

特力股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國一〇〇及九十九年度

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、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4		-
五、合併資產負債表	5		-
六、合併損益表	6~7		-
七、合併股東權益變動表	8		-
八、合併現金流量表	9~11		-
九、合併財務報表附註			
(一) 合併公司沿革	12~13		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	13~22		二
(三) 會計變動之理由及其影響	23		三
(四) 重要會計科目之說明	23~46		四~二八
(五) 關係人交易	47~49		二九
(六) 質抵押之資產	49		三十
(七) 重大承諾事項及或有事項	50~51		三一
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 金融商品資訊之揭露	51~54		三二
(十一) 其 他	54~58		三三
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	58		三四
2. 轉投資事業相關資訊	59		三四
3. 大陸投資資訊	59		三四
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	59		三四
(十三) 營運部門財務資訊	59~61		三五
(十四) 事先揭露採用國際財務報導準 則相關事項	61~64		三六
十、關係企業合併財務報表	92~93		-

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：特力股份有限公司

負責人：李 麗 秋

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 九 日

會計師查核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一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十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達特力股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 余 鴻 賓

會計師 洪 國 田

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 一 年 三 月 二 十 九 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 2,095,773	8	\$ 1,111,270	5	2100	短期借款(附註十七)	\$ 3,397,071	12	\$ 2,868,418	12
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註二及五)	249,736	1	599,365	3	2110	應付短期票券(附註十八)	159,842	1	41,000	-
1321	備供出售金融資產-流動(附註二及六)	2,141	-	2,301	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動 (附註二及五)	33,755	-	15,234	-
1120	應收票據(附註二及七)	39,343	-	63,970	-	2120	應付票據	21,100	-	16,270	-
1140	應收帳款(附註二及七)	2,922,471	11	2,122,455	9	2140	應付帳款	4,450,756	16	3,196,463	14
1160	其他應收款(附註八)	310,823	1	278,056	1	2160	應付所得稅(附註二及二八)	180,359	1	150,784	1
1190	其他金融資產-流動	613	-	169	-	2210	其他應付款(附註十九)	1,860,066	7	1,785,795	8
120X	存貨(附註二及九)	5,928,469	21	4,735,730	20	2230	特別股負債-流動(附註二二)	335,361	1	-	-
1260	預付款項	915,460	3	761,037	3	2260	預收款項	457,602	2	84,844	-
1298	其他流動資產	260,980	1	202,995	1	2270	一年內到期長期負債(附註二一)	-	-	12,188	-
11XX	流動資產合計	<u>12,725,809</u>	<u>46</u>	<u>9,877,348</u>	<u>42</u>	2298	其他流動負債(附註二二)	582,137	2	409,036	2
	長期投資					21XX	流動負債合計	<u>11,478,049</u>	<u>42</u>	<u>8,580,032</u>	<u>37</u>
1421	採權益法之長期股權投資(附註十)	1	-	983	-		長期負債				
1423	不動產投資(附註十一)	14,177	-	14,277	-	2420	長期借款(附註二一)	7,150,590	26	5,660,510	25
1450	備供出售金融商品-非流動(附註十二)	30,450	-	29,209	-	2480	特別股負債-非流動(附註二二)	-	-	326,996	1
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註十三)	109,989	1	115,196	1	24XX	長期負債合計	<u>7,150,590</u>	<u>26</u>	<u>5,987,506</u>	<u>26</u>
1490	無活絡市場之債券投資-非流動(附註十四)	50,000	-	50,000	-		土地增值稅準備	41,791	-	36,740	-
14XX	長期投資合計	<u>204,617</u>	<u>1</u>	<u>209,665</u>	<u>1</u>		其他負債				
	固定資產(附註二及十五)					2810	應計退休金負債(附註二及二三)	291,829	1	274,690	1
	成 本					2820	存入保證金	157,853	1	103,846	1
1501	土 地	654,435	2	654,435	3	2882	未實現售後租回利益(附註十五)	1,173,942	4	1,408,731	6
1521	房屋及建築	3,367,858	12	1,515,629	7	2888	其他負債-其他	37,654	-	46,292	-
1531	機器設備	921,239	3	940,148	4	28XX	其他負債合計	<u>1,661,278</u>	<u>6</u>	<u>1,833,559</u>	<u>8</u>
1551	運輸設備	106,930	1	106,782	-		負債合計	<u>20,331,708</u>	<u>74</u>	<u>16,437,837</u>	<u>71</u>
1681	其他設備	<u>8,587,202</u>	<u>31</u>	<u>8,263,554</u>	<u>36</u>		母公司股東權益				
15X1	成本合計	13,637,664	49	11,480,548	50		股本(附註二四)				
15X8	重估增值	<u>148,423</u>	<u>1</u>	<u>104,515</u>	-	3110	普通股股本	5,074,228	18	5,164,228	22
15XY	成本及重估增值合計	13,786,087	50	11,585,063	50		資本公積				
15X9	減：累計折舊	(6,151,384)	(22)	(5,609,176)	(24)	3210	股票溢價	689,395	2	701,623	3
1670	未完工程及預付設備款	<u>60,187</u>	-	<u>431,814</u>	<u>2</u>	3220	庫藏股交易	5,081	-	-	-
15XX	固定資產合計	<u>7,694,890</u>	<u>28</u>	<u>6,407,701</u>	<u>28</u>		保留盈餘(附註二五)				
	無形資產(附註二)					3310	法定盈餘公積	744,159	3	706,610	3
1720	專 利 權	-	-	34	-	3350	未分配盈餘	610,508	2	375,489	2
1750	電腦軟體成本	209,675	1	85,943	-		股東權益其他項目				
1760	商 譽	3,647,854	13	3,636,378	16	3420	累積換算調整數	133,069	1	84,896	-
1770	遞延退休金成本(附註二及二三)	<u>19,692</u>	-	<u>26,458</u>	-	3430	未認為退休金成本之淨損失(附註二)	(104,021)	-	(72,380)	-
17XX	無形資產合計	<u>3,877,221</u>	<u>14</u>	<u>3,748,813</u>	<u>16</u>	3451	金融資產未實現損益(附註二)	1,682	-	(4,134)	-
	其他資產(附註二及十六)					3460	未實現重估增值	25,825	-	-	-
1820	存出保證金	833,364	3	844,777	4	3480	庫藏股票(附註二及二六)	(437,139)	(2)	(616,417)	(3)
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二八)	1,002,504	4	892,180	4		母公司股東權益合計	6,742,787	24	6,339,915	27
1888	其他資產-其他	<u>1,224,003</u>	<u>4</u>	<u>1,190,866</u>	<u>5</u>		少數股權	487,913	2	393,598	2
18XX	其他資產合計	<u>3,059,871</u>	<u>11</u>	<u>2,927,823</u>	<u>13</u>		股東權益合計	<u>7,230,700</u>	<u>26</u>	<u>6,733,513</u>	<u>29</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 27,562,408</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,171,350</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 27,562,408</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,171,350</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		一〇〇年度		九十九年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註二）	\$ 35,877,572	100	\$ 32,608,038	100
5000	營業成本	<u>25,038,562</u>	<u>70</u>	<u>22,923,460</u>	<u>70</u>
5910	營業毛利	10,839,010	30	9,684,578	30
6000	營業費用	<u>9,936,960</u>	<u>28</u>	<u>8,813,516</u>	<u>27</u>
6900	營業利益	<u>902,050</u>	<u>2</u>	<u>871,062</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	20,947	-	20,397	-
7121	權益法認列投資收益 （附註二及十）	-	-	301	-
7130	處分固定資產利益	297	-	2,353	-
7160	兌換利益	89,328	-	14,143	-
7310	金融資產評價利益	37,641	-	152,252	-
7320	金融負債評價利益	10,273	-	-	-
7480	什項收入	<u>304,529</u>	<u>1</u>	<u>252,190</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>463,015</u>	<u>1</u>	<u>441,636</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	210,536	1	183,066	1
7521	權益法認列投資損失 （附註二及十）	2,789	-	-	-
7530	處分固定資產損失	12,242	-	70,374	-
7540	處分投資損失	3,437	-	4,052	-
7588	負債性質特別股利息攤 銷	8,365	-	8,365	-
7590	負債性質特別股股息	14,000	-	14,000	-
7630	減損損失	3,713	-	2,683	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十九年度					
		金	額 %	金	額 %				
7650	金融負債評價損失	\$	-	\$	14,836	-			
7880	什項支出		<u>167,961</u>		<u>143,679</u>	-			
7500	營業外費用及損失 合計		<u>423,043</u>		<u>441,055</u>	<u>1</u>			
7900	稅前利益		942,022		871,643	3			
8110	所得稅費用(附註二及二八)	(<u>128,917</u>)	-	(<u>251,477</u>)	(<u>1</u>)		
9600	合併總純益	\$	<u>813,105</u>	<u>2</u>	\$	<u>620,166</u>	<u>2</u>		
	歸屬予：								
9601	母公司股東	\$	636,133	2	\$	486,818	2		
9602	少數股權		<u>176,972</u>	-		<u>133,348</u>	-		
		\$	<u>813,105</u>	<u>2</u>	\$	<u>620,166</u>	<u>2</u>		
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750	基本每股盈餘(附註二及二四)								
	未減除少數股權前每股盈餘	\$	<u>1.87</u>	\$	<u>1.62</u>	\$	<u>1.80</u>	\$	<u>1.28</u>
	基本每股盈餘(歸屬予 母公司股東)			\$	<u>1.27</u>			\$	<u>1.01</u>
9850	稀釋每股盈餘(附註二及二四)								
	未減除少數股權前每股盈餘	\$	<u>1.86</u>	\$	<u>1.61</u>	\$	<u>1.80</u>	\$	<u>1.27</u>
	稀釋每股盈餘(歸屬予 母公司股東)			\$	<u>1.26</u>			\$	<u>1.00</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 東 權 益 其 他 項 目											
	股 本	資 本	公 積	保 留	盈 餘	累 積 換 算	未 認 列 為	金 融 資 產	未 實 現	庫 藏 股 票	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
	普 通 股 本	股 票 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	調 整 數	退 休 金 成 本 之 淨 損 失	未 實 現 損 益	重 估 增 值	庫 藏 股 票	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
九十九年一月一日餘額	\$ 5,312,228	\$ 721,731	\$ -	\$ 692,933	\$ 140,945	\$ 120,332	(\$ 55,422)	(\$ 267)	\$ -	(\$ 897,297)	\$ 411,745	\$ 6,446,928
九十八年度盈餘分配(附註二四)												
法定盈餘公積	-	-	-	13,677	(13,677)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(125,825)	-	-	-	-	-	-	(125,825)
註銷庫藏股(附註二六)	(148,000)	(20,108)	-	-	(112,772)	-	-	-	-	280,880	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(35,436)	-	-	-	-	32,828	(2,608)
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	(16,958)	-	-	-	(5,697)	(22,655)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(3,867)	-	-	(1,982)	(5,849)
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(176,644)	(176,644)
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	486,818	-	-	-	-	-	133,348	620,166
九十九年十二月三十一日餘額	5,164,228	701,623	-	706,610	375,489	84,896	(72,380)	(4,134)	-	(616,417)	393,598	6,733,513
九十九年度盈餘分配(附註二四)												
法定盈餘公積	-	-	-	37,549	(37,549)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(337,436)	-	-	-	-	-	-	(337,436)
庫藏股轉讓予員工(附註二及二六)	-	-	93,189	-	-	-	-	-	-	445,612	-	538,801
買回庫藏股(附註二及二六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(456,670)	-	(456,670)
註銷庫藏股(附註二六)	(90,000)	(12,228)	(88,108)	-	-	-	-	-	-	190,336	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	48,173	-	-	-	-	(8,528)	39,645
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(31,641)	-	-	-	1,617	(30,024)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	5,816	-	-	(52)	5,764
土地重估增值	-	-	-	-	-	-	-	-	25,825	-	13,032	38,857
採權益法認列之長期股權投資股權淨值 變動調整數	-	-	-	-	(26,129)	-	-	-	-	-	26,129	-
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(114,855)	(114,855)
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	636,133	-	-	-	-	-	176,972	813,105
一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 5,074,228	\$ 689,395	\$ 5,081	\$ 744,159	\$ 610,508	\$ 133,069	(\$ 104,021)	\$ 1,682	\$ 25,825	(\$ 437,139)	\$ 487,913	\$ 7,230,700

