

特力股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十九及九十八年度第一季

(此合併報表未經會計師核閱)

地址：台北市忠孝東路四段二七〇號八樓

電話：(〇二) 八七九一五八八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、合併資產負債表	3		-
四、合併損益表	4		-
五、合併現金流量表	6~8		-
六、合併財務報表附註			
(一) 合併公司沿革	9~10		一、
(二) 重要會計政策之彙總說明	10		二、
(三) 重要會計科目之說明	11~25		三、~ 五、
(四) 關係人交易	25~27		六、
(五) 重大承諾事項及或有事項	27~28		七、
(六) 金融商品資訊之揭露	28~30		八、

特力股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年三月三十一日

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(附註二及三)	\$ 1,298,899	6	\$ 1,216,587	5	2100	短期借款(附註十七)	\$ 2,512,900	11	\$ 4,007,845	17
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及四)	556,190	3	244,859	1	2110	應付短期票券(附註十八)	109,957	1	-	1
1321	備供出售金融資產—流動(附註二及五)	10,331	-	6,832	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及四)	-	-	250,922	-
1120	應收票據(附註二及六)	66,332	-	45,542	-	2120	應付票據	9,006	-	58,999	-
1140	應收帳款(附註二及六)	2,017,807	9	2,687,835	12	2140	應付帳款	3,192,484	14	3,315,246	14
1160	其他應收款(附註七)	371,186	2	1,400,500	6	2160	應付所得稅	226,121	1	294,468	1
1190	其他金融資產—流動	249	-	51,488	-	2210	其他應付款(附註十九)	1,201,008	5	965,745	4
120X	存貨(八)	4,098,350	19	3,399,614	15	2260	預收款項	228,336	1	179,634	1
1260	預付款項	643,621	3	784,728	3	2270	一年內到期長期負債(附註二十一)	233,333	2	333,333	2
1298	其他流動資產	178,203	-	284,606	1	2298	其他流動負債(附註二十)	401,081	2	365,248	2
11XX	流動資產合計	9,241,168	42	10,122,591	43	21XX	流動負債合計	8,114,226	37	9,771,440	42
	長期投資						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	147	-	1	-	2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 (附註四)	11,200	-	17,605	-
1423	不動產投資(附註十)	14,353	-	14,453	-	2420	長期借款(附註二十一)	5,046,167	23	5,071,249	21
1450	備供出售金融商品—非流動(附註十一)	22,800	-	21,000	-	2480	特別股負債—非流動(附註二十二)	320,723	1	308,175	2
1460	持有至到期日金融資產—非流動(附註十二)	-	-	7,397	-	24XX	長期負債合計	5,378,090	24	5,397,029	23
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十三)	120,026	1	133,826	-		土地增值稅準備	36,740	-	36,740	-
1490	無活絡市場之債券投資—非流動(附註十四)	50,000	-	-	1		其他負債				
14XX	長期投資合計	207,326	1	176,677	1	2810	應計退休金負債	245,187	1	222,104	1
	固定資產(附註二及十五)					2820	存入保證金	2,125	-	37,061	-
	成 本					2881	遞延貸項(附註十五)	1,584,822	8	1,819,611	8
1501	土 地	654,435	3	657,485	3	2888	其他負債—其他	27,571	-	62,757	-
1521	房屋及建築	1,400,831	6	1,283,875	5	28XX	其他負債合計	1,859,705	9	2,141,533	9
1531	機器設備	1,194,379	5	1,445,817	6		負債合計	15,388,761	70	17,346,742	74
1551	運輸設備	108,318	1	95,683	-		母公司股東權益				
1681	其他設備	7,654,967	35	7,169,704	32		股本(附註二十三)				
15X1	成本合計	11,012,930	50	10,652,564	46	3110	普通股股本	5,312,228	24	4,736,660	21
15X8	重估增值	104,515	-	104,515	-		資本公積				
15XY	成本及重估增值合計	11,117,445	50	10,757,079	46	3210	股票溢價	721,731	3	520,130	2
15X9	減：累計折舊	(5,448,603)	(25)	(4,830,932)	(21)	3260	長期投資	-	-	-	-
1670	未完工程及預付設備款	370,861	2	446,956	2		保留盈餘(附註二十四)				
15XX	固定資產合計	6,039,703	27	6,373,103	27	3310	法定盈餘公積	692,933	3	669,551	3
	無形資產(附註二)					3350	未分配盈餘	382,942	2	324,985	1
1720	專 利 權	17	-	10	-		股東權益其他項目				
1750	電腦軟體成本	30,628	-	6,399	-	3420	累積換算調整數	129,071	-	124,891	1
1760	商 譽	3,645,499	17	3,538,799	15	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(55,422)	-	(35,928)	-
1770	遞延退休金成本	32,472	-	38,862	-	3451	金融資產未實現損益	4,660	-	(5,527)	-
17XX	無形資產合計	3,708,616	17	3,584,070	15	3510	庫藏股票(附註二及二十五)	(897,297)	(4)	(897,297)	(4)
	其他資產(附註二及十六)						母公司股東權益合計	6,290,846	28	5,437,465	24
1820	存出保證金	796,241	3	783,434	4	3610	少數股權	410,836	2	560,191	2
1860	遞延所得稅資產—非流動	803,367	4	935,080	4		股東權益合計	6,701,682	30	5,997,656	26
1887	受限制資產(附註四)	35,380	-	-	-		負債及股東權益總計	\$ 22,090,443	100	\$ 23,344,398	100
1888	其他資產—其他	1,258,642	6	1,369,443	6						
18XX	其他資產合計	2,893,630	13	3,087,957	14						
1XXX	資 產 總 計	\$ 22,090,443	100	\$ 23,344,398	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

