

# 特力股份有限公司

## 財務報表暨會計師核閱報告 民國一〇一及一〇〇年前三季

地址：台北市內湖區新湖三路二十三號六樓

電話：(〇二) 八七九一五八九一

## § 目 錄 §

| 項                       | 目 頁   | 次 | 財 務 報 表<br>附 註 編 號 |
|-------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面                   | 1     |   | -                  |
| 二、目 錄                   | 2     |   | -                  |
| 三、會計師核閱報告               | 3     |   | -                  |
| 四、資產負債表                 | 4     |   | -                  |
| 五、損 益 表                 | 5~6   |   | -                  |
| 六、股東權益變動表               | 7     |   | -                  |
| 七、現金流量表                 | 8~10  |   | -                  |
| 八、財務報表附註                |       |   |                    |
| (一) 公司沿革                | 11    |   | 一                  |
| (二) 重要會計政策之彙總說明         | 11~18 |   | 二                  |
| (三) 會計變動之理由及其影響         | 18    |   | 三                  |
| (四) 重要會計科目之說明           | 18~36 |   | 四~二二               |
| (五) 關係人交易               | 37~43 |   | 二三                 |
| (六) 質抵押之資產              | -     |   | -                  |
| (七) 重大承諾事項及或有事項         | 43~44 |   | 二四                 |
| (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           | 44~47 |   | 二五                 |
| (十一) 外幣金融資產及負債之匯率資訊     | 47    |   | 二六                 |
| (十二) 其 他                | 48~49 |   | 二七                 |
| (十三) 附註揭露事項             |       |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊           | 49    |   | 二八                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊            | 50    |   | 二八                 |
| 3. 大陸投資資訊               | 50    |   | 二八                 |
| (十四) 營運部門財務資訊           | 50    |   | 二九                 |
| (十五) 事先揭露採用國際財務報導準則相關事項 | 50    |   | 三十                 |

## 會計師核閱報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年九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九月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註九所述，特力股份有限公司民國一〇一年九月三十日採權益法之長期股權投資 7,474,912 仟元、長期股權投資貸餘 88,401 仟元，民國一〇〇年九月三十日採權益法之長期股權投資 7,608,164 仟元、長期股權投資貸餘 299,186 仟元，民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日權益法認列之投資利益分別為 297,909 仟元及 165,779 仟元，係以各該被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另財務報表附註二八有關前述被投資公司相關資訊，係由特力股份有限公司所提供，亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法之被投資公司財務報表未經會計師核閱，若經核閱，採權益法之長期股權投資、長期股權投資貸餘及投資損益可能有所調整，以及有關前述被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 洪 國 田

會計師 吳 恪 昌

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 十 月 二 十 九 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九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資 產                           | 一〇一年九月三十日     |      | 一〇〇年九月三十日     |      | 代碼   | 負 債 及 股 東 權 益   | 一〇一年九月三十日     |      | 一〇〇年九月三十日     |      |
|------|-------------------------------|---------------|------|---------------|------|------|---|---------------|------|---------------|------|
|      |                               | 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)                | \$ 367,391    | 3    | \$ 304,114    | 2    | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動<br>(附註二及五)                             | \$ -          | -    | \$ 2,478      | -    |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動<br>(附註二及五) | 4,927         | -    | 34,745        | -    | 2120 | 應付票據  | -             | -    | 3,107         | -    |
| 1120 | 應收票據(附註二及六)                   | 5,387         | -    | 17,389        | -    | 2140 | 應付帳款  | 1,182,652     | 8    | 1,093,916     | 7    |
| 1140 | 應收帳款(附註二及六)                   | 1,607,382     | 11   | 1,604,660     | 10   | 2160 | 應付所得稅(附註二及二二)   | 102,567       | 1    | 35,299        | -    |
| 1150 | 應收帳款—關係人(附註二、六及二三)            | 1,902,577     | 14   | 2,757,296     | 17   | 2190 | 其他應付款—關係人(附註二三)   | 208,068       | 1    | -             | -    |
| 1160 | 其他應收款(附註七及二三)                 | 1,179,148     | 8    | 465,328       | 3    | 2210 | 其他應付款(附註十三)   | 367,230       | 3    | 385,627       | 2    |
| 1190 | 其他金融資產—流動                     | 168           | -    | 168           | -    | 2270 | 一年內到期之長期負債(附註十五)  | 100,000       | 1    | -             | -    |
| 120X | 存貨(附註二及八)                     | 159,539       | 1    | 120,293       | -    | 2298 | 其他流動負債(附註十四)  | 311,037       | 2    | 306,539       | 2    |
| 1260 | 預付款項                          | 275,304       | 2    | 344,224       | 2    | 21XX | 流動負債合計  | 2,271,554     | 16   | 1,826,966     | 11   |
| 1298 | 其他流動資產(附註二及二二)                | 19,900        | -    | 656           | -    |      | 長期負債  |               |      |               |      |
| 11XX | 流動資產合計                        | 5,521,723     | 39   | 5,648,873     | 34   | 2420 | 長期借款(附註十五)  | 4,196,442     | 29   | 6,040,480     | 37   |
|      | 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)            | 7,474,912     | 52   | 9,417,310     | 58   | 2810 | 應計退休金負債(附註二)  | 77,645        | -    | 41,137        | -    |
| 1425 | 預付長期投資款(附註二及九)                | 23,611        | -    | 9,240         | -    | 2820 | 存入保證金(附註二三)   | 79,075        | 1    | 78,987        | -    |
| 1450 | 備供出售金融資產—非流動(附註二及十)           | -             | -    | 347           | -    | 2840 | 長期股權投資貸餘(附註二及九)   | 88,401        | 1    | 299,186       | 2    |
| 14XX | 長期投資合計                        | 7,498,523     | 52   | 9,426,897     | 58   | 2881 | 遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二)   | 12,997        | -    | 34,003        | -    |
|      | 固定資產(附註二及十一)                  |               |      |               |      | 2882 | 未實現售後租回利益(附註十一)   | 997,851       | 7    | 1,232,639     | 8    |
|      | 成 本                           |               |      |               |      | 28XX | 其他負債合計  | 1,255,969     | 9    | 1,685,952     | 10   |
| 1501 | 土 地                           | 267,519       | 2    | 267,519       | 2    | 2XXX | 負債合計  | 7,723,965     | 54   | 9,553,398     | 58   |
| 1521 | 房屋及建築                         | 353,294       | 2    | 353,294       | 2    |      | 股東權益  |               |      |               |      |
| 1551 | 運輸設備                          | 7,780         | -    | 25,925        | -    |      | 股本(附註十六)  |               |      |               |      |
| 1681 | 其他設備                          | 151,429       | 1    | 288,875       | 2    | 3110 | 普通股股本   | 5,219,555     | 36   | 5,164,228     | 31   |
| 15X1 | 小 計                           | 780,022       | 5    | 935,613       | 6    |      | 資本公積  |               |      |               |      |
| 15X9 | 減：累計折舊                        | ( 206,534)    | ( 1) | ( 342,974)    | ( 2) | 3210 | 股票溢價  | 689,395       | 5    | 701,623       | 4    |
| 1672 | 預付設備款                         | 1,257         | -    | 1,487         | -    | 3220 | 庫藏股票交易(附註二及十八)  | 5,081         | -    | 93,189        | 1    |
| 15XX | 固定資產合計                        | 574,745       | 4    | 594,126       | 4    |      | 保留盈餘(附註十七)  |               |      |               |      |
|      | 無形資產(附註二)                     |               |      |               |      | 3310 | 法定盈餘公積  | 805,210       | 6    | 744,159       | 5    |
| 1750 | 電腦軟體成本                        | 49,380        | -    | 49,731        | -    | 3350 | 未分配盈餘   | 561,873       | 4    | 490,467       | 3    |
|      | 其他資產(附註二及十二)                  |               |      |               |      |      | 股東權益其他項目  |               |      |               |      |
| 1820 | 存出保證金                         | 148,577       | 1    | 145,546       | 1    | 3420 | 累積換算調整數(附註二)  | 98,033        | 1    | 132,640       | 1    |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二及二二)           | 490,900       | 4    | 501,100       | 3    | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失(附註二)  | ( 60,899)     | ( 1) | ( 72,380)     | -    |
| 1888 | 其他資產—其他                       | 29,266        | -    | 15,961        | -    | 3450 | 金融商品未實現損益(附註二)  | 25            | -    | ( 4,499)      | -    |
| 18XX | 其他資產合計                        | 668,743       | 5    | 662,607       | 4    | 3480 | 庫藏股票(一〇一年前三季 34,868 仟股；<br>一〇〇年前三季 20,300 仟股)(附註二<br>及十八) | ( 729,124)    | ( 5) | ( 420,591)    | ( 3) |
|      |                               |               |      |               |      | 3XXX | 股東權益合計  | 6,589,149     | 46   | 6,828,836     | 42   |
| 1XXX | 資 產 總 計                       | \$ 14,313,114 | 100  | \$ 16,382,234 | 100  |      | 負債及股東權益總計   | \$ 14,313,114 | 100  | \$ 16,382,234 | 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十月二十九日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼   |                        | 一〇一年前三季          |           | 一〇〇年前三季          |           |
|------|------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                        | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入(附註二及十九)           | \$ 9,007,685     | 100       | \$ 10,215,185    | 100       |
| 5000 | 營業成本(附註二十)             | <u>7,195,288</u> | <u>80</u> | <u>8,252,882</u> | <u>81</u> |
|      | 已(未)實現銷貨利益前銷<br>貨毛利    | 1,812,397        | 20        | 1,962,303        | 19        |
| 5930 | 聯屬公司間已(未)實現利<br>益      | <u>17,897</u>    | <u>-</u>  | <u>(34,003)</u>  | <u>-</u>  |
| 5910 | 營業毛利                   | 1,830,294        | 20        | 1,928,300        | 19        |
| 6000 | 營業費用                   | <u>1,532,268</u> | <u>17</u> | <u>1,649,683</u> | <u>16</u> |
| 6900 | 營業利益                   | <u>298,026</u>   | <u>3</u>  | <u>278,617</u>   | <u>3</u>  |
|      | 營業外收入及利益               |                  |           |                  |           |
| 7110 | 利息收入                   | 6,746            | -         | 4,911            | -         |
| 7121 | 採權益法認列之投資收<br>益(附註二及九) | 297,909          | 3         | 248,512          | 3         |
| 7130 | 處分固定資產利益               | 320              | -         | 19               | -         |
| 7140 | 處分投資利益                 | -                | -         | 3,651            | -         |
| 7160 | 兌換利益                   | 173,015          | 2         | 144,761          | 1         |
| 7480 | 什項收入                   | <u>61,835</u>    | <u>1</u>  | <u>43,889</u>    | <u>-</u>  |
| 7100 | 營業外收入及利益<br>合計         | <u>539,825</u>   | <u>6</u>  | <u>445,743</u>   | <u>4</u>  |
|      | 營業外費用及損失               |                  |           |                  |           |
| 7510 | 利息費用                   | 72,506           | 1         | 65,525           | 1         |
| 7540 | 處分投資損失                 | 10,796           | -         | -                | -         |
| 7640 | 金融資產評價損失               | 139,933          | 1         | 49,606           | -         |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼   |                | 一〇一年前三季 |                 | 一〇〇年前三季 |                 |
|------|----------------|---------|-----------------|---------|-----------------|
|      |                | 金       | 額 %             | 金       | 額 %             |
| 7650 | 金融負債評價損失       | \$      | -               | \$      | 1,964           |
| 7880 | 什項支出           |         | <u>8,135</u>    |         | <u>44,877</u>   |
| 7500 | 營業外費用及損失<br>合計 |         | <u>231,370</u>  |         | <u>161,972</u>  |
| 7900 | 稅前利益           |         | 606,481         |         | 562,388         |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及二二)  | (       | <u>61,200</u> ) | (       | <u>53,000</u> ) |
| 9600 | 本期純益           | \$      | <u>545,281</u>  | \$      | <u>509,388</u>  |
| 代碼   |                | 稅       | 前               | 稅       | 前               |
|      | 每股盈餘(附註二及十六)   |         | 稅               |         | 稅               |
|      |                |         | 後               |         | 後               |
| 9750 | 基本每股盈餘         | \$      | <u>1.22</u>     | \$      | <u>1.08</u>     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘         | \$      | <u>1.21</u>     | \$      | <u>1.07</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十月二十九日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司  
股東權益變動表  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

|                               | 股東權益         |            |              |                |             | 其他項目          |                        |                    |              |              | 股東權益合計       |
|-------------------------------|--------------|------------|--------------|----------------|-------------|---------------|------------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|
|                               | 股本<br>普通股股本  | 資本<br>溢價   | 公積<br>庫藏股票交易 | 保留盈餘<br>法定盈餘公積 | 盈餘<br>未分配盈餘 | 股東<br>累積換算調整數 | 權<br>未認列為退休金<br>成本之淨損失 | 益<br>金融商品<br>未實現損益 | 其<br>未實現重估增值 | 他<br>庫藏股票    |              |
| 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                 | -            | -          | -            | -              | -           | ( 35,036)     | -                      | -                  | -            | -            | ( 35,036)    |
| 處分採權益法認列被投資公司致未認列為退休金成本之淨損失轉回 | -            | -          | -            | -              | -           | -             | 43,122                 | -                  | -            | -            | 43,122       |
| 採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益      | -            | -          | -            | -              | -           | -             | -                      | ( 1,657)           | -            | -            | ( 1,657)     |
| 處分採權益法認列被投資公司致未實現重估增值轉回       | -            | -          | -            | -              | -           | -             | -                      | -                  | ( 25,825)    | -            | ( 25,825)    |
| 買回庫藏股(附註二及十八)                 | -            | -          | -            | -              | -           | -             | -                      | -                  | -            | ( 291,985)   | ( 291,985)   |
| 一〇一年前三季純益                     | -            | -          | -            | -              | 545,281     | -             | -                      | -                  | -            | -            | 545,281      |
| 一〇一年九月三十日餘額                   | \$ 5,219,555 | \$ 689,395 | \$ 5,081     | \$ 805,210     | \$ 561,873  | \$ 98,033     | (\$ 60,899)            | \$ 25              | \$ -         | (\$ 729,124) | \$ 6,589,149 |
| 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                 | -            | -          | -            | -              | -           | 47,744        | -                      | -                  | -            | -            | 47,744       |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動              | -            | -          | -            | -              | -           | -             | -                      | ( 1,231)           | -            | -            | ( 1,231)     |
| 採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益      | -            | -          | -            | -              | -           | -             | -                      | 866                | -            | -            | 866          |
| 採權益法之長期股權投資股權淨值變動調整數          | -            | -          | -            | -              | ( 19,425)   | -             | -                      | -                  | -            | -            | ( 19,425)    |
| 庫藏股票轉讓予員工(附註二及十八)             | -            | -          | 93,189       | -              | -           | -             | -                      | -                  | -            | 445,612      | 538,801      |
| 買回庫藏股(附註二及十八)                 | -            | -          | -            | -              | -           | -             | -                      | -                  | -            | ( 249,786)   | ( 249,786)   |
| 一〇〇年前三季純益                     | -            | -          | -            | -              | 509,388     | -             | -                      | -                  | -            | -            | 509,388      |
| 一〇〇年九月三十日餘額                   | \$ 5,164,228 | \$ 701,623 | \$ 93,189    | \$ 744,159     | \$ 490,467  | \$ 132,640    | (\$ 72,380)            | (\$ 4,499)         | \$ -         | (\$ 420,591) | \$ 6,828,836 |

