

# 特力股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十七年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北市忠孝東路四段二七〇號八樓

電話：(〇二) 八七九一五八八八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~11		-
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		三、
(四)重要會計科目之說明	18~38		四、~ 六、
(五)關係人交易	38~46		七、
(六)質抵押之資產	46		八、
(七)重大承諾事項及或有事項	46		九、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	47		十、
(十)金融商品資訊之揭露	47~49		十一、
(十一)其 他	50		十二、
(十二)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	51		十三、
2.轉投資事業相關資訊	51		十四、
3.大陸投資資訊	51		十五、
(十三)部門別財務資訊	52		十六、
九、重要會計科目明細表	80~97		-

## 會計師查核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國九十七年及九十六年十二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十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達特力股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，特力股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

特力股份有限公司民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

特力股份有限公司已編製民國九十七及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 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 八 年 四 月 十 七 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 454,263	3	\$ 2,572,166	17	2100	短期借款(附註十四)	\$ 424,439	3	\$ 1,125,503	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	56,224	-	28,750	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	75,996	1	2,094	-
1120	應收票據(附註二及六)	26	-	8,067	-	2121	應付票據	11,976	-	20,423	-
1130	應收票據—關係人(附註二、六及二十七)	-	-	10,116	-	2140	應付帳款	931,111	6	994,669	7
1140	應收帳款(附註二及六)	1,366,294	9	1,444,802	9	2160	應付所得稅(附註二及二十六)	74,607	-	245,899	2
1150	應收帳款—關係人(附註二、六及二十七)	1,764,033	12	1,369,499	9	2210	其他應付款(附註十五)	273,149	2	447,239	3
1160	其他應收款(附註七及二十七)	958,006	7	1,088,700	7	2270	一年內到期長期負債(附註十七)	333,333	2	500,000	3
1190	其他金融資產—流動	20,552	-	168	-	2298	其他流動負債(附註十六)	260,961	2	270,537	2
120X	存貨(附註二及八)	76,618	1	98,952	1	21XX	流動負債合計	2,385,572	16	3,606,364	24
1260	預付款項	127,300	1	181,762	1		長期負債				
1298	其他流動資產	13,800	-	17,100	-	2420	長期借款(附註十七)	4,500,000	31	2,800,000	18
11XX	流動資產合計	4,837,116	33	6,820,082	44	24XX	長期負債合計	4,500,000	31	2,800,000	18
	長期投資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	8,522,256	58	6,214,186	41	2810	應計退休金負債(附註十九)	4,478	-	7,504	-
1450	備供出售金融商品—非流動(附註十)	10,826	-	124,740	1	2820	存入保證金	77,540	1	76,341	-
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(附註二及十八)	1,878,308	13	2,154,779	14
14XX	長期投資合計	8,533,082	58	6,370,826	42	2888	其他(附註二及九)	517,887	3	574,008	4
	固定資產(附註二及十二)					28XX	其他負債合計	2,478,213	17	2,812,632	18
	成 本					2XXX	負債合計	9,363,785	64	9,218,996	60
1501	土 地	267,519	2	267,519	2		股東權益				
1521	房屋及建築	353,294	3	353,294	2		股本(附註二十)				
1551	運輸設備	24,287	-	17,387	-	3110	普通股股本	4,736,660	32	4,652,434	30
1681	其他設備	177,679	1	320,286	2		資本公積				
15X1	小 計	822,779	6	958,486	6	3210	股票溢價	520,130	4	520,130	4
15X9	減：累計折舊	( 228,131)	( 2)	( 377,176)	( 2)	3260	長期投資	-	-	30,966	-
1672	預付設備款	-	-	1,469	-		保留盈餘(附註二十一)				
15XX	固定資產合計	594,648	4	582,779	4	3310	法定盈餘公積	669,551	4	611,866	4
	無形資產(附註二)					3350	未分配盈餘	240,749	2	586,185	4
1750	電腦軟體成本	12,168	-	12,863	-		股東權益其他項目				
	其他資產					3420	累積換算調整數(附註二)	121,037	1	76,895	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十六)	560,200	4	704,157	5	3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 35,928)	( 1)	( 16,964)	-
1888	其他資產—其他(附註二及十三)	172,088	1	838,978	5	3450	金融商品未實現損益(附註二)	( 9,385)	-	( 13,107)	-
18XX	其他資產合計	732,288	5	1,543,135	10	3510	庫藏股票—九十七年47,280仟股；九十 六年17,185仟股(附註二及二十二)	( 897,297)	( 6)	( 337,716)	( 2)
1XXX	資 產 總 計	\$ 14,709,302	100	\$ 15,329,685	100	3XXX	股東權益合計	5,345,517	36	6,110,689	40
							負債及股東權益總計	\$ 14,709,302	100	\$ 15,329,685	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九十八年四月十七日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	\$ 13,517,390	100	\$ 15,153,404	100	
5000	11,311,853	84	12,728,378	84	
	未實現銷貨利益前銷貨毛利	2,205,537	16	2,425,026	16
5930	聯屬公司間已實現利益	10,702	-	34,686	-
5910	營業毛利	2,216,239	16	2,459,712	16
6000	營業費用	1,880,105	14	2,042,551	13
6900	營業利益	336,134	2	417,161	3
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	29,594	-	22,040	-
7122	股利收入	2,741	-	-	-
7130	處分固定資產利益 (附註十二)	38	-	416,604	3
7140	處分投資利益	9,407	-	50,183	-
7160	兌換利益	193,110	2	72,056	-
7260	存貨跌價回升利益	4,608	-	1,368	-
7480	什項收入	141,805	1	120,752	1
7100	營業外收入及利益 合計	381,303	3	683,003	4

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度					
		金	額 %	金	額 %				
	營業外費用及損失								
7510	利息費用	\$	229,084	2	\$ 274,031	2			
7521	採權益法認列之投資損失 (附註二及九)		61,231	1	120,044	1			
7630	減損損失 (附註十一)		31,900	-	-	-			
7640	金融資產評價損失		792	-	10,003	-			
7650	金融負債評價損失		51,359	-	2,097	-			
7880	什項支出		<u>37,458</u>	-	<u>109,042</u>	-			
7500	營業外費用及損失合計		<u>411,824</u>	<u>3</u>	<u>515,217</u>	<u>3</u>			
7900	稅前利益		305,613	2	584,947	4			
8110	減：所得稅費用 (附註二及二十六)	(	<u>20,500</u> )	-	(	<u>8,100</u> )	-		
9600	本期純益	\$	<u>285,113</u>	<u>2</u>	\$	<u>576,847</u>	<u>4</u>		
		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘 (附註二及二十)								
9750	基本每股盈餘	\$	<u>0.70</u>	\$	<u>0.65</u>	\$	<u>1.31</u>	\$	<u>1.30</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>0.70</u>	\$	<u>0.65</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>-</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月十七日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積			保留盈餘		股東權益		其他項目		股東權益合計
	普通股	股本	股票溢價	庫藏股票交易	長期投資	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現損益	庫藏股票	
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)												
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)
採權益法之長期股權投資股權淨值變動調整數	-		-	-	( 9,124)	-	-	-	-	-	-	( 9,124)
採權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	-		-	-	( 5,907)	-	-	-	-	-	-	( 5,907)
長期股權投資累積換算調整數	-		-	-	-	-	-	54,557	-	-	-	54,557
未認列為退休金成本之淨損失	-		-	-	-	-	-	-	( 9,908)	-	-	( 9,908)
採權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	-		-	-	-	-	-	-	( 7,072)	-	-	( 7,072)
備供出售金融資產未實現損益	-		-	-	-	-	-	-	-	( 11,510)	-	( 11,510)
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-		-	-	-	-	-	-	-	( 815)	-	( 815)
應付公司債轉換成普通股 (附註二十)	48,896		521	-	-	-	-	-	-	-	-	49,417
買回庫藏股 (附註二十二)	-		-	-	-	-	-	-	-	-	( 929,941)	( 929,941)
庫藏股轉讓予員工 (附註二十二)	-		-	( 35,041)	-	-	( 10,385)	-	-	-	956,384	910,958
九十六年度純益	-		-	-	-	-	576,847	-	-	-	-	576,847
九十六年十二月三十一日餘額	4,652,434		520,130	-	30,966	611,866	586,185	76,895	( 16,964)	( 13,107)	( 337,716)	6,110,689
九十六年度盈餘分配 (附註二十)												
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)
採權益法之長期股權投資股權淨值變動調整數	-		-	-	( 13,717)	-	( 51,289)	-	-	-	-	( 65,006)
採權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	-		-	-	( 17,249)	-	-	-	-	-	-	( 17,249)
長期股權投資累積換算調整數	-		-	-	-	-	-	44,142	-	-	-	44,142
未認列為退休金成本之淨損失	-		-	-	-	-	-	-	6,473	-	-	6,473
採權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	-		-	-	-	-	-	-	( 25,437)	-	-	( 25,437)
備供出售金融資產未實現損益	-		-	-	-	-	-	-	-	7,617	-	7,617
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-		-	-	-	-	-	-	-	( 3,895)	-	( 3,895)
買回庫藏股 (附註二十二)	-		-	-	-	-	-	-	-	-	( 559,581)	( 559,581)
九十七年度純益	-		-	-	-	-	285,113	-	-	-	-	285,113
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 4,736,660		\$ 520,130	\$ -	\$ -	\$ 669,551	\$ 240,749	\$ 121,037	(\$ 35,928)	(\$ 9,385)	(\$ 897,297)	\$ 5,345,517

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九十八年四月十七日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲



特力股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 285,113	\$ 576,847
金融資產評價損失	792	10,003
金融負債評價損失	51,359	2,097
已實現銷貨毛利	( 10,702)	( 34,686)
折舊及各項攤提	41,431	98,797
長期借款遞延費用	2,242	3,169
存貨市價回升利益	( 4,608)	( 1,368)
採權益法認列之投資損失	61,231	120,044
收到採權益法之長期股權投資之現金股利	512,801	540,609
處分採權益法之長期股權投資淨利益	( 30,490)	( 23,598)
處分備供出售金融資產－非流動淨損失 (利益)	7,052	( 14,016)
處分固定資產淨利益	( 38)	( 416,604)
固定資產及遞延費用報廢損失	1,037	100
未實現售後租回利益攤銷	( 234,788)	-
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	( 26,682)	( 15,381)
公平價值變動列入損益之金融負債－ 流動	22,543	( 882)
應收票據	8,041	( 3,294)
應收票據－關係人	10,116	2,083
應收帳款	78,508	( 669,305)
應收帳款－關係人	( 394,534)	440,026
其他應收款	130,694	( 171,759)
其他金融資產－流動	( 20,384)	49
存貨	26,942	( 2,381)
預付款項	54,462	62,941
遞延所得稅資產－流動	3,300	-
遞延所得稅資產－非流動	143,957	( 220,900)
其他資產	7,362	54,178

