

特力股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年度

(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~11		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12~19		二
(三) 會計變動之理由及其影響	19		三
(四) 重要會計科目之說明	19~39		四~二四
(五) 關係人交易	39~47		二五
(六) 質抵押之資產	-		-
(七) 重大承諾事項及或有事項	47~48		二六
(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	48~51		二七
(十一) 其 他	51~52		二八
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	52		二九
2. 轉投資事業相關資訊	52		二九
3. 大陸投資資訊	53		二九
(十三) 部門別財務資訊	53		三十
九、重要會計科目明細表	78~93		-

會計師查核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國九十八年及九十七年十二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十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達特力股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

特力股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

特力股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

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 九 年 四 月 十 二 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 298,099	2	\$ 454,263	3	2100	短期借款(附註十三)	\$ -	-	\$ 424,439	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	-	-	56,224	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	19,026	-	75,996	1
1120	應收票據(附註二及六)	11,389	-	26	-	2121	應付票據	2,628	-	11,976	-
1130	應收票據—關係人(附註二、六及二十五)	830	-	-	-	2140	應付帳款	849,791	6	931,111	6
1140	應收帳款(附註二及六)	851,451	6	1,366,294	9	2160	應付所得稅(附註二及二十四)	76,806	1	74,607	-
1150	應收帳款—關係人(附註二、六及二十五)	1,657,384	12	1,764,033	12	2210	其他應付款(附註十四)	330,637	2	273,149	2
1160	其他應收款(附註七及二十五)	579,898	4	958,006	7	2270	一年內到期長期負債(附註十六)	233,333	2	333,333	2
1190	其他金融資產—流動	168	-	20,552	-	2298	其他流動負債(附註十五)	248,338	2	260,961	2
120X	存貨(附註二及八)	65,865	1	76,618	1	21XX	流動負債合計	1,760,559	13	2,385,572	16
1260	預付款項	125,641	1	127,300	1		長期負債				
1298	其他流動資產	33,279	-	13,800	-	2420	長期借款(附註十六)	3,966,667	28	4,500,000	31
11XX	流動資產合計	3,624,004	26	4,837,116	33		其他負債				
	長期投資					2810	應計退休金負債(附註十七)	23,523	-	4,478	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	8,923,554	64	8,522,256	58	2820	存入保證金	78,984	1	77,540	1
1450	備供出售金融商品—非流動(附註十)	-	-	10,826	-	2882	未實現售後租回利益(附註十一)	1,643,519	12	1,878,308	13
14XX	長期投資合計	8,923,554	64	8,533,082	58	2888	其他(附註二及九)	484,718	3	517,887	3
	固定資產(附註二及十一)					28XX	其他負債合計	2,230,744	16	2,478,213	17
	成 本					2XXX	負債合計	7,957,970	57	9,363,785	64
1501	土 地	267,519	2	267,519	2		股東權益				
1521	房屋及建築	353,294	2	353,294	3		股本(附註十八)				
1551	運輸設備	27,392	-	24,287	-	3110	普通股股本	5,312,228	38	4,736,660	32
1681	其他設備	246,406	2	177,679	1		資本公積				
15X1	小 計	894,611	6	822,779	6	3210	股票溢價	721,731	5	520,130	4
15X9	減：累計折舊	(271,337)	(2)	(228,131)	(2)	3310	保留盈餘(附註十九)				
1672	預付設備款	-	-	-	-	3350	法定盈餘公積	692,933	5	669,551	4
15XX	固定資產合計	623,274	4	594,648	4	3420	未分配盈餘	140,945	1	240,749	2
	無形資產(附註二)						股東權益其他項目				
1750	電腦軟體成本	48,609	-	12,168	-	3430	累積換算調整數(附註二)	120,332	1	121,037	1
	其他資產(附註二及十二)					3430	未認列為退休金成本之淨損失	(55,422)	-	(35,928)	(1)
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十四)	576,100	4	560,200	4	3450	金融商品未實現損益(附註二)	(267)	-	(9,385)	-
1888	其他資產—其他	197,612	2	172,088	1	3480	庫藏股票—九十八年47,280仟股；九十 七年47,280仟股(附註二及二十)	(897,297)	(7)	(897,297)	(6)
18XX	其他資產合計	773,712	6	732,288	5	3XXX	股東權益合計	6,035,183	43	5,345,517	36
1XXX	資 產 總 計	\$ 13,993,153	100	\$ 14,709,302	100		負債及股東權益總計	\$ 13,993,153	100	\$ 14,709,302	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月十二日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十一）	\$ 10,627,889	100	\$ 13,517,390	100
5000	營業成本（附註二十二）	<u>8,666,886</u>	<u>82</u>	<u>11,307,242</u>	<u>84</u>
	未實現銷貨利益前銷貨毛利	1,961,003	18	2,210,148	16
5930	聯屬公司間已實現利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,702</u>	<u>-</u>
5910	營業毛利	1,961,003	18	2,220,850	16
6000	營業費用	<u>1,794,365</u>	<u>17</u>	<u>1,880,105</u>	<u>14</u>
6900	營業利益	<u>166,638</u>	<u>1</u>	<u>340,745</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	19,365	-	29,594	-
7140	處分投資利益	-	-	9,407	-
7160	兌換利益	102,589	1	193,110	2
7310	金融資產評價利益	12,236	-	-	-
7320	金融負債評價利益	34,427	1	-	-
7480	什項收入	<u>114,856</u>	<u>1</u>	<u>144,581</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>283,473</u>	<u>3</u>	<u>376,692</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	92,260	1	229,084	2
7521	權益法認列之投資損失 （附註二及九）	169,161	2	61,231	1
7540	處分投資損失	14,830	-	-	-
7630	減損損失	-	-	31,900	-
7640	金融資產評價損失	-	-	792	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7650	金融負債評價損失	\$ -	-	\$ 51,359	-
7880	什項支出	8,089	-	37,458	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>284,340</u>	<u>3</u>	<u>411,824</u>	<u>3</u>
7900	稅前利益	165,771	1	305,613	2
8110	減：所得稅費用（附註二及 二十四）	(<u>29,000</u>)	-	(<u>20,500</u>)	-
9600	本期純益	<u>\$ 136,771</u>	<u>1</u>	<u>\$ 285,113</u>	<u>2</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘（附註二及十八）				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.64</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.64</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月十二日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積					股 東 權 益		其 他 項 目		股 東 權 益 合 計
	普 通 股 股 本	股 票 溢 價	長 期 投 資	保 留 盈 餘	盈 餘	未 認 列 為 退 休 金 金 融 商 品	金 融 商 品	庫 藏 股 票		
				法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	成 本 之 淨 損 失	未 實 現 損 益		
九十七年一月一日餘額	\$ 4,652,434	\$ 520,130	\$ 30,966	\$ 611,866	\$ 586,185	\$ 76,895	(\$ 16,964)	(\$ 13,107)	(\$ 337,716)	\$ 6,110,689
九十六年度盈餘分配 (附註十八)										
法定盈餘公積	-	-	-	57,685	(57,685)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(10,383)	-	-	-	-	(10,383)
員工紅利	41,530	-	-	-	(41,533)	-	-	-	-	(3)
股票股利	42,696	-	-	-	(42,696)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(426,963)	-	-	-	-	(426,963)
採權益法之長期股權投資股權淨值變動調整數	-	-	(13,717)	-	(51,289)	-	-	-	-	(65,006)
採權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	-	-	(17,249)	-	-	-	-	-	-	(17,249)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	44,142	-	-	-	44,142
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	6,473	-	-	6,473
採權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(25,437)	-	-	(25,437)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	7,617	-	7,617
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(3,895)	-	(3,895)
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(559,581)	(559,581)
九十七年度純益	-	-	-	-	285,113	-	-	-	-	285,113
九十七年十二月三十一日餘額	4,736,660	520,130	-	669,551	240,749	121,037	(35,928)	(9,385)	(897,297)	5,345,517
九十七年度盈餘分配 (附註十八)										
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 (附註十八)	11,610	5,724	-	-	-	-	-	-	-	17,334
現金增資 (附註十八)	500,000	185,000	-	-	-	-	-	-	-	685,000
現金增資保留員工認購部份認列資本公積數 (附註十八)	-	10,877	-	-	-	-	-	-	-	10,877
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	(705)	-	-	-	(705)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(18,094)	-	-	(18,094)
採權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(1,400)	-	-	(1,400)
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	-	-	-	-	-	-	-	4,418	-	4,418
九十八年度純益	-	-	-	-	136,771	-	-	-	-	136,771
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 5,312,228	\$ 721,731	\$ -	\$ 692,933	\$ 140,945	\$ 120,332	(\$ 55,422)	(\$ 267)	(\$ 897,297)	\$ 6,035,183

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月十二日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 136,771	\$ 285,113
折舊及各項攤提	59,417	41,431
長期借款遞延費用之攤提	450	2,242
已實現銷貨毛利	-	(10,702)
金融資產評價(利益)損失	(12,236)	792
金融負債評價(利益)損失	(34,427)	51,359
權益法認列之投資損失	169,161	61,231
收到採權益法之長期股權投資之現金股利	243,276	512,801
處分採權益法之長期股權投資淨利益	-	(30,490)
處分備供出售金融資產—非流動淨損失	4,751	7,052
處分固定資產淨利益	(14)	(38)
固定資產報廢損失	11	1,037
未實現售後租回利益攤銷	(234,788)	(234,788)
減損損失	-	31,900
現金增資員工酬勞成本	10,877	-
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	68,460	(26,682)
應收票據	(11,363)	8,041
應收票據—關係人	(830)	10,116
應收帳款	443,398	78,508
應收帳款—關係人	106,649	(394,534)
其他應收款	(307,361)	119,519
其他金融資產—流動	20,384	(20,384)
存貨	10,753	22,334
預付款項	1,659	54,462
其他流動資產	(179)	-
遞延所得稅資產—流動	(19,300)	3,300
遞延所得稅資產—非流動	(15,900)	143,957
其他資產	(23,485)	7,362
公平價值變動列入損益之金融負債—		
流動	(22,543)	22,543
應付票據	(9,348)	(8,447)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
應付帳款	(\$ 81,320)	(\$ 63,558)
應付所得稅	2,199	(171,292)
其他應付款	67,736	(175,534)
其他流動負債	(12,623)	(9,576)
應計退休金負債	951	3,025
營業活動之淨現金流入	<u>561,186</u>	<u>322,100</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(1,268,266)	(4,192,870)
長期股權投資減資退回股款	4,265	380,000
處分採權益法之長期股權投資價款	500,000	803,955
備供出售金融資產增加	(78,661)	(202,170)
處分備供出售金融資產—非流動價款	89,436	316,649
購置固定資產	(69,032)	(47,069)
本期收取處分固定資產現金數	676,450	670,007
無形資產增加	(48,489)	(5,132)
存出保證金(增加)減少	(2,490)	86
投資活動之淨現金流出	<u>(196,787)</u>	<u>(2,276,544)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(424,439)	(701,064)
長期借款增加	3,200,000	3,200,000
償還長期借款	(3,833,333)	(1,666,667)
存入保證金增加	1,444	1,199
現金增資	685,000	-
買回庫藏股	-	(559,581)
發放現金股利	(149,235)	(426,963)
發放董監事酬勞	-	(10,383)
融資活動之淨現金流出	<u>(520,563)</u>	<u>(163,459)</u>
本期現金及約當現金減少數	(156,164)	(2,117,903)
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>\$ 298,099</u>	<u>\$ 454,263</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 96,019</u>	<u>\$ 233,517</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 87,153</u>	<u>\$ 56,817</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
採權益法之長期股權投資股權淨值變動調整數	\$ <u> -</u>	(\$ <u>65,006</u>)
採權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	\$ <u> -</u>	(\$ <u>17,249</u>)
長期股權投資累積換算調整數	(\$ <u>705</u>)	\$ <u>44,142</u>
未認列為退休金成本之淨損失	(\$ <u>18,094</u>)	\$ <u>6,473</u>
採權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	(\$ <u>1,400</u>)	(\$ <u>25,437</u>)
備供出售金融資產未實現損益	\$ <u>4,700</u>	\$ <u>7,617</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>4,418</u>	(\$ <u>3,895</u>)
採權益法之長期股權投資轉列其他負債	(\$ <u>33,169</u>)	(\$ <u>56,121</u>)
一年內到期之長期負債	\$ <u>233,333</u>	\$ <u>333,333</u>
應付員工紅利	\$ <u> -</u>	\$ <u>3</u>
支付現金暨其他應付票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 76,118	\$ 48,510
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	(<u>9,460</u>)	(<u>2,374</u>)
本期支付現金購置固定資產	\$ <u>69,032</u>	\$ <u>47,069</u>
收取現金暨應收出售固定資產款處分固定資產		
本期出售固定資產價款	\$ 125	\$ 38
加：期初應收出售固定資產款	676,325	1,346,294
減：期末應收出售固定資產款	<u> -</u>	(<u>676,325</u>)
本期收取處分固定資產現金數	\$ <u>676,450</u>	\$ <u>670,007</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月十二日查核報告)

