

特力股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告 民國九十七及九十六年第一季

地址：台北市內湖區新湖三路二十三號六樓

電話：(○二) 八七九一五八九一

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|----------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3~4 | | - |
| 四、資產負債表 | 5 | | - |
| 五、損 益 表 | 6~7 | | - |
| 六、股東權益變動表 | 8 | | - |
| 七、現金流量表 | 9~11 | | - |
| 八、財務報表附註 | | | |
| (一)公司沿革 | 12 | | 一、 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 12~18 | | 二、 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 18~19 | | 三、 |
| (四)重要會計科目之說明 | 19~39 | | 四、 |
| (五)關係人交易 | 39~47 | | 五、 |
| (六)質抵押之資產 | 48 | | 六、 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 48~49 | | 七、 |
| (八)重大之災害損失 | - | | - |
| (九)重大之期後事項 | - | | 三、 |
| (十)金融商品資訊之揭露 | 49~52 | | 三、 |
| (十一)其他 | 52 | | 三、 |
| (十二)附註揭露事項 | | | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 53 | | 四、 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 53 | | 四、 |
| 3.大陸投資資訊 | 54 | | 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九十七年及九十六年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註九所述，特力股份有限公司以權益法處理之長期股權投資民國九十七年及九十六年三月三十一日帳列金額分別為 7,287,732 仟元及 3,788,868 仟元，民國九十七及九十六年第一季以權益法認列之投資利益分別為 37,580 仟元及 38,430 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。另財務報表附註三十二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九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

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 二 十 二 日

特力股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年及九十六年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 | |
|------|---------------------------|---------------------|-------|---------------------|-------|------|-------------------|---------------------|-------|---------------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註二及四) | \$ 546,376 | 3 | \$ 651,018 | 5 | 2100 | 短期借款(附註十四) | \$ 1,649,888 | 10 | \$ 2,288,134 | 17 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五) | 64,427 | - | 45,790 | - | 2120 | 應付票據 | 3,655 | - | 19,089 | - |
| 1120 | 應收票據(附註二及六) | 1,274 | - | 29,353 | - | 2140 | 應付帳款 | 1,023,081 | 6 | 1,135,562 | 8 |
| 1130 | 應收票據—關係企業(附註二、六及二十七) | 7,598 | - | 1,514 | - | 2160 | 應付所得稅(附註二及二十四) | 255,688 | 1 | 220,920 | 2 |
| 1140 | 應收帳款(附註二及六) | 1,706,650 | 10 | 1,396,882 | 10 | 2210 | 其他應付款 | 279,564 | 2 | 393,586 | 3 |
| 1150 | 應收帳款—關係企業(附註二、六及二十七) | 1,111,692 | 7 | 1,992,678 | 15 | 2270 | 一年內到期長期利息負債(附註十五) | 500,000 | 3 | 473,235 | 3 |
| 1160 | 其他應收款(附註七) | 1,156,573 | 7 | 451,206 | 3 | 2298 | 其他流動負債(附註十六) | 284,272 | 2 | 66,085 | - |
| 1190 | 其他金融資產—流動 | 168 | - | 168 | - | 21XX | 流動負債合計 | 3,996,148 | 24 | 4,596,611 | 33 |
| 120X | 存貨(附註二及八) | 90,820 | 1 | 105,156 | 1 | | 長期利息負債 | | | | |
| 1260 | 預付款項 | 138,183 | 1 | 441,546 | 3 | 2410 | 應付公司債(附註十七) | - | - | - | - |
| 1298 | 其他流動資產(附註二十四) | 25,300 | - | 21,800 | - | 2420 | 長期借款(附註十八) | 4,250,000 | 25 | 2,567,650 | 19 |
| 11XX | 流動資產合計 | 4,849,061 | 29 | 5,137,111 | 37 | 24XX | 長期利息負債合計 | 4,250,000 | 25 | 2,567,650 | 19 |
| | 投 資 | | | | | | 其他負債 | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註二及九) | 9,875,511 | 59 | 6,238,755 | 46 | 2820 | 存入保證金 | 75,362 | 1 | 77,049 | 1 |
| 1450 | 備供出售金融商品—非流動(附註十) | 117,720 | 1 | 130,560 | 1 | 2881 | 遞延貸項(附註二及十九) | 2,080,077 | 12 | 86,745 | 1 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動投資(附註十一) | 31,900 | - | 31,900 | - | 2888 | 其他(附註二及九) | 574,723 | 3 | 459,660 | 3 |
| 14XX | 投資合計 | 10,025,131 | 60 | 6,401,215 | 47 | 28XX | 其他負債合計 | 2,730,162 | 16 | 623,454 | 5 |
| | 固定資產(附註二及十二) | | | | | 2XXX | 負債合計 | 10,976,310 | 65 | 7,787,715 | 57 |
| | 成 本 | | | | | | 股東權益 | | | | |
| 1501 | 土 地 | 267,519 | 2 | 519,724 | 4 | 3110 | 股本(附註二十) | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | 353,294 | 2 | 1,496,716 | 11 | | 普通股股本 | 4,652,434 | 28 | 4,488,646 | 33 |
| 1551 | 運輸設備 | 18,177 | - | 16,807 | - | | 資本公積 | | | | |
| 1681 | 其他設備 | 329,587 | 2 | 310,726 | 2 | 3210 | 股票溢價 | 520,130 | 3 | 519,650 | 4 |
| 15X1 | 小 計 | 968,577 | 6 | 2,343,973 | 17 | 3220 | 庫藏股票交易 | - | - | 32,096 | - |
| 15X9 | 減：累積折舊 | (385,817) | (3) | (793,374) | (6) | 3260 | 長期投資 | 30,966 | - | 45,997 | - |
| 1672 | 預付設備款 | 170 | - | 175 | - | | 保留盈餘(附註二十一) | | | | |
| 15XX | 固定資產合計 | 582,930 | 3 | 1,550,774 | 11 | 3310 | 法定盈餘公積 | 611,866 | 4 | 569,337 | 4 |
| | 無形資產(附註二及三) | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | 740,370 | 4 | 700,927 | 5 |
| 1720 | 專利權 | - | - | 52 | - | | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 1750 | 電腦軟體成本 | 11,471 | - | 10,313 | - | 3420 | 累積換算調整數(附註二) | 91,079 | 1 | 12,999 | - |
| 17XX | 無形資產合計 | 11,471 | - | 10,365 | - | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | (16,964) | - | 16 | - |
| | 其他資產 | | | | | 3450 | 金融商品未實現損益 | (5,928) | - | (11,450) | - |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十) | 698,657 | 4 | 466,957 | 4 | 3510 | 庫藏股票(附註二及二十三) | (759,532) | (5) | (428,555) | (3) |
| 1888 | 其他資產—其他(附註十三) | 673,481 | 4 | 150,956 | 1 | 3XXX | 股東權益合計 | 5,864,421 | 35 | 5,929,663 | 43 |
| 18XX | 其他資產合計 | 1,372,138 | 8 | 617,913 | 5 | | 負債及股東權益總計 | \$ 16,840,731 | 100 | \$ 13,717,378 | 100 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 16,840,731 | 100 | \$ 13,717,378 | 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二十二日核閱報告)

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

民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代碼 | | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 | |
|------|------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註二及二十一) | \$ 3,300,767 | 100 | \$ 4,390,300 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註二十二) | <u>2,757,046</u> | <u>83</u> | <u>3,697,241</u> | <u>84</u> |
| 5910 | 營業毛利 | 543,721 | 17 | 693,059 | 16 |
| 5930 | 聯屬公司間已實現利益 | <u>8,056</u> | <u>-</u> | <u>15,676</u> | <u>-</u> |
| | 已實現營業毛利 | 551,777 | 17 | 708,735 | 16 |
| 6000 | 營業費用 | <u>483,072</u> | <u>15</u> | <u>537,513</u> | <u>12</u> |
| 6900 | 營業利益 | <u>68,705</u> | <u>2</u> | <u>171,222</u> | <u>4</u> |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 7,333 | - | 5,212 | - |
| 7121 | 採權益法認列之投資收 益(附註二及九) | 88,484 | 3 | 89,541 | 2 |
| 7130 | 處分固定資產利益 | - | - | 882 | - |
| 7140 | 處分投資利益 | 2,091 | - | 16,616 | - |
| 7160 | 兌換利益 | 1,895 | - | 23,280 | 1 |
| 7310 | 金融資產評價利益 | 39,084 | 1 | - | - |
| 7320 | 金融負債評價利益 | 6,185 | - | - | - |
| 7480 | 什項收入 | <u>29,314</u> | <u>1</u> | <u>24,770</u> | <u>1</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益 合計 | <u>174,386</u> | <u>5</u> | <u>160,301</u> | <u>4</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | 九十七年第一季 | | | 九十六年第一季 | | | | |
|------|------------------|---------|----|---------|----------|------|----|------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| | 營業外費用及損失 | | | | | | | |
| 7510 | \$ | 63,916 | 2 | \$ | 73,928 | 2 | | |
| 7640 | | - | - | | 5,123 | - | | |
| 7880 | | 17,790 | - | | 29,101 | 1 | | |
| 7500 | | 81,706 | 2 | | 108,152 | 3 | | |
| | 合計 | | | | | | | |
| 7900 | | 161,385 | 5 | | 223,371 | 5 | | |
| 8110 | | (7,200) | - | | (47,200) | (1) | | |
| 9600 | | 154,185 | 5 | | 176,171 | 4 | | |
| | | | | | | | | |
| 代碼 | 稅 | 前 | 稅 | 後 | 稅 | 前 | 稅 | 後 |
| 9750 | \$ | 0.37 | \$ | 0.35 | \$ | 0.49 | \$ | 0.39 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 (附註二及二十一) | | | | | | | |
| 9810 | \$ | - | \$ | - | \$ | 0.49 | \$ | 0.39 |
| 9840 | | - | | - | | - | | - |
| | | - | | - | | - | | - |
| | | - | | - | | 0.49 | | 0.39 |

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二十二日核閱報告)

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
民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 本公司 | | | | | | 其他調整項目 | | | | |
|--------------------------|--------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|---------------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| | 股本 | 資本 | 公積 | 保留 | 盈餘 | 股東權益 | 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 | 股東權益合計 | |
| 九十七年一月一日餘額 | \$ 4,652,434 | \$ 520,130 | \$ - | \$ 30,966 | \$ 611,866 | \$ 586,185 | \$ 76,895 | (\$ 16,964) | (\$ 13,107) | (\$ 337,716) | \$ 6,110,689 |
| 備供出售金融資產未實現損益(附註十) | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,770 | - | 7,770 |
| 採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | (591) | - | (591) |
| 長期股權投資累積換算調整數 | - | - | - | - | - | - | 14,184 | - | - | - | 14,184 |
| 買回庫藏股(附註二十六) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (421,816) | (421,816) |
| 九十七年第一季純益 | - | - | - | - | - | 154,185 | - | - | - | - | 154,185 |
| 九十七年三月三十一日餘額 | \$ 4,652,434 | \$ 520,130 | \$ - | \$ 30,966 | \$ 611,866 | \$ 740,370 | \$ 91,079 | (\$ 16,964) | (\$ 5,928) | (\$ 759,532) | \$ 5,864,421 |
| 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 |
| 應付公司債轉換成普通股 | 516 | 41 | - | - | - | - | - | - | - | - | 557 |
| 備供出售金融資產未實現損益(附註十) | - | - | - | - | - | - | - | - | (11,112) | - | (11,112) |
| 採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 444 | - | 444 |
| 長期股權投資累積換算調整數 | - | - | - | - | - | - | (9,339) | - | - | - | (9,339) |
| 買回庫藏股(附註二十六) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (428,555) | (428,555) |
| 庫藏股轉讓予員工(附註二十六) | - | - | (2,945) | - | - | - | - | - | - | 364,159 | 361,214 |
| 九十六年第一季純益 | - | - | - | - | - | 176,171 | - | - | - | - | 176,171 |
| 九十六年三月三十一日餘額 | \$ 4,488,646 | \$ 519,650 | \$ 32,096 | \$ 45,997 | \$ 569,337 | \$ 700,927 | \$ 12,999 | \$ 16 | (\$ 11,450) | (\$ 428,555) | \$ 5,929,663 |

