

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前三季

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	18~36		四~二三
(五) 關係人交易	36~43		二四
(六) 質抵押之資產	-		-
(七) 重大承諾事項及或有事項	43~44		二五
(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	44~47		二六
(十一) 其 他	47~48		二七
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	48		二八
2. 轉投資事業相關資訊	49		二八
3. 大陸投資資訊	49		二八
(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九月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日之損益表、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九月三十日採權益法之長期股權投資 7,515,885 仟元、長期股權投資貸餘 357,064 仟元，民國九十八年九月三十日採權益法之長期股權投資 6,434,169 仟元、長期股權投資貸餘 537,718 仟元，民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日權益法認列之投資損益分別為利益 92,734 仟元及損失 240,563 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。另財務報表附註二八有關前述被投資公司相關資訊，係由特力股份有限公司所提供，亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法之被投資公司財務報表未經會計師核閱，若經核閱，長期股權投資、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 十 月 二 十 二 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九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 69,388	1	\$ 148,098	1	2100	短期借款(附註十三)	\$ 375,960	2	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	37,845	-	78	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	-	-	23,744	-
1120	應收票據(附註二及六)	5,299	-	915	-	2120	應付票據	2,870	-	9,389	-
1130	應收票據—關係人(附註二、六及二四)	305	-	-	-	2140	應付帳款	1,107,745	7	869,019	6
1140	應收帳款(附註二及六)	1,519,662	10	1,084,571	8	2160	應付所得稅(附註二及二三)	21,259	-	93,322	1
1150	應收帳款—關係人(附註二、六及二四)	1,990,118	13	1,435,597	10	2210	其他應付款(附註十四)	398,322	3	207,633	1
1160	其他應收款(附註七及二四)	430,098	3	960,434	7	2270	一年內到期之長期負債(附註十六)	100,000	1	208,333	2
1190	其他金融資產—流動	168	-	168	-	2298	其他流動負債(附註十五)	292,209	2	278,716	2
120X	存貨(附註二及八)	59,960	-	55,325	-	21XX	流動負債合計	2,298,365	15	1,690,156	12
1260	預付款項	149,511	1	123,438	1		長期負債				
1298	其他流動資產(附註二及二三)	7,800	-	40,600	-	2420	長期借款(附註十六)	4,566,180	30	4,025,000	29
11XX	流動資產合計	4,270,154	28	3,849,224	27		其他負債				
	長期投資					2810	應計退休金負債	27,044	-	-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	9,347,789	62	8,875,255	63	2820	存入保證金(附註二四)	78,615	1	85,180	-
1450	備供出售金融商品—非流動(附註二及十)	86,752	1	-	-	2882	未實現售後租回利益(附註十一)	1,467,427	10	1,702,216	12
14XX	長期投資合計	9,434,541	63	8,875,255	63	2888	其他(附註二及九)	357,064	2	537,718	4
	固定資產(附註二及十一)					28XX	其他負債合計	1,930,150	13	2,325,114	16
	成 本					2XXX	負債合計	8,794,695	58	8,040,270	57
1501	土 地	267,519	2	267,519	2		股東權益				
1521	房屋及建築	353,294	2	353,294	2		股本				
1551	運輸設備	25,925	-	27,392	-	3110	普通股股本(附註十七)	5,164,228	34	5,312,228	38
1681	其他設備	278,583	2	215,686	2		資本公積				
15X1	小 計	925,321	6	863,891	6	3210	股票溢價	701,623	5	716,007	5
15X9	減：累計折舊	(312,402)	(2)	(259,280)	(2)	3280	其他(附註十七)	-	-	5,724	-
1672	預付設備款	807	-	2,566	-		保留盈餘(附註十八)				
15XX	固定資產合計	613,726	4	607,177	4	3310	法定盈餘公積	706,610	4	692,933	5
	無形資產(附註二)					3350	未分配盈餘	255,715	2	177,327	1
1750	電腦軟體成本	67,993	-	39,397	-		股東權益其他項目				
	其他資產(附註二及十二)					3420	累積換算調整數(附註二)	144,853	1	124,539	1
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二三)	517,400	4	561,200	4	3430	未認為退休金成本之淨損失	(55,313)	-	(35,928)	-
1888	其他資產—其他	183,456	1	199,636	2	3450	金融商品未實現損益	(8,724)	-	(3,914)	-
18XX	其他資產合計	700,856	5	760,836	6	3480	庫藏股票(九十九年前三季 32,480 仟股； 九十八年前三季 47,280 仟股)(附註二 及十九)	(616,417)	(4)	(897,297)	(7)
						3XXX	股東權益合計	6,292,575	42	6,091,619	43
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,087,270	100	\$ 14,131,889	100		負債及股東權益總計	\$ 15,087,270	100	\$ 14,131,889	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十月二十二日核閱報告)

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九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九十九年前三季		九十八年前三季	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二及二十)	\$ 9,149,255	100	\$ 7,996,048	100
5000	營業成本 (附註二一)	<u>7,376,587</u>	<u>81</u>	<u>6,506,434</u>	<u>81</u>
5910	營業毛利	1,772,668	19	1,489,614	19
6000	營業費用	<u>1,550,195</u>	<u>17</u>	<u>1,274,130</u>	<u>16</u>
6900	營業利益	<u>222,473</u>	<u>2</u>	<u>215,484</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	4,020	-	16,538	-
7121	採權益法認列之投資收 益 (附註二及九)	194,102	2	-	-
7122	股利收入	1,809	-	-	-
7130	處分固定資產利益	82	-	-	-
7160	兌換利益	84,892	1	113,963	2
7310	金融資產評價利益	56,239	1	12,243	-
7320	金融負債評價利益	-	-	29,779	-
7480	什項收入	<u>45,548</u>	<u>-</u>	<u>68,226</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>386,692</u>	<u>4</u>	<u>240,749</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	55,848	1	73,053	1
7521	採權益法認列之投資損 失 (附註二及九)	-	-	128,669	2
7540	處分投資損失	693	-	14,533	-
7880	什項支出	<u>52,580</u>	<u>-</u>	<u>15,625</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>109,121</u>	<u>1</u>	<u>231,880</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金額	%	金額	%
7900 稅前利益	\$ 500,044	5	\$ 224,353	3
8110 減：所得稅費用（附註二及二三）	(<u>133,000</u>)	(<u>1</u>)	(<u>51,200</u>)	(<u>1</u>)
9600 本期純益	<u>\$ 367,044</u>	<u>4</u>	<u>\$ 173,153</u>	<u>2</u>

代碼	稅前		稅後	
	金額	%	金額	%
9750 基本每股盈餘（附註二及十七）	<u>\$ 1.03</u>	<u>\$ 0.76</u>	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.40</u>
9850 稀釋每股盈餘（附註二及十七）	<u>\$ 1.03</u>	<u>\$ 0.76</u>	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.40</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十月二十二日核閱報告)

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九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘					股 東 權 益 其 他 項 目				
	普 通 股 股 本	資 本 公 積 其 他	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 金 融 商 品 庫 藏 股 票	未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
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
九十八年度盈餘分配(附註十七)										
法定盈餘公積	-	-	-	13,677	(13,677)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(125,825)	-	-	-	-	(125,825)
註銷庫藏股(附註十七)	(148,000)	(20,108)	-	-	(112,772)	-	-	-	280,880	-
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	24,521	-	-	-	24,521
採權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	109	-	-	109
備供出售金融資產未實現損益之變動(附註十)	-	-	-	-	-	-	-	(10,568)	-	(10,568)
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	2,111	-	2,111
九十九年前三季純益	-	-	-	-	367,044	-	-	-	-	367,044
九十九年九月三十日餘額	\$ 5,164,228	\$ 701,623	\$ -	\$ 706,610	\$ 255,715	\$ 144,853	(\$ 55,313)	(\$ 8,724)	(\$ 616,417)	\$ 6,292,575
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
九十七年度盈餘分配(附註十七)										
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(附註十七)	11,610	-	5,724	-	-	-	-	-	-	17,334
現金增資(附註十七)	500,000	185,000	-	-	-	-	-	-	-	685,000
現金增資保留員工認購部分認列資本公積數(附註十七)	-	10,877	-	-	-	-	-	-	-	10,877
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	3,502	-	-	-	3,502
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	771	-	771
九十八年前三季純益	-	-	-	-	173,153	-	-	-	-	173,153
九十八年九月三十日餘額	\$ 5,312,228	\$ 716,007	\$ 5,724	\$ 692,933	\$ 177,327	\$ 124,539	(\$ 35,928)	(\$ 3,914)	(\$ 897,297)	\$ 6,091,619

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十月二十二日核閱報告)

