

特力股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國102及101年第2季

地址：台北市內湖區湖元里新湖三路23號1、2、  
5樓  
電話：(02)87915891

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定 性之主要來源	13~14		五
(六) 重要會計科目之說明	14~34		六~二七
(七) 關係人交易	34~35		二八
(八) 金融工具	35~41		二九
(九) 質抵押之資產	41		三十
(十) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41~42		三一
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	42~43		三二
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	43		三三
2. 轉投資事業相關資訊	43~44		三三
3. 大陸投資資訊	44		三三
(十四) 母子公司間業務關係及重要交易往 來情形	44		三三
(十五) 部門資訊	44~45		三四
(十六) 首次採用國際財務報導準則	45~51		三五

## 會計師核閱報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司及子公司民國 102 年及 101 年 6 月 30 日之合併資產負債表、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」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，故無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四所述，列入合併財務報告之非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，民國 102 年及 101 年 6 月 30 日之資產總額分別為 7,685,053 仟元及 479,329 仟元，分別占合併資產總額之 34.80% 及 1.85%；負債總額分別為 4,089,315 仟元及 278,010 仟元，分別占合併負債總額之 26.19% 及 1.52%；民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合（損）益分別為(8,403)仟元、8,386 仟元、(736)仟元及(10,142)仟元，分別占合併綜合（損）益總額之(11.74%)、5.67%、(0.21%) 及(2.89%)；另合併財務報告附註三三所述之前述非重要子公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，若經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整以及有關前述非重要子公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 34 號「期中財務報導」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 1 0 2 年 8 月 6 日

特力股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 6 月 30 日暨民國 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 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	102年6月30日		101年12月31日		101年6月30日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,519,519	7	\$ 1,881,727	9	\$ 1,268,615	5	\$ 2,093,773	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	268,716	1	299,925	1	433,474	2	249,736	1
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)	-	-	-	-	1,863	-	2,141	-
1147	無活絡市場之債券投資—流動(附註四及十)	185,622	1	-	-	-	-	2,000	-
1150	應收票據(附註四及十一)	3,256	-	5,207	-	47,688	-	39,343	-
1170	應收帳款(附註四及十一)	2,861,324	13	2,408,278	11	3,447,490	13	2,952,561	11
1200	其他應收款	568,282	3	364,285	2	292,032	1	310,823	1
1310	存貨(附註四及十二)	4,243,596	19	4,840,887	22	5,018,782	19	5,928,469	21
1421	預付款項	697,065	3	547,474	3	555,080	2	915,460	3
1422	預付投資款	-	-	-	-	23,611	-	-	-
1476	其他金融資產	1,785	-	599	-	46,893	-	613	-
1479	其他流動資產	119,653	-	91,094	-	153,632	1	232,268	1
11XX	流動資產總計	<u>10,468,818</u>	<u>47</u>	<u>10,439,476</u>	<u>48</u>	<u>11,289,160</u>	<u>43</u>	<u>12,727,187</u>	<u>46</u>
	<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及八)	-	-	-	-	-	-	30,450	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及九)	74,153	-	73,709	-	109,579	1	109,989	-
1546	無活絡市場之債券投資—非流動(附註四及十)	50,000	-	50,000	-	50,000	-	50,000	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	-	-	-	-	1	-	1	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十四)	6,294,626	29	6,195,672	28	7,392,888	29	7,743,922	28
1805	商譽(附註四及十五)	2,197,675	10	2,180,889	10	3,647,154	14	3,647,854	13
1821	其他無形資產(附註四及十六)	177,623	1	219,730	1	224,571	1	209,675	1
1840	遞延所得稅資產(附註四)	1,117,050	5	1,066,752	5	1,035,825	4	1,031,216	4
1920	存出保證金	962,724	5	841,804	4	831,630	3	833,364	3
1990	其他非流動資產	739,174	3	829,543	4	1,378,343	5	1,224,003	5
15XX	非流動資產總計	<u>11,613,025</u>	<u>53</u>	<u>11,458,099</u>	<u>52</u>	<u>14,669,991</u>	<u>57</u>	<u>14,880,474</u>	<u>54</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 22,081,843</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,897,575</u>	<u>100</u>	<u>\$ 25,959,151</u>	<u>100</u>	<u>\$ 27,607,661</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>								
	<b>流動負債</b>								
2100	短期借款(附註十七)	\$ 1,697,081	8	\$ 1,764,129	8	\$ 2,536,545	10	\$ 3,397,071	12
2110	應付短期票券(附註十七)	40,000	-	-	-	149,919	1	159,842	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	6,019	-	21,085	-	14,174	-	33,755	-
2150	應付票據	106,248	1	18,372	-	24,337	-	21,100	-
2170	應付帳款	4,628,850	21	4,512,979	20	4,178,920	16	4,450,756	16
2216	應付股利(附註二十)	526,055	2	-	-	387,538	1	-	-
2219	其他應付款(附註四及十九)	1,815,443	8	2,164,747	10	1,793,767	7	1,883,173	7
2230	當期所得稅負債(附註四)	149,434	1	134,184	1	173,157	1	180,359	1
2310	預收款項	788,488	4	604,073	3	676,585	3	655,472	2
2320	一年內到期之長期借款(附註十七)	200,000	1	200,000	1	100,000	-	-	-
2325	特別股負債	-	-	-	-	339,544	1	335,361	1
2399	其他流動負債	323,189	1	222,923	1	282,858	1	415,438	2
21XX	流動負債總計	<u>10,280,807</u>	<u>47</u>	<u>9,642,492</u>	<u>44</u>	<u>10,657,344</u>	<u>41</u>	<u>11,532,327</u>	<u>42</u>
2540	長期借款(附註十七)	<u>4,777,684</u>	<u>22</u>	<u>5,013,197</u>	<u>23</u>	<u>6,722,900</u>	<u>26</u>	<u>7,150,590</u>	<u>26</u>
	<b>非流動負債</b>								
2640	應計退休金負債(附註四)	133,100	-	129,709	1	399,032	1	406,765	1
2645	存入保證金	183,535	1	180,471	1	165,807	1	157,853	1
2665	未實現售後租回利益(附註十四)	175,000	1	200,000	1	225,000	1	250,000	1
2670	其他非流動負債	63,156	-	82,837	-	104,586	-	140,678	-
2600	非流動負債合計	<u>554,791</u>	<u>2</u>	<u>593,017</u>	<u>3</u>	<u>894,425</u>	<u>3</u>	<u>955,296</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>15,613,282</u>	<u>71</u>	<u>15,248,706</u>	<u>70</u>	<u>18,274,669</u>	<u>70</u>	<u>19,638,213</u>	<u>71</u>
	<b>歸屬於母公司業主權益</b>								
	<b>股本</b>								
3110	普通股股本(附註四及二十)	5,219,555	23	5,219,555	24	5,074,228	19	5,074,228	18
3150	待分配股票股利(附註四及二十)	-	-	-	-	145,327	1	-	-
3100	股本總計	<u>5,219,555</u>	<u>23</u>	<u>5,219,555</u>	<u>24</u>	<u>5,219,555</u>	<u>20</u>	<u>5,074,228</u>	<u>18</u>
3200	資本公積(附註四及二十)	694,476	3	694,476	3	694,476	3	694,476	3
	<b>保留盈餘(附註四及二十)</b>								
3310	法定盈餘公積	874,164	4	805,210	4	805,210	3	744,159	3
3320	特別盈餘公積	148,098	1	-	-	-	-	-	-
3350	未分配盈餘	249,998	1	663,161	3	1,118,785	4	1,426,309	5
3300	保留盈餘總計	<u>1,272,260</u>	<u>6</u>	<u>1,468,371</u>	<u>7</u>	<u>1,923,995</u>	<u>7</u>	<u>2,170,468</u>	<u>8</u>
3400	其他權益(附註四及二十)	( 17,850 )	-	( 23,484 )	-	( 16,211 )	-	( 1,682 )	-
3500	庫藏股票(附註四及二一)	( 729,124 )	( 3 )	( 729,124 )	( 4 )	( 588,444 )	( 2 )	( 437,139 )	( 2 )
31XX	母公司業主之權益總計	<u>6,439,317</u>	<u>29</u>	<u>6,629,794</u>	<u>30</u>	<u>7,233,371</u>	<u>28</u>	<u>7,503,715</u>	<u>27</u>
36XX	非控制權益(附註四)	<u>29,244</u>	<u>-</u>	<u>19,075</u>	<u>-</u>	<u>451,111</u>	<u>2</u>	<u>465,733</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計	<u>6,468,561</u>	<u>29</u>	<u>6,648,869</u>	<u>30</u>	<u>7,684,482</u>	<u>30</u>	<u>7,969,448</u>	<u>29</u>
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 22,081,843</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,897,575</u>	<u>100</u>	<u>\$ 25,959,151</u>	<u>100</u>	<u>\$ 27,607,661</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

( 請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 6 日核閱報告 )

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		102年4月1日至6月30日		101年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四)	\$ 8,602,125	100	\$ 9,322,904	100	\$17,471,027	100	\$18,654,162	100
5000	營業成本 (附註十二)	<u>6,037,036</u>	<u>70</u>	<u>6,662,302</u>	<u>72</u>	<u>12,328,971</u>	<u>71</u>	<u>13,337,270</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>2,565,089</u>	<u>30</u>	<u>2,660,602</u>	<u>28</u>	<u>5,142,056</u>	<u>29</u>	<u>5,316,892</u>	<u>29</u>
6000	營業費用	<u>2,493,294</u>	<u>29</u>	<u>2,455,220</u>	<u>26</u>	<u>4,795,262</u>	<u>27</u>	<u>4,861,275</u>	<u>26</u>
6900	營業淨利	<u>71,795</u>	<u>1</u>	<u>205,382</u>	<u>2</u>	<u>346,794</u>	<u>2</u>	<u>455,617</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出								
7100	利息收入	3,250	-	2,985	-	5,419	-	8,892	-
7190	其他收入—其他	73,249	1	64,602	1	131,980	1	143,771	1
7225	處分投資利益	1,359	-	7,388	-	4,136	-	51,167	-
7230	外幣兌換利益	27,888	-	15,679	-	10,537	-	151,804	1
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	-	-	11,938	-	16,591	-	11,938	-
7590	什項支出	( 29,250 )	-	( 75,070 )	( 1 )	( 81,646 )	( 1 )	( 104,833 )	-
7610	處分不動產、廠房及設備 損失	( 4,571 )	-	( 638 )	-	( 4,665 )	-	( 3,628 )	-
7635	透過損益按公允價值衡 量之金融資產損失	( 24,825 )	-	( 13,559 )	-	-	-	( 137,926 )	( 1 )
7510	利息費用	( 39,808 )	( 1 )	( 53,228 )	-	( 73,707 )	-	( 111,255 )	( 1 )
7070	採用權益法認列之關聯 企業損失之份額	-	-	( 1,356 )	-	-	-	( 1,356 )	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>7,292</u>	<u>-</u>	<u>( 41,259 )</u>	<u>-</u>	<u>8,645</u>	<u>-</u>	<u>8,574</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	79,087	1	164,123	2	355,439	2	464,191	3
7950	所得稅利益 (費用) (附註四 及二二)	<u>7,202</u>	<u>-</u>	<u>( 31,221 )</u>	<u>-</u>	<u>( 20,668 )</u>	<u>-</u>	<u>( 104,211 )</u>	<u>( 1 )</u>
8200	本期淨利	<u>86,289</u>	<u>1</u>	<u>132,902</u>	<u>2</u>	<u>334,771</u>	<u>2</u>	<u>359,980</u>	<u>2</u>
	其他綜合損益								
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( 14,738 )	-	18,582	-	10,976	-	( 5,230 )	-
8325	備供出售金融資產未實 現評價損失	-	-	( 3,520 )	-	-	-	( 3,619 )	-
8300	其他綜合損益合計	<u>( 14,738 )</u>	<u>-</u>	<u>15,062</u>	<u>-</u>	<u>10,976</u>	<u>-</u>	<u>( 8,849 )</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 71,551</u>	<u>1</u>	<u>\$ 147,964</u>	<u>2</u>	<u>\$ 345,747</u>	<u>2</u>	<u>\$ 351,131</u>	<u>2</u>
	淨利歸屬於								
8610	母公司業主	\$ 84,568	1	\$ 70,645	1	\$ 329,944	2	\$ 286,392	2
8620	非控制權益	<u>1,721</u>	<u>-</u>	<u>62,257</u>	<u>-</u>	<u>4,827</u>	<u>-</u>	<u>73,588</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 86,289</u>	<u>1</u>	<u>\$ 132,902</u>	<u>1</u>	<u>\$ 334,771</u>	<u>2</u>	<u>\$ 359,980</u>	<u>2</u>
	綜合損益總額歸屬於								
8710	母公司業主	\$ 69,452	1	\$ 56,091	1	\$ 335,578	2	\$ 268,499	1
8720	非控制權益	<u>2,099</u>	<u>-</u>	<u>91,873</u>	<u>1</u>	<u>10,169</u>	<u>-</u>	<u>82,632</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 71,551</u>	<u>1</u>	<u>\$ 147,964</u>	<u>2</u>	<u>\$ 345,747</u>	<u>2</u>	<u>\$ 351,131</u>	<u>2</u>
	每股盈餘 (附註四及二三)								
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.17</u>		<u>\$ 0.14</u>		<u>\$ 0.68</u>		<u>\$ 0.57</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.17</u>		<u>\$ 0.14</u>		<u>\$ 0.67</u>		<u>\$ 0.57</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