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二十二日核閱報告)

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

民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 九十七年 第一季 | 九十六年 第一季 |
|------------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期純益 | \$ 154,185 | \$ 176,171 |
| 折舊及各項攤提 | 10,033 | 27,983 |
| 公司債發行成本及未實現利息支出 攤提 | 582 | 433 |
| 已實現銷貨毛利 | (8,056) | (15,676) |
| 金融資產評價(利益)損失 | (39,084) | 5,123 |
| 金融負債評價利益 | (6,185) | - |
| 存貨(轉回利益)跌價損失 | (4,255) | 541 |
| 長期股權投資權益法認列之投資利 益 | (88,484) | (89,541) |
| 處分固定資產淨利益 | - | (882) |
| 未實現售後租回利益攤銷 | (58,697) | - |
| 處分備供出售金融資產—非流動淨 利益 | 1,267 | (2,929) |
| 處分採權益法之長期投資淨利益 | - | (7,949) |
| 固定資產及遞延費用報廢損失 | - | 35 |
| 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 | 3,407 | (27,541) |
| 應收票據 | 6,793 | (24,580) |
| 應收票據—關係企業 | 2,518 | 10,685 |
| 應收帳款 | (261,848) | (621,385) |
| 應收帳款—關係企業 | 257,807 | (183,153) |
| 其他應收款 | (115,047) | - |
| 存貨 | 12,387 | (10,494) |
| 預付款項 | 43,579 | (196,843) |
| 遞延所得稅資產—流動 | (8,200) | (4,700) |
| 其他流動資產 | - | (80,697) |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 5,500 | 16,300 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 七 年 第 一 季 | 九 十 六 年 第 一 季 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 其他資產 | \$ 164,643 | \$ 26,867 |
| 公平價值變動列入損益之金融 負債—流動 | 4,091 | (879) |
| 應付票據 | (16,768) | (12,811) |
| 應付帳款 | 28,412 | 39,066 |
| 應付所得稅 | 9,789 | 21,612 |
| 其他應付款 | (166,743) | 10,665 |
| 其他流動負債 | 12,998 | 34,540 |
| 應付利息補償金 | - | 252 |
| 應計退休金負債 | (7,504) | - |
| 營業活動之淨現金流出 | (62,880) | (909,787) |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 採權益法之長期股權投資增加 | (3,550,000) | (295,457) |
| 處分長期股權投資價款 | 1,562 | - |
| 備供出售金融資產減少(增加) | 5,249 | (70,744) |
| 購置固定資產 | (9,036) | (2,974) |
| 處分固定資產價款 | - | 781 |
| 存出保證金減少(增加) | 322 | (168) |
| 無形資產增加 | - | (2,800) |
| 遞延費用增加 | - | (2,850) |
| 投資活動之淨現金流出 | (3,551,903) | (374,212) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | 524,385 | 1,604,207 |
| 應收關係企業資金融通款 | 37,404 | - |
| 長期借款增加 | 1,450,000 | - |
| 償還長期借款 | - | (43,750) |
| 存入保證金減少 | (980) | - |
| 買回庫藏股 | (421,816) | (428,555) |
| 轉讓庫藏股票予員工 | - | 361,214 |
| 融資活動之淨現金流入 | 1,588,993 | 1,493,116 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十七年 第一季 | 九十六年 第一季 |
|------------------------------|-------------------|--------------------|
| 本期現金及約當現金增加數 | (\$ 2,025,790) | \$ 209,117 |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>2,572,166</u> | <u>441,901</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 546,376</u> | <u>\$ 651,018</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | <u>\$ 60,673</u> | <u>\$ 103,246</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 111</u> | <u>\$ 30</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>\$ 14,184</u> | <u>(\$ 9,339)</u> |
| 採權益法之長期股權投資轉列其他 負債 | <u>\$ 715</u> | <u>\$ 2,252</u> |
| 備供出售金融資產未實現損益 | <u>\$ 7,770</u> | <u>(\$ 11,112)</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>(\$ 591)</u> | <u>\$ 444</u> |
| 一年內到期之應付公司債 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 48,235</u> |
| 一年內到期之長期借款 | <u>\$ 500,000</u> | <u>\$ 425,000</u> |
| 應付公司債轉換普通股 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 557</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 | \$ 8,842 | \$ 2,529 |
| 加：期初應付購置固定資產款項 | 933 | 894 |
| 減：期末應付購置固定資產款項 | <u>(739)</u> | <u>(449)</u> |
| 本期支付現金購置固定資產 | <u>\$ 9,036</u> | <u>\$ 2,974</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二十二日核閱報告)

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

民國九十七及九十六年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於六十七年八月，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市，本公司九十七年三月三十一日員工人數為335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以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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。

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

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年第一季稅前利益減少 12,468 仟元，本期稅後淨利減少 9,351 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。

股份基礎給付之會計處理準則

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，對九十七年第一季本期純益並無影響。

無形資產之會計處理準則

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

四、現金及約當現金

| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|---------|------------------------|------------------------|
| 零 用 金 | \$ 3,095 | \$ 2,490 |
| 支 票 存 款 | - | 3,384 |
| 活 期 存 款 | 94,271 | 29,732 |
| 定 期 存 款 | 55,244 | 102,371 |
| 外 幣 存 款 | 85,254 | 54,429 |
| 短 期 票 券 | 308,512 | 458,612 |
| | <u>\$ 546,376</u> | <u>\$ 651,018</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融商品

| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| <u>交易目的金融資產</u> | | |
| 應收遠匯款淨額 | \$ 36,990 | \$ 2,555 |
| 國內上市(櫃)股票 | 27,437 | 33,378 |
| 連動式債券 | - | 9,857 |
| | <u>\$ 64,427</u> | <u>\$ 45,790</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 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 一般企業— | | |
| 應收票據 | \$ 1,274 | \$ 29,353 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| | <u>1,274</u> | <u>29,353</u> |
| 應收帳款 | 1,708,111 | 1,403,230 |
| 減：備抵呆帳 | (1,461) | (6,348) |
| | <u>1,706,650</u> | <u>1,396,882</u> |
| | <u>\$ 1,707,924</u> | <u>\$ 1,426,235</u> |
| 關係企業— | | |
| 應收票據 | \$ 7,598 | \$ 1,514 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| | <u>7,598</u> | <u>1,514</u> |
| 應收帳款 | 1,111,692 | 1,992,678 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| | <u>1,111,692</u> | <u>1,992,678</u> |
| | <u>\$ 1,119,290</u> | <u>\$ 1,994,192</u> |

九十六年三月三十一日止，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 三 月 三 十 一 日 | | 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 |
|---------------------|---------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| 讓 售 對 象 | 年 利 率 (%) | \$ 13,000 | \$ 2,732 | \$ 441 | \$ 2,291 | 本 票 |
| 上海商業儲蓄 銀行 | 基本放款利率加計 0.4%除以 94.45% | | (折合新台幣 約 90,388 仟 元) | (折合新台幣 約 14,547 仟 元) | (折合新台幣 約 75,814 仟 元) | \$ 13,000 |

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 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| 應收外銷營業稅退稅款 | \$ 3,262 | \$ 6,648 |
| 應收關係人款(附註二十七) | 112,513 | 105,270 |
| 應收關係企業資金融通款(附註二十七) | 183,097 | 203,988 |
| 應收關係人服務款(附註二十七) | 122 | 1,516 |
| 應收佣金 | 16,141 | 14,521 |
| 讓售應收帳款保留款(附註六) | - | 75,814 |
| 應收出售固定資產款—流動(附註十二) | 683,045 | - |
| 其 他 | 158,393 | 43,449 |
| | <u>\$ 1,156,573</u> | <u>\$ 451,206</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)本公司九十七及九十六年第一季資金貸與關係企業之情形請參閱附註二十七。

八、存 貨

| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|----------|------------------------|------------------------|
| 商品存貨 | \$ 97,148 | \$ 117,648 |
| 減：備抵跌價損失 | (6,328) | (12,492) |
| | <u>\$ 90,820</u> | <u>\$ 105,156</u> |

九、採權益法之長期股權投資

| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | | | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 | | |
|------------------------|---------------------|----------|--------|---------------------|--------|--|
| | 原 始 成 本 | 帳 面 金 額 | 股 權 % | 帳 面 金 額 | 股 權 % | |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | | | |
| FORTUNE MILES | \$ 941 | \$ 1,227 | 100.00 | \$ 1,331 | 100.00 | |
| TR FORTUNE | 13,791 | 6,503 | 100.00 | 4,658 | 100.00 | |
| TR STAR | 38,148 | 13,410 | 100.00 | 13,555 | 100.00 | |
| TR INVESTMENT (B.V.I.) | 33,381 | 25,366 | 100.00 | 28,912 | 100.00 | |
| TR RETAILING | 891,042 | 57,675 | 100.00 | 181,964 | 100.00 | |
| B & S LINK | 27,473 | 104 | 100.00 | 16,671 | 100.00 | |
| TR TRADING | 541,468 | 175,370 | 100.00 | 144,944 | 100.00 | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十七年三月三十一日 | | | 九十六年三月三十一日 | |
|---------------------|---------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | 原始成本 | 帳面金額 | 股權% | 帳面金額 | 股權% |
| TR 新加坡 | \$ 66,625 | \$ 94,967 | 100.00 | \$ 87,546 | 100.00 |
| TR 香港 | 11,513 | 37,181 | 100.00 | 37,322 | 100.00 |
| TR 澳洲 | 21,222 | 15,634 | 100.00 | 3,288 | 48.00 |
| TRS INVESTMENT | 76,717 | 66,574 | 100.00 | 30,190 | 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 | 17,063 | 48.99 | 14,562 | 48.99 |
| 力秋股份有限公司 | 3,882,737 | 4,081,097 | 100.00 | 437,202 | 100.00 |
| 力特國際股份有限公司 | 280,984 | 243,543 | 100.00 | 243,218 | 100.00 |
| 鴻利全球股份有限公司 | 49,994 | 51,127 | 100.00 | 57,178 | 100.00 |
| 力衡貿易股份有限公司 | 30,721 | 56,999 | 100.00 | 52,501 | 100.00 |
| 中欣實業股份有限公司 | 866,906 | 986,102 | 100.00 | 955,171 | 100.00 |
| 東隆五金工業股份有限公司 | 2,143,825 | 2,234,907 | 66.20 | 637 | 0.02 |
| 特力翠豐股份有限公司 | 500,000 | 1,608,946 | 49.99 | 1,585,980 | 49.99 |
| 特力和樂股份有限公司 | 99,185 | 101,713 | 9.42 | 54,106 | 5.39 |
| 僑蒂絲股份有限公司 | - | - | - | 65,570 | 79.74 |
| 大衍國際股份有限公司 | - | - | - | 5,867 | 64.00 |
| GRAND SYSTEM | - | - | - | 685,757 | 100.00 |
| PRECISION TOOLS | - | - | - | 727,943 | 100.00 |
| ESSENTIAL HARDWARE | - | - | - | 315,593 | 100.00 |
| BRIGHT INDUSTRY | - | - | - | 284,604 | 100.00 |
| LEADING INSTRUMENTS | - | - | - | 42,796 | 100.00 |
| BLUNDALE GROUP | - | - | - | 159,686 | 100.00 |
| | <u>\$ 9,873,769</u> | <u>\$ 9,875,511</u> | | <u>\$ 6,238,755</u> | |

