

# 特力股份有限公司

## 財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~11		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12~19		二
(三) 會計變動之理由及其影響	19		三
(四) 重要會計科目之說明	20~37		四 ~ 二 二
(五) 關係人交易	38~44		二 三
(六) 質抵押之資產	-		-
(七) 重大承諾事項及或有事項	44~46		二 四
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	47		二 五
(十) 金融商品資訊之揭露	48~51		二 六
(十一) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	51		二 七
(十二) 其 他	51~52		二 八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	52		二 九
2. 轉投資事業相關資訊	53		二 九
3. 大陸投資資訊	53		二 九
(十四) 營運部門財務資訊	53		三 十
(十五) 事先揭露採用國際財務報導準 則相關事項	53		三 一
九、重要會計科目明細表	79~93		-

## 會計師查核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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。

如財務報表附註九所述，特力股份有限公司民國一〇一年六月三十日採權益法之長期股權投資 210,370 仟元、長期股權投資貸餘 225,554 仟元及民國一〇〇年六月三十日採權益法之長期股權投資 205,923 仟元、長期股權投資貸餘 297,826 仟元，民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日權益法認列之投資收益分別為 11,615 仟元及 12,405 仟元，係以各該被投資公司未經會計師查核之財務報表為依據。另財務報表附註二九有關前述被投資公司相關資訊，係由特力股份有限公司所提供，亦未經會計師查核。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法之被投資公司財務報表未經會計師查核，若經查核，採權益法之長期股權投資、長期股權投資貸餘及投資損益可能有所調整，以及有關前述被投資公司相關資訊未經會計師查核外，

第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達特力股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

特力股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

特力股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報表，業經本會計師核閱並出具對部分非重要子公司之財務報表及有關資訊未經核閱之保留式核閱報告在案，備供參考。

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 八 月 三 十 日

特力股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 182,744	1	\$ 493,890	3	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	-	-	48,088	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	15,769	-	-	-	2120	應付票據	835	-	1,924	-
1120	應收票據(附註二及六)	12,835	-	14,302	-	2140	應付帳款	1,007,711	6	1,029,020	6
1140	應收帳款(附註二及六)	1,516,513	10	1,520,561	9	2160	應付所得稅(附註二及二二)	89,300	-	63,238	-
1150	應收帳款—關係人(附註二、六及二三)	1,846,254	12	2,753,708	17	2190	應付關係人資金融通款(附註二三)	-	-	70,000	1
1160	其他應收款(附註七及二三)	1,332,168	8	872,460	5	2210	其他應付款(附註十三)	783,906	5	660,836	4
1190	其他金融資產—流動	168	-	168	-	2270	一年內到期長期負債(附註十五)	100,000	1	-	-
120X	存貨(附註二及八)	201,340	1	108,662	1	2298	其他流動負債(附註十四)	296,491	2	304,023	2
1260	預付款項	205,804	1	181,936	1	21XX	流動負債合計	2,278,243	14	2,177,129	13
1298	其他流動資產(附註二及二二)	22,302	-	26,300	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	5,335,897	33	5,971,987	36	2420	長期借款(附註十五)	5,722,900	36	5,828,120	35
	長期投資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	9,345,792	59	9,352,116	56	2810	應計退休金負債(附註二)	75,318	-	37,818	-
1440	預付長期投資款(附註二及九)	23,611	-	-	-	2820	存入保證金(附註二三)	79,297	1	78,614	1
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及十)	-	-	986	-	2840	長期股權投資貸餘(附註二及九)	225,554	1	297,826	2
14XX	長期投資合計	9,369,403	59	9,353,102	56	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二)	11,079	-	27,757	-
	固定資產(附註二及十一)					2882	未實現售後租回利益(附註十一)	1,056,548	7	1,291,337	8
	成 本					28XX	其他負債合計	1,447,796	9	1,733,352	11
1501	土 地	267,519	2	267,519	2		負債合計	9,448,939	59	9,738,601	59
1521	房屋及建築	353,294	2	353,294	2	2XXX	股東權益				
1551	運輸設備	14,869	-	25,925	-		股本(附註十六)				
1681	其他設備	154,613	1	287,105	2	3110	普通股股本	5,074,228	32	5,164,228	31
15X1	小 計	790,295	5	933,843	6	3150	待分配股票股利	145,327	1	-	-
15X9	減：累計折舊	( 205,510 )	( 1 )	( 328,551 )	( 2 )		資本公積				
1672	預付設備款	649	-	82	-	3210	股票溢價	689,395	4	701,623	4
15XX	固定資產合計	585,434	4	605,374	4	3220	庫藏股票交易	5,081	-	93,189	1
	無形資產(附註二)						保留盈餘(附註十六)				
1750	電腦軟體成本	52,999	-	48,847	-	3310	法定盈餘公積	805,210	5	744,159	4
	其他資產(附註二及十二)					3350	未分配盈餘	398,739	2	354,768	2
1820	存出保證金(附註十二)	148,613	1	145,546	1		股東權益其他項目				
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二二)	495,500	3	503,100	3	3420	累積換算調整數(附註二)	118,708	1	95,096	1
1888	其他資產—其他	29,291	-	15,926	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註 二)	( 104,021 )	-	( 72,380 )	( 1 )
18XX	其他資產合計	673,404	4	664,572	4	3450	金融商品未實現損益(附註二)	( 1,850 )	-	( 4,597 )	-
						3460	未實現重估增值	25,825	-	-	-
						3480	庫藏股票—一〇一上半年度 28,150 仟股 ；一〇〇上半年度 9,000 仟股(附註二 及十八)	( 588,444 )	( 4 )	( 170,805 )	( 1 )
1XXX	資 產 總 計	\$16,017,137	100	\$16,643,882	100	3XXX	股東權益合計	6,568,198	41	6,905,281	41
							負債及股東權益總計	\$16,017,137	100	\$16,643,882	100

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月三十日查核報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二及十九）	\$ 5,726,356	100	\$ 6,912,946	100
5000	營業成本（附註二十）	<u>4,596,524</u>	<u>80</u>	<u>5,592,971</u>	<u>81</u>
	已實現銷貨利益前銷貨毛利	1,129,832	20	1,319,975	19
5930	聯屬公司間已（未）實現利益	<u>19,815</u>	<u>-</u>	<u>( 27,757 )</u>	<u>-</u>
5910	營業毛利	1,149,647	20	1,292,218	19
6000	營業費用	<u>974,267</u>	<u>17</u>	<u>1,130,111</u>	<u>17</u>
6900	營業利益	<u>175,380</u>	<u>3</u>	<u>162,107</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	4,456	-	2,857	-
7121	採權益法認列之投資收益（附註二及九）	234,019	4	201,374	3
7130	處分固定資產利益	-	-	19	-
7140	處分投資利益	1,396	-	1,678	-
7160	兌換利益	152,074	3	197,784	3
7480	什項收入	<u>59,885</u>	<u>1</u>	<u>39,787</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>451,830</u>	<u>8</u>	<u>443,499</u>	<u>7</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	51,119	1	40,511	-
7640	金融資產評價損失	129,091	2	-	-
7650	金融負債評價損失	-	-	131,925	2
7880	什項支出	<u>22,853</u>	<u>-</u>	<u>41,306</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>203,063</u>	<u>3</u>	<u>213,742</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金額	%	金額	%
7900 稅前利益	\$ 424,147	8	\$ 391,864	6
8110 減：所得稅費用（附註二及二二）	( <u>42,000</u> )	( <u>1</u> )	( <u>37,600</u> )	( <u>1</u> )
9600 本期純益	<u>\$ 382,147</u>	<u>7</u>	<u>\$ 354,264</u>	<u>5</u>

  

代碼	稅前		稅後	
	前	後	前	後
每股盈餘（附註二及十六）				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.68</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.76</u>	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.68</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月三十日查核報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司  
股東權益變動表  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股本		資本溢價	公積金	保留盈餘	股東權益其他項目						
	普通股股本	待分配股票股利				股票溢價	庫藏股票交易	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現損益
一〇一年一月一日餘額	\$ 5,074,228	\$ -	\$ 689,395	\$ 5,081	\$ 744,159	\$ 610,508	\$ 133,069	(\$ 104,021)	\$ 1,682	\$ 25,825	(\$ 437,139)	\$ 6,742,787
一〇〇年度盈餘分配(附註十六)												
法定盈餘公積	-	-	-	-	61,051	( 61,051)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 387,538)	-	-	-	-	-	( 387,538)
股票股利	-	145,327	-	-	-	( 145,327)	-	-	-	-	-	-
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	( 14,361)	-	-	-	-	( 14,361)
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,532)	-	-	( 3,532)
買回庫藏股(附註二及十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 151,305)	( 151,305)
一〇一年上半年度純益	-	-	-	-	-	382,147	-	-	-	-	-	382,147
一〇一年六月三十日餘額	\$ 5,074,228	\$ 145,327	\$ 689,395	\$ 5,081	\$ 805,210	\$ 398,739	\$ 118,708	(\$ 104,021)	(\$ 1,850)	\$ 25,825	(\$ 588,444)	\$ 6,568,198
一〇〇年一月一日餘額	\$ 5,164,228	\$ -	\$ 701,623	\$ -	\$ 706,610	\$ 375,489	\$ 84,896	(\$ 72,380)	(\$ 4,134)	\$ -	(\$ 616,417)	\$ 6,339,915
九十九年度盈餘分配(附註十六)												
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	-	-	-	-	10,200
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	( 593)	-	-	( 593)
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(附註二及十八)	-	-	-	93,189	-	-	-	-	-	-	445,612	538,801
一〇〇年上半年度純益	-	-	-	-	-	354,264	-	-	-	-	-	354,264
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)	\$ 6,905,281

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月三十日查核報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲



特力股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 382,147	\$ 354,264
(已)未實現銷貨毛利	( 19,815)	27,757
折舊及各項攤提	41,777	41,898
長期借款遞延費用之攤提	-	150
金融資產評價損失	129,091	-
金融負債評價損失	-	131,925
權益法認列之投資利益	( 234,019)	( 201,374)
收到權益法處理之長期股權投資之現金股利	136,024	157,825
處分資產淨利益	-	( 19)
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		
應收票據	( 7,159)	( 11,947)
應收帳款	( 182,366)	( 614,011)
應收帳款－關係人	664,968	( 1,148,944)
其他應收款	41,373	102,614
存貨	( 42,086)	( 36,409)
預付款項	127,169	11,403
遞延所得稅資產－流動	( 21,200)	( 10,500)
其他流動資產	( 1,102)	-
遞延所得稅資產－非流動	21,000	19,900
其他資產	( 7,231)	951
應付票據	( 2,355)	( 967)
應付帳款	( 62,003)	276,454
應付所得稅	54,129	28,067
其他應付款	( 46,658)	( 28,819)
其他流動負債	( 22,099)	26,050
應計退休金負債	4,352	2,243
營業活動之淨現金流入(出)	<u>836,542</u>	<u>( 934,645)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(\$ 332,251)	(\$ 187,122)
預付長期投資款增加	( 23,611)	-
購置固定資產	( 22,094)	( 28,911)
無形資產增加	( 11,936)	( 2,190)
存出保證金增加	( 247)	( 2,554)
投資活動之淨現金流出	( 390,139)	( 220,777)
融資活動之現金流量		
應付關係人資金融通款減少	( 140,000)	( 80,000)
舉借長期借款	972,310	3,728,120
償還長期借款	( 1,100,000)	( 2,719,980)
存入保證金增加	310	-
買回庫藏股	( 151,305)	-
庫藏股票轉讓予員工價款	-	484,562
融資活動之淨現金流(出)入	( 418,685)	1,412,702
本期現金及約當現金增加數	27,718	257,280
期初現金及約當現金餘額	155,026	236,610
期末現金及約當現金餘額	\$ 182,744	\$ 493,890
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 52,284	\$ 40,565
本期支付所得稅	\$ 7,304	\$ 133
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收採權益法之長期股權投資之現金股利	(\$ 592,318)	(\$ 500,180)
長期股權投資累積換算調整數	(\$ 14,361)	\$ 10,200
採權益法之長期股權投資轉列其他負債之淨變動	(\$ 29,813)	(\$ 27,100)
備供出售金融資產未實現損益	\$ -	(\$ 593)
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	(\$ 3,532)	\$ 130
一年內到期長期負債	\$ 100,000	\$ -
應付現金股利	\$ 387,538	\$ 337,436

