

特力股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告 民國一〇〇及九十九年第一季

地址：台北市內湖區新湖三路二十三號六樓

電話：(〇二) 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	11~17		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	18~35		四~二三
(五) 關係人交易	35~41		二四
(六) 質抵押之資產	-		-
(七) 重大承諾事項及或有事項	41~42		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	42~45		二六
(十一) 其 他	45~46		二七
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	46~47		二八
2. 轉投資事業相關資訊	47		二八
3. 大陸投資資訊	47		二八
(十三) 營運部門財務資訊	47		二九

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一〇〇年及九十九年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註九所述，特力股份有限公司民國一〇〇年三月三十一日採權益法之長期股權投資 7,994,558 仟元、長期股權投資貸餘 335,182 仟元，九十九年三月三十一日採權益法之長期股權投資 7,454,051 仟元、長期股權投資貸餘 408,812 仟元，民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日權益法認列之投資損益分別為利益 177,081 仟元及 117,735 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，採權益法之長期股權投資、長期股權投資貸餘及投資損益可能有所調整，以及有關前述被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 余 鴻 賓

會計師 盧 啟 昌

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 五 日

特力股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 173,102	1	\$ 115,896	1	2100	短期借款(附註十三)	\$ 205,926	1	\$ 450,009	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	2,924	-	40,108	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	897	-	-	-
1120	應收票據(附註二及六)	2,250	-	9,153	-	2120	應付票據	2,537	-	3,996	-
1140	應收帳款(附註二及六)	1,420,327	9	1,257,701	9	2140	應付帳款	1,063,247	7	886,935	6
1150	應收帳款—關係人(附註二、六及二四)	2,081,898	13	1,597,741	11	2160	應付所得稅(附註二及二三)	37,109	-	76,324	1
1160	其他應收款(附註七及二四)	512,458	3	486,276	3	2190	應付關係人資金融通款(附註二四)	150,000	1	-	-
1190	其他金融資產—流動	168	-	168	-	2210	其他應付款(附註十四)	357,621	2	341,617	2
120X	存貨(附註二及八)	83,567	1	89,051	1	2270	一年內到期之長期負債(附註十六)	-	-	233,333	2
1260	預付款項	213,181	2	140,215	1	2298	其他流動負債(附註十五)	290,063	2	254,075	2
1298	其他流動資產(附註二及二三)	14,255	-	18,414	-	21XX	流動負債合計	2,107,400	13	2,246,289	16
11XX	流動資產合計	4,504,130	29	3,754,723	26		長期負債				
	長期投資					2420	長期借款(附註十六)	4,653,228	30	3,908,333	27
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	9,859,403	63	9,338,427	64		其他負債				
1450	備供出售金融商品—非流動(附註二及十)	1,090	-	-	-	2810	應計退休金負債	36,400	-	23,523	-
14XX	長期投資合計	9,860,493	63	9,338,427	64	2820	存入保證金(附註二四)	78,614	1	78,644	-
	固定資產(附註二及十一)					2882	未實現售後租回利益(附註十一)	1,350,034	9	1,584,822	11
	成 本					2888	其他(附註二及九)	335,182	2	408,812	3
1501	土 地	267,519	2	267,519	2	28XX	其他負債合計	1,800,230	12	2,095,801	14
1521	房屋及建築	353,294	2	353,294	2	2XXX	負債合計	8,560,858	55	8,250,423	57
1551	運輸設備	25,925	-	26,590	-		股東權益				
1681	其他設備	277,673	2	254,521	2		股本(附註十七)				
15X1	小 計	924,411	6	901,924	6	3110	普通股股本	5,164,228	33	5,312,228	37
15X9	減：累計折舊	(316,720)	(2)	(285,098)	(2)		資本公積				
1672	預付設備款	500	-	200	-	3210	股票溢價	701,623	4	721,731	5
15XX	固定資產合計	608,191	4	617,026	4	3220	庫藏股票交易(附註二及十九)	93,189	1	-	-
	無形資產(附註二)					3310	保留盈餘(附註十八)				
1750	電腦軟體成本	54,838	-	71,146	1	3350	法定盈餘公積	706,610	4	692,933	5
	其他資產(附註二及十二)						未分配盈餘	633,218	4	382,942	2
1820	存出保證金(附註十二)	142,401	1	144,790	1		股東權益其他項目				
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二三)	515,200	3	588,700	4	3420	累積換算調整數(附註二)	90,257	1	129,071	1
1888	其他資產—其他	16,035	-	26,457	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(72,380)	(1)	(55,422)	(1)
18XX	其他資產合計	673,636	4	759,947	5	3450	金融商品未實現損益(附註二)	(5,510)	-	4,660	-
						3480	庫藏股票—一〇〇年第一季9,000仟股；九十九年第一季47,280仟股(附註二及十九)	(170,805)	(1)	(897,297)	(6)
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,701,288	100	\$ 14,541,269	100	3XXX	股東權益合計	7,140,430	45	6,290,846	43
							負債及股東權益總計	\$ 15,701,288	100	\$ 14,541,269	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一〇〇年四月二十五日核閱報告)

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		一〇〇年第一季		九十九年第一季	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註二及二十)	\$ 3,443,565	100	\$ 2,827,852	100
5000	營業成本(附註二一)	<u>2,802,850</u>	<u>82</u>	<u>2,268,411</u>	<u>80</u>
5910	營業毛利	640,715	18	559,441	20
6000	營業費用	<u>595,579</u>	<u>17</u>	<u>510,792</u>	<u>18</u>
6900	營業利益	<u>45,136</u>	<u>1</u>	<u>48,649</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,105	-	959	-
7121	權益法認列之投資收益 (附註二及九)	205,309	6	141,190	5
7140	處分投資利益	785	-	-	-
7160	兌換利益	142,952	4	53,013	2
7310	金融資產評價利益	-	-	46,936	2
7480	什項收入	<u>7,903</u>	<u>1</u>	<u>16,883</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>359,054</u>	<u>11</u>	<u>258,981</u>	<u>9</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	19,492	1	18,006	1
7540	處分投資損失	-	-	2,141	-
7640	金融資產評價損失	81,427	2	-	-
7650	金融負債評價損失	383	-	-	-
7880	什項支出	<u>33,559</u>	<u>1</u>	<u>15,786</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>134,861</u>	<u>4</u>	<u>35,933</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
7900 稅前利益	\$ 269,329	8	\$ 271,697	10
8110 減：所得稅費用（附註二及二三）	(<u>11,600</u>)	(<u>1</u>)	(<u>29,700</u>)	(<u>1</u>)
9600 本期純益	<u>\$ 257,729</u>	<u>7</u>	<u>\$ 241,997</u>	<u>9</u>

代碼	每股盈餘（附註二及十七）	稅前		稅後	
		前	後	前	後
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.50</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.50</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一〇〇年四月二十五日核閱報告)

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	股 東 權 益					其 他 項 目				股 東 權 益 合 計
	股 本 普 通 股 股 本	資 本 股 票 溢 價	公 積 庫 藏 股 票 交 易	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 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	金 融 商 品 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	
一〇〇年一月一日餘額	\$ 5,164,228	\$ 701,623	\$ -	\$ 706,610	\$ 375,489	\$ 84,896	(\$ 72,380)	(\$ 4,134)	(\$ 616,417)	\$ 6,339,915
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	5,361	-	-	-	5,361
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(489)	-	(489)
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(887)	-	(887)
庫藏股票轉讓予員工(附註二及十九)	-	-	93,189	-	-	-	-	-	445,612	538,801
一〇〇年第一季純益	-	-	-	-	257,729	-	-	-	-	257,729
一〇〇年三月三十一日餘額	\$ 5,164,228	\$ 701,623	\$ 93,189	\$ 706,610	\$ 633,218	\$ 90,257	(\$ 72,380)	(\$ 5,510)	(\$ 170,805)	\$ 7,140,430
九十九年一月一日餘額	\$ 5,312,228	\$ 721,731	\$ -	\$ 692,933	\$ 140,945	\$ 120,332	(\$ 55,422)	(\$ 267)	(\$ 897,297)	\$ 6,035,183
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	8,739	-	-	-	8,739
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	4,927	-	4,927
九十九年第一季純益	-	-	-	-	241,997	-	-	-	-	241,997
九十九年三月三十一日餘額	\$ 5,312,228	\$ 721,731	\$ -	\$ 692,933	\$ 382,942	\$ 129,071	(\$ 55,422)	\$ 4,660	(\$ 897,297)	\$ 6,290,846