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度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於六十七年八月，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市。本公司九十八年及九十七年十二月三十一日員工人數分別為 348 人及 341 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等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

應收帳款讓售

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。

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。

股份基礎給付－員工獎酬

現金增資依公司法規定保留部分股份供員工認購，依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」(以下簡稱三十九號公報)及財團法人會計研究發展基金會發布之(96)基祕字第267號函之規定認列為費用。依三十九號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量。本公司給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續

期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

本公司現金增資採權益交割之股份基礎給付交易之對象僅有本公司員工，該等交易所取得之商品或勞務依照三十九號公報之規定，以所給與認股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益增加。當所給與之權益商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益增加；若係在特定期間內完成服務後方屬既得，則於既得期間認列所取得之勞務，並認列相對權益之增加。

本公司辦理現金增資，依據公司法第 267 條規定保留發行新股總數百分之十至十五之股份由員工認購，並依據會計研究發展基金會(96)基祕字第 267 號函釋，依給與日衡量所給與權益商品之公平價值，認列為薪資費用及資本公積－員工認股權，並於認購後將資本公積－員工認股權轉列資本公積－股票溢價。

外幣交易事項

以外幣為準之交易事項，均按交易時之匯率入帳。資產負債表日對外幣債權債務餘額以資產負債表日匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期之兌換損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

累積換算調整數

本公司採權益法評價之國外營運機構外幣財務報表，其資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

本公司採權益法評價之被投資公司對屬外幣性質之國外長期股權投資，期末以資產負債表日之匯率調整而產生之兌換差額按持股比例認列，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

庫藏股票

庫藏股票係公司在法令規定範圍內收回或收買自己之股份，尚未處分或註銷前，依收回或收買之成本列為股東權益之減項。

子公司持有本公司之股票，視同庫藏股票處理。

本公司之庫藏股票會計處理係依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」處理。

營利事業所得稅

本公司之營利事業所得稅，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定作跨期間及同期間分攤，將課稅暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減等所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債，另就遞延所得稅資產評估其可實現性，提列適當備抵評價金額。

自八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵之百分之十營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

普通股每股盈餘

基本每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股流通在外加權平均股數；稀釋每股盈餘之計算，係以當期純益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

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八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

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，對九十八年度財務報表並無影響。本公司亦重分類九十七年度營業外收入及利益—存貨跌價回升利益 4,608 仟元及存貨盤盈 3 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，使九十七年度本公司(含被投資公司)稅前利益減少 57,767 仟元，九十七年度稅後利益減少 43,325 仟元。

股份基礎給付之會計處理準則

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

四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
零 用 金	\$ 2,799	\$ 2,829
支 票 存 款	153,853	4,614
活 期 存 款	71,461	72,537
外 幣 存 款	69,986	374,283
	<u>\$298,099</u>	<u>\$454,263</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
國內上市櫃股票	\$ -	\$ 33,680
應收融券價款	-	22,544
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,224</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
應付遠匯款淨額	\$ 19,026	\$ 53,452
應付融券價款	-	22,544
	<u>\$ 19,026</u>	<u>\$ 75,996</u>

本公司九十八及九十七年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

六、應收票據及帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 11,389	\$ 26
減：備抵呆帳	-	-
	<u>11,389</u>	<u>26</u>
應收帳款	861,001	1,367,755
減：備抵呆帳	(9,550)	(1,461)
	<u>851,451</u>	<u>1,366,294</u>
	<u>\$ 862,840</u>	<u>\$ 1,366,320</u>
應收票據－關係人	\$ 830	\$ -
減：備抵呆帳	-	-
	<u>830</u>	<u>-</u>
應收帳款－關係人	1,657,384	1,764,033
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,657,384</u>	<u>1,764,033</u>
	<u>\$ 1,658,214</u>	<u>\$ 1,764,033</u>

截至九十八年十二月三十一日止，本公司讓售之應收帳款相關資訊明細如下，承購銀行並確認本次交易商品相關交易條件係屬無追索權，並為賣斷式之應收債權承購行為，依合約規定債權買受人於本公司出售時即支付九成價金，本公司僅需負擔因商業糾紛所造成之損失。

單位：美金元；新台幣仟元

交易對象	年初讓售金額	本年度讓售金額	本年度已收現金額	年底讓售金額 (註1)	截至年底已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額	提供擔保項目
九十八年度 台新國際商業銀行	\$ -	\$ 69,132 (註2)	\$ 31,698 (註3)	\$ 37,434 (註4)	\$ 33,691 (註5)	1.43	USD 11,200,000	本票 USD 1,120,000

註 1：年底讓售金額均為已除列金額。

註 2：USD2,158,367 元。

註 3：USD989,642 元

註 4：USD1,168,725 元。

註 5：USD1,051,853 元。

上述額度可循環使用。

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下，請參閱附註七。

七、其他應收款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收關係人資金融通款 (附註二十五)	\$380,280	\$ 45,958
應收關係人款(附註二十五)	116,064	96,100
應收佣金	27,712	16,436
應收外銷營業稅退稅款	5,686	2,369
應收關係人資金融通息 (附註二十五)	3,809	5,158
讓售應收帳款保留款(附註六)	3,743	-
應收出售固定資產款—流動 (附註十一)	-	676,325
其 他	42,604	115,660
	<u>\$579,898</u>	<u>\$958,006</u>

(一) 應收關係人款係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。

(三) 本公司於九十八及九十七年度將資金貸與關係人之情形請參閱附註二十五。

八、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
商品存貨	<u>\$ 65,865</u>	<u>\$ 76,618</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 5,104 仟元及 5,975 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 8,651,754 仟元及 11,265,358 仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 871 仟元及 4,608 仟元和存貨盤損 50 仟元及存貨盤盈 3 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
權益法					
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 1,249	100.00	\$ 1,348	100.00
TR FORTUNE	13,791	7,610	100.00	7,109	100.00
TR STAR	38,148	12,997	100.00	13,558	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	24,180	100.00	23,980	100.00
TR RETAILING	1,725,102	151,418	100.00	34,651	100.00
B & S LINK	27,473	41,706	100.00	17,747	100.00
TR TRADING	746,204	32,006	100.00	63,111	100.00
TRS INVESTMENT	76,717	66,779	100.00	69,393	100.00
TR 新加坡	66,625	81,671	100.00	79,654	100.00
TR 香港	11,513	36,161	100.00	35,928	100.00
TR 澳洲	46,995	27,277	100.00	25,478	100.00
TR 越南	11,265	7,567	100.00	-	-
TR 加拿大	4,516	372	100.00	-	-
TR DEVELOPMENT	319,501	1	100.00	1	95.93
TR 美國	183,887	1	49.00	1	49.00
TR 墨西哥	3,857	147	49.00	1	49.00
TR 泰國	21,009	3,585	48.99	10,265	48.99
力秋股份有限公司	4,182,737	4,271,413	100.00	3,720,220	100.00
力特國際股份有限公司	200,984	186,637	100.00	180,044	100.00
鴻利全球股份有限公司	49,994	27,698	100.00	39,157	100.00
力衡貿易股份有限公司	30,721	65,805	100.00	61,065	100.00
中欣實業股份有限公司	766,906	868,005	100.00	880,067	100.00
東隆五金工業股份有限公司	2,143,825	2,237,796	64.91	2,146,797	64.91
特力屋股份有限公司 (原名：特力翠豐股份有限公司)	<u>250,000</u>	<u>771,473</u>	25.00	<u>1,112,681</u>	34.99
	<u>\$10,956,092</u>	<u>\$8,923,554</u>		<u>\$8,522,256</u>	

(一) 本公司九十八及九十七年度權益法認列之投資收益(損失)明細如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
FORTUNE MILES	(\$ 67)	\$ 101
TR FORTUNE	636	535
TR STAR	(225)	(14)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	831	(1,547)
TR RETAILING	(429,642)	(394,895)
B & S LINK	24,831	12,308
TR TRADING	(213,421)	(179,100)
TRS INVESTMENT	(1,484)	(2,154)
TR 新加坡	13,082	7,258
TR 香港	974	985
TR 澳洲	(9,222)	(11,095)
TR 越南	(3,142)	-
TR 加拿大	(3,893)	-
TR DEVELOPMENT	(70,748)	(59,015)
TR 美國	11,539	(175,869)
TR 墨西哥	(3,077)	81
TR 泰國	(6,899)	(522)
力秋股份有限公司	226,548	231,652
力特國際股份有限公司	9,283	21,406
鴻利全球股份有限公司	(11,459)	(9,848)
力衡貿易股份有限公司	4,686	14,047
中欣實業股份有限公司	63,184	91,043
東隆五金工業股份有限公司	130,928	163,861
特力屋股份有限公司	97,596	222,002
特力和樂股份有限公司	-	7,976
大衍國際股份有限公司	-	(427)
	<u>(\$169,161)</u>	<u>(\$ 61,231)</u>

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

(三) TR FORTUNE 主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務。

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

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

(六) TR RETAILING 主要營業項目為零售業之投資等業務。

- (七) B & S LINK 主要營業項目為商務交易會員招募輔導及相關資訊服務平台搭售等業務。
- (八) TR TRADING、TRS INVESTMENT、TR 新加坡、TR 香港、TR 澳洲、TR 越南、TR 加拿大、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 及 TR 美國因營運虧損，因此本公司對其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 484,718 仟元及 517,887 仟元，帳列九十八年及九十七年十二月三十一日其他負債－其他項下。
- (九) 力秋股份有限公司主要營業項目為國際貿易、投資顧問、精密儀器及度量衡儀器零售及批發、產品設計等業務。
- (十) 力特國際股份有限公司主要營業項目為資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務、產品、服飾、景觀室內、花藝設計等業務。
- (十一) 鴻利全球股份有限公司主要營業項目為資訊軟體及電子資訊供應等業務。
- (十二) 力衡貿易股份有限公司主要營業項目為一般進出口貿易及代理國內外廠商產品之銷售等業務。
- (十三) 中欣實業股份有限公司主要營業項目為委託營造廠興建住宅及商業大樓出租、出售及不動產投資計劃分析等業務。
- (十四) 東隆五金工業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。截至九十八年十二月三十一日止，本公司直、間接持有東隆五金工業股份有限公司普通股股權共計 55,010,176 股，持股比例為 66.11%。
- (十五) 特力屋股份有限公司（原名：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屋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 1,250,000 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。