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年 上半年度</u>	<u>一〇〇年 上半年度</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	\$ 22,094	\$ 26,172
加：期初應付購置固定資產款項	-	3,568
減：期末應付購置固定資產款項	<u>-</u>	<u>( 829)</u>
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 22,094</u>	<u>\$ 28,911</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月三十日查核報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於六十七年八月，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市。本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日員工人數分別為 453 人及 449 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本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。

## (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、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。

## (三) 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。

## (四) 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。

## (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，

出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

#### (六) 應收帳款之減損評估

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。

#### (七) 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。

#### (八) 存 貨

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

#### (九) 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。

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

另採權益法之長期股權投資持有被投資公司普通股股權具有控制能力者，均納入另行編製之母子公司合併報表之範疇。

#### (十) 備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價衡量。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

### (十一) 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	35~40年
運輸設備	3~5年
生財器具	5年
電腦設備	3~4年
裝潢設備	3年
模 具	2~3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。

### (十二) 無形資產

電腦軟體依三~五年平均攤銷。

### (十三) 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。

#### (十四) 應付賠償準備

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。

#### (十五) 員工退休金

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。

#### (十六) 遞延貸項

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

#### (十七) 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。

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

#### (十八) 所得稅

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

本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵之百分之十營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二一) 重分類

一〇〇年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇一年上半年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

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

四、現金及約當現金

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
零用金	\$ 2,430	\$ 2,540
支票存款	35,369	12,375
活期存款	39,726	308,304
外幣存款	<u>105,219</u>	<u>170,671</u>
	<u>\$182,744</u>	<u>\$493,890</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>交易目的金融資產</u>		
應收遠匯款淨額	\$ 15,698	\$ -
外匯選擇權合約	<u>71</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,769</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
應付遠匯款淨額	\$ -	\$ 46,667
換匯換利合約	-	1,337
外匯選擇權合約	<u>-</u>	<u>84</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,088</u>

本公司一〇一及一〇〇年上半年度從事遠期外匯合約、外匯選擇權合約及換匯換利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。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

六、應收票據及帳款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收票據	\$ 12,835	\$ 14,302
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>12,835</u>	<u>14,302</u>
應收帳款	1,554,655	1,534,891
減：備抵呆帳	<u>( 38,142)</u>	<u>( 14,330)</u>
	<u>1,516,513</u>	<u>1,520,561</u>
	<u>\$ 1,529,348</u>	<u>\$ 1,534,863</u>
應收帳款－關係人（附註二三）	\$ 1,846,254	\$ 2,753,708
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,846,254</u>	<u>\$ 2,753,708</u>

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司讓售之應收帳款相關資訊明細如下，承購銀行並確認本次交易商品相關交易條件係屬無追索權，並為賣斷式之應收債權承購行為，依合約規定債權買受人於本公司出售時即支付九成價金，本公司僅需負擔因商業糾紛所造成之損失。

單位：美金元；新台幣仟元

交易對象	期初讓售金額	本期讓售金額	本期已收現金額	期末讓售金額 (註1)	截至期末已預支金額	已預支金額 年利率 (%)	讓售應收 帳款 保留款 額	度	提供擔保項目
一〇一年上半年度 台新國際商業 銀行	\$ 23,097 (註2)	\$ 33,745 (註3)	\$ 36,974 (註4)	\$ 19,868 (註5)	\$ 17,881 (註6)	1.97	\$ 1,987 (註7)	USD 6,350,000	本票 USD 635,000
一〇〇年上半年度 台新國際商業 銀行	\$ 53,746 (註2)	\$ 3,604 (註3)	\$ 57,350 (註4)	\$ =	\$ =	-	\$ =	USD 6,200,000	本票 USD 620,000

註1：期末讓售金額均為應收帳款已除列金額。

註2：USD772,475元；USD1,866,058元。

註3：USD1,128,587元；USD125,125元。

註4：USD1,236,588元；USD1,991,183元。

註5：USD664,474元。

註6：USD598,026元。

註7：USD66,448元。

上述額度可循環使用。

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下，請參閱附註七。

## 七、其他應收款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收關係人資金融通款(附註二 三)	\$ 439,685	\$ 178,325
應收現金股利	592,318	500,180
應收關係人款(附註二三)	198,511	157,334
應收佣金	34,253	21,359
應收外銷營業稅退稅款	5,502	5,592
讓售應收帳款保留款(附註六)	1,987	-
其他	59,912	9,670
	<u>\$ 1,332,168</u>	<u>\$ 872,460</u>

- (一) 應收關係人款係應收關係人分攤之各項營業費用。
- (二) 其他項目主要係委外服務費及代往來廠商先支付之各項零星雜費。
- (三) 本公司於一〇一及一〇〇年上半年度將資金貸與關係人之情形請參閱附註二三。

#### 八、存 貨

	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
商品存貨	<u>\$201,340</u>	<u>\$108,662</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為18,074仟元及16,312仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為4,567,414仟元及5,583,362仟元。一〇一及一〇〇年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失9,908仟元及4,365仟元。

#### 九、採權益法之長期股權投資

	一 〇 一 年 六 月 三 十 日			一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	
	原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 1,098	100.00	\$ 1,093	100.00
TR STAR	38,148	11,947	100.00	11,566	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	22,531	100.00	21,757	100.00
TR RETAILING	2,499,527	256,486	100.00	378,588	100.00
B&S LINK	27,473	76,236	100.00	64,124	100.00
TR TRADING	1,250,169	52,357	100.00	120,495	100.00
TRS INVESTMENT	76,717	77,943	100.00	59,795	100.00
TR 新加坡	66,625	71,306	100.00	63,259	100.00
TR 香港	11,513	36,992	100.00	36,202	100.00
TR 澳洲	72,170	20,110	100.00	7,882	100.00
TR 越南	31,149	3,512	100.00	4,327	100.00
TR 加拿大	30,854	1	100.00	3,587	100.00
TR 英國	57,073	18,617	100.00	26,848	100.00
TR DEVELOPMENT	402,097	37,049	100.00	49,703	100.00
TR 美國	183,887	1	49.00	1	49.00
TR 墨西哥	4,493	1	49.00	1	49.00
TR 泰國	21,009	10,317	48.99	1,687	48.99
力秋股份有限公司	4,182,737	4,505,207	100.00	4,436,508	100.00
力特國際股份有限公司	200,984	183,796	100.00	198,051	100.00
鴻利全球股份有限公司	49,994	47,127	100.00	38,068	100.00
力衡貿易股份有限公司	30,721	64,078	100.00	67,656	100.00
中欣實業股份有限公司	766,906	863,597	100.00	856,095	100.00
東隆五金工業股份有限公司	2,143,825	2,216,302	66.46	2,155,066	64.91
特力屋股份有限公司	250,000	769,181	25.00	749,757	25.00
	12,432,393	9,345,792		9,352,116	
加：預付長期投資款	23,611	23,611		-	
	<u>\$12,456,004</u>	<u>\$ 9,369,403</u>		<u>\$ 9,352,116</u>	

(一) 本公司一〇一及一〇〇年上半年度以權益法處理認列之投資利益 (損失) 如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
FORTUNE MILES	(\$ 2)	\$ -
TR STAR	( 60)	( 62)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	3	98
TR RETAILING	( 119,336)	( 131,635)
B&S LINK	6,055	17,081
TR TRADING	( 106,591)	( 62,957)
TRS INVESTMENT	31,547	( 4,576)
TR 新加坡	5,326	732
TR 香港	2,436	3,582
TR 澳洲	( 6,199)	( 10,125)
TR 越南	( 5,471)	( 4,178)
TR 加拿大	( 7,085)	( 4,780)
TR 英國	( 10,254)	( 5,296)
TR DEVELOPMENT	4,343	10,455
TR 美國	31,012	23,719
TR 墨西哥	( 1,356)	( 2,114)
TR 泰國	( 782)	( 30)
力秋股份有限公司	207,469	178,333
力特國際股份有限公司	2,790	19,331
鴻利全球股份有限公司	( 308)	5,418
力衡貿易股份有限公司	187	2,429
中欣實業股份有限公司	51,987	63,262
東隆五金工業股份有限公司	77,122	37,064
特力屋股份有限公司	71,186	65,623
	<u>\$234,019</u>	<u>\$201,374</u>

(二) 一〇一及一〇〇年上半年度 TR 新加坡、TR 香港、TR 澳洲、TR 越南、TR 加拿大、TR 英國、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 墨西哥、TR 泰國及中欣實業股份有限公司部分轉投資公司均係以未經會計師查核之財務報表為依據，影響總金額分別為一〇一年六月三十日採權益法之長期股權投資 210,370 仟元、長期股權投資貸餘 225,554 仟元及一〇〇年六月三十日採權益法之長期股權投資 205,923 仟元、長期股權投資貸餘 297,826 仟元，一〇一及一〇〇年上半年度認列投資收益分別為 11,615 仟元及 12,405 仟元。

(三) FORTUNE MILES 主要營業項目為經營電腦週邊設備之轉投資等業務。

- (四) TR FORTUNE 主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務，該公司已於一〇〇年四月清算完成。
- (五) TR STAR 主要營業項目為經營包裝設計業、五金工具及手工具產銷之轉投資等業務。
- (六) TR INVESTMENT (B.V.I.) 主要營業項目為投資等業務。
- (七) TR RETAILING 主要營業項目為零售業之投資等業務。
- (八) B & S LINK 主要營業項目為商務交易會員招募輔導及相關資訊服務平台搭售等業務。
- (九) TR TRADING、TRS INVESTMENT、TR 新加坡、TR 香港、TR 澳洲、TR 越南、TR 加拿大、TR 英國、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 墨西哥及 TR 泰國主要營業項目為進出口貿易業之投資等業務。TR 美國、TR 墨西哥及 TR 加拿大因營運累積虧損，因此本公司對其權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，一〇一年及一〇〇年六月三十日計產生長期股權投資貸餘合計分別為 225,554 仟元及 297,826 仟元，帳列其他負債－其他項下。
- (十) 力秋股份有限公司主要營業項目為各項事業投資等業務。
- (十一) 力特國際股份有限公司主要營業項目為倉儲物流管理等業務。
- (十二) 鴻利全球股份有限公司主要營業項目為資訊軟體及電子資訊供應等業務。
- (十三) 力衡貿易股份有限公司主要營業項目為一般進出口貿易及代理國內外廠商產品之銷售等業務。
- (十四) 中欣實業股份有限公司主要營業項目為營建管理及買賣機械五金及什貨等業務。
- (十五) 東隆五金工業股份有限公司主要業務為 1.各種高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣；2.模冶具及工具機製造及買賣；3.廚房、衛浴設備之製造、買賣以及安裝；4.前項各項產品進出口等業務。截至一〇一年六月三十日止，本公司直、間接持有東隆五金工業股份有限公司股權共計 55,480,176 股，持股比例為 68.27%。



