

特力股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北市內湖區新湖三路二十三號六樓

電話：(〇二) 八七九一五八九一

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~17		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17~18		三
(四) 重要會計科目之說明	18~36		四~二二
(五) 關係人交易	36~43		二三
(六) 質抵押之資產	-		-
(七) 重大承諾事項及或有事項	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	45~47		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	47~48		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	49		二八
3. 大陸投資資訊	49		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
九、重要會計科目明細表	72~86		-

會計師查核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達特力股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

特力股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

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 二 年 三 月 二 十 八 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 315,789	2	\$ 155,026	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動						(附註二及五)	\$ 20,790	-	\$ -	-
	(附註二及五)	-	-	144,860	1	2120	應付票據	-	-	3,190	-
1120	應收票據(附註二及六)	3,894	-	5,676	-	2140	應付帳款	1,699,997	12	1,069,714	6
1140	應收帳款(附註二及六)	1,176,261	9	1,334,147	8	2160	應付所得稅(附註二及二二)	80,691	1	35,171	-
1150	應收帳款—關係人(附註二、六及二三)	1,862,123	13	2,511,222	15	2190	應付關係人資金融通款(附註二三)	-	-	140,000	1
1160	其他應收款(附註七及二三)	584,927	4	780,567	5	2210	其他應付款(附註十二及二三)	420,113	3	443,025	3
1190	其他金融資產—流動	168	-	168	-	2270	一年內到期長期負債(附註十四)	200,000	1	-	-
120X	存貨(附註二及八)	139,202	1	159,254	1	2298	其他流動負債(附註十三)	302,068	2	318,590	2
1260	預付款項	204,131	2	332,973	2	21XX	流動負債合計	2,723,659	19	2,009,690	12
1298	其他流動資產(附註二及二二)	18,900	-	-	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	4,305,395	31	5,423,893	33	2420	長期借款(附註十四)	3,319,760	24	5,950,590	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)	8,323,373	60	9,555,569	59	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	80,720	1	70,966	-
	固定資產(附註二及十)					2820	存入保證金(附註二三)	79,075	-	78,987	1
	成 本					2840	長期股權投資貸餘(附註二及九)	10,645	-	255,367	2
1501	土 地	267,519	2	267,519	2	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二)	8,623	-	30,894	-
1521	房屋及建築	353,294	3	353,294	2	2882	未實現售後租回利益(附註十)	939,153	7	1,173,942	7
1551	運輸設備	6,800	-	12,655	-	28XX	其他負債合計	1,118,216	8	1,610,156	10
1681	其他設備	153,192	1	171,330	1		負債合計	7,161,635	51	9,570,436	59
15X1	小 計	780,805	6	804,798	5	2XXX	股東權益				
15X9	減：累計折舊	(210,145)	(2)	(212,374)	(1)		股本(附註十六)				
1672	預付設備款	1,257	-	575	-	3110	普通股股本	5,219,555	38	5,074,228	31
15XX	固定資產合計	571,917	4	592,999	4		資本公積				
	無形資產(附註二)					3210	股票溢價	689,395	5	689,395	4
1750	電腦軟體成本	53,994	-	53,836	-	3220	庫藏股票交易(附註二及十八)	5,081	-	5,081	-
	其他資產(附註二及十一)						保留盈餘(附註十七)				
1820	存出保證金(附註十一)	148,577	1	148,366	1	3310	法定盈餘公積	805,210	6	744,159	4
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註十一及二二)	482,400	4	516,500	3	3350	未分配盈餘	706,129	5	610,508	4
1888	其他資產—其他(附註十一)	21,940	-	22,060	-		股東權益其他項目				
18XX	其他資產合計	652,917	5	686,926	4	3420	累積換算調整數(附註二)	109,560	1	133,069	1
						3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註二)	(59,870)	(1)	(104,021)	-
						3450	金融商品未實現損益(附註二)	25	-	1,682	-
						3460	未實現重估增值	-	-	25,825	-
						3480	庫藏股票—一〇一年34,868 仟股；一〇〇年20,698 仟股(附註二及十八)	(729,124)	(5)	(437,139)	(3)
						3XXX	股東權益合計	6,745,961	49	6,742,787	41
1XXX	資 產 總 計	\$ 13,907,596	100	\$ 16,313,223	100		負債及股東權益總計	\$ 13,907,596	100	\$ 16,313,223	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金額	%		金額	%	
4000	營業收入（附註二及十九）	\$ 11,902,223	100	\$ 13,272,554	100	
5000	營業成本（附註二十）	<u>9,528,287</u>	<u>80</u>	<u>10,750,976</u>	<u>81</u>	
	未實現銷貨利益前銷貨毛利	2,373,936	20	2,521,578	19	
5920	聯屬公司間已（未）實現利益	<u>22,271</u>	<u>-</u>	<u>(30,894)</u>	<u>-</u>	
5910	營業毛利	2,396,207	20	2,490,684	19	
6000	營業費用	<u>2,095,849</u>	<u>18</u>	<u>2,175,472</u>	<u>17</u>	
6900	營業利益	<u>300,358</u>	<u>2</u>	<u>315,212</u>	<u>2</u>	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	9,763	-	7,219	-	
7121	採權益法認列投資收益 （附註二及九）	482,297	4	372,855	3	
7130	處分固定資產利益	320	-	19	-	
7140	處分投資利益	-	-	453	-	
7160	兌換利益	204,362	2	41,350	-	
7310	金融資產評價利益	-	-	60,509	1	
7320	金融負債評價利益	-	-	514	-	
7480	什項收入	<u>46,028</u>	<u>-</u>	<u>55,325</u>	<u>-</u>	
7100	營業外收入及利益 合計	<u>742,770</u>	<u>6</u>	<u>538,244</u>	<u>4</u>	

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	88,765	1	\$	93,060	1
7540		9,826	-		-	-
7640		165,650	1		-	-
7880		<u>26,250</u>	-		<u>89,863</u>	-
7500		<u>290,491</u>	<u>2</u>		<u>182,923</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失合計					
7900		752,637	6		670,533	5
8110		(<u>63,100</u>)	-		(<u>34,400</u>)	-
	減：所得稅費用（附註二及二二）					
9600		<u>\$ 689,537</u>	<u>6</u>		<u>\$ 636,133</u>	<u>5</u>
	本期純益					
	每股盈餘（附註二及十六）					
9750		<u>\$ 1.53</u>	<u>\$ 1.40</u>		<u>\$ 1.30</u>	<u>\$ 1.23</u>
9850		<u>\$ 1.51</u>	<u>\$ 1.39</u>		<u>\$ 1.29</u>	<u>\$ 1.22</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積					股 東 權 益 其 他 項 目					
	普 通 股 股 本	股 票 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	保 留 盈 餘	盈 餘	累 積 換 算	未 認 列 為 退 休 金	金 融 商 品	未 實 現	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
				法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	調 整 數	成 本 之 淨 損 失	未 實 現 損 益	重 估 增 值		
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)
庫藏股轉讓予員工 (附註二及十八)	-	-	93,189	-	-	-	-	-	-	445,612	538,801
買回庫藏股 (附註二及十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(456,670)	(456,670)
註銷庫藏股 (附註十六)	(90,000)	(12,228)	(88,108)	-	-	-	-	-	-	190,336	-
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	48,173	-	-	-	-	48,173
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	(31,116)	-	-	-	(31,116)
採權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	(525)	-	-	-	(525)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	3,103	-	-	3,103
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	2,713	-	-	2,713
採權益法之長期股權投資股權淨值變動調整數	-	-	-	-	(26,129)	-	-	-	-	-	(26,129)
採權益法認列被投資公司未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	-	-	25,825	-	25,825
一〇〇年度純益	-	-	-	-	636,133	-	-	-	-	-	636,133
一〇〇年十二月三十一日餘額	5,074,228	689,395	5,081	744,159	610,508	133,069	(104,021)	1,682	25,825	(437,139)	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	-	-	-	-	-	(23,509)	-	-	-	-	(23,509)
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	(1,247)	-	-	-	(1,247)
採權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	2,276	-	-	-	2,276
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(291,985)	(291,985)
一〇一年度純益	-	-	-	-	689,537	-	-	-	-	-	689,537
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 5,219,555	\$ 689,395	\$ 5,081	\$ 805,210	\$ 706,129	\$ 109,560	(\$ 59,870)	\$ 25	\$ -	(\$ 729,124)	\$ 6,745,961

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 689,537	\$ 636,133
(已)未實現銷貨毛利	(22,271)	30,894
折舊及各項攤提	77,054	83,863
長期借款遞延費用攤提	-	300
金融資產評價損失(利益)	165,650	(60,509)
金融負債評價利益	-	(514)
權益法認列投資收益	(482,297)	(372,855)
收到權益法處理之長期股權投資之現金股利	728,342	660,165
處分投資淨損失	12,541	4,334
處分固定資產淨利益	(320)	(19)
固定資產報廢損失	-	3,022
未實現售後租回利益攤銷	(234,788)	(234,788)
庫藏股轉讓予員工酬勞成本	-	54,239
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,782	(3,321)
應收帳款	157,886	(427,597)
應收帳款－關係人	649,099	(906,458)
其他應收款	93,058	(81,601)
存貨	20,052	(87,001)
預付款項	128,842	(139,634)
遞延所得稅資產－流動	(18,900)	15,800
遞延所得稅資產－非流動	34,100	6,500
其他資產	2,971	(6,203)
應付票據	(3,190)	299
應付帳款	630,283	317,148
應付所得稅	45,520	-
其他應付款	(31,392)	91,634
遞延所得稅負債－流動	-	12,000
其他流動負債	(16,522)	28,617
應計退休金負債	8,508	4,275
營業活動之淨現金流入(出)	<u>2,635,545</u>	<u>(371,277)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(\$ 1,487,153)	(\$ 223,987)
處分採權益法之長期股權投資價款	2,210,450	-
處分備供出售金融資產－非流動價款	-	348
購置固定資產	(27,152)	(50,444)
處分固定資產價款	677	-
無形資產增加	(23,710)	(18,741)
存出保證金增加	(211)	(5,374)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>672,901</u>	<u>(298,198)</u>
融資活動之現金流量		
應收關係人資金融通款減少(增加)	102,582	(223,548)
應付關係人資金融通款減少	(140,000)	(10,000)
舉借長期借款	6,811,765	4,150,590
償還長期借款	(9,242,595)	(3,019,980)
存入保證金增加	88	373
發放現金股利	(387,538)	(337,436)
庫藏股票轉讓予員工價款	-	484,562
買回庫藏股	(291,985)	(456,670)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(3,147,683)</u>	<u>587,891</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	160,763	(81,584)
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>\$ 315,789</u>	<u>\$ 155,026</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 90,275</u>	<u>\$ 92,040</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 14,379</u>	<u>\$ 6,459</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	(\$ 23,509)	\$ 48,173
未認列為退休金成本之淨損失變動	(\$ 1,247)	(\$ 31,116)
採權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失變動	\$ 2,276	(\$ 525)
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	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
備供出售金融資產未實現損益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,103</u>
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現(損失)利益	<u>(\$ 1,657)</u>	<u>\$ 2,713</u>
處分採權益法認列被投資公司致未實現重估增值轉回	<u>(\$ 25,825)</u>	<u>\$ -</u>
長期股權投資貸餘變動	<u>\$ 244,722</u>	<u>\$ 69,559</u>
一年內到期之長期負債	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ -</u>
採權益法認列被投資公司未實現重估增值註銷庫藏股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,825</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190,336</u>
支付現金購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 36,203	\$ 46,876
加：期初應付購置固定資產款項	-	3,568
減：期末應付購置固定資產款項	<u>(9,051)</u>	<u>-</u>
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 27,152</u>	<u>\$ 50,444</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於六十七年八月，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市。本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 459 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、固定資產折舊及減損、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。