(十六) 特力和樂股份有限公司主要營業項目為一般家飾家用品零售業務、代理國內外廠商產品之投標業務及百貨公司、超級市場及餐廳、小吃店業務之經營及自有剩餘攤位之出租等業務。本公司與持股 100% 之子公司力秋股份有限公司及力特國際股份有限公司於九十七年十一月十七日於集中交易市場以鉅額交易方式，依市價將持有之特力和樂股份有限公司之股權全數出售予本公司綜合持股 100% 之子公司特力屋股份有限公司，故特力屋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。

本公司考量長期策略發展所需，整合集團資源，透過綜合持股 100% 之子公司特力屋股份有限公司於九十八年十月十六日經董事會決議通過與特力和樂股份有限公司、特力和家股份有限公司及僑蒂絲股份有限公司進行簡易合併，合併基準日為九十八年十二月三十一日，合併後以特力屋股份有限公司為存續公司，特力和樂股份有限公司、特力和家股份有限公司及僑蒂絲股份有限公司為消滅公司。

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

十、備供出售金融商品－非流動

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
國內上市股票		
力成科技股份有限公司	\$ -	\$ 15,526
備供出售金融資產未實現 損失	-	(4,700)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,826</u>

十一、固定資產

	九十八年十二月三十一日			九十七年十二月三十一日
	成本	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 267,519	\$ -	\$ 267,519	\$ 267,519
房屋及建築	353,294	100,013	253,281	262,544
運輸設備	27,392	17,267	10,125	11,565
生財器具	37,012	32,898	4,114	1,474
電腦設備	96,061	52,994	43,067	27,338
裝潢設備	84,897	47,207	37,690	15,097
模 具	<u>28,436</u>	<u>20,958</u>	<u>7,478</u>	<u>9,111</u>
	<u>\$ 894,611</u>	<u>\$ 271,337</u>	<u>\$ 623,274</u>	<u>\$ 594,648</u>

(一) 本公司九十八年及九十七年十二月三十一日固定資產中各有土地 267,519 仟元及 267,519 仟元，房屋及建築未折減餘額 253,281 仟元及 262,544 仟元係供出租使用。

(二) 本公司為活化資產、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並同時以營業租賃方式租回，故依規定將相關之出售利益遞延認列，因而產生之未實現售後租回利益 2,347,885 仟元，依租約期間十年平均分攤，九十八及九十七年度均攤銷 234,788 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十二月三十一日之未實現售後租回利益分別為 1,878,308 仟元及 2,113,097 仟元，依其流動性分別帳列其他流動負債 234,789 仟元及其他負債－未實現售後租回利益 1,643,519 仟元及 1,878,308 仟元。

十二、其他資產

	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
遞延所得稅資產－非流動	\$576,100	\$560,200
存出保證金	144,788	142,298
暫付所得稅款（附註二十四）	49,922	25,347
遞延費用（附註二）	600	1,050
其 他	<u>2,302</u>	<u>3,393</u>
	<u>\$773,712</u>	<u>\$732,288</u>

十三、短期借款

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	-	\$ -	1.66~2.74	\$ 380,900
應付融資款	-	-	0.25~1.00	43,539
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 424,439</u>

十四、其他應付款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應付各項營業費用	\$205,202	\$174,022
應付員工紅利	9,326	19,026
應付董監酬勞	1,900	4,800
應付利息	1,382	5,142
其他應付票據	7,329	9,583
應付購置設備款	9,460	2,374
其 他	96,038	58,202
	<u>\$330,637</u>	<u>\$273,149</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

十五、其他流動負債

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
未實現售後租回利益（附註十 一）	\$234,789	\$234,789
預收貨款	7,703	21,197
應付賠償準備（附註二）	3,446	1,444
代收 款	2,125	2,009
預收租金	275	1,522
	<u>\$248,338</u>	<u>\$260,961</u>

十六、長期借款

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	利	率	金	額
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。	1.21%		\$ 500,000	\$ 500,000
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。	1.54%		200,000	333,333
台新國際商業銀行				
額度循環信用融資，期間 97.06.25 ~ 98.12.31 、 98.07.20~100.07.20，到 期一次償還本金，按月付 息。	1.80%		200,000	200,000
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。	1.37%		600,000	600,000
上海商業銀行				
額度循環信用融資，期間 96.12.17~100.12.17，自 98.12.17 開始每三個月 還本 2,500 萬，分為 8 期，每月付息一次。	1.535%		200,000	200,000
土地銀行等主辦之聯貸				
額度循環信用融資，期間 96.07.26 ~ 101.07.25 、 96.09.20 ~ 101.07.25 、 97.01.02 ~ 101.07.25 、 97.06.24 ~ 101.07.25 、 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，借款期間循環動用， 到期全部還本。	1.1547%		<u>2,500,000</u> 4,200,000	<u>3,000,000</u> 4,833,333
減：一年內到期之長期借款			(<u>233,333</u>)	(<u>333,333</u>)
			<u>\$ 3,966,667</u>	<u>\$ 4,500,000</u>

截至九十八年十二月三十一日止，本公司依各該借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾應維持特定流動比率、負債比率及有形資產淨值等財務比率，說明如下：

- (一) 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，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。（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) 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%，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。（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）。
- (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，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。
- (四) 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，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。（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）。

十七、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本為 13,949 仟元及 7,760 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以

四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之四提撥員工退休基金，存入台灣銀行之專戶。屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 九十八及九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
服務成本	\$ 1,916	\$ 2,454
利息成本	3,591	3,388
退休基金資產預期報酬	(2,533)	(2,541)
過度性淨資產攤銷數	(899)	(899)
退休金損失攤銷數	2,163	3,323
併入人員影響數	<u>3,173</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,411</u>	<u>\$ 5,725</u>

(二) 九十八及九十七年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
(1) 折現率	2.00%	2.75%
(2) 未來薪資水準增加率	2.25%	2.75%
(3) 退休基金資產之預期報酬率	2.00%	2.75%

(三) 九十八年及九十七年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 41,173)	(\$ 34,504)
非既得給付義務	(<u>56,272</u>)	(<u>60,842</u>)
累積給付義務	(97,445)	(95,346)
未來薪資增加之影響數	(<u>23,141</u>)	(<u>35,232</u>)
預計給付義務	(120,586)	(130,578)
退休基金資產公平價值	<u>73,922</u>	<u>90,868</u>
提撥狀況	(46,664)	(39,710)
未認列過度性淨資產	(8,093)	(8,992)
未認列退休金損失	49,328	47,660
補列之應計退休金負債	(<u>18,094</u>)	(<u>3,436</u>)
補列後應計退休金負債	<u>(\$ 23,523)</u>	<u>(\$ 4,478)</u>

十八、股東權益

(一) 普通股股本

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
額定股本		
股數(仟股)	<u>660,000</u>	<u>660,000</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$ 6,600,000</u>	<u>\$ 6,600,000</u>
實收股本		
股數(仟股)	<u>531,223</u>	<u>473,666</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$ 5,312,228</u>	<u>\$ 4,736,660</u>

- (二) 本公司九十八年一月一日資本總額為 4,736,660 仟元，九十八年度辦理員工紅利 11,610 仟元及未分配盈餘 63,958 仟元，合計 75,568 仟元轉增資，另於九十八年七月二十四日經董事會決議辦理現金增資 50,000,000 股，每股以新台幣 13.70 元溢價發行，增資後九十八年十二月三十一日實收資本總額為 5,312,228 仟元，分為 531,222,872 股，每股面額 10 元，均為普通股。
- (三) 本公司本次現金增資計畫發行依公司法第 267 條規定保留 15%，計 7,500,000 股由員工認購，並依證券交易法第 28 條之 1 規定提撥 42,500,000 股對外辦理詢價圈購，認購價格為每股 13.70 元，給與日當時股價為 15.15 元，本公司依會計研究發展基金會(96)基祕字第 267 號函釋規定，就給與日依選擇權評價模式衡量該公平價值為每單位 1.4502 元，九十八年度因現金交割股份基礎給付交易認列薪資費用及資本公積－認股權 10,877 仟元，已於增資認購後轉列資本公積－股票溢價項下。
- (四) 本公司九十七年一月一日資本總額為 4,652,434 仟元，九十七年度辦理員工紅利 41,530 仟元及未分配盈餘 42,696 仟元，合計 84,226 仟元轉增資，增資後九十七年十二月三十一日實收資本總額為 4,736,660 仟元，分為 473,666,067 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(五) 本公司截至九十八年十二月三十一日有關股份基礎給付交易相關資訊如下：

1. 截至九十八年十二月三十一日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際	估計未來
					離職率	離職率
現金增資保留員工認購	98.09.21	7,500,000 股	-	立即既得	-	-

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	九 認 數 量	十 股 (仟 股)	八 加 履 約 價 格	年 權 平 均	度 均 價 格 (元)
期初流通在外認股權	-	-	-	-	-
本期給與認股權	7,500			\$ 13.70	
無償配股增發或調整認股股數	-			-	
本期沒收認股權	-			-	
本期執行認股權	(4,483)			13.70	
本期逾期失效認股權	(3,017)			-	
期末流通在外認股權	<u>-</u>				

3. 九十七年一月一日以後，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格 (元)	預 期 波 動 率	存續期間 (年)	預 期 股 利 率	無 風 險 利 率	每 單 位 公 平 價 值 (元)
現金增資保留員工認購	98.09.21	\$15.15	\$13.70	15.20%	-	-	0.445%	\$1.4502

(六) 本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：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
九十七年度		
法定盈餘公積	\$ 23,382	\$ -
現金股利	149,235	0.35
股票股利	63,958	0.15

(接次頁)

(承前頁)

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 (元)</u>
<u>九十六年度</u>		
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	-

(七) 本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 仟元已於股本變更登記手續辦理完竣後轉列資本公積—股票溢價項下。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度之損益。

(八) 本公司九十八及九十七年度每股盈餘之計算如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)
	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	\$ 165,771	\$ 136,771	447,230,543	\$ 0.37
具稀釋作用之潛在普 通股之影響				
員工分紅	-	-	519,553	-
<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	<u>\$ 165,771</u>	<u>\$ 136,771</u>	<u>447,750,096</u>	<u>\$ 0.37</u>

	九		十		七		年		度
	金額		(分子)		股		每股盈餘		(元)
	稅前	稅後	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後	稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>									
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 305,613	\$ 285,113			444,162,858		\$ 0.69		\$ 0.64
具稀釋作用之潛在普 通股之影響									
員工分紅	-	-			1,258,278		-		-
<u>稀釋每股盈餘</u>									
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$ 305,613</u>	<u>\$ 285,113</u>			<u>445,421,136</u>		<u>\$ 0.69</u>		<u>\$ 0.64</u>

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。

由於九十八年度決議發放股票股利，故九十七年度之每股盈餘已予以追溯調整。

- (九) 本公司九十八年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會及九十九年度股東會決議通過，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。
- (十) 本公司九十七年度盈餘分配案，有關董事會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。
- (十一) 本公司九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 9,300 仟元及 19,000 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,900 仟元及 4,800 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之百分之八及百分之二計算。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。

十九、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，百分之二為董監事酬勞，不低於百分之二為員工紅利，其餘由董事會擬定分配案，送交股東會決議之。本公司為業務需要，得提列特別盈餘公積。

本公司所處產業環境牽動變數甚廣，企業生命週期正值穩定成熟階段，考量本公司走向多角化經營、未來營運計畫資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東權益，股利政策係依公司法等相關法規規定採穩健及平衡股利原則。股東股利之分派，以盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三種方式配合發放，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但每股現金股利若低於新台幣零點壹元則不發放現金股利，得改以股票股利發放之。