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十月二十九日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

|                         | 一〇一年<br>前三季 | 一〇〇年<br>前三季  |
|-------------------------|-------------|--------------|
| 營業活動之現金流量               |             |              |
| 本期純益                    | \$ 545,281  | \$ 509,388   |
| (已)未實現銷貨毛利              | ( 17,897)   | 34,003       |
| 折舊及各項攤提                 | 59,122      | 62,937       |
| 長期借款遞延費用攤提              | -           | 225          |
| 金融資產評價損失                | 139,933     | 49,606       |
| 金融負債評價損失                | -           | 1,964        |
| 權益法認列之投資收益              | ( 297,909)  | ( 248,512)   |
| 收到權益法處理之長期股權投資之現金股<br>利 | 728,342     | 660,165      |
| 處分投資淨損失                 | 12,541      | -            |
| 處分固定資產淨利益               | ( 320)      | ( 19)        |
| 未實現售後租回利益攤銷             | ( 176,091)  | ( 176,091)   |
| 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                    | 289         | ( 15,034)    |
| 應收帳款                    | ( 273,235)  | ( 698,110)   |
| 應收帳款－關係人                | 608,645     | ( 1,152,532) |
| 其他應收款                   | ( 390,733)  | 9,565        |
| 存 貨                     | ( 285)      | ( 48,040)    |
| 預付款項                    | 57,669      | ( 150,885)   |
| 遞延所得稅資產－流動              | ( 19,900)   | 15,800       |
| 其他流動資產                  | -           | ( 656)       |
| 遞延所得稅資產－非流動             | 25,600      | 21,900       |
| 其他資產                    | ( 7,206)    | ( 29)        |
| 應付票據                    | ( 3,190)    | 216          |
| 應付帳款                    | 112,938     | 341,350      |
| 應付所得稅                   | 67,396      | 128          |
| 其他應付款－關係人               | 208,068     | -            |
| 其他應付款                   | ( 75,895)   | 33,676       |
| 遞延所得稅負債－流動              | ( 12,000)   | 8,800        |

(接次頁)



(承前頁)

|                                   | 一〇一年<br>前三季        | 一〇〇年<br>前三季       |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| 其他流動負債                            | \$ 4,447           | \$ 19,766         |
| 應計退休金負債                           | <u>6,679</u>       | <u>5,562</u>      |
| 營業活動之淨現金流入(出)                     | <u>1,302,289</u>   | <u>(660,618)</u>  |
| 投資活動之現金流量                         |                    |                   |
| 採權益法之長期股權投資增加                     | ( 766,977)         | ( 187,122)        |
| 預付長期投資款增加                         | ( 23,611)          | ( 9,240)          |
| 處分採權益法之長期股權投資價款                   | 2,210,450          | -                 |
| 購置固定資產                            | ( 25,183)          | ( 33,151)         |
| 處分固定資產價款                          | 656                | -                 |
| 無形資產增加                            | ( 11,465)          | ( 8,024)          |
| 存出保證金增加                           | ( <u>211</u> )     | ( <u>2,554</u> )  |
| 投資活動之淨現金流入(出)                     | <u>1,383,659</u>   | <u>(240,091)</u>  |
| 融資活動之現金流量                         |                    |                   |
| 應付關係人資金融通款減少                      | ( 140,000)         | ( 150,000)        |
| 長期借款(減少)增加                        | ( 1,654,148)       | 1,220,500         |
| 存入保證金增加                           | 88                 | 373               |
| 發放現金股利                            | ( 387,538)         | ( 337,436)        |
| 買回庫藏股                             | ( 291,985)         | ( 249,786)        |
| 庫藏股票轉讓予員工價款                       | <u>-</u>           | <u>484,562</u>    |
| 融資活動之淨現金流(出)入                     | <u>(2,473,583)</u> | <u>968,213</u>    |
| 本期現金及約當現金增加數                      | 212,365            | 67,504            |
| 期初現金及約當現金餘額                       | <u>155,026</u>     | <u>236,610</u>    |
| 期末現金及約當現金餘額                       | <u>\$ 367,391</u>  | <u>\$ 304,114</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露                       |                    |                   |
| 本期支付利息                            | <u>\$ 73,903</u>   | <u>\$ 65,566</u>  |
| 本期支付所得稅                           | <u>\$ 7,337</u>    | <u>\$ 6,372</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>(\$ 35,036)</u> | <u>\$ 47,744</u>  |
| 處分採權益法認列被投資公司致未認列為<br>退休金成本之淨損失轉回 | <u>\$ 43,122</u>   | <u>\$ -</u>       |

(接次頁)

(承前頁)

|                          | 一〇一年<br>前三季 | 一〇〇年<br>前三季 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| 備供出售金融資產未實現損益            | \$ -        | (\$ 1,231)  |
| 採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益 | (\$ 1,657)  | \$ 866      |
| 處分採權益法認列被投資公司致未實現重估增值轉回  | (\$ 25,825) | \$ -        |
| 採權益法之長期股權投資轉列其他負債        | \$ 166,966  | \$ 25,740   |
| 應收採權益法之長期股權投資減資退回股款      | \$ 7,848    | \$ -        |
| 採權益法之長期股權投資股權淨值變動調整數     | \$ -        | (\$ 19,425) |
| 一年內到期之長期負債               | \$ 100,000  | \$ -        |
| 支付現金購置固定資產               |             |             |
| 本期固定資產增加數                | \$ 25,283   | \$ 30,143   |
| 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           | (100)       | (560)       |
| 本期支付現金購置固定資產             | \$ 25,183   | \$ 33,151   |

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十月二十九日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於六十七年八月，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市。本公司一〇一年及一〇〇年九月三十日員工人數分別為 477 人及 461 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外，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。

#### (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。

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，對本公司一〇〇年前三季財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

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

四、現金及約當現金

|      | 一〇〇一年<br>九月三十日   | 一〇〇〇年<br>九月三十日   |
|------|------------------|------------------|
| 零用金  | \$ 2,741         | \$ 2,577         |
| 支票存款 | 41,168           | 90,428           |
| 活期存款 | 63,554           | 155,639          |
| 外幣存款 | <u>259,928</u>   | <u>55,470</u>    |
|      | <u>\$367,391</u> | <u>\$304,114</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融商品

|                 | 一〇一年<br>九月三十日   | 一〇〇年<br>九月三十日    |
|-----------------|-----------------|------------------|
| <u>交易目的金融資產</u> |                 |                  |
| 應收遠匯款淨額         | \$ 4,280        | \$ 34,655        |
| 外匯選擇權合約         | <u>647</u>      | <u>90</u>        |
|                 | <u>\$ 4,927</u> | <u>\$ 34,745</u> |
| <u>交易目的金融負債</u> |                 |                  |
| 換匯換利合約          | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 2,478</u>  |

本公司一〇一及一〇〇年前三季從事上述遠期外匯合約、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<br>九月三十日       | 一〇〇年<br>九月三十日       |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據           | \$ 5,387            | \$ 17,389           |
| 減：備抵呆帳         | <u>-</u>            | <u>-</u>            |
|                | <u>5,387</u>        | <u>17,389</u>       |
| 應收帳款           | 1,645,524           | 1,618,990           |
| 減：備抵呆帳         | <u>( 38,142)</u>    | <u>( 14,330)</u>    |
|                | <u>1,607,382</u>    | <u>1,604,660</u>    |
|                | <u>\$ 1,612,769</u> | <u>\$ 1,622,049</u> |
| 應收帳款－關係人（附註二三） | \$ 1,902,577        | \$ 2,757,296        |
| 減：備抵呆帳         | <u>-</u>            | <u>-</u>            |
|                | <u>\$ 1,902,577</u> | <u>\$ 2,757,296</u> |

截至一〇一年及一〇〇年九月三十日止，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<br>(註1)   | 截至期末已預支金額        | 已預支金額<br>年利率<br>(%) | 讓售應收<br>帳款<br>保留款 | 額             | 提供擔保項目            |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 一〇一年前三季<br>台新國際商業<br>銀行 | \$ 22,666<br>(註2) | \$ 33,115<br>(註3) | \$ 51,572<br>(註4) | \$ 4,209<br>(註5) | \$ 3,788<br>(註6) | 1.97                | \$ 421<br>(註7)    | USD 6,350,000 | 本票<br>USD 635,000 |
| 一〇〇年前三季<br>台新國際商業<br>銀行 | \$ 56,926<br>(註2) | \$ 23,290<br>(註3) | \$ 80,216<br>(註4) | \$ -             | \$ -             | -                   | \$ -              | USD 6,200,000 | 本票<br>USD 620,000 |

註 1：期末讓售金額均為已除列金額。

註 2：USD772,475 元；USD1,866,058 元。

註 3：USD1,128,587 元；USD763,471 元。

註 4：USD1,757,602 元；USD2,629,529 元。

註 5：USD143,460 元。

註 6：USD129,114 元。

註 7：USD14,346 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<br>九月三十日       | 一〇〇年<br>九月三十日     |
|----------------------|---------------------|-------------------|
| 應收關係人資金融通款<br>(附註二二) | \$ 962,353          | \$ 243,277        |
| 應收關係人款(附註二三)         | 112,151             | 167,371           |
| 應收佣金                 | 41,987              | 30,279            |
| 應收外銷營業稅退稅款           | 1,380               | 6,633             |
| 讓售應收帳款保留款(附註六)       | 421                 | -                 |
| 其他                   | 60,856              | 17,768            |
|                      | <u>\$ 1,179,148</u> | <u>\$ 465,328</u> |

(一) 應收關係人款係應收關係人分擔之各項營業費用。

(二) 其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

(三) 本公司於一〇一及一〇〇年前三季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<br>九 月 三 十 日 | 一 〇 〇 年<br>九 月 三 十 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 商品存貨 | <u>\$159,539</u>     | <u>\$120,293</u>     |

一〇一年及一〇〇年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為23,839仟元及17,833仟元。

一〇一及一〇〇年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為7,155,359仟元及8,238,197仟元。一〇一及一〇〇年前三季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失15,673仟元及5,886仟元。

## 九、採權益法之長期股權投資

|                        | 一 〇 一 年 九 月 三 十 日   |                     |        | 一 〇 〇 年 九 月 三 十 日   |        |
|------------------------|---------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|                        | 原 始 成 本             | 帳 面 金 額             | 股 權 %  | 帳 面 金 額             | 股 權 %  |
| 權 益 法                  |                     |                     |        |                     |        |
| FORTUNE MILES          | \$ 941              | \$ 1,078            | 100.00 | \$ 1,158            | 100.00 |
| TR STAR                | 38,148              | 11,724              | 100.00 | 12,251              | 100.00 |
| TR INVESTMENT (B.V.I.) | 33,381              | 22,052              | 100.00 | 23,044              | 100.00 |
| TR RETAILING           | 2,499,527           | 166,652             | 100.00 | 309,934             | 100.00 |
| TR TRADING             | 1,250,169           | 93,402              | 100.00 | 91,207              | 100.00 |
| TRS INVESTMENT         | 76,717              | 76,488              | 100.00 | 62,183              | 100.00 |
| UPMASTER               | 311,736             | 336,801             | 100.00 | -                   | -      |
| TR 新加坡                 | 66,625              | 71,814              | 100.00 | 67,211              | 100.00 |
| TR 香港                  | 11,513              | 38,108              | 100.00 | 39,630              | 100.00 |
| TR 澳洲                  | 72,170              | 22,441              | 100.00 | 5,819               | 100.00 |
| TR 越南                  | 34,737              | 4,293               | 100.00 | 2,384               | 100.00 |
| TR 加拿大                 | 30,854              | 1                   | 100.00 | 1                   | 100.00 |
| TR 英國                  | 72,073              | 26,435              | 100.00 | 19,163              | 100.00 |
| TR DEVELOPMENT         | 402,097             | 33,799              | 100.00 | 45,274              | 100.00 |
| TR 美國                  | 288,287             | 1                   | 64.84  | 1                   | 49.00  |
| TR 墨西哥                 | 4,493               | 1                   | 49.00  | 334                 | 49.00  |
| TR 泰國                  | 13,161              | 1,368               | 48.99  | 1,357               | 48.99  |
| 力秋股份有限公司               | 4,182,737           | 4,578,979           | 100.00 | 4,503,631           | 100.00 |
| 力特國際股份有限公司             | 200,984             | 188,375             | 100.00 | 204,856             | 100.00 |
| 鴻利全球股份有限公司             | 49,994              | 52,024              | 100.00 | 40,837              | 100.00 |
| 力衡貿易股份有限公司             | 30,721              | 64,245              | 100.00 | 70,226              | 100.00 |
| 中欣實業股份有限公司             | 766,906             | 892,862             | 100.00 | 892,666             | 100.00 |
| 特力屋股份有限公司              | 250,000             | 791,969             | 25.00  | 774,491             | 25.00  |
| B&S LINK               | -                   | -                   | -      | 62,824              | 100.00 |
| 東隆五金工業股份有限公司           | -                   | -                   | -      | <u>2,186,828</u>    | 65.84  |
|                        | <u>10,687,971</u>   | <u>7,474,912</u>    |        | <u>9,417,310</u>    |        |
| 加：預付長期投資款              | <u>23,611</u>       | <u>23,611</u>       |        | <u>9,240</u>        |        |
|                        | <u>\$10,711,582</u> | <u>\$ 7,498,523</u> |        | <u>\$ 9,426,550</u> |        |