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九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 367,044	\$ 173,153
折舊及各項攤提	61,077	41,720
長期借款遞延費用攤提	225	375
金融資產評價利益	(56,239)	(12,243)
金融負債評價利益	-	(29,779)
權益法認列之投資(利益)損失	(194,102)	128,669
收到權益法處理之長期股權投資之現金股利	341,299	240,396
處分備供出售金融資產—非流動淨損失	-	4,751
處分資產淨利益	(82)	-
固定資產報廢損失	-	7
未實現售後租回利益攤銷	(176,091)	(176,091)
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	18,394	68,389
應收票據	6,090	(889)
應收票據—關係人	525	-
應收帳款	(668,211)	281,723
應收帳款—關係人	(332,734)	328,436
其他應收款	132,599	(515,173)
其他金融資產—流動	-	20,384
存 貨	5,905	21,293
預付款項	(23,870)	3,862
遞延所得稅資產—流動	25,300	(26,800)
其他流動資產	179	-
遞延所得稅資產—非流動	58,700	(1,000)
其他資產	12,019	(25,432)
公平價值變動列入損益之金融負債— 流動	(19,026)	(22,473)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
應付票據	\$ 242	(\$ 2,587)
應付帳款	257,954	(62,092)
應付所得稅	(55,547)	18,715
其他應付款	62,448	(46,149)
其他流動負債	43,871	17,754
應計退休金負債	<u>3,521</u>	<u>(4,478)</u>
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(128,510)</u>	<u>435,318</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(673,860)	(1,200,841)
採權益法之長期股權投資減資退回股款	38,002	-
處分採權益法之長期股權投資價款	-	500,000
備供出售金融資產增加	(97,320)	(78,661)
處分備供出售金融資產—非流動價款	-	89,437
購置固定資產	(28,616)	(48,479)
本期收取處分固定資產現金數	117	515,625
無形資產增加	(56,381)	(35,040)
存出保證金減少(增加)	<u>1,911</u>	<u>(2,490)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(816,147)</u>	<u>(260,449)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	375,960	(424,439)
長期借款增加(減少)	466,180	(600,000)
現金增資	-	685,000
發放現金股利	(125,825)	(149,235)
存入保證金(減少)增加	<u>(369)</u>	<u>7,640</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>715,946</u>	<u>(481,034)</u>
本期現金及約當現金減少數	(228,711)	(306,165)
期初現金及約當現金餘額	<u>298,099</u>	<u>454,263</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 69,388</u>	<u>\$ 148,098</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 56,027</u>	<u>\$ 76,928</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 92,323</u>	<u>\$ 86,858</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收採權益法之長期股權投資之現金股利	\$ <u> -</u>	(\$ <u> 2,880</u>)
長期股權投資累積換算調整數	\$ <u> 24,521</u>	\$ <u> 3,502</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> 109</u>	\$ <u> -</u>
採權益法之長期股權投資轉列其他負債	(\$ <u>127,654</u>)	\$ <u> 19,830</u>
備供出售金融資產未實現損益	(\$ <u> 10,568</u>)	\$ <u> 4,700</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> 2,111</u>	\$ <u> 771</u>
一年內到期長期借款	\$ <u>100,000</u>	\$ <u>208,333</u>
註銷庫藏股	\$ <u>280,880</u>	\$ <u> -</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	\$ 33,853	\$ 46,446
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>14,697</u>)	(<u> 341</u>)
本期支付現金購置固定資產	\$ <u>28,616</u>	\$ <u>48,479</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	\$ 117	\$ 10,050
加：期初應收出售固定資產價款	-	676,325
減：期末應收出售固定資產價款—流動	<u> -</u>	(<u>170,750</u>)
本期收取處分固定資產現金數	\$ <u>117</u>	\$ <u>515,625</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十月二十二日核閱報告)

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前三季

(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九月三十日員工人數分別為 397 人及 339 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、未決訟案損失、賠償損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之收回之可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

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，原按五年平均攤銷，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。

註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積－股票溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

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

九十八年前三季之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年前三季財務報表之表達。

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，對九十八年前三季財務報表並無影響。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
零 用 金	\$ 2,655	\$ 2,834
支 票 存 款	25,297	3,295
活 期 存 款	17,747	36,675
外 幣 存 款	23,689	105,294
	<u>\$ 69,388</u>	<u>\$148,098</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
<u>交易目的金融資產</u>		
應收遠匯款淨額	\$37,179	\$ -
國內上市(櫃)股票	666	7
外匯選擇權合約	<u>-</u>	<u>71</u>
	<u>\$37,845</u>	<u>\$ 78</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
應付遠匯款淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$23,744</u>

本公司九十九及九十八年前三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 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
應收票據	\$ 5,299	\$ 915
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>5,299</u>	<u>915</u>
應收帳款	1,531,122	1,092,736
減：備抵呆帳	<u>(11,460)</u>	<u>(8,165)</u>
	<u>1,519,662</u>	<u>1,084,571</u>
	<u>\$ 1,524,961</u>	<u>\$ 1,085,486</u>
應收票據－關係人	\$ 305	\$ -
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>305</u>	<u>-</u>
應收帳款－關係人	1,990,118	1,435,597
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,990,118</u>	<u>1,435,597</u>
	<u>\$ 1,990,423</u>	<u>\$ 1,435,597</u>

截至九十九年及九十八年九月三十日止，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 (%)	讓售應收 帳款 保留款	額	提供擔保項目
九十九年前三季 台新國際商業 銀行	\$ 36,616 (註2)	\$ 35,404 (註3)	\$ 65,796 (註4)	\$ 6,224 (註5)	\$ 5,602 (註6)	1.87	\$ 622 (註7)	USD 9,200,000	本票 USD 920,000
九十八年前三季 台新國際商業 銀行	\$ -	\$ 11,157 (註3)	\$ -	\$ 11,157 (註5)	\$ 10,042 (註6)	1.9	\$ 1,115 (註7)	USD 11,200,000	本票 USD 1,120,000

註 1：期末讓售金額均為已除列金額。

註 2：USD1,168,725 元。

註 3：USD1,130,021 元；USD346,502 元。

註 4：USD2,100,091 元。

註 5：USD198,655 元；USD346,502 元。

註 6：USD178,790 元；USD311,852 元。

註 7：USD19,865 元；USD34,650 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 九月三十日	九十八年 九月三十日
應收關係人資金融通款 (附註二四)	\$ 225,315	\$ 574,816
應收出售固定資產款—流動	-	170,750
應收關係人款(附註二四)	129,783	106,254
應收現金股利	-	2,880
應收佣金	29,354	19,412
應收關係人資金融通息 (附註二四)	4,187	7,878
應收外銷營業稅退稅款	5,037	6,182
讓售應收帳款保留款(附註六)	622	1,115
其他	35,800	71,147
	<u>\$ 430,098</u>	<u>\$ 960,434</u>

(一) 應收關係人款係應收關係人分擔之各項營業費用。

(二) 其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

(三) 本公司於九十九及九十八年前三季將資金貸與關係人之情形，請參閱附註二四。

八、存 貨

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
商 品	<u>\$59,960</u>	<u>\$55,325</u>

九十九年及九十八年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為9,633仟元及5,128仟元。

九十九及九十八年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為7,371,962仟元及6,491,863仟元。九十九及九十八年前三季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失4,529仟元及存貨跌價回升利益及盤盈虧等之淨利益806仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 九 月 三 十 日			九 十 八 年 九 月 三 十 日	
	原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
權 益 法					
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 1,259	100.00	\$ 1,315	100.00
TR FORTUNE	6,271	1,206	100.00	8,103	100.00
TR STAR	38,148	13,098	100.00	13,317	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	24,371	100.00	24,836	100.00
TR RETAILING	1,931,987	147,697	100.00	160,175	100.00
B & S LINK	27,473	47,297	100.00	34,268	100.00
TR TRADING	1,044,918	198,844	100.00	84,446	100.00
TRS INVESTMENT	76,717	69,203	100.00	67,643	100.00
TR 新加坡	66,625	87,054	100.00	85,694	100.00
TR 香港	11,513	42,856	100.00	41,218	100.00
TR 澳洲	46,995	22,315	100.00	33,383	100.00
TR 越南	16,044	6,335	100.00	11,265	100.00
TR 加拿大	12,274	2,297	100.00	4,517	100.00
TR 英國	42,010	36,321	100.00	-	-
TR DEVELOPMENT	402,097	40,380	100.00	1	95.93
TR 美國	183,887	1	49.00	1	49.00
TR 墨西哥	4,493	1,498	49.00	1	49.00
TR 泰國	21,009	2,419	48.99	8,280	48.99
力秋股份有限公司	4,182,737	4,418,765	100.00	4,212,035	100.00
力特國際股份有限公司	200,984	194,847	100.00	182,054	100.00
鴻利全球股份有限公司	49,994	36,692	100.00	31,791	100.00
力衡貿易股份有限公司	30,721	69,339	100.00	66,271	100.00
中欣實業股份有限公司	766,906	904,129	100.00	847,312	100.00
東隆五金工業股份有限公司	2,143,825	2,237,624	64.91	2,200,341	64.91
特力屋股份有限公司	250,000	741,942	25.00	756,988	25.00
	<u>\$11,591,950</u>	<u>\$ 9,347,789</u>		<u>\$ 8,875,255</u>	

