

特力股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十九及九十八年第一季

地址：台北市內湖區新湖三路二十三號六樓

電話：(○二) 八七九一五八九一

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~18		二
(三) 會計變動之理由及其影響	18		三
(四) 重要會計科目之說明	18~34		四~二二
(五) 關係人交易	34~41		二三
(六) 質抵押之資產	-		-
(七) 重大承諾事項及或有事項	41~42		二四
(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	42~44		二五
(十一) 其 他	44~45		二六
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	46		二七
2. 轉投資事業相關資訊	46		二七
3. 大陸投資資訊	46		二七
(十三) 部門別財務資訊	-		-

會計師核閱報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國九十九年及九十八年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註九所述，特力股份有限公司民國九十九年三月三十一日採權益法之長期股權投資 7,454,051 仟元、長期股權投資貸餘 408,812 仟元，九十八年三月三十一日採權益法之長期股權投資 6,613,722 仟元、長期股權投資貸餘 569,511 仟元，民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日權益法認列之投資損益分別為利益 117,735 仟元及損失 81,897 仟元，係以各該被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另財務報表附註二十七有關前述被投資公司相關資訊，係由特力股份有限公司所提供，亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法之被投資公司財務報表未經會計師核閱，若經核閱，採權益法之長期股權投資、長期股權投資貸餘及投資損益可能有所調整，以及有關前述被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

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 二 十 六 日

特力股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 115,896	1	\$ 189,736	1	2100	短期借款(附註十二)	\$ 450,009	3	\$ 347,242	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	40,108	-	24,381	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	-	-	230,720	1
1120	應收票據(附註二及六)	9,153	-	5,882	-	2120	應付票據	3,996	-	1,409	-
1140	應收帳款(附註二及六)	1,257,701	9	1,666,539	11	2140	應付帳款	886,935	6	915,128	6
1150	應收帳款—關係人(附註二、六及二十三)	1,597,741	11	1,097,544	8	2160	應付所得稅(附註二及二十二)	76,324	1	132,694	1
1160	其他應收款(附註七)	486,276	3	1,317,940	9	2210	其他應付款(附註十三)	341,617	2	234,111	2
1190	其他金融資產—流動	168	-	20,259	-	2270	一年內到期長期附息負債(附註十五)	233,333	2	333,333	2
120X	存貨(附註二及八)	89,051	1	60,864	1	2298	其他流動負債(附註十四)	254,075	2	263,576	2
1260	預付款項	140,215	1	164,434	1	21XX	流動負債合計	2,246,289	16	2,458,213	16
1298	其他流動資產(附註二及二十二)	18,414	-	51,200	-		長期附息負債				
11XX	流動資產合計	3,754,723	26	4,598,779	31	2420	長期借款(附註十五)	3,908,333	27	4,466,667	30
	投 資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	9,338,427	64	8,866,298	60	2810	應計退休金負債	23,523	-	-	-
	固定資產(附註二及十)					2820	存入保證金	78,644	-	77,540	1
	成 本					2882	未實現售後租回利益(附註十)	1,584,822	11	1,819,611	12
1501	土 地	267,519	2	267,519	2	2888	其他(附註二及九)	408,812	3	569,511	4
1521	房屋及建築	353,294	2	353,294	3	28XX	其他負債合計	2,095,801	14	2,466,662	17
1551	運輸設備	26,590	-	24,287	-	2XXX	負債合計	8,250,423	57	9,391,542	63
1681	其他設備	254,521	2	179,177	1		股東權益				
15X1	小 計	901,924	6	824,277	6		股本(附註十六)				
15X9	減：累計折舊	(285,098)	(2)	(235,918)	(2)	3110	普通股股本	5,312,228	37	4,736,660	32
1672	預付設備款	200	-	-	-		資本公積				
15XX	固定資產合計	617,026	4	588,359	4	3210	股票溢價	721,731	5	520,130	3
	無形資產(附註二)						保留盈餘(附註十七)				
1750	電腦軟體成本	71,146	1	10,362	-	3310	法定盈餘公積	692,933	5	669,551	5
	其他資產(附註二及十一)					3350	未分配盈餘	382,942	2	324,985	2
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十二)	588,700	4	590,900	4		股東權益其他項目				
1888	其他資產—其他	171,247	1	174,309	1	3420	累積換算調整數(附註二)	129,071	1	124,891	1
18XX	其他資產合計	759,947	5	765,209	5	3430	未認為退休金成本之淨損失	(55,422)	(1)	(35,928)	-
						3450	金融商品未實現損益	4,660	-	(5,527)	-
						3480	庫藏股票(附註二及十八)	(897,297)	(6)	(897,297)	(6)
1XXX	資 產 總 計	\$ 14,541,269	100	\$ 14,829,007	100	3XXX	股東權益合計	6,290,846	43	5,437,465	37
							負債及股東權益總計	\$ 14,541,269	100	\$ 14,829,007	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二十六日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二及十九)	\$ 2,827,852	100	\$ 2,880,607	100
5000	營業成本 (附註二十)	<u>2,268,411</u>	<u>80</u>	<u>2,353,550</u>	<u>81</u>
5910	營業毛利	559,441	20	527,057	19
6000	營業費用	<u>510,792</u>	<u>18</u>	<u>429,917</u>	<u>15</u>
6900	營業利益	<u>48,649</u>	<u>2</u>	<u>97,140</u>	<u>4</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	959	-	6,815	-
7121	權益法認列之投資收益 (附註二及九)	141,190	5	-	-
7160	兌換利益	53,013	2	14,593	1
7310	金融資產評價利益	46,936	2	9,920	-
7320	金融負債評價利益	-	-	33,763	1
7480	什項收入	<u>16,883</u>	<u>-</u>	<u>20,087</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>258,981</u>	<u>9</u>	<u>85,178</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	18,006	1	33,242	1
7521	權益法認列之投資損失 (附註二及九)	-	-	52,039	2
7540	處分投資損失	2,141	-	10,120	-
7880	什項支出	<u>15,786</u>	<u>-</u>	<u>12,681</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>35,933</u>	<u>1</u>	<u>108,082</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金額	%	金額	%
7900 稅前利益	\$ 271,697	10	\$ 74,236	3
8110 所得稅(費用)利益(附註二及二十二)	(29,700)	(1)	10,000	-
9600 本期純益	<u>\$ 241,997</u>	<u>9</u>	<u>\$ 84,236</u>	<u>3</u>

代碼	每股盈餘(附註二及十六)	稅前		稅後	
		前	後	前	後
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.20</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.19</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二十六日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		盈餘		股東權益		其他項目		股東權益合計
	普通股	股本	溢價	積	保留	盈餘	未認列為退休金 成本之淨損失	金融商品 未實現損益	庫藏股票		
九十九年一月一日餘額	\$ 5,312,228		\$ 721,731		\$ 692,933	\$ 140,945	\$ 120,332	(\$ 55,422)	(\$ 267)	(\$ 897,297)	\$ 6,035,183
長期股權投資累積換算調整數	-		-		-	-	8,739	-	-	-	8,739
採權益法認列被投資公司備供出售金融 資產未實現損益	-		-		-	-	-	-	4,927	-	4,927
九十九年第一季純益	-		-		-	241,997	-	-	-	-	241,997
九十九年三月三十一日餘額	\$ 5,312,228		\$ 721,731		\$ 692,933	\$ 382,942	\$ 129,071	(\$ 55,422)	\$ 4,660	(\$ 897,297)	\$ 6,290,846
九十八年一月一日餘額	\$ 4,736,660		\$ 520,130		\$ 669,551	\$ 240,749	\$ 121,037	(\$ 35,928)	(\$ 9,385)	(\$ 897,297)	\$ 5,345,517
長期股權投資累積換算調整數	-		-		-	-	3,854	-	-	-	3,854
備供出售金融資產未實現損益	-		-		-	-	-	-	4,700	-	4,700
採權益法認列被投資公司備供出售金融 資產未實現損益	-		-		-	-	-	-	(842)	-	(842)
九十八年第一季純益	-		-		-	84,236	-	-	-	-	84,236
九十八年三月三十一日餘額	\$ 4,736,660		\$ 520,130		\$ 669,551	\$ 324,985	\$ 124,891	(\$ 35,928)	(\$ 5,527)	(\$ 897,297)	\$ 5,437,465

