

特力股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十八及九十七年上半年度

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、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併損益表	6~7		-
六、合併股東權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~11		-
八、合併財務報表附註			
(一) 合併公司沿革	12~13		一、
(二) 重要會計政策之彙總說明	14~22		二、
(三) 會計變動之理由及其影響	22		三、
(四) 重要會計科目之說明	23~46		四、~ 六、
(五) 關係人交易	46~48		五、
(六) 質抵押之資產	48		六、
(七) 重大承諾事項及或有事項	48~50		七、
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	50		三、
(十) 金融商品資訊之揭露	51~54		三、
(十一) 其他	54~57		四、
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	58		五、
2. 轉投資事業相關資訊	58		五、
3. 大陸投資資訊	58		五、
4. 母子公司間業務關係及重要交易 往來情形	58		五、
(十三) 部門別財務資訊	59		六、

會計師核閱報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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」準則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。

如合併財務報表附註二所述，列入合併財務報表之子公司中，部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，民國九十八年及九十七年六月三十日合計資產總額分別為 638,366 仟元及 851,484 仟元，分別佔合併資產總額之 2.85% 及 3.73%，民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之合計營業收入淨額為 554,312 仟元及 766,260 仟元，佔合併營業收入淨額之 3.81% 及 4.49%。另如合併財務報表附註十所述，民國九十八年六月三十日採權益法之長期股權投資 1 仟元及長期股權投資貸餘 1,325 仟元及九十七年六月三十日採權益法之長期股權投資 1 仟元及長期股權投資貸餘 702 仟元，佔合併資產總額皆為 0.01%，民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日對上列被投資公司認列投資損益各為損失 1,202 仟元及損失 579 仟元，佔合併稅前利益之(0.50)% 及(0.23)%，係以各該被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註三十五有關前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述部份非重要子公司及被投資公司之財務報表未經會計師核閱，若經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整以及有關前述子公司及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合併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暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如合併財務報表附註三所述，特力股份有限公司及子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 八 月 十 七 日

特力股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十八年及九十七年六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,093,148	5	\$ 1,046,895	5	2100	短期借款(附註十八)	\$ 4,136,754	18	\$ 3,765,632	17
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	356,829	2	427,069	2	2110	應付短期票券(附註十九)	25,000	-	45,000	-
1321	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	7,963	-	8,802	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	54,985	-	-	-
1330	持有至到期日金融資產—流動(附註二及十三)	-	-	11,118	-	2120	應付票據	9,646	-	141,809	1
1360	無活絡市場之債券投資—流動(附註十五)	-	-	30,000	-	2140	應付帳款	2,961,370	13	3,112,706	14
1120	應收票據(附註二及七)	54,713	-	104,637	-	2160	應付所得稅(附註二及二十八)	131,441	1	248,445	1
1140	應收帳款(附註二及七)	2,499,386	11	3,230,714	14	2210	其他應付款(附註二十)	1,079,102	5	1,609,735	7
1160	其他應收款(附註八)	450,847	2	848,921	4	2260	預收款項	237,185	1	306,525	1
1190	其他金融資產—流動	25,811	-	35,545	-	2270	一年內到期長期負債(附註二十二)	397,817	2	402,400	2
120X	存貨(附註二及九)	3,446,163	16	3,432,415	15	2298	其他流動負債(附註二十一)	353,770	2	316,773	1
1260	預付款項	755,299	3	821,595	4	21XX	流動負債合計	9,387,070	42	9,949,025	44
1298	其他流動資產	394,318	2	330,932	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	9,084,477	41	10,328,643	45	2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 (附註五及二十三)	17,430	-	-	-
	長期投資					2420	長期借款(附註二十二)	4,623,501	21	4,550,564	20
1421	採權益法之長期股權投資(附註十)	1	-	1	-	2480	特別股負債—非流動(附註二十三)	312,029	1	-	-
1423	不動產投資(附註十一)	14,428	-	14,529	-	24XX	長期負債合計	4,952,960	22	4,550,564	20
1451	備供出售金融資產—非流動(附註十二)	22,200	-	68,385	-		各項準備				
1460	持有至到期日金融資產—非流動(附註十三)	7,397	-	7,397	-	2510	土地增值稅準備	36,740	-	36,740	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十四)	133,918	1	132,626	1		其他負債				
1490	無活絡市場之債券投資—非流動(附註十五)	50,000	-	-	-	2810	應計退休金負債	224,905	1	181,822	1
14XX	長期投資合計	227,944	1	222,938	1	2820	存入保證金	67,526	1	29,628	-
	固定資產(附註二及十六)					2881	遞延貸項(附註十六)	1,760,913	8	1,995,701	9
1501	土 地	654,435	3	669,140	3	2888	其他負債—其他	54,951	-	93,985	-
1521	房屋及建築	2,009,450	9	1,051,477	5	28XX	其他負債合計	2,108,295	10	2,301,136	10
1531	機器設備	1,288,096	6	1,410,730	6	2XXX	負債合計	16,485,065	74	16,837,465	74
1551	運輸設備	101,272	-	90,629	-		母公司股東權益				
1681	其他設備	7,468,919	33	7,262,702	32	3110	股本(附註二十四)	4,736,660	21	4,652,434	21
15X1	成本合計	11,522,172	51	10,484,678	46	3150	普通股股本	75,568	1	84,226	-
15X8	重估增值	104,515	1	104,515	1		資本公積				
15XY	成本及重估增值合計	11,626,687	52	10,589,193	47	3210	股票溢價	520,130	2	520,130	2
15X9	減：累計折舊	(5,700,524)	(26)	(4,716,303)	(21)	3260	長期投資	-	-	30,123	-
1670	未完工程及預付設備款	402,877	2	329,118	1	3280	其他(附註二十四)	5,724	-	-	-
15XX	固定資產合計	6,329,040	28	6,202,008	27		保留盈餘(附註二十五)				
	無形資產(附註二)					3310	法定盈餘公積	692,933	3	669,551	3
1720	專 利 權	-	-	64	-	3350	未分配盈餘	143,180	1	227,868	1
1750	電腦軟體成本	22,531	-	10,430	-		股東權益其他項目				
1760	商譽	3,538,799	16	3,527,263	16	3420	累積換算調整數(附註二)	128,014	-	128,993	-
1770	遞延退休金成本	38,862	-	-	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(35,928)	-	(16,964)	-
17XX	無形資產合計	3,600,192	16	3,537,757	16	3451	備供出售金融資產未實現損益	(3,983)	-	(1,843)	-
	其他資產(附註二及十七)					3510	庫藏股票	(897,297)	(4)	(759,532)	(3)
1820	存出保證金	864,531	4	800,091	4		母公司股東權益合計	5,365,001	24	5,534,986	24
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十八)	733,451	3	698,193	3	3610	少數股權	555,196	2	426,799	2
1887	受限制資產(附註四及十七)	35,380	-	-	-	3XXX	股東權益合計	5,920,197	26	5,961,785	26
1888	其他資產—其他	1,530,247	7	1,009,620	4		負債及股東權益總計	\$ 22,405,262	100	\$ 22,799,250	100
18XX	其他資產合計	3,163,609	14	2,507,904	11						
1XXX	資 產 總 計	\$ 22,405,262	100	\$ 22,799,250	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年八月十七日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 14,547,369	100	\$ 17,075,186	100
5000 營業成本	10,470,260	72	12,685,983	74
5910 營業毛利	4,077,109	28	4,389,203	26
6000 營業費用	3,803,644	26	4,192,656	25
6900 營業利益	273,465	2	196,547	1
營業外收入及利益				
7110 利息收入	17,216	-	26,334	-
7130 處分固定資產利益 (附註十六)	504	-	116,297	1
7140 處分投資利益	-	-	49,227	-
7160 兌換利益	125,711	1	33,973	-
7310 金融資產評價利益	8,687	-	44,698	-
7320 金融負債評價利益	22,186	-	2,094	-
7480 什項收入	56,733	1	110,982	1
7100 營業外收入及利益 合計	231,037	2	383,605	2
營業外費用及損失				
7510 利息費用	139,469	1	204,263	1
7521 權益法認列投資損失 (附註二及十)	1,202	-	579	-
7530 處分固定資產損失	1,861	-	1,149	-
7540 處分投資損失	15,758	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	負債性特別股股息	\$ 6,942	-	\$ -	-
7630	減損損失	-	-	31,900	-
7880	什項支出	<u>97,267</u>	<u>1</u>	<u>89,197</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>262,499</u>	<u>2</u>	<u>327,088</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	242,003	2	253,064	1
8110	所得稅費用 (附註二及二十八)	(<u>76,618</u>)	(<u>1</u>)	(<u>67,497</u>)	-
9600	合併總純益	<u>\$ 165,385</u>	<u>1</u>	<u>\$ 185,567</u>	<u>1</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 139,006	1	\$ 220,943	1
9602	少數股權	<u>26,379</u>	-	(<u>35,376</u>)	-
		<u>\$ 165,385</u>	<u>1</u>	<u>\$ 185,567</u>	<u>1</u>
		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	基本每股盈餘 (附註二及二十四)				
	未減除少數股權前每股 盈餘	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.42</u>
9750	基本每股盈餘(歸屬於 母公司股東)		<u>\$ 0.33</u>		<u>\$ 0.50</u>
9850	稀釋每股盈餘 (附註二及二十四)				
	未減除少數股權前每股 盈餘	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.42</u>
9850	稀釋每股盈餘(歸屬於 母公司股東)		<u>\$ 0.33</u>		<u>\$ 0.50</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年八月十七日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	股本					公積金		股東權益	其他項目				股東權益合計
	普通股股本	待分配股票股利	股票溢價	長期投資	其他	法定盈餘公積	未分配盈餘		未認列為退休金成本之淨損失	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	少數股權	
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)	\$ 565,971	\$ 5,911,488
九十七年度盈餘分配 (附註二十四)													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	23,382	(23,382)	-	-	-	-	-	-
股票股利	-	63,958	-	-	-	-	(63,958)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(149,235)	-	-	-	-	-	(149,235)
員工紅利轉增資 (附註二十四)	-	11,610	-	-	5,724	-	-	-	-	-	-	-	17,334
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	6,977	-	-	-	(2,729)	4,248
採權益法之長期股權投資淨值變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,402	-	345	5,747
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,770)	(34,770)
九十八年上半年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	139,006	-	-	-	-	26,379	165,385
九十八年六月三十日餘額	\$ 4,736,660	\$ 75,568	\$ 520,130	\$ -	\$ 5,724	\$ 692,933	\$ 143,180	\$ 128,014	(\$ 35,928)	(\$ 3,983)	(\$ 897,297)	\$ 555,196	\$ 5,920,197
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)	\$ 2,068,042	\$ 8,178,731
九十六年度盈餘分配 (附註二十四)													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	57,685	(57,685)	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(10,383)	-	-	-	-	-	(10,383)
員工紅利	-	41,530	-	-	-	-	(41,533)	-	-	-	-	-	(3)
股票股利	-	42,696	-	-	-	-	(42,696)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(426,963)	-	-	-	-	-	(426,963)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	52,098	-	-	-	26,852	78,950
採權益法之長期股權投資淨值變動調整數	-	-	-	(843)	-	-	-	-	-	-	-	843	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,264	-	794	12,058
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(421,816)	-	(421,816)
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,634,356)	(1,634,356)
九十七年上半年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	220,943	-	-	-	-	(35,376)	185,567
九十七年六月三十日餘額	\$ 4,652,434	\$ 84,226	\$ 520,130	\$ 30,123	\$ -	\$ 669,551	\$ 227,868	\$ 128,993	(\$ 16,964)	(\$ 1,843)	(\$ 759,532)	\$ 426,799	\$ 5,961,785