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 813,105	\$ 620,166
長期借款遞延費用之攤提	300	300
折舊及各項攤提	989,960	891,238
負債性質特別股利息攤銷	8,365	8,365
金融資產評價利益	(37,641)	(152,252)
金融負債評價(利益)損失	(10,273)	14,836
權益法認列投資損失(利益)	2,789	(301)
處分投資淨損失(利益)	4,334	(264)
減損損失	3,713	2,683
處分固定資產淨損失	11,810	5,127
固定資產報廢損失	135	62,894
未實現售後租回利益攤銷	(234,788)	(234,788)
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	387,270	281,860
備供出售金融資產—流動	-	3,014
應收票據	24,627	4,876
應收帳款	(800,016)	(569,998)
其他應收款	(31,559)	37,955
其他金融資產—流動	(444)	8,309
存貨	(1,192,739)	(650,567)
預付款項	(154,423)	(91,745)
遞延所得稅資產—流動	8,230	17,032
其他流動資產	(66,215)	(752)
遞延所得稅資產—非流動	(110,324)	23,150
其他資產	(92,962)	123,379
公平價值變動列入損益之金融負債— 流動	28,794	(21,280)
應付票據	4,830	7,906
應付帳款	1,254,293	317,934
應付所得稅	29,575	(17,541)
其他應付款	213,637	371,881

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
預收款項	\$ 372,758	(\$ 182,854)
遞延所得稅負債－流動	12,000	-
其他流動負債	161,101	4,594
公平價值變動列入損益之金融負債－ 非流動	-	(11,130)
遞延所得稅負債－非流動	262	180
其他負債	(16,501)	47,568
營業活動之淨現金流入	<u>1,638,242</u>	<u>921,775</u>
 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－非流動減少(增加)	348	(3,523)
以成本衡量之金融資產－非流動減資退回 股款	2,195	3,216
以成本衡量之金融資產－非流動減少	-	9,950
購置固定資產	(2,253,277)	(966,377)
商譽(增加)減少	(11,476)	6,984
存出保證金減少(增加)	11,413	(61,688)
受限制資產減少	-	35,380
遞延費用增加	(196,552)	(82,009)
投資活動之淨現金流出	<u>(2,447,349)</u>	<u>(1,061,105)</u>
 融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	528,653	(135,928)
應付短期票券增加(減少)	118,842	(39,000)
舉借長期借款	4,600,590	957,300
償還長期借款	(3,122,698)	(650,620)
存入保證金增加	54,007	101,721
發放現金股利	(337,436)	(125,825)
庫藏股票轉讓予員工價款	484,562	-
買回庫藏股	(456,670)	-
少數股權減少	(114,855)	(176,644)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>1,754,995</u>	<u>(68,996)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
匯率影響數	\$ 38,615	(\$ 685)
本期現金及約當現金增加(減少)數	984,503	(209,011)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,111,270</u>	<u>1,320,281</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,095,773</u>	<u>\$ 1,111,270</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 218,534</u>	<u>\$ 179,981</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 186,949</u>	<u>\$ 280,166</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>\$ 1,030</u>	(\$ 1,923)
未認列為退休金成本之淨損失	(\$ 30,024)	(\$ 22,655)
備供出售金融商品未實現利益(損失)	<u>\$ 5,764</u>	(\$ 5,849)
長期股權投資轉列遞延貸項	<u>\$ 1,478</u>	\$ -
一年內到期之長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,188</u>
土地重估增值	<u>\$ 25,825</u>	\$ -
註銷庫藏股	<u>\$ 190,336</u>	<u>\$ 280,880</u>
支付現金暨其他應付票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 2,113,912	\$ 1,096,845
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	(67,684)	(207,049)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 2,253,277</u>	<u>\$ 966,377</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、合併公司沿革

(一) 母公司之公司沿革

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

(二) 列入合併財務報表之子公司如下：

公 司 名 稱	與 特 力 公 司 關 係	主 要 營 業 項 目	持 股 比 例		變 動 說 明
			一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	
FORTUNE MILES	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	100.00	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	
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	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	各項事業投資	100.00	100.00	
力特國際股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	倉儲物流	100.00	100.00	
鴻利全球股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	資訊處理服務業	100.00	100.00	
力衡貿易股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	100.00	
中欣實業股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	委託營造廠興建住 宅大樓	100.00	100.00	

(接次頁)

(承前頁)

公司名稱	與特力公司關係	主要營業項目	持 股 比 例		變 動 說 明
			一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	
特力屋股份有限公司	直接及間接持股 100.00% 之子公司	一般家用建材、設備及家飾品批發、零售	100.00	100.00	一〇〇年九月解散，目前辦理清算程序中
東隆五金工業股份有限公司	直接及間接持股 68.27% 之子公司	1. 各級高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣 2. 模治具及工具機製造及買賣 3. 廚房、衛浴設備之製造及買賣 4. 上項各項產品進出口業務	68.27	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	
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	100.00	
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	100.00	
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	100.00	
統營營造股份有限公司	中欣持股 100.00% 之子公司	建築與土木工程	100.00	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	68.27	66.03	
Tong Lung (Philippines) Metal Industry Co., Inc. (菲律賓東隆)	Lucky International (SAMOA) Ltd. 持股 100% 之子公司	鎖具之製造與加工	68.27	66.03	

(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十二月三十一日員工人數分別為 8,324 人及 8,037 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。

合併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，故合併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分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分。

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

(接次頁)

(承前頁)

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

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，商譽係分攤到合併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，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，其超過部分應列入「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。

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。

(二六) 重分類

九十九年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇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 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 28,399	\$ 16,979
零用金	27,240	28,051
支票存款	25,971	23,078
活期存款	1,149,998	410,480
外幣存款	814,396	489,101
定期存款	25,298	103,576
約當現金	24,471	40,005
	<u>\$ 2,095,773</u>	<u>\$ 1,111,270</u>

- (一) 東隆公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日各有定期存款 2,415 仟元及 2,410 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) 統營營造公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日各有定期存款 24,860 仟元及 88,034 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 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產—流動</u>		
上市(櫃)公司股票	\$ 7,358	\$ 46,206
開放型基金	80,472	462,617
公司債券	11,127	266
應收遠匯款淨額	150,289	84,351
應收融券價款	490	-
海外基金	-	2,554
不動產信託基金	-	3,371
	<u>\$249,736</u>	<u>\$599,365</u>
<u>交易目的金融負債—流動</u>		
應付遠匯款淨額	\$ 11,975	\$ 825
可轉換特別股賣回權 (附註二二)	19,950	13,895
金屬交易合約	1,340	-
應付融券價款	490	-
換匯換利合約	-	514
	<u>\$ 33,755</u>	<u>\$ 15,234</u>

合併公司一〇〇及九十九年度從事遠期外匯合約、換匯換利合約及金屬交易合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利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 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內上市(櫃)股票	\$ 1,521	\$ 1,470
國內基金受益憑證	620	831
	<u>\$ 2,141</u>	<u>\$ 2,301</u>

七、應收票據及帳款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
一般企業－		
應收票據	\$ 39,343	\$ 63,970
減：備抵呆帳	-	-
	<u>39,343</u>	<u>63,970</u>
應收帳款	2,972,278	2,138,587
減：備抵呆帳	(49,807)	(16,132)
	<u>2,922,471</u>	<u>2,122,455</u>
	<u>\$ 2,961,814</u>	<u>\$ 2,186,425</u>

(一) 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特力公司出售時即支付九成價金，特力公司僅需負擔因商業糾紛所造成之損失。

(二) TR 美國公司將應收帳款之所有權及信用風險移轉給台北富邦商業銀行，由台北富邦商業銀行直接向客戶收款，當帳款發生信用風險無法收回時，台北富邦商業銀行不得向 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十二月三十一日止，合併公司之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：美金元；新台幣仟元

交易對象	年初讓售金額	本年度讓售金額	本年度已收現金金額	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 金額	提供擔保項目
二〇〇年度								本 票
台新國際商業銀行	\$ 56,523 (註 2)	\$ 46,524 (註 3)	\$ 79,649 (註 4)	\$ 23,398 (註 5)	\$ 21,058 (註 6)	2.10	\$ 2,340 (註 7)	USD 6,200,000
台北富邦商業銀行	\$ 273,616 (註 8)	\$ 3,207,293 (註 9)	\$ 3,109,957 (註 10)	\$ 370,952 (註 11)	\$ 296,761 (註 12)	60 日 LIBOR 加 1.4%	\$ 74,191 (註 13)	-
九十九年度								本 票
台新國際商業銀行	\$ 34,045 (註 2)	\$ 71,175 (註 3)	\$ 50,862 (註 4)	\$ 54,358 (註 5)	\$ 48,922 (註 6)	1.63	\$ 5,436 (註 7)	USD 9,200,000
UPS & Fubon	\$ 258,329 (註 8)	\$ 2,227,885 (註 9)	\$ 2,223,077 (註 10)	\$ 263,137 (註 11)	\$ 236,823 (註 12)	90 日 LIBOR 加 3%	\$ 26,314 (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：USD1,535,946 元；USD2,443,375 元。

註 4：USD2,629,529 元；USD1,746,042 元。

註 5：USD772,475 元；USD1,866,058 元。

註 6：USD695,228 元；USD1,679,452 元。

註 7：USD77,247 元；USD186,606 元。

註 8：USD9,033,200 元；USD8,868,130 元。

註 9：USD105,886,207 元；USD76,480,781 元。

註 10：USD102,672,737 元；USD76,315,711 元。

註 11：USD12,246,670 元；USD9,033,200 元。

註 12：USD9,797,336 元；USD8,129,880 元。

註 13：USD2,449,334 元；USD903,320 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 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
讓售應收帳款保留款（附註七）	\$ 76,531	\$ 31,750
應收佣金	30,177	17,718
應收外銷營業稅退稅款	22,320	20,831
應收關係人款（附註二九）	5,400	5,809
其他	176,395	201,948
	<u>\$ 310,823</u>	<u>\$ 278,056</u>

(一) 應收關係人款係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 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
商品存貨—零售業	\$ 3,606,406	\$ 3,076,471
商品存貨—貿易業	1,589,063	693,306
原物料	389,106	537,650
在製品	144,882	133,429
製成品	74,414	44,177
商品	59,004	59,512
在建工程	65,594	191,185
	<u>\$ 5,928,469</u>	<u>\$ 4,735,730</u>