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二十六日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 241,997	\$ 84,236
折舊及各項攤提	20,030	11,404
長期借款遞延費用之攤提	75	225
金融資產評價利益	(46,936)	(9,920)
金融負債評價利益	-	(33,763)
權益法認列之投資(收益)損失	(141,190)	52,039
未實現售後租回利益攤銷	(58,697)	(58,697)
處分備供出售金融資產－非流動淨損失	-	3,900
固定資產及遞延費用報廢(利益)損失	(34)	8
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產		
－流動	6,828	41,763
應收票據	2,236	(5,856)
應收票據－關係人	830	-
應收帳款	(406,250)	(300,245)
應收帳款－關係人	59,643	666,489
其他應收款	92,146	(359,934)
其他金融資產－流動	-	293
存 貨	(23,186)	15,754
預付款項	(14,574)	(37,134)
遞延所得稅資產－流動	16,500	(37,400)
其他流動資產	(1,635)	-
遞延所得稅資產－非流動	(12,600)	(30,700)
其他資產	26,291	901
公平價值變動列入損益之金融負債		
－流動	(19,026)	188,487
應付票據	1,368	(10,567)
應付帳款	37,144	(15,983)
應付所得稅	(482)	58,087
其他應付款	13,629	(36,829)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
其他流動負債	\$ 5,737	\$ 2,615
應計退休金負債	-	(4,478)
營業活動之淨現金流(出)入	(200,156)	184,695
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(344,154)	(841,446)
處分長期股權投資價款	-	500,000
長期股權投資減資退回股款	18,749	-
備供出售金融資產減少	-	11,626
購置固定資產	(11,082)	(5,750)
處分固定資產價款	34	-
無形資產增加	(36,928)	-
存出保證金增加	(2)	(3,122)
投資活動之淨現金流出	(373,383)	(338,692)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	450,009	(77,197)
長期借款增加	500,000	-
償還長期借款	(558,333)	(33,333)
存入保證金減少	(340)	-
融資活動之淨現金流入(出)	391,336	(110,530)
本期現金及約當現金減少數	(182,203)	(264,527)
期初現金及約當現金餘額	298,099	454,263
期末現金及約當現金餘額	\$ 115,896	\$ 189,736
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 18,193	\$ 35,611
本期支付所得稅	\$ 5	\$ 13
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	\$ 8,739	\$ 3,854
採權益法之長期股權投資轉列其他負債	(\$ 75,906)	\$ 51,624
備供出售金融資產未實現損益	\$ -	\$ 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	\$ 4,927	(\$ 842)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
一年內到期之長期借款	<u>\$ 233,333</u>	<u>\$ 333,333</u>
支付現金暨應付其他票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 8,433	\$ 3,541
加：期初應付購置固定資產款項	9,460	2,374
減：期末應付購置固定資產款項	(<u>6,811</u>)	(<u>165</u>)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 11,082</u>	<u>\$ 5,750</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二十六日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於六十七年八月，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市。本公司九十九年及九十八年三月三十一日員工人數分別為 365 人及 340 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	3~4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。

無形資產

電腦軟體依三~五年平均攤銷。

應付賠償損失

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

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

九十八年第一季之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年第一季財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

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

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
零用金	\$ 2,669	\$ 2,822
支票存款	42,304	85,680
活期存款	16,591	15,613
外幣存款	<u>54,332</u>	<u>85,621</u>
	<u>\$115,896</u>	<u>\$189,736</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
<u>交易目的金融資產</u>		
應收遠匯款淨額	\$ 27,988	\$ -
國內上市股票	12,120	11,547
應收融券價款	-	<u>12,834</u>
	<u>\$ 40,108</u>	<u>\$ 24,381</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
應付遠匯款淨額	\$ -	\$216,899
應付融券價款	-	12,834
外匯選擇權合約	-	<u>987</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$230,720</u>

本公司九十九及九十八年第一季從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

六、應收票據及帳款

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 9,153	\$ 5,882
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>9,153</u>	<u>5,882</u>
應收帳款	1,267,471	1,668,000
減：備抵呆帳	(<u>9,770</u>)	(<u>1,461</u>)
	<u>1,257,701</u>	<u>1,666,539</u>
	<u>\$ 1,266,854</u>	<u>\$ 1,672,421</u>
應收帳款－關係人	\$ 1,597,741	\$ 1,097,544
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,597,741</u>	<u>\$ 1,097,544</u>

截至九十九年三月三十一日止，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	期 初 讓 售 金 額	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	期 末 讓 售 金 額 (註 1)	截 至 期 末 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	提 供 擔 保 項 目
九十九年第一季 台新國際商業 銀行	\$ <u>37,187</u> (註 2)	\$ <u>8,093</u> (註 3)	\$ <u>39,521</u> (註 4)	\$ <u>5,759</u> (註 5)	\$ <u>5,184</u> (註 6)	1.43	USD11,200,000 本票USD1,120,000

註 1：期末讓售金額均為已除列金額。

註 2：USD1,168,725 元。

註 3：USD254,335 元。

註 4：USD1,242,054 元。

註 5：USD181,006 元。

註 6：USD162,906 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 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 2,289	\$ 3,554
應收佣金	16,472	16,921
應收關係人款（附註二十三）	109,930	71,689
應收關係人資金融通款 （附註二十三）	322,717	621,594
應收關係人資金融通息（附註二 十三）	4,076	5,801
讓售應收帳款保留款（附註六）	575	-
應收出售固定資產款—流動	-	508,905
其 他	<u>30,217</u>	<u>89,476</u>
	<u>\$ 486,276</u>	<u>\$ 1,317,940</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) 本公司九十九及九十八年第一季資金貸與關係人之情形請參閱附註二十三。

八、存 貨

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
商品存貨	<u>\$ 89,051</u>	<u>\$ 60,864</u>

九十九年及九十八年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 5,707 仟元及 6,309 仟元。

九十九及九十八年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 2,266,301 仟元及 2,339,947 仟元。九十九及九十八年第一季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 603 仟元及 334 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	九十九年三月三十一日			九十八年三月三十一日		
	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	7,602	100.00	7,093	100.00	
TR STAR	38,148	12,997	100.00	13,558	100.00	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	24,182	100.00	23,996	100.00	
TR RETAILING	1,804,727	150,686	100.00	170,008	100.00	
B & S LINK	27,473	44,776	100.00	12,695	100.00	
TR TRADING	896,851	136,012	100.00	113,077	100.00	
TRS INVESTMENT	76,717	66,410	100.00	71,024	100.00	
TR 新加坡	66,625	89,641	100.00	90,117	100.00	
TR 香港	11,513	38,278	100.00	37,598	100.00	
TR 澳洲	46,995	24,122	100.00	22,844	100.00	
TR 越南	16,044	10,978	100.00	-	-	
TR 加拿大	12,274	6,676	100.00	-	-	
TR DEVELOPMENT	402,097	15,399	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	3,676	48.99	9,409	48.99	
力秋股份有限公司	4,182,737	4,442,685	100.00	4,302,048	100.00	
力特國際股份有限公司	200,984	185,314	100.00	180,271	100.00	
鴻利全球股份有限公司	49,994	32,640	100.00	39,980	100.00	
力衡貿易股份有限公司	30,721	65,554	100.00	63,897	100.00	
中欣實業股份有限公司	766,906	880,971	100.00	889,666	100.00	
東隆五金工業股份有限公司	2,143,825	2,268,259	64.91	2,174,624	64.91	
特力屋股份有限公司	250,000	830,172	25.00	643,042	25.00	
	<u>\$ 11,281,497</u>	<u>\$ 9,338,427</u>		<u>\$ 8,866,298</u>		

