

特力股份有限公司

股票代號：2908



## 公開說明書

(九十八年度現金增資發行新股)

- 一、公司名稱：特力股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：現金增資發行新股
  - (一)新股來源：現金增資發行新股。
  - (二)新股種類：記名式普通股，每股面額新台幣壹拾元整。
  - (三)發行股數：50,000,000 股。
  - (四)金額：新台幣 500,000,000 元整。
  - (五)發行條件：
    - 1.現金增資發行普通股 50,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，發行價格為每股 13.70 元。本次現金增資作業擬採詢價圈購方式對外公開承銷，除依公司法第 267 條規定保留 15%，計 7,500,000 股由本公司員工認購，其餘 85%計 42,500,000 股依證券交易法第 28 條之 1 規定，由原股東放棄優先認購權利，全數提撥採詢價圈購方式辦理對外公開承銷。其中如有員工認購不足或放棄認股之股份，則授權董事長洽特定人以發行價格認購之。
    - 2.本次現金增資所發行之新股，其權利、義務與原已發行之股份相同。
  - (六)公開承銷比例：本次現金增資發行新股總數 85%對外公開承銷。
  - (七)承銷及配售方式：以詢價圈購方式對外公開承銷。
- 三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益：請參閱本公開說明書第 53 頁說明。
- 四、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 五、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 六、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項，請參閱本公開說明書第 2~5 頁。
- 七、查詢本公開說明書之網址：<http://newmops.twse.com.tw>

特力股份有限公司 編製

中華民國九十八年九月二十一日 刊印

一、本次發行前實收資本之來源：

單位：新台幣元

項 目	金 額	資本額百分比
設立實收股本	2,000,000	0.04%
現金增資	413,011,840	8.58%
資本公積轉增資	868,613,160	18.05%
盈餘轉增資	2,129,156,278	44.24%
員工紅利轉增資	497,433,502	10.34%
公司債轉換	902,013,940	18.75%
合計	4,812,228,720	100.00%

註：上述金額包含庫藏股 472,800,000 元

二、公開說明書之分送計畫：

(一)陳列處所：依規定送有關單位外，另陳列於本公司及本公司股務代理機構以供查詢。

(二)分送方式：依主管機關之規定辦理。

(三)索取方法：請附回郵及信封逕向本公司或股務代理機構索取，或至公開資訊觀測站查詢(<http://newmops.tse.com.tw>)。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司 網址：[www.fubon.com](http://www.fubon.com)

地址：台北市敦化南路一段 108 號地下一樓及 3~6 樓 電話：(02) 8771-6888

四、公司債保證機構名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益證券股份有限公司 網址：[www.capital.com.tw](http://www.capital.com.tw)

地址：台北市南京東路二段 125 號 B1 電話：(02)2507-7000

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：無。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師名稱、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：余鴻賓、盧啟昌會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

電 話：(02)2545-9988

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

名稱：縱橫法律事務所 周武榮律師 網址：[www.dragon-law.com.tw](http://www.dragon-law.com.tw)

地址：台北市長沙街二段 134 號 2 樓 電話：(02)2389-7011

十二、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：張經漢 代理發言人姓名：林素玲

職 稱：財務管理處副總 職 稱：會計部協理

電 話：(02)8791-5070 電 話：(02)8791-5919

電子郵件信箱：[investor@testritigroup.com](mailto:investor@testritigroup.com) 電子郵件信箱：[investor@testritigroup.com](mailto:investor@testritigroup.com)

十三、公司網址：[www.testritigroup.com](http://www.testritigroup.com)

## 特力股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 4,812,229 仟元		公司地址：台北市內湖區 11494 新湖三路 23 號 6 樓		電話：(02)8791-5888	
設立日期：67 年 8 月 10 日			網址：www.testritegroup.com		
上市日期：82.02.18		上櫃日期：不適用		公開發行日期：79.12.01	
管理股票日期：不適用		負責人：董事長：李麗秋 總經理：童至祥		發言人/代理發言人：姓名：張經漢/林素玲 職稱：財務管理處副總/會計部協理	
股票過戶機構： 群益證券股份有限公司 地址：台北市南京東路二段 125 號 B1 網 址：www.capital.com.tw 電 話：(02)2507-7000					
股票承銷機構： 名稱：富邦綜合證券股份有限公司 地址：台北市敦化南路一段 108 號地下一樓及 3~6 樓 網址：www.fubon.com 電話：(02) 8771-6888					
最近年度簽證會計師：勤業眾信會計師事務所 余鴻賓會計師 盧啟昌會計師		電話：(02)2545-9988 地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓		網址：www.deloitte.com.tw	
複核律師：縱橫法律事務所 周武榮律師		電話：(02)2389-7011 地址：台北市長沙街二段 134 號 2 樓		網址：www.dragon-law.com.tw	
信用評等機構：無		電話：-		網址：- 地址：-	
最近一次經信用評等日期：無		評等標的：-		評等結果：-	
董事選任日期：98.06.16		任期：3 年		監察人選任日期：98.06.16	
全體董事持股比例：18.87% (98 年 6 月 30 日)		全體監察人持股比例：7.04% (98 年 6 月 30 日)		任期：3 年	
董事、監察人及持股 10% 以上股東及其持股比例：(98 年 6 月 30 日)					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董事長	李麗秋	5.99%	董 事	力雄股份有限公司 代表人：黃心賢	3.44%
董 事	何湯雄	9.28%	董 事	力雄股份有限公司 代表人：黃崇興	3.44%
董 事	徐湘生	0.16%	監察人	采記股份有限公司 代表人：賴永吉	7.04%
董 事	力雄股份有限公司 代表人：李愛珍	3.44%	監察人	采記股份有限公司 代表人：廖學興	7.04%
工廠地址：-				電話：-	
主要產品：各項生活用品之批發、零售及各種國際貿易業務。					參閱本文之頁次 第 40 頁
市場結構：內銷 10.09%、外銷 89.91% (97 年度)					
風險事項	請參閱公開說明書第 2~5 頁				
去(97)年度	營業收入：13,517,390 仟元 稅前純益：305,613 仟元		每股盈餘：0.65 元		第 177-178 頁
本次募集發行有價證券種類及金額			請參閱本公開說明書封面		
發行條件			請參閱本公開說明書封面		
募集資金用途及預計產生效益概述			詳第 53 頁		
本次公開說明書刊印日期：98 年 9 月 21 日			刊印目的：現金增資發行新股		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄					

# 公開說明書目錄

頁次

壹、公司概況.....	1
一、公司簡介.....	1
(一)設立日期.....	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三)公司沿革.....	1
二、風險事項.....	2
(一)風險因素.....	2
(二)訴訟或非訟事件.....	5
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二 年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信 情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	6
(四)其他重要事項.....	6
三、公司組織.....	7
(一)組織系統.....	7
(二)關係企業.....	9
(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料.....	10
(四)董事及監察人資料.....	11
(五)發起人.....	12
(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、資本及股份.....	19
(一)股本種類.....	19
(二)股本形成經過.....	20
(三)最近股權分散情形.....	21
(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	25
(五)公司股利政策及執行狀況.....	25
(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	26
(七)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	26

(八)最近三年度及截至公開說明書刊印日止公司申請買回本公司股份情形 .....	27
五、公司債（含海外公司債）辦理情形 .....	27
六、特別股辦理情形 .....	27
七、參與發行海外存託憑證之辦理情形 .....	27
八、員工認股權憑證辦理情形 .....	27
九、併購辦理情形 .....	27
十、受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	27
<b>貳、營運概況 .....</b>	<b>28</b>
一、公司之經營 .....	28
(一)業務內容 .....	28
(二)市場及產銷概況 .....	40
(三)最近二年度從業員工人數 .....	46
(四)環保支出資訊 .....	46
(五)勞資關係 .....	46
二、固定資產及其他不動產 .....	48
(一)自有資產 .....	48
(二)租賃資產 .....	48
(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率 .....	49
三、轉投資事業 .....	49
(一)轉投資事業概況 .....	49
(二)綜合持股比例 .....	51
(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有 或處分本公司股票之情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其 對公司經營結果及財務狀況之影響 .....	52
(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第 185 條情事或 有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資 認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比 例 10%以上股東之關係及認購股數 .....	52
四、重要契約 .....	52

<b>參、發行計畫及執行情形</b> .....	<b>53</b>
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析.....	53
二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項.....	53
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	72
四、本次併購發行新股應記載事項.....	72
<b>肆、財務概況</b> .....	<b>73</b>
一、最近五年度簡明財務資料.....	73
(一)簡明資產負債表及損益表.....	73
(二)影響上述財務報告作一致性比較之重要事項.....	74
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	74
(四)最近五年度之財務分析.....	75
(五)會計科目重大變動說明.....	78
二、財務報表.....	79
(一)最近兩年度及申報年度最近期經會計師查核簽證之財務報表及會計師查核報告.....	79
(二)最近一年度及申報年度最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表.....	79
(三)申報(請)募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表.....	79
三、財務概況其他重要事項.....	79
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	79
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露下列資訊.....	79
(三)期後事項.....	79
(四)其他.....	79
四、財務狀況及經營結果之檢討分析.....	79
(一)財務狀況.....	79

(二)經營結果.....	80
(三)現金流量.....	81
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	82
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	82
(六)其他重要事項.....	84
一、內部控制制度執行狀況.....	479
二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	479
三、證券承銷商評估總結意見.....	479
四、律師法律意見書.....	479
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	479
六、前次募集與發行有價證券於申報生效（申請核准）時經金管會通知應自行改進事項之改進情形.....	479
七、本次募集與發行有價證券於申報生效（申請核准）時經金管會通知應補充揭露之事項.....	479
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報（請）募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形.....	483
九、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容.....	483
十、最近年度及截至公開說明書刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：.....	483
十一、其他必要補充說明事項.....	484
十二、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項.....	484
<b>陸、重要決議.....</b>	<b>491</b>
<b>九十八年度現金增資股票承銷價格計算書.....</b>	<b>505</b>

## 壹、公司概況

### 一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國六十七年八月十日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

#### 總公司

地 址：台北市大安區 10694 忠孝東路四段 270 號 8 樓

電 話：(02)8791-5888

#### 分公司

地 址：台北市內湖區 11494 新湖三路 23 號 6 樓

電 話：(02)8791-5888

工廠：無

(三)公司沿革

67.08 特力公司成立，登記資本額新台幣二百萬元，公司位於南京東路三段，專營手工具五金之外銷。

69.12 TR 香港成立。

70.12 公司營業額快速成長達到新台幣六億七仟萬元，公司遷至忠孝東路四段。

75.12 營業額突破新台幣二十億元，增加電器用品、衛浴用品、傢俱及一般戶外及室內家用品等產品線。

76.07 遷入忠孝東路四段時代大樓。榮獲經濟部頒發外銷績優廠商獎，成為國內前三大出口貿易商。

77.06 榮獲美國 WAL-MART 公司頒發最佳供應商獎，表揚本公司優秀的採購能力。

78.01 TR 泰國成立。

06 再次榮獲美國 WAL-MART 公司頒發最佳供應商獎。

08 TR 新加坡成立。

11 產品線增加了雜貨、運動用品、聖誕禮品及燈飾。

12 成立內銷處。

79.04 TR 澳洲成立。

09 TR 德國成立。

80.09 在美國開始從事發貨倉庫生意。

10 韓國辦事處成立。

82.02 公司股票正式於交易所集中交易市場掛牌買賣。



- 03 成立印度辦事處。
- 83.10 獲 ISO-9002 認證，品質合乎國際標準。
- 84.01 與英國翠豐集團簽約合作在國內設立家用建材之大型賣場 B&Q 特力屋。
- 85.02 TR 墨西哥成立。
- 86.03 中欣實業成立專營賣場及住宅大樓營造，由中欣投資更名。
- 07 設立國內家飾家居用品專賣場特力和樂。
- 88.12 公司營業額達新台幣壹百億元。
- 89.04 特力公司企業大樓「特力廣場」開幕啟用，內設特力公司、B&Q 特力屋旗艦店及 HOLA 旗艦店為特力集團立下重要里程碑。
- 89.04 成立大衍國際股份有限公司。
- 90.02 成立鴻利全球公司。
- 11 TR 捷克成立。
- 91.03 TR 羅馬尼亞成立、美國 MDI 實木傢俱公司加入特力供應鏈。
- 09 TR 匈牙利成立。
- 12 TR 斯洛伐克成立。
- 92.08 TR 波蘭成立。
- 95.11 董事會與 HSBC 簽署購買東隆五金工業股份有限公司 68% 普通股股權之意向書。
- 96.02 取得東隆五金工業股份有限公司 68% 之普通股股權。
- 96.11 與 CPI 簽訂內湖大樓售後租回案，完成資產活化。
- 96.12 董事會決議通過以總價美金 106.5 百萬元向合資夥伴英國翠豐集團(King Fisher)購買特力翠豐 B&Q 另外 50% 股權。
- 97.01 完成向英國翠豐集團(King Fisher)所購買之特力翠豐 B&Q 50% 股權的過戶工作。
- 97.12 及 98.01 為執行本集團零售次集團股權整合計畫，本公司董事會決議將本公司所持有之特力翠豐(股)公司股份移轉部分予本公司 100% 持有之子公司力秋(股)公司。
- 98.03 因公司策略發展規劃，進行業務專業分工，本公司何湯雄董事長為專注強化零售業發展並積極推動公司全球化成長需求，辭任特力(股)公司董事長一職，由董事們推選原總經理李麗秋董事為本公司新任董事長，聘任前台灣 IBM 公司總經理-童至祥女士為新任總經理。

## 二、風險事項

### (一) 風險因素

#### 1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

- (1) 最近年度及截至公開說明書刊印日止利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項 目 / 年 度	97年度	98年上半年度
負債佔資產比率 (%)	63.66	62.71
利息費用	229,084	53,596
稅前純益	305,613	191,006
利息費用 / 稅前純益 (%)	74.96	28.06

本公司最近年度及 98 年上半年度之借款利息費用分別為 229,084 仟元及 53,596 仟元，雖因金融風暴影響借款利率已調降，利息費用金額略有下降，惟來自於銀行借款之資金屬於債務性資本，有礙於自有資本率之提昇，基於企業長期發展，故本公司擬由資本市場籌措資金，以提高權益性資本之比率，並快速降低銀行借款金額。

- (2)最近年度及截至公開說明書刊印日止匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項 目 / 年 度	97年度	98年上半年度
兌換利益	193,110	109,512
營業收入淨額	13,517,390	5,437,116
稅前純益	305,613	191,006
兌換利益/營業收入淨額 (%)	1.43	2.01
兌換利益/稅前純益 (%)	63.19	57.33

本公司為專業貿易商且以出口為主，最近年度及 98 年上半年度外銷收入佔營收均達九成左右，由於本公司之進銷貨流程係取得訂單後馬上向供應商訂貨，故採雙向報價方式，整個買賣供貨流程時間短，得以接近市場之匯率調整報價，加以本公司平時即密切關注國際經濟情勢變化與全球資金流動之主要方向，海外子公司亦隨時提供當地市場行情，故避險方式係動態調整，並根據市場走勢預測調整避險比率，故匯兌損益對公司營收之影響甚微，除 97 年度及 98 年上半年度受全球金融風暴影響獲利縮減致兌換利益佔稅前純益之比重大幅提升外，一般均能在 20% 範圍內。

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

- (3)最近年度及截至公開說明書刊印日止通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

97 年初受國際能源及農牧產品等原物料行情攀升影響，國內一度面臨

物價上漲壓力，消費者物價指數（CPI）在 7 月出現 5.81% 漲幅後即逐月減緩，12 月已降至 1.27%，主要係受全球景氣下滑，以及原物料價格急遽回跌所致，全年平均 CPI 年增率為 3.53%，截至公開說明書刊印日止，CPI 年增率大致呈現下滑走勢，通膨壓力暫時得以紓解，本公司損益受通膨影響有限。

## 2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司致力於本業之發展，並無從事於高風險及高槓桿投資。本公司資金貸與他人皆須事前取得董事會決議通過並遵循公司資金貸與他人作業程序辦理，資金貸與對象及金額均符合作業程序規定。而在背書保證方面，本公司對持股超過 50% 或具業務關係之企業提供背書保證，惟該等背書保證情形均經董事會決議通過，金額亦在背書保證總額及對單一企業背書或保證限額內，對本公司財務不致造成重大影響。

另於衍生性商品交易方面，本公司為外銷導向之公司，為規避匯率變動之風險，因而採行遠期外匯、外幣選擇權合約等避險措施。其中遠期外匯操作屬完全避險操作，不受匯率波動影響，故市場風險甚小。而選擇權交易於合約到期時，即使交易對方選擇公司履行合約義務，本公司將以到期之外幣債權債務來結清，其匯率變動之市場價格風險及對未來現金之需求對本公司實質影響並不重大，且交易相對人均為信用良好之銀行，發生信用風險之可能性極小；此外，衍生性商品之交易過程係依公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定，金額亦在授權額度之內，且依規定按月公告申報，對本公司財務狀況應不致有重大影響。

## 3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：無。

## 4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

由於本公司主要銷售市場係以美洲及歐洲地區為主，最近年度及截至公開說明書刊印日止並未遭受到國內外重要政策及法律變動，而有重大影響公司財務及業務之情事，本公司目前正持續提升對國外主要市場商情之蒐集與掌握，以求更能掌握其對公司業務與財務之影響。

## 5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司轉投資成立之鴻利全球(股)公司經營電子交易平台，把供應鏈管理服務利用 IT 更效率化，今年度更有鑑於強化特力集團、供應商及銀行間的夥伴關係，提昇整體供應鏈的價值及共同創造共贏的局面，特力集團與多家銀行共同合作，結合特力旗下子公司—鴻利全球(股)公司，針對特力的供應商提供完整、便捷及優惠的線上電子化融資服務專案，充分整合資訊流、商

流及金流，再創跨產業合作經營的商業模式。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象良好，尚無有重大形象改變造成企業危機管理之情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司目前並未有併購計劃。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司係專業貿易商，並無設置廠房，故無擴充廠房之計劃。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司並無進貨或銷貨集中之情形。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東於 97 年度及 98 年度截至公開說明書刊印日止，尚無股權大量移轉之情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司 97 年度及 98 年度截至公開說明書刊印日止並未有經營權重大改變之情事。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司現任董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近二年度至本公開說明書刊印日止，除本公司之轉投資公司 Compass Home Inc.、本公司之從屬公司 C.H. Holdings Ltd.、本公司及何湯雄董事於 97 年 6 月有訴訟之情事外，餘未有其結果足以影響本公司之營運或股東權益之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，茲將該訴訟之相關情形說明如下：

本公司董事何湯雄先生係本公司轉投資公司 Compass Home Inc.之負責人，本公司之從屬公司 C.H. Holdings Ltd.,因於青島地區與他人合資設立康帕斯金王(青島)製造有限公司(以下簡稱康帕斯)，雙方口頭協議約定 Compass Home Inc.將美國某客戶之訂單轉交予康帕斯公司處理，爾後因康帕斯公司認定 Compass Home Inc.未能履行合約，導致康帕斯公司無法正常運作而產生損失，故康帕斯公司對 Compass Home Inc.、C.H. Holdings Ltd.、本公司及本公司董事何湯雄先生提起共計人民幣 12,981,342 元之賠償訴訟。

最終雙方於 97 年 8 月 12 日簽訂股權轉讓協議後達成和解，並於 97 年 8 月 13 日經中國山東省青島市中級人民法院完成和解裁定，由 C.H. Holdings Ltd.將所持有康帕斯 50.68%之股權以象徵性美金 1 元轉讓予志美達有限公司，經評估因康帕斯公司一直處於虧損狀態，且本公司之從屬公司 C.H. Holdings Ltd.於 97 年上半年度認列投資損失金額已達原始投資金額，故整體而言該訴訟結果對本公司之股東權益或證券價格尚無重大影響。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：

本公司某協理於 96 年 12 月 17 日至 97 年 3 月 5 日間買賣本公司股票 9,000 股，違反證券交易法第一百五十七條規定，已依法將其資本利得加計利息歸入本公司。

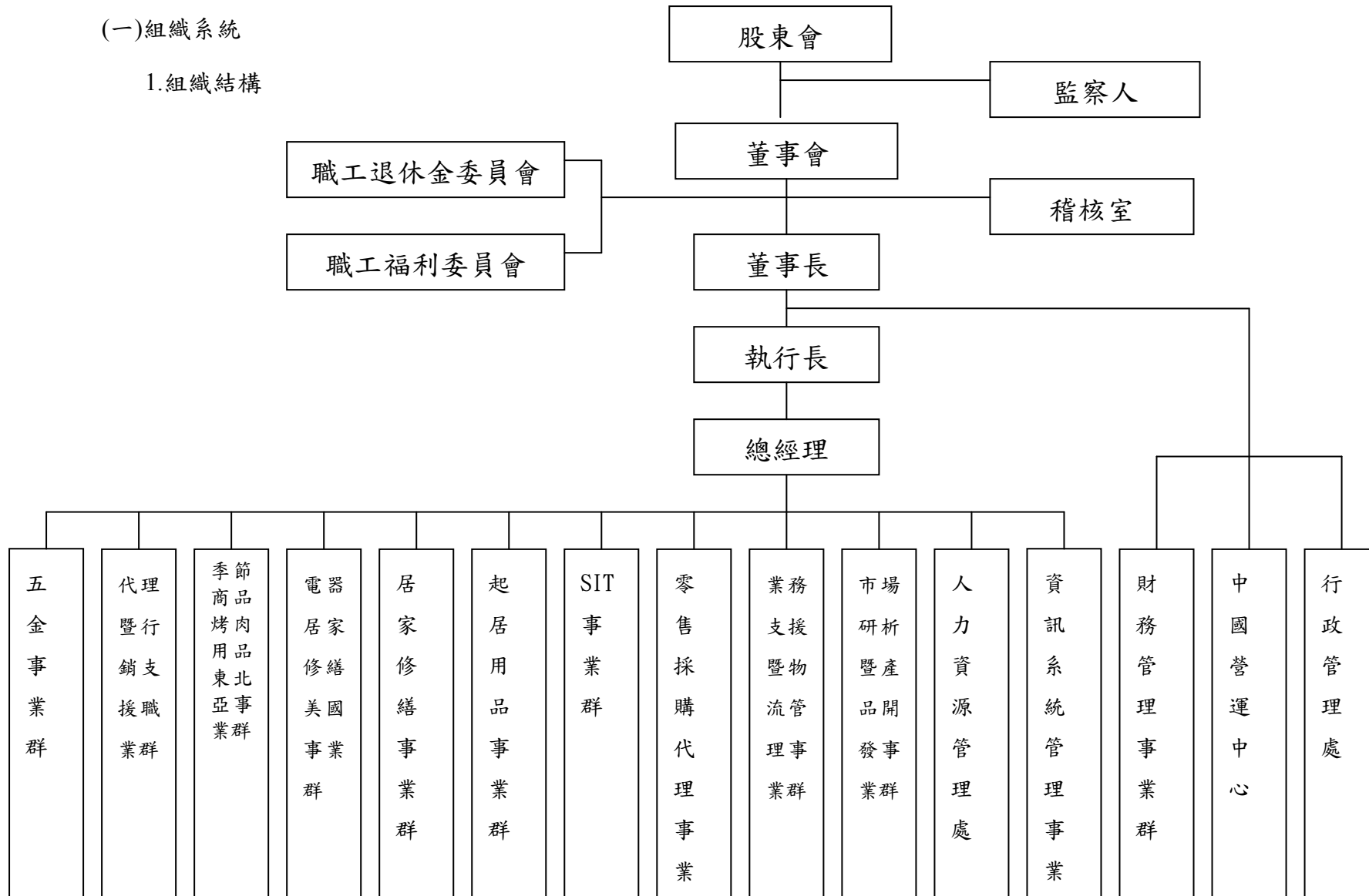
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

### 三、公司組織

#### (一)組織系統

##### 1.組織結構



## 2.各主要部門所營業務

部門別	部門職掌
董事長辦公室	促使集團事業運作順暢並強化經營管理機制，協助董事長綜理公司日常運作業務、行程安排及專案工作。
執行長辦公室	綜理公司法務、行政業務的制度規劃、設定與修正及專案改善等工作。
稽核室	公司內部控制之調查及評估，各部門業務之考評及績效評估。
中國營運中心	大中華區營運之規劃、統籌及運作之控管。
財務管理事業群	資金調度、銀行額度控制、銀行往來關係之建立及股務相關事宜辦理；會計帳務管理、損益計算、管理分析及預算編製等事宜。
人力資源管理處	人事行政、教育訓練。
行政管理處	總務工作等行政工作之執行。
資訊系統管理事業群	公司電腦硬體設備之建置與規劃及內部應用軟體規劃、程式設計及執行。
業務支援暨物流支援事業群	支援直線單位之船務、美工、品保等之相關作業。
五金事業群	手工具、家庭五金等類產品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務。
季節商品烤肉用品東北亞事業群	季節性商品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務。
起居用品事業群	家庭用品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務。
SIT 事業群	文具、禮品類、室內傢俱類、IT 類產品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務。
電器居家修繕美國事業群	電器、居家修繕美國市場產品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務。
零售採購代理事業群	開發、規劃中國境內之零售市場並提供優良與及時的售後服務。
代理暨行銷支援事業部	代理事業之業務推動及提供客戶資訊與服務。
市場研析暨產品開發事業群	提供新產品開發，市場策略訂定。
居家修繕事業群	居家修繕非美國市場的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務。

