

特力股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年度
(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告	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	9~12		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	13		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	13~19		二、
(三)會計變動之理由及其影響	19~21		三、
(四)重要會計科目之說明	21~43		四、~ 六、
(五)關係人交易	43~51		七、
(六)質抵押之資產	51		八、
(七)重大承諾事項及或有事項	51~53		九、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	53		十、
(十)金融商品資訊之揭露	53~56		十一、
(十一)其 他	57		十二、
(十二)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	57		十三、
2.轉投資事業相關資訊	58		十四、
3.大陸投資資訊	58		十五、
(十三)部門別財務資訊	58~59		十六、
九、重要會計科目明細表	92~109		-

會計師查核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國九十六年及九十五年十二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十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照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編製，足以允當表達特力股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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。

特力股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

特力股份有限公司已編製民國九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留及修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

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 七 年 四 月 十 五 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		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)	\$ 2,572,166	17	\$ 441,901	4	2100	短期借款(附註十四)	\$ 1,125,503	7	\$ 683,927	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	28,750	-	23,372	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	2,094	-	879	-
1120	應收票據(附註二及六)	8,067	-	4,773	-	2121	應付票據	20,423	-	31,900	-
1130	應收票據—關係企業(附註二、六及二十九)	10,116	-	12,199	-	2140	應付帳款	994,669	7	1,096,496	9
1140	應收帳款(附註二及六)	1,444,802	9	775,497	7	2160	應付所得稅(附註二及二十八)	245,899	2	199,308	2
1150	應收帳款—關係企業(附註二、六及二十九)	1,369,499	9	1,809,525	15	2210	其他應付款(附註十五)	447,239	3	383,366	3
1160	其他應收款(附註七及二十九)	1,088,700	7	370,460	3	2270	一年內到期長期利息負債(附註十六)	500,000	3	398,540	4
1190	其他金融資產—流動	168	-	217	-	2298	其他流動負債(附註十七)	270,537	2	31,545	-
120X	存貨(附註二及八)	98,952	1	95,203	1	21XX	流動負債合計	3,606,364	24	2,825,961	24
1260	預付款項	181,762	1	244,703	2		長期負債				
1298	其他流動資產(附註二十八)	17,100	-	17,100	-	2410	應付公司債(附註二及十八)	-	-	-	-
11XX	流動資產合計	6,820,082	44	3,794,950	32	2420	長期借款(附註十九)	2,800,000	18	2,686,400	22
	長期投資					24XX	長期負債合計	2,800,000	18	2,686,400	22
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	6,214,186	41	5,844,591	49		其他負債				
1425	預付長期投資款	-	-	15,808	-	2810	應計退休金負債(附註二十一)	7,504	-	-	-
1450	備供出售金融商品—非流動(附註十)	124,740	1	68,000	1	2820	存入保證金	76,341	-	77,049	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十一)	31,900	-	31,900	-	2881	遞延貸項(附註二及二十)	2,154,779	14	111,204	1
14XX	長期投資合計	6,370,826	42	5,960,299	50	2888	其他(附註二及九)	574,008	4	457,408	4
	固定資產(附註二及十二)					28XX	其他負債合計	2,812,632	18	645,661	5
	成 本					2XXX	負債合計	9,218,996	60	6,158,022	51
1501	土 地	267,519	2	519,724	4		股東權益				
1521	房屋及建築	353,294	2	1,496,716	13	3110	股本(附註二十二)				
1551	運輸設備	17,387	-	19,830	-		普通股股本	4,652,434	30	4,488,130	38
1681	其他設備	320,286	2	310,837	3	3210	資本公積	520,130	4	519,609	4
15X1	小 計	958,486	6	2,347,107	20	3220	股票溢價	-	-	35,041	-
15X9	減：累計折舊	(377,176)	(2)	(773,987)	(7)	3260	庫藏股票交易	30,966	-	45,997	1
1672	預付設備款	1,469	-	175	-		長期投資	-	-	-	-
15XX	固定資產合計	582,779	4	1,573,295	13	3310	保留盈餘(附註二十三)	611,866	4	569,337	5
	無形資產					3350	法定盈餘公積	586,185	4	524,756	4
1720	專 利 權	-	-	83	-	3420	未分配盈餘	76,895	-	22,338	-
1750	電腦軟體成本	12,863	-	11,183	-	3430	累積換算調整數(附註二)	(16,964)	-	16	-
17XX	無形資產合計	12,863	-	11,266	-	3450	未認列為退休金成本之淨損失	(13,107)	-	(782)	-
	其他資產					3510	金融商品未實現損益(附註二)	(337,716)	(2)	(364,159)	(3)
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十八)	704,157	5	483,257	4	3XXX	庫藏股票(附註二及二十四)	6,110,689	40	5,840,283	49
1888	其他資產—其他(附註二及十三)	838,978	5	175,238	1		股東權益合計				
18XX	其他資產合計	1,543,135	10	658,495	5		負債及股東權益總計	\$ 15,329,685	100	\$ 11,998,305	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,329,685	100	\$ 11,998,305	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九十七年四月十五日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	\$ 15,153,404	100	\$ 16,691,890	100	
5000	<u>12,728,378</u>	<u>84</u>	<u>14,087,085</u>	<u>84</u>	
	未實現銷貨利益前銷貨毛利	2,425,026	16	2,604,805	16
5930	<u>34,686</u>	<u>-</u>	<u>17,679</u>	<u>-</u>	
5910	營業毛利	2,459,712	16	2,622,484	16
6000	<u>2,042,551</u>	<u>13</u>	<u>1,946,354</u>	<u>12</u>	
6900	<u>417,161</u>	<u>3</u>	<u>676,130</u>	<u>4</u>	
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	22,040	-	43,390	-
7122	股利收入	-	-	44	-
7130	處分固定資產利益（附註十二）	416,604	3	3,387	-
7140	處分投資利益	50,183	-	95,393	1
7160	兌換利益	72,056	-	-	-
7260	存貨跌價回升利益	1,368	-	-	-
7320	金融負債評價利益	-	-	3	-
7480	什項收入	<u>120,752</u>	<u>1</u>	<u>153,435</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>683,003</u>	<u>4</u>	<u>295,652</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	274,031	2	254,056	1
7521	採權益法認列之投資損失（附註二及九）	120,044	1	121,561	1
7560	兌換損失	-	-	47,418	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7640	金融資產評價損失	\$ 10,003	-	\$ 1,441	-
7650	金融負債評價損失	2,097	-	-	-
7880	什項支出	<u>109,042</u>	-	<u>104,132</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>515,217</u>	<u>3</u>	<u>528,608</u>	<u>3</u>
7900	繼續營業單位稅前利益	584,947	4	443,174	3
8110	減：所得稅費用（附註二及二十八）	<u>(8,100)</u>	-	<u>(3,000)</u>	-
8900	繼續營業單位淨利	576,847	4	440,174	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>(14,873)</u>	-
9600	本期純益	<u>\$ 576,847</u>	<u>4</u>	<u>\$ 425,301</u>	<u>3</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘（附註二及十二）				
9710	繼續營業單位淨利	<u>\$ 1.34</u>	\$ 1.32	<u>\$ 1.03</u>	\$ 1.02
9740	會計原則變動累積影響數		<u>-</u>		<u>(0.03)</u>
	本期純益		<u>\$ 1.32</u>		<u>\$ 0.99</u>
	稀釋每股盈餘（附註二及十二）				
9810	繼續營業單位淨利	<u>\$ -</u>	\$ -	<u>\$ 1.02</u>	\$ 1.01
9840	會計原則變動累積影響數		<u>-</u>		<u>(0.03)</u>
9850	本期純益		<u>\$ -</u>		<u>\$ 0.98</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九十七年四月十五日查核報告）

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資本				公積金			盈餘		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	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現損益	庫藏股票	其他			
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)		
依權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	-	-	-	41,156	-	-	-	-	-	-	-	41,156		
採權益法之長期股權投資股權淨值變動調整數	-	-	-	4,841	-	-	-	-	-	-	-	4,841		
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(2,232)	-	-	-	-	(2,232)		
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(807)	-	-	(807)		
依權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	-	25		
依權益法認列被投資公司未認列淨退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	16	-	-	-	16		
應付公司債轉換成普通股	75,225	4,974	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,199		
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		
九十五年純益	-	-	-	-	-	425,301	-	-	-	-	-	425,301		
九十五年十二月三十一日餘額	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)		
依權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	-	-	-	(5,907)	-	-	-	-	-	-	-	(5,907)		
採權益法之長期股權投資股權淨值變動調整數	-	-	-	(9,124)	-	-	-	-	-	-	-	(9,124)		
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	54,557	-	-	-	-	54,557		
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(9,908)	-	-	-	(9,908)		
採權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(7,072)	-	-	-	(7,072)		
備供出售金融資產未實現損益 (附註十)	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,510)	-	-	(11,510)		
依權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(815)	-	-	(815)		
應付公司債轉換成普通股 (附註二十二)	48,896	521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,417		
買回庫藏股 (附註二十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(929,941)	(929,941)			
庫藏股轉讓予員工 (附註二十四)	-	-	(35,041)	-	-	(10,385)	-	-	-	-	956,384	910,958		
九十六年度純益	-	-	-	-	-	576,847	-	-	-	-	-	576,847		
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 4,652,434	\$ 520,130	\$ -	\$ 30,966	\$ 611,866	\$ 586,185	\$ 76,895	(\$ 16,964)	(\$ 13,107)	(\$ 337,716)		\$ 6,110,689		

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九十七年四月十五日查核報告)

董事長：何鴻雄

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 576,847	\$ 425,301
會計原則變動累積影響數	-	19,830
金融資產評價損失	10,003	1,441
金融負債評價損失(利益)	2,097	(3)
已實現銷貨毛利	(34,686)	(17,679)
折舊及各項攤提	98,797	124,124
公司債發行成本及未實現利息支出 之攤提	3,169	2,060
存貨跌價(回升利益)損失	(1,368)	921
長期股權權益法認列之投資淨損失	120,044	121,561
收到權益法處理之長期股權投資之 現金股利	540,609	367,860
處分採權益法之長期股權投資淨利 益	(23,598)	(31,527)
處分備供出售金融資產－非流動淨 利益	(14,016)	(42,741)
處分固定資產淨利益	(416,604)	(3,386)
固定資產及遞延費用報廢損失	100	1,424
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	(15,381)	165,394
公平價值變動列入損益之金融 負債－流動	(882)	(592)
應收票據	(3,294)	5,445
應收票據－關係企業	2,083	(14)
應收帳款	(669,305)	(119,776)
應收帳款－關係企業	440,026	168,318
其他應收款	(210,868)	(156,086)
其他金融資產－流動	49	-
存 貨	(2,381)	(11,450)
預付款項	62,941	(27,305)

