

特力股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告 民國九十七及九十六年前三季

地址：台北市內湖區新湖三路二十三號六樓

電話：(○二) 八七九一五八九一

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
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	20~40		四、
(五)關係人交易	40~48		五、
(六)質抵押之資產	48~49		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	49		七、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)金融商品資訊之揭露	50~52		八、
(十一)其他	53		九、
(十二)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	54		十、
2.轉投資事業相關資訊	54		十一、
3.大陸投資資訊	54		十二、
(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九月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註九所述，特力股份有限公司民國九十七年九月三十日以權益法處理之長期股權投資 7,100,440 仟元、長期股權投資貸餘 627,793 仟元，九十六年九月三十日以權益法處理之長期股權投資 3,735,439 仟元、長期股權投資貸餘 539,687 仟元，民國九十七年及九十六年一月一日至九月三十日以權益法認列之投資損失分別為 150,315 仟元及 165,089 仟元，係以各該被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另財務報表附註三十三有關前述被投資公司相關資訊，係由特力股份有限公司所提供，亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述以權益法處理之被投資公司之財務報表未經會計師核閱，若經核閱，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 余 鴻 賓

會計師 盧 啟 昌

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 十 月 二 十 三 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九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日		代碼	負債及股東權益	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 377,941	2	\$ 1,027,767	7	2100	短期借款(附註十四)	\$ 1,476,557	9	\$ 1,995,159	13
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動					2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動				
	(附註二及五)	66,678	-	38,897	-		(附註二及五)	40,205	-	19,063	-
1120	應收票據(附註二及六)	6,983	-	7,894	-	2120	應付票據	19,662	-	27,848	-
1130	應收票據-關係企業(附註二、六及二十八)	4,698	-	15,464	-	2140	應付帳款	1,172,110	7	1,064,770	7
1140	應收帳款(附註二及六)	2,002,991	12	967,372	7	2160	應付所得稅(附註二及二十七)	111,823	-	118,602	1
1150	應收帳款-關係企業(附註二、六及二十八)	1,777,566	11	1,698,716	11	2210	其他應付款(附註十五)	313,073	2	653,900	5
1160	其他應收款(附註七)	1,064,213	7	607,710	4	2270	一年內到期之長期負債(附註十六)	133,333	1	723,296	5
1190	其他金融資產-流動	17,795	-	4,102	-	2298	其他流動負債(附註十七)	291,841	2	44,518	-
120X	存貨(附註二及八)	82,977	1	80,095	1	21XX	流動負債合計	3,558,604	21	4,647,156	31
1260	預付款項	175,169	1	288,243	2		長期負債				
1298	其他流動資產	-	-	6,300	-	2410	應付公司債(附註十八)	-	-	-	-
11XX	流動資產合計	5,577,011	34	4,742,560	32	2420	長期借款(附註十九)	4,733,334	29	4,230,720	28
	長期投資					24XX	長期負債合計	4,733,334	29	4,230,720	28
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	9,393,075	57	6,082,704	41		其他負債				
1450	備供出售金融商品-非流動(附註十)	13,800	-	112,660	1	2820	存入保證金	77,540	-	76,571	1
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註十一)	-	-	31,900	-	2881	遞延貸項(附註二及二十)	1,946,788	12	49,066	-
14XX	長期投資合計	9,406,875	57	6,227,264	42	2888	其他(附註二及十)	627,793	4	539,687	4
	固定資產(附註二及十二)					28XX	其他負債合計	2,652,121	16	665,324	5
	成 本						負債合計	10,944,059	66	9,543,200	64
1501	土 地	267,519	2	2,309,599	16		股東權益				
1521	房屋及建築	353,294	2	1,496,716	10		股本(附註二十一)				
1551	運輸設備	16,757	-	16,807	-	3110	普通股股本	4,736,660	29	4,489,161	30
1681	其他設備	168,601	1	321,964	2	3150	待分配股票股利	-	-	115,408	1
15X1	小 計	806,171	5	4,145,086	28		資本公積				
15X9	減：累積折舊	(219,134)	(2)	(838,477)	(6)	3210	股票溢價	520,130	3	519,700	4
1672	預付設備款	564	-	260	-	3220	庫藏股票交易	-	-	32,096	-
15XX	固定資產合計	587,601	3	3,306,869	22	3260	長期投資	11,083	-	32,924	-
	無形資產(附註二)						保留盈餘(附註二十二)				
1750	電腦軟體成本	13,593	-	11,808	-	3310	法定盈餘公積	669,551	4	611,866	4
	其他資產(附註二及十三)					3350	未分配盈餘	337,129	2	419,517	3
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二十七)	644,857	4	493,457	3		股東權益其他項目				
1888	其他資產-其他	329,428	2	123,275	1	3420	累積換算調整數(附註二)	124,679	1	25,100	-
18XX	其他資產合計	974,285	6	616,732	4	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(16,964)	-	16	-
						3450	金融商品之未實現損益	(7,430)	-	636	-
						3510	庫藏股票(九十七年38,280仟股;九十六年44,800仟股)(附註二及二十三)	(759,532)	(5)	(884,391)	(6)
1XXX	資 產 總 計	\$ 16,559,365	100	\$ 14,905,233	100	3XXX	股東權益合計	5,615,306	34	5,362,033	36
							負債及股東權益總計	\$ 16,559,365	100	\$ 14,905,233	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十月二十三日核閱報告)

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九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九十七年前三季		九十六年前三季	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二及二十四)	\$ 10,596,528	100	\$ 11,928,806	100
5000	營業成本(附註二十五)	<u>8,879,523</u>	<u>84</u>	<u>10,032,298</u>	<u>84</u>
	未實現銷貨毛利前銷貨毛利	1,717,005	16	1,896,508	16
5930	聯屬公司間已實現利益	<u>10,702</u>	<u>-</u>	<u>34,844</u>	<u>-</u>
5910	營業毛利	1,727,707	16	1,931,352	16
6000	營業費用	<u>1,434,147</u>	<u>13</u>	<u>1,482,096</u>	<u>12</u>
6900	營業利益	<u>293,560</u>	<u>3</u>	<u>449,256</u>	<u>4</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	20,496	-	17,142	-
7121	採權益法認列之投資收 益(附註二及九)	4,336	-	62,614	-
7130	處分固定資產利益	38	-	2,270	-
7140	處分投資利益	22,300	-	44,779	-
7160	兌換利益	164,049	2	83,149	1
7260	存貨跌價回升利益	4,145	-	-	-
7310	金融資產評價利益	-	-	1,392	-
7480	什項收入	<u>85,357</u>	<u>1</u>	<u>94,222</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>300,721</u>	<u>3</u>	<u>305,568</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十七年前三季		九十六年前三季	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 176,014	2	\$ 204,340	2
7570	存貨跌價及呆滯損失	-	-	776	-
7630	減損損失	31,900	1	-	-
7640	金融資產評價損失	15,386	-	-	-
7650	金融負債評價損失	18,627	-	14,718	-
7880	什項支出	<u>11,850</u>	-	<u>44,496</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>253,777</u>	<u>3</u>	<u>264,330</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	340,504	3	490,494	4
8110	減：所得稅費用 (附註二及二十七)	<u>(10,300)</u>	-	<u>(90,700)</u>	<u>(1)</u>
9600	本期純益	<u>\$ 330,204</u>	<u>3</u>	<u>\$ 399,794</u>	<u>3</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	基本每股盈餘 (附註二及二十一)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 1.10</u>	<u>\$ 0.90</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 1.09</u>	<u>\$ 0.89</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十月二十三日核閱報告)

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九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	股		資 本 公 積			保 留 盈 餘 公 積		股 東 權 益	其 他 項 目			股 東 權 益 合 計
	普 通 股 股 本	待 分 配 股 票 股 利	股 票 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	長 期 投 資	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	
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
九十六年度盈餘分配(附註二十一)												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	57,685	(57,685)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(10,383)	-	-	-	-	(10,383)
員工紅利	41,530	-	-	-	-	-	(41,533)	-	-	-	-	(3)
股票股利	42,696	-	-	-	-	-	(42,696)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(426,963)	-	-	-	-	(426,963)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	47,784	-	-	-	47,784
採權益法之長期股權投資淨值變動調整數	-	-	-	-	(14,548)	-	-	-	-	-	-	(14,548)
依權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	-	-	-	-	(5,335)	-	-	-	-	-	-	(5,335)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,837	-	7,837
依權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,160)	-	(2,160)
買回庫藏股(附註二十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(421,816)	(421,816)
九十七年前三季純益	-	-	-	-	-	-	330,204	-	-	-	-	330,204
九十七年九月三十日餘額	\$ 4,736,660	\$ -	\$ 520,130	\$ -	\$ 11,083	\$ 669,551	\$ 337,129	\$ 124,679	(\$ 16,964)	(\$ 7,430)	(\$ 759,532)	\$ 5,615,306
九十六年一月一日餘額	\$ 4,488,130	\$ -	\$ 519,609	\$ 35,041	\$ 45,997	\$ 569,337	\$ 524,756	\$ 22,338	\$ 16	(\$ 782)	(\$ 364,159)	\$ 5,840,283
九十五年度盈餘分配(附註二十一)												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	42,529	(42,529)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(7,655)	-	-	-	-	(7,655)
員工紅利	-	30,550	-	-	-	-	(30,559)	-	-	-	-	(9)
股票股利	-	84,858	-	-	-	-	(84,858)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(339,432)	-	-	-	-	(339,432)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	2,762	-	-	-	2,762
採權益法之長期股權投資淨值變動調整數	-	-	-	-	(8,125)	-	-	-	-	-	-	(8,125)
依權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	-	-	-	-	(4,948)	-	-	-	-	-	-	(4,948)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,969	-	1,969
依權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(551)	-	(551)
應付公司債轉換成普通股(附註二十一)	1,031	-	91	-	-	-	-	-	-	-	-	1,122
庫藏股轉讓予員工(附註二十三)	-	-	-	(2,945)	-	-	-	-	-	-	364,159	361,214
買回庫藏股(附註二十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(884,391)	(884,391)
九十六年前三季純益	-	-	-	-	-	-	399,794	-	-	-	-	399,794
九十六年九月三十日餘額	\$ 4,489,161	\$ 115,408	\$ 519,700	\$ 32,096	\$ 32,924	\$ 611,866	\$ 419,517	\$ 25,100	\$ 16	\$ 636	(\$ 884,391)	\$ 5,362,033

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十月二十三日核閱報告)

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九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 七 年 前 三 季	九 十 六 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 330,204	\$ 399,794
已實現銷貨毛利	(10,702)	(34,844)
折舊及各項攤提	30,910	78,863
長期借款遞延費用之攤提	2,017	1,747
金融資產評價損失(利益)	15,386	(1,392)
金融負債評價損失	18,627	14,718
存貨(市價回升利益)跌價損失	(4,145)	776
長期股權投資權益法認列之投資淨利益	(4,336)	(62,614)
收到權益法認列之長期股權投資之現金股利	508,780	308,581
處分採權益法之長期股權投資淨利益	(20,710)	(23,848)
處分備供出售金融資產—非流動淨利益	4,558	(15,840)
處分固定資產淨利益	(38)	(2,270)
固定資產及遞延費用報廢損失	1,037	51
未實現售後租回利益攤銷	(176,091)	-
減損損失	31,900	-
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	(53,314)	(14,133)
應收票據	1,084	(3,121)
應收票據—關係企業	5,418	(3,265)
應收帳款	(558,189)	(191,875)
應收帳款—關係企業	(408,067)	110,809
其他應收款	311,330	(4,644)
其他金融資產—流動	(17,627)	(3,934)
存 貨	20,120	14,332
預付款項	6,593	(43,540)
遞延所得稅資產—流動	17,100	10,800