二十、庫藏股票

(一) 本公司九十八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) 本公司九十七年度庫藏股股數之增減變動如下：

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
買回股份轉讓予員工	<u>17,185,000</u>	<u>30,095,000</u>	<u>-</u>	<u>47,280,000</u>

(三) 本公司九十八年及九十七年十二月三十一日帳列庫藏股票金額均為 897,297 仟元，係本公司買回之庫藏股 897,297 仟元。

(四) 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。

(五) 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十二月三十一日計最高持有已收回股數均為47,280,000股，收買股份之總金額均計897,297仟元，符合證券交易法之規定。

(六) 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。

二一、營業收入淨額

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
銷貨收入	\$ 10,258,252	\$ 13,199,435
租賃收入	284,462	278,589
佣金收入	<u>85,175</u>	<u>39,366</u>
	<u>\$ 10,627,889</u>	<u>\$ 13,517,390</u>

二二、營業成本

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
銷貨成本	\$ 8,651,754	\$ 11,265,358
租賃成本	<u>15,132</u>	<u>41,884</u>
	<u>\$ 8,666,886</u>	<u>\$ 11,307,242</u>

二三、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

性質別 \ 功能別	九十八年度			九十七年度		
	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	\$ -	\$ 361,830	\$ 361,830	\$ -	\$ 304,127	\$ 304,127
勞健保費用	-	19,784	19,784	-	16,951	16,951
退休金費用	-	21,360	21,360	-	13,485	13,485
其他用人費用	-	12,649	12,649	-	9,129	9,129
折舊費用	9,865	37,504	47,369	10,348	25,256	35,604
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	12,048	12,048	-	5,827	5,827

二四、營利事業所得稅

(一) 立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅利益及費用。本公司九十八年度所得稅（利益）費用包括下列項目：

	金	額
當期所得稅利益	(\$ 70,800)	
基本稅額應納差額	11,200	
九十七年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅額	400	
因稅法改變產生之變動影響數	145,600	
遞延所得稅資產調整	(57,400)	
所得稅費用淨額	<u>\$ 29,000</u>	

(二) 九十八年十二月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅資產（負債）		
權益法認列之投資損失	\$569,300	
備抵呆帳超限剔除數	21,200	
以成本衡量之金融資產減損損失	6,400	
備抵銷貨折讓	4,400	
金融資產評價未實現損失	3,800	
未實現兌換損失	1,600	
未實現存貨跌價損失	1,000	
備抵賠償損失	1,000	
退休金財稅簽差異	500	
遞延所得稅淨資產	<u>609,200</u>	
遞延所得稅資產—非流動（帳列其他資產項下）	(576,100)	
遞延所得稅資產—流動（帳列其他流動資產項下）	<u>\$ 33,100</u>	

(三) 九十八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	\$ 41,500	
調整項目之所得稅影響數		
未實現售後租回利益攤銷屬土地部份	(46,000)	

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
權益法認列之投資利益	(\$ 68,100)	
其他調整項目	<u>1,800</u>	
當期所得稅利益	(70,800)	
遞延所得稅資產提列(轉回)		
權益法認列之投資損失	101,400	
備抵呆帳超限剔除數	4,400	
備抵銷貨折讓	(1,600)	
金融資產評價未實現利益	(8,600)	
未實現兌換損失	26,400	
未實現存貨跌價回升利益	(200)	
備抵賠償損失	500	
退休金財稅簽差異	1,100	
基本稅額應納差額	<u>11,200</u>	
當期應付所得稅費用	63,800	
加：九十七年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅額	400	
減：本期暫繳及扣繳數	(199)	
加：以前年度應付所得稅餘額	<u>12,805</u>	
九十八年十二月三十一日應付所得稅款	<u>\$ 76,806</u>	

(四) 九十八年十二月三十一日暫付所得稅 49,922 仟元，係以前年度暫付所得稅款。

(五) 截至九十八年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金	額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$299,265</u>	
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$140,945</u>	
九十九年度預計分配九十八年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>33.77%</u>	
九十八年度實際分配九十七年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>33.33%</u>	

(六) 本公司截至九十六年度(止)之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司九十六及九十五年度營利事業所得稅列報之佣金支出等費用，稅捐稽徵機關以申報該等費用取具之稅務憑證不符稅法規定為由予以剔除，致分別核定須補繳約 75,769 仟元及 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，故未估列此稅款入帳。

二五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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 越南	本公司持股 100.00%之子公司（自九十八年五月二十一日起成為關係人，故關係人交易揭露期間係自九十八年五月二十一日至十二月三十一日）
TR 加拿大	本公司持股 100.00%之子公司（自九十八年八月十一日起成為關係人，故關係人交易揭露期間係自九十八年八月十一日至十二月三十一日）
TR DEVELOPMENT	本公司持股 100.00%之子公司
TR 美國	本公司之子公司
TR 泰國	本公司之子公司
TR 墨西哥	本公司持股 49.00%之被投資公司
特力富群上海投資諮詢	TR TRADING 持股 100.00%之子公司
特力中國商貿	TR TRADING 持股 100.00%之子公司
雄陞集團	TR RETAILING 持股 100.00%之子公司
特力屋上海商貿	雄陞集團公司持股 100.00%之子公司
特力和樂上海投資諮詢	雄陞集團公司持股 100.00%之子公司
TRS INVESTMENT	本公司持股 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%之子公司
TR INTERNATIONAL (ROMANIA) S.R.L.(TR ROU)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十八年十一月出售
TR POLSKA SP. Z.O.O. (TR PL)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR 德國 IMPORT (TR GI)	TR DEVELOPMENT 持股 65.00%之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
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 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
B&S LINK	本公司持股 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
力特國際股份有限公司	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
特力屋股份有限公司	本公司綜合持股 100.00% 之子公司，原名為特力翠豐股份有限公司，九十八年九月更名為特力屋股份有限公司
特力和樂股份有限公司	本公司綜合持股 90.01% 之子公司，已於九十八年十二月三十一日與特力屋公司合併後消滅
東隆五金工業股份有限公司	本公司綜合持股 66.11% 之子公司
統營營造股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00% 之子公司
特欣機電股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00% 之子公司
統營投資股份有限公司	統營營造公司持股 100.00% 之子公司
特力事務股份有限公司	力特國際公司持股 100.00% 之子公司，已於九十八年十月解散
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
特力屋室內裝修設計股份有限公司	特力屋公司持股 100.00% 之子公司，原名為特力翠豐室內裝修股份有限公司，九十八年十月更名為特力屋室內裝修設計股份有限公司
鴻駿訊息	B&S LINK 持股 100% 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，已於九十八年十二月三十一日與特力屋公司合併後消滅

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
特力和家股份有限公司	特力和樂公司持股 100.00%之子公司，已於九十八年十二月三十一日與特力屋公司合併後消滅
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 度		九 十 七 年 度	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
特 力 屋	\$ 1,155,394	11	\$ 1,095,686	8
TR PRODUCTS	941,437	9	1,450,328	11
HOMERZONE	940,737	9	575,297	4
其 他	<u>612,477</u>	<u>6</u>	<u>685,710</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 3,650,045</u>	<u>35</u>	<u>\$ 3,807,021</u>	<u>28</u>

本公司銷貨予國外關係人係採 T/T 收款，收款天數為 T/T 90 天至 240 天，到期後未收款部份按年利率 4.50% 至 7.50% 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 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力屋	\$ 133,067	47	\$ 124,747	45
特力和樂	77,941	27	73,689	26
力特國際	31,050	11	31,050	11
其 他	<u>12,988</u>	<u>4</u>	<u>20,643</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 255,046</u>	<u>89</u>	<u>\$ 250,129</u>	<u>89</u>

本公司向上述關係人收取之租賃收入，係按月收取，租金均參考當地一般行情。

3. 服務收入

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力屋	\$ 8,558	40	\$ 8,052	45
特力和樂	6,945	33	6,613	33
其 他	<u>2,753</u>	<u>13</u>	<u>3,419</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 18,256</u>	<u>86</u>	<u>\$ 18,084</u>	<u>90</u>

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

4. 其他收入

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力屋	\$ 18,861	24	\$ 2,915	5
鴻利全球	12,821	16	16,126	24
力特國際	11,429	14	5,716	9
特力和樂	7,783	10	3,756	4
其 他	<u>6,349</u>	<u>9</u>	<u>2,925</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 57,243</u>	<u>73</u>	<u>\$ 31,438</u>	<u>47</u>

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

5. 佣金支出

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
TR PRODUCTS	\$ 25,070	10	\$ 39,770	13
TR 澳洲	19,198	7	24,123	8
TR 墨西哥	15,926	6	28,950	10
其 他	<u>20,314</u>	<u>8</u>	<u>14,779</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 80,508</u>	<u>31</u>	<u>\$ 107,622</u>	<u>36</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 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力中國商貿	\$ 316,851	79	\$ 329,898	68
TR 香港	29,968	8	45,000	9
特力富群上海投資諮詢	-	-	75,849	16
	<u>\$ 346,819</u>	<u>87</u>	<u>\$ 450,747</u>	<u>93</u>

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

7. 廣告費

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特 力 屋	\$ 59,380	64	\$ 42,181	44
其 他	1,537	2	913	1
	<u>\$ 60,917</u>	<u>66</u>	<u>\$ 43,094</u>	<u>45</u>

8. 物流管理費

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
力特國際	<u>\$ 17,303</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,395</u>	<u>100</u>

9. 本公司與關係人之債權債務

應收票據

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力屋	\$ 830	7	\$ -	-

應收帳款

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
TR PRODUCTS	\$ 589,750	23	\$ 619,645	20
HOMEZONE	517,622	21	578,452	18
特力屋	379,421	15	212,792	7
LANDIA	90,280	4	75,473	2
MDI	62,963	3	94,193	3
TR ROU	-	-	104,835	3
其 他	17,348	-	78,643	3
	<u>\$ 1,657,384</u>	<u>66</u>	<u>\$ 1,764,033</u>	<u>56</u>

其他應收款－流動

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
(1)應收關係人款				
TR RETAILING	\$ 43,614	38	\$ 8,329	9
TR PRODUCTS	41,660	36	22,697	24
特力屋	11,300	9	1,163	1
TR DEVELOPMENT	-	-	44,938	46
其 他	19,490	17	18,973	20
	<u>\$ 116,064</u>	<u>100</u>	<u>\$ 96,100</u>	<u>100</u>
(2)應收佣金				
NACC	\$ 9,514	34	\$ 9,760	59

應付佣金

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
COMPASS HOME	\$ 5,781	15	\$ 287	1
TR PRODUCTS	1,295	3	5,358	11
HOMEZONE	138	-	2,919	6
其 他	<u>3,771</u>	<u>10</u>	<u>2,796</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 10,985</u>	<u>28</u>	<u>\$ 11,360</u>	<u>24</u>

應付廣告費

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
特 力 屋	<u>\$ 16,111</u>	<u>48</u>	<u>\$ 2,125</u>	<u>-</u>

存入保證金

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
特 力 屋	\$ 69,021	87	\$ 71,848	93
特力屋室內裝修設計	7,800	10	-	-
其 他	<u>1,750</u>	<u>2</u>	<u>1,750</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 78,571</u>	<u>99</u>	<u>\$ 73,598</u>	<u>95</u>

10. 資金融通

貸 與 對 象	九 十 八 年		九 十 七 年		期 末 應 收 資 金 融 通 息
	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間 (%)	利 息 收 入	
TR PRODUCTS	\$ 478,710 (USD 14,661,871)	\$ 107,851 (USD 3,367,178)	-	\$ -	\$ -
HOMEZONE	305,038 (USD 9,265,187)	194,340 (USD 6,067,423)	-	-	-
TR ROU	65,400 (EUR 1,356,281)	21,123 (EUR 458,300)	4.5	3,002	-
TR ROU	5,182 (USD 161,014)	-	4.5	194	-