(一) 本公司九十七及九十六年第一季以權益法處理認列之投資利益 (損失) 如下:

| | 九十七年第一季 | 九十六年第一季 |
|------------------------|-----------|-----------|
| TR FORTUNE | \$ 444 | (\$ 164) |
| TR INVESTMENT (B.V.I.) | 99 | (1,084) |
| TR RETAILING | (77,914) | (47,975) |
| B & S LINK | (4,301) | (990) |
| TR TRADING | (34,326) | (9,681) |
| TR 新加坡 | 5,946 | 5,048 |
| TR 香港 | 2,874 | 3,081 |
| TR 澳洲 | (6,475) | (3,457) |
| TRS INVESTMENT | 159 | (2,327) |
| TR DEVELOPMENT | (5,339) | (15,161) |
| TR 美國 | (31,673) | 24,186 |
| TR 泰國 | 1,175 | (325) |
| 力秋股份有限公司 | 103,635 | 13,489 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十七年第一季 | 九十六年第一季 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 力特國際股份有限公司 | \$ 2,611 | \$ 2,958 |
| 鴻利全球股份有限公司 | 2,122 | 2,325 |
| 力衡貿易股份有限公司 | 1,132 | 3,890 |
| 中欣實業股份有限公司 | 9,512 | 4,888 |
| 東隆五金工業股份有限公司 | 29,070 | - |
| 特力翠豐股份有限公司 | 86,139 | 76,147 |
| 特力和樂股份有限公司 | 4,835 | 1,741 |
| 大衍國際股份有限公司 | (1,241) | (1,074) |
| 僑蒂絲股份有限公司 | - | 203 |
| GRAND SYSTEM | - | 10,798 |
| PRECISION TOOLS | - | 11,464 |
| ESSENTIAL HARDWARE | - | 4,970 |
| BRIGHT INDUSTRY | - | 4,481 |
| LEADING INSTRUMENTS | - | 673 |
| BLUNDALE GROUP | - | 1,437 |
| | <u>\$ 88,484</u> | <u>\$ 89,541</u> |

(二)本公司以權益法處理之長期股權投資九十七及九十六年第一季除對不具有控制能力之 TR 墨西哥外，均已認列投資損益，惟除直、間接轉投資之特力和樂股份有限公司及東隆五金工業股份有限公司外，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，該經核閱之金額本公司帳列九十七年及九十六年三月三十一日長期股權投資分別為 528,255 仟元及 466,215 仟元，九十七及九十六年第一季認列之投資利益分別為 22,871 仟元及 16,003 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，該經核閱之金額本公司帳列九十七年及九十六年三月三十一日長期股權投資分別為 2,059,524 仟元及 1,983,672 仟元，九十七及九十六年第一季認列之投資利益分別為 28,033 仟元及 35,108 仟元。

其餘未經會計師核閱之長期股權投資九十七年及九十六年三月三十一日分別為 7,287,732 仟元及 3,788,868 仟元，九十七及九十六年第一季認列之投資利益分別各為 37,580 仟元及 38,430 仟元。

- (三) FORTUNE MILES 主要營業項目為經營電腦週邊設備之轉投資等業務。
- (四) TR FORTUNE 主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務。
- (五) 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。
- (六) TR INVESTMENT (B.V.I.) 主要營業項目為投資等業務。
- (七) TR RETAILING 主要營業項目為零售業之投資等業務。
- (八) 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。
- (九) TR TRADING、TR 新加坡、TR 香港、TR 澳洲、TRS INVESTMENT、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 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 254,311 仟元、319,986 仟元及 426 仟元，帳列為其他負債－其他項下。
- (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。

(五) 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，截止九十七年三月三十一日止，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%。

(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 百萬元購買其持有之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。另本公司及本公司之子公司力秋、力特國際及力衡貿易自公開市場購入特力和樂公司普通股股票，故截至九十七年三月三十一日止，本公司直、間接持有特力和樂公司普通股股權共計 25,420,033 股，持股比例為 63.63%。
- (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。
- (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，本公司於九十七年出售予非關係人全部持股。

十、備供出售金融資產－非流動

| | <u>九 十 七 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u> | <u>九 十 六 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u> |
|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 國內上市股票 | | |
| 力成科技股份有限公司 | \$ 122,267 | \$ 142,480 |
| 備供出售金融資產未實現 損益 | (4,547) | (11,920) |
| | <u>\$ 117,720</u> | <u>\$ 130,560</u> |

上市股票九十七年三月三十一日公平價值係以三月三十一日收盤價為依據，經評價計應提列備供出售金融資產未實現利益 7,770 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

| | 九十七年三月三十一日 | | | 九十六年三月三十一日 | |
|------------------------|------------|-----------|-------|------------|-------|
| | 原始成本 | 帳面金額 | 股權% | 帳面金額 | 股權% |
| TBCOMMERCE NETWORK CO. | \$ 31,900 | \$ 31,900 | 10.59 | \$ 31,900 | 10.59 |

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

士固定資產

| | 九十七年三月三十一日 | | | 九十六年三月三十一日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 成本 | 累計折舊 | 未折減餘額 | 未折減餘額 |
| 土地 | \$ 267,519 | \$ - | \$ 267,519 | \$ 519,724 |
| 房屋及建築 | 353,294 | 83,803 | 269,491 | 986,732 |
| 運輸設備 | 18,177 | 13,559 | 4,618 | 4,794 |
| 生財器具 | 44,720 | 42,027 | 2,693 | 4,045 |
| 電腦設備 | 57,334 | 39,313 | 18,021 | 16,710 |
| 裝潢設備 | 158,999 | 150,314 | 8,685 | 10,100 |
| 模具 | 68,534 | 56,801 | 11,733 | 8,494 |
| 預付設備款 | 170 | - | 170 | 175 |
| | <u>\$ 968,747</u> | <u>\$ 385,817</u> | <u>\$ 582,930</u> | <u>\$ 1,550,774</u> |

(一)本公司九十七年及九十六年三月三十一日固定資產中各有土地 267,519 仟元及 484,305 仟元及房屋及建築未折減餘額 269,490 仟元及 887,305 仟元係供出租使用。

(二)本公司九十六年三月三十一日，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為長期借款之擔保（請參閱附註十八）。

| | 九十七年三月三十一日 | 九十六年三月三十一日 |
|----|------------|------------|
| 土地 | \$ - | \$ 267,519 |

(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，依租約期間平均分攤，九十七年第一季認列出售資產利益計58,697仟元帳列租賃成本及租金費用之減項，九十七年三月三十一日止未實現售後租回利益2,289,188仟元，依其流動性分別帳列其他流動負債234,789仟元及其他負債－遞延貸項2,054,399仟元請參閱附註十六及二十；另九十七年三月三十一日尚未收取之尾款計1,178,759仟元，並依其流動性分別帳列流動資產－其他應收款683,045仟元及非流動資產－其他資產495,714仟元，請參閱附註七及十三。

三 其他資產

| | 九十七年 三月三十一日 | 九十六年 三月三十一日 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 暫付所得稅款(附註二十四) | \$ 13,393 | \$ 4,399 |
| 存出保證金 | 142,062 | 51,573 |
| 應收清算款 | 19,353 | 72,756 |
| 遞延費用(附註二) | 2,410 | 5,579 |
| 長期應收出售固定資產款－非流動(附註十二) | 495,714 | - |
| 預付退休金 | - | 14,468 |
| 其他 | 549 | 2,181 |
| | <u>\$ 673,481</u> | <u>\$ 150,956</u> |

四 短期借款

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|-------|------------|---------------------|------------|---------------------|
| | 利率 % | 金額 | 利率 % | 金額 |
| 信用借款 | 3.14~5.80 | \$ 1,616,162 | 5.92~6.17 | \$ 2,250,052 |
| 應付融資款 | 5.47~6.29 | 33,726 | 5.63~7.94 | 38,082 |
| | | <u>\$ 1,649,888</u> | | <u>\$ 2,288,134</u> |

五、一年內到期長期附息負債

| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 應付公司債（附註十七） | \$ - | \$ 48,235 |
| 長期借款（附註十八） | 500,000 | 425,000 |
| | <u>\$ 500,000</u> | <u>\$ 473,235</u> |

六、其他流動負債

| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| 未實現售後租回利益（附註十二） | \$ 234,789 | \$ - |
| 預收貨款 | 28,065 | 30,898 |
| 預收租金 | 2,984 | 25,968 |
| 應付賠償準備（附註二） | 15,748 | 1,982 |
| 其 他 | 2,686 | 7,237 |
| | <u>\$ 284,272</u> | <u>\$ 66,085</u> |

七、應付公司債

| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| 國內無擔保轉換公司債 | \$ - | \$ 43,100 |
| 應付利息補償金 | - | 5,135 |
| 減：一年內到期部分轉列流動負債 | - | (48,235) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

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%，九十七年三月三十一日止已全數轉換完畢，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。

六 長期借款

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|--|------------|------------|------------|-----|
| | 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。 | 2.64 | \$ 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，按月 付息。 | 3.412 | 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、八月及九 十七年一月提前償還 96~100 年之借款。 | 3.29 | 250,000 | 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，分為 8 期，每月付息一次。 | 3.135 | 200,000 | - | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|--|-------------------|--------------|------------|---------|
| | 利率 % | 金額 | 金額 | 金額 |
| 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、 97.01.02～111.07.25 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 | \$ 2,500,000 | \$ | - |
| 永豐商業銀行 | | | | |
| 額度循環信用融資，期間 97.01.02～100.01.02， 到期一次償還本金，每 月付息一次。 | 3.09 | 500,000 | | - |
| 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。 | - | - | | 150,000 |
| 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。 | - | - | | 131,250 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|---|------------|---------------------|---------------------|----|
| | 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。已於九 十六年十二月提前償 還。 | - | \$ - | \$ 150,000 | |
| | | 4,750,000 | 2,992,650 | |
| 減：一年內到期之長期借款 | | (500,000) | (425,000) | |
| | | <u>\$ 4,250,000</u> | <u>\$ 2,567,650</u> | |

截至九十七年三月三十一日止，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)永豐商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數（含折舊、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 仟元其係據全年度財務報表計算而得。

(六)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註十二及二十八。

九 遞延貸項

| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| 聯屬公司間未實現利益 | \$ 23,031 | \$ 41,357 |
| 未實現銷貨毛利 | 2,647 | 45,388 |
| 未實現售後租回利益(附註十二) | 2,054,399 | - |
| | <u>\$ 2,080,077</u> | <u>\$ 86,745</u> |

十 股東權益

(一)普通股股本

| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 六 年 三 月 三 十 一 日 |
|----------|------------------------|------------------------|
| 額定股本 | | |
| 股 數 (仟股) | 660,000 | 550,000 |
| 面 額 (元) | \$ 10 | \$ 10 |
| 股 本 | <u>\$ 6,600,000</u> | <u>\$ 5,500,000</u> |
| 實收股本 | | |
| 股 數 (仟股) | 465,243 | 448,865 |
| 面 額 (元) | \$ 10 | \$ 10 |
| 股 本 | <u>\$ 4,652,434</u> | <u>\$ 4,488,646</u> |