本公司董事會於一〇一年五月二十一日通過擬與 Stanley Black & Decker, Inc. 簽署合約參與 Stanley Black & Decker, Inc. 之子公司收購東隆五金工業股份有限公司普通股案，出售本公司及子公司持有東隆五金工業股份有限公司全數普通股權予 Stanley Black & Decker, Inc. 之子公司。其重要協議及承諾事項，請參閱附註二四重大承諾及或有事項之說明。

(十六) 特力屋股份有限公司主要營業項目為各種家飾品零售業務、五金及建材之批發、零售及自有剩餘攤位之出租等業務。該公司為本公司綜合持股 100% 之子公司。

(十七) 本公司一〇一年四月增資 TR 墨西哥美金 800 仟元（折合新台幣約 23,611 仟元），惟截至一〇一年六月三十日尚未完成股本變更程序，故帳列「預付長期投資款」項下。

十、備供出售金融資產－非流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
海外上市股票	\$ -	\$ 4,682
備供出售金融資產未實現損失	-	( 3,696 )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 986</u>

一〇一年六月三十日公平價值係以六月三十日收盤價為依據。

十一、固定資產

	一〇一年六月三十日			一〇〇年 六月三十日
	成	本	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 267,519	\$ -	\$ 267,519	\$ 267,519
房屋及建築	353,294	123,168	230,126	239,388
運輸設備	14,869	10,625	4,244	4,503
生財器具	10,103	3,296	6,807	8,090
電腦設備	63,723	34,180	29,543	40,868
裝潢設備	69,088	28,240	40,848	37,353
模 具	11,699	6,001	5,698	7,571
預付設備款	649	-	649	82
	<u>\$ 790,944</u>	<u>\$ 205,510</u>	<u>\$ 585,434</u>	<u>\$ 605,374</u>

- (一) 本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日固定資產中各有土地 267,519 仟元及 267,519 仟元及房屋及建築未折減餘額 230,126 仟元及 239,388 仟元係供出租使用。
- (二) 本公司為活化資產、整合集團資源、強化財務結構及增加股東投資報酬率，將位於台北市內湖之土地及辦公大樓於九十六年十二月出售予非關係人並同時以營業租賃方式租回，故依規定將相關之出售利益遞延認列，因而產生之未實現售後租回利益 2,347,885 仟元，依租約期間十年平均分攤，一〇一及一〇〇年上半年度均攤銷 117,395 仟元，帳列租賃成本之減項，截至一〇一年及一〇〇年六月三十日之未實現售後租回利益分別為 1,291,337 仟元及 1,526,126 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 1,056,548 仟元及 1,291,337 仟元。
- (三) 本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本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本公司與采旺興業股份有限公司。本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。一〇一年上半年度支付予關係人之租金支出為 140,435 仟元（未扣除未實現售後租回利益攤銷）。

## 十二、其他資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
遞延所得稅資產－非流動（附註二二）	\$ 495,500	\$503,100
存出保證金	148,613	145,546
暫付所得稅款（附註二二）	27,224	13,632
遞延費用（附註二）	-	150
其他	2,067	2,144
	<u>\$ 673,404</u>	<u>\$664,572</u>

十三、其他應付款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應付各項營業費用	\$180,276	\$197,656
應付員工紅利	65,454	50,435
應付董監事酬勞	16,242	5,900
應付現金股利	387,538	337,436
應付利息	1,429	1,520
其他應付票據	11,130	8,979
應付購置設備款	-	829
其他	<u>121,837</u>	<u>58,081</u>
	<u>\$783,906</u>	<u>\$660,836</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

十四、其他流動負債

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
未實現售後租回利益（附註十一）	\$234,789	\$234,789
預收貨款	17,907	18,304
應付賠償準備（附註二）	40,482	46,502
代收款	2,515	3,809
預收租金	<u>798</u>	<u>619</u>
	<u>\$296,491</u>	<u>\$304,023</u>

十五、長期借款

	一〇一年六月三十日 利率 % 金額	一〇〇年 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。	1.6095      \$ 2,000,000	\$ 2,000,000

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年六月三十日		一〇〇年
	利率 %	金額	六月三十日
			金額
額度循環信用融資，借款期間 101.03.15~105.06.24 及 100.06.27~105.06.24，貸款額度等值台幣 40 億元，每月付息一次，到期全部還本。	1.174~ 1.6095	\$ 3,122,900	\$ 1,728,120
永豐商業銀行			
額度循環信用融資，借款期間 101.06.18~104.06.18 及 99.03.31~102.03.31，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.529	500,000	500,000
台新國際商業銀行			
額度循環信用融資，借款期間 101.06.28~103.06.28 及 99.07.20~101.07.20，到期一次償還本金，每月付息一次。	1.637	200,000	300,000
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，已於 101 年 1 月提前償還。	-	-	100,000
台灣中小企銀			
額度循環信用融資，借款期間 99.11.22~104.11.22，自 102.02.15 開始每三個月還本 4,167 萬，分為 12 期，每月付息一次，已於 101 年 3 月提前償還。	-	-	500,000

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	利率 %	金額	金額	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，已分別於 101 年 3 月提前償還。	-	\$ -	\$	300,000
大眾商業銀行				
額度循環信用融資，借款期間 97.05.16~101.11.30，到期一次償還本金，已分別於 100 年 6 月、7 月及 9 月提前償還。	-	-		400,000
		5,822,900		5,828,120
減：一年內到期之長期借款		(100,000)		-
		<u>\$ 5,722,900</u>		<u>\$ 5,828,120</u>

截至一〇一一年六月三十日止，本公司依各該借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾應維持特定流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形資產淨值財務比率，說明如下：

- (一) 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）。
- (二) 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。（負債比率為資產負債表之負債合計數佔有形淨值之比率）。

- (三) 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遞延貸項後佔有形淨值之比率)。
- (四) 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)。
- (五) 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)。

## 十六、股東權益

### (一) 普通股股本

	一〇一年 六月三十日		一〇〇年 六月三十日
額定股本			
股數(仟股)	<u>750,000</u>	(註)	<u>660,000</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>		<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$ 7,500,000</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>

註：本公司公司章程已經股東會決議通過變更為 750,000 仟股，並辦理變更登記中。

- (二) 本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，截至一〇一年六月三十日實收資本總額為 5,074,228 仟元，分為 507,422,872 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 本公司股東常會分別於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月十七日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 ( 元 )</u>
<u>一〇〇年度</u>		
法定盈餘公積	\$ 61,051	\$ -
現金股利	387,538	0.80
股票股利	145,327	0.30
<u>九十九年度</u>		
法定盈餘公積	\$ 37,549	\$ -
現金股利	337,436	0.665

本公司股東會決議配發之一〇〇及九十九年度員工紅利分別為 43,956 仟元及 27,035 仟元，董監事酬勞分別為 10,989 仟元及 6,759 仟元。一〇〇及九十九年度員工紅利皆係全數發放現金紅利。股東會決議配發之一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞分別與一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工紅利 42,674 仟元及 28,800 仟元之差異分別為 1,282 仟元及 (1,765) 仟元，董監事酬勞 10,669 仟元及 7,300 仟元之差異分別為 320 仟元及 (541) 仟元，金額非屬重大，該等差異已分別調整入帳為一〇一及一〇〇年上半年度之損益。

(四) 本公司一〇一及一〇〇上半年度每股盈餘之計算如下：

	一 〇 一 年 上 半 年 度		一 〇 〇 年 上 半 年 度		
	金 額 ( 分 子 )		股 數		
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	( 分 母 )		
			<u>每 股 盈 餘 ( 元 )</u>		
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 424,147	\$ 382,147	499,172,558	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.77</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	<u>4,146,508</u>		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 424,147</u>	<u>\$ 382,147</u>	<u>503,319,066</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.76</u>

	一 金 額	○ ( 分 子 )	○ 股 數	年 上 半 年	年 度
	稅 前	稅 後	( 分 母 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	每 股 盈 餘 ( 元 )
				稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期 純益	\$ 391,864	\$ 354,264	522,645,558	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.68</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
員工分紅	-	-	1,047,683		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本期 純益加潛在普通股之 影響	<u>\$ 391,864</u>	<u>\$ 354,264</u>	<u>523,693,241</u>	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.68</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。由於員工分紅費用化後員工紅利轉增資並非無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不予以追溯調整。

- (五) 本公司於一〇一年六月十八日經股東常會決議未分配盈餘 145,327 仟元轉增資，因一〇一年六月三十日尚未完成法定增資手續，故帳列為「待分配股票股利」科目。一〇一年度盈餘分配案之除權基準日為一〇一年八月十五日，計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。
- (六) 本公司一〇〇及九十九年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (七) 本公司一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 21,013 仟元及 23,400 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 5,253 仟元及 5,900 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之百分之八及百分之二計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變



動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

#### 十七、保留盈餘

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

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

#### 十八、庫藏股票

(一) 本公司一〇一年上半年度庫藏股股數之增減變動如下：

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
買回股份轉讓予員工	<u>20,698,000</u>	<u>7,452,000</u>	<u>-</u>	<u>28,150,000</u>

(二) 本公司一〇〇年上半年度庫藏股股數之增減變動如下：

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
買回股份轉讓予員工	<u>32,480,000</u>	<u>-</u>	<u>23,480,000</u>	<u>9,000,000</u>

(三) 本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日帳列庫藏股票金額分別為 588,444 仟元及 170,805 仟元，係本公司買回之庫藏股 588,444 仟元及 170,805 仟元。

- (四) 買回之股份自買回之日起三年內一次或分次轉讓予員工，凡於認股基準日為本公司員工及本公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司員工享有認購資格。
- (五) 本公司為轉讓予員工分次購入之庫藏股，其中一〇〇年度有 9,000 仟股因已屆法定轉讓期限三年而未轉讓，已於一〇〇年十一月完成註銷變更登記。
- (六) 本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，本公司依（九六）基秘字第二六六號函規定，於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本 54,239 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股票交易 93,189 仟元。
- (七) 本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，本公司之股份基礎給付交易如下：

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

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	一〇〇年 認股權 數量 (仟股)	上半年度 加權平均 履約價格 (元)
期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	23,480	20.70
無償配股增發或調整認 股股數	-	-
本期沒收認股權	-	-
本期執行認股權	(23,480)	20.70
本期逾期失效認股權	-	-
期末流通在外認股權	-	-

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

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

(八) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日計最高持有已收回股數分別為 28,150,000 股及 32,480,000 股，收買股份之總金額分別計 588,444 仟元及 616,417 仟元，符合證券交易法之規定。

(九) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

#### 十九、營業收入淨額

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
銷貨收入	\$ 5,442,423	\$ 6,689,999
租賃收入	167,900	162,131
佣金收入	81,898	60,816
資訊服務收入	34,135	-
	<u>\$ 5,726,356</u>	<u>\$ 6,912,946</u>

#### 二十、營業成本

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
銷貨成本	\$ 4,567,414	\$ 5,583,362
租賃成本	7,946	9,609
資訊服務成本	21,164	-
	<u>\$ 4,596,524</u>	<u>\$ 5,592,971</u>