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
 (請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年八月十七日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 165,385	\$ 185,567
折舊及各項攤提	441,594	412,806
長期借款遞延費用之攤銷	300	1,165
負債性特別股股息攤銷	3,854	-
金融資產評價利益	(8,687)	(44,698)
金融負債評價利益	(22,186)	(2,094)
存貨市價跌價損失(回升利益)	2,035	(6,959)
權益法認列之投資損失	1,202	579
減損損失	-	31,900
處分投資利益	-	(49,227)
處分備供出售金融資產—非流動淨損失	4,878	3,201
處分固定資產淨損失(利益)	1,357	(115,148)
未實現售後租回利益攤銷	(117,395)	(117,395)
固定資產報廢損失	142	1
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	(20,159)	162,187
備供出售金融資產—流動	(1,946)	-
以成本衡量之金融資產—流動	-	2,798
持有至到期日金融資產—流動	-	1,023
應收票據	(12,955)	(39,778)
應收帳款	19,666	(258,973)
其他應收款	662,600	419,305
其他金融資產—流動	75,611	(30,313)
存 貨	440,999	760,806
預付款項	(83,162)	(55,079)
遞延所得稅資產—流動	(5,728)	10,265
其他流動資產	(127,560)	(168,434)
遞延所得稅資產—非流動	130,703	182,502
其他資產	(58,244)	134,816

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
公平價值變動列入損益之金融負債－ 流動	(\$ 3,501)	(\$ 3,787)
應付票據	(64,807)	15,149
應付帳款	383,029	(37,050)
應付所得稅	(60,151)	(123,500)
其他應付款	(374,130)	(32,755)
預收款項	(14,946)	4,900
其他流動負債	(63,728)	(137,262)
公平價值變動列入損益之金融負債－ 非流動	(1,015)	-
應付退休金負債	(657)	480
其他負債	(9,344)	(28,900)
營業活動之淨現金流入	<u>1,283,054</u>	<u>1,078,098</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產－非流動減少	12,595	92,252
以成本衡量之金融資產－非流動減資退回 股款	-	2,267
以成本衡量之金融資產－非流動（增加） 減少	(167)	1,693
購買無活絡市場之債券投資	(50,000)	-
購置固定資產	(352,861)	(460,185)
處分固定資產價款	4,736	340,927
存出保證金增加	(29,420)	(12,036)
受限制資產增加	(35,380)	-
遞延費用增加	(59,158)	(41,999)
商譽增加	-	(1,922,717)
投資活動之淨現金流出	<u>(509,655)</u>	<u>(1,999,798)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(414,459)	(1,154,499)
應付短期票券（減少）增加	(70,000)	15,000
長期借款（減少）增加	(467,624)	1,652,964
存入保證金增加	38,698	4,422
買回庫藏股	-	(421,816)
少數股權減少	(34,770)	(1,634,356)
融資活動之淨現金流出	<u>(948,155)</u>	<u>(1,538,285)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
匯率影響數	\$ 4,248	\$ 78,647
本期現金及約當現金減少數	(170,508)	(2,381,338)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,263,656</u>	<u>3,428,233</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,093,148</u>	<u>\$ 1,046,895</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 133,179	\$ 138,956
本期支付所得稅	\$ 95,736	\$ 34,851
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	\$ -	\$ 303
長期股權投資轉列遞延貸項	\$ 1,202	(\$ 276)
應付董監事酬勞	\$ -	\$ 10,383
應付員工紅利	\$ -	\$ 3
應付現金股利	\$ 149,235	\$ 426,963
一年內到期長期借款	\$ 397,817	\$ 402,400
備供出售金融商品未實現損益之變動	\$ 5,402	\$ 11,264
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	\$ 339,648	\$ 431,336
加：期初應付購置固定資產款項	65,897	59,224
減：期末應付購置固定資產款項	(52,684)	(30,375)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 352,861</u>	<u>\$ 460,185</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年八月十七日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年上半年度

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、合併公司沿革

(一)母公司之公司沿革

特力股份有限公司(以下簡稱特力公司)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，特力公司股票經核准於八十二年二月公開上市。

(二)列入合併財務報表之子公司如下：

公 司 名 稱	與 特 力 公 司 關 係	主 要 營 業 項 目	特力公司直接 ／間接持股比 例或出資額 比 例 %	九十八及九十七年 上半年度未納入編 製合併報表範疇之 說 明
FORTUNE MILES	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	已納入
TR FORTUNE	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TR STAR	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TR INVESTMENT (B.V.I.)	直接持股 100.00%之子公司	各項事業投資	100.00	"
TR RETAILING	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
B&S LINK	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TR TRADING	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TRS INVESTMENT	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TR 新加坡	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
TR 香港	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
TR 澳洲	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
TR 越南	直接持股 100.00%具有控制能力 之子公司	進出口貿易	100.00	於九十八年五月 新增設立
TR DEVELOPMENT	直接持股 95.93%之子公司	投資控股	95.93	已納入
TR 美國	直接持股 49.00%具有控制能力 之子公司	進出口貿易	49.00	"
TR 泰國	直接持股 48.99%具有控制能力 之子公司	進出口貿易	48.99	"
力秋股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"

公 司 名 稱	與 特 力 公 司 關 係	主 要 營 業 項 目	特力公司直接 ／間接持股比 例或出資額 比 例 %	九十八及九十七年 上半年度未納入編 製合併報表範疇之 明 說
力特國際股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	倉儲物流	100.00	已納入
鴻利全球股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	資訊處理服務業	100.00	"
力衡貿易股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
中欣實業股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	委託營造廠興建住宅 大樓	100.00	"
特力翠豐股份有限公司	直接及間接持股 100.00%之 子公司	一般家用建材、設備及 家飾品批發、零售	100.00	"
東隆五金工業股份有限公司	直接及間接持股 66.11%之 子公司	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.模治具及工具機製 造及買賣 3.前項各項產品進出 口業務等	66.11	"
特力和樂股份有限公司	間接持股 65.00%之子公司	進出口貿易及百貨業 務之經營	65.00	"
特力事務股份有限公司	力特國際持股 100.00%之子公司	企業經營管理顧問業	100.00	"
共創價值品牌行銷顧問股份 有限公司	力特國際持股 80.00%之子公司	產品設計業	80.00	"
統營營造股份有限公司	中欣持股 100.00%之子公司	建築與土木工程	100.00	"
特欣機電股份有限公司	中欣持股 100.00%之子公司	機電工程	100.00	"
中欣室內裝修股份有限公司	中欣持股 100.00%之子公司	室內裝修業	100.00	"
統營投資股份有限公司	統營營造持股 100.00%之子公司	各項事業投資	100.00	"
越南越欣股份有限公司	中欣持股 51.00%之子公司	進出口貿易	51.00	"
特力翠豐室內裝修股份有限 公司	特力翠豐持股 100.00%之子公司	室內裝修業	100.00	"
Lucky International (SAMOA) Ltd.	東隆持股 100%之子公司	一般投資業	66.11	"
Goodwill Trading Ltd.	東隆持股 100%之子公司	一般投資業	66.11	"
Instant Luck International Ltd.	東隆持股 100%之子公司	一般投資業	66.11	已於九十七年七月 清算完成
僑蒂絲股份有限公司	特力和樂持股 100.00%之子公司	家具、寢具之批發及 零售	65.00	已納入
特力和家股份有限公司	特力和樂持股 100.00%之子公司	床飾及床單等家飾品 之批發及零售	65.00	"
大衍國際股份有限公司	直接持股 64.00%之子公司	產品設計業	64.00	已於九十七年三月 處分
特力和家商業（上海）有限 公司	特力和家持股 100.00%之子公司	家具家飾之批發及 零售	65.00	"

(三)特力公司及子公司（以下簡稱合併公司）九十八年及九十七年六月三十日員工人數分別為 6,781 人及 6,880 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、銷貨折讓、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊及減損、退休金、所得稅、未決訟案損失及賠償損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。重要會計政策之彙總說明如下：

合併財務報表編製原則

合併財務報表主體包括特力公司及具控制能力之子公司（以下簡稱合併公司），合併公司間之重大內部交易及餘額均已於合併財務報表中銷除，合併財務報表之子公司及其變動情形，請參閱附註一(二)之說明。

(一)未列入本合併財務報表之子公司：九十八及九十七年上半年度均已列入。

(二)子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(三)國外子公司營業之特殊風險：無。

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。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。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。無活絡市場金融商品，以評價方法估計公平價值。

備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回之可能性提列。合併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。

應收帳款融資

依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定，移轉人移轉全部或部份金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內應視為出售，前述所收取之對價係指不具有任何受限條款者。

存 貨

存貨成本於九十八年一月一日以前，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。

在建工程以取得成本或建造成本為入帳基礎，按各工程別分別計算成本。在建工程於該工程完工前所必須負擔之利息費用予以資本化，作為建造成本之一部份。

承包工程所投入之工程成本與因同一工程合約而預收之工程款互抵後，如為借方餘額則列於在建工程項下，如為貸方餘額則列為預收工程款。

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。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。

合併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。

不動產投資

房地產投資中、出租使用之房屋，依耐用年限五十五年提列折舊費用。

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。

持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產原始認列時，以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量，其會計處理為原始認列時，以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且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，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

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。

固定資產處分時，如有出售利益列為營業外收入及利益，若發生損失，則列為營業外費用及損失。

折舊依估計經濟耐用年限，加計一年殘值（除租賃改良物外）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	3~60年
機器設備	2~20年
運輸設備	5年
生財器具	3~10年
租賃改良物	3~20年
模 具	2~3年
什項設備	3~17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。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產與採權益法評價之長期股權投資）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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟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，減除應提列攤銷後之帳面價值。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。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

無形資產

電腦軟體依三年平均攤銷，專利權依五年平均攤銷。

遞延費用

話卡、線路費及模具費等按二至五年平均攤銷，遞延公司債發行成本依發行期間平均攤銷。

應付賠償損失

估計銷貨可能發生之退貨賠償費用，列為當年度費用。實際發生費用時，先沖轉應付賠償損失，倘有不足，再以實際支付年度費用列帳。

可轉換特別股

九十五年一月一日以後發行之可轉換特別股依照財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，合併公司之東隆公司發行之附賣回權可轉換特別股所嵌入之普通股轉換權及持有人賣回權其性質屬衍生性商品且與主契約債務商品之經濟特性並非緊密關聯，故應予以分離認列。普通股轉換權衍生性商品，持有人有權以固定特別股股數轉換成合併公司之東隆公司固定數量之普通股股份，性質屬權益組成要素，以其公平價值認列為股東權益項下「資本公積－轉換權」；賣回權衍生性商品以其公平價值認列為「公平價值變動列入損益之金融負債」，續後評價係以公平價值衡量，公平價值變動認列為當期損益（金融商品評價損益）；非屬衍生性商品之負債金額則以利息法之攤銷後成本認列為「特別股負債」，相關之利息認列為當期損益。

當特別股持有人要求轉換時，應先調整帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」及「特別股負債」於轉換時應有之帳面價值，再以前述帳面值加計「資本公積－轉換權」作為發行普通股之入帳基礎。

當特別股持有人得於未來一年內執行賣回權，則該特別股負債及其相關嵌入衍生性商品應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之特別股負債及其相關嵌入衍生性商品則予以轉回非流動負債。

當特別股於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。

員工退休基金

屬確定給付退休辦法之退休金按精算結果認列，其與提撥退休準備金之差額列入應計退休金負債。支付之退休金於沖抵退休準備金及應計退休金負債後，倘有不足則列為撥付當期費用。依據退休金精算結果應補認列應計退休金負債之金額未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，列入「遞延退休金成本」，若超過該合計數時，其超過部份應列入「未認列為退休金成本之淨損失」。

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。

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。

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

合併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。

合併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。

子公司持有母公司之股票，視同庫藏股票處理。

合併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

合併公司之營利事業所得稅，係各合併主體營利事業所得稅之彙總，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，合併公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵之百分之十營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