( 請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 6 日核閱報告 )

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	歸 屬 於 母 公 司 之 業 主 權 益	歸 屬 於 母 公 司 之 業 主 權 益							其 他 權 益			總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
		普 通 股 股 數 ( 仟 股 )	普 通 股 金 額	本 待 分 配 股 票 股 利	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 ( 損 ) 益	庫 藏 股 票			
A1	101 年 1 月 1 日 餘 額	507,423	\$ 5,074,228	\$ -	\$ 694,476	\$ 744,159	\$ -	\$ 1,426,309	\$ -	\$ 1,682	(\$ 437,139)	\$ 7,503,715	\$ 465,733	\$ 7,969,448
	100 年度盈餘指撥及分配：													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	61,051	-	( 61,051 )	-	-	-	-	-	-
B3	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 387,538 )	-	-	-	( 387,538 )	-	( 387,538 )
B5	本公司股東股票股利	-	-	145,327	-	-	-	( 145,327 )	-	-	-	-	-	-
D1	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	-	286,392	-	-	-	286,392	73,588	359,980
D3	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	( 14,361 )	( 3,532 )	-	( 17,893 )	9,044	( 8,849 )
D5	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	286,392	( 14,361 )	( 3,532 )	-	268,499	82,632	351,131
L1	買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 151,305 )	( 151,305 )	-	( 151,305 )
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 97,254 )	( 97,254 )
Z1	101 年 6 月 30 日 餘 額	<u>507,423</u>	<u>\$ 5,074,228</u>	<u>\$ 145,327</u>	<u>\$ 694,476</u>	<u>\$ 805,210</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,118,785</u>	<u>(\$ 14,361)</u>	<u>(\$ 1,850)</u>	<u>(\$ 588,444)</u>	<u>\$ 7,233,371</u>	<u>\$ 451,111</u>	<u>\$ 7,684,482</u>
A1	102 年 1 月 1 日	521,956	\$ 5,219,555	\$ -	\$ 694,476	\$ 805,210	\$ -	\$ 663,161	(\$ 23,509)	\$ 25	(\$ 729,124)	\$ 6,629,794	\$ 19,075	\$ 6,648,869
B3	依金管證發字第 1010012865 號令 提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	148,098	( 148,098 )	-	-	-	-	-	-
	101 年度盈餘指撥及分配：													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	68,954	-	( 68,954 )	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 526,055 )	-	-	-	( 526,055 )	-	( 526,055 )
D1	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	-	329,944	-	-	-	329,944	4,827	334,771
D3	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	5,634	-	-	5,634	5,342	10,976
D5	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	329,944	5,634	-	-	335,578	10,169	345,747
Z1	102 年 6 月 30 日 餘 額	<u>521,956</u>	<u>\$ 5,219,555</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 694,476</u>	<u>\$ 874,164</u>	<u>\$ 148,098</u>	<u>\$ 249,998</u>	<u>(\$ 17,875)</u>	<u>\$ 25</u>	<u>(\$ 729,124)</u>	<u>\$ 6,439,317</u>	<u>\$ 29,244</u>	<u>\$ 6,468,561</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
( 請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 6 日核閱報告 )

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 355,439	\$ 464,191
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	330,783	367,539
A20200	攤銷費用	53,601	90,759
A20300	呆帳(轉回利益)費用	( 447)	1,272
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨(利益)損失	( 16,591)	125,988
A20900	利息費用	73,707	111,255
A21200	利息收入	( 5,419)	( 8,892)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	4,665	3,628
A23100	處分投資利益	( 4,136)	( 3,348)
A24100	未實現外幣兌換利益	( 10,537)	( 151,804)
A29900	未實現售後租回利益攤銷	( 25,000)	( 25,000)
A29900	負債性質特別股股息	-	4,183
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少(增 加)	32,734	( 329,307)
A31130	應收票據減少(增加)	1,951	( 8,345)
A31150	應收帳款增加	( 396,691)	( 344,397)
A31180	其他應收款(增加)減少	( 198,574)	39,918
A31200	存貨減少	597,295	909,687
A31230	預付款項(增加)減少	( 147,109)	360,380
A31240	其他流動資產(增加)減少	( 28,313)	78,636
A31250	其他金融資產增加	( 1,186)	( 46,280)
A31990	其他營業資產(增加)減少	( 36,883)	182,083
A32130	應付票據增加	86,874	3,237
A32150	應付帳款增加(減少)	81,147	( 271,836)
A32180	其他應付款減少	( 352,161)	( 40,362)
A32210	預收款項增加	184,415	21,113
A32230	其他流動負債增加(減少)	100,117	( 132,580)
A32990	其他營業負債減少	( 16,290)	( 43,825)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
A33000	營運產生之現金流入	\$ 663,391	\$ 1,357,893
A33300	支付之利息	( 70,421)	( 112,420)
A33500	支付之所得稅	( 55,716)	( 111,413)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>537,254</u>	<u>1,134,060</u>
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債券投資	( 185,622)	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	3,692	175
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	30,458
B02000	預付長期投資款增加	-	( 23,611)
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	( 8,053)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 341,256)	( 262,790)
B02800	處分不動產、廠房及設備	199	-
B03800	存出保證金(增加)減少	( 120,920)	1,734
B04500	購置無形資產	( 20,654)	( 263,444)
B04600	處分無形資產	21,673	-
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	-	2,000
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 650,941)</u>	<u>( 515,478)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	( 67,048)	( 860,526)
C00500	應付短期票券增加(減少)	40,000	( 9,923)
C01600	舉借長期借款	358,122	1,172,310
C01700	償還長期借款	( 593,635)	( 1,500,000)
C03000	存入保證金增加	3,064	7,954
C05800	非控制權益變動	-	( 97,254)
C04900	庫藏股票買回成本	-	( 151,305)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 259,497)</u>	<u>( 1,438,744)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>10,976</u>	<u>( 4,996)</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少數	( 362,208)	( 825,158)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,881,727</u>	<u>2,093,773</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,519,519</u>	<u>\$ 1,268,615</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國102年8月6日核閱報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

( 除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位 )

一、公司沿革

特力股份有限公司（以下簡稱特力公司或本公司）創立於 67 年 8 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。

特力公司股票於 82 年 2 月起在台灣證券交易所上市買賣。

特力公司之功能性貨幣及本合併財務報告之表達貨幣皆為新台幣。

特力公司及其子公司（以下稱“合併公司”）102 年及 101 年 6 月 30 日員工人數分別為 6,222 人及 8,060 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 102 年 8 月 6 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

除 102 年第 1 季合併財務報告附註三所述者外，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）亦未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。

截至本合併財務報告通過發布日止，金融監督管理委員會（以下稱“金管會”）尚未認可亦尚未發布該等新／修正／修訂準則及解釋之生效日。

新／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IAS 36 之修正	「非金融資產可回收金額之揭露」 2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正	「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」 2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21	「徵收款」 2014 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

首次適用新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對合併公司財務報表影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。合併公司轉換至IFRSs日為 101 年 1 月 1 日。轉換至IFRSs對合併公司合併財務報告之影響說明，請參閱附註三五。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」及IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有IFRSs揭露資訊。

(二) 合併基礎

本合併財務報告之編製原則與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 ( % )			
			102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日
特力股份有限公司	FORTUNE MILES	投資控股	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司	TR STAR	投資控股	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司	TR INVESTMENT (B.V.I.)	各項事業投資	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司	TR RETAILING	投資控股	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司	TR TRADING	投資控股	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司	TRS INVESTMENT	投資控股	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司	TR 新加坡	進出口貿易	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司	TR 香港	進出口貿易	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司	TR 澳洲	進出口貿易	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司	TR 越南	進出口貿易	95.00	95.00	95.00	95.00
特力股份有限公司	TR 加拿大	進出口貿易	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司	TR 英國	進出口貿易	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	投資控股	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司	UPMASTER	投資控股	100.00	100.00	-	-
特力股份有限公司及 UPMASTER	TR 美國	投資控股	100.00	100.00	49.00	49.00
特力股份有限公司	TR 泰國	進出口貿易	48.99	48.99	48.99	48.99
特力股份有限公司	力秋股份有限公司	各項事業投資	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司	力特國際股份有限公司	倉儲物流	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司	鴻利全球股份有限公司	資訊處理服務業	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司	力衛貿易股份有限公司	進出口貿易	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司	中欣實業股份有限公司	委託營造廠興建住宅大樓	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司及力 秋股份有限公司	特力屋股份有限公司	一般家用建材、設備及家飾 品批發、零售	100.00	100.00	100.00	100.00
特力股份有限公司	利臺國際股份有限公司	一般家用建材、設備及家飾 品批發、零售	100.00	-	-	-
特力股份有限公司	東隆五金工業股份有限公司	1. 各級高級鎖類、建築五 金、五金零件及塑膠加工 品之製造及買賣 2. 模治具及工具機製造及 買賣 3. 廚房、衛浴設備之製造及 買賣 4. 上項各項產品進出口業務	-	-	68.27	68.27
力秋股份有限公司	特力和樂股份有限公司	家具、寢具、廚房器具、裝 設品批發	100.00	100.00	100.00	100.00
力秋股份有限公司	特力和家股份有限公司	家具、寢具、廚房器具、裝 設品批發	100.00	100.00	100.00	100.00
力秋股份有限公司	僑蒂絲股份有限公司	家具、寢具、廚房器具、裝 設品批發	100.00	100.00	100.00	100.00
中欣實業股份有限公司	統營營造股份有限公司	建築與土木工程	100.00	100.00	100.00	100.00
中欣實業股份有限公司	特欣機電股份有限公司	機電工程	100.00	100.00	100.00	100.00
中欣實業股份有限公司	中欣室內裝修股份有限公司	室內裝修業	100.00	100.00	100.00	100.00
中欣實業股份有限公司	越南越欣股份有限公司	進出口貿易	51.00	51.00	51.00	51.00
特力屋股份有限公司	特力屋室內裝修設計股份有限公司	室內裝修業	100.00	100.00	100.00	100.00
東隆五金工業股份有限 公司	Lucky International (SAMOA) Ltd.	一般投資業	-	-	68.27	68.27
Lucky International (SAMOA) Ltd.	Tong Lung (Philippines) Metal Industry Co., Inc. (菲律賓東隆)	鎖具之製造與加工	-	-	68.27	68.27

註 1：UPMASTER 於 101 年 8 月購入。

註 2：利臺國際股份有限公司於 102 年 1 月新增購入。

註 3：東隆五金工業股份有限公司已於 101 年 8 月出售。

註 4：列入特力公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併財務報告編製個體之非重要子公司，係以未經會計師核閱之財務報表為依據。102 年及 101 年 6 月 30 日之資產總額分別為

7,685,053 仟元及 479,329 仟元，分別占合併資產總額之 34.80%及 1.85%；負債總額分別為 4,089,315 仟元及 278,010 仟元，分別占合併負債總額之 26.19%及 1.52%；102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合（損）益分別為(8,403)仟元、8,386 仟元、(736) 仟元及 (10,142) 仟元，分別占合併綜合（損）益總額之 (11.74%)、5.67%、(0.21%)及(2.89%)。

本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年第 1 季合併財務報告相同，重大會計政策之彙總說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得資產及負債帳面金額之相關資訊，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

#### 估計不確定性之主要來源

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

#### 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，應收帳款帳面金額分別為 2,861,324 仟元、2,408,278 仟元、

3,447,490 仟元及 2,952,561 仟元(分別扣除備抵呆帳 39,803 仟元、40,238 仟元、51,079 仟元及 49,807 仟元後之淨額)。

#### 六、現金及約當現金

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 83,635	\$ 47,566	\$ 43,118	\$ 55,639
銀行支票及活期存款	1,239,229	1,736,589	1,042,104	2,014,836
約當現金	196,655	97,572	183,393	23,298
	<u>\$ 1,519,519</u>	<u>\$ 1,881,727</u>	<u>\$ 1,268,615</u>	<u>\$ 2,093,773</u>

約當現金係自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

現金及約當現金其他相關資訊請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註六。

截至 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為 185,622 元、0 仟元、0 仟元及 2,000 仟元，係分類為無活絡市場之債券投資(請參閱附註十及三五)。

合併公司定期存款因提供購料保證金及工程保固金設定質押之用，已轉列「存出保證金」科目如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
定期存款	<u>\$ 101,009</u>	<u>\$ 13,134</u>	<u>\$ 44,537</u>	<u>\$ 27,275</u>