註：一〇一年及一〇〇年上半年度租賃成本係扣除未實現售後租回利益攤銷金額 117,395 仟元後之淨額，請參閱附註十一之說明。

#### 二一、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	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	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	\$ -	\$ 162,826	\$ 162,826	\$ -	\$ 224,632	\$ 224,632
勞健保費用	-	16,040	16,040	-	12,897	12,897
退休金費用	-	12,295	12,295	-	9,918	9,918
其他用人費用	-	8,602	8,602	-	7,598	7,598
折舊費用	4,631	24,945	29,576	4,631	25,097	29,728
攤銷費用	-	12,201	12,201	-	12,170	12,170

## 二二、營利事業所得稅

(一) 本公司一〇一年上半年度所得稅費用包括下列項目：

	金	額
當期應負擔所得稅費用	\$	40,300
一〇〇年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅額		<u>1,700</u>
所得稅費用淨額	\$	<u>42,000</u>

(二) 一〇一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（負債）		
權益法認列之投資損失	\$	487,700
備抵呆帳超限剔除數		13,300
以成本衡量之金融資產減損損失		5,400
備抵銷貨折讓		5,100
金融商品評價未實現利益	(	2,700)
未實現兌換利益	(	6,300)
未實現存貨跌價損失		3,100
備抵賠償損失		6,900
未實現銷貨毛利		1,900
退休金財稅簽差異		<u>2,300</u>
遞延所得稅淨資產		516,700
遞延所得稅資產—非流動（帳列其他資產項下）	(	<u>495,500</u> )
遞延所得稅資產—流動（帳列其他流動資產項下）	\$	<u>21,200</u>

(三) 一〇一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	\$	72,100
調整項目之所得稅影響數		
未實現售後租回利益攤銷屬土地部分	(	14,900)
權益法認列之投資利益	(	17,900)
其他調整項目		<u>1,000</u>
當期應負擔所得稅費用		40,300
遞延所得稅資產提列（轉回）		
權益法認列之投資利益	(	21,900)
備抵呆帳超限剔除數		900
備抵銷貨折讓		800
金融商品評價未實現利益轉回		21,900

（接次頁）

(承前頁)

	金	額
未實現兌換利益轉回	\$ 13,500	
未實現存貨跌價損失	1,700	
備抵賠償損失轉回	( 2,100)	
未實現銷貨毛利轉回	( 3,400)	
退休金財稅簽差異	<u>800</u>	
當期應付所得稅	52,500	
加：一〇〇年度未分配盈餘加徵 10%之所得稅額	1,700	
減：本期扣繳稅款	( 71)	
加：以前年度應付所得稅餘額	<u>35,171</u>	
一〇一年六月三十日應付所得稅餘額	<u>\$ 89,300</u>	

(四) 一〇一年六月三十日暫付所得稅款 27,224 仟元，係以前年度暫付所得稅款餘額。

(五) 截至一〇一年六月三十日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$518,674</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$398,739</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>
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>

(六) 本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，惟本公司九十五年度至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。本公司不服，已提出起行政救濟。本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。

## 二三、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
TR RETAILING	本公司之子公司
TR TRADING	本公司之子公司
TR 新加坡	本公司之子公司
TR 香港	本公司之子公司
TR 澳洲	本公司之子公司
TR 加拿大	本公司之子公司
TR 英國	本公司之子公司
TR DEVELOPMENT	本公司之子公司
TR 美國	本公司之子公司
TR 墨西哥	採權益法評價之被投資公司
TR 泰國	本公司之子公司
力秋股份有限公司	本公司之子公司
力特國際股份有限公司	本公司之子公司
鴻利全球股份有限公司	本公司之子公司
力衡貿易股份有限公司	本公司之子公司
中欣實業股份有限公司	本公司之子公司
特力屋股份有限公司	本公司綜合持股 100.00%之子公司
東隆五金工業股份有限公司	本公司綜合持股 68.27%之子公司
特力(中國)商貿有限公司	TR TRADING 之子公司
特力有限公司	TR RETAILING 之子公司
上海西和樂商貿有限公司	特力有限公司之子公司
力馨(上海)商業有限公司	特力有限公司之子公司
特力屋(上海)商貿有限公司	特力有限公司之子公司
特力和樂(上海)投資諮詢有限公司	特力有限公司之子公司
立駿國際有限公司	TR RETAILING 之子公司
立威(上海)商務服務有限公司	立駿國際之子公司
嘉善特誠木業有限公司	TRS INVESTMENT 之子公司，已於一 ○一年三月出售
TR 德國 IMPORT (TR GI)	TR DEVELOPMENT 之子公司
TR PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR 美國之子公司
HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS 之子公司
NORTH AMERICA CORD. & CABLE (NACC)	TR PRODUCTS 之子公司
特力屋室內裝修設計股份有限公司	特力屋公司之子公司
統營營造股份有限公司	中欣實業公司之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
特欣機電股份有限公司	中欣實業公司之子公司
采記股份有限公司	來特投資公司之子公司
采旺興業股份有限公司	來特投資公司之子公司
力雄股份有限公司	來特投資公司之子公司
統營投資股份有限公司	統營營造公司之子公司，已於一〇一年一月解散，目前辦理清算程序中
共創價值品牌行銷顧問股份有限公司	力特國際公司之子公司，已於一〇〇年九月解散，目前辦理清算程序中
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

(二) 與上列關係人之重大交易事項

1. 銷 貨

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
特力屋	\$ 935,271	17	\$ 1,027,879	15
HOMEZONE	706,958	13	1,288,753	19
TR PRODUCTS	706,379	13	1,098,892	17
其 他	37,763	1	100,686	2
	<u>\$ 2,386,371</u>	<u>44</u>	<u>\$ 3,516,210</u>	<u>53</u>

本公司銷貨與國外關係人均採 T/T 收款，收款天數為 T/T 90 天至 240 天，到期後未收款部分按年利率 4.50% 至 7.00% 計息，並視應收關係人款項超過授信期間三個月者，予以轉列其他應收款—流動項下。

2. 租賃收入

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
特力屋	\$ 120,135	71	\$ 113,606	70
中欣實業	18,670	11	1,945	1

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金	佔該 額 科目%	金	佔該 額 科目%
力特國際	\$ 16,300	10	\$ 15,525	10
特力屋室內裝修	10,241	6	26,144	16
其他	1,814	1	3,746	2
	<u>\$ 167,160</u>	<u>99</u>	<u>\$ 160,966</u>	<u>99</u>

本公司向上述關係人收取之租賃收入，係按月收取，租賃均參考當地一般行情。

### 3. 佣金支出

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金	佔該 額 科目%	金	佔該 額 科目%
TR PRODUCTS	\$ 17,452	20	\$ 16,768	19
TR 澳洲	9,109	11	6,193	7
TR 加拿大	5,191	6	3,617	4
TR 英國	4,502	6	10,817	12
TR 墨西哥	2,979	3	7,648	8
其他	276	-	498	1
	<u>\$ 39,509</u>	<u>46</u>	<u>\$ 45,541</u>	<u>51</u>

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

### 4. 出口費用－測試檢驗費

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金	佔該 額 科目%	金	佔該 額 科目%
特力(中國)商貿	\$ 169,585	82	\$ 205,745	87
TR 香港	15,534	8	15,189	6
	<u>\$ 185,119</u>	<u>90</u>	<u>\$ 220,934</u>	<u>93</u>

本公司支付給關係人測試檢驗費，係代本公司檢驗出口貨物及代為支付測試之費用。



5. 廣告費

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特力屋	\$ 37,584	47	\$ 34,690	44

6. 物流管理費

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
力 特	\$ 16,799	100	\$ 14,292	100

7. 本公司與關係人之債權債務

應收帳款

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
TR PRODUCTS	\$ 710,812	21	\$ 1,193,497	28
特力屋	620,121	19	512,771	12
HOMEZONE	490,813	15	991,810	23
MDI	12,491	-	34,546	1
其 他	12,017	-	21,084	1
	<u>\$ 1,846,254</u>	<u>55</u>	<u>\$ 2,753,708</u>	<u>65</u>

其他應收款

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
應收關係人款				
TR RETAILING	\$ 86,289	43	\$ 35,720	23
特力屋	61,432	31	40,608	26
TR PRODUCTS	39,409	20	47,426	30
其 他	11,381	6	33,580	21
	<u>\$ 198,511</u>	<u>100</u>	<u>\$ 157,334</u>	<u>100</u>

應付佣金

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
TR PRODUCTS	\$ 2,654	9	\$ 2,204	8
TR 澳洲	2,131	8	1,728	6
TR 加拿大	1,030	4	-	-
TR 墨西哥	-	-	1,262	4
其 他	49	-	602	2
	<u>\$ 5,864</u>	<u>21</u>	<u>\$ 5,796</u>	<u>20</u>

應付物流管理費用

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
力 特	\$ 2,743	3	\$ -	-

應付廣告費

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
特 力 屋	\$ 1,929	5	\$ 19,690	49

8. 存出保證金

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
采旺興業	\$ 125,000	84	\$ -	-

9. 資金融通

單位：外幣元／台幣仟元

貸 與 對 象	一 〇 一 年 上 半 年 度		利率區間 (%)	利息收入	期 末 應 收 資金融通息
	最 高 餘 額	實 際 動 支 金 額			
TR PRODUCTS	\$ 451,476 (USD15,242,253)	\$ 398,473 (USD13,326,846)	-	\$ -	\$ -
MDI	35,697 (USD 1,193,894)	35,697 (USD 1,193,894)	-	-	-
TR CANADA	4,621 (USD 154,558)	4,621 (USD 154,558)	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

貸與對象	一〇一一年上半年		利率區間 (%)	利息收入	期末應收 資金融通息
	最高餘額	實際動支金額			
TRGI	\$ 1,966 (USD 64,892)	\$ 765 (USD 25,600)	-	\$ -	\$ -
HOMEZONE	217,866 (USD 7,355,371)	129 (USD 4,315)	-	-	-
特力屋	1,000,000	-	-	-	-
	<u>\$ 1,711,626</u>	<u>\$ 439,685</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

借款對象	一〇一一年上半年		利率%	利息費用	期末應付 資金融通息
	最高餘額	實際動支金額			
力秋	\$ 100,000	\$ -	-	\$ 12	\$ -
力特	40,000	-	-	4	-
	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 16</u>	<u>\$ -</u>

貸與對象	一〇一一年上半年		利率區間 (%)	利息收入	期末應收 資金融通息
	最高餘額	實際動支金額			
TR PRODUCTS	\$ 237,455 (USD 8,255,854)	\$ 150,560 (USD 5,227,409)	-	\$ -	\$ -
MDI	32,295 (USD 1,122,828)	27,641 (USD 959,681)	-	-	-
HOMEZONE	269,968 (USD 9,267,691)	124 (USD 4,315)	-	-	-
	<u>\$ 539,718</u>	<u>\$ 178,325</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

借款對象	一〇一一年上半年		利率%	利息費用	期末應付 資金融通息
	最高餘額	實際動支金額			
力秋	\$ 110,000	\$ 30,000	0.7	\$ 288	\$ 8
力特	40,000	40,000	0.7	139	142
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 70,000</u>		<u>\$ 427</u>	<u>\$ 150</u>