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

(十) 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	5年
生財器具	5年
電腦設備	2~5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。

(十一) 無形資產

電腦軟體依三～五年平均攤銷。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

資訊服務收入係於勞務已提供他人使用且價款收現性可合理確定時認列。

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，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

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

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零用金	\$ 2,750	\$ 2,499
支票存款	28,227	25,006
活期存款	121,476	21,688
外幣存款	163,336	105,833
	<u>\$315,789</u>	<u>\$155,026</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
應收遠匯款淨額	\$ -	\$144,860
<u>交易目的金融負債</u>		
應付遠匯款淨額	\$ 20,790	\$ -

本公司一〇一及一〇〇年度從事上述遠期外匯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 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 3,894	\$ 5,676
減：備抵呆帳	-	-
	<u>3,894</u>	<u>5,676</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 1,211,309	\$ 1,372,289
減：備抵呆帳	(35,048)	(38,142)
	<u>1,176,261</u>	<u>1,334,147</u>
	<u>\$ 1,180,155</u>	<u>\$ 1,339,823</u>
應收帳款－關係人 (附註二三)	\$ 1,862,123	\$ 2,511,222
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 1,862,123</u>	<u>\$ 2,511,222</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司讓售之應收帳款相關資訊明細如下，承購銀行並確認本次交易商品相關交易條件係屬無追索權，並為賣斷式之應收債權承購行為，依合約規定債權買受人於本公司出售時即支付九成價金，本公司僅需負擔因商業糾紛所造成之損失。

單位：美金元；新台幣仟元

交易對象	期初讓售金額	本期讓售金額	本期已收現金金額	期末讓售金額 (註1)	截至期末已預支金額	已預支金額年利率 (%)	讓售應收帳款保留款	額	度	提供擔保項目
一〇一年度										
台新國際商業銀行	\$ 22,507 (註2)	\$ 32,882 (註3)	\$ 55,389 (註4)	\$ -	\$ -	-	\$ -	USD 6,200,000		本票 USD 620,000
一〇〇年度										
台新國際商業銀行	\$ 56,523 (註2)	\$ 46,524 (註3)	\$ 79,649 (註4)	\$ 23,398 (註5)	\$ 21,058 (註6)	2.10	\$ 2,340 (註7)	USD 6,200,000		本票 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；USD1,535,946 元。

註 4：USD1,901,062 元；USD2,629,529 元。

註 5：USD772,475 元。

註 6：USD695,228 元。

註 7：USD77,247 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 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收關係人資金融通款 (附註二三)	\$410,713	\$513,295
應收關係人款(附註二三)	94,043	202,711
應收佣金	30,807	27,712
讓售應收帳款保留款(附註六)	-	2,340
應收外銷營業稅退稅款	3,255	1,628
其他	<u>46,109</u>	<u>32,881</u>
	<u>\$584,927</u>	<u>\$780,567</u>

(一) 應收關係人款係應收關係人分攤之各項營業費用。

(二) 其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

(三) 本公司於一〇一及一〇〇年度將資金貸與關係人之情形，請參閱附註二三。

八、存貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商品存貨	<u>\$139,202</u>	<u>\$159,254</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 31,104 仟元及 8,166 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 9,475,942 仟元及 10,731,688 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 22,938 仟元及存貨回升利益 3,781 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%	
權益法						
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 1,070	100.00	\$ 1,115	100.00	
TR STAR	38,148	11,642	100.00	12,164	100.00	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	21,898	100.00	22,821	100.00	
TR RETAILING	2,499,527	149,701	100.00	217,151	100.00	
TR TRADING	1,277,642	3,493	100.00	12,105	100.00	
TRS INVESTMENT	76,717	75,951	100.00	63,343	100.00	
UPMASTER	311,736	588,835	100.00	-	-	
TR 新加坡	66,625	71,853	100.00	66,802	100.00	

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%	
TR 香港	\$ 11,513	\$ 35,147	100.00	\$ 35,451	100.00	
TR 澳洲	72,170	23,415	100.00	10,996	100.00	
TR 越南	34,737	11,002	100.00	3,108	100.00	
TR 加拿大	30,854	-	100.00	4,694	100.00	
TR 英國	72,074	18,294	100.00	28,902	100.00	
TR DEVELOPMENT	402,097	32,802	100.00	34,232	100.00	
TR 美國	1,016,312	488,074	88.04	1	49.00	
TR 泰國	13,161	702	48.99	18,933	48.99	
力秋股份有限公司	4,182,737	4,720,916	100.00	4,662,726	100.00	
力特國際股份有限公司	200,984	188,762	100.00	201,581	100.00	
鴻利全球股份有限公司	49,994	52,001	100.00	47,435	100.00	
力衡貿易股份有限公司	30,721	64,393	100.00	71,960	100.00	
中欣實業股份有限公司	766,906	925,346	100.00	912,095	100.00	
特力屋股份有限公司	250,000	838,076	25.00	831,330	25.00	
B & S LINK	-	-	-	71,805	100.00	
東隆五金工業股份有限公司	-	-	-	2,224,818	66.46	
TR 墨西哥	-	-	-	1	49.00	
	<u>\$ 11,438,977</u>	<u>\$ 8,323,373</u>		<u>\$ 9,555,569</u>		

(一) 本公司一〇一及一〇〇年度權益法認列之投資收益(損失)明細如下:

	一〇一年度	一〇〇年度
FORTUNE MILES	(\$ 2)	(\$ 34)
TR STAR	(60)	(62)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	(55)	40
TR RETAILING	(234,844)	(313,845)
TR TRADING	(235,253)	(176,662)
TRS INVESTMENT	31,472	(5,758)
UPMASTER	58,232	-
TR 新加坡	7,822	1,006
TR 香港	1,075	1,035
TR 澳洲	(2,834)	(16,297)
TR 越南	(1,353)	(8,476)
TR 加拿大	(15,549)	(13,313)
TR 英國	(25,652)	(18,334)
TR DEVELOPMENT	(762)	(2,489)
TR 美國	106,474	85,747
TR 泰國	(2,760)	17,250
力秋股份有限公司	422,850	402,890
力特國際股份有限公司	7,756	22,860
鴻利全球股份有限公司	4,566	14,786

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
力衡貿易股份有限公司	\$ 453	\$ 6,424
中欣實業股份有限公司	111,461	121,228
特力屋股份有限公司	140,081	146,564
B & S LINK	9,562	19,962
東隆五金工業股份有限公司	92,819	91,122
TR 墨西哥	<u>6,798</u>	<u>(2,789)</u>
	<u>\$482,297</u>	<u>\$372,855</u>

- (二) FORTUNE MILES 主要營業項目為經營電腦週邊設備之轉投資等業務。
- (三) 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。
- (四) TR INVESTMENT (B.V.I.) 主要營業項目為投資等業務。
- (五) TR RETAILING 主要營業項目為零售業之投資等業務。
- (六) 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 泰國及 TR 墨西哥主要營業項目為進出口貿易業之投資等業務。一〇一年 TR 加拿大及一〇〇年 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，故一〇〇年除 TR 美國及 TR 墨西哥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十二月三十一日計產生長期股權投資貸餘合計分別為 10,645 仟元及 255,367 仟元，帳列其他負債項下。
- (七) 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，同時 TR 美國於一〇一年十二月以每股美金 10 仟元辦理現金增資美金 25,000 仟元，本公司全數認購 2,500 股後，本公司對 TR 美國之持股比例由 64.84%，增加至 88.04%，UPMASTER 對 TR 美國之持股

比例由 35.16% 減少至 11.96%，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%。

- (八) TR 泰國於一〇一年度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)，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%。
- (九) 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) 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。
- (十一) 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。
- (十二) 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。
- (十三) 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。
- (十四) 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。
- (十五) 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。
- (十六) 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。
- (十七) TR 墨西哥已於一〇一年十二月解散，解散基準日為一〇一年十二月三十一日，惟於一〇一年十二月三十一日其清算程序尚未完成。

十、固定資產

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日
	成本	累計折舊	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	127,800	225,494	234,757
運輸設備	6,800	3,416	3,384	3,303
生財器具	10,427	4,119	6,308	7,220
電腦設備	57,901	35,101	22,800	34,074
裝潢設備	73,367	34,172	39,195	40,540
模 具	11,497	5,537	5,960	5,011
預付設備款	1,257	-	1,257	575
	<u>\$ 782,062</u>	<u>\$ 210,145</u>	<u>\$ 571,917</u>	<u>\$ 592,999</u>