普通股每股盈餘

基本每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股流通在外加權平均股數；稀釋每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股加權平均流通在外股數及具稀釋作用之潛在普通股股數合計數。

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。

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。

重分類

九十七年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

合併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，對九十八年上半年度財務報表並無影響。合併公司亦重分類九十七年上半年度營業外收入及利益－存貨跌價回升利益 6,959 仟元及營業外費用及損失－存貨盤損 26,732 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

合併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，使九十七年上半年度稅前利益減少 40,168 仟元，合併總純益減少 30,126 仟元。

股份基礎給付之會計處理準則

合併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，對九十七年上半年度財務報表並無影響。

四 現金及約當現金

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 15,564	\$ 16,908
零用金	22,327	16,334
支票存款	14,591	4,262
活期存款	509,721	316,890
外幣存款	477,276	599,750
定期存款	53,669	92,751
	<u>\$ 1,093,148</u>	<u>\$ 1,046,895</u>

九十八年六月三十日有定期存款 35,380 仟元，因按合併公司之東隆公司「發行乙種記名式可轉換特別股發行及轉換辦法」規定將應提撥而尚未提撥特別盈餘公積金額之現金辦理銀行定存並限制動支，已轉列「受限制資產」科目。

五 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的金融資產</u>		
上市(櫃)公司股票	\$ 8,966	\$ 55,912
開放式基金	328,557	306,195
公司債券	5,752	12,835
海外基金	5,690	4,275
應收遠匯款淨額	113	47,852
應收融券價款	7,751	-
	<u>\$ 356,829</u>	<u>\$ 427,069</u>
<u>交易目的金融負債—流動</u>		
應付遠匯款淨額	\$ 47,078	\$ -
應付融券價款	7,751	-
外匯選擇權合約	156	-
	<u>\$ 54,985</u>	<u>\$ -</u>
<u>公平價值變動列入損益之</u>		
<u>金融負債—非流動</u>		
可轉換特別股賣回權 (附註二十三)	\$ 17,430	\$ -

合併公司九十八及九十七年上半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。合併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 備供出售金融資產—流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
國內上市(櫃)股票	\$ 956	\$ 784
國內基金受益憑證	7,007	8,018
	<u>\$ 7,963</u>	<u>\$ 8,802</u>

七 應收票據及帳款

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
一般企業—		
應收票據	\$ 54,713	\$ 104,637
減：備抵呆帳	-	-
	<u>54,713</u>	<u>104,637</u>
應收帳款	2,505,472	3,238,415
減：備抵呆帳	(6,086)	(7,701)
	<u>2,499,386</u>	<u>3,230,714</u>
	<u>\$ 2,554,099</u>	<u>\$ 3,335,351</u>

(一)合併公司之特力公司九十八年六月與台新國際銀行簽訂讓售之應收帳款合約，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合併公司之特力公司出售時即支付九成價金，合併公司之特力公司僅需負擔因商業糾紛所造成之損失。

(二)合併公司之 TR 美國公司將應收帳款之所有權及信用風險移轉給客帳代理商，由客帳代理商直接向客戶收款，當帳款發生信用風險無法收回時，客帳代理商不得向 TR 美國公司追償，但信用風險外之事項致帳款無法全數收回時，仍應由 TR 美國公司負擔。

(三)截至九十八年及九十七年六月三十日止，尚未到期且無追索權之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：美金仟元

九	十	八	年	六	月	三	十	日
讓售對象	年利率(%)	銀行所給予之額度	讓售應收帳款金額	已預支金額	保留款金額	提供擔保項目		
台新國際商業銀行	1.9	\$ 11,200	\$ 30 (折合新台幣約976仟元)	\$ 27 (折合新台幣約878仟元)	\$ 3 (折合新台幣約98仟元)	本票\$ 1,120		
CIT GROUP & UPS	JPMORGAN 基本放款利率減0.25%或年利率3%	-	6,653 (折合新台幣約218,345仟元)	4,563 (折合新台幣約149,768仟元)	2,090 (折合新台幣約68,577仟元)	本票 -		

單位：美金仟元

九	十	七	年	六	月	三	十	日
讓售對象	年利率(%)	銀行所給予之額度	讓售應收帳款金額	已預支金額	保留款金額	提供擔保項目		
CIT GROUP & UPS	JPMORGAN 基本放款利率減0.25%或年利率3%	\$ -	\$ 14,635 (折合新台幣約444,207仟元)	\$ 13,208 (折合新台幣約400,904仟元)	\$ 1,427 (折合新台幣約43,303仟元)	本票\$ -		

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下，請參閱附註八。

(四)合併公司之 TR 美國與銀行簽訂應收帳款融資合約，惟依合約規定須承擔應收帳款無法收回之風險，截至九十八年及九十七年六月三十日之應收帳款分別為 44,554 仟元及 51,407 仟元已提供抵押作為短期借款之擔保，請參閱附註十八及三十。

(五)合併公司之 TR DEVELOPMENT 與銀行簽訂應收帳款融資合約，惟依合約規定須承擔應收帳款無法收回之風險，截至九十八年六月三十日之應收帳款為 19,778 仟元已提供抵押作為短期借款之擔保，請參閱附註十八及三十。

八 其他應收款

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 9,934	\$ 5,181
應收關係人款(附註二十九)	4,964	4,890
讓售應收帳款保留款(附註七)	68,675	43,303
應收佣金	16,280	10,885
應收出售固定資產款—流動 (附註十六)	340,383	679,692
其 他	10,611	104,970
	<u>\$ 450,847</u>	<u>\$ 848,921</u>

(一) 應收關係人款係合併公司之特力公司應收關係人分攤之各項營業費用。

(二) 其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

九、存 貨

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
商品存貨－零售業	\$ 2,192,401	\$ 2,132,442
商品存貨－貿易業	664,537	480,055
原 物 料	347,499	489,993
在 製 品	116,029	229,334
製 成 品	37,878	23,964
商 品	11,617	6,892
在建工程	76,202	69,735
	<u>\$ 3,446,163</u>	<u>\$ 3,432,415</u>

(一) 九十八年及九十七年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 125,115 仟元及 118,302 仟元。九十八及九十七年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 9,904,280 仟元及 11,723,223 仟元。九十八及九十七年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 2,035 仟元及存貨跌價回升利益 6,959 仟元。

(二) 商品存貨－零售業係合併公司之 TR RETAILING、特力翠豐公司、特力和樂公司及僑蒂絲公司之商品存貨。

(三) 商品存貨－貿易業係合併公司之特力公司、TR TRADING、TR 新加坡、TR 香港、TR 澳洲、TR DEVELOPMENT、TR 美國及 TR 泰國之商品存貨。

(四) 原物料、在製品、製成品及商品係合併公司之東隆公司之存貨。

(五) 在建工程係合併公司之中欣公司之存貨。

十、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 六 月 三 十 日			九 十 七 年 六 月 三 十 日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
TR 墨西哥	\$ 672	\$ 1	49.00	\$ 1	49.00

(一) 合併公司九十八及九十七年上半年度採權益法之長期股權投資之財務報表係以未經會計師核閱之財務報表為依據。權益法認列之投資損失明細如下：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
TR 墨西哥	<u>(\$ 1,202)</u>	<u>(\$ 579)</u>

(二) TR 墨西哥主要營業項目為進出口貿易等業務。

士 不動產投資

	帳 面 九 十 八 年 六 月 三 十 日	價 值 九 十 七 年 六 月 三 十 日
土 地	\$ 10,228	\$ 10,228
房屋及建築	<u>5,634</u>	<u>5,634</u>
	15,862	15,862
減：累計折舊	<u>(1,434)</u>	<u>(1,333)</u>
	<u>\$ 14,428</u>	<u>\$ 14,529</u>

合併公司之力特公司九十八及九十七年上半年度之不動產投資分別為 14,428 仟元及 14,529 仟元，已出租予非關係人一家福股份有限公司，九十八及九十七年上半年度產生租金收入 452 仟元及 439 仟元，帳列其他收入項下。

士 備供出售金融資產－非流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
不動產信託基金		
駿馬一號	\$ 30,000	\$ 41,684
國內上市股票		
力成科技股份有限公司	-	30,000
備供出售金融資產未實現損失	<u>(7,800)</u>	<u>(3,299)</u>
	<u>\$ 22,200</u>	<u>\$ 68,385</u>

三 持有至到期日金融資產－非流動

內 容	九 十 八 年		九 十 七 年	
	六 月 三 十 日		六 月 三 十 日	
CMS 利率型價差連結 債券	到 期 日：108.12.06	\$ 3,300	\$ 3,300	
	計息利率：頭兩年為 10%，但自第三 年後非固定利率，3~5 年 為 20×CMS Spread，6-10 年為 30×CMS Spread， 11-15 年為 40×CMS Spread，CMS Spread = 美元 30 年利率交換減美 元 10 年利率交換。 每年 3/6、6/6、9/6、12/6 付息。	(美金 100,000)	(美金 100,000)	
保單貼現保本債券	到 期 日：97.02.15	-	11,118	
	計息利率：9%，按月 15 日計息一次。		(美金 329,625)	
保單貼現保本債券	到 期 日：99.03.15	4,097	4,097	
	計息利率：9%，按月計息一次。	(美金 133,000)	(美金 133,000)	
		7,397	18,515	
減：轉列為流動資產		-	(11,118)	
		<u>\$ 7,397</u>	<u>\$ 7,397</u>	

四 以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日			九 十 七 年 六 月 三 十 日		
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%	
華展 (SAMOA)	\$ 9,849	\$ 9,977	19.00	\$ 9,228	19.00	
TEPRO	430	433	10.00	-	-	
惠華創業投資股份有限公司	40,000	40,000	5.00	40,000	5.00	
交大創業投資股份有限公司	10,832	10,832	4.69	10,036	5.22	
偉電科技股份有限公司	10,842	10,842	4.58	10,842	4.58	
源創投資股份有限公司	2,166	2,166	1.00	2,407	1.60	
TECHGAINS PAN-PACIFIC CO.	19,191	19,316	0.81	18,576	0.81	
漢光科技股份有限公司	3,713	3,713	0.88	3,713	0.88	
頻率科技股份有限公司	750	750	0.43	750	0.43	
台灣票券金融股份有限公司	2,120	2,120	0.04	2,120	0.04	
富帝國際公司	64,400	27,400	1.57	27,400	1.57	
鴻達電子公司	2,000	-	0.72	1,185	0.72	
興華電子工業公司	767	546	0.42	546	0.99	
燁聯鋼鐵公司	3,920	3,920	0.02	3,920	0.02	
上海商業儲蓄銀行	1,903	1,903	-	1,903	-	
	<u>\$ 172,883</u>	<u>\$ 133,918</u>		<u>\$ 132,626</u>		

合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

五、無活絡市場之債券投資－非流動

	九十八年六月三十日			九十七年六月三十日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
大眾銀行次順位金融債券	\$ 50,000	\$ 50,000	-	\$ -	-
法國里昂銀行企業貸款證券化 受益憑證	-	-	-	30,000	-
減：轉列流動資產	-	-	-	(30,000)	-
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>		<u>\$ -</u>	

- (一)大眾銀行發行之無到期日非累積次順位之金融債券計新台幣 50,000 仟元，該債券發行日為九十五年十一月二十七日，每單位面額為 10,000 仟元，自發行日起至屆滿第十年止，債券票面利率為 5.5%，自發行日起屆滿第十年之日若銀行未贖回該債券，票面利率調高為 6.5%。
- (二)法國里昂企業貸款證券化受益憑證之期間為九十二年九月二十九日至九十七年九月二十九日，計息利率為浮動利率，按年付息，每單位面額為 5,000 仟元，該銀行已於到期時收回。