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
遞延所得稅資產—流動	\$ -	(\$ 17,100)
其他流動資產	-	42,310
遞延所得稅資產—非流動	(220,900)	(216,957)
其他資產	54,178	99,293
應付票據	(11,477)	31,900
應付帳款	(101,827)	320,732
應付所得稅	46,591	171,422
其他應付款	53,917	(67,271)
其他流動負債	4,204	(32,106)
應付利息補償金	877	3,032
其他負債	7,504	-
營業活動之淨現金流入	<u>297,449</u>	<u>1,328,375</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(792,707)	(2,824,245)
備供出售金融資產增加	(54,234)	(26,067)
長期股權投資減資退回股款	-	252,052
處分長期股權投資價款	58,512	40,567
購置固定資產	(1,810,563)	(26,633)
處分固定資產價款收現數	4,154,495	77
存出保證金(增加)減少	(90,979)	59
遞延費用淨增加	(9,215)	(3,764)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,455,309</u>	<u>(2,587,954)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	441,576	289,727
應收關係企業資金融通款	39,109	-
長期借款增加	4,297,990	1,340,000
償還長期借款	(4,034,390)	(440,000)
存入保證金(減少)增加	(708)	544
轉讓庫藏股票予員工	910,958	206,379
買回庫藏股	(929,941)	-
發放董監事酬勞	(7,655)	(13,095)
發放現金股利	(339,432)	(464,061)
融資活動之淨現金流入	<u>377,507</u>	<u>919,494</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 2,130,265	(\$ 340,085)
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>\$ 2,572,166</u>	<u>\$ 441,901</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 275,002</u>	<u>\$ 275,238</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 177,445</u>	<u>\$ 93,199</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>\$ 54,557</u>	(\$ <u>2,232</u>)
採權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	(\$ <u>5,907</u>)	<u>\$ 41,156</u>
採權益法之長期股權投資淨值變動調整數	(\$ <u>9,124</u>)	<u>\$ 4,841</u>
備供出售金融資產未實現損益	(\$ <u>11,510</u>)	(\$ <u>807</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>815</u>)	<u>\$ 25</u>
未認列為退休金成本之淨損失	(\$ <u>9,908</u>)	<u>\$ -</u>
依權益法認列被投資公司未認列淨退休金成本之淨損失	(\$ <u>7,072</u>)	<u>\$ 16</u>
採權益法之長期股權投資轉列其他負債	<u>\$ 164,935</u>	(\$ <u>108,195</u>)
一年內到期之應付公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,540</u>
一年內到期長期借款	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 350,000</u>
應付員工紅利	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 10</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ 49,417</u>	<u>\$ 80,199</u>
子公司持有母公司股份變動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 272</u>
支付現金暨其他應付票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 1,810,602	\$ 26,176
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>933</u>)	(<u>894</u>)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 1,810,563</u>	<u>\$ 26,633</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
收取現金暨應收出售固定資產款處分固定資產		
本期出售固定資產價款	\$ 5,500,789	\$ -
減：期末應收出售固定資產款—流動（附註七）	(687,500)	-
期末長期應收出售固定資產款—非流動（附註十三）	(658,794)	-
本期收取處分固定資產現金數	<u>\$ 4,154,495</u>	<u>\$ -</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九十七年四月十五日查核報告)

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度

(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。本公司九十六年十二月三十一日員工人數為 336 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

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

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

備抵呆帳係按應收款項之收回之可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨係按移動加權平均法計算，期末除就呆滯及過時存貨提列備抵損失並按成本與市價孰低法評價，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。

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。

另採權益法之長期股權投資持有被投資公司普通股股權具有控制能力者，均納入另行編製之母子公司合併報表之範疇。

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。

固定資產報廢或處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，如有出售利益則列為當期營業外收入，若出售損失則列為營業外支出。

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

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

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 列為損益表中 會計原則變動 累積影響數(稅後)	十 五 年 度 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)	-
	(\$ 14,873)	\$ -

以上會計變動，另使九十五年度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，使九十五年十二月三十一日之長期股權投資增加 20,177 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 3,178 仟元），九十五年度採權益法認列之投資收益增加 20,177 仟元。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
零用金	\$ 3,174	\$ 2,438
支票存款	689,997	28,827
活期存款	1,603,688	69,132
外幣存款	120,695	287,300
定期存款	55,028	54,204
約當現金	99,584	-
	<u>\$ 2,572,166</u>	<u>\$ 441,901</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
國內上市股票	\$ 28,750	\$ 13,863
連動式債券	-	9,509
	<u>\$ 28,750</u>	<u>\$ 23,372</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
應付遠匯款淨額	\$ 2,094	\$ 589
選擇權	-	290
	<u>\$ 2,094</u>	<u>\$ 879</u>

本公司九十六及九十五年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

六 應收票據及帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
一般企業—		
應收票據	\$ 8,067	\$ 4,773
減：備抵呆帳	-	-
	<u>8,067</u>	<u>4,773</u>
應收帳款	1,451,150	781,845
減：備抵呆帳	(6,348)	(6,348)
	<u>1,444,802</u>	<u>775,497</u>
	<u>\$ 1,452,869</u>	<u>\$ 780,270</u>
關係企業—		
應收票據	\$ 10,116	\$ 12,199
減：備抵呆帳	-	-
	<u>10,116</u>	<u>12,199</u>
應收帳款	1,369,499	1,809,525
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,369,499</u>	<u>1,809,525</u>
	<u>\$ 1,379,615</u>	<u>\$ 1,821,724</u>

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，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		十 二 月		三 十 一 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
上海商業儲蓄 銀行	基本放款利率加計 0.4%除以94.45%	\$ 13,000	\$ 2,543	\$ 1,703	\$ 840
			(折合新台幣 約82,502仟 元)	(折合新台幣 約55,251仟 元)	(折合新台幣 約27,251仟 元)
					提 擔 保 項 目 本 票 \$ 13,000

單位：美金仟元

九	十	五	年	十	二	月	三	十	一	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		\$ 10,375	\$ 9,000	\$ 1,375	本票	\$ 13,000		
				(折合新台幣約 338,184 仟元)	(折合新台幣約 293,361 仟元)	(折合新台幣約 44,823 仟元)				
香港上海匯豐銀行	倫敦金融同業美元拆款利率加計0.4%	-		1,314	1,183	131		-		
				(折合新台幣約 42,831 仟元)	(折合新台幣約 38,546 仟元)	(折合新台幣約 4,285 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 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 2,448	\$ 13,654
應收關係人款 (附註二十九)	110,864	118,626
應收關係企業資金融通款 (附註二十九)	85,935	125,044
應收關係人服務款 (附註二十九)	370	1,459
應收佣金 (附註二十九)	15,525	14,474
讓售應收帳款保留款 (附註六)	27,251	49,108
應收出售固定資產款—流動 (附註十二)	687,500	-
其 他	158,807	48,095
	<u>\$ 1,088,700</u>	<u>\$ 370,460</u>

(一) 應收關係人款係應收關係企業分攤之各項營業費用。

(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) 本公司於九十六及九十五年度將資金貸與關係企業之情形請參閱附註二十九。

八、存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
商品存貨	\$ 109,535	\$ 107,154
減：備抵跌價損失	(10,583)	(11,951)
	<u>\$ 98,952</u>	<u>\$ 95,203</u>

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
權 益 法					
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 1,227	100.00	\$ 1,331	100.00
TR FORTUNE	13,791	6,060	100.00	4,823	100.00
TR STAR	38,148	13,410	100.00	13,555	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	25,267	100.00	29,996	100.00
TR RETAILING	891,042	135,589	100.00	169,233	100.00
B & S LINK	27,473	4,405	100.00	17,660	100.00
TR TRADING	541,468	209,696	100.00	144,846	100.00
TR 新加坡	66,625	89,021	100.00	82,498	100.00
TR 香港	11,513	34,308	100.00	34,242	100.00
TR 澳洲	21,222	22,025	100.00	6,744	48.00
TRS INVESTMENT	76,717	66,414	100.00	2,815	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	15,888	48.99	14,887	48.99
力秋股份有限公司	332,737	427,461	100.00	423,713	100.00
力特國際股份有限公司	280,984	240,932	100.00	240,260	100.00
鴻利全球股份有限公司	49,994	49,005	100.00	54,853	100.00
力衡貿易股份有限公司	30,721	55,868	100.00	48,611	100.00
中欣實業股份有限公司	866,906	976,590	100.00	950,282	100.00
東隆五金工業股份有限公司	2,143,825	2,218,855	66.20	-	-
大衍國際股份有限公司	6,789	2,477	64.00	6,941	64.00
特力翠豐股份有限公司	500,000	1,522,807	49.99	1,509,833	49.99
特力和樂股份有限公司	99,185	96,878	9.42	-	-
僑蒂絲股份有限公司	-	-	-	65,367	79.74
GRAND SYSTEM	-	-	-	674,222	100.00
PRECISION TOOLS	-	-	-	715,697	100.00
ESSENTIAL HARDWARE	-	-	-	310,285	100.00
BRIGHT INDUSTRY	-	-	-	279,817	100.00
LEADING INSTRUMENTS	-	-	-	42,077	100.00
	<u>\$ 6,330,558</u>	<u>\$ 6,214,186</u>		<u>\$ 5,844,591</u>	

(一) 本公司九十六及九十五年度以權益法處理認列之投資利益（損失）

明細如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
FORTUNE MILES	(\$ 99)	\$ 405
TR FORTUNE	917	(3,446)
TR STAR	(82)	(16,374)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	(4,645)	701
TR RETAILING	(378,591)	(226,969)
B & S LINK	(13,945)	(9,019)
TR TRADING	(125,880)	(71,270)
TR 新加坡	6,657	1,310
TR 香港	321	21,348
TRS INVESTMENT	(9,309)	(5,680)
TR DEVELOPMENT	(150,962)	(138,794)
TR 美國	(82,370)	(56,535)
TR 墨西哥	43	112
TR 泰國	23	119
TR 澳洲	(6,535)	(1,804)
力秋股份有限公司	15,596	6,042
力特國際股份有限公司	1,159	(7,380)
鴻利全球股份有限公司	(2,048)	5,657
力衡貿易股份有限公司	7,891	1,933
中欣實業股份有限公司	118,961	95,929
東隆五金工業股份有限公司	279,116	-
大衍國際股份有限公司	(4,464)	1,290
特力翠豐股份有限公司	212,974	258,642
特力和樂股份有限公司	6,611	-
僑蒂絲股份有限公司	8,617	20,526
來特投資股份有限公司	-	(823)
GRAND SYSTEM	-	826
PRECISION TOOLS	-	877
ESSENTIAL HARDWARE	-	380
BRIGHT INDUSTRY	-	343
LEADING INSTRUMENTS	-	93
	<u>(\$ 120,044)</u>	<u>(\$ 121,561)</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 257,679 仟元、315,903 仟元及 426 仟元，帳列為其他負債－其他項下。
- (九) 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) 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。
- (十一) 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。
- (十二) 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。
- (十三) 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。
- (十四) 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六月三十日，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度自公開市場購入東隆五金公司普通股股票，故截止九十六年十二月三十一日止，本公司直、間接持有東隆五金公司普通股股權共計 53,915,793 股，持股比例為 67.42%。

- (五)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。
- (六)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。本公司之子公司力秋股份有限公司於九十六年十二月十七日之董事會決議通過，向英國 Kingfisher 之子公司荷商 Portswood B.V.、荷商 Kingfisher B.V. 等公司簽約以總價計美金 106.5 百萬元購買其持有特力翠豐股份有限公司 50% 股權，於九十七年一月四日支付並完成過戶後，該公司已成為本公司綜合持股 99.99% 之子公司。

(七)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度自公開市場購入特力和樂公司普通股股票，故截至九十六年十二月三十一日止，本公司直、間接持有特力和樂公司普通股股權共計 24,993,218 股，持股比例為 62.56%。

(六)僑蒂絲股份有限公司，主要營業項目包括吊飾、床罩等家飾品之買賣等業務。本公司於九十六年下半年參考僑蒂絲股份有限公司九十六年六月三十日之股權淨值，出售予關係人特力和樂股份有限公司全部持股。

十、備供出售金融資產－非流動

	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u>
國內上市股票		
力成科技股份有限公司	\$ 137,057	\$ 68,807
備供出售金融資產未實現 損失	(12,317)	(807)
	<u>\$ 124,740</u>	<u>\$ 68,000</u>

上市股票九十六年及九十五年十二月三十一日公平價值係以十二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 11,510 仟元及 807 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

	<u>九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日</u>			<u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</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>
TB COMMERCE NETWORK CO.	<u>\$ 31,900</u>	<u>\$ 31,900</u>	<u>10.59</u>	<u>\$ 31,900</u>	<u>10.59</u>