上述資金融通款係因帳齡超過正常授信期間三個月以上而由應收帳款轉入。截至一〇一一年及一〇〇年六月三十日止，其帳齡皆為三至六個月。

## 10. 存入保證金

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
特力屋	\$ 68,681	87	\$ 68,681	87
中欣實業	9,440	12	724	1
特力屋室內裝修	373	-	7,800	10
其 他	420	-	1,026	1
	<u>\$ 78,914</u>	<u>99</u>	<u>\$ 78,231</u>	<u>99</u>

## 11. 房地產承租

請參閱附註十一及二七。

## 12. 背書保證

- (1) 本公司為關係人背書保證，請參閱附註二四之(二)。
- (2) 一〇一年六月三十日之長期借款 200,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人，5,622,900 仟元係由李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人。
- (3) 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本公司之連帶保證人，5,128,120 仟元係由李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人。

## 二四、重大承諾事項及或有事項

### (一) 1. 承諾事項

截至一〇一年六月三十日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

信用狀開立總額	繳納保證金
美金 421 仟元	\$ -

截至一〇〇年六月三十日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

信用狀開立總額	繳納保證金
美金 2,671 仟元	\$ -

## 2. 出售東隆公司股權

Stanley Black & Decker, Inc. 100% 持股之子公司史丹利七和國際股份有限公司以每股新臺幣 41.05 元為收購價格，於一〇一年五月二十二日公開收購東隆五金工業股份有限公司（以下稱「東隆公司」）51% 至 100% 之已發行普通股股份（以下稱「本次公開收購」）。當至少 51% 之東隆公司股份（即 45,908,306 股）參與應賣，且本次公開收購之公開收購說明書所載之全部條件皆成就時，本次公開收購之條件應視為已成就。本次公開收購之交割日期不應晚於一〇一年九月三十日或買賣雙方所約定之其他日期，但該交割日期應晚於東隆公司本年度發放一〇〇年現金股息之基準日。本公司及東隆公司之董事長何湯雄先生之承諾事項如下：

- (1) 本公司應(i)協助促使東隆公司之特別股股東於本次公開收購開始日前同意東隆公司得於特別股到期日前收回特別股，並就特別股收回條件作成同意書；(ii)於本次公開收購完成前令東隆公司之菲律賓子公司之現有代理股東繳回其持有之菲律賓子公司股份並使目前董事辭任，且重新指派及改選東隆公司之菲律賓子公司之代理股東及董事。
- (2) 本公司應於本次公開收購之條件皆成就後、公開收購交割日前，依 Stanley Black & Decker, Inc. 之要求將其所指派之三名東隆公司董事全部改派為 Stanley Black & Decker, Inc. 指定之董事（改派之日期稱「董事改派日」）。Stanley Black & Decker, Inc. 應確保其指定之董事於行使東隆公司董事職權時須遵守相關法令。
- (3) 東隆公司之董事長何湯雄先生應於本次公開收購之條件皆成就及董事指派日後、公開收購交割日前，召開董事會決議特別股收回事宜及 Stanley Black & Decker, Inc. 指定董事所建議之事項，並召集股東臨時會以改選董事、監察人，及決議 Stanley Black & Decker, Inc. 指定董事所建議之事項。此外，東隆公司董事長何湯雄先生承諾協助促使東隆公司將依據董

事會之決議以及東隆公司特別股股東所出具之同意書內容執行特別股收回之相關程序。

- (4) 本公司及東隆公司之董事長何湯雄先生應遵守獨家約定，即於本次公開收購開始日起至本次公開收購完成日後七天內（若有競爭公開收購，則至競爭公開收購交割日前）不得參與協商或接受任何直接或間接可能影響 Stanley Black & Decker, Inc. 收購東隆公司股份之要約或交易。
- (5) 本公司應確保於簽訂本協議書之日起至董事改派日前、東隆公司之董事長何湯雄先生應確保於簽訂本協議書之日起至本次公開收購完成後股東臨時會改選董事／監察人前，非經 Stanley Black & Decker, Inc. 同意，東隆公司不得從事任何通常營業之外之重大交易或重大行動。

## (二) 背書保證事項

一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

	一〇一年		一〇〇年	
	六月三十日		六月三十日	
開立保證信用狀				
—特力屋（上海）商貿	美金	8,000	美金	-
—上海西和樂商貿	美金	6,000	美金	-
—特力（中國）商貿	美金	3,000	美金	-
—立威（上海）商務服務	美金	2,000	美金	3,000
—TR PRODUCTS	美金	980	美金	2,375
—力馨（上海）商業	歐元	-	歐元	255
背書保證				
—TR PRODUCTS	美金	19,537	美金	21,527
—TR TRADING & TR RETAILING	美金	12,500	美金	9,500
—特力屋（上海）商貿	美金	8,500	美金	16,076
—特力（中國）商貿	美金	5,000	美金	5,000
—TR GI	歐元	1,000	歐元	1,000
—TR 泰國	美金	400	美金	-
—TR 加拿大	加幣	60	加幣	-
—TR TRADING	美金	-	美金	3,000
—嘉善特誠木業	美金	-	美金	500

## 二五、重大之期後事項

- (一) 本公司於一〇一年七月三十一接獲史丹利七和國際股份有限公司來函，截至一〇一年五月二十九日累計應賣股數達 47,692,776 股，已超過預定之最低收購數量 45,908,306 股，且其他條件均成就（公平交易委員會於一〇一年六月二十二日函文同意公開收購人得自文到之日起依申報結合事項與東隆公司進行結合；經濟部投資審議委員會復以一〇一年七月二十七日函文核准公開收購人之轉投資申請），故附註二四(一)2.之本次公開收購之條件均已成就，本公司並已於一〇一年八月十五日取得出售東隆公司 66.46% 股權價款 2,210,450 仟元（扣除交易稅及相關手續費）。
- (二) 本公司於本次公開收購之條件皆成就後，於一〇一年八月十三日東隆公司董事會，依 Stanley Black & Decker, Inc.之要求將本公司指派之三名東隆公司董事全部改派為 Stanley Black & Decker, Inc.指定之董事。
- (三) 東隆公司於一〇一年八月十四董事會決議股東臨時會之召開日期為一〇一年十月二日，其股東臨時會決議事項之一為改選東隆公司董監事。
- (四) 東隆公司應公開收購人史丹利七和國際股份有限公司之收購要求，依公司法第 158 條辦理特別股全數收回事宜，一〇一年五月十八日已收到特別股股東簽署致東隆公司收回特別股條件之同意函，並於公開收購條件均已成就且公開收購期間屆滿後，經東隆公司董事會於一〇一年八月十四日決議收回特別股，並訂定收回基準日為一〇一年八月三十一日，收回總價為 371,000 仟元，全數收回東隆公司發行之乙種記名式可轉換特別股。
- (五) 本公司於一〇一年八月三十日經董事會決議通過，預計將以美金總價款 13,908 仟元之上下 3%（或等值之新台幣）之交易價格區間取得子公司 TR 美國之普通股股份 656.8 股（佔 TR 美國普通股股權之 51%）及孫公司 TR PRODUCTS 之普通股股份 58 股（佔 TR PRODUCTS 普通股股權之 10.53%），以整合貿易海外子公司之運作。

## 二六、金融商品資訊之揭露

依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，  
揭露如下：

### (一) 契約金額或名日本金及信用風險：

本公司截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，簽訂之衍生性  
金融商品買賣合約明細如下：

#### 遠期外匯

單位：外幣仟元

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	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 153,500	-	預售美金 247,400	-
	預購美金 141,000	-	預購美金 204,508	-
	預售歐元 4,520	-	預售歐元 6,257	-
交易目的	預售美金 4,000	-	-	-
	預購美金 1,000	-	-	-
換匯換利合約				
非交易目的	預購人民幣 -	-	預購人民幣 13,376	-

#### 選擇權

單位：外幣仟元

	一〇一年六月三十日		匯率	到期日	信用風險
	合約金額	Put / Call			
出售選擇權合約					
非交易目的	USD 4,000	NTD	USD 29.00	2012.07.06	-
交易目的	USD 3,000	NTD	USD 31.00	2012.12.24	-

單位：外幣仟元

	一〇〇年六月三十日		匯率	到期日	信用風險
	合約金額	Put / Call			
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	-

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



(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險，又因各項衍生性金融商品交易合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

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

本公司一〇一及一〇〇年上半年度操作衍生性金融商品，因出售遠期外匯及選擇權而產生之兌換利益分別為 186,501 仟元及 150,629 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

(五) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 182,744	\$ 182,744	\$ 493,890	\$ 493,890
應收票據	12,385	12,835	14,302	14,302
應收帳款	1,516,513	1,516,513	1,520,561	1,520,561
應收帳款－關係人	1,846,254	1,846,254	2,753,708	2,753,708
其他應收款	1,332,168	1,332,168	872,460	872,460
其他金融資產－流動	168	168	168	168
採權益法之長期股權投資	9,345,792	9,584,362	9,352,116	8,953,232
預付長期投資款	23,611	23,611	-	-
備供出售之金融資產－非流動	-	-	986	986
存出保證金	148,613	148,613	145,546	145,546

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負債				
應付票據	\$ 835	\$ 835	\$ 1,924	\$ 1,924
應付帳款	1,007,711	1,007,711	1,029,020	1,029,020
應付關係人資金融通款	-	-	70,000	70,000
其他應付款	783,906	783,906	660,836	660,836
一年內到期之長期附息負債				
債	100,000	100,000	-	-
其他流動金融負債	40,482	40,482	46,502	46,502
長期附息負債	5,722,900	5,722,900	5,828,120	5,828,120
存入保證金	79,297	79,297	78,614	78,614

## 2. 衍生性金融商品

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	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	\$ 15,769	\$ 15,769	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之金融				
負債—流動	-	-	48,088	48,088

(六) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者

於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司以各該金融機構之報價為參考。

## 二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元／台幣仟元

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 116,499	29.90	\$ 3,483,320	\$ 142,175	28.802	\$ 4,094,924
歐元	141	37.5331	5,304	423	41.71	17,643
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	157,200	29.90	4,709,250	252,400	28.802	7,269,625
歐元	4,520	37.5331	169,664	6,257	41.71	260,979
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	5,917	29.90	176,928	8,831	28.802	254,350
歐元	987	37.5331	37,049	1,192	41.71	49,718
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	101,176	29.90	3,025,164	90,191	28.802	2,597,681
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	142,000	29.90	4,245,800	204,508	28.802	5,890,239
人民幣	-	-	-	13,376	4.4546	59,585

## 二八、其他

本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，本公司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				326,193	
				<u>\$ 1,538,686</u>	

本公司出租予關係人各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為二年至十年不等。截至一〇一年六月三十日止，本公司依合約規定收取

之房租押金為 78,914 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
一〇二年度				\$	311,077
一〇三年度					311,979
一〇四年度					262,373
一〇五年度					248,294
一〇六年度					263,192
一〇七年度 (折算現值為 260,014 仟元)					312,359
					<u>\$ 1,709,274</u>

本公司出租予非關係人各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為二年至十五年不等。截至一〇一年六月三十日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 60 仟元，並依其性質表列「存入保證金」科目項下。  
其預計未來各年度租金收入明細如下：

收	取	期	間	金	額
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					62
					<u>\$ 1,335</u>

## 二九、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			附表一
2	為他人背書保證。			附表二
3	期末持有有價證券情形。			附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表五
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表六
9	從事衍生性商品交易。			附註二六

(二) 轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊：

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

三十、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門財務資訊，本單獨財務報表不另行揭露相關資訊。

三一、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司已於合併財務報表事先揭露採用國際財務報導準則相關事項，本單獨財務報表不另行揭露相關資訊。

