

# 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前三季

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	6~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~13		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	14		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	14~21		二、
(三)會計變動之理由及其影響	21~22		三、
(四)重要會計科目之說明	22~45		四、~ 六、
(五)關係人交易	45~53		五、
(六)質抵押之資產	53~54		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	54~56		七、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	56		三、
(十)金融商品資訊之揭露	56~60		三、
(十一)其 他	-		-
(十二)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	60		四、
2.轉投資事業相關資訊	60		四、
3.大陸投資資訊	61		四、
(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九月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至九月三十日之損益表、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。

如財務報表附註十所述，特力股份有限公司以權益法處理之長期股權投資中，民國九十六年及九十五年九月三十日之帳列金額分別為 3,735,439 仟元及 3,226,745 仟元，民國九十六年及九十五年一月一日至九月三十日以權益法認列之投資損失分別為 165,089 仟元及 15,668 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。另財務報表附註三十四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，長期股權投資及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 邱 明 玉

會計師 盧 啟 昌

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 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 十 月 二 十 九 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九月三十日

( 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 九 月 三 十 日		九 十 五 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 九 月 三 十 日		九 十 五 年 九 月 三 十 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)	\$ 1,027,767	7	\$ 3,200,887	25	2100	短期借款(附註十五)	\$ 1,995,159	13	\$ 2,959,173	23
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	38,897	-	35,522	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	19,063	-	212	-
1360	無活絡市場之債券投資—流動(附註二及 六)	-	-	9,827	-	2120	應付票據	27,848	-	37,050	-
1120	應收票據(附註二及七)	7,894	-	10,953	-	2140	應付帳款	1,064,770	7	1,231,065	10
1130	應收票據—關係企業(附註二、七及二十 九)	15,464	-	6,965	-	2160	應付所得稅(附註二及二十八)	118,602	1	183,825	1
1140	應收帳款(附註二及七)	967,372	7	899,671	7	2210	其他應付款(附註十六)	653,900	5	357,198	3
1150	應收帳款—關係企業(附註二、七及二十 九)	1,698,716	11	2,115,118	16	2270	一年內到期之長期附息負債(附註十七)	723,296	5	161,542	1
1160	其他應收款(附註八)	607,710	4	233,288	2	2298	其他流動負債(附註十八)	44,518	-	63,258	1
1190	其他金融資產—流動	4,102	-	217	-	21XX	流動負債合計	4,647,156	31	4,993,323	39
120X	存貨(附註二及九)	80,095	1	89,868	1		長期負債				
1260	預付款項	288,243	2	197,192	2	2410	應付公司債(附註十九)	-	-	-	-
1298	其他流動資產(附註二十八)	6,300	-	27,300	-	2420	長期借款(附註二十)	4,230,720	28	1,548,900	12
11XX	流動資產合計	4,742,560	32	6,826,808	53	24XX	長期負債合計	4,230,720	28	1,548,900	12
	長期投資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註十)	6,082,704	41	3,615,876	28	2820	存入保證金	76,571	1	77,049	1
1450	備供出售金融商品—非流動(附註十一)	112,660	1	134,394	1	2881	遞延貸項(附註二及二十一)	49,066	-	120,980	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十 二)	31,900	-	31,900	1	2888	其他(附註二及十)	539,687	4	306,329	2
14XX	長期投資合計	6,227,264	42	3,782,170	30	28XX	其他負債合計	665,324	5	504,358	4
	固定資產(附註二及十三)					2XXX	負債合計	9,543,200	64	7,046,581	55
	成 本						股東權益				
1501	土 地	2,309,599	16	519,724	4		股本(附註二十二)				
1521	房屋及建築	1,496,716	10	1,496,716	12	3110	普通股股本	4,489,161	30	4,487,306	35
1551	運輸設備	16,807	-	19,830	-	3150	待分配股票股利	115,408	1	-	-
1681	其他設備	321,964	2	302,227	2		資本公積				
15X1	小 計	4,145,086	28	2,338,497	18	3210	股票溢價	519,700	4	519,550	4
15X9	減：累積折舊	( 838,477 )	( 6 )	( 749,513 )	( 6 )	3220	庫藏股票交易	32,096	-	35,041	-
1672	預付設備款	260	-	252	-	3260	長期投資	32,924	-	45,395	1
15XX	固定資產合計	3,306,869	22	1,589,236	12		保留盈餘(附註二十三)				
	無形資產(附註二)					3310	法定盈餘公積	611,866	4	569,337	5
1720	專 利 權	-	-	115	-	3350	未分配盈餘	419,517	3	434,668	3
1750	電腦軟體成本	11,808	-	16,029	-		股東權益其他調整項目				
17XX	無形資產合計	11,808	-	16,144	-	3420	累積換算調整數(附註二)	25,100	-	32,263	-
	其他資產(附註二及十四)					3430	未認列為退休金成本之淨損失	16	-	-	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十八)	493,457	3	445,900	4	3451	備供出售金融資產未實現損益	636	-	20,771	-
1888	其他資產—其他	123,275	1	166,495	1	3510	庫藏股票(九十六年44,800仟股;九 十五年20,000仟股)(附註二及二 十四)	( 884,391 )	( 6 )	( 364,159 )	( 3 )
18XX	其他資產合計	616,732	4	612,395	5	3XXX	股東權益合計	5,362,033	36	5,780,172	45
1XXX	資 產 總 計	\$ 14,905,233	100	\$ 12,826,753	100		負債及股東權益總計	\$ 14,905,233	100	\$ 12,826,753	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十月二十九日核閱報告 )

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九月三十日

( 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 前 三 季		九 十 五 年 前 三 季	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二及二十五)	\$ 11,928,806	100	\$ 12,666,602	100
5000	營業成本(附註二十六)	<u>10,032,298</u>	<u>84</u>	<u>10,667,156</u>	<u>84</u>
	未實現銷貨毛利前銷貨毛利	1,896,508	16	1,999,446	16
5930	聯屬公司間已實現利益	<u>34,844</u>	<u>-</u>	<u>16,686</u>	<u>-</u>
5910	營業毛利	1,931,352	16	2,016,132	16
6000	營業費用	<u>1,482,096</u>	<u>12</u>	<u>1,476,098</u>	<u>12</u>
6900	營業利益	<u>449,256</u>	<u>4</u>	<u>540,034</u>	<u>4</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	17,142	-	31,776	-
7121	採權益法認列之投資收 益(附註二及十)	62,614	-	-	-
7130	處分固定資產利益	2,270	-	2,552	-
7140	處分投資利益	44,779	-	40,466	1
7160	兌換利益	83,149	1	-	-
7310	金融資產評價利益	1,392	-	10,322	-
7480	什項收入	<u>94,222</u>	<u>1</u>	<u>108,289</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>305,568</u>	<u>2</u>	<u>193,405</u>	<u>2</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代碼		九十六年前三季		九十五年前三季	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 204,340	2	\$ 188,576	1
7521	採權益法認列之投資損失 (附註二及十)	-	-	15,318	-
7560	兌換損失	-	-	74,924	1
7570	存貨跌價及呆滯損失	776	-	-	-
7650	金融負債評價損失	14,718	-	163	-
7880	什項支出	<u>44,496</u>	-	<u>88,615</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>264,330</u>	<u>2</u>	<u>367,596</u>	<u>3</u>
7900	列計會計原則變動累積影響數前稅前利益	490,494	4	365,843	3
8110	減：所得稅費用 (附註二及二十八)	<u>( 90,700)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 15,757)</u>	<u>-</u>
8900	列計會計原則變動累積影響數前稅後純益	399,794	3	350,086	3
9300	會計原則變動累積影響數 (加計所得稅節省數 4,957 仟元後之淨額) (附註三)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 14,873)</u>	<u>-</u>
9600	本期純益	<u>\$ 399,794</u>	<u>3</u>	<u>\$ 335,213</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十六年前三季		九十五年前三季	
		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(附註二及二十二)				
9710	列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 1.15	\$ 0.94	\$ 0.88	\$ 0.85
9740	會計原則變動累積影響數	-	-	-	(0.04)
9750	本期純益	<u>\$ 1.15</u>	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 0.88</u>	<u>\$ 0.81</u>
	稀釋每股盈餘(附註二及二十二)				
9810	列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 1.15	\$ 0.94	\$ 0.88	\$ 0.84
9840	會計原則變動累積影響數	-	-	-	(0.04)
9850	本期純益	<u>\$ 1.15</u>	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 0.88</u>	<u>\$ 0.80</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十月二十九日核閱報告)

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九月三十日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	本公司							其他調整項目				股東權益合計
	普通股股本	待分配股票股利	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	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	
九十六年一月一日餘額	\$ 4,488,130	\$ -	\$ 519,609	\$ 35,041	\$ 45,997	\$ 569,337	\$ 524,756	\$ 22,338	\$ 16	(\$ 782)	(\$ 364,159)	\$ 5,840,283
九十五年度盈餘分配(附註二十二)												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	42,529	( 42,529 )	-	-	-	-	-
董事酬勞	-	-	-	-	-	-	( 7,655 )	-	-	-	-	( 7,655 )
員工紅利	-	30,550	-	-	-	-	( 30,559 )	-	-	-	-	( 9 )
股票股利	-	84,858	-	-	-	-	( 84,858 )	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 339,432 )	-	-	-	-	( 339,432 )
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	2,762	-	-	-	2,762
採權益法之長期股權投資淨值變動調整數	-	-	-	-	( 8,125 )	-	-	-	-	-	-	( 8,125 )
依權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	-	-	-	-	( 4,948 )	-	-	-	-	-	-	( 4,948 )
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,969	-	1,969
依權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 551 )	-	( 551 )
應付公司債轉換成普通股(附註二十二)	1,031	-	91	-	-	-	-	-	-	-	-	1,122
庫藏股轉讓予員工(附註二十四)	-	-	-	( 2,945 )	-	-	-	-	-	-	364,159	361,214
買回庫藏股(附註二十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 884,391 )	( 884,391 )
九十六年前三季純益	-	-	-	-	-	-	399,794	-	-	-	-	399,794
九十六年九月三十日餘額	\$ 4,489,161	\$ 115,408	\$ 519,700	\$ 32,096	\$ 32,924	\$ 611,866	\$ 419,517	\$ 25,100	\$ 16	\$ 636	(\$ 884,391)	\$ 5,362,033
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
九十四年度盈餘分配(附註二十二)												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	72,750	( 72,750 )	-	-	-	-	-
董事酬勞	-	-	-	-	-	-	( 13,095 )	-	-	-	-	( 13,095 )
員工紅利	52,370	-	-	-	-	-	( 52,380 )	-	-	-	-	( 10 )
股票股利	193,359	-	-	-	-	-	( 193,359 )	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 464,061 )	-	-	-	-	( 464,061 )
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	7,693	-	-	-	7,693
採權益法之長期股權投資淨值變動調整數	-	-	-	-	4,841	-	-	-	-	-	-	4,841
依權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	-	-	-	-	40,554	-	-	-	-	-	-	40,554
應付公司債轉換成普通股	74,401	-	4,915	-	-	-	-	-	-	-	-	79,316
子公司持有母公司股份變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	272	272
庫藏股轉讓予員工(附註二十四)	-	-	-	24,300	-	-	-	-	-	-	182,079	206,379
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,771	-	20,771
九十五年前三季純益	-	-	-	-	-	-	335,213	-	-	-	-	335,213
九十五年九月三十日餘額	\$ 4,487,306	\$ -	\$ 519,550	\$ 35,041	\$ 45,395	\$ 569,337	\$ 434,668	\$ 32,263	\$ -	\$ 20,771	(\$ 364,159)	\$ 5,780,172

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十月二十九日核閱報告)