(一) 一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 73,625 仟元及 186,628 仟元。一〇〇及九十九年度與非工程業之存貨

相關之銷貨成本分別為 23,483,065 仟元及 21,660,753 仟元。一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 5,135 仟元及存貨盤損 72,341 仟元。九十九年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 22,448 仟元及存貨盤損 63,026 仟元。

(二) 商品存貨－零售業係 TR RETAILING 及特力屋公司之商品存貨。

(三) 商品存貨－貿易業係特力公司、TR TRADING、TR 加拿大、TR DEVELOPMENT、TR 美國及中欣實業公司之商品存貨。

(四) 原物料、在製品、製成品及商品係東隆公司之存貨。

(五) 在建工程係統營營造公司、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

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
TR 墨西哥	<u>\$ 4,493</u>	<u>\$ 1</u>	49.00	<u>\$ 983</u>	49.00

(一) 合併公司一〇〇及九十九年度採權益法認列投資（損失）收益明細如下：

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
TR 墨西哥	<u>(\$ 2,789)</u>	<u>\$ 301</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
	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
土地	\$ 10,228	\$ 10,228	
房屋及建築	<u>5,634</u>	<u>5,634</u>	
	15,862	15,862	
減：累計折舊	<u>(1,685)</u>	<u>(1,585)</u>	
	<u>\$ 14,177</u>	<u>\$ 14,277</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 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
不動產信託基金	\$ 30,000	\$ 30,000
海外上市股票	-	4,682
加(減): 備供出售金融資產未 實現利益(損失)	<u>450</u>	<u>(5,473)</u>
	<u>\$ 30,450</u>	<u>\$ 29,209</u>

十三、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
華展(SAMOA)	\$ 9,849	\$ 9,208	19.00	\$ 8,856	19.00
TEPRO	430	343	10.00	340	10.00
惠華創業投資公司	40,000	40,000	5.00	40,000	5.00
交大創業投資公司	4,032	4,032	4.69	6,032	4.69
源創投資公司	1,755	1,755	1.50	1,950	1.67
TECHGAINS PAN-PACIFIC CO.	19,191	18,558	0.81	18,210	0.81
頻率科技公司	750	750	0.43	750	0.43
台灣票券金融公司	2,120	2,120	0.04	2,120	0.04
漢光科技公司	-	-	-	3,713	0.88
偉電科技公司	-	-	-	2	-
富帝國際公司	37,086	27,400	1.57	27,400	1.57
鴻達電子公司	2,000	-	0.72	-	0.72
燁聯鋼鐵公司	3,920	3,920	0.02	3,920	0.02
上海商業儲蓄銀行	1,903	1,903	-	1,903	-
興華電子工業公司	767	-	-	-	-
	<u>\$ 123,803</u>	<u>\$ 109,989</u>		<u>\$ 115,196</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

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
大眾銀行次順位金融 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	九十九年	十二月	三十一日	九十九年	十二月	三十一日
	成	本	重估增值	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 654,435	\$ 148,423	\$ -	\$ 802,858	\$ 758,950		
房屋及建築	3,367,858	-	387,897	2,979,961	1,079,617		
機器設備	921,239	-	805,627	115,612	174,058		
運輸設備	106,930	-	67,584	39,346	41,460		
生財器具	286,633	-	189,152	97,481	112,693		
裝潢設備	6,413,954	-	3,423,391	2,990,563	3,165,228		
模 具	139,693	-	71,141	68,552	95,819		
什項設備	1,746,922	-	1,206,592	540,330	548,062		
預付設備款	60,187	-	-	60,187	431,814		
	<u>\$13,697,851</u>	<u>\$ 148,423</u>	<u>\$ 6,151,384</u>	<u>\$ 7,694,890</u>	<u>\$ 6,407,701</u>		

- (一) 特力公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日固定資產中各有土地 267,519 仟元及 267,519 仟元、房屋及建築未折減餘額 234,757 仟元及 244,019 仟元係供出租使用。
- (二) 重估增值係東隆公司所產生。
- (三) 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，一〇〇及九十九年度均攤銷 234,788 仟元，帳列租賃成本之減項，截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日之未實現售後租回利益分別為 1,408,731 仟元及 1,643,520 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 1,173,942 仟元及 1,408,731 仟元。
- (四) 特力公司原向非關係人英屬維京群島商亞洲太貿股份有限公司 (CPI Asia T-Mart Limited，以下稱 CPI 公司) 承租之內湖大樓，CPI 公

司已於一〇〇年九月七日完成出售移轉此不動產所有權予特力公司關係人采旺興業股份有限公司，並將此租賃協議同時移轉為特力公司與采旺興業股份有限公司。特力公司另於一〇〇年十一月依原租約精神與國內法律之規定，與采旺興業股份有限公司重新進行租約之簽訂，修訂後之租賃協議條件並無重大改變。一〇〇年度向關係人租賃之成本為 87,548 仟元（未扣除未實現售後租回利益攤銷）。

(五) 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十二月三十一日，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為短、長期借款之擔保，請參閱附註三十。

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土地	\$247,665	\$208,875
房屋及建築	<u>156,116</u>	<u>297,950</u>
	<u>\$403,781</u>	<u>\$506,825</u>

十六、其他資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—非流動 (附註二八)	\$ 1,002,504	\$ 892,180
存出保證金	833,364	844,777
預付退休金(附註二三)	40,862	33,566
遞延費用(附註二)	381,070	316,899
其他	<u>802,071</u>	<u>840,401</u>
	<u>\$ 3,059,871</u>	<u>\$ 2,927,823</u>

十七、短期借款

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
信用借款	0.75~7.216	\$ 3,291,316	0.75~5.35	\$ 2,752,840
擔保借款	6.405	<u>105,755</u>	0.96~5.103	<u>115,578</u>
		<u>\$ 3,397,071</u>		<u>\$ 2,868,418</u>

一〇〇年十二月三十一日之擔保借款 105,755 仟元係以嘉善特誠木業公司之建築物為擔保品，請參閱附註三十。

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

十八、應付短期票券

	保證機構	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票					
無擔保	國際票券	0.782~0.817	\$ 79,906	-	\$ -
	大中票券	0.862	49,936	-	-
	兆豐票券	1.038	30,000	-	-
	萬通票券	-	-	1.0287	41,000
			<u>\$ 159,842</u>		<u>\$ 41,000</u>

十九、其他應付款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付各項營業費用	\$ 1,229,728	\$ 1,073,035
應付購置設備款	67,684	207,049
其他應付票據	19,826	34,480
應付員工紅利	53,452	45,444
應付董監酬勞	30,829	29,169
其他	458,547	396,618
	<u>\$ 1,860,066</u>	<u>\$ 1,785,795</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 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
未實現售後租回利益 (附註十五)	\$ 234,789	\$ 234,789
應付營業稅	19,498	14,020
代收款	22,302	18,151
應付賠償準備 (附註二)	53,026	24,543
其他	252,522	117,533
	<u>\$ 582,137</u>	<u>\$ 409,036</u>

二一、長期借款

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	利	%	金	額
	率		額	額
第一銀行等主辦之聯貸				
額度循環信用融資，借款期間 100.10.12 ~ 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。	1.097~1.500		\$ 2,150,590	\$ -
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。	1.5905		2,000,000	-
台灣中小企業銀行等主辦之聯貸案				
額度循環信用融資，借款期間 98.10.26 ~ 103.10.26，貸款額度為 2,160,000 仟元，到期償還本金。	1.9526~ 2.0947		1,200,000	750,000
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。	1.514		500,000	500,000
台灣中小企銀				
信用融資，借款期間 99.11.22~104.11.22，自 102.02.15 起每三個月還本 4,167 萬，分為 12 期，每月付息一次。	1.88		500,000	500,000
台新國際商業銀行				
額度循環信用融資，借款期間 106.06.20 ~ 102.06.20，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.61		300,000	300,000

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年十二月三十一日		九 十 九 年
	利 率 %	金 額	十二月三十一日
			金 額
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。	1.78	\$ 300,000	\$ 300,000
日盛銀行			
額度循環信用融資，借款 期 間 100.12.29 ～ 102.07.01，到期一次償 還本金，每月付息一 次。	1.67	200,000	200,000
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，已於 100 年 6 月提前償還。	-	-	2,419,980
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，已分別於 100 年 6 月、7 月及 9 月提前償還。	-	-	600,000
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，已於 100 年 11 月提前償還。	-	-	102,718
減：一年內到期之長期借款			(12,188)
		<u>\$ 7,150,590</u>	<u>\$ 5,660,510</u>

(一) 截至一〇〇年十二月三十一日止，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) 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，請參閱附註三十。

(四) 長期借款之背書保證，請參閱附註二九。

二二、特別股負債

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
私募可轉換特別股之負債組成要素	<u>\$335,361</u>	<u>\$326,996</u>

私募乙種記名式可轉換特別股之權利義務

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

上述特別股之重要權利義務如下：

1. 發行期間自發行日九十七年十月八日起至一〇二年十月七日止，為期五年。
2. 股息按年利率百分之四計算，各年度之每股股息依每股發行價格40元乘以特別股前一年度實際發行日數占前一年度總日數之比例計算，於每年股東常會承認前一年度財務報表並決議分配盈餘後，以現金一次發放。

3. 轉換比例，特別股一股得轉換為新發行普通股一股。
4. 轉換期間及權利，特別股得依下列方式轉換為新發行普通股：
 - (1) 特別股股東會決議一次全數轉換：自九十八年十月八日至發行期間屆滿前一百二十日止期間內，由特別股股東依發行辦法請求召開特別股股東會，決議將當時已發行之特別股一次全數轉換為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，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) 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，該差額部分應累積於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，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，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分（但必須為一股整數）特別股予東隆公司。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. 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東隆公司，致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，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東隆公司外，特別股於發行期間屆滿時，應全部一次轉換為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，東隆公司於補行提撥完足額後，得解除動支限制。

(二) 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。屬權益部分計 25,690 仟元，帳列一〇〇年十二月三十一日「少數股權」項下；負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品一〇〇年十

二月三十一日以公平價值評估金額為 19,950 仟元，非屬衍生性商品之負債一〇〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量之金額為 335,361 仟元。截至一〇〇年十二月三十一日止，尚無特別股股東申請轉換普通股或執行期前賣回權之情事。

二三、員工退休金

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

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

(一) 一〇〇及九十九年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
服務成本	\$ 11,275	\$ 13,989
利息成本	16,186	15,215
退休基金資產實際報酬	(161)	(192)
退休基金資產預期報酬	(8,346)	(8,649)
過渡性淨給付義務攤銷數	11,448	10,363
退休金損失攤銷數	<u>3,461</u>	<u>2,357</u>
	<u>\$ 33,863</u>	<u>\$ 33,083</u>

(二) 一〇〇及九十九年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
1.折現率	每年 2.00%至 2.25%	每年 2.00%至 2.50%
2.退休基金資產之投資報酬率	每年 2.00%至 2.25%	每年 2.00%至 2.25%
3.調薪率	每年 1.25%至 2.75%	每年 1.00%至 3.00%