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
應付票據	(\$ 8,447)	(\$ 11,477)
應付帳款	( 63,558)	( 101,827)
應付所得稅	( 171,292)	46,591
其他應付款	( 175,534)	53,917
其他流動負債	( 9,576)	4,204
應付利息補償金	-	877
其他負債	3,025	7,504
營業活動之淨現金流入	<u>333,275</u>	<u>336,558</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	( 4,192,870)	( 792,707)
長期股權投資減資退回股款	380,000	-
處分採權益法之長期股權投資價款	803,955	58,512
備供出售金融資產增加	( 202,170)	( 54,234)
處分備供出售金融資產—非流動價款	316,649	-
購置固定資產	( 47,069)	( 1,810,563)
本期收取處分固定資產現金數	658,832	4,154,495
無形資產增加	( 5,132)	( 9,215)
存出保證金減少(增加)	86	( 90,979)
投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 2,287,719)</u>	<u>1,455,309</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	( 701,064)	441,576
長期借款增加	3,200,000	4,297,990
償還長期借款	( 1,666,667)	( 4,034,390)
存入保證金增加(減少)	1,199	( 708)
買回庫藏股	( 559,581)	( 929,941)
轉讓庫藏股票予員工	-	910,958
發放董監事酬勞	( 10,383)	( 7,655)
發放現金股利	( 426,963)	( 339,432)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>( 163,459)</u>	<u>338,398</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 2,117,903)	2,130,265
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>\$ 454,263</u>	<u>\$ 2,572,166</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 233,517	\$ 275,002
本期支付所得稅	\$ 56,817	\$ 177,445
不影響現金流量之投資及融資活動		
採權益法之長期股權投資股權淨值變動 調整數	(\$ 65,006)	(\$ 9,124)
採權益法認列被投資公司股權淨值變動 調整數	(\$ 17,249)	(\$ 5,907)
長期股權投資累積換算調整數	\$ 44,142	\$ 54,557
未認列為退休金成本之淨損失	\$ 6,473	(\$ 9,908)
採權益法認列被投資公司未認列為退休金 成本之淨損失	(\$ 25,437)	(\$ 7,072)
備供出售金融資產未實現損益	\$ 7,617	(\$ 11,510)
採權益法認列被投資公司備供出售金融資 產未實現損益	(\$ 3,895)	(\$ 815)
採權益法之長期股權投資轉列其他負債	(\$ 56,121)	\$ 164,935
一年內到期長期借款	\$ 333,333	\$ 500,000
應付員工紅利	\$ 3	\$ 9
應付公司債轉換普通股	\$ -	\$ 49,417
支付現金暨其他應付票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 48,510	\$ 1,810,602
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	( 2,374)	( 933)
本期支付現金購置固定資產	\$ 47,069	\$ 1,810,563
收取現金暨應收出售固定資產款處分固定資產		
本期出售固定資產價款	\$ 38	\$ 5,500,789
加：期初應收出售固定資產款—非流動	658,794	-
減：期末應收出售固定資產款—流動	-	( 687,500)
期末應收出售固定資產款—非流動	-	( 658,794)
本期收取處分固定資產現金數	\$ 658,832	\$ 4,154,495

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九十八年四月十七日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(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。本公司九十七年及九十六年十二月三十一日員工人數分別為 341 人及 336 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、未決訟案損失、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。

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	1~5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。

#### 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。

#### 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。

### 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，使九十七年度本公司（含被投資公司）稅前利益減少 57,767 仟元，九十七年度稅後利益減少 43,325 仟元。

#### 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，對九十七年度本期純益並無影響。

### 四、現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
零 用 金	\$ 2,829	\$ 3,174
支 票 存 款	4,614	689,997
活 期 存 款	72,537	1,603,688
外 幣 存 款	374,283	120,695
定 期 存 款	-	55,028
約 當 現 金	-	99,584
	<u>\$ 454,263</u>	<u>\$ 2,572,166</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
國內上市櫃股票	\$ 33,680	\$ 28,750
應收融券價款	22,544	-
	<u>\$ 56,224</u>	<u>\$ 28,750</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
應付遠匯款淨額	\$ 53,452	\$ 2,094
應付融券價款	22,544	-
	<u>\$ 75,996</u>	<u>\$ 2,094</u>

本公司九十七及九十六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 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 26	\$ 8,067
減：備抵呆帳	-	-
	<u>26</u>	<u>8,067</u>
應收帳款	1,367,755	1,451,150
減：備抵呆帳	( 1,461)	( 6,348)
	<u>1,366,294</u>	<u>1,444,802</u>
	<u>\$ 1,366,320</u>	<u>\$ 1,452,869</u>
應收票據－關係人	\$ -	\$ 10,116
減：備抵呆帳	-	-
	<u>-</u>	<u>10,116</u>
應收帳款－關係人	1,764,033	1,369,499
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,764,033</u>	<u>1,369,499</u>
	<u>\$ 1,764,033</u>	<u>\$ 1,379,615</u>

截至九十六年十二月三十一日止，本公司讓售之應收帳款相關資訊明細如下，承購銀行並確認本次交易商品相關交易條件係屬無追索權，並為賣斷式之應收債權承購行為，依合約規定債權買受人於本公司出售時即支付九成價金，本公司僅需負擔因商業糾紛所造成之損失。

單位：美金仟元

九	十	六	年	十	二	月	三	十	一	日
讓售對象	年	利率	(%)	銀行所給予之	讓售應收帳款	金額	已預支金額	保留款金額	提供擔保項目	
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加計			\$ 13,000	\$ 2,543	\$ 1,703	\$ 840		本票	\$ 13,000
	0.4%除以 94.45%				(折合新台幣 約 82,502 仟元)	(折合新台幣 約 55,251 仟元)	(折合新台幣 約 27,251 仟元)			

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 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 2,369	\$ 2,448
應收關係人款（附註二十七）	95,902	110,864
應收關係人資金融通款 （附註二十七）	45,958	85,935
應收關係人服務款	198	370
應收佣金	16,436	15,525
應收出售固定資產款—流動 （附註十二）	676,325	687,500
讓售應收帳款保留款（附註六）	-	27,251
其 他	120,818	158,807
	<u>\$ 958,006</u>	<u>\$ 1,088,700</u>

- (一) 應收關係人款係應收關係人分攤之各項營業費用。
- (二) 應收關係人服務款係應收關係人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度將資金貸與關係人之情形請參閱附註二十七。

### 八、存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商品存貨	\$ 82,593	\$ 109,535
減：備抵跌價損失	( 5,975)	( 10,583)
	<u>\$ 76,618</u>	<u>\$ 98,952</u>

九採權益法之長期股權投資

權益法	九十七年十二月三十一日			九十六年十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 1,348	100.00	\$ 1,227	100.00
TR FORTUNE	13,791	7,109	100.00	6,060	100.00
TR STAR	38,148	13,558	100.00	13,410	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	23,980	100.00	25,267	100.00
TR RETAILING	1,175,259	34,651	100.00	135,589	100.00
B & S LINK	27,473	17,747	100.00	4,405	100.00
TR TRADING	560,009	63,111	100.00	209,696	100.00
TRS INVESTMENT	76,717	69,393	100.00	66,414	100.00
TR 新加坡	66,625	79,654	100.00	89,021	100.00
TR 香港	11,513	35,928	100.00	34,308	100.00
TR 澳洲	37,998	25,478	100.00	22,025	100.00
TR DEVELOPMENT	414,864	1	95.93	1	80.00
TR 美國	183,887	1	49.00	1	49.00
TR 墨西哥	672	1	49.00	1	49.00
TR 泰國	21,009	10,265	48.99	15,888	48.99
力秋股份有限公司	3,682,737	3,720,220	100.00	427,461	100.00
力特國際股份有限公司	280,984	180,044	100.00	240,932	100.00
鴻利全球股份有限公司	49,994	39,157	100.00	49,005	100.00
力衡貿易股份有限公司	30,721	61,065	100.00	55,868	100.00
中欣實業股份有限公司	766,906	880,067	100.00	976,590	100.00
東隆五金工業股份有限公司	2,143,825	2,146,797	64.91	2,218,855	66.20
特力翠豐股份有限公司	350,000	1,112,681	34.99	1,522,807	49.99
特力和樂股份有限公司	-	-	-	96,878	9.42
大衍國際股份有限公司	-	-	-	2,477	64.00
	<u>\$ 9,967,454</u>	<u>\$ 8,522,256</u>		<u>\$ 6,214,186</u>	

(一)本公司九十七及九十六年度以權益法處理認列之投資利益(損失)

明細如下：

	九十七年度	九十六年度
FORTUNE MILES	\$ 101	(\$ 99)
TR FORTUNE	535	917
TR STAR	( 14)	( 82)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	( 1,547)	( 4,645)
TR RETAILING	( 394,895)	( 378,591)
B & S LINK	12,308	( 13,945)
TR TRADING	( 179,100)	( 125,880)
TRS INVESTMENT	( 2,154)	( 9,309)
TR 新加坡	7,258	6,657
TR 香港	985	321
TR 澳洲	( 11,095)	( 6,535)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
TR DEVELOPMENT	(\$ 59,015)	(\$ 150,962)
TR 美國	( 175,869)	( 82,370)
TR 墨西哥	81	43
TR 泰國	( 522)	23
力秋股份有限公司	231,652	15,596
力特國際股份有限公司	21,406	1,159
鴻利全球股份有限公司	( 9,848)	( 2,048)
力衡貿易股份有限公司	14,047	7,891
中欣實業股份有限公司	91,043	118,961
東隆五金工業股份有限公司	163,861	279,116
特力翠豐股份有限公司	222,002	212,974
特力和樂股份有限公司	7,976	6,611
大衍國際股份有限公司	( 427)	( 4,464)
僑蒂絲股份有限公司	-	8,617
	<u>(\$ 61,231)</u>	<u>(\$ 120,044)</u>