(一) 本公司一〇一及一〇〇年前三季以權益法處理認列之投資收益（損失）如下：

|                        | 一〇一年前三季          | 一〇〇年前三季          |
|------------------------|------------------|------------------|
| FORTUNE MILES          | (\$ 2)           | \$ -             |
| TR STAR                | ( 60)            | ( 62)            |
| TR INVESTMENT (B.V.I.) | ( 55)            | 98               |
| TR RETAILING           | ( 207,947)       | ( 222,839)       |
| TR TRADING             | ( 146,723)       | ( 97,769)        |
| TRS INVESTMENT         | 31,614           | ( 5,673)         |
| UPMASTER               | 20,667           | -                |
| TR 新加坡                 | 7,302            | 932              |
| TR 香港                  | 3,802            | 4,885            |
| TR 澳洲                  | ( 3,902)         | ( 12,371)        |
| TR 越南                  | ( 8,047)         | ( 6,238)         |
| TR 加拿大                 | ( 13,268)        | ( 8,783)         |
| TR 英國                  | ( 17,911)        | ( 13,739)        |
| TR DEVELOPMENT         | 662              | 6,746            |
| TR 美國                  | 64,644           | 44,385           |
| TR 墨西哥                 | ( 1,356)         | ( 666)           |
| TR 泰國                  | ( 2,097)         | ( 429)           |
| 力秋股份有限公司               | 280,914          | 244,579          |
| 力特國際股份有限公司             | 7,368            | 26,135           |
| 鴻利全球股份有限公司             | 4,589            | 8,187            |
| 力衡貿易股份有限公司             | 107              | 5,171            |
| 中欣實業股份有限公司             | 81,253           | 99,833           |
| 特力屋股份有限公司              | 93,974           | 90,198           |
| B&S LINK               | 9,562            | 15,781           |
| 東隆五金工業股份有限公司           | 92,819           | 70,151           |
|                        | <u>\$297,909</u> | <u>\$248,512</u> |

(二) 本公司採權益法之長期股權投資一〇一及一〇〇年前三季除對不具有控制能力之 TR 墨西哥外，均已認列投資損益，一〇一年前三季均係以未經會計師核閱之財務報表為依據，而一〇〇年前三季惟除直、間接轉投資之東隆五金工業股份有限公司外，亦均係以未經會計師核閱之財務報表為依據。其影響總金額包括一〇一年九月三十日採權益法之長期股權投資 7,474,912 仟元、長期股權投資貸餘 88,401 仟元，一〇〇年九月三十日採權益法之長期股權投資 7,608,164 仟元、長期股權投資貸餘 299,186 仟元，一〇一年及一〇

○年一月一日至九月三十日權益法認列之投資收益分別為 297,909 仟元及 165,779 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 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。
- (五) TR INVESTMENT (B.V.I.) 主要營業項目為投資等業務。
- (六) TR RETAILING 主要營業項目為零售業之投資等業務。
- (七) TR TRADING、TRS INVESTMENT、UPMASTER、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 加拿大、TR 美國及 TR 墨西哥因營運累積虧損，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九月三十日計產生長期股權投資貸餘合計分別為 88,401 仟元及 299,186 仟元，帳列其他負債項下。
- (八) 本公司於一〇一年八月三十一日參考財務顧問專家意見，以總價美金 13,899 仟元向關係人來特投資股份有限公司、李麗姮、李麗珊及何采容購買 UPMASTER 100% 股權及 TR 美國 15.84% 股權，因 UPMASTER 持有 TR 美國 35.16% 及 TR PRODUCTS 10.53% 之股權，故本公司此等股權交易後對 TR 美國及 TR PRODUCTS 之綜合持股皆為 100%。

上述股權交易尾款計美金 6,950 仟元（折合新台幣約 208,068 仟元）截至一〇一年九月三十日尚未支付（已於一〇一年十月付訖），帳列一〇一年九月三十日「其他應付款－關係人」項下，請參閱附註二三。

- (九) TR 泰國於一〇一年前三季辦理減資退回股款泰銖 16,875 仟元（折合新台幣約 16,020 仟元），本公司按持股比例預計收回泰銖 8,266 仟元（折合新台幣約 7,848 仟元），帳列「其他應收款」項下，投資成本由泰銖 10,676 仟元減為 2,410 仟元，持股比例仍為 48.99%。

- (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造管理及買賣機械五金及什貨等業務。
- (十五) 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。
- (十六) 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。本公司於一〇一年八月三十一日參考該公司淨值，以每股 90.4 元之交易價格出售全部持股予 100% 子公司 TR TRADING，因交易實質係屬集團組織架構調整，故並未產生任何損益，該公司仍為本公司間接持股 100% 之孫公司。
- (十七) 東隆五金工業股份有限公司主要業務為 1. 各種高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣；2. 模治具及工具機製造及買賣；3. 廚房、衛浴設備之製造、買賣以及安裝；4. 前項各項產品進出口業務等。

本公司董事會於一〇一年五月二十一日通過與 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。

本公司於一〇一年七月三十一日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)。本公司並已於一〇一年八月以 2,210,450 仟元出售東隆五金工業股份有限公司 66.46% 股權，計產生處分投資損失 12,541 仟元，帳列為一〇一年前三季處分投資損失項下。

(十八) 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)，惟截至一〇一年九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<br>九月三十日 | 一〇〇年<br>九月三十日 |
|---------------|---------------|---------------|
| 海外上市股票        | \$ -          | \$ 4,682      |
| 備供出售金融資產未實現損失 | -             | ( 4,335)      |
|               | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 347</u> |

上市股票一〇〇年九月三十日公平價值係以九月三十日收盤價為依據。

十一、固定資產

|       | 一〇一年九月三十日         |                   |                   | 一〇〇年<br>九月三十日     |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|       | 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           | 125,484           | 227,810           | 237,072           |
| 運輸設備  | 7,780             | 4,053             | 3,727             | 3,903             |
| 生財器具  | 10,103            | 3,720             | 6,383             | 8,134             |
| 電腦設備  | 58,657            | 32,620            | 26,037            | 36,772            |
| 裝潢設備  | 69,280            | 33,573            | 35,707            | 32,642            |
| 模 具   | 13,389            | 7,084             | 6,305             | 6,597             |
| 預付設備款 | <u>1,257</u>      | <u>-</u>          | <u>1,257</u>      | <u>1,487</u>      |
|       | <u>\$ 781,279</u> | <u>\$ 206,534</u> | <u>\$ 574,745</u> | <u>\$ 594,126</u> |

(一) 本公司一〇一年及一〇〇年九月三十日固定資產中各有土地 267,519 仟元，房屋及建築未折減餘額 227,810 仟元及 237,072 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民國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，一〇一及一〇〇年前三季均攤銷 176,091 仟元，帳列租賃成本之減項，截至一〇一年及一〇〇年九月三十日之未實現售後租回利益分別為 1,232,640 仟元及 1,467,428 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－遞延貸項 997,851 仟元及 1,232,639 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。一〇一年前三季支付予關係人之租金支出為 210,539 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<br>九月三十日    | 一〇〇年<br>九月三十日    |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產－非流動<br>（附註二三） | \$490,900        | \$501,100        |
| 存出保證金                 | 148,577          | 145,546          |
| 暫付所得稅款（附註二二）          | 27,224           | 13,632           |
| 遞延費用（附註二）             | -                | 75               |
| 其他                    | <u>2,042</u>     | <u>2,254</u>     |
|                       | <u>\$668,743</u> | <u>\$662,607</u> |

十三、其他應付款

|          | 一〇一年<br>九月三十日    | 一〇〇年<br>九月三十日    |
|----------|------------------|------------------|
| 應付各項營業費用 | \$201,359        | \$222,023        |
| 應付員工紅利   | 78,475           | 59,035           |
| 其他應付票據   | 14,366           | 8,842            |
| 應付董監事酬勞  | 8,508            | 8,000            |
| 應付利息     | 1,197            | 1,533            |
| 應付購置設備款  | 100              | 560              |
| 其他       | <u>63,225</u>    | <u>85,634</u>    |
|          | <u>\$367,230</u> | <u>\$385,627</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<br>九月三十日    | 一〇〇年<br>九月三十日    |
|---------------------|------------------|------------------|
| 未實現售後租回利益<br>(附註十一) | \$234,789        | \$234,789        |
| 預收貨款                | 49,683           | 24,505           |
| 應付賠償準備(附註二)         | 23,078           | 35,720           |
| 代收款                 | 2,456            | 2,206            |
| 預收租金                | 1,031            | 519              |
| 遞延所得稅負債—流動          | -                | 8,800            |
|                     | <u>\$311,037</u> | <u>\$306,539</u> |

十五、長期借款

|  | 一〇一年九月三十日<br>利率 % 金額   | 一〇〇年<br>九月三十日<br>金額 |
|--|------------------------|---------------------|
| 第一銀行等主辦之聯貸<br>信用融資，借款期間<br>100.06.24~105.06.24，貸<br>款額度為台幣 20 億元，<br>每月付息一次，自<br>102.06.24 償還第一期，嗣<br>後每 6 個月為 1 期，共分<br>7 期按各期償還比率清<br>償。 | 1.6168<br>\$ 2,000,000 | \$ 2,000,000        |

(接次頁)

(承前頁)

|  | 一〇一年九月三十日     |                     | 一〇〇年                |
|--|---------------|---------------------|---------------------|
|  | 利率 %          | 金額                  | 九月三十日               |
|  |               |                     | 金額                  |
| 額度循環信用融資，借款期間 101.07.12~105.06.24 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。  | 1.0714-1.1708 | \$ 1,496,442        | \$ 2,440,480        |
| 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 101.09.19~103.09.19 及 100.06.20~102.06.20，到期一次償還本金，每月付息一次。               | 1.64          | 300,000             | 300,000             |
| 台灣中小企銀   |               |                     |                     |
| 信用融資，借款期間 99.11.22~104.11.22，自 102.02.15 開始每三個月還本 4,167 萬，分為 12 期，每月付息一次，已於一〇一年三月提前償還。 | -             | -                   | 500,000             |
| 上海商業銀行   |               |                     |                     |
| 信用融資，借款期間 99.11.22~103.11.22，自 102.02.21 開始每三個月還本 3,750 萬，分為 8 期，每月付息一次，已於一〇一年三月提前償還。  | -             | -                   | 300,000             |
|  |               | 4,296,442           | 6,040,480           |
| 減：一年內到期之長期借款   |               | ( 100,000 )         | -                   |
|  |               | <u>\$ 4,196,442</u> | <u>\$ 6,040,480</u> |

截至一〇一年九月三十日止，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）。

## 十六、股東權益

### (一) 普通股股本

|        | 一〇一年<br>九月三十日       | 一〇〇年<br>九月三十日       |
|--------|---------------------|---------------------|
| 額定股本   |                     |                     |
| 股數（仟股） | 750,000             | 660,000             |
| 面額（元）  | \$ 10               | \$ 10               |
| 股    本 | <u>\$ 7,500,000</u> | <u>\$ 6,600,000</u> |
| 實收股本   |                     |                     |
| 股數（仟股） | 521,956             | 516,423             |
| 面額（元）  | \$ 10               | \$ 10               |
| 股    本 | <u>\$ 5,219,555</u> | <u>\$ 5,164,228</u> |

- (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 仟元及一〇一年八月辦理盈餘轉增資 145,327 仟元後，一〇一年九月三十日實收資本總額

為 5,219,555 仟元，分為 521,955,558 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前三季之損益。

(四) 本公司一〇一及一〇〇年前三季每股盈餘之計算如下：

|                               | <u>一</u>          | <u>〇</u>          | <u>一</u>           | <u>年</u> | <u>前</u>             | <u>三</u>   | <u>季</u>       |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------|----------------------|------------|----------------|
|                               | <u>金 額</u>        | <u>( 分 子 )</u>    | <u>股</u>           | <u>數</u> | <u>每 股 盈 餘 ( 元 )</u> |            |                |
|                               | <u>稅 前</u>        | <u>稅 後</u>        | <u>( 分 母 )</u>     |          | <u>稅 前</u>           | <u>稅 後</u> | <u>稅 後</u>     |
| <u>基本每股盈餘</u>                 |                   |                   |                    |          |                      |            |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期純益              | \$ 606,481        | \$ 545,281        | 495,890,670        |          | <u>\$ 1.22</u>       |            | <u>\$ 1.10</u> |
| 具稀釋作用之潛在普<br>通股之影響            |                   |                   |                    |          |                      |            |                |
| 員工分紅                          | -                 | -                 | 3,449,116          |          |                      |            |                |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                 |                   |                   |                    |          |                      |            |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期純益加潛在普通<br>股之影響 | <u>\$ 606,481</u> | <u>\$ 545,281</u> | <u>499,339,786</u> |          | <u>\$ 1.21</u>       |            | <u>\$ 1.09</u> |

|                               | 一〇〇               |                   | 年 前<br>( 分 母 )     | 三 季 |                |                |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----|----------------|----------------|
|                               | 金 額<br>稅 前        | ( 分 子 )<br>稅 後    |                    | 股 數 | 每 股 盈 餘 ( 元 )  | 稅 前            |
| <u>基本每股盈餘</u>                 |                   |                   |                    |     |                |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期純益              | \$ 562,388        | \$ 509,388        | 521,511,114        |     | <u>\$ 1.08</u> | <u>\$ 0.98</u> |
| 具稀釋作用之潛在普<br>通股之影響            |                   |                   |                    |     |                |                |
| 員工分紅                          | -                 | -                 | 2,235,453          |     |                |                |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                 |                   |                   |                    |     |                |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期純益加潛在普通<br>股之影響 | <u>\$ 562,388</u> | <u>\$ 509,388</u> | <u>523,746,567</u> |     | <u>\$ 1.07</u> | <u>\$ 0.97</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。