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 前 三 季	九 十 六 年 前 三 季
其他流動資產	\$ -	\$ 49
遞延所得稅資產－非流動	59,300	(10,200)
其他資產	176,917	18,785
公平價值變動列入損益之金融負債		
－流動	19,484	3,466
應付票據	(761)	(4,052)
應付帳款	177,441	(31,726)
應付所得稅	(134,076)	(80,706)
其他應付款	(133,450)	(69,037)
其他流動負債	21,304	12,973
應付利息補償金	-	878
應計退休金負債	(7,504)	-
營業活動之淨現金流入	<u>230,500</u>	<u>375,581</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(3,802,869)	(630,067)
備供出售金融資產增加	(192,762)	(26,851)
處分備供出售金融資產－非流動	306,981	-
處分採權益法之長期股權投資價款	1,561	-
採權益法之長期股權投資減資退回股款	200,000	-
購置固定資產	(33,234)	(1,806,940)
處分固定資產價款	38	781
存出保證金減少	3,432	34,452
遞延費用增加	(5,034)	(9,714)
投資活動之淨現金流出	<u>(3,521,887)</u>	<u>(2,438,339)</u>
融資活動之現金流量		
應收關係企業資金融通款減少(增加)	37,404	(618)
短期借款增加	351,054	1,311,232
長期借款增加	3,200,000	3,693,220
償還長期借款	(1,633,333)	(1,823,900)
轉讓庫藏股票予員工	-	361,214
買回庫藏股	(421,816)	(884,391)
發放現金股利	(426,963)	-
發放董監事酬勞	(10,383)	(7,655)
存入保證金增加(減少)	<u>1,199</u>	<u>(478)</u>
融資活動之淨現金流入	<u>1,097,162</u>	<u>2,648,624</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 前三季	九十六年 前三季
本期現金及約當現金(減少)增加數	(\$ 2,194,225)	\$ 585,866
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>\$ 377,941</u>	<u>\$ 1,027,767</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 179,757</u>	<u>\$ 222,792</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 56,801</u>	<u>\$ 165,842</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收採權益法之長期股權投資之現金股利	(\$ 6,782)	\$ -
長期股權投資累積換算調整數	<u>\$ 47,784</u>	<u>\$ 2,762</u>
採權益法之長期股權投資淨值變動調整數	(\$ 14,548)	(\$ 8,125)
依權益法認列被投資公司股權淨值變動 調整數	(\$ 5,335)	(\$ 4,948)
採權益法之長期股權投資轉列其他負債	<u>\$ 53,785</u>	<u>\$ 129,174</u>
備供出售金融資產未實現損益	<u>\$ 7,837</u>	<u>\$ 1,969</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	(\$ 2,160)	(\$ 551)
應付員工紅利	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 9</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,122</u>
應付現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 339,432</u>
一年內到期長期負債	<u>\$ 133,333</u>	<u>\$ 723,296</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	\$ 32,515	\$ 1,807,070
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	(214)	(1,024)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 33,234</u>	<u>\$ 1,806,940</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十月二十三日核閱報告)

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前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額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。本公司九十七年九月三十日員工人數為 331 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、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。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，使九十七年前三季稅前利益減少 23,761 仟元，本期稅後利益減少 17,821 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.04 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，對九十七年前三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，對九十七年前三季本期純益並無影響。

金融商品之會計處理準則

本公司於九十七年七月一日採用財務會計準則公報三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文，該公報主要修訂有關公平價值變動列入損益中以交易為目的之金融資產重分類之規定。此項會計變動，對本公司九十七年前三季財務報表並無影響。

四 現金及約當現金

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
零用金	\$ 2,805	\$ 2,803
支票存款	3,450	4,052
活期存款	266,415	669,906
外幣存款	105,271	296,185
定期存款	-	54,821
	<u>\$ 377,941</u>	<u>\$ 1,027,767</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
<u>交易目的金融資產</u>		
國內上市(櫃)股票	\$ 47,193	\$ 34,549
應收融券價款	19,485	4,348
	<u>\$ 66,678</u>	<u>\$ 38,897</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
應付遠匯款淨額	\$ 20,720	\$ 14,715
應付融券價款	19,485	4,348
	<u>\$ 40,205</u>	<u>\$ 19,063</u>

六 應收票據及帳款

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
一般企業一		
應收票據	\$ 6,983	\$ 7,894
減：備抵呆帳	-	-
	<u>6,983</u>	<u>7,894</u>
應收帳款	2,009,339	973,720
減：備抵呆帳	(6,348)	(6,348)
	<u>2,002,991</u>	<u>967,372</u>
	<u>\$ 2,009,974</u>	<u>\$ 975,266</u>
	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
關係企業一		
應收票據	\$ 4,698	\$ 15,464
減：備抵呆帳	-	-
	<u>4,698</u>	<u>15,464</u>
應收帳款	1,777,566	1,698,716
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,777,566</u>	<u>1,698,716</u>
	<u>\$ 1,782,264</u>	<u>\$ 1,714,180</u>

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

單位：美金仟元

九 十 六 年		九 月 三 十 日	
讓 售 對 象	年 利 率 (%)	銀 行 所 給 予 之 額 度	讓 售 應 收 帳 款 金 額
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加計 0.4%除以 94.45%	\$ 13,000	\$ 6,908
			(折合新台幣 約 225,051 仟元)
			已 預 支 金 額
			\$ 6,217
			(折合新台幣 約 202,546 仟元)
			保 留 款 金 額
			\$ 691
			(折合新台幣 約 22,505 仟元)
			提 供 擔 保 項 目
			本 票 \$ 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 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 7,795	\$ 3,359
應收佣金	19,436	14,526
應收關係企業款(附註二十八)	135,623	143,782
應收關係企業資金融通款 (附註二十八)	54,024	125,662
應收關係企業資金融通息 (附註二十八)	4,148	5,523
應收關係企業服務款 (附註二十八)	104	266
應收出售固定資產款—流動 (附註十二)	677,450	-
應收現金股利	6,782	232,044
讓售應收帳款保留款(附註六)	-	22,505
其 他	158,851	60,043
	<u>\$ 1,064,213</u>	<u>\$ 607,710</u>

(一)應收關係企業款係應收關係企業分擔之各項營業費用。

(二)應收關係企業服務款係應收關係企業經營管理及大樓管理服務收入之款項。

(三)其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

(四)本公司於九十七及九十六年前三季將資金貸與關係企業之情形，請參閱附註二十八。

八 存 貨

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
商品存貨	\$ 89,415	\$ 92,822
減：備抵跌價損失	(6,438)	(12,727)
	<u>\$ 82,977</u>	<u>\$ 80,095</u>

九採權益法之長期股權投資

	九十七年九月三十日			九十六年九月三十日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
權益法					
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 1,232	100.00	\$ 1,267	100.00
TR FORTUNE	13,791	5,886	100.00	6,177	100.00
TR STAR	38,148	12,547	100.00	13,541	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	25,000	100.00	26,762	100.00
TR RETAILING	1,053,898	1	100.00	230,593	100.00
B & S LINK	27,473	13,611	100.00	10,386	100.00
TR TRADING	560,009	123,084	100.00	94,137	100.00
TRS INVESTMENT	76,717	63,695	100.00	66,061	100.00
TR 新加坡	66,625	73,055	100.00	101,540	100.00
TR 香港	11,513	49,357	100.00	45,877	100.00
TR 澳洲	37,998	28,549	100.00	23,744	100.00
TR DEVELOPMENT	146,224	1	80.00	1	80.00
TR 美國	183,887	1	49.00	1	49.00
TR 墨西哥	672	1	49.00	1,027	49.00
TR 泰國	21,009	11,215	48.99	14,260	48.99
力秋股份有限公司	3,682,737	3,926,090	100.00	412,305	100.00
力特國際股份有限公司	280,984	258,282	100.00	239,046	100.00
鴻利全球股份有限公司	49,994	46,170	100.00	51,985	100.00
力衡貿易股份有限公司	30,721	62,395	100.00	52,318	100.00
中欣實業股份有限公司	866,906	944,066	100.00	938,831	100.00
東隆五金工業股份有限公司	2,143,825	2,153,775	64.95	2,131,740	66.20
特力翠豐股份有限公司	500,000	1,501,546	49.99	1,469,682	49.99
特力和樂股份有限公司	99,185	93,516	9.28	92,320	9.42
僑蒂絲股份有限公司	-	-	-	55,518	79.74
大衍國際股份有限公司	-	-	-	3,585	64.00
	<u>\$ 9,926,638</u>	<u>\$ 9,393,075</u>		<u>\$ 6,082,704</u>	

(一)本公司以權益法處理之長期股權投資九十七及九十六年前三季除對不具有控制能力之 TR 墨西哥外，均已認列投資損益至第三季為止，惟除直、間接轉投資之特力和樂股份有限公司及東隆五金工業股份有限公司已經本公司之簽證會計師核閱外，其餘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，該已經會計師核閱之特力和樂股份有限公司其於本公司帳列之金額九十七年及九十六年九月三十日長期股權投資分別為 370,127 仟元及 408,841 仟元，九十七及九十六年前三季認列之投資利益及損失分別為 3,644 仟元及 720 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，該已經會計師核閱之東隆五金工業股份有限公司其於本公司帳列之金額九十七年及九十六年九月三十日長期股權投資分別為 1,922,508 仟元及 1,938,424 仟元，九十七及九十六年前三季認列之投資利益分別為 151,007 仟元及 228,423 仟元。

本公司九十七及九十六年前三季以權益法處理認列之投資利益（損失）如下：

	九十七年前三季	九十六年前三季
FORTUNE MILES	\$ 85	(\$ 70)
TR FORTUNE	(152)	1,218
TR STAR	-	(72)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	1,390	(3,381)
TR RETAILING	(353,431)	(276,999)
B & S LINK	9,240	(7,760)
TR TRADING	(112,734)	(67,403)
TRS INVESTMENT	(2,366)	(7,792)
TR 新加坡	6,569	18,515
TR 香港	17,480	11,510
TR 澳洲	(10,041)	(4,079)
TR DEVELOPMENT	(12,647)	(39,650)
TR 美國	(135,962)	(22,924)
TR 墨西哥	(430)	1,579
TR 泰國	897	(1,363)
力秋股份有限公司	167,435	52
力特國際股份有限公司	17,712	(582)
鴻利全球股份有限公司	(2,835)	932
力衡貿易股份有限公司	14,425	6,156
中欣實業股份有限公司	56,746	79,399
東隆五金工業股份有限公司	160,395	217,092
特力翠豐股份有限公司	178,740	159,809
特力和樂股份有限公司	4,247	1,761
僑蒂絲股份有限公司	-	(3,391)
大衍國際股份有限公司	(427)	(3,356)
BLUNDALE GROUP	-	3,413
	<u>\$ 4,336</u>	<u>\$ 62,614</u>