(一) 本公司九十九及九十八年前三季以權益法處理認列之投資利益（損失）如下：

	九十九年前三季	九十八年前三季
FORTUNE MILES	\$ -	(\$ 32)
TR FORTUNE	1,091	997
TR STAR	-	(228)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	5	901
TR RETAILING	(212,630)	(359,768)
B & S LINK	5,408	16,623
TR TRADING	(131,669)	(166,660)
TRS INVESTMENT	2,220	(1,828)
TR 新加坡	4,700	15,361
TR 香港	6,647	5,335
TR 澳洲	(4,818)	(2,578)
TR 越南	(5,749)	-
TR 加拿大	(5,738)	-
TR 英國	(5,381)	-
TR DEVELOPMENT	(15,731)	(29,576)
TR 美國	54,290	(3,534)
TR 墨西哥	712	(1,745)
TR 泰國	(1,259)	(2,200)
力秋股份有限公司	194,996	168,776
力特國際股份有限公司	18,681	4,700
鴻利全球股份有限公司	8,994	(7,366)
力衡貿易股份有限公司	3,499	5,288
中欣實業股份有限公司	85,103	41,500
東隆五金工業股份有限公司	120,832	103,720
特力屋股份有限公司	69,899	83,645
	<u>\$194,102</u>	<u>(\$128,669)</u>

(二) 本公司採權益法之長期股權投資九十九及九十八年前三季均已認列投資損益，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九月三十日採權益法之長期股權投資 7,515,885 仟元、長期股權投資貸餘 357,064 仟元，九十八年九月三十日採權益法之長期股權投資 6,434,169 仟元、長期股權投資貸餘 537,718 仟元，九十九年及九十八年一月一日至九月三十日權益法認列之投資損益分別為利益 92,734 仟元及損失 240,563 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 英國、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，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 357,064 仟元及 537,718 仟元，帳列九十九年及九十八年九月三十日其他負債－其他項下。
- (十) 力秋股份有限公司主要營業項目為國際貿易、投資顧問、精密儀器及度量衡儀器零售及批發、產品設計業等。
- (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。截至九十九年九月三十日止，

本公司直、間接持有東隆五金工業股份有限公司股權共計 54,940,176 股，持股比例為 66.03%。

(十六) 特力屋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 750,000 仟元。因交易實質係屬集團組織架構調整，故並未產生任何損益，該公司仍為本公司綜合持股 100% 之子公司。

十、備供出售金融資產－非流動

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
國內上市股票	\$92,638	\$ -
海外上市股票	4,682	-
備供出售金融資產未實現損失	(10,568)	-
	<u>\$86,752</u>	<u>\$ -</u>

上市股票九十九年九月三十日公平價值係以九月三十日收盤價為依據，九十九年前三季經評價提列備供出售金融資產未實現損失 10,568 仟元，帳列為股東權益之調整項目。

十一、固定資產

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
	<u>成 本</u>	<u>累 計 折 舊 未 折 減 餘 額</u>
土 地	\$ 267,519	\$ -
房屋及建築	353,294	106,959
運輸設備	25,925	19,285
生財器具	42,710	33,736
電腦設備	111,411	65,241
裝潢設備	95,755	62,556
模 具	28,707	24,625
預付設備款	807	-
	<u>\$ 926,128</u>	<u>\$ 312,402</u>
		<u>\$ 613,726</u>
		<u>\$ 607,177</u>

- (一) 本公司九十九年及九十八年九月三十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 246,335 仟元及 255,597 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於民國九十六年十二月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，九十九及九十八年前三季均攤銷 176,091 仟元，帳列租賃成本之減項，截至九十九年及九十八年九月三十日之未實現售後租回利益分別為 1,702,216 仟元及 1,937,005 仟元，依其流動性分別帳列其他流動負債 234,789 仟元及其他負債－遞延貸項 1,467,427 仟元及 1,702,216 仟元。

十二、其他資產

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
遞延所得稅資產－非流動 (附註二三)	\$517,400	\$561,200
存出保證金	142,877	144,788
暫付所得稅款(附註二三)	37,698	51,625
遞延費用	375	675
其 他	<u>2,506</u>	<u>2,548</u>
	<u>\$700,856</u>	<u>\$760,836</u>

十三、短期借款

	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	0.8030~1.1945	<u>\$ 375,960</u>	-	<u>\$ -</u>

十四、其他應付款

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
應付各項營業費用	\$237,027	\$125,978
應付員工紅利	30,774	12,626
應付董監事酬勞	10,062	2,500
其他應付票據	21,131	9,510
應付購置設備款	14,697	341
應付利息	1,016	1,267
其 他	<u>83,615</u>	<u>55,411</u>
	<u>\$398,322</u>	<u>\$207,633</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 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
未實現售後租回利益 (附註十一)	\$234,789	\$234,789
應付賠償準備(附註二)	33,763	3,419
預收貨款	20,669	37,178
代收款	1,910	2,446
預收租金	<u>1,078</u>	<u>884</u>
	<u>\$292,209</u>	<u>\$278,716</u>

十六、長期借款

	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年
	利 率 %	金 額	九 月 三 十 日 金 額
台新國際商業銀行			
額度循環信用融資，期間 99.07.23~101.07.20 及 98.07.20~100.07.20， 到期一次償還本金，每 月付息一次。	1.30	\$ 300,000	\$ 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。	1.52	600,000	600,000

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年九月三十日		九十八年
	利率 %	金額	九月三十日
			金額
永豐商業銀行			
額度循環信用融資，期間 99.03.31~102.03.31 及 97.01.02~100.01.02， 到期一次償還本金，每 月付息一次。	1.214	\$ 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。	1.595	125,000	200,000
土地銀行等主辦之聯貸			
額度循環信用融資，期間 98.06.03~101.07.25 及 99.09.23~101.07.25， 貸款額度為台幣 30 億 或美金 8,500 萬，每月 付息一次，借款期間循 環動用，到期全部還 本。	0.8873~ 1.2263	2,941,180	2,500,000
日盛銀行			
額度循環信用融資，期間 99.09.21~102.07.01 到 期一次償還本金，每月 付息一次。	1.55	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，已於 九十九年六月提前償 還。	-	-	233,333
		4,666,180	4,233,333
減：一年內到期之長期借款		(100,000)	(208,333)
		<u>\$4,566,180</u>	<u>\$4,025,000</u>

截至九十九年九月三十日止，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、利息保障倍數及有形資產淨值，說明如下：

- (一) 台新國際商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，其係依據全年度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)。
- (二) 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。
- (三) 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減除因出售內湖不動產所產生之未實現售後租回利益後佔有形資產淨值之比率)。
- (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)。
- (五) 日盛銀行：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售後租回利益後佔有形淨值之比率)。

十七、股東權益

(一) 普通股股本

	九十九年 九月三十日	九十八年 九月三十日
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>516,423</u>	<u>531,223</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$ 5,164,228</u>	<u>\$ 5,312,228</u>

- (二) 本公司九十九年一月一日資本總額為 5,312,228 仟元，九十九年八月十日經董事會決議辦理註銷庫藏股 148,000 仟元，截至九十九年九月三十日實收資本總額為 5,164,228 仟元，分為 516,422,872 股，每股面額 10 元，均為普通股。
- (三) 本公司九十八年一月一日資本總額為 4,736,660 仟元，九十八年前三季辦理員工紅利 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，增資基準日訂為九十八年九月二十五日，業經行政院金融監督管理委員會於九十八年八月十三日金管證發字第 0980039299 號函核准在案，並於九十八年十月十三日完成變更登記。增資後九十八年九月三十日實收資本額為 5,312,228 仟元，分為 531,222,872 股，每股 10 元，均為普通股。
- (四) 本公司 98 年度之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，員工繳款最後日為九十八年九月二十三日。該批保留認購股份截至該日止，計有 4,483,000 股由員工申購，餘 3,017,000 股員工認購不足部分授權董事長洽特定人認購之。
- (五) 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

前三季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，已於增資認購後全數轉列資本公積－股票溢價項下。

(六) 本公司截至九十八年九月三十日有關股份基礎給付交易相關資訊如下：

1. 截至九十八年九月三十日，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 十 八 年 前 三 季	
	認 股 權 加 權 平 均	
	數 量 (仟 股)	履 約 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	=====	

(七) 本公司股東常會分別於九十九年六月十五日及九十八年六月十六日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
<u>九十八年度</u>		
法定盈餘公積	\$ 13,677	\$ -
現金股利	125,825	0.26
<u>九十七年度</u>		
法定盈餘公積	\$ 23,382	\$ -
現金股利	149,235	0.35
股票股利	63,958	0.15

本公司股東會決議配發之九十八及九十七年度員工紅利分別為 9,848 仟元及 17,334 仟元，董監事酬勞分別為 2,462 仟元及 4,209 仟元。九十八年度員工紅利係全數發放現金紅利。九十七年度員工紅

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的收盤價（考量除權除息之影響後）計算，每股面額 10 元，計轉增資 11,610 仟元，餘 5,724 仟元轉列資本公積－其他項下。股東會決議配發之九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別與九十八及九十七年度財務報表認列之員工分紅 9,300 仟元及 19,000 仟元之差異分別為 548 仟元及 1,666 仟元，董監事酬勞 1,900 仟元及 4,800 仟元之差異分別為 562 仟元及 591 仟元，金額非屬重大，該等差異已調整入帳為九十九及九十八年前三季之損益。