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>持有供交易之金融資產</u>				
衍生工具				
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 16,149	\$ 150,289
選擇權	314	-	71	-
金屬交易合約	-	-	437	-
非衍生金融資產				
上市櫃公司股票	87,640	85,676	81,067	7,358
基金受益憑證	106,434	149,451	278,161	80,472
公司債券	74,328	64,508	57,382	11,127
應收融券價款	-	290	207	490
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 268,716</u>	<u>\$ 299,925</u>	<u>\$ 433,474</u>	<u>\$ 249,736</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
持有供交易之金融負債				
衍生工具				
遠期外匯合約	\$ 6,019	\$ 20,795	\$ 7,317	\$ 11,975
金屬交易合約	-	-	-	1,340
非衍生性金融負債				
應付融券價款	-	290	207	490
可轉換特別股賣回權	-	-	6,650	19,950
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ 6,019</u>	<u>\$ 21,085</u>	<u>\$ 14,174</u>	<u>\$ 33,755</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
<u>102年6月30日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.07.03-102.11.18	USD 77,000 / NTD2,319,240
買進遠期外匯	美元兌新台幣	102.07.03-102.08.28	USD 66,000 / NTD1,987,920
賣出遠期外匯	歐元兌美元	102.07.24-102.09.27	EUR 2,024 / USD2,636
賣出遠期外匯	澳幣兌美元	102.09.27	AUD 150 / USD138
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	102.07.15-103.04.30	USD 14,104 / CNY86,734
<u>101年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.02-102.05.24	USD176,900 / NTD5,154,158
買進遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.02-102.06.26	USD169,900 / NTD4,950,206
賣出遠期外匯	歐元兌美元	102.01.28-102.09.27	EUR 3,282 / USD4,325
<u>101年6月30日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.07.06-101.11.19	USD173,750 / NTD5,195,125
買進遠期外匯	美元兌新台幣	101.07.05-102.01.07	USD142,000 / NTD4,245,800
賣出遠期外匯	歐元兌美元	101.07.30-101.09.28	EUR 4,520 / USD5,674
<u>101年1月1日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.05-101.10.17	USD204,930 / NTD6,207,330
買進遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.05-101.12.19	USD146,000 / NTD4,422,340
賣出遠期外匯	歐元兌美元	101.01.31-101.09.28	EUR 5,957 / USD7,701

於資產負債表日未適用避險會計且尚未執行之選擇權合約如下：

102年6月30日

項目	合約金額		執行匯率區間	執行期間
	(仟元)			
外幣賣出選擇權	USD4,000	USD	NTD 28.00~29.50	102.07-102.12
外幣賣出選擇權	USD3,000	NTD	USD 30.45~30.50	102.07

101年6月30日

項 目	合 約 金 額		執 行 匯 率 區 間	執 行 期 間
	( 仟 元 )			
外幣賣出選擇權	USD7,000	PUT NTD	CALL USD	29.00~31.00 101.07-101.12

合併公司從事遠期外匯交易及選擇權之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約及選擇權因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

#### 八、備供出售金融資產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ -	\$ 1,253	\$ 1,521
基金受益憑證	-	-	610	31,070
備供出售金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,863</u>	<u>\$ 32,591</u>
流 動	\$ -	\$ -	\$ 1,863	\$ 2,141
非 流 動	-	-	-	30,450
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,863</u>	<u>\$ 32,591</u>

#### 九、以成本衡量之金融資產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
國內投資				
—未上市(櫃)股票	\$ 46,146	\$ 46,304	\$ 48,482	\$ 48,657
國外投資				
—未上市(櫃)股票	<u>28,007</u>	<u>27,405</u>	<u>61,097</u>	<u>61,332</u>
	<u>\$ 74,153</u>	<u>\$ 73,709</u>	<u>\$ 109,579</u>	<u>\$ 109,989</u>

#### 依金融資產衡量種類區分

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
備供出售金融資產	<u>\$ 74,153</u>	<u>\$ 73,709</u>	<u>\$ 109,579</u>	<u>\$ 109,989</u>

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十、無活絡市場之債券投資

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
流動				
原始到期日超過三個月至十二個月之定期存款(附註六)	\$ 185,622	\$ -	\$ -	\$ 2,000
非流動				
大眾銀行次順位金融債券	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000

截至 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止各有無活絡市場之債券投資 101,664 仟元、0 仟元、0 仟元及 0 仟元提供予銀行作為借款之擔保品，請參閱附註三十。

十一、應收票據及應收帳款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應收票據	\$ 3,256	\$ 5,207	\$ 47,688	\$ 39,343
應收帳款	\$ 2,901,127	\$ 2,448,516	\$ 3,498,569	\$ 3,002,368
減：備抵呆帳	( 39,803 )	( 40,238 )	( 51,079 )	( 49,807 )
	\$ 2,861,324	\$ 2,408,278	\$ 3,447,490	\$ 2,952,561

合併公司對商品銷售之平均授信期間為九十天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

應收帳款以逾期天數為基準進行之帳齡分析如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
未逾期	\$ 2,510,893	\$ 1,979,758	\$ 3,190,688	\$ 2,679,949
逾期三十天內	227,686	243,262	145,360	228,448
逾期三十一至六十天	56,992	117,255	65,015	22,576
逾期六十一天以上	105,556	108,241	97,506	71,395
合計	\$ 2,901,127	\$ 2,448,516	\$ 3,498,569	\$ 3,002,368

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 40,238	\$ 49,807
加：本期提列呆帳費用	-	1,272
減：本期迴轉呆帳費用	( 447 )	-
外幣換算差額	12	-
期末餘額	\$ 39,803	\$ 51,079

## 十二、存 貨

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
商品存貨－零售業	\$ 3,003,133	\$ 3,351,533	\$ 3,227,402	\$ 3,606,406
商品存貨－貿易業	946,353	1,362,443	1,047,032	1,589,063
原 物 料	-	-	320,251	389,106
在 製 品	-	-	138,049	144,882
製 成 品	-	-	44,435	74,414
商 品	-	-	65,813	59,004
在建工程	294,110	126,911	175,800	65,594
	<u>\$ 4,243,596</u>	<u>\$ 4,840,887</u>	<u>\$ 5,018,782</u>	<u>\$ 5,928,469</u>

(一) 102年及101年1月1日至6月30日與非工程業之存貨相關之營業成本分別為11,307,806仟元及12,323,560仟元。

(二) 102年及101年4月1日至6月30日，以及102年及101年1月1日至6月30日銷貨成本分別包括存貨跌價損失8,502仟元、11,714仟元、12,765仟元及22,146仟元。

(三) 商品存貨－零售業係TR RETAILING及特力屋公司之商品存貨。

(四) 商品存貨－貿易業係特力公司、TR TRADING、TR 加拿大、TR DEVELOPMENT、TR 美國、特欣機電公司及中欣實業公司之商品存貨。

(五) 在建工程係中欣實業公司、統營營造公司、特欣機電公司、中欣室內裝修公司之存貨。

## 十三、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
非上市(櫃)公司				
TR 墨西哥	\$ _____	\$ _____	\$ _____ 1	\$ _____ 1

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
TR 墨西哥	-	-	49%	49%

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，惟於一〇二年六月三十日其清算程序尚未完成。

#### 十四、不動產、廠房及設備

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
土地	\$ 545,512	\$ 527,853	\$ 813,086	\$ 813,086
房屋及建築	2,114,064	2,101,200	2,788,371	2,983,910
機器設備	52,721	26,683	184,272	115,612
運輸設備	22,292	24,642	43,281	39,346
生財器具	216,203	211,249	237,656	97,481
裝潢設備	2,960,659	2,800,433	2,902,881	3,025,418
模 具	5,509	6,120	70,088	68,552
什項設備	353,547	396,544	325,981	540,330
未完工程及預付設備款	24,119	100,948	27,272	60,187
	<u>\$ 6,294,626</u>	<u>\$ 6,195,672</u>	<u>\$ 7,392,888</u>	<u>\$ 7,743,922</u>

除提列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十四。

(一) 合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
主 建 物	35 至 60 年
機器設備	2 至 20 年
運輸設備	3 至 5 年
生財設備	3 至 10 年
裝潢設備	3 至 20 年
模 具	2 至 10 年
什項設備	3 至 17 年

(二) 特力公司為活化資產、整合集團資源、強化財務結構及增加股東投資報酬率，將位於台北市內湖之土地及辦公大樓於 96 年 12 月出售予非關係人並同時以營業租賃方式租回，故依原我國一般公認會計原則規定將相關之未實現售後租回利益 2,347,885 仟元，依租約期間分期攤銷；惟轉換至國際財務報導準則後，出售價格等於公允價值之部分，售後租回損益立即認列，出售價格高於公允價值之部分，則依租約期間分期攤銷，故 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別攤銷 25,000 仟元及 25,000 仟元，帳列租賃成本之減項，截至 102 年及 101 年 6 月 30 日之未實現售後租回利益分別為 225,000 仟元及

275,000 仟元，依其流動性分別帳列其他流動負債 50,000 仟元及其他負債－未實現售後租回利益 175,000 仟元及 225,000 仟元。

(三) 合併公司下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為短、長期借款之擔保，請參閱附註三十。

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
土地	\$ -	\$ -	\$ 247,665	\$ 247,665
房屋及建築	-	-	49,075	156,116
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 296,740</u>	<u>\$ 403,781</u>

#### 十五、商譽

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 2,180,889	\$ 3,647,854
本期取得子公司產生（附註二 四）	28,859	-
淨兌換差額	( <u>12,073</u> )	( <u>700</u> )
期末餘額	<u>\$ 2,197,675</u>	<u>\$ 3,647,154</u>

#### 十六、其他無形資產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
電腦軟體	\$ 168,966	\$ 219,730	\$ 224,571	\$ 209,675
其他	8,657	-	-	-
	<u>\$ 177,623</u>	<u>\$ 219,730</u>	<u>\$ 224,571</u>	<u>\$ 209,675</u>

除提列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十六。

#### 十七、借款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
短期借款	<u>\$ 1,697,081</u>	<u>\$ 1,764,129</u>	<u>\$ 2,536,545</u>	<u>\$ 3,397,071</u>
應付短期票券	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,919</u>	<u>\$ 159,842</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>
長期借款	<u>\$ 4,777,684</u>	<u>\$ 5,013,197</u>	<u>\$ 6,722,900</u>	<u>\$ 7,150,590</u>

(一) 合併公司短期借款明細如下：

	102年6月30日		101年12月31日		101年6月30日		101年1月1日	
	利率	金額	利率	金額	利率	金額	利率	金額
銀行信用借款	1.11%-6.60%	\$ 1,697,081	1.11%-6.60%	\$ 1,764,129	0.91%-7.216%	\$ 2,536,545	0.75%-7.216%	\$ 3,291,316
銀行擔保借款	-	-	-	-	-	-	6.405	105,755
		<u>\$ 1,697,081</u>		<u>\$ 1,764,129</u>		<u>\$ 2,536,545</u>		<u>\$ 3,397,071</u>

(二) 合併公司應付短期票券明細如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應付商業本票	\$ 40,000	\$ -	\$ 150,000	\$ 160,000
減：應付短期票券折價	-	-	( 81)	( 158)
	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,919</u>	<u>\$ 159,842</u>

(三) 合併公司長期借款明細如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
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。	\$ 1,900,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
額度循環信用融資，借款期間100.10.1~105.06.24，於期間內分別動支，貸款額度為等值台幣40億元，每月付息一次，每筆到期全部還本。	662,640	1,019,760	3,122,900	2,150,590
信用融資，借款期間				
101.06.22~106.06.22，貸款額度為新台幣5億元，每月付息一次，自104.6.22償還第一次，嗣後每一年為一期，按各期償還比率清償，餘到期一次償還完畢。	500,000	500,000	200,000	-
台灣中小企業銀行等主辦之聯貸案				
額度循環信用融資，借款期間98.10.26~103.10.26，貸款額度為2,160,000千元，每月付息一次，到期全部還本。	400,000	500,000	800,000	1,200,000
第一銀行與臺灣中小企業銀行統籌主辦之聯貸案				
信用融資，借款期間				
101.07.16~108.07.16，貸款額度為美金29,000千元，每三個月付息一次，自106.07.16償還第一期，嗣後每一年為一期，按各期償還比率清償，餘到期一次償還完畢。	301,200	291,360	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
額度循環信用融資，借款期間101.07.16~108.07.16，貸款額度為美金29,000仟元，每三個月付息一次，並自106.07.16起每一年為一期，依比率遞減貸款額度，同時清償起逾該遞減額度後之本金。	\$ 713,844	\$ 402,077	\$ -	\$ -
永豐商業銀行				
額度循環信用融資，貸款額度為台幣5億元，借款期間99.03.31~104.06.18，到期一次償還本金，每月付息一次。	500,000	500,000	500,000	500,000
台新國際商業銀行				
額度循環信用融資，借款期間100.06.20~102.06.20，到期一次償還本金，每月付息一次，已於101年3月提前償還。	-	-	200,000	300,000
日盛銀行				
額度循環信用融資，借款期間100.12.29~102.07.01，到期一次償還本金，已於101年1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3個月還本4,167萬，分為12期，每月付息一次，已於101年3月提前償還。	-	-	-	500,000
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101年3月提前償還。	-	-	-	300,000
減：一年內到期之長期借款	( <u>200,000</u> )	( <u>200,000</u> )	( <u>100,000</u> )	-
	<u>\$ 4,777,684</u>	<u>\$ 5,013,197</u>	<u>\$ 6,722,900</u>	<u>\$ 7,150,590</u>

1. 截至 102 年 6 月 30 日止，特力公司依各該借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾應維持特定財務比率，說明如下：

- (1) 第一銀行聯貸案：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數（含折舊、攤銷費用及利息費用）不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，

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

(2) 第一銀行與臺灣中小企業銀行統籌主辦聯貸案：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)。

(3) 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)。

2. 特力屋公司依臺灣中小企業銀行聯貸借款合同之規定，於借款存續期間內承諾應維持特定財務比率，說明如下：

負債比率（金融機構負債總額／有形淨值）不得超過 200%，流動比率（流動資產／金融機構短期負債）不得低於 100%，利息保障倍數（含折舊、攤銷費用及利息費用）不得低於 300%，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。