- (二) FORTUNE MILES 主要營業項目為經營電腦週邊設備之轉投資等業務。
- (三) TR FORTUNE 主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務。
- (四) TR STAR 主要營業項目為經營包裝設計業、五金工具及手工具產銷之轉投資等業務。
- (五) TR INVESTMENT (B.V.I.) 主要營業項目為投資等業務。
- (六) TR RETAILING 主要營業項目為零售業之投資等業務。本期因營運虧損，淨值已成為負數，因此本公司對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，故本公司對 TR RETAILING 除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 45,269 仟元，帳列為其他負債－其他項下。
- (七) B & S LINK 主要營業項目為商務交易會員招募輔導及相關資訊服務平台搭售等業務。
- (八) TR TRADING、TRS INVESTMENT、TR 新加坡、TR 香港、TR 澳洲、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 墨西哥及 TR 泰國主要營業項目為進出口貿易業之投資等業務。TR DEVELOPMENT、TR 美國及 TR 墨西哥因營運虧損，淨值已成為負數，因此本公司對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，故本公司對 TR DEVELOPMENT、TR 美國及 TR 墨西哥除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 214,016 仟元及 367,956 仟元及 552 仟元，帳列為其他負債－其他項下。
- (九) 力秋股份有限公司主要營業項目為國際貿易、投資顧問、精密儀器及度量衡儀器零售及批發、產品設計業等，且除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- (十) 力特國際股份有限公司主要營業項目為資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務、產品、服飾、景觀室內、花藝設計等業務。
- (十一) 鴻利全球股份有限公司主要營業項目為資訊軟體及電子資訊供應等業務。
- (十二) 力衡貿易股份有限公司主要營業項目為一般進出口貿易及代理國內外廠商產品之銷售等業務。

(三)中欣實業股份有限公司主要營業項目為委託營造廠興建住宅及商業大樓出租、出售及不動產投資計劃分析等業務。

(四)GRAND SYSTEM、PRECISION TOOLS、ESSENTIAL HARDWARE、BRIGHT INDUSTRY、LEADING INSTRUMENTS 及 BLUNDALE GROUP 六家註冊於開曼群島及 B.V.I.之投資公司，原為香港匯豐銀行股份有限公司（以下簡稱 HSBC）用以間接持有國內上櫃之東隆五金工業股份有限公司（以下簡稱東隆五金公司）合計普通股 68.02% 股權之控股公司，本公司因考量集團未來成長及後續策略佈局，欲結合東隆五金公司之技術資源，進而擴大營運規模及提升全球競爭力，於九十五年十二月二十八日及九十六年二月八日參考東隆五金公司上櫃之普通股股票交易日前五日及一個月之平均收盤價為依據，以東隆五金公司普通股每股 42.50 元換算之價格向非關係人 HSBC 購入上述六家控股公司之全部股權。

另本公司於九十六年四月九日為簡化投資架構，將 BLUNDALE GROUP 持有之東隆五金股票 3,719,439 股，於公開市場全數出售後，再由本公司及本公司之子公司力衡貿易股份有限公司，以當時公開市場交易價格 41.80 元分別購入 2,869,439 股及 850,000 股，BLUNDALE GROUP 同時辦理清算暨退回股款，因此交易實質係屬組織調整，並未產生任何損益。另於九十六年四月二十日為降低營業成本及增加經營及管理效率，決議與 GRAND SYSTEM、PRECISION TOOLS、ESSENCIAL HARDWARE、BRIGHT INDUSTRY 及 LEADING INSTRUMENTS 辦理簡易合併，合併基準日為九十六年六月三十日，以本公司為存續公司，前述五家公司為消滅公司，此五家公司之一切權利義務及債權債務，悉由本公司概括承受，故原五家公司共計持有東隆五金公司計 47,530,126 股，均由本公司直接持有。

截至九十七年九月三十日止，本公司直、間接持有東隆五金公司普通股股權共計 55,010,176 股，持股比例為 66.15%。

(五)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 100.00% 之子公司。

(六)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。截至九十七年九月三十日止，本公司直、間接持有特力和樂公司普通股股權共計 26,475,787 股，持股比例為 62.78%。

(七)僑蒂絲股份有限公司，主要營業項目包括吊飾、床單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。

(八)大衍國際股份有限公司主要營業項目為新產品之設計等業務，本公司於九十七年出售全部持股予非關係人。

(九)本公司依與香港滙豐銀行 (HSBC) 借款合同中之規定，將本公司直接持有之東隆五金公司股票，依實際動用借款額度之 150% 成數抵押於該銀行，截止九十六年九月三十日止，本公司業已將東隆五金股票 9,126,000 股設質抵押於香港滙豐銀行 (HSBC)，該東隆五金股票帳面價值為 367,512 仟元 (市價 480,940 仟元) (請參閱附註十九及二十九)。

十、備供出售金融資產—非流動

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
國內上市股票		
力成科技股份有限公司	\$ 18,280	\$ 111,498
備供出售金融資產未實現 (損失) 利益	(4,480)	1,162
	<u>\$ 13,800</u>	<u>\$ 112,660</u>

士以成本衡量之金融資產－非流動

	九十七年九月三十日			九十六年九月三十日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
	TB COMMERCE NETWORK CO.	\$ 31,900	\$ -	-	\$ 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 3,333,333 股將其中 2,500,000 股，轉換成 166,666.67 股，故截止九十六年九月三十日持有股數為特別股 833,333 股及普通股 166,666.67 股，其相關權益及持股比例不變。另因該公司持續營運虧損，本公司於九十七年前三季提列減損損失 31,900 仟元。

士固定資產

	九十七年九月三十日			九十六年九月三十日	
	成本	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額	
土地	\$ 267,519	\$ -	\$ 267,519	\$ 2,309,599	
房屋及建築	353,294	88,435	264,859	951,363	
運輸設備	16,757	12,166	4,591	4,019	
生財器具	33,193	31,445	1,748	3,358	
電腦設備	70,947	41,584	29,363	17,197	
裝潢設備	40,391	31,254	9,137	6,518	
模 具	24,070	14,250	9,820	14,555	
預付設備款	564	-	564	260	
	<u>\$ 806,735</u>	<u>\$ 219,134</u>	<u>\$ 587,601</u>	<u>\$ 3,306,869</u>	

(一) 本公司九十七年及九十六年九月三十日固定資產中各有土地 267,519 仟元及 2,005,625 仟元，房屋及建築未折減餘額 264,859 仟元及 850,552 仟元係供出租使用。

(二) 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，依租約期間十年平均分攤，九十七年前三季攤銷 176,091 仟元，帳列租賃成本及租金費用之減項，截至九十七年九月三十日止未實現售後租回利益 2,171,794 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 1,937,005 仟元，請參閱附註十七及二十；另截至九十七年九月三十日止，尚未收取之尾款計 843,774 仟元，並依其流動性分別帳列流動資產－其他應收款 677,450 仟元及非流動資產－其他資產 166,324 仟元，請參閱附註七及十三。

三、其他資產

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
暫付所得稅款（附註二十七）	\$ 21,014	\$ 13,393
遞延所得稅資產－非流動 （附註二十七）	644,857	493,457
長期應收出售固定資產款－非流 動（附註十二）	166,324	-
存出保證金	138,952	16,953
遞延費用（附註二）	975	4,415
應收清算款	-	71,636
預付退休金	-	14,620
其 他	2,163	2,258
	<u>\$ 974,285</u>	<u>\$ 616,732</u>

四、短期借款

	九 十 七 年 九 月 三 十 日		九 十 六 年 九 月 三 十 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	2.22~3.33	\$ 1,419,250	2.45~6.7019	\$ 1,966,100
應付融資款	5.40~5.70	57,307	5.30~5.80	29,059
		<u>\$ 1,476,557</u>		<u>\$ 1,995,159</u>

五 其他應付款

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
應付各項營業費用	\$ 205,551	\$ 231,054
應付員工紅利	19,826	23
應付董監事酬勞	3,961	-
其他應付票據	15,467	12,868
應付利息	5,832	7,906
應付購置設備款	214	1,024
應付現金股利	-	339,432
其 他	62,222	61,593
	<u>\$ 313,073</u>	<u>\$ 653,900</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

六 一年內到期之長期負債

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
應付公司債（附註十八）	\$ -	\$ 48,296
長期借款（附註十九）	133,333	675,000
	<u>\$ 133,333</u>	<u>\$ 723,296</u>

七 其他流動負債

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
未實現售後租回利益（附註十二）	\$ 234,789	\$ -
預收貨款	23,527	32,010
預收租金	9,764	8,031
代收 款	1,792	2,015
應付賠償準備（附註二）	2,769	2,462
遞延所得稅負債－流動 （附註二十七）	19,200	-
	<u>\$ 291,841</u>	<u>\$ 44,518</u>

八 應付公司債

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
國內無擔保轉換公司債	\$ -	\$ 42,600
應付利息補償金	-	5,696
減：一年內到期部分轉列流動負債	-	(48,296)
	<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%，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。

五、長期借款

	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	利率 %	金額	金額	金額
台新國際商業銀行				
額度循環信用融資，期間 97.6.25～98.12.31，到 期一次償還本金，按月 付息。	3.155	\$ 200,000	\$	-
額度循環信用融資，期間 94.12.8～96.11.26，到 期一次償還本金，按月 付息。	-	-	200,000	
彰化銀行				
額度循環信用融資，期間 97.05.19～100.05.19， 每月付息一次，分 12 期平均攤還本金。	3.19	366,667		-
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。	3.10	500,000		-
大眾商業銀行				
額度循環信用融資，期間 97.05.16～101.11.30， 到期一次償還本金，每 月付息一次。	3.360	600,000		-

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	利率 %	金額	金額	金額
大眾商業銀行				
額度循環信用融資，期間 96.09.29~99.09.29，期 間5年，額度6億，目 前利率2.5989%，按月 付息，到期還本。	2.5989	\$ -	\$	600,000
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。	3.225	200,000		-
土地銀行等主辦之聯貸				
額度循環信用融資，期間 96.07.26~101.07.25、 96.09.20~101.07.25、 97.01.02~101.07.25及 97.06.24~101.07.25， 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。	3.0442~ 3.0484	3,000,000		2,500,000
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。	-	-		100,000
東方匯理銀行				
額度循環信用融資，期間 92.09.29~97.09.29，到 期一次償還本金，每年 付息一次，已於九十七 年五月提前償還。	-	-		500,000

(接次頁)

- (二)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。（負債總額為資產負債表之負債合計數加背書保證總額度減出售內湖辦公大樓所產生之未實現售後租回利益）。
- (三)大眾商業銀行：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，其係依據全年度財務報表計算而得。
- (四)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，其係依據全年度財務報表計算而得。（負債比率為負債總額排除因出售內湖不動產所產生之其他流動負債及其他負債－遞延貸項佔有形資產淨值之比率）。
- (五)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註二十九。

二、遞延貸項

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
聯屬公司間未實現利益	\$ 9,783	\$ 38,522
未實現售後租回利益(附註十二)	1,937,005	-
未實現銷貨毛利	-	10,544
	<u>\$ 1,946,788</u>	<u>\$ 49,066</u>

二 股本及債券換股權利證書

(一) 普通股股本

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
額定股本		
股 數 (仟股)	660,000	660,000
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 6,600,000	\$ 6,600,000
實收股本		
股 數 (仟股)	473,666	448,916
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 4,736,660	\$ 4,489,161