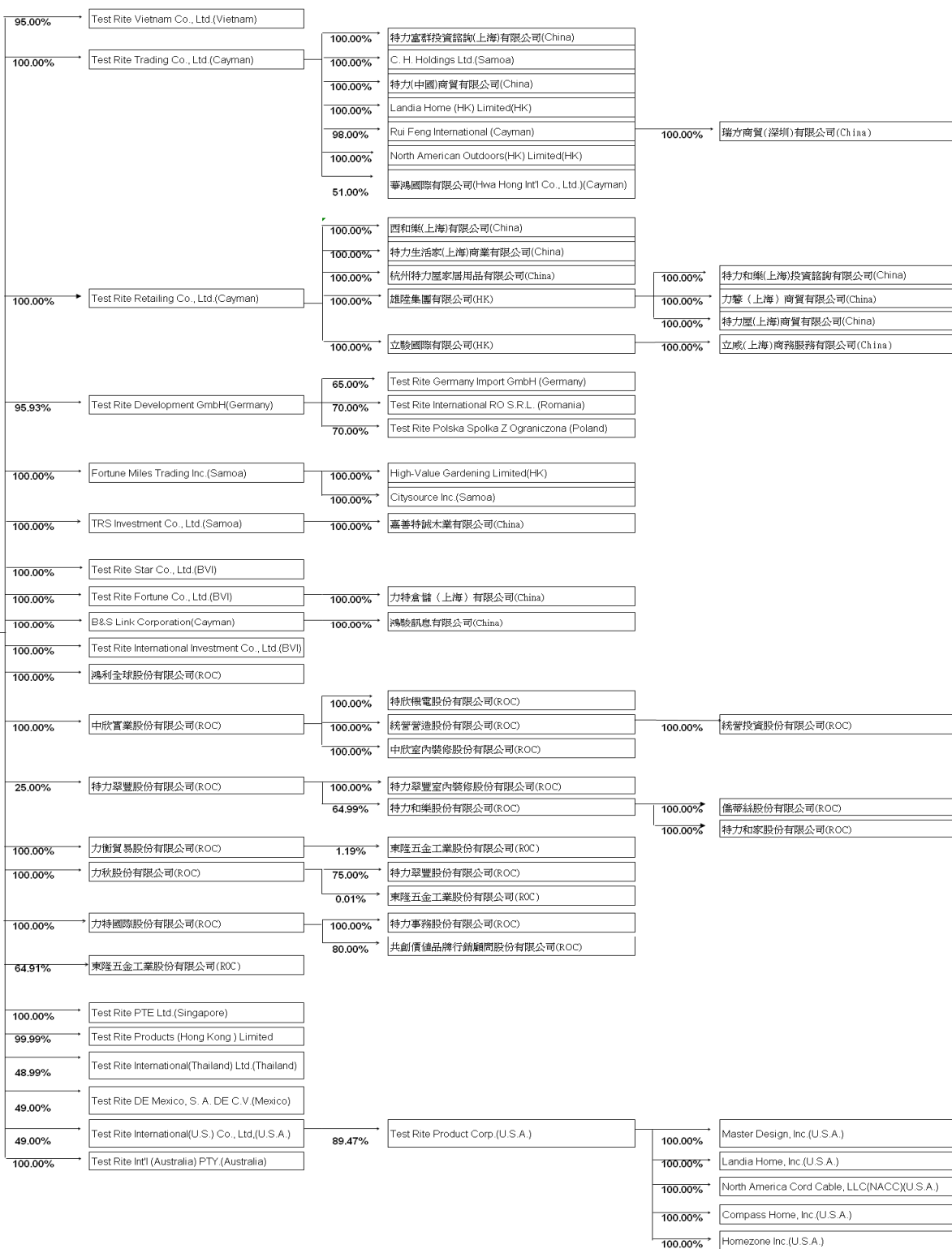
(二)關係企業

1.關係企業圖

98年06月30日

關係企業組織圖

特力股份有限公司



2.相互持股比例、股份及實際投資金額

本公司之關係企業均未持有本公司之股份，而有關係本公司對各關係企業之持股數、持股比例及實際投資金額請詳貳、三、轉投資事業。



## (三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

98年6月30日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %			職稱	姓名	關係	
總經理	童至祥	98.03.23	-	-	-	-	-	-	台灣大學 外國語文學系學士	—	—	—	—	—
副總經理	張經漢	95.06.01	250,399	0.05%	-	-	-	-	台灣大學商研所	—	—	—	—	
副總經理	彭俊燕	87.09.01	948,577	0.20%	1,315,757	0.28%	-	-	楊梅高中	—	—	—	—	
副總經理	白木實美	97.07.18	32,000	0.01%	-	-	-	-	夏威夷大學企業管理肄	—	—	—	—	
副總經理	陳淳雄	95.11.06	307,188	0.06%	-	-	-	-	康乃爾大學機械所	—	—	—	—	
副總經理	李維哲 (註1)	97.05.01	60,000	0.01%	-	-	-	-	美國密西根州立大學 勞工與工業關係碩士	—	—	—	—	
副總經理	鄒錦蓮	97.07.21	-	-	-	-	-	-	美國奧克拉荷馬市州立大學 理學院學士	—	—	—	—	
副總經理	彭元珍	97.03.01	-	-	-	-	-	-	休士頓大學・MBA	—	—	—	—	
副總經理	吳榮康	96.03.01	39,755	0.01%	-	-	-	-	基隆海事進修學校輪機科	—	—	—	—	
副總經理	張迺緯	94.10.08	489,229	0.10%	-	-	-	-	成功大學外文系	—	—	—	—	
副總經理	董進興	92.01.01	70,833	0.02%	-	-	-	-	輔仁大學企管系	—	—	—	—	
副總經理	陳學琪	97.07.21	-	-	-	-	-	-	Fashion Institution of Design and Merchandising California, 碩士學位	—	—	—	—	
副總經理	岳晶	98.03.01	106,457	0.02%	-	-	-	-	逢甲大學工業工程系	—	—	—	—	
副總經理	高東昇	98.03.01	480,397	0.10%	-	-	-	-	紐澤西理工學院	—	—	—	—	
副總經理	王文忠	98.03.01	146,635	0.03%	-	-	-	-	育達商職商業經營科	—	—	—	—	
副總經理	蔡季芬	98.03.01	116,393	0.03%	-	-	-	-	文化大學國貿系	—	—	—	—	
副總經理	羅俊男	97.11.12	-	-	-	-	-	-	基隆高中	—	—	—	—	
副總經理	鄭凱懋	98.03.11	-	-	-	-	-	-	美國南加州州立大學MBA	—	—	—	—	
協理	余煥鏗	94.02.01	122,563	0.03%	-	-	-	-	中原大學機械工程系	—	—	—	—	
協理	林素玲	92.01.01	436	-	-	-	-	-	銘傳商專	—	—	—	—	
協理	周一民	92.01.01	316,697	0.07%	-	-	-	-	基隆高中	—	—	—	—	
協理	吳蓓蘭	96.05.01	1,618	-	-	-	-	-	台北商專國貿系	—	—	—	—	
協理	陳以妙	96.05.01	652	-	-	-	-	-	銘傳商專國貿系	—	—	—	—	
協理	洪莉莉	98.04.01	521	-	-	-	-	-	政治大學東方語文學系	—	—	—	—	
協理	何采容	98.05.01	551,164	0.12%	-	-	-	-	輔仁大學經營管理學碩士	—	—	—	—	
協理	陳麗然	98.06.15	74,990	0.02%	-	-	-	-	實踐大學會統科	—	—	—	—	

註1：李維哲於98年7月15日因個人生涯規劃辭職。

(四)董事及監察人資料

1.董事及監察人姓名、學經歷、持有股份及性質

98年6月30日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			股數	持股比率(%)	職稱
董事長	李麗秋	98.06.16	三年	72.07.04	28,385,529	5.99	28,385,529	5.99	43,977,247	9.28	—	—	特力(股)公司董事長	註1	董事	何湯雄	配偶
董事	何湯雄	98.06.16	三年	72.07.04	43,977,247	9.28	43,977,247	9.28	28,385,529	5.99	—	—	特力(股)公司集團&零售董事長	註2	董事長	李麗秋	配偶
董事	徐湘生	98.06.16	三年	92.06.20	753,615	0.16	753,615	0.16	3,329	—	—	—	宏碁電腦幕僚長	—	—	—	—
董事	力雄股份有限公司 代表人：李愛珍	98.06.16	三年	95.06.09	14,994,088	3.17	16,312,088	3.44	—	—	—	—	—	註3	—	—	—
董事	力雄股份有限公司 代表人：黃崇興	98.06.16	三年	98.06.16	14,994,088	3.17	16,312,088	3.44	—	—	—	—	美國奧斯汀德州大學企管博士 台灣大學工商管理學系副教授	—	—	—	—
董事	力雄股份有限公司 代表人：黃心賢	98.06.16	三年	98.06.16	14,994,088	3.17	16,312,088	3.44	—	—	—	—	東吳大學法律系 嘉義、桃園、士林地院法官 黃心賢律師事務所所長	註4	—	—	—
監察人	采記股份有限公司 代表人：賴永吉	98.06.16	三年	92.06.20	33,362,437	7.04	33,362,437	7.04	—	—	—	—	正風聯合會計師事務所總經理	註5	—	—	—
監察人	采記股份有限公司 代表人：廖學興	98.06.16	三年	92.06.20	33,362,437	7.04	33,362,437	7.04	—	—	—	—	行政院顧問	註6	—	—	—

註1：統營投資(股)公司董事長。

註2：特力翠豐(股)公司董事長、特力和樂(股)公司董事長、中欣實業(股)公司董事長、力特國際(股)公司董事長、力秋(股)公司董事長、力衡貿易(股)公司董事長、來特投資(股)公司董事長、鴻利全球(股)公司董事長、特力事務(股)公司董事長、中欣室內裝修設計(股)公司董事長、東隆五金工業(股)公司董事長、特力和家(股)公司董事長、僑蒂絲(股)公司董事長。

註3：世福工業(股)公司董事、秋記投資開發股份有限公司董事長。

註4：黃心賢律師事務所所長及財團法人淨化社會文教基金會董事。

註5：正風聯合會計師事務所總經理。

註6：昭明律師事務所執業律師。

2.法人股東之主要股東：

98年06月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
力雄股份有限公司	秋記投資開發股份有限公司
采記股份有限公司	何湯雄、李麗秋、何采容、何采柔、何采妍

3.法人股東之主要股東屬法人股東代表

98年06月30日

法人名稱	法人之主要股東
秋記投資開發股份有限公司	何湯雄、李麗秋、何采容、何采柔、何采妍、李麗姮、李麗珊

4.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形：

姓名	條件	是否具有五年以上 工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任 其他 公發 公獨 董家 立事 數					
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10						
李麗秋			✓													✓		✓	✓	-
何湯雄			✓													✓		✓	✓	-
徐湘生			✓				✓	✓				✓	✓	✓	✓			✓	✓	-
力雄(股)公司 代表人：李愛珍			✓				✓	✓				✓	✓	✓						-
力雄(股)公司 代表人：黃崇興	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓						-
力雄(股)公司 代表人：黃心賢		✓	✓		✓	✓	✓	✓				✓	✓							-
采記(股)公司 代表人：賴永吉		✓	✓		✓	✓	✓	✓				✓	✓							-
采記(股)公司 代表人：廖學興		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓							-

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司之受僱人或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)發起人：不適用。



給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前 <u>四</u> 項酬金總額(A+B+C+D)		前 <u>七</u> 項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司 I	本公司	合併報表內所有公司 J
低於 2,000,000 元	何湯雄、李麗秋、來特投資(股)公司 (代表人：徐湘生、盛蘭雲、李愛珍)	何湯雄、李麗秋、來特投資(股)公司 (代表人：徐湘生、盛蘭雲、李愛珍)	來特投資(股)公司 (代表人；徐湘生、盛蘭雲、李愛珍)	來特投資(股)公司 (代表人；徐湘生、盛蘭雲、李愛珍)
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	何湯雄、李麗秋	何湯雄、李麗秋
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	5	5	5	5

2. 監察人之酬金

監察人之酬金

97年12月31日;單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		有無領取自來水以外之投資事業金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	采記(股)公司 代表人:賴永吉	0	1,000	0	0	1,777	2,156	48	1,410	0.64%	2.54%	0
	采記(股)公司 代表人:廖學興											

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	采記(股)公司代表人:賴永吉、廖學興	采記(股)公司代表人:賴永吉、廖學興
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2	2

3.最近年度支付總經理及副總經理之酬金

總經理及副總經理之酬金

97年12月31日：單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%)		取得員工認股權 憑證數額		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所有 公司		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	李麗秋	40,383	51,384	1,244	1,244	4,850	5,900	0	13,266	0	14,343	20.95%	40.51%	0	0	0
業務及 行銷發 展中心 總經理	何湯雄															
副總	張迺緯															
副總	董進興															
副總	彭俊燕															
副總	張經漢															
副總	陳淳雄															
副總	吳榮康															
副總	彭元珍															
副總	李維哲															
副總	鄒錦蓮															
副總	白木實美															
副總	羅俊男															
副總	陳學琪															
副總	賴伯瑛 (註1)															

註1：已於2009年2月辭職。

註2：退職退休金為97年度退職退休金費用化之提列或提撥數。

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	鄒錦蓮、羅俊男、陳學琪	鄒錦蓮、羅俊男、陳學琪
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張迺緯、董進興、彭俊燕、張經漢、 陳淳雄、吳榮康、彭元珍、李維哲、 白木實美、賴伯瑛	張迺緯、董進興、彭俊燕、張經漢、 陳淳雄、吳榮康、彭元珍、李維哲、 白木實美、賴伯瑛
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	何湯雄、李麗秋	何湯雄、李麗秋
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	15	15





(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

本公司及合併報表公司在董監事之酬金方面包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞及兼任員工領取的相關酬金，在車馬費方面係參考同業水準，依董監事出席董事會情形支付；盈餘分配之酬勞方面係依本公司及合併報表公司之公司章程規定辦理，由董事會擬具分配案，提報股東會通過；總經理及副總經理之酬金包括薪資、員工紅利等，則係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準釐定。

四、資本及股份

(一)股本種類

98年8月31日；單位：股

股份 種類	核 定 股 本 (股數)				備註
	流通在外股份(已上市)	庫藏股	未發行股份	合 計	
普通股	433,942,872	47,280,000	178,777,128	660,000,000	—

(二)股本形成經過

1. 普通股

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
93.04	10	550,000,000	5,500,000,000	387,516,315	3,875,163,150	公司債轉換167,777,170元	無	經授商字第0九三0一0七七七三0號
93.10	10	550,000,000	5,500,000,000	392,676,369	3,926,763,690	公司債轉換1,041,610元 員工紅利轉增資50,558,930元	無	經授商字第0九三0一一八七六四0號
94.01	10	550,000,000	5,500,000,000	397,311,347	3,973,113,470	公司債轉換46,349,780元	無	經授商字第0九四0一00九七00號
94.05	10	550,000,000	5,500,000,000	397,946,375	3,979,463,750	公司債轉換6,350,280元	無	經授商字第0九四0一0八七七五0號
94.09	10	550,000,000	5,500,000,000	411,269,302	4,112,693,020	盈餘轉增資73,589,270元 員工紅利轉增資59,640,000元	無	經授商字第0九四0一一八九六二0號
94.10	10	550,000,000	5,500,000,000	413,743,746	4,137,437,460	公司債轉換24,744,440元	無	經授商字第0九四0一二一二0三0號
94.12	10	550,000,000	5,500,000,000	416,717,612	4,167,176,120	公司債轉換29,738,660元	無	經授商字第0九四0一二四六二00號
95.08	10	660,000,000	6,600,000,000	441,307,884	4,413,078,840	公司債轉換173,910元 盈餘轉增資193,358,810元 員工紅利轉增資52,370,000元	無	經授商字第0九五0一一九四0八0號
95.11	10	660,000,000	6,600,000,000	448,792,415	4,487,924,150	公司債轉換74,845,310元	無	經授商字第0九五0一二六五六四0號
96.03	10	660,000,000	6,600,000,000	448,864,578	4,488,645,780	公司債轉換721,630元	無	經授商字第0九六0一0五三五三0號
96.09	10	660,000,000	6,600,000,000	448,916,123	4,489,161,230	公司債轉換515,450元	無	經授商字第0九六0一二三三八二0號
96.12	10	660,000,000	6,600,000,000	465,243,433	4,652,434,330	公司債轉換47,865,120元 盈餘轉增資84,857,980元 員工紅利轉增資30,550,000元	無	經授商字第0九六0一三一三三六0號
97.09	10	660,000,000	6,600,000,000	473,666,067	4,736,660,670	盈餘轉增資42,696,340元 員工紅利轉增資41,530,000元	無	經授商字第0九七0一二二五五00號
98.08	10	660,000,000	6,600,000,000	481,222,872	4,812,228,720	盈餘轉增資63,957,910元 員工紅利轉增資11,610,140元	無	經授商字第0九八0一二000二0號

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之辦理情形：本公司並無私募有價證券之情事。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

98年8月18日 單位：人；股

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	6	-	55	20,191	66	20,318
持有股數	330	-	145,311,121	221,350,331	114,561,090	481,222,872
持有比例(%)	0.00%	0.00%	30.20%	46.00%	23.80%	100.00%

2.股權分散情形

(1)普通股

每股面額十元

98年8月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 ~ 999	11,975	2,660,412	0.553
1,000 ~ 5,000	5,245	10,985,918	2.283
5,001 ~ 10,000	1,324	8,560,629	1.779
10,001 ~ 15,000	674	7,695,869	1.599
15,001 ~ 20,000	240	4,067,837	0.845
20,001 ~ 30,000	296	6,869,456	1.427
30,001 ~ 50,000	194	7,285,543	1.514
50,001 ~ 100,000	170	11,616,059	2.414
100,001 ~ 200,000	105	13,689,606	2.845
200,001 ~ 400,000	34	9,021,988	1.875
400,001 ~ 600,000	13	6,331,596	1.316
600,001 ~ 800,000	6	4,327,153	0.899
800,001 ~ 1,000,000	5	4,620,671	0.960
1,000,001以上	37	383,490,135	79.691
合計	20,318	481,222,872	100.000

(2)特別股：無。

3.主要股東名單（持股比例達 5%以上之股東或持股比例佔前十名之股東）

98 年 8 月 18 日;單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
秋記投資開發股份有限公司		56,037,880	11.645%
何湯雄		44,682,905	9.285%
采記股份有限公司		33,862,873	7.037%
李麗秋		28,858,811	5.997%
來特投資股份有限公司		22,360,305	4.647%
大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶		18,686,556	3.883%
大通託管大學退休股權基金		17,709,605	3.680%
大通託管特寶豐全球小型基金公司投資專戶		16,875,630	3.507%
力雄股份有限公司		16,556,769	3.441%
美商大通銀行託管新興市場成長基金投資專戶		10,182,793	2.116%

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十以上之股東放棄現金增資認股之情形：

本公司最近二年度及當年度均未辦理現金增資，故不適用本項說明。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%以上股東股權移轉及股權質押變動情形

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	96 年度		97 年度		截至 98 年 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	李麗秋	(5,462,541)	(44,000)	10,746,391	2,575,000	(10,000,000)	(1,400,000)
董事	何湯雄	4,808,996	8,443,000	8,804,329	1,850,000	-	3,500,000
董事	來特投資(股)公司	8,704,110	-	10,575,404	5,710,000	-	434,000
監察人	采記(股)公司	7,140,590	-	10,769,776	-	-	-
副總經理	張經漢	830,118	532,000	(277,828)	68,000	(489,000)	(600,000)
副總經理	彭俊燕	579,094	493,000	(9,123)	-	-	-
副總經理	賴伯瑛	220,972	-	(3,415)	-	(9,000)	-
副總經理	白木實美	-	-	32,000	-	-	-
副總經理	陳淳雄	319,220	-	(98,393)	-	-	-
副總經理	方建顯	469,502	-	-	-	-	-
副總經理	張卓豪	-	-	-	-	-	-
副總經理	李維哲	-	-	60,000	-	-	-
副總經理	鄒錦蓮	-	-	-	-	-	-
副總經理	彭元珍	-	-	-	-	-	-
副總經理	吳榮康	207,481	203,000	(149,502)	-	(20,000)	-
副總經理	張迺緯	372,761	-	(223,572)	203,000	-	-
副總經理	董進興	70,200	-	(108,804)	-	(240,000)	-
副總經理	陳學琪	-	-	-	-	-	-

職稱	姓名	96 年度		97 年度		截至 98 年 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
副總經理	岳晶	(8,906)	-	28,766	-	-	-
副總經理	高東昇	93,590	-	2,479	-	-	-
副總經理	王文忠	52,528	-	3,333	-	(30,000)	-
副總經理	蔡季芬	122,515	-	(46,194)	-	-	-
副總經理	羅俊男	-	-	-	-	-	-
副總經理	鄭凱懋	-	-	-	-	-	-
協理	余煥鏗	9,547	-	22,995	-	-	-
協理	林素玲	248,234	-	(234,798)	-	(13,000)	-
協理	周一民	54,776	-	14,548	-	(15,000)	-
協理	陳以妙	163,267	-	(233,360)	90,000	(14,000)	-
協理	吳蓓蘭	147,513	90,000	(116,895)	-	(29,000)	-
協理	洪莉莉	-	-	-	-	-	-
協理	邱麗娟	23,969	-	17,292	-	-	-
協理	吳昌堯	16,940	-	-	-	-	-

(2)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉資訊

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權移轉之相對人為關係人之情事，故不適用本項說明。

(3)董事、監察人、經理人及大股東股權質押資訊

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權質押之相對人為關係人之情事，故不適用本項說明。

6.持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

98 年 8 月 18 日;單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
秋記投資開發股份有限公司 代表人：李愛珍	56,037,880	11.645%	-	-	-	-	李愛珍 李麗姮 何采容 李麗珊	實質關係人	
何湯雄	44,682,905	9.285%	28,858,811	5.997%	-	-	來特投資(股)公司 李麗秋 何采容 何采柔 何采妍	負責人 配偶 父女 父女	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
采記股份有限公司 代表人：李麗姮	33,862,873	7.037%	-	-	-	-	李麗姮 何采容 何采柔 何采妍	實質關係人	
李麗秋	28,858,811	5.997%	44,682,905	9.285%	-	-	來特投資(股)公司 何湯雄 何采容 何采柔 何采妍	負責人 配偶 母女 母女 母女	
來特投資股份有限公司 代表人：何湯雄	22,360,305	4.647%	-	-	-	-	何湯雄 何采容 何采柔 李麗秋	實質關係人	
大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	18,686,556	3.883%	-	-	-	-	無	無	
大通託管大學退休股權基金	17,709,605	3.680%	-	-	-	-	無	無	
大通託管特寶豐全球小型基金公司投資專戶	16,875,630	3.507%	-	-	-	-	無	無	
力雄股份有限公司 代表人：李愛珍	16,556,769	3.441%	-	-	-	-	秋記投資(股)公司	實質關係人	
美商大通銀行託管新興市場成長基金投資專戶	10,182,793	2.116%	-	-	-	-	無	無	

## (四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		96年	97年	當年度截至 98年6月30日
	每股市價	最高		25.40	21.00
最低		17.40	13.50	14.10	
平均		18.85	17.96	15.57	
每股淨值	分配前		13.13	11.29	11.15
	分配後		11.98	10.80	—
每股盈餘	加權平均股數		436,702,913	436,504,567	433,942,872
	每股盈餘	追溯前	1.32	0.65	0.33
		追溯後	1.30	0.64	—
每股股利	現金股利		1.0	0.35	—
	無償配股	盈餘配股	0.1	0.15	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分析	本益比	分配前	14.28	27.63	—
		分配後	14.50	28.06	—
	本利比		18.85	51.31	—
	現金股利殖利率		5.31%	1.95%	—

註1：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：係以基本每股盈餘作設算。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (五)公司股利政策及執行狀況

## 1.股利政策

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。

## 2.本年度擬(已)議股利分配之情形

本公司97年度決算經會計師查核，稅後純益計新台幣285,112,583元，加計以前年度未分配盈餘新台幣6,923,443元，減除採權益法之長期股權投資股權淨值變動調整數新台幣51,286,856元，提撥法定盈餘公積新台幣



23,382,573 元，可供分配盈餘為新台幣 217,366,597 元。

本公司擬依本公司章程規定分配股東紅利新台幣 213,193,033 元(本次盈餘分配為九十七年度盈餘)，並以 98 年 4 月 18 日(停止過戶日)已發行股份總數 473,666,067 股，扣除庫藏股 47,280,000 股，可參與權利分派之實際流通在外股數 426,386,067 股計算，每股發放現金股利新台幣 0.35 元及股票股利 0.15 元，即為考量未來業務發展需要，擬自 97 年度可供分配盈餘，提撥股東紅利新台幣 63,957,910 元轉增資，發行新股 6,395,791 股，每股面額新台幣壹拾元整。

#### (六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司截至公開說明書刊印日止，已於 98 年 6 月 16 日股東會當日擬訂 97 年度盈餘分配案，其中擬分配股東盈餘配股 63,957,910 元，本公司 97 年度之稅後純益為 285,113 仟元，以 97 年度加權平均流通在外股數 436,505 仟股計算，每股盈餘為 0.65 元，在增加無償配股之稀釋後，推估每股盈餘為 0.64 元，稀釋率約為 1.54%，可見無償配股對公司每股盈餘稀釋效果有限。

#### (七)員工分紅及董事、監察人酬勞

##### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司每年決算後有盈餘時，除依法提繳稅款外，應先彌補已往年度之虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，百分之二為董監事酬勞，不低於百分之二為員工紅利。本公司之員工紅利就章程訂明之比率限額內，授權董事會決議將其全部或一部份，以發行新股方式為之。員工分配股票紅利對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事長處理。

##### 2. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：不適用。

##### 3. 盈餘分配議案業經股東會決議者

###### (1) 股東會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司 97 年度盈餘分配，依公司章程之規定，經 98 年 6 月 16 日股東會通過，擬配發之董監事酬勞新台幣 4,208,863 元，員工紅利新台幣 17,333,940 元。

###### (2) 股東會決議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例

本公司 97 年度盈餘分配案經 98.06.16 之股東會決議，配發員工股票股利 17,333,940 元(1,161,014 股)，占盈餘轉增資(7,556,805 股)之 15.36%。

###### (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

由於 97 年度員工分紅及董事、監察人酬勞已費用化，故員工分紅及

董事、監察人酬勞對每股盈餘並無影響。

#### 4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司 96 年度盈餘分配，依公司章程之規定，經 97 年 6 月 13 日股東會通過，配發之董監事酬勞新台幣 10,383,230 元，員工紅利新台幣 41,532,920 元。員工紅利其中新台幣 41,530,000 轉增資，發行新股 4,153,000 股，其餘現金紅利新台幣 2,920 元。此次員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。

#### (八) 最近三年度及截至公開說明書刊印日止公司申請買回本公司股份情形

98 年 6 月 30 日

買 回 期 次	第八次	第九次	第十次
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	96/07/03~96/09/02	96/12/26~97/02/25	97/10/13~97/11/11
買 回 區 間 價 格	19~25 元	18~25 元	15~22 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	14,800,000	23,480,000	9,000,000
已 買 回 股 份 金 額	333,001,281	467,366,912	137,765,957
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	0	0	0
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	14,800,000	38,280,000	47,280,000
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 ( % )	3.12%	8.08%	9.98%