(八) 本公司九十九及九十八年前三季每股盈餘之計算如下：

	九 十 九 年 前 三 季		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額 (分 子) 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	\$ 500,044	\$ 367,044	483,942,872	\$ 1.03	\$ 0.76
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	<u>1,215,292</u>	_____ -	_____ -
<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>\$ 500,044</u>	<u>\$ 367,044</u>	<u>485,158,164</u>	<u>\$ 1.03</u>	<u>\$ 0.76</u>
	九 十 八 年 前 三 季		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額 (分 子) 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	\$ 224,353	\$ 173,153	434,858,623	\$ 0.52	\$ 0.40
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	<u>865,979</u>	<u>(0.01)</u>	_____ -
<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>\$ 224,353</u>	<u>\$ 173,153</u>	<u>435,724,602</u>	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.40</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。

(九) 本公司九十八及九十七年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十) 本公司九十九及九十八年前三季應付員工紅利估列金額分別為 30,200 仟元及 12,600 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 7,600 仟元及 2,500 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。

十八、保留盈餘

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

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

十九、庫藏股票

(一) 本公司九十九年前三季庫藏股股數之增減變動如下：

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
買回股份轉讓予員工	<u>47,280,000</u>	<u>-</u>	<u>14,800,000</u>	<u>32,480,000</u>

(二) 本公司九十八年前三季庫藏股股數之增減變動如下：

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
買回股份轉讓予員工	<u>47,280,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,280,000</u>

(三) 本公司九十九年九十八年九月三十日帳列庫藏股票金額分別為 616,417 仟元及 897,297 仟元，係本公司買回之庫藏股 616,417 仟元及 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) 本公司為轉讓予員工分次購入之庫藏股，其中 14,800 仟股因已屆法定轉讓期限三年而未轉讓，已於九十九年九月完成註銷變更登記。

(六) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司九十九年及九十八年一月一日至九月三十日計最高持有已收回股數皆為 47,280,000 股，收買股份之總金額皆為 897,297 仟元，符合證券交易法之規定。

(七) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

二十、營業收入淨額

	<u>九十九年前三季</u>	<u>九十八年前三季</u>
銷貨收入	\$ 8,846,444	\$ 7,723,644
租賃收入	226,110	209,390
佣金收入	<u>76,701</u>	<u>63,014</u>
	<u>\$ 9,149,255</u>	<u>\$ 7,996,048</u>

二一、營業成本

	九十九年前三季	九十八年前三季
銷貨成本	\$ 7,371,962	\$ 6,491,863
租賃成本	<u>4,625</u>	<u>14,571</u>
	<u>\$ 7,376,587</u>	<u>\$ 6,506,434</u>

二二、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	九十九年前三季			九十八年前三季		
	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	\$ -	\$ 285,657	\$ 285,657	\$ -	\$ 260,562	\$ 260,562
勞健保費用	-	17,676	17,676	-	14,707	14,707
退休金費用	-	12,716	12,716	-	11,070	11,070
其他用人費用	-	10,741	10,741	-	9,806	9,806
折舊費用	6,982	36,175	43,157	7,482	26,427	33,909
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	17,920	17,920	-	7,811	7,811

二三、營利事業所得稅

(一) 本公司九十九年前三季所得稅費用包括下列項目：

	金 額
當期應負擔所得稅費用	\$ 2,341
以前年度所得稅調整	34,759
因稅法改變產生之變動影響數	90,600
遞延所得稅資產調整	<u>5,300</u>
所得稅費用淨額	<u>\$133,000</u>

立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率調降為百分之十七，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。

(二) 九十九年九月三十日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅資產（負債）		
權益法認列之投資損失	\$511,200	
未實現存貨跌價損失	1,600	
未實現兌換利益	(13,300)	
備抵賠償損失	6,100	
備抵呆帳超限剔除數	17,300	
備抵銷貨折讓	4,600	
以成本衡量之金融資產減損損失	5,400	
金融商品評價未實現利益	(8,500)	
退休金財稅簽差異	<u>800</u>	
遞延所得稅淨資產	525,200	
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	(<u>517,400</u>)	
遞延所得稅資產－流動（帳列其他流動資產項下）	<u>\$ 7,800</u>	

(三) 九十九年前三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	\$ 85,000	
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	(22,300)	
權益法認列之投資利益	(60,200)	
其他調整項目	<u>(159)</u>	
當期所得稅費用	2,341	
遞延所得稅資產提列（轉回）		
權益法認列之投資損失	27,300	
未實現存貨跌價損失	800	
未實現兌換利益	(10,300)	
備抵銷貨折讓	900	
備抵呆帳超限剔除數	(700)	
退休金財稅簽差異	400	
備抵賠償損失	5,300	
金融商品評價未實現利益	<u>(11,800)</u>	
當期應付所得稅費用	14,241	
減：本期暫繳及扣繳稅款	(23,427)	
減：以前年度暫付所得稅款	<u>(28,512)</u>	
九十九年九月三十日暫付所得稅款	<u>(\$ 37,698)</u>	

(四) 九十九年九月三十日應付所得稅 21,259 仟元，係以前年度未結之應付所得稅餘額。

(五) 截至九十九年九月三十日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金 額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 289,805</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 255,715</u>
九十九年度實際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) 本公司截至九十七年度（止）之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司若干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，致分別核定有減少應退稅額及須補繳之稅款。本公司不服，已提出復查等申請，本公司依據以往稅捐稽徵機關核定之經驗評估前述復查等租稅救濟結果對本公司應不致產生重大損失。

二四、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 FORTUNE	本公司之子公司
TR RETAILING	本公司之子公司
TR TRADING	本公司之子公司
TR 新加坡	本公司之子公司
TR 香港	本公司之子公司
TR 澳洲	本公司之子公司
TR 加拿大	本公司之子公司（自九十八年八月十一日起成為關係人）
TR 英國	本公司之子公司（自九十九年七月七日起成為關係人）
TR DEVELOPMENT	本公司之子公司
TR 美國	本公司之子公司
TR 墨西哥	採權益法評價之被投資公司
TR 泰國	本公司之子公司
力秋股份有限公司	本公司之子公司
力特國際股份有限公司	本公司之子公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
鴻利全球股份有限公司	本公司之子公司
力衡貿易股份有限公司	本公司之子公司
中欣實業股份有限公司	本公司之子公司
東隆五金股份有限公司	本公司綜合持股 66.03%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
特力富群上海投資諮詢	TR TRADING 之子公司，已於九十九年九月清算完結
特力中國商貿	TR TRADING 之子公司
瑞豐國際	TR TRADING 之子公司
特力有限公司	TR RETAILING 之子公司，原名雄陞集團有限公司，九十九年七月更名為特力有限公司
特力屋上海商貿	特力有限公司之子公司
特力和樂上海投資諮詢	特力有限公司之子公司
嘉善特誠木業	TRS INVESTMENT 之子公司
立駿國際	TR RETAILING 之子公司
立威（上海）商務服務	立駿國際之子公司
TR INTERNATIONAL (ROMANIA) S.R.L. (TR ROU)	TR DEVELOPMENT 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 之子公司
TR 德國 IMPORT (TR GI)	TR DEVELOPMENT 之子公司
TR PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR 美國之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS 之子公司
NORTH AMERICA CORD. & CABLE (NACC)	TR PRODUCTS 之子公司
HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司
LANDIA	TR PRODUCTS 之子公司
COMPASS HOME	TR PRODUCTS 之子公司
共創價值品牌行銷顧問股份有限 公司	力特國際公司之子公司
統營營造股份有限公司	中欣實業公司之子公司
特欣機電股份有限公司	中欣實業公司之子公司
統營投資股份有限公司	統營營造公司之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
特力屋室內裝修設計股份有限公司	特力屋公司之子公司，原名特力翠豐室內裝修設計股份有限公司，九十八年十月更名為特力屋室內裝修設計股份有限公司
特力和樂股份有限公司	原為特力屋公司之子公司，已於九十八年十二月三十一日與特力屋公司合併後消滅
僑蒂絲股份有限公司	原為特力和樂公司之子公司，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	原為特力和樂公司之子公司，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	本公司董事長
何湯雄	實質關係人
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	秋記公司之子公司

(二) 與上列關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力屋	\$ 1,411,629	16	\$ 806,825	10
TR PRODUCTS	1,130,747	13	631,469	8
HOMEZONE	958,450	11	608,971	8
其 他	<u>203,206</u>	<u>2</u>	<u>444,941</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 3,704,032</u>	<u>42</u>	<u>\$ 2,492,206</u>	<u>32</u>

本公司銷貨與國外關係人係採 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 6.00% 計息，並視應收關係人款項超過授信期間三個月者，予以轉列其他應收款－流動項下。

2. 租賃收入

	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力屋	\$ 159,199	70	\$ 99,113	47
特力屋室內裝修	33,609	15	-	-
力 特	23,288	10	23,288	11
特力和樂	-	-	59,668	28
其 他	8,110	4	9,302	5
	<u>\$ 224,206</u>	<u>99</u>	<u>\$ 191,371</u>	<u>91</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. 佣金支出