(一) 本公司九十九及九十八年第一季以權益法處理認列之投資利益 (損失) 如下：

	九十九年第一季	九十八年第一季
TR FORTUNE	(\$ 8)	(\$ 16)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	2	16
TR RETAILING	(80,356)	(120,094)
B & S LINK	3,070	(5,051)
TR TRADING	(46,642)	(43,450)
TRS INVESTMENT	(369)	(601)
TR 新加坡	8,546	7,910
TR 香港	2,600	1,669
TR 澳洲	(3,155)	(5,548)
TR 越南	(1,368)	-
TR 加拿大	(1,454)	-
TR DEVELOPMENT	(14,561)	(12,232)
TR 美國	9,553	(20,115)
TR 泰國	91	(856)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年第一季</u>	<u>九十八年第一季</u>
力秋股份有限公司	\$167,177	\$ 82,852
力特國際股份有限公司	(1,323)	227
鴻利全球股份有限公司	4,942	824
力衡貿易股份有限公司	(251)	2,832
中欣實業股份有限公司	12,965	9,599
東隆五金工業股份有限公司	24,397	19,293
特力屋股份有限公司	<u>57,334</u>	<u>30,702</u>
	<u>\$141,190</u>	<u>(\$ 52,039)</u>

(二) 本公司採權益法之長期股權投資九十九年及九十八年第一季除對不具有控制能力之 TR 墨西哥外，均已認列投資損益，惟除直、間接轉投資之東隆五金工業股份有限公司外，均係以未經會計師核閱之財務報表為依據，其影響總金額包括九十九年三月三十一日採權益法之長期股權投資 7,454,051 仟元、長期股權投資貸餘 408,812 仟元，九十八年三月三十一日採權益法之長期股權投資 6,613,722 仟元、長期股權投資貸餘 569,511 仟元，九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日權益法認列之投資損益分別為利益 117,735 仟元及損失 81,897 仟元。

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

(四) TR FORTUNE 主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務。

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

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

(七) TR RETAILING 主要營業項目為零售業之投資等業務。

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

(九) TR TRADING、TRS INVESTMENT、TR 新加坡、TR 香港、TR 澳洲、TR 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 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，九十九年及九十八年三月三十一日計產生長期股權投資貸餘分別為 408,812 仟元及 569,511 仟元，帳列其他負債－其他項下。

- (十) 力秋股份有限公司主要營業項目為國際貿易、投資顧問、精密儀器及度量衡儀器零售及批發、產品設計業等業務。
- (十一) 力特國際股份有限公司主要營業項目為資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務、產品、服飾、景觀室內、花藝設計等業務。
- (十二) 鴻利全球股份有限公司主要營業項目為資訊軟體及電子資訊供應等業務。
- (十三) 力衡貿易股份有限公司主要營業項目為一般進出口貿易及代理國內外廠商產品之銷售等業務。
- (十四) 中欣實業股份有限公司主要營業項目為委託營造廠興建住宅及商業大樓出租、出售及不動產投資計劃分析等業務。
- (十五) 東隆五金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等。截至九十九年三月三十一日止，本公司直、間接持有東隆五金工業股份有限公司股權共計 54,800,176 股，持股比例為 65.86%。
- (十六) 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。

(十七) 特力和樂股份有限公司主要營業項目為一般家飾家用品零售業務、代理國內外廠商產品之投標業務及百貨公司、超級市場及餐廳、小吃店業務之經營及自有剩餘攤位之出租等業務。

本公司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、固定資產

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日			九 十 八 年
	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額	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	102,328	250,966	260,228
運輸設備	26,590	17,634	8,956	10,526
生財器具	37,414	33,284	4,130	1,381
電腦設備	96,918	57,141	39,777	24,794
裝潢設備	91,669	52,260	39,409	16,066
模 具	28,520	22,451	6,069	7,845
預付設備款	200	-	200	-
	<u>\$ 902,124</u>	<u>\$ 285,098</u>	<u>\$ 617,026</u>	<u>\$ 588,359</u>

(一) 本公司九十九年及九十八年三月三十一日固定資產中各有土地267,519仟元及267,519仟元及房屋及建築未折減餘額250,966仟元及260,228仟元係供出租使用。

(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，九十九及九十八年第一季均攤銷58,697仟元，帳列租賃成本及租金費用之減項，截至九十九年及九十八年三月三十一日之未實現售後租回利益分別為1,819,611仟元及2,054,400仟元，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 1,584,822 仟元及 1,819,611 仟元。

十一、其他資產

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
遞延所得稅資產－非流動（附註二十二）	\$588,700	\$590,900
暫付所得稅款（附註二十二）	23,645	25,051
存出保證金	144,790	145,420
遞延費用（附註二）	525	1,050
其 他	<u>2,287</u>	<u>2,788</u>
	<u>\$759,947</u>	<u>\$765,209</u>

十二、短期借款

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	0.79~0.92	\$ 450,009	1.16~1.20	\$ 339,170
應付融資款	-	-	0.05~0.23	<u>8,072</u>
		<u>\$ 450,009</u>		<u>\$ 347,242</u>

十三、其他應付款

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應付各項營業費用	\$177,737	\$130,747
應付員工紅利	26,727	23,226
應付董監酬勞	6,200	5,700
應付利息	1,195	2,773
其他應付票據	14,542	16,049
應付購置設備款	6,811	165
其 他	<u>108,405</u>	<u>55,451</u>
	<u>\$341,617</u>	<u>\$234,111</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

十四、其他流動負債

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
未實現售後租回利益（附註十）	\$234,789	\$234,789
預收貨款	8,152	17,064

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
預收租金	\$ 374	\$ 2,037
應付賠償準備 (附註二)	8,678	7,376
其 他	<u>2,082</u>	<u>2,310</u>
	<u>\$254,075</u>	<u>\$263,576</u>

十五、長期借款

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
	利 率 %	金 額	金 額
台新國際商業銀行			
額度循環信用融資，期間 97.06.25~98.12.31 及 98.07.20~100.07.20， 到期一次償還本金，按 月付息。	1.80	\$ 200,000	\$ 200,000
彰化銀行			
額度循環信用融資，期間 97.05.19~100.05.19， 每月付息一次，分 12 期平均攤還本金。	1.54	166,666	300,000
大眾商業銀行			
額度循環信用融資，期間 97.05.16~101.11.30， 到期一次償還本金，每 月付息一次。	1.37	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 及 99.03.31~102.03.31， 到期一次償還本金，每 月付息一次。	1.161	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。	1.535	175,000	200,000

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
土地銀行等主辦之聯貸				
額度循環信用融資，期間				
96.07.26~101.07.25、				
96.09.20~101.07.25、				
97.01.02~101.07.25、				
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。	1.1526	<u>\$2,500,000</u>	<u>\$3,000,000</u>	
		4,141,666	4,800,000	
減：一年內到期之長期借款		<u>(233,333)</u>	<u>(333,333)</u>	
		<u>\$3,908,333</u>	<u>\$4,466,667</u>	

截至九十九年三月三十一日止，本公司依各該借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾應維持特定流動比率、負債比率及有形資產淨值財務比率，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）。

十六、股東權益

(一) 普通股股本

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 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，增資後截至九十九年三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) 本公司股東常會於九十八年六月十六日決議通過九十七年度盈餘分配案如下：