(二)本公司截至九十七年三月三十一日止實收資本總額為 4,652,434 仟元，分為 465,243,433 股，每股每面額 10 元，均為普通股。

(三)本公司股東常會於九十六年六月十三日決議通過九十五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 (元) |
|----------|-----------|----------|
| 法定盈餘公積 | \$ 42,529 | \$ - |
| 現金股利 | 339,432 | 0.80 |
| 股票股利 | 84,858 | 0.20 |
| 員工紅利—股票 | 30,550 | - |
| 員工紅利—現金 | 9 | - |
| 董監事酬勞—現金 | 7,655 | - |

(四)本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師核閱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。

(五)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。

(六)九十七年第一季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利之 10% 及 2% 計算。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(七)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。

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。

二 營業收入淨額

| | 九十七年第一季 | 九十六年第一季 |
|------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | \$ 3,226,327 | \$ 4,322,536 |
| 租賃收入 | 68,375 | 67,476 |
| 佣金收入 | 6,065 | 288 |
| | <u>\$ 3,300,767</u> | <u>\$ 4,390,300</u> |

三 營業成本

| | 九十七年第一季 | 九十六年第一季 |
|------|---------------------|---------------------|
| 銷貨成本 | \$ 2,750,499 | \$ 3,664,825 |
| 租賃成本 | 6,547 | 32,416 |
| | <u>\$ 2,757,046</u> | <u>\$ 3,697,241</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 \ 功能別 | 九十七年第一季 | | | 九十六年第一季 | | |
|-----------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$ 98,823 | \$ 98,823 | \$ - | \$ 81,326 | \$ 81,326 |
| 勞健保費用 | - | 4,886 | 4,886 | - | 4,600 | 4,600 |
| 退休金費用 | - | 3,548 | 3,548 | - | 3,213 | 3,213 |
| 其他用人費用 | - | 2,345 | 2,345 | - | 2,329 | 2,329 |
| 折舊費用 | 2,639 | 6,002 | 8,641 | 15,919 | 8,363 | 24,282 |
| 折耗費用 | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷費用 | - | 1,392 | 1,392 | - | 3,701 | 3,701 |

四、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)本公司九十七年第一季所得稅費用為 7,200 仟元，係當期應負擔之所得稅費用。

(二)九十七年三月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

| | 金 | 額 |
|------------------------|----|----------|
| 遞延所得稅資產（負債） | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$ | 1,600 |
| 未實現兌換利益 | | 13,700 |
| 依權益法認列之投資損失 | | 427,881 |
| 未實現銷貨毛利 | | 700 |
| 備抵銷貨折讓 | | 7,500 |
| 備抵賠償損失 | | 4,000 |
| 金融資產評價未實現利益 | (| 9,200) |
| 退休金財稅簽差異 | (| 1,300) |
| 備抵呆帳超限剔除數 | | 7,100 |
| 呆帳損失尚未取具合法憑證 | | 112,500 |
| 未實現售後租回利益 | | 134,300 |
| 遞延所得稅淨資產 | | 698,781 |
| 遞延所得稅資產—非流動（帳列其他資產項下） | (| 673,481) |
| 遞延所得稅資產—流動（帳列其他流動資產項下） | \$ | 25,300 |

(三)九十七年第一季之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

| | 金 | 額 |
|-------------|----|---------|
| 稅前利益 | | |
| 依法定稅率計算之稅額 | \$ | 40,400 |
| 調整項目之所得稅影響數 | | |
| 處分投資淨利益 | (| 500) |
| 權益法認列之投資利益 | (| 31,300) |
| 其他永久性差異 | (| 1,400) |
| 當期應負擔所得稅費用 | | 7,200 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 金 | 額 |
|-------------------|----|----------------|
| 遞延所得稅資產提列(轉回) | | |
| 備抵賠償損失 | \$ | 3,200 |
| 已實現兌換利益 | | 24,200 |
| 未實現銷貨毛利 | (| 2,000) |
| 備抵呆帳剔除數 | (| 5,500) |
| 金融資產評價未實現利益 | (| 9,800) |
| 金融負債評價未實現利益 | (| 1,500) |
| 未實現售後租回利益 | (| 14,600) |
| 權益法認列之投資損失 | | 9,200 |
| 其他 | (| 500) |
| 當期應付所得稅費用 | | 9,900 |
| 減：本期已扣繳數 | (| 111) |
| 加：以前年度應付所得稅餘額 | | 245,899 |
| 九十七年三月三十一日應付所得稅餘額 | \$ | <u>255,688</u> |

(四) 九十七年三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) 截至九十七年三月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

| | 金 | 額 |
|------------------------|----|---------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ | 182,176 |
| 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 | \$ | 731,032 |
| 九十七年預計分配九十六年度盈餘之稅額扣抵比率 | | <u>33.33%</u> |
| 九十六年實際分配九十五年度盈餘之稅額扣抵比率 | | <u>33.33%</u> |

本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含九十六年度估列之應付所得稅。

五、每股盈餘

本公司九十七及九十六年第一季每股盈餘之計算如下：

| | 九十七年 | | 股數 (分母) | 第一季 | |
|-----------------------|------------------|------------------|-------------|------------|------------|
| | 金額 (分子) 稅前 | 金額 (分子) 稅後 | | 每股盈餘 稅前 | 每股盈餘 稅後 |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期純益 | \$ 161,385 | \$ 154,185 | 436,487,433 | \$ 0.37 | \$ 0.35 |
| | | | | | |
| | 九十六年 | | 股數 (分母) | 第一季 | |
| | 金額 (分子) 稅前 | 金額 (分子) 稅後 | | 每股盈餘 稅前 | 每股盈餘 稅後 |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期純益 | \$ 223,371 | \$ 176,171 | 453,721,527 | \$ 0.49 | \$ 0.39 |
| 具稀釋作用之潛在普通股影響數 | | | | | |
| 可轉換公司債(實質利率3.50%) | \$ 377 | \$ 283 | 4,443,299 | \$ - | \$ - |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響 | \$ 223,748 | \$ 176,454 | 458,164,828 | \$ 0.49 | \$ 0.39 |

由於九十六年下半年度發放股票股利，故九十六年第一季之每股盈餘已予以追溯調整。

六、庫藏股票

(一)本公司九十七年第一季庫藏股股數之增減變動如下：

| 收回原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
|-----------|------------|------------|------|------------|
| 買回股份轉讓予員工 | 17,185,000 | 21,095,000 | - | 38,280,000 |

(二)本公司九十六年第一季庫藏股股數之增減變動如下：

| 收回原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 買回股份轉讓予員工 | 20,000,000 | 23,468,000 | 20,000,000 | 23,468,000 |

(三)本公司九十七年三月三十一日帳列庫藏股票金額 759,532 仟元，係本公司買回之庫藏股 759,532 仟元。

(四)本公司九十六年三月三十一日帳列庫藏股票金額 428,555 仟元，係本公司買回之庫藏股 428,555 仟元。

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

(六)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，本公司九十七年一月一日至三月三十一日計最高持有已收回股數 38,280,000 股，截至九十七年三月三十一日止收買股份之總金額計 759,532 仟元，符合證券交易法之規定。

(七)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。

三、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 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|---|
| 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 |
| 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 SCANDINAVIA AB (TR SCAN) | TR DEVELOPMENT 持股 70.00% 之子公司，已於九十六年出售 |
| 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 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|----------------------|-----------------------------------|
| 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 |
| 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 | 原為本公司持股 64.00%之子公司，已於 九十七年三月出售 |
| 特力和樂股份有限公司 | 本公司綜合持股 63.63%之子公司 |
| 特力翠豐股份有限公司 | 本公司直、間接持股 100.00%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 七 年 第 一 季 | | 九 十 六 年 第 一 季 | |
|-------------|-------------------|-----------|---------------------|-----------|
| | 金 額 | 佔 該 交 易 % | 金 額 | 佔 該 交 易 % |
| 特力翠豐 | \$ 327,018 | 10 | \$ 279,942 | 6 |
| TR PRODUCTS | 300,081 | 9 | 422,665 | 10 |
| MDI | 80,640 | 2 | 145,605 | 3 |
| TR ROU | 26,945 | 1 | 26,386 | 1 |
| 特力和家 | 23,990 | 1 | - | - |
| LANDIA | 11,649 | - | 205,225 | 5 |
| TR CZ | - | - | 36,654 | 1 |
| 其 他 | 34,838 | 2 | 67,630 | 1 |
| | <u>\$ 805,161</u> | <u>25</u> | <u>\$ 1,184,107</u> | <u>27</u> |

本公司銷貨與國外關係人均採 T/T 收款，收款天數為 T/T 90 天至 240 天，到期後未收款部份按年利率 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一流動項下。

2.租賃收入

| | 九 十 七 年 第 一 季 | | 九 十 六 年 第 一 季 | |
|------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金 額 | 佔 該 交 易 % | 金 額 | 佔 該 交 易 % |
| 特力翠豐 | \$ 29,142 | 42 | \$ 28,328 | 42 |
| 特力和樂 | 16,192 | 22 | 14,908 | 22 |
| 力特國際 | 7,763 | 11 | 7,763 | 12 |
| 特力和家 | 4,746 | 7 | 4,664 | 7 |
| 其 他 | 3,379 | 6 | 2,614 | 4 |
| | <u>\$ 61,222</u> | <u>88</u> | <u>\$ 58,277</u> | <u>87</u> |

本公司向上述關係人收取之租賃收入，係按月收取，租賃均參考當地一般行情。

3. 服務收入

| | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 | |
|------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
| | 金額 | 佔該交易 % | 金額 | 佔該交易 % |
| 特力翠豐 | \$ 1,848 | 38 | \$ 1,754 | 38 |
| 特力和樂 | 1,394 | 28 | 1,318 | 28 |
| 特力和家 | 414 | 8 | 392 | 8 |
| 其他 | 700 | 15 | 534 | 12 |
| | <u>\$ 4,356</u> | <u>89</u> | <u>\$ 3,998</u> | <u>86</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

| | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 | |
|------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金額 | 佔該交易 % | 金額 | 佔該交易 % |
| 鴻利全球 | \$ 6,196 | 46 | \$ 7,728 | 39 |
| 力特國際 | 2,857 | 21 | 2,857 | 15 |
| 特力和樂 | 795 | 6 | 743 | 4 |
| 其他 | 1,309 | 10 | 368 | 1 |
| | <u>\$ 11,157</u> | <u>83</u> | <u>\$ 11,696</u> | <u>59</u> |

本公司向上述關係人收取之其他收入，係物流管理費收入及各項補貼之收入。

5. 佣金支出

| | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 | |
|-------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金額 | 佔該交易 % | 金額 | 佔該交易 % |
| TR PRODUCTS | \$ 10,095 | 13 | \$ 16,084 | 15 |
| TR 墨西哥 | 6,807 | 8 | 6,914 | 6 |
| LANDIA | 5,505 | 7 | 4,343 | 4 |
| TR 澳洲 | 3,345 | 4 | 7,928 | 7 |
| 其他 | 445 | 1 | 1,953 | 2 |
| | <u>\$ 26,197</u> | <u>33</u> | <u>\$ 37,222</u> | <u>34</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

| | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 | |
|--------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金額 | 佔該交易 % | 金額 | 佔該交易 % |
| 特力中國商貿 | \$ 78,547 | 65 | \$ 66,489 | 52 |
| 特力富群諮詢 | 16,817 | 14 | 39,754 | 31 |
| TR 香港 | 15,000 | 12 | 15,000 | 14 |
| 其他 | - | - | 224 | - |
| | <u>\$ 110,364</u> | <u>91</u> | <u>\$ 121,467</u> | <u>97</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

| | 九十七年第一季 | | 九十六年第一季 | |
|------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金額 | 佔該交易 % | 金額 | 佔該交易 % |
| 特力翠豐 | \$ 19,024 | 54 | \$ 10,625 | 24 |
| 其他 | 353 | 1 | 329 | 1 |
| | <u>\$ 19,377</u> | <u>55</u> | <u>\$ 10,954</u> | <u>25</u> |