	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
TR PRODUCTS	\$ 22,581	13	\$ 20,306	10
TR 澳洲	19,404	11	14,304	7
TR 墨西哥	15,828	9	13,523	7
其 他	15,185	8	9,384	4
	<u>\$ 72,998</u>	<u>41</u>	<u>\$ 57,517</u>	<u>28</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

	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力中國商貿	\$ 265,160	83	\$ 272,361	89
TR 香港	33,229	10	26,268	9
	<u>\$ 298,389</u>	<u>93</u>	<u>\$ 298,629</u>	<u>98</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。

5. 廣告費

	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
特力屋	\$ 56,798	69	\$ 44,395	80
其他	-	-	732	1
	<u>\$ 56,798</u>	<u>69</u>	<u>\$ 45,127</u>	<u>81</u>

6. 物流管理費

	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
力特	<u>\$ 16,587</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,972</u>	<u>100</u>

7. 本公司與關係人之債權債務

應收票據

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
其他	<u>\$ 305</u>	<u>5</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

應收帳款

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
TR PRODUCTS	\$ 902,703	26	\$ 507,794	20
HOMEZONE	618,378	18	364,197	14
特力屋	413,260	12	232,421	9
MDI	52,628	1	59,564	2
LANDIA	-	-	140,969	6
其他	3,149	-	130,652	6
	<u>\$ 1,990,118</u>	<u>57</u>	<u>\$ 1,435,597</u>	<u>57</u>

其他應收款

	<u>九十九年九月三十日</u>		<u>九十八年九月三十日</u>	
	<u>金</u>	<u>估該 額 科目%</u>	<u>金</u>	<u>估該 額 科目%</u>
(1) <u>應收關係人款</u>				
TR RETAILING	\$ 51,023	39	\$ 31,272	30
TR PRODUCTS	45,029	35	41,354	39
特力屋	20,767	16	12,005	11
TR TRADING	4,952	4	3,921	4
特力和樂	-	-	9,002	8
其他	8,012	6	8,700	8
	<u>\$ 129,783</u>	<u>100</u>	<u>\$ 106,254</u>	<u>100</u>
(2) <u>應收佣金</u>				
NACC	\$ 9,306	32	\$ 9,564	49

應付佣金

	<u>九十九年九月三十日</u>		<u>九十八年九月三十日</u>	
	<u>金</u>	<u>估該 額 科目%</u>	<u>金</u>	<u>估該 額 科目%</u>
TR 澳洲	\$ 5,527	11	\$ 3,150	12
TR PRODUCTS	5,048	10	3,497	13
TR 英國	3,312	7	-	-
TR 墨西哥	2,856	6	995	4
其他	1,841	4	2,542	5
	<u>\$ 18,584</u>	<u>38</u>	<u>\$ 10,184</u>	<u>34</u>

應付出口費用

	<u>九十九年九月三十日</u>		<u>九十八年九月三十日</u>	
	<u>金</u>	<u>估該 額 科目%</u>	<u>金</u>	<u>估該 額 科目%</u>
特力中國商貿	\$ 23,971	97	\$ -	-

應付廣告費

	<u>九十九年九月三十日</u>		<u>九十八年九月三十日</u>	
	<u>金</u>	<u>估該 額 科目%</u>	<u>金</u>	<u>估該 額 科目%</u>
特力屋	\$ 28,714	56	\$ 5,235	29

存入保證金

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力屋	\$ 68,681	97	\$ 54,481	64
特力和樂	-	-	17,055	20
特力屋室內裝修	7,800	-	7,800	9
其 他	<u>1,750</u>	<u>2</u>	<u>1,902</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 78,231</u>	<u>99</u>	<u>\$ 81,238</u>	<u>95</u>

8. 資金融通

貸 與 對 象	九 十 九 年 前 三 季		利率區間 (%)	利息收入	季 末 應 收 資金融通息
	最 高 餘 額	期 末 餘 額			
關係企業					
HOMEZONE	\$ 200,336 (USD 6,240,623)	\$ 158,448 (USD 5,057,402)	-	\$ -	\$ -
MDI	40,599 (USD 1,266,728)	34,108 (USD 1,088,684)	-	-	-
TR PRODUCTS	215,383 (USD 6,683,728)	32,547 (USD 1,038,837)	-	-	-
特力屋	7,518 (USD 259,213)	135 (USD 4,310)	-	-	-
TR GI	818 (USD 25,521)	77 (USD 2,474)	-	-	-
TR DEVELOPMENT	22,701 (USD 707,535)	-	4.5~6.0	423	3,434
TR DEVELOPMENT	4,705 (EUR 105,602)	-	4.5~6.0	84	753
	<u>\$ 492,060</u>	<u>\$ 225,315</u>		<u>\$ 507</u>	<u>\$ 4,187</u>

貸 與 對 象	九 十 八 年 前 三 季		利率區間 (%)	利息收入	季 末 應 收 資金融通息
	最 高 餘 額	期 末 餘 額			
關係企業					
HOMEZONE	\$ 305,038 (USD 9,265,187)	\$ 279,558 (USD 8,681,934)	-	\$ -	\$ -
TR PRODUCTS	478,710 (USD 14,661,871)	149,835 (USD 4,653,259)	-	-	-
TR ROU	63,772 (EUR 1,356,281)	63,650 (EUR 1,356,281)	4.5	2,627	2,407
TR ROU	1,754 (USD 53,259)	1,715 (USD 53,259)	4.5	124	120
MDI	53,587 (USD 1,632,864)	32,985 (USD 1,024,397)	-	-	-
TR DEVELOPMENT	38,769 (USD 1,109,272)	22,783 (USD 707,535)	4.5~6.0	1,187	4,407
TR DEVELOPMENT	6,171 (EUR 139,528)	4,956 (EUR 105,602)	4.5~6.0	210	820
COMPASS HOME	11,520 (USD 349,911)	11,267 (USD 349,911)	-	-	-
LANDIA	26,619 (USD 811,115)	5,413 (USD 168,092)	-	-	-
TR PL	2,577 (EUR 54,808)	2,553 (EUR 54,396)	7.5	206	124
特力和樂	101 (USD 3,134)	101 (USD 3,134)	-	-	-
	<u>\$ 988,618</u>	<u>\$ 574,816</u>		<u>\$ 4,354</u>	<u>\$ 7,878</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，請參閱附註二五之(二)。
- (2) 九十九年九月三十日之短期借款 281,970 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，93,990 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) 九十九年九月三十日之長期借款 1,025,000 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，2,941,180 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) 九十八年九月三十日之長期借款 1,000,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為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，733,333 仟元係由李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人。

二五、重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

截至九十九年九月三十日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 1,820 仟元	\$ -

截至九十八年九月三十日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 1,074 仟元	\$ -

(二) 背書保證事項

九十九年及九十八年九月三十日，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 九月三十日	九十八年 九月三十日
開立保證信用狀		
—TR PRODUCTS	美金 2,750	美金 2,750
背書保證		
—TR PRODUCTS	美金 21,480	美金 14,430
—特力屋上海商貿	美金 18,176	美金 22,661
—TR TRADING & TR RETAILING	美金 5,813	美金 6,500
—嘉善特誠木業	美金 4,050	美金 4,050
—TR TRADING	美金 3,000	美金 3,600
—立威（上海）商務服務	美金 3,000	美金 -
—特力中國商貿	美金 2,000	美金 7,000
—TR DEVELOPMENT	美金 2,000	美金 4,000
—TR GI	歐元 1,000	歐元 -
—TR 新加坡	美金 -	美金 1,000

二六、金融商品資訊之揭露

依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，揭露如下：

(一) 契約金額或名日本金及信用風險：

本公司截至九十九年及九十八年九月三十日止，簽訂之衍生性金融商品買賣合約明細如下：

遠期外匯

	單位：外幣仟元			
	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的				
預售美金	181,500	-	297,000	-
預購美金	136,000	-	228,119	-
預售歐元	500	-	3,353	-
預購歐元	-	-	2,000	-

本公司交易對象為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

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

本公司九十九及九十八年前三季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 114,736 仟元及 147,169 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

1. 非衍生性金融商品

資 產	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 69,388	\$ 69,388	\$ 148,098	\$ 148,098
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	666	666	7	7
應收票據	5,299	5,299	915	915
應收票據—關係人	305	305	-	-
應收帳款	1,519,662	1,519,662	1,084,571	1,084,571
應收帳款—關係人	1,990,118	1,990,118	1,435,597	1,435,597
其他應收款	430,098	430,098	960,434	960,434
其他金融資產—流動	168	168	168	168
採權益法之長期股權 投資	9,347,789	10,499,766	8,875,255	8,408,342

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—非				
流動	\$ 86,752	\$ 86,752	\$ -	\$ -
存出保證金	142,877	142,877	144,788	144,788
負債				
短期借款	375,960	375,960	-	-
應付票據	2,870	2,870	9,389	9,389
應付帳款	1,107,745	1,107,745	869,019	869,019
其他應付款	398,322	398,322	207,633	207,633
一年內到期之長期負債	100,000	100,000	208,333	208,333
其他流動金融負債	33,763	33,763	3,419	3,419
長期付息負債	4,566,180	4,566,180	4,025,000	4,025,000
其他金融負債	78,615	78,615	85,180	85,180