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一〇〇年四月二十五日核閱報告)

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 257,729	\$ 241,997
折舊及各項攤提	20,658	20,030
長期借款遞延費用之攤提	75	75
金融資產評價損失(利益)	81,427	(46,936)
金融負債評價損失	383	-
權益法認列之投資收益	(205,309)	(141,190)
固定資產報廢利益	-	(34)
未實現售後租回利益攤銷	(58,697)	(58,697)
庫藏股轉讓予員工酬勞成本	54,239	-
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		
一流動	-	6,828
應收票據	105	3,066
應收帳款	(513,777)	(406,250)
應收帳款－關係人	(477,134)	59,643
其他應收款	(39,053)	92,146
存 貨	(11,314)	(23,186)
預付款項	(19,842)	(14,574)
遞延所得稅資產－流動	1,800	16,500
其他流動資產	(255)	(1,635)
遞延所得稅資產－非流動	7,800	(12,600)
其他資產	47	26,291
公平價值變動列入損益之金融負債		
一流動	-	(19,026)
應付票據	(354)	1,368
應付帳款	310,681	37,144
應付所得稅	1,938	(482)
其他應付款	4,603	13,629

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
其他流動負債	\$ 12,090	\$ 5,737
應計退休金負債	825	-
營業活動之淨現金流出	(571,335)	(200,156)
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	-	(344,154)
長期股權投資減資退回股款	-	18,749
購置固定資產	(15,139)	(11,082)
本期收取處分固定資產現金數	-	34
無形資產增加	(1,361)	(36,928)
存出保證金減少(增加)	591	(2)
投資活動之淨現金流出	(15,909)	(373,383)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	205,926	450,009
長期借款減少	(166,752)	(58,333)
存入保證金減少	-	(340)
庫藏股票轉讓予員工價款	484,562	-
融資活動之淨現金流入	523,736	391,336
本期現金及約當現金淨減少數	(63,508)	(182,203)
期初現金及約當現金餘額	236,610	298,099
期末現金及約當現金餘額	\$ 173,102	\$ 115,896
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 18,990	\$ 18,193
本期支付所得稅	\$ 62	\$ 5
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	\$ 5,361	\$ 8,739
採權益法之長期股權投資轉列其他負債	\$ 10,256	(\$ 75,906)
備供出售金融資產未實現損益	(\$ 489)	\$ -
採權益法認列被投資公司備供出售金融 資產未實現損益	(\$ 887)	\$ 4,927
一年內到期之長期借款	\$ -	\$ 233,333

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
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	\$ 13,198	\$ 8,433
加：期初應付購置固定資產款項	3,568	9,460
減：期末應付購置固定資產款項	(<u>1,627</u>)	(<u>6,811</u>)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 15,139</u>	<u>\$ 11,082</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一〇〇年四月二十五日核閱報告)

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

民國一〇〇及九十九年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於六十七年八月，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市。本公司一〇〇年及九十九年三月三十一日員工人數分別為 399 人及 365 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

備抵呆帳係依應收票據及帳款之收回可能性評估提列。

本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。

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。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，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。

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財務報表之範疇。

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，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	35~40年
運輸設備	3~5年
生財器具	5年
電腦設備	3~4年
裝潢設備	3年
模 具	2年

已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

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

無形資產

電腦軟體依三~五年平均攤銷。

應付賠償損失

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

員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

遞延貸項

聯屬公司間交易所產生之利益，於本年度尚未實現者，應予遞延，俟實現年度始行認列。

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。

庫藏股票轉讓給員工之給與日在九十七年一月一日（含）以後者，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 39 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 266 號函之規定認列為費用。依 39 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，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

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。給與日係除權基準日，若除權基準日需經董事會決議，則為董事會決議日。

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

九十九年第一季之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年第一季財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年第一季財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並無重大影響。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
零用金	\$ 2,560	\$ 2,669
支票存款	8,022	42,304
活期存款	127,517	16,591
外幣存款	<u>35,003</u>	<u>54,332</u>
	<u>\$173,102</u>	<u>\$115,896</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
應收遠匯款淨額	\$ 2,898	\$ 27,988
外匯選擇權合約	26	-
國內上市股票	<u>-</u>	<u>12,120</u>
	<u>\$ 2,924</u>	<u>\$ 40,108</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
換匯換利合約	<u>\$ 897</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇〇及九十九年第一季從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

六、應收票據及帳款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收票據	\$ 2,250	\$ 9,153
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	2,250	9,153
應收帳款	1,434,657	1,267,471
減：備抵呆帳	(14,330)	(9,770)
	<u>1,420,327</u>	<u>1,257,701</u>
	<u>\$ 1,422,577</u>	<u>\$ 1,266,854</u>
應收帳款－關係人	\$ 2,081,898	\$ 1,597,741
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,081,898</u>	<u>\$ 1,597,741</u>

截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司讓售之應收帳款相關資訊明細如下，承購銀行並確認本次交易商品相關交易條件係屬無追索權，並為賣斷式之應收債權承購行為，依合約規定債權買受人於本公司出售時即支付九成價金，本公司僅需負擔因商業糾紛所造成之損失。

單位：美金元；新台幣仟元

交易對象	期初讓售金額	本期讓售金額	本期已收現金	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	提供擔保項目
一〇〇年第一季 台新國際商業 銀行	\$ 54,896 (註2)	\$ -	\$ 43,888 (註4)	\$ 11,008 (註5)	\$ 9,907 (註6)	1.63	\$ 1,101 (註7)	USD 9,200,000 本票 USD 920,000
九十九年第一季 台新國際商業 銀行	\$ 37,187 (註2)	\$ 8,093 (註3)	\$ 39,521 (註4)	\$ 5,759 (註5)	\$ 5,184 (註6)	1.43	\$ 575 (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：USD1,866,058 元；USD1,168,725 元。

註 3：USD254,335 元。

註 4：USD1,491,880 元；USD1,242,054 元。

註 5：USD374,178 元；USD181,006 元。

註 6：USD336,760 元；USD162,906 元。

註 7：USD37,418 元；USD18,100 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

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收關係人資金融通款（附註二四）	\$314,763	\$322,717
應收關係人款（附註二四）	164,406	109,930
應收佣金	17,152	16,472
應收外銷營業稅退稅款	3,805	2,289
應收關係人資金融通息（附註二四）	3,961	4,076
讓售應收帳款保留款（附註六）	1,101	575
其他	<u>7,270</u>	<u>30,217</u>
	<u>\$512,458</u>	<u>\$486,276</u>

(一) 應收關係人款係應收關係人分攤之各項營業費用。

(二) 其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

(三) 本公司一〇〇及九十九年第一季資金貸與關係人之情形請參閱附註二四。

八、存貨

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
商品存貨	<u>\$ 83,567</u>	<u>\$ 89,051</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為13,039仟元及5,707仟元。

一〇〇及九十九年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為2,798,284仟元及2,266,301仟元。一〇〇及九十九年第一季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失1,092仟元及603仟元。