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

(三) TR FORTUNE 主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務。

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

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

(六) TR RETAILING 主要營業項目為零售業之投資等業務。

(七) B & S LINK 主要營業項目為商務交易會員招募輔導及相關資訊服務平台搭售等業務。

(八) TR TRADING、TRS INVESTMENT、TR 新加坡、TR 香港、TR 澳洲、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 墨西哥及 TR 泰國主要營業項目為進出口貿易業之投資等業務。TR 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，計產生長期股權投資貸餘合計 517,887 仟元及 574,008 仟元，帳列為九十七年及九十六年十二月三十一日其他負債－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、產品設計業等業務。
- (十)力特國際股份有限公司主要營業項目為資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務、產品、服飾、景觀室內、花藝設計等業務。
- (十一)鴻利全球股份有限公司主要營業項目為資訊軟體及電子資訊供應等業務。
- (十二)力衡貿易股份有限公司主要營業項目為一般進出口貿易及代理國內外廠商產品之銷售等業務。
- (十三)中欣實業股份有限公司主要營業項目為委託營造廠興建住宅及商業大樓出租、出售及不動產投資計劃分析等業務。
- (十四)東隆五金股份有限公司主要業務為 1.各種高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣； 2.模冶具及工具機製造及買賣； 3.前項各項產品進出口業務等。截至九十七年十二月三十一日止，本公司直、間接持有東隆五金股份有限公司普通股股權共計 55,010,176 股，持股比例為 66.11%。
- (十五)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%之子公司。另本公司於九十七年十二月九日參考本公司直接及間接持股特力翠豐股份有限公司之每股平均帳列金額，以每股 50 元之交易價格出售予持股 100%子公司力秋股份有限公司 15,000,000 股，因交易實質係屬集團組織架構調整，故並未產生任何損益，該公司仍為本公司綜合持股 100%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。本公司與持股 100% 之子公司力秋股份有限公司及力特國際股份有限公司於九十七年十一月十七日於集中交易市場以鉅額交易方式，依市價將持有之特力和樂股份有限公司之股權全數出售予本公司綜合持股 100% 之子公司特力翠豐股份有限公司，因交易實質係屬集團組織架構調整，故依據基金會解釋令(92)基秘字第 047 號函之規定，將本公司、力秋股份有限公司及力特國際股份有限公司原對特力和樂股份有限公司之長期投資帳面價值與收取價款之差額總計 100,456 仟元，視為對特力翠豐股份有限公司投資成本之增加。

(七)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，本公司於九十七年度出售全部持股予非關係人。

(八)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。

(九)九十六年十二月三十一日計有東隆五金股份有限公司股票 9,126,000 股設質抵押於香港匯豐銀行 (HSBC)，該股票帳面價值 382,529 仟元 (市價 480,940 仟元)，且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份有限公司股票之設質抵押，請參閱附註十七及二十八。

#### 十、備供出售金融商品－非流動

	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>
國內上市股票		
力成科技股份有限公司	\$ 15,526	\$ 137,057
備供出售金融資產未實現 損失	( 4,700)	( 12,317)
	<u>\$ 10,826</u>	<u>\$ 124,740</u>



士以成本衡量之金融資產－非流動

	九十七年十二月三十一日			九十六年十二月三十一日	
	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

TB COMMERCE NETWORK CO.主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。該公司於九十五年四月辦理特別股轉換，故本公司之持股由原特別股 3,333,333 股將其中 2,500,000 股轉換成普通股 166,666.67 股，故截至九十六年十二月三十一日本公司持有之股數為特別股 833,333 股及普通股 166,666.67 股，其相關權益及持股比例均不變。另因該公司持續營運虧損，本公司於九十七年度提列減損損失 31,900 仟元。

士固定資產

	九十七年十二月三十一日			九十六年十二月三十一日	
	成本	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額	
土地	\$ 267,519	\$ -	\$ 267,519	\$ 267,519	
房屋及建築	353,294	90,750	262,544	271,806	
運輸設備	24,287	12,722	11,565	4,217	
生財器具	33,193	31,719	1,474	3,036	
電腦設備	71,775	44,437	27,338	15,706	
裝潢設備	47,830	32,733	15,097	6,024	
模 具	24,881	15,770	9,111	13,002	
預付設備款	-	-	-	1,469	
	<u>\$ 822,779</u>	<u>\$ 228,131</u>	<u>\$ 594,648</u>	<u>\$ 582,779</u>	

(一)本公司九十七年及九十六年十二月三十一日固定資產中各有土地 267,519 仟元及 267,519 仟元，房屋及建築未折減餘額 262,544 仟元及 271,806 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（依其流動性分別帳列九十六年十二月三十一日其他流動負債 234,789 仟元及其他負債－遞延貸項 2,113,096 仟元），依租約期間十年平均分攤，九十七年度攤銷 234,788 仟元，帳列租賃成本及租金費用之減項，截至九十七年十二月三十一日之未實現售後租回利益 2,113,097 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 1,878,308 仟元，請參閱附註十六及十八；另截至九十七年十二月三十一日止，尚未收取之尾款帳列流動資產－其他應收款 676,325 仟元（已扣除折現之未實現利息 11,175 仟元），請參閱附註七。

### ㄟ其他資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
暫付所得稅款（附註二十六）	\$ 25,347	\$ 13,393
存出保證金	142,298	142,384
遞延費用（附註二）	1,050	2,992
應收清算款	-	19,353
長期應收出售固定資產款		
－非流動	-	658,794
其 他	3,393	2,062
	<u>\$ 172,088</u>	<u>\$ 838,978</u>

### ㄨ短期借款

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	1.66~2.74	\$ 380,900	5.4616~6.17	\$ 1,091,204
應付融資款	0.25~1.00	43,539	5.50~5.70	34,299
		<u>\$ 424,439</u>		<u>\$ 1,125,503</u>

五 其他應付款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應付各項營業費用	\$ 174,022	\$ 265,227
應付員工紅利	19,026	-
應付董監酬勞	4,800	-
應付利息	5,142	9,575
其他應付票據	9,583	10,241
應付購置設備款	2,374	933
其 他	58,202	161,263
	<u>\$ 273,149</u>	<u>\$ 447,239</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

六 其他流動負債

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
預收貨款	\$ 21,197	\$ 27,424
代收款	2,009	1,776
預收租金	1,522	3,520
應付賠償準備(附註二)	1,444	3,028
未實現售後租回利益(附註十二)	234,789	234,789
	<u>\$ 260,961</u>	<u>\$ 270,537</u>

七 長期借款

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	利 率	%	金 額	金 額
台新國際商業銀行				
額度循環信用融資，期間				
97.06.25~98.12.31，到				
期一次償還本金，按月				
付息。	3.75		\$ 200,000	\$ -
額度循環信用融資，期間				
94.12.08~96.11.26，到				
期一次償還本金，按月				
付息。	-		-	200,000

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
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。	2.04	\$ 333,333		-
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。	2.96	600,000		-
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。	3.043	500,000		-
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。	2.725	200,000	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。	3.0126	3,000,000	1,500,000	

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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，已 於九十七年五月提前償 還。	-	\$ -	\$ 600,000	
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	
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，已於九十七年六月 提前償還。	-	-	300,000	
		4,833,333	3,300,000	
減：一年內到期之長期借款		( 333,333)	( 500,000)	
		<u>\$ 4,700,000</u>	<u>\$ 2,800,000</u>	

截至九十七年十二月三十一日止，本公司依各該借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾應維持特定財務比率，說明如下：

(一) 台新國際商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，其係依據全年度財務報表計算而得。(負債比率為負債總額減除因出售內湖辦公大樓所產生之未實現售後租回利益後佔有形淨值之比率)。

- (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，請參閱附註九及二十八。

#### 六、遞延貸項

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
未實現售後租回利益(附註十二)	\$ 1,878,308	\$ 2,113,096
聯屬公司間未實現利益	-	30,981
未實現銷貨毛利	-	10,702
	<u>\$ 1,878,308</u>	<u>\$ 2,154,779</u>

#### 七、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本為 9,600 仟元及 9,600 仟元。

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

(一)九十七及九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
服務成本	\$ 2,454	\$ 2,889
利息成本	3,388	3,425
退休基金資產預期報酬	( 2,541)	( 2,910)
過渡性淨資產攤銷數	( 899)	( 899)
當期既得前期服務成本	-	11,126
退休金損失攤銷數	3,323	2,270
	<u>\$ 5,725</u>	<u>\$ 15,901</u>

(二)九十七及九十六年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
(1)折現率	2.75%	每年 2.75%
(2)退休基金資產之投資報酬率	2.75%	每年 2.75%
(3)調薪率	2.75%	每年 2.50%

(三)九十七年及九十六年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 34,504)	(\$ 40,798)
非既得給付義務	( 60,842)	( 57,823)
累積給付義務	( 95,346)	( 98,621)
未來薪資增加之影響數	( 35,232)	( 24,588)
預計給付義務	( 130,578)	( 123,209)
退休基金資產公平價值	90,868	91,117
提撥狀況	( 39,710)	( 32,092)
未認列過渡性淨資產	( 8,992)	( 9,891)
未認列退休金損失	47,660	44,387
補列之應計退休金負債	( 3,436)	( 9,908)
補列後應計退休金負債	<u>(\$ 4,478)</u>	<u>(\$ 7,504)</u>

示股本及債券換股權利證書

(一) 普通股股本

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
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	465,243
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 4,736,660	\$ 4,652,434

(二) 本公司九十七年一月一日實收資本總額為 4,652,434 仟元，九十七年度辦理員工紅利 41,530 仟元及未分配盈餘 42,696 仟元，合計 84,226 仟元轉增資，增資後九十七年十二月三十一日實收資本總額為 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實收資本總額為 4,488,130 仟元，九十六年度計有 43,600 仟元轉換公司債券依公司債轉換辦法轉換普通股 4,889,602 股，計 48,896 仟元，並辦理員工紅利 30,550 仟元及未分配盈餘 84,858 仟元，合計 115,408 仟元轉增資，增資後九十六年十二月三十一日實收資本總額為 4,652,434 仟元，分為 465,243,433 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(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度每股盈餘之計算如下：

	九 十		七	年 度		
	金 額 ( 分 子 )			股 數	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後			稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>						
屬於普通股股東之本期純益	\$ 305,613	\$ 285,113	436,504,567	\$ 0.70	\$ 0.65	
具稀釋作用之潛在普通股之影響						
員工分紅	-	-	1,258,278	-	-	
<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	\$ 305,613	\$ 285,113	437,762,845	\$ 0.70	\$ 0.65	

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，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 度		
	金 額 ( 分 子 )			股 數	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後			稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>						
屬於普通股股東之本期純益	\$ 584,947	\$ 576,847	445,125,547	\$ 1.31	\$ 1.30	

由於九十六年度發放股票股利，故九十六年度之每股盈餘已予以追溯調整。

(六) 本公司九十七年度盈餘分配議案，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)本公司九十七年度對於應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為19,000仟元及4,800仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之8%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。