2. 衍生性金融商品

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	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	\$ 37,179	\$ 37,179	\$ 71	\$ 71
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	-	23,744	23,744

(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。

二七、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 131,598 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。截至九十九年九月三十日止，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。截至九十九年九月三十日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 30 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					68
				\$	<u>1,102</u>

二八、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。			附註二六

(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	HOMEZONE	其他應收款— 關係人	\$ 200,336 USD 6,240,623	\$ 158,448 USD 5,057,402	-	係業務往來關係	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,258,515	\$ 2,517,030
2	特力股份有限公司	MDI	其他應收款— 關係人	40,599 USD 1,266,728	34,108 USD 1,088,684	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,258,515	2,517,030
3	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	其他應收款— 關係人	215,383 USD 6,683,728	32,547 USD 1,038,837	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,258,515	2,517,030
4	特力股份有限公司	特力屋	其他應收款— 關係人	7,518 USD 259,213	135 USD 4,310	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,258,515	2,517,030
5	特力股份有限公司	TR GI	其他應收款— 關係人	818 USD 25,521	77 USD 2,474	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,258,515	2,517,030
6	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款— 關係人	22,701 USD 707,535	-	4.5~6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,258,515	2,517,030
7	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款— 關係人	4,705 EUR 105,602	-	4.5~6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,258,515	2,517,030

註一：係截至九十九年九月三十日止，資金貸與他人之最高月份餘額，其金額係以當月份匯率計算而得。

註二：九十九年九月三十日匯率係為 USD：NTD=1：31.33；EUR：NTD=1：42.64。

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	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	1	NTD 2,202,401	USD 25,180	USD 24,230	\$ -	12	NTD 6,292,575
		特力屋上海商貿	2	NTD 3,146,288	USD 22,661	USD 18,176	-	9	NTD 6,292,575
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 3,146,288	USD 6,500	USD 5,813	-	3	NTD 6,292,575
		嘉善特誠木業	2	NTD 3,146,288	USD 4,050	USD 4,050	-	2	NTD 6,292,575
		TR TRADING	2	NTD 3,146,288	USD 3,600	USD 3,000	-	1	NTD 6,292,575
		立威(上海)商務服務	2	NTD 3,146,288	USD 3,000	USD 3,000	-	1	NTD 6,292,575
		特力中國商貿	2	NTD 3,146,288	USD 8,700	USD 2,000	-	1	NTD 6,292,575
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 3,146,288	USD 4,000	USD 2,000	-	1	NTD 6,292,575
		TR GI	2	NTD 3,146,288	EUR 1,000	EUR 1,000	-	1	NTD 6,292,575

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十九年九月三十日匯率係為 USD：NTD=1：31.33；EUR：NTD=1：42.64。

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	\$ 1,259	100.00	\$ 1,222	
"	TR FORTUNE	"	"	186,086.11	1,206	100.00	90	
"	TR STAR	"	"	1,089,000.00	13,098	100.00	12,713	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000.00	24,371	100.00	23,660	
"	TR RETAILING	"	"	59,331,000.00	147,697	100.00	138,804	
"	B & S LINK	"	"	900,000.00	47,297	100.00	1,623,304	
"	TR TRADING	"	"	32,126,495.00	198,844	100.00	197,229	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	69,203	100.00	67,523	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000.00	87,054	100.00	84,298	
"	TR 香港	"	"	9,999.00	42,856	100.00	23,043	
"	TR 澳洲	"	"	1,000,000.00	22,315	100.00	1,986	
"	TR 越南	"	"	-	6,335	100.00	5,687	
"	TR 加拿大	"	"	400,000.00	2,297	100.00	2,298	
"	TR 英國	"	"	843,130.00	36,321	100.00	36,321	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	9,670,000.00	40,380	100.00	40,380	
"	TR 美國	"	"	631.10	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	"	"	1,778,909.50	1,498	49.00	1,373	
"	TR 泰國	"	"	220,494.00	2,419	48.99	2,888	
"	力 秋	"	"	419,414,000.00	4,418,765	100.00	4,418,688	
"	力特國際	"	"	16,269,479.00	194,847	100.00	194,847	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000.00	36,692	100.00	37,395	
"	力衡貿易	"	"	5,499,838.00	69,339	100.00	64,209	
"	中欣實業	"	"	69,000,000.00	904,129	100.00	1,021,551	
"	東隆五金	"	"	54,009,774.00	2,237,624	64.91	1,758,018	
"	特力屋	"	"	24,999,999.00	741,942	25.00	742,239	
"	元大金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	10,000.00	190	-	190	
"	台企銀	"	"	50,000.00	476	-	476	
"	上市公司股票	"	備供出售金融資產-非流動	9,000,000	84,960	-	84,960	
"	國票金	"	"					
"	海外上市公司股票	"	"					
"	德金資源集團(原瑩輝集團)	"	"	1,110,000	1,792	-	1,792	

註：備供出售金融資產-非流動及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。

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	數	價	帳面成本	處分損益	股
特力股份有限公司	開放型基金 國泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	無	-	\$ -	24,246,051.70	\$ 290,000	24,246,051.70	\$ 290,061	\$ 290,000	\$ 61	-	\$ -
"	永昌麒麟債券基金	"	-	"	-	-	11,238,708.40	129,000	11,238,708.40	129,026	129,000	26	-	-
"	永昌鳳翔債券基金	"	-	"	-	-	7,693,026.90	120,000	7,693,026.90	120,015	120,000	15	-	-
"	台新貨幣市場共同基金	"	-	"	-	-	24,504,631.50	246,000	24,504,631.50	246,121	246,000	121	-	-
"	聯邦債券基金	"	-	"	-	-	44,541,598.56	562,000	44,541,598.56	562,333	562,000	333	-	-
"	群益安穩基金	"	-	"	-	-	13,542,491.60	209,000	13,542,491.60	209,058	209,000	58	-	-
"	統一強棒基金	"	-	"	-	-	8,754,133.84	140,000	8,754,133.84	140,047	140,000	47	-	-
"	金鼎債券基金	"	-	"	-	-	21,196,522.58	306,000	21,196,522.58	306,126	306,000	126	-	-
"	兆豐國際寶鑽基金	"	-	"	-	-	10,464,442.43	125,000	10,464,442.43	125,049	125,000	49	-	-
"	保誠威實基金	"	-	"	-	-	10,320,434.70	134,000	10,320,434.70	134,038	134,000	38	-	-
"	台灣工銀 1699 債券基金	"	-	"	-	-	11,628,509.10	150,000	11,628,509.10	150,075	150,000	75	-	-
"	新光吉利基金	"	-	"	-	-	12,913,952.86	222,000	12,913,952.86	222,049	222,000	49	-	-
"	第一金(建弘)台灣債券基金	"	-	"	-	-	16,502,363.20	241,000	16,502,363.20	241,035	241,000	35	-	-
"	安泰 ing 精選債券基金	"	-	"	-	-	11,679,617.18	137,000	11,679,617.18	137,050	137,000	50	-	-
"	台壽所羅門基金	"	-	"	-	-	15,152,562.06	183,000	15,152,562.06	183,042	183,000	42	-	-
"	台新真吉利基金	"	-	"	-	-	35,054,828.60	373,000	35,054,828.60	373,186	373,000	186	-	-
"	新光吉星基金	"	-	"	-	-	21,240,214.76	315,000	21,240,214.76	315,076	315,000	76	-	-
"	富邦吉祥基金	"	-	"	-	-	15,058,257.10	226,000	15,058,257.10	226,044	226,000	44	-	-
"	德盛債券大壩基金	"	-	"	-	-	8,340,909.91	100,000	8,340,909.91	100,014	100,000	14	-	-
"	寶來得寶基金	"	-	"	-	-	19,493,013.40	224,000	19,493,013.40	224,054	224,000	54	-	-
"	永豐債券基金	"	-	"	-	-	7,493,836.40	100,000	7,493,836.40	100,011	100,000	11	-	-
"	復華債券基金	"	-	"	-	-	18,009,779.10	249,000	18,009,779.10	249,129	249,000	129	-	-
"	摩根富林明台灣債券基金	"	-	"	-	-	8,107,178.20	128,000	8,107,178.20	128,013	128,000	13	-	-
"	安泰 ING 債券基金	"	-	"	-	-	17,490,104.67	273,000	17,490,104.67	273,056	273,000	56	-	-
"	日盛債券基金	"	-	"	-	-	38,860,676.07	549,000	38,860,676.07	549,244	549,000	244	-	-
"	復華有利基金	"	-	"	-	-	10,700,888.90	138,000	10,700,888.90	138,073	138,000	73	-	-
"	非上市櫃股票 TR RETAILING	採權益法之長期股權投資	-	"	52,831,000	151,418	6,500,000	206,885	-	-	210,606	-	59,331,000	147,697
"	TR TRADING	"	-	"	22,780,457	32,006	10,300,000	197,320	953,962	-	30,482	-	32,126,495	198,844