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

(四) 本公司九十九及九十八年第一季每股盈餘之計算如下：

	<u>九 十 九 年 第 一 季</u>		<u>股 數</u>	<u>每 股 盈 餘 (元)</u>	
	<u>金 額 (分 子)</u>	<u>金 額 (分 子)</u>		<u>(分 母)</u>	<u>稅 前</u>
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 271,697	\$ 241,997	483,942,872	\$ 0.56	\$ 0.50
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工分紅	-	-	1,445,085	-	-
<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>\$ 271,697</u>	<u>\$ 241,997</u>	<u>485,387,957</u>	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.50</u>

	<u>九 十 八 年 第 一 季</u>		<u>股 數</u>	<u>每 股 盈 餘 (元)</u>	
	<u>金 額 (分 子)</u>	<u>金 額 (分 子)</u>		<u>(分 母)</u>	<u>稅 前</u>
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 74,236	\$ 84,236	432,781,858	\$ 0.17	\$ 0.20
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工分紅	-	-	279,070	-	(0.01)
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$ 74,236</u>	<u>\$ 84,236</u>	<u>433,060,928</u>	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.19</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，故九十八年第一季之每股盈餘已予以追溯調整。

- (五) 本公司九十八年度盈餘分配議案，截至會計師核閱報告出具日為止尚未經董事會及股東會決議通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (六) 本公司九十七年度盈餘分配案，有關董事會擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (七) 本公司九十九及九十八年第一季應付員工紅利估列金額分別為 17,400 仟元及 4,200 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 4,300 仟元及 900 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。

十七、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。

十八、庫藏股票

(一) 本公司九十九年第一季庫藏股股數之增減變動如下：

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

(二) 本公司九十八年第一季庫藏股股數之增減變動如下：

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

(三) 本公司九十九年及九十八年三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，本公司九十九年及九十八年一月一日至三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。

十九、營業收入淨額

	九十九年第一季	九十八年第一季
銷貨收入	\$ 2,734,174	\$ 2,794,974
租賃收入	75,544	70,851
佣金收入	<u>18,134</u>	<u>14,782</u>
	<u>\$ 2,827,852</u>	<u>\$ 2,880,607</u>

二十、營業成本

	九十九年第一季	九十八年第一季
銷貨成本	\$ 2,266,301	\$ 2,339,947
租賃成本	<u>2,110</u>	<u>13,603</u>
	<u>\$ 2,268,411</u>	<u>\$ 2,353,550</u>

二一、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

性質別	九十九年第一季			九十八年第一季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 104,855	\$ 104,855	\$ -	\$ 70,884	\$ 70,884
勞健保費用	-	5,285	5,285	-	4,835	4,835
退休金費用	-	4,530	4,530	-	3,427	3,427
其他用人費用	-	2,456	2,456	-	2,164	2,164
折舊費用	2,327	12,235	14,562	2,494	7,329	9,823
攤銷費用	-	5,468	5,468	-	1,581	1,581

二二、營利事業所得稅

(一)

	金 額
當期應負擔所得稅費用	\$ 5,300
遞延所得稅資產調整	5,300
以前年度所得稅調整	<u>19,100</u>
所得稅費用淨額	<u>\$ 29,700</u>

(二) 九十九年三月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金 額
遞延所得稅資產（負債）	
權益法認列之投資損失	\$581,800
備抵呆帳超限剔除數	20,600
以成本衡量之金融資產減損損失	6,400
備抵銷貨折讓	3,900
金融資產評價未實現利益	(5,600)
未實現兌換利益	(6,100)
未實現存貨跌價損失	1,100

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
備抵賠償損失	\$	2,700
退休金財稅簽差異	<u>500</u>	
遞延所得稅淨資產	605,300	
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	(588,700)	
遞延所得稅資產－流動（帳列其他流動資產項下）	<u>\$ 16,600</u>	

(三) 九十九年第一季之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$	54,400
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分	(8,800)
權益法認列之投資利益	(40,800)
其他調整項目	<u>500</u>	
當期應負擔所得稅費用	5,300	
遞延所得稅資產提列（轉回）		
權益法認列之投資損失	12,600	
備抵呆帳超限剔除數轉回	(600)
備抵銷貨折讓	(500)
金融資產評價未實現利益	(9,400)
未實現兌換利益	(2,500)
未實現存貨跌價損失	100	
備抵賠償損失	<u>1,700</u>	
當期應付所得稅費用	6,700	
減：本期扣繳稅額	(5)
加：以前年度應付所得稅餘額	<u>69,629</u>	
九十九年三月三十一日應付所得稅款	<u>\$ 76,324</u>	

(四) 九十九年三月三十一日暫付所得稅 23,645 仟元，係本年度及以前年度暫付所得稅款。

(五) 截至九十九年三月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金 額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$299,265</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$382,942</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 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應不致產生重大損失，故未估列此稅款入帳。

二三、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）
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）
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
特力中國商貿	TR TRADING 持股 100.00%之子公司
雄陞集團有限公司	TR RETAILING 持股 100.00%之子公司

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
特力屋上海商貿	雄陞公司持股 100.00%之子公司
特力和樂上海投資諮詢	雄陞公司持股 100.00%之子公司
嘉善特誠木業	TRS INVESTMENT 持股 100.00%之子公司
TR INTERNATIONAL (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
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
鴻利全球股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
力衡貿易股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
中欣實業股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
力特國際股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
特力屋股份有限公司	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 65.86%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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
立威（上海）商務服務	本公司綜合持股 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
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

(二) 與上列關係人之重大交易事項

1. 銷 貨

	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力屋	\$ 470,239	17	\$ 231,053	8
HOMEZONE	329,406	12	235,257	8
TR PRODUCTS	198,170	7	102,443	4
其 他	130,781	5	76,724	3
	<u>\$ 1,128,596</u>	<u>41</u>	<u>\$ 645,477</u>	<u>23</u>

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

2. 租賃收入

	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力屋	\$ 52,679	70	\$ 32,572	46
特力屋室內裝修	11,760	16	13	-
力特國際	7,763	10	7,763	11
特力和樂	-	-	20,382	29
其 他	2,668	3	□ 3,017	4
	<u>\$ 74,870</u>	<u>99</u>	<u>\$ 63,747</u>	<u>90</u>

本公司向上述關係人收取之租賃收入，係按月收取，租賃均參考當地一般行情。

3. 佣金支出

	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
TR PRODUCTS	\$ 8,202	14	\$ 3,786	5
TR 墨西哥	4,914	9	4,189	5
TR CANADA	2,933	5	-	-
TR 澳洲	2,505	4	2,536	3
LANDIA	-	-	94	-
其 他	485	1	2,863	4
	<u>\$ 19,039</u>	<u>33</u>	<u>\$ 13,468</u>	<u>17</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。

4. 出口費用－測試檢驗費

	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力中國商貿	\$ 85,754	84	\$ 102,894	84
TR 香港	11,125	11	3,933	3
	<u>\$ 96,879</u>	<u>95</u>	<u>\$ 106,827</u>	<u>87</u>

本公司支付給關係人測試檢驗費，係代本公司檢驗出口貨物及代為支付測試之費用。

5. 廣告費

	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
特力屋	\$ 25,050	76	\$ 18,354	75
其他	-	-	106	1
	<u>\$ 25,050</u>	<u>76</u>	<u>\$ 18,460</u>	<u>76</u>

6. 物流管理費

	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
力特國際	\$ 5,387	100	\$ 3,866	100

7. 本公司與關係人之債權債務

應收帳款

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
HOMEZONE	\$ 649,355	23	\$ 401,234	15
TR PRODUCTS	491,358	17	319,253	12
特力屋	379,372	13	171,698	6
其他	77,656	3	205,359	7
	<u>\$ 1,597,741</u>	<u>56</u>	<u>\$ 1,097,544</u>	<u>40</u>

其他應收款

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
(1)應收關係人款				
TR PRODUCTS	\$ 36,132	33	\$ 43,923	61
特力屋	34,278	31	1,805	3
TR RETAILING	17,139	16	8,400	12
其他	22,381	20	17,561	24
	<u>\$ 109,930</u>	<u>100</u>	<u>\$ 71,689</u>	<u>100</u>