#### 十八、負債準備

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
除役成本(帳列其他非流動負債項下)	\$ 52,338	\$ 51,300	\$ 50,165	\$ 49,233
員工福利(帳列其他應付款項下)	27,535	16,796	29,580	23,107
退貨及折讓(帳列其他應付款項下)	7,230	1,822	30,081	30,090
	<u>\$ 87,103</u>	<u>\$ 69,918</u>	<u>\$ 109,826</u>	<u>\$ 102,430</u>
流動	\$ 34,765	\$ 18,618	\$ 59,661	\$ 53,197
非流動	<u>52,338</u>	<u>51,300</u>	<u>50,165</u>	<u>49,233</u>
	<u>\$ 87,103</u>	<u>\$ 69,918</u>	<u>\$ 109,826</u>	<u>\$ 102,430</u>

- (一) 除役成本之負債準備係依法令及契約規定而估計之不動產、廠房及設備清除回復成本。
- (二) 員工福利之負債準備係包含員工既得服務休假權利之估列。
- (三) 退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

#### 十九、其他應付款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應付各項營業費用	\$ 1,233,917	\$ 1,205,924	\$ 1,071,849	\$ 1,229,728
應付購置設備款	31,453	76,439	19,805	67,684
其他應付票據	3,300	31,662	19,607	19,826
應付員工紅利	66,834	56,430	79,391	53,452
應付董監酬勞	13,335	30,718	36,185	30,829
應付休假給付	27,535	16,796	29,580	23,107
備抵銷貨退回	7,230	1,822	30,081	30,090
其他	431,839	744,956	507,269	428,457
	<u>\$ 1,815,443</u>	<u>\$ 2,164,747</u>	<u>\$ 1,793,767</u>	<u>\$ 1,883,173</u>

#### 二十、權益

##### (一) 股本

##### 普通股

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>750,000</u>	<u>750,000</u>	<u>750,000</u>	<u>660,000</u>
額定股本	<u>\$ 7,500,000</u>	<u>\$ 7,500,000</u>	<u>\$ 7,500,000</u>	<u>\$ 6,600,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>521,956</u>	<u>521,956</u>	<u>507,423</u>	<u>507,423</u>
已發行股本	<u>\$ 5,219,555</u>	<u>\$ 5,219,555</u>	<u>\$ 5,074,228</u>	<u>\$ 5,074,228</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 101 年 1 月 1 日及 6 月 30 日實收資本額均為 5,074,228 仟元，分為 507,423 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。101 年 8 月辦理盈餘轉增資 145,327 仟元後，截至 102 年 6 月 30 日實收資本額為 5,219,555 仟元，分為 521,956 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

## (二) 資本公積

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
股票發行溢價	\$ 689,395	\$ 689,395	\$ 689,395	\$ 689,395
庫藏股交易	5,081	5,081	5,081	5,081
	<u>\$ 694,476</u>	<u>\$ 694,476</u>	<u>\$ 694,476</u>	<u>\$ 694,476</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等及受領贈與之部分）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

1. 特力公司依公司法及公司章程之規定，每年決算後有盈餘時，除依法提繳稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，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，不低於百分之一為員工紅利，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。
2. 特力公司股利政策如下：

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

3. 特力公司於 102 年 6 月 17 日經股東會決議通過 101 年度盈餘分配案及於 101 年 6 月 18 日經股東常會決議通過 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 68,954	\$ 61,051	\$ -	\$ -
股票股利	-	145,327	-	0.30
現金股利	526,055	387,538	1.08	0.80

特力公司分別於 102 年 6 月 17 日及 101 年 6 月 18 日之股東會，決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董事監酬勞如下：

	101年度	100年度
	現 金 紅 利	現 金 紅 利
員工紅利	\$ 49,647	\$ 43,956
董事監酬勞	12,412	10,989

4. 特力公司 102 及 101 年 6 月 30 日應付員工紅利估列金額分別為 2,912 仟元及 21,013 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 5,825 仟元及 5,253 仟元。前述員工紅利及董監酬勞 102 年 6 月 30 日係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之百分之一及百分之二計算，而 101 年 6 月 30 日係分別按稅後淨利（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上一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。
5. 101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按特力公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表，並參考特力公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。上述有

關員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 特力公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。
7. 自 102 年起，特力公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。合併公司 101 年 1 月 1 日原帳列未實現重估增值及累積換算調整數（利益）而轉入保留盈餘之金額為 158,894 仟元。惟 101 年度因處分前述轉入保留盈餘淨影響數之部分資產後，故予以提列特別盈餘公積 148,098 仟元。

#### (四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

特力公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
特別盈餘公積	<u>\$ 148,098</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### (五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他

綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 備供出售金融資產未實現損益

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

二一、庫藏股票

(一) 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日庫藏股變動資料如下：

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

(二) 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日庫藏股變動資料如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
買回股份轉讓予員工	<u>20,698,000</u>	<u>7,452,000</u>	<u>-</u>	<u>28,150,000</u>

(三) 特力公司於 102 年及 101 年 6 月 30 日帳列庫藏股票金額分別為 729,124 仟元及 588,444 仟元，係特力公司買回之庫藏股。

(四) 買回之股份自買回之日起 3 年內，一次或分次轉讓予員工，凡於認股基準日為特力公司員工及特力公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司員工享有認購資格。

(五) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，特力公司 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日計最高持有已收回股數 34,868 仟股，收買股份之總金額計 729,124 仟元，符合證券交易法之規定。

(六) 特力公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

## 二二、所得稅

(一) 合併公司 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及 1 月 1 日至 6 月 30 日所得稅費用（利益）明細如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
遞延所得稅資產調整	(\$ 7,811)	\$ 83	(\$ 5,663)	\$ 283
當期應負擔所得稅費用 （利益）	1,074	57,300	26,796	130,290
未分配盈餘加徵 10% 之 所得稅費用	9,500	1,700	9,500	1,700
以前年度所得稅核定調 整	( 9,965)	( 6,149)	( 9,965)	( 6,149)
當期營業虧損所得稅利 益	-	( 21,713)	-	( 21,913)
	<u>(\$ 7,202)</u>	<u>\$ 31,221</u>	<u>\$ 20,668</u>	<u>\$ 104,211</u>

(二) 特力公司截至 102 年 6 月 30 日、101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
未分配盈餘				
87 年度以後未分配 盈餘	<u>\$ 249,998</u>	<u>\$ 663,161</u>	<u>\$ 1,118,785</u>	<u>\$ 1,426,309</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 604,601</u>	<u>\$ 464,111</u>	<u>\$ 518,674</u>	<u>\$ 425,559</u>

102 年度預計分配 101 年度盈餘之稅額扣抵比率為 20.48%。

(三) 所得稅核定情形

特力公司截至 99 年度（止）之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定，惟特力公司 96 及 98 年度營利事業所得稅列報之佣金支出等費用，稅捐稽徵機關以申報該等費用取具之稅務憑證不符稅法規定為由予以剔除，致分別核定有減少應退稅額及須補繳之稅款，特力公司不服，已提起行政救濟，特力公司評估認為上述行政救濟為有理由，故未估列此稅款入帳。

(四) 合併公司係以估計之年度平均有效稅率計算期中所得稅費用，因全年預估與期中實際之免稅所得及不可減除之費損項目具重大差異，致使期中所得稅費用與當期課稅所得乘以適用稅率並考量遞延所得稅變動所得之結果不同，故不予揭露會計所得與課稅所得之調節。

### 二三、每股盈餘

合併公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日、4 月 1 日至 6 月 30 日每股盈餘之計算如下：

	金額 (分 子)				每股盈餘 (元)			
	稅前 (未減除 非控制 權益)	稅後 (未減除 非控制 權益)	本期純益 (歸屬於 母 公 司 業 主)	股 數 (分母) (仟股)	稅前 (未減除 非控制 權益)	稅後 (未減除 非控制 權益)	本期純益 (歸屬於 母 公 司 業 主)	
<u>102年4月1日至6月30日</u>								
基本每股盈餘								
屬於普通股股東之本期純益	\$ 79,087	\$ 86,289	\$ 84,568	487,088	\$ 0.16	\$ 0.18	\$ 0.17	
具稀釋作用之潛在普通股之影響								
員工分紅	-	-	-	2,011				
稀釋每股盈餘								
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 79,087	\$ 86,289	\$ 84,568	489,099	\$ 0.16	\$ 0.18	\$ 0.17	
<u>101年4月1日至6月30日</u>								
基本每股盈餘								
屬於普通股股東之本期純益	\$ 164,123	\$ 132,902	\$ 70,645	498,622	\$ 0.33	\$ 0.27	\$ 0.14	
具稀釋作用之潛在普通股之影響								
員工分紅	-	-	-	3,933				
稀釋每股盈餘								
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 164,123	\$ 132,902	\$ 70,645	502,555	\$ 0.33	\$ 0.26	\$ 0.14	
<u>102年1月1日至6月30日</u>								
基本每股盈餘								
屬於普通股股東之本期純益	\$ 355,439	\$ 334,771	\$ 329,944	487,088	\$ 0.73	\$ 0.69	\$ 0.68	
具稀釋作用之潛在普通股之影響								
員工分紅	-	-	-	2,176				
稀釋每股盈餘								
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 355,439	\$ 334,771	\$ 329,944	489,264	\$ 0.73	\$ 0.68	\$ 0.67	
<u>101年1月1日至6月30日</u>								
基本每股盈餘								
屬於普通股股東之本期純益	\$ 464,191	\$ 359,980	\$ 286,392	499,173	\$ 0.93	\$ 0.72	\$ 0.57	
具稀釋作用之潛在普通股之影響								
員工分紅	-	-	-	4,146				
稀釋每股盈餘								
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 464,191	\$ 359,980	\$ 286,392	503,319	\$ 0.92	\$ 0.72	\$ 0.57	

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則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追溯調整。

## 二四、企業合併

### (一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移 轉 對 價
利臺國際公司	百貨家居用品貿易	102年1月30日	100%	<u>\$ 78,069</u>

合併公司收購利臺國際公司係為繼續擴充合併公司貿易業務之營運。

(二) 購入子公司－利臺國際公司，其資產與負債之公平價值列示如下：

	金 額
現 金	\$ 70,016
應收款項	45,371
存 貨	4
其他應收款	4
預付款項	2,482
其他流動資產	246
其他無形資產	9,600
商 譽	28,859
其他資產	1,919
應付票據	( 1,002)
應付帳款	( 34,724)
其他應付款	( 44,557)
其他流動負債	( 149)
購入利臺國際公司之總成本	78,069
減：利臺國際公司之現金餘額	( 70,016)
購入利臺國際公司支付之現金	<u>\$ 8,053</u>

## 二五、營業租賃協議

(一) 特力公司向關係人采旺興業股份有限公司承租營業場所簽定之租賃合約，合約期間為 100 年 12 月 26 日至 106 年 12 月 25 日止，截至 102 年 6 月 30 日止，依合約規定支付房租押金為 125,000 仟元，並依其性質帳列「存出保證金」科目項下，其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
103年度	\$ 298,513
104年度	307,468
105年度	316,693
106年度	<u>326,193</u>
	<u>\$ 1,248,867</u>

(二) 特力公司出租予非關係人各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為 2 年至 15 年不等。截至 102 年 6 月 30 日止，依合約規定收取之房租押金為 60 仟元，並依其性質表列「存入保證金」科目項下。其預計未來各年度租金收入明細如下：

收 取 期 間	金 額
103年度	\$ 421
104年度	245
105年度	186
106年度	<u>62</u>
	<u>\$ 914</u>

(三) 特力屋商貿公司向非關係人承租各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為 2 年至 20 年不等，其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
103年度	\$ 563,684
104年度	548,778
105年度	513,472
106年度	483,130
107年度	476,764
108至112年度（折算現值為914,117仟元）	957,353
113至117年度（折算現值為199,236仟元）	<u>281,625</u>
	<u>\$ 3,824,806</u>

(四) 特力屋公司向非關係人承租各營業場所簽定之租賃合約，截至 102 年 6 月 30 日止，依合約規定支付之房租押金為 465,525 仟元，並依其性質表列「存出保證金」科目項下。其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
103年度	\$ 952,299
104年度	973,352
105年度	752,017
106年度	638,293
107年度	569,336
108至112年度 (折算現值為2,302,917仟元)	2,559,253
113至117年度 (折算現值為353,865仟元)	417,381
118至122年度 (折算現值為133,447仟元)	169,227
123至127年度 (折算現值為77,111仟元)	104,932
	<u>\$ 7,136,090</u>

#### 二六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	102年1月1日至6月30日			101年1月1日至6月30日		
	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	\$ 31,397	\$ 1,381,754	\$ 1,413,151	\$ 200,292	\$ 1,614,523	\$ 1,814,815
勞健保費用	4,265	113,830	118,095	13,159	137,918	151,077
退休金費用	1,401	92,085	93,486	14,277	70,163	84,440
其他用人費用	1,409	88,849	90,258	10,751	122,664	133,415
折舊費用	16,372	314,411	330,783	54,930	312,609	367,539
攤銷費用	401	53,200	53,601	1,644	89,115	90,759