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣仟元；外幣為元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註一)	期末餘額	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 帳 備 金	擔保		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	\$ 451,476 USD 15,242,252	\$ 398,473 USD 13,326,846	\$ 398,473 USD 13,326,846	\$ -	1	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,313,640	\$ 2,627,279
2	特力股份有限公司	MDI	其他應收款-關係人	35,697 USD 1,193,894	35,697 USD 1,193,894	35,697 USD 1,193,894	-	1	-	營業週轉	-	-	-	1,313,640	2,627,279
3	特力股份有限公司	TR CANADA	其他應收款-關係人	4,621 USD 154,558	4,621 USD 154,558	4,621 USD 154,558	-	1	-	營業週轉	-	-	-	1,313,640	2,627,279
4	特力股份有限公司	TR GI	其他應收款-關係人	1,966 USD 64,892	765 USD 25,600	765 USD 25,600	-	1	-	營業週轉	-	-	-	1,313,640	2,627,279
5	特力股份有限公司	HOMEZONE	其他應收款-關係人	217,866 USD 7,355,371	129 USD 4,315	129 USD 4,315	-	1	-	營業週轉	-	-	-	1,313,640	2,627,279
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	600,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	1,313,640	2,627,279

註一：係截至一〇一年六月三十日止，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。

註二：一〇一年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：29.90。

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。

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 2,298,869	\$ 668,628	\$ 613,464	\$ 572,296	\$ -	9	NTD 6,568,198
		特力屋(上海)商貿	2	NTD 3,284,099	(USD 22,074,200)	(USD 20,517,200)	(USD 19,140,330)	-	8	NTD 6,568,198
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 3,284,099	(USD 21,500,000)	(USD 16,500,000)	(USD 7,675,507)	-	6	NTD 6,568,198
		特力(中國)商貿	2	NTD 3,284,099	(USD 17,500,000)	(USD 12,500,000)	(USD 7,720,000)	-	4	NTD 6,568,198
		上海西和樂商貿	2	NTD 3,284,099	(USD 8,000,000)	(USD 8,000,000)	(USD 6,990,249)	-	3	NTD 6,568,198
		TR 加拿大	2	NTD 3,284,099	(USD 6,000,000)	(USD 6,000,000)	(USD 3,974,215)	-	-	NTD 6,568,198
		立威(上海)商務服務	2	NTD 3,284,099	(CAD 60,000)	(CAD 60,000)	7,045	-	1	NTD 6,568,198
		TR GI	2	NTD 3,284,099	(USD 2,500,000)	(USD 2,000,000)	(USD 235,625)	-	1	NTD 6,568,198
		TR 泰國	2	NTD 3,284,099	(EUR 1,000,000)	(EUR 1,000,000)	-	-	-	NTD 6,568,198
						(USD 400,000)	(USD 400,000)	-	-	

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：一〇一年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：29.90；EUR：NTD=1：37.5331；CAD：NTD=1：29.1114。

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	\$ 1,098	100.00	\$ 1,098	
"	TR STAR	"	"	1,089,000.00	11,947	100.00	11,947	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000.00	22,531	100.00	22,531	
"	TR RETAILING	"	"	78,331,000.00	256,486	100.00	256,486	
"	B & S LINK	"	"	900,000.00	76,236	100.00	76,236	
"	TR TRADING	"	"	39,126,495.00	52,357	100.00	52,357	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	77,943	100.00	77,943	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000.00	71,306	100.00	71,306	
"	TR 香港	"	"	9,999.00	36,992	100.00	19,391	
"	TR 澳洲	"	"	1,800,000.00	20,110	100.00	1,807	
"	TR 越南	"	"	1,000,000.00	3,512	100.00	3,512	
"	TR 加拿大	"	"	100.00	1	100.00	-	
"	TR 英國	"	"	1,155,805.00	18,617	100.00	18,617	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	9,670,000.00	37,049	100.00	37,049	
"	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	10,317	48.99	10,317	
"	力 秋	"	"	419,414,000.00	4,505,207	100.00	4,510,404	
"	力特國際	"	"	16,269,479.00	183,796	100.00	183,796	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000.00	47,127	100.00	47,127	
"	力衡貿易	"	"	5,499,838.00	64,078	100.00	66,875	
"	中欣實業	"	"	69,000,000.00	863,597	100.00	1,059,068	
"	東隆五金	"	"	54,009,774.00	2,216,302	66.46	2,287,314	
"	特力屋	"	"	24,999,999.00	769,181	25.00	769,181	



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	金	股	金	股	金	股	金
特力股份有限公司	開放型基金 永昌麒麟債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	無	-	\$ -	17,248,861	\$ 200,000	17,248,861	\$ 200,102	\$ 200,000	\$ 102	-	\$ -	-	-
"	復華債券基金	"	-	"	-	-	13,525,205	189,000	13,525,205	189,067	189,000	67	-	-	-	-
"	瀚亞(保誠)威寶基金	"	-	"	-	-	19,490,181	256,000	19,490,181	256,133	256,000	133	-	-	-	-
"	新光吉利基金	"	-	"	-	-	14,036,718	244,000	14,036,718	244,152	244,000	152	-	-	-	-
"	日盛債券基金	"	-	"	-	-	16,801,828	240,000	16,801,828	240,182	240,000	182	-	-	-	-
"	台新(工銀)1699 貨幣市場基金	"	-	"	-	-	14,941,216	195,000	14,941,216	195,210	195,000	210	-	-	-	-
"	兆豐國際寶鑽基金	"	-	"	-	-	12,400,309	149,800	12,400,309	149,927	149,800	127	-	-	-	-
"	第一金全家福貨幣 市場共同基金	"	-	"	-	-	579,796	100,000	579,796	100,083	100,000	83	-	-	-	-
"	非上市櫃股票 TR TRADING	採權益法之長期 股權投資	-	採權益法之被投 資公司	34,126,495	12,105	5,000,000	40,252 (註一)	-	-	-	-	-	39,126,495.00	52,357	-
"	TR RETAILING	"	-	"	72,831,000	217,151	5,500,000	39,335 (註二)	-	-	-	-	-	78,331,000.00	256,486	-

註一：係本期新增投資 147,675 仟元、認列投資損失 106,591 仟元及認列累積換算調整數減少 832 仟元。

註二：係本期新增投資 162,684 仟元、認列投資損失 119,336 仟元及認列累積換算調整數減少 4,013 仟元。

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)	(\$ 935,271)	( 17)	與一般交易無重大差異	-	-	\$ 620,121	19	-
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司	"	( 706,958)	( 13)	T/T 90 天	-	-	490,813	15	-
"	TR PRODUCTS	TR 美國之子公司	"	( 706,379)	( 13)	T/T 90 天	-	-	710,812	21	-

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	提列備抵呆帳金額
					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 \$ 710,812 應收關係人資金融 通款 398,473	1 次	\$ 773,735	處理中	\$ 89,700	\$ -
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司	應收帳款 490,813 應收關係人資金融 通款 129	1 次	37,028	處理中	35,810	-
"	特力屋	本公司之子公司	應收帳款 620,121	1 次	-	-	342,850	-

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		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	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	\$ 1,098	(\$ 2)	(\$ 2)	
"	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	11,947	( 60)	( 60)	
"	TR INVESTMENT (B.V.L)	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	22,531	3	3	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	2,499,527 USD 78,331,000	2,336,843 USD 72,831,000	78,331,000	100.00	256,486	( 119,336)	( 119,336)	
"	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	76,236	6,055	6,055	
"	TR TRADING	ONE CAPITAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,250,169 USD 39,126,495	1,102,494 USD 34,126,495	39,126,495	100.00	52,357	( 106,591)	( 106,591)	
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	76,717 USD2,275,590.58	76,717 USD2,275,590.58	2,275,590.58	100.00	77,943	31,547	31,547	
"	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	71,306	5,326	5,326	
"	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	36,992	2,436	2,436	
"	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	72,170 A 1,800,000	56,235 A 1,300,000	1,800,000	100.00	20,110	( 6,199)	( 6,199)	
"	TR 越南	SJ-07,GARDEN PLAZA 1,TON DAT TIEN STREET, TAN PHONG WARD, DISTRIC 7,HCMC, VIETNAM	進出口貿易	31,149 USD 1,000,000	25,192 USD 800,000	1,000,000	100.00	3,512	( 5,471)	( 5,471)	
"	TR 加拿大	110 RIVIERA DRIVE, UNIT7, MARKHAM, ONTARIO, 3R 5MI, CANADA	進出口貿易	30,854 CAN 1,025,000	30,854 CAN 1,025,000	100	100.00	1	( 7,085)	( 7,085)	
"	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	57,073 USD 1,000,000 GBP 700,000	1,155,805	100.00	18,617	( 10,254)	( 10,254)	
"	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	37,049	4,343	4,343	
"	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	631.10	49.00	1	63,291	31,012	
"	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	( 2,767)	( 1,356)	
"	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 10,676,217	21,009 B 10,676,193	220,497	48.99	10,317	( 1,597)	( 782)	
"	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	4,505,207	207,469	207,469	
"	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	183,796	2,790	2,790	
"	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	47,127	( 308)	( 308)	

( 接 次 頁 )

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 帳 面 金 額	本 期 認 列 之 被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				
特力股份有限公司	力衡貿易	台北市忠孝東路四段270號8樓	進出口貿易	\$ 30,721	\$ 30,721	5,499,838	100.00	\$ 64,078	\$ 187	\$ 187	
"	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	863,597	42,055	51,987	
"	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街62號	1.各種高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣 2.模治具及工具機製造及買賣 3.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	2,216,302	116,043	77,122	
"	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	769,181	284,644	71,186	
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	4,240,901	284,644	213,458	
"	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街62號	1.各種高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣 2.模治具及工具機製造及買賣 3.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	17,999	550,713	0.68	18,126	116,043	786	
"	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	194	( 34)	( 34)	
"	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	194	( 34)	( 34)	
"	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	194	( 34)	( 34)	
力衡貿易股份有限公司	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街62號	1.各種高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣 2.模治具及工具機製造及買賣 3.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	36,152	116,043	1,314	
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	295,475	12,264	12,980	
"	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	62,120	8,590	8,731	
"	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	28,277	4,976	5,060	
"	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	12,464	( 696)	( 355)	
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	198,000	136,000	19,800,000	100.00	178,440	( 19,042)	( 19,042)	
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	675,698	29,296	29,296	
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	988,542,190	100.00	673,704	29,296	29,296	

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	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性 (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 (註一)	資金貸與總額 (註二)
												名稱	價值		
1	力秋	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	\$ 57,356 EUR 1,450,000	\$ 54,423 EUR 1,450,000	\$ 54,423 EUR 1,450,000	0.70	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$1,313,640	\$2,627,279

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%。

註三：一〇一年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：29.90；EUR：NTD=1：37.5331。

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。

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 599,017	\$ 524,100 (USD17,540,161)	\$ 424,100 (USD14,193,440)	\$ 269,518 (USD 9,020,013)	\$ -	35	NTD 1,198,034 (註一)
1	特力屋	特力屋(上海)商貿	2	NTD 1,538,978	196,885 (USD 6,500,000)	194,350 (USD 6,500,000)	140,657 (USD 4,704,248)	-	6	NTD 3,077,956 (註二)
2	特力屋	特力(中國)商貿	2	NTD 1,538,978	151,450 (USD 5,000,000)	149,500 (USD 5,000,000)	114,447 (USD 3,827,647)	-	5	NTD 3,077,956 (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%。