8. 本公司與關係人之債權債務

應收票據

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|------|-----------------|-----------|-----------------|----------|
| | 金額 | 佔該交易 % | 金額 | 佔該交易 % |
| 特力和家 | \$ 6,046 | 68 | \$ 242 | 1 |
| 東隆五金 | 554 | 6 | - | - |
| 大衍國際 | - | - | 1,153 | 4 |
| 其他 | 998 | 12 | 119 | - |
| | <u>\$ 7,598</u> | <u>86</u> | <u>\$ 1,514</u> | <u>5</u> |

應收帳款

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|-------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | 金 額 | 佔該交 易 % | 金 額 | 佔該交 易 % |
| TR PRODUCTS | \$ 503,684 | 18 | \$ 519,532 | 15 |
| 特力翠豐 | 237,775 | 8 | 209,415 | 6 |
| MDI | 156,450 | 6 | 479,975 | 14 |
| LANDIA | 41,993 | 1 | 504,615 | 15 |
| 其 他 | 171,790 | 6 | 279,141 | 9 |
| | <u>\$ 1,111,692</u> | <u>39</u> | <u>\$ 1,992,678</u> | <u>59</u> |

其他應收款－流動

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|-------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金 額 | 佔該交 易 % | 金 額 | 佔該交 易 % |
| (1)應收關係人款 | | | | |
| TR PRODUCTS | \$ 68,286 | 61 | \$ 87,232 | 83 |
| TR DEVELOPMENT | 20,827 | 19 | - | - |
| 其 他 | 23,400 | 20 | 24,068 | 17 |
| | <u>\$ 112,513</u> | <u>100</u> | <u>\$ 105,270</u> | <u>100</u> |
| (2)應收關係人服務款 | | | | |
| 力 秋 | \$ 57 | 47 | \$ - | - |
| 鴻利全球 | 36 | 30 | 18 | 1 |
| 力 衡 | 29 | 23 | 29 | 2 |
| 特力翠豐 | - | - | 1,148 | 76 |
| 其 他 | - | - | 321 | 21 |
| | <u>\$ 122</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,516</u> | <u>100</u> |
| (3)應收佣金 | | | | |
| NACC | \$ 9,031 | 56 | \$ 9,828 | 68 |

應付佣金

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|-------------|-----------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | 佔該交 易 % | 金 額 | 佔該交 易 % |
| TR PRODUCTS | \$ 2,871 | 7 | \$ 5,985 | 10 |
| TR 墨西哥 | 2,753 | 7 | 2,636 | 4 |
| 其 他 | 2,864 | 7 | 3,415 | 6 |
| | <u>\$ 8,488</u> | <u>21</u> | <u>\$ 12,036</u> | <u>20</u> |

應付出口費用

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|--------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | 佔該交 易 % | 金 額 | 佔該交 易 % |
| 特力中國商貿 | \$ 16,460 | 64 | \$ 11,861 | 47 |
| 特力富群諮詢 | 5,303 | 21 | 12,665 | 50 |
| | <u>\$ 21,763</u> | <u>85</u> | <u>\$ 24,526</u> | <u>97</u> |

應付廣告費

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|------|------------|------------|------------|------------|
| | 金 額 | 佔該交 易 % | 金 額 | 佔該交 易 % |
| 特力翠豐 | \$ 6,066 | 19 | \$ 12,713 | 36 |

存入保證金

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | 佔該交 易 % | 金 額 | 佔該交 易 % |
| 特力翠豐 | \$ 51,804 | 69 | \$ 51,804 | 67 |
| 特力和樂 | 14,540 | 19 | 14,540 | 19 |
| 其 他 | 5,031 | 7 | 4,495 | 6 |
| | <u>\$ 71,375</u> | <u>95</u> | <u>\$ 70,839</u> | <u>92</u> |

9. 資金融通

| 貸 與 對 象 | 九 十 七 年 第 一 季 | | 利率區間 (%) | 利 息 收 入 | 季 末 應 收 資 金 融 通 息 |
|----------------|------------------------------|------------------------------|-------------|-----------------|----------------------|
| | 最 高 餘 額 | 期 末 餘 額 | | | |
| <u>關係企業</u> | | | | | |
| TR DEVELOPMENT | \$ 45,868 (USD 1,424,545) | \$ 36,842 (USD 1,211,713) | 6.5 | \$ 414 | \$ 3,343 |
| " | 6,694 (EUR 139,528) | 6,694 (EUR 139,528) | 4.5 | 118 | 430 |
| LANDIA | 91,357 (USD 2,951,774) | - | - | - | - |
| TR PRODUCTS | 125,834 (USD 4,138,605) | 125,834 (USD 4,138,605) | - | - | - |
| TR ROU | 12,263 (EUR 255,571) | 12,263 (EUR 255,571) | 4.5 | 550 | 927 |
| MDI | 79,694 (USD 2,574,936) | 1,464 (USD 48,154) | - | - | - |
| | | <u>\$ 183,097</u> | | <u>\$ 1,082</u> | <u>\$ 4,700</u> |

| 貸與對象 關係企業 | 九 十 六 年 第 一 季 | | 利率區間 (%) | 利息收入 | 期 末 應 收 資 金 融 通 息 |
|----------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------|----------------------|
| | 最 高 餘 額 | 期 末 餘 額 | | | |
| TR DEVELOPMENT | \$ 192,133 | \$ 192,133 | 6.5 | \$ 3,651 | \$ 7,353 |
| | USD 5,806,537 | USD 5,806,537 | | | |
| " | 5,825 | 5,825 | 4.5 | - | - |
| | EUR 132,181 | EUR 132,181 | | | |
| TR CZ | 6,030 | 6,030 | 4.5 | - | 92 |
| | EUR 136,823 | EUR 136,823 | | | |
| | | <u>\$ 203,988</u> | | <u>\$ 3,651</u> | <u>\$ 7,448</u> |

10. 背書保證

九十七年及九十六年三月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

| | 九 十 七 年 | | 九 十 六 年 | |
|-------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|
| | 三 月 三 十 一 日 | | 三 月 三 十 一 日 | |
| 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 | 16,780 | 美金 | 16,330 |
| —TR TRADING & 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 | 18,410 | 美金 | 10,400 |
| —特力中國商貿 | 美金 | 5,000 | 美金 | 4,400 |
| —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 | 1,200 |
| —TR 香港 | 美金 | 500 | 美金 | 1,000 |
| —僑蒂絲 | 台幣 | - | 台幣 | 50,000 |
| —嘉善特誠木業有限 公司 | 美金 | - | 美金 | 3,000 |

六 質抵押之資產

九十七年及九十六年三月三十一日本公司質抵押之資產明細如下：

| | 九十七年 三月三十一日 | 九十六年 三月三十一日 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 土地(附註十二) | \$ - | \$ 267,519 |
| 採權益法之長期股權投資 (附註九) | 395,640 | - |
| | <u>\$ 395,640</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)，截至九十七年三月三十一日止，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395,640仟元(市價437,135仟元)，另截至九十七年三月三十一日止，本公司實際動用額度為新台幣250,000仟元。

六 重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

1. 截至九十七年三月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

| 信用狀開立總額 | 繳納保證金 |
|-------------|-------|
| 美金 1,520 仟元 | \$ - |

2. 截至九十六年三月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

| 信用狀開立總額 | 繳納保證金 |
|-------------|-------|
| 美金 4,014 仟元 | \$ - |

(二) 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 及 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 簽定新約，故 TR PRODUCTS 及 COMPASS HOME 之合約業已於九十六年六月結束。

(三) 背書保證事項

本公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註二十七之說明。

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：

本公司截至九十七年及九十六年三月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|-------|----------------|------|----------------|------|
| | 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 | 111,000 | - | 105,000 | - |
| 預購美金 | 96,000 | - | 80,263 | - |
| 預售歐元 | 3,500 | - | 3,750 | - |
| 交易目的 | | | | |
| 預購美金 | 30,000 | - | | |
| 預售美金 | 30,000 | - | | |

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。
- 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。

本公司截至九十七及九十六年第一季操作衍生性金融商品而產生之兌換損失及兌換利益分別為 178 仟元及 43,195 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

(四)金融商品之公平價值

1.非衍生性金融商品

| 資 產 | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|--------------------|------------|------------|------------|-------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 現金及約當現金 | \$ 546,376 | \$ 546,376 | \$ 651,018 | \$ 651,018 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 27,437 | 27,437 | 43,235 | 43,235 |
| 應收票據 | 1,274 | 1,274 | 29,353 | 29,353 |
| 應收票據－關係企業 | 7,598 | 7,598 | 1,514 | 1,514 |
| 應收帳款 | 1,706,650 | 1,706,650 | 1,396,882 | 1,396,882 |
| 應收帳款－關係企業 | 1,111,692 | 1,111,692 | 1,992,678 | 1,992,678 |
| 其他應收款 | 1,156,573 | 1,156,573 | 451,206 | 451,206 |
| 其他金融資產－流動 | 168 | 168 | 168 | 168 |
| 採權益法之長期股權投資 | 9,875,511 | 10,406,561 | 6,238,755 | \$6,337,959 |
| 備供出售金融資產－非流動 | 117,720 | 117,720 | 130,560 | 130,560 |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | 31,900 | 31,900 | 31,900 | 31,900 |
| 無形資產 | 11,471 | 11,471 | 10,365 | 10,365 |
| 其他資產－其他 | 673,481 | 673,481 | 150,956 | 150,956 |
| 負 債 | | | | |
| 短期借款 | 1,649,888 | 1,649,888 | 2,288,134 | 2,288,134 |
| 應付票據 | 3,655 | 3,655 | 19,089 | 19,089 |
| 應付帳款 | 1,023,081 | 1,023,081 | 1,135,562 | 1,135,562 |
| 其他應付款 | 279,564 | 279,564 | 393,586 | 393,586 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 一年內到期長期付息 負債 | \$ 500,000 | \$ 500,000 | \$ 473,235 | \$ 473,235 |
| 其他流動金融負債 | 15,748 | 15,748 | 1,982 | 1,982 |
| 長期付息負債 | 4,250,000 | 4,250,000 | 2,567,650 | 2,567,650 |
| 其他金融負債 | 75,362 | 75,362 | 77,049 | 77,049 |

2. 衍生性金融商品

| | 九十七年三月三十一日 | | 九十六年三月三十一日 | |
|----------|------------|--------|------------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 預購遠期外匯淨額 | \$ - | \$ - | \$ 14,115 | \$ 14,115 |
| 預售遠期外匯淨額 | 36,990 | 36,990 | (11,560) | (11,560) |

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。

(五)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：

| <u>資 產</u> | <u>公 開 報 價 決 定 之 金 額</u> | <u>評 價 方 法 估 計 之 金 額</u> | <u>合 計</u> |
|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | \$ - | \$ 36,990 | \$ 36,990 |
| 備供出售金融資產—非流動 | 117,720 | - | 117,720 |