功能別 性質別	102年4月1日至6月30日			101年4月1日至6月30日		
	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	\$ 15,197	\$ 683,954	\$ 699,151	\$ 135,188	\$ 845,374	\$ 980,562
勞健保費用	3,293	57,693	60,986	9,253	95,050	104,303
退休金費用	363	47,294	47,657	10,110	25,066	35,176
其他用人費用	470	4,392	4,862	6,975	40,237	47,212
折舊費用	9,057	127,113	136,170	34,592	66,494	101,086
攤銷費用	142	13,836	13,978	1,110	53,930	55,040

## 二七、資本風險管理

合併公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出、債務償還及股利支出等需求。

## 二八、關係人交易

特力公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損，於合併時全數已予銷除，請參閱附表十四。合併公司與其他關係人間之交易如下：

### 營業交易

	租	金	支	出
	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
其他關係人（采旺興業公司）	<u>\$ 72,882</u>	<u>\$ 70,093</u>	<u>\$ 145,758</u>	<u>\$ 140,435</u>

	佣	金	支	出
	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
關聯企業（TR 墨西哥）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 296</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,979</u>

資產負債表日之流通在外餘額如下：

	應	收	關	係	人	款	項
	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日			
關聯企業（TR 墨西哥）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,798</u>	<u>\$ 1,838</u>	<u>\$ 5,400</u>			

	應	付	佣	金
	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
關聯企業（TR 墨西哥）	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,394</u>

	存	出	保	證	金	（	帳	列	其	他	非	流	動	資	產	）
	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日												
其他關係人（采旺興業公司）	<u>\$ 125,000</u>	<u>\$ 125,000</u>	<u>\$ 125,000</u>	<u>\$ 125,000</u>												

關係人之交易條件與一般客戶無重大差異。

### (三) 背書保證

1. 特力公司為子公司背書保證，請參閱附註三一之(二)。
2. 102年6月30日之短期借款439,752仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人。  
102年6月30日之長期借款1,015,044仟元係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人，900,000仟元係由何湯雄先生以個人名義為合併公司之連帶保證人，2,862,640仟元係由李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人。

### (四) 對主要管理階層之獎酬

102年及101年4月1日至6月30日、1月1日至6月30日，合併公司對董事及主要管理階層之薪酬如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 15,312	\$ 69,247	\$ 56,493	\$ 109,182
退職後福利	-	709	743	1,418
	<u>\$ 15,312</u>	<u>\$ 69,956</u>	<u>\$ 57,236</u>	<u>\$ 110,600</u>

董事及主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依個人績效及市場趨勢決定之。

## 二九、金融工具

除以下所述者外，合併公司之金融工具之公允價值資訊、種類及財務風險管理目的與政策，與102年第1季合併財務報告所述者無重大變動，相關說明參閱102年第1季合併財務報告附註二九。

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債其公允價值無法可靠衡量。

#### 2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接或間接可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值推導公允價值。

102年6月30日				
	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
非衍生工具	\$ 268,402	\$ -	\$ -	\$ 268,402
衍生工具	\$ -	\$ 314	\$ -	\$ 314
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 6,019	\$ -	\$ 6,019
101年12月31日				
	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
非衍生工具	\$ 299,925	\$ -	\$ -	\$ 299,925
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
非衍生工具	\$ 290	\$ -	\$ -	\$ 290
衍生工具	\$ -	\$ 20,795	\$ -	\$ 20,795
101年6月30日				
	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
非衍生工具	\$ 416,817	\$ -	\$ -	\$ 416,817
衍生工具	\$ -	\$ 16,657	\$ -	\$ 16,657
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
非衍生工具	\$ 6,857	\$ -	\$ -	\$ 6,857
衍生工具	\$ -	\$ 7,317	\$ -	\$ 7,317
101年1月1日				
	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
非衍生工具	\$ 99,447	\$ -	\$ -	\$ 99,447
衍生工具	\$ -	\$ 150,289	\$ -	\$ 150,289
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
非衍生工具	\$ 20,440	\$ -	\$ -	\$ 20,440
衍生工具	\$ -	\$ 13,315	\$ -	\$ 13,315

102年及101年1月1日至6月30日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

### 3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併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。
- (2) 衍生工具之遠期外匯合約之公允價值係以金融機構系統所顯示之外匯換匯匯率中價及折現率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。
- (3) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

### (二) 金融工具之種類

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<b>金融資產</b>				
現金及約當現金	\$ 1,519,519	\$ 1,881,727	\$ 1,268,615	\$ 2,093,773
透過損益按公允價值衡量之金融資產	268,716	299,925	433,474	249,736
應收票據及帳款及其他應收款	3,432,862	2,777,770	3,787,210	3,302,727
其他金融資產	1,785	599	46,893	613
預付款項	697,065	547,474	555,080	915,460
備供出售金融資產	-	-	1,863	32,591
以成本衡量之金融資產	74,153	73,709	109,579	109,989
無活絡市場之債券投資	235,622	50,000	50,000	52,000
	<u>\$ 6,229,722</u>	<u>\$ 5,631,204</u>	<u>\$ 6,252,714</u>	<u>\$ 6,756,889</u>
<b>金融負債</b>				
短期借款	\$ 1,697,081	\$ 1,764,129	\$ 2,536,545	\$ 3,397,071
應付短期票券	40,000	-	149,919	159,842
透過損益按公允價值衡量之金融負債	6,019	21,085	14,174	33,755
應付票據、帳款及其他應付款	7,076,596	6,696,098	6,384,562	6,355,029
特別股負債	-	-	339,544	335,361
預收款項	788,488	604,073	676,585	655,472
長期借款（註）	4,977,684	5,213,197	6,822,900	7,150,590
	<u>\$14,585,868</u>	<u>\$14,298,582</u>	<u>\$16,924,229</u>	<u>\$18,087,120</u>

註：餘額係包含一年內到期之長期借款。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、借款、應收帳款、應付帳款等。合併公司之財務管理部門為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受特力公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具之交易。

#### 1. 市場風險

合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險包括以遠期外匯合約規避因出口而產生之匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

特力公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三二。

	美金之影響		歐元之影響		英鎊之影響		人民幣之影響	
	102年1月1日	101年1月1日	102年1月1日	101年1月1日	102年1月1日	101年1月1日	102年1月1日	101年1月1日
	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
外幣資產－負債損益影響數	(\$ 157,985 )	(\$ 64,851 )	\$ 18,065	\$ 21,725	\$ 1,599	\$ 2,575	(\$ 78,351 )	(\$ 156,816)

合併公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以新台幣匯率相對於各外幣升值10%予以調整使稅後損益或權益增加之金額；貶值10%時，其對稅後損益或權益之影響將為同金額之負數。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司之利率風險，主係來自固定收益投資及浮動利率之銀行借款。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>102年6月30日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年6月30日</u>	<u>101年1月1日</u>
具公允價值利率 風險				
－金融資產	\$ 382,277	\$ 25,315	\$ 183,393	\$ 25,298
－金融負債	6,714,765	6,977,326	9,509,364	10,707,503

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日固定利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。假若利率上升一個百分點，合併公司102年及101年1月1日至6月30日之現金流出將分別增加63,325仟元及93,260仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低合併公司之信用風險。合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

### 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債預定到期如下：

	102年6月30日			
	短於1年	2~3年	3年以上	合計
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 7,253,968	\$ -	\$ 114,628	\$ 7,368,596
浮動利率負債	<u>1,937,081</u>	<u>-</u>	<u>4,777,684</u>	<u>6,714,765</u>
	<u>\$ 9,191,049</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,892,312</u>	<u>\$ 14,083,361</u>

	101年12月31日			
	短於1年	2~3年	3年以上	合計
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 6,696,098	\$ -	\$ 180,471	\$ 6,876,569
浮動利率負債	<u>1,964,129</u>	<u>-</u>	<u>5,013,197</u>	<u>6,977,326</u>
	<u>\$ 8,660,227</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,193,668</u>	<u>\$ 13,853,895</u>

	101年6月30日			
	短於1年	2~3年	3年以上	合計
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 6,384,562	\$ -	\$ 165,807	\$ 6,550,369
浮動利率負債	<u>3,126,088</u>	<u>-</u>	<u>6,722,900</u>	<u>9,848,988</u>
	<u>\$ 9,510,650</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,888,707</u>	<u>\$ 16,399,357</u>

	101年1月1日			
	短於1年	2~3年	3年以上	合計
非衍生金融負債				
無付息負債	\$ 6,355,029	\$ -	\$ 157,853	\$ 6,512,882
浮動利率負債	3,892,274	-	7,150,590	11,042,864
	<u>\$10,247,303</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,308,443</u>	<u>\$17,555,746</u>

### 三十、質抵押之資產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
定期存款（附註六及十）	\$ 202,673	\$ 13,134	\$ 44,537	\$ 27,275
土地（附註十四）	-	-	247,665	247,665
房屋及建築（附註十四）	-	-	49,075	156,116
	<u>\$ 202,673</u>	<u>\$ 13,134</u>	<u>\$ 341,277</u>	<u>\$ 431,056</u>

### 三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 102 年 6 月 30 日止，特力公司及特力屋公司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	140 仟元	\$	-
歐元	285 仟元		-

截至 101 年 6 月 30 日止，特力公司及特力屋公司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	561 仟元	\$	-
歐元	427 仟元		-

(二) 背書保證事項：

102 年及 101 年 6 月 30 日，特力公司為子公司背書保證之餘額及明細如下：

	單位：仟元	
	102年6月30日	101年6月30日
開立保證信用狀		
—TR PRODUCTS	美金 8,000	美金 980
—特力中國商貿	美金 3,000	美金 3,000
—立威（上海）商務服務	美金 -	美金 2,000

（接次頁）

(承前頁)

	102年6月30日	101年6月30日
—特力屋上海商貿	美金 -	美金 8,000
—上海西和樂商貿	美金 -	美金 6,000
背書保證		
—TR PRODUCTS	美金21,294	美金19,357
—TR TRADING 及 TR RETAILING	美金12,500	美金12,500
—特力屋上海商貿	美金 8,500	美金 8,500
—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 60

(三) 特力屋公司截至 102 年 6 月 30 日止由銀行提供進口關稅先放後稅、禮券履約保證及中油加油保證之擔保金額約計 110,573 仟元。

### 三二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	102年6月30日			101年12月31日		
	外	幣	匯 率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$	87,282	30.12	\$	47,488	29.136
歐 元		6,588	39.2236		1,481	38.4025
英 鎊		349	45.84		381	46.7544
人 民 幣		319,411	4.8977		275,880	4.6597
<u>非貨幣性項目</u>						
美 元		77,000	30.12		175,900	29.136
歐 元		2,024	39.2236		3,282	38.4025
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元		139,734	30.12		69,746	29.136
歐 元		4,006	39.2236		2,226	38.4025
人 民 幣		479,386	4.8977		553,986	4.6597
<u>非貨幣性項目</u>						
美 元		66,000	30.12		169,900	29.136

	101年6月30日			101年1月1日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 87,555	29.90	\$ 2,617,895	\$ 87,077	30.29	\$ 2,637,562
歐元	5,627	37.53	211,181	1,821	39.16	71,310
英鎊	552	46.6149	25,731	556	46.7035	25,967
人民幣	259,902	4.6968	1,220,708	223,300	4.806	1,073,180
<u>非貨幣性項目</u>						
美元	157,500	29.90	4,709,250	167,500	30.29	5,073,575
歐元	4,520	37.53	169,636	5,957	39.16	233,276
<b>金融負債</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	63,549	29.90	1,990,115	136,174	30.29	4,124,710
歐元	4,359	37.53	163,593	615	39.16	24,083
人民幣	596,086	4.6968	2,799,697	666,486	4.806	3,203,132
<u>非貨幣性項目</u>						
美元	142,207	29.90	4,251,989	144,000	30.29	4,361,760

### 三三、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。		附註七

#### (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

(接次頁)

(承前頁)

編號	項	目	說明
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		附表五
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		無
10	從事衍生性商品交易。		附表十二

(三) 大陸投資資訊：

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

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表十四。

#### 三四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依國際財務報導準則第8號「營運部門」之規定，合併公司之應報導部門如下：

A 部門：零售部門

B 部門：貿易部門

C 部門：製造部門

D 部門：工程部門

#### 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	102年1月1日至6月30日					合 併
	A 部 門	B 部 門	C 部 門	D 部 門	調 整 及 沖 銷	
營業收入	\$ 10,776,741	\$ 9,426,972	\$ -	\$ 807,671	(\$ 3,540,357)	\$ 17,471,027
營業成本	( 6,978,553)	( 7,442,552)	-	( 679,939)	2,772,073	( 12,328,971)
營業毛利	3,798,188	1,984,420	-	127,732	( 768,284)	5,142,056
營業費用	( 3,584,531)	( 1,939,976)	-	( 67,863)	797,108	( 4,795,262)
營業利益	\$ 213,657	\$ 44,444	\$ -	\$ 59,869	\$ 28,824	346,794
營業外收入及支出						8,645
稅前淨利						\$ 355,439

