

特力股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告 民國九十八及九十七年第一季

地址：台北市內湖區新湖三路二十三號六樓

電話：(○二) 八七九一五八九一

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~11		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	12		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	12~18		二、
(三)會計變動之理由及其影響	18~19		三、
(四)重要會計科目之說明	19~36		四、
(五)關係人交易	36~44		五、
(六)質抵押之資產	44		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	44~45		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	45~47		八、
(十一)其他	47		九、
(十二)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	48		十、
2.轉投資事業相關資訊	48		十一、
3.大陸投資資訊	48		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九十八年及九十七年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註九所述，特力股份有限公司民國九十八年三月三十一日採權益法之長期股權投資 6,613,722 仟元、長期股權投資貸餘 569,511 仟元，九十七年三月三十一日採權益法之長期股權投資 7,287,732 仟元、長期股權投資貸餘 574,723 仟元，民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日權益法認列之投資損失 81,897 仟元及投資利益 37,580 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，除上段所述採權益法之被投資公司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」。

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 二 十 三 日

特力股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十八年及九十七年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		九 十 七 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 189,736	1	\$ 546,376	3	2100	短期借款(附註十四)	\$ 347,242	2	\$ 1,649,888	10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	24,381	-	64,427	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	230,720	1	-	-
1120	應收票據(附註二及六)	5,882	-	1,274	-	2120	應付票據	1,409	-	3,655	-
1130	應收票據—關係人(附註二、六及二十五)	-	-	7,598	-	2140	應付帳款	915,128	6	1,023,081	6
1140	應收帳款(附註二及六)	1,666,539	11	1,706,650	10	2160	應付所得稅(附註二及二十四)	132,694	1	255,688	1
1150	應收帳款—關係人(附註二、六及二十五)	1,097,544	8	1,111,692	7	2210	其他應付款	234,111	2	279,564	2
1160	其他應收款(附註七)	1,317,940	9	1,156,573	7	2270	一年內到期長期附息負債(附註十六)	333,333	2	500,000	3
1190	其他金融資產—流動	20,259	-	168	-	2298	其他流動負債(附註十五)	263,576	2	284,272	2
120X	存貨(附註二及八)	60,864	1	90,820	1	21XX	流動負債合計	2,458,213	16	3,996,148	24
1260	預付款項	164,434	1	138,183	1		長期附息負債				
1298	其他流動資產(附註二及二十四)	51,200	-	25,300	-	2420	長期借款(附註十六)	4,466,667	30	4,250,000	25
11XX	流動資產合計	4,598,779	31	4,849,061	29		其他負債				
	投 資					2820	存入保證金	77,540	1	75,362	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	8,866,298	60	9,875,511	59	2881	遞延貸項(附註二及十七)	1,819,611	12	2,080,077	12
1450	備供出售金融商品—非流動(附註十)	-	-	117,720	1	2888	其他(附註二及九)	569,511	4	574,723	3
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十一)	-	-	31,900	-	28XX	其他負債合計	2,466,662	17	2,730,162	16
14XX	投資合計	8,866,298	60	10,025,131	60	2XXX	負債合計	9,391,542	63	10,976,310	65
	固定資產(附註二及十二)						股東權益				
	成 本						股本(附註二十)				
1501	土 地	267,519	2	267,519	2	3110	普通股股本	4,736,660	32	4,652,434	28
1521	房屋及建築	353,294	3	353,294	2		資本公積				
1551	運輸設備	24,287	-	18,177	-	3210	股票溢價	520,130	3	520,130	3
1681	其他設備	179,177	1	329,587	2	3260	長期投資	-	-	30,966	-
15X1	小 計	824,277	6	968,577	6		保留盈餘(附註二十一)				
15X9	減：累計折舊	(235,918)	(2)	(385,817)	(3)	3310	法定盈餘公積	669,551	5	611,866	4
1672	預付設備款	-	-	170	-	3350	未分配盈餘	324,985	2	740,370	4
15XX	固定資產合計	588,359	4	582,930	3		股東權益其他項目				
	無形資產(附註二)					3420	累積換算調整數(附註二)	124,891	1	91,079	1
1750	電腦軟體成本	10,362	-	11,471	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(35,928)	-	(16,964)	-
	其他資產					3450	金融商品未實現損益	(5,527)	-	(5,928)	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十四)	590,900	4	698,657	4	3510	庫藏股票(附註二及二十三)	(897,297)	(6)	(759,532)	(5)
1888	其他資產—其他(附註十三)	174,309	1	673,481	4	3XXX	股東權益合計	5,437,465	37	5,864,421	35
18XX	其他資產合計	765,209	5	1,372,138	8		負債及股東權益總計	\$ 14,829,007	100	\$ 16,840,731	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 14,829,007	100	\$ 16,840,731	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二十三日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九十八年第一季		九十七年第一季	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二及二十一)	\$ 2,880,607	100	\$ 3,300,767	100
5000	營業成本(附註二十二)	<u>2,353,550</u>	<u>81</u>	<u>2,752,791</u>	<u>83</u>
5910	營業毛利	527,057	19	547,976	17
5930	聯屬公司間已實現利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,056</u>	<u>-</u>
	已實現營業毛利	527,057	19	556,032	17
6000	營業費用	<u>429,917</u>	<u>15</u>	<u>483,072</u>	<u>15</u>
6900	營業利益	<u>97,140</u>	<u>4</u>	<u>72,960</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	6,815	-	7,333	-
7121	採權益法認列之投資收 益(附註二及九)	-	-	88,484	3
7140	處分投資利益	-	-	2,091	-
7160	兌換利益	14,593	1	1,895	-
7310	金融資產評價利益	9,920	-	39,084	1
7320	金融負債評價利益	33,763	1	6,185	-
7480	什項收入	<u>20,087</u>	<u>1</u>	<u>25,059</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>85,178</u>	<u>3</u>	<u>170,131</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十八年第一季			九十七年第一季			
	金	額	%	金	額	%	
	營業外費用及損失						
7510	\$	33,242	1	\$	63,916	2	
7521							
		52,039	2	-	-	-	
7540		10,120	-	-	-	-	
7880		<u>12,681</u>	<u>1</u>	<u>17,790</u>		<u>-</u>	
7500							
		<u>108,082</u>	<u>4</u>	<u>81,706</u>		<u>2</u>	
7900	稅前利益	74,236	3	161,385		5	
8110	所得稅利益(費用) (附註二及二十四)	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>(7,200)</u>		<u>-</u>	
9600	本期純益	<u>\$ 84,236</u>	<u>3</u>	<u>\$ 154,185</u>		<u>5</u>	
		稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註二及十八)						
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 0.36</u>		<u>\$ 0.35</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 0.36</u>		<u>\$ 0.35</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二十三日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		保留盈餘		股東權益		其他項目	
	普通股股本	股票溢價	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	股東權益合計
九十八年一月一日餘額	\$ 4,736,660	\$ 520,130	\$ -	\$ 669,551	\$ 240,749	\$ 121,037	(\$ 35,928)	(\$ 9,385)	(\$ 897,297)	\$ 5,345,517
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	4,700	-	4,700
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(842)	-	(842)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	3,854	-	-	-	3,854
九十八年第一季純益	-	-	-	-	84,236	-	-	-	-	84,236
九十八年三月三十一日餘額	\$ 4,736,660	\$ 520,130	\$ -	\$ 669,551	\$ 324,985	\$ 124,891	(\$ 35,928)	(\$ 5,527)	(\$ 897,297)	\$ 5,437,465
九十七年一月一日餘額	\$ 4,652,434	\$ 520,130	\$ 30,966	\$ 611,866	\$ 586,185	\$ 76,895	(\$ 16,964)	(\$ 13,107)	(\$ 337,716)	\$ 6,110,689
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	7,770	-	7,770
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(591)	-	(591)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	14,184	-	-	-	14,184
買回庫藏股(附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	(421,816)	(421,816)
九十七年第一季純益	-	-	-	-	154,185	-	-	-	-	154,185
九十七年三月三十一日餘額	\$ 4,652,434	\$ 520,130	\$ 30,966	\$ 611,866	\$ 740,370	\$ 91,079	(\$ 16,964)	(\$ 5,928)	(\$ 759,532)	\$ 5,864,421

