

特力股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇〇及九十九年上半年度

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、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5~6		-
六、合併股東權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 合併公司沿革	11~12		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	22~44		四~二七
(五) 關係人交易	45~46		二八
(六) 質抵押之資產	47		二九
(七) 重大承諾事項及或有事項	47~48		三十
(八) 重大之期後事項	48~49		三一
(九) 金融商品資訊之揭露	49~52		三二
(十) 其 他	52~55		三三
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	56		三四
2. 轉投資事業相關資訊	56		三四
3. 大陸投資資訊	56		三四
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	57		三四
(十二) 營運部門財務資訊	57		三五

會計師核閱報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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」準則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。

如合併財務報表附註一所述，列入合併財務報表之子公司中，部份非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，民國一〇〇年及九十九年六月三十日合計資產總額分別為 579,441 仟元及 472,519 仟元，分別占合併資產總額之 2.18%及 2.06%；負債總額分別為 373,025 仟元及 246,096 仟元，分別占合併負債總額之 1.94%及 1.50%；民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日合計稅後利益分別為 1,267 仟元及 36,283 仟元，分別占合併總損益之 0.31%及 11.28%。另合併財務報表附註三四有關前述子公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述部份非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，若經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整以及有關前述子公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述合併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 八 月 十 二 日

特力股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		九 十 九 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		九 十 九 年 六 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,801,304	7	\$ 1,124,465	5	2100	短期借款(附註十七)	\$ 3,523,474	13	\$ 3,337,106	15
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	756,073	3	208,372	1	2110	應付短期票券(附註十八)	219,864	1	20,000	-
1321	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	2,314	-	9,463	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	78,229	-	1,806	-
1120	應收票據(附註二及七)	61,013	-	65,869	-	2120	應付票據	20,356	-	23,377	-
1140	應收帳款(附註二及七)	3,373,288	13	2,708,640	12	2140	應付帳款	3,536,801	13	3,302,091	14
1160	其他應收款(附註八)	253,976	1	352,045	1	2160	應付所得稅(附註二及二十七)	159,591	1	69,680	-
1190	其他金融資產—流動	76,930	-	292	-	2210	其他應付款(附註十九)	2,001,853	8	1,760,787	8
120X	存貨(附註二及九)	5,092,460	19	4,261,716	19	2260	預收款項	400,047	2	300,830	1
1260	預付款項	822,682	3	743,940	3	2272	一年內到期長期負債(附註二一)	12,298	-	113,088	1
1298	其他流動資產	201,281	1	144,373	1	2298	其他流動負債(附註二十)	375,864	1	322,879	1
11XX	流動資產合計	12,441,321	47	9,619,175	42	21XX	流動負債合計	10,328,377	39	9,251,644	40
	長期投資						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註十)	1	-	1,210	-	2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動(附 註五)	-	-	11,760	-
1423	不動產投資(附註十一)	14,227	-	14,327	-	2420	長期借款(附註二一)	6,813,312	26	4,903,587	21
1450	備供出售金融資產—非流動(附註十二)	28,736	-	114,892	-	2480	特別股負債—非流動(附註二二)	331,179	1	322,814	2
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十三)	114,841	1	120,673	1	24XX	長期負債合計	7,144,491	27	5,238,161	23
1490	無活絡市場之債券投資—非流動(附註十四)	50,000	-	50,000	-		各項準備				
14XX	長期投資合計	207,805	1	301,102	1	2510	土地增值稅準備	36,740	-	36,740	-
	固定資產(附註二及十五)						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債(附註三)	274,543	1	258,848	1
1501	土 地	654,435	3	654,435	3	2820	存入保證金	138,180	1	100,260	1
1521	房屋及建築	1,435,782	5	1,458,598	6	2882	未實現售後租回利益(附註十五)	1,291,337	5	1,526,124	7
1531	機器設備	955,044	4	947,552	4	2888	其他負債—其他	31,660	-	39,170	-
1551	運輸設備	116,793	-	109,791	-	28XX	其他負債合計	1,735,720	7	1,924,402	9
1681	其他設備	8,501,676	32	8,122,154	35	2XXX	負債合計	19,245,328	73	16,450,947	72
15X1	成本合計	11,663,730	44	11,292,530	49		母公司股東權益				
15X8	重估增值	104,515	-	104,515	1	3110	股本(附註二三)				
15XY	成本及重估增值合計	11,768,245	44	11,397,045	50		普通股股本	5,164,228	20	5,312,228	23
15X9	減：累計折舊	(6,028,578)	(23)	(5,464,388)	(24)		資本公積				
1670	未完工程及預付設備款	1,440,134	6	315,325	1	3210	股票溢價	701,623	3	721,731	3
15XX	固定資產合計	7,179,801	27	6,247,982	27	3220	庫藏股票交易(附註二及二五)	93,189	-	-	-
	無形資產(附註二)						保留盈餘(附註二四)				
1720	專 利 權	1	-	82	-	3310	法定盈餘公積	744,159	3	706,610	3
1750	電腦軟體成本	145,102	-	52,941	-	3350	未分配盈餘	354,768	1	252,226	1
1760	商 譽	3,645,916	14	3,641,036	16		股東權益其他項目				
1770	遞延退休金成本	62,114	-	57,775	1	3420	累積換算調整數	95,096	-	115,443	1
17XX	無形資產合計	3,853,133	14	3,751,834	17	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(72,380)	-	(55,313)	-
	其他資產(附註二及十六)					3451	備供出售金融商品未實現損益	(4,597)	-	(8,350)	-
1820	存出保證金	805,255	3	908,234	4	3480	庫藏股票(附註二及二五)	(170,805)	(1)	(897,297)	(4)
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二七)	904,812	4	877,557	4		母公司股東權益合計	6,905,281	26	6,147,278	27
1888	其他資產—其他	1,128,229	4	1,274,344	5		少數股權	369,747	1	382,003	1
18XX	其他資產合計	2,838,296	11	3,060,135	13	3XXX	股東權益合計	7,275,028	27	6,529,281	28
1XXX	資 產 總 計	\$ 26,520,356	100	\$ 22,980,228	100		負債及股東權益總計	\$ 26,520,356	100	\$ 22,980,228	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十二日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二)	\$ 17,684,336	100	\$ 15,857,583	100
5000	營業成本	<u>12,287,191</u>	<u>69</u>	<u>11,024,704</u>	<u>70</u>
5910	營業毛利	5,397,145	31	4,832,879	30
6000	營業費用	<u>4,868,131</u>	<u>28</u>	<u>4,352,654</u>	<u>27</u>
6900	營業利益	<u>529,014</u>	<u>3</u>	<u>480,225</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	8,446	-	7,095	-
7121	權益法認列之投資收益 (附註二及十)	-	-	424	-
7130	處分固定資產利益	346	-	847	-
7140	處分投資利益	2,788	-	-	-
7160	兌換利益	200,615	1	57,321	-
7310	金融資產評價利益	10,843	-	70,488	1
7480	什項收入	<u>123,297</u>	<u>1</u>	<u>167,337</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>346,335</u>	<u>2</u>	<u>303,512</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	92,547	-	93,743	1
7521	權益法認列之投資損失 (附註二及十)	2,114	-	-	-
7530	處分固定資產損失	425	-	61,807	-
7540	處分投資損失	-	-	10,828	-
7588	負債性特別股利息攤銷	4,183	-	4,183	-
7590	負債性特別股股息	6,942	-	6,492	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
		金額	%	金額	%
7650	金融負債評價損失	\$ 149,312	1	\$ 630	-
7880	什項支出	<u>111,989</u>	<u>1</u>	<u>125,292</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>367,512</u>	<u>2</u>	<u>302,975</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	507,837	3	480,762	3
8110	所得稅費用(附註二及二七)	(<u>99,327</u>)	(<u>1</u>)	(<u>159,236</u>)	(<u>1</u>)
9600	合併總純益	<u>\$ 408,510</u>	<u>2</u>	<u>\$ 321,526</u>	<u>2</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 354,264	2	\$ 250,783	2
9602	少數股權	<u>54,246</u>	<u>-</u>	<u>70,743</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 408,510</u>	<u>2</u>	<u>\$ 321,526</u>	<u>2</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(附註二及二三)				
	未減除少數股權前每股盈餘	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.81</u>	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.66</u>
	基本每股盈餘(歸屬予 母公司股東)		<u>\$ 0.70</u>		<u>\$ 0.52</u>
9850	稀釋每股盈餘(附註二及二三)				
	未減除少數股權前每股盈餘	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.80</u>	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.66</u>
	稀釋每股盈餘(歸屬予 母公司股東)		<u>\$ 0.70</u>		<u>\$ 0.52</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十二日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積					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	庫 藏 股 票 交 易	保 留 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)	\$ 393,598	\$ 6,733,513	
九十九年度盈餘分配 (附註二三)												
法定盈餘公積	-	-	-	37,549	(37,549)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(337,436)	-	-	-	-	-	(337,436)	
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	10,200	-	-	-	4,487	14,687	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(593)	-	4	(589)	
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	130	-	-	130	
庫藏股票轉讓予員工 (附註二及二五)	-	-	93,189	-	-	-	-	-	445,612	-	538,801	
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(82,588)	(82,588)	
一〇〇年上半年度合併總純益	-	-	-	-	354,264	-	-	-	-	54,246	408,510	
一〇〇年六月三十日餘額	\$ 5,164,228	\$ 701,623	\$ 93,189	\$ 744,159	\$ 354,768	\$ 95,096	(\$ 72,380)	(\$ 4,597)	(\$ 170,805)	\$ 369,747	\$ 7,275,028	
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)	\$ 411,745	\$ 6,446,928	
九十八年度盈餘分配 (附註二三)												
法定盈餘公積	-	-	-	13,677	(13,677)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(125,825)	-	-	-	-	-	(125,825)	
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	(4,889)	-	-	-	(1,614)	(6,503)	
採權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	109	-	-	-	109	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(7,928)	-	(573)	(8,501)	
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(155)	-	-	(155)	
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(98,298)	(98,298)	
九十九年上半年度合併總純益	-	-	-	-	250,783	-	-	-	-	70,743	321,526	
九十九年六月三十日餘額	\$ 5,312,228	\$ 721,731	\$ -	\$ 706,610	\$ 252,226	\$ 115,443	(\$ 55,313)	(\$ 8,350)	(\$ 897,297)	\$ 382,003	\$ 6,529,281	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十二日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 408,510	\$ 321,526
折舊及各項攤提	511,962	484,672
長期借款遞延費用之攤提	150	150
負債性質特別股股息攤銷	4,183	4,183
金融資產評價利益	(10,843)	(70,488)
金融負債評價損失	149,312	630
權益法認列之投資損失(收益)	2,114	(424)
處分投資淨損失	-	890
處分資產淨損失(利益)	8	(695)
固定資產報廢損失	71	61,655
未實現售後租回利益攤銷	(117,395)	(117,395)
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—		
流動	(145,865)	591,089
應收票據	2,957	2,977
應收帳款	(1,250,833)	(774,851)
其他應收款	33,610	(36,399)
其他金融資產—流動	(76,761)	8,186
存貨	(356,730)	(176,553)
預付款項	(61,645)	(74,648)
遞延所得稅資產—流動	(6,747)	33,227
其他流動資產	8,461	41,675
遞延所得稅資產—非流動	(12,632)	37,773
其他資產	(52,477)	75,116
公平價值變動列入損益之金融負債—		
流動	(86,317)	(20,502)
應付票據	4,086	15,013
應付帳款	340,338	42,230
應付所得稅	8,807	(98,645)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
其他應付款	\$ 48,538	\$ 366,725
預收款項	315,203	33,132
其他流動負債	(33,172)	(81,563)
公平價值變動列入損益之金融負債－ 非流動	-	630
應計退休金負債	(147)	6,274
其他負債	(15,744)	11,599
營業活動之淨現金流(出)入	(334,759)	687,189
投資活動之現金流量		
融券存出保證金增加	-	(2,401)
採權益法之長期股權投資增加	-	(637)
備供出售金融資產－非流動增加	-	(97,320)
以成本衡量之金融資產－非流動減資退回 股款	195	216
以成本衡量之金融資產－非流動減少	-	9,845
購置固定資產	(1,409,789)	(566,433)
存出保證金減少(增加)	39,522	(125,145)
受限制資產減少	-	35,380
遞延費用增加	(33,564)	(57,722)
商譽(增加)減少	(9,538)	4,463
投資活動之淨現金流出	(1,413,174)	(799,754)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	655,056	332,760
應付短期票券增加(減少)	178,864	(60,000)
長期借款增加(減少)	1,152,912	(349,343)
存入保證金增加	34,334	98,135
庫藏股票轉讓予員工價款	484,562	-
少數股權減少	(82,588)	(98,298)
融資活動之淨現金流入(出)	2,423,140	(76,746)
匯率影響數	14,827	(6,505)
本期現金及約當現金增加(減少)數	690,034	(195,816)
期初現金及約當現金餘額	1,111,270	1,320,281
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,801,304	\$ 1,124,465

