

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

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、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4		-
五、合併資產負債表	5		-
六、合併損益表	6~7		-
七、合併股東權益變動表	8		-
八、合併現金流量表	9~11		-
九、合併財務報表附註			
(一) 合併公司沿革	12~13		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	13~22		二
(三) 會計變動之理由及其影響	22		三
(四) 重要會計科目之說明	23~48		四~二八
(五) 關係人交易	48~51		二九
(六) 質抵押之資產	51		三十
(七) 重大承諾事項及或有事項	51~53		三一
(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	53~55		三二
(十一) 其 他	56~59		三三
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	59		三四
2. 轉投資事業相關資訊	60		三四
3. 大陸投資資訊	60		三四
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	60		三四
(十三) 部門別財務資訊	60~61		三五
十、關係企業合併財務報表	86~87		-

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：特力股份有限公司

負責人：李 麗 秋

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 十 二 日

會計師查核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達特力股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

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 一 〇 〇 年 四 月 十 二 日

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,111,270	5	\$ 1,320,281	6	2100	短期借款(附註十七)	\$ 2,868,418	12	\$ 3,004,346	13
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	599,365	3	728,973	3	2110	應付短期票券(附註十八)	41,000	-	80,000	-
1321	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	2,301	-	11,150	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	15,234	-	21,678	-
1120	應收票據(附註二及七)	63,970	-	68,846	-	2120	應付票據	16,270	-	8,364	-
1140	應收帳款(附註二及七)	2,122,455	9	1,552,457	7	2140	應付帳款	3,196,463	14	2,878,529	13
1160	其他應收款(附註八)	278,056	1	306,480	1	2160	應付所得稅(附註二及二八)	150,784	1	168,325	1
1190	其他金融資產—流動	169	-	6,077	-	2210	其他應付款(附註十九)	1,785,795	8	1,283,446	6
120X	存貨(附註二及九)	4,735,730	20	4,085,163	19	2260	預收款項	84,844	-	267,698	1
1260	預付款項	761,037	3	669,292	3	2270	一年內到期長期負債(附註二一)	12,188	-	346,983	2
1298	其他流動資產	202,995	1	219,275	1	2298	其他流動負債(附註二十)	409,036	2	404,442	2
11XX	流動資產合計	9,877,348	42	8,967,994	40	21XX	流動負債合計	8,580,032	37	8,463,811	38
	長期投資						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註十)	983	-	147	-	2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 (附註五)	-	-	11,130	-
1423	不動產投資(附註十一)	14,277	-	14,378	-	2420	長期借款(附註二一)	5,660,510	25	5,019,035	23
1450	備供出售金融商品—非流動(附註十二)	29,209	-	24,540	-	2480	特別股負債—非流動(附註二二)	326,996	1	318,631	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十三)	115,196	1	131,624	1	24XX	長期負債合計	5,987,506	26	5,348,796	24
1490	無活絡市場之債券投資—非流動(附註十四)	50,000	-	50,000	-	2510	土地增值稅準備	36,740	-	36,740	-
14XX	長期投資合計	209,665	1	220,689	1		其他負債				
	固定資產(附註二及十五)					2810	應計退休金負債(附註二及二三)	274,690	1	252,574	1
	成 本					2820	存入保證金	103,846	1	2,125	-
1501	土 地	654,435	3	654,435	3	2882	未實現售後租回利益(附註十五)	1,408,731	6	1,643,519	8
1521	房屋及建築	1,515,629	7	1,400,831	6	2888	其他負債—其他	46,292	-	27,571	-
1531	機器設備	940,148	4	1,193,106	5	28XX	其他負債合計	1,833,559	8	1,925,789	9
1551	運輸設備	106,782	-	104,899	1	2XXX	負債合計	16,437,837	71	15,775,136	71
1681	其他設備	8,263,554	36	7,584,127	34		母公司股東權益				
15X1	成本合計	11,480,548	50	10,937,398	49	3110	股本(附註二四)				
15X8	重估增值	104,515	-	104,515	1		普通股股本	5,164,228	22	5,312,228	24
15XY	成本及重估增值合計	11,585,063	50	11,041,913	50		資本公積				
15X9	減：累計折舊	(5,609,176)	(24)	(5,215,474)	(24)	3210	股票溢價	701,623	3	721,731	3
1670	未完工程及預付設備款	431,814	2	378,258	2	3310	保留盈餘(附註二五)				
15XX	固定資產合計	6,407,701	28	6,204,697	28	3350	法定盈餘公積	706,610	3	692,933	3
	無形資產(附註二)						未分配盈餘	375,489	2	140,945	1
1720	專 利 權	34	-	17	-		股東權益其他項目				
1750	電腦軟體成本	85,943	-	29,523	-	3420	累積換算調整數	84,896	-	120,332	-
1760	商 譽	3,636,378	16	3,645,499	17	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(72,380)	-	(55,422)	-
1770	遞延退休金成本(附註二及二三)	26,458	-	33,369	-	3451	備供出售金融資產未實現損益	(4,134)	-	(267)	-
17XX	無形資產合計	3,748,813	16	3,708,408	17	3480	庫藏股票(附註二及二六)	(616,417)	(3)	(897,297)	(4)
	其他資產(附註二及十六)						母公司股東權益合計	6,339,915	27	6,035,183	27
1820	存出保證金	844,777	4	783,089	4	3610	少數股權	393,598	2	411,745	2
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二八)	892,180	4	915,330	4	3XXX	股東權益合計	6,733,513	29	6,446,928	29
1887	受限制資產(附註四)	-	-	35,380	-		負債及股東權益總計	\$ 23,171,350	100	\$ 22,222,064	100
1888	其他資產—其他	1,190,866	5	1,386,477	6						
18XX	其他資產合計	2,927,823	13	3,120,276	14						
1XXX	資 產 總 計	\$ 23,171,350	100	\$ 22,222,064	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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 32,608,038	100	\$ 29,047,650	100
5000	<u>22,923,460</u>	<u>70</u>	<u>20,707,371</u>	<u>71</u>
5910	9,684,578	30	8,340,279	29
6000	<u>8,813,516</u>	<u>27</u>	<u>7,934,431</u>	<u>28</u>
6900	<u>871,062</u>	<u>3</u>	<u>405,848</u>	<u>1</u>
	營業外收入及利益			
7110	20,397	-	34,104	-
7121	301	-	-	-
7130	2,353	-	636	-
7160	14,143	-	109,984	1
7310	152,252	-	23,114	-
7320	-	-	45,347	-
7480	<u>252,190</u>	<u>1</u>	<u>238,652</u>	<u>1</u>
7100				
	營業外收入及利益 合計			
	<u>441,636</u>	<u>1</u>	<u>451,837</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失			
7510	183,066	1	222,847	1
7521	-	-	3,077	-
7530	70,374	-	4,747	-
7540	4,052	-	11,463	-
7588	8,365	-	10,456	-
7590	14,000	-	14,000	-
7630	2,683	-	1,880	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7650	金融負債評價損失	\$ 14,836	-	\$ -	-
7880	什項支出	<u>143,679</u>	-	<u>202,117</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>441,055</u>	<u>1</u>	<u>470,587</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	871,643	3	387,098	1
8110	所得稅費用(附註二及二八)	(<u>251,477</u>)	(<u>1</u>)	(<u>153,695</u>)	-
9600	合併總純益	<u>\$ 620,166</u>	<u>2</u>	<u>\$ 233,403</u>	<u>1</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 486,818	2	\$ 136,771	1
9602	少數股權	<u>133,348</u>	-	<u>96,632</u>	-
		<u>\$ 620,166</u>	<u>2</u>	<u>\$ 233,403</u>	<u>1</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(附註二及二四)				
	未減除少數股權前每股盈餘	<u>\$ 1.80</u>	<u>\$ 1.28</u>	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 0.52</u>
	基本每股盈餘(歸屬予母公司股東)		<u>\$ 1.01</u>		<u>\$ 0.31</u>
9850	稀釋每股盈餘(附註二及二四)				
	未減除少數股權前每股盈餘	<u>\$ 1.80</u>	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 0.52</u>
	稀釋每股盈餘(歸屬予母公司股東)		<u>\$ 1.00</u>		<u>\$ 0.31</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

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		保 留 盈 餘		股 東 權 益		其 他 項 目		少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
	普 通 股 股 本	股 票 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票				
九十八年一月一日餘額	\$ 4,736,660	\$ 520,130	\$ 669,551	\$ 240,749	\$ 121,037	(\$ 35,928)	(\$ 9,385)	(\$ 897,297)	\$ 565,971	\$ 5,911,488		
九十七年度盈餘分配 (附註二四)												
法定盈餘公積	-	-	23,382	(23,382)	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利	63,958	-	-	(63,958)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(149,235)	-	-	-	-	-	-	-	(149,235)
員工紅利轉增資 (附註二四)	11,610	5,724	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,334
現金增資 (附註二四)	500,000	185,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	685,000
現金增資保留員工認購部份認列資本公積數 (附註二四)	-	10,877	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,877
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	(705)	-	-	-	(1,114)	(1,819)		
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(19,494)	-	-	(718)	(20,212)		
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	9,118	-	1,740	10,858		
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(250,766)	(250,766)		
九十八年度合併總純益	-	-	-	136,771	-	-	-	-	96,632	233,403		
九十八年十二月三十一日餘額	5,312,228	721,731	692,933	140,945	120,332	(55,422)	(267)	(897,297)	411,745	6,446,928		
九十八年度盈餘分配 (附註二四)												
法定盈餘公積	-	-	13,677	(13,677)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(125,825)	-	-	-	-	-	(125,825)		
註銷庫藏股 (附註二四)	(148,000)	(20,108)	-	(112,772)	-	-	-	280,880	-	-		
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	(35,436)	-	-	-	32,828	(2,608)		
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	(16,958)	-	-	(5,697)	(22,655)		
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(3,867)	-	(1,982)	(5,849)		
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(176,644)	(176,644)		
九十九年度合併總純益	-	-	-	486,818	-	-	-	-	133,348	620,166		
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 5,164,228	\$ 701,623	\$ 706,610	\$ 375,489	\$ 84,896	(\$ 72,380)	(\$ 4,134)	(\$ 616,417)	\$ 393,598	\$ 6,733,513		