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二十三日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 84,236	\$ 154,185
折舊及各項攤提	11,404	10,033
長期借款遞延費用	225	582
已實現銷貨毛利	-	(8,056)
金融資產評價利益	(9,920)	(39,084)
金融負債評價利益	(33,763)	(6,185)
存貨跌價損失(市價回升利益)	334	(4,255)
採權益法認列之投資損失(利益)	52,039	(88,484)
未實現售後租回利益攤銷	(58,697)	(58,697)
處分備供出售金融資產—非流動淨損失	3,900	1,267
固定資產及遞延費用報廢損失	8	-
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	41,763	3,407
應收票據	(5,856)	6,793
應收票據—關係人	-	2,518
應收帳款	(300,245)	(261,848)
應收帳款—關係人	666,489	257,807
其他應收款	(359,934)	(77,643)
其他金融資產—流動	293	-
存 貨	15,420	12,387
預付款項	(37,134)	43,579
遞延所得稅資產—流動	(37,400)	(8,200)
遞延所得稅資產—非流動	(30,700)	5,500
其他資產	901	164,643
公平價值變動列入損益之金融負債		
—流動	188,487	4,091
應付票據	(10,567)	(16,768)
應付帳款	(15,983)	28,412
應付所得稅	58,087	9,789

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
其他應付款	(\$ 36,829)	(\$ 166,743)
其他流動負債	2,615	12,998
應計退休金負債	(4,478)	(7,504)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>184,695</u>	<u>(25,476)</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(841,446)	(3,550,000)
處分長期股權投資價款	500,000	1,562
備供出售金融資產減少	11,626	5,249
購置固定資產	(5,750)	(9,036)
存出保證金(增加)減少	(3,122)	<u>322</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(338,692)</u>	<u>(3,551,903)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(77,197)	524,385
長期借款增加	-	1,450,000
償還長期借款	(33,333)	-
存入保證金減少	-	(980)
買回庫藏股	-	<u>(421,816)</u>
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(110,530)</u>	<u>1,551,589</u>
本期現金及約當現金減少數	(264,527)	(2,025,790)
期初現金及約當現金餘額	<u>454,263</u>	<u>2,572,166</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 189,736</u>	<u>\$ 546,376</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 35,611</u>	<u>\$ 60,673</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 111</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期股權投資累積換算調整數	<u>\$ 3,854</u>	<u>\$ 14,184</u>
採權益法之長期股權投資轉列其他負債	<u>\$ 51,624</u>	<u>\$ 715</u>
備供出售金融資產未實現損益	<u>\$ 4,700</u>	<u>\$ 7,770</u>
採權益法認列被投資公司備供出售金融 資產未實現損益	<u>(\$ 842)</u>	<u>(\$ 591)</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 333,333</u>	<u>\$ 500,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
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	\$ 3,541	\$ 8,842
加：期初應付購置固定資產款項	2,374	933
減：期末應付購置固定資產款項	(165)	(739)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 5,750</u>	<u>\$ 9,036</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二十三日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年第一季

(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。本公司九十八年及九十七年三月三十一日員工人數分別為 340 人及 335 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

存貨係商品存貨。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎，市價以淨變現價值估算。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用移動平均法，期末並就存貨帳齡及庫存週轉狀況分析予以提列適當之備抵損失。

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。

重分類

九十七年第一季之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年第一季財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年第一季財務報表並無影響。本公司亦重分類九十七年第一季營業外利益4,255仟元至銷貨成本之減項。

員工分紅及董監酬勞會計處理

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

股份基礎給付之會計處理準則

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

四 現金及約當現金

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
零 用 金	\$ 2,822	\$ 3,095
支 票 存 款	85,680	-
活 期 存 款	15,613	94,271
外 幣 存 款	85,621	85,254
定 期 存 款	-	55,244
短 期 票 券	-	308,512
	<u>\$ 189,736</u>	<u>\$ 546,376</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
<u>交易目的金融資產</u>		
應收融券價款	\$ 12,834	\$ -
國內上市股票	11,547	27,437
應收遠匯款淨額	-	36,990
	<u>\$ 24,381</u>	<u>\$ 64,427</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
應付遠匯款淨額	\$ 216,899	\$ -
應付融券價款	12,834	-
外匯選擇權合約	987	-
	<u>\$ 230,720</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十七及九十六年第一季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 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 5,882	\$ 1,274
減：備抵呆帳	-	-
	<u>5,882</u>	<u>1,274</u>
應收帳款	1,668,000	1,708,111
減：備抵呆帳	(1,461)	(1,461)
	<u>1,666,539</u>	<u>1,706,650</u>
	<u>\$ 1,672,421</u>	<u>\$ 1,707,924</u>
應收票據－關係人	\$ -	\$ 7,598
減：備抵呆帳	-	-
	<u>-</u>	<u>7,598</u>
應收帳款－關係人	1,097,544	1,111,692
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,097,544</u>	<u>1,111,692</u>
	<u>\$ 1,097,544</u>	<u>\$ 1,119,290</u>

七 其他應收款

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 3,554	\$ 3,262
應收佣金	16,921	16,141
應收關係人款（附註二十五）	71,263	112,513
應收關係人資金融通款 （附註二十五）	621,594	183,097
應收關係人服務款	426	122
應收出售固定資產款－流動 （附註十二）	508,905	683,045
其 他	95,277	158,393
	<u>\$ 1,317,940</u>	<u>\$ 1,156,573</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) 本公司九十八及九十七年第一季資金貸與關係人之情形請參閱附註二十五。

八、存貨

商 品	九 十 八 年	九 十 七 年
	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
	<u>\$ 60,864</u>	<u>\$ 90,820</u>

九十八年及九十七年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為6,309仟元及6,328仟元。

九十八及九十七年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為2,339,947仟元及2,746,244仟元。九十八年第一季與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價損失334仟元；九十七年第一季與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價回升利益4,255仟元。

九、採權益法之長期股權投資

權 益 法	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日			九 十 七 年 三 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	7,093	100.00	6,503	100.00
TR STAR	38,148	13,558	100.00	13,410	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	23,996	100.00	25,366	100.00
TR RETAILING	1,422,104	170,008	100.00	57,675	100.00
B & S LINK	27,473	12,695	100.00	104	100.00
TR TRADING	651,694	113,077	100.00	175,370	100.00
TRS INVESTMENT	76,717	71,024	100.00	66,574	100.00
TR 新加坡	66,625	90,117	100.00	94,967	100.00
TR 香港	11,513	37,598	100.00	37,181	100.00
TR 澳洲	40,914	22,844	100.00	15,634	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	9,409	48.99	17,063	48.99
力秋股份有限公司	4,182,737	4,302,048	100.00	4,081,097	100.00
力特國際股份有限公司	280,984	180,271	100.00	243,543	100.00
鴻利全球股份有限公司	49,994	39,980	100.00	51,127	100.00
力衡貿易股份有限公司	30,721	63,897	100.00	56,999	100.00
中欣實業股份有限公司	766,906	889,666	100.00	986,102	100.00
東隆五金工業股份有限公司	2,143,825	2,174,624	64.91	2,234,907	66.20
特力翠豐股份有限公司	250,000	643,042	25.00	1,608,946	49.99
特力和樂股份有限公司	-	-	-	101,713	9.42
	<u>\$10,708,900</u>	<u>\$ 8,866,298</u>		<u>\$ 9,875,511</u>	