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 115,430</u>	<u>\$ 90,810</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 78,512</u>	<u>\$ 112,769</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期股權投資累積換算調整數	<u>(\$ 140)</u>	<u>\$ 2</u>
採權益法認列被投資公司未認列為退休金 成本之淨損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109</u>
長期股權投資轉列遞延貸項	<u>\$ 1,112</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期長期借款	<u>\$ 12,298</u>	<u>\$ 113,088</u>
備供出售金融商品未實現損益	<u>(\$ 459)</u>	<u>(\$ 8,083)</u>
應付現金股利	<u>\$ 337,436</u>	<u>\$ 125,825</u>
支付現金暨應付其他票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 1,239,873	\$ 551,224
加：期初應付購置固定資產款項	207,049	76,581
減：期末應付購置固定資產款項	<u>(37,133)</u>	<u>(61,372)</u>
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 1,409,789</u>	<u>\$ 566,433</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十二日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年上半年度

(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
			一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日	
FORTUNE MILES	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	100.00	一〇〇年四月 清算完成
TR FORTUNE	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	-	100.00	
TR STAR	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	100.00	九十九年七月 新增設立
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	-	
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	

(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
			一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日	
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	
中欣賞業股份有限公司	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	
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 66.68%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. 上述各項產品進出口業務	66.68	66.03	
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	66.68	66.03	

列入本公司一〇〇年及九十九年上半年度合併財務報表編製個體之部份非重要子公司，係以未經會計師核閱之財務報表為依據。一〇〇年及九十九年六月三十日合計資產總額分別為 579,441 仟元及 472,519 仟元，分別占合併資產總額之 2.18%及 2.06%；負債總額分別為 373,025 仟元及 246,096 仟元，分別占合併負債總額之 1.94%及 1.50%；一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日合計稅後利益分別為 1,267 仟元及 36,283 仟元，分別占合併總損益之 0.31%及 11.28%。

(三) 特力公司及子公司（以下簡稱合併公司）一〇〇年及九十九年六月三十日員工人數分別為 8,526 人及 7,151 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。重要會計政策之彙總說明如下：

(一) 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。

1. 未列入本合併財務報表之子公司：一〇〇及九十九年上半年度均已列入。
2. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。
3. 國外子公司營業之特殊風險：無。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：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；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

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。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(三) 會計估計

依照前述準則、法令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、退休金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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。合併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。依交易慣例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。

(七) 應收帳款之減損評估

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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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，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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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，則就其殘值按重新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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 遞延費用

話卡、線路費及模具費等按二至五年平均攤銷。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二一) 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。

(二二) 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。

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。

(二三) 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。

(二四) 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。

(二五) 收入之認列

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。

(二六) 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，係依合併公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

(二七) 重分類

九十九年上半年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年上半年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

合併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，對一〇〇年上半年度合併財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

合併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」，採用該公報對合併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 六月三十日	九十九年 六月三十日
庫存現金	\$ 16,951	\$ 17,989
零用金	21,614	23,818
支票存款	13,551	28,992
活期存款	975,291	554,873
外幣存款	678,855	418,839
定期存款	95,042	79,954
	<u>\$ 1,801,304</u>	<u>\$ 1,124,465</u>

(一) 合併公司之東隆公司一〇〇年及九十九年六月三十日各有定期存款 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一〇〇年及九十九年六月三十日各有定期存款 24,836 仟元及 65,959 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。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
<u>交易目的金融資產</u>		
上市(櫃)公司股票	\$ 48,244	\$ 42,324
開放型基金	695,023	106,849
公司債券	6,024	2,982
海外基金	-	2,866
不動產信託基金	3,386	3,111
應收遠匯款淨額	3,396	50,240
	<u>\$756,073</u>	<u>\$208,372</u>
<u>交易目的金融負債—流動</u>		
應付遠匯款淨額	\$ 55,633	\$ 1,806
可轉換特別股賣回權 (附註二二)	21,175	-
換匯換利合約	1,337	-
外匯選擇權合約	84	-
	<u>\$ 78,229</u>	<u>\$ 1,806</u>
<u>公平價值變動列入損益之 金融負債—非流動</u>		
可轉換特別股賣回權	\$ -	<u>\$ 11,760</u>

合併公司一〇〇及九十九年上半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

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
國內上市(櫃)股票	\$ 1,490	\$ 1,414
國內基金受益憑證	<u>824</u>	<u>8,049</u>
	<u>\$ 2,314</u>	<u>\$ 9,463</u>