(三) 一〇〇年及九十九年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$247,738)	(\$231,369)
非既得給付義務	(357,493)	(357,233)
累積給付義務	(605,231)	(588,602)
未來薪資增加之影響數	(140,647)	(136,794)
預計給付義務	(745,878)	(725,396)
退休基金資產公平價值	<u>411,578</u>	<u>412,627</u>
提撥狀況	(334,300)	(312,769)
未認列過度性淨資產	(15,267)	(9,334)
未認列退休金損失	245,988	201,962
退休金損益未攤銷餘額	14,131	14,960
補認列退休金負債	(141,827)	(109,485)
淨 額	(231,275)	(214,666)
預付退休金(帳列其他資產)	(40,862)	(33,566)
遞延退休金成本	(19,692)	(26,458)
應計退休金負債(帳列其他負債)	<u>(\$291,829)</u>	<u>(\$274,690)</u>

二四、股 本

(一) 特力公司普通股股本

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
額定股本		
股數(仟股)	<u>660,000</u>	<u>660,000</u>
面額(元)	\$ <u>10</u>	\$ <u>10</u>
股 本	<u>\$ 6,600,000</u>	<u>\$ 6,600,000</u>
實收股本		
股數(仟股)	<u>507,423</u>	<u>516,423</u>
面額(元)	\$ <u>10</u>	\$ <u>10</u>
股 本	<u>\$ 5,074,228</u>	<u>\$ 5,164,228</u>

(二) 特力公司一〇〇年一月一日資本總額為 5,164,228 仟元，一〇〇年十一月十一日經董事會決議辦理註銷庫藏股 90,000 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日實收資本總額為 5,074,228 仟元，分為 507,422,872 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 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，截至一〇〇年十二月三十一日實收資本總額為 5,164,228 仟元，分為 516,422,872 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(四) 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

(五) 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，因金額非屬重大，該等差異已調整入帳為一〇〇及九十九年度之損益。

(六) 合併公司一〇〇及九十九年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	一〇〇				九十九年度		
	金額 (分子)			股數 (分母)	每股盈餘 (元)		
	稅前 (未減除少數股權)	稅後 (未減除少數股權)	稅後 (歸屬於母公司股東)		稅前 (未減除少數股權)	稅後 (未減除少數股權)	稅後 (歸屬於母公司股東)
<u>基本每股盈餘</u>							
屬於普通股股東之合併總純益	\$ 942,022	\$ 813,105	\$ 636,133	502,814,539	<u>\$ 1.87</u>	<u>\$ 1.62</u>	<u>\$ 1.27</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響							
員工紅利	-	-	-	2,637,325			
<u>稀釋每股盈餘</u>							
屬於普通股股東之合併總純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 942,022</u>	<u>\$ 813,105</u>	<u>\$ 636,133</u>	<u>505,351,864</u>	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 1.61</u>	<u>\$ 1.26</u>

	九 十 九			年 度			
				每 股 盈 餘 (元)			
	金 額 (分 子)			稅 後			
稅前 (未減除 少數股權)	稅後 (未減除 少數股權)	稅後 (歸屬於 母公司股東)	股數 (分母)	稅前 (未 減除少數 股權)	稅後 (未 減除少數 股權)	(歸屬於 母 公 司 股 東)	
<u>基本每股盈餘</u>							
屬於普通股股東之 合併總純益	\$ 871,643	\$ 620,166	\$ 486,818	483,942,872	\$ 1.80	\$ 1.28	\$ 1.01
具稀釋作用之潛在普通 股之影響							
員工紅利	-	-	-	1,252,174			
<u>稀釋每股盈餘</u>							
屬於普通股股東之 合併總純益加潛 在普通股之影響	\$ 871,643	\$ 620,166	\$ 486,818	485,195,046	\$ 1.80	\$ 1.27	\$ 1.00

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。

(七) 特力公司一〇一年三月二十九日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 61,051	\$ -
現金股利	387,538	0.80
股票股利	145,327	0.30

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月十八日召開之股東會決議。

(八) 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。

(九) 特力公司一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 42,674 仟元及 28,800 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 10,669 仟元及 7,300 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。

二五、保留盈餘

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

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

二六、庫藏股票

(一) 特力公司一〇〇年度庫藏股股數之增減變動如下：

收 回 原 因	一 〇 〇 年 度			期 末 股 數
	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	
買回股份轉讓予員工	<u>32,480,000</u>	<u>20,698,000</u>	<u>32,480,000</u>	<u>20,698,000</u>

(二) 特力公司九十九年度庫藏股股數之增減變動如下：

收 回 原 因	九 十 九 年 度			期 末 股 數
	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	
買回股份轉讓予員工	<u>47,280,000</u>	<u>-</u>	<u>14,800,000</u>	<u>32,480,000</u>

- (三) 特力公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日帳列庫藏股票金額分別為 437,139 仟元及 616,417 仟元，係特力公司買回之庫藏股 437,139 仟元及 616,417 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，凡於認股基準日為特力公司員工及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) 特力公司為轉讓予員工分次購入之庫藏股，其中一〇〇年度及九十九年度各有 9,000 仟股及 14,800 仟股因已屆法定轉讓期限三年而未轉讓，已分別於一〇〇年十一月及九十九年九月完成註銷變更登記。
- (六) 特力公司於一〇〇年度轉讓庫藏股 23,480 仟股予員工認購，總金額為 484,562 仟元，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—庫藏股票交易 93,189 仟元。
- (七) 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，特力公司一〇〇年及九十九年一月一日至十二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為 616,417 仟元及 897,297 仟元，符合證券交易法之規定。
- (八) 特力公司截至一〇〇年十二月三十一日有關股份基礎給付交易相關資訊如下：
1. 截至一〇〇年十二月三十一日，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	度
	認	股	權	加	權
	數	量	(仟	股
	履	約	價	格	(
	元)	平	均	
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，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) 特力公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

二七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	一 〇 〇 年 度			九 十 九 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	\$ 487,666	\$ 3,257,077	\$ 3,744,743	\$ 450,310	\$ 2,845,148	\$ 3,295,458
勞健保費用	29,267	233,148	262,415	28,153	183,847	212,000
退休金費用	30,935	124,807	155,742	27,713	119,313	147,026
其他用人費用	30,393	223,738	254,131	30,670	248,740	279,410
折舊費用	105,935	751,644	857,579	108,579	679,333	787,912
攤銷費用	3,625	128,756	132,381	2,471	100,855	103,326

二八、營利事業所得稅

(一) 合併公司一〇〇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	\$252,508	
有稅務虧損之合併個體之所得稅利益	(110,222)	
九十九年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅額	100	
遞延所得稅資產及備抵評價調整	(12,938)	
以前年度所得稅調整	(531)	
所得稅費用淨額	<u>\$128,917</u>	

(二) 合併公司一〇〇年十二月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 29,358	
權益法認列之投資損失	521,250	
其他暫時性差異	797,733	
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(20,730)	
退休金財稅簽差異	(4,996)	
金融商品評價利益	(24,600)	
遞延所得稅淨資產合計	1,298,015	
減：遞延所得稅資產備抵評價	(279,241)	
遞延所得稅淨資產	<u>\$ 1,018,774</u>	
遞延所得稅資產—流動（帳列其他流動資產項下）	\$ 28,712	
遞延所得稅資產—非流動（帳列其他資產項下）	1,002,504	
遞延所得稅負債—流動（帳列其他流動負債項下）	(12,000)	
遞延所得稅負債—非流動（帳列其他負債項下）	(442)	
	<u>\$ 1,018,774</u>	

(三) 合併公司一〇〇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	\$390,481	
調整項目之所得稅影響數		
各項永久性差異調整	(137,973)	

(接次頁)

(承前頁)

	<u>金</u>	<u>額</u>
當期應負擔所得稅費用	\$252,508	
各項暫時性差異調整	(48,714)	
當期應付所得稅	203,794	
減：本期已扣繳數	(64,077)	
加：以前年度應付所得稅餘額	40,642	
一〇〇年十二月三十一日應付所得稅餘額	<u>\$180,359</u>	

(四) 合併公司一〇〇年十二月三十一日暫付所得稅款 20,651 仟元係本年度及以前年度之暫付所得稅款。

(五) 截至一〇〇年十二月三十一日力秋公司、特力屋室內裝修公司及東隆公司得用以扣抵以後年度課稅所得之虧損扣抵所得稅額如下：

<u>到</u>	<u>期</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
		一〇	二	\$	400
		一〇	七		1,600
		一〇	八		5,440
		一〇	九		11,691
		一一	〇		10,227
					<u>\$ 29,358</u>

(六) 特力公司截至一〇〇年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$425,559	
八十七年度以後未分配盈餘	\$610,508	
一〇〇年度實際分配九十九年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>20.48%</u>	
一〇一年度預計分配一〇〇年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>20.48%</u>	

(七) 特力公司截至九十八年度(止)之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定，惟特力公司九十五、九十七及九十八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。特力公司不服，已提起行政救濟，特力公司依據以往稅捐稽徵機關核定之經驗評估前述行政救濟為有理由，故尚未估列此稅款入帳。

二九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
TR 墨西哥	合併公司持股 49.00% 之被投資公司
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
采旺興業股份有限公司	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. 租金收入

	一〇〇年度		九十九年度	
	估該	估該	估該	估該
	金額	科目%	金額	科目%
其他	\$ 201	-	\$ 201	-

合併公司向上述關係人收取之租金收入，係按月收取，租金均參考當地一般行情。

2. 服務收入

	一〇〇年度		九十九年度	
	估該	估該	估該	估該
	金額	科目%	金額	科目%
其他	\$ 960	5	\$ 960	5

3. 租金支出

請參閱附註十五。

4. 佣金支出

	一〇〇年度		九十九年度	
	估該	估該	估該	估該
	金額	科目%	金額	科目%
TR 墨西哥	\$ 17,503	9	\$ 18,755	8

合併公司支付給關係人佣金，係採訂價利潤計算，其他客戶則按銷貨金額一定比例計算。

5. 存出保證金

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	估該			估該		
	金	額	科目%	金	額	科目%
采旺興業	<u>\$125,000</u>		<u>15</u>	<u>\$ -</u>		<u>-</u>

6. 合併公司與關係人之債權債務

應收關係人款

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	估該			估該		
	金	額	科目%	金	額	科目%
TR 墨西哥	<u>\$ 5,400</u>		<u>100</u>	<u>\$ 5,809</u>		<u>100</u>

應付佣金

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	估該			估該		
	金	額	科目%	金	額	科目%
TR 墨西哥	<u>\$ 1,394</u>		<u>3</u>	<u>\$ 711</u>		<u>2</u>

7. 背書保證

- (1) 特力公司為業務有關之法人及子公司背書保證，請參閱附註三一之(二)。
- (2) 一〇〇年十二月三十一日之短期借款 502,814 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，60,580 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) 九十九年十二月三十一日之短期借款 337,908 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人，40,000 仟元係由何湯雄先生以個人名義為合併公司之連帶保證人，58,260 仟元係由李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人。

- (4) 一〇〇年十二月三十一日之長期借款 300,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人，5,650,590 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) 九十九年十二月三十一日之長期借款 900,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人，2,419,980 仟元係由何湯雄先生以個人名義為合併公司之連帶保證人，1,500,000 仟元係由李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
薪 資	\$184,222	\$157,458
獎 金	10,753	8,143
紅 利	<u>21,432</u>	<u>13,212</u>
	<u>\$216,407</u>	<u>\$178,813</u>