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 620,166	\$ 233,403
長期借款遞延費用之攤提	300	450
折舊及各項攤提	891,238	856,344
負債性特別股利息攤銷	8,365	10,456
金融資產評價利益	(152,252)	(23,114)
金融負債評價損失(利益)	14,836	(45,347)
權益法認列之投資(利益)損失	(301)	3,077
處分投資淨(利益)損失	(264)	4,751
減損損失	2,683	1,880
處分固定資產淨損失	5,127	4,111
固定資產報廢損失	62,894	11
未實現售後租回利益攤銷	(234,788)	(234,788)
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	281,860	(377,876)
備供出售金融資產－流動	3,014	-
應收票據	4,876	(27,088)
應收帳款	(569,998)	966,595
其他應收款	28,424	805,398
其他金融資產－流動	8,309	78,642
存貨	(650,567)	(195,966)
預付款項	(91,745)	2,845
遞延所得稅資產－流動	17,032	(713)
其他流動資產	(752)	42,468
遞延所得稅資產－非流動	23,150	(51,176)
其他資產	123,379	57,412
公平價值變動列入損益之金融負債－		
流動	(21,280)	(13,647)
應付票據	7,906	(66,089)
應付帳款	317,934	300,904
應付所得稅	(17,541)	(23,267)
其他應付款	371,881	(62,498)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
預收款項	(\$ 182,854)	\$ 15,567
其他流動負債	4,594	(13,056)
公平價值變動列入損益之金融負債— 非流動	(11,130)	(7,315)
遞延所得稅負債—非流動	180	-
其他負債	<u>47,568</u>	<u>(23,108)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>912,244</u>	<u>2,230,143</u>
 投資活動之現金流量		
融券存出保證金(增加)減少	(2,401)	17,983
採權益法之長期股權投資增加	(637)	(1,615)
備供出售金融資產—非流動(增加)減少	(3,523)	10,360
持有至到期日金融資產減少	-	4,237
以成本衡量之金融資產—非流動減資退回 股款	3,216	2,041
以成本衡量之金融資產—非流動減少	9,950	86
無活絡市場之債券投資—非流動增加	-	(50,000)
購置固定資產	(966,377)	(1,262,689)
本期收取處分固定資產現金數	9,531	679,605
商譽減少(增加)	6,984	(106,700)
存出保證金(增加)減少	(61,688)	52,022
受限制資產減少(增加)	35,380	(35,380)
遞延費用增加	<u>(82,009)</u>	<u>(72,327)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(1,051,574)</u>	<u>(762,377)</u>
 融資活動之現金流量		
短期借款減少	(135,928)	(1,546,867)
應付短期票券減少	(39,000)	(15,000)
長期借款增加(減少)	306,680	(105,590)
存入保證金增加(減少)	101,721	(26,703)
現金增資	-	685,000
發放現金股利	(125,825)	(149,235)
少數股權減少	<u>(176,644)</u>	<u>(250,766)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(68,996)</u>	<u>(1,409,161)</u>
 匯率影響數		
	<u>(685)</u>	<u>(1,980)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(\$ 209,011)	\$ 56,625
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>\$ 1,111,270</u>	<u>\$ 1,320,281</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 179,981</u>	<u>\$ 221,826</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 280,166</u>	<u>\$ 251,738</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	(\$ 1,923)	\$ 161
備供出售金融商品未實現損益	(\$ 5,849)	\$ 10,858
未認列為退休金成本之淨損失	(\$ 22,655)	(\$ 20,212)
長期股權投資轉列遞延貸項	\$ -	(\$ 122)
一年內到期之長期借款	<u>\$ 12,188</u>	<u>\$ 346,983</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	\$ 1,096,845	\$ 1,273,373
加：期初應付購置固定資產款項	76,581	65,897
減：期末應付購置固定資產款項	(207,049)	(76,581)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 966,377</u>	<u>\$ 1,262,689</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	\$ 9,531	\$ 3,280
加：期初應收出售固定資產款	-	676,325
減：期末應收出售固定資產款—流動	-	-
本期收取處分固定資產現金數	<u>\$ 9,531</u>	<u>\$ 679,605</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

(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	持 股 比 例		變 動 說 明
			九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	
FORTUNE MILES	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	100.00	
TR FORTUNE	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	100.00	
TR STAR	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	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	100.00	
TR RETAILING	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	100.00	
B&S LINK	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	100.00	
TR TRADING	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	100.00	
TRS INVESTMENT	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	100.00	
TR 新加坡	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	100.00	
TR 香港	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	100.00	
TR 澳洲	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	100.00	
TR 越南	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	100.00	
TR 加拿大	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	100.00	
TR 英國	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	-	九十九年七月 新增設立
TR DEVELOPMENT	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	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	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	48.99	
力秋股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	100.00	
力特國際股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	倉儲物流	100.00	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	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	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	100.00	

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	與 特 力 公 司 關 係	主 要 營 業 項 目	持 股 比 例		變 動 說 明
			九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	
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、設備及家飾品批發、零售	100.00	100.00	
東隆五金工業股份有限公司	直接及間接持股 66.03% 之子公司	1. 各級高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣 2. 模治具及工具機製造及買賣 3. 廚房、衛浴設備之製造及買賣 4. 上項各項產品進出口業務	66.03	66.11	
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	九十九年二月清算完成
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	80.00	
特力和樂股份有限公司	力秋持股 100.00% 之子公司	家具、寢具、廚房器具、裝設品批發	100.00	-	九十九年九月新增設立
特力和家股份有限公司	力秋持股 100.00% 之子公司	家具、寢具、廚房器具、裝設品批發	100.00	-	九十九年九月新增設立
僑蒂絲股份有限公司	力秋持股 100.00% 之子公司	家具、寢具、廚房器具、裝設品批發	100.00	-	九十九年九月新增設立
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	100.00	
特欣機電股份有限公司	中欣持股 100.00% 之子公司	機電工程	100.00	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	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	100.00	
越南越欣股份有限公司	中欣持股 51.00% 之子公司	進出口貿易	51.00	51.00	
特力屋室內裝修設計股份有限公司	特力屋持股 100.00% 之子公司	室內裝修業	100.00	100.00	
Lucky International (SAMOA) Ltd.	東隆持股 100% 之子公司	一般投資業	66.03	66.11	

(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十二月三十一日員工人數分別為 8,037 人及 6,753 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均已列入。
- (二) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。
- (三) 國外子公司營業之特殊風險：無。

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

約當現金

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

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金、海外基金及不動產信託基金等受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃買賣中心資產負債表日之參考價。

備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回之可能性提列。合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

應收帳款讓售

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

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用移動平均法，期末並就存貨帳齡及庫存週轉狀況分析予以提列適當之備抵損失。

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

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

採權益法之長期股權投資

凡對被投資公司之持股比例達百分之二十以上或有實質影響力者，採權益法處理。

取得股權或首次採用權益法時，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，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列被投資公司之虧損而致對該投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，如擔保被投資公司之債務，或財務上之承諾，或其虧損係屬短期性質且有充分證據顯示將於短期內恢復獲利時，若被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而對該投資公司之帳面價值產生貸餘時，帳列其他負債。

不動產投資

房地產投資中、出租使用之房屋，依耐用年限五十五年提列折舊費用。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金及不動產信託基金等受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

無活絡市場之債券投資

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

固定資產

固定資產以成本為入帳基礎，資本支出與收益支出之劃分，以能否增加固定資產價值或延長耐用年數為準。購置固定資產在該資產到達可使用狀態前發生之利息，予以資本化，作為購置成本之一部分。

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

折舊依估計經濟耐用年限，採用平均法提列，耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

<u>固定資產項目</u>	<u>耐用年數</u>
房屋及建築	3~60年
機器設備	2~20年
運輸設備	3~5年
生財器具	3~10年
裝潢設備	3~20年
模 具	2~3年
什項設備	3~17年

已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

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

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

無形資產

電腦軟體依三～五年平均攤銷，專利權依五年平均攤銷。

遞延費用

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

應付賠償損失

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

可轉換特別股

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

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

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

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

員工退休基金

屬確定給付退休辦法之退休金按精算結果認列，其與提撥退休準備金之差額列入應計退休金負債。支付之退休金於沖抵退休準備金及應計退休金負債後，倘有不足則列為撥付當期費用。依據退休金精算結果應補認列應計退休金負債之金額未超過前期服務成本未攤銷餘額

及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，列入「遞延退休金成本」，若超過該合計數時，其超過部份應列入「未認列為退休金成本之淨損失」。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

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。合併公司之特力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。

合併公司之特力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合併公司之特力公司員工，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。

合併公司之特力公司辦理現金增資，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

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

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

庫藏股票

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

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。

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

營利事業所得稅

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

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

普通股每股盈餘

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

收入認列

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程已完成，且已實現或可實現。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，銷貨退回之相關存貨成本則列為銷貨成本之減項。

非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

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

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 16,979	\$ 16,342
零用金	28,051	21,876
支票存款	23,078	159,076
活期存款	410,480	561,802
外幣存款	489,101	516,395
定期存款	103,576	44,637
約當現金	<u>40,005</u>	<u>153</u>
	<u>\$ 1,111,270</u>	<u>\$ 1,320,281</u>

- (一) 合併公司之東隆公司九十九年及九十八年十二月三十一日各有定期存款 2,410 仟元及 2,407 仟元，因提供作為購料保證金設定質押之用，已轉列「存出保證金」科目。
- (二) 合併公司之統營營造公司九十九年及九十八年十二月三十一日各有定期存款 88,034 仟元及 71,909 仟元，因提供作為工程保固金設定質押之用，已轉列「存出保證金」科目。
- (三) 九十八年十二月三十一日有定期存款 35,380 仟元，因按合併公司之東隆公司「發行乙種記名式可轉換特別股發行及轉換辦法」規定將應提撥而尚未提撥特別盈餘公積金額之現金辦理銀行定存並限制動支，已轉列「受限制資產」科目，請參閱附註十六。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產—流動</u>		
上市(櫃)公司股票	\$ 46,206	\$ 3,025
開放型基金	462,617	713,103
海外基金	2,554	2,848
不動產信託基金	3,371	2,993
公司債券	266	4,245
應收遠匯款淨額	84,351	107
應收融券價款	-	2,652
	<u>\$599,365</u>	<u>\$728,973</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的金融負債—流動</u>		
應付遠匯款淨額	\$ 825	\$ 19,026
可轉換特別股賣回權 (附註二二)	13,895	-
換匯換利合約	514	-
應付融券價款	-	2,652
	<u>\$ 15,234</u>	<u>\$ 21,678</u>
<u>交易目的金融負債—非流動</u>		
可轉換特別股賣回權 (附註二二)	\$ -	\$ 11,130

合併公司九十八年十二月三十一日融券賣出有價證券之價款 2,652 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 2,401 仟元，則帳列為其他金融資產—流動項下。

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

六、備供出售金融資產—流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內上市(櫃)股票	\$ 1,470	\$ 1,554
國內基金受益憑證	831	9,596
	<u>\$ 2,301</u>	<u>\$ 11,150</u>

七、應收票據及帳款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
一般企業－		
應收票據	\$ 63,970	\$ 68,846
減：備抵呆帳	<u> -</u>	<u> -</u>
	<u>63,970</u>	<u>68,846</u>
應收帳款	2,138,587	1,562,631
減：備抵呆帳	(<u>16,132</u>)	(<u>10,174</u>)
	<u>2,122,455</u>	<u>1,552,457</u>
	<u>\$ 2,186,425</u>	<u>\$ 1,621,303</u>

- (一) 合併公司之特力公司與台新國際銀行簽訂讓售之應收帳款合約，承購銀行並確認本次交易商品相關條件係屬無追索權並為賣斷式之應收債權承購行為，依合約規定債權買受人於合併公司之特力公司出售時即支付九成價金，合併公司之特力公司僅需負擔因商業糾紛所造成之損失。
- (二) 合併公司之 TR 美國公司將應收帳款之所有權及信用風險移轉給客帳代理商，由客帳代理商直接向客戶收款，當帳款發生信用風險無法收回時，客帳代理商不得向 TR 美國公司追償，但信用風險外之事項致帳款無法全數收回時，仍應由 TR 美國公司負擔。
- (三) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：美金元；新台幣仟元

交易對象	年初讓售金額	本年度讓售金額	本年度已收現金額	年底讓售金額 (註 1)	截至年底已預支金額	已預支金額年 利率 (%)	讓售應收帳款 保留款 額	提供擔保項目
九十九年度								本票
台新國際商業銀行	<u>\$ 34,045</u> (註 2)	<u>\$ 71,175</u> (註 3)	<u>\$ 50,862</u> (註 4)	<u>\$ 54,358</u> (註 5)	<u>\$ 48,922</u> (註 6)	1.63	<u>\$ 5,436</u> (註 7)	USD 9,200,000 USD 920,000
UPS & Fubon	<u>\$ 258,329</u> (註 8)	<u>\$ 2,227,885</u> (註 9)	<u>\$ 2,223,077</u> (註 10)	<u>\$ 263,137</u> (註 11)	<u>\$ 236,823</u> (註 12)	90 日 LIBOR 加 3%	<u>\$ 26,314</u> (註 13)	-
九十八年度								本票
台新國際商業銀行	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,132</u> (註 3)	<u>\$ 31,698</u> (註 4)	<u>\$ 37,434</u> (註 5)	<u>\$ 33,691</u> (註 6)	1.43	<u>\$ 3,743</u> (註 7)	USD 11,200,000 USD 1,120,000
UPS	<u>\$ 377,047</u> (註 8)	<u>\$ 1,938,220</u> (註 9)	<u>\$ 2,031,221</u> (註 10)	<u>\$ 284,046</u> (註 11)	<u>\$ 248,635</u> (註 12)	90 日 LIBOR 加 3%	<u>\$ 35,411</u> (註 13)	-