七、應收票據及帳款

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
一般企業－		
應收票據	\$ 61,013	\$ 65,869
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>61,013</u>	<u>65,869</u>
應收帳款	3,388,243	2,719,961
減：備抵呆帳	<u>(14,955)</u>	<u>(11,321)</u>
	<u>3,373,288</u>	<u>2,708,640</u>
	<u>\$ 3,434,301</u>	<u>\$ 2,774,509</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) 截至一〇〇年及九十九年六月三十日止，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	提供擔保項目
一〇〇年上半年度								本票
台新國際商業銀行	\$ 53,746 (註2)	\$ 3,604 (註3)	\$ 57,350 (註4)	\$ -	\$ -	-	\$ -	USD 6,200,000 USD 620,000
台北富邦商業銀行	\$ 260,174 (註8)	\$ 1,215,692 (註9)	\$ 1,051,354 (註10)	\$ 424,512 (註11)	\$ 339,610 (註12)	90日 LIBOR 加3%	\$ 84,902 (註13)	本票 USD 1,500,000
九十九年上半年度								本票
台新國際商業銀行	\$ 37,724 (註2)	\$ 36,475 (註3)	\$ 52,585 (註4)	\$ 21,614 (註5)	\$ 19,453 (註6)	1.87	\$ 2,161 (註7)	USD 9,200,000 USD 920,000
UPS	\$ 286,246 (註8)	\$ 1,105,627 (註9)	\$ 1,145,256 (註10)	\$ 246,617 (註11)	\$ 211,154 (註12)	90日 LIBOR 加3%	\$ 35,463 (註13)	- -

- 註 1：年底讓售金額均為已除列金額。
- 註 2：USD1,866,058 元；USD1,168,725 元。
- 註 3：USD125,125 元；USD1,130,021 元。
- 註 4：USD1,991,183 元；USD1,629,120 元。
- 註 5：USD669,626 元。
- 註 6：USD602,664 元。
- 註 7：USDD66,962 元。
- 註 8：USD9,033,200 元；USD8,868,131 元。
- 註 9：USD42,208,582 元；USD34,253,266 元。
- 註 10：USD36,502,809 元；USD35,480,994 元。
- 註 11：USD14,738,973 元；USD7,640,403 元。
- 註 12：USD11,791,178 元；USD6,541,745 元。
- 註 13：USD2,947,795 元；USD1,098,658 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。

八、其他應收款

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 26,070	\$ 10,472
應收關係人款（附註二八）	5,650	6,431
讓售應收帳款保留款（附註七）	84,902	37,624
應收佣金	20,249	14,714
其他	<u>117,105</u>	<u>282,804</u>
	<u>\$253,976</u>	<u>\$352,045</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

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日
商品存貨—零售業	\$ 3,138,073	\$ 2,772,720
商品存貨—貿易業	1,102,633	714,430
原 物 料	444,320	457,830
在 製 品	143,307	129,392
製 成 品	54,226	48,266
商 品	57,120	42,250
在建工程	<u>152,781</u>	<u>96,828</u>
	<u>\$ 5,092,460</u>	<u>\$ 4,261,716</u>

(一) 一〇〇年及九十九年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為145,411仟元及107,356仟元。一〇〇及九十九年上半年度非工程業存貨相關之銷貨成本分別為11,533,875仟元10,575,773及仟元。一〇〇年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價損失22,860仟元及存貨盤損23,825仟元。九十九年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失44,480仟元及存貨盤損24,889仟元

(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加拿大、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、特欣機電公司、中欣室內裝修公司、特力屋室內裝修設計公司及越欣公司之存貨。

十、採權益法之長期股權投資

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日			九十九年六月三十日	
	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>\$ 1</u>	49.00	<u>\$ 1,210</u>	49.00

(一) 合併公司一〇〇及九十九年上半年度權益法認列之投資(損失)收益明細如下:

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
TR 墨西哥	<u>(\$ 2,114)</u>	<u>\$ 424</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	帳 面 價 值
	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
土 地	\$ 10,228	\$ 10,228
房屋及建築	<u>5,634</u>	<u>5,634</u>
	15,862	15,862
減: 累計折舊	<u>(1,635)</u>	<u>(1,535)</u>
	<u>\$ 14,227</u>	<u>\$ 14,327</u>

上述不動產投資係力特公司所持有, 已出租予非關係人。

十二、備供出售金融資產—非流動

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
不動產信託基金	\$ 30,000	\$ 30,000
海外上市股票	4,682	4,682
國內上市股票	-	92,638
備供出售金融資產未實現損失	<u>(5,946)</u>	<u>(12,428)</u>
	<u>\$ 28,736</u>	<u>\$114,892</u>

十三、以成本衡量之金融資產—非流動

	一〇〇年六月三十日			九十九年六月三十日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
華展 (SAMOA)	\$ 9,849	\$ 8,756	19.00	\$ 9,813	19.00
TEPRO	430	378	10.00	370	10.00
惠華創業投資股份有限公司	40,000	40,000	5.00	40,000	5.00
交大創業投資股份有限公司	6,032	6,032	4.69	9,032	4.69
富帝國際公司	37,086	27,400	1.57	27,400	1.57
源創投資股份有限公司	1,755	1,755	1.50	1,950	1.57
漢光科技股份有限公司	3,713	3,713	0.88	3,713	0.88
TECHGAINS					
PAN-PACIFIC CO.	19,191	18,112	0.81	19,154	0.81

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年六月三十日			九十九年六月三十日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
頻率科技股份有限公司	\$ 750	\$ 750	0.43	\$ 750	0.43
台灣票券金融股份有限公司	2,120	2,120	0.04	2,120	0.04
燁聯鋼鐵公司	3,920	3,920	0.02	3,920	0.02
上海商業儲蓄銀行	1,903	1,903	-	1,903	-
鴻達電子公司	2,000	-	0.72	-	0.72
偉電科技股份有限公司	2	2	-	2	-
興華電子工業公司	767	-	-	546	0.42
	<u>\$129,518</u>	<u>\$114,841</u>		<u>\$120,673</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。

十四、無活絡市場之債券投資－非流動

	一〇〇年六月三十日			九十九年六月三十日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
大眾銀行次順位金融債券	<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

	一〇〇年六月三十日				九十九年六月三十日	
	成本	重估增值	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 654,435	\$ 104,515	\$ -	\$ 758,950	\$ 758,950	\$ 758,950
房屋及建築	1,435,782	-	331,529	1,104,253	1,176,920	1,176,920
機器設備	955,044	-	852,655	102,389	53,100	53,100
運輸設備	116,793	-	78,546	38,247	41,165	41,165
生財器具	806,604	-	573,414	233,190	128,617	128,617
裝潢設備	6,665,300	-	3,558,331	3,106,969	3,151,903	3,151,903
模 具	144,586	-	70,206	74,380	60,292	60,292
什項設備	885,186	-	563,897	321,289	561,710	561,710
未完工程及預 付設備款	1,440,134	-	-	1,440,134	315,325	315,325
	<u>\$13,103,864</u>	<u>\$ 104,515</u>	<u>\$ 6,028,578</u>	<u>\$ 7,179,801</u>	<u>\$ 6,247,982</u>	<u>\$ 6,247,982</u>

- (一) 合併公司之特力公司一〇〇年及九十九年六月三十日固定資產中各有土地 267,519 仟元及 267,519 仟元、房屋及建築未折減餘額 239,388 仟元及 248,650 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，一〇〇及九十九年上半年度均攤銷 117,395 仟元，帳列租賃成本之減項，截至一〇〇年及九十九年六月三十日之未實現售後租回利益分別為 1,526,126 仟元及 1,760,913 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 1,291,337 仟元及 1,526,124 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 泰國於一〇〇年及九十九年六月三十日，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，請參閱附註二九。

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日
土 地	\$208,875	\$208,875
房屋及建築	<u>291,017</u>	<u>259,468</u>
	<u>\$499,892</u>	<u>\$468,343</u>

十六、其他資產

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日
存出保證金	\$ 805,255	\$ 908,234
遞延所得稅資產－非流動 (附註二七)	904,812	877,557
遞延費用(附註二)	296,717	343,415
其 他	<u>831,512</u>	<u>930,929</u>
	<u>\$ 2,838,296</u>	<u>\$ 3,060,135</u>

十七、短期借款

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
信用借款	0.83~6.73	\$ 3,379,657	0.92~4.86	\$ 2,923,240
擔保借款	1.00~6.44	143,817	0.95~5.10	413,866
		<u>\$ 3,523,474</u>		<u>\$ 3,337,106</u>

一〇〇年六月三十日之擔保借款中，40,000 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，103,817 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，請參閱附註二九。

九十九年六月三十日之擔保借款中 294,066 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，119,800 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，請參閱附註二九。

十八、應付短期票券

保證機構	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票 無擔保	0.70~0.812	\$ 219,864	1.038	\$ 20,000

十九、其他應付款

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
應付各項營業費用	\$ 1,036,263	\$ 1,069,862
應付現金股利	337,436	125,825
應付購置設備款	37,133	61,372
應付員工紅利	69,931	41,981
應付董監事酬勞	30,404	21,352
其他應付票據	15,638	27,280
其他	475,048	413,115
	<u>\$ 2,001,853</u>	<u>\$ 1,760,787</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

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
未實現售後租回利益（附註十五）	\$234,789	\$234,789
代收款	20,169	18,958
應付營業稅	14,973	16,391
應付賠償準備（附註二）	46,502	15,950
其他	59,431	36,791
	<u>\$375,864</u>	<u>\$322,879</u>