- (一) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日固定資產中各有土地 267,519 仟元及 267,519 仟元，房屋及建築未折減餘額 225,494 仟元及 234,757 仟元係供出租使用。
- (二) 本公司為活化資產、整合集團資源、強化財務結構及增加股東投資報酬率，將位於台北市內湖之土地及辦公大樓於九十六年十二月出售予非關係人並同時以營業租賃方式租回，故依規定將相關之出售利益遞延認列，因而產生之未實現售後租回利益 2,347,885 仟元，依租約期間十年平均分攤，一〇一及一〇〇年度均攤銷 234,788 仟元，帳列租賃成本之減項，截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之未實現售後租回利益分別為 1,173,942 仟元及 1,408,731 仟元，依其流動性分別帳列其他流動負債 234,789 仟元及其他負債－未實現售後租回利益 939,153 仟元及 1,173,942 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。一〇一年度支付予關係人之租金支出為 280,642 仟元（未扣除未實現售後租回利益攤銷）。

十一、其他資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產－非流動（附註二二）	\$482,400	\$516,500
存出保證金	148,577	148,366
暫付所得稅款（附註二二）	19,991	19,991
其他	<u>1,949</u>	<u>2,069</u>
	<u>\$652,917</u>	<u>\$686,926</u>

十二、其他應付款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付各項營業費用	\$ 217,571	\$277,787
應付員工紅利	49,200	42,674
應付董監酬勞	12,100	10,669
應付利息	1,084	2,594
其他應付票據	28,975	12,220
應付購置設備款	9,051	-
其他	<u>102,132</u>	<u>97,081</u>
	<u>\$ 420,113</u>	<u>\$443,025</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

十三、其他流動負債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
未實現售後租回利益（附註十）	\$234,789	\$234,789
預收貨款	11,507	14,272
應付賠償準備（附註二）	51,017	53,026
遞延所得稅負債－流動	-	12,000
代收款	4,501	4,208
預收租金	<u>254</u>	<u>295</u>
	<u>\$302,068</u>	<u>\$318,590</u>

十四、長期借款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年
	利	率	十二月三十一日
	金	額	金
			額
第一銀行等主辦之聯貸			
信用融資，借款期間 100.06.24~105.06.24，貸 款額度為台幣 20 億元， 每月付息一次，自 102.06.24 償還第一期，嗣 後每 6 個月為 1 期，共分 7 期按各期償還比率清 償。	1.6168	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
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，貸款額度台幣 40 億元，每月付息一次， 到期全部還本。	1.0714~ 1.1708	1,019,760	2,150,590
永豐商業銀行			
額度循環信用融資，借款期 間 101.06.18~ 104.06.18，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，已於一〇一年 三月提前償還。	-	-	300,000
日盛銀行			
額度循環信用融資，借款期 間 100.12.29~102.07.01， 到期一次償還本金，每月 付息一次，已於一〇一年 一月提前償還。	-	-	200,000
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

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日			
	利	率	金	額	金	額
上海商業銀行						
信用融資，借款期間						
99.11.22~103.11.22，自						
102.02.21 開始每三個月						
還本 3,750 萬，分為 8 期，						
每月付息一次，已於一〇						
一年三月提前償還。	-		\$	-	\$	300,000
				3,519,760		5,950,590
減：一年內到期之長期借款			(200,000)		-
				<u>\$ 3,319,760</u>		<u>\$ 5,950,590</u>

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司依各該借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾應維持特定流動比率、負債比率、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資產淨值之比率）。

十五、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 26,074 仟元及 15,366 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之四提撥員工退休基金，存入台灣銀行之專戶。屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 一〇一及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
服務成本	\$ 1,636	\$ 1,464
利息成本	2,811	2,550
退休基金資產預期報酬	(838)	(1,364)
過渡性淨資產攤銷數	(899)	(899)
退休金損失攤銷數	<u>6,596</u>	<u>3,885</u>
	<u>\$ 9,306</u>	<u>\$ 5,636</u>

(二) 一〇一及一〇〇年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
(1) 折現率	1.875%	2.00%
(2) 未來薪資水準增加率	3.000%	2.75%
(3) 退休基金資產之預期報酬率	1.875%	2.00%

(三) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 43,993)	(\$ 55,175)
非既得給付義務	(<u>66,876</u>)	(<u>57,106</u>)
累積給付義務	(110,869)	(112,281)
未來薪資增加之影響數	(<u>32,901</u>)	(<u>28,282</u>)
預計給付義務	(143,770)	(140,563)
退休基金資產公平價值	<u>30,148</u>	<u>41,315</u>
提撥狀況	(113,622)	(99,248)
未認列過渡性淨資產	(5,395)	(6,294)
未認列退休金損失	98,183	93,215
補列之應計退休金負債	(<u>59,886</u>)	(<u>58,639</u>)
補列後應計退休金負債	<u>(\$ 80,720)</u>	<u>(\$ 70,966)</u>

十六、股東權益

(一) 普通股股本

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
額定股本		
股數(仟股)	750,000	660,000
面額(元)	\$ 10	\$ 10
股本	\$ 7,500,000	\$ 6,600,000
實收股本		
股數(仟股)	521,956	507,423
面額(元)	\$ 10	\$ 10
股本	\$ 5,219,555	\$ 5,074,228

(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，一〇一年十二月三十一日實收資本總額為 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：

	盈餘分配案	每股股利(元)
一〇〇年度		
法定盈餘公積	\$ 61,051	\$ -
現金股利	387,538	0.80
股票股利	145,327	0.30
九十九年度		
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，因金額非屬重大，該等差異已分別調整入帳為一〇一及一〇〇年度之損益。

(四) 本公司一〇一及一〇〇年度每股盈餘之計算如下：

	一〇一		股 數 (分母)	年 度	
	金額 (分子)			每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 752,637	\$ 689,537	493,689,891	<u>\$ 1.53</u>	<u>\$ 1.40</u>
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工分紅	-	-	3,355,414		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$ 752,637</u>	<u>\$ 689,537</u>	<u>497,045,305</u>	<u>\$ 1.51</u>	<u>\$ 1.39</u>

	一〇〇		股 數 (分母)	年 度	
	金額 (分子)			每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 670,533	\$ 636,133	517,347,225	<u>\$ 1.30</u>	<u>\$ 1.23</u>
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工分紅	-	-	2,637,325		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$ 670,533</u>	<u>\$ 636,133</u>	<u>519,984,540</u>	<u>\$ 1.29</u>	<u>\$ 1.22</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，故一〇〇年度之每股盈餘已予以追溯調整。

(五) 本公司一〇二年三月二十八日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 68,954	\$ -
現金股利	526,055	1.08
股票股利	-	-

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十八日召開之股東會決議。

(六) 本公司一〇一及一〇〇年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 本公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 49,200 仟元及 42,674 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 12,100 仟元及 10,669 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，但法定盈餘公積已達實收資本總額時得免繼續提撥，並依法令或主管機關規定或業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，應提撥百分之二為董監事酬勞，不低於百分之二為員工紅利，其餘加計期初未分配盈餘，由董事會擬定分配案，送交股東會決議之。

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) 本公司一〇一一年度庫藏股股數之增減變動如下：

<u>收 回 原 因</u>	<u>期 初 股 數</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 股 數</u>
買回股份轉讓予員工	<u>20,698,000</u>	<u>14,170,000</u>	<u>-</u>	<u>34,868,000</u>

(二) 本公司一〇〇年度庫藏股股數之增減變動如下：

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

(三) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日帳列庫藏股票金額分別為 729,124 仟元及 437,139 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，其中一〇〇年度有 9,000 仟股因已屆法定轉讓期限三年而未轉讓，已於一〇〇年十一月完成註銷變更登記。

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

(七) 本公司截至一〇〇年十二月三十一日有關股份基礎給付交易相關資訊如下：

- 截至一〇〇年十二月三十一日，本公司之股份基礎給付交易如下：

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

- 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	一〇〇〇年	度
	認股權數量 (仟股)	加權平均履約價格 (元)
期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	23,480	20.70
無償配股增發或調整認股數	-	-
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	-	-

- 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十二月三十一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 616,417 仟元，符合證券交易法之規定。

(九) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

十九、營業收入淨額

	一〇一年度	一〇〇年度
銷貨收入	\$ 11,313,357	\$ 12,804,446
租賃收入	335,741	324,398
佣金收入	195,719	143,710
資訊服務收入	57,406	-
	<u>\$ 11,902,223</u>	<u>\$ 13,272,554</u>

二十、營業成本

	一〇一年度	一〇〇年度
銷貨成本	\$ 9,475,942	\$ 10,731,688
租賃成本(註)	16,753	19,288
資訊服務成本	35,592	-
	<u>\$ 9,528,287</u>	<u>\$ 10,750,976</u>

註：一〇一及一〇〇年度租賃成本係扣除未實現售後租回利益攤銷金額 234,788 仟元後之淨額，請參閱附註十之說明。

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	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 399,624	\$ 399,624	\$ -	\$ 433,258	\$ 433,258
勞健保費用	-	32,123	32,123	-	26,530	26,530
退休金費用	-	39,498	39,498	-	21,002	21,002
其他用人費用	-	19,135	19,135	-	15,368	15,368
折舊費用	9,262	47,092	56,354	9,262	50,573	59,835
攤銷費用	-	20,700	20,700	-	24,028	24,028

二二、營利事業所得稅

(一) 本公司一〇一年度所得稅費用包括下列項目：

	金 額
當期應負擔所得稅費用	\$ 61,400
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>\$ 63,100</u>

(二) 一〇一年十二月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅資產（負債）		
權益法認列之投資損失	\$473,600	
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	3,300	
金融資產評價未實現利益	(800)	
未實現兌換利益	(12,100)	
未實現存貨跌價損失	5,300	
未實現銷貨毛利	2,200	
備抵賠償損失	8,700	
退休金財稅簽差異	<u>2,700</u>	
遞延所得稅淨資產	501,300	
遞延所得稅資產—非流動（帳列其他資產項下）	(<u>482,400</u>)	
遞延所得稅資產—流動（帳列其他流動資產項下）	<u>\$ 18,900</u>	