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九月三十日

(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 前 三 季	九 十 五 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 399,794	\$ 335,213
會計原則變動累積影響數	-	19,830
已實現銷貨毛利	( 34,844)	( 16,686)
折舊及各項攤提	78,863	94,188
公司債發行成本及未實現利息支出 之攤提	1,747	1,628
金融資產評價利益	( 1,392)	( 10,322)
金融負債評價損失	14,718	163
存貨跌價損失(市價回升利益)	776	( 231)
長期股權投資權益法認列之投資淨 (利益)損失	( 62,614)	15,318
收到權益法認列之長期股權投資之 現金股利	308,581	367,860
處分採權益法之長期股權投資淨利 益	( 23,848)	( 25,380)
處分備供出售金融資產—非流動淨 利益	( 15,840)	-
處分固定資產淨利益	( 2,270)	( 2,552)
固定資產及遞延費用報廢損失	51	91
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	( 14,133)	165,007
無活絡市場之債券投資—流動	-	( 9,827)
應收票據	( 3,121)	( 735)
應收票據—關係企業	( 3,265)	5,220
應收帳款	( 191,875)	( 243,950)
應收帳款—關係企業	110,809	( 137,275)
其他應收款	( 4,644)	( 18,914)
存 貨	14,332	( 4,963)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 前 三 季	九 十 五 年 前 三 季
預付款項	(\$ 43,540)	\$ 20,206
遞延所得稅資產—流動	10,800	( 27,300)
其他流動資產	49	42,310
遞延所得稅資產—非流動	( 10,200)	( 179,600)
其他資產	18,785	108,462
公平價值變動列入損益之金融 負債—流動	3,466	( 1,425)
應付票據	( 4,052)	37,050
應付帳款	( 31,726)	455,301
應付所得稅	( 80,706)	155,939
其他應付款	( 69,037)	( 93,220)
其他流動負債	12,973	( 393)
應付利息補償金	878	2,651
營業活動之淨現金流入	<u>379,515</u>	<u>1,053,664</u>
投資活動之現金流量		
融券存出保證金增加	( 3,934)	-
採權益法之長期股權投資增加	( 630,067)	( 615,275)
備供出售金融資產增加	( 26,851)	( 111,822)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	40,567
採權益法之長期股權投資減資退回 股款	-	252,052
購置固定資產	( 1,806,940)	( 16,618)
處分固定資產價款	781	52
存出保證金減少	34,452	65
遞延費用增加	( 9,714)	( 3,514)
投資活動之淨現金流出	<u>( 2,442,273)</u>	<u>( 454,493)</u>
融資活動之現金流量		
應收關係企業資金融通款增加	( 618)	-
短期借款增加	1,311,232	2,564,973
償還應付公司債	-	( 440,000)
長期借款增加	3,693,220	-
償還長期借款	( 1,823,900)	( 35,000)
轉讓庫藏股票予員工	361,214	206,379

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 前 三 季	九 十 五 年 前 三 季
買回庫藏股	(\$ 884,391)	\$ -
發放現金股利	-	( 464,061)
發放員工紅利	-	( 10)
發放董監事酬勞	( 7,655)	( 13,095)
存入保證金(減少)增加	( 478)	544
融資活動之淨現金流入	<u>2,648,624</u>	<u>1,819,730</u>
本期現金及約當現金增加數	585,866	2,418,901
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>\$ 1,027,767</u>	<u>\$ 3,200,887</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 222,792</u>	<u>\$ 207,381</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 165,842</u>	<u>\$ 92,875</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>\$ 2,762</u>	<u>\$ 7,693</u>
採權益法之長期股權投資淨值變動調整數	<u>(\$ 8,125)</u>	<u>\$ 4,841</u>
依權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	<u>(\$ 4,948)</u>	<u>\$ 40,554</u>
採權益法之長期股權投資轉列其他負債	<u>\$ 129,174</u>	<u>(\$ 42,883)</u>
備供出售金融資產未實現損益	<u>\$ 1,969</u>	<u>\$ 20,771</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	<u>(\$ 551)</u>	<u>\$ -</u>
應付員工紅利	<u>\$ 9</u>	<u>\$ -</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ 1,122</u>	<u>\$ 79,316</u>
應付現金股利	<u>\$ 339,432</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期長期付息負債	<u>\$ 325,000</u>	<u>\$ 112,500</u>
子公司持有母公司股份變動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 272</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 <u>前 三 季</u>	九 十 五 年 <u>前 三 季</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	\$ 1,807,070	\$ 15,952
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>1,024</u> )	( <u>685</u> )
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 1,806,940</u>	<u>\$ 16,618</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十月二十九日核閱報告)

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前三季

(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。本公司九十六年九月三十日員工人數為 326 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，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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。無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

### 備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回之可能性提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

### 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。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。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。

#### 員工退休金

本公司依據「勞動基準法」之規定對正式聘用員工訂有員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之給付係依員工服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司另依勞基法規定，每月按給付全體保留舊制年資員工之薪資總額4%提撥員工退休基金，並以本公司勞工退休準備金監督委員會名義儲存於中央信託局專戶。

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。確定提撥辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將提撥之退休金數額認列為當期費用。九十四年六月三十日以前受聘之勞工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「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。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司有關退休金之會計處理，係依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之有關規定。

#### 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上半年度本期純益並無影響。

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：

	九 十 五 年 前 三 季	
	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	( 1,106)	-
	<u>(\$ 14,873)</u>	<u>\$ -</u>

以上會計變動，另使九十五年前三季繼續營業單位稅後淨利增加 10,813 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 4,266 仟元），本期純益共增加 4,060 仟元，稅後每股盈餘增加 0.01 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，使九十五年九月三十日之長期股權投資增加 12,088 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 1,589 仟元），九十五年前三季採權益法認列之投資收益增加 12,088 仟元。

#### 四 現金及約當現金

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
零用金	\$ 2,803	\$ 2,230
支票存款	4,052	25,244
活期存款	669,906	39,566
外幣存款	296,185	222,321
定期存款	54,821	429,099
短期票券	-	2,482,323
約當現金	-	104
	<u>\$ 1,027,767</u>	<u>\$ 3,200,887</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
<u>交易目的金融資產</u>		
應收遠匯款淨額	\$ -	\$ 11,820
國內上市(櫃)股票	34,549	23,702
應收融券價款	4,348	-
	<u>\$ 38,897</u>	<u>\$ 35,522</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
應付遠匯款淨額	\$ 14,715	\$ -
選擇權	-	212
應付融券價款	4,348	-
	<u>\$ 19,063</u>	<u>\$ 212</u>

六 無活絡市場之債券投資

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
外國公司債—美元計價，九十五年300仟美元	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,827</u>

本公司投資外國公司債，九十五年九月三十日之面額為美金 300 仟元。

七 應收票據及帳款

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
<u>一般企業—</u>		
應收票據	\$ 7,894	\$ 10,953
減：備抵呆帳	-	-
	<u>7,894</u>	<u>10,953</u>
應收帳款	973,720	906,019
減：備抵呆帳	( 6,348)	( 6,348)
	<u>967,372</u>	<u>899,671</u>
	<u>\$ 975,266</u>	<u>\$ 910,624</u>
<u>關係企業—</u>		
應收票據	\$ 15,464	\$ 6,965
減：備抵呆帳	-	-
	<u>15,464</u>	<u>6,965</u>
應收帳款	1,698,716	2,115,118
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,698,716</u>	<u>2,115,118</u>
	<u>\$ 1,714,180</u>	<u>\$ 2,122,083</u>

截至九十六年及九十五年九月三十日止，本公司讓售之應收帳款相關資訊明細如下，承購銀行並確認本次交易商品相關交易條件係屬無追索權，並為賣斷式之應收債權承購行為，依合約規定債權買受人於本公司出售時即支付九成價金，本公司僅需負擔因商業糾紛所造成之損失。

單位：美金仟元

九	十	六	年	九	月	三	十	日
讓售對象	年利率(%)	銀行所給予之額度	讓售應收帳款金額	已預支金額	保留款金額	提供擔保項目		
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加計0.4%除以94.45%	\$ 13,000	\$ 6,908 (折合新台幣約 225,051 仟元)	\$ 6,217 (折合新台幣約 202,546 仟元)	\$ 691 (折合新台幣約 22,505 仟元)	本票 \$ 13,000		

單位：美金仟元

九	十	五	年	九	月	三	十	日
讓售對象	年利率(%)	銀行所給予之額度	讓售應收帳款金額	已預支金額	保留款金額	提供擔保項目		
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加計0.4%除以94.45%	\$ 13,000	\$ 10,399 (折合新台幣約 344,186 仟元)	\$ 9,024 (折合新台幣約 298,676 仟元)	\$ 1,375 (折合新台幣約 45,510 仟元)	本票 \$ 13,000		
香港匯豐銀行	倫敦金融同業美元拆款利率加計0.4%	9,000	109 (折合新台幣約 3,608 仟元)	98 (折合新台幣約 3,248 仟元)	11 (折合新台幣約 360 仟元)	-		

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下，請參閱附註八。

#### 八、其他應收款

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 3,359	\$ 9,502
應收佣金(附註二十九)	14,526	14,618
應收關係人款(附註二十九)	143,782	115,204
應收關係企業資金融通款(附註二十九)	125,662	-
應收關係人服務款(附註二十九)	266	1,325
讓售應收帳款保留款(附註七)	22,505	45,870
應收資金融通息(附註二十九)	5,523	-
應收現金股利	232,044	-
其 他	60,043	46,769
	<u>607,710</u>	<u>\$ 233,288</u>

- (一) 應收關係人款係應收關係企業分擔之各項營業費用。
- (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) 本公司於九十六年前三季將資金貸與關係企業之情形：

貸與對象	最高餘額	期末餘額	利率區間 (%)	利息收入	期末應收資金利息
關係企業					
TR DEVELOPMENT	\$ 192,133 (USD 5,806,537)	\$ 52,583 (USD 1,613,956)	6.5	\$ 7,316	\$ 2,741 (USD 84,139)
"	6,486 (EUR 139,528)	6,486 (EUR 139,528)	4.5	229	229 (EUR 4,924)
TR CZ	59,937 (EUR 1,289,389)	59,937 (EUR 1,289,389)	4.5	2,553	2,553 (EUR 54,924)
TR-PL	3,173 (EUR 68,264)	3,173 (EUR 68,264)	4.5	-	-
TR ROU	2,119 (EUR 45,577)	2,119 (EUR 45,577)	4.5	-	-
MDI	1,364 (USD 41,857)	1,364 (USD 41,857)	6.0	-	-
	<u>\$ 265,212</u>	<u>\$ 125,662</u>		<u>\$ 10,098</u>	<u>\$ 5,523</u>

#### 九 存 貨

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
商品存貨	\$ 92,822	\$ 103,239
減：備抵跌價損失	( 12,727)	( 13,371)
	<u>\$ 80,095</u>	<u>\$ 89,868</u>

#### 十、採權益法之長期股權投資

權益法	九 十 六 年 九 月 三 十 日			九 十 五 年 九 月 三 十 日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 1,267	100.00	\$ 870	100.00
TR FORTUNE	13,791	6,177	100.00	3,793	100.00
TR STAR	38,148	13,541	100.00	13,473	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	26,762	100.00	29,582	100.00
TR RETAILING	891,042	230,593	100.00	55,498	100.00
B & S LINK	27,473	10,386	100.00	19,953	100.00
TR TRADING	378,828	94,137	100.00	184,557	100.00
TRS INVESTMENT	76,717	66,061	100.00	5,076	100.00
TR 新加坡	66,625	101,540	100.00	80,008	100.00
TR 香港	11,513	45,877	100.00	28,783	100.00
TR 澳洲	21,222	23,744	100.00	4,240	48.00
TR DEVELOPMENT	146,224	1	80.00	1	80.00