一〇〇年度之薪酬資訊中所估列之董事、監察人之酬勞及管理階層之分紅金額，其係依公司章程規定之盈餘分派順序估列，尚待董事會擬案暨一〇〇年度股東會對於盈餘分配案之決議而定，相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

九十九年度之薪酬資訊包含九十八年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅，相關詳細資訊可參閱股東常會年報內容。

三十、質抵押之資產

一〇〇年及九十九年十二月三十一日合併公司抵押之資產明細如下：

	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>	<u>九十九年 十二月三十一日</u>
質押定期存款（附註四）	\$ 27,275	\$ 90,444
土地（附註十五）	247,665	208,875
房屋及建築（附註十五）	<u>156,116</u>	<u>297,950</u>
	<u>\$431,056</u>	<u>\$597,269</u>

三一、重大承諾事項及或有事項

承諾事項

(一) 截至一〇〇年十二月三十一日止，特力公司已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 2,844 仟元	\$ -
新台幣1,300 仟元	-

截至九十九年十二月三十一日止，特力公司已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 6,387 仟元	\$ -
歐元 160 仟元	-

(二) 背書保證事項：

一〇〇年及九十九年十二月三十一日，特力公司為業務有關之法人及子公司背書保證之餘額及明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
	單位：仟元	
開立保證信用狀		
－特力屋上海商貿	美金 8,000	美金 -
－特力中國商貿	美金 3,000	美金 -
－立威(上海)商務服務	美金 2,500	美金 3,000
－TR PRODUCTS	美金 1,375	美金 2,750
－力馨	歐元 255	歐元 -
背書保證		
－TR PRODUCTS	美金20,699	美金21,480
－特力屋上海商貿	美金13,500	美金18,176
－TR TRADING 及 TR RETAILING	美金17,500	美金 5,375
－特力中國商貿	美金 5,000	美金 2,000
－TR GI	歐元 1,000	歐元 1,000
－TR 加拿大	加幣 30	加幣 -
－TR 泰國	美金 400	美金 -
－TR TRADING	美金 -	美金 3,000
－嘉善特誠木業	美金 -	美金 500
－TR DEVELOPMENT	美金 -	美金 2,000

- (三) 東隆公司一〇〇年十二月三十一日為購買原料及機器設備已開立未使用信用狀餘額約新台幣 6,867 仟元及美元 250 仟元。
- (四) 東隆公司一〇〇年十二月三十一日已向供應商訂購之銅料、鋼捲、零件及包裝材料等原材料金額約 64,004 仟元。
- (五) 嘉義基督教醫院於九十三年十二月向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），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) 東隆公司一〇〇年十二月三十一日為購買原料而開立於銀行之存出保證票約 47,530 仟元。
- (七) 特力屋公司截至一〇〇年十二月三十一日止因購買存貨等，已開出而尚未使用之信用狀金額約計 USD52 仟元及 EUR22 仟元。
- (八) 特力屋公司截至一〇〇年十二月三十一日止由銀行提供進口關稅先放後稅、禮券履約保證及中油加油保證之擔保金額約計 102,554 仟元。

三二、金融商品資訊之揭露

依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之揭露」規定，揭露如下：

(一) 契約金額或名日本金及信用風險：

合併公司截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約及換匯換利合約明細如下：

遠期外匯

單位：仟元

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金 204,930	\$ -	預售美金 238,000	\$ -
	預售歐元 5,957	-	預售歐元 500	-
	預購美金 146,000	-	預購美金 210,531	-
換利換匯合約				
非交易目的	預購人民幣 -	-	預購人民幣 13,376	-

合併公司截至一〇〇年十二月三十一日止，簽訂之金屬交易合約及出售選擇權合約明細如下：

單位：仟元

		一〇〇年十二月三十一日					
金融商品	交易方式	數量 (公噸)	訂約日	到期日	合約金額 (US\$)	市場成交價 (US\$)	市價評估 淨(損)益 (US\$)
金屬期貨—銅	買進	150	100.09.19~ 100.10.20	101.01.04~ 101.02.07	\$ 1,178	\$ 1,134	(\$ 44)

單位：仟元

		一〇〇年十二月三十一日					
選擇權	合約金額	Put	Call	匯率	到期日	信用風險	
出售選擇權合約	USD 82	USD	CNY	6.465	2012.1.31	-	

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

合併公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險，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。

合併公司一〇〇及九十九年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 72,241 仟元及 117,147 仟元，帳列營業外收入及利益—兌換利益項下；因換匯換利合約交割而產生之利息收入為 1,380 仟元，帳列營業外收入及利益—利息收入項下。

(四) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$ 2,095,773	\$ 2,095,773	\$ 1,111,270	\$ 1,111,270
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	99,447	99,447	515,014	515,014
備供出售金融資產—流動	2,141	2,141	2,301	2,301
應收票據	39,343	39,343	63,970	63,970
應收帳款	2,922,471	2,922,471	2,122,455	2,122,455
其他應收款	310,823	310,823	278,056	278,056
其他金融資產—流動	613	613	169	169
採權益法之長期股權投資	1	-	983	983
備供出售金融資產—非流動	30,450	30,450	29,209	29,209
以成本衡量之金融資產—非流動	109,989	109,989	115,196	115,196
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	833,364	833,364	844,777	844,777
負 債				
短期借款	3,397,071	3,397,071	2,868,418	2,868,418
應付短期票券	159,842	159,842	41,000	41,000
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	490	490	-	-
應付票據	21,100	21,100	16,270	16,270
應付帳款	4,450,756	4,450,756	3,196,463	3,196,463
其他應付款	1,860,066	1,860,066	1,785,795	1,785,795
一年內到期之長期附息負債	-	-	12,188	12,188
其他流動金融負債	72,524	72,524	38,563	38,563
長期附息負債	7,150,590	7,150,590	5,660,510	5,660,510
其他金融負債	157,853	157,853	103,846	103,846

2. 衍生性金融商品

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$150,289	\$150,289	\$ 84,351	\$ 84,351
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	(13,315)	(13,315)	(1,339)	(1,339)
可轉換特別股賣回權	(19,950)	(19,950)	(13,895)	(13,895)

3. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收

票據、應收帳款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他金融商品等。

(2) 有價證券如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計其公平價值。

(3) 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(4) 衍生性金融商品之公平價值，係假設合併公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。合併公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

(五) 合併公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額	評 價 方 法 估 計 之 金 額	合 計
<u>資 產</u>			
公平價值變動列入損益之金			
融資產—流動	\$ 99,447	\$ 150,289	\$ 249,736
備供出售金融資產—流動	2,141	-	2,141
備供出售金融資產—非流動	30,450	-	30,450
<u>負 債</u>			
公平價值變動列入損益之金			
融負債—流動	490	33,265	33,755

三三、其 他

(一) 特力公司向關係人采旺興業股份有限公司承租營業場所簽定之租賃合約，合約期間為一〇〇年十二月二十六日至一〇六年十二月二十五日止，依合約規定支付房租押金為 125,000 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 301,805 仟元)	<u>326,193</u>
	<u>\$1,820,063</u>

(二) 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。截至一〇〇年十二月三十一日止，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	\$ 421
一〇二年度	421
一〇三年度	421
一〇四年度	245
一〇五年度	186
一〇六年度 (折算現值為 52 仟元)	<u>62</u>
	<u>\$ 1,756</u>

(三) 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。截至一〇〇年十二月三十一日止，依合約規定收取之房租押金為 11,345 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	\$ 49,600
一〇二年度	37,742
一〇三年度	16,057
一〇四年度	\$ 8,206
一〇五年度	2,987
一〇六至一一〇年度 (折算現值為\$11,935 仟元)	14,878
一一一至一一四年度 (折算現值為\$7,248 仟元)	<u>10,299</u>
	<u>\$139,769</u>

(四) 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。截至一〇〇年十二月三十一日止，依合約規定支付之房租押金為 11,224 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	\$ 30,395
一〇二年度	30,864
一〇三年度	32,085
一〇四年度	32,583
一〇五年度	33,622
一〇六至一一〇年度(折算現值為\$164,190 仟元)	180,073
一一一至一一四年度(折算現值為\$139,796 仟元)	<u>162,358</u>
	<u>\$501,980</u>

(五) TR 美國公司售後租回之租約期間為十年，截至一〇〇年十二月三十一日止，預估未來五年內每年應付租金總額及第六年以後之應付租金總額如下：

支 付 期 間	金 額
一〇一年度	\$ 65,629
一〇二年度	67,899
一〇三年度	71,818
一〇四年度	69,755
一〇五年度	52,692
一〇六至一〇七年度	<u>55,521</u>
	<u>\$383,314</u>

(六) TR 美國公司與非關係人簽訂專利權使用合約，截至一〇〇年十二月三十一日止，預估未來五年內每年應付使用費總額如下：

支 付 期 間	金 額
一〇一年度	\$ 12,120
一〇二年度	6,704
一〇三年度	4,789
一〇四年度	<u>2,063</u>
	<u>\$ 25,676</u>

(七) 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	\$ 476,853
一〇二年度	504,141
一〇三年度	534,425
一〇四年度	532,988
一〇五年度	461,162
一〇六至一一〇年度 (折算現值為 1,491,111 仟元)	1,666,581
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)	111,700
	<u>\$ 4,676,427</u>

(八) 特力屋公司向非關係人承租各營業場所簽定之租賃合約，截至一〇〇年十二月三十一日止，依合約規定支付之房租押金為 457,959 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	\$ 929,710
一〇二年度	925,926
一〇三年度	921,759
一〇四年度	919,574
一〇五年度	702,967
一〇六至一一〇年度 (折算現值為 2,410,381 仟元)	2,578,170
一一一至一一五年度 (折算現值為 990,730 仟元)	1,059,696
一一六至一二〇年度 (折算現值為 151,944 仟元)	162,521
一二一至一二五年度 (折算現值為 77,306 仟元)	82,687
一二六至一三〇年度 (折算現值為 24,557 仟元)	26,267
	<u>\$ 8,309,277</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

金 融 資 產	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
貨幣性項目						
美 金	\$ 84,640	30.29	\$ 2,563,748	\$ 53,505	29.13	\$1,558,608
歐 元	1,821	39.16	71,318	4,034	38.87	156,821
英 鎊	556	46.7035	25,974	2,156	45.1091	97,248
人 民 幣	223,300	4.806	1,073,178	61,388	4.417	271,149
新加坡幣	3,170	23.2849	73,824	3,097	22.6951	70,284

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	\$ 167,500	30.29	\$ 5,073,575	\$ 225,000	29.13	\$ 6,554,250
歐元	5,957	39.16	233,257	500	38.87	19,435
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	136,174	30.29	4,124,723	89,197	29.13	2,598,318
歐元	615	39.16	24,071	3,261	38.87	126,758
英鎊	-	-	-	1,134	45.1091	51,150
人民幣	666,486	4.455	2,968,927	350,548	4.417	1,548,370
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	144,437	30.29	4,374,986	203,531	29.13	5,928,886
人民幣	-	-	-	13,376	4.417	59,082

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。		附表十二	
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。		附表十三	

(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。		附表十四	
2	投資增減變動及損益認列情形。		附表十四	
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。		附表十四	