註三：一〇一年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：29.90。

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	\$ 9,090	19.00	\$ 9,090	
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	-	76,166	100.00	76,166	
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	300,000	8,970	0.52	8,970	
TR DEVELOPMENT	非上市櫃股票 TEPRO	"	"	-	328	10.00	328	
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	-	585,517	100.00	585,515	
"	立駿國際 非上市櫃股票	"	"	-	207,033	100.00	207,033	
特力有限公司	特力生活家	"	"	-	425,027	100.00	425,027	
"	力馨(上海)商業	"	"	-	82,551	100.00	82,551	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	44,981	100.00	44,981	
"	特力屋北京商貿	"	"	-	15,473	100.00	15,473	
"	特力和樂(上海)投資諮詢	"	"	-	16,381	100.00	16,381	
"	特力屋(上海)商貿	"	"	-	1	76.47	-	
"	上海西和樂商貿	"	"	-	1	100.00	-	
"	特力(中國)投資	"	"	-	1,102	100.00	1,102	
特力中國投資	非上市櫃股票 特力屋(上海)商貿	"	"	-	1	23.53	-	
立駿國際	非上市櫃股票 立 威	"	"	-	207,033	100.00	207,033	

(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	
TR TRADING	非上市櫃股票 特力(中國)商貿	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	\$ 84,148	100.00	\$ 84,148	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	143	100.00	143	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 562,809	14,952	100.00	14,952	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 263,636	39,231	98.00	39,231	
"	HAW HONG INTERNATION	"	"	USD 102,000	2,927	51.00	2,927	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	175	100.00	175	
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	23,000	198	-	198	
"	力 成	"	"	500	29	-	29	
"	開放式基金 國泰價值卓越	"	"	100,000	1,000	-	1,000	
"	復華新興債股動力組合	"	"	260,000	2,512	-	2,512	
"	元大華夏中小	"	"	260,000	1,768	-	1,768	
"	第一金全球高收益債券	"	"	78,630	1,019	-	1,019	
"	保德信大俄羅斯	"	"	100,000	976	-	976	
"	寶來中國平衡	"	"	300,000	3,003	-	3,003	
"	可轉換公司債 一 詮 四	"	"	44,000	4,312	-	4,312	
"	凌 巨 二	"	"	13,000	1,261	-	1,261	
"	偉 盟 五	"	"	65,000	6,260	-	6,260	
"	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	18,126	0.68	23,323	

註：公平價值變動列入損益之金融資產之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
力秋股份有限公司	非上市櫃股票 特力屋	本公司之母公司特力公司 之子公司	採權益法之長期股 權投資	75,000,001	\$ 4,240,901	75.00	\$ 2,308,774	
"	特力和樂	本公司之子公司	"	30,000	194	100.00	194	
"	特力和家	"	"	30,000	194	100.00	194	
"	僑蒂絲	"	"	30,000	194	100.00	194	
"	源創投資	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	63,162	632	0.54	632	
"	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	36,152	1.13	38,949	
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	"	19,800,000	178,440	100.00	178,440	
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	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	2,866,244.70	40,137	-	40,137	
力特國際股份有限公司	開放式基金 保德信大俄羅斯	"	"	50,000	488	-	488	
"	上市公司股票 台企銀	"	"	6,000,000	51,600	-	51,600	

註：公平價值變動列入損益之金融資產之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
力特國際股份有限公司	非上市櫃股票 源創投資	無	以成本衡量之金融 資產－流動	94,743	\$ 948	1.00	\$ 948	
"	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	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	"	300,000	9,471	0.52	9,471	
"	頻率科技	"	"	15,000	750	0.43	750	
鴻利全球股份有限公司	開放式基金 群益安穩	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	517,814	8,081	-	8,081	
"	第一金全家福	"	"	175,603.80	30,326	-	30,326	
"	第一金台灣貨幣	"	"	544,304.20	8,052	-	8,052	
中欣實業股份有限公司	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	111,541.30	1,708	-	1,708	
"	永昌鳳翔債券	"	"	418,308.10	4,861	-	4,861	
"	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	295,475	100.00	295,475	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	62,120	100.00	62,120	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	28,277	100.00	28,277	
"	越南 VIET HAN	"	"	-	12,464	51.00	12,420	
中欣室內裝修設計股份有限 公司	開放式基金 統一強棒貨幣市場	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	2,206,929.45	35,692	-	35,692	
"	保德信債券	"	"	138,538.70	2,122	-	2,122	

註：公平價值變動列入損益之金融資產之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
特欣機電股份有限公司	上市櫃股票 台灣中小企銀	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	1,000,000	\$ 8,600	-	\$ 8,600	
"	開放式基金 台新 1699 貨幣市場	"	"	21,259.91	278	-	278	
統營營造股份有限公司	上市櫃股票 台灣中小企銀	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	2,400,000	20,640	-	20,640	
"	可轉換公司債 復興四	"	"	48,000	4,843	-	4,843	
"	誠研一	"	"	19,000	1,847	-	1,847	
"	東鋼五	"	"	27,000	2,817	-	2,817	
"	偉盟五	"	"	27,000	2,599	-	2,599	
"	農林二	"	"	3,000	297	-	297	
"	炎洲六	"	"	25,000	2,500	-	2,500	
"	亞化一	"	"	5,000	511	-	511	
"	千如一	"	"	10,000	980	-	980	
"	如興三	"	"	1,000	99	-	99	
"	福脂一	"	"	7,000	729	-	729	
"	生達三	"	"	34,000	3,519	-	3,519	
"	慧洋一	"	"	30,000	2,850	-	2,850	
"	統振二	"	"	10,000	1,037	-	1,037	
"	威健三	"	"	29,000	3,016	-	3,016	
"	光群三	"	"	16,000	1,648	-	1,648	
"	帛漢三	"	"	14,000	1,477	-	1,477	
"	宜進一	"	"	47,000	4,583	-	4,583	
"	元富一	"	"	5,000	510	-	510	
"	飛捷二	"	"	7,000	739	-	739	
"	裕融一	"	"	35,000	3,581	-	3,581	

註：公平價值變動列入損益之金融資產之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
統營營造股份有限公司	寶利一	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	5,000	\$ 524	-	\$ 524	
"	國寶一	"	"	6,000	600	-	600	
"	富喬三	"	"	10,000	1,035	-	1,035	
"	兆遠一	"	"	11,000	1,140	-	1,140	
"	元山三	"	"	2,000	196	-	196	
"	青鋼二	"	"	5,000	513	-	513	
統營營造股份有限公司	可轉換公司債 貿聯一	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	5,000	532	-	532	
"	晶技三	"	"	8,000	816	-	816	
"	開放式基金							
"	台新 1699 貨幣市場	"	"	1,835,704.45	24,015	-	24,015	
"	聯邦貨幣市場	"	"	2,583,190.48	33,023	-	33,023	
"	華南永昌麒麟債券貨幣市場	"	"	880,583.20	10,232	-	10,232	
"	日盛貨幣市場	"	"	763,468.40	10,927	-	10,927	
"	台壽保所羅門債券	"	"	3,695,213.56	45,131	-	45,131	
"	安泰 ING 貨幣市場	"	"	811,138.78	12,810	-	12,810	
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	"	備供出售金融資產 — 流動	50,293	1,061	-	1,061	
"	新鋼工業公司	"	"	344	4	-	4	
"	台硝公司	"	"	7,818	183	-	183	
"	高盛電子公司	"	"	146	5	-	5	
"	國內基金受益憑證 第一金店頭	"	"	100,000	610	-	610	
"	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	註四，註五	
"	維力科技公司	"	"	3,990,000	-	27	註三	

註：公平價值變動列入損益之金融資產之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
"	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	\$ 675,698	100	\$ 675,698	
"	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	註三	
"	燁聯鋼鐵公司	"	"	449,249	3,920	-	註二	
"	上海商銀公司	"	"	28,097	1,903	-	"	
東隆五金工業股份有限公司	開立工程公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	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	-	-	"	
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	988,542,190	673,704	100	673,704	
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	
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		期		末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
統營營造	台新1699貨幣市場	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	無	-	\$ -	8,425,344.7	\$ 110,015	6,589,640.25	\$ 86,052	\$ 86,000	\$ 52	1,835,704.45	\$ 24,015		

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：

東隆五金公司截至一〇一年及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

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	契約金額 (名日本金)	到期日	信用風險	契約金額 (名日本金)	到期日	信用風險
遠期合約						
非交易目的						
	預售美金 16,250	101.07.06~ 101.11.19	-	預售美金 25,050	100.07.13~ 100.12.28	-
	預購美金 -	-	-	預購美金 12,000	100.07.06~ 100.12.30	-

東隆五金公司截至一〇一年六月三十日止，簽訂之金屬交易合約明細如下：

金 融 商 品	交易方式	數 量		訂 約 日	到 期 日	合 約 金 額 ( U S \$ ) ( 仟 元 )	市 場 成 交 價 ( U S \$ ) ( 仟 元 )	市 價 評 估 淨 ( 損 ) 益 ( U S \$ ) ( 仟 元 )
		( 公 噸 )						
金屬期貨—銅	買 進	50		101.06.01	101.08.07~ 101.09.10	\$ 370	\$ 385	\$ 15

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：

東隆五金公司一〇一及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分別為損失 1,484 仟元及利益 16,579 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一〇一年及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

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	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 10,280	100.07.05~ 100.09.05	-

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：

特力中國商貿公司一〇一及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分別為 979 仟元及 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) 契約金額或名日本金及信用風險：

TR RETAILING 公司截至一〇一年及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

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	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 15,000	101.08.06~ 101.10.17	-	預售美金 20,000	100.07.27~ 100.11.17	-

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 公司一〇一及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分別為 1,467 仟元及 9,253 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 公司截至一〇一年六月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	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 6,885	101.08.02~ 102.01.02	-	預售美金 7,000	100.11.07~ 100.11.28	-

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 公司一〇一年上半年度操作衍生性金融商品而產生之兌換損失為 1,064 仟元，帳列營業外費用及損失－兌換損失項下。

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	收 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	\$ 9,090 USD 304,000	\$ -	\$ -	\$ 9,090 USD 304,000	19.00	\$ -	\$ 9,090	\$ -
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 23,797 USD 795,902	-	-	USD 23,797 USD 795,902	100.00	6,055	76,166	-
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 89,700 USD 3,000,000	-	-	USD 89,700 USD 3,000,000	100.00	( 3,421)	16,381	-
力馨(上海)商業有限公司	零售業	USD 3,000,000	註三	USD 89,700 USD 3,000,000	-	-	USD 89,700 USD 3,000,000	100.00	( 9,114)	82,551	-
特力屋(上海)商貿有限公司	零售業	USD 19,500,000	註三	USD 583,050 USD 19,500,000	-	-	USD 583,050 USD 19,500,000	100.00	( 32,979)	1	-
特力生活家(上海)商業有限公司	零售業	USD 15,000,000	註三	USD 448,500 USD 15,000,000	-	-	USD 448,500 USD 15,000,000	100.00	3,714	425,027	-
杭州特力屋家居用品有限公司	零售業	USD 1,200,000	註三	USD 35,880 USD 1,200,000	-	-	USD 35,880 USD 1,200,000	100.00	( 1,988)	44,981	-
上海西和樂商貿有限公司	零售業	USD 786,000	註三	USD 23,501 USD 786,000	-	-	USD 23,501 USD 786,000	100.00	( 8,060)	1	-
特力屋(北京)商貿有限公司	零售業	USD 1,200,000	註三	USD 35,880 USD 1,200,000	-	-	USD 35,880 USD 1,200,000	100.00	( 3,201)	15,473	-
特力(中國)投資有限公司	投資業	USD 10,000,000	註三	USD 134,550 USD 4,500,000	164,450	-	USD 299,000 USD 10,000,000	100.00	( 41,379)	1,102	-
立威(上海)商務服務有限公司	出租業	USD 17,000,000	註三	USD 508,300 USD 17,000,000	-	-	USD 508,300 USD 17,000,000	100.00	( 561)	207,033	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註四	USD 60,671 USD 2,029,117	-	60,671	-	-	-	-	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 32,000,000	註五	USD 807,300 USD 27,000,000	149,500	-	956,800 USD 32,000,000	100.00	( 109,016)	84,148	-