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年九月三十日			九十五年九月三十日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
TR 美國	\$ 129,191	\$ 1	49.00	\$ 1	49.00
TR 墨西哥	672	1,027	49.00	1	49.00
TR 泰國	21,009	14,260	48.99	12,857	48.99
力秋股份有限公司	332,737	412,305	100.00	416,534	100.00
力特國際股份有限公司	280,984	239,046	100.00	242,926	100.00
鴻利全球股份有限公司	49,994	51,985	100.00	54,862	62.50
力衡貿易股份有限公司	30,721	52,318	100.00	48,102	100.00
中欣實業股份有限公司	866,906	938,831	100.00	913,579	100.00
僑蒂絲股份有限公司	40,000	55,518	79.74	53,209	79.74
東隆五金工業股份有限公司	2,143,825	2,131,740	66.20	-	-
大衍國際股份有限公司	6,789	3,585	64.00	4,657	64.00
特力翠豐股份有限公司	500,000	1,469,682	49.99	1,443,314	49.99
特力和樂股份有限公司	99,185	92,320	9.42	-	-
	<u>\$ 6,207,918</u>	<u>\$ 6,082,704</u>		<u>\$ 3,615,876</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前三季除對不具有控制能力之 TR 墨西哥外，均已認列投資損益至第三季為止，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、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九月三十日長期股權投資分別為 408,841 仟元及 389,131 仟元，九十六及九十五年前三季認列之投資損失及利益分別為 720 仟元及 350 仟元。

本公司、力秋及力衡貿易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九月三十日長期股權投資為 1,938,424 仟元，九十六年前三季認列之投資利益為 228,423 仟元。

本公司九十六及九十五年前三季以權益法處理認列之投資利益  
(損失)如下:

	九十六年前三季	九十五年前三季
FORTUNE MILES	(\$ 70)	(\$ 50)
TR FORTUNE	1,218	( 4,300)
TR STAR	( 72)	( 21,002)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	( 3,381)	464
TR RETAILING	( 276,999)	( 170,820)
B & S LINK	( 7,760)	( 6,153)
TR TRADING	( 67,403)	( 27,819)
TR 澳洲	( 4,079)	( 3,685)
TR 新加坡	18,515	348
TR 香港	11,510	15,911
TRS INVESTMENT	( 7,792)	( 1,792)
BLUNDALE GROUP	3,413	-
TR DEVELOPMENT	( 39,650)	( 46,547)
TR 美國	( 22,924)	( 9,085)
TR 墨西哥	1,579	375
TR 泰國	( 1,363)	( 1,005)
力秋股份有限公司	52	( 605)
力特國際股份有限公司	( 582)	( 4,721)
鴻利全球股份有限公司	932	5,666
力衡貿易股份有限公司	6,156	1,455
中欣實業股份有限公司	79,399	59,373
僑蒂絲股份有限公司	( 3,391)	8,368
東隆五金工業股份有限公司	217,092	-
大衍國際股份有限公司	( 3,356)	( 994)
特力翠豐股份有限公司	159,809	192,123
特力和樂股份有限公司	1,761	-
來特投資股份有限公司	-	( 823)
	<u>\$ 62,614</u>	<u>(\$ 15,318)</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、TRS INVESTMENT、TR 新加坡、TR 香港、TR 澳洲、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 墨西哥及 TR 泰國主要營業項目為進出口貿易業之投資等業務。TR 澳洲於九十六年六月、七月及八月以每股淨值向非關係人購入股權，持股比例由 48% 增為 100%。TR DEVELOPMENT 及 TR 美國因營運虧損，淨值已成為負數，因此本公司對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，惟本公司對 TR DEVELOPMENT 及 TR 美國提供背書保證，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 282,589 仟元及 257,098 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及 B.V.I. 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及九十六年二月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四月九日為簡化投資架構，將 BLUNDALE GROUP 持有之東隆五金股票 3,719,439 股，於公開市場全數出售後，再由本公司及本公司之子公司力衡貿易股份有限公司，以當時公開市場交易價格 41.80 元分別購入 2,869,439 股及 850,000 股，BLUNDALE GROUP 同時辦理清算暨退回股款，因此交易實質係屬組織調整，並未產生任何損益。另於九十六年四月二十日為降低營業成本及增加經營及管理效率，決議與 GRAND SYSTEM、PRECISION TOOLS、ESSENCIAL HARDWARE、BRIGHT

INDUSTRY 及 LEADING INSTRUMENTS 辦理簡易合併，合併基準日為九十六年九月三十日，以本公司為存續公司，前述五家公司為消滅公司，此五家公司之一切權利義務及債權債務，悉由本公司概括承受，故原五家公司共計持有東隆五金公司計 47,530,126 股，均由特力公司直接持有。

另本公司及本公司之子公司力秋股份有限公司及力衡貿易股份有限公司分別於九十六年前三季自公開市場購入東隆五金公司普通股股票，故截止九十六年九月三十日止，本公司直、間接持有東隆五金公司普通股股權共計 53,848,793 股，持股比例為 67.34%。

- (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。
- (十三) 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。
- (十四) 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。
- (十五) 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。
- (十六) 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。
- (十七) 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。
- (十八) 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前三季自公開市場購入特力和樂公司普通股股票，故截至九十六年九月三十日止，本公司直、間接持有特力和樂公司普通股股權共計 23,334,627 股，持股比例為 58.41%。

(六)本公司依與香港滙豐銀行(HSBC)借款合同中之規定，將本公司直接持有之東隆五金公司股票，依實際動用借款額度之150%成數抵押於該銀行，截止九十六年九月三十日止，該股票已設質抵押於香港滙豐銀行(HSBC)之帳面價值為367,512仟元(市價480,940仟元)(請參閱附註二十及三十)。

士 備供出售金融資產－非流動

	<u>九 十 六 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>	<u>九 十 五 年</u> <u>九 月 三 十 日</u>
國內上市股票		
力成科技股份有限公司	\$ 111,498	\$ 113,623
備供出售金融資產未實現 利益	<u>1,162</u>	<u>20,771</u>
	<u>\$ 112,660</u>	<u>\$ 134,394</u>

上市股票九十六年及九十五年九月三十日公平價值係以九月三十日收盤價為依據，經評價計應提列備供出售金融資產未實現利益1,162仟元及20,771仟元，帳列為股東權益之調整項目。

士 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>九 十 六 年 九 月 三 十 日</u>			<u>九 十 五 年 九 月 三 十 日</u>	
	<u>原 始 成 本</u>	<u>帳 面 金 額</u>	<u>股 權 %</u>	<u>帳 面 金 額</u>	<u>股 權 %</u>
TBCOMMERCE NETWORK CO.	<u>\$ 31,900</u>	<u>\$ 31,900</u>	10.59	<u>\$ 31,900</u>	10.59

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3,333,333股將其中2,500,000股，轉換成166,666.67股，故截止九十六年九月三十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不變。

### 三 固定資產

	九 十 六 年 九 月 三 十 日			九 十 五 年 九 月 三 十 日
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 2,309,599	\$ -	\$ 2,309,599	\$ 519,724
房屋及建築	1,496,716	545,353	951,363	1,022,100
運輸設備	16,807	12,788	4,019	5,722
生財器具	44,760	41,402	3,358	4,934
電腦設備	55,696	38,499	17,197	14,792
裝潢設備	153,848	147,330	6,518	12,451
模 具	67,660	53,105	14,555	9,261
預付設備款	260	-	260	252
	<u>\$ 4,145,346</u>	<u>\$ 838,477</u>	<u>\$ 3,306,869</u>	<u>\$ 1,589,236</u>

(一) 本公司九十六年及九十五年九月三十日固定資產中各有土地 2,005,625 仟元及 484,305 仟元，房屋及建築未折減餘額 850,552 仟元及 918,356 仟元係供出租使用。

(二) 本公司九十五年九月三十日，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（請參閱附註二十及三十）。

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

(三) 本公司於九十六年七月十九日基於整合集團總部及零售業務之資產所有權，向非關係人購入位於台北市內湖區舊宗段 78 及 78-5 地號土地，購入總價為 1,788,880 仟元，交易價格係為參考專業鑑價報告書議定，相關產權移轉已於九十六年七月三十一日完成。

### 四 其他資產

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
暫付所得稅款（附註二十八）	\$ 13,393	\$ 19,862
存出保證金	16,953	51,399
應收清算款	71,636	72,776
遞延費用（附註二）	4,415	3,594

（接次頁）

(承前頁)

	九十六年 九月三十日	九十五年 九月三十日
遞延所得稅資產－非流動（附註二十八）	\$ 493,457	\$ 445,900
預付退休金	14,620	16,516
其他	2,258	2,348
	<u>\$ 616,732</u>	<u>\$ 612,395</u>

遞延費用主要係本公司導入電子化支出增購之電腦軟體及公司債發行成本等。

五、短期借款

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
信用借款	2.45~6.7019	\$ 1,966,100	1.20~6.29	\$ 2,929,173
應付融資款	5.30~5.80	29,059	5.50	30,000
		<u>\$ 1,995,159</u>		<u>\$ 2,959,173</u>

六、其他應付款

	九十六年 九月三十日	九十五年 九月三十日
應付各項營業費用	\$ 231,054	\$ 273,577
應付利息	7,906	12,923
應付現金股利	339,432	-
其他應付票據	12,868	6,797
應付購置設備款	1,024	685
應付員工紅利	23	14
其他	61,593	63,202
	<u>\$ 653,900</u>	<u>\$ 357,198</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

七、一年內到期之長期附息負債

	九十六年 九月三十日	九十五年 九月三十日
應付公司債（附註十九）	\$ 48,296	\$ 49,042
長期借款（附註二十）	675,000	112,500
	<u>\$ 723,296</u>	<u>\$ 161,542</u>

## 六 其他流動負債

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
預收貨款	\$ 32,010	\$ 47,087
預收租金	8,031	10,589
代收 款	2,015	4,082
應付賠償準備	2,462	1,500
	<u>\$ 44,518</u>	<u>\$ 63,258</u>

## 七 應付公司債

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
國內無擔保轉換公司債	\$ 42,600	\$ 44,400
應付利息補償金	5,696	4,642
減：一年內到期部分轉列流動負債	( 48,296)	( 49,042)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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：

(一)發行期限五年，票面利率 0%。

(二)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，本公司普通股在台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。

(三)債券持有人之賣回權：

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。

(四)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。九十六年九月三十日轉換價格為 8.90 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，另自九十二年九月三十日至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，截至九十六年九月三十日止，已執行轉換普通股 35,225,824 股，因轉換而產生之資本公積計 121,218 仟元。

(五)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，本公司將九十六年九月三十日之可轉換公司債帳列餘額 48,296 仟元予以全數轉列一年內到期應付公司債項下，請參閱附註十七。

三. 長期借款

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	利率 %	金額	金額	金額
台北富邦銀行				
額度循環信用融資，期間 92.07.25~97.07.25，自 94.10.25 開始還款，每三 個月為一期，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	\$ 100,000	\$	200,000
東方匯理銀行				
額度循環信用融資，期間 92.09.29~97.09.29，到 期一次償還本金，每年 付息一次，利率為 2.64%。	2.640	500,000		500,000
台新國際商業銀行				
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。	3.37	200,000		200,000
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 2.83%。	2.83	112,500		150,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年九月三十日</u>		<u>九十五年</u>	
	<u>利率 %</u>	<u>金 額</u>	<u>九 月 三 十 日</u>	<u>金 額</u>
香港匯豐銀行 (HSBC)				
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。	3.26	\$ 300,000	\$	-
大眾商業銀行				
額度循環信用融資，期間 96.09.29~99.09.29，期 間 5 年，額度 6 億，目 前利率 2.5989%，按月 付息，到期還本。	2.5989	600,000		-
土地銀行等主辦之聯貸				
額度循環信用融資，期間 96.07.26~101.07.25、 96.07.31~101.07.25 及 96.09.20~101.07.25， 貸款額度為台幣 30 億 或美金 8,500 萬，台幣 借款利率為參考當期 利率加計年利率 0.6%，按月付息，到期 還本。	2.95~ 2.9863	2,500,000		-
中華開發銀行				
額度循環信用融資，期間 96.09.26~98.03.05，借 款利率為均價利率加 計年利率 0.7%，目前約 為 2.2%，每三個月為一 利息區間，按月付息， 到期還本。	2.2	593,220		-