## 二 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)本公司九十七年度庫藏股股數之增減變動如下：

收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
買回股份轉讓予員工	<u>17,185,000</u>	<u>30,095,000</u>	<u>-</u>	<u>47,280,000</u>

(二)本公司九十六年度庫藏股股數之增減變動如下：

收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
買回股份轉讓予員工	<u>20,000,000</u>	<u>47,185,000</u>	<u>50,000,000</u>	<u>17,185,000</u>

- (三)本公司九十七年十二月三十一日帳列庫藏股票金額 897,297 仟元，係本公司買回之庫藏股 897,297 仟元。
- (四)本公司九十六年十二月三十一日帳列庫藏股票金額 337,716 仟元，係本公司買回之庫藏股 337,716 仟元。
- (五)九十六年度本公司員工認購庫藏股 50,000,000 股，認購金額計 910,958 仟元，與帳面價值 956,384 仟元之差額沖減九十六年度資本公積一庫藏股票交易 35,041 仟元及保留盈餘 10,385 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十二月三十一日計最高持有已收回股數分別為 47,280,000 股及 44,800,000 股，收買股份之總金額分別計 897,297 仟元及 337,716 仟元，符合證券交易法之規定。
- (八)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

### 三、營業收入淨額

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
銷貨收入	\$ 13,199,435	\$ 14,869,041
租賃收入	278,589	271,883
佣金收入	39,366	12,480
	<u>\$ 13,517,390</u>	<u>\$ 15,153,404</u>

### 四、營業成本

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
銷貨成本	\$ 11,269,969	\$ 12,623,472
租賃成本	41,884	104,906
	<u>\$ 11,311,853</u>	<u>\$ 12,728,378</u>

五、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

性質別	九十七年度			九十六年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 304,127	\$ 304,127	\$ -	\$ 308,152	\$ 308,152
勞健保費用	-	16,951	16,951	-	17,453	17,453
退休金費用	-	13,485	13,485	-	24,237	24,237
其他用人費用	-	9,129	9,129	-	9,397	9,397
折舊費用	10,348	25,256	35,604	58,576	32,603	91,179
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	5,827	5,827	-	7,618	7,618

六、營利事業所得稅

(一)本公司九十七年度所得稅費用（利益）包括下列項目：

	金 額
基本稅額應納差額	\$ 32,743
遞延所得稅資產調整	( 12,243)
所得稅費用淨額	<u>\$ 20,500</u>

(二)九十七年十二月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金 額
遞延所得稅資產（負債）	
權益法認列之投資損失	\$ 552,700
未實現存貨跌價損失	1,500
未實現兌換利益	( 30,900)
備抵賠償損失	700
備抵呆帳超限剔除數	22,100
備抵銷貨折讓	7,000
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損失	13,400
退休金財稅簽差異	( 500)
遞延所得稅淨資產	574,000
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	( 560,200)
遞延所得稅資產－流動（帳列其他流動資產項下）	<u>\$ 13,800</u>

(三)九十七年度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	\$	76,500
調整項目之所得稅影響數		
未實現售後租回利益攤銷屬土地部份	(	43,800)
權益法認列之投資利益	(	81,200)
其他調整項目		11,300
收到股票股利及現金股利與稅務申報虧損相抵		37,200
財務虧損所得稅利益		-
遞延所得稅資產提列(轉回)		
未實現存貨跌價回升利益	(	1,100)
權益法認列之投資損失		97,200
呆帳損失取具合法稅務憑證	(	112,500)
未實現兌換利益	(	20,400)
備抵呆帳超限剔除數		9,500
備抵銷貨折讓	(	1,300)
備抵賠償損失	(	200)
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)
退休金財稅簽差異		900
金融資產評價未實現損失		12,900
其他調整項目		9,700
基本稅額應納差額		32,743
當期應付所得稅費用		32,743
減：本期暫繳及扣繳數	(	44,388)
減：以前年度暫付所得稅款	(	13,702)
九十七年十二月三十一日暫付所得稅款	(\$	25,347)

(四)九十七年十二月三十一日應付所得稅 74,607 仟元，係以前年度未結之應付所得稅餘額。

(五)截至九十七年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金	額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$	131,471
八十六年度以前未分配盈餘	\$	-
八十七年度以後未分配盈餘	\$	240,749
九十八年度預計分配九十七年度盈餘之稅額扣抵比率		33.33%
九十七年度實際分配九十六年度盈餘之稅額扣抵比率		33.33%

本公司九十八年預計分配九十七年度盈餘之稅額扣抵比率係含九十七年度估列之應付所得稅。

- (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，已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。

### 三、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 95.93%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
雄陞集團有限公司	TR RETAILING 持股 100.00%之子公司
特力屋上海商貿	雄陞公司持股 100.00%之子公司
特力和樂上海投資諮詢	雄陞公司持股 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 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

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
TR INTERNATIONAL D.O.O. (TR HR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十七年辦理清算完成
TR CZ S.R.O. (TR CZ)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十七年辦理清算完成
TR HELLAS S.A.(TR GR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十七年辦理清算完成
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 66.11%之子公司
特力和樂股份有限公司	本公司綜合持股 65.00%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
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
何 湯 雄	本公司董事長
李 麗 秋	本公司總經理
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

(二)與上列關係人之重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
TR PRODUCTS	\$ 1,450,328	11	\$ 1,625,165	11
特力翠豐	1,095,686	8	1,039,890	7
其 他	1,261,007	9	1,623,007	11
	<u>\$ 3,807,021</u>	<u>28</u>	<u>\$ 4,288,062</u>	<u>29</u>

本公司銷貨予國外關係人係採 T/T 收款，收款天數為 T/T 90 天至 240 天，到期後未收款部份按年利率 4.50% 至 6.00% 計息，並視應收關係人款項超過授信期間三個月者，予以轉列其他應收款一流動項下。

2. 租賃收入

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
特力翠豐	\$ 124,747	45	\$ 114,600	41
特力和樂	73,689	26	60,848	22
力特國際	31,050	11	31,050	11
特力和家	9,049	3	18,909	7
其 他	11,594	4	12,257	6
	<u>\$ 250,129</u>	<u>89</u>	<u>\$ 237,664</u>	<u>87</u>

本公司向上述關係人收取之租賃收入，係按月收取，租金均參考當地一般行情。

3. 服務收入

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
特力翠豐	\$ 8,052	45	\$ 7,298	37
特力和樂	6,613	33	5,501	28
特力和家	806	4	1,633	8
其 他	2,613	8	2,699	14
	<u>\$ 18,084</u>	<u>90</u>	<u>\$ 17,131</u>	<u>87</u>



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

#### 4. 其他收入

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
鴻利全球	\$ 16,126	24	\$ 30,495	54
力特國際	5,716	9	11,429	20
特力和樂	3,756	4	3,323	6
其 他	5,840	10	3,138	6
	<u>\$ 31,438</u>	<u>47</u>	<u>\$ 48,385</u>	<u>86</u>

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

#### 5. 佣金支出

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
TR PRODUCTS	\$ 39,770	13	\$ 62,127	17
TR 墨西哥	28,950	10	30,985	8
TR 澳洲	24,123	8	31,720	9
LANDIA	9,007	3	34,302	9
其 他	5,772	2	5,166	1
	<u>\$ 107,622</u>	<u>36</u>	<u>\$ 164,300</u>	<u>44</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 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
特力中國商貿	\$ 329,898	68	\$ 223,082	47
特力富群諮詢	75,849	16	166,097	35
TR 香港	45,000	9	45,000	10
其 他	-	-	861	-
	<u>\$ 450,747</u>	<u>93</u>	<u>\$ 435,040</u>	<u>92</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 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
特力翠豐	\$ 42,181	44	\$ 50,122	41
其 他	913	1	1,290	1
	<u>\$ 43,094</u>	<u>45</u>	<u>\$ 51,412</u>	<u>42</u>

8. 物流管理費

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
力 特	\$ 34,395	100	\$ 24,785	100

9. 本公司與關係人之債權債務

應收票據

	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
特力和家	\$ -	-	\$ 10,116	56

應收帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
TR PRODUCTS	\$ 619,645	20	\$ 629,096	22
HOMEZONE	578,452	18	-	-
特力翠豐	207,358	7	203,551	7
TR ROU	104,835	3	-	-
MDI	94,193	3	200,654	7
LANDIA	75,473	2	132,693	5
其 他	84,077	3	203,505	7
	<u>\$ 1,764,033</u>	<u>56</u>	<u>\$ 1,369,499</u>	<u>48</u>

其他應收款－流動

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
(1) 應收關係人款				
TR PRODUCTS	\$ 22,697	24	\$ 75,787	68
TR DEVELOPMENT	44,938	46	20,748	19
其 他	28,267	30	14,329	13
	<u>\$ 95,902</u>	<u>100</u>	<u>\$ 110,864</u>	<u>100</u>

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
(2) 應收佣金				
NACC	\$ 9,760	59	\$ 9,636	62

應付佣金

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
TR PRODUCTS	\$ 5,358	11	\$ 2,388	4
HOMEZONE	2,919	6	-	-
TR 墨西哥	1,261	3	2,882	5
LANDIA	18	-	2,812	5
其 他	1,804	4	215	1
	<u>\$ 11,360</u>	<u>24</u>	<u>\$ 8,297</u>	<u>15</u>

應付出口費用

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
特力中國商貿	\$ -	-	\$ 18,161	47
特力富群諮詢	-	-	14,866	39
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 33,027</u>	<u>86</u>

應付廣告費

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金	估 該 額 科目 %	金	估 該 額 科目 %
特力翠豐	\$ 2,125	-	\$ 7,238	38

存入保證金

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 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	7
	\$ 73,598	95	\$ 71,375	94

10. 資金融通

貸 與 對 象	九 十 七 年		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			
關係企業					
TR DEVELOPMENT	\$ 46,182 (USD 1,424,545)	\$ 36,450 (USD 1,109,272)	6.5	\$ 682	\$ 3,327
TR DEVELOPMENT	6,700 (EUR 139,528)	6,445 (EUR 139,528)	4.5	-	591
MDI	79,694 (USD 2,574,936)	1,276 (USD 38,838)	-	-	-
TR GI	910 (EUR 18,941)	864 (EUR 18,709)	-	-	-
TR GI	87 (USD 2,869)	44 (USD 1,346)	-	-	-
TR PRODUCTS	125,834 (USD 4,138,605)	803 (USD 24,426)	-	-	-
TR ROU	12,263 (EUR 255,571)	38 (EUR 830)	4.5	1,974	1,233
特力和樂	38 (USD 1,136)	38 (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	113	7
	\$ 374,130	\$ 45,958		\$ 2,769	\$ 5,158