九、採權益法之長期股權投資

權益法	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%	
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 1,105	100.00	\$ 1,249	100.00	
TR FORTUNE	6,271	84	100.00	7,602	100.00	
TR STAR	38,148	11,760	100.00	12,997	100.00	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	21,909	100.00	24,182	100.00	
TR RETAILING	2,207,297	334,402	100.00	150,686	100.00	
B & S LINK	27,473	53,593	100.00	44,776	100.00	
TR TRADING	1,044,918	84,625	100.00	136,012	100.00	
TRS INVESTMENT	76,717	61,800	100.00	66,410	100.00	
TR 新加坡	66,625	62,746	100.00	89,641	100.00	
TR 香港	11,513	35,038	100.00	38,278	100.00	
TR 澳洲	46,995	12,523	100.00	24,122	100.00	
TR 越南	22,162	7,570	100.00	10,978	100.00	
TR 加拿大	21,322	7,715	100.00	6,676	100.00	
TR 英國	42,010	25,431	100.00	-	-	
TR DEVELOPMENT	402,097	42,435	100.00	15,399	100.00	
TR 美國	183,887	1	49.00	1	49.00	
TR 墨西哥	4,493	1,000	49.00	147	49.00	
TR 泰國	21,009	1,787	48.99	3,676	48.99	
力秋股份有限公司	4,182,737	4,731,252	100.00	4,442,685	100.00	
力特國際股份有限公司	200,984	211,698	100.00	185,314	100.00	
鴻利全球股份有限公司	49,994	36,290	100.00	32,640	100.00	
力衡貿易股份有限公司	30,721	71,467	100.00	65,554	100.00	
中欣實業股份有限公司	766,906	958,864	100.00	880,971	100.00	
東隆五金工業股份有限公司	2,143,825	2,234,668	64.91	2,268,259	64.91	
特力屋股份有限公司	250,000	849,640	25.00	830,172	25.00	
	<u>\$ 11,882,426</u>	<u>\$ 9,859,403</u>		<u>\$ 9,338,427</u>		

(一) 本公司一〇〇及九十九年第一季以權益法處理認列之投資收益 (損失) 明細如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
TR FORTUNE	\$ -	(\$ 8)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	1	2
TR RETAILING	(43,706)	(80,356)
B & S LINK	6,988	3,070
TR TRADING	(39,282)	(46,642)
TRS INVESTMENT	(2,034)	(369)
TR 新加坡	(503)	8,546
TR 香港	1,706	2,600
TR 澳洲	(5,773)	(3,155)
TR 越南	(1,375)	(1,368)
TR 加拿大	(728)	(1,454)
TR 英國	(5,941)	-
TR DEVELOPMENT	3,306	(14,561)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
TR 美國	(\$ 6,035)	\$ 9,553
TR 泰國	10	91
力秋股份有限公司	169,596	167,177
力特國際股份有限公司	9,989	(1,323)
鴻利全球股份有限公司	3,641	4,942
力衡貿易股份有限公司	2,717	(251)
中欣實業股份有限公司	33,928	12,965
東隆五金工業股份有限公司	20,523	24,397
特力屋股份有限公司	58,281	57,334
	<u>\$205,309</u>	<u>\$141,190</u>

(二) 本公司採權益法之長期股權投資一〇〇及九十九年第一季除對不具有控制能力之 TR 墨西哥外，均已認列投資損益，惟除直、間接轉投資之東隆五金工業股份有限公司外，均係以未經會計師核閱之財務報表為依據。其影響總金額包括一〇〇年三月三十一日採權益法之長期股權投資 7,994,558 仟元、長期股權投資貸餘 335,182 仟元，九十九年三月三十一日採權益法之長期股權投資 7,454,051 仟元、長期股權投資貸餘 408,812 仟元，一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日權益法認列之投資損益分別為利益 177,081 仟元及 117,735 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，因此本公司對其權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，一〇〇年及九十九年三月三十一日計產生長期股權投資貸餘合計分別為 335,182 仟元及 408,812 仟元，帳列其他負債－其他項下。
- (十) 力秋股份有限公司主要營業項目為國際貿易、投資顧問、精密儀器及度量衡儀器零售及批發、產品設計業等業務。
- (十一) 力特國際股份有限公司主要營業項目為倉儲物流管理等業務。
- (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營建管理及買賣機械五金及什貨等業務。
- (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.模治具及工具機製造及買賣；3.廚房、衛浴設備之製造、買賣以及安裝；4.前項各項產品進出口業務等。截至一〇〇年三月三十一日止，本公司直、間接持有東隆五金工業股份有限公司股權共計 55,151,176 股，持股比例為 66.29%。
- (十六) 特力屋股份有限公司主要營業項目為各種家飾品零售業務、五金及建材之批發、百貨公司、超級市場、餐廳業務之經營及自有剩餘攤位之出租等業務。該公司為本公司綜合持股 100%之子公司。

十、備供出售金融商品－非流動

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
海外上市股票	\$ 4,682	\$ -
備供出售金融資產未實現損失	(<u>3,592</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 1,090</u>	<u>\$ -</u>

上市股票一〇〇年三月三十一日公平價值係以三月三十一日收盤價為依據，一〇〇年度經評價提列備供出售金融資產未實現損失 489 仟元，帳列為股東權益之調整項目。

十一、固定資產

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日
	成	本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$ 267,519	\$ -	\$ 267,519	\$ 267,519
房屋及建築	353,294	111,590	241,704	250,966
運輸設備	25,925	20,822	5,103	8,956
生財器具	42,444	34,108	8,336	4,130
電腦設備	108,696	64,434	44,262	39,777
裝潢設備	106,863	73,692	33,171	39,409
模 具	19,670	12,074	7,596	6,069
預付設備款	500	-	500	200
	<u>\$ 924,911</u>	<u>\$ 316,720</u>	<u>\$ 608,191</u>	<u>\$ 617,026</u>

(一) 本公司一〇〇年及九十九年三月三十一日固定資產中各有土地 267,519 仟元及 267,519 仟元及房屋及建築未折減餘額 241,704 仟元及 250,966 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，一〇〇及九十九年第一季均攤銷 58,697 仟元，帳列租賃成本之減項，截至一〇〇年及九十九年三月三十一日之未實現售後租回利益分別為 1,584,823 仟元及 1,819,611 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 1,350,034 仟元及 1,584,822 仟元。

十二、其他資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
遞延所得稅資產－非流動（附註二三）	\$515,200	\$588,700
存出保證金	142,401	144,790
暫付所得稅款（附註二三）	13,632	23,645
遞延費用（附註二）	225	525
其他	2,178	2,287
	<u>\$673,636</u>	<u>\$759,947</u>

十三、短期借款

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
信用借款	0.96	<u>\$ 205,926</u>	0.79~0.92	<u>\$ 450,009</u>

十四、其他應付款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應付各項營業費用	\$207,951	\$177,737
應付員工紅利	45,474	26,727
應付董監酬勞	13,762	6,200
應付利息	2,076	1,195
其他應付票據	12,771	14,542
應付購置設備款	1,627	6,811
其他	73,960	108,405
	<u>\$357,621</u>	<u>\$341,617</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

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
未實現售後租回利益（附註十一）	\$234,789	\$234,789
預收貨款	13,029	8,152
應付賠償準備（附註二）	39,116	8,678
代收款	1,724	2,082
預收租金	1,405	374
	<u>\$290,063</u>	<u>\$254,075</u>

十六、長期借款

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日
	利率 %	金額	金額
台新國際商業銀行			
額度循環信用融資，借款期間 99.07.20 ~ 101.07.20，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.43%	\$ 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。	1.63%	\$ 600,000	\$ 600,000
永豐商業銀行			
額度循環信用融資，借款期間 99.03.31 ~ 102.03.31，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.307%	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。	1.61%	300,000	175,000
土地銀行等主辦之聯貸			
額度循環信用融資，借款期間 100.03.22 ~ 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。	0.908% ~ 1.3442%	2,353,228	2,500,000
日盛銀行			
額度循環信用融資，借款期間 99.09.21 ~ 102.07.01，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.63%	100,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日
	利率 %	金額	金額
台灣中小企銀			
額度循環信用融資，借款期間 99.11.22 ~ 104.11.22，自 102.02.15 開始每三個月還本4,167 萬，分為 12 期，每月付息一次。	1.71%	\$ 500,000	\$ -
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，分為 12 期平均攤還本金，已於九十九年六月提前償還。	-	-	166,666
		4,653,228	4,141,666
減：一年內到期之長期借款		-	(233,333)
		<u>\$4,653,228</u>	<u>\$3,908,333</u>

截至一〇〇年三月三十一日止，本公司依各該借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾應維持特定流動比率、負債比率及有形資產淨值財務比率，說明如下：