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	利率 %	金額	金額	金額
永豐商業銀行				
土地抵押借款，期間 93.11.01~96.08.28，到 期一次償還本金，每月 付息一次，利率為一年 期定存利率加 0.575%。 目前為 2.715%，已於九 十六年八月還款。	-	\$ -	\$	261,400
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。	-	-		50,000
上海商業銀行				
額度循環信用融資，期間 94.12.08~97.12.08，已 於九十六年七月提前 償還。	-	-		150,000
		<u>4,905,720</u>		<u>1,661,400</u>
減：一年內到期之長期借款		<u>( 675,000)</u>		<u>( 112,500)</u>
		<u>\$ 4,230,720</u>		<u>\$ 1,548,900</u>

截至九十六年九月三十日止，本公司依各該借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾應維持特定流動比率、負債比率及有形資產淨值等財務比率，說明如下：

(一)東方匯理銀行：負債總額不得超過有形資產淨值之 150%，流動比率不得低於 80%，有形資產淨值不得低於 4,000,000 仟元，其係依據全年度財務報表計算而得。

(二) 台新國際商業銀行：負債比率不得超過 150%，流動比率不得低於 120%，其係依據全年度財務報表計算而得。

(三) 土地銀行聯貸案：負債總額不得超過有形資產淨值之 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數（含折舊費用、攤銷費用及利息費用）不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度財務報表計算而得。

(四) 香港匯豐銀行：負債淨值比率（實際及或有負債總額對有形資產淨值比率）不得高於 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數（含折舊費用、攤銷費用及利息費用）不得低於 200%，有形資產淨值不得低於 5,000,000 仟元，其係依據全年度及半年度財務報表計算而得。

本公司九十六年上半年度財務報表之流動比率小於 1，依本公司與香港匯豐銀行借款合同中所載之授信承諾事項，香港匯豐銀行有權要求提前還款，惟香港匯豐銀行業已同意不要求本公司提前還款。

(五) 長期抵押借款之擔保品，請參閱附註十及十三。

(六) 長期信用借款之背書保證，請參閱附註二十九。

## 二 遞延貸項

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
聯屬公司間未實現利益	\$ 38,522	\$ 74,599
未實現銷貨毛利	10,544	46,381
	<u>\$ 49,066</u>	<u>\$ 120,980</u>

## 三 股本及債券換股權利證書

### (一) 普通股股本

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
額定股本		
股 數 (仟股)	660,000	660,000
面 額 (元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股 本	<u>\$ 6,600,000</u>	<u>\$ 6,600,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年 九月三十日	九十五年 九月三十日
實收股本		
股數(仟股)	448,916	448,730
面額(元)	\$ 10	\$ 10
股本	\$ 4,489,161	\$ 4,487,306

(二)本公司九十六年一月一日資本總額為 4,488,130 仟元，九十六年前三季計有 1,000 仟元轉換公司債券依公司債轉換辦法轉換普通股 103,090 股，計 1,031 仟元，轉換後九十六年九月三十日實收資本總額為 4,489,161 仟元，分為 448,916,123 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三)本公司股東常會分別於九十六年六月十三日及九十五年六月九日決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

單位：每股股利為元

	盈餘分配案		每股股利	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 42,529	\$ 72,750	\$ -	\$ -
現金股利	339,432	464,061	0.80	1.17
股票股利	84,858	193,359	0.20	0.49
員工紅利—股票	30,550	52,370	-	-
員工紅利—現金	9	10	-	-
董監事酬勞—現金	7,655	13,095	-	-

(四)本公司於九十六年六月十三日經股東常會決議九十五年度盈餘分配案以應分配員工股票 30,550 仟元及股東股票紅利 84,858 仟元，合計 115,408 仟元轉增資，因九十六年九月三十日尚未完成法定增資手續，故暫列待分配股票股利科目。

(五) 本公司九十六及九十五年前三季每股盈餘之計算如下：

單位：每股盈餘為元

	九 十 六 年 前 三 季		金 額 ( 分 子 ) 股 數		每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後	( 分 母 )	稅 前	稅 後	
<u>基本每股盈餘</u>						
屬於普通股股東之本期純益	\$ 490,494	\$ 399,794	424,978,946	\$ 1.15	\$ 0.94	
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%)	\$ 1,131	\$ 849	4,842,697	\$ -	\$ -	
<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	\$ 491,625	\$ 400,643	426,544,208	\$ 1.15	\$ 0.94	

	九 十 五 年 前 三 季		金 額 ( 分 子 ) 股 數		每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後	( 分 母 )	稅 前	稅 後	
<u>基本每股盈餘</u>						
列計會計原則變動累積影響數前稅前利益	\$ 365,843	\$ 350,086		\$ 0.88	\$ 0.85	
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		\$ 335,213	415,410,837		\$ 0.81	
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%)	\$ 1,166	\$ 874	3,860,870	(\$ 0.01)	(\$ 0.01)	
<u>稀釋每股盈餘</u>						
列計會計原則變動累積影響數前稅前利益	\$ 367,009	\$ 350,960		\$ 0.88	\$ 0.84	
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		\$ 336,087	420,098,381		\$ 0.80	

(六) 本公司九十五年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 本公司九十五年度盈餘分配案經董事會及九十六年度股東會決議通過，配發員工紅利轉增資 30,550 仟元 (佔九十五年十二月三十一日流通在外股數之比例為 0.68%) 及董監事酬勞 7,655 仟元。該年度未

經追溯之稅後基本每股盈餘為 1.02 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為當年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 0.92 元。

### 三、保留盈餘

本公司依公司法及公司章程之規定，每年決算後有盈餘時，除依法提繳稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積金，百分之二為董監事酬勞，不低於百分之二為員工紅利，其餘由董事會擬定分配案，送交股東會決議之。本公司為業務需要，得提列特別盈餘公積。

### 股利政策

- (一) 本公司所處之行業環境雖已屆成熟期，惟仍積極擴展其他相關業務，未來之發展空間很大，因此股利政策需併同衡量公司獲利狀況、未來營運發展調整股利政策以達到保障投資者權益之宗旨，並掌握資金之流動與公司形象之維繫。
- (二) 股利平衡政策：原則上，本公司之股利政策為股利平衡政策；就本公司之股本、財務結構、獲利狀況、營運規劃及盈餘、資本公積與現金流量之考量，以盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三種方式配合發放。

### 四、庫藏股票

- (一) 本公司九十六年前三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	44,800,000	20,000,000	44,800,000

- (二) 本公司九十五年前三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	30,000,000	-	10,000,000	20,000,000
子公司持有母公司股份	21,916	-	21,916	-
	30,021,916	-	10,021,916	20,000,000

- (三) 本公司九十六年九月三十日帳列庫藏股票金額 884,391 仟元，係本公司買回之庫藏股 884,391 仟元。

- (四) 本公司九十五年九月三十日帳列庫藏股票金額 364,159 仟元，包括本公司買回之庫藏股 364,159 仟元。
- (五) 九十六年前三季本公司員工認購庫藏股 20,000,000 股，認購金額計 361,214 仟元，與帳面價值 364,159 仟元之差額沖減九十六年前三季資本公積－庫藏股票交易 2,945 仟元。
- (六) 九十五年前三季本公司員工認購庫藏股 10,000,000 股，認購金額計 206,379 仟元，與帳面價值 182,079 仟元之差額貸記九十五年前三季資本公積－庫藏股票交易 24,300 仟元。
- (七) 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九月三十日計最高持有已收回股數 44,800,000 股，收買股份之總金額計 884,391 仟元，符合證券交易法之規定。
- (八) 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。

五、營業收入淨額

	<u>九十六年前三季</u>	<u>九十五年前三季</u>
銷貨收入	\$ 11,717,518	\$ 12,459,935
租賃收入	203,063	201,304
佣金收入	8,225	5,363
	<u>\$ 11,928,806</u>	<u>\$ 12,666,602</u>

六、營業成本

	<u>九十六年前三季</u>	<u>九十五年前三季</u>
銷貨成本	\$ 9,945,125	\$ 10,571,617
租賃成本	87,173	95,539
	<u>\$ 10,032,298</u>	<u>\$ 10,667,156</u>

三、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	九 十 六 年 前 三 季			九 十 五 年 前 三 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	\$ -	\$ 232,302	\$ 232,302	\$ -	\$ 218,031	\$ 218,031
勞健保費用	-	13,023	13,023	-	13,354	13,354
退休金費用	-	9,512	9,512	-	9,843	9,843
其他用人費用	-	7,063	7,063	-	8,960	8,960
折舊費用	47,210	25,481	72,691	47,331	32,354	79,685
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	6,172	6,172	-	14,503	14,503

六、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)本公司九十六年前三季所得稅費用 90,700 仟元，係繼續營業單位當期應負擔之所得稅費用。

(二)九十六年九月三十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	\$ 3,000
未實現兌換利益	( 18,000)
未實現銷貨毛利	2,600
備抵賠償損失	800
呆帳損失尚未取具合法稅務憑證	112,500
權益法認列之投資損失	363,057
長期股權投資永久性跌價損失	16,200
金融資產評價未實現損失	8,800
備抵銷貨折讓	9,100
退休金財稅簽差異	( 4,700)
其 他	6,400
遞延所得稅淨資產	499,757
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	( 493,457)
遞延所得稅資產－流動（帳列其他流動資產項下）	\$ 6,300

(三) 九十六年前三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	\$	122,700
調整項目之所得稅影響數		
處分投資淨利益	(	11,200)
權益法認列之投資利益	(	20,900)
其他永久性差異		100
當期應負擔所得稅費用		<u>90,700</u>
遞延所得稅資產提列(轉回)		
已實現銷貨毛利	(	8,700)
權益法認列之投資損失		3,800
未實現兌換利益	(	8,400)
備抵銷貨折讓		2,100
金融資產評價未實現損失		3,800
備抵賠償損失		400
其他		6,400
當期應付所得稅費用		<u>90,100</u>
減：本期已暫繳及扣繳數	(	75,048)
加：以前年度應付所得稅餘額		103,550
九十六年九月三十日應付所得稅餘額	\$	<u><u>118,602</u></u>

(四) 九十六年九月三十日暫付所得稅 13,393 仟元，係本年度及以前年度之扣繳及暫繳稅款。

(五) 截至九十六年九月三十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>73,574</u>
八十六年度以前未分配盈餘	\$	<u>19,723</u>
八十七年度以後未分配盈餘	\$	<u>399,794</u>
九十六年度預付分配九十五年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>33.33%</u>
九十五年度實際分配九十四年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>33.33%</u>

(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，將申請復查中。

#### 元 關係人交易

##### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
特力中國商貿	TR TRADING 持股 100.00%之子公司
特力屋上海商貿	TR RETAILING 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
嘉善特誠木業	TRS INVESTMENT 持股 100.00%之子公司

(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 POLSKA SP. Z.O.O. (TR PL)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR INTERNATIONAL (ROMANIA) S.R.L. (TR ROU)	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 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
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
ASB-RITEING (TR RUS)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十六年出售
TR SCANDINAVIA AB (TR SCAN)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十六年出售
TR INTERATIONAL -TR DIS TICARET LIMITED SIRKETI (TR TR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已九十六年出售
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
HOMEZONE	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
東隆五金股份有限公司	本公司綜合持股 67.34%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