二一、長期借款

	一〇〇年六月三十日 利率 % 金額	九十九年 六月三十日 金額
第一銀行等主辦之聯貸		
信用融資，借款期間 100.06.24~105.06.24，貸 款額度為台幣 20 億元， 每月付息一次，自 102.06.24 償還第一期， 嗣後每 6 個月為 1 期，共 分 7 期按各期償還比率 清償。	1.5% \$ 2,000,000	\$ -
額度循環信用融資，借款 期間 100.06.24 ~ 105.06.24，貸款額度等值 台幣 40 億元，每月付息 一次，到期全部還本。	0.9466%~ 0.9477% 1,728,120	-
台灣中小企業銀行等主辦之 聯貸		
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。	1.87%~1.99% 900,000	850,000
永豐商業銀行		
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。	1.429% 500,000	500,000

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	利率 %	金額	金額	金額
台灣中小企銀				
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。	1.8%	\$ 500,000	\$	-
大眾商業銀行				
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。	1.74%	400,000	600,000	
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。	1.531%	300,000	300,000	
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。	1.7%	300,000	150,000	
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。	1.5%	100,000		-
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。	6.62%~7.31%	97,490	116,675	

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日
	利率 %	金額	金額
土地銀行等主辦之聯貸			
額循環信用融資，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，已於一〇〇年六月提前償還。	-	\$ -	\$ 2,500,000
		6,825,610	5,016,675
減：一年內到期之長期借款		(12,298)	(113,088)
		\$ 6,813,312	\$ 4,903,587

(一) 截至一〇〇年六月三十日止，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. 第一銀行聯貸案：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。（負債比率為資產負債表之負債合計數佔有形淨值之比率）。
2. 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未實現售後租回利益後佔有形資產淨值之比率）。
3. 大眾商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數（含折舊、攤銷費用及利息費用）不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全

年度單獨財務報表計算而得。(負債比率為資產負債表之負債合計數佔有形淨值之比率)。

4. 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)。
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)。
6. 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)。

(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) 長期抵押借款之擔保品，請參閱附註二九。

(四) 長期借款之背書保證，請參閱附註二八。

二二、特別股負債

私募可轉換特別股之負債組成
要素

一 ○ ○ 年
六月三十日

\$331,179

九 十 九 年
六月三十日

\$322,814

私募乙種記名式可轉換特別股

(一) 合併公司之東隆公司董事會於九十七年十月六日決議以私募方式發行總股數為八百七十五萬股之可轉換特別股，每股面額壹拾元，係以發行新股收回舊股，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，帳列一〇〇年六月三十日「少數股權」項下；負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品一〇〇年六月三十日以公平價值評估金額為 21,175 仟元，非屬衍生性商品之負債一〇〇年六月三十日以攤銷後成本衡量之金額為 331,179 仟元。截至一〇〇年六月三十日止，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、股本

(一) 合併公司之特力公司普通股股本

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
額定股本		
股數(仟股)	<u>660,000</u>	<u>660,000</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$ 6,600,000</u>	<u>\$ 6,600,000</u>
實收股本		
股數(仟股)	<u>516,423</u>	<u>531,223</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$ 5,164,228</u>	<u>\$ 5,312,228</u>

- (二) 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，截至一〇〇年六月三十日實收資本總額為 5,164,228 仟元，分為 516,422,872 股，每股面額 10 元，均為普通股。
- (三) 合併公司之特力公司股東常會分別於一〇〇年六月十七日及九十九年六月十五日決議通過九十九及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>
<u>九十九年度</u>		
法定盈餘公積	\$ 37,549	\$ -
現金股利	337,436	0.665
<u>九十八年度</u>		
法定盈餘公積	\$ 13,677	\$ -
現金股利	125,825	0.26

- (四) 合併公司之特力公司股東會決議配發之九十九及九十八年度員工紅利分別為 27,035 仟元及 9,848 仟元，董監事酬勞分別為 6,759 仟元及 2,462 仟元。九十九及九十八年度員工紅利皆係全數發放現金紅利。股東會決議配發之九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別與九十九及九十八年度財務報表認列之員工紅利 28,800 仟元及 9,300 仟元之差異分別為 1,765 仟元及 548 仟元，董監事酬勞 7,300 仟元及 1,900 仟元之差異分別為 541 仟元及 562 仟元，金額非屬重大，該等差異已調整入帳為一〇〇及九十九年度之損益。

- (五) 合併公司之特力公司一〇〇及九十九年上半年度每股盈餘之計算如下：

	一 〇 〇 年 上 半 年 度				每 股 盈 餘 (元)		
	金 額 (分 子)		歸 屬 於 母 公 司 股 東 稅 後 股 數 (分 母)		歸 屬 於 母 公 司 股 東 稅 後		
	未 扣 少 數 股 權 稅 前	未 扣 少 數 股 權 稅 後	未 扣 少 數 股 權 稅 前	未 扣 少 數 股 權 稅 後	未 扣 少 數 股 權 稅 前	未 扣 少 數 股 權 稅 後	未 扣 少 數 股 權 稅 後
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之 合併總純益	\$ 507,837	\$ 408,510	\$ 354,264	507,422,872	\$ 1.00	\$ 0.81	\$ 0.70
具稀釋作用潛在普通股 之影響							
員工分紅	-	-	-	1,047,683	-	(0.01)	-
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之 合併總純益加 潛在普通股之 影響	<u>\$ 507,837</u>	<u>\$ 408,510</u>	<u>\$ 354,264</u>	<u>508,470,555</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.80</u>	<u>\$ 0.70</u>

	九 十 九 年 上 半 年 度				每 股 盈 餘 (元)		
	金 額 (分 子)			股 數 (分 母)	歸 屬 於 母 公 司 股 東		稅 後
	未 扣 少 數 股 權 稅 前	未 扣 少 數 股 權 稅 後	歸 屬 於 母 公 司 股 東 稅 後		未 扣 少 數 股 權 稅 前	未 扣 少 數 股 權 稅 後	
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之 合併總純益	\$ 480,762	\$ 321,526	\$ 250,783	483,942,872	\$ 0.99	\$ 0.66	\$ 0.52
具稀釋作用潛在普通股 之影響							
員工分紅	-	-	-	1,245,865	-	-	-
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之 合併總純益加 潛在普通股之 影響	\$ 480,762	\$ 321,526	\$ 250,783	485,188,737	\$ 0.99	\$ 0.66	\$ 0.52

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。

- (六) 合併公司之特力公司九十九及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) 合併公司之特力公司一〇〇及九十九年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 23,400 仟元及 22,600 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 5,900 仟元及 5,600 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。

二四、保留盈餘

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

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

二五、庫藏股票

(一) 合併公司之特力公司一〇〇年上半年度庫藏股股數之增減變動如下：

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

(二) 合併公司之特力公司九十九年上半年度庫藏股股數之增減變動如下：

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

(三) 合併公司之特力公司一〇〇年及九十九年六月三十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) 合併公司之特力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一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十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為計 616,417 仟元及 897,297 仟元，符合證券交易法之規定。
- (七) 合併公司之特力公司於一〇〇年上半年度轉讓庫藏股 23,480 仟股予員工認購，總金額為 484,562 仟元，合併公司之特力公司依（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一庫藏股票交易 93,189 仟元。
- (八) 合併公司之特力公司截至一〇〇年六月三十日有關股份基礎給付交易相關資訊如下：

1. 截至一〇〇年六月三十日，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
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 認股權 數量 (仟股)	上半年 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，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)
庫藏股轉讓予 員工	100.01.04	\$23.00	\$20.70	28.75%	-	-	0.67%	\$2.31

(九) 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。

二六、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	一〇〇年上半年度			九十九年上半年度		
	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	\$ 436,420	\$ 1,474,206	\$ 1,910,626	\$ 172,967	\$ 1,418,945	\$ 1,591,912
勞健保費用	14,042	101,751	115,793	12,465	97,248	109,713
退休金費用	14,877	75,273	90,150	11,653	58,474	70,127
其他用人費用	17,371	140,954	158,325	13,585	104,182	117,767
折舊費用	53,807	367,647	421,454	51,766	386,206	437,972
攤銷費用	1,891	88,617	90,508	579	46,121	46,700

二七、營利事業所得稅

(一) 合併公司一〇〇年上半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	\$ 86,641
有稅務虧損之合併個體之所得稅利益	(3,301)
九十九年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	100
遞延所得稅資產及備抵評價調整	16,622
以前年度所得稅調整	(735)
所得稅費用淨額	<u>\$ 99,327</u>

(二) 一〇〇年六月三十日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅資產		
權益法認列之投資損失	\$ 496,500	
虧損扣抵	9,730	
投資抵減	5,700	
其他暫時性差異	<u>439,007</u>	
	950,937	
遞延所得稅負債		
退休金財稅簽差異	(<u>304</u>)	
遞延所得稅淨資產合計	950,633	
減：遞延所得稅資產備抵評價	(<u>2,436</u>)	
遞延所得稅淨資產	<u>\$ 948,197</u>	
遞延所得稅資產—流動（帳列其他流動資產項下）	\$ 43,689	
遞延所得稅資產—非流動（帳列其他資產項下）	904,812	
遞延所得稅負債—非流動（帳列其他負債項下）	(<u>304</u>)	
	<u>\$ 948,197</u>	