貸 與 對 象	九 十 六 年 度		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 (USD 5,806,537)	\$ 46,217 (USD 1,424,545)	6.5	\$ 8,184	\$ 3,387
TR PRODUCTS	15,830 (USD 487,919)	15,830 (USD 487,919)	-	-	-
LANDIA	9,929 (USD 306,033)	9,929 (USD 306,033)	-	-	-
TR DEVELOPMENT	6,665 (EUR 139,528)	6,665 (EUR 139,528)	4.5	1,090	1,028
MDI	46,641 (USD 1,445,427)	5,278 (USD 162,701)	-	-	-
TR ROU	2,119 (EUR 45,577)	2,016 (EUR 42,200)	-	-	-
TR CZ	71,615 (EUR 1,506,543)	-	4.5	3,147	3,163
	<u>\$ 344,932</u>	<u>\$ 85,935</u>		<u>\$ 12,421</u>	<u>\$ 7,578</u>

#### 11. 股權交易

請參閱附註九。

#### 12. 背書保證

- (1) 本公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註二十九之(二)。
- (2) 九十七年十二月三十一日之短期借款 380,900 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人。
- (3) 九十七年十二月三十一日之長期借款 1,500,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人，3,333,333 仟元係由何湯雄先生以個人名義為本公司之連帶保證人。
- (4) 九十六年十二月三十一日之長期借款 3,300,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人。

#### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 70,013	\$ 35,804
獎 金	8,696	5,677
特 支 費	-	-
紅 利	15,273	30,307
	<u>\$ 93,982</u>	<u>\$ 71,788</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅，相關詳細資訊可參閱股東常會年報內容。九十七年度之薪酬資訊包含估計九十八年度之盈餘分配案之董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

#### 六 質抵押之資產

九十七年及九十六年十二月三十一日本公司質抵押之資產明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
採權益法之長期股權投資（附註九）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 382,529</u>

#### 六 重大承諾事項及或有事項

##### (一) 承諾事項

截至九十七年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 3,654 仟元	\$ -

截至九十六年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 1,176 仟元	\$ -

##### (二) 背書保證

九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

	單位：仟元	
	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
開立保證信用狀		
—TR PRODUCTS	美金 2,750	美金 2,750

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
背書保證		
—特力屋上海商貿	美金 26,661	美金 12,810
—TR PRODUCTS	美金 15,310	美金 16,330
—TR TRADING 及 TR RETAILING	美金 12,750	美金 15,000
—特力中國商貿	美金 5,000	美金 5,000
—嘉善特誠木業	美金 4,050	美金 -
—TR DEVELOPMENT	美金 4,000	美金 13,000
—TR 新加坡	美金 1,000	美金 2,000
—特力富群上海投資諮詢	美金 -	美金 1,200
—TR 香港	美金 -	美金 500

### 三、重大之期後事項

本公司於九十八年一月五日參考本公司直接及間接持股特力翠豐股份有限公司之每股平均帳列金額，以每股 50 元之交易價格出售予持股 100% 子公司力秋股份有限公司 10,000,000 股，因交易實質係屬集團組織架構調整，故並未產生任何損益，該公司仍為本公司綜合持股 100% 之子公司。

### 三、金融商品資訊之揭露

依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，揭露如下：

#### (一) 契約金額或名日本金及信用風險：

本公司截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	單位：仟元			
	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的				
預售美金	275,550	-	預售美金	43,000
預售歐元	4,000	-	預售歐元	5,000
預購美金	194,000	-	預購美金	-
預購歐元	2,821	-	預購歐元	-
交易目的				
預售美金	-	-	預售美金	3,000

(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。而非以交易性為目的所從事之金融商品，因其利率或匯率變動產生之損益，大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

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。

本公司九十七及九十六年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 105,446 仟元及 69,812 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	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 454,263	\$ 454,263	\$ 2,572,166	\$ 2,572,166
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	56,224	56,224	28,750	28,750
應收票據	26	26	8,067	8,067
應收票據－關係人	-	-	10,116	10,116
應收帳款	1,366,294	1,366,294	1,444,802	1,444,802
應收帳款－關係人	1,764,033	1,764,033	1,369,499	1,369,499
其他應收款	958,006	958,006	1,088,700	1,088,700
其他金融資產－流動	20,552	20,552	168	168
採權益法之長期股權投資	8,552,256	7,640,663	6,214,186	6,840,460
備供出售金融資產－非流動	10,826	10,826	124,740	124,740
以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	31,900	31,900

(接次頁)



(承前頁)

負債	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期借款	\$ 424,439	\$ 424,439	\$ 1,125,503	\$ 1,125,503
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	22,544	22,544	-	-
應付票據	11,976	11,976	20,423	20,423
應付帳款	931,111	931,111	994,669	994,669
其他應付款	273,149	273,149	447,239	447,239
一年內到期長期附息負債	333,333	333,333	500,000	500,000
其他流動金融負債	260,961	260,961	3,028	3,028
長期附息負債	4,500,000	4,500,000	2,800,000	2,800,000
其他金融負債	77,540	77,540	76,341	76,341

## 2. 衍生性金融商品

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
預購遠期外匯淨額	\$ 125,925	\$ 125,925	\$ -	\$ -
預售遠期外匯淨額	( 179,377)	( 179,377)	( 2,094)	( 2,094)

## 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—關係人、應收帳款、應收帳款—關係人、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。截至九十七年十二月三十一日止，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。截至九十七年十二月三十一日止，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。			附表四
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

## 四 部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊

本公司主要業務為從事貿易業，為單一產業部門。

### (二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

### (三) 外銷銷貨資訊

九十七及九十六年度外銷銷貨總額分別為 12,153,423 仟元及 13,850,297 仟元，其明細如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
美洲	\$ 7,360,113	\$ 8,530,614
歐洲	3,026,202	3,440,839
其他	1,767,108	1,878,844
	<u>\$ 12,153,423</u>	<u>\$ 13,850,297</u>

### (四) 重要客戶資訊

九十七及九十六年度其收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

	<u>九十七年度</u>		<u>九十六年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>比例%</u>	<u>金額</u>	<u>比例%</u>
A 客戶	\$ 1,450,328	11	\$ 1,625,165	11

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	擔保品		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－ 關係人	\$ 46,182 USD1,424,545	\$ 36,450 USD1,109,272	6.5	係業務往來關係	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$1,069,103	\$2,138,207
2	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款－ 關係人	6,700 EUR 139,528	6,445 EUR 139,528	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
3	特力股份有限公司	MDI	其他應收款－ 關係人	79,694 USD2,574,936	1,276 USD 38,838	6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
4	特力股份有限公司	TR GI	其他應收款－ 關係人	910 EUR 18,941	864 EUR 18,709	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
5	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	其他應收款－ 關係人	125,834 USD4,138,605	803 USD 24,426	6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
6	特力股份有限公司	TR GI	其他應收款－ 關係人	87 USD 2,869	44 USD 1,346	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
7	特力股份有限公司	TR ROU	其他應收款－ 關係人	12,263 EUR 255,571	38 EUR 830	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
8	特力股份有限公司	特力和樂	其他應收款－ 關係人	38 USD 1,136	38 USD 1,136	6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
9	特力股份有限公司	TR CZ	其他應收款－ 關係人	10,941 EUR 227,839	-	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
10	特力股份有限公司	LANDIA	其他應收款－ 關係人	91,357 USD2,951,774	-	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
11	特力股份有限公司	TR PL	其他應收款－ 關係人	124 EUR 3,857	-	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207

註一：係截至九十七年十二月三十一日止，資金貸與他人之最高月份餘額，其金額係以當月份匯率計算而得。

註二：九十七年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：32.86；EUR：NTD=1：46.19。

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 1,870,931	USD 19,530	USD 18,060	\$ -	11	\$ 5,345,517
		特力屋上海商貿	2	NTD 2,672,759	USD 27,510	USD 26,661	-	16	5,345,517
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 2,672,759	USD 18,000	USD 12,750	-	8	5,345,517
		特力中國商貿	2	NTD 2,672,759	USD 5,000	USD 5,000	-	3	5,345,517
		嘉善特誠木業有限公司	2	NTD 2,672,759	USD 4,050	USD 4,050	-	2	5,345,517
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 2,672,759	USD 15,200	USD 4,000	-	2	5,345,517
		TR 新加坡	2	NTD 2,672,759	USD 2,000	USD 1,000	-	1	5,345,517
		特力富群上海投資諮詢	2	NTD 2,672,759	USD 1,200	USD -	-	-	5,345,517
		TR 香港	2	NTD 2,672,759	USD 500	USD -	-	-	5,345,517

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十七年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：32.86；EUR：NTD=1：46.19。

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	\$ 1,348	100.00	\$ 1,348	
"	TR FORTUNE	"	"	420,659.03	7,109	100.00	7,109	
"	TR STAR	"	"	1,089,000.00	13,558	100.00	13,558	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000.00	23,980	100.00	23,980	
"	TR RETAILING	"	"	36,181,000.00	34,651	100.00	34,651	
"	B & S LINK	"	"	900,000.00	17,747	100.00	17,747	
"	TR TRADING	"	"	17,261,440.00	63,111	100.00	63,111	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	69,393	100.00	69,393	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000.00	79,654	100.00	79,654	
"	TR 香港	"	"	9,999.00	35,928	100.00	16,339	
"	TR 澳洲	"	"	650,000.00	25,478	100.00	7,175	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	7,550,000.00	1	95.93	-	
"	TR 美國	"	"	1,754,139.70	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	"	"	245.00	1	49.00	-	
"	TR 泰國	"	"	220,494.00	10,265	48.99	10,265	
"	力 秋	"	"	369,414,000.00	3,720,220	100.00	3,713,159	
"	力特國際	"	"	16,269,479.00	180,044	100.00	177,876	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000.00	39,157	100.00	39,157	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000.00	61,065	100.00	70,823	
"	中欣實業	"	"	69,000,000.00	880,067	100.00	1,023,282	
"	東隆五金	"	"	54,009,774.00	2,146,797	64.91	1,177,413	
"	特力翠豐	"	"	34,999,999.00	1,112,681	34.99	1,094,623	
"	力 成	無	備供出售之金融資 產－非流動	50,000.00	10,826	-	10,826	