#### 五、公司債（含海外公司債）辦理情形

本公司於 88 年所發行之第一次無擔保公司債甲、乙券已分別於 91.02.04 及 95.02.04 到期還本，另 92 年所發行之國內第二次無擔保轉換公司債已於 96 年 11 月 19 日全數轉換為普通股，故於公開說明書刊印日止並無尚未償換或辦理中之公司債。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

八、員工認股權憑證辦理情形：無。

九、併購辦理情形：無。

十、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

##### (1)公司目前所營業務之主要內容

- E605010 電腦設備安裝業
- E801010 室內裝潢業
- F101081 種苗批發業
- F101100 花卉批發業
- F101120 觀賞魚批發業
- F101130 蔬果批發業
- F102020 食用油脂批發業
- F102030 菸酒批發業
- F102040 飲料批發業
- F102170 食品什貨批發業
- F103010 飼料批發業
- F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
- F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
- F106010 五金批發業
- F106020 日常用品批發業
- F106030 模具批發業
- F106040 水器材料批發業
- F106050 陶瓷玻璃器皿批發業
- F107030 清潔用品批發業
- F107050 肥料批發業
- F108040 化粧品批發業
- F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- F110010 鐘錶批發業
- F110020 眼鏡批發業
- F111090 建材批發業
- F113010 機械批發業
- F113020 電器批發業
- F113030 精密儀器批發業

- F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- F113060 度量衡器批發業
- F113070 電信器材批發業
- F113090 交通標誌器材批發業
- F114010 汽車批發業
- F114020 機車批發業
- F114030 汽、機車零件配備批發業
- F114040 自行車及其零件批發業
- F115010 首飾及貴金屬批發業
- F116010 照相器材批發業
- F118010 資訊軟體批發業
- F119010 電子材料批發業
- F199990 其他批發業
- F201010 農產品零售業
- F201020 畜產品零售業
- F201061 種苗零售業
- F201070 花卉零售業
- F201090 觀賞魚零售業
- F202010 飼料零售業
- F203020 菸酒零售業
- F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
- F206010 五金零售業
- F206020 日常用品零售業
- F207030 清潔用品零售業
- F207050 肥料零售業
- F208040 化粧品零售業
- F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- F210010 鐘錶零售業
- F210020 眼鏡零售業
- F211010 建材零售業
- F213010 電器零售業
- F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- F213040 精密儀器零售業

- F213050 度量衡器零售業
- F213080 機械器具零售業
- F214010 汽車零售業
- F214030 汽、機車零件配備零售業
- F214040 自行車及其零件零售業
- F215010 首飾及貴金屬零售業
- F216010 照相器材零售業
- F218010 資訊軟體零售業
- F299990 其他零售業
- F301020 超級市場業
- F399040 無店面零售業
- F399010 便利商店業
- F401010 國際貿易業
- F401071 種苗輸出入業
- F501060 餐館業
- G801010 倉儲業
- H701020 工業廠房開發租售業
- H701010 住宅及大樓開發租售業
- H703090 不動產買賣業
- H703100 不動產租賃業
- I102010 投資顧問業
- I103060 管理顧問業
- I301010 資訊軟體服務業
- I301020 資料處理服務業
- I301030 電子資訊供應服務業
- I401010 一般廣告服務業
- I501010 產品設計業
- I503010 景觀、室內設計業
- IZ99990 其他工商服務業
- J801030 競技及休閒運動場館業
- JE01010 租賃業
- 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

## (2)營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品項目	97年度銷貨收入	營業比重(%)
家庭用品類	8,181,896	60.53
手工具類	2,734,112	20.23
電器用品類	1,107,351	8.19
批發雜貨及其他	1,494,031	11.05
合計	13,517,390	100.00

## (3)目前之主要商品(服務)項目

本公司為生活用品之進出口貿易商，商品內容涵蓋 DIY 手工具、五金、吊扇、燈飾等電器、衛浴設備、戶外及室內傢俱以及家庭用品等。

## (4)計畫開發之新商品(服務)項目

### ①省力手工具組之商品開發

手工具仍為本公司出貨之主要項目之一，專業工具之訴求除了功能齊備外，省力亦是消費者關心之重點，配合結構力學與槓桿原理，手工具之設計除了產品朝外型創新外，將著重於人體功學，以迎合市場潮流。

### ②省電燈具之商品開發

歐美各國政府近來著重能源節省不再只是口號，許多措施都納入法規制定與鼓勵民間投資政策中，燈具亦為本公司出貨項目之一，除了外型較為新穎之設計外(如母子燈)，對於避免消費者誤用規格不符之燈泡而過度耗能，故將結合自動斷電之迴路控制，使節省能源概念有效規劃並落實於產品原始設計之中。

## 2.產業概況

### (1)產業之現況與發展

本公司成立於民國 67 年 8 月，成立之初為一專營手工具五金之外銷貿易商，隨客戶之規模逐漸擴大，商品亦由 DIY 手工具、五金，逐步增加吊扇、燈飾等電器、衛浴設備、戶外及室內傢俱以及家庭用品等，並陸續於東南亞(泰國、新加坡)、歐洲(德國、英國)及澳洲成立子公司、辦事處或分公司，連同原有美國、香港據點，就近處理銷售、服務等事宜；78 年起為拓展國內零售市場、並將貿易商品導入國內市場，乃成立內銷處，供應各大量販店約數千種商品。茲依本公司所處產業，分就貿易業及其主要貿易商品面分述如下：

#### ①貿易業現況

由於各國自然資源之情況、產業發展階段等之不同，貿易自古以來，即發揮著互通有無之功能，而台灣幅員狹小，天然資源貧乏，自荷蘭及鄭氏王朝時期，對外貿易即被視為經濟發展之主要策略，國民政府遷台後，因國人四十年來之共同努力，而締造了台灣經濟奇蹟，並躋身亞洲四小龍之列，受到國際社會的推崇與肯定，其成果得來不易。回顧過去四十年來配合國家整體經濟發展需要，及國內外經貿環境變遷，我國對外貿易政策亦幾經修正，從早期的進口替代政策到五十年代的出口擴張政策，以至當前的貿易自由化、國際化、制度化政策，成功的使我國對外貿易總額快速擴增，且其成長未曾稍歇，以1993年至2008年16年間，我國貿易總額仍大幅成長即可見其一般(參下表)，對外貿易實已成為台灣經濟發展的主要動力所在。

我國歷年進出口金額統計表

單位：億美元

年度	出口總值	出口 成長率%	進口總值	進口 成長率%	貿易總額	貿易總額 成長率%
1993年	851	4.44	771	7.02	1632	5.67
1994年	930	9.35	853	10.76	1784	9.99
1995年	1117	20.00	1035	21.33	2152	20.62
1996年	1159	3.84	1024	-1.14	2183	1.44
1997年	1221	5.29	1144	11.78	2365	8.33
1998年	1106	-9.42	1047	-8.53	2152	-9.01
1999年	1216	9.96	1107	5.76	2323	7.95
2000年	1483	21.98	1400	26.49	2883	24.11
2001年	1229	-17.16	1072	-23.41	2301	-20.19
2002年	1306	6.29	1125	4.94	2431	5.65
2003年	1442	10.41	1273	13.16	2715	11.68
2004年	1740	20.67	1679	31.89	3419	25.93
2005年	1984	14.02	1826	8.76	3810	11.44
2006年	2240	12.90	2027	11.01	4267	11.99
2007年	2466	10.12	2193	8.17	4659	9.19
2008年	2556	3.63	2404	9.67	4960	6.46

資料來源：財政部統計處

事實上，對外貿易所牽涉環境相較其他產業至為複雜，其中影響貿易業較主要因素有：匯率的變動及非經濟性貿易障礙(如：政策、貿易保護、關稅、區域性聯盟)等，匯率之變動可說是造成進出口金額消長及貿易業獲利變化的主要因素，而非經濟性貿易障礙則限制了對外市場拓展的條件及幅度；然而，隨著蘇聯的解體，國際已邁入後冷戰時期，新的經貿情勢隱然形成，區域經濟整合成為現階段國際經貿發展的主要潮流，再加上世界貿易組織(WTO)的成立及兩岸貿易的日趨頻繁，國內貿易業也面臨了全新的挑戰，以下分就貿易集中度、三角貿易發展、客戶

大型及國際化並多功能貿易商走向說明目前我國貿易業之發展。

#### A. 出口集中程度與進口集中程度皆呈現下滑

據財政部統計處之統計資料，1993 年到 2008 年間，我國對前三大貿易出口地區（中國大陸、香港、美國）之貿易集中程度及前三大貿易進口地區（日本、中國大陸、美國）集中程度呈逐漸下降的趨勢，其中 2008 年之出口集中程度與 1993 年約降低 8.96%，顯示我國貿易業之出口地區已呈明顯分散，比較以往，我國出口貿易更加國際化、自由化，將可有效降低主要出口國之景氣變化對我國出口貿易之影響，而進口貿易的來源則有逐漸分散的現象，進口來源之分散，將可降低原物料、貨品來源過度依賴某些地區的風險。

#### 貿易地區集中程度指標

單位：億美元；%

年份	貿易總額	出口金額	進口金額	我國對前三大出口國出口集中程度	我國對前三大進口國進口集中程度
1993年	1622	851	771	59.96	57.27
1994年	1784	930	853	59.99	55.79
1995年	2152	1117	1035	58.81	54.78
1996年	2183	1159	1024	58.06	48.27
1997年	2365	1221	1144	57.28	50.36
1998年	2152	1106	1047	57.44	50.02
1999年	2323	1216	1107	56.59	51.93
2000年	2883	1483	1400	53.26	47.36
2001年	2301	1229	1072	54.82	47.30
2002年	2431	1306	1125	55.77	51.88
2003年	2715	1442	1273	45.91	47.46
2004年	3419	1740	1679	40.89	48.80
2005年	3810	1984	1826	43.60	48.90
2006年	4267	2240	2027	54.26	46.24
2007年	4659	2466	2193	53.72	45.81
2008年	4074	2556	2404	51.00	43.36

資料來源：財政部進出口貿易統計

註：2008年我國前三大出口國為中國大陸、香港及美國，前三大進口國為日本、中國大陸及美國

#### B. 三角貿易佔貿易業之比重增加

我國多數之貿易業者經營規模皆不大，過去由於具備豐富外貿經驗、知識及經營彈性，配合我國過去數十年來相對於東南亞、中國大陸之政治穩定性，以及基礎輕工業之發展，而有不錯之績效。惟近年來一方面國內勞力密集產業逐漸外移，產業型態快速轉變；另一方面中國大陸及東南亞等第三世界國家，則在低廉的勞工成本下，逐漸取



得部份產業之製造優勢；加以通路商及零售商的大型化及跨國化，使國內貿易業者上、下游之供需結構大不同以往，貿易商乃必須藉三角貿易之進行，以尋求海外低廉貨源，填補國內部份產品失去的價格競爭優勢；另一方面滿足大型客戶對貨品種類、品質、價格多樣化的需求，是以三角貿易之比重呈增加趨勢。

#### C. 製造商、貿易商、零售商大型化、國際化衝擊國內貿易業

國內外產業經數十年之發展，部份製造商之規模已不同以往，大型之製造商不僅在生產成本上具有優勢，在銷售上亦與主要客戶建立密切關係，造成中間貿易商生存空間之壓縮；此外，大型貿易商藉其國際化深度之優勢，往往具有全球運籌、採購之能力，對國內貿易業亦造成威脅，部份小型貿易商面臨生存挑戰，轉而以進銷數量較少、異質性較高之商品或爭取地區性代理權為主。

而通路業的快速發展，亦造就了大型的跨國連鎖零售商，其不僅對價格等開始具有宰制的能力，跨國性的採購也促使國內貿易商須具備跨國性的運籌、採購機制，並加速了貿易商的轉型及淘汰，國內貿易商的競爭者也成為世界級之製造商與貿易商。

#### D. 貿易商具備售後服務、倉儲、物流等多樣功能

一如前述，由於大型通路商與企業集團的崛起，行銷通路有整合為大型連鎖店之傾向，而具有相當規模之通路商也造成市場向買方的傾斜，進而促使供應商(包括貿易商及製造商)，必須在報價及交易外，提供包括產品及賣場之設計開發、融資、競爭策略之建言、清關、配送、交貨及對末端消費者之售後服務等，貿易商所扮演之角色呈現多樣化之發展，不再侷限於以往接單、下單、買空、賣空之運作，而須在商品行銷、客戶服務、物流配送、財務實力等發展為多功能之團隊。

展望未來的貿易發展，有鑒於全球經濟已逐漸擺脫金融風暴的陰影，而受金融風暴衝擊較嚴重地區的經濟表現也普遍都已持穩或明顯復甦，國內外預測機構一致預期今年全球貿易表現將不俗，我國貿易業者亦可望受惠。此外，在我國及中國大陸順利加入 WTO 後，步入全球經濟之開放體系，我國貿易商除能更有效地掌握國際經貿規範及趨勢外，也將面臨更多國際性的競爭，惟有加速國際化之腳步、提升內部效率、降低經營成本，方能於競爭日熾的市場中取得領先的地位。

#### ② 主要貿易商品面

由於特力公司定位於「家庭用品市場」的專業貿易商，其經營產品則以手工具(含一般手工具、花園用具、五金零件等；約佔營收二成以上)、

家庭用品(含衛浴設備、汽車修護用品、壁爐用具、傢俱、聖誕禮品、烤肉用具等；約佔營收六成以上)為大宗，為台灣最大的手工具、家用品專業貿易商，茲再就其貿易產品分析如下。

手工具及家庭用品業屬高度工業化或後工業化社會之需求品，工業化程度越高，手工具及家庭用品的使用量也愈大，因此目前手工具及家庭用品之主要需求地區以已開發國家為主。雖手工具產品的形式已經相當固定與成熟，創新空間及新式產品相對較少，近年來以多功能工具組之成長最為突出，家庭用品則因工商社會對於具時間節省、個性化及多功能產品之需求殷切，在產品的設計及發展、產品種類上則有較大的空間，然為創造市場需求，目前手工具及家庭用品均有朝多功能/複合化、人體工學、個性化商品之設計趨勢發展，部份商品並嘗試採用新材質製造、或結合流行文化、或以多樣少量為訴求，以建立嗜好品之形象及收藏的價值。

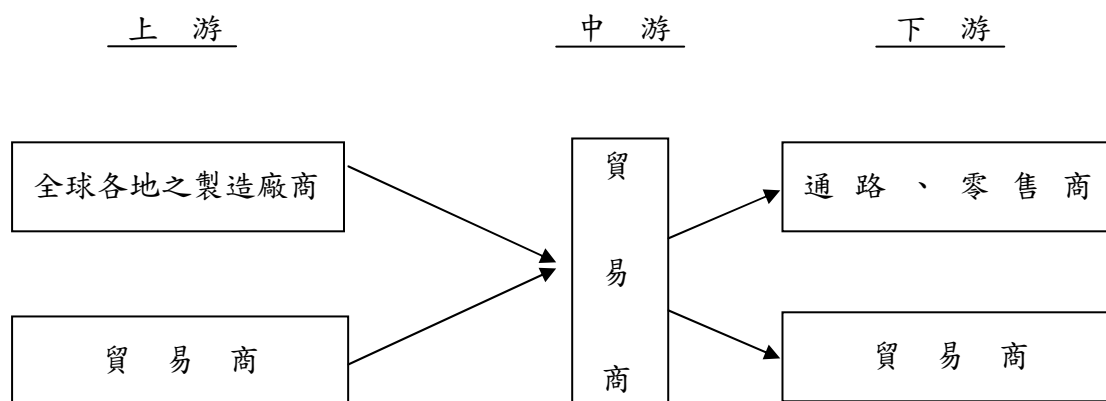
以商品的來源而言，家庭用品由於品項較多，除衛浴設備、汽車修護用品有部份較具規模之廠商擁有品牌及通路外，製造商一般多不具品牌及通路優勢，而以中小企業為主。而手工具產品之製造商，則以日本及德國廠商在技術上最具優勢，我國在國際上亦具有極佳之競爭力，惟近年來中國大陸、東南亞、印度、東歐地區手工具業蓬勃發展，中低價位產品市場競爭轉趨激烈。至於手工具及家庭用品之市場，最近五年我國卑金屬製工具之出口值除 87 年受金融風暴影響而衰退外，餘各年係呈成長趨勢，其中北美洲及歐洲即占出口比重之七成，至於傢俱、寢具及照明設備等之出口值雖受市場競爭激烈而逐年下降，88 年起隨景氣之復甦已見回升，且因產品已臻成熟，市場仍具相當之規模，出口地區以北美洲及亞洲地區為主。

整體而言，手工具及家庭用品市場已趨於飽和，惟因其具有民生基本用品之特性，主要市場仍有穩定之需求。展望今年的景氣復甦力道明顯，對手工具及家庭用品的需求將有正面的推升，另一方面，國內外 DIY 人口之持續成長及對生活品質之重視，亦將促成一般手工具及家庭用品市場的進一步成長。

## (2)產業上、中、下游之關聯性

### ①貿易業上中下游之關聯性

貿易業之主要功能在於買賣之仲介、供需之撮合，其上下游結構主要視其商品之種類而有所差異，以銷售生產末端之製成品貿易商為例，其上、中、下游產業結構體系如下圖。

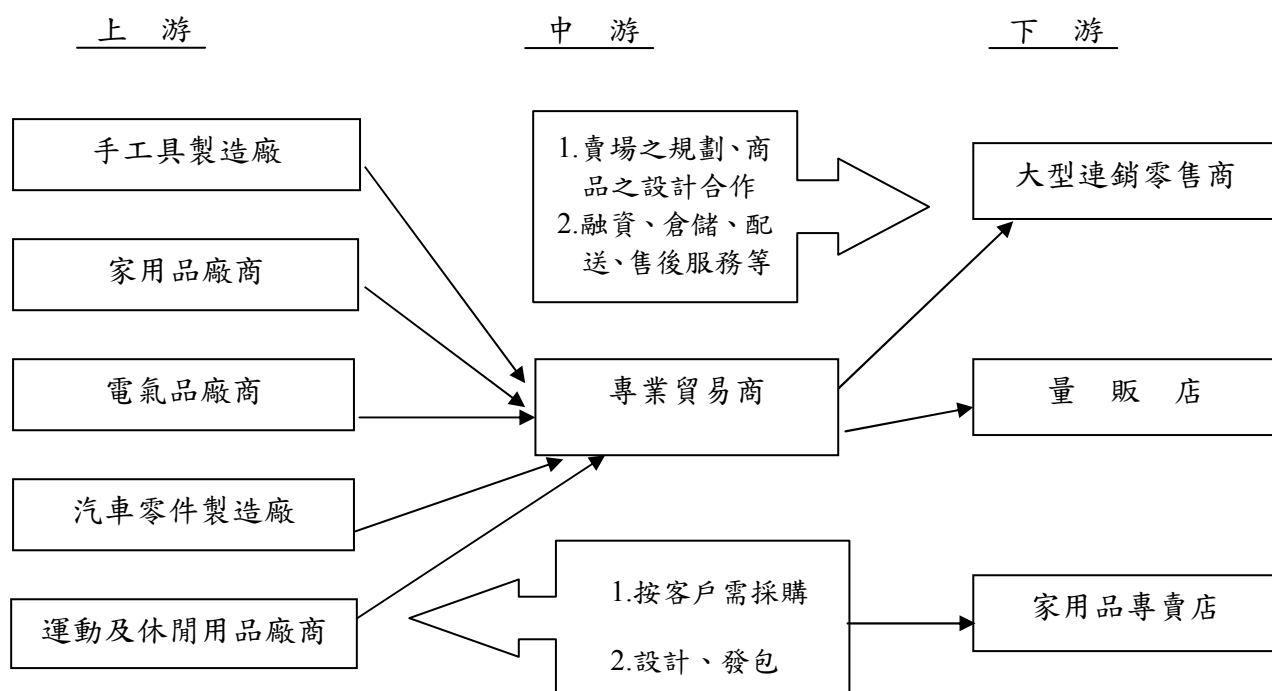


貿易商一方面專注於跨國性及產業資訊之取得，一方面兼具財務操作之能力，而得以資訊優勢及良好之財務週轉能力建構與上、下游之往來關係。所謂資訊取得障礙，主要緣於地理環境的隔閡、法令規範的限制，而上、下游廠商財務週轉之需要，則來自於商品特性、通路結構造成的買方或賣方優勢，劣勢的一方往往在貨款之收付條件上居於不利的位置，需要居中的貿易商發揮雙方授信條件的橋樑功能。

由於全球產業結構之改變，部份貿易商的上游採購對象也不再限於一國、一地，而所銷售的商品種類不同，上游採購來源及下游銷售對象也有很大的差異。整體而言，今日貿易商於全球經濟活動中所扮演之角色漸趨重要，而與上、下游之合作關係也較以往廣泛而密切。

#### ②手工工具、家庭用品貿易之上下游關聯性

手工工具及家庭用品貿易商之上游為各項商品之製造商，下游為各項商品之通路商及零售商。貿易商透過商品之行銷及展示，接受下游廠商之訂單，再下單於上游之製造商，並居間安排其商品之運送、配銷乃至倉儲作業，由於手工工具及家庭用品上游製造商一般並不具相當之規模，透過貿易商之仲介，可望快速銷售商品，而對於下游之大型零售商而言，向具相當規模之貿易商進行採購，不僅可一次購足不同種類、等級之商品，且相較於製造商之國際化不足、規模限制，而無法提供銷貨以外服務，貿易商則有與下游之大型連鎖零售商於行銷策略、售後服務等進行合作之能力，其上、中、下游關聯如下圖：



貿易業為提供對客戶完善之服務，並就近開拓市場，往往於國內外當地成立據點，以迅速因應激烈競爭之市場變化，而對所銷售之商品，亦依客戶所要求之商品形式，以外包或自行設計方式提供新形式之商品，甚而自創或取得品牌，以既存品牌使用權的方式擴大行銷通路，貿易業之角色乃呈現多元化，與上下游之關係不若以往單純。

### (3)發展趨勢

隨著全球經貿往來日趨密切，大型連鎖量販、零售業興起，貿易業未來競爭將日趨白熱化，唯有在服務上力求多角化、並迅速調整體質、擴大經營規模，方能在貿易自由化、市場大幅開放及電子商務的潮流中立足，未來貿易業之未來發展趨勢有以下幾點：

#### ①商品及客戶服務上之專業化

由於市場競爭的日趨激烈，貿易商之角色已不能侷限於接單及下單，於產品之相關諮詢、售後之服務乃至物流配送銷之功能，皆需具備，由於相關之服務內容往往涉及商品之專業，業者勢須將有其特定市場區隔，並於其領域中建立完整之產品線，深入了解供應商狀況，並對產品之相關知識、未來趨勢等有所掌握，進而在產品線集中後，擴大採購量，以達降低成本之目的。

在與客戶的互動上，將不再僅只於銷售之供需關係，不僅需在產品之競爭策略、定價、賣場之規劃與客戶進行合作，並與上游供應商結合，投入商品設計及研發，以快速對市場之變化及客戶之需求作出應變；甚至透過自創品牌、取得品牌使用權的方式，擴大通路及市場，並築高進入障礙，提升本身之競爭力。

## ②WTO 入會後之新市場及新競爭者

全球貿易自由化之風潮方興未艾，WTO 的機制及規範，將逐漸成為主宰國際貿易的重要架構，在我國順利成為 WTO 正式會員，日後於參與各項國際經貿規範制訂、及面對不平等之貿易歧視時，將可望循此管道解決，使業者得以在一個更可預測的環境中，確實有效地掌握國際經貿規範及趨勢，進行各項貿易及投資活動。故可以預見的是，貿易壁壘的消除，貿易商所面臨的，不僅是來自國外更強大的競爭壓力，另一方面，面臨許多新市場的大幅開放，如何快速地掌握競爭者及當地市場的資訊，並靈活地調整產品組合、特性及業者本身的體質，方能在伴隨全球貿易自由風潮而來的新競爭環境中迅速地進入新興市場、搶得先機，並在競爭者的挑戰中保持優勢，不致被淘汰。

## ③因應電子商務之應用

近年來網際網路之應用蔚為風行，採購線上化已成為趨勢。根據 Aberdeen Group 的一份研究報告指出，成功的運用電子採購，將可使企業較傳統採購降低約 70% 的處理成本。而國內大型廠商及國外包括 IBM 及英特爾等產業巨擘更積極聯合所屬上下游從事電子化採購系統、電子零件交易所等之建構。

經濟部在建立「台灣產品採購入口網站」後，帶動 18 萬家以上的進出口廠商投入企業間 (B2B) 電子商務市場，並從推廣貿易基金中撥款補助給機器、車輛、電腦、電子電機、紡織等各產業公會建立專業網站 (ICP)，台灣貿易將邁入網路化的新紀元。

物流的配送及售後服務等終不能由網際網路完全加以取代，但在電子商務的風潮中，貿易業者應如何善用網路之發展，妥善建構電子商務機制，以避免交易仲介、資訊提供等功能遭替代，並善用網路的機制，進行業務之推廣及結合，則為貿易商所面臨的課題。

## ④製造商功能之延伸

全球貿易經自由化之洗禮，通路商及零售商體質產生重大變化，由過去小型、地區性之販售點，演變為具有品牌、標準化、跨地區性及至跨國性之巨型連鎖通路商及零售商。對產品已進入成熟期之製造商而言，由於成長受限，規模乃難以與是類巨型連鎖零售商相比，導致在採購之價格、付款條件上屢受制約。

在此種市場情況下，對於上述無全球運籌能力及屬中小型規模之廠商來說，透過貿易商之中介，不僅避免因收付條件造成之資金壓力，影響了交易的進行，且具跨國運籌能力之貿易商，更成為其進行產品銷售、倉儲、配銷之代言人。故未來的貿易商，將逐漸具備除生產外商品價值鏈上之所

有完整功能。

#### (4)競爭情形

目前並無類似規模之其他競爭者，惟歐美市場仍存在很多中小型之貿易商（以經營規模而言，遠小於本公司）。產業型態發展而言，貿易產業將朝大者恆大的態勢發展，大型貿易商如本公司，將以服務國際客戶多年之信譽及經驗為基礎，輔以各項標準化及資訊化流程，將拉大與其他中小型貿易商之差距。