(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 58.41%之子公司
特力翠豐股份有限公司	本公司持股 49.99%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
共創價值品牌行銷顧問股份有限公司	力特國際公司持股 80.00%之子公司
特力和家股份有限公司	特力和樂公司持股 94.11%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)與上列關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 六 年 前 三 季		九 十 五 年 前 三 季	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 1,396,682	12	\$ 1,419,097	11
特力翠豐	779,725	6	697,736	6
LANDIA	542,346	4	80,402	1
MDI	425,993	4	523,476	4
TR CZ	108,058	1	173,725	1
TR ROU	92,088	1	51,066	-
特力和家	68,009	1	33,649	-
COMPASS HOME	16,323	-	335,428	3
其 他	156,723	1	180,667	2
	<u>\$ 3,585,947</u>	<u>30</u>	<u>\$ 3,495,246</u>	<u>28</u>

本公司銷貨與國外關係人係採 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

	九十六年前三季		九十五年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 85,472	41	\$ 84,919	42
特力和樂	49,393	22	44,436	22
力 特	23,288	11	23,288	12
特力和家	14,133	7	14,661	7
中欣實業	2,705	1	2,520	1
鴻利全球	2,223	1	2,224	1
僑 蒂 絲	1,498	1	-	-
大衍國際	1,051	1	1,039	1
其 他	1,377	1	1,643	1
	<u>\$ 181,140</u>	<u>86</u>	<u>\$ 174,730</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，租金均參考當地一般行情。

## 3. 利息收入

	九十六年前三季		九十五年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR DEVELOPMENT	\$ 7,545	44	\$ 9,414	30
TR CZ	2,553	15	-	-
其 他	10	-	-	-
	<u>\$ 10,108</u>	<u>59</u>	<u>\$ 9,414</u>	<u>30</u>

## 4. 服務收入

	九十六年前三季		九十五年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 5,450	38	\$ 5,123	37
特力和樂	4,106	28	3,840	28
特力和家	1,219	8	1,202	9
大衍國際	370	3	361	3
鴻利全球	271	2	279	2
其 他	1,171	8	1,122	8
	<u>\$ 12,587</u>	<u>87</u>	<u>\$ 11,927</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

	九十六年前三季		九十五年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
鴻利全球	\$ 21,449	40	\$ 12,461	17
力特	8,571	16	9,592	14
特力和樂	2,409	4	2,934	4
僑蒂絲	957	2	740	1
東隆五金	497	1	-	-
大衍國際	326	1	341	-
特力和家	317	1	402	1
特力翠豐	112	-	203	-
其他	72	-	648	1
	<u>\$ 34,710</u>	<u>65</u>	<u>\$ 27,321</u>	<u>38</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、樣品收入及各項補貼之收入。

## 6. 佣金支出

	九十六年前三季		九十五年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR PRODUCTS	\$ 49,262	18	\$ 59,812	18
LANDIA	27,726	10	13,336	4
TR 墨西哥	23,749	8	22,794	7
TR 澳洲	22,929	8	24,504	7
TR DEVELOPMENT	3,499	1	2,201	1
NACC	829	-	4,224	1
	<u>\$ 127,994</u>	<u>45</u>	<u>\$ 126,871</u>	<u>38</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

	九十六年前三季		九十五年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力商貿	\$ 176,430	49	\$ 20,025	6
特力富群諮詢	115,742	32	264,620	75
TR 香港	45,000	12	54,000	15
其他	728	-	724	-
	<u>\$ 337,900</u>	<u>93</u>	<u>\$ 339,369</u>	<u>96</u>

本公司支付給關係人測試檢驗費，係關係人代本公司檢驗出口貨物及代為支付之測試費用。

8. 廣告費

	九十六年前三季		九十五年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 37,476	42	\$ 50,335	73
其他	515	1	199	-
	<u>\$ 37,991</u>	<u>43</u>	<u>\$ 50,534</u>	<u>73</u>

9. 本公司與關係人之債權債務

應收票據

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力和家	\$ 14,684	63	\$ 6,625	37
大衍國際	697	3	158	1
其他	83	-	182	1
	<u>\$ 15,464</u>	<u>66</u>	<u>\$ 6,965</u>	<u>39</u>

應收帳款

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR PRODUCTS	\$ 757,525	29	\$ 757,962	25
LANDIA	259,485	10	61,981	1
MDI	196,447	7	417,839	14
特力翠豐	195,615	7	175,551	6
TR ROU	112,407	4	69,426	2
TR CZ	104,589	4	221,118	7
TR PL	28,435	1	21,333	1
特力和家	17,317	1	1,718	-
COMPASS HOME	2,916	-	138,756	5
其他	23,977	1	249,434	8
	<u>\$ 1,698,716</u>	<u>64</u>	<u>\$ 2,115,118</u>	<u>69</u>

其他應收款

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
(1) <u>應收關係人款</u>				
TR PRODUCTS	\$ 89,563	62	\$ 89,916	78
TR RETAILING	19,919	14	13,255	12
東隆五金	7,931	6	-	-
中欣實業	7,706	5	159	-
MDI	5,921	4	-	-
TR 墨西哥	4,396	3	4,121	4
特力和樂	4,301	3	393	-
特力和家	1,561	1	46	-
僑 蒂 絲	1,335	1	396	-
TR 新加坡	-	-	4,215	4
鴻利全球	-	-	310	-
其 他	1,149	1	2,393	2
	<u>\$ 143,782</u>	<u>100</u>	<u>\$ 115,204</u>	<u>100</u>

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
(2) <u>應收關係企業資金</u>				
<u>融通款</u>				
TR DEVELOPMENT	\$ 59,069	47	\$ -	-
TR CZ	59,937	47	-	-
TR PL	3,173	3	-	-
TR ROU	2,119	2	-	-
MDI	1,364	1	-	-
	<u>\$ 125,662</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
(3) <u>應收資金融通息</u>				
TR DEVELOPMENT	\$ 2,970	54	\$ -	-
TR CZ	2,553	46	-	-
	<u>\$ 5,523</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金	估該科 額 目 %	金	估該科 額 目 %
(4)應收關係人服務款				
鴻利全球	\$ 180	68	\$ 41	3
力 秋	57	21	57	4
力 衡	29	11	29	2
特力翠豐	-	-	1,112	85
力 特	-	-	57	4
來 特	-	-	29	2
	<u>\$ 266</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,325</u>	<u>100</u>

係應收代關係企業經營管理之收入款。

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金	估該科 額 目 %	金	估該科 額 目 %
(5)應收佣金				
NACC	\$ 9,677	67	\$ 9,831	67

#### 應付佣金

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金	估該科 額 目 %	金	估該科 額 目 %
TR PRODUCTS	\$ 4,588	11	\$ 7,161	11
LANDIA	3,359	8	1,027	2
TR 澳洲	3,170	7	7,313	11
TR 墨西哥	1,653	4	3,203	5
TR DEVELOPMENT	371	1	1,602	2
NACC	-	-	1,735	3
	<u>\$ 13,141</u>	<u>31</u>	<u>\$ 22,041</u>	<u>34</u>

#### 應付出口費用

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金	估該科 額 目 %	金	估該科 額 目 %
特力富群諮詢	\$ 14,538	95	\$ 35,589	99

應付廣告費

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金	估該科 額 目 %	金	估該科 額 目 %
特力翠豐	\$ 3,118	20	\$ 16,535	38

存入保證金

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	金	估該科 額 目 %	金	估該科 額 目 %
特力翠豐	\$ 51,804	68	\$ 51,804	67
特力和樂	14,540	19	14,540	19
特力和家	2,609	3	2,609	3
中欣實業	724	1	600	1
鴻利全球	606	1	606	1
大衍國際	520	1	520	1
東隆五金	413	1	-	-
其他	159	-	160	-
	<u>\$ 71,375</u>	<u>94</u>	<u>\$ 70,839</u>	<u>92</u>

10. 股權交易

請參閱附註十。

11. 背書保證

- (1) 本公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註三十一之(四)。
- (2) 截至九十六年及九十五年九月三十日，本公司之長期借款分別計 4,605,720 仟元及 1,400,000 仟元，係由何湯雄及李麗秋名義為本公司之連帶保證人。

三. 質抵押之資產

九十六年及九十五年九月三十日本公司質抵押之資產明細如下：

	九十六年 九月三十日	九十五年 九月三十日
土地(附註十三)	\$ -	\$ 267,519
採權益法之長期股權投資 (附註十)	367,512	-
	<u>\$ 367,512</u>	<u>\$ 267,519</u>

本公司於九十五年十二月向香港匯豐銀行（HSBC）辦理抵押借款，授信額度為新台幣 1,000,000 仟元，並將本公司直接持有之東隆五金公司股票，依實際動用借款額度之 150% 成數抵押於香港匯豐銀行（HSBC），截至九十六年九月三十日止，本公司業已將東隆五金股票 9,126,000 股設質抵押於該銀行，該東隆五金股票帳面價值為 367,512 仟元（市價 480,940 仟元），另截至九十六年九月三十日止，本公司實際動用額度為新台幣 300,000 仟元。

### 三、重大承諾事項及或有事項

#### (一)承諾事項

截至九十六年九月三十日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 1,593 仟元	\$ -

截至九十五年九月三十日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 2,887 仟元	\$ -

(二) 本公司之關係企業 TR PRODUCTS、LANDIA 及 HOMEZONE 於九十六年六月與 UPS 簽有讓售應收帳款合約，TR PRODUCTS、LANDIA 及 HOMEZONE 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、LANDIA 及 HOMEZONE 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 與 RECOURSE CLAIMS 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，TR PRODUCTS、LANDIA 及 HOMEZONE 亦無法支付該應收帳款時，UPS 得向本公司請求支付該款項，截至九十六年九月三十日 TR PRODUCTS、LANDIA 及 HOMEZONE 共同向 UPS 申請讓售之額度為美金 15,000 仟元。

(三) 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，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，惟因九十六年六月 TR PC 及 COMPASS HOME 與 UPS 之間合約已改由 TR PRODUCTS、LANDIA 及 HOMEZONE 另與 UPS 簽約新約，請詳(二)之說明，故 TR PRODUCTS 與 COMPASS HOME 之合約業已於九十六年六月結束。

(四) 背書保證事項

九十六年及九十五年九月三十日，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 九 月 三 十 日		九 十 五 年 九 月 三 十 日	
開立保證信用狀				
— TR PRODUCTS	美金	2,750	美金	2,725
— TR CZ	歐元	2,258	歐元	-
背書保證				
— TR PRODUCTS	美金	16,330	美金	11,945
— TR TRADING & TR RETAILING	美金	15,000	美金	10,600
— TR DEVELOPMENT	美金	11,800	美金	6,804
— 特力富群上海投資諮詢 公司	美金	1,200	美金	4,000
— 特力和樂上海投資諮詢 公司	美金	-	美金	3,030
— 嘉善特誠木業有限公司	美金	-	美金	1,000
— TR 新加坡	美金	4,000	美金	595
— TR 香港	美金	500	美金	300
— 特力屋上海商貿	美金	12,810	美金	-
— 特力中國商貿	美金	8,000	美金	-
— 僑 蒂 絲	台幣	50,000	台幣	-

### (五) 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；惟截至九十六年九月三十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 重大期後事項

本公司於九十六年十月四日經董事會決議預計於九十六年十一月二日召開九十六年度第一次股東臨時會，主要討論事項為修正本公司章程案。

### 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：

#### (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九月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	合約金額		合約金額	
	(名目本金)	信用風險	(名目本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金 15,000	-	預售美金 115,000	-
	預購美金 15,088	-	預購美金 105,438	-
交易目的	預售歐元 7,350	-	-	-