(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	\$ 5,880	-	\$ 5,880	
"	鴻海	"	"	65,000	4,173	-	4,173	
"	聯強國際	"	"	77,000	2,618	-	2,618	
"	國泰金	"	"	105,000	3,833	-	3,833	
"	欣興	"	"	186,850	2,541	-	2,541	
"	聯詠	"	"	1,426	44	-	44	
"	聯發科	"	"	10,000	2,205	-	2,205	
"	宏盛建設	"	"	100,000	816	-	816	
"	佳格	"	"	250,000	5,182	-	5,182	
"	台積電	"	"	120,000	5,328	-	5,328	
"	聯發科	"	"	30,000	1,060	-	1,060	



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	初買		入賣		出		處分損益	未		
					股數	金額	股數	金額	股數	金額		股數	金額	
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	245	-	-
"	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	124,740	2,190,000	209,787 (註一)	3,220,000	316,649	323,701	( 7,052)	50,000	10,826

(接次頁)

(承前頁)

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		末	
					股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額
特力股份有限公司	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	\$ 427,461	355,000,000	\$ 3,492,759 (註二)	20,000,000	\$ -	200,000 (註三)	\$ -	369,414,000	\$ 3,720,220		
"	TR DEVELOPMENT	"	"	"	3,680,000	1	6,270,000	268,640	2,400,000	-	268,640 (註七)	-	7,550,000	1		
"	TR RETAILING	"	"	"	27,245,000	135,589	8,936,000	-	-	-	100,938 (註四)	-	36,181,000	34,651		
"	中欣實業	"	"	"	79,000,000	976,590	-	-	10,000,000	-	96,523 (註五)	-	69,000,000	880,067		
"	特力翠豐	"	"	"	49,999,997	1,522,807	2	-	15,000,000	-	410,126 (註六)	-	34,999,999	1,112,681		

註一：係本期新增投資及金融資產未實現損益等。

註二：係本期新增投資及本期認列投資損益等。

註三：係本期減資退回股款。

註四：係本期新增投資、本期認列投資損益及累積換算調整數等。

註五：係本期減資退回股款及認列投資損益等。

註六：係本期組織調整及本期認列投資損益等。

註七：係本期減資彌補虧損及認列投資損益等。

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	\$ 1,450,328	11	T/T 90 天	-	-	\$ 619,645	20	
"	特力翠豐	本公司之子公司	"	1,095,686	8	與一般交易無重大差異	-	-	207,358	7	
"	HOMEZONE	TR PROUDUCTS 持股 100.00% 之子公司	"	575,297	4	T/T 90 天	-	-	578,452	18	
"	MDI	"	"	213,564	2	"	-	-	94,193	3	

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 \$ 619,645 應收關係人資 金融通款 803	2 次	\$ 231,367	處理中	\$ 90,907	\$ -
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	應收帳款 578,452	1 次	20,320	處理中	225,491	-
"	特力翠豐	本公司綜合持股 100.00% 之子公司	應收帳款 207,358	5 次	-	-	276,686	-

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 帳 面 金 額	本 期 認 列 之 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 %				
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	\$ 1,348	\$ 101	\$ 101	
"	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	7,109	535	535	
"	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	13,558	( 14)	( 14)	
"	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	23,980	( 1,547)	( 1,547)	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,175,259 USD36,181,000	891,042 USD27,245,000	36,181,000	100.00	34,651	( 394,895)	( 394,895)	
"	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	17,747	12,308	12,308	
"	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	63,111	( 179,100)	( 179,100)	
"	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	69,393	( 2,154)	( 2,154)	
"	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	79,654	7,258	7,258	
"	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	35,928	985	985	
"	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	3,720,220	231,797	231,652	
"	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	200,984	280,984	16,269,479	100.00	180,044	19,474	21,406	
"	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	39,157	( 9,848)	( 9,848)	
"	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	61,065	14,118	14,047	
"	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	766,906	866,906	69,000,000	100.00	880,067	81,444	91,043	

( 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	\$ 25,478	(\$ 11,095)	(\$ 11,095)	
"	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	414,864 EUR 7,550,000	146,224 EUR 3,680,000	7,550,000	95.93	1	( 77,132)	( 59,015)	
"	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	64.91	2,146,797	302,591	163,861	
"	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	350,000	500,000	34,999,999	34.99	1,112,681	450,022	222,002	
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	183,887 USD 6,310,612	129,191 USD 4,557,000	1,754,139.70	49.00	1	( 358,917)	( 175,869)	
"	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	10,265	( 1,066)	( 522)	
"	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	166	81	
"	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	-	-	-	100,436	7,976	
力秋股份有限公司	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	427	427	10,713	0.01	422	302,591	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	4,205,542	-	65,000,001	65.00	4,014,494	450,022	227,637	
"	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	-	355,926	-	-	-	100,436	14,393	
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	1.24	38,375	302,591	3,005	

(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	\$ 17,604	(\$ 18)	(\$ 18)	
"	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	6,401	877	701	
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	31,701	20,657	20,657	
"	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	53,103	6,546	6,546	
"	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	299,303	35,743	35,945	
"	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	-	USD512,000	51.00	16,859	2,655	1,353	
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	21,333	81,333	2,000,000	100.00	21,423	( 2,168)	( 2,202)	
特力豐豐股份有限公司	特力豐豐室內裝修	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	1,040	( 98)	( 98)	
"	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	368,692	-	27,406,748	65.00	503,221	100,436	10,775	
特力和樂股份有限公司	僑 蒂 絲	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	寢具批發業	73,595	73,595	8,115,584	100.00	105,713	19,932	18,642	
"	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	傢具批發及傢具零售之買賣業	4,271	42,089	590,000	100.00	9,051	12,882	12,672	
東隆五金工業股份有限公司	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	薩 摩 亞	一般投資業	USD22,400,000	USD12,400,000	22,400,000	100.00	687,025	( 59)	( 59)	
"	INSTANT LUCK INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島	一般投資業	USD -	USD 8,350,000	-	-	-	( 10,282)	( 10,282)	已於97年7月清算完成
"	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	( 95,427)	( 24,012)	( 24,012)	
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	-	-	-	( 34,294)	( 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	( 95,427)	( 34,294)	( 24,012)	
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 -	USD 600,000	-	-	-	( 34,294)	( 34,294)	
LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) 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	-	21,600,000	100.00	( 95,427)	( 34,294)	-	

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	提列備抵呆帳金額	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	\$ 20,252 EUR 438,456	6.00~7.50	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,069,103	\$ 2,138,207
2	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	15,487 EUR 322,514	14,897 EUR 322,514	6.00~7.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
3	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	17,514 EUR 366,612	10,162 EUR 220,000	6.00~7.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
4	TR DEVELOPMENT	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	61,780 EUR 1,260,000 USD 42,000	59,580 EUR 1,260,000 USD 42,000	6.00~7.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
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	-	-	-	1,069,103	2,138,207
6	特力富群投資諮詢	嘉善特誠木業	其他應收款	8,853 RMB2,000,000	- RMB -	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
7	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	- RMB -	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
8	東隆五金	菲律賓東隆	其他應收款	143,204	33,752	2.99	2	-	營運週轉及擴充廠房	-	-	-	1,069,103	2,138,207
9	TR TRADING	力馨上海商業	其他應收款	30,171 USD 906,180	29,777 USD 906,180	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
10	特欣機電	中欣實業	其他應收款	20,500	20,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
11	統營營造	中欣實業	其他應收款	62,000	60,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207

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%。

註三：九十七年十二月三十一日平均匯率係為 USD：NTD=1：32.86；EUR：NTD=1：46.19；RMB：NTD=1：4.802。

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	-	\$ 7,014	100.00	\$ 7,014	
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	9,989	19.00	9,989	
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	-	17,339	100.00	17,339	
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	81,630	3,099 USD 94,323	-	3,099	
"	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	9,858 USD 300,000	-	9,858	
TR RETAILING	非上市櫃股票 特力生活家	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	75,744	100.00	75,744	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	42,687	100.00	42,687	
"	上海西和樂商貿	"	"	-	2,291	100.00	2,291	
"	立威上海商務服務	"	"	-	62,595	100.00	62,595	
"	雄陞集團有限公司	"	"	-	367,275	100.00	367,275	
雄陞集團有限公司	非上市櫃股票 特力和樂上海投資諮詢 力馨上海商貿 特力屋上海商貿	" " "	" " "	- - -	18,959 87,216 261,100	100.00 100.00 100.00	18,959 87,216 261,100	

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	-	\$ 70,948	100.00	\$ 70,948	
"	C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	"	"	USD 758,000	-	100.00	-	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	213,871	100.00	213,871	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	70	100.00	70	
"	5WORLDWIDE	"	"	USD 1,250,000	10,106	100.00	10,106	
"	HAW HONG INTERNATION	"	"	USD 102,000	3,394	51.00	3,394	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 562,809	16,432	100.00	16,432	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 980,000	40,587	98.00	40,587	
RUI FENG INTERNATIONAL	非上市櫃股票 瑞方商貿深圳有限公司	"	"	USD 150,000	4,345	100.00	4,345	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	223	100.00	223	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	255	100.00	255	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	67,851	100.00	67,851	
力秋股份有限公司	上櫃公司股票 東隆五金	本公司採權益法之被投資 公司	"	10,713	422	0.01	234	

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
力秋股份有限公司	非上市櫃股票 漢光科技	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	337,500	\$ 3,713	0.88	\$ 3,713	
"	源創投資	"	"	96,269	963	0.67	963	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	2,120	
"	特力翠豐	本公司之母公司特力公司 之子公司	採權益法之長期股 權投資	65,000,001	4,014,494	65.00	4,014,494	
"	開放式債券型基金 元大萬泰基金	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	10,400,079.70	150,061	-	150,061	
力衡貿易股份有限公司	上櫃公司股票 東隆五金	本公司採權益法之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	989,689	38,375	1.24	21,575	
特力翠豐股份有限公司	非上市櫃股票 特力翠豐室內裝修	本公司之子公司	"	100,000	1,040	100.00	1,040	
"	上櫃公司股票 特力和樂	本公司採權益法之被投資 公司	"	27,406,748	503,221	65.00	411,101	
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	"	5,000,000	17,604	100.00	17,604	
"	共創價值	"	"	400,000	6,401	80.00	6,401	
"	惠華創業投資	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	4,000,000	40,000	5.00	40,000	
"	交大創業投資	"	"	1,800,000	10,832	4.69	10,832	
"	偉電科技	"	"	998,186	10,842	4.58	10,842	
"	源創投資	"	"	144,403	1,444	1.00	1,444	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,471	0.81	9,471	
"	頻率科技	"	"	15,000	750	0.43	750	