3.技術及研發概況：不適用。

#### 4.長、短期業務發展計畫

##### (1)本公司之短期業務發展計畫

- ①強化客戶關係之管理，除了持續開發國內外知名新客戶外，對於既有客戶之服務透過定期且有系統方式了解客戶需求是否被充分滿足，並且紀錄客戶回饋、定期追蹤成效，期以穩固既有之客戶及業務基礎。
- ②透過導入協同系統，讓各部門或與各海外子公司之溝通更為即時，期以提供給客戶更為貼近客戶需求之產品、品質、價錢、與交期。
- ③透過 ERP 系統之導入，強化各項營運成果之統計及分析，期以提供給管理階層制定決策時更為即時之資訊及專業幕僚建議。
- ④產品開發方面除了專業手工具之新式樣開發外，產品朝外型創新、符合人體功學、多功能、小量包裝及少量多樣發展，以迎合市場潮流。

##### (2)本公司之長期業務發展計畫

- ①不排除透過策略聯盟、營運合作、企業併購或轉投資之方式，針對具有客戶訂單基礎、專利技術或產品品牌之標的公司，進行各項業務合作可能性之研究、分析、計劃或安排，期以在可接受風險下尋覓合適之營運成長機會。
- ②積極開闢採購代理之業務發展機會。在近幾年來採購代理業務成效方面，本公司已陸續取得 AutoZone、Michaels、Tractor Supply、Reece 等國際客戶合約。
- ③中國市場之佈局，將持續對中國家居裝飾零售市場之投入，預計在中國 GDP 之快速成長下，帶動集團另一波成長契機。
- ④整合集團資源方面，將透過集團聯合採購(Joint Procurement)及聯合行銷方式，創造整合綜效。

##### (3)重要行銷及開發策略

①產品行銷方面：

- A.強化行銷宣導能力，持續開發國內外知名客戶，並利用公司已通過 ISO-9002 認證及產品開發、包裝之專業優勢，開發新客戶及新市場。
- B.透過各部門之密切合作，以彈性之交期，高品質之產品贏得客戶之信賴，配合行銷策略、賣場設計、倉儲、配銷之提供，進而以優良商譽掌握國際性大型客戶，擴大公司之營收及利潤。
- C.因應銷售地區不同文化、國情之需要，積極收集市場資訊，開發新形式產品及組合，配合小量包裝設計，以拓展國內外市場。
- D.加強於國內、外及中國地區增設據點，以密實國內外客戶服務網，並據以切入新市場，收集產品及市場供需資訊。

②產品開發方面：

- A.繼續五金手工具及家庭用品之開發及研究，以落實特力專業工具及家庭用品貿易商之形象，產品朝外型創新、人體功學、多功能/複合、小量包裝、少量多樣發展，以迎合市場潮流。
- B.配合特力已建立之專業形象，研究進入相關商品領域之可能，以擴大銷售產品線，並收與原有產品配合之綜效。
- C.透過策略聯盟及轉投資之方式，積極擴大國內下游五金手工具、家庭用品之零售通路，以達成垂直整合之效能，並築高進入障礙，提升市場佔有率。
- D.因應電子商務之發展，尋找國內外策略合作夥伴，研究適合於網際網路上銷售之商品種類，以進入網路商務市場。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度地區	96 年度		97 年度	
	金額	比例%	金額	比例%
美洲	8,530,614	56.29	7,360,113	54.45
歐洲	3,440,839	22.71	3,026,202	22.39
紐澳/其他	1,878,844	12.40	1,767,108	13.07
小計	13,850,297	91.40	12,153,423	89.91
內銷	1,303,107	8.60	1,363,967	10.09
合計	15,153,404	100.00	13,517,390	100.00

### ①外銷市場

本公司之行銷及採購據點遍及全球，以能主動提供客戶更迅速完整之服務、具價格競爭力及嚴格品質控管之產品。

在外銷方面，目前手工具產品佔本公司外銷營業額約兩成，電器用品及家庭用品則分別佔營業額之約一成及約七成，本公司將更積極發展組合完整之系列性產品，使產品線更豐富，有利於市場競爭，分散單一產品線之風險。

本公司 97 年度之外銷銷售總額為新台幣 121.5 億元，其中美洲地區為 73.6 億元，佔外銷總額之 60.6%，歐洲市場則為 30.3 億元，佔外銷總額之 24.9%。美洲市場仍為最大市場。

### ②內銷市場

B&Q 目前 22 家店，HOLA 目前 13 家店，加上特力屋近日來開始戮力構思「局部修繕市場」之策略，預計營業收入皆呈穩定的成長，因此本公司之內銷業務亦將可隨之成長。

## (2)市場佔有率

### ①手工具

依據 ITIS 資料顯示，2008 年台灣出口手工具總額為 557 億元，本公司 2008 年出貨量為 27.34 億元，市場占有率為 4.91%，加上子公司特力翠豐(B&Q 特力屋)營業收入呈穩定成長，其手工具之業務將可隨之成長。

### ②家庭用品

由於該項產品種類繁多且雜，故尚無相關資料統計。

## (3)市場未來之供需狀況與成長性

### ①手工具產業

根據金屬工業研究發展中心研究機構之研究資料，2009 年歐美 DIY 及汽車維修市場的需求成長動力不足，但各國政府祭出各項刺激內需之政策，且在新興市場的帶動下，全球仍可望有 2~3%銷售成長。雖在歐美代工量驟減，但應堅持往研發及行銷創新方向努力，並持續開發東歐、拉丁美洲及亞洲等新興市場，預估 2009 年我國出口將較 2008 年成長 2.7%，達 565 億元新台幣。

### ②家庭用品產業

儘管受到 2008 年全球金融風暴及經濟不景氣之衝擊，歐美等先進國家需求受到影響，但開發中國家如東歐、亞洲等國家由於國民所得及生活品質逐漸提升，對於中價位消費性之家庭用品而言，已漸從供應者轉為消費者，成為最具成長潛力的市場。



#### (4) 競爭利基

##### ① 貿易本業持續穩健成長

本公司於本業方面仍以客戶的採購代理及工廠的銷售代表之業務方式為主軸，透過新產品及新客戶開發、產品設計、品牌授權及新地區發展等五大策略持續進行業務拓展。隨著業務持續拓展，在採購代理成效方面，已陸續取得 AutoZone、Michaels、Tractor Supply、Reece 等客戶合約。

##### ② 產品的創新增加銷售的優勢與附加價值

隨著市場競爭的日益激烈，對產品的設計研發愈形重要，本公司除針對客戶的不同需求與工廠合作開發產品的包裝功能及外觀等，為增加產品的附加價值，亦由專責團隊負責工業設計，以增加產品之附加價值。

##### ③ 轉化貿易經驗跨足零售與賣場專業營造

本公司貿易本業往來的客戶多為大型零售商，累積多年為零售商整合採購的經驗並深入瞭解零售業的運作模式，因此涉足零售業，並逐漸由零售業回收經營的成果，目前更積極推廣業務至大陸發展，未來可將台灣零售相關經驗複製至其他區域。

##### ④ 充分整合集團資源，創造集團附加利益

經由設立 B&Q、HOLA、中欣、B&S Link 等企業，整合特力集團的資源，創造特力集團的附加利益，對於資產效應亦以售後租回來達成資產活化。另外，零售次集團之聯合採購(Joint Procurement)亦如火如荼展開，對於成本有一定節省成效。

##### ⑤ 轉投資事業持續發展

策略性轉投資事業亦為本公司發展策略藍圖中的重點計劃，核心方向之一的專業零售業務方面，2009 年 B&Q 特力屋及特力和樂除持續展店擴大市佔率及增加無實體店鋪販售等發展，B&Q 特力屋除不斷豐富賣場中的商品，提供高品質的服務外，更致力於發展「居家修繕全方位服務」，特力和樂則以增加自有品牌及精緻產品品項，Light up 蠟燭館、Live4Nature 創意植栽等方式滿足客戶的需求。第一家全新概念店亦於 2007 年底開始營業、第二家全新概念店則於 2008 年二月開始營業。大陸居家裝飾及傢俱、床墊的零售市場拓展亦為 2009 年持續發展的重點方向，截止 2008 年底該集團已在上海、北京、成都、杭州、寧波、大連及深圳等開立 15 家店面，綜合上述，零售通路價值已逐漸彰顯。

#### (5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### ① 有利因素

A. 本公司有完整的全球採購及銷售網路，能迅速並充分掌握市場資訊及客

戶動向，以及充分、穩定、嚴格品質控管的產品，並有著專業的行銷採購團隊，實為國際市場之競爭及拓展三角貿易之優勢。

B.以系列性產品為主，採購網路遍及全球及供應商相當分散，經營基礎穩固，提供客戶整體性服務，且往來之客戶為世界知名並富潛力之大客戶，而隨客戶之成長，帶動本公司之成長。

C. B&Q 穩定成長中，HOLA 在行銷策略中亦相當活耀，營業額總能表現較同業傑出，內銷業務之成長空間無限。

D.與美國知名品牌策略聯盟，彼此由競爭地位轉換為共同成長之合作關係。

E.越來越多的零售業者與採購代理商合作，委託其協助採購產品，本公司亦積極拓展代理業務，更創營收另一高峰。

F.東歐、中南美洲等新興市場及東北亞潛力市場拓展。

## ②不利因素

A.客戶直接向工廠採購的威脅。

B.國際大型零售商價格競爭的壓力，影響本公司的毛利。

C.協助客戶做倉儲存貨管理之風險。

D.西進大陸之移轉風險。

E.美國市場仍受金融風暴影響，經濟復甦仍需一些時間。

## ③因應對策：

A.持續拓展採購代理商業務。

B.與供應鍊之廠商合作，輔導新產品之開發，提昇採購議價能力，降低採購成本。

C.潛力地區與客戶之開發，品牌之策略聯盟。

D.全球經營策略，善用特力全球化優勢，有效整合集團資源，注重人才培育，強化團隊運作，並結合 ERP 之建置，降低經營風險及成本，提昇經營效率。

## 2.主要產品之重要用途及產製過程

### (1)主要產品之重要用途

產品種類		主要用途
手工 具類	一般手工具(包括斧、鋸、扳手、鉗等)	主要供自己動手做(DIY)之必備手工具，以進行家庭用具之裝拼及維修。
	花園工具(鏟子、噴水器)	整理花園並可美化居家環境。
	五金零件(如螺絲等)	為維修時必要之零配件。
電器類	吊扇、電扇	通風及室內裝飾之用。
	燈具(包括壁燈、檯燈、立燈等)	室內或室外照明及裝飾之用。
	其他電器產品(如：吹風機、刮鬍刀、紅外線偵測器等)	一般個人或家庭用之小家電，與日常生活息息相關。
其他家庭用品	衛浴設備、汽車保養修護用品、壁爐用具、傢俱、聖誕禮品、烤肉用具	係為家庭所必需之產品或為增進生活情趣之休閒用品。
內銷雜 貨類	OA 辦公用具(辦公桌、辦公椅等)	主要供應一般公司辦公使用之必備傢俱。
	休閒用品(主要為腳踏車、冰筒)	增進生活情趣之休閒用品。
	DIY TOOL	主要供自己動手做(DIY)之必備手工具，以進行家庭用具之裝拼及維修。
	汽車百貨(汽車用腳踏墊、雨刷等)	汽車百貨用品。
	文具(辦公用品、檔案夾、公文架等)	主要供應一般公司辦公使用之必備用品。

(2)主要產品之生產製程：不適用。

### 3.主要原料之供應狀況

本公司並無生產產品，無原料之供應問題。上游供應商以五金、手工具製造商、家庭用品製造商、傢俱及辦公室用製造商及資訊產品製造商為主，本公司與上游供應商長期往來，關係良好，於貨品規格及交貨日期上，配合密切，貨源不虞匱乏。

### 4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

#### (1)毛利率變化情形

單位：新台幣仟元

年度	營收淨額	營業成本	營業毛利(註)	毛利率(%)	變動率(%)
96年	15,153,404	12,728,378	2,459,712	16.23%	1.05%
97年	13,517,390	11,311,853	2,216,239	16.40%	

註：營業毛利包括聯屬公司已(未)實現營業利益

(2)分析說明：本公司 97 年度之毛利率與 96 年度毛利率比較，其差異未達 20%，故不予分析。

## 5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

本公司係銷售手工具、電器用品、家庭用品及雜貨等生活百貨用品之專業貿易商，提供銷售客戶一次購足產品之服務，為保持商品來源之穩定性，依客戶指定及已承認之送樣開始對合適廠商進行詢價、比價、議價及採購，本公司設立至今與各供應商間均能維持良好合作關係，最近二年度及98年第一季前十大供應商供貨狀況良好，並無出現供貨短缺或中斷之情事，惟本公司最近二年度及98年第一季並無與任何供應商進貨達本公司進貨總額百分之十以上。

(2)列明最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	96年度				97年度				98年度截至6月止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 %	與本公司之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率 %	與本公司之關係	名稱	金額	占當期銷貨淨額比率 %	與本公司之關係
1	A 客戶	1,625,165	10.72	關係人	A 客戶	1,450,328	10.73	關係人	B 客戶	494,741	9.10	關係人
	其他	13,528,239	89.28	-	其他	12,067,062	89.27	-	其他	4,942,375	90.90	-
	營業收入淨額	15,153,404	100.00	-	營業收入淨額	13,517,390	100.00	-	營業收入淨額	5,437,116	100.00	-

本公司主要係服務全球知名的連鎖零售業者，並協助其產品及系列商品之銷售規劃，期以滿足市場最終端之消費者族群。本公司之商品主係藉由轉投資公司經銷零售通路外，尚銷售予各國之進口商，或直接由該等連鎖零售業者購入並鋪貨於零售通路供應最終市場之消費大眾。在銷售予轉投資公司之變化情形方面，因專業分工及銷售組織重新調整，原售予A客戶之家庭傢俱、生活雜貨用品等交易，逐漸轉由其他轉投資代為銷售，故銷售金額略為下降，另因國內零售通路受全球景氣衰退較歐美等國小，使得國內B客戶成為98年上半年度第一大客戶。綜上，本公司隨著終端消費者需求及季節性變化之影響，前十大銷售客戶略有增減異動。

6.最近二年度生產量值表：不適用。

7.最近二年度銷售量值表

單位：新台幣百萬元

主要商品	年度	96 年度		97 年度	
		內 銷 值	外 銷 值	內 銷 值	外 銷 值
手工具		-	2,857	-	2,734
電器用品		-	1,403	-	1,107
家庭用品		-	9,448	-	8,182
批發雜貨及其他		1,433	12	1,455	39
合 計		1,433	13,720	1,455	12,062

註：由於產品種類及品項繁多，銷售量之統計數字不具代表性。

(三)最近二年度從業員工人數

年 度	96 年度	97 年度	98 年 5 月 15 日	
員 工 人 數	336	341	342	
平 均 年 歲	40	40	40	
平 均 服 務 年 資	7.8	8.3	8.3	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	11.5%	9%	10%
	大 專	82%	81%	80%
	高 中	5.9%	9.4%	9%
	高 中 以 下	0.6%	0.6%	1%

(四)環保支出資訊

本公司係屬貿易業，並無污染排放情形，故無環境保護相關許可證身領、費用繳納、設備投資或人員設立之情事，故不適用本項說明。

(五)勞資關係

1.公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)員工福利措施

為了增進員工福利，塑造同仁樂意的工作環境，於民國七十二年四月六日設立職工福利委員會組織，以推動各項福利事項，該會之資金來源係由公司每月營收總額提撥千分之 0.5 及從員工薪津提撥百分之 0.5。除此之外，公司之福利體系尚包括提供員工保健計劃、員工借支計劃及員工分紅入股計劃等福利措施。

(2)員工進修、訓練制度

持續的學習，是企業免於市場淘汰的關鍵因素之一。本公司教育訓練

為長期性且有計畫性之人才培訓制度，主係配合公司營運策略及發展需求，發展出一套轉型為學習性組織之人力資源培育發展流程。基本上，每年初由人資部門提出全年度教育訓練計畫呈核，定期評估訓練之實際成效，並作為下次計畫之修正基礎。

- ①高階管理進修及訓練計畫：著重於營運策略之構思訓練，由董事會成員給予高階管理階層營運上之建議，輔以外部顧問進行實際案例研析、探討與對策因應，進而使高階管理階層能夠在帶領公司發展同時不忘策略發展與前瞻思維。
- ②各級幹部職能訓練：進行公司中階主管各項因職務所需之在職訓練，強調管理與領導團隊之實務技能，如工作分派、績效評核、異常分析與橫向溝通等，使中階主管們於工作期間也能學習如何管理並提升管理能量。
- ③專業技能之訓練：公司因行業特性及營運發展所需，部分需專業技能之職務如外匯操作或品質檢驗等需額外之專業知識與技術背景，除了在人員本身之學經歷必須與職務需求是高度相關外，定期參與外訓課程或研討會，以提高對市場敏感度與維持應有之專業技能。
- ④基層人員之訓練：分為職前與在職訓練，將依職務功能給予不同課程之安排，強調增進工作效率、主動回報與問題處理等。同時，並輔以由正式員工教習其例行性工作內容及所需工具之使用，以利有效進入工作狀況，並期以於訓練後得到快速與有效之驗證與發揮。

另外，本公司亦提供公司同仁們海外見習機會與外國語言學習部分補貼等方案，更說明本公司對於培育人才之付出與投入。

### (3)退休制度與其實施情形

本公司適用勞動基準法，但為了犒賞員工之貢獻，安定員工之生活，於民國 71 年訂定員工退休辦法，80 年度(含)以前依每年實發薪資總額 8%，81 年度起則改按 4%，完全由公司予以提撥，並專戶儲存。公司之退休制度健全，根據精算師之報告，截至 97 年底本公司退休基金之資產公平價值 90,868 仟元。另依退休金條例，自 94 年 7 月 1 日起，公司為選擇新制退休金之同仁每月依其工資提撥 6%作為退休金費用。

### (4)勞資協議情形

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準。本公司設有員工意見電子信箱，受理員工意見之投訴、廣徵員工各項意見，以做為公司各項措施改善之參考。由於平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，自創立以來均未發生勞資糾紛事件。

### (5)各項員工權益措施維護情形

本公司訂有各項人力資源管理規則，並確實執行相關內容，維護員工權益。

- 2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

最近二年度及截至公開說明書刊印日止本公司並無因勞資糾紛而遭受損失，目前及未來並無可能發生勞資糾紛之估計金額。惟本公司仍將加強勞資雙方之溝通協調，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

## 二、固定資產及其他不動產

### (一)自有資產

- 1.取得成本達實收資本額 10%或新台幣一億元以上之固定資產

98年3月31日；單位：新台幣仟元

固定資產名稱	單位(坪)	數量	取得年月	原始成本	重估增值	未折減餘額	利用狀況			保險情形	設定擔保及權利限制之其他情事
							本公司使用部門	出租	閒置		
桃園楊梅土地	3,725.90	1	83.12	133,509		133,509					
桃園楊梅土地	3,800.60	1	84.01	134,010	—	134,010	—	出租予使用	—	已投保	—
楊梅倉庫	4,065.23	1	85.12	162,768		113,805					
楊梅二倉	5,163.76	1	89.12	190,526		146,423					

- 2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘額、公告現值或房屋評定價值及預計未來處分或開發計畫：無。

### (二)租賃資產

- 1.資本租賃：本公司並無取得成本達實收資本額 10%或新台幣 1 億元以上之租賃資產。

## 2.營業租賃

本公司為改善財務結構，已於 96 年 11 月 19 日向 CPI ASIA T-MART LIMITED 承租營業樓層，相關資訊如下：

98 年 6 月 30 日；單位：新台幣仟元

資產名稱	單位	數量	租期	賃間租	金出	租人	租金之計算及支付方式	租約所定之限制
特力內湖廣場大樓	棟	1	96.12.26~106.12.25	257,500 仟元/年 (未含 5%營業稅)		CPI ASIA T-MART LIMITED	採月繳制，平均每 月約 21,458 仟元 (不含管理費)	未經同意不得再 行轉租、轉讓等

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率：本公司為貿易業，故本項不適用。

## 三、轉投資事業

### (一)轉投資事業概況

98.06.30

單位：新台幣仟元；股；%

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
FORTUNE MILES	投資控股	941	1,315	30,000	100%	1,315	1,315	權益法	101	—	—
TR FORTUNE	投資控股	13,791	7,549	420,659.03	100%	7,549	7,549	權益法	535	—	—
TR STAR	投資控股	38,148	13,317	1,089,000	100%	13,317	13,317	權益法	(14)	—	—
TR INVESTMENT (B.V.I.)	各項事業投資	33,381	24,575	500,000	100%	24,575	24,575	權益法	(1,547)	—	—
TR RETAILING	投資控股	1,621,660	248,126	49,631,000	100%	248,126	248,126	權益法	(394,895)	—	—
B&S Link	投資控股	27,473	23,239	900,000	100%	23,239	23,239	權益法	12,308	—	—
TR TRADING	投資控股	684,619	84,410	20,911,440	100%	84,410	84,410	權益法	(179,100)	—	—
TRS INVESTMENT	投資控股	76,717	68,034	2,275,590.58	100%	68,034	68,034	權益法	(2,154)	—	—
TR 新加坡	進出口貿易	66,625	94,413	3,520,000	100%	94,413	94,413	權益法	7,258	16,694	—
TR 香港	進出口貿易	11,513	39,432	9,999	100%	19,826	19,826	權益法	985	—	—
力秋(股)公司	日常用品批發及零售	4,182,737	4,150,911	419,414,000	100%	4,301,912	4,301,912	權益法	231,652	14,356	—
力特國際(股)公司	倉儲物流	200,984	176,989	16,269,479	100%	174,821	174,821	權益法	21,406	—	—
鴻利全球(股)公司	資訊處理服務業	49,994	37,417	5,000,000	100%	37,417	37,417	權益法	(9,848)	—	—
力衡貿易(股)公司	進出口貿易	30,721	64,985	3,900,000	100%	51,071	51,071	權益法	14,047	7,047	—
中欣實業(股)公司	委託營造廠興建住宅大樓	766,906	834,478	69,000,000	100%	970,062	970,062	權益法	91,043	89,270	—
TR 澳洲	進出口貿易	40,914	27,301	780,000	100%	8,998	8,998	權益法	(11,095)	—	—
TR 越南	進出口貿易	11,265	11,265	350,000	100%	11,265	11,265	權益法	—	—	—
TR DEVELOPMENT	投資控股	319,501	1	7,550,000	95.93%	—	—	權益法	(59,015)	—	—
東隆五金工業股份有限公司(註1)	各種鎖類之製造及買賣	2,183,640	2,199,761	55,010,176	66.11%	709,102	1,317,494	權益法	166,899	191,517	—
特力翠豐(股)公司(註1)	一般家用建材、設備及家飾品批發、零售	4,955,542	4,831,363	100,000,000	100%	5,057,885	5,057,885	權益法	449,639	200,000	—
TR 美國	進出口貿易	183,887	1	1,754,139.7	49%	—	—	權益法	(175,869)	—	—
TR 泰國	進出口貿易	21,009	8,546	220,494	48.99%	8,546	8,546	權益法	(522)	4,125	—
TR 墨西哥	進出口貿易	672	1	245	49%	—	—	權益法	81	—	—



轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
特力翠豐室內裝修(股)公司(註2)	室內裝修業	35,000	33,650	3,500,000	100%	33,650	33,650	權益法	(98)	—	—
特力和樂(股)公司(註2)	進出口貿易及百貨業務之經營	368,692	461,693	27,406,748	65%	377,614	672,836	權益法	33,114	56,087	—
特力和家(股)公司(註2)	床飾及床單等家飾品之批發及零售	4,271	13,551	590,000	100%	11,381	11,381	權益法	12,672	—	—
特欣機電(股)公司(註2)	機電工程	32,500	53,024	3,250,000	100%	53,024	53,024	權益法	6,546	9,458	—
統營營造(股)公司(註2)	建築與土木工程	230,000	265,023	23,000,000	100%	265,023	265,023	權益法	35,945	34,960	—
Viet Han Co., Ltd. (註2)	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	17,326	USD 512,000	51%	17,326	17,326	權益法	1,353	—	—
統營投資(股)公司(註2)	各項事業投資	21,333	22,082	2,000,000	100%	22,082	22,082	權益法	(2,202)	880	—
中欣室內裝修(股)公司(註2)	室內裝修業	12,000	12,603	1,200,000	100%	12,603	12,603	權益法	20,657	2,880	—
共創價值品牌行銷顧問(股)公司(註2)	企業經營管理顧問	7,360	6,276	400,000	80%	6,276	6,276	權益法	701	—	—
特力事務(股)公司(註2)	日常用品批發及零售	50,000	17,612	5,000,000	100%	17,612	17,612	權益法	(18)	—	—
僑蒂絲(股)公司(註2)	寢具批發業	73,595	111,033	8,115,584	100%	111,033	111,033	權益法	18,642	11,612	—