(三) 一〇〇年上半年度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	\$ 207,987	
調整項目之所得稅影響數		
各項永久性差異調整	(<u>121,346</u>)	
當期應負擔所得稅費用	86,641	
遞延所得稅資負債提列		
各項暫時性差異調整	<u>38,165</u>	
當期應付所得稅費用	124,806	
減：本期已扣繳數	(<u>386</u>)	
加：以前年度應付所得稅餘額	<u>35,171</u>	
一〇〇年六月三十日應付所得稅款	<u>\$ 159,591</u>	

(四) 合併公司一〇〇年六月三十日暫付所得稅款 17,608 仟元，係本年度及以前年度暫付所得稅款。

(五) 截至一〇〇年六月三十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：

到 期 年 度	金 額
一〇二年	\$ 1,100
一〇七年	1,600
一〇八年	<u>7,030</u>
	<u>\$ 9,730</u>

(六) 截至一〇〇年六月三十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：

到 期 年 度	投資抵減稅額	人才培訓支出 抵 減 稅 額	研 發 支 出 抵 減 稅 額	合 計
一〇一年	\$ 500	\$ 200	\$ 4,000	\$ 4,700
一〇二年	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 5,700</u>

(七) 合併公司之特力公司截至一〇〇年六月三十日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金 額
股東可扣抵稅額帳戶餘額(註)	<u>\$ 369,862</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 354,768</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>

註：一〇〇年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額 369,862 仟元係包含九十九年度盈餘應分配與股東股利之可扣抵稅額約 69,107 仟元。

(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，惟合併公司之特力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。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。

二八、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
李麗秋	特力公司董事長
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	秋記公司持股 100.00% 之子公司

(二) 與上列關係人之重大交易事項

1. 租賃收入

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
其他	\$ 100	-	\$ 100	-

本公司向上述關係人收取之租賃收入，係按月收取，租金均參考當地一般行情。

2. 服務收入

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
其他	\$ 480	-	\$ 480	-

3. 佣金支出

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
TR 墨西哥	\$ 7,648	9	\$ 9,309	8

合併公司支付給關係人之佣金，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

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
TR 墨西哥	\$ 5,650	100	\$ 6,431	100

應付佣金

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
TR 墨西哥	\$ 1,262	4	\$ 2,216	6

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，請參閱附註三十之(二)。
- (2) 一〇〇年六月三十日之短期借款 478,113 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，57,604 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) 九十九年六月三十日之短期借款 1,149,097 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，64,556 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) 一〇〇年六月三十日之長期借款 700,000 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，5,128,120 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。
- (5) 九十九年六月三十日之長期借款 1,050,000 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，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。

二九、質抵押之資產

一〇〇年及九十九年六月三十日合併公司抵押之資產明細如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
質押定期存款（附註四）	\$ 27,246	\$ 68,366
土地（附註十五）	208,875	208,875
房屋及建築（附註十五）	291,017	259,468
	<u>\$ 527,138</u>	<u>\$ 536,709</u>

三十、重大承諾事項及或有事項

（一）截至一〇〇年六月三十日止，合併公司及特力屋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 2,828 仟元	\$ -
歐元 246 仟元	-

截至九十九年六月三十日止，合併公司之特力公司及特力屋公司已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 3,052 仟元	\$ -
歐元 111 仟元	-

（二）背書保證事項：

一〇〇年及九十九年六月三十日，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之餘額及明細如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
開立保證信用狀		單位：仟元
—立威（上海）商務服務	美金 3,000	美金 3,000
—TR PRODUCTS	美金 2,375	美金 2,750
—力馨（上海）商業	歐元 255	歐元 -

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
背書保證		
—TR PRODUCTS	美金 21,527	美金 22,430
—特力屋上海商貿	美金 16,076	美金 16,661
—TR TRADING & TR RETAILING	美金 9,500	美金 6,500
—特力中國商貿	美金 5,000	美金 -
—TR TRADING	美金 3,000	美金 3,600
—TR GI	歐元 1,000	歐元 1,000
—嘉善特誠木業	美金 500	美金 4,050

(三) 合併公司之東隆公司一〇〇年六月三十日為購買原料及機器設備已開立未使用信用狀餘額約 26,016 仟元及美元 461 仟元。

(四) 合併公司之東隆公司一〇〇年六月三十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 68,612 仟元。

(五) 嘉義基督教醫院於九十三年三月十二日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一〇〇年六月三十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一〇〇年六月三十日止因購買存貨等，已開出而尚未使用之信用狀金額計約 USD157 仟元及 EUR246 仟元。

(八) 合併公司之特力屋公司截至一〇〇年六月三十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 92,731 仟元。

三一、重大期後事項

合併公司之東隆公司於九十七年五月二十日至九十七年七月十八日買回合併公司之東隆公司股份 1,174,000 股作為轉讓員工之用，依證券交易法及合併公司之東隆公司「買回股份轉讓員工辦法」之規定，

買回後三年內未轉讓予員工應予註銷。故前項買回之股份，擬訂定減資基準日為一〇〇年七月十八日將全數予以註銷辦理減資。

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：

合併公司截至一〇〇年及九十九年六月三十日止，簽訂之衍生性金融商品買賣合約明細如下：

遠期外匯

單位：仟元

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的				
預售美金	309,730	-	220,000	-
預購美金	216,508	-	156,000	-
預售歐元	6,257	-	600	-
換利換匯合約				
非交易目的				
預購人民幣	13,376	-	-	-

選擇權

單位：外幣仟元

	一〇〇年六月三十日					
	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 2,000	NTD	USD	29.00	2011.07.11	-	
USD 1,000	NTD	USD	29.00	2011.08.03	-	
USD 2,000	USD	NTD	28.60	2011.07.19	-	

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。

(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之市場價格風險，並依據合併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：

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) 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。

合併公司一〇〇及九十九年上半年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 180,263 仟元及 91,461 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

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	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	\$ 1,801,304	\$ 1,801,304	\$ 1,124,465	\$ 1,124,465
公平價值變動列入損益之金融資產－流動				
融資資產－流動	752,677	752,677	158,132	158,132
備供出售金融資產－流動	2,314	2,314	9,463	9,463
應收票據	61,013	61,013	65,869	65,869
應收帳款	3,373,288	3,373,288	2,708,640	2,708,640
其他應收款	253,976	253,976	352,045	352,045
其他金融資產－流動	76,930	76,930	292	292
採權益法之長期股權投資	1	1	1,210	1,210
不動產投資	14,227	14,227	14,327	14,327
備供出售金融資產－非流動	28,736	28,736	114,892	114,892
以成本衡量之金融資產－非流動	114,841	114,841	120,673	120,673
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	805,255	805,255	908,234	908,234
負 債				
短期借款	3,523,474	3,523,474	3,337,106	3,337,106
應付短期票券	219,864	219,864	20,000	20,000
應付票據	20,356	20,356	23,377	23,377
應付帳款	3,536,801	3,536,801	3,302,091	3,302,091

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
其他應付款	\$ 2,001,853	\$ 2,001,853	\$ 1,760,787	\$ 1,760,787
其他流動金融負債	375,864	375,864	322,879	322,879
長期付息負債	6,813,312	6,813,312	4,903,587	4,903,587
存入保證金	138,180	138,180	100,260	100,260
一年內到期長期付息負債	12,298	12,298	113,088	113,088

2. 衍生性金融商品

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融 資產—流動	\$ 3,396	\$ 3,396	\$ 50,240	\$ 50,240
公平價值變動列入損益之金融 負債—流動	(57,054)	(57,054)	(1,806)	(1,806)
可轉換特別股賣回權	(21,175)	(21,175)	(11,760)	(11,760)

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。

(六) 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	\$ 752,677	\$ 3,396	\$ 756,073
備供出售金融資產—流動	2,314	-	2,314
備供出售金融資產—非流 動	28,736	-	28,736
<u>負 債</u>			
公平價值變動列入損益之			
金融負債—流動	-	78,229	78,229

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，合約期間為九十七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 125,311 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>

(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。截至一〇〇年六月三十日止，合併公司之特力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：

收 取 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>

(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。截至一〇〇年六月三十日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 11,388 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：

收 取 期 間	金 額
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	32,582
一〇五年度	33,623
一〇六至一〇一〇年度 (折算現值為 164,190 仟元)	184,627
一一〇至一一四年度 (折算現值為 139,796 仟元)	123,406
	<u>\$467,582</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。截至一〇〇年六月三十日止，本公司依合約規定支付之房租押金為 11,524 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
一〇一年度	\$ 39,498
一〇二年度	39,498
一〇三年度	41,473
一〇四年度	41,473
一〇五年度	41,473
一〇六至一一〇年度 (折算現值為 172,631 仟元)	222,088
一一一至一一五年度 (折算現值為 157,934 仟元)	237,765
	<u>\$663,268</u>

(五) 合併公司之 TR 美國公司售後租回之租約期間為十年，截至一〇〇年六月三十日止，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
一〇一年度	\$ 64,551
一〇二年度	67,317
一〇三年度	71,214
一〇四年度	71,712
一〇五年度	52,256
一〇六年至一〇七年度	<u>55,256</u>
	<u>\$382,306</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，截至一〇〇年六月三十日止，預估未來五年內每年應付使用費總額如下：