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	\$ 8,311,084	100	\$ 7,525,196	100
5000	<u>5,839,314</u>	<u>70</u>	<u>5,401,093</u>	<u>72</u>
5910	2,471,770	30	2,124,103	28
6000	<u>2,212,728</u>	<u>27</u>	<u>2,022,450</u>	<u>26</u>
6900	<u>259,042</u>	<u>3</u>	<u>101,653</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益			
7110	6,942	-	15,023	-
7140	950	-	10,040	-
7160	55,526	1	26,771	1
7310	47,905	1	8,089	
7320	70		18,247	
7480	<u>56,054</u>	<u>-</u>	<u>16,518</u>	<u>-</u>
7100				
	營業外收入及利益 合計			
	<u>167,447</u>	<u>2</u>	<u>94,688</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失			
7510	34,399	1	52,547	1
7530	170	-	688	-
7590	2,091	-	3,452	-
7880	<u>21,439</u>	<u>-</u>	<u>39,988</u>	<u>1</u>
7500				
	營業外費用及損失 合計			
	<u>58,099</u>	<u>1</u>	<u>96,675</u>	<u>2</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	\$ 368,390	4	\$ 99,666	1
8110 所得稅費用	(103,700)	(1)	(21,210)	-
9600 合併總純益	<u>\$ 264,690</u>	<u>3</u>	<u>\$ 78,456</u>	<u>1</u>
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ 241,997	3	\$ 84,236	1
9602 少數股權	<u>22,693</u>	<u>-</u>	<u>(5,780)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 264,690</u>	<u>3</u>	<u>\$ 78,456</u>	<u>1</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 基本每股盈餘 (附註二及二十五) 未減除少數股權前每股 盈餘	<u>\$ 0.76</u>	<u>\$ 0.55</u>	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.18</u>
9750 基本每股盈餘(歸屬予 母公司股東)		<u>\$ 0.50</u>		<u>\$ 0.19</u>
9850 稀釋每股盈餘 (附註二及二十五) 未減除少數股權前每股 盈餘	<u>0.76</u>	<u>\$ 0.55</u>	<u>0.23</u>	<u>\$ 0.18</u>
9850 稀釋每股盈餘(歸屬予 母公司股東)		<u>\$ 0.50</u>		<u>\$ 0.19</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

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		
合併總純益	\$ 264,690	\$ 78,456
折舊及各項攤提	266,605	171,864
長期借款遞延費用之攤提	75	225
負債性質特別股股息	2,091	3,452
金融資產評價損失(利益)	(47,905)	(8,089)
金融負債評價損失	(70)	18,247
處分固定資產淨損失(利益)	170	688
未實現售後租回利益攤銷	(58,697)	(58,697)
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	220,688	146,146
備供出售金融資產－流動	819	(6,832)
持有至到期日金融資產－流動	-	6,017
應收票據	2,514	(3,784)
應收帳款	(465,350)	(168,783)
其他應收款	(64,706)	(287,053)
其他金融資產－流動	5,828	49,934
存貨	(13,187)	489,583
預付款項	25,671	(112,591)
遞延所得稅資產－流動	30,622	(43,323)
其他流動資產	10,450	19,747
遞延所得稅資產－非流動	111,963	(70,926)
其他資產	107,680	72,130
公平價值變動列入損益之金融負債－		
流動	(21,608)	96,230

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年第一季	九十八年第一季
應付票據	\$ 642	(\$ 15,454)
應付帳款	313,239	736,905
應付所得稅	57,796	102,876
其他應付款	(62,499)	(304,567)
預收款項	(39,362)	(72,497)
其他流動負債	(3,361)	(52,250)
其他負債	(6,490)	(3,794)
營業活動之淨現金流入	<u>638,308</u>	<u>783,860</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產-非流動減少	1,740	16,784
以成本衡量之金融資產-非流動減少	11,598	-
購置固定資產	(87,458)	(217,146)
商譽增加	-	-
存出保證金減少(增加)	(13,152)	98,819
遞延費用增加	(14,476)	(15,293)
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(101,748)</u>	<u>(116,836)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(491,446)	(794,175)
應付短期票券增加(減少)	29,957	(95,000)
長期借款淨增加	(86,517)	162,995
存入保證金減少	-	8,233
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(548,006)</u>	<u>(717,947)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年第一季</u>	<u>九十八年第一季</u>
匯率影響數	(\$ <u>9,936</u>)	\$ <u>3,854</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(<u>21,382</u>)	(<u>47,069</u>)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,320,281</u>	<u>1,263,656</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>1,298,899</u>	<u>1,216,587</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ <u>32,414</u>	\$ <u>55,751</u>
本期支付所得稅	\$ <u>11</u>	\$ <u>-</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期股權投資累積換算調整數	\$ <u>8,739</u>	\$ <u>-</u>
一年內到期之長期借款	\$ <u>233,333</u>	\$ <u>333,333</u>
備供出售金融資產未實現損益之變動	\$ <u>4,927</u>	\$ <u>3,858</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	\$ <u>68,305</u>	\$ <u>152,914</u>
加：期初應付購置固定資產款項	<u>76,581</u>	<u>65,897</u>
減：期末應付購置固定資產款項	(<u>57,428</u>)	(<u>1,665</u>)
本期支付現金購置固定資產	\$ <u>87,458</u>	\$ <u>217,146</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度第一季