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
(2)應收佣金				
NACC	\$ 9,451	57	\$ 10,074	60

應付佣金

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
TR PRODUCTS	\$ 3,977	12	\$ 2,911	8
TR CANADA	1,835	6	-	-
TR 墨西哥	798	2	2,029	5
其 他	1,537	5	2,941	8
	<u>\$ 8,147</u>	<u>25</u>	<u>\$ 7,881</u>	<u>21</u>

應付出口費用

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
特力中國商貿	\$ 12,853	57	\$ 10,896	96

應付廣告費

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
特力屋	\$ 22,801	57	\$ 2,146	13

存入保證金

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
特力屋	\$ 68,681	87	\$ 54,547	70
特力屋室內裝修	7,800	10	-	-
特力和樂	-	-	17,055	22
其 他	1,750	2	1,996	3
	<u>\$ 78,231</u>	<u>99</u>	<u>\$ 73,598</u>	<u>95</u>

8. 資金融通

貸與對象	九 十 九 年 第 一 季		利率區間 (%)	利息收入	期 末 應 收 資金融通息
	最 高 餘 額	期 末 餘 額			
TR PRODUCTS	\$ 169,151 (USD 5,316,048)	\$ 169,151 (USD 5,316,048)	-	\$ -	\$ -
HOMEZONE	178,030 (USD 5,565,185)	40,774 (USD 1,281,436)	-	-	-
LANDIA	38,829 (USD 1,213,784)	38,261 (USD 1,202,467)	-	-	-
MDI	31,493 (USD 989,757)	31,493 (USD 989,757)	-	-	-
TR DEVELOPMENT	22,634 (USD 707,535)	22,319 (USD 701,430)	4.5-6.0	252	3,318
TR DEVELOPMENT	4,705 (EUR 105,602)	4,497 (EUR 105,602)	4.5-6.0	138	758
TR ROU	20,417 (EUR 458,300)	15,967 (EUR 374,900)	-	-	-
特力屋	257 (USD 8,021)	255 (USD 8,005)	-	-	-
	<u>\$ 465,516</u>	<u>\$ 322,717</u>		<u>\$ 390</u>	<u>\$ 4,076</u>

貸與對象	九 十 八 年 第 一 季		利率區間 (%)	利息收入	期 末 應 收 資金融通息
	最 高 餘 額	期 末 餘 額			
TR PRODUCTS	\$ 334,187 (USD 9,853,102)	\$ 334,187 (USD 9,853,102)	-	\$ -	\$ -
HOMEZONE	211,370 (USD 6,231,975)	211,370 (USD 6,231,975)	-	-	-
TR DEVELOPMENT	38,662 (USD 1,109,272)	37,623 (USD 1,109,272)	6.0	416	3,849
TR DEVELOPMENT	6,278 (EUR 139,528)	6,278 (EUR 139,528)	4.5	71	646
TR ROU	28,967 (EUR 643,855)	28,967 (EUR 643,855)	4.5	29	29
TR ROU	1,806 (EUR 53,259)	1,806 (USD 53,259)	4.5	968	1,247
MDI	17,240 (USD 510,053)	1,317 (USD 38,838)	-	-	-
特力和樂	40 (USD 1,136)	39 (USD 1,136)	-	-	-
COMPASS HOME	6 (USD 178)	6 (USD 178)	-	-	-
LANDIA	18,580 (USD 549,672)	1 (USD 23)	-	-	-
TR PL	- (USD -)	- (USD -)	4.5	11	30
	<u>\$ 657,136</u>	<u>\$ 621,594</u>		<u>\$ 1,495</u>	<u>\$ 5,801</u>

9. 股權交易

請參閱附註九。

10. 背書保證

- (1) 本公司為關係人背書保證，請參閱附註二十四之(二)。
- (2) 九十九年三月三十一日之短期借款 350,009 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，100,000 仟元係由李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人。
- (3) 九十八年三月三十一日之短期借款 339,170 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。
- (4) 九十九年三月三十一日之長期借款 975,000 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，666,666 仟元係由李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人。
- (5) 九十八年三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，3,800,000 仟元係由何湯雄先生以個人名義為本公司之連帶保證人。

二四、重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

截至九十九年三月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 3,016 仟元	\$ -

截至九十八年三月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 4,819 仟元	\$ -

(二) 背書保證事項

九十九年及九十八年三月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

	單位：仟元	
	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
開立保證信用狀		
—TR PRODUCTS	美金 2,750	美金 2,750
背書保證		
—特力屋上海商貿	美金 22,661	美金 26,661
—TR PRODUCTS	美金 22,430	美金 14,350
—TR TRADING 及 TR RETAILING	美金 6,500	美金 6,200
—特力中國商貿	美金 5,700	美金 8,000
—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 3,600
—立威（上海）商務服務	美金 3,000	美金 -
—鴻駿訊息	美金 300	美金 -
—TR 新加坡	美金 -	美金 1,000

二五、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：

本公司截至九十九年及九十八年三月三十一日止，簽訂之衍生性金融商品買賣合約明細如下：

遠期外匯

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的				
預售美金 212,000		-	預售美金 290,000	-
預購美金 160,000		-	預購美金 231,000	-
預售歐元 2,053		-	預售歐元 3,500	-
預購歐元 -		-	預購歐元 2,500	-

(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：

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。

本公司九十九及九十八年第一季操作衍生性金融商品，因出售遠期外匯而產生之兌換利益分別為 61,813 仟元及 198,197 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

(五) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金及約當現金	\$ 115,896	\$ 115,896	\$ 189,736	\$ 189,736
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	12,120	12,120	24,381	24,381
應收票據	9,153	9,153	5,882	5,882
應收帳款	1,257,701	1,257,701	1,666,539	1,666,539
應收帳款－關係人	1,597,741	1,597,741	1,097,544	1,097,544
其他應收款	486,276	486,276	1,317,940	1,317,940
其他金融資產－流動	168	168	20,259	20,259
採權益法之長期股權投資	9,338,427	8,885,666	8,866,298	9,056,326
負債				
短期借款	450,009	450,009	347,242	347,242
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	-	-	12,834	12,834
應付票據	3,996	3,996	1,409	1,409
應付帳款	886,935	886,935	915,128	915,128
其他應付款	348,617	348,617	234,111	234,111
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	8,678	8,678	7,376	7,376
長期附息負債	3,908,333	3,908,333	4,466,667	4,466,667
其他金融負債	78,644	78,644	77,540	77,540

衍生性金融商品	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 27,988	\$ 27,988	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	217,886	217,886

(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。

二六、其他

本公司向非關係人承租營業場所簽定之租賃合約，合約期間為九十八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房租押金為 133,116 仟元，並依其性質帳列「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
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
一〇四年度					307,468
一〇五至一〇六年度 (折算現值為 290,095 仟元)					<u>642,886</u>
					<u>\$ 2,093,244</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。截至九十九年三月三十一日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 78,231 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
一〇〇年度				\$	277,720
一〇一年度					282,157
一〇二年度					282,360
一〇三年度					284,930
一〇四年度					221,817
一〇五至一〇八年度 (折算現值為 522,377 仟元)					<u>647,152</u>
					<u>\$ 1,996,136</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。截至九十九年三月三十一日止，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
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					<u>68</u>
					<u>\$ 1,102</u>