三 其 他

本公司向非關係人承租營業場所簽定之租賃合約，合約期間為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：

| <u>支 付 期 間</u> | <u>金 額</u> |
|-----------------------------|---------------------|
| 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 |
| 一〇二年度 | 289,818 |
| 一〇三至一〇六年度（折算現值為 367,068 仟元） | 1,248,867 |
| | <u>\$ 2,615,969</u> |

三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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

(二) 轉投資事業相關資訊：

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

(三)大陸投資資訊：

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

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 | \$ 45,868 USD | \$ 36,842 USD | 6.5 | 係業務往來關係 | \$ - | 營業週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 1,172,884 | \$ 2,345,768 |
| 2 | 特力股份有限公司 | TR DEVELOPMENT | 其他應收款— 關係企業 | 1,424,545 6,694 | 1,211,713 6,694 | 4.5 | 係業務往來關係 | - | 營業週轉 | - | - | - | 1,172,884 | 2,345,768 |
| 3 | 特力股份有限公司 | TR PRODUCTS | 其他應收款— 關係企業 | 139,528 125,834 | 139,528 125,834 | - | 係業務往來關係 | - | 營業週轉 | - | - | - | 1,172,884 | 2,345,768 |
| 4 | 特力股份有限公司 | LANDIA | 其他應收款— 關係企業 | 4,138,605 91,357 | 4,138,605 - | - | 係業務往來關係 | - | 營業週轉 | - | - | - | 1,172,884 | 2,345,768 |
| 5 | 特力股份有限公司 | MDI | 其他應收款— 關係企業 | 2,951,774 79,697 | 1,464 - | - | 係業務往來關係 | - | 營業週轉 | - | - | - | 1,172,884 | 2,345,768 |
| 6 | 特力股份有限公司 | TR ROU | 其他應收款— 關係企業 | 2,574,936 12,263 | 48,154 12,263 | 4.5 | 係業務往來關係 | - | 營業週轉 | - | - | - | 1,172,884 | 2,345,768 |
| | | | | 255,571 | 255,571 | | | | | | | | | |

註一：係截至九十七年三月三十一日止，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。

註二：九十七年三月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：30,405；EUR：NTD=1：47.982。

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 2,052,547 | USD 19,530 | USD 19,530 | \$ - | 10 | NTD 5,864,421 |
| | | TR TRADING & TR RETAILING | 2 | NTD 2,932,211 | USD 15,000 | USD 15,000 | - | 8 | NTD 5,864,421 |
| | | 特力屋上海商貿 | 2 | NTD 2,932,211 | USD 18,410 | USD 18,410 | - | 10 | NTD 5,864,421 |
| | | TR DEVELOPMENT | 2 | NTD 2,932,211 | USD 13,000 | USD 13,000 | - | 7 | NTD 5,864,421 |
| | | 特力中國商貿 | 2 | NTD 2,932,211 | USD 5,000 | USD 5,000 | - | 3 | NTD 5,864,421 |
| | | TR 新加坡 | 2 | NTD 2,932,211 | USD 2,000 | USD 2,000 | - | 1 | NTD 5,864,421 |
| | | 特力富群上海投資諮詢 | 2 | NTD 2,932,211 | USD 1,200 | USD 1,200 | - | 1 | NTD 5,864,421 |
| | | TR 香港 | 2 | NTD 2,932,211 | USD 500 | USD 500 | - | - | NTD 5,864,421 |

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十七年三月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：30.405；EUR：NTD=1：47.982。

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% | |
| 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 | 6,503 | 100.00 | 6,111 | |
| " | TR STAR | " | " | 1,089,000 | 13,410 | 100.00 | 13,395 | |
| " | TR INVESTMENT (B.V.I.) | " | " | 500,000 | 25,366 | 100.00 | 25,267 | |
| " | TR RETAILING | " | " | 27,245,000 | 57,675 | 100.00 | 50,604 | |
| " | B & S LINK | " | " | 900,000 | 104 | 100.00 | 102 | |
| " | TR TRADING | " | " | 16,659,440 | 175,370 | 100.00 | 163,231 | |
| " | TRS INVESTMENT | " | " | 2,275,590.58 | 66,574 | 100.00 | 62,411 | |
| " | TR 新加坡 | " | " | 3,520,000 | 94,967 | 100.00 | 93,400 | |
| " | TR 香港 | " | " | 9,999 | 37,181 | 100.00 | 18,687 | |
| " | 力 秋 | " | " | 389,414,000 | 4,081,097 | 100.00 | 4,217,932 | |
| " | 力特國際 | " | " | 24,269,479 | 243,543 | 100.00 | 251,826 | |
| " | 鴻利全球 | " | " | 5,000,000 | 51,127 | 100.00 | 51,067 | |
| " | 力衡貿易 | " | " | 3,900,000 | 56,999 | 100.00 | 54,348 | |
| " | 中欣實業 | " | " | 79,000,000 | 986,102 | 100.00 | 1,146,245 | |
| " | TR 澳洲 | " | " | 50,000 | 15,634 | 100.00 | - | |
| " | TR DEVELOPMENT | " | " | 3,680,000 | 1 | 80.00 | - | |
| " | 東隆五金 | " | " | 52,935,293 | 2,234,907 | 66.20 | 2,535,601 | 請詳附註三十八 |
| " | 特力翠豐 | " | " | 49,999,997 | 1,608,946 | 49.99 | 1,608,926 | |
| " | TR 美國 | " | " | 455.70 | 1 | 49.00 | - | |
| " | TR 泰國 | " | " | 220,494 | 17,063 | 48.99 | 16,643 | |
| " | 特力和樂 | " | " | 3,762,099 | 101,713 | 9.42 | 89,538 | |

(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 | 16,515 | 10.59 | - | |
| " | TB COMMERCE NETWORK CO. 普通股 | " | " | 166,666.67 | 15,385 | - | - | |
| " | 力成 | " | 備供出售之金融資產－非流動 | 1,080,000 | 117,720 | - | 117,720 | |
| " | 新光金 | " | 交易目的之金融資產－流動 | 300,000 | 6,840 | - | 6,840 | |
| " | 華亞科 | " | " | 100,000 | 2,695 | - | 2,695 | |
| " | 聯強國際 | " | " | 70,000 | 5,782 | - | 5,782 | |
| " | 景碩 | " | " | 150,000 | 12,120 | - | 12,120 | |

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 永昌麒麟債券基金 | 採權益法之長期 股權投資 | | 本公司之子公司 | - | \$ - | 8,869,808.90 | \$ 100,000 | 8,869,808.90 | \$ 100,131 | \$ 100,000 | \$ 131 | - | \$ - |
| " | 永昌鳳翔債券基金 | " | | | - | - | 6,546,173.40 | 100,000 | 6,546,173.40 | 100,148 | 100,000 | 148 | - | - |
| " | 統一強棒基金 | " | | | - | - | 12,743,940.10 | 200,000 | 12,743,940.10 | 200,290 | 200,000 | 290 | - | - |
| " | 兆豐國際寶鑽基金 | " | | | - | - | 8,548,835.22 | 100,000 | 8,548,835.22 | 100,082 | 100,000 | 82 | - | - |
| " | 金鼎鼎益 | " | | | - | - | 11,871,143.74 | 150,000 | 11,871,143.74 | 150,097 | 150,000 | 97 | - | - |
| " | 友邦巨輪債券基金 | " | | | - | - | 7,919,725.66 | 100,000 | 7,919,725.66 | 100,173 | 100,000 | 173 | - | - |
| " | 新光吉利基金 | " | | | - | - | 6,502,097.33 | 110,000 | 6,502,097.33 | 110,140 | 110,000 | 140 | - | - |
| " | 建弘台灣債券基金 | " | | | - | - | 13,951,053.40 | 200,000 | 13,951,053.40 | 200,233 | 200,000 | 233 | - | - |
| " | 台新真吉利基金 | " | | | - | - | 19,163,622.20 | 200,000 | 19,163,622.20 | 200,348 | 200,000 | 348 | - | - |
| " | 復華債券基金 | " | | | - | - | 7,379,474.70 | 100,000 | 7,379,474.70 | 100,107 | 100,000 | 107 | - | - |
| " | 摩根富林明台灣債券 | " | | | - | - | 10,375,439.50 | 161,000 | 10,375,439.50 | 161,187 | 161,000 | 187 | - | - |
| " | 安泰 ING 債券基金 | " | | | - | - | 10,435,853.22 | 160,000 | 10,435,853.22 | 160,280 | 160,000 | 280 | - | - |
| " | 台灣工銀 5599 債券基金 | " | | | - | - | 8,774,161.85 | 100,000 | 8,774,161.85 | 100,204 | 100,000 | 204 | - | - |
| " | 寶來得利基金 | " | | | - | - | 13,054,801.30 | 200,000 | 13,054,801.30 | 200,347 | 200,000 | 347 | - | - |
| " | 復華有利基金 | " | | | - | - | 15,837,272.00 | 200,000 | 15,837,272.00 | 200,254 | 200,000 | 254 | - | - |

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 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 | 特力翠豐 | 本公司之子公司 | 銷貨 | \$ 327,018 | 10 | 與一般交易無重大差異 | \$ - | - | \$ 237,775 | 8 | |
| " | TR PRODUCTS | TR 美國持股 89.47%之子公司 | " | 300,081 | 9 | T/T 90~120天 | - | - | 503,684 | 18 | |

附表六 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回額 | 提列備抵 |
|-----------|-------------|--------------------------------|----------------------------|-----|------------|------|--------------|------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 特力股份有限公司 | TR PRODUCTS | TR 美國持股 89.47% 之子公司 | 應收帳款 \$ 503,684 | 2 次 | \$ 339,949 | 處理中 | \$ 88,830 | \$ - |
| " | " | " | 應收關係企業 資金融通款 125,834 | " | - | - | - | - |
| " | MDI | TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司 | 應收帳款 156,450 | 2 次 | 80,068 | 處理中 | - | - |
| " | " | " | 應收關係企業 資金融通款 1,464 | - | - | - | - | - |
| " | 特力翠豐 | 本公司持股 49.00% 之 子公司 | 應收帳款 237,775 | 6 次 | - | - | - | - |

附表七 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額 | | | | 期 末 持 有 | | 被 投 資 公 司 | | 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 | \$ 1,227 | \$ - | \$ - | | |
| " | 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 | 6,503 | 444 | 444 | | |
| " | 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 | - | - | | |
| " | 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 | 25,366 | 99 | 99 | | |
| " | TR RETAILING | ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES | 投資控股 | 891,042 USD 27,245,000 | 891,042 USD 27,245,000 | 27,245,000 | 100.00 | 57,675 | (77,914) | (77,914) | | |
| " | 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 | 104 | (4,301) | (4,301) | | |
| " | 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 | 541,468 USD 16,659,440 | 16,659,440 | 100.00 | 175,370 | (34,326) | (34,326) | | |
| " | TRS INVESTMENT | TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA | 投資控股 | 76,717 USD2,275,590.58 | 76,717 USD2,275,590.58 | 2,275,590.58 | 100.00 | 66,574 | 159 | 159 | | |
| " | 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 | 94,967 | 5,946 | 5,946 | | |
| " | 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 | 37,181 | 2,874 | 2,874 | | |
| " | 力 秋 | 台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓 | 國際貿易業 | 3,882,737 | 332,737 | 389,414,000 | 100.00 | 4,081,097 | 103,635 | 103,635 | | |
| " | 力特國際 | 台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓 | 資訊處理及產品設計 | 280,984 | 280,984 | 24,269,479 | 100.00 | 243,543 | 2,611 | 2,611 | | |
| " | 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 | 51,127 | 2,122 | 2,122 | | |
| " | 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 | 56,999 | 1,132 | 1,132 | | |
| " | 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 | 986,102 | 9,512 | 9,512 | | |
| " | 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 | 21,222 A 50,000 | 50,000 | 100.00 | 15,634 | (6,475) | (6,475) | | |
| " | 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 | (5,339) | (5,339) | | |
| " | 大衍國際 | 台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓 | 產品設計業 | - | 6,789 | - | - | - | (1,241) | (1,241) | | |
| " | 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 | 1,608,946 | 86,139 | 86,139 | | |
| " | 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 | (31,673) | (31,673) | | |
| " | 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 | 17,063 | 1,175 | 1,175 | | |
| " | 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 | - | - | | |