(接 次 頁)

(承前頁)

貸與對象	九 十		八 年		度
	最高餘額	期末餘額	利率區間 (%)	利息收入	
MDI	\$ 53,587 (USD 1,632,864)	\$ 11,872 (USD 370,664)	-	\$ -	\$ -
TR DEVELOPMENT	38,769 (USD 1,109,272)	22,663 (USD 707,535)	4.5-6.0	1,446	3,087
TR DEVELOPMENT	6,171 (EUR 139,528)	4,867 (EUR 105,602)	4.5-6.0	269	672
LANDIA	26,619 (USD 811,115)	15,586 (USD 486,611)	-	-	-
COMPASS HOME	11,520 (USD 349,911)	-	-	-	-
TR PL	3,035 (EUR 63,040)	1,878 (EUR 40,747)	7.5	240	50
特力屋	102 (USD 3,134)	100 (USD 3,134)	-	-	-
	<u>\$ 994,133</u>	<u>\$ 380,280</u>		<u>\$ 5,151</u>	<u>\$ 3,809</u>

貸與對象	九 十		七 年		度
	最高餘額	期末餘額	利率區間 (%)	利息收入	
TR DEVELOPMENT	\$ 46,182 (USD 1,424,545)	\$ 36,450 (USD 1,109,272)	6.5	\$ 682	\$ 3,327
TR DEVELOPMENT	6,700 (EUR 139,528)	6,445 (EUR 139,528)	4.5	-	591
MDI	79,694 (USD 2,574,936)	1,276 (USD 38,838)	-	-	-
TR GI	910 (EUR 18,941)	864 (EUR 18,709)	-	-	-
TR GI	87 (USD 2,869)	44 (USD 1,346)	-	-	-
TR PRODUCTS	125,834 (USD 4,138,605)	803 (USD 24,426)	-	-	-
TR ROU	12,263 (EUR 255,571)	38 (EUR 830)	4.5	1,974	1,233
特力屋	38 (USD 1,136)	38 (USD 1,136)	-	-	-
TR CZ	10,941 (EUR 227,839)	-	-	-	-
LANDIA	91,357 (USD 2,951,774)	-	-	-	-
TR PL	124 (EUR 3,857)	-	4.5	113	7
	<u>\$ 374,130</u>	<u>\$ 45,958</u>		<u>\$ 2,769</u>	<u>\$ 5,158</u>

11. 股權交易

請參閱附註九。

12. 背書保證

- (1) 本公司為關係人背書保證，請參閱附註二十六之(二)。
- (2) 九十七年十二月三十一日之短期借款 380,900 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人。

(3) 九十八年十二月三十一日之長期借款 1,000,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人，2,500,000 仟元係由何湯雄先生以個人名義為本公司之連帶保證人，700,000 仟元係由李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人。

(4) 九十七年十二月三十一日之長期借款 1,000,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人，3,833,333 仟元係由何湯雄先生以個人名義為本公司之連帶保證人。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
薪 資	\$102,798	\$ 70,013
獎 金	15,523	8,696
紅 利	-	15,273
	<u>\$118,321</u>	<u>\$ 93,982</u>

九十八年度之薪酬資訊中所估列之董事、監察人之酬勞及管理階層之分紅金額，其係依公司章程規定之盈餘分派順序估列，尚待董事會擬案暨九十九年度股東會對於盈餘分配案之決議而定，相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

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

二六、重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

截至九十八年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 5,760 仟元	\$ -
歐元 25 仟元	-

截至九十七年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

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

(二) 背書保證

九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

	單位：仟元	
	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 十二月三十一日</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23,261	美金26,661
—TR PRODUCTS	美金22,430	美金15,310
—特力中國商貿	美金 8,700	美金 5,000
—TR TRADING 及 TR RETAILING	美金 6,500	美金12,750
—嘉善特誠木業	美金 4,050	美金 4,050
—TR DEVELOPMENT	美金 4,000	美金 4,000
—TR TRADING	美金 3,600	美金 -
—鴻駿訊息	美金 300	美金 -
—TR 新加坡	美金 -	美金 1,000

二七、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十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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 201,000	\$ -	預售美金 275,550	\$ -
	預售歐元 2,853	-	預售歐元 4,000	-
	預購美金 139,119	-	預購美金 194,000	-
	預購歐元 -	-	預購歐元 2,821	-

(二) 市場價格風險：

本公司以市價評估以交易性為目的之金融商品的市場價格風險，並依據本公司所能承擔的風險值設立停損點，結清投資部位。而非以交易性為目的所從事之金融商品，因其利率或匯率變動產生之損益，大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

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

本公司九十八及九十七年度操作衍生性金融商品，因出售遠期外匯及選擇權而產生之兌換利益分別為 151,719 仟元及 105,446 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

(五) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$ 298,099	\$ 298,099	\$ 454,263	\$ 454,263
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	56,224	56,224
應收票據	11,389	11,389	26	26
應收票據－關係人	830	830	-	-
應收帳款	851,451	851,451	1,366,294	1,366,294

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收帳款—關係人	\$ 1,657,384	\$ 1,657,384	\$ 1,764,033	\$ 1,764,033
其他應收款	579,898	579,898	958,006	958,006
其他金融資產—流動	168	168	20,552	20,552
採權益法之長期股權投資	8,923,554	8,545,429	8,522,256	7,640,663
備供出售金融資產—非流動	-	-	10,826	10,826
負債				
短期借款	-	-	424,439	424,439
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	22,544	22,544
應付票據	2,628	2,628	11,976	11,976
應付帳款	849,791	849,791	931,111	931,111
其他應付款	330,637	330,637	273,149	273,149
一年內到期長期附息負債	233,333	233,333	333,333	333,333
其他流動金融負債	3,446	3,446	1,444	1,444
長期附息負債	3,966,667	3,966,667	4,500,000	4,500,000
其他金融負債	78,984	78,984	77,540	77,540
衍生性金融商品				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	19,026	19,026	53,452	53,452

(六) 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。

3. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

二八、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，本公司依合約規定支付之房租押金為 133,116 仟元，並依其性質表列「存出保證金」科目項下。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）	<u>950,354</u>
	<u>\$ 2,358,469</u>

本公司出租予關係人各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為二年至十年不等。截至九十七年十二月三十一日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 78,571 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	\$ 276,164
一〇〇年度	274,442
一〇一年度	282,157
一〇二年度	282,360
一〇三年度	284,930
一〇四至一〇八年度（折算現值為 721,647 仟元）	<u>910,848</u>
	<u>\$ 2,310,901</u>

本公司出租予非關係人各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為二年至十五年不等。截至九十八年十二月三十一日止，本公司依合約

規定收取之房租押金為 29 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	\$ 340
一〇〇年度	247
一〇一年度	255
一〇二年度	262
一〇三年度	270
一〇四年度 (折算現值為 57 仟元)	68
	<u>\$ 1,442</u>

二九、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。	附註二十七

(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

三十、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司主要業務為從事貿易業，為單一產業部門。

(二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

九十八及九十七年度外銷銷貨總額分別為 8,957,365 仟元及 12,153,423 仟元，其明細如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
美洲	\$ 5,136,561	\$ 7,360,113
歐洲	2,209,914	3,026,202
其他	<u>1,610,890</u>	<u>1,767,108</u>
	<u>\$ 8,957,365</u>	<u>\$ 12,153,423</u>

(四) 重要客戶資訊

九十八及九十七年度其收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

	<u>九十八年度</u>		<u>九十七年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>比例%</u>	<u>金額</u>	<u>比例%</u>
A 客戶	<u>\$ 941,437</u>	9	<u>\$1,450,328</u>	11

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣仟元；外幣為元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註一)	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保		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 USD14,661,871	\$ 107,851 USD 3,367,178	-	係業務往來關係	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 1,207,037	\$ 2,414,073
2	特力股份有限公司	HOMEZONE	其他應收款－ 關係人	305,038 USD 9,265,187	194,340 USD 6,067,423	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073
3	特力股份有限公司	TR ROU	其他應收款－ 關係人	65,400 EUR 1,356,281	21,123 EUR 458,300	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073
4	特力股份有限公司	TR ROU	其他應收款－ 關係人	5,182 USD 161,014	- -	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073
5	特力股份有限公司	MDI	其他應收款－ 關係人	53,587 USD 1,632,864	11,872 USD 370,664	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073
6	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款－ 關係人	38,769 USD 1,109,272	22,663 USD 707,535	4.5-6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073
7	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款－ 關係人	6,171 EUR 139,528	4,867 EUR 105,602	4.5-6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073
8	特力股份有限公司	LANDIA	其他應收款－ 關係人	26,619 USD 811,115	15,586 USD 486,611	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073
9	特力股份有限公司	COMPASS HOME	其他應收款－ 關係人	11,520 USD 349,911	- -	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073
10	特力股份有限公司	TR PL	其他應收款－ 關係人	3,035 EUR 63,040	1,878 EUR 40,747	7.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073
11	特力股份有限公司	特力屋	其他應收款－ 關係人	102 USD 3,134	100 USD 3,134	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073

註一：係截至九十八年十二月三十一日止，資金貸與他人之最高月份餘額，其金額係以當月份匯率計算而得。

註二：九十八年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD = 1：32.03；EUR：NTD = 1：46.09。

註三：係本公司股東權益之 20%。

註四：係本公司股東權益之 40%。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率% (註二)	背書保證最高限額 (註一)
		公司名稱	關係(註三)						
0	特力	TR PRODUCTS	1	NTD 2,112,314	USD 25,180	USD 25,180	\$ -	13	NTD 6,035,183
		特力屋上海商貿	2	NTD 3,017,592	USD 30,061	USD 23,261	-	12	NTD 6,035,183
		特力中國商貿	2	NTD 3,017,592	USD 8,700	USD 8,700	-	5	NTD 6,035,183
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 3,017,592	USD 12,750	USD 6,500	-	3	NTD 6,035,183
		嘉善特誠木業有限公司	2	NTD 3,017,592	USD 4,050	USD 4,050	-	2	NTD 6,035,183
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 3,017,592	USD 4,000	USD 4,000	-	2	NTD 6,035,183
		TR TRADING	2	NTD 3,017,592	USD 3,600	USD 3,600	-	2	NTD 6,035,183
		鴻駿訊息	2	NTD 3,017,592	USD 300	USD 300	-	-	NTD 6,035,183

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十八年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：32.03；EUR：NTD=1：46.09。

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	\$ 1,249	100.00	\$ 1,249	
"	TR FORTUNE	"	"	420,659.03	7,610	100.00	7,610	
"	TR STAR	"	"	1,089,000.00	12,997	100.00	12,997	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000.00	24,180	100.00	24,180	
"	TR RETAILING	"	"	52,831,000.00	151,418	100.00	151,418	
"	B & S LINK	"	"	900,000.00	41,706	100.00	41,706	
"	TR TRADING	"	"	22,780,457.00	32,006	100.00	32,006	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	66,779	100.00	66,779	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000.00	81,671	100.00	81,671	
"	TR 香港	"	"	9,999.00	36,161	100.00	16,961	
"	TR 澳洲	"	"	1,000,000.00	27,277	100.00	8,973	
"	TR 越南	"	"	350,000.00	7,567	100.00	7,567	
"	TR 加拿大	"	"	150,000.00	372	100.00	-	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	7,870,000.00	1	100.00	-	
"	TR 美國	"	"	1,754,139.70	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	"	"	745.00	147	49.00	147	
"	TR 泰國	"	"	220,494.00	3,585	48.99	3,585	
"	力 秋	"	"	419,414,000.00	4,271,413	100.00	4,271,326	
"	力特國際	"	"	16,269,479.00	186,637	100.00	186,637	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000.00	27,698	100.00	27,698	
"	力衡貿易	"	"	5,170,000.00	65,805	100.00	58,215	
"	中欣實業	"	"	69,000,000.00	868,005	100.00	1,001,710	
"	東隆五金	"	"	54,009,774.00	2,237,796	64.91	1,771,521	
"	特力屋	"	"	24,999,999.00	771,473	25.00	771,473	