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	不動產信託基金 駿馬一號	無	備供出售金融資產 —非流動	3,000,000	\$ 23,100	-	\$ 23,100	
"	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	105,713	100.00	105,713	
"	特力和家 開放式債券型基金	"	"	590,000	9,051	100.00	6,879	
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	3,039	516	-	516	
"	群益安穩 非上市櫃股票	"	"	4,290	66	-	66	
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	299,303	100.00	299,303	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	53,103	100.00	53,103	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	31,701	100.00	31,701	
"	越南 VIET HAN	"	"	USD 512,000	16,859	51.00	16,859	
"	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	265,890.80	4,011	-	4,011	
"	國泰 開放式債券型基金	"	"	288,180.50	3,427	-	3,427	
中欣室內裝修設計股份有限 公司	永昌鳳翔	"	"	712,136.30	11,056	-	11,056	
"	國泰債券	"	"	1,275,492.20	15,166	-	15,166	
"	保德信債券	"	"	1,010,859.20	15,250	-	15,250	

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	
特欣機電股份有限公司	上市公司股票 亞光	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	705	\$ 27	-	\$ 27	
"	開放式債券型基金 永昌鳳翔	"	"	782,502.10	12,164	-	12,164	
"	保德信	"	"	115,720.20	1,746	-	1,746	
"	台壽保所羅門	"	"	225,198.05	2,710	-	2,710	
"	國泰債券	"	"	1,158,737.60	13,778	-	13,778	
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	2,000,000	21,423	100.00	21,423	
"	國外債券 京華山二保單貼現保本債券	無	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	1,921	7	-	7	
"	云辰	"	"	64	-	-	-	
"	光罩	"	"	5,650	48	-	48	
"	聯電	"	"	5,240	39	-	39	
"	鍊德	"	"	6,537	29	-	29	
"	亞光	"	"	705	27	-	27	
"	開放式債券型基金 保德信	"	"	795,581.90	12,002	-	12,002	
"	台壽保所羅門	"	"	667,752.50	8,035	-	8,035	
"	永昌鳳翔	"	"	80,945.90	1,257	-	1,257	
"	國泰債券	"	"	193,008.30	2,295	-	2,295	

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	國外債券 CMS 利率型價差連結債券	無	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	45	-	45	
"	可轉換公司債 華上二	"	"	7,000	229	-	229	
"	鉅橡二	"	"	3,000	263	-	263	
"	青鋼一	"	"	6,000	432	-	432	
"	力晶一	"	"	17,000	880	-	880	
"	鑫永一	"	"	15,000	1,297	-	1,297	
"	至上三	"	"	5,000	480	-	480	
"	大立一	"	"	8,000	726	-	726	
"	百一二	"	"	10,000	998	-	998	
"	晶采二	"	"	5,000	236	-	236	
"	萬泰二	"	"	9,000	833	-	833	
"	競國二	"	"	1,000	73	-	73	
"	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	106,158.3	1,601	-	1,601	
"	國泰 不動產信託基金	"	"	326,101.70	3,877	-	3,877	
"	駿馬一號	"	"	366,000	2,818	-	2,818	

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
東隆五金工業股份有限公司	普通股 建準電機	"	備供出售金融資產 — 流動	47,908	\$ 829	-	\$ 829	
"	新鋼工業	"	"	338	2	-	2	
"	台 硝	"	"	7,815	53	-	53	
"	碼斯特工業	"	"	1,221	-	-	-	
"	受益憑證 建弘店頭基金	"	"	100,000	417	-	417	
"	統一奔騰基金	"	"	300,000	4,716	-	4,716	
"	普通股 Lucky International (Samoa) Ltd.	本公司採權益法之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	22,400,000	687,025	100.00	687,025	
"	Goodwill Trading Ltd.	"	長期股權投資貸餘	8,063,000	( 95,427 )	100.00	( 95,427 )	
"	Instant Luck International Ltd.	"	"	-	-	-	-	已於 97年7 月清算 完成
"	東華投資公司	註一	基金及投資	28,600,000	-	99.00	註四、註五	
"	東泰投資公司	"	"	36,000,000	-	98.00	註四、註五	
"	維力科技公司	"	"	3,990,000	-	27.00	註三	
"	普通股 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	-	1.00	註二	
"	燁聯鋼鐵公司	"	"	356,548	3,920	-	註二	
"	上海商銀公司	"	"	27,010	1,903	-	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	

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 二 )	
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	-	-	-	
"	台鳳食品公司	"	基金及投資	180	-	-	註三	
東泰投資公司	普 通 股 維力科技公司	"	"	4,000,000	-	27.00	註三	
"	板橋開發公司	"	"	300,000	-	-	註三	
Goodwill Trading Limited	普 通 股 Thomwan (Singapore) Holding Pte Ltd. (東旺公司)	採權益法之被投資公司	長期股權投資貸餘	8,000,000	( 95,427 )	100.00	( 95,427 )	
Lucky International (Samoa) Ltd.	普 通 股 Tong Lung (Philippines) Metal Industry Co., Inc. (菲律賓東隆)	"	"	21,600,000	( 95,427 )	100.00	( 95,427 )	

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。

註五：東隆五金公司業已以債權人身份聲請宣告破產，惟遭法院以該等被投資公司財產不敷清償破產程序之費用而駁回，東隆五金公司未來將再向法院聲請該等被投資公司之破產宣告。



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		初買		入賣		出		期		末	
					股	金	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		無	-	\$ -	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	10,535	24,638,189.50	368,911	24,552,243.80	367,712	367,444	268	795,581.90	12,002		
"	德信萬寶債券	"		-	2,662,084.87	29,832	6,593,673.04	74,068	9,255,757.91	104,176	103,900	276	-	-		
"	華南永昌鳳翔	"		-	3,928,964.30	60,000	4,725,311.50	73,202	8,573,329.90	132,023	131,945	78	80,945.90	1,257		
"	國泰債券	"		-	2,827,396.10	33,097	11,294,942.30	133,705	13,929,330.10	164,856	164,507	349	193,008.30	2,295		

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) 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十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯合約明細如下：

單位：仟元

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預購美金 40	-	-	-
	預購歐元 42	-	-	-
交易目的	-	-	預購美金 125	-
	-	-	預購歐元 10	-

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之市場價格風險，並依據本公司所能承擔之風險值設立停損點，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：

本公司之營運資金足以支應現金需求，故無籌資風險，又因遠期匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

本公司九十七及九十六年度操作衍生性金融商品產生之兌換利益為 1,362 仟元及 572 仟元，帳列為營業外收入及利益－兌換利益項下。

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) 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十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金 15,000		- 預售美金 11,000	-

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：

本公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

本公司九十七及九十六年度操作衍生性金融商品而產生之兌換損失分別為 20,489 仟元及 127 仟元，帳列營業外費用及損失—金融負債評價損失。

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：無。

(二)市場價格風險

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

(三)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

(四)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

特力翠豐公司九十七年度操作衍生性金融商品而產生之兌換損失為4仟元，帳列營業外費用及損失—金融負債評價損失。

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	\$ 9,858 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,858 USD 300,000	100.00	\$ 235	\$ 7,014	\$ -
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,989 USD 304,000	-	-	9,989 USD 304,000	19.00	-	9,989	-
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	26,153 USD 795,902	-	-	26,153 USD 795,902	100.00	12,426	17,339	-
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	98,580 USD 3,000,000	-	-	98,580 USD 3,000,000	100.00	5,745	18,959	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	21,359 USD 650,000	77,221 USD 2,350,000	-	98,580 USD 3,000,000	100.00	( 8,139 )	87,216	-
特力屋(上海)商貿有 限公司	零售業	USD 19,500,000	註四	640,770 USD 19,500,000	-	-	640,770 USD 19,500,000	100.00	( 247,310 )	261,100	-
特力生活家(上海)商 業有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	98,580 USD 3,000,000	-	-	98,580 USD 3,000,000	100.00	( 11,740 )	75,744	-
杭州特力屋家居用品有 限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	39,432 USD 1,200,000	-	-	39,432 USD 1,200,000	100.00	( 945 )	42,687	-
上海西和樂商貿有限 公司	零售業	USD 786,000	註四	- USD -	25,828 USD 786,000	-	25,828 USD 786,000	100.00	( 23,537 )	2,291	-
立威上海商務服務公司	出租業	USD 2,800,000	註四	- USD -	92,008 USD 2,800,000	-	92,008 USD 2,800,000	100.00	( 27,613 )	62,595	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	66,677 USD 2,029,117	-	-	66,677 USD 2,029,117	100.00	( 2,078 )	67,851	-
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	98,580 USD 3,000,000	-	-	98,580 USD 3,000,000	100.00	19,230	79,948	-
特力(中國)商貿有限 公司	貿易業	USD 15,000,000	註六	492,900 USD 15,000,000	-	-	492,900 USD 15,000,000	100.00	( 120,212 )	213,871	-
瑞方商貿深圳有限公司	貿易業	USD 150,000	註七	4,830 USD 147,000	-	-	4,830 USD 147,000	98.00	( 321 )	4,345	-
康柏斯(青島)金王製 造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註八	24,645 USD 750,000	-	-	24,645 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：係採用被投資公司經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（以九十七年度平均匯率換算）外，係以九十七年十二月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 1,827,410	NTD 2,206,966	
USD 55,612,019	USD 67,162,678	\$ 3,207,310

註一：九十七年十二月三十一日平均匯率 USD：NTD=1：32.86。

註二：九十七年度平均匯率 USD：NTD=1：31.5422。

特力股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元，除  
外幣以元表示外

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 2,829
支 票 存 款		4,614
活 期 存 款		72,537
外 幣 存 款	活期存款 USD 11,018,137	362,056
	EUR 264,702	<u>12,227</u>
		<u>\$ 454,263</u>

(97.12.31 平均匯率 USD : NTD=1 : 32.86  
EUR : NTD=1 : 46.19)



特力股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國九十七年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
OFFICE DEPOT	外銷貨款	\$ 125,023
MB	"	98,979
WM	"	73,342
其他(註)	"	<u>1,070,411</u>
		1,367,755
減：備抵呆帳		( <u>1,461</u> )
		<u>\$ 1,366,294</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司  
 應收帳款－關係人明細表  
 民國九十七年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
TR PRODUCTS		外銷貨款		\$	619,645
HOMEZONE		"			578,452
特力翠豐		貨	款		207,358
TR ROU		外銷貨款			104,835
其他（註）		貨	款		<u>253,743</u>
					<u>\$ 1,764,033</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
應收關係人款		應收關係人分攤之各項營業		\$	95,902
		費用			
應收關係人資金融通款		應收關係人資金融通款項			45,958
應收佣金		應收 NACC 等之佣金			16,436
應收外銷營業稅退稅款		應收外銷營業稅退稅款			2,369
應收關係人服務款		應收關係人經營管理及大樓			198
		管理服務收入之款項			
應收出售固定資產款—流動		應收非關係人處分內湖不動			676,325
		產之款項			
其他應收款		其 他			<u>120,818</u>
				\$	<u>958,006</u>