六、固定資產

	九十八年六月三十日				九十七年六月三十日	
	成本	重估增值	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額	
土地	\$ 654,435	\$ 104,515	\$ -	\$ 758,950	\$ 773,655	
房屋及建築	2,009,450	-	1,062,272	947,178	822,514	
機器設備	1,288,096	-	1,267,702	20,394	305,783	
運輸設備	101,272	-	54,332	46,940	38,304	
生財器具	595,485	-	375,395	220,090	495,094	
裝潢設備	5,829,323	-	2,441,927	3,387,396	3,103,157	
模 具	38,410	-	20,328	18,082	17,860	
什項設備	1,005,701	-	478,568	527,133	316,523	
預付設備款	402,877	-	-	402,877	329,118	
	<u>\$ 11,925,049</u>	<u>\$ 104,515</u>	<u>\$ 5,700,524</u>	<u>\$ 6,329,040</u>	<u>\$ 6,202,008</u>	

- (一)合併公司之特力公司九十八年及九十七年六月三十日固定資產中土地 267,519 仟元及 267,519 仟元、房屋及建築未折減餘額 257,913 仟元及 267,175 仟元係供出租使用。
- (二)重估增值係合併公司之東隆公司所產生。

- (三) 合併公司之特力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。合併公司之特力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，惟因合併公司之特力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，九十八及九十七年上半年度均攤銷 117,395 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六月三十日之未實現售後租回利益分別為 1,955,702 仟元及 2,230,490 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 1,760,913 仟元及 1,995,701 仟元，請參閱附註二十一；另截至九十八年六月三十日止，尚未收取之尾款為 340,383 仟元，帳列其他應收款 340,383 仟元（已扣除折現之未實現利息 3,367 仟元），請參閱附註八。
- (四) 合併公司之東隆公司於九十七年四月將位於台北市之土地及建築物出售予非關係人，交易價格係參考專業鑑價報告議定，計產生出售利益 114,854 仟元，帳列九十七年上半年度處分固定資產利益項下。
- (五) 合併公司於九十八年及九十七年六月三十日固定資產淨額已設定抵押於銀行作為短、長期借款之擔保，請參閱附註三十。

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
土 地	\$ 208,875	\$ 208,875
房屋及建築	336,765	59,425
	<u>\$ 545,640</u>	<u>\$ 268,300</u>

七、其他資產

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
存出保證金	\$ 864,531	\$ 800,091
受限制資產（附註四）	35,380	-
遞延所得稅資產－非流動 （附註二十八）	733,451	698,193
遞延費用（附註二）	350,610	346,403
其 他	1,179,637	663,217
	<u>\$ 3,163,609</u>	<u>\$ 2,507,904</u>

六、短期借款

	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	0.87~5.36	\$3,783,371	2.62~7.227	\$ 3,668,838
擔保借款	1.16~5.59	347,583	5.96	51,407
應付融資款	3.67~4.87	5,800	5.38~5.63	45,387
		<u>\$ 4,136,754</u>		<u>\$ 3,765,632</u>

九十八年六月三十日之擔保借款中 44,554 仟元係以合併公司之 TR 美國之應收帳款為擔保品，12,523 仟元係以合併公司之 TR DEVELOPMENT 之應收帳款為擔保品，180,000 仟元係以合併公司之東隆公司位於嘉義之土地及建築物為擔保品，110,506 仟元係以合併公司之嘉善特誠木業公司之建築物為擔保品，請參閱附註七及三十。

九十七年六月三十日之擔保借款中 51,407 仟元係以合併公司之 TR 美國之應收帳款為擔保品，請參閱附註七及三十。

五、應付短期票券

	保 證 機 構	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
		利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票 無擔保	萬通票券	1.54	\$ 25,000	2.578	\$ 45,000

二 其他應付款

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應付各項營業費用	\$ 511,257	\$ 945,288
應付現金股利	149,235	426,963
其他應付票據	68,996	13,019
應付購置設備款	52,684	30,375
應付員工紅利	23,068	20,863
應付董監事酬勞	21,112	28,362
其 他	252,750	144,865
	<u>\$ 1,079,102</u>	<u>\$ 1,609,735</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

二 其他流動負債

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
未實現售後租回利益(附註十六)	\$ 234,789	\$ 234,789
代收款	18,619	12,578
應付營業稅	22,637	20,330
應付賠償準備(附註二)	4,546	1,109
其 他	73,179	47,967
	<u>\$ 353,770</u>	<u>\$ 316,773</u>

三 長期借款

	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 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。	1.59	\$ 266,667	\$ 400,000	
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。	1.90	200,000	200,000	

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年六月三十日</u>		<u>九十七年</u>	
	<u>利率 %</u>	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
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。	1.39	\$ 600,000	\$	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。	1.27	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。	1.625	200,000		200,000
額度循環信用融資，期間 97.02.01～99.03.01，到 期一次償還本金，每月 付息一次。	2.75	1,800		4,200
土地銀行等主辦之聯貸				
額度循環信用融資，期間 98.06.03～101.07.25 及 98.06.09～101.07.25， 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。	1.1611～ 1.1726	3,000,000		3,000,000

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	利率 %	金額	金額	金額
元大商業銀行				
股票抵押借款，期間 97.12.11～100.12.11， 按月付息，每三個月為 一期攤還本金。	3.75	\$ 200,000	\$	-
華一深圳銀行				
房屋及建築抵押借款，期 間 97.06.24 ～ 102.06.24，到期一次償 還本金，每月付息一 次。	6.534	<u>52,851</u>	<u>48,764</u>	
		5,021,318	4,952,964	
減：一年內到期之長期借款		<u>(397,817)</u>	<u>(402,400)</u>	
		<u>\$ 4,623,501</u>	<u>\$ 4,550,564</u>	

(一)截至九十八年六月三十日止，合併公司之特力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：

- 1.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)。
- 2.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)。
- 3.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。

4.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）。

(二)合併公司之力秋公司依借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾以下事項：

1.維持授信餘額 20%之定期存款計 120,000 仟元，每三個月檢視乙次，若維持率不足授信餘額之 20%，則利率即日起調高至 4.25% 固定計息，俟下次檢視符合標準後，始得調回。

2.合併公司之特力翠豐公司每年發放之現金股利需匯至元大商業銀行備償專戶。

(三)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註三十。

(四)長期借款之背書保證，請參閱附註二十九。

三、特別股負債

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
私募可轉換特別股之負債組成要素	<u>\$ 312,029</u>	<u>\$ -</u>

私募乙種記名式可轉換特別股

(一)合併公司之東隆公司董事會於九十七年十月六日決議以私募方式發行總股數為八百七十五萬股之可轉換特別股，每股面額壹拾元，係以發行新股償還舊股，每股發行價格為四十元，發行總金額共計三億五仟萬元，全數由特定國內法人投資人認購，本次私募特別股之重要權利義務，係依據九十七年六月十九日股東會決議辦理。前述私募特別股股款業已於九十七年十月八日（增資基準日）收足。

上述特別股之重要權利義務如下：

1.發行期間自發行日九十七年十月八日起至一〇二年十月七日止，為期五年。

2. 股息按年利率百分之四計算，各年度之每股股息依每股發行價格40元乘以特別股前一年度實際發行日數占前一年度總日數之比例計算，於每年股東常會承認前一年度財務報表並決議分配盈餘後，以現金一次發放。
3. 轉換比例，特別股一股得轉換為新發行普通股一股。
4. 轉換期間及權利，特別股得依下列方式轉換為新發行普通股：
 - (1) 特別股股東會決議一次全數轉換：自九十八年十月八日至發行期間屆滿前一百二十日止期間內，由特別股股東依發行辦法請求召開特別股股東會，決議將當時已發行之特別股一次全數轉換為本公司新發行之普通股。
 - (2) 特別股股東個別選擇分次轉換：自九十八年十月八日至發行期間屆滿前一百二十日止期間內，由特別股股東依發行辦法規定之年度轉換期間個別向合併公司之東隆公司請求將其持有之全部或部分特別股轉換為新發行普通股。惟倘經合併公司之東隆公司股務代理機構於「年度轉換期間」終止後統計申請轉換股數未達特別股原發行總股數百分之十五以上者，則該「年度轉換期間」之轉換不成立，合併公司之東隆公司股務代理機構將於各該「年度轉換期間」終止後五個營業日內，公告有關轉換權取消事宜並通知特別股股東領取特別股股票正本及相關文件。
5. 積欠股息之處理
 - (1) 合併公司之東隆公司某一年無盈餘或盈餘不足分派特別股全部股息時，該差額部份應累積於合併公司之東隆公司以後有盈餘年度依章程規定優先補足。但若有賣回或轉換之情形時，其處理情形如下述(2)及(3)。
 - (2) 賣回時以賣回基準日計算當年度及以前年度所累積積欠之股息。

(3)期前轉換及期滿轉換，合併公司之東隆公司就已轉換為新發行普通股之特別股所積欠之「年度股息」，應於轉換基準日後之次一特別股年度股息配息日，一次以現金給付予該轉換之特別股股東，並不另支付利息。但合併公司之東隆公司因相關法令限制無法依前述規定給付特別股之積欠年度股息予該轉換之特別股股東時，合併公司之東隆公司應自確認該法令限制不存在日起之次一特別股年度股息配息日，一次以現金給付該轉換之特別股股東，並不另支付利息。

6.特別股股東期前賣回權

特別股股東於特別股發行日起滿三年起至發行期間屆滿九十日前，除特別股已轉換為新發行普通股外，得於每年四月一日至十日、七月一日至十日、十二月一日至十二月十日之期間，向合併公司之東隆公司申請依特別股之每股賣回價款賣回其所持有之全數或部份（但必須為一股整數）特別股予合併公司之東隆公司。每股賣回價款係以每股原始發行價格40元加計賣回基準日當年度股息及以前各年度積欠股息計算。

7.合併公司之東隆公司之期間屆滿前轉換權

特別股經特別股股東依規定申請轉換為新發行普通股或賣回予合併公司之東隆公司，致合併公司之東隆公司已發行之特別股股數低於特別股原發行總股數之百分之五時，合併公司之東隆公司得公告並以掛號通知特別股股東，將當時已發行之特別股股份一次全數轉換為新發行普通股。

8.發行期間屆滿特別股之處理

除依規定於發行期間屆滿前轉換為新發行普通股或於發行期間屆滿前賣回合併公司之東隆公司外，特別股於發行期間屆滿時，應全部一次轉換為合併公司之東隆公司新發行之普通股，並應以發行期間屆滿日為轉換基準日，將合併公司之東隆公司特別股股東變更為普通股股東且登載於普通股股東名簿。

9. 提列特別盈餘公積

應提列一定比例之特別盈餘公積作為乙種特別股贖回準備，並將不低於應提撥而尚未提撥特別盈餘公積金額之現金辦理銀行定期存款並限制動支，合併公司之東隆公司於補行提撥完足額後，得解除動支限制。

(二) 合併公司之東隆公司業已依財務會計準則公報第三十六號之規定將上述私募可轉換特別股按其組成要素將轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。屬權益部份計 25,690 仟元，帳列九十八年六月三十日「少數股權」項下；負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品九十八年六月三十日以公平價值評估金額為 17,430 仟元，非屬衍生性商品之負債九十八年六月三十日以攤銷後成本衡量之金額為 312,029 仟元。截至九十八年六月三十日止，尚無特別股股東申請轉換普通股之情事。

四. 股本及待分配股票股利

(一) 合併公司之特力公司普通股股本

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
額定股本		
股 數 (仟股)	660,000	660,000
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 6,600,000	\$ 6,600,000
實收股本		
股 數 (仟股)	473,666	465,243
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 4,736,660	\$ 4,652,434

(二) 合併公司之特力公司九十八年六月三十日實收資本總額為 4,736,660 仟元，分為 473,666,067 股，每股每面額 10 元，均為普通股。

(三) 合併公司之特力公司股東常會分別於九十八年六月十六日及九十七年六月十三日決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

九 十 七 年 度	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 23,382	\$ -
現金股利	149,235	0.35
股票股利	63,958	0.15