(二) 本公司九十七年一月一日資本總額為 4,652,434 仟元，九十七年前三季辦理員工紅利 41,530 仟元及未分配盈餘 42,696 仟元，合計 84,226 仟元轉增資，增資後九十七年九月三十日實收資本總額為 4,736,660 仟元，分為 473,666,067 股，每股面額 10 元，均為普通股。

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

(四) 本公司股東常會分別於九十七年及九十六年六月十三日決議通過九十六及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	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 57,685	\$ 42,529	\$ -	\$ -
現金股利	426,963	339,432	1.00	0.80
股票股利	42,696	84,858	0.10	0.20
員工紅利—股票	41,530	30,550	-	-
員工紅利—現金	3	9	-	-
董監事酬勞—現金	10,383	7,655	-	-

(五) 本公司九十七及九十六年前三季每股盈餘之計算如下：

	九 十 七 年 前		三 季	
	金 額 (分 子)		股 數	每 股 盈 餘
	稅 前	稅 後	(分 母)	稅 前 稅 後
<u>基本每股盈餘</u>				
屬於普通股股東之本期純益	\$ 340,504	\$ 330,204	438,560,734	\$ 0.78 \$ 0.75
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工分紅	-	-	1,469,410	0.01 -
<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	\$ 340,504	\$ 330,204	440,030,144	\$ 0.77 \$ 0.75

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價為資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

	九 十 六 年 前		三 季	
	金 額 (分 子)		股 數	每 股 盈 餘
	稅 前	稅 後	(分 母)	稅 前 稅 後
<u>基本每股盈餘</u>				
屬於普通股股東之本期純益	\$ 490,494	\$ 399,794	444,942,378	\$ 1.10 \$ 0.90
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債				
(實質利率 3.50%)	1,131	849	4,842,697	0.01 0.01
<u>稀釋每股盈餘</u>				
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 491,625	\$ 400,643	449,785,075	\$ 1.09 \$ 0.89

由於九十七年前三季決議發放股票股利，故九十六年前三季之每股盈餘已予以追溯調整。

- (六) 本公司九十六年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (七) 本公司九十六年度盈餘分配案經董事會及九十七年度股東會決議通過，配發員工紅利轉增資 41,530 仟元（佔九十六年十二月三十一日流通在外股數之比例為 0.95%）及董監事酬勞 10,383 仟元。該年度未經追溯之稅後基本每股盈餘為 1.32 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 1.2 元。

(八)九十七年前三季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後之10%及2%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

三 保留盈餘

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

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。

三 庫藏股票

(一)本公司九十七年前三季庫藏股股數之增減變動如下：

收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
買回股份轉讓予員工	17,185,000	21,095,000	-	38,280,000

(二)本公司九十六年前三季庫藏股股數之增減變動如下：

收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
買回股份轉讓予員工	20,000,000	44,800,000	20,000,000	44,800,000

- (三)本公司九十七年九月三十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)本公司九十六年九月三十日帳列庫藏股票金額 884,391 仟元，包括本公司買回之庫藏股 884,391 仟元。
- (五)九十六年前三季本公司員工認購庫藏股 20,000,000 股，認購金額計 361,214 仟元，與帳面價值 364,159 仟元之差額沖減九十六年前三季資本公積—庫藏股票交易 2,945 仟元。
- (六)買回之股份自買回之日起三年內一次或分次轉讓予員工，凡於認股基準日為本公司員工及本公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司員工享有認購資格。
- (七)證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司九十七年及九十六年一月一日至九月三十日計最高持有已收回股數分別為 38,280,000 股及 44,800,000 股，收買股份之總金額分別計 759,532 仟元及 884,391 仟元，符合證券交易法之規定。
- (八)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

四、營業收入淨額

	<u>九十七年前三季</u>	<u>九十六年前三季</u>
銷貨收入	\$ 10,367,777	\$ 11,717,518
租賃收入	206,648	203,063
佣金收入	22,103	8,225
	<u>\$ 10,596,528</u>	<u>\$ 11,928,806</u>

五、營業成本

	<u>九十七年前三季</u>	<u>九十六年前三季</u>
銷貨成本	\$ 8,851,321	\$ 9,945,125
租賃成本	28,202	87,173
	<u>\$ 8,879,523</u>	<u>\$ 10,032,298</u>

六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

性質別 \ 功能別	九十七年前三季			九十六年前三季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 221,222	\$ 221,222	\$ -	\$ 232,302	\$ 232,302
勞健保費用	-	12,498	12,498	-	13,023	13,023
退休金費用	-	9,194	9,194	-	9,512	9,512
其他用人費用	-	6,667	6,667	-	7,063	7,063
折舊費用	7,826	18,780	26,606	47,210	25,481	72,691
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	4,304	4,304	-	6,172	6,172

七、營利事業所得稅

(一)本公司九十七年前三季所得稅費用 10,300 仟元，係當期應負擔之所得稅費用。

(二)九十七年九月三十日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金 額
遞延所得稅資產（負債）	
權益法認列之投資損失	\$ 525,357
呆帳損失尚未取具合法稅務憑證	112,500
未實現存貨跌價損失	1,600
未實現兌換利益	(35,900)
備抵賠償損失	700
備抵呆帳超限剔除數	10,600
備抵銷貨折讓	7,900
以成本衡量之金融資產減損損失	8,000
金融資產評價未實現利益	(4,100)
退休金財稅簽差異	(1,000)
遞延所得稅淨資產	625,657
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	(644,857)
遞延所得稅負債－流動（帳列其他流動負債項下）	(\$ 19,200)

(三) 九十七年前三季之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$	85,200
調整項目之所得稅影響數		
處分投資淨利益	(	5,600)
權益法認列之投資利益	(	82,300)
其他		13,000
當期應負擔所得稅費用		10,300
遞延所得稅資產提列(轉回)		
未實現存貨跌價回升利益	(	1,000)
權益法認列之投資損失		88,947
已實現兌換利益	(	25,400)
備抵呆帳超限剔除數	(	2,000)
備抵銷貨折讓	(	500)
備抵賠償損失	(	100)
以成本衡量之金融資產減損損失		8,000
未實現銷貨毛利	(	2,700)
金融資產評價已實現利益	(	4,700)
其他		400
當期應付所得稅費用		71,247
減：本期已扣繳數	(	44,297)
加：以前年度應付所得稅餘額		84,873
九十七年九月三十日應付所得稅餘額	\$	<u>111,823</u>

(四) 九十七年九月三十日暫付所得稅 21,014 元，係本年度及以前年度之扣繳及暫繳稅款。

(五) 截至九十七年九月三十日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金	額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$	<u>131,471</u>
八十六年度以前未分配盈餘	\$	<u>6,925</u>
八十七年度以後未分配盈餘	\$	<u>330,204</u>
九十七年度預計分配九十六年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>33.33%</u>
九十六年度實際分配九十五年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>33.33%</u>

(六)本公司截至九十五年度(止)之營利事業所得稅結算申報案,業經稅捐稽徵機關核定,惟本公司九十五年度營利事業所得稅列報之佣金支出,稅捐稽徵機關以申報佣金支出取具之稅務憑證不符稅法規定為由予以全數剔除,致核定須補繳約108,117仟元之稅款。本公司不服其稅捐稽徵機關核定之結果,預計將於法定期限內提出復查申請,本公司依據以往稅捐稽徵機關核定之經驗評估前述復查結果對本公司應不致產生重大損失,故暫不予估列此稅款入帳。

六 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
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 澳洲	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 墨西哥	本公司持股49.00%之被投資公司
特力富群上海投資諮詢	TR TRADING 持股100.00%之子公司
特力中國商貿	TR TRADING 持股100.00%之子公司
特力屋上海商貿	TR RETAILING 持股100.00%之子公司
特力和樂上海投資諮詢	TR RETAILING 持股100.00%之子公司
嘉善特誠木業	TRS INVESTMENT 持股100.00%之子公司
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 POLSKA SP. Z.O.O. (TR PL)	TR DEVELOPMENT 持股70.00%之子公司
TR 德國 IMPORT (TR GI)	TR DEVELOPMENT 持股65.00%之子公司
TR HELLAS S.A.(TR GR)	TR DEVELOPMENT 持股70.00%之子公司,已於九十六年辦理清算

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
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
特力翠豐股份有限公司	本公司綜合持股 100.00%之子公司
東隆五金股份有限公司	本公司綜合持股 66.15%之子公司
特力和樂股份有限公司	本公司綜合持股 62.78%之子公司
統營營造股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
特欣機電股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
統營投資股份有限公司	統營營造公司持股 100.00%之子公司
特力事務股份有限公司	力特國際公司持股 100.00%之子公司
共創價值品牌行銷顧問股份有限 公司	力特國際公司持股 80.00%之子公司
特力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 100.00%之子公司
來特投資股份有限公司	實質關係人
秋記投資開發股份有限公司	實質關係人
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
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
何 湯 雄	本公司董事長
李 麗 秋	本公司總經理

(二)與上列關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	九十七年前三季		九十六年前三季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
TR PRODUCTS	\$ 1,231,157	12	\$ 1,396,682	12
特力翠豐	812,197	8	779,725	6
其 他	975,808	9	1,409,540	12
	<u>\$ 3,019,162</u>	<u>29</u>	<u>\$ 3,585,947</u>	<u>30</u>

本公司銷貨與國外關係人係採 T/T 收款，收款天數為 T/T 90 天至 240 天，到期後未收款部份按年利率 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

	九十七年前三季		九十六年前三季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力翠豐	\$ 91,530	44	\$ 85,472	41
特力和樂	52,731	25	49,393	22
力 特	23,288	11	23,288	11
特力和家	-	-	14,133	7
其 他	17,588	9	8,854	-
	<u>\$ 185,137</u>	<u>89</u>	<u>\$ 181,140</u>	<u>81</u>

本公司向上述關係人收取之租賃收入，係按月收取，租金均參考當地一般行情。

3. 利息收入

	九十七年前三季		九十六年前三季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
TR ROU	\$ 1,355	7	\$ -	-
TR DEVELOPMENT	-	-	7,545	44
TR CZ	-	-	2,553	15
其 他	400	2	-	-
	<u>\$ 1,755</u>	<u>9</u>	<u>\$ 10,098</u>	<u>59</u>

4. 服務收入

	九十七年前三季		九十六年前三季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力翠豐	\$ 5,921	40	\$ 5,450	38
特力和樂	4,639	31	4,106	28
特力和家	783	5	1,219	8
其 他	1,952	13	1,812	13
	<u>\$ 13,295</u>	<u>89</u>	<u>\$ 12,587</u>	<u>87</u>

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

5. 其他收入

	九十七年前三季		九十六年前三季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
鴻利全球	\$ 11,875	30	\$ 21,449	40
力 特	5,716	15	8,571	16
特力和樂	2,718	7	2,409	4
其 他	3,422	9	2,281	5
	<u>\$ 23,731</u>	<u>61</u>	<u>\$ 34,710</u>	<u>65</u>

本公司向上述關係人收取之其他收入，係物流管理費收入、樣品收入及各項補貼之收入。

6. 佣金支出

	九十七年前三季		九十六年前三季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
TR PRODUCTS	\$ 31,508	15	\$ 49,262	18
TR 墨西哥	25,015	12	23,749	8
TR 澳洲	18,304	8	22,929	8
LANDIA	8,866	4	27,726	10
其 他	2,104	1	4,328	1
	<u>\$ 85,797</u>	<u>40</u>	<u>\$ 127,994</u>	<u>45</u>