- (一) 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

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
額定股本		
股數（仟股）	<u>660,000</u>	<u>660,000</u>
面額（元）	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股 本	<u>\$ 6,600,000</u>	<u>\$ 6,600,000</u>
實收股本		
股數（仟股）	<u>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，截至一〇〇年三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) 本公司股東常會於九十九年六月十五日決議通過九十八年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
九十八年度		
法定盈餘公積	\$ 13,677	\$ -
現金股利	125,825	0.26

(四) 本公司一〇〇及九十九年第一季每股盈餘之計算如下：

	<u>一</u>	<u>〇</u>	<u>〇</u>	<u>年</u>	<u>第</u>	<u>一</u>	<u>季</u>
	<u>金額(分子)</u>		<u>股數</u>		<u>每股盈餘(元)</u>		
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>(分母)</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	
<u>基本每股盈餘</u>							
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 269,329	\$ 257,729	507,422,872		\$ 0.53	\$ 0.51	
具稀釋作用之潛在普 通股之影響							
員工分紅	-	-	1,966,143		-	-	
<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>\$ 269,329</u>	<u>\$ 257,729</u>	<u>509,389,015</u>		<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.51</u>	
	<u>九</u>	<u>十</u>	<u>九</u>	<u>年</u>	<u>第</u>	<u>一</u>	<u>季</u>
	<u>金額(分子)</u>		<u>股數</u>		<u>每股盈餘(元)</u>		
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>(分母)</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	
<u>基本每股盈餘</u>							
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 271,697	\$ 241,997	483,942,872		\$ 0.56	\$ 0.50	
具稀釋作用之潛在普 通股之影響							
員工分紅	-	-	1,445,085		-	-	
<u>稀釋每股盈餘</u>							
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$ 271,697</u>	<u>\$ 241,997</u>	<u>485,387,957</u>		<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.50</u>	

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。

- (五) 本公司九十九年度盈餘分配議案，截至會計師核閱報告出具日為止尚未經董事會及股東會決議通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (六) 本公司九十八年度盈餘分配議案，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。
- (七) 本公司一〇〇及九十九年第一季應付員工紅利估列金額分別為16,100仟元及17,400仟元；應付董監酬勞估列金額分別為4,000仟元及4,300仟元。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，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) 本公司一〇〇年第一季庫藏股股數之增減變動如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
買回股份轉讓予員工	<u>32,480,000</u>	<u>-</u>	<u>23,480,000</u>	<u>9,000,000</u>

(二) 本公司九十九年第一季庫藏股股數之增減變動如下：

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

(三) 本公司一〇〇年及九十九年三月三十一日帳列庫藏股票金額分別為 170,805 仟元及 897,297 仟元，係本公司買回之庫藏股 170,805 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，本公司一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日計最高持有已收回股數分別為 32,480,000 股及 47,280,000 股，收買股份之總金額分別計 616,417 仟元及 897,297 仟元，符合證券交易法之規定。

(七) 本公司於一〇〇年第一季轉讓庫藏股 23,480 仟股予員工認購，總金額為 484,562 仟元，本公司依（九六）基秘字第二六六號函規定，於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本 54,239 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股票交易 93,189 仟元。

(八) 本公司截至一〇〇年三月三十一日有關股份基礎給付交易相關資訊如下：

1. 截至一〇〇年三月三十一日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
庫藏股轉讓予員工	100.01.04	23,480 仟股	-	立即既得	-	-

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	23,480	20.70
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	(23,480)	20.70
本期逾期失效認股權	-	-
期末流通在外認股權	-	-

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

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元)	預期 波動率	存續期 間(年)	預期 股利率	無風險 利率	每單位 公平價值 (元)
庫藏股轉讓予 員工	100.01.04	\$23.00	\$20.70	28.75%	-	-	0.67%	\$2.31

(九) 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

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
銷貨收入	\$ 3,340,218	\$ 2,734,174
租賃收入	80,948	75,544
佣金收入	22,399	18,134
	<u>\$ 3,443,565</u>	<u>\$ 2,827,852</u>

二一、營業成本

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
銷貨成本	\$ 2,798,284	\$ 2,266,301
租賃成本	4,566	2,110
	<u>\$ 2,802,850</u>	<u>\$ 2,268,411</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	一〇〇年第一季			九十九年第一季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 134,601	\$ 134,601	\$ -	\$ 104,855	\$ 104,855
勞健保費用	-	6,582	6,582	-	5,285	5,285
退休金費用	-	4,987	4,987	-	4,530	4,530
其他用人費用	-	3,756	3,756	-	2,456	2,456
折舊費用	2,316	12,121	14,437	2,327	12,235	14,562
攤銷費用	-	6,221	6,221	-	5,468	5,468

二三、營利事業所得稅

(一) 本公司一〇〇年第一季所得稅費用包括下列項目：

	金 額
當期所得稅利益	(\$ 5,400)
遞延所得稅資產調整	<u>17,000</u>
所得稅費用淨額	<u>\$ 11,600</u>

(二) 一〇〇年三月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金 額
遞延所得稅資產（負債）	
權益法認列之投資損失	\$508,800
備抵呆帳超限剔除數	9,000
以成本衡量之金融資產減損損失	5,400
備抵銷貨折讓	3,700
金融資產評價未實現利益	(300)
未實現兌換利益	(5,900)
未實現存貨跌價損失	2,000
備抵賠償損失	5,500
退休金財稅簽差異	<u>1,000</u>
遞延所得稅淨資產	529,200
遞延所得稅資產—非流動（帳列其他資產項下）	(<u>515,200</u>)
遞延所得稅資產—流動（帳列其他流動資產項下）	<u>\$ 14,000</u>

(三) 一〇〇年第一季之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$ 45,800	
調整項目之所得稅影響數		
未實現售後租回利益攤銷屬土地部分	(7,400)	
權益法認列之投資利益	(43,700)	
其他調整項目	(<u>100</u>)	
當期所得稅利益	(5,400)	
遞延所得稅資產提列(轉回)		
權益法認列之投資損失	9,000	
備抵呆帳超限剔除數轉回	(1,800)	
備抵銷貨折讓	(500)	
金融資產評價未實現損失	11,400	
未實現兌換利益	(10,900)	
退休金財稅簽差異	<u>200</u>	
當期應付所得稅費用	2,000	
減：本期扣繳稅額	(62)	
加：以前年度應付所得稅餘額	<u>35,171</u>	
一〇〇年三月三十一日應付所得稅款	<u>\$ 37,109</u>	

(四) 一〇〇年三月三十一日暫付所得稅 13,632 仟元，係以前年度暫付所得稅款。

(五) 截至一〇〇年三月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金	額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$395,015</u>	
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$633,218</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>	

(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，惟本公司九十五及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。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
B&S LINK	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
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
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
特力屋股份有限公司	本公司綜合持股 100.00%之子公司
東隆五金工業股份有限公司	本公司綜合持股 66.29%之子公司
特力中國商貿	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
鴻駿訊息	B&S LINK 之子公司
TR POLSKA SP. Z.O.O. (TR PL)	TR DEVELOPMENT 之子公司，已於九十九年八月清算完結
TR 德國 IMPORT (TR GI)	TR DEVELOPMENT 之子公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
TR PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR 美國之子公司
HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司
LANDIA	TR PRODUCTS 之子公司
COMPASS HOME	TR PRODUCTS 之子公司
NORTH AMERICA CORD. & CABLE (NACC)	TR PRODUCTS 之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	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
特力事務股份有限公司	力特國際公司之子公司，已於九十 九年二月清算完結
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
特力屋室內裝修設計股份有限公司	特力屋公司之子公司
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) 與上列關係人之重大交易事項

1. 銷 貨

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金 額	佔該 科目%	金 額	佔該 科目%
HOMEZONE	\$ 623,483	19	\$ 329,406	12
特力屋	556,929	17	470,239	17
TR PRODUCTS	483,309	14	198,170	7
其 他	<u>61,030</u>	<u>2</u>	<u>130,781</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 1,724,751</u>	<u>52</u>	<u>\$ 1,128,596</u>	<u>41</u>