二七、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。			附註二十五

(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

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	\$ 169,151 USD 5,316,048	\$ 169,151 USD 5,316,048	-	係業務往來關係	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,258,169	\$ 2,516,338
2	特力股份有限公司	HOMEZONE	其他應收款－ 關係人	178,030 USD 5,565,185	40,774 USD 1,281,436	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,258,169	2,516,338
3	特力股份有限公司	LANDIA	其他應收款－ 關係人	38,829 USD 1,213,784	38,261 USD 1,202,467	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,258,169	2,516,338
4	特力股份有限公司	MDI	其他應收款－ 關係人	31,493 USD 989,757	31,493 USD 989,757	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,258,169	2,516,338
5	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款－ 關係人	22,634 USD 707,535	22,319 USD 701,430	4.5-6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,258,169	2,516,338
6	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款－ 關係人	4,705 EUR 105,602	4,497 EUR 105,602	4.5-6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,258,169	2,516,338
7	特力股份有限公司	TR ROU	其他應收款－ 關係人	20,417 EUR 458,300	15,967 EUR 374,900	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,258,169	2,516,338
8	特力股份有限公司	特力屋	其他應收款－ 關係人	257 USD 8,021	255 USD 8,005	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,258,169	2,516,338

註一：係截至九十九年三月三十一日止，資金貸與他人之最高月份餘額，其金額係以當月份匯率計算而得。

註二：九十九年三月三十一日匯率係為 USD：NTD = 1：31.819；EUR：NTD = 1：42.59。

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 2,201,796	USD 25,180	USD 25,180	\$ -	13	NTD 6,290,846
		特力屋上海商貿	2	NTD 3,145,423	USD 22,661	USD 22,661	-	11	NTD 6,290,846
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 3,145,423	USD 6,500	USD 6,500	-	3	NTD 6,290,846
		特力中國商貿	2	NTD 3,145,423	USD 8,700	USD 5,700	-	3	NTD 6,290,846
		嘉善特誠木業	2	NTD 3,145,423	USD 4,050	USD 4,050	-	2	NTD 6,290,846
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 3,145,423	USD 4,000	USD 4,000	-	2	NTD 6,290,846
		TR TRADING	2	NTD 3,145,423	USD 3,600	USD 3,600	-	2	NTD 6,290,846
		立威上海商務服務	2	NTD 3,145,423	USD 3,000	USD 3,000	-	2	NTD 6,290,846
		鴻駿訊息	2	NTD 3,145,423	USD 300	USD 300	-	-	NTD 6,290,846

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十九年三月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：31.819；EUR：NTD=1：42.59。

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	\$ 1,241	
"	TR FORTUNE	"	"	420,659.03	7,602	100.00	7,552	
"	TR STAR	"	"	1,089,000.00	12,997	100.00	12,912	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000.00	24,182	100.00	24,022	
"	TR RETAILING	"	"	55,331,000.00	150,686	100.00	149,863	
"	B & S LINK	"	"	900,000.00	44,776	100.00	44,776	
"	TR TRADING	"	"	27,492,457.00	136,012	100.00	135,229	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	66,410	100.00	65,979	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000.00	89,641	100.00	89,641	
"	TR 香港	"	"	9,999.00	38,278	100.00	19,327	
"	TR 澳洲	"	"	1,000,000.00	24,122	100.00	5,358	
"	TR 越南	"	"	500,000.00	10,978	100.00	10,382	
"	TR 加拿大	"	"	400,000.00	6,676	100.00	3,965	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	9,670,000.00	15,399	100.00	15,399	
"	TR 美國	"	"	1,754,139.70	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	"	"	745.00	147	49.00	537	
"	TR 泰國	"	"	220,494.00	3,676	48.99	3,652	
"	力 秋	"	"	419,414,000.00	4,442,685	100.00	4,442,591	
"	力特國際	"	"	16,269,479.00	185,314	100.00	185,314	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000.00	32,640	100.00	32,640	
"	力衡貿易	"	"	5,170,000.00	65,554	100.00	65,610	
"	中欣實業	"	"	69,000,000.00	880,971	100.00	1,010,859	
"	東隆五金	"	"	54,009,774.00	2,268,259	64.91	1,728,313	
"	特力屋	"	"	24,999,999.00	830,172	25.00	830,504	
"	國票金	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	1,200,000.00	12,120	-	12,120	

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		入		出		末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
特力股份有限公司	開放基金													
	聯邦債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	無	-	\$ -	11,898,466.43	\$ 150,000	11,898,466.43	\$ 150,075	\$ 150,000	\$ 75	-	\$ -
	統一強棒基金	"	-	"	-	-	6,880,340.09	110,000	6,880,340.09	110,043	110,000	43	-	-
	金鼎債券基金	"	-	"	-	-	10,809,425.47	156,000	10,809,425.47	156,055	156,000	55	-	-
	保誠威寶基金	"	-	"	-	-	10,320,434.70	134,000	10,320,434.70	134,038	134,000	38	-	-
	台灣工銀 1699 債券基金	"	-	"	-	-	7,754,071.86	100,000	7,754,071.86	100,057	100,000	57	-	-
	新光吉利基金	"	-	"	-	-	12,913,952.86	222,000	12,913,952.86	222,049	22,000	49	-	-
	第一金台灣債券基金	"	-	"	-	-	10,273,034.40	150,000	10,273,034.40	150,030	150,000	30	-	-
	安泰 ING 精選債券基金	"	-	"	-	-	11,679,617.18	137,000	11,679,617.18	137,050	137,000	50	-	-
	富邦吉祥基金	"	-	"	-	-	9,996,090.40	150,000	9,996,090.40	150,038	150,000	38	-	-
	日盛債券基金	"	-	"	-	-	17,637,510.13	249,000	17,637,510.13	249,124	249,000	124	-	-
非上市櫃股票														
TR TRADING	採權益法之長期股權投資	-	本公司之子公司	22,780,457	32,006	5,300,000	122,755 (註一)	588,000	-	18,749 (註二)	-	27,492,457	136,012	

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：係本期減資退回股款。

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	\$ 470,239	17	與一般交易無重大差異	-	-	\$ 379,372	13	-
"	HOMEZONE	TR PC 持股 100.00%之子公司	"	329,406	12	T/T 90 天	-	-	649,355	23	-
"	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47%之子公司	"	198,170	7	T/T 90 天	-	-	491,358	17	-

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 \$ 491,358 應收關係人資 金融通款 169,151	1 次	\$ 463,848	處理中	\$ 65,163	\$ -
"	HOMEZONE	TR PC 持股 100.00%之子公司	應收帳款 649,355 應收關係人資 金融通款 40,774	2 次	361,762	處理中	235,989	-
"	特力屋	本公司之子公司	應收帳款 379,372 應收關係人資 金融通款 255	5 次	4,652	處理中	32,441	-

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	\$ 1,249	\$ -	\$ -	
"	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	7,602	(8)	(8)	
"	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	-	-	
"	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	24,182	2	2	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,804,727 USD55,331,000	1,725,102 USD52,831,000	55,331,000	100.00	150,686	(80,356)	(80,356)	
"	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	44,776	3,070	3,070	
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	896,851 USD27,492,457	746,204 USD22,780,457	27,492,457	100.00	136,012	(46,642)	(46,642)	
"	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	66,410	(369)	(369)	
"	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	89,641	8,546	8,546	
"	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	38,278	2,600	2,600	
"	力 秋	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	投資控股	4,182,737	4,182,737	419,414,000	100.00	4,442,685	167,177	167,177	
"	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	185,314	(1,323)	(1,323)	
"	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	32,640	4,942	4,942	
"	力衛貿易	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	65,554	(314)	(251)	
"	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	880,971	9,149	12,965	