註 1：年底讓售金額均為已除列金額。

註 2：USD1,168,725 元。

註 3：USD2,443,375 元；USD2,158,367 元。

- 註 4：USD1,746,042 元；USD989,642 元。
 註 5：USD1,866,058 元；USD1,168,725 元。
 註 6：USD1,679,452 元；USD1,051,853 元。
 註 7：USD186,606 元；USD116,872 元。
 註 8：USD8,868,131 元；USD11,771,673 元。
 註 9：USD76,840,781 元；USD60,512,648 元。
 註 10：USD76,315,711 元；USD63,416,190 元。
 註 11：USD9,033,200 元；USD8,868,131 元。
 註 12：USD8,129,880 元；USD7,762,557 元。
 註 13：USD903,320 元；USD1,105,574 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，請參閱附註八。

- (四) 合併公司之 TR 美國與銀行簽訂應收帳款融資合約，惟依合約規定須承擔應收帳款無法收回之風險，截至九十八年十二月三十一日之應收帳款為 65,387 仟元已提供抵押作為短期借款之擔保，請參閱附註十七及三十。

八、其他應收款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
讓售應收帳款保留款（附註七）	\$ 31,750	\$ 39,154
應收佣金	17,718	18,822
應收外銷營業稅退稅款	20,831	11,027
應收關係人款（附註二九）	5,809	5,683
其 他	<u>201,948</u>	<u>231,794</u>
	<u>\$278,056</u>	<u>\$306,480</u>

- (一) 應收關係人款係合併公司之特力公司應收關係人分攤之各項營業費用。
- (二) 其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

九、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
商品存貨—零售業	\$ 3,076,471	\$ 2,636,546
商品存貨—貿易業	693,306	842,156
原 物 料	537,650	349,562
在 製 品	133,429	104,565
製 成 品	44,177	41,888
商 品	59,512	6,849
在建工程	<u>191,185</u>	<u>103,597</u>
	<u>\$ 4,735,730</u>	<u>\$ 4,085,163</u>

(一) 九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 186,628 仟元及 114,033 仟元。九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 21,660,753 仟元及 19,087,859 仟元。九十九年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 22,448 仟元及存貨盤損 63,026 仟元。九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 16,852 仟元及存貨盤損 50 仟元。

(二) 商品存貨—零售業係合併公司之 TR RETAILING 及特力屋公司之商品存貨。

(三) 商品存貨—貿易業係合併公司之特力公司、TR TRADING、TR 新加坡、TR 香港、TR 澳洲、TR 越南、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。

(四) 原物料、在製品、製成品及商品係合併公司之東隆公司之存貨。

(五) 在建工程係合併公司之統營營造公司、中欣室內裝修公司、特欣機電公司及越欣公司之存貨。

十、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 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>\$ 4,493</u>	<u>\$ 983</u>	49.00	<u>\$ 147</u>	49.00	

(一) 合併公司九十九及九十八年度採權益法認列之投資收益（損失）明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
TR 墨西哥	<u>\$ 301</u>	<u>(\$ 3,077)</u>

(二) TR 墨西哥主要營業項目為進出口貿易等業務。

十一、不動產投資

	帳 面 價 值 九 十 九 年 十二月三十一日	帳 面 價 值 九 十 八 年 十二月三十一日
土 地	\$ 10,228	\$ 10,228
房屋及建築	<u>5,634</u>	<u>5,633</u>
	15,862	15,861
減：累計折舊	<u>(1,585)</u>	<u>(1,483)</u>
	<u>\$ 14,277</u>	<u>\$ 14,378</u>

合併公司之力特公司九十九及九十八年度之不動產投資分別為 14,277 仟元及 14,378 仟元，已出租予非關係人一家福股份有限公司，九十九及九十八年度產生租金收入 773 仟元及 909 仟元，帳列其他收入項下。

十二、備供出售金融資產－非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
不動產信託基金	\$ 30,000	\$ 30,000
海外上市股票	4,682	-
備供出售金融資產未實現損失	<u>(5,473)</u>	<u>(5,460)</u>
	<u>\$ 29,209</u>	<u>\$ 24,540</u>

十三、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
華展(SAMOA)	\$ 9,849	\$ 8,856	19.00	\$ 9,737	19.00
TEPRO	430	340	10.00	415	10.00
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	6,032	6,032	4.69	9,032	4.69
源創投資公司	1,950	1,950	1.67	2,166	1.00
TECHGAINS PAN-PACIFIC CO.	19,191	18,210	0.81	19,080	0.81
漢光科技公司	3,713	3,713	0.88	3,713	0.88
頻率科技公司	750	750	0.43	750	0.43
台灣票券金融公司	2,120	2,120	0.04	2,120	0.04
偉電科技公司	2	2	-	10,842	4.58
富帝國際公司	37,086	27,400	1.57	27,400	1.57
鴻達電子公司	2,000	-	0.72	-	0.72
燁聯鋼鐵公司	3,920	3,920	0.02	3,920	0.02
興華電子工業公司	767	-	-	546	0.42
上海商業儲蓄銀行	1,903	1,903	-	1,903	-
	<u>\$ 129,713</u>	<u>\$ 115,196</u>		<u>\$ 131,624</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。

九十九年興華電子工業股份有限公司辦理減資彌補虧損，比例達99.999986%，所認列之投資損失為546仟元。

十四、無活絡市場之債券投資－非流動

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
大眾商業銀行無到期 日非累積次順位金 融債券	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>	-	<u>\$ 50,000</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。

十五、固定資產

	九十九年十二月三十一日				九十八年十二月三十一日
	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	\$ 758,950
房屋及建築	1,515,629	-	436,012	1,079,617	1,071,948
機器設備	940,148	-	766,090	174,058	329,805
運輸設備	106,782	-	65,322	41,460	40,608
生財器具	299,746	-	187,053	112,693	222,523
裝潢設備	6,188,035	-	3,022,807	3,165,228	3,162,843
模 具	124,751	-	28,932	95,819	75,789
什項設備	1,651,022	-	1,102,960	548,062	163,973
預付設備款	431,814	-	-	431,814	378,258
	<u>\$11,912,362</u>	<u>\$ 104,515</u>	<u>\$ 5,609,176</u>	<u>\$ 6,407,701</u>	<u>\$ 6,204,697</u>

- (一) 合併公司之特力公司九十九年及九十八年十二月三十一日固定資產中各有土地 267,519 仟元及 267,519 仟元、房屋及建築未折減餘額 244,019 仟元及 253,281 仟元係供出租使用。
- (二) 重估增值係合併公司之東隆公司所產生。
- (三) 合併公司之特力公司為活化資產、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為 2,347,885 仟元，依租約期間十年平均分攤，九十九及九十八年度均攤銷 234,788 仟元，帳列租賃成本之減項，截至九十九年及九十八年十二月三十一日之未實現售後租回利益分別為 1,643,520 仟元及 1,878,308 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 1,408,731 仟元及 1,643,519 仟元。
- (四) 合併公司之東隆公司、嘉善特誠木業公司、特力中國商貿公司及 TR 泰國於九十九年及九十八年十二月三十一日，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為短、長期借款之擔保，請參閱附註三十。惟合併公司之東隆公司截至九十九年十二月三十一日尚未動用該額度。

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
土地	\$208,875	\$208,875
房屋及建築	<u>297,950</u>	<u>323,685</u>
	<u>\$506,825</u>	<u>\$532,560</u>

十六、其他資產

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產－非流動 (附註二八)	\$ 892,180	\$ 915,330
存出保證金	844,777	783,089
遞延費用(附註二)	316,899	320,505
受限制資產(附註四)	-	35,380
其他	873,967	1,065,972
	<u>\$ 2,927,823</u>	<u>\$ 3,120,276</u>

十七、短期借款

	<u>九十九年十二月三十一日</u>		<u>九十八年十二月三十一日</u>	
	利率 %	金額	利率 %	金額
信用借款	0.75~5.35	\$2,752,840	1.10~7.50	\$2,705,092
擔保借款	0.96~5.103	115,578	1.126~5.103	299,254
		<u>\$2,868,418</u>		<u>\$3,004,346</u>

九十九年十二月三十一日之擔保借款中 111,728 仟元係以合併公司之嘉善特誠木業公司之建築物為擔保品，3,850 仟元係以合併公司之 TR 泰國之建築物為擔保品，請參閱附註三十。

九十八年十二月三十一日之擔保借款中 65,387 仟元係以合併公司之 TR 美國之應收帳款為擔保品，130,000 仟元係以合併公司之東隆公司位於嘉義之土地及建築物為擔保品，103,867 仟元係以合併公司之嘉善特誠木業公司之建築物為擔保品，請參閱附註七及三十。

十八、應付短期票券

	保證機構	<u>九十九年十二月三十一日</u>		<u>九十八年十二月三十一日</u>	
		利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票 無擔保	萬通票券	1.0287	\$ 41,000	1.088	\$ 50,000
	大中票券	-	-	1.088	30,000
			<u>\$ 41,000</u>		<u>\$ 80,000</u>

十九、其他應付款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付各項營業費用	\$ 1,073,035	\$ 749,968
應付購置設備款	207,049	76,581
其他應付票據	34,480	31,596
應付員工紅利	45,444	19,856
應付董監酬勞	29,169	11,760
其 他	396,618	393,685
	<u>\$ 1,785,795</u>	<u>\$ 1,283,446</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

二十、其他流動負債

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
未實現售後租回利益（附註十五）	\$234,789	\$234,789
應付營業稅	14,020	20,860
代收款	18,151	18,706
應付賠償準備（附註二）	24,543	3,446
其 他	117,533	126,641
	<u>\$409,036</u>	<u>\$404,442</u>

二一、長期借款

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十二月三十一日
	利 率	% 金 額	金 額
台新國際商業銀行			
額度循環信用融資，借款			
期 間 99.07.20 ~			
101.07.20，到期一次償還			
本金，每月付息一次。	1.38	\$ 300,000	\$ 200,000
大眾商業銀行			
額度循環信用融資，借款			
期 間 97.05.16 ~			
101.11.30，到期一次償還			
本金，每月付息一次。	1.59	600,000	600,000

（接次頁）

(承前頁)