本公司銷貨與國外關係人均採 T/T 收款，收款天數為 T/T 45 天至 240 天，到期後未收款部份按年利率 4.50% 至 7.00% 計息，並視應收關係人款項超過授信期間三個月者，予以轉列其他應收款一流動項下。

2. 租賃收入

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力屋	\$ 56,681	70	\$ 52,679	70
特力屋室內裝修	13,072	16	11,760	16
力特國際	7,763	10	7,763	10
其 他	<u>2,808</u>	<u>3</u>	<u>2,668</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 80,324</u>	<u>99</u>	<u>\$ 74,870</u>	<u>99</u>

本公司向上述關係人收取之租賃收入，係按月收取，租賃均參考當地一般行情。

3. 佣金支出

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
TR UK	\$ 6,422	15	\$ -	-
TR PRODUCTS	5,903	14	8,202	14
TR 墨西哥	2,770	6	4,914	9
TR CANADA	2,126	5	2,933	5
TR 澳洲	2,052	5	2,505	4
其 他	<u>249</u>	<u>-</u>	<u>485</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 19,522</u>	<u>45</u>	<u>\$ 19,039</u>	<u>33</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

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力中國商貿	\$ 103,364	87	\$ 85,754	84
TR 香港	<u>7,669</u>	<u>7</u>	<u>11,125</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 111,033</u>	<u>94</u>	<u>\$ 96,879</u>	<u>95</u>

本公司支付給關係人測試檢驗費，係代本公司檢驗出口貨物及代為支付測試之費用。

5. 廣告費

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
特力屋	\$ 21,982	53	\$ 25,050	76

6. 物流管理費

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
力特國際	\$ 6,019	100	\$ 5,387	100

7. 本公司與關係人之債權債務

應收帳款

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
TR PRODUCTS	\$ 829,738	24	\$ 491,358	17
HOMEZONE	726,007	21	649,355	23
特力屋	439,025	13	379,372	13
其他	87,128	2	77,656	3
	<u>\$ 2,081,898</u>	<u>60</u>	<u>\$ 1,597,741</u>	<u>56</u>

其他應收款

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
(1)應收關係人款				
TR RETAILING	\$ 86,557	52	\$ 17,139	16
TR PRODUCTS	40,806	25	36,132	33
特力屋	29,272	18	34,278	31
其他	7,771	5	22,381	20
	<u>\$ 164,406</u>	<u>100</u>	<u>\$ 109,930</u>	<u>100</u>
(2)應收佣金				
NACC	\$ 2,734	16	\$ 9,451	57

應付佣金

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
TR UK	\$ 3,261	10	\$ -	-
TR PRODUCTS	2,020	6	3,977	12
TR 墨西哥	1,111	3	798	2
TR 澳洲	577	2	-	-
TR CANADA	513	1	1,835	6
其 他	95	-	1,537	5
	<u>\$ 7,577</u>	<u>22</u>	<u>\$ 8,147</u>	<u>25</u>

應付出口費用

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力中國商貿	<u>\$ 26,750</u>	<u>93</u>	<u>\$ 12,853</u>	<u>57</u>

應付廣告費

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力屋	<u>\$ 13,692</u>	<u>41</u>	<u>\$ 22,801</u>	<u>57</u>

存入保證金

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力屋	\$ 68,681	87	\$ 68,681	87
特力屋室內裝修設計	7,800	10	7,800	10
其 他	1,750	2	1,750	2
	<u>\$ 78,231</u>	<u>99</u>	<u>\$ 78,231</u>	<u>99</u>

8. 資金融通

單位：外幣元／台幣仟元

貸 與 對 象	一 〇 〇 年 第 一 季		利率區間 (%)	利息收入	期 末 應 收 資金融通息
	最 高 餘 額	期 末 餘 額			
TR PRODUCTS	\$ 218,957 (USD 7,442,975)	\$ 218,957 (USD 7,442,975)	-	\$ -	\$ -
HOMEZONE	269,968 (USD 9,267,691)	68,191 (USD 2,317,999)	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

貸與對象	一〇〇年		利率區間 (%)	利息收入	第一季 期末應收 資金融通息
	最高餘額	期末餘額			
MDI	\$ 27,615	\$ 27,615	-	\$ -	\$ -
	(USD 938,726)	(USD 938,726)			
TR GI	226	-	-	-	-
	(USD 7,581)				
TR DEVELOPMENT	-	-	-	-	3,226
TR DEVELOPMENT	-	-	-	-	735
	<u>\$ 516,766</u>	<u>\$ 314,763</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,961</u>

借款對象	一〇〇年		利率%	利息費用	第一季 期末應付 資金融通息
	最高餘額	期末餘額			
力秋	\$ 110,000	\$ 110,000	0.7	\$ 190	\$ 205
力特	40,000	40,000	0.7	69	72
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 150,000</u>		<u>\$ 259</u>	<u>\$ 277</u>

貸與對象	九〇九年		利率區間 (%)	利息收入	第一季 期末應收 資金融通息
	最高餘額	期末餘額			
TR PRODUCTS	\$ 169,151	\$ 169,151	-	\$ -	\$ -
	(USD 5,316,048)	(USD 5,316,048)			
HOMEZONE	178,030	40,774	-	-	-
	(USD 5,565,185)	(USD 1,281,436)			
LANDIA	38,829	38,261	-	-	-
	(USD 1,213,784)	(USD 1,202,467)			
MDI	31,493	31,493	-	-	-
	(USD 989,757)	(USD 989,757)			
TR DEVELOPMENT	22,634	22,319	4.5-6.0	252	3,318
	(USD 707,535)	(USD 701,430)			
TR DEVELOPMENT	4,705	4,497	4.5-6.0	138	758
	(EUR 105,602)	(EUR 105,602)			
TR ROU	20,417	15,967	-	-	-
	(EUR 458,300)	(EUR 374,900)			
特力屋	257	255	-	-	-
	(USD 8,021)	(USD 8,005)			
	<u>\$ 465,516</u>	<u>\$ 322,717</u>		<u>\$ 390</u>	<u>\$ 4,076</u>

上述資金融通款係因帳齡超過正常授信期間三個月以上而由應收帳款轉入。截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止，其帳齡皆為三至六個月。

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) 一〇〇年三月三十一日之短期借款 205,926 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) 九十九年三月三十一日之短期借款 350,009 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人，100,000 仟元係由李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人。
- (4) 一〇〇年三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本公司之連帶保證人，2,353,228 仟元係由何湯雄先生以個人名義為本公司之連帶保證人，1,400,000 仟元係由李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人。
- (5) 九十九年三月三十一日之長期借款 975,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人，2,500,000 仟元係由何湯雄先生以個人名義為本公司之連帶保證人，666,666 仟元係由李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人。

二五、重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

截至一〇〇年三月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 2,471 仟元	\$ -

截至九十九年三月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

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

(二) 背書保證事項

一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

	單位：仟元	
	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
開立保證信用狀		
—TR PRODUCTS	美金 2,750	美金 2,750
背書保證		
—TR PRODUCTS	美金 21,241	美金 22,430
—特力屋上海商貿	美金 18,176	美金 22,661
—TR TRADING 及 TR RETAILING	美金 9,938	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 3,000
—特力中國商貿	美金 2,000	美金 5,700
—TR DEVELOPMENT	美金 2,000	美金 4,000
—TR GI	歐元 1,000	歐元 1,000
—嘉善特誠木業	美金 500	美金 4,050
—鴻駿訊息	美金 -	美金 300

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：

本公司截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止，簽訂之衍生性金融商品買賣合約明細如下：

遠期外匯

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的				
預售美金	195,000	-	預售美金 212,000	-
預購美金	194,531	-	預購美金 160,000	-
預售歐元	500	-	預售歐元 2,053	-
換匯換利合約				
非交易目的				
預購人民幣	13,376	-	-	-

選擇權

	一	〇	〇	年	三	月	三	十	一	日	
	合約金額	Put	Call	匯	率	到	期	日	信用	風險	
出售選擇權合約 交易目的	USD 3,000	NTD	USD	29.80		2011.04.27				-	