(一)本公司九十八及九十七年第一季以權益法處理認列之投資利益(損失)如下:

	九十八年第一季	九十七年第一季
TR FORTUNE	(\$ 16)	\$ 444
TR INVESTMENT (B.V.I.)	16	99
TR RETAILING	(120,094)	(77,914)
B & S LINK	(5,051)	(4,301)
TR TRADING	(43,450)	(34,326)
TRS INVESTMENT	(601)	159
TR 新加坡	7,910	5,946
TR 香港	1,669	2,874
TR 澳洲	(5,548)	(6,475)
TR DEVELOPMENT	(12,232)	(5,339)
TR 美國	(20,115)	(31,673)
TR 泰國	(856)	1,175
力秋股份有限公司	82,852	103,635
力特國際股份有限公司	227	2,611
鴻利全球股份有限公司	824	2,122
力衡貿易股份有限公司	2,832	1,132
中欣實業股份有限公司	9,599	9,512
東隆五金工業股份有限公司	19,293	29,070
特力翠豐股份有限公司	30,702	86,139
特力和樂股份有限公司	-	4,835
大衍國際股份有限公司	-	(1,241)
	<u>(\$ 52,039)</u>	<u>\$ 88,484</u>

(二)本公司採權益法之長期股權投資九十八年及九十七年第一季除對不具有控制能力之 TR 墨西哥外,均已認列投資損益,惟除直、間接轉投資之特力和樂股份有限公司及東隆五金工業股份有限公司外,均係以未經會計師核閱之財務報表為依據。

本公司、力秋及力衡貿易帳列採權益法之股票上櫃之被投資公司—東隆五金工業股份有限公司之財務報表已經本公司之簽證會計師核閱,本公司並據以認列投資損益,該經核閱之金額本公司帳列九十八年及九十七年三月三十一日長期股權投資分別為 1,818,692 仟元及 2,059,524 仟元,九十八及九十七年第一季認列之投資利益分別為 23,233 仟元及 28,033 仟元。

特力翠豐帳列採權益法之股票上櫃之被投資公司－特力和樂股份有限公司之財務報表已經本公司之簽證會計師核閱，本公司並據以認列投資損益，該經核閱之金額本公司帳列九十八年三月三十一日長期股權投資為 433,884 仟元，九十八年第一季認列之投資利益為 6,625 仟元。

本公司、力秋、力特國際及力衡貿易帳列採權益法之股票上櫃之被投資公司－特力和樂股份有限公司之財務報表已經本公司之簽證會計師核閱，本公司並據以認列投資損益，該經核閱之金額本公司帳列九十七年三月三十一日長期股權投資為 528,255 仟元，九十七年第一季認列之投資利益為 22,871 仟元。

其餘未經會計師核閱之長期股權投資九十八年及九十七年三月三十一日分別為 6,613,722 仟元及 7,287,732 仟元，九十八及九十七年第一季認列之投資損失 81,897 仟元及投資利益 37,580 仟元。

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

(四) TR FORTUNE 主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務。

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

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

(七) TR RETAILING 主要營業項目為零售業之投資等業務。

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

(九) TR TRADING、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 569,511 仟元及 574,723 仟元，帳列九十八年及九十七年三月三十一日其他負債－其他項下。

- (十)力秋股份有限公司主要營業項目為國際貿易、投資顧問、精密儀器及度量衡儀器零售及批發、產品設計業等業務。
- (十一)力特國際股份有限公司主要營業項目為資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務、產品、服飾、景觀室內、花藝設計等業務。
- (十二)鴻利全球股份有限公司主要營業項目為資訊軟體及電子資訊供應等業務。
- (十三)力衡貿易股份有限公司主要營業項目為一般進出口貿易及代理國內外廠商產品之銷售等業務。
- (十四)中欣實業股份有限公司主要營業項目為委託營造廠興建住宅及商業大樓出租、出售及不動產投資計劃分析等業務。
- (十五)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。截至九十八年三月三十一日止，本公司直、間接持有東隆五金股份有限公司股權共計 55,010,176 股，持股比例為 66.11%。
- (十六)特力翠豐股份有限公司主要營業項目為一般家用建材批發、零售之銷售等業務。本公司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，又於九十八年一月五日以相同之交易價格出售 10,000,000 股持股予力秋股份有限公司，共計出售 25,000,000 股，總價 750,000 仟元。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。
- (十七)特力和樂股份有限公司主要營業項目為一般家飾家用品零售業務、代理國內外廠商產品之投標業務及百貨公司、超級市場及餐廳、小吃店業務之經營及自有剩餘攤位之出租等業務。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，故特力翠豐股份有限公司自九十七年十

一月起為特力和樂股份有限公司之母公司，截至九十八年三月三十一日止，持有特力和樂股份有限公司股權共計 27,406,748 股，持股比例為 65.00%。

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

(七)九十七年三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 395,640 仟元 (市價 437,135 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，請參閱附註十六及二十六。

十、備供出售金融資產－非流動

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
國內上市股票		
力成科技股份有限公司	\$ -	\$ 122,267
備供出售金融資產未實現 損益	-	(4,547)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,720</u>

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日			九 十 七 年 三 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.	<u>\$ 31,900</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 31,900</u>	10.59

TBCOMMERCE NETWORK CO. 主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務，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。

去固定資產

	九十八年三月三十一日			九十七年
	成	本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$ 267,519	\$ -	\$ 267,519	\$ 267,519
房屋及建築	353,294	93,066	260,228	269,491
運輸設備	24,287	13,761	10,526	4,618
生財器具	33,376	31,995	1,381	2,693
電腦設備	69,927	45,133	24,794	18,021
裝潢設備	50,740	34,674	16,066	8,685
模 具	25,134	17,289	7,845	11,733
預付設備款	-	-	-	170
	<u>\$ 824,277</u>	<u>\$ 235,918</u>	<u>\$ 588,359</u>	<u>\$ 582,930</u>

(一) 本公司九十八年及九十七年三月三十一日固定資產中各有土地 267,519 仟元及 267,519 仟元及房屋及建築未折減餘額 260,228 仟元及 269,490 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，九十八及九十七年第一季均攤銷 58,697 仟元，帳列租賃成本及租金費用之減項，截至九十八年及九十七年三月三十一日之未實現售後租回利益分別為 2,054,400 仟元及 2,289,188 仟元，依其流動性分別帳列其他流動負債 234,789 仟元及其他負債－遞延貸項 1,819,611 仟元及 2,054,399 仟元，請參閱附註十五及十七；另截至九十八年三月三十一日止，尚未收取之尾款為 508,905 仟元，帳列其他應收款 508,905 仟元（已扣除折現之未實現利息 6,720 仟元），請參閱附註七。

三 其他資產

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
暫付所得稅款（附註二十四）	\$ 25,051	\$ 13,393
長期應收出售固定資產款—非流動	-	495,714
存出保證金	145,420	142,062
遞延費用（附註二）	1,050	2,410
應收清算款	-	19,353
其 他	2,788	549
	<u>\$ 174,309</u>	<u>\$ 673,481</u>

四 短期借款

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	1.16~1.20	\$ 339,170	3.14~5.80	\$ 1,616,162
應付融資款	0.05~0.23	8,072	5.47~6.29	33,726
		<u>\$ 347,242</u>		<u>\$ 1,649,888</u>