註1：係包括直接及間接持有之各項金額。

註2：係屬間接持有之重大轉投資事業。

## (二)綜合持股比例

98年6月30日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
FORTUNE MILES	30,000	100.00%	0	0.00%	30,000	100.00%
TR FORTUNE	420,659.03	100.00%	0	0.00%	420,659.03	100.00%
TR STAR	1,089,000	100.00%	0	0.00%	1,089,000	100.00%
TR INVESTMENT(B.V.I.)	500,000	100.00%	0	0.00%	500,000	100.00%
TR RETAILING	49,631,000	100.00%	0	0.00%	49,631,000	100.00%
B&S LINK	900,000	100.00%	0	0.00%	900,000	100.00%
TR TRADING	20,911,440	100.00%	0	0.00%	20,911,440	100.00%
TRS INVESTMENT	2,275,590.58	100.00%	0	0.00%	2,275,590.58	100.00%
TR 新加坡	3,520,000	100.00%	0	0.00%	3,520,000	100.00%
TR 香港	9,999	100.00%	0	0.00%	9,999	100.00%
力秋	419,414,000	100.00%	0	0.00%	419,414,000	100.00%
力特國際	16,269,479	100.00%	0	0.00%	16,269,479	100.00%
鴻利全球	5,000,000	100.00%	0	0.00%	5,000,000	100.00%
力衡貿易	3,900,000	100.00%	0	0.00%	3,900,000	100.00%
中欣實業	69,000,000	100.00%	0	0.00%	69,000,000	100.00%
TR 澳洲	780,000	100.00%	0	0.00%	780,000	100.00%
TR 越南	350,000	100.00%	0	0.00%	350,000	100.00%
TR DEVELOPMENT	7,550,000	95.93%	0	0.00%	7,550,000	95.93%
東隆五金工業股份有限公司	54,009,774	64.91%	1,203,828	1.44%	55,213,602	66.35%
特力翠豐	24,999,999	25.00%	75,000,001	75.00%	100,000,000	100.00%
TR 美國	1,754,139.7	49.00%	510,000	3.96%	2,264,139.7	52.96%
TR 泰國	220,494	48.99%	2	0.00%	220,496	48.99%
TR 墨西哥	245	49.00%	0	0.00%	245	49.00%
特力翠豐室內裝修(股)公司	0	0.00%	100,000	100.00%	100,000	100.00%
特力和樂(股)公司	0	0.00%	28,709,119	68.08%	28,709,119	68.08%
特力和家(股)公司	0	0.00%	590,000	100.00%	590,000	100.00%
特欣機電(股)公司	0	0.00%	3,250,000	100.00%	3,250,000	100.00%
統營營造(股)公司	0	0.00%	23,000,000	100.00%	23,000,000	100.00%
Viet Han Co., Ltd.	0	0.00%	USD 512,000 元	51.00%	USD 512,000 元	51.00%
統營投資(股)公司	0	0.00%	2,000,000	100.00%	2,000,000	100.00%
中欣室內裝修(股)公司	0	0.00%	1,200,000	100.00%	1,200,000	100.00%
共創價值品牌行銷顧問(股)公司	0	0.00%	400,000	80.00%	400,000	80.00%
特力事務(股)公司	0	0.00%	5,000,000	100.00%	5,000,000	100.00%
僑蒂絲(股)公司	0	0.00%	8,115,584	100.00%	8,115,584	100.00%

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第 185 條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例 10%以上股東之關係及認購股數：無。

#### 四、重要契約

98.06.30

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
股份買賣協議書	特力(股)公司 英國翠豐集團	96.12.27	買回 50% B&Q TWN 股 權。	B&Q 商標權使用兩年。
應收帳款讓售協議	UPS	96.06~	特力公司之關係企業 TR PRODUCTS、LANDI 及 HOMEZONE 與 UPS 簽有應收帳款讓售合約	TR PRODUCTS、LANDIA 及 HOMEZONE 依其合約規定當發生客訴等非信用風險致應收帳款無法收回時，UPS 得要求 TR PRODUCTS、LANDIA 及 HOMEZONE 買回該應收帳款，惟 UPS 為保障其權利，與合併公司之特力公司簽訂 DOMESTIC RECEIVABLE BUYBACK AGREEMENT 與 RECOURSE CLAIMS BUYBACK AGREEMENT 兩項合約，合約內容約定合併公司之特力公司承諾若 UPS 因上述非信用風險而無法收回之應收帳款，TR PRODUCTS、LANDIA 及 HOMEZONE 亦無法買回該應收帳款時，UPS 得向合併公司之特力公司請求買回該款項，截至 98 年 6 月 30 日 TR PRODUCTS、LANDIA 及 HOMEZONE 共同向 UPS 申請讓售之額度為美金 15,000 仟元。
租賃契約	CPI Asia T-Mart Ltd. 英屬維京群島商 亞洲太貿(股)公司	96.12.26~106.12.25	售後租回特力(股)公司大樓。	每年租金新台幣二億五千萬，且租賃期間之年租金應每年調漲前一年年租金之百分之三。
長期借款	上海商業銀行	96.12.17~100.12.17	信用借款	無
長期借款	台新銀行	97.06.25~98.12.31	信用借款	負債比率不得超過 200% 流動比率不得低於 100%
長期借款	彰化銀行	97.05.19~100.05.19	信用借款	無
長期借款	大眾銀行	97.05.16~101.11.30	信用借款	負債比率不得超過 200% 流動比率不得低於 100% 利息保證倍數不得低於 250% 有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元
長期借款	永豐銀行	97.01.02~100.01.02	信用借款	負債比率不得超過 200% 流動比率不得低於 100% 利息保證倍數不得低於 250% 有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元
長期借款	土地銀行等主辦之 聯貸	96.07.26~101.07.25 96.09.20~101.07.25 97.01.02~101.07.25 97.06.24~101.07.25	信用借款	負債總額不得超過有形資產淨值 200% 流動比率不得低於 100% 利息保證倍數不得低於 250% 有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元

## 參、發行計畫及執行情形

### 一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

最近三年度及截至公開說明書刊印日止，本公司前次現金增資或發行公司債計畫實際完成日距申報時均已逾三年，故不適用本項說明。

### 二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項

#### (一)本次募集與發行有價證券資金運用計畫、預計進度及預計可能產生效益

1. 本次計畫所需資金總額：新台幣 685,000 仟元。

2. 本次計畫資金來源：

現金增資發行新股 50,000 仟股，每股面額新台幣壹拾元整，每股發行價格為新台幣 13.70 元整，募集資金新台幣 685,000 仟元。

3. 計畫項目、預定資金運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			九十八年度	
			第三季	第四季
償還銀行借款	98 年第三季	685,000	685,000	—
合計		685,000	685,000	—
預計可能產生效益	1. 預計98年可減少利息2,048仟元，往後每年可減少利息8,191仟元。 2. 改善財務結構降低負債比率，提升流動比率及速動比率。			

(二) 本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法：不適用。

(三) 本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項：不適用。

(四) 上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。

(五) 股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市(櫃)計畫：不適用。

(六) 本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：不適用。

(七) 本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報

(請)年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性及合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性暨所沖減資本公積或保留盈餘之數額

## 1. 本次資金募集計劃之可行性

### (1) 法定程序之可行性

本公司本次現金增資發行新股，業經 98 年 4 月 24 日董事會及 98 年 6 月 16 日股東常會、98 年 7 月 24 日董事會決議通過，本公司本次現金增資發行新股與「公司法」、「證券交易法」、「發行人募集與發行有價證券處理準則」、「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」等相關法令規定並無不符，且經本公司洽請律師對本次籌資之內容出具適法性意見書，本公司本次現金增資發行普通股募集資金應屬適法可行。

### (2) 資本市場募集資金之可行性

本次現金增資計畫發行新股 50,000 仟股，每股面額新台幣壹拾元整，以每股 13.70 元溢價發行，募集金額為新台幣 685,000 仟元。本次現金增資發行新股係依法保留 15% 計 7,500 仟股由員工認購，其餘 85% 以詢價圈購配售方式辦理公開承銷，另本公司董事會亦決議如有員工認購不足或放棄認購股數，擬授權董事長洽特定人認購之，而對外公開承銷部分，則由承銷團採餘額包銷方式，應可確保本次資金募集之完成，故本次現金增資計畫之募集完成具可行性。

### (3) 本次資金運用計畫之可行性

本次辦理現金增資發行新股可募得之款項計 685,000 仟元，係全數用於償還銀行借款，以節省利息費用並改善財務結構、降低負債比率及提升其流動比率和速動比率，由於借款合同並無不得提前還款或其他特殊之限制，故俟本次募集資金案經金融監督管理委員會核准，並於 98 年 9 月完成資金募集後即可陸續償還借款，故本次於 98 年第三季完成償還銀行借款之計劃應屬可行。

綜上所述，本次辦理現金增資發行新股，就其法定程序、資金募集完成及資金運用計劃等各方面評估均具可行性，故整體而言，本公司本次辦理現金增資發行新股之籌資計劃應屬可行。

## 2. 本次募集資金計畫之必要性

### (1) 降低利息費用對獲利之侵蝕並提高營運競爭力

本公司為經營國際貿易業務 30 年之專業貿易商，隨著全球經貿往來日益密切，大型連鎖量販或零售業日益興起，貿易業競爭日趨白熱化，為具備對下游大型連鎖量販或零售業銷售商品之價格競爭力、快速且大量提

供商品服務及設計多樣化商品，本公司陸續於全球設立據點藉由貼近最終客戶之消費市場，以了解客戶之需求，加上在貿易大型化及國際大型連鎖量販店以具有直接向供應商採購之規模優勢下，貿易商更須具備全球性運籌及採購機制，並以穩健之財務結構，作為貿易雙方及與供應商間往來之互信基礎，以穩定掌握客戶之訂單，故充足之營運週轉金將取決貿易商是否能在客戶及供應商間達到優先取得足夠之商品且快速交至客戶手中之重要交易籌碼，因此貿易商均與銀行維持良好之往來，以取得充足之長短期借款來支應營運資金需求，然隨著本公司負債比率之逐年提高，向銀行舉借債務能力將日益降低，如景氣未能快速復甦，將使公司獲利日益衰退，而使公司落入負債比率提升、向銀行舉借債務能力降低的惡性循環當中。因此本次發行股權性質之籌資工具用以償還銀行借款，係最有效快速降低負債比率之管道，有利本公司未來之經營。

此外，因受金融風暴影響，整體金融環境日漸險峻，使當前金融環境整體信用風險逐步提昇，致金融機構對企業放款之態度更趨保守，銀行對企業放款額度之審查更加嚴謹，企業隨時面對銀行縮減融資額度之壓力，因此若過於依賴銀行借款將增加公司營運之風險。基於公司永續經營之穩健性及財務結構之安全性，應降低對銀行之依存度，並維持目前銀行借款額度及現金安全水位，保留資金運用之靈活空間，故本次現金增資除可維持本公司之營運並將有助於未來業務之發展，故本公司本次增資實屬必要。

由下表可知，本公司最近三年度利息費用佔營業利益比率分別為 37.58%、65.69%及 68.15%，利息費用侵蝕本業獲利程度逐年提高，98 年第一季雖因各國利率水準維持在歷史低檔，使得利息費用佔營業利益之比重下降，但利息費用佔營業利益之比重仍高達 34.22%，顯示目前利息費用仍造成本公司沉重之負擔，且如未來利率往上竄升，利息沉重之負擔將嚴重侵蝕本業之獲利，為有效降低利息費用，本公司本次擬以股本性質之有價證券募集資金 685,000 仟元用以償還銀行借款，於 98 年第三季償還銀行借款後，98 年度可節省 2,048 仟元及以後年度可以節省 8,191 仟元之利息費用，將有效降低利息費用，提升營運績效。

單位：新台幣仟元；%

	95 年度	96 年度	97 年度	98 年第一季
營業利益(損失) (A)	676,130	417,161	336,134	97,140
利息費用 (B)	254,056	274,031	229,084	33,242
B/A 比例(%)	37.58%	65.69%	68.15%	34.22%

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

(2)降低銀行借款之依存度並預留未來舉債空間，以因應金融風暴帶來的衝擊

本次籌資計畫擬將所募資金用以償還銀行借款，不僅可降低對銀行借款之依存度，也預留未來資金運用之調度空間，且由於 97 年第三季席捲

而來的金融風暴對全球景氣衝擊甚大，而與全球景氣息息相關之貿易、零售業所受之影響更甚，由與景氣復甦時程未明，銀行之授信政策大幅緊縮，對於負債比率甚高，依賴銀行極深之企業，一旦因不景氣時間過長，導致營運衰退或獲利下滑，將易被銀行抽銀根，而產生資金週轉風險，不利公司營運，因此，本公司本次辦理現金增資以降低對銀行的依存度及預留未來舉債的空間，方能安然度過此次全球景氣衰退之危機，並預留未來景氣復甦時之營運資金需求之舉債空間，故實有必要。

### (3)改善財務結構，提升短期償債能力

單位：%

年度/公司 項目	96/12/31				97/12/31				98/3/31			
	特力	遠百	高林實	麗嬰房	特力	遠百	高林實	麗嬰房	特力	遠百	高林實	麗嬰房
負債比例(%)	60.14	44.98	21.19	34.56	63.66	50.66	31.43	35.17	63.33	49.59	29.52	36.85
流動比率(%)	189.11	16.62	374.30	172.72	202.77	16.10	221.69	162.94	187.08	21.94	236.83	226.28
速動比率(%)	181.33	12.80	324.00	63.72	194.22	12.00	170.29	60.48	177.91	14.90	185.43	91.93

資料來源：各公司 96、97 年度及 98 年第一季經會計師查核簽證及核閱之財務報告

與同業相較，最近二年度及 98 年第一季同業之負債比率除 97 年底遠百負債比率超過 50%外，餘皆未超過 50%，且其他同業皆維持在 40%以下，然本公司最近二年度及 98 年第一季負債比率皆超過 60%，遠高於同業，在面臨全球景氣低迷之情況下，高負債比率將不利公司之經營，故本次辦理現金增資用以償還銀行借款實有必要性，另流動比率及速動比率觀之，因遠百本身為零售業，加以其轉投資及固定資產投資較大，而麗嬰房本身有生產產品，故其行業特性與本公司較為不一樣，就行業特性觀之，本公司與高林實較為相似，就最近二年度及 98 年第一季流動比率及速動比率觀之，本公司大都較高林實為低，故藉由本次辦理現金增資藉以償還銀行借款將有助於本公司流動比率及速動比率之提升。

單位：%

項目	年度/公司	97 年底	98 年第一季	98 年底(預估)
	財務結構	負債佔資產比率	63.66	63.33
長期資金占固定資產比率		1,655.69	1,683.35	1,576.77
償債能力	流動比率	202.77	187.08	206.48
	速動比率	194.22	177.91	195.95

資料來源：97 年底及 98 年度第一季數字係經會計師查核簽證或核閱之財務報告，98 年底之數字係以 98 年上半年度財務報告數推估而得

若本次募資計畫能順利進行，以 98 年上半年度本公司上半年度財務報表設算，於償還銀行借款後，98 年底負債比率預估可由 97 年度之 63.66% 減少至 58.82%，惟長期資金佔固定資產比率因購置固定資產增加由 1,655.69% 降至 1,576.77%；就償債能力而言，流動比率可由 202.77% 提升

至 206.48%、速動比率可由 194.22% 提升至 195.95%，財務結構及償債能力將可獲得有效提升。整體而言，有助於強化本公司財務結構、提升短期償債能力並降低流動性風險，進而可提升本公司業務競爭力，對未來營運及獲利能力之提升甚有助益，故本次籌資以償還銀行借款實有必要。

綜上所述，本公司考量受大環境影響之產業現況及公司未來之長遠發展，本次募資以降低公司對銀行之依存度及減少實質利息現金流出，且保有最低現金安全水位，對本公司之經營及改善財務結構均有正面助益，故本次籌資以償還銀行借款實屬必要。

### 3. 本次資金運用計畫、預計進度及預計可能產生效益之合理性

#### (1) 資金運用計畫及預定進度之合理性

本次募集資金 685,000 仟元，係用於償還銀行借款，以降低對銀行之依存度，增加資金靈活運用空間，經考量本次向主管機關申報、審查時間、公開承銷作業及繳款作業等因素，由於銀行借款合同並無不得提前還款或其他特殊之限制，因此本公司於 98 年 9 月募足款項後，即可陸續償還銀行借款，故其資金運用計畫及預定進度應屬合理。

#### (2) 預計可能產生效益之合理性

##### ① 節省利息支出

單位：仟元；%

貸款機構	利率	起訖日期(註1)	原貸款金額	償還金額 98年9月	98年10-12月 減少之利息	預計每年可 減少之利息
富邦銀行	1.25	98/07/24~98/08/24	296,730 USD 9,000	296,730 USD 9,000	927	3,709
合作金庫	1.20	98/07/03~98/08/03	164,735 USD 5,000	164,735 USD 5,000	494	1,977
合作金庫	1.20	98/07/13~98/08/13	132,200 USD 4,000	132,200 USD 4,000	397	1,586
板信商銀	1.006	98/07/13~98/08/13	165,250 USD 5,000	91,335 USD 2,764	230	919
小計	-	-	758,915 USD 23,000	685,000 USD 20,764	2,048	8,191

註 1：銀行借款期間到期後可辦理展延

本次現金增資發行新股之資金於 98 年 9 月到位，共計 685,000 仟元將作為償還銀行借款之用，而以無息資金償還銀行借款，將可避免原借款之利息支出侵蝕獲利，經參酌各筆借款之實際利率，預估 98 年度可減少實際利息現金流出 2,048 仟元，未來每年則可減少實際利息現金流出約 8,191 仟元，將可適度減輕本公司之財務負擔，故預估本次以現金增資發行新股所募集之資金償還銀行借款，其節省利息支出之效益應屬合理。



②強化財務結構及提升短期償債能力

單位：%

項目	98 年第一季底 會計師核閱數	98 年底(預估)
負債占資產比率	63.33	58.82
流動比率	187.08	206.48
速動比率	177.91	195.95

資料來源：98 年度第一季數字係經會計師核閱之財務報告，98 年底之數字係以 98 年上半年度財務報告數推估而得

本次募資預計償還之銀行借款，除前述可減輕本公司目前及往後年度之利息負擔外，尚可增加財務調度靈活度，並改善財務結構及提高長期償債能力，以 98 年上半年度本公司經會計師查核簽證之財務報告數設算，於償還銀行借款後，其負債占資產比率將由 98 年第一季之 63.33% 降至 98 年底 58.82%，而流動比率及速動比率亦將由 98 年第一季之 187.08% 及 177.91%，攀升至 98 年底現金增資發行新股後之 206.48% 及 195.95%，其財務結構、流動比率及速動比率均有明顯改善，將可降低其短期財務之流動性風險。故本次計劃預計償還銀行借款以強化財務結構及提升短期償債能力應屬合理。

綜上所述，本次資金運用計劃、預計進度及預計可能產生之效益應屬合理。

4.各種資金調度來源對公司申報(請)年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響

(1)各種資金調度來源之分析比較

綜觀上市(櫃)公司主要資金調度來源，大致分為股權及債權之相關籌資工具，前者有現金增資發行新股及海外存託憑證，後者如國內外轉換公司債、普通公司債及銀行借款等。茲就各種資金調度來源比較分析有利及不利因素如下：

項目	有利因素	不利因素
股  現金增資 發行新股  權	1.改善財務結構，降低財務風險，提升市場競爭力。 2.係為資本市場較為普遍之金融商品，一般投資者接受程度高，資金募集計畫較易順利完成。 3.員工依法得優先認購 10%~15%，可提升員工之認同感及向心力。 4.增加自有資金可加強對同業之競爭力，避免營運風險。 5.無需面臨到期還本之龐大資金壓力。	1.獲利水準易因股本膨脹而被稀釋。 2.對於股權較不集中之公司，其經營權易受威脅。 3.股利無稅盾效果。

項目		有利因素	不利因素
	海外存託憑證	1.經由海外市場募集資金，可拓展公司之知名度。 2.溢價發行，多高於發行時點之普通股價格，故可募集較多資金。 3.募資對象以國外法人為主，可免增資新股或老股釋出致國內籌碼膨脹太多，對股價產生不利影響。 4.可增加自有資本比率，改善財務結構。	1.公司海外知名度及其產業成長性影響資金募集計畫成功與否。 2.固定發行成本較高，為符合經濟規模，發行額度不宜過低。
債	轉換公司債	1.因其附有「轉換權」，票面利率較長期性借款為低。 2.轉換公司債換成普通股之轉換價格，一般皆高於發行轉換公司債時普通股之時價，發行公司相當於以較高價格溢價發行股票。 3.稀釋盈餘之壓力較低，對經營控制權影響較小。 4.轉換債經債權人請求轉換後，即由負債轉變成資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力。	1.流通性較普通股低。 2.可轉換公司債未全數轉換前，仍屬債務性質，對財務結構改善有限。 3.相關法令對發行額度之限制。
權	普通公司債	1.對股權沒有稀釋效果。 2.債權人對公司不具管理權，對公司經營權掌握，不會造成重大影響。 3.債息為費用，有節稅效果。 4.有效利用財務槓桿，創造較高之利潤。	1.利息負擔侵蝕公司獲利。 2.易致財務結構惡化，降低競爭力。 3.公司債期限屆滿後，公司即面臨龐大資金贖回壓力。
	銀行借款或發行承兌匯票	1.對股權沒有稀釋效果。 2.資金挹注較快。 3.有效運用財務槓桿，創造較高之利潤。	1.利息負擔侵蝕公司獲利。 2.財務結構惡化，降低競爭能力。 3.融通期限較短或需擔保品。

(2)各種資金調度來源對發行人當年度每股盈餘稀釋、財務負擔、股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響

前開所述籌資工具中，發行海外存託憑證及國外轉換公司債因涉及國外發行市場作業，故相關作業程序繁複，且其固定發行成本較高，為符合經濟效益，其募資額度不宜過低，以本公司目前現況暫不予考慮。另由於本次增資計劃係用於償還銀行借款，故不擬就銀行借款作比較，因此，以下僅就本次現金增資與國內轉換公司債等籌資工具，分析比較其對公司每股盈餘稀釋、財務負擔、股權之可能稀釋及對現有股東權益之影響，說明如下：

①對每股盈餘稀釋之影響

單位：新台幣仟元；仟股

假設性財務資料	現金增資	轉換公司債	
		全數未轉換	全數轉換
籌資金額	685,000	685,000	685,000
籌資工具利率(註 1)	0	2%	0
資金成本(註 2)	0	3,425	0
稅前純益減少數	0	3,425	0
籌資前之股數(註 3)	433,943	433,943	433,943
增加股數(註 4)	50,000	0	44,713
籌資後之股數(註 5)	483,943	433,943	478,656
加權平均流通在外股數	446,443	433,943	441,395
每股稅前盈餘減少數(元)	-	0.0079	-
每股盈餘稀釋程度(註 6)	2.80%	0.00%	1.69%

註 1：轉換公司債如未轉換其資金成本約為 2%。

註 2：預計於 98 年 9 月募集完成，資金成本計算期間為 3 個月，轉換公司債 98 年度全數未轉換之資金成本為 3,425 仟元。

註 3：本公司 98 年 8 月 31 日之流通在外股數

=已發行股數-庫藏股=481,233 仟股-47,280 仟股=433,943 仟股。

註 4：若以本次發行基準日前一、三、五個營業日之平均收盤價擇一之參考價為 15.17 元，假設本次募資係採轉換公司債，溢價率為 101%，則依暫定轉換價格 15.32 元計算，最大可能轉換普通股股數為 44,713 仟股。

註 5：不考慮無償配股或以往年度轉換公司債轉換等非現金增資股數增加之稀釋效果，僅分析因現金增資或轉換公司債轉換後股本增加所造成之稀釋效果。

註 6：未考慮資金成本節省下，現金增資每股盈餘稀釋程度為  $\{1-[433,943/(433,943+50,000 \times 3/12)]\}=2.80\%$ ；轉換公司債全數轉換之每股盈餘稀釋程度為  $\{1-[433,943/(433,943+44,713 \times 2/12)]\}=1.69\%$ 。

由上表觀之，本次籌資若採現金增資或轉換公司債(全數轉換)方式募集資金，因其無資金成本，故可節省每年之利息費用負擔，但對 98 年度之每股盈餘將產生 2.80%或 1.69%之稀釋效果，而若採發行轉換公司債(全數未轉換)，雖對每股盈餘不會造成稀釋效果，然其資金成本將造成 98 年度每股盈餘減少 0.0079 元(全數未轉換)，其影響之金額雖不大，但因發行轉換公司債係舉債性質，故不利本公司財務結構。整體而言，轉換公司債在債券持有人未進行轉換時，與銀行借款相同具有到期還款之資金壓力，且均將提高負債比例，本公司 98 年上半年度負債比率達 62.71%，已對每年之資金調度造成負擔，若此次籌資採債權方式籌資，將會影響本公司之銀行授信額度及財務調度之資金成本、獲利能力及財務結構，而若以現金增資發行新股募集資金，雖會造成每股盈餘 2.80%稀釋效果，惟卻可取得資金成本最低的之長期資金來源，且可立即降低負債比例並提升公司競爭力，以降低營運風險。

②對發行人財務負擔之影響

若本公司未來持續以銀行借款或發行債權相關之商品籌集資金，則利息負擔將會有增無減，導致財務結構惡化及營運風險提高，而若以發行海外存託憑證之方式籌資，因涉及國外發行市場作業，相關程序繁複，且發行成本較高，將加重公司之財務負擔。故以現金增資發行新股募集資金，可取得長期、穩定、成本低廉之資金，可減輕利息負擔，強化財務結構，短期雖造成每股盈餘之稀釋，惟就長期而言應有健全財務之正面助益。因此，為降低公司之財務風險，以現金增資方式募集資金以健全公司經營體質，應為較佳之籌資方式。

### ③股權可能稀釋及對現有股東權益之影響

#### A.股權可能稀釋情形

辦理銀行借款因不涉及股權，並不會造成股權稀釋，故以下僅就辦理現金增資發行普通股及發行轉換公司債等方式進行比較。

本公司本次係辦理現金增資發行新股 50,000 仟股，每股面額 10 元，以每股 13.70 元發行，除提撥百分之十五由員工認購外，餘依證券交易法第 28 條之 1 規定，由原股東放棄優先認購權利，全數提撥採詢價圈購配售方式辦理公開承銷。另本公司董事會亦決議如有員工認購不足或放棄認購股數，擬授權董事長洽特定人認購之，而對外公開承銷部份，則由承銷團採餘額包銷方式，依此規定，其對股權之稀釋比率設算如下：

$$= 1 - \frac{\text{已發行並流通在外股數} + \text{原股東依股權比例認購新股}}{\text{普通股已發行並流通在外股數} + \text{現金增資發行新股數}}$$

$$= 1 - \frac{433,943 \text{ 仟股(註)}}{433,943 \text{ 仟股} + 50,000 \text{ 仟股}}$$

$$= 1 - 89.67\% = 10.33\%$$

註：98 年 8 月 31 日止流通在外股數 = 已發行股數 - 庫藏股 = 481,233 仟股 - 47,280 仟股 = 433,943 仟股

另若本次全數以轉換公司債方式籌資，且原股東並無法按持股比例認購之情形下，且債權人於日後皆依轉換價格 15.32 元(以本次發行基準日前一、三、五營業日之平均收盤價擇一之參考價為 15.17 元，溢價率為 101%計算。)申請轉換為本公司普通股，其最大之稀釋比率計算如下：

$$= 1 - \frac{\text{轉換時普通股已發行並流通在外股數}}{\text{轉換時普通股已發行並流通在外股數} + \text{轉換公司債之轉換股數}}$$

$$=1 - \frac{426,386 \text{ 仟股}}{426,386 \text{ 仟股} + (685,000 \text{ 仟元} / 15.32 \text{ 元})}$$

$$=1 - \frac{433,943 \text{ 仟股}}{433,943 \text{ 仟股} + 44,713 \text{ 仟股}}$$

$$=1 - 90.65\% = 9.34\%$$

綜上分析，以發行國內轉換公司債籌資對本公司 98 年度股權之最大稀釋比率為 9.34%，略低於辦理現金增資發行普通股之稀釋比率 10.33%，故本次現金增資發行新股，對原股東之可能稀釋幅度與發行國內轉換公司債差異不大，對現有股東權益尚無重大影響，故以現金增資方式募集資金以健全公司經營體質，應為較佳之籌資方式。