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

7. 出口費用－測試檢驗費

	九十七年前三季		九十六年前三季	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
特力商貿	\$ 252,101	65	\$ 176,430	49
特力富群諮詢	66,913	17	115,742	32
TR 香港	45,000	12	45,000	12
其他	-	-	728	-
	<u>\$ 364,014</u>	<u>94</u>	<u>\$ 337,900</u>	<u>93</u>

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

8. 廣告費

	九十七年前三季		九十六年前三季	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
特力翠豐	\$ 34,233	44	\$ 37,476	42
其他	808	1	515	1
	<u>\$ 35,041</u>	<u>45</u>	<u>\$ 37,991</u>	<u>43</u>

9. 物流管理費

	九十七年前三季		九十六年前三季	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
力 特	\$ 25,957	100	\$ 12,886	100

10. 本公司與關係人之債權債務

應收票據

	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
特力和樂	\$ 4,366	37	\$ -	-
特力和家	-	-	14,684	63
其他	332	3	780	3
	<u>\$ 4,698</u>	<u>40</u>	<u>\$ 15,464</u>	<u>66</u>

應收帳款

	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
TR PRODUCTS	\$ 840,887	22	\$ 757,525	29
HOMEZONE	431,332	11	-	-
特力翠豐	185,837	5	195,615	7
MDI	80,988	2	196,447	7
LANDIA	55,854	1	259,485	10
其他	182,668	6	289,644	11
	<u>\$ 1,777,566</u>	<u>47</u>	<u>\$ 1,698,716</u>	<u>64</u>

其他應收款

	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
(1)應收關係企業款				
TR PRODUCTS	\$ 72,329	53	\$ 89,563	62
TR TRADING	38,164	28	-	-
中欣實業	1,826	1	7,706	5
東隆五金	521	1	7,931	6
TR RETAILING	413	-	19,919	14
其他	22,370	17	18,663	13
	<u>\$ 135,623</u>	<u>100</u>	<u>\$ 143,782</u>	<u>100</u>

應收關係企業款係應收關係企業分擔之各項營業費用。

	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
(2)應收關係企業資金				
<u>融通款</u>				
TR DEVELOPMENT	\$ 42,083	80	\$ 59,069	47
TR ROU	9,074	17	2,119	2
TR CZ	-	-	59,937	47
其他	2,867	3	4,537	4
	<u>\$ 54,024</u>	<u>100</u>	<u>\$ 125,662</u>	<u>100</u>

	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
(3)應收關係企業資金				
融通息				
TR DEVELOPMENT	\$ 3,426	83	\$ 2,970	54
TR CZ	-	-	2,553	46
其他	722	17	-	-
	<u>\$ 4,148</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,523</u>	<u>100</u>

	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
(4)應收關係企業服務款				
力秋	\$ 57	55	\$ 57	21
力衡	29	28	29	11
鴻利全球	18	17	180	68
	<u>\$ 104</u>	<u>100</u>	<u>\$ 266</u>	<u>100</u>

係應收代關係企業經營管理之收入款。

	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
(5)應收佣金				
NACC	<u>\$ 9,544</u>	<u>49</u>	<u>\$ 9,677</u>	<u>67</u>

應付佣金

	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
TR PRODUCTS	\$ 6,994	15	\$ 4,588	11
TR 澳洲	4,425	10	3,170	7
TR 墨西哥	3,091	7	1,653	4
LANDIA	86	-	3,359	8
其他	173	-	371	1
	<u>\$ 14,769</u>	<u>32</u>	<u>\$ 13,141</u>	<u>31</u>

應付出口費用

	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
特力中國商貿	\$ 22,969	68	\$ -	-
特力富群諮詢	9,891	29	14,538	95
	<u>\$ 32,860</u>	<u>97</u>	<u>\$ 14,538</u>	<u>95</u>

應付廣告費

	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
特力翠豐	\$ 4,931	16	\$ 3,118	20

存入保證金

	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
特力翠豐	\$ 54,547	70	\$ 51,804	68
特力和樂	17,055	22	14,540	19
其他	1,996	3	5,031	-
	<u>\$ 73,598</u>	<u>95</u>	<u>\$ 71,375</u>	<u>87</u>

11. 資金融通

貸與對象	九十七年		利率區間 (%)	前 利息收入	季 末應收 資金融通 利息
	最高餘額	期末餘額			
關係企業					
TR DEVELOPMENT	\$ 46,182 (USD 1,424,545)	\$ 35,641 (USD 1,109,272)	6.5	\$ 268	\$ 2,851
TR DEVELOPMENT	6,700 (EUR 139,528)	6,442 (EUR 139,528)	4.5		575
TR ROU	12,263 (EUR 255,571)	9,074 (EUR 196,534)	4.5	1,355	678
MDI	79,694 (USD 2,574,936)	1,248 (USD 38,838)	-	-	-
TR GI	87 (USD 2,869)	43 (USD 1,346)	-	-	-
TR GI	910 (EUR 18,941)	864 (EUR 18,709)	-	-	-
TR PRODUCTS	125,834 (USD 4,138,605)	676 (USD 21,043)	-	-	-
特力和樂	36 (USD 1,136)	36 (USD 1,136)	-	-	-
TR CZ	10,941 (EUR 227,839)	-	-	-	-
LANDIA	91,357 (USD 2,951,774)	-	-	-	-
TR PL	124 (EUR 3,857)	-	4.5	132	44
	<u>\$ 374,129</u>	<u>\$ 54,024</u>		<u>\$ 1,755</u>	<u>\$ 4,148</u>

貸與對象 關係企業	九 十 六 年 前		利率區間 (%)	前 利息收入	三 季	
	最高餘額	期末餘額			期 末 應 收 資 金 融 通 息	期 末 應 收 資 金 融 通 息
TR DEVELOPMENT	\$ 192,133 (USD 5,806,537)	\$ 52,583 (USD 1,613,956)	6.5	\$ 7,316	\$ 2,741 (USD 84,139)	
TR DEVELOPMENT	6,486 (EUR 139,528)	6,486 (EUR 139,528)	4.5	229	229 (EUR 4,924)	
TR CZ	59,937 (EUR 1,289,389)	59,937 (EUR 1,289,389)	4.5	2,553	2,553 (EUR 54,924)	
TR-PL	3,173 (EUR 68,264)	3,173 (EUR 68,264)	4.5	-	-	
TR ROU	2,119 (EUR 45,577)	2,119 (EUR 45,577)	4.5	-	-	
MDI	1,364 (USD 41,857)	1,364 (USD 41,857)	6.0	-	-	
	<u>\$ 265,212</u>	<u>\$ 125,662</u>		<u>\$ 10,098</u>	<u>\$ 5,523</u>	

12. 股權交易

請參閱附註九。

13. 背書保證

- (1) 本公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註三十之(二)。
- (2) 截至九十七年九月三十日，本公司之短期借款計 1,322,860 仟元，係由何湯雄及李麗秋名義為本公司之連帶保證人。
- (3) 截至九十七年及九十六年九月三十日，本公司之長期借款分別計 4,866,667 仟元及 4,954,016 仟元，係由何湯雄及李麗秋名義為本公司之連帶保證人。

元質抵押之資產

九十七年及九十六年九月三十日本公司質抵押之資產明細如下：

	九 十 七 年 九 月 三 十 日	九 十 六 年 九 月 三 十 日
採權益法之長期股權投資（附註九）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 367,512</u>

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

仟元（市價 480,940 仟元），截至九十六年九月三十日止，本公司實際動用額度為新台幣 300,000 仟元。另本公司業已於九十七年六月提前償還香港匯豐銀行借款並同時解除東隆五金股票之設質抵押。

三、重大承諾事項及或有事項

(一)承諾事項

截至九十七年九月三十日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 2,964 仟元	\$ -

截至九十六年九月三十日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

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

(二)背書保證事項

九十七年及九十六年九月三十日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

	九十七年 九月三十日	九十六年 九月三十日
	單位：仟元	
開立保證信用狀		
—TR PRODUCTS	美金 2,750	美金 2,750
—TR CZ	歐元 -	歐元 2,258
背書保證		
—TR PRODUCTS	美金 15,310	美金 16,330
—TR TRADING 及 TR RETAILING	美金 13,500	美金 15,000
—TR DEVELOPMENT	美金 15,200	美金 11,800
—特力富群上海投資諮詢	美金 1,200	美金 1,200
—嘉善特誠木業有限公司	美金 3,550	美金 -
—TR 新加坡	美金 1,000	美金 4,000
—TR 香港	美金 500	美金 500
—特力屋上海商貿	美金 26,661	美金 12,810
—特力中國商貿	美金 5,000	美金 8,000
—僑蒂絲	台幣 -	台幣 50,000

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九月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	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	230,150	-	15,000	-
預購美金	139,000	-	15,088	-
預售歐元	4,000	-	-	-
預購歐元	3,018	-	-	-
交易目的				
預售歐元	-	-	7,350	-

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

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

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

本公司截至九十七年及九十六年九月三十日止，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

	九十七年 九月三十日	九十六年 九月三十日
應收遠匯款	\$ 12,034,220	\$ 1,331,172
應付遠匯款	(12,054,940)	(1,345,887)
	<u>(\$ 20,720)</u>	<u>(\$ 14,715)</u>

本公司九十七及九十六年前三季操作衍生性金融商品，因出售遠期外匯及選擇權而產生之兌換利益分別為 119,182 仟元及 91,560 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

(五) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

資 產	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 377,941	\$ 377,941	\$ 1,027,767	\$ 1,027,767
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	66,678	66,678	38,897	38,897
應收票據	6,983	6,983	7,894	7,894
應收票據－關係企業	4,698	4,698	15,464	15,464
應收帳款	2,002,991	2,002,991	967,372	967,372
應收帳款－關係企業	1,777,566	1,777,566	1,698,716	1,698,716
其他應收款	1,064,213	1,064,213	607,710	607,710
其他金融資產－流動	17,795	17,795	4,102	4,102
採權益法之長期股權投資	9,393,075	8,927,753	6,082,704	7,042,983
以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	31,900	31,900
備供出售金融資產－非流動	13,800	13,800	112,660	112,660
其他資產－其他	329,428	329,428	123,275	123,275
負 債				
短期借款	1,476,557	1,476,557	1,995,159	1,995,159
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	19,485	19,485	4,348	4,348
應付票據	19,662	19,662	27,848	27,848
應付帳款	1,172,110	1,172,110	1,064,770	1,064,770
其他應付款	313,073	313,073	653,900	653,900
一年內到期長期負債	133,333	133,333	723,296	723,296
其他流動金融負債	2,769	2,769	2,462	2,462
長期付息負債	4,733,334	4,733,334	4,230,720	4,230,720
其他金融負債	77,540	77,540	76,571	76,571

2. 衍生性金融商品

	九十七年九月三十日		九十六年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
預購遠期外匯淨額	\$ 129,712	\$ 129,712	(\$ 7,437)	(\$ 7,437)
預售遠期外匯淨額	(150,432)	(150,432)	(7,278)	(7,278)