五 其他流動負債

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
未實現售後租回利益（附註十二）	\$ 234,789	\$ 234,789
預收貨款	17,064	28,065
預收租金	2,037	2,984
應付賠償準備（附註二）	7,376	15,748
其 他	2,310	2,686
	<u>\$ 263,576</u>	<u>\$ 284,272</u>

六、長期借款

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	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 97.06.25~98.12.31，到 期一次償還本金，按月 付息。	2.15	\$ 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
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。	1.590	300,000		-
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。	1.690	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。	1.860	500,000		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。	1.925	200,000		200,000

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年三月三十一日		九十七年
	利	率 %	三月三十一日
	金	額	金 額
土地銀行等主辦之聯貸			
額度循環信用融資，期間 96.07.26 ~ 101.07.25、 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。	1.2653	\$ 3,000,000	\$ 2,500,000
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。	-	-	250,000
		4,800,000	4,750,000
減：一年內到期之長期借款		(333,333)	(500,000)
		<u>\$ 4,466,667</u>	<u>\$ 4,250,000</u>

截至九十八年三月三十一日止，本公司依各該借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾應維持特定財務比率，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，請參閱附註九及二十六。

七、遞延貸項

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
未實現售後租回利益(附註十二)	\$ 1,819,611	\$ 2,054,399
聯屬公司間未實現利益	-	23,031
未實現銷貨毛利	-	2,647
	<u>\$ 1,819,611</u>	<u>\$ 2,080,077</u>

六 股東權益

(一) 普通股股本

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 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) 本公司九十八年三月三十一日實收資本總額為 4,736,660 仟元，分為 473,666,067 股，每股每面額 10 元，均為普通股。

(三) 本公司股東常會於九十七年六月十三日決議通過九十六年度盈餘分配案如下：

單位：每股股利為元

	九 十 六 年 度 盈 餘 分 配 案	每 股 股 利
法定盈餘公積	\$ 57,685	\$ -
現金股利	426,963	1.00
股票股利	42,696	0.10
員工紅利—股票	41,530	-
員工紅利—現金	3	-
董監事酬勞—現金	10,383	-

(四) 本公司九十八及九十七年第一季每股盈餘之計算如下：

	九 十 八 年 第 一 季		每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子)		股 數	
	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	\$ 74,236	\$ 84,236	426,386,067	\$ 0.17 \$ 0.20
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工分紅	-	-	279,070	- -
<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	\$ 74,236	\$ 84,236	426,665,137	\$ 0.17 \$ 0.20

	九 十 七 年 第 一 季		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子)			稅 前	稅 後
	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	\$ 161,385	\$ 154,185	444,910,067	\$ 0.36	\$ 0.35
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	522,194	-	-
<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	\$ 161,385	\$ 154,185	445,432,261	\$ 0.36	\$ 0.35

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。

由於九十七年度發放股票股利，故九十七年第一季之每股盈餘已予以追溯調整。

- (五) 本公司九十七年度盈餘分配議案，截至會計師核閱報告出具日為止尚未經董事會及股東會決議通過，有關董事會通過擬議案及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (六) 本公司九十六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。
- (七) 本公司九十八年第一季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 4,200 仟元及 900 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。

五、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。

六、庫藏股票

(一)本公司九十八年第一季庫藏股股數之增減變動如下：

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

(二)本公司九十七年第一季庫藏股股數之增減變動如下：

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

(三)本公司九十八年三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)本公司九十七年三月三十一日帳列庫藏股票金額 759,532 仟元，係本公司買回之庫藏股 759,532 仟元。

(五)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。

(六)證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日計最高持有已收回股數分別為47,280,000股及38,280,000股，收買股份之總金額分別計897,297仟元及759,532仟元，符合證券交易法之規定。

(七)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

二 營業收入淨額

	九十八年第一季	九十七年第一季
銷貨收入	\$ 2,794,974	\$ 3,226,327
租賃收入	70,851	68,375
佣金收入	14,782	6,065
	<u>\$ 2,880,607</u>	<u>\$ 3,300,767</u>

三 營業成本

	九十八年第一季	九十七年第一季
銷貨成本	\$ 2,339,947	\$ 2,746,244
租賃成本	13,603	6,547
	<u>\$ 2,353,550</u>	<u>\$ 2,752,791</u>

三 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

性質別	九十八年第一季			九十七年第一季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 70,884	\$ 70,884	\$ -	\$ 98,823	\$ 98,823
勞健保費用	-	4,835	4,835	-	4,886	4,886
退休金費用	-	3,427	3,427	-	3,548	3,548
其他用人費用	-	2,164	2,164	-	2,345	2,345
折舊費用	2,494	7,329	9,823	2,639	6,002	8,641
攤銷費用	-	1,581	1,581	-	1,392	1,392

四、營利事業所得稅

(一) 本公司九十八年第一季所得稅利益 10,000 仟元，係當期財務虧損所得稅利益。

(二) 九十八年三月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅資產（負債）		
權益法認列之投資損失	\$	583,400
未實現存貨跌價損失		1,500
未實現兌換利益	(33,000)
備抵賠償損失		2,200
備抵呆帳超限剔除數		22,100
備抵銷貨折讓		3,900
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損失		54,500
退休金財稅簽差異	(500)
遞延所得稅淨資產		642,100
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	(590,900)
遞延所得稅資產－流動（帳列其他流動資產項下）	\$	<u>51,200</u>

(三) 九十八年第一季之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$	18,600
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	(10,900)
權益法認列之投資利益	(17,700)
財務虧損所得稅利益	(10,000)
遞延所得稅資產提列（轉回）		
權益法認列之投資損失		30,700
未實現兌換利益	(2,100)
備抵銷貨折讓	(3,100)
備抵賠償損失		1,500
金融資產評價未實現損失		41,100
當期應付所得稅費用		58,100
減：本期扣繳稅款	(13)
加：以前年度應付所得稅餘額		74,607
九十八年三月三十一日應付所得稅餘額	\$	<u>132,694</u>

(四)九十八年三月三十一日暫付所得稅款 25,051 仟元，係以前年度暫付所得稅款。

(五)截至九十八年三月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金 額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 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	\$ 324,985
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。

五、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

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
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	本公司間接持股 65.00%之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
李麗秋	原為本公司總經理，九十八年三月起為本公司董事長
何湯雄	實質關係人，九十八年三月前為本公司董事長
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 八 年 第 一 季		九 十 七 年 第 一 季	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
HOMEZONE	\$ 235,257	8	\$ -	-
特力翠豐	231,053	8	327,018	10
TR PRODUCTS	102,443	4	300,081	9
其 他	76,724	3	178,062	6
	<u>\$ 645,477</u>	<u>23</u>	<u>\$ 805,161</u>	<u>25</u>

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

2. 租賃收入

	九十八年第一季		九十七年第一季	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
特力翠豐	\$ 32,572	46	\$ 29,142	42
特力和樂	20,382	29	16,192	22
力特國際	7,763	11	7,763	11
特力和家	158	-	4,746	7
其他	2,872	4	3,379	6
	<u>\$ 63,747</u>	<u>90</u>	<u>\$ 61,222</u>	<u>88</u>

本公司向上述關係人收取之租賃收入，係按月收取，租賃均參考當地一般行情。

3. 服務收入

	九十八年第一季		九十七年第一季	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
特力翠豐	\$ 2,131	41	\$ 1,848	38
特力和樂	1,895	37	1,394	28
特力和家	22	-	414	8
其他	682	13	700	15
	<u>\$ 4,730</u>	<u>91</u>	<u>\$ 4,356</u>	<u>89</u>

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

4. 其他收入

	九十八年第一季		九十七年第一季	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
鴻利全球	\$ 2,877	25	\$ 6,196	46
特力翠豐	1,936	17	495	4
特力和樂	1,053	9	795	6
力特	-	-	2,857	21
其他	622	5	814	6
	<u>\$ 6,488</u>	<u>56</u>	<u>\$ 11,157</u>	<u>83</u>