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表十五。

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，合併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

合併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：

	一〇〇				九十九年度	
	A 部門	B 部門	C 部門	D 部門	調整及沖銷	合併
營業收入	\$ 20,674,374	\$ 19,959,927	\$ 3,169,467	\$ 2,323,527	(\$ 10,249,723)	\$ 35,877,572
營業成本	(13,461,860)	(15,852,757)	(2,619,286)	(2,019,748)	8,915,089	(25,038,562)
營業毛利	7,212,514	4,107,170	550,181	303,779	(1,334,634)	10,839,010
營業費用	(6,860,730)	(3,849,415)	(382,627)	(149,563)	1,305,375	(9,936,960)
營業利益	\$ 351,784	\$ 257,755	\$ 167,554	\$ 154,216	(\$ 29,259)	902,050
營業外收入						463,015
營業外費用						(423,043)
稅前淨利						\$ 942,022

	一〇〇				九十九年度	
	A 部門	B 部門	C 部門	D 部門	調整及沖銷	合併
營業收入	\$ 18,431,365	\$ 17,066,683	\$ 3,071,813	\$ 1,701,218	(\$ 7,663,041)	\$ 32,608,038
營業成本	(11,928,522)	(13,316,294)	(2,468,723)	(1,417,536)	6,207,615	(22,923,460)
營業毛利	6,502,843	3,750,389	603,090	283,682	(1,455,426)	9,684,578
營業費用	(6,145,585)	(3,586,003)	(328,298)	(143,455)	1,389,825	(8,813,516)
營業利益	\$ 357,258	\$ 164,386	\$ 274,792	\$ 140,227	(\$ 65,601)	871,062
營業外收入						441,636
營業外費用						(441,055)
稅前淨利						\$ 871,643

一〇〇及九十九年度部門間交易業已沖銷。

(二) 部門資產及負債

	一〇〇				九十九年度	
	A 部門	B 部門	C 部門	D 部門	調整及沖銷	合併
資產	\$ 11,995,285	\$ 15,716,245	\$ 3,039,985	\$ 1,718,798	(\$ 4,907,905)	\$ 27,562,408
負債	\$ 8,450,934	\$ 13,253,062	\$ 1,829,139	\$ 588,981	(\$ 3,790,408)	\$ 20,331,708

	一〇〇				九十九年度	
	A 部門	B 部門	C 部門	D 部門	調整及沖銷	合併
資產	\$ 9,902,614	\$ 12,853,678	\$ 2,810,039	\$ 1,756,056	(\$ 4,151,037)	\$ 23,171,350
負債	\$ 6,355,974	\$ 10,824,342	\$ 1,664,667	\$ 646,094	(\$ 3,053,240)	\$ 16,437,837

一〇〇及九十九年度部門間交易業已沖銷。

(三) 地區別資訊

合併公司主要於亞洲及美洲營運。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	非 流 動 資 產			
	來自外部客戶之收入		一〇〇年	九十九年
	一〇〇年度	九十九年度	十二月三十一日	十二月三十一日
亞洲	\$31,072,591	\$28,570,448	\$13,609,786	\$12,165,699
美洲	4,384,891	3,603,455	-	-
歐洲	419,752	433,941	-	-
澳洲及其他地區	338	194	-	-
	\$35,877,572	\$32,608,038	\$13,609,786	\$12,165,699

非流動資產不包括分類為金融工具、遞延退休金成本及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

合併公司一〇〇及九十九年度，並無單一客戶佔合併公司營業收入超過 10%，故不擬揭露。

三六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際財務報導準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由特力公司總經理童至祥統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	專案小組及會計部門	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	專案小組及會計部門	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	專案小組及會計部門	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	專案小組及會計部門	已完成
5. 完成 IFRS1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	專案小組及會計部門	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	專案小組及資訊部門	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	專案小組及內部控制部門	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	專案小組及會計部門	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
9. 決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	專案小組及會計部門	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	進行中	進行中
11. 完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製	進行中	進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	進行中	進行中

(二) 截至一〇〇年底合併公司評估現行會計政策及豁免選項，與未來依 IFRSs 編製財務報表之採用，可能存在之重大差異說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依我國一般公認會計原則，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。 2. 依我國一般公認會計原則，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。
員工福利	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依我國一般公認會計原則，精算損益不允許直接認列於權益項下，而需採用攤銷之方式認列為當期損益。轉換至 IFRSs 後，可將來自確定福利計劃之精算損益立即認列於其他綜合損益項下或認列當期損益，或採緩衝區法攤銷至損益，認列於其他綜合損益者應立即轉列保留盈餘，於後續期間不得重分類至損益。

(接次頁)

(承前頁)

會計議題	差異說明
客戶忠誠度計畫	<p>2. 依我國一般公認會計原則，未認列過渡性淨資產或淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，因採用我國十八號公報產生之未認列過渡性淨給付義務應一次認列為保留盈餘之減項。</p> <p>3. 依我國一般公認會計原則，合併公司係將員工休假權利於員工實際休假時以薪資費用入帳。轉換至 IFRSs 後，該項遞延之休假權利獎金應於員工服務期間之年度即予以估列。</p> <p>依我國一般公認會計原則，紅利積點所產生之負債，應於點數發生時估列，並認列為推銷費用。轉換至 IFRSs 後，銷售商品價格中之一部分係屬獎勵積點收入，應依銷售商品及獎勵積點之相對公允價值作為計算個別收入之基礎，屬於獎勵積點之收入應遞延至實際履行兌換義務或失效時認列為收入。</p>
營業租賃之售後租回損益認列	<p>依我國一般公認會計原則，承租人售後租回之交易性質屬營業租賃時，售後租回損益應視售後租回之租金現值相較於出售資產之公平價值之比例決定其應立即認列及遞延之金額。轉換至 IFRSs 後，原則上若出售價格為公允價值，售後租回損益應立即認列；若出售價格高於公允價值，則高出公允價值部分應予遞延並按資產預期使用期間攤銷。</p>

上表各項差異中之部分項目，可能因合併公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，而於轉換時不致產生重大影響金額。

(三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

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		
1	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	其他應收款-關係人	\$ 397,473 USD 13,098,479	\$ 393,542 USD 12,992,479	\$ 393,542 USD 12,992,479	-	1	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,348,557	\$ 2,697,115
2	特力股份有限公司	HOMEZONE	其他應收款-關係人	269,968 USD 9,267,691	93,329 USD 3,081,181	93,329 USD 3,081,181	-	1	-	營業週轉	-	-	-	1,348,557	2,697,115
3	特力股份有限公司	MDI	其他應收款-關係人	32,295 USD 1,122,828	24,458 USD 807,447	24,458 USD 807,447	-	1	-	營業週轉	-	-	-	1,348,557	2,697,115
4	特力股份有限公司	TR GI	其他應收款-關係人	7,581 USD 250,280	1,966 USD 64,892	1,966 USD 64,892	-	1	-	營業週轉	-	-	-	1,348,557	2,697,115
5	特力股份有限公司	TR 加拿大	其他應收款-關係人	2,593 USD 85,461	-	-	-	1	-	營業週轉	-	-	-	1,348,557	2,697,115
6	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	-	-	-	1,348,557	2,697,115

註一：係截至一〇〇年十二月三十一日止，資金貸與他人之最高月份餘額，其金額係以當月份匯率計算而得。

註二：一〇〇年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：30.29。

註三：係本公司股東權益之 20%。

註四：係本公司股東權益之 40%。

註五：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；外幣為元

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 2,359,975	\$ 714,697 (USD 24,020,200)	\$ 668,628 (USD 22,074,200)	\$ 631,384 (USD 20,844,645)	\$ -	10	NTD 6,742,787
		特力屋上海商貿	2	NTD 3,371,394	651,235 (USD 21,500,000)	651,235 (USD 21,500,000)	619,815 (USD 20,462,690)	-	10	NTD 6,742,787
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 3,371,394	533,855 (USD 17,500,000)	530,075 (USD 17,500,000)	254,436 (USD 8,400,000)	-	8	NTD 6,742,787
		特力中國商貿	2	NTD 3,371,394	242,320 (USD 8,000,000)	242,320 (USD 8,000,000)	236,372 (USD 7,803,632)	-	4	NTD 6,742,787
		立威(上海)商務服務	2	NTD 3,371,394	89,262 (USD 3,000,000)	75,725 (USD 2,500,000)	48,060 (USD 1,586,662)	-	1	NTD 6,742,787
		TR GI	2	NTD 3,371,394	42,440 (EUR 1,000,000)	39,158 (EUR 1,000,000)	-	-	1	NTD 6,742,787
		TR 加拿大	2	NTD 3,371,394	898 (CAD 30,000)	889 (CAD 30,000)	-	-	-	NTD 6,742,787
		TR 泰國	2	NTD 3,371,394	12,202 (USD 400,000)	12,116 (USD 400,000)	-	-	-	NTD 6,742,787
		力 馨	2	NTD 3,371,394	10,691 (EUR 255,000)	9,985 (EUR 255,000)	-	-	-	NTD 6,742,787
		TR TRADING	2	NTD 3,371,394	89,262 (USD 3,000,000)	-	-	-	-	NTD 6,742,787
		嘉善特誠木業	2	NTD 3,371,394	15,253 (USD 500)	-	-	-	-	NTD 6,742,787

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：一〇〇年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：30.29；EUR：NTD=1：39.1577；CAD：NTD=1：29.6338。

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	\$ 1,115	100.00	\$ 1,115	
"	TR STAR	"	"	1,089,000.00	12,164	100.00	12,164	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000.00	22,821	100.00	22,821	
"	TR RETAILING	"	"	72,831,000.00	217,151	100.00	217,151	
"	B & S LINK	"	"	900,000.00	71,805	100.00	71,805	
"	TR TRADING	"	"	34,126,495.00	12,105	100.00	12,105	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	63,343	100.00	63,343	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000.00	66,802	100.00	66,802	
"	TR 香港	"	"	9,999.00	35,451	100.00	17,404	
"	TR 澳洲	"	"	1,300,000.00	10,996	100.00	-	
"	TR 越南	"	"	800,000.00	3,108	100.00	3,108	
"	TR 加拿大	"	"	100.00	4,694	100.00	1,683	
"	TR 英國	"	"	1,155,805.00	28,902	100.00	28,902	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	9,670,000.00	34,232	100.00	34,232	
"	TR 美國	"	"	631.10	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	"	"	3,557,819.00	1	49.00	-	
"	TR 泰國	"	"	220,497.00	18,933	48.99	18,933	
"	力 秋	"	"	419,414,000.00	4,662,726	100.00	4,659,024	
"	力特國際	"	"	16,269,479.00	201,581	100.00	201,581	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000.00	47,435	100.00	47,435	
"	力衡貿易	"	"	5,499,838.00	71,960	100.00	59,897	
"	中欣實業	"	"	69,000,000.00	912,095	100.00	1,117,499	
"	東隆五金	"	"	54,009,774.00	2,224,818	66.46	1,423,158	
"	特力屋	"	"	24,999,999.00	831,330	25.00	831,330	