(三) 一〇一年度之所得稅費用與當期稅務虧損調節如下：

	金	額
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$127,000	
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	(45,800)	
其他調整項目	<u>2,500</u>	
當期所得稅費用	61,400	
遞延所得稅資產提列（轉回）		
權益法認列之投資利益	(36,000)	
備抵呆帳超限剔除數	600	
備抵銷貨折讓	(1,000)	
金融資產評價未實現損失	23,800	
未實現兌換損失	7,700	
未實現存貨跌價損失	3,900	
備抵賠償損失	(300)	
未實現銷貨毛利	(3,100)	
退休金財稅簽差異	<u>1,200</u>	
當期應付所得稅	58,200	
加：一〇〇年度未分配盈餘加徵 10% 之所得稅額	1,700	
減：本期暫繳及扣繳稅款	(6,281)	
加：以前年度應付所得稅款餘額	<u>27,072</u>	
一〇一年十二月三十一日應付所得稅餘額	<u>\$ 80,691</u>	

(四) 一〇一年十二月三十一日暫付所得稅款 19,991 仟元，係以前年度暫付所得稅餘額。

(五) 截至一〇一年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$464,111</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$706,129</u>
一〇二年度預計分配一〇一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，本公司評估認為上述行政救濟為有理由，故未估列此稅款入帳。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分，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，因該核定理由因有違所得稅法免稅規定之虞，本公司不服，已提起行政救濟，故未估列此稅款入帳。

二三、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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 泰國	本公司之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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 (自一〇一年八月十五日起已非為 關係人)
TR 墨西哥	採權益法評價之被投資公司，已於一 〇一年十二月解散，其清算程序尚 未完成
特力(中國)商貿有限公司	TR TRADING 之子公司
特力有限公司	TR RETAILING 之子公司
上海西和樂商貿有限公司	特力有限公司之子公司
力馨(上海)商業有限公司	特力有限公司之子公司
特力屋(上海)商貿有限公司	特力有限公司之子公司
特力和樂(上海)投資諮詢有限公司	特力有限公司之子公司
立駿國際有限公司	TR RETAILING 之子公司
立威(上海)商務服務有限公司	立駿國際之子公司
嘉善特誠木業有限公司	TRS INVESTMENT 之子公司，已於 一〇一年三月出售
TR 德國 IMPORT (TR GI)	TR DEVELOPMENT 之子公司
TR PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR 美國之子公司
HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS 之子公司
NORTH AMERICA CORD. & CABLE (NACC)	TR PRODUCTS 之子公司
特力屋室內裝修設計股份有限公司	特力屋公司之子公司
統營營造股份有限公司	中欣實業公司之子公司
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，已完成清算程序
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，已完成清算程序

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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) 與上列關係人之重大交易事項

1. 銷 貨

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特 力 屋	\$ 1,935,017	17	\$ 2,183,132	17
TR PRODUCTS	1,736,328	15	2,108,627	17
HOMEZONE	1,407,705	13	1,929,750	15
其 他	78,968	1	190,005	1
	<u>\$ 5,158,018</u>	<u>46</u>	<u>\$ 6,411,514</u>	<u>50</u>

本公司銷貨予國外關係人係採 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 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
特 力 屋	\$ 240,609	71	\$ 227,219	70
中欣實業	45,728	14	-	-
力特國際	33,143	10	31,567	10
特力屋室內裝修	11,734	3	52,290	16
其 他	2,334	1	11,137	3
	<u>\$ 333,548</u>	<u>99</u>	<u>\$ 322,213</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	年度	一〇〇	年度
	金	估該	金	估該
	額	科目%	額	科目%
TR PRODUCTS	\$ 35,140	18	\$ 32,585	17
TR 澳洲	30,609	16	17,856	9
TR 加拿大	11,015	6	7,274	4
TR 英國	5,093	2	11,846	6
TR 墨西哥	2,979	2	17,503	9
其他	276	-	1,021	1
	<u>\$ 85,112</u>	<u>44</u>	<u>\$ 88,085</u>	<u>46</u>

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

4. 出口費用－測試檢驗費

	一〇一	年度	一〇〇	年度
	金	估該	金	估該
	額	科目%	額	科目%
特力中國商貿	\$ 370,486	86	\$ 379,372	86
TR 香港	28,464	6	25,511	6
	<u>\$ 398,950</u>	<u>92</u>	<u>\$ 404,883</u>	<u>92</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	年度	一〇〇	年度
	金	估該	金	估該
	額	科目%	額	科目%
特力屋	<u>\$ 57,002</u>	<u>39</u>	<u>\$ 57,228</u>	<u>37</u>

6. 物流管理費

	一〇一	年度	一〇〇	年度
	金	估該	金	估該
	額	科目%	額	科目%
力特國際	<u>\$ 32,885</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,471</u>	<u>100</u>

7. 本公司與關係人之債權債務

應收帳款

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇一年 十二月三十一日	
	金	估該 科目%	金	估該 科目%
特力屋	\$ 786,696	26	\$ 864,493	22
TR PRODUCTS	666,965	22	965,855	25
HOMEZONE	377,673	12	620,988	16
MDI	1,949	-	35,818	1
其他	28,840	1	24,068	1
	<u>\$ 1,862,123</u>	<u>61</u>	<u>\$ 2,511,222</u>	<u>65</u>

其他應收款

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇一年 十二月三十一日	
	金	估該 科目%	金	估該 科目%
應收關係人款				
特力屋	\$ 58,811	63	\$ 61,465	30
TR RETAILING	24,947	27	64,195	32
TR TRADING	623	-	6,004	3
TR PRODUCTS	-	-	45,826	23
鴻利全球	-	-	16,358	8
其他	9,662	10	8,863	4
	<u>\$ 94,043</u>	<u>100</u>	<u>\$ 202,711</u>	<u>100</u>

應付佣金

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇一年 十二月三十一日	
	金	估該 科目%	金	估該 科目%
TR PRODUCTS	\$ 1,928	5	\$ 1,762	4
TR 澳洲	1,035	3	992	2
TR 英國	232	1	270	1
TR 墨西哥	-	-	1,394	3
其他	-	-	493	2
	<u>\$ 3,195</u>	<u>9</u>	<u>\$ 4,911</u>	<u>12</u>

應付廣告費

	一〇一一年 十二月三十一日	估該 科目%	一〇〇年 十二月三十一日	估該 科目%
特力屋	<u>\$ 4,332</u>	<u>8</u>	<u>\$ 15,581</u>	<u>54</u>

應付出口費用

	一〇一一年 十二月三十一日	估該 科目%	一〇〇年 十二月三十一日	估該 科目%
特力中國商貿	\$ -	-	\$ 13,691	80
其他	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2</u>	<u>-</u>	<u>\$ 13,691</u>	<u>80</u>

8. 存出保證金

	一〇一一年 十二月三十一日	估該 科目%	一〇〇年 十二月三十一日	估該 科目%
采旺興業	<u>\$125,000</u>	<u>84</u>	<u>\$125,000</u>	<u>84</u>

9. 存入保證金

	一〇一一年 十二月三十一日	估該 科目%	一〇〇年 十二月三十一日	估該 科目%
特力屋	\$ 68,789	87	\$ 68,681	87
中欣實業	9,440	12	-	-
特力屋室內裝修設計	373	-	8,173	10
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,750</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 78,602</u>	<u>99</u>	<u>\$ 78,604</u>	<u>99</u>

10. 資金融通

單位：外幣元／台幣仟元

貸 與 對 象	一 〇 一 年		利率區間 (%)	一 〇 〇 年	
	最高餘額	實際動支金額		利息收入	期末應收 資金融通息
特力屋	\$ 1,000,000	\$ 400,000	1.2	\$ 3,311	\$ 2,158
TR 加拿大	10,713	10,713	4.5	-	-
	(USD 367,676)	(USD 367,676)			
TR PRODUCTS	469,622	-	-	-	-
	(USD 16,005,108)	-			
HOMEZONE	217,866	-	-	-	-
	(USD 7,335,371)	-			
MDI	38,093	-	-	-	-
	(USD 1,308,330)	-			
TR GI	1,966	-	-	-	-
	(USD 64,892)	-			
	<u>\$ 1,738,260</u>	<u>\$ 410,713</u>		<u>\$ 3,311</u>	<u>\$ 2,158</u>

借 款 對 象	一 〇 一 年		利率%	一 〇 〇 年	
	最高餘額	實際動支 金額		利息費用	期末應付 資金融通息
力 秋	\$ 100,000	\$ -	0.7	\$ 12	\$ -
力 特	40,000	-	0.7	4	-
	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 16</u>	<u>\$ -</u>

貸 與 對 象	一 〇 一 年		利率區間 (%)	一 〇 〇 年	
	最高餘額	實際動支金額		利息收入	期末應收 資金融通息
TR PRODUCTS	\$ 397,473	\$ 393,542	-	\$ -	\$ -
	(USD 13,098,479)	(USD 12,992,479)			
HOMEZONE	269,968	93,329	-	-	-
	(USD 9,267,691)	(USD 3,081,181)			
MDI	32,295	24,458	-	-	-
	(USD 1,122,828)	(USD 807,447)			
TR GI	7,581	1,966	-	-	-
	(USD 250,280)	(USD 64,892)			
TR 加拿大	2,593	-	-	-	-
	(USD 85,461)	-			
特力屋	1,000,000	-	-	-	-
	<u>\$ 1,709,910</u>	<u>\$ 513,295</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

借 款 對 象	一 〇 一 年		利率%	一 〇 〇 年	
	最高餘額	實際動支 金額		利息費用	期末應付 資金融通息
力 秋	\$ 110,000	\$ 100,000	0.7	\$ 320	\$ 15
力 特	40,000	40,000	0.7	178	6
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 140,000</u>		<u>\$ 498</u>	<u>\$ 21</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。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，其帳齡皆為三至六個月。

11. 股權交易

請參閱附註九。

12. 房地產承租

請參閱附註十及二七。

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) 一〇一年十二月三十一日之長期借款 3,519,760 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) 一〇〇年十二月三十一日之長期借款 300,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人，5,650,590 仟元係由李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
薪 資	\$127,737	\$125,900
獎 金	15,397	10,753
紅 利	<u>25,062</u>	<u>18,659</u>
	<u>\$168,196</u>	<u>\$155,312</u>