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。

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：

支 付 期 間	金 額
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>

本公司出租予關係企業租各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為二年至十年不等。截至九十七年九月三十日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 73,598 仟元，並依其性質表列「存入保證金」科目項下。其預計未來各年度租金收入明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十八年度	\$ 200,151
九十九年度	205,811
一〇〇年度	211,639
一〇一年度	217,643
一〇二年度	217,105
一〇三至一〇七年度 (折算現值為 646,443 仟元)	834,985
	<u>\$ 1,887,334</u>

本公司出租予非關係人各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為二年至十五年不等。截至九十七年九月三十日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 3,558 仟元，並依其性質表列「存入保證金」科目項下。其預計未來各年度租金收入明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十八年度	\$ 701
九十九年度	399
一〇〇年度	255
一〇一年度	262
一〇二年度	270
一〇三至一〇四年度 (折算現值為 285 仟元)	349
	<u>\$ 2,236</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。			附註三十一

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。			附表七
2	資金貸與他人。			附表八
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券情形。			附表九
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表十
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。			附表十一
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。			附表十二

(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。			附表十三
2	投資增減變動及損益認列情形。			附表十三
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。			附表十三

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	\$ 46,182 USD	\$ 35,641 USD	6.5	係業務往來關係	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,123,061	\$ 2,246,122
2	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款－ 關係企業	1,424,545 EUR	1,109,272 EUR	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
3	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	其他應收款－ 關係企業	139,528 USD	139,528 USD	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
4	特力股份有限公司	LANDIA	其他應收款－ 關係企業	4,138,605 USD	21,043 -	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
5	特力股份有限公司	MDI	其他應收款－ 關係企業	2,951,774 USD	79,694 USD	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
6	特力股份有限公司	TR ROU	其他應收款－ 關係企業	2,574,936 EUR	38,838 EUR	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
7	特力股份有限公司	TR CZ	其他應收款－ 關係企業	255,571 EUR	10,941 -	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
8	特力股份有限公司	TR PL	其他應收款－ 關係企業	227,839 EUR	124 -	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
9	特力股份有限公司	TR GI	其他應收款－ 關係企業	3,857 USD	87 USD	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
10	特力股份有限公司	TR GI	其他應收款－ 關係企業	2,869 EUR	910 EUR	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
11	特力股份有限公司	特力和樂	其他應收款－ 關係企業	18,941 USD	36 USD	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122

註一：係截至九十七年九月三十日止，資金貸與他人之最高月份餘額，其金額係以當月份匯率計算而得。

註二：九十七年九月三十日匯率係為 USD：NTD=1：32.13；EUR：NTD=1：46.17。

註三：係本公司股東權益之 20%。

註四：係本公司股東權益之 40%。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率% (註二)	背書保證最高限額 (註一)
		公司名稱	關係(註三)						
0	特力	TR PRODUCTS	1	NTD 1,965,357	USD 19,530	USD 18,060	\$ -	10	NTD 5,615,306
		特力屋上海商貿	2	NTD 2,807,653	USD 27,510	USD 26,661	-	15	NTD 5,615,306
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 2,807,653	USD 15,200	USD 15,200	-	9	NTD 5,615,306
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 2,807,653	USD 18,000	USD 13,500	-	8	NTD 5,615,306
		特力中國商貿	2	NTD 2,807,653	USD 5,000	USD 5,000	-	3	NTD 5,615,306
		嘉善特誠木業	2	NTD 2,807,653	USD 3,550	USD 3,550	-	2	NTD 5,615,306
		特力富群上海投資諮詢	2	NTD 2,807,653	USD 1,200	USD 1,200	-	1	NTD 5,615,306
		TR 新加坡	2	NTD 2,807,653	USD 2,000	USD 1,000	-	1	NTD 5,615,306
		TR 香港	2	NTD 2,807,653	USD 500	USD 500	-	-	NTD 5,615,306

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十七年九月三十日匯率係為 USD：NTD=1：32.13；EUR：NTD=1：46.17。

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. 直接或間接持有表決權之股份超過 50%之公司。(限額係股東權益之 50%)
3. 直接或間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

附表三 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
特力股份有限公司	股票 FORTUNE MILES	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	30,000.00	\$ 1,232	100.00	\$ 1,337	
"	TR FORTUNE	"	"	420,659.03	5,886	100.00	5,899	
"	TR STAR	"	"	1,089,000.00	12,547	100.00	12,547	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000.00	25,000	100.00	23,426	
"	TR RETAILING	"	"	32,531,000.00	1	100.00	-	
"	B & S LINK	"	"	900,000.00	13,611	100.00	8,623	
"	TR TRADING	"	"	17,261,440.00	123,084	100.00	138,939	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000.00	73,055	100.00	76,385	
"	TR 香港	"	"	9,999.00	49,357	100.00	33,210	
"	TR 澳洲	"	"	650,000.00	28,549	100.00	10,627	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	63,695	100.00	63,365	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	3,680,000.00	1	80.00	-	
"	TR 美國	"	"	631.07	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	"	"	245.00	1	49.00	-	
"	TR 泰國	"	"	220,494.00	11,215	48.99	11,079	
"	力 秋	"	"	369,414,000.00	3,926,090	100.00	3,936,657	
"	力特國際	"	"	24,269,479.00	258,282	100.00	259,161	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000.00	46,170	100.00	46,170	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000.00	62,395	100.00	54,109	
"	中欣實業	"	"	79,000,000.00	944,066	100.00	1,093,780	
"	東隆五金	"	"	54,009,774.00	2,153,775	64.95	1,593,288	
"	特力翠豐	"	"	49,999,999.00	1,501,546	49.99	1,496,350	
"	特力和樂	"	"	3,912,806.00	93,516	9.28	62,801	
"	力 成	無	備供出售之金融資 產－非流動	200,000.00	13,800	-	13,800	

(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	股票 元大金	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	400,000	\$ 6,840	-	\$ 6,840	
"	華亞科	"	"	100,000	944	-	944	
"	聯強國際	"	"	177,000	8,682	-	8,682	
"	國泰金	"	"	105,000	4,531	-	4,531	
"	欣興	"	"	186,850	4,699	-	4,699	
"	聯詠	"	"	151,426	7,102	-	7,102	
"	聯發科	"	"	8,000	2,600	-	2,600	
"	宏盛建設	"	"	300,000	2,580	-	2,580	
"	佳格	"	"	250,000	5,312	-	5,312	
"	台灣50	"	"	100,000	4,460	-	4,460	
"	台積電	"	"	196,000	9,598	-	9,598	
"	聯發科	"	"	30,000	9,330	-	9,330	

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

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		入		出		未	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
特力股份有限公司	開放基金													
	金復華萬利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		無	-	\$ -	19,266,842.59	\$ 252,000	19,266,842.59	\$ 252,202	\$ 252,000	\$ 202	-	\$ -
"	永昌麒麟債券基金	"	"	"	-	-	26,023,306.30	294,200	26,023,306.30	294,522	294,200	322	-	-
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	"	-	-	25,478,586.30	391,800	25,478,586.30	392,065	391,800	265	-	-
"	摩根富林明第一債券基金	"	"	"	-	-	7,662,195.90	110,000	7,662,195.90	110,058	110,000	58	-	-
"	國際萬華債券基金	"	"	"	-	-	59,620,094.46	741,000	59,620,094.46	741,678	741,000	678	-	-
"	群益安穩基金	"	"	"	-	-	24,035,897.80	366,000	24,035,897.80	366,294	366,000	294	-	-
"	安泰 ING 鴻揚債券基金	"	"	"	-	-	14,835,493.48	240,000	14,835,493.48	240,278	240,000	278	-	-
"	統一強棒基金	"	"	"	-	-	29,216,743.00	460,000	29,216,743.00	460,492	460,000	492	-	-
"	金鼎債券基金	"	"	"	-	-	11,155,927.74	159,176	11,155,927.74	159,259	159,176	83	-	-
"	兆豐國際寶鑽基金	"	"	"	-	-	17,938,822.95	210,750	17,938,822.95	210,870	210,750	120	-	-
"	金鼎鼎益基金	"	"	"	-	-	23,693,285.51	300,000	23,693,285.51	300,273	300,000	273	-	-
"	保誠威寶基金	"	"	"	-	-	23,479,483.70	301,000	23,479,483.70	301,370	301,000	370	-	-
"	建弘全家福基金	"	"	"	-	-	1,017,673.49	171,200	1,017,673.49	171,362	171,200	162	-	-
"	友邦巨輪債券基金	"	"	"	-	-	49,645,254.46	630,000	49,645,254.46	630,645	630,000	645	-	-
"	新光吉利基金	"	"	"	-	-	20,345,303.65	345,000	20,345,303.65	345,277	345,000	277	-	-
"	建弘台灣債券基金	"	"	"	-	-	28,169,097.50	405,000	28,169,097.50	405,437	405,000	437	-	-
"	安泰 ING 精選債券基金	"	"	"	-	-	8,643,191.76	100,000	8,643,191.76	100,059	100,000	59	-	-
"	台新真吉利基金	"	"	"	-	-	56,670,647.10	594,090	56,670,647.10	594,744	594,090	654	-	-
"	新光吉星基金	"	"	"	-	-	10,040,096.22	147,000	10,040,096.22	147,081	147,000	81	-	-
"	匯豐富泰債券基金	"	"	"	-	-	6,596,697.70	100,000	6,596,697.70	100,084	100,000	84	-	-
"	復華債券基金	"	"	"	-	-	40,029,821.10	545,570	40,029,821.10	546,137	545,570	567	-	-
"	摩根富林明台灣債券基金	"	"	"	-	-	10,375,439.50	161,000	10,375,439.50	161,187	161,000	187	-	-
"	安泰 ING 債券基金	"	"	"	-	-	23,473,328.27	361,000	23,473,328.27	361,561	361,000	561	-	-
"	台灣工銀 5599 債券基金	"	"	"	-	-	8,774,161.85	100,000	8,774,161.85	100,204	100,000	204	-	-
"	日盛債券基金	"	"	"	-	-	7,241,285.36	101,000	7,241,285.36	101,116	101,000	116	-	-
"	寶來得利基金	"	"	"	-	-	19,559,713.70	300,000	19,559,713.70	300,482	300,000	482	-	-
"	復華有利基金	"	"	"	-	-	21,357,297.90	270,000	21,357,297.90	270,296	270,000	296	-	-
"	上市櫃股票													
"	力成	備供出售金融資產—非流動		"	1,080,000.00	124,740	2,010,000.00	200,598	2,890,000.00	306,981	311,538	(4,557)	200,000.00	13,800
"	非上市櫃股票													
"	力秋	採權益法之長期股權投資	本公司之子公司	"	34,414,000.00	427,461	355,000,000.00	3,698,629	20,000,000.00	-	200,000	-	369,414,000.00	3,926,090
"	TR RETAILING	"	"	"	27,245,000.00	135,589	5,286,000.00	(135,588)	-	-	-	-	32,531,000.00	1

註一：係包括本期新增投資 192,761 仟元及金融資產未實現利益 7,837 仟元之合計數。

註二：係包括本期新增投資 3,550,000 仟元、採權益法認列之投資利益 167,435 仟元、累積換算調整數 58 仟元、採權益法認列被投資公司股權淨值變動影響數(4,732)仟元、採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益 224 仟元及減除收到被投資公司現金股利(14,356)仟元後之合計數。

註三：係本期減資退回股款 200,000 仟元。

註四：係本期新增投資 162,856 仟元、累積換算調整數 9,718 仟元、採權益法認列之投資損失(353,431)仟元及採權益法之長期股權投資轉列其他負債 45,269 仟元之合計數。