#### B.對每股淨值之影響

以 98 年 6 月 30 日股東權益 5,365,001 仟元，與目前流通在外股數 433,943 仟股為基礎，每股淨值為 12.36 元。本次辦理現金增資 50,000 仟股，每股發行價格為 13.70 元，則每股淨值之變化情形計算如下：

$$\frac{5,365,001 \text{ 仟元} + 685,000 \text{ 仟元}}{433,943 \text{ 仟股} + 50,000 \text{ 仟股}} = 12.50 \text{ 元/股}$$

若本次全數以轉換公司債方式籌資，以相同之資金需求預估，以溢價率 101% 設算，其轉換價格為 15.32 元，若轉換公司債持有人並於 98 年底將轉換公司債全數轉換為普通股，每股淨值將為 12.64 元，略較採現金增資方式為低，其對於每股淨值之變化計算如下：

$$\frac{5,365,001 \text{ 仟元} + 685,000 \text{ 仟元}}{433,943 \text{ 仟股} + 44,713 \text{ 仟股}} = 12.64 \text{ 元/股}$$

故針對現金增資及轉換公司債對現有股東權益之影響情形分析，雖然辦理現金增資所造成之每股淨值將為最小，然其差異不大，對現有股東權益之影響相對微小。

綜上評估，本公司本次擬辦理現金增資募集資金用以償還銀行借款，若改以發行轉換公司債之方式募集所需資金，負債比率將較 98 年 6 月 30 日之 62.71% 提高，將使公司仍維持較高之營運風險；若改以發行海外存託憑證之方式募集所需資金，因發行成本較高，將加重公司之財務負擔，且涉及國外發行市場作業，相關程序繁複。以辦理現金增資之方式籌資，可將經營成果與國內股東及社會大眾利潤共享，且可減少對銀行借款之依存度，以降低產業景氣低迷或經營環境惡劣時，資金調度能力受融資額度限制產生之營運風險，並可節省利息費用，減輕公司財

務負擔，故本次籌資計畫以現金增資方式辦理應為較佳之籌資方式。

5.以低於票面金額發行股票者、應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性暨所沖減資本公積或保留盈餘之數額

本次現金增資並未以低於票面金額發行，故不適用。

(八)本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式

詳本次現金增資股票價格計算書。

(九)資金運用概算及可能產生之效益

1.如為收購其他公司、擴建或新建固定資產者，應說明本次計畫完成後，預計可能增加之產銷量、值、成本結構(含總成本及單位成本)、獲利能力之變動情形、產品品質之改善情形及其他可能產生之效益：

本次募集資金計畫非為收購其他公司、擴建或新建固定資產，故不適用。

2.如為轉投資其他公司，應列明事項：

本次募集資金計畫非用於轉投資其他公司，故不適用。

3.如為充實營運資金、償還債務者，應列明事項

(1)公司債務逐年到期金額、償還計畫及預計財務負擔減輕情形、目前營運資金狀況、所需之資金額度及預計運用情形，並列示所編製之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表

①公司債務逐年到期金額、償還計畫及預計財務負擔減輕情

單位：仟元；%

貸款機構	利率	起訖日期(註1)	原貸款金額	償還金額 98年9月	98年10-12月 減少之利息	預計每年可 減少之利息
富邦銀行	1.25	98/07/24~98/08/24	296,730 USD 9,000	296,730 USD 9,000	927	3,709
合作金庫	1.20	98/07/03~98/08/03	164,735 USD 5,000	164,735 USD 5,000	494	1,977
合作金庫	1.20	98/07/13~98/08/13	132,200 USD 4,000	132,200 USD 4,000	397	1,586
板信商銀	1.006	98/07/13~98/08/13	165,250 USD 5,000	91,335 USD 2,764	230	919
小計	-	-	758,915 USD 23,000	685,000 USD 20,764	2,048	8,191

註1：銀行借款期間到期後可辦理展延

②目前營運資金概況

單位：新台幣仟元

項目	季別	98 年第三季	98 年第四季
期初現金餘額(1)		146,146	309,094
非融資性收入(2)		2,665,723	3,139,595
非融資性支出(3)		2,969,442	2,805,446
非融資性收支(短絀)金額(4)=(2)-(3)		(303,719)	334,149
要求最低現金餘額(5)		250,000	250,000
本次預計償還借款金額(6)		685,000	0
本期依長期借款合同應償還之金額(7)		33,333	233,333
所需資金總額(8)=(3)+(5)+(6)+(7)		3,937,775	3,288,779
資金(短絀)餘額(9)=(1)+(2)-(8)		(1,125,906)	159,910

就資金需求狀況評估，依據本公司編製之 98 年度之現金收支預測表觀之，第三季非融資性收入總金額為 2,665,723 仟元，非融資性支出為 2,969,442 仟元，主要係因配合國外大型量販店等第四季聖誕節傳統旺季，須提前於第三季向供應商購貨銷予下游客戶，在營運活動因應收款項收現日數較長及應付款項付現日數較短等因素，致使非融資性收支短絀金額至 98 年第三季底達 303,719 仟元，因此勢必須透過融資方式予以支應。本公司在考量融資借款增加產生之利息費用有侵蝕公司獲利之虞，為降低短期借貸所衍生之利息支出及還款壓力，故在本公司預計償還借款 685,000 仟元及依長期借款合同應償還之金額 33,333 仟元，並加計所要求之最低現金餘額 250,000 仟元後，本公司於 98 年第三季將產生 1,125,906 仟元之資金短絀情形，故就資金需求狀況評估，本次募集金額有必要性及且具合理性。

另以資金不足時點觀之，由於 97 年下半年起受金融風暴影響，歐美客戶預期景氣回溫仍須時間，故客戶採購趨於保守，使來自於營運活動之現金流入較去年同期略為降低，且 98 年第三季配合國外大型量販店等第四季聖誕節傳統旺季，須提前於第三季向供應商購貨銷予下游客戶，致營運資金產生現金流出，因此如未辦理本次現金增資，本公司仍需增加短期融資支應營運週轉之所須，亦使利息費用之負擔相對增加。

截至申報日止本公司之短期融資之款項已超過 7.5 億元，然本公司基於短期內之應收款項流入數尚不足因應償還借款以降低利息負擔之壓力下，故擬辦理現金增資發行新股之籌資計畫。

綜上所述，本公司資金短缺之時間點主要出現於採購及營運週轉之需求，由於均須舉借債務以因應營運需求，若未來利率上揚，勢將不斷

遭遇還本付息之壓力，而利息支出亦將加重短期財務負擔及侵蝕獲利能力，故若以辦理現金增資發行新股籌募資金，除可有效舒緩及填補本公司營運資金缺口，適時取得長期資金，尚可提高流動及速動比率，對經營成果之影響程度亦較小，由本公司所編製之現金收支預測表係已包含本次辦理現金增資發行新股所募資金可知，在該資金挹注之下，其融資前可供支用金額將可逐漸為公司之營運資金產生正面效益，故本公司本次辦理現金增資用以償還銀行借款，其發行時點及原因實具必要性與合理性。

④所需之資金額度及預計運用情形：詳第 53 頁。

⑤申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表：詳第 66-67 頁。



98 年度現金收支預測表

單位：新台幣仟元

項目/月份	1 月份	2 月份	3 月份	4 月份	5 月份	6 月份	7 月份	8 月份	9 月份	10 月份	11 月份	12 月份	合計
期初現金餘額(1)	454,263	241,641	128,062	189,736	691,567	680,014	146,146	530,957	454,322	309,094	502,714	414,004	454,263
加：非融資性收入(2)													
應收帳款票據收現	938,851	986,478	927,975	1,281,739	945,242	275,219	661,312	759,812	979,612	929,612	979,612	968,142	10,633,606
利息收入	2,932	1,258	2,625	2,551	2,509	2,186	2,570	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	29,131
租金收入及什項收入	29,098	28,180	23,571	26,996	32,150	23,454	30,357	32,786	28,066	27,263	27,975	27,616	337,512
投資配息收入	0	0	0	0	0	115,000	73,000	43,208	50,000	0	0	0	281,208
處分固定資產收現			167,420			171,875				171,875			511,170
合計	970,881	1,015,916	1,121,591	1,311,286	979,901	587,734	767,239	838,306	1,060,178	1,131,250	1,010,087	998,258	11,792,627
減：非融資性支出(3)													
應付票據及帳款付現	832,179	790,128	733,536	1,085,334	722,772	354,745	734,279	712,725	881,750	668,580	886,880	623,275	9,026,183
資本支出-購置 ERP 設備款	0	0	5,750	500	500	28,549	500	500	500	55,500	500	500	93,299
長期投資	138,584	132,385	70,477	66,000	92,400	39,600	0	0	0	39,600	0	5,940	584,986
各項費用支付現金數	199,596	160,588	155,800	159,837	156,708	107,237	128,981	149,825	153,821	158,059	162,304	157,523	1,850,279
利息支出	13,144	13,061	17,157	16,526	18,886	17,002	18,668	18,558	15,891	15,891	15,780	15,114	195,678
支付所得稅	0	0	0	0	0	9,319	0	0	0	0	0	0	9,319
現金股利	0	0	0	0	0	0	0	0	149,235	0	0	0	149,235
董監酬勞及員工紅利	0	0	0	0	0	0	0	0	4,209	0	0	0	4,209
合計	1,183,503	1,096,162	982,720	1,328,197	991,266	556,452	882,428	881,608	1,205,406	937,630	1,065,464	802,352	11,913,188
最低現金餘額(4)	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000
所需資金總額(5)=(3)+(4)	1,433,503	1,346,162	1,232,720	1,578,197	1,241,266	806,452	1,132,428	1,131,608	1,455,406	1,187,630	1,315,464	1,052,352	12,163,188
融資前可供支用現金餘額(短絀)(6)=(1)+(2)-(5)	(8,359)	(88,605)	16,933	(77,175)	430,202	461,296	(219,043)	237,655	59,094	252,714	197,337	359,910	83,702
融資淨額(7)													
發行新股	0	0	0	0	0	0	0	0	685,000	0	0	0	685,000
短期銀行借(還)款	0	0	(77,197)	518,742	33,145	(565,150)	500,000	0	(685,000)	0	0	0	(275,460)
長期銀行借(還)款	0	(33,333)	0	0	(33,333)	0	0	(33,333)	0	0	(33,333)	(200,000)	(333,332)
合計	0	(33,333)	(77,197)	518,742	(188)	(565,150)	500,000	(33,333)	0	0	(33,333)	(200,000)	76,208
期末現金餘額(8)=(1)+(2)-(3)+(7)	241,641	128,062	189,736	691,567	680,014	146,146	530,957	454,322	309,094	502,714	414,004	409,910	409,910

99 年度現金收支預測表

單位：新台幣仟元

項目/月份	1 月份	2 月份	3 月份	4 月份	5 月份	6 月份	7 月份	8 月份	9 月份	10 月份	11 月份	12 月份	合計
期初現金餘額(1)	409,910	342,932	300,583	414,406	478,884	372,082	395,081	414,733	412,030	236,183	228,902	291,520	409,910
加：非融資性收入(2)													
應收帳款票據收現	952,740	934,660	934,660	944,992	934,660	934,660	986,319	1,027,645	1,053,474	1,027,645	1,037,976	1,050,105	11,819,536
利息收入	2,300	2,300	2,400	2,300	2,300	2,400	2,300	2,300	2,400	2,300	2,300	2,400	28,000
租金收入及什項收入	29,675	29,573	29,527	29,761	29,788	29,762	30,231	30,598	30,938	30,769	30,938	30,817	362,377
投資配息收入	0	0	0	0	0	130,000	100,000	0	108,020	0	0	0	338,020
合計	984,715	966,533	966,587	977,053	966,748	1,096,822	1,118,850	1,060,543	1,194,832	1,060,714	1,071,214	1,083,322	12,547,933
減：非融資性支出(3)													
應付票據及帳款付現	839,800	805,739	790,370	790,371	799,153	790,371	790,371	834,280	869,407	891,362	869,407	870,671	9,941,302
資本支出-購置 ERP 設備款	4,000	2,000	2,000	4,000	2,000	2,000	4,000	2,000	2,000	4,000	2,000	20,500	50,500
長期投資		0		0	0	87,450	66,000	0	82,500	0	132,000	66,000	433,950
各項費用支付現金數	196,558	156,558	156,559	156,558	157,502	157,502	157,502	182,391	160,335	161,279	160,335	161,728	1,964,807
利息支出	11,335	11,252	11,521	11,646	11,562	11,500	11,325	11,242	11,354	11,354	11,521	11,583	137,195
支付所得稅	0	0	0	0	70,000	0	0	0	70,000	0	0	0	140,000
現金股利	0	0	0	0	0	0	0	0	215,718	0	0	0	215,718
董監酬勞及員工紅利	0	0	0	0	0	0	0	0	4,365	0	0	0	4,365
合計	1,051,693	975,549	960,450	962,575	1,040,217	1,048,823	1,029,198	1,029,913	1,415,679	1,067,995	1,175,263	1,130,482	12,887,837
最低現金餘額(4)	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000
所需資金總額(5)=(3)+(4)	1,301,693	1,225,549	1,292,950	1,212,575	1,290,217	1,211,373	1,279,198	1,279,913	1,583,179	1,317,995	1,425,263	1,380,482	13,137,837
融資前可供支用現金餘額(短絀)(6)=(1)+(2)-(5)	92,932	83,916	(25,780)	178,884	155,415	257,531	234,733	195,363	23,683	(21,098)	(125,147)	(5,640)	(179,994)
融資淨額(7)													
短期銀行借(還)款	0	0	132,686	50,000	0	0	(70,000)	0	70,000	0	200,000	0	382,686
長期銀行借(還)款	0	(33,333)	(25,000)	0	(33,333)	(25,000)	0	(33,333)	(25,000)	0	(33,333)	(25,000)	(233,332)
合計	0	(33,333)	107,686	50,000	(33,333)	(25,000)	(70,000)	(33,333)	45,000	0	166,667	(25,000)	149,354
期末現金餘額(8)=(1)+(2)-(3)+(7)	342,932	300,583	414,406	478,884	372,082	395,081	414,733	412,030	236,183	228,902	291,520	219,360	219,360

(2)就公司申報年度及預計未來一年度應收帳款收款與應付帳款付款政策、資本支出計畫、財務槓桿及負債比率（或自有資產與風險性資產比率），說明償債或充實營運資金之原因

由於各國自然資源之情況、產業發展階段等之不同，貿易自古以來，即發揮著互通有無之功能，而台灣幅員狹小，天然資源貧乏，自荷蘭及鄭氏王朝時期，對外貿易即被視為經濟發展之主要策略，回顧過去四十年來配合國家整體經濟發展需要，及國內外經貿環境變遷，我國對外貿易政策亦幾經修正，從早期的進口替代政策到五十年代的出口擴張政策，以至當前的貿易自由化、國際化、制度化政策，成功的使我國對外貿易總額快速擴增，且其成長未曾稍歇，對外貿易實已成為台灣經濟發展的主要動力所在。

由於大型通路商與企業集團的崛起，行銷通路有整合為大型連鎖店之傾向，而具有相當規模之通路商也造成市場向買方的傾斜，進而促使供應商(包括貿易商及製造商)，必須在報價及交易外，提供包括產品及賣場之設計開發、融資、競爭策略之建言、報關、配送、交貨及對末端消費者之售後服務等，貿易商所扮演之角色呈現多樣化之發展，不再侷限於以往接單、下單、買空、賣空之運作，而須在商品行銷、客戶服務、物流配送、財務實力等發展為多功能之團隊，隨著全球經貿往來日趨密切，大型連鎖量販、零售業興起，貿易業未來競爭將日趨白熱化，唯有在服務上力求多角化、並迅速調整體質、擴大經營規模，方能在貿易自由化、市場大幅開放及電子商務的潮流中立足。

由於本公司定位於「家庭用品市場」的專業貿易商，其經營產品則以手工具(含一般手工具、花園用具、五金零件等；約佔營收二成以上)、家庭用品(含衛浴設備、汽車修護用品、壁爐用具、傢俱、聖誕禮品、烤肉用具等；約佔營收六成以上)為大宗，為台灣最大的手工具、家庭用品專業貿易商。手工具及家庭用品業屬高度工業化或後工業化社會之需求品，工業化程度越高，手工具及家庭用品的使用量也愈大，因此目前手工具及家庭用品之主要需求地區以已開發國家為主。雖手工具產品的形式已經相當固定與成熟，創新空間及新式產品相對較少，近年來以多功能工具組之成長最為突出，家庭用品則因工商社會對於具時間節省、個性化及多功能產品之需求殷切，在產品的設計及發展、產品種類上則有較大的空間，然為創造市場需求，目前手工具及家庭用品均有朝多功能/複合化、人體工學、個性化商品之設計趨勢發展，部份商品並嘗試採用新材質製造、或結合流行文化、或以多樣少量為訴求，以建立嗜好品之形象及收藏的價值。

整體而言，手工具及家庭用品市場已趨於飽和，惟因其具有民生基本用品之特性，主要市場仍有穩定之需求。展望今年仍受 97 年金融風暴餘波影響，上半年景氣低迷，下半年景氣雖較上半年表現為佳，但仍未見大幅度起色。

本公司主要現金流入為銷貨應收帳款收款及應收票據兌現，主要支出為採購商品之貨款及相關營運支出。本公司編製 98 及 99 年度各月份之現金收支預測表，係依據 98 年 1~6 月之實際營運情況，並依據現有商品以往之銷售經驗、未來營運規模、產業未來發展趨勢及預估接單狀況所編製，其編製基礎應屬合理。

①申報年度及預計未來一年度應收帳款收款與應付帳款付款政策、資本支出計畫

A.應收帳款收款及應付帳款付款政策

(A)應收帳款收款政策

本公司對往來客戶之授信條件均依本公司規定之相關辦法具體評估後給予適當額度。對關係企業之應收帳款收款政策主要以關係企業所在地距離影響貨運期間長短及對銷售客戶授信條件長短，再考量關係企業之營運資金充足性等因素，作為決定對各關係企業之授信條件，就國內而言，與本公司交易之主要關係企業為特力翠豐，其授信天數為 T/T 月結 45 天；而美洲地區方面，與本公司交易之主要關係企業為 TR PRODUCTS、HOMEZONE、MDI、LANDIA 及 COMPASS HOME，因本公司深耕美洲地區多年，其銷售客戶均為美國或加拿大等地往來多年之大型連鎖量販企業，且與客戶間已建立良好之互信基礎，故彼此間之收付款期間較為穩定，故本公司給予關係企業之收款條件約為 T/T 月結 90 天左右；另位於歐洲地區之關係企業，因規模較小且成立期間較短，加上位處歐洲貨運期間較長，故給予之收款條件為 T/T 月結 180 天。而對一般銷售客戶之應收帳款收款政策，主係考量個別客戶營運規模、財務狀況、信用紀錄、過去往來交易情形及專案別等差異而給予不同之授信條件。本公司主要銷售對象多為國外知名大型連鎖量販企業或零售通路商，其收款條件由 L/C 或 T/T 即期付款到月結 120 天不等，96、97 年度及 98 年第一季本公司之應收款項週轉天數分別為 66 天、81 天及 94 天，收款天數逐年增加，主要係 97 年下半年起受金融風暴影響，市場消費急速緊縮，致使關係企業之銷售狀況不如預期，致款項收回情形較慢，在考量本公司所屬產業特性、主要客戶銷貨條件及歷史收款情形等因素，並以穩健態度預估平均每月應收帳款收現期間作為編製基礎，由於 98 年上半年度受景氣低迷影響，關係企業庫存消化尚未起色，致款項回收較為緩慢，使得應收款項收款天數較 98 年第一季微幅拉長，但隨著景氣逐步回溫，預估 99 年度應收款項收款天數回復與 98 年第一季相當。

## (B)應付帳款付款政策

在應付帳款付款政策方面，本公司係依據供應商授信情形及其本身之資金調度狀況，並參酌市場行情等因素進行調整，付款條件則多為月結 15~45 天，其 96、97 年度及 98 年第一季之平均付款期間分別為 31 天、31 天及 36 天，預計 98 及 99 年度對供應商之付款政策變化不大，故以 98 年第一季之付款政策及付款天數為基礎，估計 98 年 7-12 月及 99 年之付款天數，綜上所述，其現金收支預測表之編製基礎尚屬合理。

## B.資本支出計畫

本公司之資本支出計畫係依據公司之經營策略予以擬定，在長期投資方面，由於中國大陸未來將成為全球消費大國，本公司將看好大陸家庭用品龐大市場前景，除因集團組織調整，增加對子公司力秋之長期股權投資 500,000 仟元用以購買本公司持有之特力翠豐股權外，餘均為透過子公司 TR RETAILING 增加對大陸轉投資公司之投資金額；而 98 年下半年度及 99 年度除預計對大陸地區轉投資事業投資外，亦增加對澳洲、美國及越南轉投資公司之投資金額，故預計 98 及 99 年度長期投資支出金額分別為 584,986 仟元及 433,950 仟元。另長期借款還款金額係依據長期借款合同編列，98 年度、99 年度長期借款應償還之金額分別為 333,332 仟元及 233,332 仟元，而為建購更完善的 ERP 系統，因購置 ERP 系統於 98 年度及 99 年度預計分別支出 93,299 仟元及 50,500 仟元。

綜上所述，本公司於申請年度及預計未來一年度各月份之現金收支預測表編製基礎，係參考本公司營業特性、現行交易條件及未來可能之進銷貨狀況為依據。

### ②財務槓桿及負債比率

項目	97 年底	98 年度第一季底
財務槓桿度	3.14 倍	1.52 倍
負債比率	63.66%	63.33%

財務槓桿指數係為衡量公司舉債經營之財務風險，用以評估利息費用之變動對於營業利益之影響程度，該項指標數值愈高表示公司所承擔之財務風險愈大，若公司未舉債經營，則其財務槓桿度為 1，數值越大財務風險越高。由上表可知，本公司 97 年度之財務槓桿度為 3.14 倍，而 98 年第一季之財務槓桿度則為 1.52 倍，俟本次辦理現金增資發行新股募得資金 750,000 仟元用以償還銀行借款後，可降低利息費用之支出，並提升財務風險之承擔能力。另本公司 97 年底之負債比率為

63.66%，而 98 年 3 月 31 日之負債比率則為 63.33%，預計本次辦理現金增資發行新股償還銀行借款後，98 年底負債比率將可降低至 58.82%，除可降低本公司財務負擔及資金調度壓力外，亦可提升短期償債能力及改善財務結構，進一步提高本公司之獲利能力。

(3)增資計畫如用於償債者，應說明原借款用途及其效益達成情形

單位：仟元；%

貸款機構	利率	起訖日期(註1)	原貸款金額	償還金額 98年9月	98年10-12月 減少之利息	預計每年可 減少之利息
富邦銀行	1.25	98/07/24~98/08/24	296,730 USD 9,000	296,730 USD 9,000	927	3,709
合作金庫	1.20	98/07/03~98/08/03	164,735 USD 5,000	164,735 USD 5,000	494	1,977
合作金庫	1.20	98/07/13~98/08/13	132,200 USD 4,000	132,200 USD 4,000	397	1,586
板信商銀	1.006	98/07/13~98/08/13	165,250 USD 5,000	91,335 USD 2,764	230	919
小計	-	-	758,915 USD 23,000	685,000 USD 20,764	2,048	8,191

註 1：銀行借款期間到期後可辦理展延

本公司本次募集計畫中預計全數用以償還銀行借款，由於本公司所屬之貿易業，穩健之財務結構係貿易雙方及與供應商間往來之重要互信基礎，並可穩定掌握客戶之訂單，故充足之營運週轉金將取決貿易商是否能在客戶及供應商間達到優先取得足夠之商品且快速交至客戶手中之重要交易籌碼，因此貿易商均與銀行維持良好之往來，以取得充足之長短期借款來支應營運資金需求。本公司最近三年度及 98 年第一季營業活動皆產生現金流入，然由於 95 年底及 96 年底因考量集團未來成長及後續策略佈局，分別向香港匯豐銀行及英國 Kingfisher 集團購入東隆五金及特力翠豐股權，其資金來源除了當期產生之營業活動產生之現金流入外，尚包括轉投資減資匯回股款、96 年底處分內湖土地及辦公大樓之頭期款及長期借款等，然因購入東隆五金及特力翠豐股權之金額過於龐大，致本身營運資金不足部分改由向銀行舉借，致 96 年底短期銀行借款餘額已達 1,125,503 仟元，96 年 5 月起本公司為整合債務及充實營運資金，即向以土地銀行為主之多家銀行申請中長期融通之聯合授信貸款，並於 97 年度動支土地銀行聯貸案以償還短期借款，致 97 年底短期借款餘額為 424,439 仟元，98 年 7 月為因應 98 年第三季營運資金需求及現金股利支出，故增加 500,000 仟元短期借款。綜上所述，本公司本次償還之短期借款主要係支應 98 年第三季之營運週轉及現金股利支出與以往年度因營運產生現金支應購買東隆五金及特力翠豐之股權，致營運資金不足，而向銀行舉借短期借款支應營運所需，故有必要性。

以下表所列本公司、東隆五金及特力翠豐最近兩年度稅後均為獲利且在 97 年度全球金融風暴之影響下，本公司及兩家轉投資公司當年度仍能達成稅後淨利分別為 285,113 仟元、302,591 仟元及 450,022 仟元，顯示當

時本公司為取得上述兩家子公司股權造成營運上資金不足，而須以短期借款支應之情況，本公司其原借款之效益已顯現於本公司營運及投資效益中，未來隨著景氣復甦，將為本公司營運帶來更多挹注。