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（以一〇一年上半年度平均匯率換算）外，係以一〇一年六月三十日之期末匯率換算台幣金額。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 3,217,301 USD 107,602,041	NTD 3,875,972 USD 129,631,158.26	註三

註一：一〇一年六月三十日期末匯率 USD：NTD=1：29.90。

註二：一〇一年上半年度平均匯率 USD：NTD=1：29.6879。

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。

特力股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元，除  
外幣以元表示外

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 2,430
支票存款		35,369
活期存款		39,726
外幣存款	活期存款 USD3,461,388	103,496
	EUR45,918	<u>1,723</u>
		<u>\$ 182,744</u>

(101.06.30 期末匯率 USD : NTD = 1 : 29.90  
EUR : NTD = 1 : 37.5331)

特力股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
TEPRO for LI	外銷貨款	\$ 251,662
MB(SEA SONAL)	"	212,477
DISTRICOMEX	"	117,995
WM Chile	"	94,522
LM	"	85,404
其他(註)	"	792,595
減：備抵呆帳		( <u>38,142</u> )
		<u>\$ 1,516,513</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。



特力股份有限公司  
 應收帳款－關係人明細表  
 民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

名 <u>稱</u>	摘 <u>要</u>	金 <u>額</u>
TR PRODUCTS	貨 款	\$ 710,812
特力屋	"	620,121
HOMEZONE	"	490,813
其他(註)	"	<u>24,508</u>
		<u>\$ 1,846,254</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司  
其他應收款明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
應收現金股利				\$ 592,318	
應收關係人資金融通款		應收關係人資金融通款項		439,685	
應收關係人款		應收關係人分攤之各項營業費用		198,511	
應收外銷營業稅退稅款		應收外銷營業稅退稅款		5,502	
其他應收款		其 他		<u>96,152</u>	
				<u>\$ 1,332,168</u>	

特力股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		增 加		減 少		投 資 ( 損 ) 益	期 末		餘 額	市 價 或 單 價 ( 元 )	股 權 總 值	淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	持 股 %					
FORTUNE MILES	30,000.00	\$ 1,115	-	\$ -	-	\$ 15	(\$ 2)	30,000.00	100.00	\$ 1,098	\$ 36.60	\$ 1,098	-	-
TR STAR	1,089,000.00	12,164	-	-	-	157	( 60)	1,089,000.00	100.00	11,947	10.97	11,947	-	-
TR INVESTMENT (B.V.I.)	500,000.00	22,821	-	-	-	293	3	500,000.00	100.00	22,531	45.06	22,531	-	-
TR RETAILING	72,831,000.00	217,151	5,500,000.00	162,684	-	4,013	( 119,336)	78,331,000.00	100.00	256,486	3.27	256,486	-	-
B & S LINK	900,000.00	71,805	-	-	-	1,624	6,055	900,000.00	100.00	76,236	84.71	76,236	-	-
TR TRADING	34,126,495.00	12,105	5,000,000.00	147,675	-	832	( 106,591)	39,126,495.00	100.00	52,357	1.34	52,357	-	-
TRS INVESTMENT	2,275,590.58	63,343	-	-	-	16,947	31,547	2,275,590.58	100.00	77,943	34.25	77,943	-	-
TR 新加坡	3,520,000.00	66,802	-	-	-	822	5,326	3,520,000.00	100.00	71,306	20.26	71,306	-	-
TR 香港	9,999.00	35,451	-	-	-	895	2,436	9,999.00	100.00	36,992	1,939.29	19,391	-	-
TR 澳洲	1,300,000.00	10,996	500,000.00	15,935	-	622	( 6,199)	1,800,000.00	100.00	20,110	1.00	1,807	-	-
TR 越南	800,000.00	3,108	200,000.00	5,957	-	82	( 5,471)	1,000,000.00	100.00	3,512	3.512	3,512	-	-
TR 加拿大	100.00	4,694	-	2,392	-	-	( 7,085)	100.00	100.00	1	-	-	-	-
TR 英國	1,155,805.00	28,902	-	-	-	31	( 10,254)	1,155,805.00	100.00	18,617	16.11	18,617	-	-
TR DEVELOPMENT	9,670,000.00	34,232	-	-	-	1,526	4,343	9,670,000.00	100.00	37,049	3.83	37,049	-	-
TR 美國	631.10	1	-	-	-	31,012	31,012	631.10	49.00	1	-	-	-	-
TR 墨西哥	3,557,819.00	1	-	1,356	-	-	( 1,356)	3,557,819.00	49.00	1	-	-	-	-
TR 泰國	220,497.00	18,933	-	-	-	7,834	( 782)	220,497.00	48.99	10,317	46.79	10,317	-	-
力秋	419,414,000.00	4,662,726	-	-	-	364,988	207,469	419,414,000.00	100.00	4,505,207	10.75	4,510,404	-	-
力特國際	16,269,479.00	201,581	-	-	-	20,575	2,790	16,269,479.00	100.00	183,796	11.30	183,796	-	-
鴻利全球	5,000,000.00	47,435	-	-	-	-	( 308)	5,000,000.00	100.00	47,127	9.43	47,127	-	-
力衡貿易	5,499,838.00	71,960	-	-	-	8,069	187	5,499,838.00	100.00	64,078	12.16	66,875	-	-
中欣實業	69,000,000.00	912,095	-	-	-	100,485	51,987	69,000,000.00	100.00	863,597	15.35	1,059,068	-	-
東隆五金	54,009,774.00	2,224,818	-	-	-	85,638	77,122	54,009,774.00	66.46	2,216,302	42.35	2,287,314	-	-
特力屋	24,999,999.00	831,330	-	-	-	133,335	71,186	24,999,999.00	25.00	769,181	30.77	769,181	-	-
加：預付長期投資款	-	-	-	23,611	-	-	-	-	-	23,611	-	-	-	-
		<u>\$ 9,555,569</u>		<u>\$ 359,610</u>		<u>\$ 779,795</u>	<u>\$ 234,019</u>			<u>\$ 9,369,403</u>		<u>\$ 9,584,362</u>		

特力股份有限公司  
 固定資產增減變動明細表  
 民國一〇一年上半年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	科 目 移 轉 數	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形
土 地	\$ 267,519	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 267,519	無
房屋及建築	353,294	-	-	-	353,294	"
運輸設備	12,655	2,214	-	-	14,869	"
生財器具	9,710	393	-	-	10,103	"
電腦設備	75,663	3,923	-	( 15,863)	63,723	"
裝潢設備	76,716	12,949	-	( 20,577)	69,088	"
模 具	9,241	2,458	-	-	11,699	"
預付設備款	<u>575</u>	<u>157</u>	<u>-</u>	<u>( 83)</u>	<u>649</u>	"
	<u>\$ 805,373</u>	<u>\$ 22,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 36,523)</u>	<u>\$ 790,944</u>	

特力股份有限公司  
 固定資產累計折舊增減變動明細表  
 民國一〇一年上半年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	科 目 移 轉 數	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 118,537	\$ 4,631	\$ -	\$ -	\$ 123,168
運輸設備	9,352	1,273	-	-	10,625
生財器具	2,490	806	-	-	3,296
電腦設備	41,589	8,454	-	( 15,863)	34,180
裝潢設備	36,176	12,641	-	( 20,577)	28,240
模 具	<u>4,230</u>	<u>1,771</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,001</u>
	<u>\$ 212,374</u>	<u>\$ 29,576</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 36,440)</u>	<u>\$ 205,510</u>

特力股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
德盈國際貿易		貨	款	\$	63,480
其他（註）			//		<u>944,231</u>
					<u>\$1,007,711</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	應付薪資	\$ 50,248
	應付佣金	27,787
	應付廣告費	37,262
	應付出口費用	5,249
	應付勞務費	12,964
	應付其他費用（註）	<u>46,766</u>
		180,276
應付現金股利		387,538
應付員工紅利		65,454
應付董監事酬勞		16,242
應付利息	銀行借款之應付利息	1,429
其他應付票據	費用性質之應付票據	11,130
其 他		<u>121,837</u>
		<u>\$783,906</u>

註：單一客戶金額未超過本科目（應付費用）之 5%。

特力股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國一〇一年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	年 利 率 ( % )	抵 押 或 擔 保
第一銀行等主辦之聯貸					
//	借款期間循環動用，到期全部還本，按月付息	\$ 3,122,900	101.03.15~105.06.24	1.174~1.6095	無
	信用融資，自 102.06.24 償還第 1 期，嗣後每 6 個月為一期，共分 7 期按各期償還比率清償，按月付息	2,000,000	100.06.24~105.06.24	1.6095	//
永豐商業銀行	到期一次償還本金，按月付息	500,000	101.06.18~104.06.18	1.529	//
台新國際商業銀行	到期一次償還本金，按月付息	<u>200,000</u>	101.06.28~103.06.28	1.637	//
		5,822,900			
	減：一年內到期應償還部分	( <u>100,000</u> )			
		<u>\$ 5,722,900</u>			



特力股份有限公司  
營業收入明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
外銷銷貨收入		\$ 4,470,343	
內銷銷貨收入		<u>1,028,745</u>	
		5,499,088	
減：銷貨退回		( 27,802)	
銷貨折讓		<u>( 28,863)</u>	
		5,442,423	
租賃收入		167,900	
佣金收入		81,898	
資訊服務收入		<u>34,135</u>	
		<u>\$ 5,726,356</u>	

特力股份有限公司  
營業成本明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
期初存貨		\$ 167,420
加：本期進貨		4,637,139
減：進貨折讓		( 26,576)
減：期末存貨		( 219,414)
減：其 他	樣品領用等	( <u>4,392</u> )
銷貨成本		4,554,177
加：包裝成本		13,237
加：租賃成本		7,946
加：資訊服務成本		<u>21,164</u>
		<u>\$ 4,596,524</u>

特力股份有限公司  
營業費用明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
出口費用	\$ 205,992
薪資支出	162,826
運 費	163,089
佣金支出	85,559
廣 告 費	79,509
勞務費用	37,347
其他費用（註）	<u>239,945</u>
	<u>\$ 974,267</u>

註：單一科目金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
利息收入		\$	4,456
權益法認列之投資收益			234,019
處分投資利益			1,396
兌換利益			152,074
什項收入			<u>59,885</u>
			<u>\$451,830</u>

特力股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
利息費用		\$ 51,119	
金融資產評價損失		129,091	
什項支出		<u>22,853</u>	
		<u>\$203,063</u>	