註五：係透過第三地區投資設立 TRS INVESTMENT 公司再投資大陸公司。

註六：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

註七：係透過第三地區投資設立 C.H. HOLDING (SAMOA)公司再投資大陸公司。

註八：力馨上海商貿有限公司截至九十六年三月三十一日止，尚未正式營運。

註九：係採用被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

註十：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十六年第一季平均匯率換算）外，係以九十六年三月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 1,211,511	NTD 1,220,312	
USD 36,613,702	USD 36,879,677.61	\$ 2,278,900

註一：九十六年三月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 33.089

註二：九十六年第一季平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.90

附表十二之一 被投資公司特力和家股份有限公司之大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	台灣匯出累積投資金額				
特力和家商業(上海)有限公司	家具家飾批發零售	USD 140,000	註一	\$ 4,563 USD 140,000	\$ -	\$ -	\$ 4,563 USD 140,000	直接投資持股比例 100%	(\$ 5,957)	\$ 1	\$ -

註一：係直接匯款投資大陸公司。

註二：係採用被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

註三：本表相關數字涉及外幣者，係以九十六年三月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 4,563 USD 140,000	NTD 6,519 USD 200,000	\$ 80,000

註一：九十六年三月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 33.089

註二：九十六年第一季平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.90

附表十二之二 被投資公司之東隆五金工業股份有限公司之大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註)	期末帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累積投資金額				
東隆五金工業(昆山)有限公司	高級門鎖、模治具及工具之製造及銷售	\$ 82,725 (US\$250萬×33.09) (註一)	經投資第三地區 Goodwill Trading 及 Instant Luck 透過新加坡東旺控股有限公司計畫以美金 2,000 萬元間接投資	\$ 82,725 (US\$250萬×33.09) (註一)	\$ -	\$ -	\$ 82,725 (US\$250萬×33.09) (註一)	綜合持股比例 100%	\$ -	\$ -	\$ -

註：東隆五金工業(昆山)有限公司受本公司八十七年度財務困難影響，決終止廠房之興建，原已投資之 US\$250 萬元中，包括現金及存貨因訴訟而遭凍結，另土地使用權已被沒收，致該公司已無帳面價值。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 82,725 (US\$250萬×33.09) (註一)	\$ 661,800 (US\$2,000萬×33.09) (註一及二)	\$ 634,762 (註三)

註一：金額按九十六年三月三十一日美金兌換新台幣匯率 33.09 換算。

註二：依據經濟部投資審議委員會經(註)投審二字第 86716444 號函，其所核准之投資金額，本公司應自核准之日起二年內匯出，未在限期內匯出部分即行失效，故該核准金額未匯出部分(1,750 萬美元)已於八十九年失效。

註三：依投審會九十三年三月一日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，實收資本額 8 仟萬元以上 50 億元以下者，其限額為淨值之百分之四十或 8 仟萬元(較高者)。