支 付 期 間	金 額
一〇一年度	\$ 8,657
一〇二年度	3,287
一〇三年度	<u>657</u>
	<u>\$ 12,601</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
一〇一年度	\$ 504,587
一〇二年度	540,851
一〇三年度	573,925
一〇四年度	564,117
一〇五年度	480,555
一〇六至一一〇年度 (折算現值為 1,495,077 仟元)	1,671,014
一一一至一一五年度 (折算現值為 311,060 仟元)	388,577
一一六至一一七年度 (折算現值為 80,002 仟元)	<u>111,700</u>
	<u>\$ 4,835,326</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，截至一〇〇年六月三十日止，本公司依合約規定支付之房租押金為 584,177 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
一〇一年度	\$ 624,445
一〇二年度	1,223,155
一〇三年度	1,211,966
一〇四年度	1,199,329
一〇五年度	1,146,085
一〇六至一一〇年度 (折算現值為 3,356,805 仟元)	3,576,328
一一一至一一五年度 (折算現值為 1,571,618 仟元)	1,674,396
一一六至一二〇年度 (折算現值為 154,486 仟元)	164,589
一二一至一二五年度 (折算現值為 87,852 仟元)	93,597
一二六至一二九年度 (折算現值為 38,716 仟元)	41,247
	<u>\$ 10,955,137</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

	一〇〇年六月三十日			九十九年六月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 103,942	28.802	\$ 2,993,737	\$ 84,832	32.278	\$ 2,738,207
歐元	7,923	41.71	330,468	8,364	39.31	328,789
英鎊	1,350	46.0778	62,205	-	48.4803	-
人民幣	122,442	4.4546	545,430	81,271	4.7367	384,956
新加坡幣	2,664	23.4182	62,386	2,750	22.9904	63,224
港幣	6,419	3.6998	23,749	79,375	4.1446	328,978
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	252,400	28.802	7,269,625	203,000	32.278	6,552,434
歐元	6,257	41.71	260,979	600	39.31	23,586
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	130,921	28.802	3,770,787	80,897	32.278	2,611,193
歐元	5,795	41.71	241,709	5,827	39.31	229,059
英鎊	1,331	46.0778	61,330	-	48.4803	-
人民幣	334,153	4.4546	1,488,518	372,054	4.7367	1,762,308
港幣	1,971	3.6998	7,292	60,079	4.1446	249,003
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	204,819	28.802	5,899,197	148,000	32.278	4,777,144
人民幣	13,376	4.4546	59,585	-	4.7367	-

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、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門如下：

A 部門：零售部門

B 部門：貿易部門

C 部門：製造部門

D 部門：工程部門

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	一 A 部 門	〇 B 部 門	〇 C 部 門	年 D 部 門	上 半	年 調 整 及 沖 銷	度 合 併
營業收入	\$ 10,004,083	\$ 10,387,230	\$ 1,544,030	\$ 815,520	(\$ 5,066,527)		\$ 17,684,336
營業成本	(6,481,649)	(8,322,671)	(1,297,264)	(662,468)	4,486,861		(12,287,191)
營業毛利	3,522,434	2,054,559	246,766	153,052	(579,666)		5,397,145
營業費用	(3,309,218)	(1,998,463)	(175,572)	(71,244)	686,366		(4,868,131)
營業利益	\$ 213,216	\$ 56,096	\$ 71,194	\$ 81,808	\$ 106,700		529,014
營業外收入							346,335
營業外費用							(367,512)
稅前淨利							\$ 507,837

	九 A 部 門	十 B 部 門	九 C 部 門	年 D 部 門	上 半	年 調 整 及 沖 銷	度 合 併
營業收入	\$ 8,993,473	\$ 8,520,253	\$ 1,471,471	\$ 245,277	(\$ 3,372,891)		\$ 15,857,583
營業成本	(5,875,457)	(6,683,889)	(1,193,443)	(169,324)	2,897,409		(11,024,704)
營業毛利	3,118,016	1,836,364	278,028	75,953	(475,482)		4,832,879
營業費用	(2,994,197)	(1,761,696)	(151,360)	(59,862)	614,461		(4,352,654)
營業利益	\$ 123,819	\$ 74,668	\$ 126,668	\$ 16,091	\$ 138,979		480,225
營業外收入							303,512
營業外費用							(302,975)
稅前淨利							\$ 480,762

一〇〇及九十九年上半年度部門間交易業已沖銷。

(二) 部門資產

因合併公司部門資產之衡量金額未提供予營運決策者，故揭露資產之衡量金額為零。

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	實際動支金額	利率區間%	資金貸與 性質 (註五)	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	價值		
1	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	其他應收款－ 關係人	\$ 237,455 USD8,255,854	\$ 150,560 USD5,227,409	\$ 150,560 USD5,227,409	-	1	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,381,056	\$ 2,762,112	
2	特力股份有限公司	MDI	其他應收款－ 關係人	32,295 USD1,122,828	27,641 USD 959,681	27,641 USD 959,681	-	1	-	營業週轉	-	-	-	1,381,056	2,762,112	
3	特力股份有限公司	HOMEZONE	其他應收款－ 關係人	269,968 USD9,267,691	124 USD 4,315	124 USD 4,315	-	1	-	營業週轉	-	-	-	1,381,056	2,762,112	
4	特力股份有限公司	特力屋股份有限公司	其他應收款－ 關係人	1,000,000	1,000,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	1,381,056	2,762,112	

註一：係截至一〇〇年六月三十日止，資金貸與他人之最高月份餘額，其金額係以當月份匯率計算而得。

註二：一〇〇年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：28.802。

註三：係合併公司股東權益之 20%。

註四：係合併公司股東權益之 40%。

註五：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。

註六：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	實際動支金額	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 2,416,848	USD 24,020	USD 23,902	USD 21,181	\$ -	10	NTD 6,905,281
		特力屋上海商貿	2	NTD 3,452,641	USD 18,176	USD 16,076	USD 9,816	-	7	NTD 6,905,281
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 3,452,641	USD 9,938	USD 9,500	USD 7,500	-	4	NTD 6,905,281
		特力中國商貿	2	NTD 3,452,641	USD 5,000	USD 5,000	USD 2,000	-	2	NTD 6,905,281
		TR TRADING	2	NTD 3,452,641	USD 3,000	USD 3,000	USD 900	-	1	NTD 6,905,281
		立威(上海)商務服務	2	NTD 3,452,641	USD 3,000	USD 3,000	USD 1,817	-	1	NTD 6,905,281
		TR GI	2	NTD 3,452,641	EUR 1,000	EUR 1,000	EUR 250	-	1	NTD 6,905,281
		嘉善特誠木業	2	NTD 3,452,641	USD 500	USD 500	USD 201	-	-	NTD 6,905,281
		力 馨	2	NTD 3,452,641	EUR 255	EUR 255	-	-	-	NTD 6,905,281
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 3,452,641	USD 2,000	USD -	-	-	-	NTD 6,905,281

註一：係合併公司股東權益之 100.00%。

註二：一〇〇年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：28.802；EUR：NTD=1：41.71。

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	\$ 1,093	100.00	\$ 1,093	
"	TR STAR	"	"	1,089,000.00	11,566	100.00	11,566	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000.00	21,757	100.00	21,757	
"	TR RETAILING	"	"	72,831,000.00	378,588	100.00	378,588	
"	B & S LINK	"	"	900,000.00	64,124	100.00	64,124	
"	TR TRADING	"	"	34,126,495.00	120,495	100.00	120,495	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	59,795	100.00	59,795	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000.00	63,259	100.00	63,259	
"	TR 香港	"	"	9,999.00	36,202	100.00	19,062	
"	TR 澳洲	"	"	1,000,000.00	7,882	100.00	-	
"	TR 越南	"	"	700,000	4,327	100.00	4,327	
"	TR 加拿大	"	"	100.00	3,587	100.00	576	
"	TR 英國	"	"	843,130.00	26,848	100.00	26,848	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	9,670,000	49,703	100.00	49,703	
"	TR 美國	"	"	631.10	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	"	"	3,557,819.00	1	49.00	-	
"	TR 泰國	"	"	220,494.00	1,687	48.99	1,687	
"	力 秋	"	"	419,414,000.00	4,436,508	100.00	4,435,411	
"	力特國際	"	"	16,269,479.00	198,051	100.00	198,051	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000.00	38,068	100.00	38,068	
"	力衡貿易	"	"	5,499,838.00	67,656	100.00	59,790	
"	中欣實業	"	"	69,000,000.00	856,095	100.00	1,044,885	
"	東隆五金	"	"	54,009,774.00	2,155,066	64.91	1,604,090	
"	特力屋	"	"	24,999,999.00	749,757	25.00	750,057	
"	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	986	-	986	