註一：係本期新增投資。

註二：係本期認列投資損益及累積換算調整數等。

註三：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	\$ 1,411,629	16	與一般交易無重大差異	-	-	\$ 413,260	12	
"	TR PRODUCTS	TR 美國之子公司	"	1,130,747	13	T/T 90 天	-	-	902,703	26	
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司	"	958,450	11	T/T 90 天	-	-	618,378	18	
"	TR GI	TR DEVELOPMENT 之子公司	"	105,243	1	T/T 45 天	-	-	1,567	-	

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 美國之子公司	應收帳款 \$ 902,703 應收關係人資 金融通款 32,547	2 次	\$ 377,885	處理中	\$ 111,598	\$ -
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司	應收帳款 618,378 應收關係人資 金融通款 158,448	2 次	485,419	處理中	22,976	-
"	特力屋	本公司之子公司	應收帳款 413,260 應收關係人資 金融通款 135	5 次	5,442	處理中	-	-

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 期 末	上 期 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	\$ 1,259	\$ -	\$ -	
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	6,271 USD186,086.11	13,791 USD420,659.03	186,086.11	100.00	1,206	967	1,091	
"	TR STAR	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	38,148 USD 1,089,000	38,148 USD 1,089,000	1,089,000	100.00	13,098	-	-	
"	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	24,371	8	5	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,931,987 USD59,331,000	1,725,102 USD52,831,000	59,331,000	100.00	147,697	(217,206)	(212,630)	
"	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	47,297	10,107	5,408	
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,044,918 USD32,126,495	746,204 USD 22,780,457	32,126,495	100.00	198,844	(131,603)	(131,669)	
"	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	69,203	2,247	2,220	
"	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	87,054	4,500	4,700	
"	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	42,856	6,647	6,647	
"	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	22,315	(7,066)	(4,818)	

(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 越南	SJ-07,GARDEN PLAZA 1,TON DAT TIEN STREET, TAN PHONG WARD, DISTRIC 7,HCMC, VIETNAM	進出口貿易	\$ 16,044 USD 500,000	\$ 11,265 USD 350,000	-	100.00	\$ 6,335	(\$ 6,426)	(\$ 5,749)	
"	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	2,297	(5,163)	(5,738)	
"	TR 英國	UNIT 18 1 WINNALL VALLEY ROAD, WINCHESTER HAMPSHIRE SO23 OLD	進出口貿易	42,010 USD 1,200,000	-	843,130	100.00	36,321	(5,381)	(5,381)	
"	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	40,380	20,756	(15,731)	
"	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	631.1	49.00	1	110,795	54,290	
"	TR 墨西哥	CALLE 2A NO.3B, SAN PABLO XALPA TLALNEPANTLA EDO DE, MEXICO	進出口貿易	4,493 USD 94,500	3,857 USD 74,500	1,778,909.5	49.00	1,498	1,280	712	
"	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	2,419	(1,809)	(1,259)	
"	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	4,418,765	194,996	194,996	
"	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	194,847	18,681	18,681	
"	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	36,692	9,697	8,994	
"	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	5,499,838	100.00	69,339	3,730	3,499	
"	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	904,129	67,977	85,103	
"	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1.各種高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣 2.模治具及工具機製造及買賣 3.上項各項產品進出口業務	2,143,825	2,143,825	54,009,774	64.91	2,237,624	181,397	120,832	
"	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	741,942	279,549	69,899	
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	10,500	0.01	419	181,397	-	
"	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	4,705,542	4,705,542	75,000,001	75.00	4,159,130	279,549	216,534	
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	36,018	39,388	919,689	1.11	35,337	181,397	1,053	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %			
力特國際股份有限公司	特力事務	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	企業經營管理顧問業	\$ 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	產品設計業	7,360	7,360	400,000	80.00	4,089	(3)	(2)
中欣實業股份有限公司	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	278,757	8,127	9,201
"	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	56,658	7,229	7,440
"	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	34,431	21,036	21,162
"	VIET HAN CO., LTD.	越 南	建築設計、施工監督、商場 開拓、建造工程、專案管 理及房地產管理	USD 512,000	USD 512,000	USD512,000	51.00	14,964	1,129	476
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	24,025	838	838
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	124,464	(49,537)	(49,537)
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	668,595	31,075	31,075
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	998,542,198	100.00	666,446	31,075	31,075

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	\$ 61,828	4.50	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,258,515	\$ 2,517,030
2	TR TRADING	特力中國商貿	其他應收款	EUR 1,450,000	EUR 1,450,000	-	2	-	營運週轉	-	-	-	1,258,515	2,517,030
				USD 42,000	USD -									
3	TR TRADING	瑞豐國際	其他應收款	98,454	-	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,258,515	2,517,030
				USD 3,000,000	USD -									
4	統營營造	中欣實業	其他應收款	6,420	6,266	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,258,515	2,517,030
				USD 200,000	USD 200,000									
5	特欣機電	中欣實業	其他應收款	90,000	88,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,258,515	2,517,030
				23,000	23,000									
6	統營投資	中欣實業	其他應收款	8,000	8,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,258,515	2,517,030
				10,300	-									
7	中欣實業	中欣室內	其他應收款	10,300	-	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,258,515	2,517,030

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%。

註三：九十九年九月三十日匯率係為 USD：NTD=1：31.33；EUR：NTD=1：42.64。

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 被投資公司為他人背書保證：

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 595,558	USD 12,300	USD 12,300	\$ -	32	NTD1,191,116 (註一)
1	特力屋	特力屋(上海)商貿	2	NTD1,484,478	USD 6,500	USD 6,500	-	7	NTD2,968,955 (註二)
2	特力屋	特力(中國)商貿	2	NTD1,484,478	USD 5,000	USD 5,000	-	5	NTD2,968,955 (註二)
3	特力屋	上海西和樂商貿	2	NTD1,484,478	USD 6,000	USD 6,000	-	6	NTD2,968,955 (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%。

註三：九十九年九月三十日匯率係為 USD：NTD=1：31.33。

註四：背書保證對象：

1. 直接或間接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. 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	-	\$ -	-	\$ -	
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	9,524	19.00	9,524	
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	-	51,743	100.00	41,088	
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	2,786 USD 88,928	-	2,786	
"	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	9,399 USD 300,000	-	9,399	
TR DEVELOPMENT	非上市櫃股票 TEPRO	"	"	-	373	10.00	373	
TR RETAILING	非上市櫃股票 特力有限公司(原雄陞集團)	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	620,219	100.00	630,336	
"	立駿國際	"	"	-	1	100.00	-	
特力有限公司(原雄陞集團)	非上市櫃股票 特力生活家	"	"	-	430,288	100.00	436,011	
"	力馨上海商貿	"	"	-	93,272	100.00	96,577	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	43,099	100.00	43,565	
"	特力屋北京商貿	"	"	-	31,846	100.00	32,243	
"	特力和樂上海投資諮詢	"	"	-	21,712	100.00	21,940	
"	特力屋上海商貿	"	"	-	1	100.00	-	
"	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	-	\$ 1	100.00	\$ -	
TR TRADING	非上市櫃股票 C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	"	"	USD 758,000	-	100.00	-	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	229,797	100.00	232,625	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	150	100.00	150	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 562,809	15,667	100.00	15,667	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 263,636	19,394	98.00	23,251	
"	HAW HONG INTERNATION	"	"	USD 102,000	3,130	51.00	3,130	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	183	100.00	183	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	243	100.00	243	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	66,217	100.00	67,230	
力秋股份有限公司	上市公司股票 新 光 金	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	1,600,000	17,920	-	17,920	
"	聯 發 科	"	"	16,000	7,024	-	7,024	
"	今 國 光	"	"	100,000	3,460	-	3,460	
"	太 醫	"	"	40,000	3,966	-	3,996	
"	中 鴻	"	"	500,000	7,250	-	7,250	
"	友 勁	"	"	39,000	649	-	649	
"	晶元光電	"	"	60,000	5,880	-	5,880	
"	聯 華	"	"	100,000	1,985	-	1,985	
"	華 航	"	"	200,000	4,500	-	4,500	
"	長 榮 航	"	"	200,000	5,440	-	5,440	
"	佳 必 琪	"	"	2,000	161	-	161	

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	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	10,500	\$ 419	0.01	\$ 342	
"	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	"	"	77,978	780	0.67	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	4,159,130	75.00	4,097,103	
"	開放式債券型基金 摩根富林明 JF 中國亮點	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	200,000	2,016	-	2,016	
"	兆豐國際寶鑽債券	"	"	1,421,286	17,008	-	17,008	
"	寶來全球靈活配置債券組合	"	"	188,501	2,000	-	2,000	
"	寶來得寶	"	"	3,915,200	45,040	-	45,040	
"	台灣工銀 1699 債券	"	"	3,483,991	45,037	-	45,037	
"	復華新興債股動力組合	"	"	260,000	2,616	-	2,616	
"	寶富多元策略期貨信託	"	"	100,000	1,035	-	1,035	
"	宏利新興市場高收益債券	"	"	450,000	4,500	-	4,500	
"	大眾 95-2 債券	"	無活絡市價之債券投資－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	919,689	35,337	1.11	29,936	
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	124,464	100.00	124,464	
"	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	26,820	-	26,820	
	非上市櫃股票							