TB COMMERCE 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，故截至九十六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。

去固定資產

	九十六年十二月三十一日			九十五年十二月三十一日
	成	本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$ 267,519	\$ -	\$ 267,519	\$ 519,724
房屋及建築	353,294	81,488	271,806	1,004,416
運輸設備	17,387	13,170	4,217	5,237
生財器具	44,720	41,684	3,036	4,525
電腦設備	52,869	37,163	15,706	17,334
裝潢設備	154,701	148,677	6,024	11,659
模 具	67,996	54,994	13,002	10,225
預付設備款	1,469	-	1,469	175
	<u>\$ 959,955</u>	<u>\$ 377,176</u>	<u>\$ 582,779</u>	<u>\$ 1,573,295</u>

(一)本公司九十六年及九十五年十二月三十一日固定資產中各有土地 267,519 仟元及 484,305 仟元，房屋及建築未折減餘額 271,806 仟元及 902,830 仟元係供出租使用。

(二)本公司九十五年十二月三十一日，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，請參閱附註十九及三十。

	九十五年十二月三十一日
土 地	<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之土地，購入總價為 1,788,880 仟元，相關產權移轉已於九十六年七月三十一日完成。本公司並於九十六年十二月二十一日為活化資產、整合集團資源、強化財務結構及增加股東投資報酬率，將位於台北市內湖之土地及辦公大樓出售予非關係人，交易價格係參考專業鑑價報告議定，計產生出售利益 2,762,217 仟元，惟因本公司同時以營業租賃方式租回，故依規定將相關之出售利益遞延認列，因而產生之未實現售後租回利益 2,347,885 仟元（依其流動性分別帳列九十六年十二月三十一日其他流動負債 234,789 仟元及其他負債－遞延貸項 2,113,096 仟元，請參閱附註十七及二十），預計將依租約期間平均分攤做為租金費用

之減項，故本年度認列已實現出售資產利益計 414,332 仟元；另尚未收取之尾款計 1,375,000 仟元自九十七年一月二日為第一期，每三個月一期，分八期收現，並依其流動性分別帳列流動資產－其他應收款 687,500 仟元及非流動資產－其他資產 658,794 仟元（已扣除折現之未實現利息 28,706 仟元），請參閱附註七及十三。

三 其他資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
存出保證金	\$ 142,384	\$ 51,405
暫付所得稅款（附註二十八）	13,393	21,269
應收清算款	19,353	81,451
遞延費用（附註二）	2,992	3,162
預付退休金（附註二十一）	-	15,581
長期應收出售固定資產款－非流動（附註十二）	658,794	-
其 他	2,062	2,370
	<u>\$ 838,978</u>	<u>\$ 175,238</u>

長期應收出售固定資產款－非流動係出售內湖大樓之尾款 687,500 仟元扣除未實現利息收入 28,706 仟元後之淨額 658,794 仟元，請參閱附註十二。

四 短期借款

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	5.4616~6.17	\$ 1,091,204	6.15~6.2151	\$ 651,920
應付融資款	5.50~5.70	34,299	5.50	32,007
		<u>\$ 1,125,503</u>		<u>\$ 683,927</u>

五 其他應付款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應付各項營業費用	\$ 265,227	\$ 235,028
應付利息	9,575	10,546
其他應付票據	10,241	10,401
應付購置設備款	933	894
其 他	161,263	126,497
	<u>\$ 447,239</u>	<u>\$ 383,366</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

六、一年內到期之長期附息負債

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應付公司債（附註十八）	\$ -	\$ 48,540
長期借款（附註十九）	500,000	350,000
	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 398,540</u>

七、其他流動負債

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
預收貨款	\$ 27,424	\$ 19,325
代收款	1,776	3,935
預收租金	3,520	6,931
應付賠償準備（附註二）	3,028	1,354
未實現售後租回利益（附註十二）	234,789	-
	<u>\$ 270,537</u>	<u>\$ 31,545</u>

八、應付公司債

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內無擔保轉換公司債	\$ -	\$ 43,600
應付利息補償金	-	4,940
減：一年內到期部分轉列流動負債	-	(48,540)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

- (一)本公司於九十二年十二月三十日發行五年期國內無擔保可轉換公司債，發行總額為新台幣五億元，依債券面額十足發行，票面利率為0%，截至九十六年十二月三十一日止已轉換完畢，累積已行使轉換權利之金額計新台幣五億元，按轉換當時之每股轉換價格計算，計轉換普通股40,012,336股，並因轉換而產生資本公積121,648仟元。
- (二)截至九十六年十二月三十一日本公司之應付可轉換公司債已全數轉換完畢。

五、長期借款

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	利率 %	金 額	金 額	金 額
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。	2.640	\$ 500,000	\$ 500,000	
台新國際商業銀行				
額度循環信用融資，期間 94.12.13~98.12.31，到 期一次償還本金。	3.391	200,000	200,000	
大眾商業銀行				
額度循環信用融資，期間 96.09.29~99.09.29，到 期一次償還本金，每月 付息一次。	2.5989	600,000	600,000	
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，已於九 十六年七月及八月提 前償還 96~99 年之借 款。	3.28	300,000	1,000,000	
上海商業銀行				
額度循環信用融資，期間 96.12.17~100.12.17， 自 98.12.17 開始每三個 月還本 2,500 萬。	3.055	200,000	-	

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	利率 %	金額	金額	額
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。	2.9853～ 3.0221	\$ 1,500,000	\$	-
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 定期存款利率加 0.575%，已於九十六年 八月到期償債。	-	-		261,400
台北富邦銀行				
額度循環信用融資，期間 92.07.25～97.07.25，已 於九十六年十二月提 前償還。	-	-		175,000
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

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
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%，已於九十六年 十二月提前償還。	-	\$ -	\$ 150,000	
		3,300,000	3,036,400	
減：一年內到期之長期借款		(500,000)	(350,000)	
		<u>\$ 2,800,000</u>	<u>\$ 2,686,400</u>	

截至九十六年十二月三十一日止，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。

九十六年十二月三十一日因負債總額已達有形資產淨額 151%，已違反借款合同之特定條件，惟該借款到期日為九十七年九月二十九日，本公司業已轉列至一年內到期之長期付息負債，本公司預計將有充足之資金以償還該借款，應尚未有足以影響今後財務狀況、經營結果及現金流量之重要事故或措施。

(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。

(五)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註九及十二。

二、遞延貸項

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
聯屬公司間未實現利益	\$ 30,981	\$ 65,816
未實現銷貨毛利	10,702	45,388
未實現售後租回利益(附註十二)	2,113,096	-
	<u>\$ 2,154,779</u>	<u>\$ 111,204</u>

二、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員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，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本為 9,600 仟元及 10,000 仟元。

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，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之四提撥員工退休基金，存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。退休金相關資訊揭露如下：

(一)九十六及九十五年度淨退休金成本組成項目如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 2,889	\$ 2,979
利息成本	3,425	3,808
退休基金資產預期報酬	(2,910)	(3,498)
過渡性淨資產攤銷數	(899)	(899)
當期既得前期服務成本	11,126	-
退休金損失攤銷數	2,270	1,947
	<u>\$ 15,901</u>	<u>\$ 4,337</u>

(二)九十六及九十五年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
(1)折 現 率	每年 2.75%	每年 2.75%
(2)退休基金資產之投資報酬率	每年 2.75%	每年 2.75%
(3)調 薪 率	每年 2.50%	每年 2.50%

(三)九十六年及九十五年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 40,798)	(\$ 36,139)
非既得給付義務	(57,823)	(61,286)
累積給付義務	(98,621)	(97,425)
未來薪資增加之影響數	(24,588)	(27,122)
預計給付義務	(123,209)	(124,547)
退休基金資產公平價值	91,117	104,408
提撥狀況	(32,092)	(20,139)
未認列過渡性淨資產	(9,891)	(10,791)
未認列退休金損失	44,387	46,511
補列之應計退休金負債	(9,908)	-
補列後(應計退休金負債)預 付退休金	<u>(\$ 7,504)</u>	<u>\$ 15,581</u>

三 股本及債券換股權利證書

(一) 普通股股本

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
額定股本		
股 數 (仟股)	660,000	550,000
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 6,600,000	\$ 5,500,000
實收股本		
股 數 (仟股)	465,243	448,813
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 4,652,434	\$ 4,488,130

(二) 本公司九十六年一月一日資本總額為 4,488,130 仟元，九十六年度計有 43,600 仟元轉換公司債券依公司債轉換辦法轉換普通股 4,889,602 股，計 48,896 仟元，並辦理員工紅利 30,550 仟元及未分配盈餘 84,858 仟元，合計 115,408 仟元轉增資，增資後九十六年十二月三十一日實收資本總額為 4,652,434 仟元，分為 465,243,433 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) 本公司九十六及九十五年度每股盈餘之計算如下：

單位：每股盈餘為元

	九	十	六	年	度
	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘	
	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	\$ 584,947	\$ 576,847	436,702,913	\$ 1.34	\$ 1.32

單位：每股盈餘為元

	九	十	五	年	度
	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
繼續營業單位淨利	\$ 443,174	\$ 440,174		\$ 1.03	\$ 1.02
會計原則變動累積影響數		(14,873)			(0.03)
屬於普通股股東之本期純益		\$ 425,301	430,305,733		\$ 0.99
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%)	\$ 1,526	\$ 1,145	4,480,987	(\$ 0.01)	(\$ 0.01)
<u>稀釋每股盈餘</u>					
繼續營業單位淨利加潛在普通股之影響	\$ 444,700	\$ 441,319		\$ 1.02	\$ 1.01
會計原則變動累積影響數		(14,873)			(0.03)
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響		\$ 426,446	434,786,720		\$ 0.98

(五) 本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止尚未經董事會通過，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。

(六) 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

本公司所處產業環境牽動變數甚廣，企業生命週期正值穩定成熟階段，考量本公司走向多角化經營、未來營運計畫資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東權益，股利政策係依公司法等相關法規規定採穩健及平衡股利原則。股東股利之分派，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，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但每股現金股利若低於新台幣零點壹元則不發放現金股利，得改以股票股利發放之。

四、庫藏股票

(一)本公司九十六年度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	<u>20,000,000</u>	<u>47,185,000</u>	<u>50,000,000</u>	<u>17,185,000</u>

(二)本公司九十五年度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	-
	<u>30,021,916</u>	<u>-</u>	<u>10,021,916</u>	<u>20,000,000</u>

(三)本公司九十六年十二月三十一日帳列庫藏股票金額 337,716 仟元，係本公司買回之庫藏股 337,716 仟元。

(四)本公司九十五年十二月三十一日帳列庫藏股票金額 364,159 仟元，係本公司買回之庫藏股 364,159 仟元。

- (五) 九十六年度本公司員工認購庫藏股 50,000,000 股，認購金額計 910,958 仟元，與帳面價值 956,384 仟元之差額沖減九十六年度資本公積－庫藏股票交易 35,041 仟元及保留盈餘 10,385 仟元。
- (六) 九十五年度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度資本公積－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十二月三十一日計最高持有已收回股數 44,800,000 股，收買股份之總金額計 337,716 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>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
銷貨收入	\$ 14,869,041	\$ 16,417,747
租賃收入	271,883	268,697
佣金收入	12,480	5,446
	<u>\$ 15,153,404</u>	<u>\$ 16,691,890</u>

六、營業成本

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
銷貨成本	\$ 12,623,472	\$ 13,959,296
租賃成本	104,906	127,789
	<u>\$ 12,728,378</u>	<u>\$ 14,087,085</u>