	九十九年十二月三十一日		九十八年
	利	% 金	十二月三十一日
	率		金
			額
永豐商業銀行			
額循環信用融資，借款 期 間 99.03.31 ~ 102.03.31，到期一次償還 本金，每月付息一次。	1.218	\$ 500,000	\$ 500,000
上海商業銀行			
信用融資，借款期間 99.11.22~103.11.22，自 102.02.21 開始每三個月 還本 3,750 萬，分為 8 期， 每月付息一次。	1.56	300,000	200,000
額循環信用融資，借款 期 間 97.02.01 ~ 99.03.01，自動用日起分 25 期，每月為一期償還本 金，每月付息一次。	-	-	600
土地銀行等主辦之聯貸			
額循環信用融資，借款 期間 99.12.22~101.07.25 及 98.06.03~101.07.25， 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。	0.9025-1.2905	2,419,980	2,500,000
日盛銀行			
額循環信用融資，借款 期 間 99.09.21 ~ 102.07.01，到期一次償還 本金，每月付息一次。	1.57	200,000	-
台灣中小企銀			
額循環信用融資，借款 期 間 99.11.22 ~ 104.11.22，自 102.02.15 起每三個月還本 4,167 萬，分為 12 期，每月付 息一次。	1.66	500,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
華一深圳銀行				
房屋及建築抵押借款，借款期間 97.06.24 ~ 102.06.23，每月付息一次，自動用日起第 2 年起，分 50 期平均攤還本金。	5.5575-6.7586	\$ 102,718	\$	45,418
台灣中小企業銀行等主辦之聯貸案				
額度循環信用融資，借款期間 98.10.26 ~ 103.10.26，貸款額度為 2,160,000 仟元，到期償還本金。	1.7895-1.8421	750,000		820,000
元大商業銀行				
股票抵押借款，借款期間 97.12.11 ~ 100.12.10，按月付息，每三個月為一期攤還本金，已於 99 年 3 月及 99 年 6 月提前償還。	3.75	-		300,000
彰化銀行				
額度循環信用融資，借款期間 97.05.19 ~ 100.05.19，每月付息一次，分 12 期平均攤還本金，已於 99 年 6 月提前償還。	-	-		200,000
		5,672,698		5,366,018
減：一年內到期之長期借款		(12,188)		(346,983)
		<u>\$ 5,660,510</u>		<u>\$ 5,019,035</u>

(一) 截至九十九年十二月三十一日止，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，承諾應維持特定流動、負債比率及有形資產淨值等財務比率，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)。

2. 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。
3. 永豐商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數（含折舊、攤銷費用及利息費用）不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。（負債比率為負債總額排除因出售內湖不動產所產生之其他流動負債及其他負債－遞延貸項佔有形資產淨值之比率）。
4. 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）。
5. 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）。

(二) 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) 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。
3. 合併公司之力秋公司已於九十九年三月及九十九年六月償還元大銀行之長期借款，故原設質抵押之定期存款及特力屋股份有限公司股票亦予以撤銷質押，請參閱附註三十。

(四) 長期抵押借款之擔保品，請參閱附註三十。

(五) 長期借款之背書保證，請參閱附註二九。

二二、特別股負債

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
私募可轉換特別股之負債組成要素	<u>\$326,996</u>	<u>\$318,631</u>

私募乙種記名式可轉換特別股之權利義務

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

上述特別股之重要權利義務如下：

1. 發行期間自發行日九十七年十月八日起至一〇二年十月七日止，為期五年。
2. 股息按年利率百分之四計算，各年度之每股股息依每股發行價格 40 元乘以特別股前一年度實際發行日數占前一年度總日數之

比例計算，於每年股東常會承認前一年度財務報表並決議分配盈餘後，以現金一次發放。

3. 轉換比例，特別股一股得轉換為新發行普通股一股。
4. 轉換期間及權利，特別股得依下列方式轉換為新發行普通股：
 - (1) 特別股股東會決議一次全數轉換：自九十八年十月八日至發行期間屆滿前一百二十日止期間內，由特別股股東依發行辦法請求召開特別股股東會，決議將當時已發行之特別股一次全數轉換為合併公司之東隆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、十二月一日至十二月十日之期間，向合併公司之東隆公司申請依特別股之每股賣回價款賣回其所持有之全數或部份（但必須為一股整數）特別股予合併公司之東隆公司。每股賣回價款係以每股原始發行價格 40 元加計賣回基準日當年度股息及以前各年度積欠股息計算。

7. 合併公司之東隆公司之期間屆滿前轉換權

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

8. 發行期間屆滿特別股之處理

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

9. 提列特別盈餘公積

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

(二) 合併公司之東隆公司業已依財務會計準則公報第三十六號之規定將上述私募可轉換特別股按其組成要素將轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。屬權益部份計 25,690 仟元，帳列九十九年十二月三十一日「資本公積－轉換權」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十二月三十一日以公平價值評估金額為 13,895 仟元，非屬衍生性商品之負債九十九年十二月三十一日以攤銷後成本衡量之金額為 326,996 仟元。截至九十九年十二月三十一日止，尚無特別股股東申請轉換普通股或執行期前賣回權之情事。

二三、員工退休金

依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

合併公司之特力公司、鴻利全球公司、中欣公司、特力屋公司、東隆公司、統營營造公司、特欣機電公司及中欣室內裝修公司依「勞動基準法」均訂有員工退休辦法，其參加資格為本公司在職正式員工。依該辦法規定，員工按其服務年資，十五年以內者（含），每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均工資計算退休薪資（基數），除特力屋公司依薪資總額百分之二及東隆公司依薪資總額百分之七提撥員工退休基金外，餘係依薪資總額百分之四提撥員工退休基金，存入台灣銀行之專戶，退休金相關資訊揭露如下：

(一) 九十九及九十八年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
服務成本	\$ 13,989	\$ 15,821
利息成本	15,215	15,921
退休基金資產實際報酬	(192)	(3,415)
退休基金資產預期報酬	(8,649)	(5,773)
過渡性淨給付義務攤銷數	10,363	10,765
退休金損失攤銷數	2,357	1,540
併入人員影響數	-	3,173
	<u>\$ 33,083</u>	<u>\$ 38,032</u>

(二) 九十九及九十八年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	九十九年度	九十八年度
(1)折現率	每年2.00%至2.50%	每年2.00%至3.00%
(2)退休基金資產之投資報酬率	每年2.00%至2.25%	每年2.00%至3.00%
(3)調薪率	每年1.00%至3.00%	每年1.00%至3.00%

(三) 九十九年及九十八年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$231,369)	(\$203,549)
非既得給付義務	(357,233)	(340,012)
累積給付義務	(588,602)	(543,561)
未來薪資增加之影響數	(136,794)	(127,765)
預計給付義務	(725,396)	(671,326)
退休基金資產公平價值	<u>412,627</u>	<u>392,448</u>
提撥狀況	(312,769)	(278,878)
未認列過渡性淨資產	(9,334)	(5,141)
未認列退休金損失	201,962	156,611
退休金損益未攤銷餘額	14,960	15,789
補認列退休金負債	(109,485)	(82,965)
淨額	(214,666)	(194,584)
預付退休金(帳列預付款項)	(33,566)	(24,621)
遞延退休金成本	(26,458)	(33,369)
應計退休金負債(帳列其他負債)	<u>(\$274,690)</u>	<u>(\$252,574)</u>

二四、股本

(一) 合併公司之特力公司普通股股本

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
額定股本		
股數(仟股)	<u>660,000</u>	<u>660,000</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$6,600,000</u>	<u>\$6,600,000</u>
實收股本		
股數(仟股)	<u>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) 合併公司之特力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，截至九十九年十二月三十一日實收資本總額為 5,164,228 仟元，分為 516,422,872 股，每股面額 10 元，均為普通股。
- (三) 合併公司之特力公司九十八年一月一日資本總額為 4,736,660 仟元，九十八年度辦理員工紅利 11,610 仟元及未分配盈餘 63,958 仟元，合計 75,568 仟元轉增資，另於九十八年七月二十四日經董事會決議辦理現金增資 50,000,000 股，每股以新台幣 13.70 元溢價發行，增資後九十八年十二月三十一日實收資本總額為 5,312,228 仟元，分為 531,222,872 股，每股面額 10 元，均為普通股。
- (四) 合併公司之特力公司九十八年度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，依會計研究發展基金會(96)基祕字第 267 號函釋規定，就給與日依選擇權評價模式衡量該公平價值為每單位 1.4502 元，九十八年度因現金交割股份基礎給付交易認列薪資費用及資本公積－認股權 10,877 仟元，已於增資認購後轉列資本公積－股票溢價項下。
- (五) 合併公司之特力公司截至九十九年十二月三十一日有關股份基礎給付交易相關資訊如下：

1. 截至九十九年十二月三十一日，合併公司之特力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 離職率	估計未來 離職率
現金增資保留員工認購	98.09.21	7,500,000 股	-	立即既得	-	-

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

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

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

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格 (元)	預 期 波 動 率	存續期間 (年)	預 期 股 利 率	無 風 險 利 率	每單位 公平價值 (元)
現金增資保留 員工認購	98.09.21	\$15.15	\$13.70	15.20%	-	-	0.445%	\$1.4502

(六) 合併公司之特力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：

九 十 八 年 度	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 13,677	\$ -
現金股利	125,825	0.26

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

(七) 合併公司之特力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—股票溢價項下。股東會決議配發之九十八及九十七

- (九) 合併公司之特力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) 合併公司之特力公司九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 28,800 仟元及 9,300 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 7,300 仟元及 1,900 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之百分之八及百分之二計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

二五、保留盈餘

合併公司之特力公司依公司法及公司章程之規定，每年決算後有盈餘時，除依法提繳稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，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。

二六、庫藏股票

(一) 合併公司之特力公司九十九年度庫藏股股數之增減變動如下：

收回原因	九 期 初 股 數	十 本 期 增 加	九 本 期 減 少	年 期 末 股 數
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) 合併公司之特力公司九十八年度庫藏股股數之增減變動如下：

收回原因	九 期 初 股 數	十 本 期 增 加	八 本 期 減 少	年 期 末 股 數
買回股份轉讓予員工	<u>47,280,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,280,000</u>

(三) 合併公司之特力公司九十九年及九十八年十二月三十一日帳列庫藏股票金額分別為 616,417 仟元及 897,297 仟元，係合併公司之特力公司買回之庫藏股 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，凡於認股基準日為合併公司之特力公司員工及合併公司之特力公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司員工享有認購資格。

(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，合併公司之特力公司九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日計最高持有已收回股數均為 47,280,000 股，收買股份之總金額均為 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。

二七、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 度			九 十 八 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 450,310	\$ 2,845,148	\$ 3,295,458	\$ 300,591	\$ 2,852,709	\$ 3,153,300
勞健保費用	28,153	183,847	212,000	23,388	170,986	194,374
退休金費用	27,713	119,313	147,026	22,821	109,822	132,643
其他用人費用	30,670	248,740	279,410	26,566	285,946	312,512
折舊費用	108,579	679,333	787,912	96,041	666,506	762,547
攤銷費用	2,471	100,855	103,326	7,723	86,074	93,797

二八、營利事業所得稅

(一) 合併公司九十九年度所得稅費用淨額包括下列項目：

	金 額
有稅務盈餘之合併個體需負擔之所得稅費用	\$160,197
有稅務虧損之合併個體之所得稅利益	(70,626)
投資抵減	(350)
因稅法改變產生之變動影響數	105,353
遞延所得稅資產及備抵評價調整	8,328
以前年度所得稅調整	<u>48,575</u>
所得稅費用淨額	<u>\$251,477</u>

(二) 合併公司九十九年十二月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金 額
遞延所得稅資產	
虧損扣抵	\$ 10,680
投資抵減	9,400
權益法認列之投資損失	516,800
其他暫時性差異	395,882
遞延所得稅負債	
退休金財稅簽差異	(180)
遞延所得稅淨資產合計	932,582
減：遞延所得稅資產備抵評價	(3,640)
遞延所得稅淨資產	<u>\$928,942</u>
遞延所得稅資產—流動（帳列其他流動資產項下）	\$ 36,942
遞延所得稅資產—非流動（帳列其他資產項下）	892,180
遞延所得稅負債—非流動（帳列其他負債項下）	(180)
	<u>\$928,942</u>