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		出期		未	
					股	金	股	金	股	數	售	價	帳面成本	處分損益
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	-	\$ -	13,681,161.10	\$ 213,900	13,681,161.10	\$ 214,015	\$ 213,900	\$ 115	-	\$ -
"	聯邦債券基金	"	-	"	-	-	27,865,275.90	353,000	27,865,275.90	353,247	353,000	247	-	-
"	新光吉利基金	"	-	"	-	-	16,681,670.32	287,800	16,681,670.32	287,939	287,800	139	-	-
"	寶來得寶基金	"	-	"	-	-	29,345,557.30	338,300	29,345,557.30	338,449	338,300	149	-	-
"	日盛債券基金	"	-	"	-	-	12,349,592.11	175,000	12,349,592.11	175,136	175,000	136	-	-
"	群益安穩基金	"	-	"	-	-	11,979,452.30	185,400	11,979,452.30	185,483	185,400	83	-	-
"	匯達貨幣市場(原 金鼎債券)基金	"	-	"	-	-	12,411,103.22	180,000	12,411,103.22	180,113	180,000	113	-	-
"	兆豐國際寶鑽基金	"	-	"	-	-	16,078,295.44	193,000	16,078,295.44	193,216	193,000	216	-	-
"	台灣工銀 1699 債 券基金	"	-	"	-	-	14,666,020.40	190,000	14,666,020.40	190,131	190,000	131	-	-
"	台灣工銀大眾債券 基金	"	-	"	-	-	11,071,831.60	150,000	11,071,831.60	150,158	150,000	158	-	-

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)	(\$ 1,288,753)	(19)	T/T 90 天	-	-	\$ 991,810	23	-
"	TR PRODUCTS	TR 美國之子公司	"	(1,098,892)	(17)	T/T 90 天	-	-	1,193,497	28	-
"	特力屋	本公司之子公司	"	(1,027,879)	(15)	與一般交易無重大差異	-	-	512,771	12	-

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 \$ 1,193,497 應收關係人資金融 通款 150,560	2 次	\$ 482,003	處理中	\$ 90,292	\$ -
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司	應收帳款 991,810 應收關係人資金融 通款 124	3 次	108,352	處理中	114,838	-
"	特力屋	本公司之子公司	應收帳款 512,771	4 次	-	-	-	-

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	\$ 1,093	\$ -	\$ -		
"	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	11,566	(62)	(62)		
"	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	21,757	98	98		
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	2,336,843 USD 72,831,000	2,207,297 USD 68,331,000	72,831,000	100.00	378,588	(131,635)	(131,635)		
"	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	64,124	17,081	17,081		
"	TR TRADING	ONE CAPITAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,102,494 USD 34,126,495	1,044,918 USD 32,126,495	34,126,495	100.00	120,495	(62,957)	(62,957)		
"	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	59,795	(4,576)	(4,576)		
"	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	63,259	732	732		
"	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	36,202	3,582	3,582		
"	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	7,882	(10,125)	(10,125)		
"	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	700,000	100.00	4,327	(4,178)	(4,178)		
"	TR 加拿大	110 RIVIERA DRIVE, UNIT 7, MARKHAM, ONTARIO, 3R 5M1, CANADA	進出口貿易	21,322 CAN 700,000	21,322 CAN 700,000	100	100.00	3,587	(4,780)	(4,780)		
"	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	42,010 USD 1,000,000 GBP 200,000	843,130	100.00	26,848	(5,296)	(5,296)		
"	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	402,097 EUR 9,670,000	402,097 EUR 9,670,000	9,670,000	100.00	49,703	10,455	10,455		
"	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	48,407	23,719		
"	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	3,557,819	49.00	1	(4,314)	(2,114)		
"	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	1,687	(61)	(30)		
"	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	4,436,508	178,333	178,333		
"	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	198,051	19,331	19,331		
"	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	38,068	5,418	5,418		

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		帳 面 金 額	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	\$ 67,656	\$ 2,429	\$ 2,429	
"	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	856,095	79,191	63,262	
"	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	2,155,066	57,101	37,064	
"	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	749,757	262,597	65,623	
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	4,182,598	262,597	196,974	
"	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	17,999	427	550,713	0.66	17,453	57,101	426	
"	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	(26)	-	
"	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	(26)	-	
"	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	(26)	-	
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	35,181	57,101	634	
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	283,662	3,679	4,395	
"	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	71,224	20,936	20,936	
"	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	51,092	35,246	35,330	
"	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	12,426	863	440	
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	23,532	(103)	(103)	
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	118,760	(26,423)	(26,423)	
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	608,877	(14,360)	(14,360)	
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	988,542,198	100.00	606,931	(14,360)	(14,360)	

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	本期最高餘額		期末餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性質 (註四)	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 TRADING	瑞豐國際	其他應收款	\$ 5,951	\$ 5,760	\$ 5,760		1.35	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$1,381,056	\$2,762,112
				USD 200,000	USD 200,000	USD 200,000										
2	統營營造	中欣實業	其他應收款	100,000	70,000	70,000		2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,381,056	2,762,112
3	力特國際	特力	其他應收款	40,000	40,000	40,000		0.70	2	-	營運週轉	-	-	-	1,381,056	2,762,112
4	力秋	特力	其他應收款	110,000	110,000	30,000		0.70	2	-	營運週轉	-	-	-	1,381,056	2,762,112
5	力秋	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	61,538	60,480	60,480		0.70	2	-	營運週轉	-	-	-	1,381,056	2,762,112
				EUR 1,450,000	EUR 1,450,000	EUR 1,450,000										

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%。

註三：一〇〇年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：28.802；EUR：NTD=1：41.71。

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。

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	實 際 動 支 金 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 531,964	USD 14,944	USD 14,944	USD 9,220	\$ -	40	NTD1,063,928 (註一)
1	特力屋	特力屋(上海)商貿	2	NTD1,500,115	USD 6,500	USD 6,500	USD 6,485	-	6	NTD3,000,229 (註二)
2	特力屋	特力(中國)商貿	2	NTD1,500,115	USD 5,000	USD 5,000	USD 4,021	-	5	NTD3,000,229 (註二)
3	特力屋	上海西和樂商貿	2	NTD1,500,115	USD 6,000	USD 6,000	USD 5,906	-	6	NTD3,000,229 (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%。

註三：一〇〇年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：28.802。

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	\$ 8,756	19.00	\$ 8,756	
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	-	64,054	100.00	64,054	
TR INVESTMENT (B.V.I)	非上市櫃股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	USD 300,000	8,641 USD 300,000	-	8,641	
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	-	702,844	100.00	702,842	
"	立駿國際	"	"	-	218,644	100.00	218,644	
特力有限公司	非上市櫃股票 特力生活家	"	"	-	411,179	100.00	411,179	
"	力馨上海商業	"	"	-	84,770	100.00	84,770	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	44,104	100.00	44,104	
"	特力屋北京商貿	"	"	-	22,964	100.00	22,964	
"	特力和樂上海投資諮詢	"	"	-	20,425	100.00	20,425	
"	特力屋上海商貿	"	"	-	1	100.00	-	
"	上海西和樂商貿	"	"	-	1	100.00	-	
"	特力中國投資	"	"	-	119,400	100.00	119,400	

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	-	\$ 218,644	100.00	\$ 218,644	
TR TRADING	非上市櫃股票 特力(中國)商貿	"	"	-	152,255	100.00	152,255	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	138	100.00	138	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 562,809	14,403	100.00	14,403	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 263,636	29,723	98.00	29,723	
"	HAW HONG INTERNATION	"	"	USD 102,000	2,833	51.00	2,833	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	168	100.00	168	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	224	100.00	224	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	58,671	100.00	58,671	
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	12,350	-	12,350	
"	成 霖	"	"	23,000	568	-	568	
"	鴻 海	"	"	100,000	9,850	-	9,850	
"	宏 普	"	"	120,000	4,272	-	4,272	
"	中 鴻	"	"	500,000	7,375	-	7,375	
"	國 泰 金	"	"	200,000	8,890	-	8,890	
"	力 成	"	"	45,000	4,338	-	4,338	
"	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	550,713	17,453	0.66	16,356	

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	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	\$4,182,598	75.00	\$2,250,172	
"	特力和樂	本公司之子公司	"	30,000	300	100.00	274	
"	特力和家	"	"	30,000	300	100.00	274	
"	僑蒂絲	"	"	30,000	300	100.00	274	
"	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	0.60	702	
"	台灣票券 開放式基金	"	"	212,000	2,120	0.04	2,120	
"	永豐新興高收雙債組合	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	200,000	1,973	-	1,973	
"	匯豐亞洲高收益債券	"	"	250,000	2,512	-	2,512	
"	復華新興債股動力組合	"	"	260,000	2,595	-	2,595	
"	日盛貨幣市場	"	"	492,933	7,004	-	7,004	
"	元大華廈中小	"	"	260,000	2,480	-	2,480	
"	兆豐國際全球高股息	"	"	500,000	4,885	-	4,885	
"	大眾 95-2 債券	"	無活絡市價之債券 投資—非流動	5	50,000	-	50,000	
力衡貿易股份有限公司	上櫃公司股票 東隆五金	本公司採權益法之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	919,689	35,181	1.11	27,315	
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	118,760	100.00	118,760	
"	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	27,750	-	27,750	
特力屋室內裝修設計股份有 限公司	復華債券	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	289,065	4,047	-	4,047	