一〇一年度之薪酬資訊中所估列之董事、監察人之酬勞及管理階層之分紅金額，其係依公司章程規定之盈餘分派順序估列，尚待董事會擬案暨一〇二年度股東會對於盈餘分配案之決議而定，相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

一〇〇年度之薪酬資訊包含一〇一年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅，相關詳細資訊可參閱股東常會年報內容。

二四、重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

截至一〇一年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 219 仟元	\$ -

截至一〇〇年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

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

(二) 背書保證

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	單位：仟元	
開立保證信用狀		
—TR PRODUCTS	美金 9,000	美金 1,375
—特力（中國）商貿	美金 3,000	美金 3,000
—立威（上海）商務服務	美金 2,000	美金 2,500
—上海西和樂商貿	美金 1,000	美金 3,000
—特力屋（上海）商貿	美金 -	美金 8,000
—力馨（上海）商業	歐元 -	歐元 255
背書保證		
—TR PRODUCTS	美金18,103	美金20,699
—TR TRADING 及 TR RETAILING	美金12,500	美金17,500
—特力屋（上海）商貿	美金 8,500	美金13,500
—特力（中國）商貿	美金 5,000	美金 5,000
—TR 新加坡	美金 2,000	美金 -
—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 30

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十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約及換匯換利合約明細如下：

遠期外匯

單位：仟元

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的				
預售美金	175,900	-	預售美金	167,500
預購美金	169,900	-	預購美金	144,000
預售歐元	3,282	-	預售歐元	5,957

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一流動。

本公司一〇一及一〇〇年度操作衍生性金融商品，因出售遠期外匯及選擇權而產生之兌換利益分別為 252,521 仟元及 37,378 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。一〇一及一〇〇年度因評價遠期外匯及選擇權而產生之評價(損失)利益分別為(165,650)仟元及 60,509 仟元，分別帳列營業外費用及損失－金融資產評價損失及營業外收入及利益－金融資產評價利益項下。一〇〇年度因評價匯換利合約而產生之評價利益為 514 仟元，帳列營業外收入及利益－金融負債評價利益項下。

(五) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 315,789	\$ 315,789	\$ 155,026	\$ 155,026
應收票據	3,894	3,894	5,676	5,676
應收帳款	1,176,261	1,176,261	1,334,147	1,334,147
應收帳款－關係人	1,862,123	1,862,123	2,511,222	2,511,222
其他應收款	584,927	584,927	780,567	780,567
其他金融資產－流動	168	168	168	168
採權益法之長期股權投資	8,323,373	7,652,163	9,555,569	8,911,492
存出保證金	148,577	148,577	148,366	148,366
負 債				
應付票據	-	-	3,190	3,190
應付帳款	1,699,997	1,699,997	1,069,714	1,069,714
應付關係人資金融通款	-	-	140,000	140,000
其他應付款	420,113	420,113	443,025	443,025
一年內到期之長期負債	200,000	200,000	-	-
其他流動金融負債	51,017	51,017	53,026	53,026
長期付息負債	3,319,760	3,319,760	5,950,590	5,950,590
存入保證金	79,075	79,075	78,987	78,987

2. 衍生性金融商品

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 144,860	\$ 144,860
公平價值變動列入損益之金融負債	20,790	20,790	-	-

(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匯率資訊如下：

單位：外幣仟元／台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 92,071	29.136	\$ 2,682,575	\$ 118,483	30.29	\$ 3,588,865
歐元	129	38.4025	4,942	217	39.16	8,498
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	175,900	29.136	5,125,022	167,500	30.29	5,073,575
歐元	3,282	38.4025	126,019	5,957	39.16	233,257
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	-	-	-	1,130	30.29	34,229
歐元	854	38.4025	32,802	874	39.16	34,232
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	87,205	29.136	2,540,805	98,566	30.29	2,985,575
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	169,900	29.136	4,950,206	144,000	30.29	4,361,760

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「存入保證金」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。截至一〇一年十二月三十一日止，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。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 60 仟元，並依其性質表列「存入保證金」科目項下。其預計未來各年度租金收入明細如下：

收	取	期	間	金	額
一〇二年度				\$	421
一〇三年度					421
一〇四年度					245
一〇五年度					186
一〇六年度(折算現值為 52 仟元)					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 (註一)	期末餘額	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質 (註五)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列 備 抵	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註三)	資金貸與總限額 (註四)
												名稱	價值		
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	\$ 400,000	1.20	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,349,192	\$ 2,698,384
0	特力股份有限公司	TR 加拿大	其他應收款-關係人	10,713 USD 367,676	10,713 USD 367,676	10,713 USD 367,676	4.50	1	-	營業週轉	-	-	-	1,349,192	2,698,384
0	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	其他應收款-關係人	469,622 USD 16,005,108	- USD -	- USD -	-	1	-	營業週轉	-	-	-	1,349,192	2,698,384
0	特力股份有限公司	HOMEZONE	其他應收款-關係人	217,866 USD 7,355,371	- USD -	- USD -	-	1	-	營業週轉	-	-	-	1,349,192	2,698,384
0	特力股份有限公司	MDI	其他應收款-關係人	38,093 USD 1,308,330	- USD -	- USD -	-	1	-	營業週轉	-	-	-	1,349,192	2,698,384
0	特力股份有限公司	TR GI	其他應收款-關係人	1,966 USD 64,892	- USD -	- USD -	-	1	-	營業週轉	-	-	-	1,349,192	2,698,384

註一：係截至一〇一一年十二月三十一日止，資金貸與他人之最高月份餘額，其金額係以當月份匯率計算而得。

註二：一〇一一年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：29.136。

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 3,372,981	\$ 854,880 (USD 28,486,500)	\$ 789,673 (USD 27,103,000)	\$ 527,449 (USD 18,103,000)	\$ -	12	NTD 6,745,961
0	特力股份有限公司	TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 3,372,981	530,075 (USD 17,500,000)	364,200 (USD 12,500,000)	347,301 (USD 11,920,000)	-	5	NTD 6,745,961
0	特力股份有限公司	特力屋 (上海) 商貿	2	NTD 3,372,981	651,235 (USD 21,500,000)	247,656 (USD 8,500,000)	150,382 (USD 5,161,369)	-	4	NTD 6,745,961
0	特力股份有限公司	特力 (中國) 商貿	2	NTD 3,372,981	242,320 (USD 8,000,000)	233,088 (USD 8,000,000)	225,687 (USD 7,745,986)	-	3	NTD 6,745,961
0	特力股份有限公司	TR 新加坡	2	NTD 3,372,981	58,272 (USD 2,000,000)	58,272 (USD 2,000,000)	34,769 (USD 1,193,333)	-	-	NTD 6,745,961
0	特力股份有限公司	立威 (上海) 商務服務	2	NTD 3,372,981	75,725 (USD 2,500,000)	58,272 (USD 2,000,000)	-	-	-	NTD 6,745,961
0	特力股份有限公司	上海西和樂商貿	2	NTD 3,372,981	180,060 (USD 6,000,000)	29,136 (USD 1,000,000)	19,563 (USD 671,435)	-	-	NTD 6,745,961
0	特力股份有限公司	TR GI	2	NTD 3,372,981	39,556 (EUR 1,000,000)	38,403 (EUR 1,000,000)	-	-	-	NTD 6,745,961
0	特力股份有限公司	TR 泰國	2	NTD 3,372,981	12,116 (USD 400,000)	11,654 (USD 400,000)	-	-	-	NTD 6,745,961
0	特力股份有限公司	TR 加拿大	2	NTD 3,372,981	1,809 (CAD 60,000)	1,751 (CAD 60,000)	-	-	-	NTD 6,745,961

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：一〇一年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：29.136；EUR：NTD=1：38.4025；CAD：NTD=1：29.1859。

註三：背書保證對象：

1. 有業務關係之公司。(限額係股東權益之 35%)
2. 直接或間接持有表決權之股份超過 50%之公司。(限額係股東權益之 50%)
3. 直接或間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

附表三 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
特力股份有限公司	股票 FORTUNE MILES	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	30,000.00	\$ 1,070	100.00	\$ 1,070	
"	TR STAR	"	"	1,089,000.00	11,642	100.00	11,642	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000.00	21,898	100.00	21,898	
"	TR RETAILING	"	"	78,331,000.00	149,701	100.00	149,701	
"	TR TRADING	"	"	39,126,495.00	3,493	100.00	3,493	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	75,951	100.00	75,951	
"	UPMASTER	"	"	6,400,000.00	588,835	100.00	42,637	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000.00	71,853	100.00	71,853	
"	TR 香港	"	"	9,999.00	35,147	100.00	17,792	
"	TR 澳洲	"	"	1,800,000.00	23,415	100.00	5,112	
"	TR 越南	"	"	1,120,000.00	11,002	100.00	11,002	
"	TR 加拿大	"	"	100.00	-	100.00	-	
"	TR 英國	"	"	1,475,930.00	18,294	100.00	18,294	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	9,670,000.00	32,802	100.00	32,802	
"	TR 美國	"	"	3,335.10	488,074	88.04	213,180	
"	TR 泰國	"	"	220,497.00	702	48.99	702	
"	力 秋	"	"	419,414,000.00	4,720,916	100.00	4,720,916	
"	力特國際	"	"	16,269,479.00	188,762	100.00	188,762	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000.00	52,001	100.00	52,001	
"	力衡貿易	"	"	5,499,838.00	64,393	100.00	64,393	
"	中欣實業	"	"	72,800,000.00	925,346	100.00	1,110,886	
"	特力屋	"	"	24,999,999.00	838,076	25.00	838,076	