本公司向上述關係人收取之其他收入，係物流管理費收入及各項補貼之收入。

5. 佣金支出

	九十八年第一季		九十七年第一季	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
TR 墨西哥	\$ 4,189	5	\$ 6,807	8
TR PRODUCTS	3,786	5	10,095	13
TR 澳洲	2,536	3	3,345	4
LANDIA	94	-	5,505	7
其他	2,863	4	445	1
	<u>\$ 13,468</u>	<u>17</u>	<u>\$ 26,197</u>	<u>33</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

	九十八年第一季		九十七年第一季	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
特力中國商貿	\$ 102,894	84	\$ 78,547	65
TR 香港	3,933	3	15,000	12
特力富群諮詢	-	-	16,817	14
	<u>\$ 106,827</u>	<u>87</u>	<u>\$ 110,364</u>	<u>91</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

	九十八年第一季		九十七年第一季	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
特力翠豐	\$ 18,354	75	\$ 19,024	54
其他	106	1	353	1
	<u>\$ 18,460</u>	<u>76</u>	<u>\$ 19,377</u>	<u>55</u>

8. 本公司與關係人之債權債務

應收票據

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
特力和家	\$ -	-	\$ 6,064	68
東隆五金	-	-	554	6
其 他	-	-	998	12
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 7,598</u>	<u>86</u>

應收帳款

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
HOMEZONE	\$ 401,234	15	\$ -	-
TR PRODUCTS	319,253	12	503,684	18
特力翠豐	171,698	6	237,775	8
MDI	57,712	2	156,450	6
其 他	146,647	5	213,783	7
	<u>\$ 1,097,544</u>	<u>40</u>	<u>\$ 1,111,692</u>	<u>39</u>

其他應收款

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
(1)應收關係人款				
TR PRODUCTS	\$ 43,923	62	\$ 68,286	61
TR RETAILING	8,400	12	-	-
TR DEVELOPMENT	-	-	20,827	19
其 他	18,940	26	23,400	20
	<u>\$ 71,263</u>	<u>100</u>	<u>\$ 112,513</u>	<u>100</u>

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
(2)應收佣金				
NACC	\$ 10,074	60	\$ 9,031	56

應付佣金

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	金	佔該 額 科目%	金	佔該 額 科目%
TR PRODUCTS	\$ 2,911	8	\$ 2,871	7
TR 墨西哥	2,029	5	2,753	7
其他	2,941	8	2,864	7
	<u>\$ 7,881</u>	<u>21</u>	<u>\$ 8,488</u>	<u>21</u>

應付出口費用

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	金	佔該 額 科目%	金	佔該 額 科目%
特力中國商貿	\$ 10,896	96	\$ 16,460	64
特力富群諮詢	-	-	5,303	21
	<u>\$ 10,896</u>	<u>96</u>	<u>\$ 21,763</u>	<u>85</u>

應付廣告費

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	金	佔該 額 科目%	金	佔該 額 科目%
特力翠豐	\$ 2,146	13	\$ 6,066	19

存入保證金

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	金	佔該 額 科目%	金	佔該 額 科目%
特力翠豐	\$ 54,547	70	\$ 51,804	69
特力和樂	17,055	22	14,540	19
其他	1,996	3	5,031	7
	<u>\$ 73,598</u>	<u>95</u>	<u>\$ 71,375</u>	<u>95</u>

9. 資金融通

貸與對象	九 十 八 年 第 一 季		利率區間 (%)	利息收入	期 末 應 收 資 金 融 通 息
	最 高 餘 額	期 末 餘 額			
TR PRODUCTS	\$ 334,187 (USD 9,853,102)	\$ 334,187 (USD 9,853,102)	-	\$ -	\$ -
HOMEZONE	211,370 (USD 6,231,975)	211,370 (USD 6,231,975)	-	-	-
TR DEVELOPMENT	38,769 (USD 1,109,272)	37,623 (USD 1,109,272)	6.0	416	3,849
TR DEVELOPMENT	6,278 (EUR 139,528)	6,278 (EUR 139,528)	4.5	71	646
TR ROU	28,967 (EUR 643,855)	28,967 (EUR 643,855)	4.5	29	29
TR ROU	1,806 (EUR 53,259)	1,806 (USD 53,259)	4.5	968	1,247
MDI	17,240 (USD 510,053)	1,317 (USD 38,838)	-	-	-
特力和樂	40 (USD 1,136)	39 (USD 1,136)	-	-	-
COMPASS HOME	6 (USD 178)	6 (USD 178)	-	-	-
LANDIA	18,580 (USD 549,672)	1 (USD 23)	-	-	-
TR GI	108 (USD 3,198)	-	4.5	11	30
TR GI	842 (EUR 18,709)	-	-	-	-
特力翠豐	67 (USD 1,969)	-	-	-	-
	<u>\$ 658,153</u>	<u>\$ 621,594</u>		<u>\$ 1,495</u>	<u>\$ 5,801</u>

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

10. 背書保證

九十八年及九十七年三月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

	單位：仟元	
	九十八年 三月三十一日	九十七年 三月三十一日
開立保證信用狀		
—TR PRODUCTS	美金 2,750	美金 2,750
背書保證		
—特力屋上海商貿	美金 26,661	美金 18,410
—TR PRODUCTS	美金 14,350	美金 16,780
—TR TRADING 及 TR RETAILING	美金 6,200	美金 15,000
—特力中國商貿	美金 8,000	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 TRADING	美金 3,600	美金 -
—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

云 質抵押之資產

九十八年及九十七年三月三十一日本公司質抵押之資產明細如下：

	九十八年 三月三十一日	九十七年 三月三十一日
採權益法之長期股權投資（附註九）	\$ -	\$ 395,640

云 重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

截至九十八年三月三十一日止，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 4,819 仟元	\$ -

截至九十七年三月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 1,520 仟元	\$ -

(二)背書保證事項

本公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註二十五之說明。

六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：

本公司截至九十八年及九十七年三月三十一日止，簽訂之衍生性金融商品買賣合約明細如下：

遠期外匯

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金290,000	-	預售美金111,000	-
	預購美金231,000	-	預購美金 96,000	-
	預售歐元 3,500	-	預售歐元 3,500	-
	預購歐元 2,500	-	-	-
交易目的	-	-	預購美金 30,000	-
	-	-	預售美金 30,000	-

選擇權

單位：外幣仟元

	九十七年十二月三十一日					
	合約金額	Call	Put	匯率	到期日	信用風險
出售選擇權合約						
交易目的	USD 4,000	USD	NTD	34.30~35.00	2009.04.07~ 2009.04.16	\$ -

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：

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一流動。

本公司九十八及九十七年第一季操作衍生性金融商品而產生之兌換利益及損失分別為 198,197 仟元及 178 仟元，分別帳列營業外收入及利益－金融負債評價利益及營業外費用及損失－金融負債評價利益減項。