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		未
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	
特力股份有限公司	開放基金 宏利萬利債券基金	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	-	無	-	\$ -	12,330,738.16	\$ 163,000	12,330,738.16	\$ 163,025	\$ 163,000	\$ 25	-	\$ -			
"	永昌麒麟債券基金	"	-	"	-	-	25,908,468.10	297,000	25,908,468.10	297,094	297,000	94	-	-			
"	永昌鳳翔債券基金	"	-	"	-	-	19,206,142.10	299,000	19,206,142.10	299,101	299,000	101	-	-			
"	聯邦債券基金	"	-	"	-	-	11,037,578.15	139,000	11,037,578.15	139,063	139,000	63	-	-			
"	群益安穩基金	"	-	"	-	-	18,826,542.40	290,000	18,826,542.40	290,053	290,000	53	-	-			
"	金鼎債券基金	"	-	"	-	-	8,325,027.58	120,000	8,325,027.58	120,036	120,000	36	-	-			
"	兆豐國際寶鑽基金	"	-	"	-	-	21,811,766.89	260,000	21,811,766.89	260,136	260,000	136	-	-			
"	第一金全家福基金	"	-	"	-	-	705,093.35	120,000	705,093.35	120,013	120,000	13	-	-			
"	安泰 ING 債券基金	"	-	"	-	-	12,793,031.49	150,000	12,793,031.49	150,054	150,000	54	-	-			
"	台壽所羅門基金	"	-	"	-	-	21,564,260.43	260,000	21,564,260.43	260,079	260,000	79	-	-			
"	台新真吉利基金	"	-	"	-	-	26,182,655.20	278,000	26,182,655.20	278,049	278,000	49	-	-			
"	新光吉星基金	"	-	"	-	-	20,199,493.43	299,000	20,199,493.43	299,112	299,000	112	-	-			
"	德盛債券大壩基金	"	-	"	-	-	16,691,042.54	200,000	16,691,042.54	200,052	200,000	52	-	-			
"	復華債券基金	"	-	"	-	-	18,107,959.70	250,000	18,107,959.70	250,122	250,000	122	-	-			
"	寶來得利基金	"	-	"	-	-	17,970,148.50	280,000	17,970,148.50	280,034	280,000	34	-	-			
"	上市櫃股票 宏達電	"	-	"	-	-	289,000	107,284	289,000	107,483	107,284	199	-	-			
"	可成	"	-	"	-	-	1,475,000	119,090	1,475,000	121,213	119,090	2,123	-	-			
"	非上市櫃股票 力秋	採權益法之長期股 權投資	-	本公司之子公司	369,414,000	3,720,220	50,000,000	551,193 (註一)	-	-	-	-	419,414,000	4,271,413			
"	TR RETAILING	"	-	"	36,181,000	34,651	16,650,000	116,767 (註二)	-	-	-	-	52,831,000	151,418			
"	特力屋	"	力秋	"	34,999,999	1,112,681	-	-	10,000,000	500,000	341,208 (註三)	-	24,999,999	771,473			
"	TR TRADING	"	-	"	17,261,440	63,111	5,650,000	186,581 (註四)	130,983	-	217,686 (註五)	-	22,780,457	32,006			

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：係本期新增投資及認列累積換算調整數等。

註五：係本期減資退回股款及認列投資損益等。

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	特力屋	本公司之子公司	銷貨	\$ 1,155,394	11	與一般交易無重大差異	-	-	\$ 379,421	15	
"	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47%之子公司	"	941,437	9	T/T 90 天	-	-	589,750	23	
"	HOMEZONE	TR PROUDUCTS 持股 100.00%之子公司	"	940,737	9	"	-	-	517,622	21	
"	特力和樂	本公司綜合持股 90.01%之子公司，已於九十八年十二月三十一日與特力屋公司合併後消滅	"	243,311	2	與一般交易無重大差異	-	-	-	-	
"	LANDIA	TR PROUDUCTS 持股 100.00%之子公司	"	186,035	2	T/T 90 天	-	-	90,280	4	

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 收回金額	提列備抵 帳金額
					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 \$ 589,750 應收關係人資 金融通款 107,851	2 次	\$ 402,122	處理中	\$ 226,014	\$ -
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	應收帳款 517,622 應收關係人資 金融通款 194,340	2 次	388,844	處理中	377,886	-
"	特力屋	本公司之子公司	應收帳款 379,421 應收關係人資 金融通款 100	4 次	259	處理中	169,594	-

附表七 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註	
				本 期 末	上 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
特力股份有限公司	FORTUNE MILES	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAV CENTR. CENTRE P.X.BOX 1225, APIA, SAMOA	投資控股	\$ 941 USD 30,000	\$ 941 USD 30,000	30,000	100.00	\$ 1,249	(\$ 67)	(\$ 67)	
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	13,791 USD 420,659.03	13,791 USD 420,659.03	420,659.03	100.00	7,610	636	636	
"	TR STAR	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	38,148 USD 1,089,000	38,148 USD 1,089,000	1,089,000	100.00	12,997	(225)	(225)	
"	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	24,180	831	831	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,725,102 USD 52,831,000	1,175,259 USD 36,181,000	52,831,000	100.00	151,418	(429,642)	(429,642)	
"	B & S LINK	ONE CAPITAL 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	41,706	24,831	24,831	
"	TR TRADING	ONE CAPITAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	746,204 USD 22,780,457	560,009 USD 17,261,440	22,780,457	100.00	32,006	(213,421)	(213,421)	
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	76,717 USD2,275,590.58	76,717 USD2,275,590.58	2,275,590.58	100.00	66,779	(1,484)	(1,484)	
"	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	81,671	13,082	13,082	
"	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	36,161	974	974	
"	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	4,271,413	235,876	226,548	
"	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	186,637	11,635	9,283	
"	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	27,698	(11,459)	(11,459)	
"	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	5,170,000	100.00	65,805	3,665	4,686	
"	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	868,005	53,673	63,184	
"	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	46,995 A 1,000,000	37,998 A 650,000	1,000,000	100.00	27,277	(9,222)	(9,222)	
"	TR 越南	SJ-07, GARDEN PLAZA 1, TON DAT THIEN STREET, TAN PHONG WARD, DISTRICT 7, HCMC VIETNAM	進出口貿易	11,265 USD 350,000	- -	350,000	100.00	7,567	(3,142)	(3,142)	
"	TR 加拿大	110 RIVIERA DRIVE, UNIT7, MARKHAM, ONTARIO, 3R 5M1, CANADA	進出口貿易	4,516 CAN 150,000	- -	150,000	100.00	372	(3,893)	(3,893)	

(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 帳 面 金 額	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				
特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	\$ 319,501	\$ 319,501	7,870,000	100.00	\$ 1	(\$ 9,843)	(\$ 70,748)	
"	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	EUR 7,870,000	EUR 7,550,000	54,009,774	64.91	2,237,796	200,827	130,928	
"	特力屋	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	771,473	326,022	97,596	
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSONVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	183,887	183,887	1,754,139.70	49.00	1	23,554	11,539	
"	TR 泰國	121/52-53 13/FL,RS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD.HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND	進出口貿易	USD 6,310,612	USD 6,310,612	220,494	48.99	3,585	(14,083)	(6,899)	
"	TR 墨西哥	CALLE 2A NO.3B, SAN PABLO XALPA TLALNEPANTLA EDO DE, MEXICO	進出口貿易	21,009	21,009	745	49.00	147	(6,281)	(3,077)	
				B 10,676,168	B 10,676,168						
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	437	200,827	22	
"	特力屋	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	4,247,780	326,022	244,503	
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	40,052	200,827	\$ 2,408	
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	17,569	(34)	(34)	
"	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	6,226	(63)	(51)	
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	15,043	1,971	2,139	
"	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	60,271	12,282	12,563	
"	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	276,962	8,229	9,827	
"	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	512,000	51	16,385	2,899	1,472	
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	23,187	1,764	1,764	

(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 末	上 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
特力屋股份有限公司 "	特力屋室內裝修 特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓 台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	室內裝修業 進出口貿易及百貨業務之經營	\$ 100,000	\$ 1,000 368,692	10,000,000	100	\$ 74,656	(\$ 25,384)	(\$ 25,384)	已於 98 年 12 月 31 日與特力屋合併
特力和樂股份有限公司 "	僑 蒂 絲 特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓 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 傢俱批發及傢俱零售之買賣業	-	73,595 4,271	-	-	-	18,263	18,263	"
東隆五金公司	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	薩 摩 亞	一般投資業	USD 22,400,000	USD 22,400,000	22,400,000	100	619,850	26,218	26,218	
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 22,925,000	USD 600,000	988,542,198	100	617,652	26,218	26,218	

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	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	\$ 59,603	\$ 44,670	3.00	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$1,207,037	\$2,414,073
				EUR 1,260,000	EUR 940,000	3.00								
				USD 42,000	USD 42,000									
2	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	15,526	-	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073
				EUR 322,514	-									
3	鴻利全球	鴻駿訊息	其他應收款	10,357	10,357	5.81	2	-	營運週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073
				USD 320,000	USD 320,000									
4	東隆五金	菲律賓東隆	其他應收款	77,342	-	-	2	-	營運週轉及擴充廠房	-	-	-	1,207,037	2,414,073
									營運週轉					
5	TR TRADING	力馨上海商業	其他應收款	31,671	29,025	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073
				USD 906,180	USD 906,180									
6	TR TRADING	特力中國商貿	其他應收款	98,454	96,090	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073
				USD 3,000,000	USD 3,000,000									
7	特欣機電	中欣實業	其他應收款	23,000	-	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073
8	統營營造	中欣實業	其他應收款	90,000	-	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073
9	統營投資	中欣實業	其他應收款	8,000	-	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073
10	中欣室內	中欣實業	其他應收款	13,000	-	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,207,037	2,414,073

註一：係特力公司股東權益之 20%

註二：係特力公司股東權益之 40%。

註三：九十七年十二月三十一日平均匯率係為 USD：NTD=1：32.03；EUR：NTD=1：46.09；RMB：NTD=1：4.7198。

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% (註三)	背 書 保 證 最 高 限 額
		公 司 名 稱	關 係 (註 四)						
0	東隆五金	菲律賓東隆	1	NTD 595,692	USD 8,100	USD 6,100	\$ -	16	NTD1,191,383 (註一)
1	特力屋	特力屋(上海)商貿	2	NTD1,543,563	USD 6,500	USD 6,000	-	6	NTD3,087,126 (註二)

註一：係東隆五金公司股東權益之 100.00%。

註二：係特力屋公司股東權益之 100.00%。

註三：九十八年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：32.03。

註四：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。(限額係東隆五金公司股東權益之 50%)
2. 係互為聯屬公司。(限額係特力屋公司股東權益之 50%)