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		入		出		末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
特力股份有限公司	開放型基金 永昌麒麟債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	無	-	\$ -	17,248,861	\$ 200,000	17,248,861	\$ 200,102	\$ 200,000	\$ 102	-	\$ -
"	永昌鳳翔債券基金	"	-	"	-	-	12,613,216	199,000	12,613,216	199,108	199,000	108	-	-
"	復華債券基金	"	-	"	-	-	15,663,190	219,000	15,663,190	219,083	219,000	83	-	-
"	瀚亞(保誠)威寶基金	"	-	"	-	-	32,382,946	426,000	32,382,946	426,281	426,000	281	-	-
"	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	"	-	"	-	-	17,962,691	269,700	17,962,691	269,831	269,700	131	-	-
"	日盛債券基金	"	-	"	-	-	26,907,650	385,000	26,907,050	385,294	385,000	294	-	-
"	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	"	-	"	-	-	1,157,988	200,000	1,157,988	200,148	200,000	148	-	-
"	群益安穩基金	"	-	"	-	-	10,868,532	170,000	10,868,532	170,094	170,000	94	-	-
"	統一強棒基金	"	-	"	-	-	12,030,197	195,000	12,030,197	195,114	195,000	114	-	-
"	匯達貨幣市場(原金 鼎債券)基金	"	-	"	-	-	4,799,076	700,000	4,799,076	700,041	700,000	41	-	-
"	聯邦債券基金	"	-	"	-	-	13,210,991	168,900	13,210,991	168,987	168,900	87	-	-
"	第一金台灣貨幣市 場基金	"	-	"	-	-	7,426,800	110,000	7,426,800	110,085	110,000	85	-	-
"	未來資產所羅門貨 幣市場基金	"	-	"	-	-	11,454,108	140,000	11,454,108	140,082	140,000	82	-	-
"	寶來得寶基金	"	-	"	-	-	8,573,793	100,000	8,573,793	100,062	100,000	62	-	-
"	台灣工銀大眾債券 基金	"	-	"	-	-	18,085,386	249,000	18,085,386	249,128	249,000	128	-	-
"	復華有利基金	"	-	"	-	-	15,983,276	209,000	15,983,276	209,066	209,000	66	-	-
"	非上市櫃股票 TR TRADING	採權益法之長期 股權投資	-	"	34,126,495	12,105	5,000,000	(8,612)	-	-	-	-	39,126,495	3,493
"	TR RETAILING	"	-	"	72,831,000	217,151	5,500,000	(67,450)	-	-	-	-	78,331,000	149,701
"	TR 美國	"	關係人	實質關係人	631.10	1	2,704	488,073	-	-	-	-	3,335.1	488,074
"	東隆五金	"	非關係人	無	54,009,774	2,224,818	-	(1,827)	54,009,774	2,210,450	2,222,991	(12,541)	-	-
"	UPMASTER	"	關係人	實質關係人	-	-	6,400,000	588,835	-	-	-	-	6,400,000	588,835

註一：係本期新增投資 147,675 仟元、認列投資損失 235,253 仟元、認列累積換算調整數減少 2,401 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 234,844 仟元及認列累積換算調整數增加 4,710 仟元。

註三：係本期新增投資 832,426 仟元、認列投資利益 106,474 仟元、認列累積換算調整數增加 16,579 仟元、認列股權淨值調整數減少 213,519 仟元及長期股權投資貸餘變動減少 253,887 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 58,232 仟元、認列累積換算調整數增加 5,348 仟元及股權淨值調整數增加 213,519 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)	(\$ 1,935,017)	(17)	與一般交易無重大差異	-	-	\$ 786,696	26	-
"	TR PRODUCTS	TR 美國之子公司	"	(1,736,328)	(15)	T/T 90 天	-	-	666,965	22	-
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司	"	(1,407,705)	(13)	T/T 90 天	-	-	377,673	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 \$ 666,965	2 次	\$ 175,869	處理中	\$ 77,384	\$ -
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司	應收帳款 377,673	3 次	12,271	處理中	135,501	-
"	特力屋	本公司之子公司	應收帳款 786,696 應收關係人資金融 通款 400,000	2 次	-	-	349,028	-

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 (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	FORTUNE MILES	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAV CENTR. CENTRE P.X.BOX 1225, APIA, SAMOA	投資控股	\$ 941 USD 30,000	\$ 941 USD 30,000	30,000	100.00	\$ 1,070	(\$ 2)	(\$ 2)	
"	TR STAR	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	38,148 USD 1,089,000	38,148 USD 1,089,000	1,089,000	100.00	11,642	(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 USD 500,000	33,381 USD 500,000	500,000	100.00	21,898	(55)	(55)	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	2,499,527 USD 78,331,000	2,336,843 USD 72,831,000	78,331,000	100.00	149,701	(234,844)	(234,844)	
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,277,642 USD 39,126,495	1,102,494 USD 34,126,495	39,126,495	100.00	3,493	(235,253)	(235,253)	
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	76,717 USD 2,275,590.58	76,717 USD 2,275,590.58	2,275,590.58	100.00	75,951	31,472	31,472	
"	UPMASTER	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAMS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	311,736 USD 6,400,000	-	6,400,000	100.00	588,835	58,232	58,232	
"	TR 新加坡	2 ALEXANDRA ROAD #06-04A DELTA HOUSE, SINGAPORE 159919	進出口貿易	66,625 SGD 3,520,000	66,625 SGD 3,520,000	3,520,000	100.00	71,853	7,822	7,822	
"	TR 香港	7F, NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON, HONG KONG	進出口貿易	11,513 HKD 1,076,386	11,513 HKD 1,076,386	9,999	100.00	35,147	1,075	1,075	
"	TR 澳洲	4/7 ANELLA AVENUE, CASTLE HILL 2154 P. O. BOX 6600, BAULKHAM HILLS 2153, N.S.W., AUSTRALIA	進出口貿易	72,170 A 1,800,000	56,235 A 1,300,000	1,800,000	100.00	23,415	(2,834)	(2,834)	
"	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 USD 1,120,000	25,192 USD 800,000	1,120,000	100.00	11,002	(1,353)	(1,353)	
"	TR 加拿大	110 RIVIERA DRIVE, UNIT7, MARKHAM, ONTARIO, 3R 5MI, CANADA	進出口貿易	30,854 CAN 1,025,000	30,854 CAN 1,025,000	100	100.00	-	(15,549)	(15,549)	
"	TR 英國	UNIT 18 1 WINNALL VALLEY ROAD, WINCHESTER HAMPSHIRE SO23 OLD	進出口貿易	72,074 USD 1,500,000 GBP 700,000	57,073 USD 1,000,000 GBP 700,000	1,475,930	100.00	18,294	(25,652)	(25,652)	
"	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	402,097 EUR 9,670,000	402,097 EUR 9,670,000	9,670,000	100.00	32,802	(762)	(762)	
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.	投資控股	1,016,312 USD34,797,598.79	183,887 USD 6,310,612	3,335.1	88.04	488,074	161,065	106,474	
"	TR 泰國	121/52-53 13/FL,RS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD, HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND	進出口貿易	13,161 B 2,409,555	21,009 B 10,676,193	220,497	48.99	702	(5,633)	(2,760)	
"	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	4,720,916	422,850	422,850	
"	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	188,762	7,756	7,756	
"	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	52,001	4,566	4,566	

(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	\$ 64,393	\$ 453	\$ 453	
"	中欣實業	台北市內湖區民善街 85 號 1 樓	委託營造廠興建住宅大樓	766,906	766,906	72,800,000	100.00	925,346	91,596	111,461	
"	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	838,076	560,336	140,081	
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	4,447,697	560,336	420,255	
"	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	家具、寢具、廚房器具、裝設品 批發	300	300	30,000	100.00	167	(60)	(60)	
"	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	家具、寢具、廚房器具、裝設品 批發	300	300	30,000	100.00	167	(60)	(60)	
"	僑蒂絲	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	家具、寢具、廚房器具、裝設品 批發	300	300	30,000	100.00	167	(60)	(60)	
中欣實業股份有限公司	統營營造	台北市內湖區民善街 85 號 1 樓	建築與土木工程	230,000	230,000	23,000,000	100.00	315,143	31,216	32,648	
"	特欣機電	台北市內湖區民善街 85 號 1 樓	機電工程	32,500	32,500	3,250,000	100.00	72,041	18,370	18,651	
"	中欣室內裝修	台北市內湖區民善街 85 號 1 樓	室內裝修業	12,000	12,000	1,200,000	100.00	43,075	19,690	19,858	
"	VIET HAN CO., LTD.	越 南	建築設計、施工監督、商場開 拓、建造工程、專案管理及房 地產管理	USD 512,000	USD 512,000	-	51.00	12,439	(746)	(381)	
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	131,702	(65,781)	(65,781)	

附表八 被投資公司資金貸與他人

單位：新台幣仟元；外幣為元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與性 (註四)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限 (註一)	資金貸與總額 (註二)
												名稱	價值		
1	力秋	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	\$ 57,356 EUR 1,500,000	\$ 55,684 EUR 1,450,000	\$ 55,684 EUR 1,450,000	0.70	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$1,349,192	\$2,698,384

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%。

註三：一〇一年十二月三十一日匯率係為 EUR：NTD=1：38.4025。

註四：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

附表九 被投資公司為他人背書保證：

單位：新台幣仟元；外幣元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率% (註二)	背書保證 最高限額
		公 司 名 稱	關 係 (註 三)							
1	特力屋	特力屋(上海)商貿	1	NTD 1,676,824	\$ 196,885 (USD 6,500,000)	\$ 189,384 (USD 6,500,000)	\$ 30,299 (USD 1,039,921)	-	6	NTD 3,353,648 (註一)
1	特力屋	特力(中國)商貿	1	NTD 1,676,824	151,450 (USD 5,000,000)	145,680 (USD 5,000,000)	109,808 (USD 3,768,824)	-	4	NTD 3,353,648 (註一)

註一：係特力屋公司股東權益之 100.00%。

註二：一〇一年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：29.136。

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 華展	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	USD 304,000	\$ 8,857	19.00	\$ 8,857	
TR INVESTMENT (B.V.I)	非上市櫃股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	300,000	8,741	0.52	8,741	
TR DEVELOPMENT	非上市櫃股票 TEPRO	"	"	-	336	10.00	336	
TR RETAILING	非上市櫃股票 特力有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	959,805	100.00	959,805	
"	立駿國際	"	"	-	207,335	100.00	207,335	
特力有限公司	非上市櫃股票 特力生活家	"	"	-	429,112	100.00	429,112	
"	力馨(上海)商業	"	"	-	83,091	100.00	83,091	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	41,276	100.00	41,276	
"	特力屋(北京)商貿	"	"	-	13,656	100.00	13,656	
"	特力和樂(上海)投資諮詢	"	"	-	16,110	100.00	16,110	
"	特力屋(上海)商貿	"	"	-	109,784	48.15	109,784	
"	上海西和樂商貿	"	"	-	1	100.00	-	
"	特力(中國)投資	"	"	-	266,775	100.00	266,775	
特力中國投資	非上市櫃股票 特力屋(上海)商貿	"	"	-	118,221	51.85	118,221	
立駿國際	非上市櫃股票 立威	"	"	-	207,335	100.00	207,335	