(五)金融商品之公平價值

1.非衍生性金融商品

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$ 189,736	\$ 189,736	\$ 546,376	\$ 546,376
公平價值變動列入損益之				
金融資產一流動	24,381	24,381	27,437	27,437
應收票據	5,882	5,882	1,274	1,274
應收票據－關係人	-	-	7,598	7,598
應收帳款	1,666,539	1,666,539	1,706,650	1,706,650
應收帳款－關係人	1,097,544	1,097,544	1,111,692	1,111,692
其他應收款	1,317,940	1,317,940	1,156,573	1,156,573
其他金融資產一流動	20,259	20,259	168	168
採權益法之長期股權投資	8,866,298	9,056,326	9,875,511	10,406,561
備供出售金融資產－非流動	-	-	117,720	117,720
以成本衡量之金融資產				
－非流動	-	-	31,900	31,900
無形資產	10,362	10,362	11,471	11,471
其他資產－其他	174,309	174,309	673,481	673,481
負 債				
短期借款	347,242	347,242	1,649,888	1,649,888
公平價值變動列入損益之				
金融負債一流動	12,834	12,834	-	-
應付票據	1,409	1,409	3,655	3,655
應付帳款	915,128	915,128	1,023,081	1,023,081
其他應付款	234,111	234,111	279,564	279,564
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	7,376	7,376	15,748	15,748
長期附息負債	4,466,667	4,466,667	4,250,000	4,250,000
其他金融負債	77,540	77,540	75,362	75,362

2. 衍生性金融商品

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
預售遠期外匯淨額	(\$ 170,763)	(\$ 170,763)	\$ 36,990	\$ 36,990
預購遠期外匯淨額	(46,136)	(46,136)	-	-
外匯選擇權交易未平倉價值	(987)	(987)	-	-

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。

元其 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
一〇三年度	298,513
一〇四至一〇六年度 (折算現值為 399,888 仟元)	950,354
	<u>\$ 2,358,469</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。			附註二十八

(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。			附表九
4	期末持有有價證券情形。			附表十
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表五
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。			附表十一

(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。			附表十二
2	投資增減變動及損益認列情形。			附表十二
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。			附表十二

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 PRODUCTS	其他應收款－ 關係人	\$ 334,187 USD9,853,102	\$ 334,187 USD9,853,102	-	係業務往來關係	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,087,493	\$ 2,174,986
2	特力股份有限公司	HOMEZONE	其他應收款－ 關係人	211,370 USD6,231,975	211,370 USD6,231,975	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986
3	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款－ 關係人	38,769 USD1,109,272	37,623 USD1,109,272	6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986
4	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款－ 關係人	6,278 EUR 139,528	6,278 EUR 139,528	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986
5	特力股份有限公司	TR ROU	其他應收款－ 關係人	28,967 EUR 643,855	28,967 EUR 643,855	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986
6	特力股份有限公司	TR ROU	其他應收款－ 關係人	1,806 EUR 53,259	1,806 EUR 53,259	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986
7	特力股份有限公司	MDI	其他應收款－ 關係人	17,240 USD 510,053	1,317 USD 38,838	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986
8	特力股份有限公司	特力和樂	其他應收款－ 關係人	40 USD 1,136	39 USD 1,136	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986
9	特力股份有限公司	COMPASS HOME	其他應收款－ 關係人	6 USD 178	6 USD 178	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986
10	特力股份有限公司	LANDIA	其他應收款－ 關係人	18,580 USD 549,672	1 USD 23	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986
11	特力股份有限公司	TR GI	其他應收款－ 關係人	108 USD 3,198	-	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986
12	特力股份有限公司	TR GI	其他應收款－ 關係人	842 EUR 18,709	-	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986
13	特力股份有限公司	特力翠豐	其他應收款－ 關係人	67 USD 1,969	-	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986

註一：係截至九十八年三月三十一日止，資金貸與他人之最高月份餘額，其金額係以當月份匯率計算而得。

註二：九十八年三月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：33.917；EUR：NTD=1：44.99。

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 1,903,113	USD 17,100	USD 17,100	\$ -	11	NTD 5,437,465
		特力屋上海商貿	2	NTD 2,718,733	USD 26,661	USD 26,661	-	17	NTD 5,437,465
		特力中國商貿	2	NTD 2,718,733	USD 8,000	USD 8,000	-	5	NTD 5,437,465
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 2,718,733	USD 12,750	USD 6,200	-	4	NTD 5,437,465
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 2,718,733	USD 4,000	USD 4,000	-	3	NTD 5,437,465
		嘉善特誠木業	2	NTD 2,718,733	USD 4,050	USD 4,050	-	3	NTD 5,437,465
		TR TRADING	2	NTD 2,718,733	USD 3,600	USD 3,600	-	2	NTD 5,437,465
		TR 新加坡	2	NTD 2,718,733	USD 1,000	USD 1,000	-	1	NTD 5,437,465

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十八年三月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：33.917；EUR：NTD=1：44.99。

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	7,093	100.00	7,093	
"	TR STAR	"	"	1,089,000.00	13,558	100.00	13,558	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000.00	23,996	100.00	23,980	
"	TR RETAILING	"	"	43,631,000.00	170,008	100.00	170,008	
"	B & S LINK	"	"	900,000.00	12,695	100.00	12,695	
"	TR TRADING	"	"	19,911,440.00	113,077	100.00	113,077	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000.00	90,117	100.00	90,117	
"	TR 香港	"	"	9,999.00	37,598	100.00	18,571	
"	TR 澳洲	"	"	780,000.00	22,844	100.00	4,661	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	71,024	100.00	71,024	
"	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	9,409	48.99	9,536	
"	力 秋	"	"	419,414,000.00	4,302,048	100.00	4,500,767	
"	力特國際	"	"	16,269,479.00	180,271	100.00	182,258	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000.00	39,980	100.00	39,980	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000.00	63,897	100.00	58,362	
"	中欣實業	"	"	69,000,000.00	889,666	100.00	1,029,042	
"	東隆五金	"	"	54,009,774.00	2,174,624	64.91	1,288,133	
"	特力翠豐	"	"	24,999,999.00	643,042	25.00	1,422,116	
"	佳 格	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	250,000	4,326	-	4,326	
"	致 新	"	"	38,000	4,522	-	4,522	
"	聚 積	"	"	20,000	2,570	-	2,570	
"	鴻 海	"	"	65,000	129	-	129	

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	初期		買入		賣出		末期			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
特力股份有限公司	非上櫃股票 力 秋	採權益法之長期 股權投資	-	-	369,414,000	\$ 3,720,220	50,000,000	\$ 581,828 (註一)	-	\$ -	\$ -	\$ -	419,414,000	\$ 4,302,048
"	TR RETAILING	"	-	-	36,181,000	34,651	7,450,000	135,357 (註二)	-	-	-	-	43,631,000	170,008
"	特力翠豐	"	力 秋	本公司之子公司	34,999,999	1,112,681	-	-	10,000,000	-	469,639 (註三)	-	24,999,999	643,042

註一：係本期新增投資、認列投資損益及金融商品未實現損益等。

註二：係本期新增投資、認列投資損益及累積換算調整數等。

註三：係本期組織調整、認列投資損益及金融商品未實現損益等。

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	HOMEZONE	TR PC 持股 100.00% 之子公司	銷 貨	\$ 235,257	8	T/T 90 天	-	-	\$ 401,234	15	
"	特力翠豐	本公司之子公司	"	231,053	8	與一般交易無重大差異	-	-	171,698	6	
"	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47% 之子公司	"	102,443	4	T/T 90 天	-	-	319,253	12	

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 \$ 319,253 應收關係人資 金融通款 334,187	1 次	\$ 665,452	處理中	\$ -	\$ -
"	HOMEZONE	TR PC 持股 100.00% 之子公司	應收帳款 401,234 應收關係人資 金融通款 211,370	2 次	407,466	處理中	52,070	-
"	特力翠豐	本公司之子公司	應收帳款 171,698	5 次	186,582	-	-	-