2. 本公司截至九十五年九月三十日衍生性金融商品之操作明細如下：

	九十五年九月三十日		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 3,000	USD NTD	1.265		95.09.22~95.10.02	-

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或負債—流動。

本公司截至九十六年及九十五年九月三十日止，因遠期外匯買賣合約所產生之應收款項及應付款項明細如下：

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
應收遠匯款	\$ 1,331,172	\$ 7,271,787
應付遠匯款	( 1,345,887)	( 7,259,967)
	<u>(\$ 14,715)</u>	<u>\$ 11,820</u>

本公司九十六及九十五年前三季操作衍生性金融商品，因出售遠期外匯及選擇權而產生之兌換利益為 91,560 仟元及 324,246 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。

(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 九 月 三 十 日		九 十 五 年 九 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現金及約當現金	\$ 1,027,767	\$ 1,027,767	\$ 3,200,887	\$ 3,200,887
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	38,897	38,897	35,522	35,522
無活絡市場之債券投資	-	-	9,827	9,827
應收票據	7,894	7,894	10,953	10,953
應收票據－關係企業	15,464	15,464	6,965	6,965
應收帳款	967,372	967,372	899,671	899,671
應收帳款－關係企業	1,698,716	1,698,716	2,115,118	2,115,118
其他應收款	607,710	607,710	233,288	233,288
其他金融資產－流動	4,102	4,102	217	217
採權益法之長期投資	6,082,704	7,042,983	3,615,876	3,793,147
以成本衡量之金融資產－非流動	31,900	31,900	31,900	31,900
備供出售之金融資產－非流動	112,660	112,660	134,394	134,394
其他資產－其他	123,275	123,275	166,495	166,495

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負債				
短期借款	\$ 1,995,159	\$ 1,995,159	\$ 2,959,173	\$ 2,959,173
公平價值變動列入損益之金融負債一流動	19,063	19,063	212	212
應付票據	27,848	27,848	37,050	37,050
應付帳款	1,064,770	1,064,770	1,231,065	1,231,065
其他應付款	653,900	653,900	357,198	357,198
一年內到期長期利息負債	723,296	723,296	161,542	161,542
其他流動金融負債	2,461	2,461	1,500	1,500
長期利息負債	4,230,720	4,230,720	1,548,900	1,548,900
其他金融負債	76,571	76,571	77,049	77,049

## 2. 衍生性金融商品

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
外幣選擇權交易平倉價值	\$ -	\$ -	(\$ 163)	(\$ 163)
預購遠期外匯淨額	( 7,437)	( 7,437)	29,920	29,920
預售遠期外匯淨額	( 7,278)	( 7,278)	( 18,100)	( 18,100)

## 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、應付短期票券、應付票據、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。

## 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。	附表五
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。	附表六
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表七
9	從事衍生性商品交易。	附註三十三

### (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。	附表八
2	資金貸與他人。	附表九
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表十
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。	附表十一
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。	附表十二
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

(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。	附表十四
2	投資增減變動及損益認列情形。	附表十四
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表十四

五科目重分類

為便於參考比較，經將九十五年前三季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

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 (註一)	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 金額	擔保		對個別對象 資金貸與限額 (註三)	資金貸與 總限額(註四)
											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	\$ 52,583 USD	6.5	係業務往來關係	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,072,407	\$ 2,144,813
2	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款— 關係企業	5,806,537 6,486	1,613,956 6,486	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,072,407	2,144,813
3	特力股份有限公司	TR CZ	其他應收款— 關係企業	139,528 59,937	139,528 59,937	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,072,407	2,144,813
4	特力股份有限公司	TR PL	其他應收款— 關係企業	1,289,389 3,173	1,289,389 3,173	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,072,407	2,144,813
5	特力股份有限公司	TR ROU	其他應收款— 關係企業	68,264 2,119	68,264 2,119	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,072,407	2,144,813
6	特力股份有限公司	MDI	其他應收款— 關係企業	45,577 1,364	45,577 1,364	6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,072,407	2,144,813
				41,857	41,857									

註一：係截至九十六年九月三十日止，資金貸與他人之最高月份餘額，其金額係以當月份匯率計算而得。

註二：九十六年九月三十日匯率係為 USD：NTD=1：32.58；EUR：NTD=1：46.485。

註三：係本公司股東權益之 20%。

註四：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 1,876,712	USD 21,830	USD 19,080	\$ -	12	NTD 5,362,033
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 2,681,017	USD 15,000	USD 15,000	-	9	NTD 5,362,033
		特力屋上海商貿	2	NTD 2,681,017	USD 12,810	USD 12,810	-	8	NTD 5,362,033
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 2,681,017	USD 11,800	USD 11,800	-	7	NTD 5,362,033
		TR 新加坡	2	NTD 2,681,017	USD 5,000	USD 4,000	-	2	NTD 5,362,033
		特力中國商貿	2	NTD 2,681,017	USD 8,000	USD 8,000	-	5	NTD 5,362,033
		嘉善特誠木業	2	NTD 2,681,017	USD 3,000	USD -	-	-	NTD 5,362,033
		僑 蒂 絲	2	NTD 2,681,017	NTD 50,000	NTD 50,000	-	1	NTD 5,362,033
		特力富群上海投資諮詢	2	NTD 2,681,017	USD 1,200	USD 1,200	-	1	NTD 5,362,033
		TR 香港	2	NTD 2,681,017	USD 1,000	USD 500	-	-	NTD 5,362,033
		TR CZ	2	NTD 2,681,017	EUR 2,258	EUR 2,258	-	2	NTD 5,362,033

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十六年九月三十日匯率係為 USD：NTD=1：32.58；EUR：NTD=1：46.485。

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				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	\$ 1,267	100.00	\$ 1,330	
"	TR FORTUNE	"	"	420,659.03	6,177	100.00	6,145	
"	TR STAR	"	"	1,089,000	13,541	100.00	13,467	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000	26,762	100.00	26,637	
"	TR RETAILING	"	"	27,245,000	230,593	100.00	230,593	
"	B & S LINK	"	"	900,000	10,386	100.00	10,386	
"	TR TRADING	"	"	11,659,440	94,137	100.00	96,304	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	66,061	100.00	67,326	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000	101,540	100.00	99,892	
"	TR 香港	"	"	259,999	45,877	100.00	26,262	
"	力 秋	"	"	34,414,000	412,305	100.00	568,778	
"	力特國際	"	"	24,269,479	239,046	100.00	250,883	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000	51,985	100.00	52,187	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000	52,318	100.00	70,979	
"	中欣實業	"	"	79,000,000	938,831	100.00	1,100,469	
"	TR 澳洲	"	"	50,000	23,744	100.00	5,680	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	3,680,000	1	80.00	-	
"	僑 蒂 絲	"	"	5,545,726	55,518	79.74	55,270	
"	東隆五金	"	"	52,935,293	2,131,740	66.20	2,789,690	
"	大衍國際	"	"	640,000	3,585	64.00	3,281	
"	特力翠豐	"	"	49,999,997	1,469,682	49.99	1,455,063	
"	TR 美國	"	"	455.7	1	49.00	-	
"	TR 泰國	"	"	220,494	14,260	48.99	15,336	
"	特力和樂	"	"	3,762,099	92,320	9.42	95,369	

(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%	市價	
特力股份有限公司	TR 墨西哥	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	245	\$ 1,027	49.00	\$ 1,656	
"	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	860,000	112,660	-	112,660	
"	閎暉	"	交易目的之金融資產－流動	1,395	223	-	223	
"	宏達電	"	"	36,000	17,316	-	17,316	
"	佳能	"	"	100,000	6,710	-	6,710	
"	鴻準	"	"	12,000	4,350	-	4,350	
"	佳龍	"	"	50,000	5,950	-	5,450	

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。

附表四 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百分之二十以上

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期	
					股	金	股	金	股	金	股	金		
特力股份有限公司	上市股票 力成	備供出售金融資產—非流動	-	-	500,000	\$ 68,807	2,927,000	\$ 400,594	2,567,000	\$ 372,642	\$ 356,801	\$ 15,841	860,000	\$ 112,660
"	非上市櫃股票 BLUNDALE GROUP	採權益法之長期股權投資	-	本公司之子公司	-	-	2	158,076	2	-	158,076	-	-	-
"	上市股票 鴻準	交易目的金融資產	-	-	-	-	325,000	122,547	325,000	119,908	118,197	1,711	12,000	4,350
"	聯發科技 開放基金	"	-	-	-	-	274,000	142,884	274,000	145,727	142,884	2,843	-	-
"	金復華基金	"	-	-	-	-	4,447,327.62	57,000	4,447,327.62	57,027	57,000	27	-	-
"	永昌麒麟債券基金	"	-	-	-	-	49,589,041.20	550,000	49,589,041.20	550,303	550,000	303	-	-
"	永昌鳳翔債券基金	"	-	-	-	-	7,523,767.90	114,000	7,523,767.90	114,047	114,000	47	-	-
"	統一強棒基金	"	-	-	-	-	12,944,581.10	200,000	12,944,581.10	200,071	200,000	71	-	-
"	富邦千禧龍基金	"	-	-	-	-	4,726,376.56	56,000	4,726,376.56	56,007	56,000	7	-	-
"	兆豐國際寶鑽基金	"	-	-	-	-	34,991,950.39	404,000	34,991,950.39	404,128	404,000	128	-	-
"	金鼎鼎益	"	-	-	-	-	36,139,505.06	450,000	36,139,505.06	450,334	450,000	334	-	-
"	保誠威寶基金	"	-	-	-	-	7,897,210.00	100,000	7,897,210.00	100,043	100,000	43	-	-
"	富邦金如意基金	"	-	-	-	-	16,327,753.10	200,000	16,327,753.10	200,211	200,000	211	-	-
"	建弘全家福基金	"	-	-	-	-	965,807.82	159,000	965,807.82	159,079	159,000	79	-	-
"	友邦巨輪債券基金	"	-	-	-	-	17,226,168.94	220,000	17,226,168.94	220,108	220,000	108	-	-
"	新光吉利基金	"	-	-	-	-	12,021,905.23	200,000	12,021,905.23	200,134	200,000	134	-	-
"	建弘台灣債券基金	"	-	-	-	-	14,119,111.80	200,000	14,119,111.80	200,105	200,000	105	-	-
"	台新真吉利基金	"	-	-	-	-	6,768,582.20	70,000	6,768,582.20	70,024	70,000	24	-	-
"	新光吉星基金	"	-	-	-	-	6,963,885.29	100,000	6,963,885.29	100,031	100,000	31	-	-
"	德盛債券大壩	"	-	-	-	-	47,338,505.23	550,000	47,338,505.23	550,376	550,000	376	-	-
"	保德信債券基金	"	-	-	-	-	37,534,275.70	550,000	37,534,275.70	550,272	550,000	272	-	-
"	華華寶元基金	"	-	-	-	-	23,598,343.00	287,000	23,598,343.00	287,323	287,000	323	-	-
"	復華債券基金	"	-	-	-	-	29,933,554.00	400,000	29,933,554.00	400,238	400,000	238	-	-
"	摩根富林明台灣債券	"	-	-	-	-	23,564,871.90	360,000	23,564,871.90	360,159	360,000	159	-	-
"	安泰 ING 債券基金	"	-	-	-	-	23,189,879.16	350,000	23,189,879.16	350,300	350,000	300	-	-
"	台灣工銀大眾債券基金	"	-	-	-	-	49,743,924.50	650,000	49,743,924.50	650,472	650,000	472	-	-

註：BLUNDALE GROUP 係因組織調整辦理解散清算，故並無售價及處分損益。

附表五 取得不動產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

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
特力股份有限公司	內湖舊宗段 78 及 78-5 地號土地	96.07 (交易日) 96.07 (過戶日)	\$ 1,788,800	已付清	自然人	無	-	-	-	\$ -	專家鑑價報告	供營運使用	-