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	
TR TRADING	非上市櫃股票 特力(中國)商貿	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	\$ 1	100.00	\$ -	
"	B&S LINK	"	"	USD 900,000	83,490	100.00	83,490	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	140	100.00	140	
"	TR SOUTH AMREICAN	"	"	USD 562,809	14,570	100.00	14,570	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 263,636	42,542	98.00	42,542	
"	HAW HONG INTERNATION	"	"	USD 102,000	2,816	51.00	2,816	
B&S LINK	非上市櫃股票 鴻駿訊息	"	"	-	83,420	100.00	83,420	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	170	100.00	170	
力秋股份有限公司	上市公司股票 台企銀	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	23,920	210	-	210	
"	力 成	"	"	500	23	-	23	
"	開放式基金						-	
"	元大華夏中小	"	"	260,000	2,025	-	2,025	
"	第一金全球企業社會責任投 資等級債券	"	"	200,000	2,008	-	2,008	
"	元大摩根環球企業債券	"	"	2,349	1,001	-	1,001	
"	日盛保德信亞洲新興市場債 券	"	"	189,295	1,998	-	1,998	
"	富蘭克林華美全球債券組合	"	"	148,288	2,000	-	2,000	
"	國泰策略高收債券	"	"	100,000	1,000	-	1,000	

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	可轉換公司債 一 詮 四	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	8,000	\$ 802	-	\$ 802	-
"	帛 漢 三	"	"	33,000	3,333	-	3,333	
"	加 百 二	"	"	11,000	1,119	-	1,119	
"	亞 泰 一	"	"	29,000	2,914	-	2,914	
"	大 億 三	"	"	19,000	1,911	-	1,911	
"	成 霖 二	"	"	30,000	3,024	-	3,024	
"	全 科 二	"	"	5,000	518	-	518	
"	鎰 勝 三	"	"	10,000	1,031	-	1,031	
"	統 振 二	"	"	39,000	3,994	-	3,994	
"	裕 融 一	"	"	29,000	2,958	-	2,958	
"	耀 億 一	"	"	15,000	1,545	-	1,545	
"	中 磊 五	"	"	5,000	500	-	500	
"	中 電 一	"	"	20,000	1,960	-	1,960	
"	威 健 三	"	"	62,000	6,417	-	6,417	
"	福 脂 一	"	"	44,000	4,602	-	4,602	
"	國 賓 一	"	"	18,000	1,796	-	1,796	
"	宜 進 一	"	"	9,000	905	-	905	
"	復 興 四	"	"	8,000	785	-	785	
"	亞 翔 二	"	"	19,000	1,976	-	1,976	
"	久 元 三	"	"	21,000	2,247	-	2,247	
"	元 富 一	"	"	5,000	520	-	520	
"	寶 利 一	"	"	7,000	744	-	744	
"	榮 鋼 四	"	"	33,000	3,529	-	3,529	
"	農 林 二	"	"	29,000	2,929	-	2,929	
"	欣 厚 一	"	"	5,000	481	-	481	
"	南 港 一	"	"	15,000	1,594	-	1,594	
"	捷 邦 一	"	"	25,000	2,523	-	2,523	
"	榮 剛 五	"	"	5,000	533	-	533	
"	北 基 二	"	"	2,000	207	-	207	
"	台 耀 一	"	"	17,000	1,750	-	1,750	

註：公平價值變動列入損益之金融資產之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
力秋股份有限公司	非上市櫃股票 特力屋	本公司之母公司特力公司 之子公司	採權益法之長期股 權投資	75,000,001	\$ 4,447,697	75.00	\$ 2,515,571	
"	特力和樂	本公司之子公司	"	30,000	167	100.00	167	
"	特力和家	"	"	30,000	167	100.00	167	
"	僑蒂絲	"	"	30,000	167	100.00	167	
"	源創投資	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	63,162	632	0.54	632	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	2,120	
"	大眾 95-2 債券	"	無活絡市價之債券 投資－非流動	5	50,000	-	50,000	
特力屋股份有限公司	非上市櫃股票 特力屋室內裝修	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	19,800,000	131,702	100.00	131,702	
特力屋室內裝修設計股份有 限公司	開放式基金 復華貨幣市場	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	2,866,244.70	40,278	-	40,278	
力特國際股份有限公司	上市公司股票 台企銀	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	6,240,000	54,538	-	54,538	
"	非上市櫃股票 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	"	"	557,568	1,855	4.69	1,855	
"	源創投資	"	"	94,743	947	1.00	947	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	"	300,000	9,471	0.52	9,471	
"	頻率科技	"	"	15,000	750	0.43	750	

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	
鴻利全球股份有限公司	開放式基金 群益安穩	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	517,814.00	\$ 8,063	-	\$ 8,110	
"	第一金全家福	"	"	175,603.80	30,151	-	30,430	
"	第一金台灣貨幣	"	"	544,304.20	8,009	-	8,080	
中欣實業股份有限公司	非上市櫃股票 統營營造	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	23,000,000	315,143	100.00	332,960	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	72,041	100.00	75,486	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	43,075	100.00	45,158	
"	越南 VIET HAN	"	"	-	12,439	51.00	12,439	
特欣機電股份有限公司	上市櫃股票 台企銀	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	1,040,000	9,090	-	9,090	
統營營造股份有限公司	上市櫃股票 台企銀	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	2,496,000	21,815	-	21,815	
"	可轉換公司債 誠研一	"	"	5,000	494	-	494	
"	捷邦一	"	"	5,000	505	-	505	
"	富喬三	"	"	5,000	495	-	495	
"	兆遠一	"	"	34,000	3,369	-	3,369	
"	永捷二	"	"	5,000	499	-	499	

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		未	
					股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額
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	-	-	11,668,510	\$ 152,500	11,668,510	\$ 152,632	\$ 152,500	\$ 132	-	-	-	-
"	安泰 ING 貨幣市場	"	-	無	-	-	7,007,096	110,500	7,007,096	110,673	110,500	173	-	-	-	-
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	-	-	10,978,830	134,000	10,978,830	134,179	134,000	179	-	-	-	-
"	復華有利貨幣市場	"	-	無	-	-	7,889,691	103,000	7,889,691	103,096	103,000	96	-	-	-	-
特力屋股份有限公司	特力屋室內裝修	採權益法之長期股權投資	-	採權益法之被投資公司	13,600,000	67,483	6,200,000 (註一)	64,219 (註二)	-	-	-	-	-	19,800,000	131,702	-

註一：係本期減資彌補虧損 6,800 仟股及新增投資 13,000 仟股。

註二：係本期新增投資 130,000 仟元及認列投資損失 65,781 仟元。

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十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	\$ -	\$ -	預售美金 \$ 2,000	\$ -

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度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 979 仟元及 5,366 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 公司截至一〇一年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	\$ -	\$ -	預售美金 \$ 14,000	\$ -

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

(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

TR RETAILING 公司一〇一及一〇〇年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 2,870 仟元及 17,970 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

附表十二之二

TR 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 公司截至一〇一年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約及選擇權合約明細如下：

單位：仟元

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金 \$ 1,000	\$ -	\$ -	\$ -

單位：仟元

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

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

(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

TR TRADING 公司一〇一及一〇〇年度操作衍生性金融商品而產生之兌換損益分別為損失 1,979 仟元及利益 4,631 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註六)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	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	\$ 8,857 USD 304,000	\$ -	\$ -	\$ 8,857 USD 304,000	19.00	\$ -	\$ 8,857	\$ -
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 23,189 USD 795,902	-	-	USD 23,189 USD 795,902	100.00	13,949	83,420	-
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 87,408 USD 3,000,000	-	-	USD 87,408 USD 3,000,000	100.00	(3,560)	16,110	-
力馨(上海)商業有限公司	零售業	USD 3,000,000	註三	USD 87,408 USD 3,000,000	-	-	USD 87,408 USD 3,000,000	100.00	(7,902)	83,091	-
特力屋(上海)商貿有限公司	零售業	USD 19,500,000	註三	USD 568,152 USD 19,500,000	-	-	USD 568,152 USD 19,500,000	100.00	(90,059)	228,006	-
特力生活家(上海)商業有限公司	零售業	USD 15,000,000	註三	USD 437,040 USD 15,000,000	-	-	USD 437,040 USD 15,000,000	100.00	11,241	429,111	-
杭州特力屋家居用品有限公司	零售業	USD 1,200,000	註三	USD 34,963 USD 1,200,000	-	-	USD 34,963 USD 1,200,000	100.00	(5,351)	38,382	-
上海西和樂商貿有限公司	零售業	USD 786,000	註三	USD 22,901 USD 786,000	-	-	USD 22,901 USD 786,000	100.00	2,952	1	-
特力屋(北京)商貿有限公司	零售業	USD 1,200,000	註三	USD 34,963 USD 1,200,000	-	-	USD 34,963 USD 1,200,000	100.00	(4,902)	13,656	-
特力(中國)投資有限公司	投資業	USD 27,000,000	註三	USD 131,112 USD 4,500,000	655,560	-	USD 786,672 USD 27,000,000	100.00	(107,074)	266,775	-
立威(上海)商務服務有限公司	出租業	USD 17,000,000	註三	USD 495,312 USD 17,000,000	-	-	USD 495,312 USD 17,000,000	100.00	1,410	207,335	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註四	USD 59,120 USD 2,029,117	-	59,120	-	-	-	-	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 32,000,000	註五	USD 786,672 USD 27,000,000	145,680	-	USD 932,352 USD 32,000,000	100.00	(253,727)	1	-