九 十 六 年 度	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
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-現金	3	-
員工紅利-股票	41,530	-
董監酬勞-現金	10,383	-

(四) 合併公司之特力公司於九十八年六月十六日經股東常會決議員工紅利 11,610 仟元及未分配盈餘 63,958 仟元，合計 75,568 仟元轉增資，因九十八年六月三十日尚未完成法定增資手續，故暫列為「待分配股票股利」科目。因九十七年度盈餘分配案之除權基準日為九十八年八月十八日，故計算每股盈餘時，未將上述盈餘轉增資股數，列入九十八年上半年度加權平均流通在外之普通股股數。

(五) 合併公司之特力公司於九十七年六月十三日經股東常會決議九十六年度盈餘分配案以應分配員工股票 41,530 仟元及股東股票紅利 42,696 仟元，合計 84,226 仟元轉增資，並以九十七年八月十七日為除權基準日，因九十七年六月三十日尚未完成法定增資手續，故暫列為「待分配股票股利」科目，並業已於九十七年八月十七日辦理完竣股本變更登記程序予轉列股本項下。

(六) 合併公司之特力公司九十八年六月十六日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 17,334 仟元及 4,209 仟元。員工紅利係全數發放股票紅利，股票紅利股數 1,161,014 股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算，每股面額 10 元，計轉增資 11,610 仟元，餘 5,724 仟元轉列資本公積－其他項下。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 19,000 仟元及董監事酬勞 4,800 仟元之差異分別為 1,666 仟元及 591 仟元，金額非屬重大，該等差異已調整入帳為九十八年上半年度之損益。

(七) 合併公司之特力公司九十八及九十七年上半年度每股盈餘之計算如下：

	九十八年				上半年度		
	金額		(分 子)		每股盈餘 (元)		
	未扣少數 股權稅前	未扣少數 股權稅後	歸屬於母公 司股東稅後	股 數 (分母)	未扣少數 股權稅前	未扣少數 股權稅後	歸屬於母 公司股東 稅後
基本每股盈餘							
本期合併總純益	\$ 242,003	\$ 165,385	\$ 139,006	426,386,067	\$ 0.57	\$ 0.39	\$ 0.33
具稀釋作用潛在普通股 之影響							
員工分紅	-	-	-	689,226	-	-	-
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	\$ 242,003	\$ 165,385	\$ 139,006	427,075,293	\$ 0.57	\$ 0.39	\$ 0.33

	九十七年				上半年度		
	金額		(分 子)		每股盈餘 (元)		
	未扣少數 股權稅前	未扣少數 股權稅後	歸屬於母公 司股東稅後	股 數 (分母)	未扣少數 股權稅前	未扣少數 股權稅後	歸屬於母 公司股東 稅後
基本每股盈餘							
本期合併總純益	\$ 253,064	\$ 185,567	\$ 220,943	440,148,077	\$ 0.57	\$ 0.42	\$ 0.50
具稀釋作用潛在普通股 之影響							
員工分紅	-	-	-	791,955	-	-	-
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	\$ 253,064	\$ 185,567	\$ 220,943	440,940,032	\$ 0.57	\$ 0.42	\$ 0.50

若考慮九十八年度無償配股後，合併公司之特力公司九十八及九十七年上半年度擬制性每股盈餘之計算如下：

	九十八年			九十七年		
	金額 (分)			金額 (分)		
	未扣少數 股權稅前	未扣少數 股權稅後	歸屬於母公 司股東稅後	未扣少數 股權稅前	未扣少數 股權稅後	歸屬於母 公司股東 稅後
基本每股盈餘						
本期合併總純益	\$ 242,003	\$ 165,385	\$ 139,006	\$ 253,064	\$ 185,567	\$ 220,943
具稀釋作用潛在普通股 之影響						
員工分紅	-	-	-	-	-	-
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	\$ 242,003	\$ 165,385	\$ 139,006	\$ 253,064	\$ 185,567	\$ 220,943

	九十七年			九十六年		
	金額 (分)			金額 (分)		
	未扣少數 股權稅前	未扣少數 股權稅後	歸屬於母公 司股東稅後	未扣少數 股權稅前	未扣少數 股權稅後	歸屬於母 公司股東 稅後
基本每股盈餘						
本期合併總純益	\$ 253,064	\$ 185,567	\$ 220,943	\$ 446,543,868	\$ 335,823	\$ 447,335,823
具稀釋作用潛在普通股 之影響						
員工分紅	-	-	-	-	-	-
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	\$ 253,064	\$ 185,567	\$ 220,943	\$ 446,543,868	\$ 335,823	\$ 447,335,823

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。由於員工分紅費用化後員工紅利轉增資並非無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不予以追溯調整。

(八) 合併公司之特力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。

- (九) 合併公司之特力公司九十六年度盈餘分配案經董事會及九十七年度股東常會決議通過，配發員工紅利轉增資 41,530 仟元（佔九十七年六月三十日流通在外股數之比例為 0.96%）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 1.20 元。
- (十) 合併公司之特力公司九十八及九十七年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 8,900 仟元及 16,362 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,800 仟元及 3,273 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利之 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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指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

合併公司之特力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。

合併公司之特力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) 合併公司之特力公司九十八年上半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>47,280,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,280,000</u>

(二) 合併公司之特力公司九十七年上半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>21,095,000</u>	<u>-</u>	<u>38,280,000</u>

(三) 合併公司之特力公司九十八年六月三十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) 合併公司之特力公司九十七年六月三十日帳列庫藏股票金額 759,532 仟元，係本公司買回之庫藏股 759,532 仟元。

(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，凡於認股基準日為合併公司之特力公司員工及合併公司之特力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，合併公司之特力公司九十八年及九十七年一月一日至六月三十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) 合併公司之特力公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

五、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

性質別 \ 功能別	九十八年上半年度			九十七年上半年度		
	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	\$ 136,036	\$ 1,267,057	\$ 1,403,093	\$ 143,926	\$ 1,392,360	\$ 1,536,286
勞健保費用	10,597	88,376	98,973	11,187	88,549	99,736
退休金費用	10,379	58,646	69,025	12,224	62,480	74,704
其他用人費用	12,132	107,132	119,264	13,967	173,724	187,691
折舊費用	43,601	338,320	381,921	54,344	319,486	373,830
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	8,451	51,222	59,673	4,040	34,936	38,976

六、營利事業所得稅

(一) 合併公司九十八年上半年度所得稅費用淨額包括下列項目：

	金 額
有稅務盈餘之合併個體需負擔之所得稅費用	\$ 77,158
有稅務虧損之合併個體之所得稅利益	(44,015)
九十七年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	400
因稅法改變產生之變動影響數	129,000
遞延所得稅資產及備抵評價調整	(76,938)
以前年度所得稅調整	(8,987)
所得稅費用淨額	<u>\$ 76,618</u>

(二) 合併公司九十八年六月三十日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金 額
遞延所得稅資產	
虧損扣抵	\$ 35,319
投資抵減	13,000
權益法認列之投資損失	537,200
其他暫時性差異	217,247
遞延所得稅資產合計	802,766
減：遞延所得稅資產備抵評價	(10,326)
遞延所得稅淨資產	792,440
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	(733,451)
遞延所得稅資產－流動（帳列其他流動資產項下）	<u>\$ 58,989</u>

(三) 合併公司九十八年上半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	\$ 160,981
調整項目之所得稅影響數	
各項永久性差異調整	(84,893)
當期應負擔所得稅費用	76,088
遞延所得稅資產提列	
各項暫時性差異調整	40,514
當期應付所得稅費用	116,602
加：九十七年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	400
減：本期已扣繳數	(69)
加：以前年度應付所得稅餘額	14,508
九十八年六月三十日應付所得稅餘額	<u>\$ 131,441</u>

(四) 合併公司九十八年六月三十日暫付所得稅款 63,205 仟元，係以前年度暫付所得稅款。

(五) 截至九十八年六月三十日合併公司得用以扣抵以後年度課稅所得之虧損扣抵所得稅額如下：

	金 額
一〇二年	\$ 2,500
一〇七年	20,124
一〇八年	12,695
	<u>\$ 35,319</u>

(六) 截至九十八年六月三十日合併公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減及研發支出抵減明細如下：

到 期 年 度	投資抵減稅額	人才培訓支出 抵 減 稅 額	研 發 支 出 抵 減 稅 額	合 計
一〇一年	\$ 600	\$ 200	\$ 6,200	\$ 7,000
一〇二年	-	-	6,000	6,000
	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 12,200</u>	<u>\$ 13,000</u>

(七) 合併公司之特力公司截至九十八年六月三十日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金 額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 227,145
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	\$ 143,180
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%

(八) 合併公司之特力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，惟合併公司之特力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。合併公司之特力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，合併公司之特力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合併公司之特力公司應不致產生重大損失，故未予估列此稅款入帳。

元 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
TR 墨西哥 何 湯 雄	合併公司持股 49.00% 之被投資公司 實質關係人，九十八年三月前為本公司董事長
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
秋記投資開發股份有限公司	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
采記股份有限公司	實質關係人
來特投資股份有限公司	實質關係人

(二) 與上列關係人之重大交易事項

1. 租賃收入

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
其 他	\$ 100	-	\$ 100	-

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。

2. 服務收入

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
其他	<u>\$ 480</u>	<u>-</u>	<u>\$ 456</u>	<u>-</u>

3. 佣金支出

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
TR 墨西哥	<u>\$ 8,401</u>	<u>6</u>	<u>\$ 13,590</u>	<u>10</u>

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

4. 合併公司與關係人之債權債務

應收關係人款

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
TR 墨西哥	<u>\$ 4,964</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,890</u>	<u>100</u>

應付佣金

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
TR 墨西哥	<u>\$ 870</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,325</u>	<u>6</u>

5. 背書保證

- (1) 合併公司之母公司特力公司為業務有關之法人及合併公司之子公司背書保證，請參閱附註三十一之(一)。
- (2) 九十八年六月三十日之短期借款 397,097 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人，98,454 仟元係由李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人。

- (3)九十七年六月三十日之短期借款 379,425 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人。
- (4)九十八年六月三十日之長期借款 1,000,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人，3,000,000 仟元係由何湯雄先生以個人名義為合併公司之連帶保證人，766,667 仟元係由李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人。
- (5)九十七年六月三十日之長期借款 1,000,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人，3,900,000 仟元係由何湯雄先生以個人名義為合併公司之連帶保證人。

三、質抵押之資產

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應收帳款（附註七）	\$ 64,332	\$ 51,407
質押定期存款	193,934	2,400
採權益法之長期股權投資	4,116,084	-
土地（附註十六）	208,875	208,875
房屋及建築（附註十七）	336,765	59,425
	<u>\$ 4,919,990</u>	<u>\$ 322,107</u>

合併公司之力秋公司九十八年六月三十日計有特力翠豐股份有限公司股票 75,000,000 股設質抵押於元大商業銀行，該股票帳面價值 4,116,084 仟元，請參閱附註二十二。

三、重大承諾事項及或有事項

(一)承諾事項

- 1.截至九十八年六月三十日止，合併公司之特力公司及僑蒂絲公司已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 2,106 仟元	\$ -
歐元 218 仟元	-

2.截至九十七年六月三十日止，合併公司之特力公司及僑蒂絲公司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 3,218 仟元	\$ -
歐元 240 仟元	-

3.背書保證事項：九十八年及九十七年六月三十日，合併公司之母公司特力公司為業務有關之法人及合併公司之子公司背書保證之餘額及明細如下：

	單位：仟元			
	<u>九 十 八 年</u>		<u>九 十 七 年</u>	
	<u>六 月 三 十 日</u>		<u>六 月 三 十 日</u>	
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	27,561	美金	23,161
—TR PRODUCTS	美金	14,430	美金	16,780
—特力中國商貿	美金	7,000	美金	5,000
—TR TRADING & TR RETAILING	美金	6,500	美金	15,000
—嘉善特誠木業	美金	4,050	美金	3,550
—TR DEVELOPMENT	美金	4,000	美金	15,200
—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