五、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 度			九 十 五 年 度		
	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	\$ -	\$ 308,152	\$ 308,152	\$ -	\$ 282,493	\$ 282,493
勞健保費用	-	17,453	17,453	-	18,044	18,044
退休金費用	-	24,237	24,237	-	13,082	13,082
其他用人費用	-	9,397	9,397	-	11,382	11,382
折舊費用	58,576	32,603	91,179	63,084	41,409	104,493
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	7,618	7,618	-	19,631	19,631

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)本公司九十六年度所得稅費用 8,100 仟元，係當期應負擔之所得稅費用。

(二)九十六年十二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	\$ 2,600
未實現兌換利益	(10,500)
備抵賠償損失	900
權益法認列之投資損失	444,157
未實現售後租回利益	148,900
未實現銷貨毛利	2,700
備抵銷貨折讓	8,300
備抵呆帳超限剔除數	12,600
呆帳損失尚未取具合法稅務憑證	112,500
金融資產評價損失	500
退休金財稅簽差異	(1,400)
遞延所得稅淨資產	721,257
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	(704,157)
遞延所得稅資產－流動（帳列其他流動資產項下）	<u>\$ 17,100</u>

(三)九十六年度所得稅費用與當期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	\$	146,300
調整項目之所得稅影響數		
處分投資淨利益	(	12,500)
權益法認列之投資利益	(	57,900)
免稅所得—出售土地利益	(	75,600)
其他永久性差異		7,800
當期應負擔所得稅費用		8,100
遞延所得稅資產提列(轉回)		
權益法認列之投資損失		84,900
未實現兌換利益	(	900)
已實現銷貨毛利	(	8,700)
備抵銷貨折讓		1,300
未實現金融資產評價損失	(	4,500)
備抵賠償損失		400
備抵呆帳超限剔除數		12,600
以成本衡量之金融資產—非流動永久性跌價損失		
取具合法憑證	(	16,200)
未實現售後租回利益		148,900
其他		3,100
當期應付所得稅費用		229,000
減：本期暫繳及扣繳稅款	(	86,651)
加：以前年度應付所得稅餘額		103,550
九十六年十二月三十一日應付所得稅餘額	\$	<u>245,899</u>

(四)九十六年十二月三十一日暫付所得稅款 13,393 仟元係以前年度之扣繳及暫繳稅款。

(五)截至九十六年十二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	\$	182,101
八十六年度以前未分配盈餘	\$	9,338
八十七年度以後未分配盈餘	\$	576,847
九十七年度預計分配九十六年度盈餘之稅額扣抵比率		33.33%
九十六年度實際分配九十五年度盈餘之稅額扣抵比率		33.33%

本公司九十七年度預計分配九十六年度盈餘之稅額扣抵比率係含九十六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。

元 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
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	本公司持股 100.00%之子公司
TR 墨西哥	本公司持股 49.00%之被投資公司
GRAND SYSTEM	本公司原持股 100.00%之子公司,九十六年六月三十日與本公司合併後為消滅公司
PRECISION TOOLS	本公司原持股 100.00%之子公司,九十六年六月三十日與本公司合併後為消滅公司
ESSENTIAL HARDWARE	本公司原持股 100.00%之子公司,九十六年六月三十日與本公司合併後為消滅公司
BRIGHT INDUSTRY	本公司原持股 100.00%之子公司,九十六年六月三十日與本公司合併後為消滅公司
LEADING INSTRUMENTS	本公司持原股 100.00%之子公司,九十六年六月三十日與本公司合併後為消滅公司
BLUNDALE GROUP	本公司原持股 100.00%之子公司,九十六年六月三十日與本公司合併後為消滅公司
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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
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 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 POLSKA SP. Z.O.O. (TR PL)	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
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 INTERATIONAL -TR DIS TICARET LIMITED SIRKETI (TR TR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十五年十二月三十一日出售
TR SCANDINAVIA AB (TR SCAN)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十六年出售
TR RUS	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十五年八月三十一日出售
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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
力特國際股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
東隆五金股份有限公司	本公司綜合持股 67.42%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
特力和樂股份有限公司	本公司綜合持股 62.56%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
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
僑蒂絲股份有限公司	特力和樂公司持股 100.00%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
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
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
采記股份有限公司	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
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 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 1,625,165	11	\$ 1,766,319	11
特力翠豐	1,039,890	7	957,292	6
LANDIA	576,514	4	375,881	2
MDI	518,278	3	711,742	4
TR ROU	146,197	1	-	-
TR CZ	108,058	1	104,841	1
COMPASS HOME	18,014	-	402,904	2
TR DEVELOPMENT	-	-	144,276	1
其 他	255,946	1	269,440	1
	<u>\$ 4,288,062</u>	<u>28</u>	<u>\$ 4,732,695</u>	<u>28</u>

本公司銷貨予國外關係人係採 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 4.50% 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—流動項下。

2. 租賃收入

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 114,600	41	\$ 117,834	44
特力和樂	60,848	22	61,005	23
力特國際	31,050	11	31,050	12
特力和家	18,909	7	19,325	7
其 他	12,257	6	10,062	4
	<u>\$ 237,664</u>	<u>87</u>	<u>\$ 239,276</u>	<u>90</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. 服務收入

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 7,298	37	\$ 6,830	37
特力和樂	5,501	28	5,120	28
特力和家	1,633	8	1,584	9
其 他	2,699	14	2,350	13
	<u>\$ 17,131</u>	<u>87</u>	<u>\$ 15,884</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。

4. 其他收入

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
鴻利全球	\$ 30,495	54	\$ 20,340	22
力特國際	11,429	20	12,450	13
特力和樂	3,323	6	3,759	4
其 他	3,138	6	3,034	3
	<u>\$ 48,385</u>	<u>86</u>	<u>\$ 39,583</u>	<u>42</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。

5. 佣金支出

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 62,127	17	\$ 77,539	18
LANDIA	34,302	9	20,468	5
TR 澳洲	31,720	9	37,996	9
TR 墨西哥	30,985	8	29,618	7
其 他	5,166	1	7,941	2
	<u>\$ 164,300</u>	<u>44</u>	<u>\$ 173,562</u>	<u>41</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。

6. 出口費用－測試檢驗費

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力中國商貿	\$ 223,082	47	\$ 67,282	14
特力富群諮詢	166,097	35	307,426	65
TR 香港	45,000	10	72,000	15
其 他	861	-	724	-
	<u>\$ 435,040</u>	<u>92</u>	<u>\$ 447,432</u>	<u>94</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。

7. 廣告費

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 50,122	41	\$ 44,785	52
其 他	1,290	1	349	-
	<u>\$ 51,412</u>	<u>42</u>	<u>\$ 45,134</u>	<u>52</u>

8. 本公司與關係人之債權債務

應收票據

	九 十 六 年			九 十 五 年		
	十 二 月 三 十 一 日			十 二 月 三 十 一 日		
	金 額		佔該科 目 %	金 額		佔該科 目 %
特力和家	\$	10,116	56	\$	12,199	72

應收帳款

	九 十 六 年			九 十 五 年		
	十 二 月 三 十 一 日			十 二 月 三 十 一 日		
	金 額		佔該科 目 %	金 額		佔該科 目 %
TR PRODUCTS	\$	629,096	22	\$	509,654	20
特力翠豐		203,551	7		192,081	7
MDI		200,654	7		399,239	16
LANDIA		132,693	5		296,265	12
其 他		203,505	7		412,286	15
	\$	1,369,499	48	\$	1,809,525	70

其他應收款－流動

	九 十 六 年			九 十 五 年		
	十 二 月 三 十 一 日			十 二 月 三 十 一 日		
	金 額		佔該科 目 %	金 額		佔該科 目 %
(1)應收關係人款						
TR PRODUCTS	\$	75,787	68	\$	82,597	70
TR						
DEVELOPMENT		20,748	19	-	-	-
其 他		14,329	13		36,029	30
	\$	110,864	100	\$	118,626	100

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		
	金	額	佔該科 目 %	金	額	佔該科 目 %
(2)應收關係人服務款						
鴻利全球	\$	180	49	\$	19	2
力 秋		120	32		120	8
力 衡		60	16		60	4
特力翠豐		-	-		1,080	74
力特國際		-	-		120	8
其 他		10	3		60	4
	\$	<u>370</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,459</u>	<u>100</u>
(3)應收佣金						
NACC	\$	<u>9,636</u>	<u>62</u>	\$	<u>9,682</u>	<u>67</u>

應付佣金

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		
	金	額	佔該科 目 %	金	額	佔該科 目 %
TR 墨西哥	\$	2,882	5	\$	3,258	7
LANDIA		2,812	5		-	-
TR 澳洲		2,450	4		1,507	3
TR PRODUCTS		2,388	4		3,632	8
其 他		215	1		209	-
	\$	<u>10,747</u>	<u>19</u>	\$	<u>8,606</u>	<u>18</u>

應付出口費用

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		
	金	額	佔該科 目 %	金	額	佔該科 目 %
特力中國商貿	\$	18,161	47	\$	14,763	50
特力富群諮詢		14,866	39		12,060	41
	\$	<u>33,027</u>	<u>86</u>	\$	<u>26,823</u>	<u>91</u>

應付廣告費

	九 十 六 年			九 十 五 年		
	十 二 月 三 十 一 日			十 二 月 三 十 一 日		
			佔該科			佔該科
	金 額	目 %	金 額	目 %	金 額	目 %
特力翠豐	\$ 7,238	38	\$ 5,380	14		

存入保證金

	九 十 六 年			九 十 五 年		
	十 二 月 三 十 一 日			十 二 月 三 十 一 日		
			佔該科			佔該科
	金 額	目 %	金 額	目 %	金 額	目 %
特力翠豐	\$ 51,804	68	\$ 51,804	67		
特力和樂	14,540	19	14,540	19		
其 他	5,031	7	4,495	6		
	\$ 71,375	94	\$ 70,839	92		

9. 資金融通

貸 與 對 象	九 十 六 年		利率區間 (%)	九 十 五 年	
	最高餘額	期 末 餘 額		利息收入	期 末 應 收 資金融通息
TR DEVELOPMENT	\$ 192,133 (USD 5,806,537)	\$ 46,217 (USD 1,424,545)	6.5	\$ 8,184	\$ 3,387
"	6,665 (EUR 139,528)	6,665 (EUR 139,528)	4.5	1,090	1,028
TR PRODUCTS	15,830 (USD 487,919)	15,830 (USD 487,919)	-	-	-
LANDIA	9,929 (USD 306,033)	9,929 (USD 306,033)	-	-	-
MDI	46,641 (USD 1,445,427)	5,278 (USD 162,701)	-	-	-
TR ROU	2,119 (EUR 45,577)	2,016 (EUR 42,200)	-	-	-
TR CZ	71,615 (EUR 1,506,543)	-	4.5	3,147	3,163
		\$ 85,935		\$ 12,421	\$ 7,578

貸 與 對 象	九 十 五 年		利率區間 (%)	九 十 五 年	
	最高餘額	期 末 餘 額		利息收入	期 末 應 收 資金融通息
TR DEVELOPMENT	\$ 125,044 (USD 3,836,174)	\$ 125,044 (USD 3,836,174)	6.5	\$ 16,245	\$ 3,234

10. 股權交易

請參閱附註九。

11. 背書保證

九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

	九十六年		九十五年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	單位：仟元			
開立保證信用狀				
—TR PRODUCTS	美金	2,750	美金	2,750
背書保證				
—TR PRODUCTS	美金	16,330	美金	16,330
—TR TRADING 及 TR RETAILING	美金	15,000	美金	12,000
—TR DEVELOPMENT	美金	13,000	美金	11,800
—特力屋上海商貿	美金	12,810	美金	10,400
—特力中國商貿	美金	5,000	美金	1,400
—TR 新加坡	美金	2,000	美金	4,000
—特力富群上海投資諮 詢	美金	1,200	美金	-
—TR 香港	美金	500	美金	1,000
—嘉善特誠木業	美金	-	美金	2,800
—僑蒂絲	台幣	-	台幣	50,000