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
特力股份有限公司	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47% 之子公司	銷 貨	\$ 1,231,157	12	T/T 90 天	-	-	\$ 840,887	22	
"	特力翠豐	本公司之子公司	"	812,197	8	與一般交易無重大差異	-	-	185,837	5	
"	HOMEZONE	TR PC 持股 100.00% 之子公司	"	416,302	4	T/T 90 天	-	-	431,332	11	
"	MDI	"	"	168,094	2	"	-	-	80,988	2	

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 \$ 840,887 應收關係企業 資金融通款 676	2 次	\$ 360,624	處理中	\$ 138,569	\$ -
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	應收帳款 431,332	3 次	19,869	處理中	23,737	-
"	特力翠豐	本公司綜合持股 100.00% 之子公司	應收帳款 185,837	5 次	610	-	81,054	-

附表七 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
特力股份有限公司	FORTUNE MILES	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAV CENTR. CENTRE P.X.BOX 1225, APIA, SAMOA	投資控股	\$ 941 USD 30,000	\$ 941 USD 30,000	30,000	100.00	\$ 1,232	\$ 118	\$ 85	
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	13,791 USD420,659.03	13,791 USD420,659.03	420,659.03	100.00	5,886	(99)	(152)	
"	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	12,547	-	-	
"	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	25,000	(1,544)	1,390	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,053,898 USD32,531,000	891,042 USD27,245,000	32,531,000	100.00	1	(371,879)	(353,431)	
"	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	13,611	4,218	9,240	
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	560,009 USD17,261,440	541,468 USD16,659,440	17,261,440	100.00	123,084	(85,154)	(112,734)	
"	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	63,695	(2,329)	(2,366)	
"	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	73,055	5,699	6,569	
"	TR 香港	7F,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	49,357	17,549	17,480	
"	力 秋	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	國際貿易業	3,682,737	332,737	369,414,000	100.00	3,926,090	167,580	167,435	
"	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	258,282	17,712	17,712	
"	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	46,170	(2,835)	(2,835)	
"	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	62,395	14,496	14,425	
"	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	944,066	53,323	56,746	

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
特力股份有限公司	TR 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	\$ 37,998 A 650,000	\$ 21,222 A 50,000	650,000	100.00	\$ 28,549	(\$ 9,086)	(\$ 10,041)	
"	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	(1,984)	(12,647)	
"	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	54,009,774	64.95	2,153,775	282,576	160,395	
"	特力翠豐	桃園縣蘆竹鄉南坎村中正路 1 號	一般家用建材批發、零售	500,000	500,000	49,999,999	49.99	1,501,546	347,460	178,740	
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	183,887 USD 6,310,684	129,191 USD 4,557,000	631.07	49.00	1	(278,215)	(135,962)	
"	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	11,215	458	897	
"	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	3,912,806	9.28	93,516	45,020	4,247	
"	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	2,533	(430)	
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	379,071	355,926	21,021,039	49.85	344,510	45,020	1,351	
"	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1.各級高級鎖類、建築五金、五金零件及塑料加工品之製造及買賣 2.模沾具及工具機製造及買賣 3.上項各項貨品進出口業務	427	427	10,713	0.01	380	282,576	33	
"	特力翠豐	桃園縣蘆竹鄉南坎村中正路 1 號	一般家用建材批發、零售	3,455,542	-	50,000,001	50.01	3,234,556	347,460	172,999	
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	989,689	1.19	38,503	282,576	2,941	

(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
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	1,541,942	3.65	23,869	45,020	(98)	
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	27,856	16,663	16,813	
"	特欣機電	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	機電工程	32,500	32,500	3,250,000	100.00	48,280	1,671	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	280,446	16,117	17,088	
"	VIET HAN CO., LTD.	越 南	建築設計、施工監督、商場開拓、建造工程、專案管理及房地產管理	USD 512,000	USD -	512,000	51.00	14,743	(2,325)	(1,185)	
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	83,024	(567)	(600)	
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	1,052	(86)	(86)	
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	寢具家飾、日常用品、批發零售產品設計業	47,705	42,089	6,590,000	100.00	63,065	6,884	6,686	
"	僑 蒂 絲	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	寢具批發業	73,595	73,595	8,115,584	100.00	83,110	(2,671)	(3,962)	
東隆五金工業股份有限公司	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	薩 摩 亞	一般投資業	USD19,002,000	USD12,400,000	12,400,000	100.00	547,898	(28)	(28)	
"	INSTANT LUCK INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島	一般投資業	USD -	USD 8,350,000	-	-	-	(10,282)	(10,282)	
"	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	(76,443)	(8,378)	(8,378)	
INSTANT LUCK INTERNATIONAL LIMITED	THOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD. (東旺公司)	新 加 坡	控股公司	SGD -	SGD 4,000,000	-	-	-	(18,660)	(10,282)	
GOODWILL TRADING LIMITED	TOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD. (東旺公司)	新 加 坡	控股公司	SGD 8,000,000	SGD 4,000,000	8,000,000	100.00	(76,443)	(18,660)	(8,378)	
THOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD.	TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC. (菲律賓東隆)	菲 律 賓	鎖具之製造與加工	USD 600,000	USD 600,000	21,600,000	100.00	(76,443)	(18,660)	(18,660)	

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	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	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
											名稱	價值		
1	TR DEVELOPMENT	TR HU	其他應收款	\$ 27,157 EUR 568,456	\$ 20,244 EUR 438,456	6.00~7.50	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,123,061	\$ 2,246,122
2	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	15,487 EUR 322,514	14,890 EUR 322,514	6.00~7.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
3	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	17,514 EUR 366,612	13,851 EUR 300,000	6.00~7.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
4	TR DEVELOPMENT	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	61,780 EUR 1,260,000 USD 42,000	59,524 EUR 1,260,000 USD 42,000	6.00~7.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
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	-	-	-	1,123,061	2,246,122
6	特力中國商貿	嘉善特誠木業	其他應收款	97,387 RMB22,000,000	- RMB -	6.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
7	特力富群投資諮詢	嘉善特誠木業	其他應收款	8,853 RMB2,000,000	4,689 RMB1,000,000	6.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
8	特力富群投資諮詢	鴻駿訊息有限公司	其他應收款	8,295 RMB1,800,000	6,107 RMB1,300,000	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
9	東隆五金	菲律賓東隆	其他應收款	143,204	49,113	2.99	2	-	營運週轉及擴充廠房	-	-	-	1,123,061	2,246,122
10	TR TRADING	力馨上海商業	其他應收款	29,116 USD 906,180	29,116 USD 906,180	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
11	特欣機電	中欣實業	其他應收款	20,500	10,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
12	特欣機電	統營營造	其他應收款	10,500	10,500	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
13	統營營造	中欣實業	其他應收款	62,000	57,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
14	統營投資	中欣實業	其他應收款	32,500	16,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
15	統營投資	統營營造	其他應收款	16,500	16,500	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122
16	特力和家	僑蒂絲	其他應收款	10,000	10,000	2.90	2	-	營運週轉	-	-	-	1,123,061	2,246,122

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%。

註三：九十七年九月三十日平均匯率係為 USD：NTD=1：32.13；EUR：NTD=1：46.17；RMB：NTD=1：4.698。

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	-	\$ 5,821	100.00	\$ 6,220	
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	9,768	19.00	9,768	
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	-	8,165	100.00	8,631	
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	4,276 USD 100,000	-	4,276	
"	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	9,639 USD 300,000	-	9,639	
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	-	(4,767)	100.00	12,921	
"	力馨上海商貿	"	"	-	88,249	100.00	89,578	
"	特力屋上海商貿	"	"	-	286,590	100.00	426,056	
"	特力生活家	"	"	-	73,603	100.00	79,031	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	32,476	100.00	39,370	
"	上海西和樂商貿	"	"	-	25,254	100.00	25,254	

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	-	\$ 24,309	100.00	\$ 23,784	
"	C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	"	"	USD 758,000	2	100.00	2	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	227,890	100.00	250,310	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	188	100.00	189	
"	5WORLDWIDE	"	"	USD 1,250,000	16,468	100.00	16,468	
"	HAW HONG INTERNATION	"	"	USD 102,000	3,277	51.00	3,619	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 563,000	18,414	99.74	15,642	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 980,000	41,062	98.00	40,636	
RUI FENG INTERNATIONAL	非上市櫃股票 瑞方商貿深圳有限公司	"	"	-	4,243	100.00	4,243	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	217	100.00	217	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	246	100.00	246	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	61,839	100.00	66,139	
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	"	21,021,039	344,510	49.85	337,388	
"	東隆五金—普通股	"	"	10,713	380	0.01	316	
"	東隆五金—特別股	"	持有至到期日金融 資產—流動	868,096	41,669	0.09	41,669	

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	0.95	\$ -	
"	源創投資	"	"	96,269	963	0.60	-	
"	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	3,234,556	50.01	1,496,949	
"	開放式債券型基金 保德信債券	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	186,567	2,803	-	2,803	
"	聯邦債券	"	"	1,619,000.59	20,231	-	20,231	
"	安泰 ING 精選債券	"	"	777,521	9,060	-	9,060	
"	永昌鳳翔債券	"	"	1,442,498.40	22,308	-	22,308	
"	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	989,689	38,503	1.19	29,196	
"	開放式債券型基金 台新真吉利	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	379,336	4,003	-	4,003	
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	1,052	100.00	1,052	

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
力特國際股份有限公司	非上市櫃股票 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 上櫃公司股票	"	"	400,000	5,700	80.00	3,477	
"	特力和樂	本公司以權益法評價之被 投資公司	"	1,541,942	23,869	3.65	24,748	
"	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	-	
"	偉電科技	"	"	998,186	10,842	4.58	-	
"	交大創業投資	"	"	1,800,000	10,832	4.22	-	
"	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 金鼎債券	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	1,282,597.21	18,364	-	18,364	
"	德信萬保	"	"	708,748.62	8,039	-	8,039	
"	統一強棒	"	"	387,896	6,157	-	6,157	
"	開放式債券型基金 金復華萬利債券	"	"	763,930	10,042	-	10,042	
"	建弘台灣債券	"	"	494,158.80	7,163	-	7,163	
"	摩根富林明 JF 台灣債券	"	"	397,841.40	6,242	-	6,242	
"	群益新興金鑽	"	"	160,513.60	1,308	-	1,308	
"	台灣工銀 1699 債券基金	"	"	784,031	10,007	-	10,007	

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特力和樂股份有限公司	上市股票 力 成	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	43,000	\$ 2,967	-	\$ 2,967	
"	不動產信託基金 駿馬一號	"	備供出售金融資產 －非流動	3,000,000	25,050	-	25,050	
"	非上市櫃股票 僑 蒂 絲	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	8,115,584	83,110	100.00	83,110	
"	特力和家 開放式債券型基金	"	"	6,590,000	63,065	100.00	60,882	
鴻利全球股份有限公司	建弘全家福	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	44,253.14	7,469	-	7,469	
"	群益安穩	"	"	4,290.40	63	-	63	
中欣實業股份有限公司	非上市櫃股票 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	280,446	100.00	303,388	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	48,280	100.00	53,350	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	27,856	100.00	30,233	
"	越南 VIET HAN	"	"	USD 512,000	14,743	51.00	14,789	
"	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	198,410	2,980	-	2,981	
"	統一強棒債券	"	"	69,347	1,100	-	1,101	
"	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	3,789	-	3,789	
					USD 108,250			