附表六 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	\$1,396,682	12	T/T 90~120 天	\$ -	-	\$ 757,525	29	
"	特力翠豐	本公司之子公司	"	779,725	6	與一般交易無重大差異	-	-	195,615	7	
"	LANDIA	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	542,346	4	T/T 90~120 天	-	-	259,485	10	
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	425,993	4	T/T 90~120 天	-	-	196,447	7	
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司	"	108,058	1	T/T 90~240 天	-	-	104,589	4	

附表七 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(註1)		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵金額
					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	應收帳款 \$ 757,525	2.76	\$ 350,088	處理中	\$ 121,265	\$ -
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	應收帳款 196,447	2.29	88,173	處理中	-	-
"	"	"	應收關係企業 資金融通款 1,364	-	-	-	-	-
"	LANDIA	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	應收帳款 259,485	2.60	161,484	處理中	-	-
"	特力翠豐	本公司持股 49.00% 之子公司	應收帳款 195,615	5.36	-	-	-	-
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 持股 70% 之子公司	應收帳款 104,589	1.13	30,004	處理中	-	-
"	"	"	應收關係企業 資金融通款 59,937	-	-	-	-	-

註：逾期應收關係人款項為尚未超過授信期間三個月，故暫未轉列至應收關係企業資金融通款項下。

附表八 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				持 有		被 投 資 公 司		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益		
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	\$ 1,267	(\$ 70)	(\$ 70)		
"	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	6,177	1,221	1,218		
"	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	13,541	( 82)	( 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	26,762	( 3,378)	( 3,381)		
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	891,042 USD 27,245,000	567,917 USD 17,395,000	27,245,000	100.00	230,593	( 276,999)	( 276,999)		
"	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	10,386	( 7,760)	( 7,760)		
"	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	94,137	( 68,210)	( 67,403)		
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	76,717 USD 2,275,590.58	7,472 USD 165,590.58	2,275,590.58	100.00	66,061	( 6,958)	( 7,792)		
"	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	101,540	17,275	18,515		
"	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	45,877	11,414	11,510		
"	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	412,305	581	52		
"	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	239,046	( 752)	( 582)		
"	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	51,985	1,134	932		
"	力衡貿易	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	52,318	5,052	6,156		
"	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	938,831	69,373	79,399		
"	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	21,222 A 794,370	475 A 24,000	50,000	100.00	23,744	( 4,495)	( 4,079)		
"	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	146,224 EUR 3,680,000	146,224 EUR 3,680,000	3,680,000	80.00	1	( 92,198)	( 39,650)		
"	僑 蒂 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	40,000	40,000	5,545,726	79.74	55,518	( 3,425)	( 3,391)		
"	大衍國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	產品設計業	6,789	6,789	640,000	64.00	3,585	( 5,718)	( 3,356)		
"	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	500,000	500,000	49,999,997	49.99	1,469,682	290,904	159,809		
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	129,191 USD 4,557,000	129,191 USD 4,557,000	455.70	49.00	1	( 46,784)	( 22,924)		

( 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	TR 泰國	121/52-53 13/FL,RS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD,HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND	進出口貿易	\$ 21,009 B 10,676,168	\$ 21,009 B 10,676,168	220,494	48.99	\$ 14,260	(\$ 2,801)	(\$ 1,363)	
"	TR 墨西哥	CALLE 2A NO.3B, SAN PABLO XALPA TLALNEPANTLA EDO DE, MEXICO	進出口貿易	672 USD 24,500	672 USD 24,500	245	49.00	1,027	4,154	1,579	
"	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	99,185	-	3,762,099	9.42	92,320	48,924	1,761	
"	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	2,143,825	-	52,935,293	66.20	2,131,740	374,880	217,092	
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	315,004	315,004	17,497,382	43.80	304,712	48,924	( 394)	
"	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	0.01	422	374,880	29	
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	10,670	19,950	592,594	1.48	10,301	48,924	( 918)	
"	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	35,976	-	860,000	1.13	34,587	374,880	2,560	
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	50,000	50,000	5,000,000	100.00	17,657	( 60)	( 21)	
"	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	7,360	7,360	400,000	80.00	5,488	( 1,109)	( 998)	
"	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	26,638	26,638	1,482,552	3.71	25,802	48,924	( 26)	
"	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	寢具批發業	-	-	-	-	-	( 13,659)	( 11,986)	
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	12,000	12,000	1,200,000	100.00	8,399	( 2,259)	( 2,070)	
"	特欣機電	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	機電工程	32,500	32,500	3,250,000	100.00	48,753	3,467	3,395	
"	統營營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	230,000	230,000	23,000,000	100.00	279,198	20,539	19,704	
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	80,000	80,000	8,000,000	100.00	86,501	3,011	2,953	
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	1,000	1,000	100,000	100.00	1,196	54	100	
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	4,640	4,640	-	100.00	1	( 8,398)	( 8,398)	
特力和樂股份有限公司	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	寢具批發業	42,089	-	6,202,000	94.11	41,591	( 13,659)	1,956	
東隆五金工業股份有限公司	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	薩摩亞	一般投資業	USD 12,400,000	USD 12,400,000	12,400,000	100.00	339,063	2	2	
"	INSTANT LUCK INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島	一般投資業	USD 8,350,000	USD 8,350,000	8,350,000	100.00	( 38,411)	( 3,958)	( 3,958)	
"	GOODWILL TRADING LTD.	英屬維京群島	一般投資業	USD 8,063,000	USD 8,063,000	8,063,000	100.00	( 38,410)	( 3,957)	( 3,957)	
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	( 38,411)	( 7,915)	( 3,958)	
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	( 38,410)	( 7,915)	( 3,957)	
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	76,821	( 7,915)	( 7,915)	

附表九 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	本最高餘額		利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
				期	末						名稱	價值		
1	TR DEVELOPMENT	TR CZ	其他應收款	\$ 86,674 EUR 1,008,926 USD 1,220,800	\$ 46,900 EUR 1,008,926 -	7.5	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,072,407	\$ 2,144,813
2	TR DEVELOPMENT	TR HU	其他應收款	75,646 EUR 647,282 USD 1,398,303	26,425 EUR 568,456 -	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,072,407	2,144,813
3	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	29,984 EUR 371,514 USD 390,242	14,992 EUR 322,514 -	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,072,407	2,144,813
4	TR DEVELOPMENT	TR TR	其他應收款	10,091 USD 309,740	-	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,072,407	2,144,813
5	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	25,187 EUR 366,612 USD 250,000	17,042 EUR 366,612	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,072,407	2,144,813
6	TR DEVELOPMENT	TR SCAN	其他應收款	61,994 EUR 930,625 USD 575,000	-	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,072,407	2,144,813
7	TR DEVELOPMENT	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	68,333 EUR 1,470,000	68,333 EUR 1,470,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,072,407	2,144,813
8	特力中國商貿	特力富群投資諮詢	其他應收款	67,639 RMB 15,580,000	43,414 RMB 10,000,000	5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,072,407	2,144,813
9	特力中國商貿	嘉善特誠木業	其他應收款	95,511 RMB 22,000,000	95,511 RMB 22,000,000	6	2	-	營運週轉	-	-	-	1,072,407	2,144,813
10	特力富群投資諮詢	嘉善特誠木業	其他應收款	1,302 RMB 300,000	955 RMB 220,000	6	2	-	營運週轉	-	-	-	1,072,407	2,144,813

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%。

註三：九十六年九月三十日平均匯率係為 USD：NTD=1：32.58；EUR：NTD=1：46.485；RMB：NTD=1：4.3414。

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。

附表十 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	期末				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	-	\$ 6,033	100.00	\$ 5,224	
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	9,904	19.00	9,904	
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	-	9,777	100.00	9,957	
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	3,258 USD 100,000	98.00	3,258	
"	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－流動	1	1,922 USD 59,000	-	1,922	
"	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	9,774 USD 300,000	-	9,774	
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	-	13,037	100.00	13,037	
"	力馨上海商貿	"	"	-	18,137	100.00	18,137	
"	特力屋上海商貿	"	"	-	509,984	100.00	509,984	
"	特力生活家	"	"	-	79,781	100.00	79,781	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	37,244	100.00	37,244	

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 758,000	23,402	100.00	23,402	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	206,396	100.00	206,396	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 561,540	18,295	100.00	18,295	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	193	100.00	193	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 980,000	40,664	98.00	40,664	
RUI FENG INTERNATIONAL	非上市櫃股票 瑞方商貿深圳有限公司	"	"	-	4,887	100.00	4,887	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	284	100.00	251	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	282	100.00	247	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	67,992	100.00	65,785	
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	674,845.51	2,930	-	2,930	
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	17,497,382	304,712	43.80	443,559	
"	東隆五金	"	"	10,000	422	0.01	527	

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	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	\$ 3,713	
"	源創投資	"	"	106,966	1,070	0.67	1,070	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	2,120	
"	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	15,846	-	15,846	
"	金鼎鼎益	"	"	80,442.76	1,011	-	1,011	
"	保德信	"	"	2,750,119.60	40,662	-	40,662	
"	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	592,594	10,301	1.48	15,022	
"	東隆五金	"	"	860,000	34,587	1.13	45,322	
"	開放式債券型基金 安泰 ING	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	66,298.05	1,011	-	1,011	
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	-	

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	採權益法之長期股權投資	100,000	\$ 1,196	100.00	\$ 1,150	
中欣實業股份有限公司	非上市櫃股票 中欣室內裝修	"	"	1,200,000	8,399	100.00	10,988	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	48,753	100.00	54,082	
"	統營營造	"	"	23,000,000	279,198	100.00	303,881	
"	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—流動	1	4,130 USD 132,000	-	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	"	"	564,184.30	8,500	-	8,500	
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	17,657	100.00	17,657	
"	共創價值 上櫃公司股票	"	"	400,000	5,488	80.00	3,462	
"	特力和樂	本公司以權益法評價之被投資 公司	"	1,482,552	25,802	3.71	37,583	

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	非上市櫃股票 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	-	
"	源創投資	"	"	160,448	1,604	0.90	-	
"	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	7,707	-	7,707	
"	保德信	"	"	416,721.70	6,161	-	6,161	
"	金鼎鼎益	"	"	94,240.87	1,184	-	1,184	
"	新光台灣吉利	"	"	301,205.18	5,063	-	5,063	
"	元大全球地產建設 入息	"	"	1,000,000.00	9,770	-	9,770	
"	建弘台灣債券	"	"	1,194,586.10	17,031	-	17,031	
"	犇華寶元	"	"	740,113.00	9,084	-	9,084	
鴻利全球股份有限公司	開放式債券型基金 建弘全家福	"	"	104,451.29	17,256	-	17,256	
"	群益安穩	"	"	202,834.40	3,000	-	3,000	

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 永昌鳳翔基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,109,200.60	\$ 32,075	-	\$ 32,075	
"	國泰債券基金	"	"	859,350.20	10,020	-	10,020	
"	台新真吉利債券基金	"	"	3,092,556.90	32,094	-	32,094	
"	元大亞洲相對價值二號私募基金	"	"	936,531.30	10,502	-	10,502	
"	新光全球可轉換策略平衡基金	"	"	200,000	2,033	-	2,033	
"	日盛穩健一號固定收益基金	"	"	1,473,442.05	15,248	-	15,248	
"	上市公司股票 力成科技	"	"	220,000	28,820	-	28,820	
"	連動式債券 美元九個月期保本保息利率連動債	"	"	100,000.00	3,265	-	3,265	
"	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	3,314	-	3,314	
"	不動產信託基金 駿馬一號不動產信託基金	"	備供出售金融資產—非流動	3,000,000	25,350	-	25,350	
"	未上市櫃股票 特力和家	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,202,000	41,591	94.11	41,591	