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	價	帳面成本	處分損益	股
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	-	\$ -	22,541,985.60	\$ 352,900	22,541,985.60	\$ 353,100	\$ 352,900	\$ 200	-	\$ -
"	聯邦債券基金	"	-	"	-	-	65,447,605.23	830,600	65,447,605.23	831,336	830,600	736	-	-
"	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	"	-	"	-	-	42,370,971.12	602,000	42,370,971.12	602,524	602,000	524	-	-
"	群益安穩基金	"	-	"	-	-	15,202,160.80	235,400	15,202,160.80	235,508	235,400	108	-	-
"	匯達貨幣市場(原 金鼎債券)基金	"	-	"	-	-	38,118,715.12	554,000	38,118,715.12	554,362	554,000	362	-	-
"	兆豐國際寶鑽基金	"	-	"	-	-	52,059,660.72	626,000	52,059,660.72	626,703	626,000	703	-	-
"	台灣工銀 1699 債 券基金	"	-	"	-	-	45,423,869.78	590,000	45,423,869.78	590,474	590,000	474	-	-
"	台灣工銀大眾債券 基金	"	-	"	-	-	19,868,002.50	270,750	19,868,002.50	271,070	270,750	320	-	-
"	富邦吉祥基金	"	-	"	-	-	9,684,486.60	146,000	9,684,486.60	146,085	146,000	85	-	-
"	復華債券基金	"	-	"	-	-	26,713,640.20	372,000	26,713,640.20	372,224	372,000	224	-	-
"	台壽所羅門基金	"	-	"	-	-	11,221,083.41	136,000	11,221,083.41	136,044	136,000	44	-	-
"	台新真吉利基金	"	-	"	-	-	15,384,804.70	164,500	15,384,804.70	164,604	164,500	104	-	-
"	摩根富林明第一債 券基金	"	-	"	-	-	11,485,455.70	168,000	11,485,455.70	168,101	168,000	101	-	-
"	新光吉星基金	"	-	"	-	-	6,709,608.26	100,000	6,709,608.26	100,048	100,000	48	-	-
"	永昌麒麟債券基金	"	-	"	-	-	11,262,057.80	130,000	11,262,057.80	130,092	130,000	92	-	-

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。

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
特力股份有限公司	特力屋	本公司之子公司	(銷貨)	(\$ 2,183,132)	(17)	與一般交易無重大差異	-	-	\$ 864,493	22	-
"	TR PRODUCTS	TR 美國之子公司	"	(2,108,627)	(17)	T/T 90 天	-	-	965,855	25	-
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司	"	(1,929,750)	(15)	T/T 90 天	-	-	620,988	16	-

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 \$ 965,855 應收關係人資金融 通款 393,542	3 次	\$ 848,664	處理中	\$ 290,199	\$ -
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司	應收帳款 620,988 應收關係人資金融 通款 93,329	4 次	493,715	處理中	367,340	-
"	特力屋	本公司之子公司	應收帳款 864,493	3 次	-	-	638,957	-

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	\$ 1,115	(\$ 34)	(\$ 34)		
"	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	12,164	(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	22,821	40	40		
"	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	217,151	(313,845)	(313,845)		
"	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	71,805	19,962	19,962		
"	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	12,105	(176,662)	(176,662)		
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	76,717 USD 2,275,590.58	76,717 USD 2,275,590.58	2,275,590.58	100.00	63,343	(5,758)	(5,758)		
"	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	66,802	1,006	1,006		
"	TR 香港	7E, 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	35,451	1,035	1,035		
"	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	56,235 A 1,300,000	46,995 A 1,000,000	1,300,000	100.00	10,996	(16,297)	(16,297)		
"	TR 越南	SJ-07, GARDEN PLAZA 1, TON DAT TIEN STREET, TAN PHONG WARD, DISTRIC 7, HCMC, VIETNAM	進出口貿易	25,192 USD 800,000	22,162 USD 700,000	800,000	100.00	3,108	(8,476)	(8,476)		
"	TR 加拿大	110 RIVIERA DRIVE, UNIT 7, MARKHAM, ONTARIO, 3R 5MI, CANADA	進出口貿易	30,854 CAN 1,025,000	21,322 CAN 700,000	100	100.00	4,694	(13,313)	(13,313)		
"	TR 英國	UNIT 18 1 WINNALL VALLEY ROAD, WINCHESTER HAMPSHIRE SO23 OLD	進出口貿易	57,073 USD 1,000,000 GBP 700,000	42,010 USD 1,000,000 GBP 200,000	1,155,805	100.00	28,902	(18,334)	(18,334)		
"	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	34,232	(2,489)	(2,489)		
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSONVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	183,887 USD 6,310,612	183,887 USD 6,310,612	631.10	49.00	1	174,994	85,747		
"	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	(5,692)	(2,789)		
"	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 10,676,193	21,009 B 10,676,168	220,497	48.99	18,933	35,210	17,250		
"	力 秋	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	4,182,737	4,182,737	419,414,000	100.00	4,662,726	402,890	402,890		
"	力特國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	倉儲物流	200,984	200,984	16,269,479	100.00	201,581	22,860	22,860		
"	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	47,435	14,786	14,786		

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

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司		本 期 認 列 之		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益		
特力股份有限公司	力衡貿易	台北市安和路二段201號1樓	進出口貿易	\$ 30,721	\$ 30,721	5,499,838	100.00	\$ 71,960	\$ 6,424	\$ 6,424		
"	中欣實業	台北市內湖區新湖三路23號5樓	委託營造廠興建住宅大樓	766,906	766,906	69,000,000	100.00	912,095	153,770	121,228		
"	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	66.46	2,224,818	137,623	91,122		
"	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	831,330	586,320	146,564		
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	4,427,448	586,320	439,756		
"	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	0.68	17,665	137,623	1,026		
"	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	228	(52)	(72)		
"	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	228	(52)	(72)		
"	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	228	(52)	(72)		
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	1.13	36,297	137,623	1,471		
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	298,662	17,964	19,396		
"	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	78,776	28,206	28,488		
"	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	88,804	72,875	73,042		
"	VIET HAN CO., LTD.	越南	建築設計、施工監督、商場開拓、建造工程、專案管理及房地產管理	USD 512,000	USD 512,000	-	51.00	12,912	1,206	615		
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	23,164	(470)	(470)		
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	67,483	(49,950)	(49,950)		
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	628,700	(18,879)	(18,879)		
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	626,679	(18,879)	(18,879)		

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	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額		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	\$ 6,101	\$ 6,058	\$ 6,058		1.35	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$1,348,557	\$2,697,115	
2	統營營造	中欣實業	其他應收款	USD 200,000	USD 200,000	USD 200,000		2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,348,557	2,697,115	
3	力特國際	力秋	其他應收款	40,000	-	-		0.70	2	-	營運週轉	-	-	-	1,348,557	2,697,115	
4	力特國際	特力	其他應收款	40,000	40,000	40,000		0.70	2	-	營運週轉	-	-	-	1,348,557	2,697,115	
5	力秋	TEPRO GARTEN	其他應收款	61,538	56,779	56,779		0.70	2	-	營運週轉	-	-	-	1,348,557	2,697,115	
6	力秋	GMBH 特力	其他應收款	EUR 1,450,000	EUR 1,450,000	EUR 1,450,000		0.70	2	-	營運週轉	-	-	-	1,348,557	2,697,115	

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%。

註三：一〇〇年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：30.29；EUR：NTD=1：39.1577。

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 605,423	\$ 527,063 (USD 17,409,166)	\$ 527,063 (USD 17,409,166)	\$ 279,136 (USD 9,220,000)	\$ -	44	NTD 1,210,846 (註一)
1	特力屋	特力屋(上海)商貿	2	NTD 1,663,326	198,289 (USD 6,500,000)	196,885 (USD 6,500,000)	192,099 (USD 6,341,998)	-	6	NTD 3,326,652 (註二)
2	特力屋	特力(中國)商貿	2	NTD 1,663,326	152,530 (USD 5,000,000)	151,450 (USD 5,000,000)	124,011 (USD 4,094,118)	-	5	NTD 3,326,652 (註二)
3	特力屋	上海西和樂商貿	2	NTD 1,663,326	183,036 (USD 6,000,000)	181,740 (USD 6,000,000)	178,855 (USD 5,904,762)	-	5	NTD 3,326,652 (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%。

註三：一〇〇年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：30.29。

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	\$ 9,208	19.00	\$ 9,208	
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	-	71,735	100.00	71,735	
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	9,087	0.52	9,087	
TR DEVELOPMENT	非上市櫃股票 TEPRO	"	"	-	343	10.00	343	
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	-	704,609	100.00	704,607	
"	立駿國際 非上市櫃股票	"	"	-	212,445	100.00	212,445	
特力有限公司	特力生活家	"	"	-	431,149	100.00	431,149	
"	力馨上海商業	"	"	-	93,822	100.00	93,822	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	48,070	100.00	48,070	
"	特力屋北京商貿	"	"	-	19,116	100.00	19,116	
"	特力和樂上海投資諮詢	"	"	-	20,271	100.00	20,271	
"	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	"	"	-	92,179	100.00	92,179	

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	
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	-	\$ 212,445	100.00	\$ 212,445	
TR TRADING	非上市櫃股票 特力(中國)商貿	"	"	-	46,165	100.00	46,165	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	145	100.00	145	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 562,809	15,147	100.00	15,147	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 263,636	36,832	98.00	36,832	
"	HAW HONG INTERNATION	"	"	USD 102,000	2,965	51.00	2,965	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	177	100.00	177	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	62,210	100.00	62,210	
力秋股份有限公司	上市公司股票 台企銀	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	373,000	3,480	-	3,480	
"	力 成	"	"	60,500	3,878	-	3,878	
"	開放式基金 永豐新興高收雙債組合	"	"	200,000	1,916	-	1,916	
"	凱基新興市場中小	"	"	100,000	952	-	952	
"	復華新興債股動力組合	"	"	260,000	2,439	-	2,439	
"	元大華夏中小	"	"	260,000	1,867	-	1,867	
"	寶來全球 ETF 棒組合	"	"	100,000	1,004	-	1,004	

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

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
力秋股份有限公司	上櫃公司股票 東隆五金	本公司採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	550,713	\$ 17,665	0.68	\$ 14,511	
"	非上市櫃股票 特力屋	本公司之母公司特力公司之子公司	"	75,000,001	4,427,448	75.00	4,427,448	
"	特力和樂	本公司之子公司	"	30,000	228	100.00	228	
"	特力和家	"	"	30,000	228	100.00	228	
"	僑蒂絲	"	"	30,000	228	100.00	228	
"	源創投資	無	以成本衡量之金融資產—非流動	70,180	702	0.60	702	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	2,120	
"	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	36,297	1.13	24,234	
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	67,483	100.00	67,483	
"	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	30,450	-	30,450	
特力屋室內裝修設計股份有限公司	開放式基金 復華貨幣市場	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,939,061	27,054	-	27,054	

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：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。

註三：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	開放式基金 第一金全球品牌	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 —非流動	100,000	\$ 979	-	\$ 979	
"	元大新光消費商機 非上市櫃股票	"	"	200,000	1,968	-	1,968	
"	源創投資	"	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	"	"	1,120,000	4,032	4.69	4,032	
"	頻率科技	"	"	15,000	750	0.43	750	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,471	0.52	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	67	-	67	
"	第一金全家福	"	"	210,399	36,204	-	36,204	
"	第一金台灣貨幣	"	"	408,648	6,023	-	6,023	
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	298,662	100.00	298,662	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	78,776	100.00	78,776	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	88,804	100.00	88,804	
"	越南 VIET HAN	"	"	-	12,912	51.00	12,912	