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、合併公司沿革

(一) 母公司之公司沿革

特力股份有限公司（以下簡稱特力公司）創立於六十七年八月，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，特力公司股票經核准於八十二年二月公開上市。

(二) 列入合併財務報表之子公司如下：

公 司 名 稱	與 特 力 公 司 關 係	主 要 營 業 項 目	特力公司直接 ／間接持股比 例或出資額 比 例 %	九十九及九十八年 第一季未納入編製 合併報表範疇之說 明
FORTUNE MILES	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	已納入
TR FORTUNE	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TR STAR	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TR INVESTMENT (B.V.I.)	直接持股 100.00%之子公司	各項事業投資	100.00	"
TR RETAILING	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
B&S LINK	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TR TRADING	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TRS INVESTMENT	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TR 新加坡	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
TR 香港	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
TR 澳洲	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
TR 越南	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
TR 加拿大	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
TR DEVELOPMENT	直接持股 95.93%之子公司	投資控股	100.00	"
TR 美國	直接持股 49.00%具有控制能力之 子公司	進出口貿易	49.00	"
TR 泰國	直接持股 48.99%具有控制能力之 子公司	進出口貿易	48.99	"
力秋股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	國際貿易業	100.00	"
力特國際股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	資訊處理及產品設計	100.00	"
鴻利全球股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	資訊處理服務業	100.00	"
力衡貿易股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
中欣實業股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	委託營造廠興建住宅 大樓	100.00	"
特力屋股份有限公司	直接及間接持股 100.00%之子公司	一般家用建材批發、 零售	100.00	"
東隆五金工業股份有限公司	直接及間接持股 65.86%之子公司	1.各級高級鎖類、建 築五金、五金零件 及塑料加工品之製 造及買賣 2.模治具及工具機製 造及買賣 3.上述各項產品進出 口業務	65.86	"
特力事務股份有限公司	力特國際持股 100.00%之子公司	日常用品批發及零售	100.00	"
共創價值品牌行銷顧問股 份有限公司	力特國際持股 80.00%之子公司	企業經營管理顧問	80.00	"
統營營造股份有限公司	中欣持股 100.00%之子公司	建築與土木工程	100.00	"

公 司 名 稱	與 特 力 公 司 關 係	主 要 營 業 項 目	特力公司直接 ／間接持股比 例或出資額 比 例 %	九十九及九十八年 第一季未納入編製 合併報表範疇之說 明
特欣機電股份有限公司	中欣持股 100.00%之子公司	機電工程	100.00	"
中欣室內裝修股份有限公司	中欣持股 100.00%之子公司	室內裝修業	100.00	"
統營投資股份有限公司	統營營造持股 100.00%之子公司	各項事業投資	100.00	"
特力屋室內裝修股份有限公司	特力屋持股 100.00%之子公司	室內裝修業	100.00	"
Lucky International (SAMOA) Ltd.	東隆持股 100%之子公司	一般投資業	65.86	"
Goodwill Trading Ltd.	東隆持股 100%之子公司	一般投資業	65.86	已於九十八年十月 清算完成
Instant Luck International Ltd.	東隆持股 100%之子公司	一般投資業	65.86	已於九十七年七月 清算完成
大衍國際股份有限公司	直接持股 64.00%之子公司	產品設計業	64.00	已於九十七年三月 處分

(三)特力公司及子公司（以下簡稱合併公司）九十九年及九十八年三月三十一日員工人數分別為 6,801 人及 6,943 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

合併財務報表編製原則

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

(一)未列入本合併財務報表之子公司：九十九及九十八年度第一季均已列入。

(二)子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(三)國外子公司營業之特殊風險：無。

三、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	\$ 23,155	\$ 22,493
支 票 存 款	48,352	87,213
活 期 存 款	672,620	472,403
外 幣 存 款	437,221	594,099
定 期 存 款	53,564	40,379
約 當 現 金	63,987	-
	<u>\$ 1,298,899</u>	<u>\$ 1,216,587</u>

四、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—流動</u>		
上市（櫃）公司股票	\$ 12,593	\$ 11,831
開放型基金	504,288	207,563
公司債券	3,929	6,970
海外基金	2,830	3,099
應收遠匯款淨額	29,597	-
應收融券價款	-	12,834
不動產基金	2,782	2,562
外匯選擇權	171	-
	<u>\$ 556,190</u>	<u>\$ 244,859</u>
<u>交易目的金融負債—流動</u>		
應付遠匯款淨額	\$ -	\$ 237,101
外匯選擇權合約	-	987
應付融券價款	-	12,834
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250,922</u>
<u>交易目的金融負債—非流動</u>		
可轉換特別股賣回權	<u>\$ 11,200</u>	<u>\$ 17,605</u>