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。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，又因各項衍生性金融商品交易合約之匯率已確定，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：

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。

本公司一〇〇及九十九年第一季操作衍生性金融商品，因出售遠期外匯而產生之兌換利益分別為 99,160 仟元及 61,813 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

非衍生性金融商品 資產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 173,102	\$ 173,102	\$ 115,896	\$ 115,896
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	-	-	12,120	12,120

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收票據	\$ 2,250	\$ 2,250	\$ 9,153	\$ 9,153
應收帳款	1,420,327	1,420,327	1,257,701	1,257,701
應收帳款－關係人	2,081,898	2,081,898	1,597,741	1,597,741
其他應收款	512,458	512,458	486,276	486,276
其他金融資產－流動	168	168	168	168
採權益法之長期股權投資	9,859,403	9,508,142	9,338,427	8,885,666
備供出售金融資產－非流動	1,090	1,090	-	-
負債				
短期借款	205,926	205,926	450,009	450,009
應付票據	2,537	2,537	3,996	3,996
應付帳款	1,063,247	1,063,247	886,935	886,935
應付關係人資金融通款	150,000	150,000	-	-
其他應付款	357,621	357,621	341,617	341,617
一年內到期長期附息負債	-	-	233,333	233,333
其他流動金融負債	39,116	39,116	8,678	8,678
長期附息負債	4,653,228	4,653,228	3,908,333	3,908,333
其他金融負債	78,614	78,614	78,644	78,644

2. 衍生性金融商品

衍生性金融商品	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 2,924	\$ 2,924	\$ 27,988	\$ 27,988
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	897	897	-	-

(六) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、短期借款、應付票據、應付帳款及其他金融商品等。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司以各該金融機構之報價為參考。

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，合約期間為九十七年一月一日至一〇六年十二月三十一日止，本公司依合約規定支付房租押金為 125,316 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
一〇一年度	\$ 281,377
一〇二年度	289,819
一〇三年度	298,513
一〇四年度	307,468
一〇五年度	316,693
一〇六年度 (折算現值為 158,010 仟元)	326,193
	<u>\$1,820,063</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。截至一〇〇年三月三十一日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 78,231 仟元，並依其性質表列「存入保證金」科目項下。其預計未來各年度租金收入明細如下：

支 付 期 間	金 額
一〇一年度	\$ 314,328
一〇二年度	316,709
一〇三年度	315,495
一〇四年度	266,101
一〇五年度	252,246
一〇六至一〇八年度 (折算現值為 481,368 仟元)	587,709
	<u>\$ 2,052,588</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。截至一〇〇年三月三十一日止，本公司依合約規

定收取之房租押金為 60 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
一〇一年度	\$ 434
一〇二年度	441
一〇三年度	449
一〇四年度	252
一〇五年度	186
一〇六至一〇八年度（折算現值為 52 仟元）	62
	<u>\$ 1,824</u>

本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

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	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	\$ 118,333	29.418	\$ 3,481,133	\$ 94,656	31.819	\$ 3,011,860
歐 元	295	41.7	12,316	629	42.59	26,801
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	198,000	29.418	5,824,764	212,000	31.819	6,745,628
歐 元	500	41.7	20,850	2,053	42.59	87,437
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美 金	5,068	29.418	149,100	(824)	31.819	(26,206)
歐 元	1,018	41.7	42,435	362	42.59	15,400
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	78,183	29.418	2,299,978	22,756	31.819	724,073
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	194,531	29.418	5,722,713	160,000	31.819	5,091,040
人 民 幣	13,376	4.4887	60,041	-	4.6519	-

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

(接次頁)

(承前頁)

編號	項目	說明
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。	無
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。	附表十一

(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。	附表十二
2	投資增減變動及損益認列情形。	附表十二
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。	附表十二

二九、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，本單獨財務報表不另行揭露相關資訊。

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣仟元；外幣為元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註一)	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註三)	資金貸與 總限額(註四)
											名稱	價值		
1	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	其他應收款－ 關係人	\$ 218,957 USD 7,442,975	\$ 218,957 USD 7,442,975	-	係業務往來關係	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,428,086	\$ 2,856,172
2	特力股份有限公司	HOMEZONE	其他應收款－ 關係人	269,968 USD 9,267,691	68,191 USD 2,317,999	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,428,086	2,856,172
3	特力股份有限公司	MDI	其他應收款－ 關係人	27,615 USD 938,726	27,615 USD 938,726	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,428,086	2,856,172
4	特力股份有限公司	TR GI	其他應收款－ 關係人	226 USD 7,581	-	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,428,086	2,856,172

註一：係截至一〇〇年三月三十一日止，資金貸與他人之最高月份餘額，其金額係以當月份匯率計算而得。

註二：一〇〇年三月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：29.418。

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 2,499,151	USD 24,020	USD 23,991	\$ -	10	NTD 7,140,430
		特力屋上海商貿	2	NTD 3,570,215	USD 18,176	USD 18,176	-	7	NTD 7,140,430
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 3,570,215	USD 9,938	USD 9,938	-	4	NTD 7,140,430
		TR TRADING	2	NTD 3,570,215	USD 3,000	USD 3,000	-	1	NTD 7,140,430
		立威(上海)商務服務	2	NTD 3,570,215	USD 3,000	USD 3,000	-	1	NTD 7,140,430
		特力中國商貿	2	NTD 3,570,215	USD 2,000	USD 2,000	-	1	NTD 7,140,430
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 3,570,215	USD 2,000	USD 2,000	-	1	NTD 7,140,430
		TR GI	2	NTD 3,570,215	EUR 1,000	EUR 1,000	-	1	NTD 7,140,430
		嘉善特誠木業	2	NTD 3,570,215	USD 500	USD 500	-	-	NTD 7,140,430

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：一〇〇年三月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：29.418；EUR：NTD=1：41.7。

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	\$ 1,116	
"	TR FORTUNE	"	"	186,086.11	84	100.00	12	
"	TR STAR	"	"	1,089,000.00	11,760	100.00	11,876	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000.00	21,909	100.00	22,125	
"	TR RETAILING	"	"	68,331,000.00	334,402	100.00	338,389	
"	B & S LINK	"	"	900,000.00	53,593	100.00	53,593	
"	TR TRADING	"	"	32,126,495.00	84,625	100.00	86,135	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	61,800	100.00	62,408	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000.00	62,746	100.00	64,638	
"	TR 香港	"	"	9,999.00	35,038	100.00	17,546	
"	TR 澳洲	"	"	1,000,000.00	12,523	100.00	-	
"	TR 越南	"	"	-	7,570	100.00	6,704	
"	TR 加拿大	"	"	700,000.00	7,715	100.00	4,704	
"	TR 英國	"	"	843,130.00	25,431	100.00	24,084	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	-	42,435	100.00	42,435	
"	TR 美國	"	"	631.10	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	"	"	1,778,909.50	1,000	49.00	-	
"	TR 泰國	"	"	220,494.00	1,787	48.99	1,865	
"	力 秋	"	"	419,414,000.00	4,731,252	100.00	4,731,216	
"	力特國際	"	"	16,269,479.00	211,698	100.00	211,698	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000.00	36,290	100.00	37,036	
"	力衡貿易	"	"	5,499,838.00	71,467	100.00	65,088	
"	中欣實業	"	"	69,000,000.00	958,864	100.00	1,131,318	
"	東隆五金	"	"	54,009,774.00	2,234,668	64.91	1,744,516	
"	特力屋	"	"	24,999,999.00	849,640	25.00	849,640	
"	海外上市公司股票 德金資源集團	無	備供出售金融資產—非流動	1,110,000.00	1,090	-	1,090	