特力股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十七年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		增 加		減 少		投 資 ( 損 ) 益	期 末		市 價 或 股 權 淨 值 單 價 ( 元 ) 總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形		
	股 數	餘 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	持 股 %				
FORTUNE MILES	30,000.00	\$ 1,227	-	\$ 20	-	\$ -	\$ 101	30,000.00	100.00	\$ 1,348	44.93	\$ 1,348	-
TR FORTUNE	420,659.03	6,060	-	514	-	-	535	420,659.03	100.00	7,109	16.90	7,109	-
TR STAR	1,089,000.00	13,410	-	162	-	-	( 14 )	1,089,000.00	100.00	13,558	12.45	13,558	-
TR INVESTMENT (B.V.I.)	500,000.00	25,267	-	260	-	-	( 1,547 )	500,000.00	100.00	23,980	47.96	23,980	-
TR RETAILING	27,245,000.00	135,589	8,936,000.00	293,957	-	-	( 394,895 )	36,181,000.00	100.00	34,651	0.96	34,651	-
B & S LINK	900,000.00	4,405	-	1,034	-	-	12,308	900,000.00	100.00	17,747	19.72	17,747	-
TR TRADING	16,659,440.00	209,696	602,000.00	32,515	-	-	( 179,100 )	17,261,440.00	100.00	63,111	3.66	63,111	-
TRS INVESTMENT	2,275,590.58	66,414	-	5,133	-	-	( 2,154 )	2,275,590.58	100.00	69,393	30.49	69,393	-
TR 新加坡	3,520,000.00	89,021	-	-	-	16,625	7,258	3,520,000.00	100.00	79,654	22.63	79,654	-
TR 香港	9,999.00	34,308	-	635	-	-	985	9,999.00	100.00	35,928	1,634.06	16,339	-
TR 澳洲	50,000.00	22,025	600,000.00	14,548	-	-	( 11,095 )	650,000.00	100.00	25,478	11.04	7,175	-
TR DEVELOPMENT	3,680,000.00	1	3,870,000.00	59,015	-	-	( 59,015 )	7,550,000.00	95.93	1	-	-	-
TR 美國	455.70	1	1,753,684.00	175,869	-	-	( 175,869 )	1,754,139.70	49.00	1	-	-	-
TR 墨西哥	245.00	1	-	-	-	81	81	245.00	49.00	1	-	-	-
TR 泰國	220,494.00	15,888	-	-	-	5,101	( 522 )	220,494.00	48.99	10,265	46.55	10,265	-
力 秋	34,414,000.00	427,461	355,000,000.00	3,061,107	20,000,000.00	-	231,652	369,414,000.00	100.00	3,720,220	10.05	3,713,159	-
力特國際	24,269,479.00	240,932	-	-	8,000,000.00	82,294	21,406	16,269,479.00	100.00	180,044	10.93	177,876	-
鴻利全球	5,000,000.00	49,005	-	-	-	-	( 9,848 )	5,000,000.00	100.00	39,157	7.83	39,157	-
力衡貿易	3,900,000.00	55,868	-	-	-	8,850	14,047	3,900,000.00	100.00	61,065	18.16	70,823	-
中欣實業	79,000,000.00	976,590	-	-	10,000,000.00	187,566	91,043	69,000,000.00	100.00	880,067	14.83	1,023,282	-
東隆五金	52,935,293.00	2,218,855	1,074,481.00	-	-	235,919	163,861	54,009,774.00	64.91	2,146,797	21.80	1,177,413	-
特力翠豐	49,999,997.00	1,522,807	2.00	-	15,000,000.00	632,128	222,002	34,999,999.00	34.99	1,112,681	31.27	1,094,623	-
特力和樂	3,762,099.00	96,878	150,707.00	-	3,912,806.00	104,854	7,976	-	-	-	-	-	-
大衍國際	640,000.00	2,477	-	-	640,000.00	2,050	( 427 )	-	-	-	-	-	-
		<u>\$ 6,214,186</u>		<u>\$ 3,644,769</u>		<u>\$ 1,275,468</u>	<u>( \$ 61,231 )</u>			<u>\$ 8,522,256</u>		<u>\$ 7,640,663</u>	

特力股份有限公司  
備供出售金融資產－非流動變動明細表  
民國九十七年度

明細表六

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 股 數	餘 額 公 平 價 值	本 期 增 加 股 數 金 額	本 期 減 少 股 數 金 額	期 末 股 數	餘 額 公 平 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
力成科技股份有限公司	1,080,000	\$ 137,057	2,190,000 \$ 202,170	3,220,000 \$ 323,701	50,000	\$ 15,526	無
備供出售金融資產未實現(損)益	-	( <u>12,317</u> )	- <u>7,617</u>	- <u>          </u>	-	( <u>4,700</u> )	
		<u>\$ 124,740</u>	<u>\$ 209,787</u>	<u>\$ 323,701</u>	-	<u>\$ 10,826</u>	

特力股份有限公司  
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表  
民國九十七年度

明細表七

單位：新台幣仟元

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

特力股份有限公司  
 固定資產增減變動明細表  
 民國九十七年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	科 目 移 轉 數	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形
土 地	\$ 267,519	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 267,519	無
房屋及建築	353,294	-	-	-	353,294	"
運輸設備	17,387	8,820	1,920	-	24,287	"
生財器具	44,720	-	11,527	-	33,193	"
電腦設備	52,869	21,790	2,884	-	71,775	"
裝潢設備	154,701	14,316	122,436	1,249	47,830	"
模 具	67,996	3,410	46,919	394	24,881	"
預付設備款	<u>1,469</u>	<u>174</u>	<u>-</u>	<u>( 1,643 )</u>	<u>-</u>	"
	<u>\$ 959,955</u>	<u>\$ 48,510</u>	<u>\$ 185,686</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 822,779</u>	

特力股份有限公司  
 固定資產累計折舊增減變動明細表  
 民國九十七年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 81,488	\$ 9,262	\$ -	\$ 90,750
運輸設備	13,170	1,472	1,920	12,722
生財器具	41,684	1,272	11,237	31,719
電腦設備	37,163	10,123	2,849	44,437
裝潢設備	148,677	6,492	122,436	32,733
模 具	<u>54,994</u>	<u>6,983</u>	<u>46,207</u>	<u>15,770</u>
	<u>\$377,176</u>	<u>\$ 35,604</u>	<u>\$184,649</u>	<u>\$228,131</u>



特力股份有限公司  
短期借款明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

性	質	債	權	人	摘	要	期	末	餘	額	契	約	期	限	利	率	區	間	( % )	擔	保	
短期借款		金融機構			信用借款		\$	380,900			12.04~02.04			1.66~2.74						無		
應付融資款			證	券	商	"		43,539			-			0.25~1.00						"		
							\$	<u>424,439</u>														

特力股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
臨沂萬隆工藝品有限公司		貨	款	\$	61,953
其他(註)			"		<u>869,158</u>
				\$	<u>931,111</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	應付薪資	\$ 61,576
	應付廣告費	18,179
	應付佣金	47,960
	應付勞務費	20,721
	應付其他費用（註）	<u>25,586</u>
		174,022
應付利息	銀行借款及應付公司債之應付利息	5,142
其他應付票據	費用性質之應付票據	9,583
應付購置設備款		2,374
應付員工紅利		19,026
應付董監事酬勞		4,800
其 他		<u>58,202</u>
		<u>\$273,149</u>

註：單一客戶金額未超過本科目（應付費用）之 5%。

特力股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國九十七年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	年 利 率 ( % )	抵 押 或 擔 保
大眾商業銀行	到期一次償還本金，按月付息	\$ 600,000	97.05.16~101.11.30	2.96	
上海商業銀行	自 98.12.17 起每 3 個月開始還款，分為 8 期，按月付息	200,000	96.12.17~100.12.17	2.725	
永豐銀行	到期一次償還本金，按月付息	500,000	97.01.02~100.01.02	3.043	
台新國際商業銀行	到期一次償還本金，按月付息	200,000	97.06.25~98.12.31	3.75	
彰化銀行	自 97.05.19 起每 3 個月開始還款，分為 12 期，按月付息	333,333	97.05.19~100.05.19	2.04	
土地銀行等主辦之聯貸	到期一次償還本金，按月付息	<u>3,000,000</u>	96.07.26~101.07.25	3.0126	
		4,833,333			
	減：一年內到期應償還部分	( <u>333,333</u> )			
		<u>\$ 4,500,000</u>			

特力股份有限公司  
營業收入明細表  
民國九十七年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
外銷銷貨收入		\$ 12,153,423
內銷銷貨收入		<u>1,215,175</u>
		13,368,598
減：銷貨退回		( 50,655)
銷貨折讓		<u>( 118,508)</u>
		13,199,435
租賃收入		278,589
佣金收入		<u>39,366</u>
		<u>\$ 13,517,390</u>

特力股份有限公司  
營業成本明細表  
民國九十七年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期初存貨				\$	107,972
加：本期進貨					11,218,192
減：進貨折讓				(	33,182)
減：期末存貨				(	45,939)
減：其他		樣品領用等		(	<u>32,620</u> )
銷貨成本					11,214,423
加：包裝成本					55,546
加：租賃成本					<u>41,884</u>
				\$	<u><u>11,311,853</u></u>

特力股份有限公司  
營業費用明細表  
民國九十七年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
出口費用	\$ 482,392
佣金支出	298,164
薪資支出	304,127
運 費	239,148
廣 告 費	96,875
其他費用（註）	<u>459,399</u>
	<u>\$ 1,880,105</u>

註：單一科目金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國九十七年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
兌換利益		\$193,110	
處分投資利益		9,407	
利息收入		29,594	
處分固定資產利益		38	
存貨跌價回升利益		4,608	
股利收入		<u>2,741</u>	
什項收入		141,805	
		<u>\$381,303</u>	



特力股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國九十七年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息費用		\$229,084	
減損損失		31,900	
採權益法認列之投資損失		61,231	
金融資產評價損失		792	
金融負債評價損失		51,359	
什項支出		<u>37,458</u>	
		<u>\$411,824</u>	