十二. 質抵押之資產

九十六年及九十五年十二月三十一日本公司質抵押之資產明細如下：

	九十六年	九十五年
	十二月三十一日	十二月三十一日
土地（附註十二）	\$ -	\$ 267,519
採權益法之長期股權投資 （附註九）	382,529	-
	<u>\$ 382,529</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），截至九十六年十二月三十一日止，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

382,529 仟元（市價 456,300 仟元），另截至九十六年十二月三十一日止，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

截至九十六年十二月三十一日止，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 1,176 仟元	\$ -

截至九十五年十二月三十一日止，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 1,571 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 簽有應收帳款讓售合約，TR PRODUCTS、LANDIA 及 HOMEZONE 依其合約規定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 買回該應收帳款，惟 UPS 為保障其權利，與本公司簽訂 DOMESTIC RECEIVABLE BUYBACK AGREEMENT 與 RECOURSE CLAIMS BUYBACK AGREEMENT 兩項合約，合約內容約定本公司承諾若 UPS 因上述非信用風險而無法收回之應收帳款，TR PRODUCTS、LANDIA 及 HOMEZONE 亦無法買回該應收帳款時，UPS 得向本公司請求買回該款項，截至九十六年十二月三十一日 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 買回該應收帳款，惟 UPS 為保障其權利，與本公司簽訂 DOMESTIC RECEIVABLE

BUYBACK AGREEMENT 合約，合約內容約定本公司承諾若 UPS 因上述非信用風險而無法收回讓售之應收帳款，TR PRODUCTS 與 COMPASS HOME 亦無法買回該應收帳款時，UPS 得向本公司請求買回該款項，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

本公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註二十九。

三重大之期後事項

本公司之子公司力秋股份有限公司於九十六年十二月十七日之董事會決議通，向英國 Kingfisher 之子公司荷商 Portswood B.V.、荷商 Kingfisher B.V.等公司簽約以總價計美金 106.5 百萬元購買其持有特力翠豐股份有限公司 50% 股權，於九十七年一月四日支付並完成過戶後，該公司已成為本公司綜合持股 99.99% 之子公司。

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十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金 43,000	-	預售美金 231,000	-
	預售歐元 5,000	-	預購美金 191,850	-
交易目的	預售美金 3,000	-	-	-

2. 本公司截至九十五年十二月三十一日衍生性金融商品－選擇權之操作明細如下：

單位：仟元

	九		十		五		年		度
	合	約	買	賣	匯	率	到	期	
出售選擇權合約 非交易目的	USD	10,000	USD	NTD	執行	利率 / 價格	95.12.27	~96.01.31	信用風險
					32.7				-

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：

本公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

本公司九十六及九十五年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益為 69,812 仟元及 313,328 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益。

(五) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 2,572,166	\$ 2,572,166	\$ 441,901	\$ 441,901
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	28,750	28,750	23,372	23,372
應收票據	8,067	8,067	4,773	4,773

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收票據—關係企業	\$ 10,116	\$ 10,116	\$ 12,199	\$ 12,199
應收帳款	1,444,802	1,444,802	775,497	775,497
應收帳款—關係企業	1,369,499	1,369,499	1,809,525	1,809,525
其他應收款	1,088,700	1,088,700	370,460	370,460
其他金融資產—流動	168	168	217	217
採權益法之長期股權投資	6,214,186	6,840,460	5,844,591	6,370,456
預付長期投資款	-	-	15,808	15,808
備供出售金融資產—非流動	124,740	124,740	68,000	68,000
以成本衡量之金融資產—非流動	31,900	31,900	31,900	31,900
負債				
短期借款	1,125,503	1,125,503	683,927	683,927
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	2,094	2,094	879	879
應付票據	20,423	20,423	31,900	31,900
應付帳款	994,669	994,669	1,096,496	1,096,496
其他應付款	447,239	447,239	383,366	383,366
一年內到期長期附息負債	500,000	500,000	398,540	398,540
其他流動金融負債	3,028	3,028	1,354	1,354
長期附息負債	2,800,000	2,800,000	2,686,400	2,686,400
其他金融負債	76,341	76,341	77,049	77,049

2. 衍生性金融商品

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	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	\$ -	\$ -	(\$ 290)	(\$ 290)
預購遠期外匯淨額	-	-	3,613	3,613
預售遠期外匯淨額	(2,094)	(2,094)	(4,202)	(4,202)

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。

(六) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定 之金額	評價方法估計 之金額	合 計
<u>資 產</u>			
公平價值變動列入損 益之金融資產一流 動	\$ 28,750	\$ -	\$ 28,750
備供出售金融資產一 非流動	124,740	-	124,740
<u>負 債</u>			
公平價值變動列入損 益之金融負債一流 動	-	2,094	2,094

四其 他

本公司向非關係人承租營業場所簽定之租賃合約，合約期間為九十七年一月一日至一〇六年十二月三十一日止，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	\$ 250,000
九十八年度	257,500
九十九年度	265,225
一〇〇年度	273,182
一〇一年度	281,377
一〇二至一〇六年度（折算現值為 488,512 仟元）	1,538,686
	<u>\$ 2,865,970</u>

五 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。	附表六
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。	附表七
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表八
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。		附表九	
2	資金貸與他人。		附表十	
3	為他人背書保證。		無	
4	期末持有有價證券情形。		附表十一	
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。		附表十二	
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。		附表七	
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。		無	

六、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要業務為從事貿易業，為單一產業部門。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

九十六及九十五年度外銷銷貨總額分別為 13,850,297 仟元及 15,518,509 仟元，其明細如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
美 洲	\$ 8,530,614	\$ 10,301,568
歐 洲	3,440,839	3,297,410
其 他	1,878,844	1,919,531
	<u>\$ 13,850,297</u>	<u>\$ 15,518,509</u>

(四) 重要客戶資訊

九十六及九十五年度其收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
	金 額 比例 %	金 額 比例 %
A 客戶	\$ 1,625,165 11	\$ 1,766,319 11
B 客戶	1,203,382 8	1,608,823 10

科目重分類

為便於參考比較，經將九十五年度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	\$ 46,217 USD	6.5	係業務往來關係	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,222,138	\$ 2,444,276
2	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款— 關係企業	5,806,537 6,665	1,424,545 6,665	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
3	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	其他應收款— 關係企業	139,528 15,830	139,528 15,830	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
4	特力股份有限公司	LANDIA	其他應收款— 關係企業	487,919 9,929	487,919 9,929	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
5	特力股份有限公司	MDI	其他應收款— 關係企業	306,033 46,641	306,033 5,278	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
6	特力股份有限公司	TR ROU	其他應收款— 關係企業	1,445,427 2,119	162,701 2,016	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
7	特力股份有限公司	TR CZ	其他應收款— 關係企業	45,577 71,615 1,506,543	42,200 -	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276

註一：係截至九十六年十二月三十一日止，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。

註二：九十六年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：32.443；EUR：NTD=1：47.773。

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 公司名稱	關係(註三)	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)
0	特力	TR PRODUCTS	1	NTD 2,138,741	USD 19,080	USD 19,080	\$ -	9	NTD 6,110,689
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 3,055,345	USD 15,000	USD 15,000	-	8	NTD 6,110,689
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 3,055,345	USD 13,000	USD 13,000	-	7	NTD 6,110,689
		特力屋上海商貿	2	NTD 3,055,345	USD 12,810	USD 12,810	-	7	NTD 6,110,689
		特力中國商貿	2	NTD 3,055,345	USD 5,000	USD 5,000	-	3	NTD 6,110,689
		TR 新加坡	2	NTD 3,055,345	USD 5,000	USD 2,000	-	1	NTD 6,110,689
		特力富群上海投資諮詢	2	NTD 3,055,345	USD 1,200	USD 1,200	-	1	NTD 6,110,689
		TR 香港	2	NTD 3,055,345	USD 1,000	USD 500	-	-	NTD 6,110,689
		嘉善特誠木業	2	NTD 3,055,345	USD 3,000	USD -	-	-	NTD 6,110,689
		僑蒂絲	2	NTD 3,055,345	NTD 50,000	NTD -	-	-	NTD 6,110,689

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十六年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：32.443；EUR：NTD=1：47.773。

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	\$ 1,227	100.00	\$ 1,227	
"	TR FORTUNE	"	"	420,659.03	6,060	100.00	6,060	
"	TR STAR	"	"	1,089,000	13,410	100.00	13,410	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000	25,267	100.00	25,267	
"	TR RETAILING	"	"	27,245,000	135,589	100.00	135,589	
"	B & S LINK	"	"	900,000	4,405	100.00	4,405	
"	TR TRADING	"	"	16,659,440	209,696	100.00	209,696	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	66,414	100.00	66,414	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000	89,021	100.00	89,021	
"	TR 香港	"	"	9,999	34,308	100.00	15,049	
"	力 秋	"	"	34,414,000	427,461	100.00	505,585	
"	力特國際	"	"	24,269,479	240,932	100.00	246,546	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000	49,005	100.00	49,005	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000	55,868	100.00	67,972	
"	中欣實業	"	"	79,000,000	976,590	100.00	1,130,789	
"	TR 澳洲	"	"	50,000	22,025	100.00	3,722	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	3,680,000	1	80.00	-	
"	東隆五金	"	"	52,935,293	2,218,855	66.20	2,646,765	請詳附註三十
"	大衍國際	"	"	640,000	2,477	64.00	2,477	
"	特力翠豐	"	"	49,999,997	1,522,807	49.99	1,522,807	
"	TR 美國	"	"	455.70	1	49.00	-	
"	TR 泰國	"	"	220,494	15,888	48.99	15,888	
"	特力和樂	"	"	3,762,099	96,878	9.42	82,766	

(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	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	49.00	\$ -	
"	TB COMMERCE NETWORK CO.特別股	無	以成本衡量之金融資產－非流動	833,333	15,385	10.59	15,385	
"	TB COMMERCE NETWORK CO.普通股	"	"	166,666.67	16,515	-	16,515	
"	力成	"	備供出售之金融資產－非流動	1,080,000	124,740	-	124,740	
"	新光金	"	交易目的之金融資產－流動	500,000	11,150	-	11,150	
"	宏達電	"	"	10,000	5,990	-	5,990	
"	華亞科	"	"	100,000	2,570	-	2,570	
"	聯強國際	"	"	70,000	5,670	-	5,670	
"	佳龍	"	"	50,000	3,370	-	3,370	

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		入		出		末	
					股	金	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	3,664,000	\$ 491,611	3,084,000	\$ 437,378	\$ 423,361	\$ 14,017	1,080,000	\$ 137,057
"	上市股票 鴻準	交易目的金融資產	-	-	-	-	355,000	133,586	355,000	135,855	133,586	2,269	-	-
"	聯發科技 開放基金	"	-	-	-	-	304,000	160,709	304,000	163,936	160,709	3,227	-	-
"	金復華基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	-	8,310,688.28	107,000	8,310,688.28	107,119	107,000	119	-	-
"	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	"	-	-	-	-	10,810,711.50	164,000	10,810,711.50	164,058	164,000	58	-	-
"	統一強棒基金	"	-	-	-	-	19,334,771.20	300,000	19,334,771.20	300,140	300,000	140	-	-
"	兆豐國際寶鑽基金	"	-	-	-	-	45,369,142.78	525,000	45,369,142.78	525,196	525,000	196	-	-
"	金鼎鼎益	"	-	-	-	-	45,431,481.67	567,000	45,431,481.67	567,453	567,000	453	-	-
"	保誠威寶基金	"	-	-	-	-	22,860,384.90	290,000	22,860,384.90	290,154	290,000	154	-	-
"	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	"	-	-	-	-	17,618,576.40	250,000	17,618,576.40	250,131	250,000	131	-	-
"	台新真吉利基金	"	-	-	-	-	21,186,169.80	220,000	21,186,169.80	220,142	220,000	142	-	-
"	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	"	-	-	-	-	40,910,031.00	600,000	40,910,031.00	600,338	600,000	338	-	-
"	鼎華寶元基金	"	-	-	-	-	23,598,343.00	287,000	23,598,343.00	287,323	287,000	323	-	-
"	復華債券基金	"	-	-	-	-	33,632,025.10	450,000	33,632,025.10	450,265	450,000	265	-	-
"	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	"	-	-	-	-	26,458,173.44	400,000	26,458,173.44	400,322	400,000	322	-	-
"	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	-	-
"	德信萬保基金	"	-	-	-	-	8,936,957.40	100,000	8,936,957.40	100,112	100,000	112	-	-
"	台灣工銀 5599 債券基金	"	-	-	-	-	8,789,398.28	100,000	8,789,398.28	100,099	100,000	99	-	-
"	摩根富林明第一基金	"	-	-	-	-	7,021,806.30	100,000	7,021,806.30	100,056	100,000	56	-	-
"	寶來得利基金	"	-	-	-	-	6,555,637.40	100,000	6,555,637.40	100,193	100,000	193	-	-
	未上市股票 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	-	-	-