4.合併公司之東隆公司九十八年六月三十日為購買原料及機器設備已開立未使用信用狀餘額約 36,553 仟元。

5.合併公司之東隆公司九十八年六月三十日已向供應商訂購之銅料、鋼捲、零件及包裝材料等原材料金額約 8,569 仟元。

6.嘉義基督教醫院於九十三年三月十二日向合併公司之東隆公司購買部分梅林廠之土地及建築物，另同時約定十年內（一〇三年十二月三十一日前）合併公司之東隆公司倘欲出售其餘梅林廠土地時，該醫院有優先購買權。

7. 合併公司之東隆公司九十八年六月三十日為購買原料而開立於銀行之存出保證票約 56,330 仟元。

8. 合併公司之東隆公司於九十五年度與菲律賓蘇比克灣管理局重議土地租用合約，租期四十年，租金預計自九十五年起連續五年支付完畢。惟合併公司之東隆公司於九十七年四月與菲律賓東隆簽訂轉讓契約，將上述之租賃權利於九十七年七月一日轉讓與菲律賓東隆，並由菲律賓東隆直接支付租金予菲律賓蘇比克灣管理局。

(二) 重大之訴訟案件

截至九十八年六月三十日止，合併公司之東隆公司目前尚進行之重要未決訴訟案包括：

陳淑媛股東案，該案為股東陳淑媛等三仟八百零一人因相信合併公司之東隆公司八十六年度辦理現金增資之公開說明書所載，參與認購而持有合併公司之東隆公司股票，致受損害而請求刑事附帶民事訴訟損害賠償 1,116,044 仟元，該案之訴訟程序於本公司重整階段暫時停止。嗣本公司完成重整，台灣高等法院續行審理本案並於九十五年五月二十五日分別作成合併公司之東隆公司無需為任何賠償之判決及原告等人不得向合併公司之東隆公司為求償之裁定。高等法院已於九十五年八月二十八日核發判決確定證明書，惟原告等仍針對裁定部分提出抗告，目前由最高法院審理中。

三、重大之期後事項

(一) 為償還銀行借款所需，合併公司之特力公司於九十八年七月二十四日經董事會決議通過採詢價圈購方式辦理現金增資，計發行新股 50,000,000 股，每股價格暫定為 15 元，總發行金額預計為 750,000 仟元，並業已於九十八年八月十三日經行政院金融監督管理委員會核准申報生效。

(二) 合併公司之特力公司為考量長期策略發展所需，整合集團資源，透過綜合持股 100% 之子公司特力翠豐公司，於九十八年六月二十六日經董事會決議通過擬以自有資金採公開收購方式收購特力和樂公司之普通股股份，公開收購期間自九十八年六月二十九日起至九十八年七月二十九日止，公開收購對價為每股 24.8 元，預定公開收購最

高數量為 14,758,252 股，相當於特力和樂公司已發行股份總數之 35%，預定公開收購完成後，特力翠豐公司合計持有特力和樂公司股數最高可達已發行股數總數之 100%，特力翠豐公司預計於公開收購完成後與特力和樂公司進行合併，合併之後以特力翠豐公司為存續公司，特力和樂公司為消滅公司，截至九十八年七月二十九日止，計已收購 9,933,202 股。

(三)為擴展業務及增進公司發展，合併公司之特力翠豐公司於九十八年六月二十六日經董事會決議通過擬改建特力翠豐公司位於桃園南崁之桃園營業所，計畫投資開發為大型居家購物商場，預計從九十八年七月三十一日起開始投資，其整體投資計畫總金額以不超過新台幣十六億元為上限。

(四)為改善財務結構並充實中期營運資金，合併公司之特力翠豐公司，於九十八年八月十三日經董事會決議通過向以台灣中小企業銀行為主辦管理銀行之銀行團申請五年期聯合貸款，貸款金額不超過新台幣二十二億元。

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：

合併公司截至九十八年及九十七年六月三十日止，簽訂之衍生性金融商品買賣合約明細如下：

遠期外匯

單位：仟元

	<u>九十八年六月三十日</u>		<u>九十七年六月三十日</u>	
	<u>合約金額</u> (名日本金)	<u>信用風險</u>	<u>合約金額</u> (名日本金)	<u>信用風險</u>
遠期合約				
非交易目的				
	預售美金 298,700	-	預售美金 327,500	-
	預購美金 212,119	-	預購美金 269,000	-
	預售歐元 2,000	-	預售歐元 3,588	-
	預購歐元 2,559	-	預售歐元 2,520	-

選擇權

單位：外幣仟元

	九	十	八	年	六	月	三	十	日
	合	約	金	額	Put	Call	匯	率	到
	期	日	信用	風險					
出售選擇權合約	USD	1,000	USD	NTD	32.30	2009.07.30			-
交易目的									

合併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。

合併公司九十八及九十七年上半年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 121,025 仟元及 187,776 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

(二) 市場價格風險：

合併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，並依據合併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：

合併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) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

資 產	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 1,093,148	\$ 1,093,148	\$ 1,046,895	\$ 1,046,859
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	356,716	356,716	379,217	379,217
備供出售金融資產－流動	7,963	7,963	8,802	8,802
持有至到期日金融資產－流動	-	-	11,118	11,118
無活絡市場之債券投資－流動	-	-	30,000	30,000

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收票據	\$ 54,713	\$ 54,713	\$ 104,637	\$ 104,637
應收帳款	2,499,386	2,499,386	3,230,714	3,230,714
其他應收款	450,847	450,847	848,921	848,921
其他金融資產—流動	25,811	25,811	35,545	35,545
採權益法之長期股權投資	1	1	1	1
不動產投資	14,428	14,428	14,529	14,529
備供出售金融資產—非流動	22,200	22,200	68,385	68,385
持有至到期日金融資產—非流動	7,397	7,397	7,397	7,397
無活絡市場之債券投資—非流動	50,000	50,000	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	133,918	133,918	132,626	132,626
存出保證金	864,531	864,531	800,091	800,091
負債				
短期借款	4,136,754	4,136,754	3,765,632	3,765,632
應付短期票券	25,000	25,000	45,000	45,000
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	7,751	7,751	-	-
應付票據	9,646	9,646	141,809	141,809
應付帳款	2,961,370	2,961,370	3,112,706	3,112,706
其他應付款	1,079,102	1,079,102	1,609,735	1,609,735
其他流動金融負債	353,770	353,770	316,773	316,773
長期附息負債	4,623,501	4,623,501	4,550,564	4,550,564
其他金融負債	67,526	67,526	29,628	29,628
一年內到期長期附息負債	397,817	397,817	402,400	402,400

2. 衍生性金融商品

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
預售遠期外匯淨額	(\$ 68,149)	(\$ 68,149)	\$ 60,530	\$ 60,530
預購遠期外匯淨額	21,184	21,184	(12,678)	(12,678)
外匯選擇權交易未平倉價值	(156)	(156)	-	-
可轉換特別股賣回權	(17,430)	(17,430)	-	-

3. 合併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、應收帳款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他金融商品等。
- (2) 有價證券如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計其公平價值。

(3)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(4)衍生性金融商品之公平價值，係假設合併公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。合併公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

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

	公開報價決定 之 金 額	評價方法估計 之 金 額	合 計
<u>資 產</u>			
公平價值變動列入損益之			
金融資產—流動	\$ 356,716	\$ 113	\$ 356,829
備供出售金融資產—流動	7,693	-	7,693
<u>負 債</u>			
公平價值變動列入損益之			
金融負債—流動	7,751	47,234	54,985
公平價值變動列入損益之			
金融負債—非流動	-	17,430	17,430

其 他

(一)合併公司之特力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>

(二) 合併公司之特力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。截至九十八年六月三十日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 3,558 仟元，並依其性質表列「存入保證金」科目項下。其預計未來各年度租金收入明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十九年度	\$ 399
一〇〇年度	255
一〇一年度	262
一〇二年度	270
一〇三年度	278
一〇四年度 (折算現值為 59 仟元)	70
	<u>\$ 1,534</u>

(三) 合併公司之中欣公司出租商場予非關係人所簽訂之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等，其預計未來各年度租金收入明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十九年度	\$ 42,444
一〇〇年度	23,299
一〇一年度	9,937
一〇二年度	9,598
一〇三年度	9,836
一〇四至一〇八年度 (折算現值為 19,359 仟元)	23,609
一〇九至一一三年度 (折算現值為 10,705 仟元)	15,622
一一四至一一五年度 (折算現值為 501 仟元)	804
	<u>\$ 135,149</u>

(四) 合併公司之中欣公司向非關係人承租各商場土地及建築物簽訂之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等，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	\$ 28,795
一〇〇年度	29,940
一〇一年度	29,940
一〇二年度	30,864
一〇三年度	32,085
一〇四至一〇八年度 (折算現值為 154,419 仟元)	170,518
一〇九至一一三年度 (折算現值為 162,289 仟元)	192,289
一一四年度 (折算現值為 22,280 仟元)	27,438
	<u>\$ 541,869</u>

(五) 合併公司之 TR 美國公司售後租回之租約期間為十年，截至九十八年六月三十日止，預估未來五年內每年應付租金總額及第六年以後之應付租金總額如下：

支 付 期 間	金 額
九十九年度	\$ 105,416
一〇〇年度	84,733
一〇一年度	68,807
一〇二年度	50,837
一〇三年度	8,920
一〇四年度	2,230
	<u>\$ 320,943</u>

(六) 合併公司之 TR 美國公司與非關係人簽訂專利權使用合約，截至九十八年六月三十日止，預估未來五年內每年應付使用費總額如下：

支 付 期 間	金 額
九十九年度	\$ 7,212
一〇〇年度	3,355
一〇一年度	6,709
一〇二年度	6,709
	<u>\$ 23,985</u>

(七) 合併公司之特力和樂公司向非關係人承租各營業場所簽訂之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等。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	\$ 118,595
一〇〇年度	113,667
一〇一年度	108,737
一〇二年度	108,737
一〇三年度	109,282
一〇四至一〇八年度 (折算現值為 377,575 仟元)	412,017
一〇九至一一三年度 (折算現值為 204,830 仟元)	238,095
	<u>\$ 1,209,130</u>

(八) 合併公司之特力屋商貿向非關係人承租各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等。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	\$ 453,901
一〇〇年度	466,322
一〇一年度	477,658
一〇二年度	486,356
一〇三年度	491,052
一〇四至一〇八年度(折算現值為1,697,420仟元)	2,095,591
一〇九至一一一年度(折算現值為339,875仟元)	468,740
	<u>\$ 4,939,620</u>

(九) 合併公司之特力翠豐公司向非關係人承租各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為十年至二十年不等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	\$ 433,551
一〇〇年度	892,840
一〇一年度	922,243
一〇二年度	951,256
一〇三年度	889,342
一〇四至一〇八年度(折算現值為3,244,855仟元)	3,462,673
一〇九至一一三年度(折算現值為1,438,388仟元)	1,606,606
一一四年度(折算現值為174,074仟元)	153,383
	<u>\$ 9,311,894</u>

五 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	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。	附註三十三

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表七
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。	附表十一
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) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表十四。

六、部門別財務資訊

依八十三年十月七日(83)台財證(六)第 35882 號函及財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表達及揭露」之規定，期中財務報表得不揭露部門別資訊。