合併公司九十八年融券賣出有價證券之價款 12,834 仟元，同時帳列為公平價值變動列入損益之金融資產及負債—流動項下，融券賣出之保證金 11,550 仟元，則帳列為其他金融資產—流動項下。

五、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
國內上市(櫃)股票	\$ 1,564	\$ 1,207
國內基金受益憑證	8,767	5,625
	<u>\$ 10,331</u>	<u>\$ 6,832</u>

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
一般企業－		
應收票據	\$ 66,332	\$ 45,542
減：備抵呆帳	-	-
	<u>66,332</u>	<u>45,542</u>
應收帳款	2,029,818	2,690,923
減：備抵呆帳	(12,011)	(3,088)
	<u>2,017,807</u>	<u>2,687,835</u>
	<u>\$ 2,084,139</u>	<u>\$ 2,733,377</u>

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	\$ 4,241	\$ 3,554
應收關係人款(附註二十七)	5,936	4,732
應收佣金	7,021	6,847
讓售應收帳款保留款	575	-
應收出售固定資產款－流動 (附註十七)	-	508,905
其 他	353,413	876,462
	<u>\$ 371,186</u>	<u>\$ 1,400,500</u>

(一)應收關係人款係合併公司之特力公司應收關係人分攤之各項營業費用。

(二)其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

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—零售業	\$ 2,734,345	\$ 2,254,462
商品存貨—貿易業	818,101	712,657
原物料	403,614	318,724
在製品	95,376	120,482
製成品	45,310	26,379
商 品	17,681	13,797
在建工程	88,993	87,087
	<u>4,203,420</u>	<u>3,553,588</u>
減：備抵跌價損失	(105,070)	(153,974)
	<u>\$ 4,098,350</u>	<u>\$ 3,399,614</u>

- (一) 商品存貨—零售業係合併公司之 TR RETAILING、特力屋公司之商品存貨。
- (二) 商品存貨—貿易業係合併公司之特力公司、TR TRADING、TR 新加坡、TR 香港、TR 澳洲、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 泰國、中欣實業公司及統營營造公司之商品存貨。
- (三) 原料、在製品、製成品及商品係合併公司之東隆公司之存貨。
- (四) 在建工程係合併公司之統營營造公司、中欣室內裝修公司及越欣公司之存貨。

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 %	
TR 墨西哥	<u>\$ 3,857</u>	<u>\$ 147</u>	49.00	<u>\$ 1</u>	49.00	

- (一) 合併公司九十九及九十八年度權益法認列之投資利益明細如下：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
TR 墨西哥	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

- (二) TR 墨西哥主要營業項目為進出口貿易等業務。

十、不動產投資

	帳 面 價 值	帳 面 價 值
	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
土 地	\$ 10,228	\$ 10,228
房屋及建築	5,634	5,634
	<u>15,862</u>	<u>15,862</u>
減：累計折舊	(1,509)	(1,409)
	<u>\$ 14,353</u>	<u>\$ 14,453</u>

合併公司之力特公司之不動產投資 14,353 仟元，已出租予非關係人一家福股份有限公司，九十八及九十七年度產生租金收入 232 仟元及 214 仟元，帳列其他收入項下。

十一、備供出售金融資產－非流動

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
不動產信託基金		
駿馬一號	\$ 30,000	\$ 30,000
備供出售金融資產未實現損失	(7,200)	(9,000)
	<u>\$ 22,800</u>	<u>\$ 21,000</u>

十二、持有至到期日金融資產－非流動

	內 容	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
CMS 利率型價差連結 債券	到期日：108.12.06 計息利率：頭兩年為 10%，但自第三 年後非固定利率，3~5 年 為 20×CMS Spread，6-10 年為 30×CMS Spread， 11-15 年為 40×CMS Spread，CMS Spread = 美元 30 年利率交換減美 元 10 年利率交換。 每年 3/6、6/6、9/6、12/6 付息。	\$ -	\$ 3,300 (美金 100,000)
保單貼現保本債券	到期日：99.03.15 計息利率：9%，按月計息一次。	-	4,097 (美金 133,000)
		-	7,397
減：轉列為流動資產		-	-
		<u>-</u>	<u>\$ 7,397</u>

三、以成本衡量之金融資產－非流動

	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%
華展(SAMOA)	\$ 9,849	\$ 9,673	19.00	\$ 9,989	19.00
惠華創業投資公司	40,000	40,000	5.00	40,000	5.00
交大創業投資公司	9,032	9,032	4.69	10,832	4.69
偉電科技公司	10,842	2	4.58	10,842	4.58
源創投資公司	2,166	1,950	1.00	2,166	1.00
漢光科技公司	3,713	3,713	0.88	3,713	0.88
TECHGAINS PAN-PACIFIC CO.	19,191	19,017	0.81	19,645	0.81
頻率科技公司	750	750	-	750	-
台灣票券金融公司	2,120	2,120	-	2,120	-
富帝國際公司	64,400	27,400	1.57	27,400	1.57
鴻達電子公司	2,000	-	0.72	-	0.72
興華電子工業公司	767	546	0.42	546	0.42
燁聯鋼鐵公司	3,920	3,920	0.02	3,920	0.02
上海商業儲蓄銀行	1,903	1,903	-	1,903	-
	<u>\$ 170,653</u>	<u>\$ 120,026</u>		<u>\$ 133,826</u>	