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)	\$ 1,788,880	已付清	自然人	無	-	-	-	\$ -	專家鑑價報告	供營運使用	-

附表六 處分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

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益(註)	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
特力股份有限公司	台北市內湖區舊宗段78、78-1及78-5地號等3筆土地	96.11 (交易日) 96.12 (過戶日)	87.10及 96.07 (過戶日)	\$ 2,042,080	\$ 4,125,000	尚有 1,031,250 分八期，每期 三個月收現	\$ 2,061,390	CPI ASIA T-MART LIMITED	無	活化資產、整合集團資源、強化財務結構及增加股東權益報酬率	鑑價報告	-
	台北市內湖區新湖三路23號B2~6樓	96.11 (交易日) 96.12 (過戶日)	89.03	666,997	1,375,000	尚有 343,750 分 八期，每期三 個月收現	700,827	"	"	"	"	-

註：處分內湖不動產之利益合計數 2,762,217 仟元與交易金額減除帳面價值淨額 2,790,923 仟元之差額 28,706 仟元係長期應收款折現之未實現利息收入 28,706 仟元，帳列其他資產之減項（請參閱附註十三）。

附表七 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	\$1,625,165	11	T/T 90~120 天	\$ -	-	\$ 629,096	22	
"	特力翠豐	本公司之子公司	"	1,039,890	7	與一般交易無重大差異	-	-	203,551	7	
"	LANDIA	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	576,514	4	T/T 90~120 天	-	-	132,693	5	
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	518,278	3	T/T 90~120 天	-	-	200,654	7	
"	TR ROU	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司	"	146,917	1	T/T 90~240 天	-	-	110,757	4	
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司	"	108,058	1	T/T 90~240 天	-	-	25,708	1	

附表八 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金額	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	應收帳款 \$ 629,096 應收關係企業 資金融通款 15,830 應收帳款關係 人款 \$ 75,787	2 次	\$ 416,459	處理中	\$ 211,819	\$ -
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	應收帳款 200,654 應收關係企業 資金融通款 5,278	2 次	112,724	處理中	81,930	-
"	LANDIA	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	應收帳款 132,693 應收關係企業 資金融通款 9,929	3 次	108,372	處理中	681	-
"	特力翠豐	本公司持股 49.00% 之 子公司	應收帳款 203,551	5 次	-	-	80,464	-
"	TR ROU	DEVELOPMENT 持股 70% 之子公司	應收帳款 110,757 應收關係企業 資金融通款 2,016	145 次	45,120	處理中	52,651	-

附表九 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 認 列 之		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	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	\$ 1,227	(\$ 99)	(\$ 99)		
"	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	6,060	917	917		
"	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	13,410	(82)	(82)		
"	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	25,267	(4,645)	(4,645)		
"	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	135,589	(378,591)	(378,591)		
"	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	4,405	(13,945)	(13,945)		
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	541,468 USD 16,659,440	369,049 USD 11,359,440	16,659,440	100.00	209,696	(125,880)	(125,880)		
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	76,717 USD2,275,590.58	7,472 USD 165,590.58	2,275,590.58	100.00	66,414	(9,309)	(9,309)		
"	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	89,021	6,657	6,657		
"	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	9,999	100.00	34,308	321	321		
"	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	427,461	16,112	15,596		
"	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	240,932	932	1,159		
"	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	49,005	(1,902)	(2,048)		
"	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	55,868	7,909	7,891		
"	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	976,590	102,731	118,961		
"	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 50,000	475 A 24,000	50,000	100.00	22,025	(11,398)	(6,535)		
"	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	(150,962)	(150,962)		
"	僑 蓆 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	-	-	-	11,946	8,617		
"	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	2,477	(6,975)	(4,464)		
"	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	1,522,807	426,418	212,974		
"	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	(168,102)	(82,370)		

(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	\$ 15,888	\$ 50	\$ 23	
"	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	87	43	
"	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	96,878	98,025	6,611	
"	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	2,218,855	463,418	279,116	
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	355,926	315,004	19,156,382	47.95	360,894	98,025	15,990	
"	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	-	10,500	0.01	431	463,418	44	
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	10,784	98,025	(36)	
"	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	39,388	-	970,000	1.21	39,661	463,418	3,667	
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	17,622	(56)	(56)	
"	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	5,700	(983)	(786)	
"	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	27,002	98,025	1,202	
"	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	寢具批發業	-	2,176	-	-	-	(4,042)	(12,865)	
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	13,924	3,238	3,300	
"	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	56,014	10,647	10,867	
"	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	298,318	39,288	398,898	
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	81,333	80,000	8,000,000	100.00	84,504	1,015	956	
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	1,138	42	42	
特力和樂股份有限公司	僑 蒂 絲	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	寢具批發業	73,595	-	6,954,413	100.00	87,071	14,335	13,476	
"	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	50,618	(4,042)	11,005	
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	16,313	4,640	-	100.00	2,132	(8,013)	(8,013)	
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	404,280	4	4	
"	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	(34,173)	3,911	3,911	
"	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	(34,173)	3,911	3,911	
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	(34,173)	7,822	3,911	
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	(34,173)	7,822	3,911	
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	(68,346)	7,822	7,822	

附表十 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	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	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									
1	TR DEVELOPMENT	TR HU	其他應收款	\$ 75,646 EUR 647,282 USD 1,398,303	\$ 27,157 EUR 568,456	6~7.5	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,222,138	\$ 2,444,276
2	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	29,984 EUR 371,514 USD 390,242	15,407 EUR 322,514	6~7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
3	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	25,187 EUR 366,612 USD 250,000	17,514 EUR 366,612	6~7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
4	TR DEVELOPMENT	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	68,333 EUR 1,470,000	60,194 EUR 1,260,000	6~7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
5	鴻利全球股份有限公司	鴻駿訊息有限公司	其他應收款	10,382 USD 320,000	10,382 USD 320,000	5.81	2	-	營運週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
6	特力中國商貿	嘉善特誠木業	其他應收款	97,726 RMB 22,000,000	97,726 RMB 22,000,000	6	2	-	營運週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
7	特力富群投資諮詢	嘉善特誠木業	其他應收款	4,442 RMB 1,000,000	4,442 RMB 1,000,000	6	2	-	營運週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276

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%。

註三：九十六年十二月三十一日平均匯率係為 USD：NTD=1：32.443；EUR：NTD=1：44.773；RMB：NTD=1：4.4421。

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。

附表十一 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 嘉善力特倉儲	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	\$ 5,949	100.00	\$ 5,949	
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	9,863	19.00	9,863	
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	-	3,552	100.00	3,552	
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	4,987 USD 100,000	98.00	4,987	
"	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	9,733 USD 300,000	-	9,733	
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	-	11,918	100.00	11,918	
"	力馨上海商貿	"	"	-	17,121	100.00	17,121	
"	特力屋上海商貿	"	"	-	483,553	100.00	483,553	
"	特力生活家	"	"	-	81,561	100.00	81,561	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	40,416	100.00	40,416	

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	-	\$ 1,343	100.00	\$ 1,343	
"	C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	"	"	USD 758,000	14,962	100.00	14,962	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	315,491	100.00	315,491	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 561,540	19,477	100.00	19,477	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	190	100.00	190	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 980,000	41,462	98.00	41,462	
"	TR CM	"	"	USD 750,000	23,608	100.00	23,608	
RUI FENG INTERNATIONAL	非上市櫃股票 瑞方商貿深圳有限公司	"	"	-	4,334	100.00	4,334	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	253	100.00	253	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	249	100.00	249	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	64,815	100.00	64,815	
力秋股份有限公司	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	"	19,156,382	360,894	47.95	421,440	
"	東隆五金	"	"	10,500	431	0.01	525	

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	
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	15,912	-	15,912	
"	金鼎鼎益	"	"	80,442.76	1,015	-	1,015	
"	保德信	"	"	1,266,465.90	18,801	-	18,801	
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	330,618.80	5,049	-	5,049	
"	寶來得利	"	"	658,324.50	10,072	-	10,072	
"	受益憑證 里昂	"	無活絡市場之債券 投資－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	10,784	1.48	13,028	
"	東隆五金	"	"	970,000	39,661	1.21	48,500	
"	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	1,015	-	1,015	
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	66,501.90	1,016	-	1,016	

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	1,138	100.00	1,138	
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	17,622	100.00	17,622	
"	共創價值	"	"	400,000	5,700	80.00	5,700	
"	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	"	1,482,552	27,002	3.71	32,616	
"	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	40,000	
"	交大創業投資	"	"	2,000,000	12,036	4.69	12,036	
"	偉電科技	"	"	998,186	10,842	4.58	10,842	
"	源創投資	"	"	160,448	1,604	1.00	1,604	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,471	0.81	9,471	
"	頻率科技	"	"	15,000	750	0.43	750	
"	開放式債券型基金 金復華	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	596,015.74	7,740	-	7,740	
"	寶來得利	"	"	721,988.50	11,046	-	11,046	
"	金鼎鼎益	"	"	808,260.24	10,200	-	10,200	
"	統一強棒	"	"	640,209	10,034	-	10,034	

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	
力特國際股份有限公司	開放式債券型基金 元大全球公用能源效率	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200,000	\$ 2,018	-	\$ 2,018	
"	建弘台灣債券	"	"	494,158.80	7,075	-	7,075	
"	犛華寶元	"	"	1,390,911	17,130	-	17,130	
"	群益新興金鑽	"	"	160,513.60	2,056	-	2,056	
特力和樂股份有限公司	連動式債券 美元九個月期保本保息利率連動債	"	"	100,000	3,168	-	3,168	
"	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	3,094	-	3,094	
"	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	24,600	-	24,600	
"	未上市櫃股票 僑蒂絲股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,954,413	87,071	100.00	87,071	
"	特力和家 非上市櫃股票	"	"	6,202,000	50,618	94.11	50,618	
特力和家股份有限公司	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	-	2,132	100.00	2,132	

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	
鴻利全球股份有限公司	開放式債券型基金 建弘全家福	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	38,475.97	\$ 6,432	-	\$ 6,432	
"	群益安穩 非上市櫃股票	"	"	4,290.40	65	-	65	
中欣實業股份有限公司	統營營造	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	23,000,000	298,318	100.00	298,318	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	56,014	100.00	56,014	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	13,924	100.00	13,924	
"	開放式債券型基金 保德信	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	148,651.30	2,207	-	2,207	
"	摩根富林 JF 台灣債 券	"	"	258,214.40	4,002	-	4,002	
"	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	4,130 USD 118,000	-	4,130	
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	257,025.90	2,891	-	2,891	
"	永昌鳳翔	"	"	2,095,447.60	32,000	-	32,000	
"	保德信	"	"	1,822,309.30	27,053	-	27,053	