(三) 合併公司九十九年度之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額		\$300,051
調整項目之所得稅影響數		
各項永久性差異調整		(139,854)
當期應負擔所得稅費用		160,197
遞延所得稅資產負債提列		
各項暫時性差異調整		(11,713)
當期應付所得稅費用		148,484
減：本期已扣繳數		(38,076)
減：投資抵減		(350)
加：以前年度應付所得稅餘額		<u>40,726</u>
九十九年十二月三十一日應付所得稅餘額		<u>\$150,784</u>

(四) 合併公司九十九年十二月三十一日暫付所得稅款 18,317 仟元係本年度及以前年度之暫付所得稅款。

(五) 截至九十九年十二月三十一日合併公司之力秋公司、特力屋室內裝修公司、東隆公司及鴻利全球公司得用以扣抵以後年度課稅所得之虧損扣抵所得稅額如下：

<u>到</u>	<u>期</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
		一〇二年		\$	1,100
		一〇七年			2,290
		一〇八年			<u>7,290</u>
					<u>\$ 10,680</u>

(六) 截至九十九年十二月三十一日合併公司之東隆公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減及研發支出抵減明細如下：

<u>到</u>	<u>期</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>投資抵減稅額</u>	<u>人才培訓支出</u>	<u>研發支出</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
				<u>抵減稅額</u>	<u>抵減稅額</u>	<u>抵減稅額</u>		
一〇一年				\$ -	\$ -	\$ 900	\$	900
一〇二年				500	200	6,900	7,600	
一〇三年				<u>900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>900</u>	
				<u>\$ 1,400</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 7,800</u>	<u>\$</u>	<u>9,400</u>

(七) 合併公司之特力公司截至九十九年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金 額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$395,015</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$375,489</u>
一〇〇年度預計分配九十九年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>20.48%</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>

(八) 合併公司之特力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，惟特力公司九十五年度至九十七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。合併公司之特力公司不服，已提出復查等申請，合併公司之特力公司依據以往稅捐稽徵機關核定之經驗評估前述復查等租稅救濟結果對合併公司之特力公司應不致產生重大損失。

二九、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
李 麗 秋	本公司董事長
秋記投資開發股份有限公司	實質關係人
力雄股份有限公司	秋記公司持股 100.00% 之子公司
采記股份有限公司	實質關係人
來特投資股份有限公司	實質關係人

(二) 與上列關係人之重大交易事項

1. 租金收入

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
其 他	<u>\$ 201</u>	<u>-</u>	<u>\$ 201</u>	<u>-</u>

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. 服務收入

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
其 他	\$ 960	5	\$ 960	5

3. 佣金支出

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
TR 墨西哥	\$ 18,755	8	\$ 15,926	6

合併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. 合併公司與關係人之債權債務

應收關係人款

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
TR 墨西哥	\$ 5,809	100	\$ 5,683	100

應付佣金

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
TR 墨西哥	\$ 711	2	\$ 1,296	3

5. 背書保證

(1) 合併公司之母公司特力公司為業務有關之法人及合併公司之子公司背書保證，請參閱附註三一之(二)。

(2) 九十九年十二月三十一日之短期借款 337,908 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，

40,000 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，58,260 仟元係由李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人。

(3) 九十八年十二月三十一日之短期借款 258,162 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，70,000 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，128,120 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。

(4) 九十九年十二月三十一日之長期借款 900,000 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，2,419,980 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，1,500,000 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。

(5) 九十八年十二月三十一日之長期借款 1,300,000 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，700,000 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。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
薪 資	\$157,458	\$136,991
獎 金	8,143	15,763
紅 利	<u>13,212</u>	<u>-</u>
	<u>\$178,813</u>	<u>\$152,754</u>

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

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

三十、質抵押之資產

九十九年及九十八年十二月三十一日合併公司抵押之資產明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款（附註七）	\$ -	\$ 65,387
質押定期存款（附註四）	90,444	138,316
採權益法之長期股權投資	-	4,247,779
土地（附註十五）	208,875	208,875
房屋及建築（附註十五）	297,950	323,685
受限制資產（附註四）	-	35,380
	<u>\$ 597,269</u>	<u>\$ 5,019,422</u>

合併公司之力秋公司九十八年十二月三十一日計有特力屋股份有限公司股票 75,000,000 股設質抵押於元大商業銀行，該股票帳面價值 4,247,779 仟元，請參閱附註二一。

三一、重大承諾事項及或有事項

承諾事項

(一) 截至九十九年十二月三十一日止，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 6,387 仟元	\$ -
歐元 160 仟元	-

截至九十八年十二月三十一日止，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 5,760 仟元	\$ -
歐元 25 仟元	-

(二) 背書保證事項：

九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司之特力公司為業務有關之法人及合併公司之子公司背書保證之餘額及明細如下：

單位：仟元

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
開立保證信用狀		
—TR PRODUCTS	美金 2,750	美金 2,750
背書保證		
—TR PRODUCTS	美金21,480	美金22,430
—特力屋上海商貿	美金18,176	美金23,261
—TR TRADING 及 TR RETAILING	美金 5,375	美金 6,500
—TR TRADING	美金 3,000	美金 3,600
—立威(上海)商務服務	美金 3,000	美金 -
—TR DEVELOPMENT	美金 2,000	美金 4,000
—特力中國商貿	美金 2,000	美金 8,700
—嘉善特誠木業	美金 500	美金 4,050
—TR GI	歐元 1,000	歐元 -
—鴻駿訊息	美金 -	美金 300

(三) 合併公司之東隆公司九十九年十二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 39,578 仟元及美元 2,927 仟元。

(四) 合併公司之東隆公司九十九年十二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 147,012 仟元。

(五) 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。

(六) 合併公司之東隆公司九十九年十二月三十一日為購買原料而開立於銀行之存出保證票約 47,530 仟元。

(七) 合併公司之特力屋公司截至九十九年十二月三十一日止因購買存貨等，已開出而尚未使用之信用狀金額約計 USD206 仟元及 EUR36 仟元。

(八) 合併公司之特力屋公司截至九十九年十二月三十一日止由銀行提供進口關稅先放後稅、禮券履約保證及中油加油保證之擔保金額約計54,588 仟元。

三二、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) 契約金額或名日本金及信用風險：

合併公司截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約及換匯換利合約明細如下：

單位：仟元

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的				
預售美金	238,000	-	220,000	-
預售歐元	500	-	2,853	-
預購美金	210,531	-	147,119	-
換利換匯合約				
非交易目的				
預購人民幣	13,376	-	-	-

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

合併公司九十九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 117,147 仟元及 163,622 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

合併公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險。

(四) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$ 1,111,270	\$ 1,111,270	\$ 1,320,281	\$ 1,320,281
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	515,014	515,014	728,866	728,866
備供出售金融資產—流動	2,301	2,301	11,150	11,150
應收票據	63,970	63,970	68,846	68,846
應收帳款	2,122,455	2,122,455	1,552,457	1,552,457
其他應收款	278,056	278,056	306,480	306,480
其他金融資產—流動	169	169	6,077	6,077
採權益法之長期股權投資	983	983	147	147
備供出售金融資產—非流動	29,209	29,209	24,540	24,540
以成本衡量之金融資產—非流動	115,196	115,196	131,624	131,624
無活絡市場之債券投資—非流動	50,000	50,000	50,000	50,000
存出保證金	844,777	844,777	783,089	783,089
負 債				
短期借款	2,868,418	2,868,418	3,004,346	3,004,346
應付短期票券	41,000	41,000	80,000	80,000
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	2,652	2,652
應付票據	16,270	16,270	8,364	8,364
應付帳款	3,196,463	3,196,463	2,878,529	2,878,529
其他應付款	1,785,795	1,785,795	1,283,446	1,283,446
一年內到期之長期附息負債	12,188	12,188	346,983	346,983
其他流動金融負債	38,563	38,563	24,697	24,697
長期附息負債	5,660,510	5,660,510	5,019,035	5,019,035
其他金融負債	103,846	103,846	2,125	2,125

2. 衍生性金融商品

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 84,351	\$ 84,351	\$ 107	\$ 107
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	(1,339)	(1,339)	19,026	19,026
可轉換特別股賣回權	(13,895)	(13,895)	(11,130)	(11,130)

3. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

	公 開 報 價 決 定 之 金 額	評 價 方 法 估 計 之 金 額	合 計
<u>資 產</u>			
公平價值變動列入損益之金			
融資產—流動	\$ 515,014	\$ 84,351	\$ 599,365
備供出售金融資產—流動	2,301	-	2,301
備供出售金融資產—非流動	29,209	-	29,209
<u>負 債</u>			
公平價值變動列入損益之金			
融負債—流動	-	15,234	15,234

三三、其 他

(一) 合併公司之特力公司向非關係人承租營業場所簽定之租賃合約，合約期間為九十八年一月一日至一〇六年十二月三十一日止，合併公司之特力公司依合約規定支付房租押金為 131,703 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
一〇五至一〇七年度 (折算現值為 290,095 仟元)	642,886
	<u>\$ 2,093,244</u>

(二) 合併公司之特力公司出租予非關係人各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為二年至十五年不等。截至九十九年十二月三十一日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 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>

(三) 合併公司之中欣公司出租商場予非關係人所簽訂之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等。截至九十九年十二月三十一日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 11,105 仟元依其性質表列「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	\$ 30,933
一〇一年度	17,677
一〇二年度	12,095
一〇三年度	9,730
一〇四年度	8,523
一〇五至一〇九年度 (折算現值為\$39,951 仟元)	42,902
一一〇至一一四年度 (折算現值為\$9,258 仟元)	<u>13,363</u>
	<u>\$135,223</u>

(四) 合併公司之中欣公司向非關係人承租各商場所簽訂之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等。截至九十九年十二月三十一日止，本公司依合約規定支付之房租押金為 12,383 仟元，並依其性質表列「存出保證金」科目項下。其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
一〇〇年度	\$ 29,940
一〇一年度	30,395
一〇二年度	30,864
一〇三年度	32,085
一〇四年度	32,583
一〇五至一〇九年度(折算現值為\$159,417 仟元)	174,827
一一〇至一一四年度(折算現值為\$171,603 仟元)	<u>200,699</u>
	<u>\$531,393</u>

(五) 合併公司之 TR 美國公司售後租回之租約期間為十年，截至九十九年十二月三十一日止，預估未來五年內每年應付租金總額及第六年以後之應付租金總額如下：

支 付 期 間	金 額
一〇〇年度	\$ 57,142
一〇一年度	57,709
一〇二年度	58,876
一〇三年度	61,807
一〇四年度	59,506
一〇五年至一〇七年度	<u>114,505</u>
	<u>\$409,545</u>

(六) 合併公司之 TR 美國公司與非關係人簽訂專利權使用合約，截至九十九年十二月三十一日止，預估未來五年內每年應付使用費總額如下：

支	付	期	間	金	額
一〇〇年度				\$	8,510
一〇一年度					9,337
一〇二年度					3,546
一〇三年度					709
					<u>\$ 22,102</u>

(七) 合併公司之特力屋商貿公司向非關係人承租各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等，其預計未來各年度租金支出明細如下：

支	付	期	間	金	額
一〇〇年度				\$	479,988
一〇一年度					515,685
一〇二年度					553,105
一〇三年度					587,108
一〇四年度					574,615
一〇五至一〇九年度 (折算現值為 1,802,987 仟元)					2,094,891
一一〇至一一四年度 (折算現值為 363,492 仟元)					470,592
一一五至一一七年度 (折算現值為 127,502 仟元)					181,661
					<u>\$ 5,457,645</u>

(八) 合併公司之特力屋公司向非關係人承租各營業場所簽定之租賃合約，截至九十九年十二月三十一日止，本公司依合約規定支付之房租押金為 457,879 仟元，並依其性質表列「存出保證金」科目項下。其預計未來各年度租金支出明細如下：