(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	\$ 46,995 A 1,000,000	\$ 46,995 A 1,000,000	1,000,000	100.00	\$ 24,122	(\$ 3,709)	(\$ 3,155)	
"	TR 越南	SJ-07, GARDEN PLAZA 1, TON DAT TIEN STREET, TAN PHONG WARD, DISTRICT 7, HCMC VIETNAM	進出口貿易	16,044 USD 500,000	11,265 USD 350,000	500,000	100.00	10,978	(1,547)	(1,368)	
"	TR 加拿大	110 RIVIERA DRIVE, UNIT7, MARKHAM, ONTARIO, 3R 5M1, CANADA	進出口貿易	12,274 CAN 400,000	4,516 CAN 150,000	400,000	100.00	6,676	(1,099)	(1,454)	
"	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	402,097 EUR 9,670,000	319,501 EUR 7,870,000	9,670,000	100.00	15,399	(4,044)	(14,561)	
"	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1. 各級高級鎖類、建築五金、五金零件及塑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	2,268,259	37,585	24,397	
"	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	250,000	24,999,999	25.00	830,172	229,429	57,334	
"	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	19,497	9,553	
"	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	3,676	24	91	
"	TR 墨西哥	CALLE 2A NO.3B, SAN PABLO XALPA TLALNEPANTLA EDO DE, MEXICO	進出口貿易	3,857 USD 74,500	3,857 USD 74,500	745	49.00	147	799	-	
力秋股份有限公司	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1. 各級高級鎖類、建築五金、五金零件及塑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	37,585	-	
"	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	4,705,542	75,000,001	75.00	4,423,970	229,429	172,095	
力衡貿易股份有限公司	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1. 各級高級鎖類、建築五金、五金零件及塑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	31,030	39,388	779,689	0.94	31,551	37,585	-	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
力特國際股份有限公司	特力事務	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	日常用品批發及零售	\$ 50,000	\$ 50,000	5,000,000	100.00	\$ 17,569	\$ -	\$ -	
"	共創價值	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	企業經營管理顧問	7,360	7,360	400,000	80.00	6,226	-	-	
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	14,725	(361)	(361)	
"	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	62,838	2,496	2,496	
"	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	273,019	(4,301)	(4,301)	
"	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	51.00	16,385	154	-	
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	23,310	123	123	
特力屋股份有限公司	特力屋室內裝修	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	室內裝修業	100,000	100,000	10,000,000	100.00	56,265	(18,391)	(18,391)	
東隆五金工業股份有限公司	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	薩 摩 亞	一般投資業	USD 22,400	USD 22,400	22,400,000	100.00	631,446	1,430	1,430	
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	USD 22,925	988,542,198	100.00	629,261	1,430	1,430	

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	\$ 62,844	\$ 61,644	4.50	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,258,169	\$ 2,516,338
				EUR 1,416,000	EUR 1,416,000									
				USD 42,000	USD 42,000									
2	鴻利全球股份有限公司	鴻駿訊息有限公司	其他應收款	10,357	-	5.81	2	-	營運週轉	-	-	-	1,258,169	2,516,338
				USD 320,000	USD -									
3	TR TRADING	力馨上海商業	其他應收款	31,671	-	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,258,169	2,516,338
				USD 906,180	USD -									
4	TR TRADING	特力中國商貿	其他應收款	98,454	95,457	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,258,169	2,516,338
				USD 3,000,000	USD 3,000,000									
5	統營營造	中欣實業	其他應收款	90,000	90,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,258,169	2,516,338
6	經營投資	中欣實業	其他應收款	8,000	8,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,258,169	2,516,338
7	經營投資	特欣機電	其他應收款	14,000	-	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,258,169	2,516,338

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%。

註三：九十九年三月三十一日平均匯率係為 USD：NTD=1：31.819；EUR：NTD=1：42.59；RMB：NTD=1：4.6519。

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 619,158	USD 12,300	USD 12,300	\$ -	32	NTD1,238,315 (註一)
1	特力屋	特力屋(上海)商貿	2	NTD1,661,008	USD 6,500	USD 6,500	-	6	NTD3,322,016 (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%。

註三：九十九年三月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：31.819。

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				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	-	\$ 7,460	100.00	\$ 7,432	
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	9,673	19.00	9,673	
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	-	44,704	100.00	44,046	
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	2,830 USD 88,928	-	2,830	
"	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	9,546 USD 300,000	-	9,546	
TR RETAILING	非上市櫃股票 立駿國際	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	21,287	100.00	11,489	
"	雄陞集團	"	"	-	527,978	100.00	520,848	
雄陞集團有限公司	非上市櫃股票 特力和樂上海投資諮詢	"	"	-	21,221	100.00	21,041	
"	力馨上海商貿	"	"	-	92,449	100.00	91,734	
"	特力屋上海商貿	"	"	-	19,321	100.00	16,286	
"	特力屋北京商貿	"	"	-	34,358	100.00	34,074	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	46,968	100.00	46,616	
"	特力生活家	"	"	-	313,658	100.00	311,097	
"	上海西和樂商貿	"	"	-	1	100.00	-	
立駿國際	非上市櫃股票 立 威	"	"	-	21,287	100.00	11,489	

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
TR TRADING	非上市櫃股票 特力富群上海投資諮詢	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	\$ 11,636	100.00	\$ 11,557	
"	C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	"	"	USD 758,000	2	100.00	2	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	151,960	100.00	151,521	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	152	100.00	152	
"	HAW HONG INTERNATION	"	"	USD 102,000	3,178	51.00	3,178	
"	TR SOUTH AMREICAN	"	"	USD 562,809	15,911	100.00	15,911	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 263,636	19,696	98.00	20,830	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	186	100.00	186	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	247	100.00	247	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	64,651	100.00	64,120	
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	343	

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
力秋股份有限公司	非上市櫃股票 漢光科技	無	以成本衡量之金融資產－非流動	337,500	\$ 3,713	0.95	\$ 3,713	
"	源創投資	"	"	77,978	780	0.60	780	
"	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	4,423,970	75.00	4,423,970	
"	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	6,969,916.70	100,903	-	100,900	
"	摩根富林明 JF 中國亮點基金	"	"	200,000	1,992	-	1,992	
"	國泰中港台基金	"	"	50,000	492	-	492	
"	元大新興亞洲基金	"	"	650,000	6,845	-	6,845	
"	安泰 ING 全球美元公司債基金	"	"	200,000	2,004	-	2,004	
"	華頓全球高收益債券基金	"	"	500,000	5,001	-	5,001	
"	安泰 ING 巴西基金	"	"	200,000	2,000	-	2,000	
"	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	779,689	31,551	0.94	24,950	
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	56,265	100.00	56,265	
"	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	22,800	-	22,800	
力特國際股份有限公司	非上市櫃股票 特力事務	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	17,569	100.00	17,569	
"	共創價值	"	"	400,000	6,226	80.00	6,226	

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	
力特國際股份有限公司	非上市櫃股票 惠華創業投資	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	4,000,000	\$ 40,000	5.00	\$ 40,000	
"	交大創業投資	"	"	1,620,000	9,032	4.69	9,032	
"	偉電科技	"	"	186	2	-	2	
"	源創投資	"	"	116,967	1,170	1.00	1,170	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,471	-	9,471	
"	頻率科技	"	"	15,000	750	0.43	750	
"	開放式股票型基金 台新真吉利基金	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	1,412,571.30	15,023	-	15,023	
"	台灣工銀大眾債券基金	"	"	295,974	4,013	-	4,013	
"	兆豐國際寶鑽債券基金	"	"	168,207	2,006	-	2,006	
"	保德信債券	"	"	660,759.40	10,006	-	10,060	
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	273,019	100.00	273,019	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	62,838	100.00	62,838	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	14,725	100.00	14,725	
"	VIET HAN CO., LTD	"	"	512,000	16,385	51.00	16,385	
"	開放式債券型基金 保德信債券基金	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	85,949.70	1,302	-	1,302	
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	256,694.90	4,000	-	4,000	