由於一〇一一年度發放股票股利，故一〇〇年前三季之每股盈餘已予以追溯調整。

(五) 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。

(六) 本公司一〇一及一〇〇年前三季應付員工紅利估列金額分別為34,519仟元及32,000仟元；應付董監酬勞估列金額分別為8,508仟元及8,000仟元。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) 本公司一〇一年前三季庫藏股股數之增減變動如下：

| <u>收回原因</u> | <u>期初股數</u>       | <u>本期增加</u>       | <u>本期減少</u> | <u>期末股數</u>       |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 買回股份轉讓予員工   | <u>20,698,000</u> | <u>14,170,000</u> | <u>-</u>    | <u>34,868,000</u> |

(二) 本公司一〇〇年前三季庫藏股股數之增減變動如下：

| <u>收回原因</u> | <u>期初股數</u>       | <u>本期增加</u>       | <u>本期減少</u>       | <u>期末股數</u>       |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 買回股份轉讓予員工   | <u>32,480,000</u> | <u>11,300,000</u> | <u>23,480,000</u> | <u>20,300,000</u> |

(三) 本公司一〇一年一〇〇年九月三十日帳列庫藏股票金額分別為729,124仟元及420,591仟元，係本公司買回之庫藏股。

(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，其中一〇〇年十一月有 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) 本公司於一〇〇年前三季轉讓庫藏股 23,480 仟股予員工認購，總金額為 484,562 仟元，本公司依（九六）基秘字第二六六號函規定，於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本 54,239 仟元及於轉讓時認列資本公積—庫藏股票交易 93,189 仟元。

(七) 本公司截至一〇〇年九月三十日有關股份基礎給付交易相關資訊如下：

1. 截至一〇〇年九月三十日，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：

|              | 一〇〇年前三季  | 認股權加權平均履約價格(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九月三十日計最高持有已收回股數分別為34,868,000股及32,480,000股，收買股份之總金額分別計729,124仟元及866,203仟元，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

|        | 一〇一年前三季             | 一〇〇年前三季              |
|--------|---------------------|----------------------|
| 銷貨收入   | \$ 8,563,861        | \$ 9,866,419         |
| 租賃收入   | 251,675             | 243,201              |
| 佣金收入   | 147,529             | 105,565              |
| 資訊服務收入 | 44,620              | -                    |
|        | <u>\$ 9,007,685</u> | <u>\$ 10,215,185</u> |

#### 二十、營業成本

|         | 一〇一年前三季             | 一〇〇年前三季             |
|---------|---------------------|---------------------|
| 銷貨成本    | \$ 7,155,359        | \$ 8,238,197        |
| 租賃成本(註) | 12,264              | 14,685              |
| 資訊服務成本  | 27,665              | -                   |
|         | <u>\$ 7,195,288</u> | <u>\$ 8,252,882</u> |

註：一〇一及一〇〇年前三季租賃成本係扣除未實現售後租回利益攤銷金額176,091仟元後之淨額，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 \ 功能別 | 一〇一年前三季 |            |            | 一〇〇年前三季 |            |            |
|-----------|---------|------------|------------|---------|------------|------------|
|           | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者    | 合計         | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者    | 合計         |
| 用人費用      |         |            |            |         |            |            |
| 薪資費用      | \$ -    | \$ 277,784 | \$ 277,784 | \$ -    | \$ 308,585 | \$ 308,585 |
| 勞健保費用     | -       | 23,984     | 23,984     | -       | 19,562     | 19,562     |
| 退休金費用     | -       | 25,463     | 25,463     | -       | 16,486     | 16,486     |
| 其他用人費用    | -       | 14,091     | 14,091     | -       | 10,962     | 10,962     |
| 折舊費用      | 6,947   | 36,254     | 43,201     | 6,947   | 38,000     | 44,947     |
| 攤銷費用      | -       | 15,921     | 15,921     | -       | 17,990     | 17,990     |

## 二二、營利事業所得稅

(一) 本公司一〇一年前三季所得稅費用包括下列項目：

|                       | 金                | 額 |
|-----------------------|------------------|---|
| 當期應負擔所得稅費用            | \$ 59,500        |   |
| 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>\$ 61,200</u> |   |

(二) 一〇一年九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             | \$482,800        |   |
| 備抵呆帳超限剔除數              | 13,000           |   |
| 以成本衡量之金融資產減損損失         | 5,400            |   |
| 備抵銷貨折讓                 | 3,700            |   |
| 金融商品評價未實現利益            | ( 800)           |   |
| 未實現兌換利益                | ( 6,200)         |   |
| 未實現存貨跌價損失              | 4,100            |   |
| 備抵賠償損失                 | 3,900            |   |
| 未實現銷貨毛利                | 2,200            |   |
| 退休金財稅簽差異               | <u>2,700</u>     |   |
| 遞延所得稅淨資產               | 510,800          |   |
| 遞延所得稅資產—非流動（帳列其他資產項下）  | ( 490,900)       |   |
| 遞延所得稅資產—流動（帳列其他流動資產項下） | <u>\$ 19,900</u> |   |

(三) 一〇一年前三季之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

|                  | 金             | 額 |
|------------------|---------------|---|
| 稅前利益             |               |   |
| 依法定稅率計算之稅額       | \$103,100     |   |
| 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 | ( 22,300)     |   |
| 權益法認列之投資利益       | ( 35,500)     |   |
| 其他調整項目           | <u>14,200</u> |   |
| 當期應負擔所得稅費用       | 59,500        |   |
| 遞延所得稅資產提列（轉回）    |               |   |
| 權益法認列之投資利益       | ( 26,900)     |   |
| 備抵呆帳超限剔除數        | 600           |   |
| 備抵銷貨折讓           | ( 600)        |   |

（接次頁）

(承前頁)

|                         | 金                | 額 |
|-------------------------|------------------|---|
| 金融商品評價未實現利益轉回           | \$ 23,800        |   |
| 未實現兌換利益轉回               | 13,600           |   |
| 未實現存貨跌價損失               | 2,700            |   |
| 備抵賠償損失轉回                | ( 5,100)         |   |
| 未實現銷貨毛利轉回               | ( 3,100)         |   |
| 退休金財稅簽差異                | <u>1,300</u>     |   |
| 當期應付所得稅費用               | 65,800           |   |
| 加：一〇〇年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅額 | 1,700            |   |
| 減：本期暫繳及扣繳稅款             | ( 104)           |   |
| 加：以前年度應付所得稅餘額           | <u>35,171</u>    |   |
| 一〇一年九月三十日應付所得稅餘額        | <u>\$102,567</u> |   |

(四) 一〇一年九月三十日暫付所得稅款 27,224 仟元，係以前年度暫付所得稅餘額。

(五) 截至一〇一年九月三十日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

|                         | 金                 | 額 |
|-------------------------|-------------------|---|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額             | <u>\$ 465,595</u> |   |
| 八十七年度以後未分配盈餘            | <u>\$ 561,873</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>     |   |
| 一〇一年度實際分配一〇〇年度盈餘之稅額扣抵比率 | <u>20.48%</u>     |   |

(六) 本公司截至九十九年度(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，已提起行政救濟，惟本公司評估認為上述行政救濟為有理由，故尚未估列此稅款入帳。另九十九年度營利事業所得稅列報之未實現售後租回利益屬於土地免稅部份，稅捐稽徵機關以依據營利事業查核準則規定為由予以剔除，致核定須補繳稅款，該核定理由因有違所得稅法免稅規定之虞，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  |
| UPMASTER                           | 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                       | 本公司原綜合持股 68.27%之子公司<br>(自一〇一年八月十五日起已非為<br>關係人) |
| 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<br>一〇一年三月出售             |
| TR 德國 IMPORT (TR GI)               | TR DEVELOPMENT 之子公司                            |
| TR PRODUCTS CORP. (TR<br>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                               |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱                          | 與 本 公 司 之 關 係                   |
|------------------------------------|---------------------------------|
| 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                      |
| 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，已於一〇一年一月解散，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                           |
| 李 麗 姮                              | 實質關係人                           |
| 李 麗 珊                              | 實質關係人                           |
| 何 采 容                              | 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) 與上列關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

|             | 一〇一年前三季             |           | 一〇〇年前三季             |           |
|-------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|             | 金 額                 | 佔 該 科目%   | 金 額                 | 佔 該 科目%   |
| 特力屋         | \$ 1,389,031        | 16        | \$ 1,557,462        | 16        |
| TR PRODUCTS | 1,238,404           | 14        | 1,583,880           | 16        |
| HOMEZONE    | 1,042,040           | 12        | 1,706,143           | 17        |
| 其 他         | <u>60,013</u>       | <u>1</u>  | <u>143,103</u>      | <u>2</u>  |
|             | <u>\$ 3,729,488</u> | <u>43</u> | <u>\$ 4,990,588</u> | <u>51</u> |

本公司銷貨與國外關係人係採 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

|         | 一〇一一年前三季          |            | 一〇〇年前三季           |            |
|---------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|         | 金 額               | 佔 該<br>科目% | 金 額               | 佔 該<br>科目% |
| 特力屋     | \$ 180,367        | 72         | \$ 170,363        | 70         |
| 中欣實業    | 32,199            | 13         | 2,917             | 2          |
| 力特國際    | 24,586            | 10         | 23,417            | 10         |
| 特力屋室內裝修 | 10,991            | 4          | 39,216            | 16         |
| 其 他     | <u>2,271</u>      | <u>-</u>   | <u>5,617</u>      | <u>1</u>   |
|         | <u>\$ 250,414</u> | <u>99</u>  | <u>\$ 241,530</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，租金均參考當地一般行情。

## 3. 佣金支出

|             | 一〇一一年前三季         |            | 一〇〇年前三季          |            |
|-------------|------------------|------------|------------------|------------|
|             | 金 額              | 佔 該<br>科目% | 金 額              | 佔 該<br>科目% |
| TR PRODUCTS | \$ 30,988        | 21         | \$ 26,574        | 18         |
| TR 澳洲       | 22,573           | 15         | 12,825           | 9          |
| TR 加拿大      | 9,304            | 6          | 5,445            | 4          |
| TR 英國       | 4,708            | 3          | 11,179           | 7          |
| TR 墨西哥      | 2,979            | 2          | 14,839           | 10         |
| 其 他         | <u>276</u>       | <u>1</u>   | <u>700</u>       | <u>-</u>   |
|             | <u>\$ 70,828</u> | <u>48</u>  | <u>\$ 71,562</u> | <u>48</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

|        | 一〇一一年前三季          |            | 一〇〇年前三季           |            |
|--------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|        | 金 額               | 佔 該<br>科目% | 金 額               | 佔 該<br>科目% |
| 特力中國商貿 | \$ 290,579        | 86         | \$ 300,513        | 86         |
| TR 香港  | <u>23,350</u>     | <u>7</u>   | <u>22,902</u>     | <u>7</u>   |
|        | <u>\$ 313,929</u> | <u>93</u>  | <u>\$ 323,415</u> | <u>93</u>  |

本公司支付給關係人測試檢驗費，係關係人代本公司檢驗出口貨物及代為支付之測試費用。

5. 廣告費

|     | 一〇一一年前三季  |       | 一〇〇年前三季   |       |
|-----|-----------|-------|-----------|-------|
|     | 金 額       | 佔該科目% | 金 額       | 佔該科目% |
| 特力屋 | \$ 45,554 | 42    | \$ 81,342 | 68    |

6. 物流管理費

|      | 一〇一一年前三季  |       | 一〇〇年前三季   |       |
|------|-----------|-------|-----------|-------|
|      | 金 額       | 佔該科目% | 金 額       | 佔該科目% |
| 力特國際 | \$ 24,989 | 100   | \$ 22,041 | 100   |

7. 本公司與關係人之債權債務

應收帳款

|             | 一〇一一年九月三十日          |           | 一〇〇年九月三十日           |           |
|-------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|             | 金 額                 | 佔該科目%     | 金 額                 | 佔該科目%     |
| TR PRODUCTS | \$ 848,005          | 24        | \$ 1,147,561        | 26        |
| 特力屋         | 628,581             | 18        | 614,796             | 14        |
| HOMEZONE    | 406,458             | 12        | 950,526             | 22        |
| MDI         | 7,725               | -         | 35,789              | 1         |
| 其 他         | 11,808              | -         | 8,624               | -         |
|             | <u>\$ 1,902,577</u> | <u>54</u> | <u>\$ 2,757,296</u> | <u>63</u> |

其他應收款

|              | 一〇一一年九月三十日        |            | 一〇〇年九月三十日         |            |
|--------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|              | 金 額               | 佔該科目%      | 金 額               | 佔該科目%      |
| 特力屋          | \$ 57,309         | 91         | \$ 38,527         | 23         |
| TR PRODUCTS  | 37,861            | 7          | 34,864            | 21         |
| TR TRADING   | 7,766             | 1          | 4,672             | 3          |
| TR RETAILING | 5,263             | 1          | 46,556            | 28         |
| TR 加拿大       | 2,152             | -          | -                 | -          |
| 鴻利全球         | 22                | -          | 32,432            | 19         |
| 其 他          | 1,778             | -          | 10,320            | 6          |
|              | <u>\$ 112,151</u> | <u>100</u> | <u>\$ 167,371</u> | <u>100</u> |