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－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	699	64	-	64	
"	開放式債券型基金 群益安穩	"	"	1,614,526.20	24,425	-	24,425	
"	永昌麒麟	"	"	1,170,263.60	13,163	-	13,163	
"	永昌鳳翔	"	"	117,868.90	1,800	-	1,800	
"	凱基凱旋	"	"	390,608.59	4,254	-	4,254	
"	保德信	"	"	451,953.40	6,710	-	6,710	
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	84,504	100.00	84,504	
"	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	1,817 USD 59,000	-	1,817	
"	京華山二保單貼現保 本債券	"	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	1,626.26	\$ 18	-	\$ 18	
"	云 辰	"	"	63.86	1	-	1	
"	光 罩	"	"	5,650	105	-	105	
"	聯 電	"	"	5,015.17	101	-	101	
"	鍊 德	"	"	6,537	50	-	50	
"	亞 光	"	"	699	64	-	64	
"	開放式債券型基金							
"	工銀大眾債券	"	"	146,133.33	1,934	-	1,934	
"	國泰債券	"	"	2,827,396.10	33,097	-	33,097	
"	保 德 信	"	"	709,636.20	10,535	-	10,535	
"	德信萬保債券	"	"	2,662,084.87	29,832	-	29,832	
"	華南永昌鳳翔債券	"	"	3,928,964.30	60,000	-	60,000	
"	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	80	-	80	
"	瀚 宇	"	"	10,000	279	-	279	
"	華 夏	"	"	10,000	93	-	93	

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 華上二	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	3,000	\$ 286	-	\$ 286	
"	裕隆二	"	"	10,000	1,029	-	1,029	
"	鉅橡二	"	"	4,000	328	-	328	
"	力晶一	"	"	17,000	1,629	-	1,629	
"	鑫永一	"	"	15,000	1,441	-	1,441	
"	擎亞一	"	"	18,000	1,854	-	1,854	
"	全台三	"	"	4,000	401	-	401	
"	皇昌二	"	"	8,000	716	-	716	
"	至上三	"	"	5,000	464	-	464	
"	偉盟三	"	"	4,000	367	-	367	
"	應華一	"	"	4,000	394	-	394	
"	美亞二	"	"	15,000	1,425	-	1,425	
"	立基三	"	"	5,000	420	-	420	
"	商丞二	"	"	12,000	960	-	960	
"	大立一	"	"	8,000	664	-	664	
"	百一二	"	"	5,000	535	-	535	
"	晶采二	"	"	5,000	440	-	440	
"	國喬一	"	"	4,000	400	-	400	
"	錦明一	"	"	3,000	290	-	290	
"	開放式債券型基金							
"	群益安穩	"	"	1,255,199.10	18,989	-	18,989	
"	保德信	"	"	2,431,247.20	36,093	-	36,093	
"	台壽保所羅門	"	"	333,218.10	3,945	-	3,945	
"	不動產信託基金							
"	駿馬一號	"	"	366,000	3,001	-	3,001	
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	-	14,960	50.68	14,960	

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	
東隆五金工業股份有限公司	上市股票 建準電機	無	備供出售金融資產 — 流動	45,197	\$ 814	-	\$ 814	
"	新鋼工業	"	"	338	5	-	5	
"	台硝公司	"	"	7,815	102	-	102	
"	上櫃股票 碼斯特工業	"	"	1,221	19	-	19	
"	受益憑證 建弘店頭基金	"	"	100,000	834	-	834	
"	統一奔騰基金	"	"	300,000	9,468	-	9,468	
"	非上市櫃股票 東泰投資	註 1	採權益法之長期股 權投資	36,000,000	-	98	註 2、註 3	
"	東華投資	"	"	28,600,000	-	99	註 2、註 3	
"	維力科技	"	"	3,990,000	-	27	註 2	
"	Instant Luck International Ltd.	本公司採權益法評價之被投資 公司	"	8,350,000	(34,173)	100	(34,173)	
"	Goodwill Trading Ltd.	"	"	8,063,000	(34,173)	100	(34,173)	
"	Lucky International (Samoa) Ltd.	"	"	12,400,000	404,280	100	404,280	

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：無法取得該公司之財務報表。

註 3：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。

(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	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	27,400	
"	鴻達電子	"	"	115,720	1,185	1	1,185	
"	燁聯鋼鐵	"	"	282,975	3,920	-	3,920	
"	開立工程	"	"	240,345	-	-	-	
"	上海商業儲蓄銀行	"	"	24,552	1,903	-	1,903	
"	維力食品	"	"	9,000	-	-	-	
"	昌勇企業	"	"	1,000,000	-	2	-	
"	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	"	"	28,937	546	1	546	
東華投資公司	上櫃股票 東隆五金	該公司之母公司	備供出售金融資產—流動	30,845	1,542	-	1,542	
"	碼斯特	無	"	721	11	-	11	
"	台鳳食品	"	以成本衡量之金融資產—非流動	180	-	-	-	

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：無法取得該公司之財務報表。

註 3：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。

(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	
東泰投資公司	非上市櫃股票 維力科技	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	4,000,000	\$ -	27	\$ 註 2	
"	板橋開發 非上市櫃股票	"	"	300,000	-	-	註 2	
Instant Luck International Limited	Thomwan (Singapore) Holding Pte Ltd. (東旺公司)	"	"	4,000,000	(34,173)	50	(34,173)	
Goodwill Trading Limited	非上市櫃股票 Thomwan (Singapore) Holding Pte Ltd. (東旺公司)	"	"	4,000,000	(34,173)	50	(34,173)	
"	Tong Wei Industry Pte Ltd. (東緯公司)	註 1	"	960,000	-	79	註 2、註 3	
Thomwan (Singapore) Holding Pte Ltd.	非上市櫃股票 Tong Lung (Philippines) Metal Industry Co., Inc. (菲律賓東隆)	本公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	21,600,000	(68,346)	100	(68,346)	

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：無法取得該公司之財務報表。

註 3：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。

附表十二 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		初買		入賣		出		期		未
					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	-	-	-	\$ -	9,564,437.80	\$ 111,000	9,564,437.80	\$ 111,192	\$ 111,000	\$ 192	-	\$ -	-
	國泰債券		-	-	1,155,977.00	15,005	6,493,706.70	85,000	7,649,683.70	100,160	100,005	155	-	-	-
	大眾債券		-	-	-	-	15,092,373.90	156,000	15,092,373.90	156,372	156,000	372	-	-	-
	台新真吉利		-	-	1,373,897.70	20,027	5,973,176.40	88,000	7,347,074.10	108,264	108,027	237	-	-	-
中欣實業股份有限公司	保德信元富	-	-	-	-	11,409,366.20	171,101	11,409,366.20	171,176	171,101	75	-	-	-	
統營營造股份有限公司	群益安穩	-	-	-	-	18,694,188.20	280,600	18,694,188.20	280,829	280,600	229	-	-	-	
統營投資股份有限公司	保德信債券	-	-	1,522,262	22,246	8,863,797.80	130,900	9,676,423.60	142,781	142,622	159	709,636.20	10,524	-	
	摩根富林明台灣	-	-	-	-	8,650,126.30	133,500	8,650,126.30	133,648	133,500	148	-	-	-	
	群益安穩	-	-	-	-	10,151,180.30	152,402	8,895,981.20	133,598	133,456	142	1,255,199.10	18,946	-	

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 九十六年度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 十 二 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 125,636	-
	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度因操作遠期外匯而產生之兌換利益為 189 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 十 二 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	預售美金 11,000,000	-

(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度因操作遠期外匯而產生之兌換損失為127仟元。

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 十 二 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 309,774	-

(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度因操作遠期外匯而產生之兌換利益為263千元。

附表十四 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 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					
嘉善力特倉儲有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ 9,733 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,733 USD 300,000	100.00	\$ 1,122	\$ 5,949	\$ -
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,863 USD 304,000	-	-	9,863 USD 304,000	19.00	-	9,863	-
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	25,821 USD 795,902	-	-	25,821 USD 795,902	100.00	(13,649)	3,552	-
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	97,329 USD 3,000,000	-	-	97,329 USD 3,000,000	100.00	(5,637)	11,918	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 650,000	註四	21,088 USD 650,000	-	-	21,088 USD 650,000	100.00	(5,930)	17,121	-
特力屋(上海)商貿有 限公司	零售業	USD 19,500,000	註四	373,095 USD 11,500,000	259,544	-	632,639 USD 19,500,000	100.00	(137,379)	483,553	-
特力生活家(上海)商 業有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	97,329 USD 3,000,000	-	-	97,329 USD 3,000,000	100.00	(8,157)	81,561	-
杭州特力屋家居用品有 限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	5,840 USD 180,000	33,092	-	38,932 USD 1,200,000	100.00	(186)	40,416	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	65,830 USD 2,029,117	-	-	65,830 USD 2,029,117	100.00	(6,981)	64,815	-
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	97,329 USD 3,000,000	-	-	97,329 USD 3,000,000	100.00	51,234	1,343	-
特力(中國)商貿有限 公司	貿易業	USD 15,000,000	註六	324,430 USD 10,000,000	162,215	-	486,645 USD 15,000,000	100.00	(142,299)	315,491	-
康柏斯(青島)金玉製 造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註七	24,332 USD 750,000	-	-	24,332 USD 750,000	50.68	(11,088)	14,960	-
瑞方商貿深圳有限公司	貿易業	USD 150,000	註八	-	4,769	-	4,769	98.00	(687)	4,334	-
					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：係採用被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報表為依據。

註十：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十六年度平均匯率換算）外，係以九十六年十二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 1,611,639	NTD 1,712,234	
USD 4,9676,019	USD 52,776,678	\$ 2,333,207

註一：九十六年十二月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.443。

註二：九十六年度平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.8437。

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	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 500,000	註一	\$ 4,542 USD 140,000	\$ 11,679 USD 360,000	\$ -	\$ 16,221 USD 500,000	直接投資持股比例 100%	(\$ 8,013)	\$ 2,132	\$ -

註一：係直接匯款投資大陸公司。

註二：係採用被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報表為依據。

註三：本表相關數字涉及外幣者，係以九十六年十二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 16,221 USD 500,000	NTD 16,221 USD 500,000	\$ 80,000

註一：九十六年十二月三十一日平均匯率 USD：NTD=1：32.443。

註二：九十六年度平均匯率 USD：NTD=1：32.8437。

特力股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元，除
外幣以元表示外

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 3,174
支票存款		689,997
活期存款		1,603,688
定期存款	台幣 (1.75% ; 96.12.05~97.03.05)	55,028
外幣存款	活期存款 USD 2,938,333	95,328
	HKD 6	-
	EUR 530,371	25,338
	AUD 1,023	29
商業本票	(2% ; 96.12.31~97.01.03)	<u>99,584</u>
		<u>\$ 2,572,166</u>

(96.12.31 平均匯率 USD : NTD =1 : 32.443
 HKD : NTD =1 : 4.1571
 EUR : NTD =1 : 44.773
 AUD : NTD =1 : 28.5673)

特力股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
OFFICE DEPOT	外銷貨款	\$ 151,733
MB	"	127,124
WM	"	106,625
其他（註）	"	<u>1,065,668</u>
		1,451,150
減：備抵呆帳		(<u>6,348</u>)
		<u>\$ 1,444,802</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司
 應收帳款－關係企業明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
TR PRODUCTS		外銷貨款		\$	629,096
特力翠豐		貨	款		203,551
MDI		外銷貨款			200,654
LANDIA		//			132,693
其他(註)		貨	款		<u>203,505</u>
				<u>\$</u>	<u>1,369,499</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 1%。