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	
中欣室內裝修設計股份有限公司	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	426,209.30	\$ 4,774	-	\$ 4,774	
"	保德信 國外債券	"	"	1,430,680.50	21,153	-	821,153	
特欣機電股份有限公司	京華山一保單貼現保 本債券	"	持有至到期日金融 資產—流動	1	2,065 USD 59,000	-	2,065	
"	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	1,572	15	-	15	
"	亞光 開放式債券型基金	"	"	700	82	-	82	
"	群益安穩	"	"	1,078,325.40	16,246	-	16,246	
"	永昌麒麟	"	"	1,170,263.60	13,109	-	13,109	
"	凱基凱旋	"	"	390,608.59	4,279	-	4,279	
"	保德信	"	"	1,353,564.60	20,013	-	20,013	
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	86,501	100.00	86,501	
"	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—流動	1	1,922 USD 59,000	-	1,922	
"	"	"	持有至到期日金融 資產—非流動	1	4,097 USD 133,000	-	4,097	

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	
統營營造股份有限公司	上市公司股票 東 森	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	1,626	\$ 14	-	\$ 17	
"	云 辰	"	"	63	1	-	1	
"	光 罩	"	"	5,650	106	-	106	
"	聯 電	"	"	7,194	138	-	138	
"	鍊 德	"	"	6,537	76	-	76	
"	亞 光	"	"	699	81	-	81	
"	華 映	"	"	947,075	8,904	-	8,904	
	開放式債券型基金							
"	摩根富林明台灣	"	"	745,563.80	11,508	-	11,508	
"	群益安穩	"	"	3,865,388.70	58,236	-	58,236	
"	保 德 信	"	"	2,029,811.20	30,012	-	30,012	
"	德信萬保債券	"	"	1,902,050.18	21,226	-	21,226	
	國外債券							
統營投資股份有限公司	京華山一保單貼現保 本債券	"	持有至到期日金融 資產—流動	1	4,129	-	4,129	
"	CMS 利率型價差連 結債券	"	持有至到期日金融 資產—非流動	1	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	7,330	97	-	97	
"	陽 明	"	"	5,000	131	-	131	
"	台 化	"	"	5,000	490	-	490	
"	聚 亨	"	"	-	1,303	-	1,303	
"	華 映	"	"	-	25,473	-	25,473	
"	美 亞	"	"	-	212	-	212	
"	長 榮 海	"	"	-	419	-	419	

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	可轉換公司債 長榮一	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,000	\$ 953	-	\$ 953	
"	裕隆二	"	"	25,000	2,715	-	2,715	
"	陽明2A	"	"	5,000	649	-	649	
"	力晶一	"	"	17,000	1,673	-	1,673	
"	鑫永一	"	"	15,000	1,560	-	1,560	
"	擎亞一	"	"	18,000	2,321	-	2,321	
"	陽明B	"	"	5,000	635	-	635	
"	皇昌二	"	"	4,000	421	-	421	
"	至上三	"	"	5,000	502	-	502	
"	偉盟三	"	"	2,000	227	-	227	
"	聚亨二	"	"	12,000	1,242	-	1,242	
"	美亞二	"	"	6,000	630	-	630	
"	海外可轉換公司債 華映ECB	"	"	USD 947,144	8,226	-	8,226	
"	開放式債券型基金 群益安穩	"	"	911,522.40	13,733	-	13,733	
"	保德信	"	"	1,578,166.10	23,334	-	23,334	
"	台壽保所羅門	"	"	333,218.10	3,929	-	3,929	
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	-	25,400	50.68	25,400	
東隆五金工業股份有限公司	上市公司股票 建準電機	無	備供出售金融資產—流動	42,739	902	-	902	
"	新鋼工業	"	"	338	10	-	10	
"	台碩	"	"	7,815	110	-	110	
"	上櫃股票 碼斯特工業	"	"	1,221	23	-	23	

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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價 (註 3)	
東隆五金工業股份有限公司	受益憑證 建弘店頭	無	備供出售金融資產—流動	100,000	\$ 1,012		\$ 1,012	
"	統一奔騰 非上市櫃股票	"	"	300,000	11,103		11,103	
"	東泰投資	註 2	採權益法之長期股權投資	36,000,000	-	98.00	註 4、註 5	
"	東華投資	註 2	"	28,600,000	-	99.00	註 4、註 5	
"	維力科技	註 2	"	3,990,000	-	27.00	註 4	
"	INSTANT LUCK INTERNATIONAL LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	"	8,350,000	( 38,411 )	100.00	( 38,411 )	註 6
"	GOODWILL TRADING LTD.	"	"	8,063,000	( 38,410 )	100.00	( 38,410 )	註 6
"	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	"	"	12,400,000	339,063	100.00	339,063	註 6
"	華隆	無	以成本衡量之金融資產—非流動	39,427	-	-	-	
"	富帝國際			2,300,000	27,400	2.00	-	
"	鴻達電子			115,720	1,185	1.00	-	
"	燁聯鋼鐵	"	"	282,975	3,920	-	-	
"	開立工程	"	"	240,345	-	-	-	

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，本公司停止按權益法評價。

註 3：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註 4：無法取得該公司之財務報表。

註 5：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序中，其帳面價值沖轉為零。

註 6：市價或股權淨值係採九十六年九月三十日被投資公司自結報表評價。

(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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價 (註 3)	
東隆五金工業股份有限公司	上海商業儲蓄銀行	無	以成本衡量之金融資產—非流動	24,552	\$ 1,903	-	\$ -	
"	維力食品	"	"	9,000	-	-	-	
"	昌勇企業	"	"	1,000,000	-	2.00	-	
"	昌磊電子工業	"	"	266,475	-	-	-	
"	台鳳食品	"	"	45	-	-	-	
"	板橋開發	"	"	3,381,000	-	-	-	
"	興華電子工業	"	"	510,633	546	1.00	-	
東華投資公司	上櫃股票 東隆五金	本公司之母公司	備供出售金融資產—流動	30,845	1,626	-	1,626	
"	碼斯特	無	"	721	14	-	14	
"	台鳳食品	"	以成本衡量之金融資產—非流動	180	-	-	-	
東泰投資公司	非上市櫃股票 維力科技	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	註 4	
"	板橋開發	無	"	300,000	-	-	註 4	
INSTANT LUCK INTERNATIONAL 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	( 38,411 )	50	( 38,411 )	註 6

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，本公司停止按權益法評價。

註 3：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註 4：無法取得該公司之財務報表。

註 5：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序中，其帳面價值沖轉為零。

註 6：市價或股權淨值係採九十六年九月三十日被投資公司自結報表評價。

(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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價 (註 3)	
GOODWILL TRADING 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	(\$ 38,410)	50	(\$ 38,410)	
"	TONG WEI INDUSTRY PTE LTD.(東緯公司)	註 2	"	960,000	-	79	註 4、註 5	
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	76,821	100	( 76,821 )	

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，本公司停止按權益法評價。

註 3：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註 4：無法取得該公司之財務報表。

註 5：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序中，其帳面價值沖轉為零。

附表十一 被投資公司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百分之二十以上

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		入		出		末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	\$ -	6,911,984.50	\$ 80,000	6,052,634.30	\$ 70,124	\$ 70,000	\$ 124	859,350.20	\$ 10,000
	國泰債券		-	-	1,155,977.00	15,005	4,976,601.30	65,000	6,132,578.30	80,140	80,005	135	-	-
	大眾債券		-	-	-	-	11,245,831.30	116,000	8,153,274.40	84,160	83,951	209	3,092,556.90	32,049
	台新真吉利		-	-	2,684,703.00	39,000	3,086,409.00	45,000	5,771,112.00	84,263	84,000	263	-	-
統營營造股份有限公司	群益安穩	-	-	-	-	15,912,032.20	238,604	12,046,643.50	180,538	180,368	170	3,865,388.70	58,236	
中欣實業股份有限公司	群益安穩	-	-	-	-	9,791,907.60	146,634	9,227,723.30	138,265	138,134	131	564,184.30	8,500	
統營投資股份有限公司	群益安穩	-	-	-	-	8,361,814.40	125,408	7,450,292	111,798	111,675	123	911,522.40	13,733	

註：公平價值變動列入損益之金融資產—流動之期末數係包含評價損益之金額。

附表十二 被投資公司與關係人進、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%	
特力翠豐股份有限公司	特力股份有限公司	本公司之母公司	進貨	\$ 739,636	15	與一般客戶無重大差異	\$ -	-	\$ 179,351	16	

附表十三

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：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

TR DEVELOPMENT 九十六年前三季因操作遠期外匯而產生之兌換利益為 1,251 仟元。

附表十三之一

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 九 月 三 十 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 1,059,574	-
	預購歐元 10,000	-

(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前三季因操作遠期外匯而產生之兌換利益為470仟元。

附表十三之二

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

外幣單位：元

金 融 商 品	九 十 六 年 九 月 三 十 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 6,058,000	-

(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

東隆五金公司九十六年前三季因操作遠期外匯而產生之兌換損失為 2,113 仟元。

附表十三之三

特力翠豐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 九 月 三 十 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 874,987	-

(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

特力翠豐公司九十六年前三季因操作遠期外匯而產生之兌換利益為 349 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 (註九)	期 末 帳 面 投 資 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	\$ 9,774 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,774 USD 300,000	100.00	\$ 1,427	\$ 6,033	\$ -
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,904 USD 304,000	-	-	9,904 USD 304,000	19.00	-	9,904	-
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	25,930 USD 795,902	-	-	25,930 USD 795,902	100.00	( 7,546)	9,777	-
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	97,740 USD 3,000,000	-	-	97,740 USD 3,000,000	100.00	( 4,244)	13,037	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 650,000	註四	21,177 USD 650,000	-	-	21,177 USD 650,000	100.00	( 5,621)	18,137	-
特力屋(上海)商貿有 限公司	零售業	USD 19,500,000	註四	374,670 USD 11,500,000	260,640	-	635,310 USD 19,500,000	100.00	( 104,228)	509,984	-
特力生活家(上海)商 業有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	97,740 USD 3,000,000	-	-	97,740 USD 3,000,000	100.00	( 8,096)	79,781	-
杭州特力屋家居用品有 限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	5,864 USD 180,000	33,232	-	39,096 USD 1,200,000	100.00	( 2,448)	37,244	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	68,868 USD 2,113,800	-	-	68,868 USD 2,113,800	100.00	( 4,559)	67,992	-
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	97,740 USD 3,000,000	-	-	97,740 USD 3,000,000	100.00	1,059	33	-
特力(中國)商貿有限 公司	貿易業	USD 10,000,000	註六	325,800 USD 10,000,000	-	-	325,800 USD 10,000,000	100.00	( 80,457)	206,396	-
康柏斯(青島)金玉製 造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註七	24,435 USD 750,000	-	-	24,435 USD 750,000	50.68	( 111)	25,400	-
瑞方商貿深圳有限公司	貿易業	USD 150,000	註八	-	4,789	-	4,789	98.00	-	4,789	-
					USD 147,000		USD 147,000				

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：係透過第三地區投資設立 RUI FENG INTERNATIONAL 公司再投資大陸公司。

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（以九十六年前三季平均匯率換算）外，係以九十六年九月三十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 1,458,304	NTD 1,621,301	
USD 44,760,702	USD 49,763,702	\$ 2,108,610

註一：九十六年九月三十日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.58。

註二：九十六年前三季平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.9155。

附表十四之一 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	收回	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	\$ 4,561 USD 140,000	\$ -	\$ -	\$ 4,561 USD 140,000	直接投資持股比例 100%	(\$ 8,398)	\$ 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，係以九十六年九月三十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 4,561 USD 140,000	NTD 6,516 USD 200,000	\$ 80,000

註一：九十六年九月三十日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.58。

註二：九十六年前三季平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.9155。