	金	額
一〇〇年度	\$	909,024
一〇一年度		914,170
一〇二年度		883,475
一〇三年度		824,434
一〇四年度		834,619
一〇五至一〇九年度 (折算現值為 2,267,391 仟元)		2,398,947
一一〇至一一四年度 (折算現值為 1,202,255 仟元)		1,272,050
一一五至一一九年度 (折算現值為 166,586 仟元)		176,256
一二〇至一二四年度 (折算現值為 95,359 仟元)		100,895
一二五至一二九年度 (折算現值為 43,645 仟元)		46,179
		<u>\$ 8,360,049</u>

(九) 合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元／台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 53,505	29.13	\$1,558,608	\$ 45,903	32.03	\$ 1,470,286
歐元	4,034	38.87	156,821	5,676	46.09	102,093
英鎊	2,156	45.1091	97,248	-	51.7969	-
人民幣	61,388	4.417	271,149	71,001	4.7198	335,111
新加坡幣	3,097	22.6951	70,284	3,995	22.8689	91,354
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	225,000	29.13	6,554,250	220,000	32.03	7,046,603
歐元	500	38.87	19,435	2,853	46.09	131,495
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	89,197	29.13	2,598,318	42,109	32.03	1,348,745
歐元	3,261	38.87	126,758	4,078	46.09	187,949
英鎊	1,134	45.1091	51,150	-	51.7969	-
人民幣	350,548	4.417	1,548,370	394,469	4.7198	1,861,814
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	203,531	29.13	5,928,886	147,119	32.03	4,712,222
人民幣	13,376	4.417	59,082	-	4.7198	-

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			附表一
2	為他人背書保證。			附表二
3	期末持有有價證券情形。			附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表五
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表六
9	從事衍生性商品交易。			附註三二

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。			附表七
2	資金貸與他人。			附表八
3	為他人背書保證。			附表九
4	期末持有有價證券情形。			附表十
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表十一
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表五
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			附表十二

(三) 大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	投資大陸之公司名稱、主要營業項目、對本公司經營之影響及本公司投資方式、金額、持股比例與綜合持股比例。			附表十三
2	投資增減變動及損益認列情形。			附表十三
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。			附表十三

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表十四。

三五、部門別財務資訊

(一) 產業別銷貨資訊

	九		十		九		年		度
	零售部門	貿易部門	製造部門	營造部門	調整及沖銷	合	併		
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 18,431,365	\$ 9,408,487	\$ 3,066,968	\$ 1,701,218	\$ -			\$ 32,608,038	
來自母公司及合併公司之收入	-	6,759,397	-	873,644	(7,633,041)			-	
收入合計	<u>\$ 18,431,365</u>	<u>\$ 16,167,884</u>	<u>\$ 3,066,968</u>	<u>\$ 2,574,862</u>	<u>(\$ 7,633,041)</u>			<u>\$ 32,608,038</u>	
部門損益	<u>\$ 661,861</u>	<u>\$ 344,883</u>	<u>\$ 255,591</u>	<u>\$ 178,431</u>	<u>(\$ 386,358)</u>			\$ 1,054,408	
投資利益								301	
利息費用								(183,066)	
稅前淨利								<u>\$ 871,643</u>	
可辨認資產	<u>\$ 9,746,669</u>	<u>\$ 17,110,086</u>	<u>\$ 2,776,816</u>	<u>\$ 1,756,056</u>	<u>(\$ 8,427,942)</u>			\$ 22,961,685	
長期投資								209,665	
資產合計								<u>\$ 23,171,350</u>	

	九		十		八		年		度
	零售部門	貿易部門	製造部門	製造部門	製造部門	製造部門	調整及沖銷	合	
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$15,749,675	\$ 10,026,813	\$ 2,358,875	\$ 912,287	\$ -	\$ -	\$ 29,047,650		
來自母公司及合併子公司之收入	-	5,313,177	-	238,796	(5,551,973)	-	-		
收入合計	<u>\$ 15,749,675</u>	<u>\$ 15,339,990</u>	<u>\$ 2,358,875</u>	<u>\$ 1,151,083</u>	<u>(\$ 5,551,973)</u>		<u>\$ 29,047,650</u>		
部門損益	<u>\$ 380,894</u>	<u>\$ 319,924</u>	<u>\$ 188,834</u>	<u>\$ 75,730</u>	<u>(\$ 358,514)</u>		\$ 606,868		
投資損失							3,077		
利息費用							(222,847)		
稅前淨利							<u>\$ 387,098</u>		
可辨認資產	<u>\$ 9,177,316</u>	<u>\$ 16,613,878</u>	<u>\$ 2,458,101</u>	<u>\$ 1,598,470</u>	<u>(\$ 7,846,390)</u>		\$ 22,001,375		
長期投資							220,689		
資產合計							<u>\$ 22,222,064</u>		

(二) 外銷銷貨資訊

九十九及九十八年度外銷銷貨總額分別為 20,268,727 仟元及 17,386,904 仟元，其明細如下：

	九十九年度		九十八年度	
	美	加	歐	洲
其				
	\$ 11,530,169	\$ 9,856,537	2,567,099	4,963,268
	2,542,846			
	6,195,712			
	<u>\$ 20,268,727</u>			<u>\$ 17,386,904</u>

(三) 地區別財務資訊

	九		十		九		年		度
	國	內	國	外	營	運	部	門	
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 24,214,301	\$ 4,356,147	\$ 433,941	\$ 3,603,455	\$ 194	\$ -	\$ 32,608,038		
來自母公司及合併子公司之收入	7,633,041	-	-	-	-	(7,633,041)	-		
收入合計	<u>\$ 31,847,342</u>	<u>\$ 4,356,147</u>	<u>\$ 433,941</u>	<u>\$ 3,603,455</u>	<u>\$ 194</u>	<u>(\$ 7,633,041)</u>	<u>\$ 32,608,038</u>		
部門損益	<u>\$ 1,732,716</u>	<u>(\$ 425,824)</u>	<u>\$ 27,379</u>	<u>\$ 115,711</u>	<u>(\$ 9,216)</u>	<u>(\$ 386,358)</u>	\$ 1,054,408		
投資利益							301		
利息費用							(183,066)		
稅前淨利							<u>\$ 871,643</u>		
可辨認資產	<u>\$ 27,032,077</u>	<u>\$ 2,839,511</u>	<u>\$ 321,794</u>	<u>\$ 1,118,321</u>	<u>\$ 77,924</u>	<u>(\$ 8,427,942)</u>	\$ 22,961,685		
長期投資							209,665		
資產合計							<u>\$ 23,171,350</u>		

	九		十		八		年		度
	國	內	國	外	營	運	部	門	
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 22,515,535	\$ 3,319,248	\$ 357,185	\$ 2,855,555	\$ 127	\$ -	\$ 29,047,650		
來自母公司及合併子公司之收入	5,551,973	-	-	-	-	(5,551,973)	-		
收入合計	<u>\$ 28,067,508</u>	<u>\$ 3,319,248</u>	<u>\$ 357,185</u>	<u>\$ 2,855,555</u>	<u>\$ 127</u>	<u>(\$ 5,551,973)</u>	<u>\$ 29,047,650</u>		
部門損益	<u>\$ 1,456,391</u>	<u>(\$ 555,404)</u>	<u>\$ 23,319</u>	<u>\$ 50,765</u>	<u>(\$ 9,689)</u>	<u>(\$ 358,514)</u>	\$ 606,868		
投資損失							3,077		
利息費用							(222,847)		
稅前淨利							<u>\$ 387,098</u>		
可辨認資產	<u>\$ 25,590,438</u>	<u>\$ 2,734,991</u>	<u>\$ 200,169</u>	<u>\$ 1,239,820</u>	<u>\$ 82,347</u>	<u>(\$ 7,846,390)</u>	\$ 22,001,375		
長期投資							220,689		
資產合計							<u>\$ 22,222,064</u>		

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	\$ 269,968 USD9,267,691	\$ 269,968 USD9,267,691	-	係業務往來關係	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$1,267,983	\$2,535,966
2	特力股份有限公司	MDI	其他應收款— 關係人	40,599 USD1,266,728	14,749 USD 506,325	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,267,983	2,535,966
3	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	其他應收款— 關係人	215,383 USD6,683,728	4,809 USD 165,087	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,267,983	2,535,966
4	特力股份有限公司	TR GI	其他應收款— 關係人	818 USD 25,521	221 USD 7,580	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,267,983	2,535,966
5	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	-	-	-	1,267,983	2,535,966
6	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款— 關係人	4,705 EUR 105,602	-	4.5~6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,267,983	2,535,966

註一：係截至九十九年十二月三十一日止，資金貸與他人之最高月份餘額，其金額係以當月份匯率計算而得。

註二：九十九年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：29.13；EUR：NTD=1：38.87。

註三：係本公司股東權益之20%。

註四：係本公司股東權益之40%。

註五：合併個體間之資金貸與業已沖銷。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率% (註二)	背書保證最高限額 (註一)
		公 司 名 稱	關係(註三)						
0	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	1	NTD 2,218,970	USD 25,180	USD 24,230	\$ -	11	NTD 6,339,915
		特力屋上海商貿	2	NTD 3,169,958	USD 22,661	USD 18,176	-	8	NTD 6,339,915
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 3,169,958	USD 6,500	USD 5,375	-	2	NTD 6,339,915
		TR TRADING	2	NTD 3,169,958	USD 3,600	USD 3,000	-	1	NTD 6,339,915
		立威(上海)商務服務	2	NTD 3,169,958	USD 3,000	USD 3,000	-	1	NTD 6,339,915
		特力中國商貿	2	NTD 3,169,958	USD 8,700	USD 2,000	-	1	NTD 6,339,915
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 3,169,958	USD 4,000	USD 2,000	-	1	NTD 6,339,915
		TR GI	2	NTD 3,169,958	EUR 1,000	EUR 1,000	-	-	NTD 6,339,915
		嘉善特誠木業	2	NTD 3,169,958	USD 4,050	USD 500	-	-	NTD 6,339,915

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十九年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：29.13；EUR：NTD=1：38.87。

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	\$ 1,105	100.00	\$ 1,105	
"	TR FORTUNE	"	"	186,086.11	84	100.00	84	
"	TR STAR	"	"	1,089,000.00	11,760	100.00	11,760	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000.00	21,907	100.00	21,907	
"	TR RETAILING	"	"	68,331,000.00	378,108	100.00	378,108	
"	B & S LINK	"	"	900,000.00	46,605	100.00	46,605	
"	TR TRADING	"	"	32,126,495.00	123,907	100.00	123,907	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	63,834	100.00	63,834	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000.00	63,249	100.00	63,249	
"	TR 香港	"	"	9,999.00	33,033	100.00	15,695	
"	TR 澳洲	"	"	1,000,000.00	18,296	100.00	-	
"	TR 越南	"	"	-	8,945	100.00	8,945	
"	TR 加拿大	"	"	700,000.00	8,253	100.00	5,242	
"	TR 英國	"	"	843,130.00	31,373	100.00	31,373	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	-	36,346	100.00	36,346	
"	TR 美國	"	"	631.10	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	"	"	1,778,909.50	983	49.00	983	
"	TR 泰國	"	"	220,494.00	1,777	48.99	1,777	
"	力 秋	"	"	419,414,000.00	4,562,264	100.00	4,562,184	
"	力特國際	"	"	16,269,479.00	201,709	100.00	201,709	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000.00	32,649	100.00	32,649	
"	力衡貿易	"	"	5,499,838.00	68,750	100.00	62,877	
"	中欣實業	"	"	69,000,000.00	924,936	100.00	1,097,797	
"	東隆五金	"	"	54,009,774.00	2,207,930	64.91	1,774,221	
"	特力屋	"	"	24,999,999.00	791,561	25.00	791,561	
"	海外上市公司股票							
"	德金資源集團(原瑩輝集團)	"	備供出售金融資產-非流動	1,110,000	1,579	-	1,579	