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

四、無活絡市場之債券投資－非流動

	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%
大眾銀行次順位金融債券	\$ 50,000	\$ 50,000	-	\$ -	-
		<u>\$ 50,000</u>		<u>\$ -</u>	

大眾銀行發行之無到期日非累積次順位之金融債券計新台幣 50,000 仟元，該債券發行日為九十五年十一月二十七日，每單位面額為 10,000 仟元，自發行日起至屆滿第十年止，債券票面利率為 5.5%，自發行日起屆滿第十年之日，若銀行未贖回該債券，票面利率調高為 6.5%，按年付息。

五、固定資產

	九十九年三月三十一日				九十八年三月三十一日
	成本	重估增值	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 654,435	\$ 104,515	\$ -	\$ 758,950	\$ 762,000
房屋及建築	1,400,831	-	338,775	1,062,056	974,402
機器設備	1,194,379	-	925,053	269,326	154,846
運輸設備	108,318	-	67,616	40,702	37,313
生財器具	591,443	-	412,245	179,198	577,228
裝潢設備	5,960,116	-	2,789,244	3,170,872	2,857,170
模 具	126,697	-	61,546	65,151	14,554

什項設備	976,711	-	854,124	122,587	548,634
預付設備款	370,861	-	-	370,861	446,956
	<u>\$11,383,791</u>	<u>\$ 104,515</u>	<u>\$ 5,448,603</u>	<u>\$ 6,039,703</u>	<u>\$ 6,373,103</u>

(一)重估增值係合併公司之東隆公司所產生。

(二)合併公司之特力公司為活化資產、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。

六、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	\$ 803,367	\$ 935,080
存出保證金	796,241	783,434
遞延費用	313,418	334,910
受限制資產	35,380	-
其 他	945,224	1,034,533
	<u>\$ 2,893,630</u>	<u>\$ 3,087,957</u>

七、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	0.79~7.50	\$ 2,218,646	1.16~1.90	\$ 3,869,773
擔保借款	1.126~5.103	294,254	1.28	130,000
應付融資款		-	5.47~6.29	8,072
		<u>\$ 2,512,900</u>		<u>\$ 4,007,845</u>

八、應付短期票券

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	
保 證 機 構	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額

應付商業本票					
無擔保 大中票券、國際票券 0.3%~0.53%	\$ 109,957	-	\$	-	

五、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	\$ 754,641	\$ 583,488
應付利息	2,265	4,937
其他應付票據	14,542	16,049
應付購置設備款	57,428	1,665
其 他	372,132	359,606
	<u>\$ 1,201,008</u>	<u>\$ 965,745</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

六、其他流動負債

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
代收款	\$ 21,352	\$ 10,329
應付營業稅	54,656	35,823
應付賠償準備	8,678	7,376
未實現售後租回利益(附註十七)	234,789	234,789
其 他	81,606	76,931
	<u>\$ 401,081</u>	<u>\$ 365,248</u>

七、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	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	1.37	600,000	600,000	

97.05.16~101.11.30，到 期一次償還本金，每月 付息一次。			
永豐商業銀行			
額循環信用融資，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
土地銀行等主辦之聯貸			
額循環信用融資，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，到期還本。	1.1526	2,500,000	3,000,000
元大商業銀行			
股票抵押借款，期間 97.12.11~100.12.11，按 月付息，每三個月為一 期攤還本金。	3.75	200,000	550,000
華一深圳銀行			
額循環信用融資，期間 97.06.24~102.06.23，每 月付息一次，自動用日 起第二年起，分 50 期平 均攤還本金。	6.732	117,834	54,582
台灣中小企業銀行等主辦之 聯貸案			
額循環信用融資，期間 98.10.26~103.10.26，貸 款額度為 2,160,000 仟 元，到期償還本金。	-	820,000	-
		<u>5,279,500</u>	<u>5,404,582</u>
減：一年內到期之長期借款		<u>(233,333)</u>	<u>(333,333)</u>

\$ 5,046,167

\$ 5,071,249

(一)截至九十九年三月三十一日止，合併公司之特力公司依各該借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾應維持特定財務比率，說明如下：

- 1.台新國際商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，其係依據全年度財務報表計算而得。(負債比率為負債總額減除因出售內湖辦公大樓所產生之未實現售後租回利益後佔有形淨值之比率)。
- 2.土地銀行聯貸案：負債總額不得超過有形資產淨值之 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數(含折舊費用、攤銷費用及利息費用)不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度財務報表計算而得。(負債總額為資產負債表之負債合計數加背書保證總額減出售內湖辦公大樓所產生之未實現售後租回利益)。
- 3.大眾商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數(含折舊、攤銷費用及利息費用)不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度財務報表計算而得。
- 4.永豐商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數(含折舊、攤銷費用及利息費用)不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度財務報表計算而得。(負債比率為負債總額排除因出售內湖不動產所產生之其他流動負債及其他負債—遞延貸項佔有形資產淨值之比率)。

(二)合併公司之力秋公司依借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾以下事項：

- 1.維持授信餘額 20%之定期存款計 60,000 仟元，每三個月檢視乙次，若維持率不足授信餘額之 20%，則利率即日起調高至 4.25%固定計息，俟下次檢視符合標準後，始得調回。
- 2.合併公司之特力屋公司每年發放之現金股利需匯至元大商業銀行備償專戶。