其他應付款－關係人

|       | 一〇一年九月三十日         |             | 一〇〇年九月三十日   |             |
|-------|-------------------|-------------|-------------|-------------|
|       | 金                 | 估該<br>額 科目% | 金           | 估該<br>額 科目% |
| 來 特   | \$ 155,868        | 75          | \$ -        | -           |
| 李 麗 姮 | 20,982            | 10          | -           | -           |
| 李 麗 珊 | 18,168            | 9           | -           | -           |
| 何 采 容 | 13,050            | 6           | -           | -           |
|       | <u>\$ 208,068</u> | <u>100</u>  | <u>\$ -</u> | <u>-</u>    |

應付佣金

|             | 一〇一年九月三十日        |             | 一〇〇年九月三十日        |             |
|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|             | 金                | 估該<br>額 科目% | 金                | 估該<br>額 科目% |
| TR 澳洲       | \$ 5,911         | 16          | \$ 3,061         | 7           |
| TR PRODUCTS | 5,570            | 15          | 3,115            | 7           |
| TR 加拿大      | 1,255            | 3           | 701              | 2           |
| TR 英國       | 30               | -           | 216              | 1           |
| TR 墨西哥      | -                | -           | 2,983            | 7           |
| 其 他         | -                | -           | 130              | -           |
|             | <u>\$ 12,766</u> | <u>34</u>   | <u>\$ 10,206</u> | <u>24</u>   |

應付出口費用

|       | 一〇一年九月三十日 |             | 一〇〇年九月三十日 |             |
|-------|-----------|-------------|-----------|-------------|
|       | 金         | 估該<br>額 科目% | 金         | 估該<br>額 科目% |
| TR 香港 | \$ 2,567  | 46          | \$ -      | -           |

應付廣告費

|       | 一〇一年九月三十日 |             | 一〇〇年九月三十日 |             |
|-------|-----------|-------------|-----------|-------------|
|       | 金         | 估該<br>額 科目% | 金         | 估該<br>額 科目% |
| 特 力 屋 | \$ 1,398  | 4           | \$ 36,898 | 84          |

8. 存出保證金

|      | 一〇一年九月三十日  |             | 一〇〇年九月三十日  |             |
|------|------------|-------------|------------|-------------|
|      | 金          | 估該<br>額 科目% | 金          | 估該<br>額 科目% |
| 采旺興業 | \$ 125,000 | 84          | \$ 125,000 | 86          |

## 9. 資金融通

單位：外幣元／台幣仟元

| 貸與對象        | 一〇一一年                          |                                | 利率區間<br>(%) | 前三年             |               |
|-------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------|-----------------|---------------|
|             | 最高餘額                           | 實際動支金額                         |             | 利息收入            | 期末應收<br>資金融通息 |
| TR PRODUCTS | \$ 469,622<br>(USD 16,005,108) | \$ 469,622<br>(USD 16,005,108) | -           | \$ -            | \$ -          |
| MDI         | 35,697<br>(USD 1,193,894)      | 34,122<br>(USD 1,162,909)      | -           | -               | -             |
| TR 加拿大      | 8,482<br>(USD 289,069)         | 8,482<br>(USD 289,069)         | -           | -               | -             |
| HOMEZONE    | 217,866<br>(USD 7,355,371)     | 127<br>(USD 4,345)             | -           | -               | -             |
| TR GI       | 1,966<br>(USD 64,892)          | -<br>(USD -)                   | -           | -               | -             |
| 特力屋         | <u>1,000,000</u>               | <u>450,000</u>                 | 1.2         | <u>2,465</u>    | <u>996</u>    |
|             | <u>\$ 1,733,633</u>            | <u>\$ 962,353</u>              |             | <u>\$ 2,465</u> | <u>\$ 996</u> |

| 借款對象 | 一〇一一年             |             | 利率 | 前三年          |               |
|------|-------------------|-------------|----|--------------|---------------|
|      | 最高餘額              | 實際動支金額      |    | 利息費用         | 期末應付<br>資金融通息 |
| 力秋   | \$ 100,000        | \$ -        | -  | \$ 12        | \$ -          |
| 力特   | <u>40,000</u>     | <u>-</u>    | -  | <u>4</u>     | <u>-</u>      |
|      | <u>\$ 140,000</u> | <u>\$ -</u> |    | <u>\$ 16</u> | <u>\$ -</u>   |

| 貸與對象        | 一〇一一年                          |                               | 利率區間<br>(%) | 前三年         |               |
|-------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------|-------------|---------------|
|             | 最高餘額                           | 實際動支金額                        |             | 利息收入        | 期末應收<br>資金融通息 |
| TR PRODUCTS | \$ 340,525<br>(USD 11,786,966) | \$ 213,671<br>(USD 7,004,245) | -           | \$ -        | \$ -          |
| MDI         | 32,295<br>(USD 1,122,828)      | 29,428<br>(USD 964,651)       | -           | -           | -             |
| HOMEZONE    | 269,968<br>(USD 9,267,691)     | 132<br>(USD 4,315)            | -           | -           | -             |
| TR GI       | 46<br>(USD 1,516)              | 46<br>(USD 1,516)             | -           | -           | -             |
| 特力屋         | <u>1,000,000</u>               | <u>-</u>                      | -           | <u>-</u>    | <u>-</u>      |
|             | <u>\$ 1,642,834</u>            | <u>\$ 243,277</u>             |             | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>   |

| 借款對象 | 一〇一一年             |             | 利率 | 前三年           |               |
|------|-------------------|-------------|----|---------------|---------------|
|      | 最高餘額              | 實際動支金額      |    | 利息費用          | 期末應付<br>資金融通息 |
| 力秋   | \$ 110,000        | \$ -        | -  | \$ 304        | \$ -          |
| 力特   | <u>40,000</u>     | <u>-</u>    | -  | <u>172</u>    | <u>-</u>      |
|      | <u>\$ 150,000</u> | <u>\$ -</u> |    | <u>\$ 476</u> | <u>\$ -</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。截至一〇一一年及一〇〇九年九月三十日止，其帳齡皆為三至六個月。

## 10. 存入保證金

|         | 一〇一年九月三十日        |             | 一〇〇年九月三十日        |             |
|---------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|         | 金                | 估該<br>額 科目% | 金                | 估該<br>額 科目% |
| 特力屋     | \$ 68,789        | 87          | \$ 68,681        | 87          |
| 中欣實業    | 9,440            | 12          | 724              | 1           |
| 特力屋室內裝修 | 373              | -           | 8,173            | 10          |
| 其他      | -                | -           | 1,026            | 1           |
|         | <u>\$ 78,602</u> | <u>99</u>   | <u>\$ 78,604</u> | <u>99</u>   |

## 11. 股權交易

請參閱附註九。

## 12. 房地產承租

請參閱附註十一及二七。

## 13. 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) 一〇一年九月三十日之長期借款 300,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人，3,996,442 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) 一〇〇年九月三十日之長期借款 300,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人，5,740,480 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) 承諾事項

截至一〇一年九月三十日止，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 720 仟元 | \$ -  |

截至一〇〇年九月三十日止，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 2,152 仟元 | \$ -  |

## (二) 背書保證事項

一〇一年及一〇〇年九月三十日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

|                            | 單位：仟元         |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
|                            | 一〇一年<br>九月三十日 | 一〇〇年<br>九月三十日 |
| 開立保證信用狀                    |               |               |
| —TR PRODUCTS               | 美金 9,000      | 美金 2,375      |
| —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 2,500      |
| —力馨（上海）商業                  | 歐元 -          | 歐元 255        |
| 背書保證                       |               |               |
| —TR PRODUCTS               | 美金 17,175     | 美金 19,788     |
| —TR TRADING & TR RETAILING | 美金 12,500     | 美金 17,500     |
| —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 400        |
| —TR 加拿大                    | 加幣 60         | 加幣 -          |
| —嘉善特誠木業                    | 美金 -          | 美金 500        |

## 二五、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九月三十日止，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        |      |                |         |
|--------|----------------|------|----------------|---------|
|        | 一〇一年九月三十日      |      | 一〇〇年九月三十日      |         |
|        | 合約金額<br>(名日本金) | 信用風險 | 合約金額<br>(名日本金) | 信用風險    |
| 遠期合約   |                |      |                |         |
| 非交易目的  |                |      |                |         |
| 預售美金   | 189,000        | -    | 預售美金           | 230,500 |
| 預購美金   | 147,500        | -    | 預購美金           | 190,300 |
| 預售歐元   | 200            | -    | 預售歐元           | 6,257   |
| 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    | 九     | 月          | 三    | 十 | 日 |
|---------|-----------|-----|------|-------|------------|------|---|---|
|         | 合約金額      | Put | Call | 匯率    | 到期日        | 信用風險 |   |   |
| 出售選擇權合約 |           |     |      |       |            |      |   |   |
| 交易目的    | USD 2,000 | NTD | USD  | 30.20 | 2012.10.08 | -    |   |   |
|         | USD 3,000 | NTD | USD  | 29.80 | 2012.10.29 | -    |   |   |
|         | USD 3,000 | NTD | USD  | 31.00 | 2012.12.19 | -    |   |   |
|         | USD 3,000 | NTD | USD  | 31.00 | 2012.12.24 | -    |   |   |

單位：外幣仟元

|         | 一〇        | 〇   | 年    | 九     | 月          | 三    | 十 | 日 |
|---------|-----------|-----|------|-------|------------|------|---|---|
|         | 合約金額      | Put | Call | 匯率    | 到期日        | 信用風險 |   |   |
| 出售選擇權合約 |           |     |      |       |            |      |   |   |
| 交易目的    | USD 1,000 | NTD | USD  | 31.00 | 2011.10.24 | -    |   |   |

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前三季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 220,495 仟元及 128,916 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。一〇一及一〇〇年前三季因評價遠期外匯及選擇權而產生之評價損失分別為 139,933 仟元及 49,606 仟元，帳列營業外費用及損失－金融資產評價損失項下。一〇〇年前三季因評價換匯換利合約而產生之評價損失為 1,964 仟元，帳列營業外費用及損失－金融負債評價損失項下。

#### (五) 金融商品之公平價值

##### 1. 非衍生性金融商品

| 資 產          | 一〇一年九月三十日  |            | 一〇〇年九月三十日  |            |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
|              | 帳面價值       | 公平價值       | 帳面價值       | 公平價值       |
| 現金及約當現金      | \$ 367,391 | \$ 367,391 | \$ 304,114 | \$ 304,114 |
| 應收票據         | 5,387      | 5,387      | 17,389     | 17,389     |
| 應收帳款         | 1,607,382  | 1,607,382  | 1,604,660  | 1,604,660  |
| 應收帳款－關係人     | 1,902,577  | 1,902,577  | 2,757,296  | 2,757,296  |
| 其他應收款        | 1,179,148  | 1,179,148  | 465,328    | 465,328    |
| 其他金融資產－流動    | 168        | 168        | 168        | 168        |
| 採權益法之長期股權投資  | 7,474,912  | 7,292,818  | 9,417,310  | 8,819,106  |
| 預付長期投資款      | 23,611     | 23,611     | 9,240      | 9,240      |
| 備供出售金融資產－非流動 | -          | -          | 347        | 347        |
| 存出保證金        | 148,577    | 148,577    | 145,546    | 145,546    |
| 負 債          |            |            |            |            |
| 應付票據         | -          | -          | 3,107      | 3,107      |
| 應付帳款         | 1,182,652  | 1,182,652  | 1,093,916  | 1,093,916  |
| 其他應付款－關係人    | 208,068    | 208,068    | -          | -          |
| 其他應付款        | 367,230    | 367,230    | 385,627    | 385,627    |
| 一年內到期之長期負債   | 100,000    | 100,000    | -          | -          |
| 其他流動金融負債     | 23,078     | 23,078     | 35,720     | 35,720     |
| 長期附息負債       | 4,196,442  | 4,196,442  | 6,040,480  | 6,040,480  |
| 存入保證金        | 79,075     | 79,075     | 78,987     | 78,987     |

##### 2. 衍生性金融商品

|                    | 一〇一年九月三十日 |          | 一〇〇年九月三十日 |           |
|--------------------|-----------|----------|-----------|-----------|
|                    | 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 | \$ 4,927  | \$ 4,927 | \$ 34,745 | \$ 34,745 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | -         | -        | 2,478     | 2,478     |

(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。

## 二六、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

|                | 一〇一年九月三十日  |         |              | 一〇〇年九月三十日  |         |              |
|----------------|------------|---------|--------------|------------|---------|--------------|
|                | 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             | \$ 128,851 | 29.342  | \$ 3,780,746 | \$ 135,204 | 30.506  | \$ 4,124,533 |
| 歐元             | 106        | 37.9088 | 4,018        | 234        | 41.1636 | 9,632        |
| <u>非貨幣性項目</u>  |            |         |              |            |         |              |
| 美金             | 189,000    | 29.342  | 5,545,638    | 231,500    | 30.506  | 7,062,139    |
| 歐元             | 200        | 37.9088 | 7,582        | 6,257      | 41.1636 | 257,560      |
| <u>採權益法之長期</u> |            |         |              |            |         |              |
| <u>股權投資</u>    |            |         |              |            |         |              |
| 美金             | -          | -       | -            | 5,380      | 30.506  | 164,122      |
| 歐元             | 892        | 37.9088 | 33,815       | 1,100      | 41.1636 | 45,280       |
| <u>金融負債</u>    |            |         |              |            |         |              |
| <u>貨幣性項目</u>   |            |         |              |            |         |              |
| 美金             | 86,768     | 29.342  | 2,545,947    | 111,620    | 30.506  | 3,405,080    |
| <u>非貨幣性項目</u>  |            |         |              |            |         |              |
| 美金             | 147,500    | 29.342  | 4,327,945    | 190,300    | 30.506  | 5,805,292    |
| 人民幣            | -          | -       | -            | 13,376     | 4.7694  | 63,795       |