101年1月1日至6月30日

	A 部 門	B 部 門	C 部 門	D 部 門	調 整 及 沖 銷	合 併
營業收入	\$ 10,144,683	\$ 9,220,907	\$ 1,625,028	\$ 686,913	(\$ 3,023,369)	\$ 18,654,162
營業成本	( 6,613,334)	( 7,285,237)	( 1,313,865)	( 583,898)	2,459,064	( 13,337,270)
營業毛利	3,531,349	1,935,670	311,163	103,015	( 564,305)	5,316,892
營業費用	( 3,330,244)	( 1,871,385)	( 185,472)	( 63,878)	589,704	( 4,861,275)
營業利益	\$ 201,105	\$ 64,285	\$ 125,691	\$ 39,137	\$ 25,399	455,617
營業外收入及支出						8,574
稅前淨利						\$ 464,191

102年及101年1月1日至6月30日部門間交易業已沖銷。

### 三五、首次採用國際財務報導準則

#### (一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年第 2 季之合併財務報告之編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定。

#### (二) 轉換至 IFRSs 之影響

除以下所揭露之額外資訊外，轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益之影響，相關說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註三五。

#### 1. 101 年 6 月 30 日合併資產負債表之調節：

我國一般公認會計原則	轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 認 列 及 衡 量 差 異	國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響 表 達 差 異	國 際 財 務 報 導 準 則	說 明
項 目 全 額			項 目 全 額	
流動資產			流動資產	
現金及約當現金	\$ 1,268,615	\$ -	\$ 1,268,615	
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	433,474	-	433,474	
備供出售金融資產-流動	1,863	-	1,863	
應收票據	47,688	-	47,688	
應收帳款	3,417,409	30,081	3,447,490	5(4)
其他應收款	292,032	-	292,032	
其他金融資產-流動	46,893	-	46,893	
存 貨	5,018,782	-	5,018,782	
預付款項	555,080	-	555,080	
其他流動資產	201,187	( 47,555)	153,632	5(1)
流動資產合計	11,283,023	( 17,474)	11,265,549	
基金及投資			非流動資產	
採權益法之長期股權投資	1	-	1	
預付長期投資款	23,611	-	23,611	
以成本衡量之金融資產-非流動	109,579	-	109,579	
無活絡市場之債券投資-非流動	50,000	-	50,000	
長期投資合計	183,191	-	-	
固定資產淨額	7,359,447	33,441	7,392,888	4
無形資產				
電腦軟體成本	224,571	-	224,571	
商 譽	3,647,154	-	3,647,154	
遞延退休金成本	19,692	( 19,692)	-	5(3)
無形資產合計	3,891,417	( 19,692)	-	
其他資產				
存出保證金	831,630	-	831,630	
遞延所得稅資產-非流動	988,270	47,555	1,035,825	5(1)
其他資產-其他	1,378,343	-	1,378,343	
其他資產合計	3,198,243	-	-	
資 產 總 計	\$ 25,915,321	\$ 13,749	\$ 30,081	
			\$ 25,939,151	
			非流動資產合計	
			資 產 總 計	

(接次頁)



### 3. 101年4月1日至6月30日合併綜合損益表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則	國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項目金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	
營業收入	\$ 9,326,209	(\$ 3,305)	\$ 9,322,904	營業收入 5(6)
營業成本	6,616,105	46,197	6,662,302	營業成本 5(5)
營業毛利	2,710,104	( 49,502)	2,660,602	營業毛利
營業費用	2,462,683	( 7,463)	2,455,220	營業費用 4、5(2)、5(3)
營業利益	247,421	( 42,093)	205,382	營業利益
營業外收入及利益				營業外收入及支出
利息收入	2,985	-	2,985	利息收入
處分固定資產利益	237	-	237	處分不動產、廠房及設備利益
處分投資利益	7,388	-	7,388	處分投資利益
兌換利益	15,679	-	15,679	外幣兌換利益
金融負債評價利益	11,938	-	11,938	透過損益按公允價值衡量之金融負債利益
什項收入	64,602	-	64,602	其他收入—其他
合計	102,829	-	102,829	合計
營業外費用及損失				營業外費用及損失 4
利息支出	52,760	468	53,228	利息支出
權益法認列之投資損失	1,356	-	1,356	採用權益法認列之關聯企業損失之份額
處分固定資產損失	875	-	875	處分不動產、廠房及設備損失
負債性質特別股利息攤銷	2,092	-	2,092	負債性質特別股利息攤銷
負債性質特別股股息	3,490	-	3,490	負債性質特別股股息
金融資產評價損失	13,559	-	13,559	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失
什項支出	69,488	-	69,488	什項支出
合計	143,620	468	144,088	合計
稅前淨利	206,630	( 42,507)	164,123	稅前淨利
所得稅費用	( 31,221)	-	( 31,221)	所得稅費用
合併總淨利	\$ 175,409	(\$ 42,507)	\$ 132,902	本期淨利 132,902
			18,582	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 ( 3,520)
			\$ 147,964	備供出售金融資產未實現損益 當期綜合損益總額

### 4. 國際財務報導準則第1號之豁免選項

101年1月1日合併公司採用之主要豁免選項除以下所揭露之額外資訊外與102年第1季合併財務報告所述相同，相關說明參閱102年第1季合併財務報告附註三五。

#### 不動產、廠房及設備成本中包含之除役負債

合併公司選擇於轉換至IFRSs日依國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定衡量除役負債，並將上述負債準備金額折現至負債產生日作為納入相關資產成本之估計金額，依調整後金額計算該資產於轉換至IFRSs日之累計折舊金額。

截至101年6月30日，合併公司認列除役負債之金額為50,165仟元；認列除役資產淨額之金額為33,441仟元。另101年4月1日至6月30日折舊費用及利息支出分別調整增加708仟元及468仟元，101年1月1日至6月30日折舊費用及利息支出分別調整增加1,414仟元及933仟元。

## 5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

- (1) 中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額為 47,555 仟元。

- (2) 中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司調整增加其他應付費 29,580 仟元。另 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日薪資費用分別調整減少 3,216 仟元及增加 6,473 仟元。

- (3) 中華民國一般公認會計原則之規定，合併公司對確定福利計畫進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債；轉換至 IFRSs 後，應依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定，對確定福利義務進行精算評價。

另依中華民國一般公認會計原則之規定，不允許直接將確定福利計畫相關精算損益直接認列於權益項下，而須

採用緩衝區法認列。採用緩衝區法認列精算損益時，應按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷。

惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，合併公司選擇將來自於確定福利計畫之精算損益立即認列於其他綜合損益項下。認列於其他綜合損益者係立即認列於保留盈餘，於後續期間不得重分類至損益。

另依據中華民國一般公認會計原則，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號規定將差額於轉換日直接認列於保留盈餘中及根據 101 年度之精算評價於當年度認列精算損益於其他綜合損益。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，調整增加應計退休金負債 105,026 仟元；遞延退休金成本調整減少 19,692 仟元；未認列為退休金成本之淨損失調整增加 104,021 仟元。101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日退休金成本分別調整減少 4,955 仟元及 9,910 仟元。

- (4) 中華民國一般公認會計原則下，銷貨退回係依經驗估計可能發生之產品退回，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回作為應收帳款之減項。轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵退回係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列其他應付款項下）。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司備抵銷貨退回重分類至流動負債之金額為 30,081 仟元。

- (5) 中華民國一般公認會計原則下，承租人售後租回之交易性質屬營業租賃時，售後租回損益應視售後租回之租金現值相較於出售資產之公平價值之比例決定其應立即認列及遞延之金額。轉換至 IFRSs 後，原則上若出售價格為公允價值，售後租回損益應立即認列；若出售價格高於公允價值，則高出公允價值部分應予遞延並按資產預期使用期間攤銷。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司調整減少未實現售後租回利益之金額為 1,016,337 仟元。另 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日攤銷分別調整增加租賃成本金額為 46,197 仟元及 92,394 仟元。

- (6) 中華民國一般公認會計原則下，紅利積點所產生之負債，應於點數發生時估列，並認列為推銷費用。轉換至 IFRSs 後，銷售商品價格中之一部分係屬獎勵積點收入，應依銷售商品及獎勵積點之相對公允價值作為計算個別收入之基礎，屬於獎勵積點之收入應遞延至實際履行兌換義務或失效時認列為收入。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司認列遞延獎勵積點收入之金額為 200,540 仟元。另 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因實際履行兌換義務或失效而增加認列收入之金額分別為 3,305 仟元及 2,670 仟元。

- (7) 中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為無活絡市場之債券投資。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司定期存款重分類至無活絡市場之債券投資之金額為 0 仟元。

(8) 中華民國一般公認會計原則下，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備，應列為長期負債。轉換至 IFRSs 後，選擇於首次採用 IFRSs 時使用土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債之金額為 41,791 仟元。

(9) 中華民國一般公認會計原則下，取得股權時，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其他無形資產及商譽。轉換至 IFRSs 後，有關母公司對子公司所有權權益之變動，但並未喪失對子公司之控制時，此變動應作為權益交易處理，並直接調整資本公積並於資本公積借記有不足時，調整保留盈餘。

#### 6. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，應提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。合併公司帳列未實現重估增值及累積換算調整數（利益）轉入保留盈餘之金額為 158,894 仟元，將僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 148,098 仟元自 102 年起予以提列特別盈餘公積。

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣仟元；外幣為元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註一)	期末餘額	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質 (註五)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列 帳備 金額	擔保		對個別對象 資金貸與額 (註三)	資金貸與總額 (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	\$ 600,000	\$ 600,000	\$ 250,000	1.20	2	\$ -	因業務需要而有 集團短期融通 資金需求	\$ -	-	\$ -	\$ 1,287,863	\$ 2,575,727
0	特力股份有限公司	TR 加拿大	其他應收款-關係人	20,497 USD 680,505	20,497 USD 680,505	20,497 USD 680,505	4.50	1	20,497 USD 680,505	-	-	-	-	1,287,863	2,575,727

註一：係截至 102 年 6 月 30 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。

註二：102 年 6 月 30 日匯率係為 USD：NTD = 1：30.12。

註三：係本公司股東權益之 20%。

註四：係本公司股東權益之 40%。

註五：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。

2. 有短期融通資金之必要者。

註六：合併個體間之資金貸與業已沖銷。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣為元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註三)	本期最高背書保證餘額 (註四)	期末背書保證餘額 (註二)	實際動支金額 (註二)	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	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 3,219,659	\$ 882,347 (USD 29,294,400)	\$ 882,347 (USD 29,294,400)	\$ 538,979 (USD 17,894,400)	\$ -	14	NTD 6,439,317
0	特力股份有限公司	TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 3,219,659	376,500 (USD 12,500,000)	376,500 (USD 12,500,000)	359,030 (USD 11,920,000)	-	6	NTD 6,439,317
0	特力股份有限公司	特力屋(上海)商貿	2	NTD 3,219,659	256,020 (USD 8,500,000)	256,020 (USD 8,500,000)	155,542 (USD 5,164,070)	-	4	NTD 6,439,317
0	特力股份有限公司	特力(中國)商貿	2	NTD 3,219,659	240,960 (USD 8,000,000)	240,960 (USD 8,000,000)	188,165 (USD 6,247,190)	-	4	NTD 6,439,317
0	特力股份有限公司	TR 新加坡	2	NTD 3,219,659	60,240 (USD 2,000,000)	60,240 (USD 2,000,000)	9,363 (USD 310,850)	-	1	NTD 6,439,317
0	特力股份有限公司	立威(上海)商務服務	2	NTD 3,219,659	58,272 (USD 2,000,000)	-	-	-	-	NTD 6,439,317
0	特力股份有限公司	上海西和樂商貿	2	NTD 3,219,659	29,582 (USD 1,000,000)	-	-	-	-	NTD 6,439,317
0	特力股份有限公司	TR GI	2	NTD 3,219,659	40,085 (EUR 1,000,000)	39,224 (EUR 1,000,000)	-	-	1	NTD 6,439,317
0	特力股份有限公司	TR 泰國	2	NTD 3,219,659	12,048 (USD 400,000)	12,048 (USD 400,000)	-	-	-	NTD 6,439,317
0	特力股份有限公司	TR 加拿大	2	NTD 3,219,659	1,768 (CAD 60,000)	1,722 (CAD 60,000)	-	-	-	NTD 6,439,317

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：102 年 6 月 30 日匯率係為 USD：NTD=1：30.12；EUR：NTD=1：39.2236；CAD：NTD=1：28.6951。

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。

註四：係以當期匯率換算。

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	採用權益法之投資	30,000.00	\$ 1,105	100.00	\$ 1,105	
"	TR STAR	"	"	1,089,000.00	11,970	100.00	11,970	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000.00	22,642	100.00	22,642	
"	TR RETAILING	"	"	78,331,000.00	69,376	100.00	69,376	
"	TR TRADING	"	"	44,126,495.00	70,287	100.00	70,287	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	78,485	100.00	78,485	
"	UPMASTER	"	"	6,400,000.00	54,826	100.00	54,826	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000.00	57,000	100.00	57,000	
"	TR 香港	"	"	9,999.00	40,636	100.00	22,684	
"	TR 澳洲	"	"	1,800,000.00	23,568	100.00	5,372	
"	TR 越南	"	"	1,064,000.00	9,088	95.00	9,088	
"	TR 加拿大	"	"	100.00	-	100.00	-	
"	TR 英國	"	"	1,475,930.00	14,707	100.00	14,707	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	9,670,000.00	39,731	100.00	39,731	
"	TR 美國	"	"	3,335.10	246,658	88.04	246,658	
"	TR 泰國	"	"	220,497.00	417	48.99	417	
"	力 秋	"	"	419,414,000.00	4,460,946	100.00	4,460,946	
"	力特國際	"	"	16,269,479.00	191,789	100.00	191,789	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000.00	51,346	100.00	51,346	
"	力衡貿易	"	"	5,499,838.00	64,326	100.00	64,326	
"	中欣實業	"	"	77,600,000.00	953,232	100.00	1,128,839	
"	特力屋	"	"	24,999,999.00	738,634	25.00	738,634	
"	利臺國際	"	"	1,000,000.00	95,119	100.00	57,796	