(三)合併公司之特力屋公司依借款合同之規定，於借款存續期間內承諾應維持特定財務比率，說明如下：

負債比率(金融機構負債/有形資產)不得超過 200%，流動比率(流動資產/金融機構短期負債)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 300%，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。

三、特別股負債

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
私募可轉換特別股之負債組成要素	<u>\$ 320,723</u>	<u>\$ 308,175</u>

私募乙種記名式可轉換特別股

(一) 合併公司之東隆公司董事會於九十七年十月六日決議以私募方式發行總股數為八百七十五萬股之可轉換特別股，每股面額壹拾元，係以發行新股償還舊股，每股發行價格為四十元，發行總金額共計三億五仟萬元，全數由特定國內法人投資人認購，本次私募特別股之重要權利義務，係依據九十八年六月十九日股東會決議辦理。前述私募特別股股款業已於九十八年十月八日（增資基準日）收足。

上述特別股之重要權利義務如下：

1. 發行期間自發行日九十七年十月八日起至一〇二年十月七日止，為期五年。
2. 股息按年利率百分之四計算，各年度之每股股息依每股發行價格 40 元乘以特別股前一年度實際發行日數占前一年度總日數之比例計算，於每年股東常會承認前一年度財務報表並決議分配盈餘後，以現金一次發放。
3. 轉換比例，特別股一股得轉換為新發行普通股一股。
4. 轉換期間及權利，特別股得依下列方式轉換為新發行普通股：
 - (1) 特別股股東會決議一次全數轉換：自九十八年十月八日至發行期間屆滿前一百二十日止期間內，由特別股股東依發行辦法請求召開特別股股東會，決議將當時已發行之特別股一次全數轉換為本公司新發行之普通股。
 - (2) 特別股股東個別選擇分次轉換：自九十八年十月八日至發行期間屆滿前一百二十日止期間內，由特別股股東依發行辦法規定之年度轉換期間個別向合併公司之東隆公司請求將其持有之全部或部分特別股轉換為新發行普通股。惟倘經合併公司之東隆公司股務代理機構於「年度轉換期間」終止後統計申請轉換股數未達特別股原發行總股數 15% 以上者，則該「年度轉換期間」之轉換不成立，合併公司之東隆公司股務代理機構將於各該「年度轉換期間」終止後五個營業日內，公告有

關轉換權取消事宜並通知特別股股東領取特別股股票正本及相關文件。

5.積欠股息之處理

- (1) 合併公司之東隆公司某一年無盈餘或盈餘不足分派特別股全部股息時，該差額部份應累積於合併公司之東隆公司以後有盈餘年度依章程規定優先補足。但若有賣回或轉換之情形時，其處理情形如下述(2)及(3)。
- (2) 賣回時以賣回基準日計算當年度及以前年度所累積積欠之股息。
- (3) 期前轉換及期滿轉換，合併公司之東隆公司就已轉換為新發行普通股之特別股所積欠之「年度股息」，應於轉換基準日後之次一特別股年度股息配息日，一次以現金給付予該轉換之特別股股東，並不另支付利息。但合併公司之東隆公司因相關法令限制無法依前述規定給付特別股之積欠年度股息予該轉換之特別股股東時，合併公司之東隆公司應自確認該法令限制不存在日起之次一特別股年度股息配息日，一次以現金給付該轉換之特別股股東，並不另支付利息。

6.特別股股東期前賣回權

特別股股東於特別股發行日起滿三年起至發行期間屆滿九十日前，除特別股已轉換為新發行普通股外，得於每年四月一日至十日、七月一日至十日、三月一日至三月十日之期間，向合併公司之東隆公司申請依特別股之每股賣回價款賣回其所持有之全數或部份（但必須為一股整數）特別股予合併公司之東隆公司。每股賣回價款係以每股原始發行價格 40 元加計賣回基準日當年度股息及以前各年度積欠股息計算。

7.合併公司之東隆公司之期間屆滿前轉換權

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

8.發行期間屆滿特別股之處理

除依規定於發行期間屆滿前轉換為新發行普通股或於發行期間屆滿前賣回合併公司之東隆公司外，特別股於發行期間屆滿時，應全部一次轉換為合併公司之東隆公司新發行之普通股，並應以發行期間屆滿日為

轉換基準日，將合併公司之東隆公司特別股股東變更為普通股股東且登載於普通股股東名簿。

(二) 合併公司之東隆公司業已依財務會計準則公報第三十六號之規定將上述私募可轉換特別股按其組成要素將轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。屬權益部份計 25,690 仟元，帳列九十九年三月三十一日「少數股權」項下；負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品九十九年三月三十一日以公平價值評估金額為 11,200 仟元，非屬衍生性商品之負債九十九年三月三十一日以攤銷後成本衡量之金額為 320,723 仟元。截至九十九年三月三十一日止，尚無特別股股東申請轉換普通股之情事。

三 股 本

(一) 合併公司之特力公司普通股股本

	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)	660,000	660,000
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 6,600,000	\$ 6,600,000
實收股本		
股 數 (仟股)	531,223	473,666
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 5,312,228	\$ 4,736,660

(二) 合併公司之特力公司九十八年一月一日實收資本總額為 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，另於九十八年十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) 合併公司之特力公司股東常會分別於九十八年六月十六日決議通過九十七年盈餘分配案如下：