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	105,270	1,053	0.9	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	"	"	134,682	23,092	-	23,092	
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	283,662	100.00	283,662	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	71,224	100.00	71,224	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	51,092	100.00	51,092	
"	越南 VIET HAN	"	"	-	12,426	51.00	12,382	
"	開放式基金 保德信債券	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	546,508	8,316	-	8,316	
"	華南永昌鳳翔債券	"	"	578,454	9,063	-	9,063	

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	
中欣室內裝修設計股份有限公司	開放式基金 永昌鳳翔債券	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	101,117	\$ 1,584	-	\$ 1,584	
"	保德信	"	"	1,341,130	20,407	-	20,407	
"	聯邦債券	"	"	957,446	12,152	-	12,152	
"	德信萬保債券	"	"	3,597,762	41,380	-	41,380	
特欣機電股份有限公司	上市公司股票 亞光	"	"	712	35	-	35	
"	開放式基金 保德信	"	"	1,030,591	15,682	-	15,682	
"	永昌鳳翔債券	"	"	200,101	3,135	-	3,135	
"	德信萬保債券	"	"	3,752,128	43,155	-	43,155	
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	23,532	100.00	23,532	
"	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	10	-	10	
"	云辰電	"	"	63	1	-	1	
"	光罩	"	"	4,802	58	-	58	
"	聯電	"	"	5,240	75	-	75	
"	鍊德	"	"	6,537	52	-	52	
"	亞光	"	"	712	34	-	34	
"	開放式基金 群益安穩	"	"	2,905,832	45,048	-	45,048	
"	台壽保所羅門債券	"	"	7,884,669	95,691	-	95,691	
"	國泰債券	"	"	3,989,001	47,924	-	47,924	
"	聯邦債券	"	"	5,318,622	67,504	-	67,504	

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	
統營營造股份有限公司	開放式基金 德信萬保債券	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	11,321,630	\$ 130,216	-	\$ 130,216	
"	華南永昌鳳翔債券	"	"	363,075	5,688	-	5,688	
"	摩根富林明 JF 台灣債券	"	"	2,493,042	39,518	-	39,518	
"	台新 1699 貨幣市場	"	"	3,777,134	49,032	-	49,032	
統營投資股份有限公司	上市公司股票							
"	金寶電子	"	"	7,476	68	-	68	
"	國 喬	"	"	15,000	268	-	268	
"	可轉換公司債							
"	必 翔 二	"	"	3,000	282	-	282	
"	四 維 三	"	"	3,000	313	-	313	
"	金 橋 二	"	"	7,000	690	-	690	
"	環 天 二	"	"	5,000	485	-	485	
"	全 台 四	"	"	5,000	502	-	502	
"	長 華 三	"	"	5,000	515	-	515	
"	晶 電 三	"	"	6,000	642	-	642	
"	川 湖 一	"	"	10,000	1,005	-	1,005	
"	岳 豐 五	"	"	3,000	317	-	317	
"	宏 齊 三	"	"	2,000	208	-	208	
"	台 虹 二	"	"	5,000	559	-	559	
"	誠 研 一	"	"	5,000	506	-	506	
"	開放式基金							
"	保德信債券	"	"	81,890	1,246	-	1,246	
"	永昌鳳翔債券	"	"	6,584	103	-	103	
"	德信萬保債券	"	"	828,125	9,525	-	9,525	
"	不動產信託基金							
"	駿馬一號	"	"	366,000	3,386	-	3,386	

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	
東隆五金工業股份有限公司	普 通 股 建準電機公司	無	備供出售金融資產 — 流動	\$ 50,293	1,245	-	\$ 1,245	
"	新鋼工業公司	"	"	338	5	-	5	
"	台硝公司	"	"	7,815	229	-	229	
"	高盛電子公司(原：碼斯特工業公司)	"	"	685	11	-	11	
"	受 益 憑 證 第一金店頭基金	"	"	100,000	824	-	824	
"	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	608,877	100.00	608,877	
"	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	註三	
"	燁聯鋼鐵公司	"	"	427,857	3,920	-	註二	
"	上海商銀公司	"	"	28,097	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	606,931	100.00	606,931	

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				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
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	\$ 186	-	\$ 186	
"	台鳳食品公司	"	基金及投資	30	-	-	註三	
"	維力科技公司	"	基金及投資	4,000,000	-	27.00	註三	
"	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		未	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
統營營造	國泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	無	4,756,026	\$ 57,005	11,379,334	\$ 136,546	12,146,359	\$ 145,700	\$ 145,627	\$ 73	3,989,001	\$ 47,924		
	華南永昌鳳翔債券基金	"	-	"	2,170,393	33,914	7,998,121	125,098	9,805,439	153,450	153,324	126	363,075	5,688		
	德信萬寶債券基金	"	-	"	-	-	11,321,630	130,216	-	-	-	-	11,321,630	130,216		
特力有限公司 (原雄陞集團)	特力中國投資	採權益法之長期股權投資	-	採權益法之被投資公司	-	-	-	119,400 (註)	-	-	-	-	-	-	119,400	

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：

東隆五金公司截至一〇〇年及九十九年六月三十日止，簽訂之衍生性金融商品合約明細如下：

單位：仟元

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金25,050 預購美金12,000	-	預售美金17,000 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：

東隆五金公司一〇〇及九十九年上半年度操作衍生性金融商品而產生之兌換損益分別為利益 16,579 仟元及 7,160 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一〇〇年及九十九年六月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金10,280	-	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。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

特力中國商貿公司一〇〇年上半年度操作衍生性金融商品而產生之兌換損益為利益 3,802 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) 契約金額或名目本金及信用風險：

TR RETAILING 公司截至一〇〇年六月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	單位：仟元	
	一〇〇年六月三十日	
	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 20,000	-

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 公司一〇〇年上半年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益為 9,253 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

附表十二之三

TR Trading 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 Trading 公司截至一〇〇年六月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	單位：仟元	
	一〇〇年六月三十日	
	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 7,000	-

TR Trading 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 Trading 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 Trading 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。

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 回	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	\$ 8,756 USD 304,000	\$ -	\$ -	\$ 8,756 USD 304,000	19.00	\$ -	\$ 8,756	\$ -
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 22,924 USD 795,902	-	-	USD 22,924 USD 795,902	100.00	17,081	64,054	-
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 86,406 USD 3,000,000	-	-	USD 86,406 USD 3,000,000	100.00	(1,662)	20,425	-
力馨(上海)商業有限公司	零售業	USD 3,000,000	註三	USD 86,406 USD 3,000,000	-	-	USD 86,406 USD 3,000,000	100.00	(7,328)	84,770	-
特力屋(上海)商貿有限公司	零售業	USD 19,500,000	註三	USD 561,639 USD 19,500,000	-	-	USD 561,639 USD 19,500,000	100.00	(57,505)	1	-
特力生活家(上海)商業有限公司	零售業	USD 15,000,000	註三	USD 432,030 USD 15,000,000	-	-	USD 432,030 USD 15,000,000	100.00	(3,515)	411,179	-
杭州特力屋家居用品有限公司	零售業	USD 1,200,000	註三	USD 34,562 USD 1,200,000	-	-	USD 34,562 USD 1,200,000	100.00	(328)	44,104	-
上海西和樂商貿有限公司	零售業	USD 786,000	註三	USD 22,638 USD 786,000	-	-	USD 22,638 USD 786,000	100.00	(5,974)	1	-
特力屋(北京)商貿有限公司	零售業	USD 1,200,000	註三	USD 34,562 USD 1,200,000	-	-	USD 34,562 USD 1,200,000	100.00	(5,565)	22,964	-
立威(上海)商務服務有限公司	出租業	USD 17,000,000	註三	USD 489,634 USD 17,000,000	-	-	USD 489,634 USD 17,000,000	100.00	(17,815)	218,644	-
特力(中國)投資有限公司	投資業	USD 4,500,000	註三	USD - USD -	129,609	-	USD 129,609 USD 4,500,000	100.00	(10,575)	119,400	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註四	USD 58,443 USD 2,029,117	-	-	USD 58,443 USD 2,029,117	100.00	(4,546)	58,671	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 27,000,000	註五	USD 720,050 USD 25,000,000	57,604	-	USD 777,654 USD 27,000,000	100.00	(55,928)	152,255	-

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：係採用被投資公司經會計師查核之財務報表為依據。

註七：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以一〇〇年上半年度平均匯率換算）外，係以一〇〇年六月三十日之期末匯率換算台幣金額。

註八：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)

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 2,855,176 USD 99,131,158	NTD 2,927,181 USD 101,631,160	註三

註一：一〇〇年六月三十日期末匯率 USD：NTD=1：28.802

註二：一〇〇年度平均匯率 USD：NTD=1：29.2214

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>一〇〇上半年度</u>						
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	\$ 2,420,248	收款天數為 T/T45 天 ~240 天	14
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	應收帳款	2,219,853	收款天數為 T/T45 天 ~240 天	8
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	1,027,879	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	512,771	與一般交易無重大差異	2
	<u>九十九上半年度</u>						
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	1,235,028	收款天數為 T/T90 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	1,248,087	收款天數為 T/T90 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	927,968	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	394,944	與一般交易無重大差異	2