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		買		入		出		期		未	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
特力股份有限公司	開放型基金 永昌鳳翔債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	無	-	\$ -	10,485,905.40	\$ 163,900	10,485,905.40	\$ 163,971	\$ 163,900	\$ 71	-	\$ -	-	-
"	聯邦債券基金	"	-	"	-	-	14,218,346.60	180,000	14,218,346.60	180,114	180,000	114	-	-	-	-
"	新光吉利基金	"	-	"	-	-	12,338,044.30	212,800	12,338,044.30	212,901	212,800	101	-	-	-	-
"	寶來得寶基金	"	-	"	-	-	12,152,906.00	140,000	12,152,906.00	140,041	140,000	41	-	-	-	-
"	日盛債券基金	"	-	"	-	-	12,349,592.11	175,000	12,349,592.11	175,136	175,000	136	-	-	-	-

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	HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司	銷貨	\$ 623,483	19	T/T 90 天	-	-	\$ 726,007	21	-
"	特力屋	本公司之子公司	"	556,929	17	與一般交易無重大差異	-	-	439,025	13	-
"	TR PRODUCTS	TR 美國之子公司	"	483,309	14	T/T 90 天	-	-	829,738	24	-

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 \$ 829,738 應收關係人資金融 通款 218,957	2 次	\$ 565,824	處理中	\$ -	\$ -
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司	應收帳款 726,007 應收關係人資金融 通款 68,191	3 次	167,469	處理中	-	-
"	特力屋	本公司之子公司	應收帳款 439,025	5 次	-	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 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	\$ -	\$ -		
"	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	6,271 USD 186,086.11	186,086.11	100.00	84	(73)	-		
"	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	-	-		
"	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	21,909	1	1		
"	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	2,207,297 USD 68,331,000	68,331,000	100.00	334,402	(43,628)	(43,706)		
"	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	53,593	6,988	6,988		
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,044,918 USD 32,126,495	1,044,918 USD 32,126,495	32,126,495	100.00	84,625	(39,150)	(39,282)		
"	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	61,800	(2,065)	(2,034)		
"	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	62,746	767	(503)		
"	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	35,038	1,706	1,706		
"	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	12,523	(7,015)	(5,773)		
"	TR 越南	SJ-07,GARDEN PLAZA 1,TON DAT TIEN STREET, TAN PHONG WARD, DISTRIC 7,HCMC, VIETNAM	進出口貿易	22,162 USD 700,000	22,162 USD 700,000	-	100.00	7,570	(1,779)	(1,375)		
"	TR 加拿大	110 RIVIERA DRIVE, UNIT7, MARKHAM, ONTARIO, 3R 5M1, CANADA	進出口貿易	21,322 CAN 700,000	21,322 CAN 700,000	700,000	100.00	7,715	(727)	(728)		
"	TR 英國	UNIT 18 1 WINNALL VALLEY ROAD, WINCHESTER HAMPSHIRE SO23 OLD	進出口貿易	42,010 USD 1,000,000 GBP 200,000	42,010 USD 1,000,000 GBP 200,000	843,130	100.00	25,431	(5,941)	(5,941)		
"	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	402,097 EUR 9,670,000	402,097 EUR 9,670,000	-	100.00	42,435	3,306	3,306		
"	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	(12,317)	(6,035)		
"	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	4,493 USD 94,500	1,778,909.5	49.00	1,000	(3,584)	-		
"	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	1,787	178	10		
"	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	4,731,252	169,596	169,596		
"	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	211,698	9,989	9,989		
"	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	36,290	4,387	3,641		

(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 帳 面 金 額	本 期 認 列 之 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 %				
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	\$ 71,467	\$ 2,717	\$ 2,717	
"	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	958,864	33,521	33,928	
"	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	2,234,668	31,617	20,523	
"	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	849,640	233,217	58,281	
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	4,482,405	233,217	174,936	
"	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	7,192	427	221,713	0.27	7,429	31,617	231	
"	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	300	30,000	100.00	300	(13)	-	
"	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	300	30,000	100.00	300	(13)	-	
"	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	300	30,000	100.00	300	(13)	-	
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	36,018	919,689	1.11	36,543	31,617	351	
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	-	-	
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	352,819	(1,319)	(961)	
"	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	60,446	2,987	3,058	
"	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	66,759	30,034	30,076	
"	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	85	-	
統營營造股份有限公司	統營投資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	21,333	21,333	2,000,000	100.00	23,993	(27)	(27)	
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	136,000	13,600,000	100.00	102,828	(14,604)	(14,604)	
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	624,214	(10,745)	(10,745)	
LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC. (菲律賓東隆)	菲律賓	鎖具之製造與加工	USD 22,925,000	USD 22,925,000	988,542,198	100.00	622,223	(10,745)	(10,745)	

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	\$ 60,465	4.50	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,428,086	\$ 2,856,172
2	TR TRADING	瑞豐國際	其他應收款	EUR 1,450,000 6,420	EUR 1,450,000 5,884	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,428,086	2,856,172
3	統營營造	中欣實業	其他應收款	USD 200,000 80,000	USD 200,000 -	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,428,086	2,856,172
4	力特國際	特力	其他應收款	40,000	40,000	0.70	2	-	營運週轉	-	-	-	1,428,086	2,856,172
5	力秋	特力	其他應收款	110,000	110,000	0.70	2	-	營運週轉	-	-	-	1,428,086	2,856,172

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%。

註三：一〇〇年三月三十一日匯率係為 USD：NTD = 1：29.418；EUR：NTD = 1：41.7。

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 593,282	USD 13,800	USD 13,800	\$ -	34	NTD1,186,563 (註一)
1	特力屋	特力屋(上海)商貿	2	NTD1,699,959	USD 6,500	USD 6,500	-	6	NTD3,399,919 (註二)
2	特力屋	特力(中國)商貿	2	NTD1,699,959	USD 5,000	USD 5,000	-	4	NTD3,399,919 (註二)
3	特力屋	上海西和樂商貿	2	NTD1,699,959	USD 6,000	USD 6,000	-	5	NTD3,399,919 (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%。

註三：一〇〇年三月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：29.418。

註四：背書保證對象：

- 1.直接或間接公司持有表決權之股份超過 50%之公司。(限額係東隆五金公司股東權益之 50%)
- 2.係互為聯屬公司。(限額係特力屋公司股東權益之 50%)

附表十 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元；外幣為元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
TR 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	\$ 8,943	19.00	\$ 8,943	
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	-	53,523	100.00	56,176	
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	2,579 USD 87,662	-	2,579	
"	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	8,825 USD 300,000	-	8,825	
TR DEVELOPMENT	非上市櫃股票 TEPRO	"	"	-	365	10.00	365	
TR RETAILING	非上市櫃股票 特力有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	598,705	100.00	602,706	
"	立駿國際	"	"	-	226,335	100.00	226,788	
特力有限公司	非上市櫃股票 特力生活家	"	"	-	416,448	100.00	419,183	
"	力馨上海商業	"	"	-	91,499	100.00	92,182	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	43,994	100.00	44,256	
"	特力屋北京商貿	"	"	-	26,562	100.00	26,747	
"	特力和樂上海投資諮詢	"	"	-	20,200	100.00	20,338	
"	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	-	\$ 226,335	100.00	\$ 226,788	
TR TRADING	非上市櫃股票 特力(中國)商貿	"	"	-	118,061	100.00	119,077	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	141	100.00	141	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 562,809	14,711	100.00	6,143	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 263,636	23,674	98.00	26,837	
"	HAW HONG INTERNATION	"	"	USD 102,000	2,916	51.00	2,916	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	172	100.00	172	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	228	100.00	228	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	61,259	100.00	61,668	
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	1,000,000	12,750	-	12,750	
"	成 霖	"	"	200,000	7,020	-	7,020	
"	鴻 海	"	"	100,000	10,300	-	10,300	
"	宏 普	"	"	120,000	4,182	-	4,182	
"	中 鴻	"	"	500,000	8,900	-	8,900	
"	國 泰 金	"	"	200,000	9,710	-	9,710	
"	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	221,713	7,429	0.27	7,197	