單位：每股股利為元

	盈餘分配案		每股股利	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	23,382	\$ 57,685	-	\$ -
現金股利	149,235	426,963	0.35	1.00
股票股利	63,958	42,696	0.15	0.10
員工紅利—股票		41,530	-	-
員工紅利—現金		3	-	-
董監事酬勞—現金		10,383	-	-

(四) 合併公司九十九及九十八年度第一季基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	九十年九度第一				季		
	金額 (分子)				每股盈餘 (元)		
	稅前(未減除少數股權)	稅後(未減除少數股權)	稅後(歸屬於母公司股東)	股數(分母)	稅前(未減除少數股權)	稅後(未減除少數股權)	稅後(歸屬於母公司股東)
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之合併總純益	\$ 368,390	\$ 264,690	\$ 241,997	483,942,872	\$ 0.76	\$ 0.55	\$ 0.50
具稀釋作用之潛在普通股之影響							
員工紅利	-	-	-	1,445,085			
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之合併總純益加潛在普通股之影響	\$ 368,390	\$ 264,690	\$ 241,997	485,387,957	\$ 0.76	\$ 0.55	\$ 0.50

	九十年八度第一				季		
	金額 (分子)				每股盈餘 (元)		
	稅前(未減除少數股權)	稅後(未減除少數股權)	稅後(歸屬於母公司股東)	股數(分母)	稅前(未減除少數股權)	稅後(未減除少數股權)	稅後(歸屬於母公司股東)
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之合併總純益	\$ 99,666	\$ 78,456	\$ 84,236	432,781,858	\$ 0.23	\$ 0.18	\$ 0.19
具稀釋作用之潛在普通股之影響							
員工紅利	-	-	-	279,070			
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之合併總純益加潛在普通股之影響	\$ 99,666	\$ 78,456	\$ 84,236	433,060,928	\$ 0.23	\$ 0.18	\$ 0.19

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) 合併公司之特力公司九十八年度盈餘分配議案，截至會計師核關報告出具日止尚未經董事會及股東會通過，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) 合併公司之特力公司九十九年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的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

四、保留盈餘

合併公司之特力公司依公司法及公司章程之規定，每年決算後有盈餘時，除依法提繳稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積金，百分之二為董監事酬勞，不低於百分之二為員工紅利，其餘由董事會擬定分配案，送交股東會決議之。本公司為業務需要，得提列特別盈餘公積。

合併公司之特力公司所處產業環境牽動變數甚廣，企業生命週期正值穩定成熟階段，考量合併公司之特力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。

五、庫藏股票

(一) 合併公司之特力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	九十九年 期初股數	九十九年 本期增加	九十九年 本期減少	九十九年 期末股數
買回股份轉讓予員工	47,280,000	-	-	47,280,000

(二) 合併公司之特力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	九十八年 期初股數	九十八年 本期增加	九十八年 本期減少	九十八年 期末股數
買回股份轉讓予員工	47,280,000	-	-	47,280,000

(三) 合併公司之特力公司九十九年三月三十一日帳列庫藏股票金額為 897,297 仟元，係合併公司之特力公司買回之庫藏股 897,297 仟元。

(四) 合併公司之特力公司九十八年三月三十一日帳列庫藏股票金額 897,297 仟元，係合併公司之特力公司買回之庫藏股 897,297 仟元。

(五) 合併公司之特力公司買回之日起三年內一次或分次轉讓予員工，凡於認股基準日為本公司員工及本公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司員工享有認購資格。

(六) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，合併公司之特力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為 897,297 仟元，符合證券交易法之規定。

(七) 合併公司之特力公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
TR 墨西哥	合併公司持股 49.00% 之被投資公司
何湯雄	實質關係人，九十八年三月前為合併公司之特力公司董事長
李麗秋	原為合併公司之特力公司總經理，九十八年三月起為合併公司之特力公司董

秋記投資開發股份有限公司	事長
力雄股份有限公司	實質關係人
采記股份有限公司	秋記公司持股 100.00% 之子公司
來特投資股份有限公司	實質關係人
	實質關係人

(二) 與上列關係人之重大交易事項

1. 租金收入

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	估 該		估 該	
	金 額	科 目 %	金 額	科 目 %
其 他	\$ 50	-	\$ 50	-

合併公司向上述關係人收取之租金收入，係按月收取，租金均參考當地一般行情。

2. 佣金支出

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	估 該		估 該	
	金 額	科 目 %	金 額	科 目 %
TR 墨西哥	\$ 4,914	-	\$ 4,189	-

3. 合併公司與關係人之債權債務

其他應收款

	九 十 九 年		九 十 八 年 度	
	三 月 三 十 一 日		估 該	
	金 額	科 目 %	金 額	科 目 %
<u>應收關係人款</u>				
TR 墨西哥	\$ 5,936	-	\$ 4,732	-

應付佣金

	九 十 九 年		九 十 八 年 度	
	三 月 三 十 一 日		估 該	
	金 額	科 目 %	金 額	科 目 %
TR 墨西哥	\$ 798	-	\$ 2,029	-