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
力特國際股份有限公司	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	4,089	80.00	4,089	
力特國際股份有限公司	源創投資	無	以成本衡量之金融資產－非流動	116,967	1,170	1.00	1,170	
"	惠華創業投資	"	"	4,000,000	40,000	5.00	40,000	
"	交大創業投資	"	"	1,320,000	6,032	4.69	6,032	
"	頻率科技	"	"	15,000	750	0.43	750	
"	偉電科技	"	"	186	2	-	2	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,471	-	9,471	
"	開放式股票型基金 台灣工銀大眾	"	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	222,311.90	3,020	-	3,020	
"	台新真吉利	"	"	1,412,571.30	15,050	-	15,050	
"	兆豐寶鑽	"	"	168,026.85	2,011	-	2,011	
"	保德信債券	"	"	660,759.40	10,020	-	10,020	
"	日盛債券	"	"	706,753.74	10,001	-	10,001	
鴻利全球股份有限公司	開放式債券型基金 群益安穩基金	"	"	4,290.40	66	-	66	
"	第一金全家福	"	"	76,394.99	13,036	-	13,036	
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	278,757	100.00	278,757	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	56,658	100.00	56,658	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	34,431	100.00	34,431	
"	越南 VIET HAN	"	"	USD 512,000	14,964	51.00	14,964	
"	開放式債券型基金 群益安穩基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	310,226	4,792		4,792	
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	147,357	2,300		2,300	
"	聯邦債券基金	"	"	593,514	7,503		7,503	

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
中欣室內裝修設計股份有限公司	開放式債券型基金 群益安穩基金	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	2,461,498	\$ 38,024	-	\$ 38,024	
特欣機電股份有限公司	上市公司股票 亞光	"	"	712	36	-	36	
"	開放式債券型基金 群益安穩基金	"	"	699,077	10,799	-	10,799	
"	永昌鳳翔	"	"	897,298	14,005	-	14,005	
"	保德信	"	"	264,169	4,006	-	4,006	
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	24,025	100.00	24,025	
"	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	
"	云辰電	"	"	63	1	-	1	
"	光罩	"	"	4,802	63	-	63	
"	聯電	"	"	5,240	72	-	72	
"	鍊德	"	"	6,537	58	-	58	
"	亞光	"	"	705	36	-	36	
"	開放式債券型基金 群益安穩基金	"	"	1,636,082	25,272	-	25,272	
"	台壽保所羅門	"	"	2,274,494	27,501	-	27,501	
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	64,436	1,006	-	1,006	
"	摩根富林明JF台灣債券基金	"	"	1,290,842	20,406	-	20,406	
"	聯邦債券基金	"	"	5,119,650	64,717	-	64,717	
"	德信萬寶債券基金	"	"	1,335,755	15,308	-	15,308	
統營投資股份有限公司	上市公司股票 金寶電子	"	"	7,476	87	-	87	
"	可轉換公司債 必翔二	"	"	3,000	270	-	270	
"	鑫永一	"	"	11,000	1,199	-	1,199	

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)	
統營投資股份有限公司	開放式債券型基金 國 泰	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	74,580	\$ 893	-	\$ 893	
"	保 德 信	"	"	529,173	8,025	-	8,025	
"	永昌鳳翔	"	"	44,961	702	-	702	
"	群益安穩基金	"	"	64,785	1,001	-	1,001	
"	不動產信託基金 駿馬一號	"	"	366,000	3,272	-	3,272	
東隆五金工業股份有限公司	普 通 股 建準電機公司	"	備供出售金融資產 — 流動	50,293	1,383	-	1,383	
"	新鋼工業公司	"	"	338	7	-	7	
"	台硝公司	"	"	7,818	106	-	106	
"	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	845	-	845	
"	統一奔騰基金	"	"	300,000	8,580	-	8,580	
"	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	668,595	100.00	668,595	
"	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	"	"	115,270	-	1.00	"	
"	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	

(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	維力食品公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	9,000	\$ -	-	註三	
"	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	-	-	"	
"	興華電子工業公司	"	"	-	-	-	"	
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	採權益法之長期股權投資	988,542,198	666,446	100.00	\$ 666,446	
東華投資公司	普通股 東隆五金公司	無	備供出售金融資產—流動	6,258	199	-	199	
"	台鳳食品公司	"	基金及投資	30	-	-	註三	
東泰投資公司	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，東隆五金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
力 秋	元大萬泰基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	無	7,878,587	\$ 114,000	6,969,917	\$ 100,900	14,848,504	\$ 214,926	\$ 214,900	\$ 26	-	\$ -
TR TRADING	宏利萬利基金	"	—	"	-	-	8,239,972	109,000	8,239,972	109,026	109,000	26	-	-
	特力(中國)商貿	採權益法之長期股權投資	—	採權益法之被投資公司	-	34,733	-	195,064 (註)	-	-	-	-	-	229,797
特力有限公司(原雄陞集團)	特力生活家	"	—	"	-	316,243	-	114,045 (註)	-	-	-	-	-	430,288

註：係本期新增投資、認列投資損益及累積換算調整數等。

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九月三十日止，簽訂之遠期外匯合約明細如下：

單位：外幣仟元

	<u>九十九年九月三十日</u>		<u>九十八年九月三十日</u>	
	<u>合約金額</u>	<u>信用風險</u>	<u>合約金額</u>	<u>信用風險</u>
	<u>(名日本金)</u>		<u>(名日本金)</u>	
遠期合約				
非交易目的	預購歐元	-	預購歐元	32
		-		-

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前三季操作衍生性金融商品而產生之兌換利益為 819 仟元，帳列為營業外收入及利益－兌換利益項下。

附表十二之一

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

(一) 契約金額或名日本金及信用風險：

東隆五金公司截至九十九年及九十八年九月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金20,400	-	預售美金28,000	-
	預購美金 5,000	-	預購美金17,000	-

東隆五金公司交易對象為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(二) 市場價格風險：

東隆五金公司以市價評估以交易性為目的之金融商品的市場價格風險，並依據該公司所能承擔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前三季操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 12,190 仟元及 3,637 仟元，帳列營業外收入及利益—金融資產評價利益及金融負債評價利益項下。

附表十二之二

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

(一) 契約金額或名日本金及信用風險：

特力中國商貿公司截至九十九年及九十八年九月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	<u>九十九年九月三十日</u>		<u>九十八年九月三十日</u>	
	<u>合約金額</u>	<u>信用風險</u>	<u>合約金額</u>	<u>信用風險</u>
	<u>(名日本金)</u>		<u>(名日本金)</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之市場價格風險，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：

特力中國商貿公司九十九及九十八年前三季操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 62 仟元及 124 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註七)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯入	自台灣匯出累積投資金額				
嘉善力特倉儲有限公司	倉儲及包裝設計業	USD -	註一	\$ 9,399	\$ -	\$ 9,399	\$ -	-	\$ 967	\$ -	\$ -
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	USD 300,000	-	USD 300,000	9,524	19.00	-	9,524	-
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	USD 304,000	-	-	USD 304,000	100.00	10,203	51,743	-
特力和樂(上海)投資諮詢有限公司	零售業諮詢顧問	USD 3,000,000	註四	USD 795,902	-	-	USD 795,902	100.00	(114)	21,712	-
力馨(上海)商貿有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	USD 3,000,000	-	-	USD 3,000,000	100.00	7,537	93,272	-
特力屋(上海)商貿有限公司	零售業	USD 19,500,000	註四	USD 3,000,000	-	-	USD 3,000,000	100.00	(154,144)	1	-
特力生活家(上海)商業有限公司	零售業	USD 15,000,000	註四	USD 11,000,000	125,320	-	USD 469,950	100.00	(4,451)	430,288	-
杭州特力屋家居用品有限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	USD 11,000,000	4,000,000	-	USD 15,000,000	100.00	979	43,099	-
上海西和樂商貿有限公司	零售業	USD 786,000	註四	USD 1,200,000	-	-	USD 1,200,000	100.00	(3,892)	1	-
特力屋(北京)商貿有限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	USD 786,000	-	-	USD 786,000	100.00	(2,607)	31,846	-
立威(上海)商務服務有限公司	出租業	USD 8,000,000	註四	USD 1,200,000	-	-	USD 1,200,000	100.00	(73,136)	1	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	USD 8,000,000	-	-	USD 8,000,000	100.00	2,280	66,217	-
特力富群投資諮詢(上海)有限公司	貿易業諮詢顧問	USD -	註六	USD 2,029,117	-	93,990	USD 2,029,117	-	(27)	-	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 25,000,000	註六	USD 93,990	313,300	USD 3,000,000	USD -	100.00	(119,825)	229,797	-
				USD 469,950	10,000,000	-	USD 783,250				
				USD 15,000,000			USD 25,000,000				

註一：係透過第三地區投資設立 TR FORTUNE 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司。

註三：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

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

註六：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

註七：係採用被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

註八：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十九年前三季平均匯率換算）外，係以九十九年九月三十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 2,500,604 USD 79,815,019	NTD 2,920,949 USD 93,231,694	註三

註一：九十九年九月三十日匯率 USD：NTD=1：31.33。

註二：九十九年前三季平均匯率 USD：NTD=1：31.9561。

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。