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 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	\$ -	\$ -	
"	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	7,093	(16)	(16)	
"	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	-	-	
"	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	23,996	16	16	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,422,104 USD43,631,000	1,175,259 USD36,181,000	43,631,000	100.00	170,008	(120,094)	(120,094)	
"	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	12,695	(5,051)	(5,051)	
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	651,694 USD19,911,440	560,009 USD17,261,440	19,911,440	100.00	113,077	(43,450)	(43,450)	
"	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	71,024	(601)	(601)	
"	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	90,117	7,910	7,910	
"	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	37,598	1,669	1,669	
"	力 秋	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	國際貿易業	4,182,737	3,682,737	419,414,000	100.00	4,302,048	82,852	82,852	
"	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	200,984	16,269,479	100.00	180,271	227	227	
"	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	39,980	824	824	
"	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	63,897	2,832	2,832	
"	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	766,906	69,000,000	100.00	889,666	9,599	9,599	

(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	\$ 40,914 A 780,000	\$ 37,998 A 650,000	780,000	100.00	\$ 22,844	(\$ 5,548)	(\$ 5,548)	
"	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	414,864 EUR 7,550,000	414,864 EUR 7,550,000	7,550,000	95.93	1	(12,232)	(12,232)	
"	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	2,174,624	30,396	19,293	
"	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	250,000	350,000	24,999,999	25.00	643,042	122,808	30,702	
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	183,887 USD 6,310,612	183,887 USD 6,310,612	1,754,139.70	49.00	1	(41,051)	(20,115)	
"	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	9,409	(1,808)	(856)	
"	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	(2,692)	-	
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	425	30,396	3	
"	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	4,705,542	4,205,542	75,000,001	75.00	4,813,939	122,808	92,106	
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	38,752	30,396	377	

(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 %			
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)	\$ -
"	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	6,140	-	-
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	100.00	31,244	(457)	(457)
"	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	100.00	55,099	1,996	1,996
"	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	100.00	293,512	(5,791)	(5,791)
"	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	USD 512,000	51.00	16,859	-	-
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	21,333	2,000,000	100.00	21,813	390	390
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	1,040	-	-
特力和樂股份有限公司	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	368,692	368,692	27,406,748	65.00	511,810	13,214	8,589
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	傢具批發、傢具零售業之買 賣等	4,271	4,271	590,000	100.00	10,670	1,621	1,621
"	僑 蒂 絲	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	傢具傢飾、日常用品批發、 零售產品設計業	73,595	73,595	8,115,584	100.00	107,116	1,401	1,401
東隆五金工業股份有限公司	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	薩 摩 亞	一般投資業	USD 22,400	USD 12,400	22,400,000	100.00	693,959	(5,409)	(5,409)
"	GOODWILL TRADING LTD.	英屬維京群島	一般投資業	USD 8,063	USD 8,063	8,063,000	100.00	(95,427)	-	-
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	-	21,600,000	100.00	593,342	(5,409)	(5,409)
GOODWILL TRADING LIMITED	TOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD. (東旺公司)	新 加 坡	控股公司	SGD 8,000	SGD 4,000	8,000,000	100.00	(95,427)	-	-

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	\$ 20,252 EUR 438,456	\$ 19,726 EUR 438,456	6.00~7.50	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,087,493	\$ 2,174,986	
2	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	14,897 EUR 322,514	14,510 EUR 322,514	6.00~7.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986	
3	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	10,162 EUR 220,000	6,299 EUR 140,000	6.00~7.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986	
4	TR DEVELOPMENT	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	59,580 EUR 1,260,000 USD 42,000	58,112 EUR 1,260,000 USD 42,000	6.00~7.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986	
5	特力富群投資諮詢	特力中國商貿	其他應收款	4,594 RMB 900,000	4,465 RMB 900,000	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986	
6	特力富群投資諮詢	鴻駿訊息有限公司	其他應收款	2,042 RMB 400,000	-	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986	
7	鴻利全球股份有限公司	鴻駿訊息有限公司	其他應收款	10,357 USD 320,000	10,357 USD 320,000	5.81	2	-	營運週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986	
8	東隆五金	菲律賓東隆	其他應收款	57,490	57,490	2.99	2	-	營運週轉及擴充廠房	-	-	-	1,087,493	2,174,986	
9	TR TRADING	力馨上海商業	其他應收款	31,671 USD 906,180	30,735 USD 906,180	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986	
10	嘉善特誠木業	特力中國商貿	其他應收款	1,786 RMB 350,000	1,736 RMB 350,000	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986	
11	統營營造	中欣實業	其他應收款	60,000	10,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986	
12	特欣機電	中欣實業	其他應收款	20,000	20,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986	
13	中欣室內	統營營造	其他應收款	6,000	6,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,087,493	2,174,986	

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%。

註三：九十八年三月三十一日平均匯率係為 USD：NTD = 1：33.917；EUR：NTD = 1：44.99；RMB：NTD = 1：4.9606。

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 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	東隆五金	菲律賓東隆	1	NTD 547,031	USD 5,000	USD 5,000	\$ -	16	NTD1,094,062

註一：係東隆五金公司股東權益之 100.00%。

註二：九十八年三月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：33.917。

註三：背書保證對象：

- 1.直接或間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

附表十 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元；外幣為元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				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	10,175 USD 300,000	-	10,175	
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	-	67,955	100.00	67,955	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	47,810	100.00	47,810	
"	上海西和樂商貿	"	"	-	1	100.00	1	
"	立 威	"	"	-	33,231	100.00	33,231	
"	雄陞集團有限公司	"	"	-	104,501	100.00	104,501	
雄陞集團有限公司	非上市櫃股票 特力和樂上海投資諮詢	本公司之子公司	"	-	18,481	100.00	18,481	
"	力馨上海商貿	"	"	-	86,019	100.00	86,019	
"	特力屋上海商貿	"	"	-	1	100.00	1	

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	-	\$ 60,495	100.00	\$ 60,495	
"	C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	"	"	USD 758,000	-	100.00	-	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	191,001	100.00	191,001	
"	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	427	0.01	256	

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
力秋股份有限公司	非上市櫃股票 漢光科技	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	337,500	\$ 3,713	0.88	\$ -	
"	源創投資	"	"	96,269	866	0.67	-	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	-	
"	特力翠豐	本公司之母公司特力公司 之子公司	採權益法之長期股 權投資	75,000,001	4,487,681	75.00	4,595,324	
"	開放式債券型基金 元大萬泰	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	6,644,815.30	96,000	-	96,016	
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	39,388	1.24	38,375	
特力翠豐股份有限公司	非上市櫃股票 特力翠豐室內裝修 特力和樂	本公司之子公司 "	" "	100,000 27,406,748	1,040 511,810	100.00 65.00	1,040 437,138	
力特國際股份有限公司	非上市櫃股票 特力事務 共創價值	" "	" "	5,000,000 400,000	17,604 6,401	100.00 80.00	17,604 6,401	
"	非上市櫃股票 惠華創業投資	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	4,000,000	40,000	5.00	-	
"	交大創業投資	"	"	1,800,000	10,832	4.69	-	
"	偉電科技	"	"	998,186	10,842	4.58	-	
"	源創投資	"	"	129,963	1,300	1.00	-	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,470	0.81	-	
"	頻率科技	"	"	15,000	750	0.43	-	

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
力特國際股份有限公司	開放式股票型基金 元大新中國	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	250,000	\$ 2,500	-	\$ 2,500	
"	富邦台灣企業社會責任 開放式債券型基金	"	"	100,000	1,000	-	999	
特力和樂股份有限公司	台灣工銀大眾債券基金 不動產信託基金	"	"	2,225,455	30,068	-	30,068	
"	駿馬一號	"	備供出售金融資產 －非流動	3,000,000	21,000	-	21,000	
"	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	107,116	100.00	107,116	
"	特力和家	"	"	590,000	10,670	100.00	8,500	
中欣實業股份有限公司	非上市櫃股票 統營營造	"	"	23,000,000	293,710	100.00	293,710	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	55,169	100.00	55,169	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	31,286	100.00	31,286	
"	越南 VIET HAN	"	"	USD 512,000	16,859	51.00	16,859	
"	開放式債券型基金 群益安穩基金	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	64,970.10	1,000	-	1,000	
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	32,333.10	503	-	503	