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 PRODUCTS	其他應收款— 關係人	\$ 478,710 USD 14,661,871	\$ 431,796 USD 13,157,280	-	係業務往來關係	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,073,000	\$ 2,146,000
2	特力股份有限公司	HOMEZONE	其他應收款— 關係人	236,663 USD 7,121,302	159,154 USD 4,849,605	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
3	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款— 關係人	38,769 USD 1,109,272	36,403 USD 1,109,272	4.5~6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
4	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款— 關係人	6,448 EUR 139,528	6,448 EUR 139,528	4.5~6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
5	特力股份有限公司	TR ROU	其他應收款— 關係人	57,457 EUR 1,243,402	57,457 EUR 1,243,402	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
6	特力股份有限公司	TR ROU	其他應收款— 關係人	1,748 USD 53,259	1,748 USD 53,259	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
7	特力股份有限公司	MDI	其他應收款— 關係人	46,903 USD 1,429,173	46,903 USD 1,429,173	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
8	特力股份有限公司	特力和樂	其他應收款— 關係人	40 USD 1,146	38 USD 1,146	6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
9	特力股份有限公司	COMPASS HOME	其他應收款— 關係人	5,078 USD 154,719	5,078 USD 154,719	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
10	特力股份有限公司	LANDIA	其他應收款— 關係人	21,329 USD 649,926	21,329 USD 649,926	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
11	特力股份有限公司	TR GI	其他應收款— 關係人	108 USD 3,198	-	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
12	特力股份有限公司	特力翠豐	其他應收款— 關係人	69 USD 1,969	-	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
13	特力股份有限公司	TR PL	其他應收款— 關係人	83,111 USD 2,458,837	--	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000

註一：係截至九十八年六月三十日止，資金貸與他人之最高月份餘額，其金額係以當月份匯率計算而得。

註二：九十八年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：32.818；EUR：NTD=1：46.21。

註三：係合併公司之母公司股東權益之 20%。

註四：係合併公司之母公司股東權益之 40%。

註五：合併個體間之資金貸與業已沖銷。

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	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	1	NTD 1,877,750	USD 18,060	USD 17,180	\$ -	11	NTD 5,365,001
		特力屋上海商貿	2	NTD 2,682,501	USD 27,561	USD 27,561	-	17	NTD 5,365,001
		特力中國商貿	2	NTD 2,682,501	USD 8,000	USD 7,000	-	4	NTD 5,365,001
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 2,682,501	USD 12,750	USD 6,500	-	4	NTD 5,365,001
		嘉善特誠木業	2	NTD 2,682,501	USD 4,050	USD 4,050	-	2	NTD 5,365,001
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 2,682,501	USD 4,000	USD 4,000	-	2	NTD 5,365,001
		TR TRADING	2	NTD 2,682,501	USD 3,600	USD 3,600	-	2	NTD 5,365,001
		TR 新加坡	2	NTD 2,682,501	USD 1,000	USD 1,000	-	1	NTD 5,365,001

註一：係合併公司母股東權益之 100.00%。

註二：九十八年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：32.818；EUR：NTD=1：46.21。

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	\$ 1,315	100.00	\$ 1,315	
"	TR FORTUNE	"	"	420,659.03	7,549	100.00	7,549	
"	TR STAR	"	"	1,089,000.00	13,317	100.00	13,317	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000.00	24,575	100.00	24,575	
"	TR RETAILING	"	"	49,631,000.00	248,126	100.00	248,126	
"	B & S LINK	"	"	900,000.00	23,239	100.00	23,239	
"	TR TRADING	"	"	20,911,440.00	84,410	100.00	84,410	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	68,034	100.00	68,034	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000.00	94,413	100.00	94,413	
"	TR 香港	"	"	9,999.00	39,432	100.00	19,826	
"	TR 澳洲	"	"	780,000.00	27,301	100.00	8,998	
"	TR 越南	"	"	350,000.00	11,265	100.00	11,265	
"	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	8,546	48.99	8,546	
"	力 秋	"	"	419,414,000.00	4,150,911	100.00	4,301,912	
"	力特國際	"	"	16,269,479.00	176,989	100.00	174,821	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000.00	37,417	100.00	37,417	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000.00	64,985	100.00	51,071	
"	中欣實業	"	"	69,000,000.00	834,478	100.00	970,062	
"	東隆五金	"	"	54,009,774.00	2,160,699	64.91	1,293,534	
"	特力翠豐	"	"	24,999,999.00	715,279	25.00	783,444	
"	東 鋼	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	200,000.00	6,212	-	6,212	
"	豐 興	"	"	50,000.00	2,433	-	2,433	

註一：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。

註二：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
特力股份有限公司	開放型基金 群益安穩基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	無	-	\$ -	9,091,655.80	\$ 140,000	9,091,655.80	\$ 140,003	\$ 140,000	\$ 3	-	\$ -
"	建弘全家福基金	"	-	"	-	-	587,628.71	100,000	587,628.71	100,005	100,000	5	-	-
"	台新真吉利基金	"	-	"	-	-	12,248,471.70	130,000	12,248,471.70	130,024	130,000	24	-	-
"	寶來得利基金	"	-	"	-	-	10,270,009.10	160,000	10,270,009.10	160,006	160,000	6	-	-
"	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	430,691 (註一)	-	-	-	-	419,414,000	4,150,911
"	TR RETAILING	"	-	"	36,181,000	34,651	13,450,000	213,475 (註二)	-	-	-	-	49,631,000	248,126
"	特力翠豐	"	力秋	本公司之子公司	34,999,999	1,112,681	-	-	10,000,000	504,000	397,402 (註三)	-	24,999,999	715,279
"	TR TRADING	"	-	無	17,261,440	63,111	3,650,000	122,145 (註四)	-	-	100,846 (註五)	-	20,911,440	84,410

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。

註四：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
特力股份有限公司	特力翠豐	本公司之子公司	銷貨	\$ 494,741	9	與一般交易無重大差異	-	-	\$ 167,138	7	
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	415,281	8	T/T 90 天	-	-	407,203	17	
"	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47%之子公司	"	329,396	6	T/T 90 天	-	-	323,903	14	

註：合併個體間之進、銷貨交易及應收(付)款項業已沖銷。

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 \$ 323,903 應收關係人資 金融通款 431,796	1 次	\$ 531,797	處理中	\$ 204,862	\$
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	應收帳款 407,203 應收關係人資 金融通款 159,154	2 次	169,368	處理中	10,211	
"	特力翠豐	本公司之子公司	應收帳款 167,138	5 次	-	-	64,124	

註：合併個體間之應收（付）款項業已沖銷。

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	\$ 1,315	(\$ 32)	(\$ 32)	
"	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	7,549	443	443	
"	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	13,317	(228)	(228)	
"	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	24,575	639	639	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,621,660 USD49,631,000	1,175,259 USD36,181,000	49,631,000	100.00	248,126	(232,616)	(232,616)	
"	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	23,239	5,594	5,594	
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	684,619 USD20,911,440	560,009 USD17,261,440	20,911,440	100.00	84,410	(100,846)	(100,846)	
"	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	68,034	(1,436)	(1,436)	
"	TR 新加坡	2 ALEXANDRA ROAD #06-04A DELTA HOUSE, SINGAPORE 159919	進出口貿易	66,625 SGD 3,520,000	66,625 SGD 3,520,000	3,520,000	100.00	94,413	15,191	15,191	
"	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	39,432	3,549	3,549	
"	力 秋	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	投資控股	4,182,737	3,682,737	419,414,000	100.00	4,150,911	107,650	107,650	
"	力特國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	倉儲物流	200,984	200,984	16,269,479	100.00	176,989	(182)	(182)	
"	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	37,417	(1,740)	(1,740)	
"	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	64,985	4,002	4,002	
"	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	834,478	21,034	28,665	

註：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

(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	\$ 27,301	(\$ 2,578)	(\$ 2,578)	
"	TR 越南	SJ-07,GARDEN PLAZA 1,TON DAT TIEN STREET, TAN PHONG WARD, DISTRIC 7,HCMC, VIETNAM	進出口貿易	11,265 USD 350,000	- -	350,000	100.00	11,265	-	-	
"	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	319,501 EUR 7,550,000	319,501 EUR 7,550,000	7,550,000	95.93	1	(17,961)	(17,961)	
"	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	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.模治具及工具機製造及買賣 3.上項各項產品進出口業務	2,143,825	2,143,825	54,009,774	64.91	2,160,699	93,411	60,196	
"	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	715,279	164,773	41,223	
"	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	(35,903)	(17,592)	
"	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	8,546	(3,945)	(1,933)	
"	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	(2,453)	(1,202)	
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.模治具及工具機製造及買賣 3.上項各項產品進出口業務	427	427	10,713	0.01	425	93,411	9	
"	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	4,116,084	164,773	123,550	
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.模治具及工具機製造及買賣 3.上項各項產品進出口業務	39,388	39,388	989,689	1.19	38,637	93,411	1,111	

註：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

(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	企業經營管理顧問業	\$ 50,000	\$ 50,000	5,000,000	100.00	\$ 17,612	\$ 9	\$ 9	
"	共創價值	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	產品設計業	7,360	7,360	400,000	80.00	6,276	(1)	(1)	
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	12,603	(385)	(301)	
"	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	53,024	5,175	5,316	
"	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	265,023	(2,960)	(2,112)	
"	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	USD512,000	51.00	17,326	2,787	1,421	
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	22,082	659	659	
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	35,000	1,000	3,500,000	100.00	33,650	(1,390)	(1,390)	
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	461,693	26,035	16,930	
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	傢俱傢飾、日常用品批發、 零售產品設計業	73,595	73,595	8,115,584	100.00	111,033	5,320	5,320	
	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	傢俱批發、傢俱零售之買賣 業	4,271	4,271	590,000	100.00	13,551	4,500	4,500	
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 22,400,000	USD 22,400,000	22,400,000	100.00	697,009	18,237	18,237	
"	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)	-	-	
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	USD 600,000	21,600,000	100.00	599,658	18,237	18,237	註
GOODWILL TRADING LTD.	TOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD. (東旺公司)	新 加 坡	控股公司	SGD 8,000,000	SGD 8,000,000	8,000,000	100.00	(95,427)	-	-	

註一：LIS 增資菲律賓東隆 USD22,400 仟元，菲律賓東隆正辦理增資程序申請中。

註二：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

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	\$ 20,261 EUR 438,456	\$ 20,261 EUR 438,456	7.50	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,073,000	\$ 2,146,000
2	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	14,903 EUR 322,514	14,903 EUR 322,514	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
3	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	10,166 EUR 220,000	6,469 EUR 140,000	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
4	TR DEVELOPMENT	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	59,603 EUR 1,260,000 USD 42,000	59,603 EUR 1,260,000 USD 42,000	3.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
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	4,324 RMB 900,000	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
6	鴻利全球	鴻駿訊息	其他應收款	10,357 USD 320,000	10,357 USD 320,000	5.81	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
7	東隆五金	菲律賓東隆	其他應收款	74,977	74,977	1.68~1.85	2	-	營運週轉及擴充廠房	-	-	-	1,073,000	2,146,000
8	TR TRADING	力馨上海商業	其他應收款	31,671 USD 906,180	29,739 USD 906,180	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
9	TR TRADING	特力中國商貿	其他應收款	32,818 USD 1,000,000	32,818 USD 1,000,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
10	嘉善特誠木業	特力中國商貿	其他應收款	2,883 RMB 600,000	2,883 RMB 600,000	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
11	統營營造	中欣實業	其他應收款	85,000	21,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
12	特欣機電	中欣實業	其他應收款	23,000	23,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
13	中欣室內	統營營造	其他應收款	6,000	-	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000

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%。

註三：九十八年六月三十日平均匯率係為 USD：NTD=1：32.818；EUR：NTD=1：46.21；RMB：NTD=1：4.8046。

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。

註五：合併個體間之資金貸與業已沖銷。

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 536,305	USD 5,000	USD 5,000	\$ -	15	NTD1,072,463