(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 | 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 | \$ 99,185 | 3,762,099 | 9.42 | \$ 101,713 | \$ 64,994 | \$ 4,835 | |
| " | 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 | 2,143,825 | 52,935,293 | 66.20 | 2,234,907 | 43,914 | 29,070 | |
| 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 | 378,430 | 355,926 | 20,175,382 | 50.50 | 407,387 | 64,994 | 23,989 | |
| " | 東隆五金-普通股 | 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 | 427 | 10,500 | 0.01 | 431 | 43,914 | - | |
| " | 東隆五金-特別股 | 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 | 41,666 | - | 868,039 | 0.09 | 41,666 | 43,914 | - | |
| " | 特力翠豐 | 桃園縣蘆竹鄉南嵌村中正路1號 | 一般家用建材批發-零售 | 3,455,541 | - | 50,000,001 | 50.00 | 3,540,951 | 172,273 | 85,409 | |
| 力衡貿易股份有限公司 | 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 | 39,388 | 970,000 | 1.21 | 40,011 | 43,914 | - | |
| 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 | - | - | |
| " | 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 | - | - | |
| " | 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 | 39,949,000 | 3.71 | 28,708 | 64,994 | 1,706 | |
| 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 | 23,701 | - | 9,777 | |
| " | 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 | 54,291 | - | (1,723) | |
| " | 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 | 292,882 | - | (5,436) | |
| 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 | 81,333 | 8,000,000 | 100.00 | 85,604 | - | 1,100 | |
| 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 | - | - | |
| 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 | 42,089 | 6,202,000 | 94.11 | 57,297 | 6,884 | 6,536 | |
| " | 僑 蒂 絲 | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | | 73,595 | 73,595 | 6,954,413 | 100.00 | 92,343 | 5,272 | 5,272 | |
| 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 | 381,921 | - | - | |
| " | 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 | (31,351) | 1,029 | 1,029 | |
| " | 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 | (31,352) | 1,029 | 1,029 | |
| 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 | (31,351) | 2,058 | 1,029 | |
| 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 | (31,352) | 2,058 | 1,029 | |
| 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 | (62,703) | 2,058 | 2,058 | |

附表八 被投資公司資金貸與他人

單位：新台幣仟元；外幣為元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 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 | | 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 HU | 其他應收款 | \$ 27,157 EUR 568,456 | \$ 21,038 EUR 438,456 | 6~7.5 | 2 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 1,172,884 | \$ 2,345,768 |
| 2 | TR DEVELOPMENT | TR ROU | 其他應收款 | 15,475 EUR 322,514 | 15,475 EUR 322,514 | 6~7.5 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,172,884 | 2,345,768 |
| 3 | TR DEVELOPMENT | TR PL | 其他應收款 | 17,514 EUR 366,612 | 14,395 EUR 300,000 | 6~7.5 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,172,884 | 2,345,768 |
| 4 | TR DEVELOPMENT | TEPRO GARTEN GMBH | 其他應收款 | 61,734 EUR 1,260,000 USD 42,000 | 61,734 EUR 1,260,000 USD 42,000 | 6~7.5 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,172,884 | 2,345,768 |
| 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 | 10,357 USD 320,000 | 5.81 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,172,884 | 2,345,768 |
| 6 | 特力中國商貿 | 嘉善特誠木業 | 其他應收款 | 98,628 RMB 2,000,000 | 95,401 RMB 2,000,000 | 6 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,172,884 | 2,345,768 |
| 7 | 特力富群投資諮詢 | 嘉善特誠木業 | 其他應收款 | 8,673 RMB 2,000,000 | 8,673 RMB 2,000,000 | 6 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,172,884 | 2,345,768 |
| | 東隆五金 | 菲律賓東隆 | 其他應收款 其他應收款 | 47,272 21,837 | 47,272 21,837 | 2.99 - | 2 1 | - 財產交易 7,474 仟元，委託加工 31,383 仟元 | 購置廠房 - | - - | - - | - - | 1,172,884 1,172,884 | 2,345,768 2,345,768 |

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%。

註三：九十七年三月三十一日平均匯率係為 USD：NTD=1：30.405；EUR：NTD=1：47.982；RMB：NTD=1：4.3364。

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。

附表九 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元；外幣為元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | | | 備註 |
|---------------------------|------------------------------------|-------------|----------------------------|-------------|----------------------|--------|----------|----|
| | | | | 股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比例 % | 市價 | |
| TR FORTUNE | 非上市櫃股票 嘉善力特倉儲 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股 權投資 | - | \$ 6,250 | 100.00 | \$ 6,250 | |
| 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 | - | |
| 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 | - | - | |
| 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 | - | 8,552 | 100.00 | 8,552 | |
| " | 力馨上海商貿 | " | " | - | 16,625 | 100.00 | 16,625 | |
| " | 特力屋上海商貿 | " | " | - | 415,280 | 100.00 | 415,280 | |
| " | 特力生活家 | " | " | - | 75,315 | 100.00 | 75,315 | |
| " | 杭州特力屋家居用品 | " | " | - | 38,524 | 100.00 | 38,524 | |

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 | - | \$ 1,555 | 100.00 | \$ 1,555 | |
| " | C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA) | " | " | USD 758,000 | 14,962 | 100.00 | 14,962 | |
| " | 特力(中國)商貿 | " | " | - | 274,129 | 100.00 | 274,129 | |
| " | 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 | " | " | - | 63,498 | 100.00 | 63,498 | |
| 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 | 採權益法之長期股權投資 | 20,175,382 | 407,387 | 50.50 | 480,174 | |
| " | 東隆五金—普通股 | " | " | 10,500 | 431 | 0.01 | 503 | |
| " | 東隆五金—特別股 | " | " | 868,039 | 41,666 | 0.01 | 41,666 | |

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 | \$ - | |
| " | 源創投資 | " | " | 96,269 | 963 | 0.67 | - | |
| " | 台灣票券 | " | " | 212,000 | 2,120 | 0.04 | - | |
| " | 特力翠豐 | 本公司之母公司特力公司之子公司 | 採權益法之長期股 權投資 | 50,000,001 | 3,540,951 | 50 | 3,540,951 | |
| " | 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 | 15,978 | - | 15,978 | |
| " | 聯邦債券 | " | " | 1,619,000.59 | 20,000 | - | 20,000 | |
| " | 保德信 | " | " | 459,696.60 | 6,852 | - | 6,852 | |
| " | 永昌鳳翔債券基金 | " | " | 1,442,498.40 | 22,121 | - | 22,121 | |
| " | 寶來得利 | " | " | 658,324.50 | 10,115 | - | 10,115 | |
| " | 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 東隆五金 | 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 | 970,000 | 40,011 | 1.21 | 349,636 | |
| " | 開放式債券型基金 永昌鳳翔債券基金 | 無 | 公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動 | 522,275.00 | 8,009 | | 8,009 | |

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 | 1,121 | 100.00 | 1,121 | |
| 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 | 28,708 | 3.71 | 35,285 | |
| " | 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 | " | " | 144,403 | 1,444 | 1.00 | - | |
| " | TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP. | " | " | 300,000 | 9,471 | 0.81 | - | |
| " | 頻率科技 | " | " | 15,000 | 750 | 0.43 | - | |
| " | 開放式債券型基金 寶來得利 | 無 | 公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動 | 721,988.50 | 11,093 | - | 11,093 | |
| " | 金鼎鼎益 | " | " | 729,230.10 | 9,241 | - | 9,241 | |
| " | 統一強棒 | " | " | 640,209 | 10,076 | - | 10,076 | |

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 | 開放式債券型基金 元大市場中立平衡 | 無 | 公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動 | 100,000 | \$ 1,000 | - | \$ 1,000 | |
| " | 建弘台灣債券 | " | " | 494,158.80 | 7,104 | - | 7,104 | |
| " | 犛華寶元 | " | " | 1,390,911 | 17,183 | - | 17,183 | |
| " | 群益新興金鑽 | " | " | 160,513.60 | 1,743 | - | 1,743 | |
| 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 | 無 | 公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動 | 100,000.00 | 2,979 | - | 2,979 | |
| " | 上市股票 力成 | 無 | 公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動 | 180,000 | 19,620 | - | 19,620 | |
| " | 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 | 272,603 | 926 | - | 926 | |
| " | 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 | 27,000 | - | 27,000 | |
| " | 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 | 92,343 | 100.00 | 92,343 | |
| " | 特力和家 開放式債券型基金 | " | " | 6,202,000 | 57,297 | 94.11 | 57,297 | |
| 特力和家股份有限公司 | 聯邦債券 | 無 | 公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動 | 808,061.22 | 10,000 | - | 10,000 | |

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 | |
| 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 | 2,823.04 | \$ 472 | - | \$ 472 | |
| " | 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 | 292,882 | 100.00 | 292,882 | |
| " | 特欣機電 | " | " | 3,250,000 | 54,291 | 100.00 | 54,291 | |
| " | 中欣室內裝修 | " | " | 1,200,000 | 23,701 | 100.00 | 23,701 | |
| " | 越南 Viet Han | " | " | 510,000 | 15,606 | 51.00 | 15,606 | |
| | | | | | USD 512,000 | | | |
| " | 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 | 168,208.20 | 2,507 | - | 2,507 | |
| " | 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 | 1,894 | - | 1,894 | |
| | | | | | USD 54,125 | | | |
| 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 | 230,423.80 | 2,603 | - | 2,603 | |
| " | 永昌鳳翔 | " | " | 868,098.90 | 13,312 | - | 13,312 | |
| " | 保德信 | " | " | 1,344,655.40 | 20,042 | - | 20,042 | |

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 | \$ 1,895 USD 54,125 | - | \$ 1,895 | |
| | 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 | 700 | 57 | - | 57 | |
| " | 開放式債券型基金 群益安穩 | " | " | 1,099,574.10 | 16,702 | - | 16,702 | |
| " | 永昌麒麟 | " | " | 630,024.60 | 7,116 | - | 7,116 | |
| " | 永昌鳳翔 | " | " | 117,868.90 | 1,808 | - | 1,808 | |
| " | 凱基凱旋 | " | " | 390,608.59 | 4,268 | - | 4,268 | |
| " | 保德信 | " | " | 754,831.20 | 11,251 | - | 11,251 | |
| " | 台壽保所羅門基金 | " | " | 885,597.70 | 10,526 | - | 10,526 | |
| 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 | 85,604 | 100.00 | 85,604 | |
| " | 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 | 1,647 USD 54,125 | - | 1,647 | |
| " | 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 | \$ 17 | - | \$ 17 | |
| " | 云 辰 | " | " | 63.86 | 1 | - | 1 | |
| " | 光 罩 | " | " | 5,650 | 99 | - | 99 | |
| " | 聯 電 | " | " | 5,015.17 | 94 | - | 94 | |
| " | 鍊 德 | " | " | 6,537 | 52 | - | 52 | |
| " | 亞 光 | " | " | 699 | 57 | - | 57 | |
| " | 開放式債券型基金 | | | | | | | |
| " | 工銀大眾債券 | " | " | 146,133.33 | 1,942 | - | 1,942 | |
| " | 國泰債券 | " | " | 552,104.90 | 6,489 | - | 6,489 | |
| " | 保 德 信 | " | " | 1,107,306.50 | 16,505 | - | 16,505 | |
| " | 德信萬保債券 | " | " | 1,751,111.11 | 19,704 | - | 19,704 | |
| " | 群益安穩 | " | " | 1,119,474.20 | 17,005 | - | 17,005 | |
| " | 金鼎鼎益債券 | " | " | 197,530.08 | 2,503 | - | 2,503 | |
| " | 聯邦債券 | " | " | 226,352.25 | 2,804 | - | 2,804 | |
| " | 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 | 3,788 | - | 3,788 | |
| " | 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 | 78 | - | 78 | |
| " | 瀚 宇 | " | " | 10,000 | 277 | - | 277 | |
| " | 華 夏 | " | " | 10,000 | 107 | - | 107 | |