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	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	\$ 23,164	100.00	\$ 23,164	
"	上市櫃股票 偉盟	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	31,000	461	-	461	
"	可轉換公司債 四維三	"	"	11,000	1,056	-	1,056	
"	金橋二	"	"	7,000	665	-	665	
"	凌巨二	"	"	7,000	608	-	608	
"	偉盟五	"	"	20,000	1,746	-	1,746	
"	一詮四	"	"	13,000	1,105	-	1,105	
"	東貝三	"	"	12,000	1,114	-	1,114	
"	宜進一	"	"	25,000	2,252	-	2,252	
"	誠研一	"	"	30,000	2,610	-	2,610	

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	國內上市(櫃)股票							
"	建準電機公司	無	備供出售金融資產 — 流動	50,293	\$ 1,328	-	\$ 1,328	
"	新鋼工業公司	"	"	344	3	-	3	
"	台硝公司	"	"	7,818	185	-	185	
"	高盛電子公司(原:碼斯特 工業公司)	"	"	146	5	-	5	
"	國內基金受益憑證							
"	第一金店頭基金	"	"	100,000	620	-	620	
"	普通股							
"	東華投資公司	註一	基金及投資	28,600,000	-	99	註四, 註五	
"	東泰投資公司	"	"	36,000,000	-	98	"	
"	維力科技公司	"	"	3,990,000	-	27	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	628,700	100	628,700	
"	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	註二	
"	鴻達電子公司	"	"	115,720	-	1	"	
"	燁聯鋼鐵公司	"	"	449,249	3,920	-	"	
"	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	"	
"	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	-	-	"	
"	普通股							
LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	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	626,679	100	626,679	

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	無	基金及投資	30	-	-	註三	
東泰投資公司	普 通 股 維力科技公司	"	"	4,000,000	-	27	"	
	板橋開發公司	"	"	300,000	-	-	"	

註一：該等被投資公司已宣告破產或營運中止，且投資價值已沖轉為零，東隆五金公司停止按權益法評價。

註二：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註三：無法取得該公司之財務報表。

註四：其投資價值已減損，回復希望甚小，且已辦理清算或宣告破產程序中，其帳面價值沖轉為零。

註五：東隆五金公司業以債權人身份聲請宣告破產，惟遭法院以該等被投資公司財產不敷清償破產程序之費用而駁回，東隆五金公司未來將再向法院聲請該等被投資公司之破產宣告。

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		未	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
統營營造	第一金債券	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	-	無	-	\$ -	5,127,000	\$101,327	5,127,000	\$106,115	\$101,327	\$ 4,788	-	\$ -
"	國泰債券	"	-	"	4,756,026	57,005	15,288,280	183,495	20,044,306	240,726	240,500	226	-	-
"	華南永昌鳳翔債券	"	-	"	2,170,393	33,914	13,547,818	212,095	15,718,211	246,257	246,009	248	-	-
"	德信萬保債券	"	-	"	-	-	17,079,559	196,400	17,079,559	196,998	196,400	598	-	-
"	保德信債券	"	-	"	-	-	10,884,636	165,500	10,884,636	165,760	165,500	260	-	-
"	群益安穩債券	"	-	"	-	-	12,217,748	189,500	12,217,748	189,631	189,500	131	-	-
"	摩根富林明 JF 台灣債券	"	-	"	4,490,082	71,035	2,493,041	39,465	6,983,123	110,623	110,500	123	-	-
"	聯邦債券	"	-	"	5,080,037	64,295	4,976,050	62,972	10,056,087	127,708	127,267	441	-	-
特力有限公司	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	-	-	-	92,179	-	-	-	-	-	92,179
中欣室內裝修設計股份有限公司	德信萬保債券	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	-	無	-	-	16,490,667	189,800	16,490,667	190,034	189,800	234	-	-
中欣實業股份有限公司	華南永昌鳳翔債券	"	-	"	-	-	6,700,229	105,000	6,700,229	105,057	105,000	57	-	-

註：係本期新增投資 129,546 仟元、認列投資損失 45,475 仟元及累積換算調整數 8,108 仟元。

附表十二 被投資公司取得不動產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

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
特力屋股份有限公司	房屋及建築	100.01.01-100.12.31	\$1,847,691	依工程進度	統營營造股份有限公司及中欣室內裝修設計股份有限公司等	集團關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	依據本公司各項作業核決權限及相關作業管理辦法辦理	經營賣場使用	無

附表十三

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) 契約金額或名目本金及信用風險：

東隆五金公司截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，簽訂之衍生性金融商品合約明細如下：

單位：仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	契約金額 (名目本金)	到期日	信用風險	契約金額 (名目本金)	到期日	信用風險
遠期合約						
非交易目的						
	預售美金 21,430	101.01.05~ 101.07.17	\$ -	預售美金 13,000	100.01.18~ 100.04.29	\$ -
	預購美金 2,000	101.01.31	-	預購美金 7,000	100.03.30~ 100.06.30	-

東隆五金公司截至一〇〇年十二月三十一日止，簽訂之金屬交易合約明細如下：

金融商品	交易方式	數量 (公噸)	日期		契約金額 (US\$) (仟元)	市場成交價 (US\$) (仟元)	市價評估 淨(損)益 (US\$) (仟元)
			訂約日	到期日			
金屬期貨—銅	買進	150	100.09.19~ 100.10.20	101.01.04~ 101.02.07	\$ 1,178	\$ 1,134	(\$ 44)

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度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 6,896 仟元及 35,907 仟元，帳列營業外收入及利益－金融資產評價利益項下。

附表十三之一

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十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	到期日	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2,000	101.01.05~ 101.02.03	\$ -	\$ -	\$ -

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及九十九年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 5,366 仟元及 62 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

附表十三之二

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 公司截至一〇〇年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	合約金額 (名日本金)	到期日	信用風險	合約金額 (名日本金)	到期日	信用風險
遠期合約						
非交易目的	預售美金 14,000	101.01.13~ 101.10.17	\$ -	預售美金 10,000		\$ -

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

(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

(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 公司一〇〇年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益為 17,970 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

附表十三之三

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) 契約金額或名目本金及信用風險：

TR Trading 公司截至一〇〇年十二月三十一日止，簽訂之選擇權合約明細如下：

單位：仟元

	一〇〇年十二月三十一日						
	合約金額	Put	Call	匯率	到期日	信用風險	
選擇權							
出售選擇權合約	USD 82	USD	CNY	6.465	101.1.31	\$ -	

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。

(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 Trading 公司一〇〇年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益 4,631 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註六)	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	\$ 9,208 USD 304,000	\$ -	\$ -	\$ 9,208 USD 304,000	19.00	\$ -	\$ 9,208	\$ -
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 24,108 USD 795,902	-	-	USD 24,108 USD 795,902	100.00	19,962	71,735	-
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 90,870 USD 3,000,000	-	-	USD 90,870 USD 3,000,000	100.00	(3,369)	20,271	-
力馨(上海)商業有限公司	零售業	USD 3,000,000	註三	USD 90,870 USD 3,000,000	-	-	USD 90,870 USD 3,000,000	100.00	(5,257)	93,822	-
特力屋(上海)商貿有限公司	零售業	USD 19,500,000	註三	USD 590,655 USD 19,500,000	-	-	USD 590,655 USD 19,500,000	100.00	(180,143)	1	-
特力生活家(上海)商業有限公司	零售業	USD 15,000,000	註三	USD 454,350 USD 15,000,000	-	-	USD 454,350 USD 15,000,000	100.00	(15,376)	431,149	-
杭州特力屋家居用品有限公司	零售業	USD 1,200,000	註三	USD 36,348 USD 1,200,000	-	-	USD 36,348 USD 1,200,000	100.00	126	48,070	-
上海西和樂商貿有限公司	零售業	USD 786,000	註三	USD 23,808 USD 786,000	-	-	USD 23,808 USD 786,000	100.00	(11,667)	1	-
特力屋(北京)商貿有限公司	零售業	USD 1,200,000	註三	USD 36,348 USD 1,200,000	-	-	USD 36,348 USD 1,200,000	100.00	(11,046)	19,116	-
立威(上海)商務服務有限公司	出租業	USD 17,000,000	註三	USD 514,930 USD 17,000,000	-	-	USD 514,930 USD 17,000,000	100.00	(40,400)	212,445	-
特力(中國)投資有限公司	投資業	USD 4,500,000	註三	- USD -	136,305 USD 4,500,000	-	136,305 USD 4,500,000	100.00	(45,475)	92,179	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註四	USD 61,462 USD 2,029,117	-	-	USD 61,462 USD 2,029,117	100.00	(5,679)	62,210	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 27,000,000	註五	USD 757,250 USD 25,000,000	60,580 USD 2,000,000	-	817,830 USD 27,000,000	100.00	(168,931)	46,165	-

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(以一〇〇年度平均匯率換算)外，係以一〇〇年十二月三十一日之期末匯率換算台幣金額。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 3,002,683 USD 99,131,158	NTD 3,138,988 USD 103,631,158.26	註三

註一：一〇〇年十二月三十一日期末匯率 USD：NTD=1：30.29

註二：一〇〇年度平均匯率 USD：NTD=1：29.4698

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。

附表十五 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	
	<u>一〇〇年度</u>						
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	\$ 4,105,944	收款天數為 T/T90 天 ~240 天	11
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	應收帳款	1,622,661	收款天數為 T/T90 天 ~240 天	6
0	特力股份有限公司	特力屋股份有限公司	母公司對子公司	營業收入	2,183,132	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	864,493	與一般交易無重大差異	3
	<u>九十九年度</u>						
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	2,643,476	收款天數為 T/T45 天 ~240 天	8
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	應收帳款	1,112,233	收款天數為 T/T45 天 ~240 天	5
0	特力股份有限公司	特力屋股份有限公司	母公司對子公司	營業收入	1,928,670	與一般交易無重大差異	6
0	特力股份有限公司	特力屋股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款	469,624	與一般交易無重大差異	2

特力股份有限公司

「關係企業合併財務報表」

暨

會計師複核報告

民國一〇〇年度

壹、關係企業合併財務報表

一、關係企業合併資產負債表：請參閱第 5 頁

二、關係企業合併損益表：請參閱第 6~7 頁。

貳、關係企業財務報表附註

一、從屬公司明細：請參閱第 12~13 頁。

二、列入本期關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形：

本	期	減	少	備	註
TR FORTUNE					一〇〇年四月清算完成。
共創價值品牌行銷顧問股份有限公司					一〇〇年九月解散，目前辦理清算程序中。

三、未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司：無。

四、從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式：無。

五、從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式：無。

六、國外從屬公司營業之特殊風險：無。

七、各關係企業盈餘分配受法令或契約限制：無。

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

九、分別揭露事項：

(一) 母子公司間業務關係及重要交易往來事項：請參閱特力股份有限公司及子公司合併財務報表附表十五。

(二) 資金融通：請參閱特力股份有限公司及子公司合併財務報表附表一及八。

(三) 背書保證：請參閱特力股份有限公司及子公司合併財務報表附表二及九。

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

(五) 重大或有事項：無。

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

十、其他：無。