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
中欣室內裝修設計股份有限公司	開放式債券型基金	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	63,364.30	\$ 1,000	-	\$ 1,000	
	摩根富林明JF台灣債券基金							
	永昌鳳翔債券基金							
	保德信債券基金							
特欣機電股份有限公司	上市公司股票	"	"	712	45	-	45	
	亞 光							
	開放式債券型基金							
	群益安穩債券基金							
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	2,493,661.90	38,457	-	38,457	
"	保德信債券基金	"	"	1,309,228.60	20,403	-	20,403	
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	158,642.90	2,402	-	2,402	
統營營造股份有限公司	非上市櫃股票	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	2,000,000	23,310	100.00	23,310	
	統營投資							
"	上市公司股票	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	1,921	16	-	16	
東 森								
"	云 辰	"	"	63	1	-	1	
"	光 罩	"	"	5,650	75	-	75	
"	聯 電	"	"	5,240	88	-	88	
"	鍊 德	"	"	6,537	54	-	54	
"	亞 光	"	"	705	45	-	45	
"	台 達 電	"	"	906	88	-	88	

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
統營營造股份有限公司	開放式債券型基金 台壽保所羅門基金	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	17,519.67	\$ 212	-	\$ 212	
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	179,831.30	2,803	-	2,803	
"	群益安穩基金	"	"	603,953.10	9,314	-	9,314	
"	國泰債券基金	"	"	703,529.70	8,414	-	8,414	
"	摩根富林明 JF 台灣債券基金	"	"	25,692	406	-	406	
"	聯邦債券基金	"	"	1,189,202.05	15,001	-	15,001	
"	兆豐保鑽債券基金	"	"	1,675,041.88	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	70	-	70	
"	可轉換公司債 青鋼一	"	"	3,000	333	-	333	
"	力晶一	"	"	12,000	1,156	-	1,156	
"	鑫永一	"	"	15,000	1,602	-	1,602	
"	晶采二	"	"	5,000	560	-	560	
"	必翔二	"	"	3,000	278	-	278	
"	開放式債券型基金 國泰債券基金	"	"	74,580	892	-	892	
"	保德信債券基金	"	"	436,731.90	6,613	-	6,613	
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	6,506.50	102	-	102	
"	不動產信託基金 駿馬一號	"	"	366,000	2,782	-	2,782	

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 (註 二)	
東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	\$ 1,459	-	\$ 1,459	
"	新鋼工業公司	"	"	338	8	-	8	
"	台硝公司	"	"	7,818	97	-	97	
"	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	832	-	832	
"	統一奔騰基金	"	"	300,000	7,935	-	7,935	
"	普通股 東華投資公司	註一	基金及投資	28,600,000	-	99	註四、註五	
"	東泰投資公司	"	"	36,000,000	-	98	"	
"	維力科技公司	"	"	3,990,000	-	27	註三	
"	Lucky International (Samoa) Ltd.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股 權投資	22,400,000	631,446	100	631,446	
"	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	註二	
"	鴻達電子公司	"	"	115,720	-	1	"	
"	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	"	"	28,907	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	"	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價(註二)	
東隆五金工業股份有限公司	普通股 昌磊電子工業公司	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	266,475	\$ -	-	註三	
"	台鳳食品公司	"	"	45	-	-	"	
"	板橋開發公司	"	"	3,381,000	-	-	"	
"	華隆公司	"	"	39,427	-	-	"	
Lucky International (Samoa) Ltd.	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	629,261	100	629,261	
東華投資公司	普通股 東隆五金公司	"	備供出售金融資產 —流動	30,845	910	-	910	
"	碼斯特工業公司	"	"	721	10	-	-	
"	台鳳食品公司	"	基金及投資	180	-	-	註二	
東泰投資公司	普通股 維力科技公司	"	"	4,000,000	-	27	"	
"	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			末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
TR TRADING	特力(中國)商貿	採權益法之長期股權投資	-	採權益法之長期股權投資	-	\$ 34,733	-	\$ 117,227 (註一)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 151,960

註一：係本期新增投資及認列投資損益。

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：

僑蒂絲公司截至九十九年及九十八年三月三十一日止，簽訂之遠期外匯合約明細如下：

	單位：外幣仟元			
	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	合 約 金 額 (名日本金)	信 用 風 險	合 約 金 額 (名日本金)	信 用 風 險
遠期合約				
非交易目的	預購美元	-	預購美元	56
	預購歐元	-	預購歐元	205
		-		-

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：

僑蒂絲公司九十八年第一季操作衍生性金融商品而產生之兌換利益為 140 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：

東隆五金公司截至九十九年及九十八年三月三十一日止，簽訂之衍生性金融商品合約明細如下：

單位：仟元

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金23,000	-	預購美元29,000	-
交易目的	預購美金10,000	-	-	-

單位：仟元

	九十九年三月三十一日		匯率	到期日	信用風險
	合約金額	Put Call			
購買選擇權合約					
交易目的	USD 3,000	USD NTD	31.5	2010.04.29	\$ -

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：

東隆五金公司九十九及九十八年第一季操作衍生性金融商品而產生之兌換損益分別為 6,137 仟元及損失 520 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) 契約金額或名目本金及信用風險：

特力中國商貿公司截至九十九年三月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	<u>九十九年三月三十一日</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	預購美金5,000	\$ -

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。

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	\$ 9,546 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,546 USD 300,000	100.00	(\$ 8)	\$ 7,460	\$ -
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,673 USD 304,000	-	-	9,673 USD 304,000	19.00	-	9,673	-
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	25,325 USD 795,902	-	-	25,325 USD 795,902	100.00	3,163	44,704	-
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	95,457 USD 3,000,000	-	-	95,457 USD 3,000,000	100.00	(947)	21,221	-
力馨(上海)商業有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	95,457 USD 3,000,000	-	-	95,457 USD 3,000,000	100.00	5,250	92,449	-
特力屋(上海)商貿有限公司	零售業	USD 19,500,000	註四	620,471 USD 19,500,000	-	-	620,471 USD 19,500,000	100.00	(38,779)	19,321	-
特力生活家(上海)商業有限公司	零售業	USD 11,000,000	註四	350,009 USD 11,000,000	-	-	350,009 USD 11,000,000	100.00	(504)	313,658	-
杭州特力屋家居用品有限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	38,183 USD 1,200,000	-	-	38,183 USD 1,200,000	100.00	4,190	46,968	-
上海西和樂商貿有限公司	零售業	USD 786,000	註四	25,010 USD 786,000	-	-	25,010 USD 786,000	100.00	(1,286)	1	-
特力屋(北京)商貿有限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	38,183 USD 1,200,000	-	-	38,183 USD 1,200,000	100.00	(583)	34,358	-
立威(上海)商務服務有限公司	出租業	USD 8,000,000	註四	254,552 USD 8,000,000	-	-	254,552 USD 8,000,000	100.00	(41,018)	21,287	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	64,564 USD 2,029,117	-	-	64,564 USD 2,029,117	100.00	(330)	64,651	-
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	95,457 USD 3,000,000	-	-	95,457 USD 3,000,000	100.00	(27)	11,636	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 20,000,000	註六	477,285 USD 15,000,000	159,095	-	636,380 USD 20,000,000	100.00	(41,827)	151,960	-
瑞方商貿(深圳)有限公司	貿易業	-	註七	4,677 USD 147,000	-	4,167	510 USD 16,017	98.00	-	-	-
康柏斯(青島)金王製造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註八	23,864 USD 750,000	-	-	23,864 USD 750,000	50.68	-	-	-

註一：係透過第三地區投資設立 TR FORTUNE 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司。

註三：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

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

註六：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

註七：係透過第三地區投資設立 RUI FENG INTERNATIONAL 公司再投資大陸公司。

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

註九：係採用被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

註十：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十九年第一季平均匯率換算）外，係以九十九年三月三十一日之期末匯率換算台幣金額。

(接次頁)

(承前頁)

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 2,382,641	NTD 2,807,444	註三
USD 74,881,036	USD 88,231,694	

註一：九十九年十二月三十一日期末匯率 USD：NTD=1：31.819。

註二：九十九年度平均匯率 USD：NTD=1：31.9617。

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。