4. 背書保證

- (1)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合併公司之連帶保證人，100,000 仟元係由李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人。
- (2)九十九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合併公司之連帶保證人。
- (3)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合併公司之連帶保證人，2,500,000 仟元係由何湯雄先生以個人名義為合併公司之連帶保證人，666,666 仟元係由何湯雄先生以個人名義為合併公司之連帶保證人。
- (4)九十八年三月三十一日之長期借款 10,000,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人，3,800,000 仟元係由何湯雄先生以個人名義為合併公司之連帶保證人。

三.重大承諾事項及或有事項

(一)承諾事項

- 1.截至九十九年三月三十一日止，合併公司之特力公司已開立未使用信用狀餘額如下：

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

- 2.截至九十八年三月三十一日止，合併公司之特力公司已開立未使用信用狀餘額如下：

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

- 3.合併公司之東隆公司九十九年三月三十一日為購買原料及機器設備已開立未使用信用狀餘額約新台幣 46,236 仟元及日幣 11,750 仟元。
- 4.合併公司之東隆公司九十八年三月三十一日已向供應商訂購之銅料、鋼捲、零件及包裝材料等原材料金額約 12,309 仟元。
- 5.嘉義基督教醫院於九十三年十二月向合併公司之東隆公司購買部分梅林廠之土地及建築物，另同時約定十年內（一〇三年十二月三十一日前），合併公司之東隆公司倘欲出售其餘梅林廠土地時，該醫院有優先購買權。
- 6.合併公司之東隆公司九十九年三月三十一日為購買原料而開立於銀行之

存出保證票約 66,622 仟元。

(二) 重大之訴訟案件

截至九十九年三月三十一日止，合併公司之東隆公司目前尚進行之重要未決訴訟案包括：

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

六 金融商品資訊之揭露

依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之揭露」規定，揭露如下：

(一) 契約金額或名目本金及信用風險：

合併公司截至九十九年及九十八年三月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

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	235,000	-	319,000	-
預售歐元	2,053	-	3,500	-
預購美金	175,000	-	231,056	-
預購歐元	-	-	2,705	-

選擇權

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日			
	合約金額	Call	Put	匯率	到期日	信用風險
出售選擇權合約						
交易目的	USD 3,000	USD	NTD	31.5	2010.04.29	\$ -

(二) 市場價格風險：

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

(三)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

合併公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險。

合併公司九十九及九十八年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 67,950 仟元及 86,319 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益。

(四)金融商品之公平價值

1. 公平價值之資訊

資 產	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
現金及約當現金	\$ 1,298,899	\$ 1,298,899	\$ 1,216,587	\$ 1,216,587
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	556,190	556,190	244,859	244,859
備供出售金融資產－流動	10,331	10,331	6,832	6,832
應收票據	66,332	66,332	45,542	45,542
應收帳款	2,017,807	2,017,807	2,687,835	2,687,835
其他應收款	371,186	371,186	1,400,500	1,400,500
其他金融資產－流動	249	249	51,488	51,488
採權益法之長期股權投資	147	147	1	1
備供出售金融資產－非流動	22,800	22,800	21,000	21,000
持有至到期金融資產				
－非流動	-	-	7,397	7,397
以成本衡量之金融資產				
－非流動	120,026	120,026	133,826	133,826
存出保證金	796,241	796,241	783,034	783,034
其他資產－其他	1,258,642	1,258,642	1,369,443	1,369,443

(接次頁)

(承前頁)

負 債	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
短期借款	\$ 2,512,900	\$ 2,512,900	\$ 4,007,845	\$ 4,007,845
應付短期票券	109,957	109,957	-	-
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	250,922	250,922
應付票據	9,006	9,006	58,999	58,999
應付帳款	3,192,484	3,192,484	3,315,246	3,315,246
其他應付款	1,201,008	1,201,008	965,745	965,745
一年內到期之長期附息負債	233,333	233,333	333,333	333,333
其他流動金融負債	401,081	401,081	365,248	365,248
長期附息負債	5,046,167	5,046,167	5,071,249	5,071,249
其他金融負債	11,200	11,200	17,605	17,605

2. 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
預購遠期外匯淨額	\$ 29,595	\$ 29,595	(\$ 190,965)	\$ 3,222
預售遠期外匯淨額			(46,001)	(46,001)
外匯選擇權交易未平倉價值	171	171	(987)	(987)
可轉換特別股賣回權	(11,200)	(11,200)	(17,605)	(17,605)

3. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他金融商品等。
- (2)有價證券如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計其公平價值。
- (3)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
- (4)衍生性金融商品之公平價值，係假設合併公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。合併公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

附表六 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
0	<u>九十九年度第一季</u> 特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	\$ 550,626	收款天數為 T/T90 天 ~120 天	7
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	應收帳款	1,211,823	收款天數為 T/T90 天 ~120 天	5
0	特力股份有限公司	特力屋股份有限公司	母公司對子公司	營業收入	470,239	與一般交易無重大差異	6
0	特力股份有限公司	特力屋股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款	379,372	與一般交易無重大差異	2
0	<u>九十八年度第一季</u> 特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	\$ 368,063	收款天數為 T/T90 天 ~120 天	5
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	應收帳款	1,374,289	收款天數為 T/T90 天 ~120 天	6
0	特力股份有限公司	特力屋股份有限公司	母公司對子公司	營業收入	231,053	與一般交易無重大差異	3
0	特力股份有限公司	特力屋股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款	171,698	與一般交易無重大差異	1