## 二七、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九月七日至一〇六年十二月三十一日止，本公司依合約規定支付房租押金為 125,000 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。截至一〇一年九月三十日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 79,015 仟元，並依其性質表列「存入保證金」科目項下。其預計未來各年度租金收入明細如下：

| 支 付 期 間                         | 金 額                 |
|---------------------------------|---------------------|
| 一〇二年度                           | \$ 308,643          |
| 一〇三年度                           | 307,501             |
| 一〇四年度                           | 322,814             |
| 一〇五年度                           | 339,045             |
| 一〇六年度                           | 356,250             |
| 一〇七年度至一一一年度(折算現值為 1,499,976 仟元) | 1,920,812           |
| 一一二年度至一一六年度(折算現值為 1,585,386 仟元) | 2,430,511           |
| 一一七年度(折算現值為 297,015 仟元)         | 504,864             |
|                                 | <u>\$ 6,490,440</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。截至一〇一年九月三十日止，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：

| 支     | 付 | 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> |

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

| 編號 | 項                                     | 目 | 說 | 明    |
|----|---------------------------------------|---|---|------|
| 1  | 資金貸與他人。                               |   |   | 附表一  |
| 2  | 為他人背書保證。                              |   |   | 附表二  |
| 3  | 期末持有有價證券情形。                           |   |   | 附表三  |
| 4  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 |   |   | 附表四  |
| 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。                            |   |   | 附註二五 |

(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 |

二九、營運部門財務資訊

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

三十、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<br>(註一)               | 期末餘額                         | 實際動支金額                       | 利率區間% | 資金貸與性質<br>(註五) | 業務往來金額 | 有短期融通資金<br>必要之原因 | 提列<br>帳<br>備<br>金 | 擔保品 |      |              | 對個別對象<br>資金貸與限額<br>(註三) | 資金貸與總限額<br>(註四) |
|----|----------|-------------|-----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------|----------------|--------|------------------|-------------------|-----|------|--------------|-------------------------|-----------------|
|    |          |             |           |                              |                              |                              |       |                |        |                  |                   | 抵額  | 名稱   | 價值           |                         |                 |
| 0  | 特力股份有限公司 | TR PRODUCTS | 其他應收款-關係人 | \$ 469,622<br>USD 16,005,108 | \$ 469,622<br>USD 16,005,108 | \$ 469,622<br>USD 16,005,108 | -     | 1              | \$ -   | 營業週轉             | \$ -              | -   | \$ - | \$ 1,317,830 | \$ 2,635,660            |                 |
| 0  | 特力股份有限公司 | MDI         | 其他應收款-關係人 | 35,697<br>USD 1,193,894      | 34,122<br>USD 1,162,909      | 34,122<br>USD 1,162,909      | -     | 1              | -      | 營業週轉             | -                 | -   | -    | 1,317,830    | 2,635,660               |                 |
| 0  | 特力股份有限公司 | TR 加拿大      | 其他應收款-關係人 | 8,482<br>USD 289,069         | 8,482<br>USD 289,069         | 8,482<br>USD 289,069         | -     | 1              | -      | 營業週轉             | -                 | -   | -    | 1,317,830    | 2,635,660               |                 |
| 0  | 特力股份有限公司 | HOMEZONE    | 其他應收款-關係人 | 217,866<br>USD 7,355,371     | 127<br>USD 4,345             | 127<br>USD 4,345             | -     | 1              | -      | 營業週轉             | -                 | -   | -    | 1,317,830    | 2,635,660               |                 |
| 0  | 特力股份有限公司 | TR GI       | 其他應收款-關係人 | 1,966<br>USD 64,892          | -<br>USD -                   | -<br>USD -                   | -     | 1              | -      | 營業週轉             | -                 | -   | -    | 1,317,830    | 2,635,660               |                 |
| 0  | 特力股份有限公司 | 特力屋         | 其他應收款-關係人 | 1,000,000                    | 600,000                      | 450,000                      | -     | 2              | -      | 營業週轉             | -                 | -   | -    | 1,317,830    | 2,635,660               |                 |

註一：係截至一〇一年九月三十日止，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。

註二：一〇一年九月三十日匯率係為 USD：NTD = 1：29.342。

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               | 2       | NTD 3,294,575 | \$ 854,880<br>(USD 28,486,500) | \$ 768,030<br>(USD 26,175,100) | \$ 533,294<br>(USD 18,175,100) | \$ -         | 12                          | NTD 6,589,149 |
| 0  | 特力股份有限公司  | 特力屋(上海)商貿                 | 2       | NTD 3,294,575 | 651,235<br>(USD 21,500,000)    | 484,143<br>(USD 16,500,000)    | 151,411<br>(USD 5,160,198)     | -            | 7                           | NTD 6,589,149 |
| 0  | 特力股份有限公司  | TR TRADING & TR RETAILING | 2       | NTD 3,294,575 | 530,075<br>(USD 17,500,000)    | 366,775<br>(USD 12,500,000)    | 338,020<br>(USD 11,520,000)    | -            | 6                           | NTD 6,589,149 |
| 0  | 特力股份有限公司  | 特力(中國)商貿                  | 2       | NTD 3,294,575 | 242,320<br>(USD 8,000,000)     | 234,736<br>(USD 8,000,000)     | 226,698<br>(USD 7,726,064)     | -            | 4                           | NTD 6,589,149 |
| 0  | 特力股份有限公司  | 上海西和樂商貿                   | 2       | NTD 3,294,575 | 180,060<br>(USD 6,000,000)     | 176,052<br>(USD 6,000,000)     | 61,959<br>(USD 2,111,628)      | -            | 3                           | NTD 6,589,149 |
| 0  | 特力股份有限公司  | TR 加拿大                    | 2       | NTD 3,294,575 | 1,809<br>(CAD 60,000)          | 1,794<br>(CAD 60,000)          | 73<br>(CAD 2,448)              | -            | -                           | NTD 6,589,149 |
| 0  | 特力股份有限公司  | 立威(上海)商務服務                | 2       | NTD 3,294,575 | 75,725<br>(USD 2,500,000)      | 58,684<br>(USD 2,000,000)      | -                              | -            | 1                           | NTD 6,589,149 |
| 0  | 特力股份有限公司  | TR GI                     | 2       | NTD 3,294,575 | 39,556<br>(EUR 1,000,000)      | 37,909<br>(EUR 1,000,000)      | -                              | -            | 1                           | NTD 6,589,149 |
| 0  | 特力股份有限公司  | TR 泰國                     | 2       | NTD 3,294,575 | 12,116<br>(USD 400,000)        | 11,737<br>(USD 400,000)        | -                              | -            | -                           | NTD 6,589,149 |

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：一〇一年九月三十日匯率係為 USD：NTD=1：29.342；EUR：NTD=1：37.9088；CAD：NTD=1：29.9081。

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<br>FORTUNE MILES    | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股權投資 | 30,000.00      | \$ 1,078  | 100.00 | \$ 1,078  |    |
| "        | TR STAR                | "           | "           | 1,089,000.00   | 11,724    | 100.00 | 11,724    |    |
| "        | TR INVESTMENT (B.V.I.) | "           | "           | 500,000.00     | 22,052    | 100.00 | 22,052    |    |
| "        | TR RETAILING           | "           | "           | 78,331,000.00  | 166,652   | 100.00 | 166,652   |    |
| "        | TR TRADING             | "           | "           | 39,126,495.00  | 93,402    | 100.00 | 93,402    |    |
| "        | TRS INVESTMENT         | "           | "           | 2,275,590.58   | 76,488    | 100.00 | 76,488    |    |
| "        | UPMASTER               | "           | "           | 6,400,000.00   | 336,801   | 100.00 | -         |    |
| "        | TR 新加坡                 | "           | "           | 3,520,000.00   | 71,814    | 100.00 | 71,814    |    |
| "        | TR 香港                  | "           | "           | 9,999.00       | 38,108    | 100.00 | 20,617    |    |
| "        | TR 澳洲                  | "           | "           | 1,800,000.00   | 22,441    | 100.00 | 4,137     |    |
| "        | TR 越南                  | "           | "           | 1,120,000.00   | 4,293     | 100.00 | 4,293     |    |
| "        | TR 加拿大                 | "           | "           | 100.00         | 1         | 100.00 | -         |    |
| "        | TR 英國                  | "           | "           | 1,475,930.00   | 26,435    | 100.00 | 26,435    |    |
| "        | TR DEVELOPMENT         | "           | "           | 9,670,000.00   | 33,799    | 100.00 | 33,799    |    |
| "        | TR 美國                  | "           | "           | 835.1          | 1         | 64.84  | -         |    |
| "        | TR 墨西哥                 | "           | "           | 3,557,819.00   | 1         | 49.00  | -         |    |
| "        | TR 泰國                  | "           | "           | 220,497.00     | 1,368     | 48.99  | 1,368     |    |
| "        | 力 秋                    | "           | "           | 419,414,000.00 | 4,578,979 | 100.00 | 4,578,979 |    |
| "        | 力特國際                   | "           | "           | 16,269,479.00  | 188,375   | 100.00 | 188,375   |    |
| "        | 鴻利全球                   | "           | "           | 5,000,000.00   | 52,024    | 100.00 | 52,024    |    |
| "        | 力衡貿易                   | "           | "           | 5,499,838.00   | 64,245    | 100.00 | 64,245    |    |
| "        | 中欣實業                   | "           | "           | 69,000,000.00  | 892,862   | 100.00 | 1,083,367 |    |
| "        | 特力屋                    | "           | "           | 24,999,999.00  | 791,969   | 25.00  | 791,969   |    |

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

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司   | 有價證券種類及名稱            | 帳列科目               | 交易對象 | 關係    | 期          |           | 初買         |                    | 入賣         |            | 出          |            | 未          |         |
|----------|----------------------|--------------------|------|-------|------------|-----------|------------|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------|
|          |                      |                    |      |       | 股          | 金         | 股          | 金                  | 股          | 數          | 價          | 帳面成本       | 處分損益       | 股       |
| 特力股份有限公司 | 開放型基金<br>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     | -          | \$ -    |
| "        | 永昌鳳翔債券基金             | "                  | -    | "     | -          | -         | 9,768,679  | 154,000            | 9,768,679  | 154,084    | 154,000    | 84         | -          | -       |
| "        | 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           | "                  | -    | "     | -          | -         | 22,526,879 | 296,000            | 22,526,879 | 296,153    | 296,000    | 153        | -          | -       |
| "        | 新光吉利基金               | "                  | -    | "     | -          | -         | 16,332,956 | 284,000            | 16,332,956 | 284,174    | 284,000    | 174        | -          | -       |
| "        | 新光吉星基金               | "                  | -    | "     | -          | -         | 11,314,727 | 169,700            | 11,314,727 | 169,754    | 169,700    | 54         | -          | -       |
| "        | 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     | "                  | -    | "     | -          | -         | 17,997,264 | 235,000            | 17,997,264 | 235,232    | 235,000    | 232        | -          | -       |
| "        | 兆豐國際寶鑽基金             | "                  | -    | "     | -          | -         | 23,120,687 | 279,800            | 23,120,687 | 279,955    | 279,800    | 155        | -          | -       |
| "        | 第一金全家福貨幣市場共同基金       | "                  | -    | "     | -          | -         | 869,144    | 150,000            | 869,144    | 150,097    | 150,000    | 97         | -          | -       |
| "        | 非上市櫃股票<br>TR TRADING | 採權益法之長期股權投資        | -    | "     | 34,126,495 | 12,105    | 5,000,000  | 81,297<br>(註一)     | -          | -          | -          | -          | 39,126,495 | 93,402  |
| "        | TR RETAILING         | "                  | -    | "     | 72,831,000 | 217,151   | 5,500,000  | ( 50,499 )<br>(註二) | -          | -          | -          | -          | 78,331,000 | 166,652 |
| "        | TR 美國                | "                  | 關係人  | 實質關係人 | 631.10     | 1         | 204        | -<br>(註三)          | -          | -          | -          | -          | 835.1      | 1       |
| "        | 東隆五金                 | "                  | 非關係人 | 無     | 54,009,774 | 2,224,818 | -          | ( 1,827 )<br>(註四)  | 54,009,774 | 2,210,450  | 2,222,991  | ( 12,541 ) | -          | -       |
| "        | UPMASTER             | "                  | 關係人  | 實質關係人 | -          | -         | 6,400,000  | 336,801<br>(註五)    | -          | -          | -          | -          | 6,400,000  | 336,801 |

註一：係本期新增投資 147,675 仟元、認列投資損失 146,723 仟元、認列累積換算調整數減少 1,022 仟元及組織架構調整增加 81,367 仟元。

註二：係本期新增投資 162,684 仟元、認列投資損失 207,947 仟元及認列累積換算調整數減少 5,236 仟元。

註三：係本期新增投資 104,400 仟元、認列投資利益 64,644 仟元、認列累積換算調整數增加 13,829 仟元及轉列長期股權投資貸餘增加 182,873 仟元。

註四：係本期認列投資利益 92,819 仟元、收取現金股利 97,218 仟元及認列累積換算調整數增加 2,572 仟元。

註五：係本期新增投資 311,736 仟元、認列投資利益 20,667 仟元及認列累積換算調整數增加 4,398 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)  | ( \$ 1,389,031 ) | ( 16 )      | 與一般交易無重大差異 | -                 | -    | \$ 628,581 | 18               | -  |
| "        | TR PRODUCTS | TR 美國之子公司        | "     | ( 1,238,404 )    | ( 14 )      | T/T 90 天   | -                 | -    | 848,005    | 24               | -  |
| "        | HOMEZONE    | TR PRODUCTS 之子公司 | "     | ( 1,042,040 )    | ( 12 )      | T/T 90 天   | -                 | -    | 406,458    | 12               | -  |