註一：係合併公司之東隆五金公司股東權益之 100.00%。

註二：九十八年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：32.818。

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	-	\$ 7,454	100.00	\$ 7,454	
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	9,977	19.00	9,977	
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	-	23,023	100.00	23,023	
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	2,982 USD 90,854	-	2,982	
"	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	9,845 USD 300,000	-	9,845	
TR DEVELOPMENT	非上市櫃股票 TEPRO	無	"	-	433	10.00	433	
TR RETAILING	非上市櫃股票 上海西和樂商貿	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	1	100.00	-	
"	立駿國際	"	"	-	143,358	100.00	143,358	
"	雄陞集團	"	"	-	563,169	100.00	563,169	
雄陞集團	非上市櫃股票 特力和樂上海投資諮詢	"	"	-	23,499	100.00	23,499	
"	力馨上海商貿	"	"	-	86,695	100.00	86,695	
"	特力屋上海商貿	"	"	-	151,431	100.00	151,431	
"	特力生活家	"	"	-	260,124	100.00	260,124	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	41,420	100.00	41,420	

註一：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。

註二：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

(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	
立駿國際	非上市櫃股票 立 威	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	\$ 143,358	100.00	\$ 143,358	
TR TRADING	非上市櫃股票 特力富群上海投資諮詢	"	"	-	11,347	100.00	11,347	
"	C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	"	"	USD 758,000	-	100.00	-	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	136,099	100.00	136,099	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	157	100.00	157	
"	5WORLDWIDE	"	"	USD 1,250,000	3,119	100.00	3,119	
"	HAW HONG INTERNATION	"	"	USD 102,000	3,365	51.00	3,365	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 562,809	16,411	100.00	16,411	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 980,000	43,704	98.00	43,704	
RUI FENG INTERNATIONAL	非上市櫃股票 瑞方商貿深圳	"	"	USD 150,000	4,330	100.00	4,330	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	192	100.00	192	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	255	100.00	255	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	66,580	100.00	66,580	
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	425	0.01	257	

註一：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。

註二：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

(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	"	"	86,642	866	0.07	866	
"	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	75,000,001	4,116,084	75.00	4,274,441	
"	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	2,905,951.10	42,010	-	42,010	
"	元大新中國	"	"	503,222.10	4,972	-	4,972	
"	大眾 95-2 債券	"	無活絡市價之債券 投資－非流動	-	50,000	-	50,000	
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	38,637	1.19	23,703	
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	"	3,500,000	33,650	100.00	33,650	
"	上櫃公司股票 特力和樂	"	"	27,406,748	461,693	65.00	672,836	
力特國際股份有限公司	非上市櫃股票 特力事務	"	"	5,000,000	17,612	100.00	17,612	
"	共創價值	"	"	400,000	6,276	80.00	6,276	
"	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	"	"	129,963	1,300	1.00	1,300	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,471	0.81	9,471	
"	頻率科技	"	"	15,000	750	0.43	750	

註一：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。

註二：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

(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	\$ 2,470	-	\$ 2,470	
"	日盛全球優勢	"	"	100,000	984	-	984	
"	第一金全球高收益	"	"	700,000	6,986	-	6,986	
"	台新真吉利	"	"	470,960.60	5,001	-	5,001	
"	兆豐寶鑽	"	"	168,026.85	2,002	-	2,002	
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金 台灣工銀大眾	"	"	2,225,455	30,111	-	30,111	
"	群益安穩	"	"	779,211	12,003	-	12,003	
"	復華	"	"	2,536,602	35,003	-	35,003	
"	金鼎	"	"	1,942,960	28,005	-	28,005	
"	台新真吉利	"	"	2,825,710	30,003	-	30,003	
"	未上市櫃股票 僑蒂絲	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	8,115,584	111,033	100.00	111,033	
"	特力和家	"	"	590,000	13,551	100.00	11,381	
"	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	22,200	-	22,200	
中欣實業股份有限公司	非上市櫃股票 統營營造	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	23,000,000	265,023	100.00	265,023	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	53,024	100.00	53,024	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	12,603	100.00	12,603	
"	越南 VIET HAN	"	"	USD 512,000	17,326	51.00	17,326	
"	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	218,254.90	3,300	-	3,300	

註一：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。

註二：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

(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	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	874,307.20	\$ 10,434	-	\$ 10,434	
"	永昌鳳翔	"	"	63,054.30	981	-	981	
"	保德信	"	"	1,427,505.10	21,584	-	21,584	
特欣機電股份有限公司	上市公司股票 亞光	"	"	705	40	-	40	
"	開放式債券型基金 群益安穩	"	"	97,422.80	1,501	-	1,501	
"	永昌鳳翔	"	"	27,912.70	434	-	434	
"	保德信	"	"	1,588,384.50	23,563	-	23,563	
"	台壽保所羅門	"	"	739,959.31	8,921	-	8,921	
"	國泰	"	"	520,119.90	6,207	-	6,207	
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	22,082	100.00	22,082	
"	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	12	-	12	
"	云辰電	"	"	63	-	-	-	
"	光罩	"	"	5,650	66	-	66	
"	聯電	"	"	5,240	57	-	57	
"	鍊德	"	"	6,537	54	-	54	
"	亞光	"	"	705	40	-	40	

註一：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。

註二：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

(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	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	2,314,791	\$ 35,000	-	\$ 35,000	
統營投資股份有限公司	國外債券 CMS 利率型價差連結債券	"	持有至到期日金融 資產—非流動	-	3,300 USD 100,000	-	3,300	
"	上市公司股票 金寶電子	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	7,476	52	-	52	
"	可轉換公司債 華上二	"	"	7,000	450	-	450	
"	青鋼一	"	"	6,000	531	-	531	
"	力晶一	"	"	17,000	574	-	574	
"	鑫永一	"	"	15,000	1,530	-	1,530	
"	至上三	"	"	5,000	515	-	515	
"	大立一	"	"	8,000	811	-	811	
"	晶采二	"	"	5,000	450	-	450	
"	萬泰二	"	"	9,000	891	-	891	
"	開放式債券型基金 國泰	"	"	74,580	890	-	890	
"	保德信	"	"	503,034	7,606	-	7,606	
"	不動產信託基金 駿馬一號	"	"	366,000	2,708	-	2,708	

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	\$ 874	-	\$ 874	
"	新鋼工業公司	"	"	338	5	-	5	
"	台硝公司	"	"	7,815	77	-	77	
"	碼斯特工業公司	"	"	685	-	-	-	
"	受益憑證 第一金店頭基金 (原：建弘店頭基金)	"	"	100,000	626	-	626	
"	統一奔騰基金	"	"	300,000	6,381	-	6,381	
"	普通股 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	
"	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	697,009	100.00	697,009	
"	GOODWILL TRADING LTD.	"	長期股權投資貸餘	8,063,000	(95,427)	100.00	(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	2.00	註二	
"	鴻達電子公司	"	"	115,720	-	1.00	註二	
"	興華電子工業公司	"	"	28,937	546	-	註二	
"	燁聯鋼鐵公司	"	"	356,548	3,920	-	註二	
"	上海商銀公司	"	"	28,097	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：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

(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	無	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	-	27.00	註三	
"	板橋開發公司	"	"	300,000	-	-	註三	
GOODWILL TRADING LIMITED	普 通 股 TOMWAN (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)	"	長期股權投資	21,600,000	599,658	100.00	599,658	

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。

註六：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

附表十一 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	初買		入賣		出		期		未	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	處分損益	股數		金額
雄陞集團	特力生活家	採權益法之長期 股權投資	-	"	-	\$ 75,744	-	\$ 184,380 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 260,124
立駿國際	立威	"	-	"	-	62,595	-	80,763 (註)	-	-	-	-	-	143,358

註一：係本期新增投資、認列投資損益及累積換算調整數等。

註二：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

附表十二

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六月三十日止，簽訂之遠期外匯合約明細如下：

單位：外幣仟元

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預購歐元 59		- 預購歐元 69	-
	預售歐元 -		- 預售歐元 88	-

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上半年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 790 仟元及 96 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) 契約金額或名目本金及信用風險：

東隆五金公司截至九十八年及九十七年六月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	合約金額 (名目本金)	信用風險	合約金額 (名目本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金 31,000	-	預售美金 -	-
	預購美金 11,000	-	-	-

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上半年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 7,697 仟元及 8,507 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收入及利益－金融資產評價利益項下。

附表十二之二

特力中國商貿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：

特力中國商貿公司截至九十八年及九十七年六月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金 1,700	-	-	-

特力中國商貿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：

特力中國商貿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：

特力中國商貿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：

特力中國商貿公司九十八年上半年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 74 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

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	\$ 9,845 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,845 USD 300,000	100.00	\$ 443	\$ 7,454	\$ -
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,977 USD 304,000	-	-	9,977 USD 304,000	19.00	-	9,977	-
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	26,120 USD 795,902	-	-	26,120 USD 795,902	100.00	5,786	23,023	-
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	98,454 USD 3,000,000	-	-	98,454 USD 3,000,000	100.00	4,614	23,499	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	98,454 USD 3,000,000	-	-	98,454 USD 3,000,000	100.00	(833)	86,695	-
特力屋(上海)商貿有 限公司	零售業	USD 19,500,000	註四	639,951 USD 19,500,000	-	-	639,951 USD 19,500,000	100.00	(112,003)	151,431	-
特力生活家(上海)商 業有限公司	零售業	USD 9,000,000	註四	98,454 USD 3,000,000	196,908	-	295,362 USD 9,000,000	100.00	(12,823)	260,124	-
杭州特力屋家居用品有 限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	39,382 USD 1,200,000	-	-	39,382 USD 1,200,000	100.00	(1,325)	41,420	-
上海西和樂商貿有限公 司	零售業	USD 786,000	註四	25,795 USD 786,000	-	-	25,795 USD 786,000	100.00	(10,565)	1	-
立威上海商務服務有限 公司	出租業	USD 8,000,000	註四	91,890 USD 2,800,000	170,654	-	262,544 USD 8,000,000	100.00	(90,590)	143,358	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	66,592 USD 2,029,117	-	-	66,592 USD 2,029,117	100.00	(1,349)	66,580	-
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	98,454 USD 3,000,000	-	-	98,454 USD 3,000,000	100.00	(10,664)	11,347	-
特力(中國)商貿有限 公司	貿易業	USD 15,000,000	註六	492,270 USD 15,000,000	-	-	492,270 USD 15,000,000	100.00	(79,450)	136,099	-
瑞方商貿深圳有限公司	貿易業	USD 150,000	註七	4,824 USD 147,000	-	-	4,824 USD 147,000	98.00	(19)	4,330	-
康柏斯(青島)金玉製 造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註八	24,614 USD 750,000	-	-	24,614 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（以九十八年上半年度平均匯率換算）外，係以九十八年六月三十日之平均匯率換算台幣金額。

註十一：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

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 2,192,638 USD 66,812,019	NTD 2,204,145 USD 67,162,678	註三

註一：九十八年六月三十日平均匯率 USD：NTD=1：32.818。

註二：九十八年上半年度平均匯率 USD：NTD=1：33.5464。

註三：依九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在此限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，故無該限額之適用。

附表十四 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
0	<u>九十八年上半年度</u> 特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	\$ 874,104	收款天數為 T/T90 天 ~240 天	6
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	應收帳款	857,205	收款天數為 T/T90 天 ~240 天	4
0	特力股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	母公司對子公司	營業收入	494,741	與一般交易無重大差異	3
0	特力股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款	167,138	與一般交易無重大差異	1
0	<u>九十七年上半年度</u> 特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	913,819	收款天數為 T/T90 天 ~120 天	5
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	應收帳款	861,834	收款天數為 T/T90 天 ~120 天	4
0	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	母公司對子公司	營業收入	134,147	收款天數為 T/T180 天 ~240 天	1
0	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	母公司對子公司	應收帳款	133,597	收款天數為 T/T180 天 ~240 天	1
0	特力股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	母公司對子公司	營業收入	562,927	與一般交易無重大差異	3
0	特力股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款	183,221	與一般交易無重大差異	1