註：編入合併財務報表之各公司採用權益法認列之關聯企業損益之份額，投資公司帳列之採用權益法之投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
特力股份有限公司	開放型基金 瀚亞(保誠)威寶基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	無	-	\$ -	14,447,384	\$ 191,000	14,447,384	\$ 191,108	\$ 191,000	\$ 108	-	\$ -
"	新光吉星基金	"	-	"	-	-	6,835,542	103,000	6,835,542	103,035	103,000	35	-	-
"	日盛債券基金	"	-	"	-	-	12,383,414	178,000	12,383,414	178,064	178,000	64	-	-
"	元大萬泰基金	"	-	"	-	-	10,181,717	150,000	10,181,717	150,069	150,000	69	-	-
"	未來資產所羅門貨幣基金	"	-	"	-	-	9,784,873	120,000	9,784,873	120,075	120,000	75	-	-
"	非上市櫃股票 TR TRADING	採用權益法之投資	-	"	39,126,495	3,493	5,000,000	66,794 (註一)	-	-	-	-	44,126,495	70,287

註一：係本期新增投資 150,250 仟元、認列關聯企業損失之份額 84,104 仟元及認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加 648 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)	( \$ 756,948 )	( 14 )	與一般交易無重大差異	-	-	\$ 504,998	16	-
"	TR PRODUCTS	TR 美國之子公司	"	( 1,027,950 )	( 18 )	T/T 90 天	-	-	732,355	23	-
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司	"	( 607,704 )	( 11 )	T/T 90 天	-	-	327,039	10	-

註：合併個體間之進、銷貨交易及應收(付)款項業已沖銷。

附表六 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
特力股份有限公司	TR PRODUCTS	TR 美國之子公司	應收帳款 \$ 732,355	3 次	\$ 240,902	處理中	\$ 69,090	\$ -
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 之子公司	應收帳款 327,039	3 次	25,534	處理中	73,356	-
"	特力屋	本公司之子公司	應收帳款 504,998	2 次	-	處理中	-	-

註：合併個體間之應收（付）款項業已沖銷。

附表七 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額				期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 ( 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	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	\$ 1,105	(\$ 1)	(\$ 1)		
"	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	11,970	( 64)	( 64)		
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	各項事業投資	33,381 USD 500,000	33,381 USD 500,000	500,000	100.00	22,642	4	4		
"	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	2,499,527 USD 78,331,000	78,331,000	100.00	69,376	( 80,729)	( 80,729)		
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,427,892 USD 44,126,495	1,277,642 USD 39,126,495	44,126,494.6	100.00	70,287	( 84,104)	( 84,104)		
"	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	78,485	( 31)	( 31)		
"	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	311,736 USD 6,400,000	6,400,000	100.00	54,826	6,998	6,998		
"	TR 新加坡	260 Orchard Road,#12-08 The Heeren Singapore 238855	進出口貿易	66,625 SGD 3,520,000	66,625 SGD 3,520,000	3,520,000	100.00	57,046	( 1,610)	( 1,610)		
"	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	40,636	4,221	4,221		
"	TR 澳洲	Suite 3.01, 14 Lexington Dr, Bella Vista N.S.W., AUSTRALIA	進出口貿易	72,170 A 1,800,000	72,170 A 1,800,000	1,800,000	100.00	23,568	602	602		
"	TR 越南	SJ-07,GARDEN PLAZA 1,TON DAT TIEN STREET, TAN PHONG WARD, DISTRIC 7,HCMC, VIETNAM	進出口貿易	33,000 USD 1,064,000	33,000 USD 1,064,000	1,064,000	95.00	9,088	( 1,848)	( 1,848)		
"	TR 加拿大	431 Alden Road, Unit 3, Markham, Ontario L3R 3L4, Canada	進出口貿易	30,854 CAN 1,025,000	30,854 CAN 1,025,000	100	100.00	-	( 3,087)	( 3,087)		
"	TR 英國	Unit 18, Basepoint Business Centre, 1 Winnall Valley Road, Winchester, Hampshire, SO23 0LD	進出口貿易	72,074 USD 2,000,000 GBP 200,000	72,074 USD 1,500,000 GBP 700,000	1,475,930	100.00	14,707	( 3,229)	( 3,229)		
"	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	39,731	6,184	6,184		
"	TR 美國	2711 Centerville Rd Ste 400, Wilmington, New Castle, State of Delaware	投資控股	1,016,312 USD34,797,598.79	1,016,312 USD34,797,598.79	3,335.1	88.04	246,658	59,034	51,974		
"	TR 泰國	1000/60-61 P.B. Tower 15th fl. Sukhumvit 71 Road, North Klongtan, Wattana, Bangkok 10110 Thailand	進出口貿易	13,161 B 2,409,555	13,161 B 2,409,555	220,497	48.99	417	( 629)	( 308)		
"	力 秋	台北市內湖區新湖三路 23 號 5 樓	投資控股	4,182,737	4,182,737	419,414,000	100.00	4,460,946	120,596	120,596		
"	力特國際	台北市內湖區新湖三路 23 號 5 樓	倉儲物流	200,984	200,984	16,269,479	100.00	191,789	10,008	10,008		
"	鴻利全球	台北市內湖區新湖三路 23 號 5 樓	資訊處理服務業	49,994	49,994	5,000,000	100.00	51,346	330	330		

註：編入合併財務報表之各公司採用權益法認列之關聯企業損益之份額，投資公司帳列之採用權益法之投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

( 接 次 頁 )

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期末	上期	期末				
特力股份有限公司	力衛貿易	台北市安和路二段201號1樓	進出口貿易	\$ 30,721	\$ 30,721	5,499,838	100.00	\$ 64,326	\$ 341	\$ 341	
"	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	814,906	766,906	77,600,000	100.00	953,232	65,727	65,727	
"	特力屋	台北市內湖區新潮三路23號1、2、5樓	一般家用建材批發、零售	250,000	250,000	24,999,999	25.00	738,634	315,849	78,981	
"	利臺國際	台北市內湖區新潮三路23號5樓	百貨家居用品貿易	78,069	-	1,000,000	100.00	95,119	17,994	17,050	
力秋股份有限公司	特力屋	台北市內湖區新潮三路23號1、2、5樓	一般家用建材批發、零售	4,705,542	4,705,542	75,000,001	75.00	4,262,572	315,849	236,886	
"	特力和樂	台北市內湖區新潮三路23號5樓	家具、寢具、廚房器具、裝設品 批發	300	300	30,000	100.00	141	( 26)	( 26)	
"	特力和家	台北市內湖區新潮三路23號5樓	家具、寢具、廚房器具、裝設品 批發	300	300	30,000	100.00	141	( 26)	( 26)	
"	僑蒂絲	台北市內湖區新潮三路23號5樓	家具、寢具、廚房器具、裝設品 批發	300	300	30,000	100.00	141	( 26)	( 26)	
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	308,279	18,714	18,714	
"	特欣機電	台北市內湖區民善街85號1樓	機電工程	80,000	32,500	3,250,000	100.00	116,757	12,738	12,738	
"	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	34,111	8,812	8,812	
"	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	( 39)	( 20)	
特力屋股份有限公司	特力屋室內裝修	台北市內湖區民善街85號	室內裝修業	198,000	198,000	19,800,000	100.00	93,558	( 35,075)	( 35,075)	

註：編入合併財務報表之各公司採用權益法認列之關聯企業損益之份額，投資公司帳列之採用權益法之投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

附表八 被投資公司資金貸與他人

單位：新台幣仟元；外幣為元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與 性質 (註四)	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額 (註一)	資金貸與 總限額 (註二)
												名稱	價值		
1	力秋股份有限 公司	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	\$ 58,124 EUR 1,450,000	\$ 56,874 EUR 1,450,000	\$ 56,874 EUR 1,450,000	3	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$1,287,863	\$2,575,727

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%。

註三：102 年 6 月 30 日匯率係為 EUR：NTD = 1：39.2236。

註四：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註五：合併個體間之資金貸與業已沖銷。

附表九 被投資公司為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證限額	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率% (註三)	背 書 保 證 最 高 限 額
		公 司 名 稱	關 係 ( 註 四 )							
1	特力屋股份有限公司	特力屋(上海)商貿	1	NTD 1,477,860	\$ 195,780 (USD 6,500,000)	\$ 195,780 (USD 6,500,000)	\$ -	\$ -	7	NTD 2,955,720 (註一)
1	特力屋股份有限公司	特力(中國)商貿	1	NTD 1,477,860	150,600 (USD 5,000,000)	150,600 (USD 5,000,000)	66,379 (USD 2,203,824)	-	5	NTD 2,955,720 (註一)
2	中欣實業股份有限公司	統營營造	2	NTD 564,420	302,400	302,400	302,400	-	27	NTD 1,128,839 (註二)

註一：係特力屋公司股東權益之 100.00%。

註二：係中欣實業公司股東權益之 100.00%。

註三：102 年 6 月 30 日匯率係 USD：NTD=1：30.12。

註四：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%)
2. 係直接或間接持有表決權之股份超過 50%之公司。(限額係中欣實業公司股東權益之 50%)

附表十 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元；外幣為元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
TR STAR	非上市櫃股票 華展	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	USD 304,000	\$ 9,156	19.00	\$ 9,156	
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	9,036	0.52	9,036	
TR DEVELOPMENT	非上市櫃股票 TEPRO	"	"	-	343	10.00	343	
TR RETAILING	非上市櫃股票 特力有限公司	本公司之子公司	採用權益法之投資	-	1,187,262	100.00	1,187,262	
"	立駿國際	"	"	-	237,060	100.00	237,060	
特力有限公司	非上市櫃股票 力馨(上海)商業	"	"	-	86,479	100.00	86,479	
"	特力屋(上海)商貿	"	"	-	183,975	32.23	183,975	
"	特力生活家(上海)商業	"	"	-	447,155	100.00	447,155	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	35,122	100.00	35,122	
"	上海西和樂商貿	"	"	-	-	100.00	-	
"	特力屋(北京)商貿	"	"	-	16,235	100.00	16,235	
"	特力(中國)投資	"	"	-	401,954	100.00	401,954	
"	特力和樂(上海)投資諮詢	"	"	-	16,342	100.00	16,342	
特力(中國)投資	非上市櫃股票 特力屋(上海)商貿	"	"	-	280,635	67.77	280,635	
立駿國際	非上市櫃股票 立威	"	"	-	237,060	100.00	237,060	

註一：透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動之帳面金額係包含透過損益按公允價值衡量之金融資產損益之金額。

註二：編入合併財務報表之各公司採用權益法認列之關聯企業損益之份額，投資公司帳列之採用權益法之投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
TR TRADING	非上市櫃股票 特力(中國)商貿	本公司之子公司	採用權益法之投資	-	\$ -	100.00	\$ -	
"	B&S LINK	"	"	USD 900,000	88,070	100.00	88,070	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	144	100.00	144	
"	TR SOUTH AMREICAN	"	"	USD 562,809	15,062	100.00	15,062	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 263,636	47,559	98.00	47,559	
"	HAW HONG INTERNATION	"	"	USD 102,000	2,911	51.00	2,911	
B&S LINK	非上市櫃股票 鴻駿訊息	"	"	-	89,357	100.00	89,357	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	176	100.00	176	
力秋股份有限公司	上市公司股票 台企銀	無	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產—流動	23,920	214	-	214	
"	力成	"	"	500	28	-	28	
"	開放式基金 元大華夏中小	"	"	260,000	1,799	-	1,799	
"	第一金全球企業社會責任投 資等級債券	"	"	200,000	1,901	-	1,901	
"	復華新興債股動力組合	"	"	200,000	2,042	-	2,042	
"	日盛保德信亞洲新興市場債 券	"	"	189,295	1,917	-	1,917	
"	元大寶來亞太政府公債指數 基金	"	"	760,000	699	-	699	
"	保德信新興市場債券基金	"	"	200,000	1,998	-	1,998	
"	華南永昌人民幣高收益債券 基金	"	"	1,000,000	10,000	-	10,000	

註一：透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動之帳面金額係包含透過損益按公允價值衡量之金融資產損益之金額。