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
力秋股份有限公司	非上市櫃股票 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	\$4,482,405	75.00	\$2,550,279	
"	特力和樂	本公司之子公司	"	30,000	300	100.00	287	
"	特力和家	"	"	30,000	300	100.00	287	
"	僑蒂絲	"	"	30,000	300	100.00	287	
"	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	"	"	70,180	702	0.67	702	
"	台灣票券 開放式基金	"	"	212,000	2,120	0.04	2,120	
"	第一金新興市場投資等級債 券	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	250,000	2,500	-	2,503	
"	匯豐亞洲高收益債券	"	"	250,000	2,499	-	2,499	
"	復華新興債股動力組合	"	"	260,000	2,548	-	2,548	
"	群益東協成長	"	"	100,000	1,000	-	1,000	
"	元大華廈中小	"	"	260,000	2,551	-	2,551	
"	復華大中華中小策略	"	"	300,000	2,934	-	2,934	
"	兆豐國際全球高股息	"	"	500,000	4,965	-	4,965	
"	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	36,543	1.11	29,706	
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	102,828	100.00	102,828	
"	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	

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	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	105,270	1,053	1.00	1,053	
"	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 －非流動	4,290	66	-	66	
"	第一金全家福	"	"	41,317	7,077	-	7,077	
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	352,819	100.00	373,142	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	60,446	100.00	64,384	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	66,759	100.00	69,136	
"	越南 VIET HAN	"	"	-	12,753	51.00	12,133	
"	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	474,130	7,205	-	7,205	

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	開放式基金 群益安穩	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	248,068	\$ 3,840	-	\$ 3,840	
"	聯邦債券	"	"	3,542,096	44,889	-	44,889	
"	德信萬保債券	"	"	2,787,117	32,012	-	32,012	
特欣機電股份有限公司	上市公司股票 亞 光	"	"	712	41	-	41	
"	開放式基金 保 德 信	"	"	1,015,871	15,438	-	15,438	
"	德信萬保債券	"	"	1,230,492	14,133	-	14,133	
統營營造股份有限公司	非上市櫃股票 統營投資	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	2,000,000	23,993	100.00	23,993	
"	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	13	-	13	
"	云 辰 電	"	"	63	1	-	1	
"	光 罩	"	"	4,802	58	-	58	
"	聯 電	"	"	5,240	80	-	80	
"	銖 德	"	"	6,537	57	-	57	
"	亞 光	"	"	705	38	-	38	
"	開放式基金 群益安穩	"	"	2,875,587	44,517	-	44,517	
"	保德信債券	"	"	4,838,681	73,532	-	73,532	
"	台壽保所羅門債券	"	"	4,175,959	50,609	-	50,609	
"	永昌鳳翔債券	"	"	5,207,876	81,478	-	81,478	
"	國泰債券	"	"	4,905,255	58,856	-	58,856	
"	聯邦債券	"	"	5,318,622	67,403	-	67,403	
"	德信萬保債券	"	"	6,968,429	80,036	-	80,036	

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	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	\$ 70	-	\$ 70	
"	可轉換公司債 必翔二	"	"	3,000	297	-	297	
"	四維三	"	"	1,000	105	-	105	
"	金橋二	"	"	7,000	711	-	711	
"	環天二	"	"	5,000	507	-	507	
"	全台四	"	"	5,000	537	-	537	
"	長華三	"	"	5,000	533	-	533	
"	競國三	"	"	5,000	539	-	539	
"	加百一	"	"	2,000	210	-	210	
"	開放式基金 保德信債券	"	"	377,744	5,741	-	5,741	
"	永昌鳳翔債券	"	"	6,584	103	-	103	
"	德信萬保債券	"	"	871,630	10,011	-	10,011	
"	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	1,247	-	1,247	
"	新鋼工業公司	"	"	338	7	-	7	
"	台硝公司	"	"	7,818	111	-	111	
"	碼斯特工業公司	"	"	685	-	-	-	
"	受益憑證 第一金店頭基金	"	"	100,000	817	-	817	

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(註二)	
東隆五金工業股份有限公司	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	624,214	100.00	624,214	
"	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	-	"	
"	上海商銀公司	"	"	28,907	1,903	-	"	
"	開立工程公司	"	"	240,345	-	-	註三	
"	維力食品公司	"	"	9,000	-	-	"	
"	昌勇企業公司	"	"	1,000,000	-	2.00	"	
"	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)	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	988,542,198	622,223	100.00	622,223	
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	202	-	202	
"	台鳳食品公司	"	基金及投資	30	-	-	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 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 (註 二)	
東泰投資公司	普 通 股	無	基金及投資	4,000,000	\$ -	27.00	註三	
"	維力科技公司 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

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：

東隆五金公司截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止，簽訂之衍生性金融商品合約明細如下：

單位：仟元

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金19,050 預購美金10,000	- -	預售美金23,000 預購美金10,000	- -

單位：仟元

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

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

(二) 市場價格風險：

東隆五金公司以市價評估以交易性為目的之金融商品之市場價格風險，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：

東隆五金公司一〇〇及九十九年第一季操作衍生性金融商品而產生之兌換損益分別為利益 11,544 仟元及 6,137 仟元，帳列營業外收入及利益－金融資產評價利益項下。

附表十一之一

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一〇〇年及九十九年三月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金15,000	-	預購美金 5,000	-

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

(二) 市場價格風險：

特力中國商貿公司以市價評估以交易性為目的之金融商品之市場價格風險，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。

附表十一之二

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 公司截至一〇〇年三月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	單位：仟元	
	一〇〇年三月三十一日	
	合 約 金 額	信 用 風 險
	(名 目 本 金)	
遠期合約		
非交易目的	預售美金 28,000	-

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。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

TR RETAILING 公司一〇〇年第一季操作衍生性金融商品而產生之兌換利益為 5,559 仟元，帳列營業外收入及利益—金融資產評價利益項下。

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(註六)	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				
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註一	\$ 8,943	\$ -	\$ -	\$ 8,943	19.00	\$ -	\$ 8,943	\$ -
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	註二	USD 304,000	-	-	USD 304,000	100.00	6,988	53,523	-
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	註三	USD 795,902	-	-	USD 795,902	100.00	(1,918)	20,200	-
力馨(上海)商業有限公司	零售業	USD 3,000,000	註三	USD 88,254	-	-	USD 88,254	100.00	(705)	91,499	-
特力屋(上海)商貿有限公司	零售業	USD 19,500,000	註三	USD 3,000,000	-	-	USD 3,000,000	100.00	(20,133)	1	-
特力生活家(上海)商業有限公司	零售業	USD 15,000,000	註三	USD 19,500,000	-	-	USD 19,500,000	100.00	1,369	416,448	-
杭州特力屋家居用品有限公司	零售業	USD 1,200,000	註三	USD 15,000,000	-	-	USD 15,000,000	100.00	(482)	43,994	-
上海西和樂商貿有限公司	零售業	USD 786,000	註三	USD 1,200,000	-	-	USD 1,200,000	100.00	(703)	1	-
特力屋(北京)商貿有限公司	零售業	USD 1,200,000	註三	USD 23,123	-	-	USD 23,123	100.00	(2,014)	26,562	-
立威(上海)商務服務有限公司	出租業	USD 17,000,000	註三	USD 786,000	-	-	USD 786,000	100.00	(10,427)	226,335	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註四	USD 1,200,000	-	-	USD 1,200,000	100.00	(2,035)	61,259	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 25,000,000	註五	USD 500,106	-	-	USD 500,106	100.00	(32,560)	118,061	-
				USD 17,000,000			USD 17,000,000				
				USD 59,693			USD 59,693				
				USD 2,029,117			USD 2,029,117				
				USD 735,450			USD 735,450				
				USD 25,000,000			USD 25,000,000				

註一：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

註三：係透過第三地區投資設立 TR RETAILING 公司再投資大陸公司。

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

註五：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

註六：係採用被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

註七：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以一〇〇年第一季平均匯率換算)外，係以一〇〇年三月三十一日之期末匯率換算台幣金額。

(接次頁)

(承前頁)

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 2,725,023 USD 92,631,158	NTD 2,989,785 USD 101,631,160	註三

註一：一〇〇年十二月三十一日期末匯率 USD：NTD=1：29.418

註二：一〇〇年度平均匯率 USD：NTD=1：29.5336

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。