註一：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。

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

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		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	"	-	"	-	-	25,371,254.00	291,500	25,371,254.00	291,590	291,500	90	-	-
"	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	"	-	"	-	-	24,504,631.55	246,000	24,504,631.55	246,121	246,000	121	-	-
"	聯邦債券基金	"	-	"	-	-	64,311,441.23	812,000	64,311,441.23	812,460	812,000	460	-	-
"	群益安穩基金	"	-	"	-	-	18,395,170.90	284,000	18,395,170.90	284,089	284,000	89	-	-
"	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	"	-	"	-	-	12,970,477.80	155,000	12,970,477.80	155,075	155,000	75	-	-
"	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	"	-	"	-	-	18,974,451.77	245,000	18,974,451.77	245,140	245,000	140	-	-
"	新光吉利基金	"	-	"	-	-	19,356,129.33	333,000	19,356,129.33	333,090	333,000	90	-	-
"	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	"	-	"	-	-	15,081,498.42	177,000	15,081,498.42	177,063	177,000	63	-	-
"	台壽所羅門基金	"	-	"	-	-	24,992,192.40	302,000	24,992,192.40	302,085	302,000	85	-	-
"	台新真吉利基金	"	-	"	-	-	47,723,157.70	508,000	47,723,157.70	508,259	508,000	259	-	-
"	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	"	-	"	-	-	27,747,959.90	319,000	27,747,959.90	319,092	319,000	92	-	-
"	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	"	-	"	-	-	54,154,192.73	765,500	54,154,192.73	765,839	765,500	839	-	-
"	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	15,500,000	226,690	-	-	-	-	68,331,000	378,108
"	TR TRADING	"	-	"	22,780,457	32,006	10,300,000	122,383	953,962	-	30,482	-	32,126,495	123,907

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。

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

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
特力股份有限公司	特力屋	本公司之子公司	銷貨	\$ 1,928,670	17	與一般交易無重大差異	-	-	\$ 469,624	19	
"	TR PRODUCTS	TR 美國之子公司	"	1,490,442	13	T/T 90 天	-	-	695,924	28	
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司	"	1,061,704	10	T/T 90 天	-	-	369,250	15	
"	TR GI	TR DEVELOPMENT 之子公司	"	124,824	1	T/T 45 天	-	-	18,969	1	

註：合併個體間之進、銷貨交易及應收(付)款項業已沖銷。

附表六 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回額	提列備抵
					金額	處理方式		
特力股份有限公司	TR PRODUCTS	TR 美國之子公司	應收帳款 \$ 695,924 應收關係人資 金融通款 4,809	2 次	\$ 358,816	處理中	\$ 142,002	\$ -
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司	應收帳款 369,250 應收關係人資 金融通款 269,968	2 次	540,913	處理中	377,555	-
"	特力屋	本公司之子公司	應收帳款 469,624	5 次	4	處理中	250,336	-

註：合併個體間之應收（付）款項業已沖銷。

附表七 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司		本 期 認 列 之		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益		
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	\$ 1,105	(\$ 33)	(\$ 33)		
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	6,271 USD 186,086.11	13,791 USD 420,659.03	186,086.11	100.00	84	953	953		
"	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	11,760	(66)	(66)		
"	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	21,907	(90)	(90)		
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	2,207,297 USD 68,331,000	1,725,102 USD 52,831,000	68,331,000	100.00	378,108	(233,525)	(233,525)		
"	B & S LINK	ONE CAPITAL PLACE P.O.BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	27,473 USD 900,000	27,473 USD 900,000	900,000	100.00	46,605	7,974	7,974		
"	TR TRADING	ONE CAPITAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,044,918 USD 32,126,495	746,204 USD 22,780,457	32,126,495	100.00	123,907	(200,181)	(200,181)		
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	76,717 USD 2,275,590.58	76,717 USD 2,275,590.58	2,275,590.58	100.00	63,834	1,479	1,479		
"	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	63,249	675	675		
"	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	33,033	410	410		
"	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	18,296	(9,054)	(9,054)		
"	TR 越南	SJ-07, GARDEN PLAZA 1, TON DAT TIEN STREET, TAN PHONG WARD, DISTRICT 7, HCMC, VIETNAM	進出口貿易	22,162 USD 700,000	11,265 USD 350,000	-	100.00	8,945	(8,317)	(8,317)		
"	TR 加拿大	110 RIVIERA DRIVE, UNIT 7, MARKHAM, ONTARIO, 3R 5M1, CANADA	進出口貿易	21,322 CAN 700,000	4,516 CAN 150,000	700,000	100.00	8,253	(8,665)	(8,665)		
"	TR 英國	UNIT 18 1 WINNALL VALLEY ROAD, WINCHESTER HAMPSHIRE SO23 0LD	進出口貿易	42,010 USD 1,000,000 GBP 200,000	-	843,130	100.00	31,373	(7,192)	(7,192)		
"	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	402,097 EUR 9,670,000	319,501 EUR 7,870,000	-	100.00	36,346	21,554	(15,554)		
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSONVILLE IL 60106 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	108,693	53,260		
"	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	983	614	301		
"	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	1,777	(3,805)	(1,864)		
"	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	4,562,264	337,893	337,893		
"	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	201,709	25,543	25,543		
"	鴻利全球	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	資訊處理服務業	49,994	49,994	5,000,000	100.00	32,649	4,951	4,951		

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

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額 期 末 持 有				被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 備 註			
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %		帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益
特力股份有限公司	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	\$ 68,750	\$ 3,384	\$ 3,424	
"	中欣實業	台北市內湖區新湖三路 23 號 5 樓	委託營造廠興建住宅大樓	766,906	766,906	69,000,000	100.00	924,936	145,929	106,772	
"	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、五金零件及塑膠加工品之製造及買賣 2.模治具及工具機製造及買賣 3.廚房、衛浴設備之製造及買賣 4.上項各項產品進出口業務	2,143,825	2,143,825	54,009,774	64.91	2,207,930	200,867	133,469	
"	特力屋	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	一般家用建材批發、零售	250,000	250,000	24,999,999	25.00	791,561	477,296	119,316	
力秋股份有限公司	特力屋	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	一般家用建材批發、零售	4,705,542	4,705,542	75,000,001	75.00	4,308,077	477,296	357,980	
"	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、五金零件及塑膠加工品之製造及買賣 2.模治具及工具機製造及買賣 3.廚房、衛浴設備之製造及買賣 4.上項各項產品進出口業務	427	427	10,713	0.01	432	200,867	26	
"	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	家具、寢具、廚房器具、裝設品批發	300	-	30,000	100.00	300	-	-	
"	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	家具、寢具、廚房器具、裝設品批發	300	-	30,000	100.00	300	-	-	
"	僑蒂絲	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	家具、寢具、廚房器具、裝設品批發	300	-	30,000	100.00	300	-	-	
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、五金零件及塑膠加工品之製造及買賣 2.模治具及工具機製造及買賣 3.廚房、衛浴設備之製造及買賣 4.上項各項產品進出口業務	36,018	39,388	919,689	1.11	36,085	200,867	2,316	
力特國際股份有限公司	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	4,083	(8)	(6)	
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	353,779	82,792	84,224	
"	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	57,388	7,889	8,171	
"	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	36,683	23,246	23,413	
"	VIET HAN CO., LTD.	越 南	建築設計、施工監督、商場開拓、建造工程、專業管理及房地產管理	USD 512,000	USD 512,000	-	51.00	12,753	314	(29)	
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	24,020	833	833	
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	136,000	100,000	13,600,000	100.00	117,433	(57,958)	(58,223)	
東隆五金工業股份有限公司	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	薩 摩 亞	一般投資業	USD 22,400,000	USD 22,400,000	22,400,000	100.00	625,266	30,585	30,585	
LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	LUCKY TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC. (菲律賓東隆)	菲 律 賓	鎖具之製造與加工	USD 22,925,000	USD 22,925,000	998,542,198	100.00	623,293	30,585	30,585	

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

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	\$ 56,362	4.50	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,267,983	\$ 2,535,966
2	TR TRADING	瑞豐國際	其他應收款	EUR 1,450,000	EUR 1,450,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,267,983	2,535,966
				USD 200,000	USD 200,000									
3	統營營造	中欣實業	其他應收款	90,000	-	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,267,983	2,535,966
4	特欣機電	中欣實業	其他應收款	23,000	-	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,267,983	2,535,966
5	統營投資	中欣實業	其他應收款	8,000	-	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,267,983	2,535,966
6	力特國際	特力	其他應收款	40,000	40,000	0.70	2	-	營運週轉	-	-	-	1,267,983	2,535,966
7	力秋	特力	其他應收款	110,000	110,000	0.70	2	-	營運週轉	-	-	-	1,267,983	2,535,966

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%。

註三：九十九年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD = 1：29.13；EUR：NTD = 1：38.87。

註四：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。
3. 營業需要。

註五：合併個體間之資金貸與業已沖銷。

附表九 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 572,686	USD 12,300	USD 9,300	\$ -	24	NTD1,145,372 (註一)
1	特力屋	特力屋(上海)商貿	2	NTD1,583,756	USD 6,500	USD 6,500	-	6	NTD3,167,512 (註二)
2	特力屋	特力(中國)商貿	2	NTD1,583,756	USD 5,000	USD 5,000	-	5	NTD3,167,512 (註二)
3	特力屋	上海西和樂商貿	2	NTD1,583,756	USD 6,000	USD 6,000	-	6	NTD3,167,512 (註二)

註一：係合併公司之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%。

註三：九十九年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：29.13。

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 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	\$ 8,856	19.00	\$ 8,856	
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	-	46,535	100.00	46,535	
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	2,554 USD 87,662	-	2,554	
"	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	8,739 USD 300,000	-	8,739	
TR DEVELOPMENT	非上市櫃股票 TEPRO	"	"	-	340	10.00	340	
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	-	596,543	100.00	596,541	
"	立駿國際 非上市櫃股票	"	"	-	234,404	100.00	234,404	
特力有限公司(原雄陞集團)	特力生活家	"	"	-	411,020	100.00	411,020	
"	力馨上海商業	"	"	-	91,298	100.00	91,298	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	44,039	100.00	44,039	
"	特力屋北京商貿	"	"	-	28,289	100.00	28,289	
"	特力和樂上海投資諮詢	"	"	-	21,895	100.00	21,895	
"	特力屋上海商貿	"	"	-	1	100.00	-	
"	上海西和樂商貿	"	"	-	1	100.00	-	

註一：公平價值變動列入損益之金融資產－流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
立駿國際	非上市櫃股票 立 威	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	\$ 234,404	100.00	\$ 234,404	
TR TRADING	非上市櫃股票 特力(中國)商貿	"	"	-	149,021	100.00	149,021	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	140	100.00	140	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 562,809	14,567	100.00	14,567	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 263,636	23,442	98.00	23,442	
"	HAW HONG INTERNATION	"	"	USD 102,000	2,888	51.00	2,888	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	170	100.00	170	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	226	100.00	226	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	62,667	100.00	62,667	
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	1,200,000	16,800	-	16,800	
"	中 鴻	"	"	500,000	8,525	-	8,525	
"	成 霖	"	"	200,000	6,280	-	6,280	
"	晶 美	"	"	20,000	2,441	-	2,441	
"	鴻 海	"	"	100,000	11,750	-	11,750	