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<br>\$ 848,005<br>應收關係人資金融<br>通款<br>469,622 | 1 次 | \$ 796,679 | 處理中  | \$ 103,669   | \$ - |
| "         | HOMEZONE    | TR PRODUCTS 之子公司 | 應收帳款<br>406,458<br>應收關係人資金融<br>通款<br>127        | 1 次 | 77,552     | 處理中  | 19,591       | -    |
| "         | 特力屋         | 本公司之子公司          | 應收帳款<br>628,581<br>應收關係人資金融<br>通款<br>450,000    | 1 次 | -          | -    | -            | -    |



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<br>USD 30,000                   | \$ 941<br>USD 30,000                   | 30,000       | 100.00 | \$ 1,078  | (\$ 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<br>USD 1,089,000                | 38,148<br>USD 1,089,000                | 1,089,000    | 100.00 | 11,724    | ( 60)       | ( 60)                 |  |     |
| "        | 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<br>USD 500,000                  | 33,381<br>USD 500,000                  | 500,000      | 100.00 | 22,052    | ( 55)       | ( 55)                 |  |     |
| "        | TR RETAILING           | ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES               | 投資控股        | 2,499,527<br>USD 78,331,000            | 2,336,843<br>USD 72,831,000            | 78,331,000   | 100.00 | 166,652   | ( 207,947)  | ( 207,947)            |  |     |
| "        | TR TRADING             | ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES             | 投資控股        | 1,250,169<br>USD 39,126,495            | 1,102,494<br>USD 34,126,495            | 39,126,495   | 100.00 | 93,402    | ( 146,723)  | ( 146,723)            |  |     |
| "        | TRS INVESTMENT         | TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA                                   | 投資控股        | 76,717<br>USD 2,275,590.58             | 76,717<br>USD 2,275,590.58             | 2,275,590.58 | 100.00 | 76,488    | 31,614      | 31,614                |  |     |
| "        | UPMASTER               | OMAR HODGE BUILDING, WICKHAMS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS | 投資控股        | 311,736<br>USD 6,400,000               | -                                      | 6,400,000    | 100.00 | 336,801   | 20,667      | 20,667                |  |     |
| "        | TR 新加坡                 | 2 ALEXANDRA ROAD #06-04A DELTA HOUSE, SINGAPORE 159919   | 進出口貿易       | 66,625<br>SGD 3,520,000                | 66,625<br>SGD 3,520,000                | 3,520,000    | 100.00 | 71,814    | 7,302       | 7,302                 |  |     |
| "        | TR 香港                  | 7E,NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON,HONG KONG                    | 進出口貿易       | 11,513<br>HKD 1,076,386                | 11,513<br>HKD 1,076,386                | 9,999        | 100.00 | 38,108    | 3,802       | 3,802                 |  |     |
| "        | 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<br>A 1,800,000                  | 56,235<br>A 1,300,000                  | 1,800,000    | 100.00 | 22,441    | ( 3,902)    | ( 3,902)              |  |     |
| "        | TR 越南                  | SJ-07,GARDEN PLAZA 1,TON DAT TIEN STREET, TAN PHONG WARD, DISTRIC 7,HCMC, VIETNAM              | 進出口貿易       | 34,737<br>USD 1,120,000                | 25,192<br>USD 800,000                  | 1,120,000    | 100.00 | 4,293     | ( 8,047)    | ( 8,047)              |  |     |
| "        | TR 加拿大                 | 110 RIVIERA DRIVE, UNIT7, MARKHAM, ONTARIO, 3R 5MI, CANADA                                     | 進出口貿易       | 30,854<br>CAN 1,025,000                | 30,854<br>CAN 1,025,000                | 100          | 100.00 | 1         | ( 13,268)   | ( 13,268)             |  |     |
| "        | TR 英國                  | UNIT 18 1 WINNALL VALLEY ROAD, WINCHESTER HAMPSHIRE SO23 0LD                                   | 進出口貿易       | 72,073<br>USD 1,000,000<br>GBP 700,000 | 57,073<br>USD 1,000,000<br>GBP 700,000 | 1,475,930    | 100.00 | 26,435    | ( 17,911)   | ( 17,911)             |  |     |
| "        | TR DEVELOPMENT         | MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY   | 投資控股        | 402,097<br>EUR 9,670,000               | 402,097<br>EUR 9,670,000               | 9,670,000    | 100.00 | 33,799    | 662         | 662                   |  |     |
| "        | TR 美國                  | 595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.   | 進出口貿易       | 288,287<br>USD 9,797,598.79            | 183,887<br>USD 6,310,612               | 835.1        | 64.87  | 1         | 64,644      | 64,644                |  |     |
| "        | TR 墨西哥                 | CALLE 2A NO.3B, SAN PABLO XALPA TLALNEPANTLA EDO DE, MEXICO                                    | 進出口貿易       | 4,493<br>USD 94,500                    | 4,493<br>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       | 13,161<br>B 2,409,555                  | 21,009<br>B 10,676,193                 | 220,497      | 48.99  | 1,368     | ( 4,280)    | ( 2,097)              |  |     |
| "        | 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 | 4,578,979 | 280,914     | 280,914               |  |     |
| "        | 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 | 188,375   | 7,368       | 7,368                 |  |     |
| "        | 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 | 52,024    | 4,589       | 4,589                 |  |     |

( 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 ( 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 %  |                       |                       |           | 帳 面 金 額 |
| 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 | \$ 64,245             | \$ 107                | \$ 107    |         |
| "          | 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 | 892,862               | 66,354                | 81,253    |         |
| "          | 特力屋                | 台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓 | 一般家用建材批發、零售                            | 250,000     | 250,000     | 24,999,999 | 25.00  | 791,969               | 375,834               | 93,974    |         |
| 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  | 4,309,302             | 375,834               | 281,860   |         |
| "          | 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<br>批發                   | 300         | 300         | 30,000     | 100.00 | 180                   | ( 62)                 | ( 62)     |         |
| "          | 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<br>批發                   | 300         | 300         | 30,000     | 100.00 | 180                   | ( 62)                 | ( 62)     |         |
| "          | 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<br>批發                   | 300         | 300         | 30,000     | 100.00 | 180                   | ( 62)                 | ( 62)     |         |
| 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 | 297,652               | 14,083                | 10,118    |         |
| "          | 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 | 67,145                | 13,544                | 2,285     |         |
| "          | 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 | 28,720                | 5,376                 | 579       |         |
| "          | VIET HAN CO., LTD. | 越 南                 | 建築設計、施工監督、商場開<br>拓、建造工程、專業管理及房<br>地產管理 | USD 512,000 | USD 512,000 | -          | 51.00  | 12,464                | 448                   | 448       |         |
| 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 | 154,028               | ( 43,546)             | ( 43,546) |         |

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<br>% | 資金貸與性<br>(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<br>(註一) | 資金貸與總限額<br>(註二) |
|----|-------|-------------------|-------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------|---------------|--------|--------------|----------|-----|------|--------------------|-----------------|
|    |       |                   |       |                            |                            |                            |           |               |        |              |          | 名稱  | 價值   |                    |                 |
| 1  | 力秋    | TEPRO GARTEN GMBH | 其他應收款 | \$ 57,356<br>EUR 1,450,000 | \$ 54,968<br>EUR 1,450,000 | \$ 54,968<br>EUR 1,450,000 | 0.70      | 2             | \$ -   | 營運週轉         | \$ -     | -   | \$ - | \$1,317,830        | \$2,635,660     |

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%。

註三：一〇一年九月三十日匯率係為 EUR：NTD=1：37.9088。

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<br>背 書 保 證 限 額 | 本 期 最 高<br>背 書 保 證 餘 額        | 期 末 背 書<br>保 證 餘 額            | 實 際 動 支 金 額                | 以 財 產 擔 保 之<br>背 書 保 證 金 額 | 累 計 背 書 保 證<br>金 額 佔 最 近 期<br>財 務 報 表 淨 值<br>之 比 率 % (註三) | 背 書 保 證<br>最 高 限 額    |
|----|-----------|---------------|----------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|---|-----------------------|
|    |           | 公 司 名 稱       | 關 係 (註四) |                          |                               |                               |                            |                            |   |                       |
| 1  | 特力屋       | 特力屋(上海)商貿     | 1        | NTD 1,584,573            | \$ 196,885<br>(USD 6,500,000) | \$ 190,723<br>(USD 6,500,000) | \$ -<br>(USD -)            | -                          | 6   | NTD 3,169,146<br>(註一) |
| 1  | 特力屋       | 特力(中國)商貿      | 1        | NTD 1,584,573            | 151,450<br>(USD 5,000,000)    | 146,710<br>(USD 5,000,000)    | 112,311<br>(USD 3,827,647) | -                          | 5   | NTD 3,169,146<br>(註一) |

註一：係特力屋公司股東權益之 100.00%。

註二：一〇一年九月三十日匯率係為 USD：NTD=1：29.342。

註三：背書保證對象：

1. 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<br>華 展                      | 無           | 以成本衡量之金融<br>資產－非流動 | USD 304,000 | \$ 8,920  | 19.00     | \$ 8,920  |     |
| TR INVESTMENT (B.V.I) | 非上市櫃股票<br>TECHGAINS<br>PAN-PACIFIC | 無           | 以成本衡量之金融<br>資產－非流動 | 300,000     | 8,803     | 0.52      | 8,803     |     |
| TR DEVELOPMENT        | 非上市櫃股票<br>TEPRO                    | "           | "                  | -           | 332       | 10.00     | 332       |     |
| TR RETAILING          | 非上市櫃股票<br>特力有限公司                   | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股<br>權投資    | -           | 1,272,065 | 100.00    | 1,273,703 |     |
| "                     | 立駿國際                               | "           | "                  | -           | 221,705   | 100.00    | 205,226   |     |
| 特力有限公司                | 非上市櫃股票<br>特力生活家                    | "           | "                  | -           | 423,207   | 100.00    | 423,429   |     |
| "                     | 力馨(上海)商業                           | "           | "                  | -           | 80,110    | 100.00    | 80,075    |     |
| "                     | 杭州特力屋家居用品                          | "           | "                  | -           | 41,737    | 100.00    | 41,506    |     |
| "                     | 特力屋(北京)商貿                          | "           | "                  | -           | 16,090    | 100.00    | 16,092    |     |
| "                     | 特力和樂(上海)投資諮詢                       | "           | "                  | -           | 16,187    | 100.00    | 16,189    |     |
| "                     | 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                           | "           | "                  | -           | 489,026   | 100.00    | 487,628   |     |
| 特力中國投資                | 非上市櫃股票<br>特力屋(上海)商貿                | "           | "                  | -           | 1         | 23.53     | -         |     |
| 立駿國際                  | 非上市櫃股票<br>立 威                      | "           | "                  | -           | 221,705   | 100.00    | 205,226   |     |

(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<br>特力(中國)商貿        | 本公司之子公司               | 採權益法之長期股<br>權投資            | -           | \$ 29,934 | 100.00    | \$ 30,391 |     |
| "             | LANDIA HOME (HK)          | "                     | "                          | USD 10,000  | 141       | 100.00    | 141       |     |
| "             | TR SOUTH AMREICAN         | "                     | "                          | USD 562,809 | 14,673    | 100.00    | 14,673    |     |
| "             | RUI FENG<br>INTERNATIONAL | "                     | "                          | USD 263,636 | 41,603    | 98.00     | 41,539    |     |
| "             | HAW HONG<br>INTERNATION   | "                     | "                          | USD 102,000 | 2,872     | 51.00     | 2,872     |     |
| "             | B&S LINK                  | "                     | "                          | 900,000     | 81,932    | 100.00    | 81,932    |     |
| B&S LINK      | 非上市櫃股票<br>鴻駿訊息            | "                     | "                          | -           | 81,862    | 100.00    | 79,871    |     |
| FORTUNE MILES | 非上市櫃股票<br>CITYSOURCE      | "                     | "                          | USD 10,000  | 172       | 100.00    | 172       |     |
| 力秋股份有限公司      | 上市公司股票<br>台企銀             | 無                     | 公平價值變動列入<br>損益之金融資產<br>一流動 | 23,920      | 211       | -         | 211       |     |
| "             | 力 成<br>開放式基金              | "                     | "                          | 500         | 28        | -         | 28        |     |
| "             | 群益全球新興收益債券                | "                     | "                          | 150,000.00  | 1,498     | -         | 1,498     |     |
| "             | 元大華夏中小                    | "                     | "                          | 260,000.00  | 1,812     | -         | 1,812     |     |
| "             | 第一金全球企業社會責任投<br>資等級債券     | "                     | "                          | 200,000.00  | 1,991     | -         | 1,991     |     |
| "             | 元大摩根環球企業債券                | "                     | "                          | 2,349.16    | 995       | -         | 995       |     |
| "             | 德盛安聯四季豐收債券組合              | "                     | "                          | 187,610.20  | 2,027     | -         | 2,027     |     |
| "             | 可轉換公司債<br>一詮四             | "                     | "                          | 11,000      | 1,085     | -         | 1,085     |     |
| "             | 隆達電一                      | "                     | "                          | 5,000       | 527       | -         | 527       |     |
| "             | 五鼎一                       | "                     | "                          | 15,000      | 1,583     | -         | 1,583     |     |
| "             | 帛漢三                       | "                     | "                          | 44,000      | 4,532     | -         | 4,532     |     |
| "             | 加百二                       | "                     | "                          | 24,000      | 2,544     | -         | 2,544     |     |
| "             | 兆遠一                       | "                     | "                          | 4,000       | 420       | -         | 420       |     |
| "             | 大億三                       | "                     | "                          | 27,000      | 2,670     | -         | 2,670     |     |