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			末	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	-	\$ 7,518	100.00	\$ 7,518	
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	9,737	19.00	9,737	
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	-	41,541	100.00	41,541	
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	2,848 USD 88,928	-	2,848	
"	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	9,609 USD 300,000	-	9,609	
TR DEVELOPMENT	非上市櫃股票 TEPRO	"	"	-	415	100.00	415	
TR RETAILING	立駿國際	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	53,075	100.00	53,075	
"	雄陞集團	"	"	-	562,920	100.00	562,919	
雄陞集團	非上市櫃股票							
"	特力和樂上海投資諮詢	"	"	-	22,311	100.00	22,311	
"	力馨上海商貿	"	"	-	87,801	100.00	87,801	
"	特力屋上海商貿	"	"	-	58,312	100.00	58,312	
"	特力屋北京商貿	"	"	-	35,171	100.00	35,171	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	43,081	100.00	43,081	
"	特力生活家	"	"	-	316,243	100.00	316,243	
"	上海西和樂商貿	"	"	-	1	100.00	-	

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	
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	-	\$ 53,075	100.00	\$ 53,075	
TR TRADING	非上市櫃股票 特力富群上海投資諮詢	"	"	-	11,740	100.00	11,740	
"	C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	"	"	USD 758,000	2	100.00	2	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	34,733	100.00	34,733	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	153	100.00	153	
"	HAW HONG INTERNATION	"	"	USD 102,000	3,199	100.00	3,199	
"	TR SOUTH AMREICAN	"	"	USD 562,809	16,017	100.00	16,017	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 851,636	38,661	98.00	38,661	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	187	100.00	187	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	249	100.00	249	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	65,411	100.00	65,411	
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	437	0.01	351	
"	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	0.67	866	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	2,120	
"	特力屋	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	4,247,780	75.00	4,247,780	

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	開放式債券型基金 元大萬泰基金	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	7,878,586.80	\$ 114,000	-	\$ 114,000	
"	台新真吉利基金	"	"	470,468.70	5,000	-	5,000	
"	摩根富林明JF中國亮點基金	"	"	200,000.00	1,996	-	1,996	
"	國泰中港台基金	"	"	50,000.00	495	-	495	
"	元大印度基金	"	"	300,000.00	3,171	-	3,171	
"	安泰 ING 全球美元公司債 基金	"	"	200,000.00	1,976	-	1,976	
"	德盛債券大壩基金	"	"	2,253,192.02	27,008	-	27,008	
"	兆豐國際寶鑽債券基金	"	"	3,270,796.82	39,024	-	39,024	
"	大眾 95-2 債券	"	無活絡市場之債券 投資—非流動	5	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	40,052	1.19	32,462	
特力屋股份有限公司	非上市櫃股票 特力屋室內裝修	本公司之子公司	"	10,000,000	74,656	100.00	74,656	
力特國際股份有限公司	非上市櫃股票 特力事務	本公司之子公司	"	5,000,000	17,569	100.00	17,569	
"	共創價值	"	"	400,000	6,226	80.00	6,226	
"	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	"	"	1,620,000	9,032	4.69	9,032	
"	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：公平價值變動列入損益之金融資產—流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
鴻利全球股份有限公司	開放式債券型基金 建弘全家福	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	146.08	\$ 25	-	\$ 25	
"	群益安穩 非上市櫃股票	"	"	4,290.40	66	-	66	
中欣實業股份有限公司	統營營造	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	23,000,000	276,962	100.00	276,962	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	60,271	100.00	60,271	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	15,043	100.00	15,043	
"	越南 VIET HAN	"	"	512,000	16,385	51.00	16,385	
"	開放式債券型基金 群益安穩	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	32,451.10	500	-	500	
"	永昌鳳翔	"	"	1,175,400	18,308	-	18,308	
中欣室內裝修設計股份有限 公司	開放式債券型基金 永昌鳳翔	"	"	635,711.50	9,902	-	9,902	
"	摩根富林明台灣債券基金 上市公司股票	"	"	95,030.50	1,500	-	1,500	
特欣機電股份有限公司	亞 光	"	"	712	51	-	51	
"	開放式債券型基金 永昌鳳翔	"	"	207,883.60	3,238	-	3,238	
"	保 德 信	"	"	322,455.20	4,881	-	4,881	
"	台壽保所羅門	"	"	283,758.70	3,424	-	3,424	
"	國泰債券	"	"	2,527,631.30	30,218	-	30,218	
"	群益安穩	"	"	261,680.10	4,034	-	4,034	
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	23,187	100.00	23,187	

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
統營營造股份有限公司	上市公司股票 東 森	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	1,921	\$ 15	-	\$ 15	
"	云 辰	"	"	63	1	-	1	
"	光 罩	"	"	5,650	79	-	79	
"	聯 電	"	"	5,240	90	-	90	
"	鍊 德	"	"	6,537	57	-	57	
"	亞 光	"	"	712	51	-	51	
"	乾 坤	"	"	32,000	2,610	-	2,610	
"	開放式債券型基金							
"	保 德 信	"	"	290,703.40	4,400	-	4,400	
"	台壽保所羅門	"	"	245,376.16	2,961	-	2,961	
"	永昌鳳翔	"	"	70,283.40	1,095	-	1,095	
"	國泰債券	"	"	4,182,315.50	50,000	-	50,000	
"	群益安穩	"	"	3,289,565.80	50,705	-	50,705	
"	摩根富林明 JF 台灣	"	"	3,579,425.80	56,503	-	56,503	
"	第一金全家福	"	"	117,345.42	20,000	-	20,000	
統營投資股份有限公司	上市公司股票 金寶電子	"	"	7,476	71	-	71	
"	可轉換公司債							
"	青 鋼 一	"	"	6,000	648	-	648	
"	力 晶 一	"	"	12,000	900	-	900	
"	鑫 永 一	"	"	15,000	1,605	-	1,605	
"	必 翔 二	"	"	6,000	591	-	591	
"	晶 采 二	"	"	5,000	500	-	500	
"	開放式債券型基金							
"	保 德 信	"	"	27,130	411	-	411	
"	國 泰	"	"	74,580	892	-	892	
"	永昌鳳翔	"	"	905,270.40	14,100	-	14,100	
"	不動產信託基金							
"	駿馬一號	"	"	366,000	2,994	-	2,994	

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
東隆五金工業股份有限公司	普 通 股							
	建準電機公司	無	備供出售金融資產 — 流動	50,293	\$ 1,448	-	\$ 1,448	
	新鋼工業公司	"	"	338	7	-	7	
	台硝公司	"	"	7,818	99	-	99	
	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	860	-	860	
	統一奔騰基金	"	"	300,000	8,736	-	8,736	
	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	"	
	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	619,850	100.00	619,850	
	富帝國際公司	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	1,324,503	27,400	2.00	註二	
	鴻達電子公司	"	"	115,720	-	1.00	"	
	興華電子工業公司	"	"	28,937	546	-	"	
	燁聯鋼鐵公司	"	"	356,548	3,920	-	"	
	上海商銀公司	"	"	28,097	1,903	-	"	
	開立工程公司	"	"	240,345	-	-	註三	
	維力食品公司	"	"	9,000	-	-	"	
	昌勇企業公司	"	"	1,000,000	-	2.00	"	
	昌磊電子工業公司	"	"	266,475	-	-	"	
	台鳳食品公司	"	"	45	-	-	"	
板橋開發公司	"	"	3,381,000	-	-	"		
華隆公司	"	"	39,427	-	-	"		

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 (註 二)	
LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD. 東華投資公司	普 通 股 TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC. (菲 律 賓 東 隆)	採 權 益 法 之 被 投 資 公 司	長 期 股 權 投 資	988,542,198	\$ 617,652	100.00	\$ 617,652	
	普 通 股 東 隆 五 金 公 司		備 供 出 售 金 融 資 產 — 流 動	30,845	910	-	910	
東泰投資公司	碼 斯 特 工 業 公 司		"	721	10	-	-	
	台 鳳 食 品 公 司		基 金 及 投 資	180	-	-	註三	
	普 通 股 維 力 科 技 公 司		"	4,000,000	-	27.00	"	
	板 橋 開 發 公 司		"	300,000	-	-	"	

註一：該等被投資公司已宣告破產或營運中止，且投資價值已沖轉為零，本公司停止按權益法評價。

註二：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註三：無法取得該公司之財務報表。

註四：其投資價值已減損，回復希望甚小，且已辦理清算或宣告破產程序中，其帳面價值沖轉為零。

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

附表十一 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	-	採權益法之長期股權投資	-	\$ 75,744	-	\$ 240,499 (註一)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 316,243
立駿國際	立威	"	-	"	-	62,595	-	166,556 (註二)	-	-	176,076 (註四)	-	-	53,075
特力屋	特力和樂	"	-	"	27,406,748	503,221	10,547,905	260,704 (註二)	37,954,653 (註六)	-	(763,925) (註五、註六)	-	-	- (註六)
力秋	特力屋	"	特力	"	65,000,001	4,014,494	10,000,000	233,286 (註三)	-	-	-	-	75,000,001	4,247,780

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：係本期新增投資。

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：係本期認列投資損益及累積換算調整數。

註五：係本期認列投資損益及金融商品未實現損益等。

註六：已於九十八年十二月三十一日與特力屋公司合併後消滅。

附表十二

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

(一) 契約金額或名日本金及信用風險：

僑蒂絲公司截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯合約明細如下：

單位：仟元

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的				
	預購美金	- \$	預購美金	40 \$
	預購歐元	-	預購歐元	42
		-		-

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，並依據僑蒂絲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度操作衍生性金融商品產生之兌換利益為 821 仟元及 1,362 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

附表十二之一

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

(一) 契約金額或名日本金及信用風險：

東隆五金公司截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金19,000	\$ -	預售美金15,000	\$ -
	預購美金 8,000	-	-	-

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，並依據本公司所能承擔之風險值設立停損點，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度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益及(損失)分別為 11,903 仟元及(20,489)仟元，分別帳列營業外收入及利益—金融資產評價利益及營業外費用及損失—金融負債評價損失。

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十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	<u>九十八年十二月三十一日</u>	
	<u>合 約 金 額</u>	<u>信 用 風 險</u>
	<u>(名 目 本 金)</u>	
遠期合約		
非交易目的	\$ -	\$ -

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之風險值設立停損點，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度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益為 124 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	\$ 9,609 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,609 USD 300,000	100.00	\$ 636	\$ 7,518	\$ -
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,737 USD 304,000	-	-	9,737 USD 304,000	19.00	-	9,737	-
鴻駿訊息技術(上海)有限公司	計算機及網路技術之研發設計	USD 795,902	註三	25,493 USD 795,902	-	-	25,493 USD 795,902	100.00	25,074	41,541	-
特力和樂(上海)投資諮詢有限公司	零售業諮詢顧問	USD 3,000,000	註四	96,090 USD 3,000,000	-	-	96,090 USD 3,000,000	100.00	3,754	22,311	-
力馨(上海)商業有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	96,090 USD 3,000,000	-	-	96,090 USD 3,000,000	100.00	1,849	87,801	-
特力屋(上海)商貿有限公司	零售業	USD 19,500,000	註四	624,585 USD 19,500,000	-	-	624,585 USD 19,500,000	100.00	(203,125)	58,312	-
特力生活家(上海)商業有限公司	零售業	USD 11,000,000	註四	96,090 USD 3,000,000	256,240	-	352,330	100.00	(16,581)	316,243	-
杭州特力屋家居用品有限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	38,436 USD 1,200,000	-	-	38,436 USD 1,200,000	100.00	1,127	43,081	-
上海西和樂商貿有限公司	零售業	USD 786,000	註四	25,176 USD 786,000	-	-	25,176 USD 786,000	100.00	(8,115)	1	-
特力屋(北京)商貿有限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	- USD 1,200,000	38,436	-	38,436 USD 1,200,000	100.00	(3,590)	35,171	-
立威(上海)商務服務有限公司	出租業	USD 8,000,000	註四	89,684 USD 2,800,000	166,556	-	256,240 USD 8,000,000	100.00	(180,464)	53,075	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	64,993 USD 2,029,117	-	-	64,993 USD 2,029,117	100.00	(1,346)	65,411	-
特力富群投資諮詢(上海)有限公司	貿易業諮詢顧問	USD 3,000,000	註六	96,090 USD 3,000,000	-	-	96,090 USD 3,000,000	100.00	(9,917)	11,740	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 15,000,000	註六	480,450 USD 15,000,000	-	-	480,450 USD 15,000,000	100.00	(179,720)	34,733	-
瑞方商貿(深圳)有限公司	貿易業	USD 150,000	註七	4,708 USD 147,000	-	-	4,708 USD 147,000	98.00	(19)	-	-
康柏斯(青島)金王製造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註八	24,023 USD 750,000	-	-	24,023 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(以九十八年度平均匯率換算)外，係以九十八年十二月三十一日之期末匯率換算台幣金額。