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 國泰債券基金	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	874,307.20	\$ 10,402	-	\$ 10,402	
"	永昌鳳翔	"	"	603,013.30	9,350	-	9,350	
"	保德信債券基金	"	"	1,010,844.90	15,206	-	15,206	
特欣機電股份有限公司	國外債券							
"	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	-	40	
"	開放式債券型基金 永昌鳳翔基金	"	"	461,881.70	7,148	-	7,148	
"	保德信基金	"	"	725,035.60	10,945	-	10,945	
"	台壽保所羅門基金	"	"	739,959.31	8,870	-	8,870	
"	國泰債券基金	"	"	520,119.90	6,168	-	6,168	
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	21,386	100.00	21,386	
"	國外債券 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	
統營營造股份有限公司	上市公司股票 東森	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	1,921	9	-	9	
"	云辰	"	"	63	1	-	1	
"	光罩	"	"	5,650	57	-	57	
"	聯電	"	"	5,015	56	-	56	
"	錫德	"	"	6,537	37	-	37	
"	亞光	"	"	705	28	-	28	

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	開放式債券型基金							
"	保德信	"	"	67,699.30	\$ 1,023	-	\$ 1,023	
"	台壽保所羅門	"	"	94,005.65	1,133	-	1,133	
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	10,165.80	158	-	158	
	國泰債券基金			25,147.00	299	-	299	
	國外債券							
統營投資股份有限公司	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	-	3,300	
					USD 100,000			
"	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	56	-	56	
	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	7,000	442	-	442	
"	鉅橡二	"	"	2,000	200	-	200	
"	青鋼一	"	"	6,000	521	-	521	
"	力晶一	"	"	17,000	729	-	729	
"	鑫永一	"	"	15,000	1,477	-	1,477	
"	至上三	"	"	5,000	511	-	511	
"	大立一	"	"	8,000	788	-	788	
"	百一二	"	"	10,000	1,020	-	1,020	
"	晶采二	"	"	5,000	335	-	335	
"	萬泰二	"	"	9,000	855	-	855	
"	競國二	"	"	1,000	92	-	92	
	開放式債券型基金							
"	國泰債券基金	"	"	32,610.70	3,886	-	3,886	
"	保德信	"	"	12,602.30	1,904	-	1,904	
	不動產信託基金							
"	駿馬一號	"	"	366,000	2,562	-	2,562	

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 建準電機公司	無	備供出售金融資產 — 流動	47,908	\$ 1,131	-	\$ 1,131	
"	新鋼工業公司	"	"	338	3	-	3	
"	台硝公司	"	"	7,815	63	-	63	
"	碼斯特工業公司	"	"	685	-	-	-	
"	受益憑證 建弘店頭基金	"	備供出售金融資產 — 流動	100,000	495	-	495	
"	統一奔騰基金	"	"	300,000	5,130	-	5,130	
"	普通股 東華投資公司	註一	基金及投資	28,600,000	-	99	註四, 註五	
"	東泰投資公司	"	"	36,000,000	-	98	註四, 註五	
"	維力科技公司	"	"	3,990,000	-	27	註三	
"	Lucky International (Samoa) Ltd.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股 權投資	22,400,000	693,959	100	693,959	
"	Goodwill Trading Ltd.	"	長期股權投資貸餘	8,063,000	(95,427)	100	(95,427)	
"	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	註二	
"	興華電子工業公司	"	"	28,937	546	1	註二	
"	鴻達電子公司	"	"	115,720	-	1	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	註三	

(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 昌磊電子工業公司	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	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	-	-	註三	
東泰投資公司	普 通 股 維力科技公司	"	"	4,000,000	-	27	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	(95,427)	
Lucky International (Samoa) Ltd.	普 通 股 Tong Lung (Philippines) Metal Industry Co., Inc. (菲律賓東隆)	"	"	21,600,000	593,342	100	593,342	

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：本公司業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，本公司未來將再向法院聲請該等被投資公司之破產宣告。

附表十一

僑蒂絲公司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：

僑蒂絲公司截至九十八年及九十七年三月三十一日止，簽訂之遠期外匯合約明細如下：

單位：外幣仟元

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預購美元 56	-	-	-
	預購歐元 205	-	-	-
交易目的	-	-	預購歐元 162	-

僑蒂絲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：

僑蒂絲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：

僑蒂絲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：

僑蒂絲公司九十八及九十七年第一季操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 140 仟元及 133 仟元，帳列為營業外收入及利益—兌換利益項下。

附表十一之一

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：

東隆五金公司截至九十八年及九十七年三月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金 29,000		- 預售美金 13,500	-

東隆五金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：

東隆五金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，並依據該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：

東隆五金公司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：

東隆五金公司九十八及九十七年第一季操作衍生性金融商品而產生之兌換損失為 520 仟元及兌換利益 4,905 仟元，分別帳列營業外費用及損失－金融負債評價損失及營業收入及利益－金融負債評價利益項下。

附表十二 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註九)	期末投資帳面價值	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	\$ 10,175	\$ -	\$ -	\$ 10,175	100.00	\$ -	\$ 7,014	\$ -
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	USD 300,000	-	-	USD 300,000	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	USD 304,000	-	-	USD 304,000	100.00	-	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	USD 26,995	-	-	USD 26,995	100.00	(478)	18,481	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	USD 101,751	-	-	USD 101,751	100.00	(1,197)	86,019	-
特力屋(上海)商貿有限公司	零售業	USD 19,500,000	註四	USD 3,000,000	-	-	USD 3,000,000	100.00	(54,593)	1	-
特力生活家(上海)商業有限公司	零售業	USD 4,200,000	註四	USD 661,382	-	-	USD 661,382	100.00	(7,789)	67,955	-
杭州特力屋家居用品有限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	USD 19,500,000	40,700	-	USD 142,451	100.00	5,123	47,810	-
上海西和樂商貿有限公司	零售業	USD 786,000	註四	USD 40,700	-	-	USD 40,700	100.00	(5,997)	1	-
立威上海商務服務有限公司	出租業	USD 6,800,000	註四	USD 26,657	-	-	USD 26,657	100.00	(29,364)	33,231	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	USD 786,000	135,668	-	USD 230,636	100.00	-	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	USD 68,822	-	-	USD 68,822	100.00	(10,453)	60,495	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 15,000,000	註六	USD 2,029,117	-	-	USD 2,029,117	100.00	(22,870)	191,001	-
瑞方商貿深圳有限公司	貿易業	USD 150,000	註七	USD 101,751	-	-	USD 101,751	98.00	-	4,345	-
康柏斯(青島)金玉製造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註八	USD 4,986	-	-	USD 4,986	50.68	-	-	-
				USD 147,000	-	-	USD 147,000				
				USD 25,438	-	-	USD 25,438				
				USD 750,000	-	-	USD 750,000				

註一：係透過第三地區投資設立 TR FORTUNE 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司。

註三：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

註四：係透過第三地區投資設立 TR RETAILING 公司再投資大陸公司。

註五：係透過第三地區投資設立 TRS INVESTMENT 公司再投資大陸公司。

註六：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

註七：係透過第三地區投資設立 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(以九十八年第一季平均匯率換算)外，係以九十八年三月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 2,062,561	NTD 2,277,957	
USD 60,812,019	USD 67,162,678	\$ 3,262,479

註一：九十八年三月三十一日平均匯率 USD：NTD=1：33.917。

註二：九十八年第一季平均匯率 USD：NTD=1：33.9552。