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 | 20,000 | \$ 1,620 | - | \$ 1,620 | |
| " | 鉅橡二 | " | " | 4,000 | 344 | - | 344 | |
| " | 日盛二 | " | " | 6,000 | 774 | - | 774 | |
| " | 力晶一 | " | " | 17,000 | 1,691 | - | 1,691 | |
| " | 鑫永一 | " | " | 15,000 | 1,440 | - | 1,440 | |
| " | 擎亞一 | " | " | 18,000 | 1,746 | - | 1,746 | |
| " | 全台三 | " | " | 14,000 | 1,414 | - | 1,414 | |
| " | 皇昌二 | " | " | 16,000 | 1,586 | - | 1,586 | |
| " | 至上三 | " | " | 5,000 | 444 | - | 444 | |
| " | 偉盟三 | " | " | 9,000 | 864 | - | 864 | |
| " | 應華一 | " | " | 4,000 | 384 | - | 384 | |
| " | 立基三 | " | " | 5,000 | 440 | - | 440 | |
| " | 商丞二 | " | " | 12,000 | 978 | - | 978 | |
| " | 大立一 | " | " | 8,000 | 712 | - | 712 | |
| " | 百一二 | " | " | 10,000 | 1,020 | - | 1,020 | |
| " | 晶采二 | " | " | 5,000 | 405 | - | 405 | |
| " | 錦明一 | " | " | 3,000 | 289 | - | 289 | |
| " | 宏都一 | " | " | 3,000 | 300 | - | 300 | |
| " | 輔祥三 | " | " | 3,000 | 232 | - | 232 | |
| " | 開放式債券型基金 | | | | | | | |
| " | 群益安穩 | " | " | 1,189,12.40 | 18,063 | - | 18,063 | |
| " | 保德信 | " | " | 2,330,322.60 | 34,734 | - | 34,734 | |
| " | 台壽保所羅門 | " | " | 333,218.10 | 3,961 | - | 3,961 | |
| " | 不動產信託基金 | | | | | | | |
| " | 駿馬一號 | " | " | 366,000 | 3,312 | - | 3,312 | |
| 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 | 上市股票 建準電機公司 | 無 | 備供出售金融資產 — 流動 | 45,197 | \$ 777 | - | \$ 777 | |
| " | 新鋼工業公司 | " | " | 338 | 8 | - | 8 | |
| " | 台硝公司 | " | " | 7,815 | 108 | - | 108 | |
| " | 上櫃股票 碼斯特工業公司 | " | " | 1,221 | 16 | - | 16 | |
| " | 受益憑證 建弘店頭基金 | " | " | 100,000 | 764 | - | 764 | |
| " | 統一奔騰基金 | " | " | 300,000 | 8,677 | - | 8,677 | |
| " | 非上市櫃股票 東泰投資公司 | 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 | 36,000,000 | - | 98 | 註 3、註 4 | |
| " | 東華投資公司 | " | " | 28,600,000 | - | 99 | 註 3、註 4 | |
| " | 維力科技公司 | " | " | 3,990,000 | - | 27 | 註 3 | |
| " | Instant Luck International Ltd. | " | " | 8,350,000 | (31,351) | 100 | (31,351) | 註 5 |
| " | Goodwill Trading Ltd. | " | " | 8,063,000 | (31,352) | 100 | (31,352) | 註 5 |
| " | Lucky International (Samoa) Ltd. | " | " | 12,400,000 | 381,921 | 100 | 381,921 | 註 5 |

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

註 2：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註 3：無法取得該公司之財務報表。

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

註 5：市價或股權淨值係採九十七年三月三十一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 | 非上市櫃股票 華隆公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 39,427 | \$ - | - | | |
| " | 富帝國際公司 | " | " | 2,300,000 | 27,400 | 2 | | |
| " | 鴻達電子公司 | " | " | 115,720 | 1,185 | 1 | | |
| " | 燁聯鋼鐵公司 | " | " | 282,975 | 3,920 | - | | |
| " | 開立工程公司 | " | " | 240,345 | - | - | | |
| " | 上海商業儲蓄銀行 | " | " | 24,552 | 1,903 | - | | |
| " | 維力食品公司 | " | " | 9,000 | - | - | | |
| " | 昌勇企業公司 | " | " | 1,000,000 | - | 2 | | |
| " | 昌磊電子工業公司 | " | " | 266,475 | - | - | | |
| " | 台鳳食品公司 | " | " | 45 | - | - | | |
| " | 板橋開發公司 | " | " | 3,381,000 | - | - | | |
| " | 興華電子工業公司 | " | " | 510,633 | 546 | 1 | | |
| 東華投資公司 | 上櫃股票 東隆五金公司 | 該公司之母公司 | 備供出售金融資產—流動 | 30,845 | 1,477 | - | 1,477 | |
| " | 碼斯特公司 | 無 | " | 721 | 10 | - | 10 | |
| " | 台鳳食品公司 | " | 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：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註 3：無法取得該公司之財務報表。

註 4：其投資價值已減損，回復希望甚小，且已辦理清算或宣告破產程序中，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 | 期末 | | | | 備註 |
|--------------------------------------|--|-----------------|-------------|------------|------------|--------|------------|----|
| | | | | 股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比例 % | 市價 (註 3) | |
| 東泰投資公司 | 非上市櫃股票 維力科技公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 4,000,000 | \$ - | 27 | 註 3 | |
| " | 板橋開發公司 非上市櫃股票 | " | " | 300,000 | - | - | 註 3 | |
| Instant Luck International Limited | 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 | (31,351) | 50 | (31,351) | |
| Goodwill Trading Limited | 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 | (31,352) | 50 | (31,352) | |
| " | Tong Wei Industry Pte Ltd. (東緯公司) | 註 1 | " | 960,000 | - | 79 | 註 3、註 4 | |
| Thomwan (Singapore) Holding Pte Ltd. | 非上市櫃股票 Tong Lung (Philippines) Metal Industry Co., Inc. (菲律賓東隆) | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 21,600,000 | (62,703) | 100 | (62,703) | |

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

註 2：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註 3：無法取得該公司之財務報表。

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

附表十 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 台新真吉利 | 公平價值變動 列入損益 之金融資 產－流動 | - | - | - | \$ - | 11,014,319.20 | \$ 115,000 | 11,014,319.20 | \$ 115,097 | \$ 115,000 | \$ 97 | - | \$ - |

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。

附表十一之一

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

| 金 融 商 品 | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | |
|----------------|---------------------|---------|
| | 合 約 金 額 (名 目 本 金) | 信 用 風 險 |
| 遠期外匯買賣合約，非交易目的 | 預購歐元 162,000 | - |

外幣單位：元

(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

僑蒂絲公司九十七年第一季因操作遠期外匯而產生之兌換利益為133仟元。

附表十一之二

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

| 金 融 商 品 | 外幣單位：元 | |
|----------------|---------------------|------|
| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | |
| 遠期外匯買賣合約，非交易目的 | 合約金額（名目本金） | 信用風險 |
| | 預售美金 13,500,000 | - |

(二) 市場價格風險

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

(四) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

東隆五金公司九十七年第一季因操作遠期外匯而產生之兌換利益為 4,905 仟元。

附表十一之三

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

| 金 融 商 品 | 外幣單位：元 | |
|----------------|---------------------|------|
| | 九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 | |
| 遠期外匯買賣合約，非交易目的 | 合約金額（名目本金） | 信用風險 |
| | 預購美金 | - |
| | - | - |

(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

特力翠豐公司九十七年第一季因操作遠期外匯而產生之兌換損失為 4 仟元。

附表十二 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 | \$ 9,122 USD 300,000 | \$ - | \$ - | \$ 9,122 USD 300,000 | 100.00 | \$ 450 | \$ 6,250 | \$ - |
| 華展照明有限公司 | 燈具及照明配件 | USD 1,600,000 | 註二 | 9,243 USD 304,000 | - | - | 9,243 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 | 24,199 USD 795,902 | - | - | 24,199 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 | 91,215 USD 3,000,000 | - | - | 91,215 USD 3,000,000 | 100.00 | (2,750) | 8,552 | - |
| 力馨上海商貿有限公司 | 零售業 | USD 650,000 | 註四 | 19,763 USD 650,000 | - | - | 19,763 USD 650,000 | 100.00 | 602 | 16,625 | - |
| 特力屋(上海)商貿有 限公司 | 零售業 | USD 19,500,000 | 註四 | 592,898 USD 19,500,000 | - | - | 592,898 USD 19,500,000 | 100.00 | (39,376) | 415,280 | - |
| 特力生活家(上海)商 業有限公司 | 零售業 | USD 3,000,000 | 註四 | 91,215 USD 3,000,000 | - | - | 91,215 USD 3,000,000 | 100.00 | (1,167) | 75,315 | - |
| 杭州特力屋家居用品有 限公司 | 零售業 | USD 1,200,000 | 註四 | 36,486 USD 1,200,000 | - | - | 36,486 USD 1,200,000 | 100.00 | 671 | 38,524 | - |
| 嘉善特誠木業有限公司 | 倉儲業 | USD 2,113,800 | 註五 | 61,695 USD 2,029,117 | - | - | 61,695 USD 2,029,117 | 100.00 | 232 | 63,498 | - |
| 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 | 91,215 USD 3,000,000 | - | - | 91,215 USD 3,000,000 | 100.00 | (2,923) | (1,555) | - |
| 特力(中國)商貿有限 公司 | 貿易業 | USD 15,000,000 | 註六 | 456,075 USD 15,000,000 | - | - | 456,075 USD 15,000,000 | 100.00 | (22,384) | 274,129 | - |
| 康柏斯(青島)金玉製 造有限公司 | 蠟燭製造業 | USD 1,480,000 | 註七 | 22,804 USD 750,000 | - | - | 22,804 USD 750,000 | 50.68 | - | 14,960 | - |
| 瑞方商貿深圳有限公司 | 貿易業 | USD 150,000 | 註八 | 4,470 USD 147,000 | - | - | 4,470 USD 147,000 | 98.00 | (687) | 4,334 | - |

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（以九十七年第一季平均匯率換算）外，係以九十七年三月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2. 赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|----------------|--------------------|
| NTD 1,510,399 | NTD 1,604,675 | |
| USD 49,676,019 | USD 52,776,678 | \$ 2,259,326 |

註一：九十七年三月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 30.405。

註二：九十七年第一季平均匯率 USD : NTD = 1 : 31.5914。