單位：新台幣仟元

年度	項目	96 年度	97 年度
特力	營業收入	15,153,404	13,517,390
	營業利益	417,161	336,134
	稅後淨利	576,847	285,113
	每股盈餘(元)	1.30	0.65
東隆五金	營業收入	3,929,676	2,779,026
	營業利益	482,109	201,820
	稅後淨利	463,418	302,591
	每股盈餘(元)	5.56	3.67
特力翠豐	營業收入	9,770,836	9,686,862
	營業利益	501,320	560,258
	稅後淨利	426,418	450,022
	每股盈餘(元)	4.26	4.50

資料來源：各公司經會計師查核簽證之財務報告

- 4.如為購買營建用地或支付營建工程款者，應詳列預計自購買土地至營建個案銷售完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益

本次募集資金計畫非為購買營建用地或支付工程款，故不適用。

- 5.如為購買未完工程並承受賣方未履行契約者，應列明買方轉讓理由、受讓價格決定依據及受讓過程對契約相對人權利義務之影響

本次募集資金計畫非為購買未完工程並承受賣方未履行契約，故不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及損益表

##### 1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					98年6月30日財務資料
		93年	94年	95年	96年	97年(註)	
流動資產		3,605,211	4,205,489	3,794,950	6,820,082	4,837,116	4,199,200
基金及投資		3,765,373	3,599,540	5,960,299	6,370,826	8,533,082	8,792,283
固定資產		1,754,475	1,653,007	1,573,295	582,779	594,648	611,090
無形資產		—	—	11,266	12,863	12,168	41,090
其他資產		445,958	570,136	658,495	1,543,135	732,288	743,562
資產總額		9,571,017	10,028,172	11,998,305	15,329,685	14,709,302	14,387,225
流動負債	分配前	1,723,270	2,293,292	2,825,961	3,606,364	2,385,572	2,260,885
	分配後	2,400,489	2,770,458	3,173,058	4,043,714	2,517,473	—
長期負債		1,823,949	1,681,400	2,686,400	2,800,000	4,500,000	4,383,334
其他負債		589,914	491,181	645,661	2,812,632	2,478,213	2,378,005
負債總額	分配前	4,137,133	4,465,873	6,158,022	9,218,996	9,363,785	9,022,224
	分配後	4,814,352	5,041,589	6,505,119	9,656,346	9,495,686	—
股本	分配前	3,973,113	4,167,176	4,488,130	4,652,434	4,736,660	4,812,228
	分配後	4,106,342	4,412,905	4,603,538	4,736,663	4,812,228	—
資本公積		504,710	525,376	600,647	551,096	525,854	525,854
保留盈餘	分配前	1,478,947	1,391,687	1,094,093	1,198,051	910,300	836,113
	分配後	668,499	668,792	631,588	676,475	697,107	—
金融商品未實現損益		—	—	(782)	(13,107)	(9,385)	(3,983)
累積換算調整數		23,624	24,570	22,338	76,895	121,037	128,014
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	16	(16,964)	(35,928)	(35,928)
庫藏股票		(546,510)	(546,510)	(364,159)	(337,716)	(897,297)	(897,297)
股東權益總額	分配前	5,433,884	5,562,299	5,840,283	6,110,689	5,345,517	5,365,001
	分配後	4,756,665	5,085,133	5,493,186	5,673,339	5,213,616	—

資料來源：各年度經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註 1：97 年度盈餘分配案於 98 年 6 月 16 日經股東常會決議通過。



## 2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料					截至 98 年 6 月 30 日財務資料
	93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
營業收入	17,310,844	17,689,735	16,691,890	15,153,404	13,517,390	5,437,116
營業毛利	2,561,062	2,638,475	2,622,484	2,459,712	2,216,239	1,027,724
營業損益	554,752	638,810	676,130	417,161	336,134	204,062
營業外收入及利益	579,343	593,714	295,652	683,003	381,303	189,318
營業外費用及損失	192,120	448,027	528,608	515,217	411,824	202,374
繼續營業部門稅前損益	941,975	784,497	443,174	584,947	305,613	191,006
繼續營業部門損益	831,975	727,497	440,174	576,847	285,113	139,006
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期損益	831,975	727,497	425,301	576,847	285,113	139,006
每股盈餘(元)(註 1)	1.95	1.70	0.97	1.30	0.65	0.33

資料來源：各年度經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註 1：以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年來因無償配股而增加之加權平均流通在外普通股股數為計算基礎。

### (二)影響上述財務報告作一致性比較之重要事項

#### 1.員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自 97 年 1 月 1 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於 96 年 3 月發布 (96) 基秘字第 052 號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使 97 年度本公司 (含被投資公司) 稅前利益減少 57,767 仟元，97 年度稅後利益減少 43,325 仟元。

#### 2.股份基礎給付之會計處理準則

本公司自 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，對 97 年度本期純益並無影響。

### (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.列示最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見，除無保留意見之查核報告外，並應詳述其意見內容

年度	會計師事務所	會計師之姓名	查核意見
93 年度	勤業眾信會計師事務所	余鴻賓、洪國田	修正式無保留意見(註 1)
94 年度	勤業眾信會計師事務所	余鴻賓、盧啟昌	修正式無保留意見(註 2)
95 年度	勤業眾信會計師事務所	林文欽、盧啟昌	修正式無保留意見(註 3)
96 年度	勤業眾信會計師事務所	邱明玉、盧啟昌	無保留意見
97 年度	勤業眾信會計師事務所	余鴻賓、盧啟昌	修正式無保留意見(註 4)

註 1：93 及 92 年度採權益法評價之部份被投資公司財務報表未經母公司之會計師查核，而係由其他會計師查核。

註 2：93 年度採權益法評價之部份被投資公司財務報表未經母公司之會計師查核，而係由其他會計師查核。

註 3：自民國九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

註 4：本公司自 97 年 1 月 1 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於 96 年 3 月發布(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明。

本公司 93~97 年度因配合勤業眾信會計師事務所內部組織調整而更換會計師。

#### (四)最近五年度之財務分析

分析項目(註 4)	年 度	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 98 年 6 月 30 日財務資料(註 2)	
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年		
財務結構 (%)	負債佔資產比率	43.23	45.07	51.32	60.14	63.66	62.71	
	長期資金佔固定資產比率	413.68	438.21	541.96	1,529.00	1,655.69	1,595.24	
償債能力	流動比率 (%)	216.69	183.38	134.29	189.11	202.77	185.73	
	速動比率 (%)	203.38	170.21	122.26	181.33	194.22	176.06	
	利息保障倍數 (倍)	8.01	5.18	2.74	3.13	2.33	4.56	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.09	6.94	6.33	5.56	4.53	3.97	
	平均收現日數	51	53	58	66	81	92	
	存貨週轉率 (次)	223.08	192.2	138.89	117.48	117.75	131.81	
	應付款項週轉率 (次)	18.09	19.46	14.8	11.88	11.55	9.96	
	平均銷貨日數	2	2	3	3	3	3	
	固定資產週轉率 (次)	9.65	10.38	10.35	14.06	22.96	18.04	
	總資產週轉率 (次)	1.84	1.8	1.52	1.11	0.90	0.75	
獲利能力	資產報酬率 (%)	9.92	8.81	5.59	5.73	3.04	2.46	
	股東權益報酬率 (%)	16.16	13.23	7.46	9.65	4.98	5.19	
	佔實收資本比率 (%)	營業利益	13.96	15.33	15.06	8.97	7.10	8.62
		稅前利益	23.71	18.83	9.87	12.57	6.45	8.07
	純益率 (%)	4.81	4.11	2.55	3.81	2.11	2.56	
每股盈餘 (元) (註 3)	2.18	1.9	1.02	1.32	0.65	0.33		

分析項目(註4)		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 98年3月31 日財務資料 (註2)
		93年	94年	95年	96年	97年	
現金流量(%)	現金流量比率(%)	42.02	33.22	47.01	9.33	13.97	42.44
	現金流量允當比率(%)	42.38	48.71	40.90	32.66	26.02	34.02
	現金再投資比率(%)	6.26	1.17	8.69	(0.35)	(0.75)	3.89
槓桿度	營運槓桿度	2.79	2.3	2.02	2.96	3.52	2.24
	財務槓桿度	1.32	1.42	1.60	2.91	3.14	1.36

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十，其說明如下：

- 1.利息保障倍數下降至2.33倍，係因97年度受到金融風暴影響使得本期所得稅及利息費用前純益較96年度減少\$3.24億元所致。
- 2.平均收現日數上升至81天，係因97年度受到金融風暴影響，歐美客戶預期終端消費者消費意願降低，致使其向本公司進貨趨於保守，使得本期銷貨淨額較96年度減少\$16.36億元，因而應收帳款週轉率下降所致。
- 3.固定資產週轉率上升至22.96次，係因96年度出售內湖辦公用不動產使得97年度平均固定資產淨額較低所致。
- 4.資產報酬率及股東權益報酬率分別較上期下降至3.04%及4.98%，主係因受到次貸風暴導致全球經濟成長趨緩等因素影響下，雖97年度資產總額未有明顯變化，惟本公司97年第四季稅後淨利明顯受到衝擊而當季呈現虧損，使得97年度資產報酬率及股東權益報酬率相較於96年下降。
- 5.營業利益占實收資本額比率下降至7.10%，係因營業收入下降以及本公司營業費用因出口費用率逐年上升、員工分紅費用化及贊助客戶廣告費增加等影響致營業費用佔營收比重上升所致。
- 6.稅前純益占實收資本額比率下降至6.45%，係因97年度受到金融風暴影響使得本公司本期稅前利益減少\$2.79億元所致。
- 7.純益率及每股盈餘分別較上期下降至2.11%及0.65元，係因97年度營收受到歐美金融風暴影響下，本公司97年第四季產生稅後淨損，使得97年度純益率及每股盈餘相較於96年度下降。
- 8.現金流量比率上升至13.97%，係因雖97年度淨現金流量與96年度相當，惟因本公司財務操作考量將部份短期借款轉作長期借款，流動負債相對減少，故97年度現金流量比率相對上升。
- 9.現金流量允當比率下降至26.02%，係因97年度增加對轉投資公司之增資所致。
- 10.96及97年度發放之現金股利均較淨現金流量多，致現金再投資比率呈負數。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：98年第一季財務資料係經會計師核閱。

註3：係指追溯調整後每股盈餘。

註4：計算公式列示如下：

## 1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

## 2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

## 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額

## 4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註2)

## 5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

## 6.槓桿度

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

## (五)會計科目重大變動說明

單位：新台幣仟元

項目	97 年度		96 年度		增減變動		說 明
	金額	% (註 2)	金額	% (註 2)	金額	% (註 3)	
現金及約當現金	454,263	3.09	2,572,166	16.78	(2,117,903)	(82.34)	主要係 96 年底取得出售位於內湖之土地及商業大樓頭期款，使帳上現金增加所致。
應收帳款-關係人	1,764,033	11.99	1,369,499	8.93	394,534	28.81	97 年上半年度因關係企業配合下游大型量販業者及零售商為避免原物料持續上漲及年底耶誕假期、長假效應而提前採購，然 97 年下半年受全球金融風暴影響，消費市場急速緊縮，使終端客戶延緩拉貨速度，因而延長對本公司的付款期間，使得本公司 97 年底應收帳款-關係人增加。
採權益法之長期股權投資	8,522,256	57.94	6,214,186	40.54	2,308,070	37.14	主要係以美金 106.5 百萬元間接購買特力翠豐(股)公司 50%股權所致。
其他資產-其他	172,088	1.17	838,978	5.47	(666,890)	(79.49)	主要係收回應收出售固定資產款 658,794 仟元所致。
短期借款	424,439	2.89	1,125,503	7.34	(701,064)	(62.29)	主要係本期將部份短期借款轉換為長期借款所致。
應付所得稅	74,607	0.51	245,899	1.60	(171,292)	(69.66)	主要係本期獲利減少，使得應付所得稅額減少所致。
其他應付款	273,149	1.86	447,239	2.92	(174,090)	(38.93)	主要係本期應付各項營業費用大幅減少所致。
一年內到期長期負債	333,333	2.27	500,000	3.26	(166,667)	(33.33)	主要係本期長期借款一年內到期重分類減少所致。
長期借款	4,500,000	30.59	2,800,000	18.27	1,700,000	60.71	主要係本期將部份短期借款轉換為長期借款所致。
遞延貸項	1,878,308	12.77	2,154,779	14.06	(276,471)	(12.83)	主要係本期攤銷未實現售後租回利益減少所致。
未分配盈餘	240,749	1.64	586,185	3.82	(345,436)	(58.93)	主要係本期稅後純益較 96 年度減少所致。
庫藏股票	(897,297)	(6.10)	(337,716)	(2.20)	(559,581)	(165.70)	主要係本期買回本公司股份所致。
營業收入淨額	13,517,390	100	15,153,404	100	(1,636,014)	(10.80)	主要係受歐美市場景氣低迷影響，使本期營業收入減少所致。
營業成本	11,311,853	83.68	12,728,378	84.00	(1,416,525)	(11.13)	主要係本期隨營業收入下降而減少所致。
營業外收入	381,303	2.82	683,003	4.51	(301,700)	(44.17)	主係 97 年度並無出售不動產利益，故 97 年度營業外收入較 96 年度減少所致。
營業外支出	411,824	3.05	515,217	3.40	(103,393)	(20.07)	主係 97 年度採權益法認列之投資損失較 96 年度減少，以及在本公司品管檢驗提升下，什項支出中賠償零售商有關商品損壞所認列之賠償損失減少所致。
稅前利益	305,613	2.26	584,947	3.86	(279,334)	(47.75)	主要係隨本期營業收入下滑而減少所致。

註 1：96 及 97 年度財務資料係經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：%指該科目於各相關報表之同型比率。

註 3：%指以前一年為 100%所計算出之變動比率。

註 4：本表僅分析最近兩年度資產負債表及損益表之會計科目，金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者。

## 二、財務報表

- (一)最近兩年度及申報年度最近期經會計師查核簽證之財務報表及會計師查核報告：請參閱第 85 頁至第 325 頁。
- (二)最近一年度及申報年度最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表：請參閱第 326 頁至第 478 頁。
- (三)申報（請）募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表：無。

## 三、財務概況其他重要事項

- (一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。
- (二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露下列資訊：無。
- (三)期後事項：無。
- (四)其他：無。

## 四、財務狀況及經營結果之檢討分析

### (一)財務狀況

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	96 年度	97 年度	差異	
			金額	%
流動資產	6,820,082	4,837,116	(1,982,966)	(29.08%)
長期投資	6,370,826	8,533,082	2,162,256	33.94%
固定資產	582,779	594,648	11,869	2.04%
無形資產	12,863	12,168	(695)	(5.40%)
其他資產	1,543,135	732,288	(810,847)	(52.55%)
資產總額	15,329,685	14,709,302	(620,383)	(4.05%)
流動負債	3,606,364	2,385,572	(1,220,792)	(33.85%)
長期負債	2,800,000	4,500,000	1,700,000	60.71%
其他負債	2,812,632	2,478,213	(334,419)	(11.89%)
負債總額	9,218,996	9,363,785	144,789	1.57%
股 本	4,652,434	4,736,660	84,226	1.81%
資本公積	551,096	520,130	(30,966)	(5.62%)
保留盈餘	1,198,051	910,300	(287,751)	(24.02%)
股東權益其他項目	(290,892)	(821,573)	(530,681)	(182.43%)
股東權益總額	6,110,689	5,345,517	(765,172)	(12.52%)

註 1：民國 96 年度財務報表中若干金額為配合民國 97 年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

重大變動項目(變動比例達 20%且變動金額達 10,000 仟元)說明：

- 1.流動資產減少：主要係 96 年底取得出售位於內湖之土地及商業大樓頭期款，使期末現金增加所致。
- 2.長期投資增加：主要係以美金 106.5 百萬元間接購買特力翠豐(股)公司 50%股權。
- 3.其他資產減少：主要係收回應收出售固定資產款 658,794 仟元所致。
- 4.流動負債減少：主要係短期借款減少 701,064 仟元及其他應付款減少 174,090 仟元。
- 5.長期負債增加：主要係增加長期借款 1,700,000 仟元。
- 6.保留盈餘減少：97 年度減少 287,751 仟元之主要原因為本期稅後淨利因金融風暴影響而減少 291,734 仟元，致期末未分配盈餘下滑。
- 7.股東權益其他項目減少：主係 97 年度公司買回庫藏股票 30,095 仟股。

## (二)經營結果

### 1.經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	96 年度	97 年度	增加(減少)	變動比例(%)
		金額	金額	金額	
營業收入淨額		15,153,404	13,517,390	(1,636,014)	(10.80%)
營業成本		12,728,378	11,311,853	(1,416,525)	(11.13%)
聯屬公司間已實現利益		34,686	10,702	(23,984)	(69.15%)
營業毛利		2,459,712	2,216,239	(243,473)	(9.90%)
營業費用		2,042,551	1,880,105	(162,446)	(7.95%)
營業利益		417,161	336,134	(81,027)	(19.42%)
營業外收入及利益		683,003	381,303	(301,700)	(44.17%)
營業外費用及損失		515,217	411,824	(103,393)	(20.07%)
繼續營業部門稅前淨利		584,947	305,613	(279,334)	(47.75%)
所得稅費用		8,100	20,500	12,400	153.09%
繼續營業部門稅後淨利		576,847	285,113	(291,734)	(50.57%)

註 1：民國 96 年度財務報表中若干金額為配合民國 97 年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

重大變動項目(變動比例達 20%且變動金額達 10,000 仟元)說明：

- (1)營業外收入及利益減少：係因 96 年度出售內湖土地及辦公大樓產生處分固定資產利益及 97 年度較 96 年度處分投資利益減少所致。
- (2)營業外費用及損失減少：係因採權益法認列之投資損失減少 58,813 仟元，提列減損損失增加 31,900 仟元，及什項支出減少 71,584 仟元所致。

(3)稅前利益減少：係因營業收入及營業外收入及利益減少所致。

(4)所得稅費用增加：係因課稅所得額增加所致。

(5)本期純益減少：係因營業收入及營業外收入及利益減少所致。

2.預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素

儘管受到全球金融風暴及經濟不景氣之衝擊，歐美等先進國家需求受到影響，但開發中國家如東歐、亞洲等國家由於國民所得及生活品質逐漸提升，對於中價位消費性之家庭用品而言，已漸從供應者轉為消費者，成為最具成長潛力的市場。

### (三)現金流量

#### 1.最近年度現金流量變動情形

單位：新台幣仟元

年 現 金 餘	初 額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金流 出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
2,572,166		333,275	(2,451,178)	454,263	—	—

(1)營業活動：營業活動之淨現金流入 333,275 仟元，係因本期營運良好，及轉投資公司發放現金股利所致。

(2)投資活動：投資活動之淨現金流出 2,287,719 仟元，係因本期增加採權益法之長期股權投資所致。

(3)融資活動：融資活動之淨現金流出 163,459 仟元，係因本期償還長短期借款、買回庫藏股及發放現金股利所致。

2.流動性不足之改善計畫：無

3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年 現 金 餘	初 額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金流 出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
454,263		199,998	(929,351)	(275,090)	—	685,000
未來一年現金流量變動情形分析：						
A.營業活動：因子公司股利匯回，使得營業活動產生現金流入 199,998 仟元。						
B.投資與融資活動：加強對大陸市場耕耘，增加對大陸子公司之投資，並調整營運資金之運用及購置 ERP 設備，另預計發放股東紅利及償還短期借款使得全年投資活動及融資活動產生淨現金流出 929,351 仟元，故預計辦理現金增資，預計募集 685,000 仟元，用以償還短期借款，降低負債比率。						



#### (四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- 1.本公司之子公司力秋股份有限公司於96年12月17日之董事會決議通過，向英國 Kingfisher 之子公司荷商 Portswood B.V.、荷商 Kingfisher B.V.等公司簽約以總價計美金 106.5 百萬元購買其持有特力翠豐股份有限公司 50%股權，於97年1月4日支付並完成過戶後，該公司已成為本公司綜合持股 100%之子公司。另本公司於97年12月9日及98年1月5日，參考本公司直接及間接持股特力翠豐股份有限公司之每股平均帳列金額，以每股 50 元之交易價格出售予持股 100%子公司力秋股份有限公司各 15,000,000 股及 10,000,000 股，因交易實質係屬集團組織架構調整，故並未產生任何損益，該公司仍為本公司綜合持股 100%之子公司。
- 2.本公司於96年7月19日基於整合集團總部及零售業務之資產所有權，向非關係人購入位於台北市內湖之土地，購入總價為 1,788,880 仟元，相關產權移轉已於96年7月31日完成。本公司並於96年12月21日為活化資產、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出售予非關係人，交易價格係參考專業鑑價報告議定，計產生出售利益 2,762,217 仟元，惟因本公司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（依其流動性分別帳列96年12月31日其他流動負債 234,789 仟元及其他負債—遞延貸項 2,113,096 仟元），依租約期間十年平均分攤，97年度攤銷 234,788 仟元，帳列租賃成本及租金費用之減項，截至97年12月31日之未實現售後租回利益 2,113,097 仟元，依其流動性分別帳列其他流動負債 234,789 仟元及其他負債—遞延貸項 1,878,308 仟元；截至97年12月31日止，尚未收取尾款帳列流動資產—其他應收款 676,325 仟元（已扣除折現之未實現利息 11,175 仟元）

#### (五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

##### 1.最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策係配合營運及策略發展計畫所需，有計畫方式在可接受之風險下進行各項海內外投資事業佈局及管理。各項管理作業及細節，除遵循政府相關法令外，執行上皆依據本公司已制定之「長短期投資作業及管理辦法」及「取得或處分資產處理準則」，以便有效管理、監督並掌控轉投資事業之財務業務狀況。

2.獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

97年12月31日；單位：新台幣仟元

項目	說明	原始投資金額	轉投資政策	獲利或虧損主要原因	改善計劃
FORTUNE MILES		941	投資控股	主係 FORTUNE MILES 項下持有 High Vaule Gardening Limited 等貿易公司，因其營運仍呈現虧損，故需依權益法認列損失。	選擇更具成本競爭優勢之製造廠商配合。
TR FORTUNE		13,791	投資控股	主係特力倉儲(上海)有限公司之控股公司，需依權益法認列損失。	加強力特倉儲(上海)有限公司成本之控制與營運上之管理。
TR STAR		38,148	投資控股	主係華展國際有限公司之控股公司，需依權益法認列損失。	加強成本之控制與費用之管控。
TR INVESTMENT (B.V.I.)		33,381	一般事業投資	依權益法認列損失	再加強投資績效。
TR RETAILING		1,175,259	投資控股	主係投資和樂中國零售事業之控股公司，由於尚在擴展新店需認列開店前成本，故依權益法認列損失。	無
B&S Link		27,473	投資控股	依權益法認列獲利	無
TR TRADING		560,009	投資控股	主係投資中國貿易之控股公司，依權益法認列損失。	加強成本之控制與費用之管控。
TRS INVESTMENT		76,717	投資控股	主係為嘉善特誠(有)之控股公司，需依權益法認列損失。	加強成本之控制與費用之管控。
TR 新加坡		66,625	進出口貿易	依權益法認列獲利。	無
TR 香港		11,513	貿易事業	依權益法認列獲利	無
力秋(股)公司		3,682,737	投資控股	依權益法認列獲利	無
力特國際(股)公司		200,984	倉儲事業	依權益法認列獲利	無
鴻利全球(股)公司		49,994	供應鏈系統加 值服務事業	依權益法認列損失。	加強成本之控制與費用之管控。
力衡貿易(股)公司		30,721	投資控股	依權益法認列獲利	無
中欣實業(股)公司		766,906	賣場及商辦 營建事業	依權益法認列獲利	無
TR 澳洲		37,998	貿易事業	依權益法認列損失	加強成本之控制與費用之管控。
TR DEVELOPMENT		414,864	貿易事業	主係投資歐洲貿易孫公司之控股公司，依權益法認列損失。	對於長期虧損之子公司，通知營運主管限期改善績效，未達預期者，不排除關閉子公司。
東隆五金工業股份有限公司(註1)		2,183,640	門鎖製造事業	依權益法認列獲利	無
特力翠豐(股)公司(註1)		4,555,542	居家修繕 零售事業	依權益法認列獲利	無
TR 美國		183,887	貿易事業	依權益法認列損失	通知營運主管限期改善，對於績效不彰單位加強檢討力度。
TR 泰國		21,009	貿易事業	依權益法認列損失	加強成本之控制與費用之管控。
TR 墨西哥		672	貿易事業	依權益法認列獲利	無
特力翠豐室內裝修(股)公司(註2)		1,000	室內裝修 設計事業	依權益法認列小幅損失。	無
特力和樂(股)公司(註2)		368,692	居家裝飾 零售事業	依權益法認列獲利	無
特力和家(股)公司(註2)		4,271	家具零售事業	依權益法認列獲利	無
特欣機電(股)公司(註2)		32,500	機電服務事業	依權益法認列獲利	無
統營營造(股)公司(註2)		230,000	營造事業	依權益法認列獲利	無

項目	說明	原始投資金額	轉投資政策	獲利或虧損主要原因	改善計劃
Viet Han Co., Ltd. (註 2)		USD 512,000	營建管理事業	依權益法認列獲利	無
統營投資(股)公司 (註 2)		21,333	投資事業	依權益法認列損失	加強投資標的之遴選,改善投資績效
中欣室內裝修(股)公司 (註 2)		12,000	室內裝修設計 事業	依權益法認列獲利	無
共創價值品牌行銷顧問 (股)公司(註 2)		7,360	市場調研事業	依權益法認列獲利	無
特力事務(股)公司 (註 2)		50,000	控股公司	依權益法認列小幅虧損。	無
僑蒂絲(股)公司 (註 2)		73,595	床品零售事業	依權益法認列獲利	無

註 1：係包括直接及間接持有之各項金額。

註 2：係屬間接持有之重大轉投資事業。

### 3. 未來一年投資計畫

期間：99 年度；單位：美金仟元

項目	說明	預計投資金額	轉投資政策	投資原因
TR RETAILING		6,000	投資控股	中國零售市場前景看好，故持續投資和樂中國零售事業，以支持擴展新店計畫。
TR TRADING		2,500	投資控股	強化對中國貿易子公司之資本結構。
TR 美國		4,000	貿易事業	強化其資本結構
TR 越南		650	貿易事業	作為東南亞營運樞紐。