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 2,242,486 USD 70,012,019	NTD 2,830,257 USD 88,362,678	註三

註一：九十八年十二月三十一日期末匯率 USD：NTD=1：32.03。

註二：九十八年度平均匯率 USD：NTD=1：33.0523。

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。

特力股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元，除
外幣以元表示外

項	目	摘	要	金	額
零用金				\$	2,799
支票存款					153,853
活期存款					71,461
外幣存款		活期存款	USD2,124,496		68,047
			EUR42,070		<u>1,939</u>
					<u>\$ 298,099</u>

(98.12.31 平均匯率 USD：NTD=1：32.03
EUR：NTD=1：46.09)

特力股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
COMMERCIAL D&S S.A.	外銷貨款	\$ 67,245
ADEO SERVICE	"	46,114
TIENDAS SORIANA, S.A. DE C.V.	"	44,138
其他（註）	"	<u>703,504</u>
		861,001
減：備抵呆帳		(<u>9,550</u>)
		<u>\$ 851,451</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司
 應收帳款－關係人明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
TR PRODUCTS		外銷貨款		\$	589,750
HOMEZONE		"			517,622
特力屋		貨	款		379,421
LANDIA		外銷貨款			90,280
其他(註)		貨	款		<u>80,311</u>
					<u>\$1,657,384</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十八年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
應收關係人資金融通款		應收關係人資金融通款項		\$380,280	
應收關係人款		應收關係人分攤之各項營業 費用		116,064	
應收佣金		應收 NACC 等之佣金		27,712	
應收外銷營業稅退稅款		應收外銷營業稅退稅款		5,686	
應收關係人資金融通息		應收關係人資金融通息		3,809	
讓售應收帳款保留款		應收帳款讓售		3,743	
其他應收款		其 他		<u>42,604</u>	
					<u>\$579,898</u>

特力股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十八年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		增 加		減 少		投 資 (損) 益	期 末		市 價 或 股 權 淨 值 單 價 (元) 總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形		
	股 數	餘 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	持 股 %				
FORTUNE MILES	30,000.00	\$ 1,348	-	-	-	\$ 32	(\$ 67)	30,000.00	100.00	\$ 1,249	41.63	\$ 1,249	-
TR FORTUNE	420,659.03	7,109	-	-	-	135	636	420,659.03	100.00	7,610	18.09	7,610	-
TR STAR	1,089,000.00	13,558	-	-	-	336	(225)	1,089,000.00	100.00	12,997	11.93	12,997	-
TR INVESTMENT (B.V.I.)	500,000.00	23,980	-	-	-	631	831	500,000.00	100.00	24,180	48.36	24,180	-
TR RETAILING	36,181,000.00	34,651	16,650,000.00	546,409	-	-	(429,642)	52,831,000.00	100.00	151,418	2.87	151,418	-
B & S LINK	900,000.00	17,747	-	-	-	872	24,831	900,000.00	100.00	41,706	46.34	41,706	-
TR TRADING	17,261,440.00	63,111	5,650,000.00	186,581	130,983.00	4,265	(213,421)	22,780,457.00	100.00	32,006	1.40	32,006	-
TRS INVESTMENT	2,275,590.58	69,393	-	-	-	1,130	(1,484)	2,275,590.58	100.00	66,779	29.35	66,779	-
TR 新加坡	3,520,000.00	79,654	-	-	-	11,065	13,082	3,520,000.00	100.00	81,671	23.20	81,671	-
TR 香港	9,999.00	35,928	-	-	-	741	974	9,999.00	100.00	36,161	1,696.27	16,961	-
TR 澳洲	650,000.00	25,478	350,000.00	11,021	-	-	(9,222)	1,000,000.00	100.00	27,277	8.97	8,973	-
TR 越南	-	-	350,000.00	10,709	-	-	(3,142)	350,000.00	100.00	7,567	21.62	7,567	-
TR 加拿大	-	-	150,000.00	4,265	-	-	(3,893)	150,000.00	100.00	372	-	-	-
TR DEVELOPMENT	7,550,000.00	1	320,000.00	70,748	-	-	(70,748)	7,870,000.00	100.00	1	-	-	-
TR 美國	1,754,139.70	1	-	-	-	11,539	11,539	1,754,139.70	49.00	1	-	-	-
TR 墨西哥	245.00	1	500.00	3,223	-	-	(3,077)	745.00	49.00	147	197.32	147	-
TR 泰國	220,494.00	10,265	-	219	-	-	(6,899)	220,494.00	48.99	3,585	16.26	3,585	-
力 秋	369,414,000.00	3,720,220	50,000,000.00	324,645	-	-	226,548	419,414,000.00	100.00	4,271,413	10.18	4,271,326	-
力特國際	16,269,479.00	180,044	-	-	-	2,690	9,283	16,269,479.00	100.00	186,637	11.47	186,637	-
鴻利全球	5,000,000.00	39,157	-	-	-	-	(11,459)	5,000,000.00	100.00	27,698	5.54	27,698	-
力衡貿易	3,900,000.00	61,065	1,270,000.00	54	-	-	4,686	5,170,000.00	100.00	65,805	11.26	58,215	-
中欣實業	69,000,000.00	880,067	-	-	-	75,246	63,184	69,000,000.00	100.00	868,005	14.50	1,001,710	-
東隆五金	54,009,774.00	2,146,797	-	-	-	39,929	130,928	54,009,774.00	64.91	2,237,796	32.80	1,771,521	-
特力屋	34,999,999.00	1,112,681	-	-	10,000,000.00	438,804	97,596	24,999,999.00	25.00	771,473	30.87	771,473	-
		<u>\$ 8,522,256</u>		<u>\$ 1,157,874</u>		<u>\$ 587,415</u>	<u>(\$ 169,161)</u>			<u>\$ 8,923,554</u>		<u>\$ 8,545,429</u>	

特力股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國九十八年度

明細表六

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 股 數	餘 額 公 平 價 值	本 期 增 加 股 數 金 額	本 期 減 少 股 數 金 額	期 末 股 數	餘 額 公 平 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
力成科技股份有限公司	50,000	\$ 15,526	1,334,000 \$ 71,162	1,384,000 \$ 86,688	-	\$ -	無
備供出售金融資產未實現(損)益	-	(4,700)	-	(4,700)	-	-	
		<u>\$ 10,826</u>	<u>\$ 71,162</u>	<u>\$ 81,988</u>		<u>\$ -</u>	

特力股份有限公司
 固定資產增減變動明細表
 民國九十八年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	科 目 移 轉 數	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形
土 地	\$ 267,519	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 267,519	無
房屋及建築	353,294	-	-	-	353,294	"
運輸設備	24,287	-	-	3,105	27,392	"
生財器具	33,193	3,644	22	197	37,012	"
電腦設備	71,775	24,808	3,585	3,063	96,061	"
裝潢設備	47,830	37,067	-	-	84,897	"
模 具	24,881	2,727	679	1,507	28,436	"
預付設備款	-	7,872	-	(7,872)	-	"
	<u>\$ 822,779</u>	<u>\$ 76,118</u>	<u>\$ 4,286</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 894,611</u>	

特力股份有限公司
 固定資產累計折舊增減變動明細表
 民國九十八年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 90,750	\$ 9,263	\$ -	\$100,013
運輸設備	12,722	4,545	-	17,267
生財器具	31,719	1,201	22	32,898
電腦設備	44,437	12,019	3,462	52,994
裝潢設備	32,733	14,474	-	47,207
模 具	<u>15,770</u>	<u>5,867</u>	<u>679</u>	<u>20,958</u>
	<u>\$228,131</u>	<u>\$ 47,369</u>	<u>\$ 4,163</u>	<u>\$271,337</u>

特力股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
德盈國際貿易有限公司		貨	款	\$	97,075
其他（註）			"		<u>752,716</u>
				\$	<u>849,791</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		應付薪資		\$ 69,984	
		應付佣金		39,642	
		應付廣告費		33,825	
		應付出口費用		14,998	
		應付勞務費		13,627	
		應付其他費用（註）		<u>33,126</u>	
				205,202	
應付員工紅利				9,326	
應付董監事酬勞				1,900	
應付利息		銀行借款之應付利息		1,382	
其他應付票據		費用性質之應付票據		7,329	
應付購置設備款				9,460	
其 他				<u>96,038</u>	
				<u>\$330,637</u>	

註：單一客戶金額未超過本科目（應付費用）之 5%。

特力股份有限公司
 長期借款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	年 利 率 (%)	抵 押 或 擔 保
大眾商業銀行	到期一次償還本金，按月付息	\$ 600,000	97.05.16~101.11.30	1.37	無
上海商業銀行	自 98.12.17 起每 3 個月開始還款，分為 8 期，按月付息	200,000	96.12.17~100.12.17	1.535	〃
永豐商業銀行	到期一次償還本金，按月付息	500,000	97.01.02~100.01.02	1.21	〃
台新國際商業銀行	到期一次償還本金，按月付息	200,000	98.07.20~100.07.20	1.80	〃
彰化銀行	自 97.05.19 起每 3 個月開始還款，分為 12 期，按月付息	200,000	97.05.19~100.05.19	1.54	〃
土地銀行等主辦之聯貸	借款期間循環動用，到期全部還本，按月付息	<u>2,500,000</u>	98.06.09~101.07.25	1.1547	〃
		4,200,000			
	減：一年內到期應償還部分	(<u>233,333</u>)			
		<u>\$ 3,966,667</u>			

特力股份有限公司
營業收入明細表
民國九十八年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
外銷銷貨收入		\$ 8,957,365	
內銷銷貨收入		<u>1,382,017</u>	
		10,339,382	
減：銷貨退回		(35,215)	
銷貨折讓		<u>(45,915)</u>	
		10,258,252	
租賃收入		284,462	
佣金收入		<u>85,175</u>	
		<u>\$ 10,627,889</u>	

特力股份有限公司
營業成本明細表
民國九十八年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期初存貨				\$	82,593
加：本期進貨					8,670,469
減：進貨折讓				(36,770)
減：期末存貨				(70,969)
減：其他		樣品領用等		(<u>40,855)</u>
銷貨成本					8,604,468
加：包裝成本					47,286
加：租賃成本					<u>15,132</u>
					<u>\$ 8,666,886</u>

特力股份有限公司
營業費用明細表
民國九十八年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
出口費用	\$ 398,783
薪資支出	361,830
佣金支出	256,317
運 費	149,502
勞務費用	100,302
廣 告 費	92,555
其他費用（註）	<u>435,076</u>
	<u>\$ 1,794,365</u>

註：單一科目金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十八年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
利息收入		\$ 19,365	
兌換利益		102,589	
金融資產評價利益		12,236	
金融負債評價利益		34,427	
什項收入		<u>114,856</u>	
		<u>\$283,473</u>	

特力股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十八年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
利息費用		\$ 92,260	
權益法認列之投資損失		169,161	
處分投資損失		14,830	
什項支出		<u>8,089</u>	
		<u>\$284,340</u>	