註一：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

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

註五：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

註六：係採用被投資公司經會計師查核之財務報表為依據。

註七：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以一〇一年度平均匯率換算)外，係以一〇一年十二月三十一日之期末匯率換算台幣金額。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 3,689,525 USD 126,631,158	NTD 3,776,933 USD 129,631,158	註三

註一：一〇一年十二月三十一日期末匯率 USD：NTD=1：29.136。

註二：一〇一年度平均匯率 USD：NTD=1：29.6179。

註三：依九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在此限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，故無該限額之適用。

特力股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元，除
外幣以元表示外

項	目	摘	要	金	額
零用金				\$	2,750
支票存款					28,227
活期存款					121,476
外幣存款		活期存款	USD 5,605,973		<u>163,336</u>
					<u>\$ 315,789</u>

(101.12.31 期末匯率 USD : NTD = 1 : 29.136)

特力股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
Retail Adventures	外銷貨款	\$ 237,071
TEPRO	"	127,168
MB	"	126,347
LM	"	109,485
DSG Holdings	"	70,385
其他（註）	"	540,853
減：備抵呆帳		(35,048)
		<u>\$ 1,176,261</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司
 應收帳款－關係人明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
特力屋	貨 款	\$ 786,696
TR PRODUCTS	"	666,965
HOMEZONE	"	377,673
其他（註）	"	<u>30,789</u>
		<u>\$ 1,862,123</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司
其他應收款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
應收關係人資金融通款	應收關係人資金融通款項	\$410,713
應收關係人款	應收關係人分攤之各項營業費用	94,043
應收外銷營業稅退稅款	應收外銷營業稅退稅款	3,255
其他應收款	其 他	<u>76,916</u>
		<u>\$584,927</u>

特力股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一一年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		增 加		減 少		投 資 (損) 益	期 末		餘 額	市 價 或 股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	持 股 %				
FORTUNE MILES	30,000.00	\$ 1,115	-	\$ -	-	\$ 43	(\$ 2)	30,000.00	100.00	\$ 1,070	35.67	\$ 1,070	-
TR STAR	1,089,000.00	12,164	-	-	-	462	(60)	1,089,000.00	100.00	11,642	10.69	11,642	-
TR INVESTMENT (B.V.I.)	500,000.00	22,821	-	-	-	868	(55)	500,000.00	100.00	21,898	43.80	21,898	-
TR RETAILING	72,831,000.00	217,151	5,500,000.00	167,394	-	-	(234,844)	78,331,000.00	100.00	149,701	1.91	149,701	-
TR TRADING	34,126,495.00	12,105	5,000,000.00	226,641	-	-	(235,253)	39,126,495.00	100.00	3,493	0.10	3,493	-
TRS INVESTMENT	2,275,590.58	63,343	-	-	-	18,864	31,472	2,275,590.58	100.00	75,951	33.38	75,951	-
UPMASTER	-	-	6,400,000.00	530,603	-	-	58,232	6,400,000.00	100.00	588,835	66.62	42,637	-
TR 新加坡	3,520,000.00	66,802	-	-	-	2,771	7,822	3,520,000.00	100.00	71,853	20.41	71,853	-
TR 香港	9,999.00	35,451	-	-	-	1,379	1,075	9,999.00	100.00	35,147	1,779.38	17,792	-
TR 澳洲	1,300,000.00	10,996	500,000.00	15,253	-	-	(2,834)	1,800,000.00	100.00	23,415	2.84	5,112	-
TR 越南	800,000.00	3,108	320,000.00	9,247	-	-	(1,353)	1,120,000.00	100.00	11,002	9.82	11,002	-
TR 加拿大	100.00	4,694	-	10,855	-	-	(15,549)	100.00	100.00	-	-	-	-
TR 英國	1,155,805.00	28,902	320,125.00	15,044	-	-	(25,652)	1,475,930.00	100.00	18,294	2.42	18,294	-
TR DEVELOPMENT	9,670,000.00	34,232	-	-	-	668	(762)	9,670,000.00	100.00	32,802	3.39	32,802	-
TR 美國	631.10	1	2,704.00	381,599	-	-	106,474	3,335.10	88.04	488,074	63,920.25	213,180	-
TR 泰國	220,497.00	18,933	-	-	-	15,471	(2,760)	220,497.00	48.99	702	3.18	702	-
力 秋	419,414,000.00	4,662,726	-	-	-	364,660	422,850	419,414,000.00	100.00	4,720,916	11.26	4,720,916	-
力特國際	16,269,479.00	201,581	-	-	-	20,575	7,756	16,269,479.00	100.00	188,762	11.60	188,762	-
鴻利全球	5,000,000.00	47,435	-	-	-	-	4,566	5,000,000.00	100.00	52,001	10.40	52,001	-
力衛貿易	5,499,838.00	71,960	-	-	-	8,020	453	5,499,838.00	100.00	64,393	11.71	64,393	-
中欣實業	69,000,000.00	912,095	3,800,000.00	-	-	98,210	111,461	72,800,000.00	100.00	925,346	15.26	1,110,886	-
特 力 屋	24,999,999.00	831,330	-	-	-	133,335	140,081	24,999,999.00	25.00	838,076	33.52	838,076	-
東隆五金	54,009,774.00	2,224,818	-	-	54,009,774.00	2,317,637	92,819	-	-	-	-	-	-
TR 墨西哥	3,557,819.00	1	-	-	3,557,819.00	6,799	6,798	-	-	-	-	-	-
B & S LINK	900,000.00	71,805	-	-	-	81,367	9,562	900,000.00	-	-	-	-	-
		<u>\$ 9,555,569</u>		<u>\$ 1,356,636</u>		<u>\$ 3,071,129</u>	<u>\$ 482,297</u>			<u>\$ 8,323,373</u>		<u>\$ 7,652,163</u>	

特力股份有限公司
 固定資產增減變動明細表
 民國一〇一年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	科 目 移 轉 數	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形
土 地	\$ 267,519	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 267,519	無
房屋及建築	353,294	-	-	-	353,294	"
運輸設備	12,655	2,325	2,500	5,680	6,800	"
生財器具	9,710	836	119	-	10,427	"
電腦設備	75,663	4,153	159	21,756	57,901	"
裝潢設備	76,716	22,875	-	26,224	73,367	"
模 具	9,241	4,757	274	2,227	11,497	"
預付設備款	<u>575</u>	<u>1,257</u>	<u>-</u>	<u>575</u>	<u>1,257</u>	"
	<u>\$ 805,373</u>	<u>\$ 36,203</u>	<u>\$ 3,052</u>	<u>\$ 56,462</u>	<u>\$ 782,062</u>	

特力股份有限公司
 固定資產累計折舊增減變動明細表
 民國一〇一年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	科 目 移 轉 數	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 118,537	\$ 9,263	\$ -	\$ -	\$ 127,800
運輸設備	9,352	2,088	2,344	5,680	3,416
生財器具	2,490	1,675	46	-	4,119
電腦設備	41,589	15,300	32	21,756	35,101
裝潢設備	36,176	24,220	-	26,224	34,172
模 具	<u>4,230</u>	<u>3,808</u>	<u>274</u>	<u>2,227</u>	<u>5,537</u>
	<u>\$ 212,374</u>	<u>\$ 56,354</u>	<u>\$ 2,696</u>	<u>\$ 55,887</u>	<u>\$ 210,145</u>

特力股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
德	盈		貨	\$	124,630
			款		
其他	(註)		"		<u>1,575,367</u>
					<u>\$1,699,997</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司
其他應付款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	應付薪資	\$ 59,780
	應付佣金	37,867
	應付廣告費	57,076
	應付出口費用	7,299
	應付勞務費	22,295
	應付其他費用（註）	<u>33,254</u>
		217,571
應付員工紅利		49,200
應付董監事酬勞		12,100
應付利息	銀行借款之應付利息	1,084
其他應付票據	費用性質之應付票據	28,975
應付購置設備款		9,051
其 他		<u>102,132</u>
		<u>\$420,113</u>

註：單一客戶金額未超過本科目（應付費用）之 5%。

特力股份有限公司
 長期借款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	年 利 率 (%)	抵 押 或 擔 保
第一銀行等主辦之聯貸					
//	信用融資，自 102.06.24 償還第 1 期，嗣後每 6 個月為一期，共分 7 期按各期償還比率清償，按月付息	\$ 2,000,000	100.06.24~105.06.24	1.6168	無
	借款期間循環動用，到期全部還本，按月付息	1,019,760	101.07.12~105.06.24	1.0714~1.1708	無
永豐商業銀行	到期一次償還本金，按月付息	500,000	101.06.18~104.06.18	1.5290	無
	減：一年內到期應償還部分	(200,000)			
		<u>\$ 3,319,760</u>			

特力股份有限公司
營業收入明細表
民國一〇一年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
外銷銷貨收入		\$ 9,359,182	
內銷銷貨收入		<u>2,102,294</u>	
		11,461,476	
減：銷貨退回		(93,964)	
銷貨折讓		<u>(54,155)</u>	
		11,313,357	
租賃收入		335,741	
佣金收入		195,719	
資訊服務收入		<u>57,406</u>	
		<u>\$ 11,902,223</u>	

特力股份有限公司
營業成本明細表
民國一〇一年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期初存貨				\$	167,420
加：本期進貨					9,506,613
減：進貨折讓				(46,392)
減：期末存貨				(170,306)
減：其 他		樣品領用等		(<u>12,237</u>)
銷貨成本					9,445,098
加：包裝成本					30,844
加：租賃成本					16,753
加：資訊服務成本					<u>35,592</u>
				\$	<u><u>9,528,287</u></u>

特力股份有限公司
營業費用明細表
民國一〇一年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 399,624
出口費用	432,359
運 費	337,328
佣金支出	192,886
廣 告 費	146,571
其他費用（註）	<u>587,081</u>
	<u>\$ 2,095,849</u>

註：單一科目金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國一〇一年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
利息收入	\$ 9,763
權益法認列投資收益	482,297
處分固定資產利益	320
兌換利益	204,362
什項收入	<u>46,028</u>
	<u>\$742,770</u>

特力股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國一〇一年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
利息費用		\$ 88,765	
處分投資損失		9,826	
金融資產評價損失		165,650	
什項支出		<u>26,250</u>	
		<u>\$290,491</u>	