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  | 成霖二               | 無                     | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 25,000      | \$ 2,593  | -         | \$ 2,593  |     |
| "         | 全科二               | "                     | "                  | 10,000      | 1,036     | -         | 1,036     |     |
| "         | 鎰勝三               | "                     | "                  | 18,000      | 1,888     | -         | 1,888     |     |
| "         | 統振二               | "                     | "                  | 36,000      | 3,643     | -         | 3,643     |     |
| "         | 裕融一               | "                     | "                  | 44,000      | 4,611     | -         | 4,611     |     |
| "         | 台虹二               | "                     | "                  | 5,000       | 510       | -         | 510       |     |
| "         | 青鋼二               | "                     | "                  | 5,000       | 518       | -         | 518       |     |
| "         | 中磊五               | "                     | "                  | 5,000       | 519       | -         | 519       |     |
| "         | 泰詠二               | "                     | "                  | 10,000      | 1,008     | -         | 1,008     |     |
| "         | 威健三               | "                     | "                  | 62,000      | 6,417     | -         | 6,417     |     |
| "         | 福脂一               | "                     | "                  | 8,000       | 858       | -         | 858       |     |
| "         | 國賓一               | "                     | "                  | 18,000      | 1,811     | -         | 1,811     |     |
| "         | 復興四               | "                     | "                  | 18,000      | 1,854     | -         | 1,854     |     |
| "         | 東元三               | "                     | "                  | 5,000       | 502       | -         | 502       |     |
| "         | 昱晶一               | "                     | "                  | 35,000      | 3,397     | -         | 3,397     |     |
| "         | 偉盟五               | "                     | "                  | 61,000      | 5,935     | -         | 5,935     |     |
| "         | 非上市櫃股票<br>特力屋     | 本公司之母公司特力公司<br>之子公司   | 採權益法之長期股<br>權投資    | 75,000,001  | 4,309,302 | 75.00     | 2,377,176 |     |
| "         | 特力和樂              | 本公司之子公司               | "                  | 30,000      | 180       | 100.00    | 180       |     |
| "         | 特力和家              | "                     | "                  | 30,000      | 180       | 100.00    | 180       |     |
| "         | 僑蒂絲               | "                     | "                  | 30,000      | 180       | 100.00    | 180       |     |
| "         | 源創投資              | 無                     | 以成本衡量之金融<br>資產—非流動 | 63,162      | 632       | 0.67      | 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<br>投資—非流動 | 5           | 50,000    | -         | 50,000    |     |
| 特力屋股份有限公司 | 非上市櫃股票<br>特力屋室內裝修 | 本公司之子公司               | 採權益法之長期股<br>權投資    | 19,800,000  | 154,028   | 100.00    | 154,028   |     |

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        |    |
| 特力屋室內裝修設計股份有限公司 | 開放式基金<br>復華貨幣市場                | 無           | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,866,245  | \$ 40,138 | -     | \$ 40,138 |    |
| 力特國際股份有限公司      | 開放式基金<br>德盛安聯四季豐收債券組合<br>基金累積型 | 無           | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 46,902.50  | 507       | -     | 507       |    |
| "               | 上市公司股票<br>台企銀                  | "           | "                  | 6,000,000  | 55,037    | -     | 55,037    |    |
| "               | 非上市櫃股票<br>惠華創業投資               | 無           | 以成本衡量之金融資產－流動      | 4,000,000  | 40,000    | 5.00  | 40,000    |    |
| "               | 交大創業投資                         | "           | "                  | 1,120,000  | 4,032     | 4.69  | 4,032     |    |
| "               | 源創投資                           | "           | "                  | 94,743     | 948       | 1.00  | 948       |    |
| "               | TECHGAINS<br>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<br>群益安穩                  | 無           | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 517,814.00 | 8,066     | -     | 8,066     |    |
| "               | 第一金全家福                         | "           | "                  | 175,603.80 | 30,274    | -     | 30,274    |    |
| "               | 第一金台灣貨幣                        | "           | "                  | 544,304.20 | 8,023     | -     | 8,023     |    |

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     |     |
| 中欣實業股份有限公司         | 開放式基金<br>保德信債券          | 無           | 公平價值變動列入<br>損益之金融資產<br>—流動 | 46,285      | \$ 710  | -         | \$ 710  |     |
| "                  | 永昌麒麟債券                  | "           | "                          | 74,735.60   | 870     | -         | 870     |     |
| "                  | 元大萬泰貨幣市場                | "           | "                          | 408,709.10  | 6,003   | -         | 6,003   |     |
| "                  | 非上市櫃股票<br>統營營造          | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股<br>權投資            | 23,000,000  | 297,652 | 100.00    | 297,652 |     |
| "                  | 特欣機電                    | "           | "                          | 3,250,000   | 67,145  | 100.00    | 67,145  |     |
| "                  | 中欣室內裝修                  | "           | "                          | 1,200,000   | 28,720  | 100.00    | 28,720  |     |
| "                  | 越南 VIET HAN             | "           | "                          | -           | 12,464  | 51.00     | 12,420  |     |
| 中欣室內裝修設計股份有限<br>公司 | 開放式基金<br>統一強棒貨幣市場       | 無           | 公平價值變動列入<br>損益之金融資產<br>—流動 | 521,161.01  | 8,444   | -         | 8,444   |     |
| "                  | 華南永昌麒麟貨幣市場              | "           | "                          | 554,439.00  | 6,453   | -         | 6,453   |     |
| 特欣機電股份有限公司         | 上市櫃股票<br>台灣中小企銀         | 無           | 公平價值變動列入<br>損益之金融資產<br>—流動 | 1,040,000   | 9,173   | -         | 9,173   |     |
| "                  | 開放式基金<br>台新(工銀)1699貨幣市場 | "           | "                          | 632,218.08  | 8,286   | -         | 8,286   |     |
| "                  | 未來資產所羅門債券               | "           | "                          | 857,208.87  | 10,470  | -         | 10,470  |     |

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 | 上市櫃股票<br>台灣中小企銀   | 無           | 公平價值變動列入<br>損益之金融資產<br>— 流動 | 2,496,000   | \$ 22,015 | -         | \$ 22,015 |     |
|            | 可轉換公司債            |             |                             |             |           |           |           |     |
| "          | 誠研一               | "           | "                           | 10,000      | 976       | -         | 976       |     |
| "          | 如興三               | "           | "                           | 1,000       | 101       | -         | 101       |     |
| "          | 富喬三               | "           | "                           | 5,000       | 520       | -         | 520       |     |
| "          | 兆遠一               | "           | "                           | 35,000      | 3,675     | -         | 3,675     |     |
| "          | 大億三               | "           | "                           | 36,000      | 3,566     | -         | 3,566     |     |
| "          | 永捷二               | "           | "                           | 5,000       | 524       | -         | 524       |     |
| "          | 榮化三               | "           | "                           | 10,000      | 1,030     | -         | 1,030     |     |
|            | 開放式基金             |             |                             |             |           |           |           |     |
| "          | 台新(工銀)1699貨幣市場    | "           | "                           | 160,797.36  | 2,107     | -         | 2,107     |     |
| "          | 未來資產所羅門債券基金       | "           | "                           | 377,635.61  | 4,619     | -         | 4,619     |     |
| "          | 永昌麒麟債券基金          | "           | "                           | 54,785.60   | 638       | -         | 638       |     |
| "          | ING安泰貨幣市場基金       | "           | "                           | 153,684.90  | 2,431     | -         | 2,431     |     |

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。

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 |
| 統營營造股份有限公司 | 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  | - | \$ - | 9,379,726.24 | \$ 122,500 | 9,218,928.88 | \$ 120,479 | \$ 120,393 | \$ 86 | 160,797.36 | \$ 2,107 |   |   |
| 力秋股份有限公司   | 未來所羅門貨幣市場  | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | -    | 無  | - | -    | 9,344,642.43 | 114,000    | 9,344,642.43 | 114,155    | 114,000    | 155   | -          | -        |   |   |
| "          | 復華有利貨幣市場   | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | -    | 無  | - | -    | 7,889,691.00 | 103,000    | 7,889,691.00 | 103,096    | 103,000    | 96    | -          | -        |   |   |

附表十二

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九月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

|       | <u>一〇一年九月三十日</u> | <u>一〇〇年九月三十日</u> |
|-------|------------------|------------------|
|       | 合約金額             | 合約金額             |
|       | (名日本金)           | (名日本金)           |
|       | 信用風險             | 信用風險             |
| 遠期合約  |                  |                  |
| 非交易目的 | -                | - 預售美金 5,000     |

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

(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

特力中國商貿公司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前三季操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 979 仟元及 4,553 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

附表十二之一

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九月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

|       | <u>一〇一年九月三十日</u> | <u>一〇〇年九月三十日</u>                    |
|-------|------------------|-------------------------------------|
|       | 合約金額             | 合約金額                                |
|       | (名日本金)           | (名日本金)                              |
|       | 信用風險             | 信用風險                                |
| 遠期合約  |                  |                                     |
| 非交易目的 | 預售美金 3,000       | - 預售美金12,000                      - |

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前三季操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 1,760 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。

附表十二之二

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 公司截至一〇一年及一〇〇年九月三十日止，簽訂之遠期外匯及選擇權買賣合約明細如下：

單位：仟元

|         | 一〇一年九月三十日      |      | 一〇〇年九月三十日      |       |            |      |
|---------|----------------|------|----------------|-------|------------|------|
|         | 合約金額<br>(名日本金) | 信用風險 | 合約金額<br>(名日本金) | 信用風險  |            |      |
| 遠期合約    |                |      |                |       |            |      |
| 非交易目的   | 預售美金 63        |      | - 預售美金 7,000   | -     |            |      |
|         |                |      |                |       |            |      |
|         | 一〇〇年九月三十日      | Put  | Call           | 匯率    | 到期日        | 信用風險 |
| 選擇權     |                |      |                |       |            |      |
| 出售選擇權合約 | USD 217        | USD  | CNY            | 6.465 | 2011.10.31 | -    |
| 交易目的    | USD 108        | USD  | CNY            | 6.465 | 2011.11.30 | -    |
|         | USD 82         | USD  | CNY            | 6.465 | 2011.12.30 | -    |
|         | USD 169        | USD  | CNY            | 6.465 | 2012.01.31 | -    |

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 公司一〇一及一〇〇年前三季操作衍生性金融商品而產生之兌換損失為 2,033 仟元及兌換利益為 1,074 仟元，帳列營業外費用及損失－兌換損失及營業外收入及利益－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          | 匯回     | 自台灣匯出累積投資金額                   |                  |              |          |                 |
| 華展照明有限公司         | 燈具及照明配件       | USD 1,600,000  | 註一   | \$ 8,920<br>USD 304,000       | \$ -        | \$ -   | \$ 8,920<br>USD 304,000       | 19.00            | \$ -         | \$ 8,920 | \$ -            |
| 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 23,353<br>USD 795,902     | -           | -      | USD 23,353<br>USD 795,902     | 100.00           | 10,127       | 81,862   | -               |
| 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 88,026<br>USD 3,000,000   | -           | -      | USD 88,026<br>USD 3,000,000   | 100.00           | ( 3,498)     | 16,187   | -               |
| 力馨(上海)商業有限公司     | 零售業           | USD 3,000,000  | 註三   | USD 88,026<br>USD 3,000,000   | -           | -      | USD 88,026<br>USD 3,000,000   | 100.00           | ( 10,927)    | 80,110   | -               |
| 特力屋(上海)商貿有限公司    | 零售業           | USD 19,500,000 | 註三   | USD 572,169<br>USD 19,500,000 | -           | -      | USD 572,169<br>USD 19,500,000 | 100.00           | ( 89,212)    | 1        | -               |
| 特力生活家(上海)商業有限公司  | 零售業           | USD 15,000,000 | 註三   | USD 440,130<br>USD 15,000,000 | -           | -      | USD 440,130<br>USD 15,000,000 | 100.00           | 5,629        | 423,207  | -               |
| 杭州特力屋家居用品有限公司    | 零售業           | USD 1,200,000  | 註三   | USD 35,210<br>USD 1,200,000   | -           | -      | USD 35,210<br>USD 1,200,000   | 100.00           | ( 4,896)     | 41,737   | -               |
| 上海西和樂商貿有限公司      | 零售業           | USD 786,000    | 註三   | USD 23,063<br>USD 786,000     | -           | -      | USD 23,063<br>USD 786,000     | 100.00           | ( 5,102)     | 1        | -               |
| 特力屋(北京)商貿有限公司    | 零售業           | USD 1,200,000  | 註三   | USD 35,210<br>USD 1,200,000   | -           | -      | USD 35,210<br>USD 1,200,000   | 100.00           | ( 2,462)     | 16,090   | -               |
| 特力(中國)投資有限公司     | 投資業           | USD 27,000,000 | 註三   | USD 132,039<br>USD 4,500,000  | 660,195     | -      | USD 792,234<br>USD 27,000,000 | 100.00           | ( 55,521)    | 489,026  | -               |
| 立威(上海)商務服務有限公司   | 出租業           | USD 17,000,000 | 註三   | USD 498,814<br>USD 17,000,000 | -           | -      | USD 498,814<br>USD 17,000,000 | 100.00           | 16,132       | 221,705  | -               |
| 嘉善特誠木業有限公司       | 倉儲業           | USD 2,113,800  | 註四   | USD 59,538<br>USD 2,029,117   | -           | 59,538 | -                             | -                | -            | -        | -               |
| 特力(中國)商貿有限公司     | 貿易業           | USD 32,000,000 | 註五   | USD 792,234<br>USD 27,000,000 | 146,710     | -      | USD 938,944<br>USD 32,000,000 | 100.00           | ( 162,630)   | 29,934   | -               |

註一：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

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

註五：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

註六：係採用被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

註七：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以一〇一年前三季平均匯率換算)外，係以一〇一年九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 3,715,611<br>USD 126,631,158 | NTD 3,803,637<br>USD 129,631,158 | 註三                 |

註一：一〇一年九月三十日期末匯率 USD：NTD=1：29.342。

註二：一〇一年前三季平均匯率 USD：NTD=1：29.7517。

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。