特力股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應收關係人款	應收關係企業分攤之各項營業費用	\$ 110,864
應收關係企業資金融通款	應收關係企業資金融通款項	85,935
讓售應收帳款保留款	應收出售外銷應收帳款融資款	27,251
應收佣金	應收 NACC 之佣金	15,525
應收外銷營業稅退稅款	應收外銷營業稅退稅款	2,448
應收關係人服務款	應收關係企業經營管理及大樓管理服務收入之款項	370
應收出售固定資產—流動	應收非關係企業處分內湖不動產之款項	<u>687,500</u>
其他應收款	其 他	<u>158,807</u>
		<u>\$ 1,088,700</u>

特力股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十六年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投 資 (損) 益	期 末 餘 額		持 股 %	市 價 或 股 權 淨 值	單 價 (元)	總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	金 額					
FORTUNE MILES	30,000.00	\$ 1,331	-	-	-	-	5	30,000.00	100.00	\$ 1,227	\$ 40.90	\$ 1,227	-	
TR FORTUNE	420,659.03	4,823	-	320	-	-	917	420,659.03	100.00	6,060	14.41	6,060	-	
TR STAR	1,089,000.00	13,555	-	-	-	63	(82)	1,089,000.00	100.00	13,410	12.31	13,410	-	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	500,000.00	29,996	-	-	-	84	(4,645)	500,000.00	100.00	25,267	50.53	25,267	-	
TR RETAILING	17,395,000.00	169,233	9,850,000.00	344,947	-	-	(378,591)	27,245,000.00	100.00	135,589	4.98	135,589	-	
B & S LINK	900,000.00	17,660	-	690	-	-	(13,945)	900,000.00	100.00	4,405	4.89	4,405	-	
TR TRADING	11,359,440.00	144,846	5,300,000.00	190,730	-	-	(125,880)	16,659,440.00	100.00	209,696	12.59	209,696	-	
TR 新加坡	3,520,000.00	82,498	-	-	-	134	6,657	3,520,000.00	100.00	89,021	25.29	89,021	-	
TR 香港	9,999.00	34,242	-	-	-	255	321	9,999.00	100.00	34,308	1,505.05	15,049	-	
TR 澳洲	24,000.00	6,744	26,000.00	21,816	-	-	(6,535)	50,000.00	100.00	22,025	74.44	3,722	-	
TRS INVESTMENT	165,590.58	2,815	2,110,000.00	72,908	-	-	(9,309)	2,275,590.58	100.00	66,414	29.19	66,414	-	
TR DEVELOPMENT	3,680,000.00	1	-	150,962	-	-	(150,962)	3,680,000.00	80.00	1	-	-	-	
TR 美國	455.70	1	-	82,370	-	-	(82,370)	455.70	49.00	1	-	-	-	
TR 墨西哥	245.00	1	-	-	-	43	43	245.00	49.00	1	6,758.55	-	-	
TR 泰國	220,494.00	14,887	-	978	-	-	23	220,494.00	48.99	15,888	72.06	15,888	-	
力 秋	34,144,000.00	423,713	-	-	-	11,848	15,596	34,144,000.00	100.00	427,461	14.81	505,585	-	
力特國際	24,269,479.00	240,260	-	-	-	487	1,159	24,269,479.00	100.00	240,932	10.16	246,546	-	
鴻利全球	5,000,000.00	54,853	-	-	-	3,800	(2,048)	5,000,000.00	100.00	49,005	9.80	49,005	-	
力衡貿易	3,900,000.00	48,611	-	-	-	634	7,891	3,900,000.00	100.00	55,868	17.43	67,972	-	
中欣實業	79,000,000.00	950,282	-	-	-	92,653	118,961	79,000,000.00	100.00	976,590	14.31	1,130,789	-	
東隆五金	-	-	52,935,293.00	1,939,739	-	-	279,116	52,935,293.00	66.20	2,218,855	50.00	2,646,765	請詳附註三十	
大衍國際	640,000.00	6,941	-	-	-	-	(4,464)	640,000.00	64.00	2,477	3.87	2,477	-	
特力翠豐	49,999,997.00	1,509,833	-	-	-	200,000	212,974	49,999,997.00	49.99	1,522,807	30.46	1,522,807	-	
特力和樂	-	-	3,762,099.00	90,267	-	-	6,611	3,762,099.00	9.42	96,878	22.00	82,766	-	
僑 蒂 絲	4,038,905.00	65,367	1,506,821.00	-	5,545,726.00	73,984	8,617	\$ -	-	-	\$ -	-	-	
GRAND SYSTEM	\$ 2.00	674,222	\$ -	-	\$ 2.00	674,222	-	\$ -	-	-	\$ -	-	-	
PRECISION TOOLS	\$ 2.00	715,697	\$ -	-	\$ 2.00	715,697	-	\$ -	-	-	\$ -	-	-	
ESSENTIAL HARDWARE	\$ 2.00	310,285	\$ -	-	\$ 2.00	310,285	-	\$ -	-	-	\$ -	-	-	
BRIGHT INDUSTRY	\$ 2.00	279,817	\$ -	-	\$ 2.00	279,817	-	\$ -	-	-	\$ -	-	-	
LEADING INSTRUMENTS	\$ 2.00	42,077	\$ -	-	\$ 2.00	42,077	-	\$ -	-	-	\$ -	-	-	
BUNDALE GROUP	\$ -	-	\$ 1.00	158,076	\$ 1.00	158,076	-	\$ -	-	-	\$ -	-	-	
		<u>\$ 5,844,591</u>		<u>\$ 3,053,803</u>		<u>\$ 2,564,164</u>	<u>(\$ 120,044)</u>			<u>\$ 6,214,186</u>		<u>\$ 6,840,460</u>		

特力股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國九十六年度

明細表六

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質押情形
	股 數	餘 額 公 平 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	餘 額 公 平 價 值	
力成科技股份有限公司	500,000	\$ 68,807	3,664,000	\$ 491,611	3,084,000	\$ 423,361	1,080,000	\$ 137,057	無
備供出售金融資產未實現(損)益	-	(807)	-	(11,510)	-	-	-	(12,317)	
		<u>\$ 68,000</u>		<u>\$ 480,101</u>		<u>\$ 423,361</u>		<u>\$ 124,740</u>	

特力股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十六年度

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 股 數	餘 額 公 平 價 值	本 期 增 加 股 數	金 額	本 期 減 少 股 數	金 額	期 末 股 數	餘 額 帳 面 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
TBCOMMERCE NETWORK CO.	166,667	\$ 16,515	-	\$ -	-	\$ -	166,667	\$ 16,515	無
TBCOMMERCE NETWORK CO.特 別股	833,333	<u>15,385</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	833,333	<u>15,385</u>	"
		<u>\$ 31,900</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 31,900</u>	

特力股份有限公司
 固定資產增減變動明細表
 民國九十六年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	科 目 移 轉 數	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形
土 地	\$ 519,724	\$ 1,789,875	\$ 2,042,080	\$ -	\$ 267,519	無
房屋及建築	1,496,716	-	1,143,422	-	353,294	"
運輸設備	19,830	580	3,023	-	17,387	"
生財器具	45,491	170	941	-	44,720	"
電腦設備	54,248	6,160	7,539	-	52,869	"
裝潢設備	152,732	2,518	549	-	154,701	"
模 具	58,366	9,924	375	81	67,996	"
預付設備款	175	1,375	-	(81)	1,469	"
	<u>\$ 2,347,282</u>	<u>\$ 1,810,602</u>	<u>\$ 3,197,929</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 959,955</u>	

特力股份有限公司
 固定資產累計折舊增減變動明細表
 民國九十六年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
房屋及建築	\$492,300	\$ 65,614	\$476,426	\$ 81,488
運輸設備	14,593	1,600	3,023	13,170
生財器具	40,966	1,416	698	41,684
電腦設備	36,914	7,658	7,409	37,163
裝潢設備	141,073	7,882	278	148,677
模 具	<u>48,141</u>	<u>7,009</u>	<u>156</u>	<u>54,994</u>
	<u>\$773,987</u>	<u>\$ 91,179</u>	<u>\$487,990</u>	<u>\$377,176</u>

特力股份有限公司
短期借款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

性	質	債	權	人	摘	要	期	末	餘	額	契	約	期	限	利	率	區	間	(	%	)	擔	保
	短期借款		金融機構		信用借款		\$	1,091,204			96.11.13	~	97.05.09		5.4616	~	6.17						無
	應付融資款		證券商		"			<u>34,299</u>			-				5.5	~	5.7						"
								<u>\$ 1,125,503</u>															

特力股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
MASTER		貨	款	\$	75,667
其他（註）			"		<u>919,002</u>
				\$	<u>994,669</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	應付薪資	\$ 90,833
	應付廣告費	32,575
	應付佣金	57,758
	應付出口費用	38,459
	應付其他費用（註）	<u>45,602</u>
		265,227
應付利息	銀行借款及應付公司債之應付利息	9,575
其他應付票據	費用性質之應付票據	10,241
應付購置設備款		933
應付員工紅利		24
其 他		<u>161,239</u>
		<u>\$447,239</u>

註：單一客戶金額未超過本科目（應付費用）之 5%。

特力股份有限公司
 長期借款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	年 利 率 (%)	抵 押 或 擔 保
大眾商業銀行	到期一次償還本金，按月付息	\$ 600,000	96.09.29~99.09.29	2.5989	
上海商業銀行	自 96.12.17 起每 3 個月開始還款分為 8 期， 按月付息	200,000	96.12.17~100.12.17	3.055	
東方匯理銀行	到期一次償還本金，按年付息	500,000	92.09.29~97.09.29	2.64	
台新國際商業銀行	到期一次償還本金，按月付息	200,000	94.12.13~98.12.31	3.391	
香港匯豐銀行	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%，按月付息	300,000	95.12.27~100.09.27	3.28	詳附註三十
土地銀行等主辦之聯貸	到期一次償還本金，按月付息	<u>1,500,000</u>	96.07.26~101.07.25	2.9853~3.0221	
		3,300,000			
	減：一年內到期應償還部分	(<u>500,000</u>)			
		<u>\$ 2,800,000</u>			

特力股份有限公司
營業收入明細表
民國九十六年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
外銷銷貨收入				\$ 13,850,297	
內銷銷貨收入				<u>1,215,039</u>	
				15,065,336	
減：銷貨退回				(53,331)	
銷貨折讓				<u>(142,964)</u>	
				14,869,041	
租賃收入				271,883	
佣金收入				<u>12,480</u>	
				<u>\$ 15,153,404</u>	

特力股份有限公司
營業成本明細表
民國九十六年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期初存貨				\$	107,154
加：本期進貨					12,639,084
減：進貨折讓				(	87,350)
減：期末存貨				(	109,535)
減：其他		樣品領用等		(	<u>154</u>)
銷貨成本					12,549,199
加：包裝成本					74,273
加：租賃成本					<u>104,906</u>
				\$	<u><u>12,728,378</u></u>

特力股份有限公司
營業費用明細表
民國九十六年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
出口費用	\$ 473,669
佣金支出	371,815
薪資支出	308,152
運 費	220,823
廣 告 費	121,022
勞 務 費	90,703
其他費用（註）	<u>456,367</u>
	<u>\$ 2,042,551</u>

註：單一科目金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十六年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
兌換利益		\$ 72,056	
處分投資利益		50,183	
利息收入		22,040	
處分資產利益		416,604	
存貨跌價回升利益		1,368	
什項收入		<u>120,752</u>	
		<u>\$683,003</u>	

特力股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十六年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息費用		\$274,031	
採權益法認列之投資損失		120,044	
金融資產評價損失		10,003	
金融負債評價損失		2,097	
什項支出		<u>109,042</u>	
		<u>\$515,217</u>	