註二：編入合併財務報表之各公司採用權益法認列之關聯企業損益之份額，投資公司帳列之採用權益法之投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
力秋股份有限公司	可轉換公司債 潤全一	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產—流動	6,000	\$ 596	-	\$ 596	
"	帛漢三	"	"	23,000	2,300	-	2,300	
"	加百二	"	"	11,000	1,152	-	1,152	
"	友輝一	"	"	7,000	703	-	703	
"	大毅一	"	"	1,000	103	-	103	
"	華宏二	"	"	17,000	1,715	-	1,715	
"	裕融一	"	"	40,000	4,212	-	4,212	
"	東凌一	"	"	30,000	2,985	-	2,985	
"	統振二	"	"	39,000	3,861	-	3,861	
"	晶技四	"	"	36,000	3,672	-	3,672	
"	泰鼎一	"	"	5,000	531	-	531	
"	麗嬰一	"	"	5,000	499	-	499	
"	中電一	"	"	3,000	300	-	300	
"	威健三	"	"	5,000	520	-	520	
"	福脂一	"	"	18,000	1,899	-	1,899	
"	愛之味三	"	"	15,000	1,508	-	1,508	
"	亞翔二	"	"	5,000	524	-	524	
"	農林二	"	"	24,000	2,472	-	2,472	
"	台耀一	"	"	32,000	3,264	-	3,264	
"	慧洋一	"	"	44,000	4,365	-	4,365	
"	青鋼二	"	"	1,000	110	-	110	
"	台中一	"	"	82,000	8,421	-	8,421	
"	炎州七	"	"	51,000	5,319	-	5,319	
"	佶優一	"	"	32,000	3,283	-	3,283	

註一：透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動之帳面金額係包含透過損益按公允價值衡量之金融資產損益之金額。

註二：編入合併財務報表之各公司採用權益法認列之關聯企業損益之份額，投資公司帳列之採用權益法之投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
力秋股份有限公司	可轉換公司債 南仁三	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20,000	\$ 2,130	-	\$ 2,130	
"	榮鋼四	"	"	31,000	3,147	-	3,147	
"	北基三	"	"	14,000	1,448	-	1,448	
"	東鋼六	"	"	16,000	1,605	-	1,605	
"	謙裕二	"	"	24,000	2,604	-	2,604	
"	龍燈一	"	"	8,000	814	-	814	
"	森鉅四	"	"	11,000	1,169	-	1,169	
"	研勤一	"	"	1,000	102	-	102	
"	明泰二	"	"	29,000	3,088	-	3,088	
"	遠雄五	"	"	5,000	517	-	517	
"	五鼎一	"	"	10,000	1,040	-	1,040	
"	東鋼五	"	"	10,000	1,015	-	1,015	
"	中磊四	"	"	3,000	319	-	319	
"	非上市櫃股票 特力屋	本公司之母公司特力公司 之子公司	採用權益法之投資	75,000,001	4,260,264	75.00	2,217,086	
"	特力和樂	本公司之子公司	"	30,000	141	100.00	141	
"	特力和家	"	"	30,000	141	100.00	141	
"	僑蒂絲	"	"	30,000	141	100.00	141	
"	源創投資	無	以成本衡量之金融資產－非流動	56,846	568	0.67	568	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	2,120	
"	大眾 95-2 債券	"	無活絡市場之債券投資－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	採用權益法之投資	19,800,000	93,558	100.00	93,558	

註一：透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動之帳面金額係包含透過損益按公允價值衡量之金融資產損益之金額。

註二：編入合併財務報表之各公司採用權益法認列之關聯企業損益之份額，投資公司帳列之採用權益法之投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
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	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,866,244.70	\$ 40,278	-	\$ 40,408	
力特國際股份有限公司	上市公司股票 台企銀	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,240,000	55,786	-	55,786	
"	非上市櫃股票 惠華創業投資	無	以成本衡量之金融資產—非流動	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	"	"	85,269	853	1.00	853	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	"	300,000	9,472	0.52	9,472	
"	頻率科技	"	"	15,000	750	0.43	750	
鴻利全球股份有限公司	開放式基金 群益安穩	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	517,814.00	8,137	-	8,137	
"	第一金全家福	"	"	169,849.93	29,524	-	29,524	
"	第一金台灣貨幣	"	"	544,304.20	8,105	-	8,105	
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	採用權益法之投資	30,651,026	308,279	100.00	325,380	
"	特欣機電	"	"	11,587,049	116,757	100.00	120,061	
"	中欣室內裝修	"	"	3,423,836	34,111	100.00	36,110	
"	越南 VIET HAN	"	"	1,243,877	12,439	51.00	12,313	

註一：透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動之帳面金額係包含透過損益按公允價值衡量之金融資產損益之金額。

註二：編入合併財務報表之各公司採用權益法認列之關聯企業損益之份額，投資公司帳列之採用權益法之投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
特欣機電股份有限公司	上市櫃股票							
"	台企銀	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,040,000	\$ 9,298	-	\$ 9,298	
統營營造股份有限公司	上市櫃股票							
"	台企銀	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,496,000	22,314	-	22,314	
"	可轉換公司債							
"	富喬三	"	"	5,000	509	-	509	
"	永捷二	"	"	5,000	507	-	507	
中欣室內裝修設計股份有限公司	開放式基金							
"	德信萬寶貨幣	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	172,562.97	3	-	3	
"	統一強棒貨幣	"	"	1,294,626.24	30	-	30	
"	永昌鳳翔債券	"	"	82,073.80	1	-	1	

註一：透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動之帳面金額係包含透過損益按公允價值衡量之金融資產損益之金額。

註二：編入合併財務報表之各公司採用權益法認列之關聯企業損益之份額，投資公司帳列之採用權益法之投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出			末		
					股數	金額	股數	金額	售	價	帳面成本	處分損益	股數	金額
TR RETAILING	特力有限公司	採用權益法之投資	-	無	-	\$ 959,805	-	\$ 227,457 (註一)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,187,262
特力有限公司	特力(中國)投資	"	-	"	-	266,775	-	135,179 (註二)	-	-	-	-	-	401,954
特力中國投資	特力屋(上海)商貿	"	-	"	-	118,221	-	162,414 (註三)	-	-	-	-	-	280,635
TR TRADING	特力(中國)商貿	"	-	"	-	1	-	( 1) (註四)	-	-	-	-	-	-

註一：係本期新增投資 271,080 仟元、認列關聯企業損失之份額 78,992 仟元及認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加 35,369 仟元。

註二：係本期新增投資 271,080 仟元、認列關聯企業損失之份額 51,006 仟元、認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加 4,922 仟元及認列股權淨值變動影響數減少 89,817 仟元。

註三：係本期新增投資 271,080 仟元、認列關聯企業損失之份額 21,836 仟元、認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加 2,987 仟元及認列股權淨值變動影響數減少 89,817 仟元。

註四：係本期新增投資 150,250 仟元、認列關聯企業損失之份額 99,428 仟元、認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少 3,593 仟元及認列長期股權投資貸餘轉回 47,230 仟元。

附表十二之一

東隆五金公司衍生性金融商品資訊揭露，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，揭露如下：

(一) 契約金額或名日本金及信用風險：

東隆五金公司截至 101 年 6 月 30 日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

101 年 6 月 30 日			
	合 約 金 額 ( 名 目 本 金 )	到 期 日	信 用 風 險
遠期合約			
非交易目的	預售美金 16,250	101.07.06~101.11.19	\$ -

東隆五金公司截至 101 年 6 月 30 日止，簽訂之金屬交易合約明細如下：

101 年 6 月 30 日								市 價 評 估	
金 融 商 品	交 易 方 式	數 量 ( 公 噸 )	訂 約 日	到 期 日	合 約 金 額 ( US\$ ) ( 仟 元 )	市 場 成 交 價 ( US\$ ) ( 仟 元 )	淨 ( 損 ) 益 ( US\$ ) ( 仟 元 )		
金屬期貨-銅	買 進	50	101.06.01	101.08.07~ 101.09.10	\$ 370	\$ 385	\$ 15		

東隆五金公司交易對象為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(二) 市場價格風險：

東隆五金公司以市價評估以交易性為目的之金融商品之市場價格風險，並依據該公司所能承擔之風險值設立停損點，結清投資部位。而非以交易性為目的所從事之金融商品，因其利率或匯率變動產生之損益，大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

東隆五金公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

東隆五金公司 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日操作衍生性金融商品而產生之兌換損益為損失 1,484 仟元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益減項項下。

附表十二之二

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) 契約金額或名目本金及信用風險：

特力中國商貿公司截至 102 年及 101 年 6 月 30 日止，簽訂之遠期外匯買賣合約：無

(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 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日操作衍生性金融商品而產生之兌換利益為 979 仟元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益項下。

附表十二之二

TR RETAILING 公司衍生性金融商品資訊揭露，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，揭露如下：

(一) 契約金額或名日本金及信用風險：

TR RETAILING 公司截至 102 年及 101 年 6 月 30 日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	102 年 6 月 30 日		101 年 6 月 30 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 9,000	\$ -	預售美金 15,000	\$ -

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 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日操作衍生性金融商品而產生之兌換利益為 1,467 仟元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益項下。

附表十二之三

TR TRADING 公司衍生性金融商品資訊揭露，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，揭露如下：

(一) 契約金額或名日本金及信用風險：

TR TRADING 公司截至 102 年及 101 年 6 月 30 日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	102年6月30日		101年6月30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5,104	\$ -	預售美金6,885	\$ -

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 102 年及 101 年 1 月 1 月至 6 月 30 日操作衍生性金融商品而產生之兌換利益為 162 仟元及損失(1,064) 仟元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益項下。

附表十二之四

力秋公司衍生性金融商品資訊揭露，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，揭露如下：

(一) 契約金額或名目本金及信用風險：

力秋公司截至 102 年 6 月 30 日止，簽訂之股票期貨合約明細如下：

102年6月30日								
金 融 商 品	交易方式	數 量 (口數)	訂 約 日	到 期 日	合 約 金 額	市 場 成 交 價	市 價 評 估	
					( N T D )	( N T D )	淨 ( 損 ) 益	( N T D )
					( 仟 元 )	( 仟 元 )	( 仟 元 )	
2013/08 台指期貨	Sell	1	103.06.26	103.08.21	\$ 1,504	\$ 1,466	(\$ 37)	

力秋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：

力秋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：

力秋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：

力秋公司 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日操作衍生性金融商品而產生之利益 15 仟元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益項下。

附表十三 大陸投資資訊

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(註五)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯入	自台灣匯出累積投資金額				
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註一	\$ 9,156 USD 304,000	\$ -	\$ -	\$ 9,156 USD 304,000	19.00	\$ -	\$ 9,156	\$ -
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	23,973 USD 795,902	-	-	23,973 USD 795,902	100.00	1,640	89,357	-
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	90,360 USD 3,000,000	-	-	90,360 USD 3,000,000	100.00	(308)	16,342	-
力馨(上海)商業有限公司	零售業	USD 3,000,000	註三	90,360 USD 3,000,000	-	-	90,360 USD 3,000,000	100.00	575	86,479	-
特力屋(上海)商貿有限公司	零售業	USD 49,500,000 (註七)	註三	587,340 USD 19,500,000	-	-	587,340 USD 19,500,000	100.00	(40,960)	464,610	-
特力生活家(上海)商業有限公司	零售業	USD 15,000,000	註三	451,800 USD 15,000,000	-	-	451,800 USD 15,000,000	100.00	3,507	447,155	-
杭州特力屋家居用品有限公司	零售業	USD 1,200,000	註三	36,144 USD 1,200,000	-	-	36,144 USD 1,200,000	100.00	(4,499)	35,122	-
上海西和樂商貿有限公司	零售業	USD 786,000	註三	23,674 USD 786,000	-	-	23,674 USD 786,000	100.00	11,609	-	-
特力屋(北京)商貿有限公司	零售業	USD 1,200,000	註三	36,144 USD 1,200,000	-	-	36,144 USD 1,200,000	100.00	2,090	16,235	-
特力(中國)投資有限公司	投資業	USD 39,000,000	註三	903,600 USD 30,000,000	271,080	-	1,174,680 USD 39,000,000	100.00	(51,006)	401,954	-
立威(上海)商務服務有限公司	出租業	USD 17,000,000	註三	512,040 USD 17,000,000	-	-	512,040 USD 17,000,000	100.00	20,924	237,060	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 37,000,000	註四	963,840 USD 32,000,000	150,600	-	1,114,440 USD 37,000,000	100.00	(99,428)	-	-

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 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

註五：係採用被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

註六：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以102年1月1日至6月30日平均匯率換算)外，係以102年6月30日之期末匯率換算台幣金額。

註七：其中美金30,000,000元係以特力(中國)投資有限公司之自有資金投資。

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 4,235,810 USD 140,631,158	NTD 4,326,170 USD 143,631,158	註三

註一：102年6月30日期末匯率 USD：NTD=1：30.12。

註二：102年1月1日至6月30日平均匯率 USD：NTD=1：29.7414。

註三：依97年8月29日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業不在此限。本公司係屬上開取得營運總部之企業，故無該限額之適用。

附表十四 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
	<u>102年1月1日至6月30日</u>						
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	\$ 1,641,301	收款天數為 T/T90 天 ~120 天	9
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	應收帳款	1,064,001	收款天數為 T/T90 天 ~120 天	5
0	特力股份有限公司	特力屋股份有限公司	母公司對子公司	營業收入	756,948	與一般交易無重大差異	4
0	特力股份有限公司	特力屋股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款	504,998	與一般交易無重大差異	2
	<u>101年1月1日至6月30日</u>						
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	1,425,720	收款天數為 T/T90 天 ~240 天	8
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	應收帳款	1,214,116	收款天數為 T/T90 天 ~240 天	5
0	特力股份有限公司	特力屋股份有限公司	母公司對子公司	營業收入	935,271	與一般交易無重大差異	5
0	特力股份有限公司	特力屋股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款	620,121	與一般交易無重大差異	2