註一：公平價值變動列入損益之金融資產—流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
力秋股份有限公司	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	10,713	\$ 432	0.01	\$ 352	
"	非上市櫃股票 特力屋	本公司之母公司特力公司之子公司	"	75,000,001	4,308,077	75.00	4,308,077	
"	特力和樂	本公司之子公司	"	30,000	300	100.00	300	
"	特力和家	"	"	30,000	300	100.00	300	
"	僑蒂絲	"	"	30,000	300	100.00	300	
"	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	
"	開放式基金 元大華廈中小	"	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	310,000	3,116	-	3,116	
"	群益多利策略組合	"	"	200,000	1,994	-	1,994	
"	復華大中華中小策略	"	"	300,000	3,015	-	3,015	
"	兆豐國際全球高股息	"	"	500,000	5,000	-	5,000	
"	寶來黃金期貨	"	"	100,000	1,019	-	1,019	
"	復華新興債股動力組合	"	"	260,000	2,597	-	2,597	
"	宏利新興市場高收益債券	"	"	450,000	4,486	-	4,486	
"	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	36,085	1.11	30,212	
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	"	13,600,000	117,433	100.00	117,433	
"	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	27,630	-	27,630	

註一：公平價值變動列入損益之金融資產－流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
力特國際股份有限公司	非上市櫃股票 共創價值	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	400,000	\$ 4,083	80.00	\$ 4,083	
"	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	0.58	9,471	
鴻利全球股份有限公司	開放式基金 群益安穩	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	4,290	66	-	66	
"	第一金全家福	"	"	76,395	13,062	-	13,062	
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	353,779	100.00	353,779	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	57,388	100.00	57,388	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	36,683	100.00	36,683	
"	越南 VIET HAN	"	"	-	12,753	51.00	12,708	
中欣室內裝修設計股份有限 公司	開放式基金 群益安穩	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	1,172,330	18,128	-	18,128	
"	聯邦債券	"	"	2,213,533	28,015	-	28,015	

註一：公平價值變動列入損益之金融資產－流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
特欣機電股份有限公司	上市公司股票 亞光	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	712	\$ 44	-	\$ 44	
"	開放式基金 德信萬保債券	"	"	2,710,822	31,101	-	31,101	
"	永昌鳳翔	"	"	1,701,249	26,583	-	26,583	
"	保德信	"	"	311,826	4,734	-	4,734	
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	24,020	100.00	24,020	
"	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	14	-	14	
"	云辰電	"	"	63	1	-	1	
"	光罩	"	"	4,802	64	-	64	
"	聯電	"	"	5,240	108	-	108	
"	銖德	"	"	6,537	56	-	56	
"	亞光	"	"	705	43	-	43	
"	開放式基金 台壽保所羅門	"	"	4,175,959	50,547	-	50,547	
"	永昌鳳翔債券	"	"	2,170,393	33,914	-	33,914	
"	摩根富林明 JF 台灣債券	"	"	4,490,082	71,035	-	71,035	
"	聯邦債券	"	"	5,080,037	64,295	-	64,295	
"	國泰債券	"	"	4,756,026	57,005	-	57,005	

註一：公平價值變動列入損益之金融資產－流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 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	上市公司股票 金寶電子	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	7,476	\$ 80	-	\$ 80	
"	可轉換公司債 必翔二	"	"	3,000	266	-	266	
"	開放式基金 國泰	"	"	74,580	894	-	894	
"	保德信	"	"	529,173	8,033	-	8,033	
"	永昌鳳翔	"	"	44,961	703	-	703	
"	群益安穩	"	"	13,004	201	-	201	
"	德信萬保債券	"	"	871,630	10,000	-	10,000	
"	不動產信託基金 駿馬一號	"	"	366,000	3,371	-	3,371	
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	1,358	-	1,358	
"	新鋼工業公司	"	"	338	6	-	6	
"	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	"	"	100,000	831	-	831	
"	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.	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	22,400,000	625,266	100.00	625,266	
"	富帝國際公司	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	1,324,503	27,400	2.00	註二	
"	鴻達電子公司	"	"	115,720	-	1.00	"	
"	興華電子工業公司	"	"	-	-	-	"	
"	燁聯鋼鐵公司	"	"	427,857	3,920	-	"	

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 (註 二)	
東隆五金工業股份有限公司	普 通 股 上海商銀公司	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	28,097	\$ 1,903	-	註二	
"	開立工程公司	"	"	240,345	-	-	註三	
"	維力食品公司	"	"	9,000	-	-	"	
"	昌勇企業公司	"	"	1,000,000	-	2.00	"	
"	昌磊電子工業公司	"	"	266,475	-	-	"	
"	台鳳食品公司	"	"	45	-	-	"	
"	板橋開發公司	"	"	3,381,000	-	-	"	
"	華隆公司	"	"	39,427	-	-	"	
LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	普 通 股 TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC. (菲律賓東隆)	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	988,542,198	623,293	100.00	623,293	
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。

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

附表十一 被投資公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	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一流動	-	無	7,878,587	\$ 114,000	6,969,917	\$ 100,900	14,848,504	\$ 214,926	\$ 214,900	\$ 26	-	\$ -
統營營造	宏利萬利基金	"	-	"	-	-	8,239,972	109,000	8,239,972	109,026	109,000	26	-	-
	台壽保所羅門債券基金	"	-	"	245,376	2,961	10,332,744	125,003	6,402,161	77,462	77,417	45	4,175,959	50,547
	華南永昌鳳翔債券基金	"	-	"	70,283	1,095	10,883,446	169,904	8,783,336	137,127	137,085	42	2,170,393	33,914
	群益安穩債券基金	"	-	"	3,289,566	50,705	8,507,954	131,300	11,797,520	182,035	182,005	30	-	-
特欣機電	聯邦債券基金	"	-	"	-	-	20,905,795	264,228	15,825,758	200,028	199,933	95	5,080,037	64,295
	群益安穩債券基金	"	-	"	261,680	4,034	7,430,255	114,598	7,691,935	118,685	118,632	53	-	-
TR TRADING	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	-	-	114,288	-	-	-	-	149,021
特力有限公司 (原雄陞集團)	特力生活家	"	-	"	-	316,243	-	-	96,410	-	-	-	-	411,020

註一：係本期新增投資、認列投資損益及累積換算調整數等。

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

附表十二

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十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	<u>九十九年十二月三十一日</u>		<u>九十八年十二月三十一日</u>	
	<u>合約金額</u> <u>(名日本金)</u>	<u>信用風險</u>	<u>合約金額</u> <u>(名日本金)</u>	<u>信用風險</u>
遠期合約				
非交易目的	預售美金13,000	-	預售美金19,000	-
	預購美金 7,000	-	預購美金 8,000	-

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

(二) 市場價格風險：

東隆五金公司以市價評估以交易性為目的之金融商品之市場價格風險，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：

東隆五金公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

東隆五金公司九十九及九十八年度操作衍生性金融商品而認列之已實現利益分別為 35,907 仟元及 11,903 仟元，帳列營業外收入及利益—金融資產評價利益項下。

附表十二之一

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十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	<u>九十九年十二月三十一日</u>		<u>九十八年十二月三十一日</u>	
	<u>合約金額</u>	<u>信用風險</u>	<u>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度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。

附表十二之二

TR RETAILING 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：

TR RETAILING 公司截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	<u>九十九年十二月三十一日</u>		<u>九十八年十二月三十一日</u>	
	<u>合約金額</u>	<u>信用風險</u>	<u>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	預售美金10,000	-	-	-

TR RETAILING 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：

TR RETAILING 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：

TR RETAILING 公司公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險。

附表十三 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 期 初	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 回	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 65,427	註一	\$ 8,739	\$ -	\$ 6,833	\$ 1,906	-	\$ 22	\$ -	\$ -
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 234,573	USD 65,427	19.00	-	8,856	-
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	8,070	46,535	-
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	1,081	21,895	-
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	9,668	91,298	-
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	(175,063)	1	-
特力生活家(上海)商業有限公司	零售業	USD 15,000,000	註四	USD 568,035	-	-	USD 568,035	100.00	(5,653)	411,020	-
杭州特力屋家居用品有限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	USD 19,500,000	116,520	-	USD 436,950	100.00	(3,945)	44,039	-
上海西和樂商貿有限公司	零售業	USD 786,000	註四	USD 320,430	-	-	USD 320,430	100.00	(366)	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	(4,858)	28,289	-
立威(上海)商務服務有限公司	出租業	USD 17,000,000	註四	USD 34,956	-	-	USD 34,956	100.00	(84,186)	234,404	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	USD 1,200,000	262,170	-	USD 495,210	100.00	1,564	62,667	-
特力富群投資諮詢(上海)有限公司	貿易業諮詢顧問	USD 2,634,038	註六	USD 233,040	USD 9,000,000	-	USD 17,000,000	-	(27)	-	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 25,000,000	註六	USD 59,108	-	USD 10,660	USD 2,029,117	100.00	(194,156)	149,021	-
				USD 2,029,117	-	USD 365,962	USD 2,634,038				
				USD 436,950	291,300	-	USD 728,250				
				USD 15,000,000	USD 10,000,000	-	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：係採用被投資公司經會計師查核之財務報表為依據。

註八：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十九年度平均匯率換算）外，係以九十九年十二月三十一日之期末匯率換算台幣金額。

註九：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 2,698,346 USD 92,631,158	NTD 2,960,516 USD 101,631,160	註三

註一：九十九年十二月三十一日匯率 USD：NTD=1：29.13。

註二：九十九年度平均匯率 USD：NTD=1：31.518。

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

附表十四 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
	<u>九十九年度</u>						
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	\$ 2,643,476	收款天數為 T/T45 天 ~240 天	8
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	應收帳款	1,112,233	收款天數為 T/T45 天 ~240 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	1,928,670	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	469,624	與一般交易無重大差異	2
	<u>九十八年度</u>						
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	2,171,105	收款天數為 T/T90 天 ~240 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	1,260,614	收款天數為 T/T90 天 ~240 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	1,155,394	與一般交易無重大差異	4
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	379,421	與一般交易無重大差異	2

特力股份有限公司

「關係企業合併財務報表」

暨

會計師複核報告

民國九十九年度

壹、關係企業合併財務報表

一、關係企業合併資產負債表：請參閱第 5 頁

二、關係企業合併損益表：請參閱第 6~7 頁。

貳、關係企業財務報表附註

一、從屬公司明細：請參閱第 12~13 頁。

二、列入本期關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形：

本	期	增	加	備	註
TR 英國				九十九年七月新增設立。	
特力和樂股份有限公司				九十九年九月新增設立。	
特力和家股份有限公司				九十九年九月新增設立。	
僑蒂絲股份有限公司				九十九年九月新增設立。	

本	期	減	少	備	註
特力事務股份有限公司				母公司原持股 100%之子公司，已於九十九年二月清算完成。	

三、未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司：無。

四、從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式：無。

五、從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式：無。

六、國外從屬公司營業之特殊風險：無。

七、各關係企業盈餘分配受法令或契約限制：無。

八、合併借（貸）項攤銷之方法及期限：請參閱特力股份有限公司及子公司合併財務報表附註之重要會計政策之彙總說明。

九、分別揭露事項：

(一) 母子公司間業務關係及重要交易往來事項：請參閱特力股份有限公司及子公司合併財務報表附表十四。

(二) 資金融通：請參閱特力股份有限公司及子公司合併財務報表附表一及八。

(三) 背書保證：請參閱特力股份有限公司及子公司合併財務報表附表二及九。

(四) 衍生性金融商品：請參閱特力股份有限公司及子公司合併財務報表附註三二。

(五) 重大或有事項：無。

(六) 持有票券及有價證券：請參閱特力股份有限公司及子公司合併財務報表附表三及十。

十、其他：無。