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
中欣室內裝修設計股份有限公司	開放式債券型基金 永昌麒麟	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	150,881.30	\$ 1,718	-	\$ 1,718	
"	永昌鳳翔	"	"	240,235.10	3,715	-	3,715	
"	摩根富林明台灣	"	"	319,172.70	5,007	-	5,007	
"	國泰債券	"	"	424,206.90	5,025	-	5,025	
"	群益安穩	"	"	748,529.20	11,465	-	11,465	
"	統一強棒	"	"	396,936.10	6,300	-	6,300	
"	保德信債券	"	"	168,299.60	2,529	-	2,529	
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	"	持有至到期日金融 資產— 流動	-	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	705	40	-	42	
"	開放式債券型基金 群益安穩	"	"	16,376.90	249	-	251	
"	永昌麒麟	"	"	322,632.20	3,612	-	3,615	
"	永昌鳳翔	"	"	117,868.90	1,800	-	1,823	
"	凱基凱旋	"	"	390,608.59	4,213	-	4,300	
"	保 德 信	"	"	293,209.60	4,400	-	4,405	
"	台壽保所羅門	"	"	225,198.05	2,670	-	2,699	
"	統一強棒	"	"	94,526.90	1,500	-	1,500	
"	國泰債券	"	"	592,733.10	7,000	-	7,022	

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	非上市櫃股票 統營投資	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	8,000,000	\$ 84,829	100.00	\$ 83,024	
"	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	-	1,647 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	-	4,097 USD 133,000	-	4,097	
"	上市公司股票 東 森	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	1,626	7	-	7	
"	云 辰	"	"	63	1	-	1	
"	光 罩	"	"	5,650	68	-	68	
"	聯 電	"	"	5,015	51	-	51	
"	銖 德	"	"	6,537	32	-	32	
"	亞 光	"	"	705	30	-	30	
"	開放式債券型基金 保 德 信	"	"	3,028,591.20	45,504	-	45,504	
"	統一強棒債券	"	"	296,154.60	4,701	-	4,701	
"	摩根富林明	"	"	956,596	15,008	-	15,008	
統營投資股份有限公司	國外債券 京華山一保單貼現保本債券	"	持有至到期日金融 資產－流動	-	3,788 USD 108,250	-	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	-	3,300 USD 100,000	-	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	7,476	54	-	54	

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	12,000	\$ 660	-	\$ 660	
"	鉅橡二	"	"	4,000	356	-	356	
"	青鋼一	"	"	6,000	540	-	540	
"	力晶一	"	"	17,000	1,000	-	1,000	
"	鑫永一	"	"	15,000	1,343	-	1,343	
"	皇昌二	"	"	16,000	1,544	-	1,544	
"	至上三	"	"	5,000	434	-	434	
"	大立一	"	"	8,000	668	-	668	
"	百一二	"	"	10,000	990	-	990	
"	晶采二	"	"	5,000	375	-	375	
"	萬泰二	"	"	9,000	864	-	864	
"	競國二	"	"	1,000	83	-	83	
"	開放式債券型基金							
"	永昌麒麟	"	"	159,310.10	1,814	-	1,814	
"	保德信	"	"	1,685,982.40	25,332	-	25,332	
"	台壽保所羅門	"	"	316,508.41	3,793	-	3,793	
"	不動產信託基金							
"	駿馬一號	"	"	366,000	3,111	-	3,111	
東隆五金工業股份有限公司	普通股							
"	建準電機	"	備供出售金融資產 －流動	45,197	825	-	825	
"	新鋼工業	"	"	338	3	-	3	
"	台硝	"	"	7,815	70	-	70	
"	碼斯特工業	"	"	1,221	-	-	-	
"	受益憑證							
"	建弘店頭基金	"	"	100,000	503	-	503	
"	統一奔騰基金	"	"	300,000	6,150	-	6,150	

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 (註 二)	
東隆五金工業股份有限公司	普 通 股 Lucky International (Samoa) Ltd.	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	12,400,000	\$ 547,898	100.00	\$ 547,898	已於 97 年 7 月 清 算
"	Goodwill Trading Ltd.	"	長期股權投資貸餘	8,063,000	(76,443)	100.00	(76,443)	
"	Instant Luck International Ltd.	"	"	8,350,000	-	-	-	
"	東華投資公司	註一	基金及投資	28,600,000	-	99.00	註三、註四	
"	東泰投資公司	註一	"	36,000,000	-	98.00	註三、註四	
"	維力科技公司	註一	"	3,990,000	-	27.00	註三	
"	富帝國際公司	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	2,300,000	27,400	2.00	註二	
"	興華電子工業公司	"	"	28,937	546	1.00	註二	
"	鴻達電子公司	"	"	115,720	1,185	1.00	註二	
"	燁聯鋼鐵公司	"	"	339,570	3,920	-	註二	
"	上海商銀公司	"	"	27,010	1,930	-	註二	
"	開立工程公司	"	"	240,345	-	-	註三	
"	維力食品公司	"	"	9,000	-	-	註三	
"	昌勇企業公司	"	"	1,000,000	-	2.00	註三	
"	昌磊電子工業公司	"	"	266,475	-	-	註三	
"	台鳳食品公司	"	"	45	-	-	註三	
"	板橋開發公司	"	"	3,381,000	-	-	註三	
東華投資公司	普 通 股 東隆五金公司	"	備供出售金融資產 —流動	30,845	910	-	910	
"	碼斯特工業公司	"	"	721	10	-	-	
"	台鳳食品公司	"	基金及投資	180	-	-	註二	

註一：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。

註二：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註三：無法取得該公司之財務報表。

註四：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 一)	
東泰投資公司	普 通 股 維力科技公司	無	基金及投資	4,000,000	\$ -	27.00	註二	
"	板橋開發公司	"	"	300,000	-	-	註二	
Goodwill Trading Limited	普 通 股 Thomwan (Singapore) Holding Pte Ltd. (東旺公 司)	依權益法評價之被投資 公司	長期股權投資貸餘	8,000,000	(76,443)	100.00	(76,443)	
Thomwan (Singapore) Holding Pte Ltd.	普 通 股 Tong Lung (Philippines) Metal Industry Co., Inc. (菲律賓東隆)	"	"	21,600,000	(76,443)	100.00	(76,443)	

註一：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註二：無法取得該公司之財務報表。

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		買		入		出		期		未
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金 台新真吉利債券基金	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	-	-	-	\$ -	15,781,338.30	\$ 165,000	15,781,338.30	\$ 165,123	\$ 165,000	\$ 123	-	\$ -	-
	聯邦債券基金	"	-	-	-	-	6,848,208.34	85,000	6,848,208.34	85,044	85,000	44	-	-	-
統營營造股份有限公司	開放式債券型基金 保德信	"	-	-	709,636.20	10,524	17,183,025.50	256,700	14,864,070.50	221,930	221,724	206	3,028,591.20	45,500	-
	德信萬寶債券	"	-	-	2,662,084.87	29,700	6,593,673.04	74,200	9,255,757.91	104,176	103,900	276	-	-	-

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 被投資公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
東隆五金工業股份有限公司	台北市大安區通化段六小段 26-4、29 及 30 地號及敦化南路二段 99 號 28 樓、3 樓	97.04	80.12	\$ 108,636	\$ 169,509	已收現完畢	\$ 60,873	湯臣開發	無	增進財務規劃效益、提升股東投資報酬率	鑑價報告	-
	台北市大安區通化段六小段 26-429 及敦化南路二段 97 號 28 樓	97.04	80.12	62,113	116,094	已收現完畢	53,981	華威國際	無	增進財務規劃效益、提升股東投資報酬率	鑑價報告	-

附表十二

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

(一) 合約金額或名目本金金額及信用風險

外幣單位：元

金 融 商 品	九 十 七 年 九 月 三 十 日	
	合 約 金 額 (名 目 本 金)	信 用 風 險
遠期外匯買賣合約，非交易目的	預購美金 396	-

(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前三季因操作遠期外匯而產生之兌換利益為516千元。

附表十二之一

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

(一) 合約金額或名目本金金額及信用風險

外幣單位：元

金 融 商 品	九 十 七 年 九 月 三 十 日	
	合 約 金 額 (名 目 本 金)	信 用 風 險
遠期外匯買賣合約，非交易目的	預售美金 13,000	-

(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前三季因操作遠期外匯而產生之兌換損失為 5,520 仟元。

附表十二之二

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

(一) 合約金額或名目本金金額及信用風險

外幣單位：元

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

(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前三季因操作遠期外匯而產生之兌換損失為 4 仟元。

附表十三 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 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
					匯 出	收 回					
嘉善力特倉儲有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ 9,639 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,639 USD 300,000	100.00	\$ 68	\$ 5,821	\$ -
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,768 USD 304,000	-	-	9,768 USD 304,000	19.00	-	9,768	-
鴻駿訊息技術有限公司	計算機及網路技術之 研發設計	USD 795,902	註三	25,572 USD 795,902	-	-	25,572 USD 795,902	100.00	4,286	8,165	-
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	96,390 USD 3,000,000	-	-	96,390 USD 3,000,000	100.00	(16,020)	(4,767)	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	20,885 USD 650,000	75,505	USD 2,350,000	96,390 USD 3,000,000	100.00	(4,072)	88,249	-
特力屋(上海)商貿有 限公司	零售業	USD 19,500,000	註四	626,535 USD 19,500,000	-	-	626,535 USD 19,500,000	100.00	(185,918)	286,590	-
特力生活家(上海)商 業有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	96,390 USD 3,000,000	-	-	96,390 USD 3,000,000	100.00	(6,933)	73,603	-
杭州特力屋家居用品有 限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	38,556 USD 1,200,000	-	-	38,556 USD 1,200,000	100.00	(7,300)	32,476	-
上海西和樂商貿有限公 司	零售業	USD 786,000	註四	- USD -	25,254	USD 786,000	25,254 USD 786,000	100.00	-	25,254	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	65,196 USD 2,029,117	-	-	65,196 USD 2,029,117	100.00	(2,273)	61,839	-
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	96,390 USD 3,000,000	-	-	96,390 USD 3,000,000	100.00	222,269	24,309	-
特力(中國)商貿有限 公司	貿易業	USD 15,000,000	註六	481,950 USD 15,000,000	-	-	481,950 USD 15,000,000	100.00	(81,752)	227,890	-
瑞方商貿深圳有限公司	貿易業	USD 150,000	註七	4,723 USD 147,000	-	-	4,723 USD 147,000	98.00	(323)	4,243	-
康柏斯(青島)金王製 造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註八	24,098 USD 750,000	-	-	24,098 USD 750,000	50.68	-	-	-

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 RUI FENG INTERNATIONAL 公司再投資大陸公司。

註八：係透過第三地區投資設立 C.H. HOLDING (SAMOA)公司再投資大陸公司。

註九：係採用被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

註十：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十七年前三季平均匯率換算）外，係以九十七年九月三十日之平均匯率換算台幣金額。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 1,696,850	NTD 1,720,969	
USD 52,812,019	USD 53,562,678	\$ 3,369,184

註一：九十七年九月三十日平均匯率 USD：NTD=1：32.13。

註二：九十七年前三季平均匯率 USD：NTD=1：31.064。