(六)其他重要事項：無。

## 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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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，基於本會計師之查核結果，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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，特力股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

特力股份有限公司民國九十六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九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留及修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所  
會計師邱明玉

會計師盧啟昌

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

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

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 十 五 日

特力股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 2,572,166	17	\$ 441,901	4	2100	短期借款(附註十四)	\$ 1,125,503	7	\$ 683,927	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	28,750	-	23,372	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	2,094	-	879	-
1120	應收票據(附註二及六)	8,067	-	4,773	-	2121	應付票據	20,423	-	31,900	-
1130	應收票據—關係企業(附註二、六及二十九)	10,116	-	12,199	-	2140	應付帳款	994,669	7	1,096,496	9
1140	應收帳款(附註二及六)	1,444,802	9	775,497	7	2160	應付所得稅(附註二及二十八)	245,899	2	199,308	2
1150	應收帳款—關係企業(附註二、六及二十九)	1,369,499	9	1,809,525	15	2210	其他應付款(附註十五)	447,239	3	383,366	3
1160	其他應收款(附註七及二十九)	1,088,700	7	370,460	3	2270	一年內到期長期付息負債(附註十六)	500,000	3	398,540	4
1190	其他金融資產—流動	168	-	217	-	2298	其他流動負債(附註十七)	270,537	2	31,545	-
120X	存貨(附註二及八)	98,952	1	95,203	1	21XX	流動負債合計	3,606,364	24	2,825,961	24
1260	預付款項	181,762	1	244,703	2		長期負債				
1298	其他流動資產(附註二十八)	17,100	-	17,100	-	2410	應付公司債(附註二及十八)	-	-	-	-
11XX	流動資產合計	6,820,082	44	3,794,950	32	2420	長期借款(附註十九)	2,800,000	18	2,686,400	22
						24XX	長期負債合計	2,800,000	18	2,686,400	22
	長期投資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	6,214,186	41	5,844,591	49	2810	應計退休金負債(附註二十一)	7,504	-	-	-
1425	預付長期投資款	-	-	15,808	-	2820	存入保證金	76,341	-	77,049	-
1450	備供出售金融商品—非流動(附註十)	124,740	1	68,000	1	2881	遞延貸項(附註二及二十)	2,154,779	14	111,204	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十一)	31,900	-	31,900	-	2888	其他(附註二及九)	574,008	4	457,408	4
14XX	長期投資合計	6,370,826	42	5,960,299	50	28XX	其他負債合計	2,812,632	18	645,661	5
						2XXX	負債合計	9,218,996	60	6,158,022	51
	固定資產(附註二及十二)						股東權益				
	成 本						股本(附註二十二)				
1501	土 地	267,519	2	519,724	4		普通股股本	4,652,434	30	4,488,130	38
1521	房屋及建築	353,294	2	1,496,716	13	3110	資本公積				
1551	運輸設備	17,387	-	19,830	-	3210	股票溢價	520,130	4	519,609	4
1681	其他設備	320,286	2	310,837	3	3220	庫藏股票交易	-	-	35,041	-
15X1	小 計	958,486	6	2,347,107	20	3260	長期投資	30,966	-	45,997	1
15X9	減：累計折舊	( 377,176)	( 2)	( 773,987)	( 7)	3310	保留盈餘(附註二十三)				
1672	預付設備款	1,469	-	175	-	3350	法定盈餘公積	611,866	4	569,337	5
15XX	固定資產合計	582,779	4	1,573,295	13		未分配盈餘	586,185	4	524,756	4
	無形資產						股東權益其他調整項目				
1720	專 利 權	-	-	83	-	3420	累積換算調整數(附註二)	76,895	-	22,338	-
1750	電腦軟體成本	12,863	-	11,183	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	( 16,964)	-	16	-
17XX	無形資產合計	12,863	-	11,266	-	3450	金融商品未實現損益(附註二)	( 13,107)	-	( 782)	-
	其他資產					3510	庫藏股票(附註二及二十四)	( 337,716)	( 2)	( 364,159)	( 3)
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十八)	704,157	5	483,257	4	3XXX	股東權益合計	6,110,689	40	5,840,283	49
1888	其他資產—其他(附註二及十三)	838,978	5	175,238	1						
18XX	其他資產合計	1,543,135	10	658,495	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,329,685	100	\$ 11,998,305	100		負債及股東權益總計	\$ 15,329,685	100	\$ 11,998,305	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月十五日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司  
損 益 表  
民國九十六年及九十五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	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	\$ 15,153,404	100	\$ 16,691,890	100	
5000	<u>12,728,378</u>	<u>84</u>	<u>14,087,085</u>	<u>84</u>	
	未實現銷貨利益前銷貨毛利	2,425,026	16	2,604,805	16
5930	<u>34,686</u>	<u>-</u>	<u>17,679</u>	<u>-</u>	
5910	2,459,712	16	2,622,484	16	
6000	<u>2,042,551</u>	<u>13</u>	<u>1,946,354</u>	<u>12</u>	
6900	<u>417,161</u>	<u>3</u>	<u>676,130</u>	<u>4</u>	
	營業外收入及利益				
7110	22,040	-	43,390	-	
7122	-	-	44	-	
7130	處分固定資產利益（附註十二）	416,604	3	3,387	-
7140	處分投資利益	50,183	-	95,393	1
7160	兌換利益	72,056	-	-	-
7260	存貨跌價回升利益	1,368	-	-	-
7320	金融負債評價利益	-	-	3	-
7480	什項收入	<u>120,752</u>	<u>1</u>	<u>153,435</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>683,003</u>	<u>4</u>	<u>295,652</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	274,031	2	254,056	1
7521	採權益法認列之投資損失（附註二及九）	120,044	1	121,561	1
7560	兌換損失	-	-	47,418	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7640	金融資產評價損失	\$ 10,003	-	\$ 1,441	-
7650	金融負債評價損失	2,097	-	-	-
7880	什項支出	<u>109,042</u>	-	<u>104,132</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>515,217</u>	<u>3</u>	<u>528,608</u>	<u>3</u>
7900	繼續營業單位稅前利益	584,947	4	443,174	3
8110	減：所得稅費用（附註二及 二十八）	<u>( 8,100)</u>	-	<u>( 3,000)</u>	-
8900	繼續營業單位淨利	576,847	4	440,174	3
9300	會計原則變動累積影響數 （加計所得稅節省數 4,957 仟元後之淨額）（附 註三）	<u>-</u>	-	<u>( 14,873)</u>	-
9600	本期純益	<u>\$ 576,847</u>	<u>4</u>	<u>\$ 425,301</u>	<u>3</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘（附註二及二 十二）				
9710	繼續營業單位淨利	<u>\$ 1.34</u>	\$ 1.32	<u>\$ 1.03</u>	\$ 1.02
9740	會計原則變動累積影響 數		<u>-</u>		<u>( 0.03)</u>
	本期純益		<u>\$ 1.32</u>		<u>\$ 0.99</u>
	稀釋每股盈餘（附註二及二 十二）				
9810	繼續營業單位淨利	<u>\$ -</u>	\$ -	<u>\$ 1.02</u>	\$ 1.01
9840	會計原則變動累積影響 數		<u>-</u>		<u>( 0.03)</u>
9850	本期純益		<u>\$ -</u>		<u>\$ 0.98</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月十五日查核報告）

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲



特力股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		保留盈餘		股東權益		其他調整項目			股東權益合計
	普通股股本	股票溢價	庫藏股票交易	長期投資	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現損益	庫藏股票		
九十五年一月一日餘額	\$ 4,167,176	\$ 514,635	\$ 10,741	\$ -	\$ 496,587	\$ 895,100	\$ 24,570	\$ -	\$ -	\$ (546,510)	\$ 5,562,299	
九十四年度盈餘分配(附註二十二)												
法定盈餘公積	-	-	-	-	72,750	( 72,750)	-	-	-	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 13,095)	-	-	-	-	( 13,095)	
員工紅利	52,370	-	-	-	-	( 52,380)	-	-	-	-	( 10)	
股票股利	193,359	-	-	-	-	( 193,359)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	( 464,061)	-	-	-	-	( 464,061)	
依權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	-	-	-	41,156	-	-	-	-	-	-	41,156	
採權益法之長期股權投資股權淨值變動調整數	-	-	-	4,841	-	-	-	-	-	-	4,841	
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	( 2,232)	-	-	-	( 2,232)	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	( 807)	-	( 807)	-	
依權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	25	-	25	-	
依權益法認列被投資公司未認列淨退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	16	-	16	-	
應付公司債轉換成普通股	75,225	4,974	-	-	-	-	-	-	-	-	80,199	
子公司持有母公司股份變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	272	272	
庫藏股轉讓予員工(附註二十四)	-	-	24,300	-	-	-	-	-	-	182,079	206,379	
九十五年度純益	-	-	-	-	-	425,301	-	-	-	-	425,301	
九十五年十二月三十一日餘額	4,488,130	519,609	35,041	45,	569,337	524,756	22,338	16	( 782)	( 364,159)	5,840,283	
九十五年度盈餘分配(附註二十二)												
法定盈餘公積	-	-	-	-	42,529	( 42,529)	-	-	-	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 7,655)	-	-	-	-	( 7,655)	
員工紅利	30,550	-	-	-	-	( 30,559)	-	-	-	-	( 9)	
股票股利	84,858	-	-	-	-	( 84,858)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	( 339,432)	-	-	-	-	( 339,432)	
依權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	-	-	-	( 5,907)	-	-	-	-	-	-	( 5,907)	
採權益法之長期股權投資股權淨值變動調整數	-	-	-	( 124)	-	-	-	-	-	-	( 9,124)	
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	54,557	-	-	-	54,557	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	( 9,908)	-	-	( 9,908)	
採權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	( 7,072)	-	-	( 7,072)	
備供出售金融資產未實現損益(附註十)	-	-	-	-	-	-	-	( 11,510)	-	( 11,510)	-	
依權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	( 815)	-	( 815)	-	
應付公司債轉換成普通股(附註二十二)	48,896	521	-	-	-	-	-	-	-	-	49,417	
買回庫藏股(附註二十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 929,941)	( 929,941)	-	
庫藏股轉讓予員工(附註二十四)	-	-	( 35,041)	-	( 10,385)	-	-	-	-	956,384	910,958	
九十六年度純益	-	-	-	-	-	576,847	-	-	-	-	576,847	
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 4,652,434	\$ 520,130	\$ -	\$ 30,966	\$ 611,866	\$ 586,185	\$ 76,895	\$ (16,964)	\$ (13,107)	\$ (337,716)	\$ 6,110,689	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月十五日查核報告)

經理人：李麗秋

董事長：何湯雄

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

	單位：新台幣仟元	
	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 576,847	\$ 425,301
會計原則變動累積影響數	-	19,830
金融資產評價損失	10,003	1,441
金融負債評價損失(利益)	2,097	( 3)
已實現銷貨毛利	( 34,686)	( 17,679)
折舊及各項攤提	98,797	124,124
公司債發行成本及未實現利息支出 之攤提	3,169	2,060
存貨跌價(回升利益)損失	( 1,368)	921
長期股權權益法認列之投資淨損失	120,044	121,561
收到權益法處理之長期股權投資之 現金股利	540,609	367,860
處分採權益法之長期股權投資淨利 益	( 23,598)	( 31,527)
處分備供出售金融資產—非流動淨 利益	( 14,016)	( 42,741)
處分固定資產淨利益	( 416,604)	( 3,386)
固定資產及遞延費用報廢損失	100	1,424
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融 資產—流動	( 15,381)	165,394
公平價值變動列入損益之金融 負債—流動	( 882)	( 592)
應收票據	( 3,294)	5,445
應收票據—關係企業	2,083	( 14)
應收帳款	( 669,305)	( 119,776)
應收帳款—關係企業	440,026	168,318
其他應收款	( 210,868)	( 156,086)
其他金融資產—流動	49	-
存貨	( 2,381)	( 11,450)
預付款項	62,941	( 27,305)

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
遞延所得稅資產—流動	\$ -	(\$ 17,100)
其他流動資產	-	42,310
遞延所得稅資產—非流動	( 220,900)	( 216,957)
其他資產	54,178	99,293
應付票據	( 11,477)	31,900
應付帳款	( 101,827)	320,732
應付所得稅	46,591	171,422
其他應付款	53,917	( 67,271)
其他流動負債	4,204	( 32,106)
應付利息補償金	877	3,032
其他負債	7,504	-
營業活動之淨現金流入	<u>297,449</u>	<u>1,328,375</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	( 792,707)	( 2,824,245)
備供出售金融資產增加	( 54,234)	( 26,067)
長期股權投資減資退回股款	-	252,052
處分長期股權投資價款	58,512	40,567
購置固定資產	( 1,810,563)	( 26,633)
處分固定資產價款收現數	4,154,495	77
存出保證金(增加)減少	( 90,979)	59
遞延費用淨增加	( 9,215)	( 3,764)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,455,309</u>	<u>( 2,587,954)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	441,576	289,727
應收關係企業資金融通款	39,109	-
長期借款增加	4,297,990	1,340,000
償還長期借款	( 4,034,390)	( 440,000)
存入保證金(減少)增加	( 708)	544
轉讓庫藏股票予員工	910,958	206,379
買回庫藏股	( 929,941)	-
發放董監事酬勞	( 7,655)	( 13,095)
發放現金股利	( 339,432)	( 464,061)
融資活動之淨現金流入	<u>377,507</u>	<u>919,494</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 2,130,265	(\$ 340,085)
期初現金及約當現金餘額	<u>441,901</u>	<u>781,986</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,572,166</u>	<u>\$ 441,901</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 275,002</u>	<u>\$ 275,238</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 177,445</u>	<u>\$ 93,199</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期股權投資累積換算調整數	<u>\$ 54,557</u>	(\$ 2,232)
採權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	(\$ 5,907)	<u>\$ 41,156</u>
採權益法之長期股權投資淨值變動調整數	(\$ 9,124)	<u>\$ 4,841</u>
備供出售金融資產未實現損益	(\$ 11,510)	(\$ 807)
依權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	(\$ 815)	<u>\$ 25</u>
未認列為退休金成本之淨損失	(\$ 9,908)	<u>\$ -</u>
依權益法認列被投資公司未認列淨退休金成本之淨損失	(\$ 7,072)	<u>\$ 16</u>
採權益法之長期股權投資轉列其他負債	<u>\$ 164,935</u>	(\$ 108,195)
一年內到期之應付公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,540</u>
一年內到期長期借款	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 350,000</u>
應付員工紅利	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 10</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ 49,417</u>	<u>\$ 80,199</u>
子公司持有母公司股份變動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 272</u>
支付現金暨其他應付票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 1,810,602	\$ 26,176
加：期初應付購置固定資產款項	894	1,351
減：期末應付購置固定資產款項	( 933)	( 894)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 1,810,563</u>	<u>\$ 26,633</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
收取現金暨應收出售固定資產款處分固定資產		
本期出售固定資產價款	\$ 5,500,789	\$ -
減：期末應收出售固定資產款—流動（附註七）	( 687,500)	-
期末長期應收出售固定資產款—非流動（附註十三）	( <u>658,794</u> )	-
本期收取處分固定資產現金數	<u>\$ 4,154,495</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月十五日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(金額除另予註明者外，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。本公司九十六年十二月三十一日員工人數為 336 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。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、退休金、未決訟案損失及賠償損失等之提列，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。

重要會計政策之彙總說明如下：

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。

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。

## 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，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

## 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之收回之可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

## 存 貨

存貨係按移動加權平均法計算，期末除就呆滯及過時存貨提列備抵損失並按成本與市價孰低法評價，市價以淨變現價值估算。

## 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，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為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。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

以權益法處理之被投資公司，若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復機會甚小，則列為當期損失。

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

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股



東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價衡量。

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

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 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，加計一年殘值（除裝潢設備外）採用平均法提列：

<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	3年
裝潢設備	3年
模 具	2年

已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

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。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。

#### 無形資產

電腦軟體依三年平均攤銷，專利權依五年平均攤銷。

#### 遞延費用

遞延公司債發行成本依發行期間平均攤銷。

#### 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。

#### 應付公司債

本公司九十四年十二月三十一日前發行之應付可轉換公司債附有賣回權，其約定賣回價格超過轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿日之期間，按利息法認列為負債，並依其約定賣回日列為流動或長期負債。

債券持有人行使轉換權利時，將轉換公司債於轉換日之未攤銷發行成本、應付利息、已認列之利息補償金負債及轉換公司債面額一併轉銷，轉銷淨額超過股票面額部份，列為資本公積。

#### 員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；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。

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。

### 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。

### 外幣交易事項

以外幣為準之交易事項，均按交易時之匯率入帳。資產負債表日對外幣債權債務餘額以資產負債表日匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期之兌換損益。

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。

### 累積換算調整數

本公司採權益法評價之國外營運機構外幣財務報表，其資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

本公司採權益法評價之被投資公司對屬外幣性質之國外長期股權投資，期末以資產負債表日之匯率調整而產生之兌換差額按持股比例認列，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

### 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。

子公司持有本公司之股票，視同庫藏股票處理。

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。

### 營利事業所得稅

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。

自八十七年度兩稅合一制度實施後，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。

### 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，係以當期純益加計可轉換公司債稅後利息（分子部份）除以普通股流通在外加權平均股數及具稀釋作用之可轉換公司債股數之合計數（分母部份）。

### 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

### 收入認列

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。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，銷貨退回之相關存貨成本則列為銷貨成本之減項。

## 三、會計變動之理由及其影響

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

### 財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文。此項會計變動對九十六年度本期純益並無影響。

財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品列為會計原則變動累積影響數。

首次適用上述公報之期初影響數彙總如下：

	九 十 五 年 度	
	列為損益表中 會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目
公平價值變動列入損益之金融 資產—流動	(\$ 13,767)	\$ -
公平價值變動列入損益之金融 負債—流動	( 1,106)	-
	( \$ 14,873)	\$ -

以上會計變動，另使九十五年度繼續營業單位稅後淨利增加 10,813 仟元（包括採權益法處理之被投資公司採用相同會計原則對本公司之影響金額 4,266 仟元），本期純益共增加 4,060 仟元，稅後每股盈餘增加 0.01 元。

財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽，對於是項變動，本公司自九十五年一月一日起不再攤銷商譽，使九十五年十二月三十一日之長期股權投資增加 20,177 仟元（包括採權益法處理之被投資公司採用相同會計原則對本公司之影響金額 3,178 仟元），九十五年度採權益

法認列之投資收益增加 20,177 仟元。

#### 四、現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
零用金	\$ 3,174	\$ 2,438
支票存款	689,997	28,827
活期存款	1,603,688	69,132
外幣存款	120,695	287,300
定期存款	55,028	54,204
約當現金	99,584	-
	<u>\$ 2,572,166</u>	<u>\$ 441,901</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
國內上市股票	\$ 28,750	\$ 13,863
連動式債券	-	9,509
	<u>\$ 28,750</u>	<u>\$ 23,372</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
應付遠匯款淨額	\$ 2,094	\$ 589
選擇權	-	290
	<u>\$ 2,094</u>	<u>\$ 879</u>

本公司九十六及九十五年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯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

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
一般企業—		
應收票據	\$ 8,067	\$ 4,773
減：備抵呆帳	-	-
	<u>8,067</u>	<u>4,773</u>
應收帳款	1,451,150	781,845
減：備抵呆帳	( 6,348)	( 6,348)
	<u>1,444,802</u>	<u>775,497</u>
	<u>\$ 1,452,869</u>	<u>\$ 780,270</u>
關係企業—		
應收票據	\$ 10,116	\$ 12,199
減：備抵呆帳	-	-
	<u>10,116</u>	<u>12,199</u>
應收帳款	1,369,499	1,809,525
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,369,499</u>	<u>1,809,525</u>
	<u>\$ 1,379,615</u>	<u>\$ 1,821,724</u>

截至九十六年及九十五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：美金仟元						
九 十 六 年	十 二 月 三 十 一 日	銀 行 所 給 予 之 額 度	讓 售 應 收 帳 款 金 額	已 預 支 金 額	保 留 款 金 額	提 供 擔 保 項 目
讓售對象	年 利 率 ( % )					
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加計 0.4%除以 94.45%	\$ 13,000	\$ 2,543	\$ 1,703	\$ 840	本票 \$ 13,000
			(折合新台幣 約 82,502 仟 元)	(折合新台幣 約 55,251 仟 元)	(折合新台幣 約 27,251 仟 元)	

單位：美金仟元										
九	十	五	年	十	二	月	三	十	一	日
讓售對象	年 利率 (%)	銀行所給予之額 度	讓售應收帳款金額	已預支金額	保留款金額	提供擔保項目				
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加計0.4%除以94.45%	\$ 13,000	\$ 10,375	\$ 9,000	\$ 1,375	本票	\$ 13,000			
			(折合新台幣約 338,184 仟元)	(折合新台幣約 293,361 仟元)	(折合新台幣約 44,823 仟元)					
香港上海匯豐銀行	倫敦金融同業美元拆款利率加計0.4%	-	1,314	1,183	131	-				
			(折合新台幣約 42,831 仟元)	(折合新台幣約 38,546 仟元)	(折合新台幣約 4,285 仟元)					

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

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 2,448	\$ 13,654
應收關係人款(附註二十九)	110,864	118,626
應收關係企業資金融通款(附註二十九)	85,935	125,044
應收關係人服務款(附註二十九)	370	1,459
應收佣金(附註二十九)	15,525	14,474
讓售應收帳款保留款(附註六)	27,251	49,108
應收出售固定資產款—流動(附註十二)	687,500	-
其 他	158,807	48,095
	<u>\$ 1,088,700</u>	<u>\$ 370,460</u>

(一)應收關係人款係應收關係企業分攤之各項營業費用。

(二)應收關係人服務款係應收關係企業經營管理及大樓管理服務收入之款項。

(三)其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

(四)本公司於九十六及九十五年度將資金貸與關係企業之情形請參閱附註二十九。



## 八、存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
商品存貨	\$ 109,535	\$ 107,154
減：備抵跌價損失	( 10,583)	( 11,951)
	<u>\$ 98,952</u>	<u>\$ 95,203</u>

## 九、採權益法之長期股權投資

權 益 法	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 1,227	100.00	\$ 1,331	100.00
TR FORTUNE	13,791	6,060	100.00	4,823	100.00
TR STAR	38,148	13,410	100.00	13,555	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	25,267	100.00	29,996	100.00
TR RETAILING	891,042	135,589	100.00	169,233	100.00
B & S LINK	27,473	4,405	100.00	17,660	100.00
TR TRADING	541,468	209,696	100.00	144,846	100.00
TR 新加坡	66,625	89,021	100.00	82,498	100.00
TR 香港	11,513	34,308	100.00	34,242	100.00
TR 澳洲	21,222	22,025	100.00	6,744	48.00
TRS INVESTMENT	76,717	66,414	100.00	2,815	100.00
TR DEVELOPMENT	146,224	1	80.00	1	80.00
TR 美國	129,191	1	49.00	1	49.00
TR 墨西哥	672	1	49.00	1	49.00
TR 泰國	21,009	15,888	48.99	14,887	48.99
力秋股份有限公司	332,737	427,461	100.00	423,713	100.00
力特國際股份有限公司	280,984	240,932	100.00	240,260	100.00
鴻利全球股份有限公司	49,994	49,005	100.00	54,853	100.00
力衡貿易股份有限公司	30,721	55,868	100.00	48,611	100.00
中欣實業股份有限公司	866,906	976,590	100.00	950,282	100.00
東隆五金工業股份有限公司	2,143,825	2,218,855	66.20	-	-
大衍國際股份有限公司	6,789	2,477	64.00	6,941	64.00
特力翠豐股份有限公司	500,000	1,522,807	49.99	1,509,833	49.99
特力和樂股份有限公司	99,185	96,878	9.42	-	-
僑蒂絲股份有限公司	-	-	-	65,367	79.74
GRAND SYSTEM	-	-	-	674,222	100.00
PRECISION TOOLS	-	-	-	715,697	100.00
ESSENTIAL HARDWARE	-	-	-	310,285	100.00
BRIGHT INDUSTRY	-	-	-	279,817	100.00
LEADING INSTRUMENTS	-	-	-	42,077	100.00
	<u>\$ 6,330,558</u>	<u>\$ 6,214,186</u>		<u>\$ 5,844,591</u>	

(一)本公司九十六及九十五年度以權益法處理認列之投資利益(損失)明細如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
FORTUNE MILES	(\$ 99)	\$ 405
TR FORTUNE	917	( 3,446)
TR STAR	( 82)	( 16,374)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	( 4,645)	701
TR RETAILING	( 378,591)	( 226,969)
B & S LINK	( 13,945)	( 9,019)
TR TRADING	( 125,880)	( 71,270)
TR 新加坡	6,657	1,310
TR 香港	321	21,348
TRS INVESTMENT	( 9,309)	( 5,680)
TR DEVELOPMENT	( 150,962)	( 138,794)
TR 美國	( 82,370)	( 56,535)
TR 墨西哥	43	112
TR 泰國	23	119
TR 澳洲	( 6,535)	( 1,804)
力秋股份有限公司	15,596	6,042
力特國際股份有限公司	1,159	( 7,380)
鴻利全球股份有限公司	( 2,048)	5,657
力衡貿易股份有限公司	7,891	1,933
中欣實業股份有限公司	118,961	95,929
東隆五金工業股份有限公司	279,116	-
大衍國際股份有限公司	( 4,464)	1,290
特力翠豐股份有限公司	212,974	258,642
特力和樂股份有限公司	6,611	-
僑蒂絲股份有限公司	8,617	20,526
來特投資股份有限公司	-	( 823)
GRAND SYSTEM	-	826
PRECISION TOOLS	-	877
ESSENTIAL HARDWARE	-	380
BRIGHT INDUSTRY	-	343
LEADING INSTRUMENTS	-	93
	<u>(\$ 120,044)</u>	<u>(\$ 121,561)</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 FORTUNE 主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務。

(四)TR STAR 主要營業項目為經營包裝設計業、五金工具及手工具產銷之轉投資等業務。

- (五)TR INVESTMENT (B.V.I.)主要營業項目為投資等業務。
- (六)TR RETAILING 主要營業項目為零售業之投資等業務。
- (七)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。
- (八)TR TRADING、TR 新加坡、TR 香港、TRS INVESTMENT、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 墨西哥、TR 泰國及 TR 澳洲主要營業項目為進出口貿易業之投資等業務。TR DEVELOPMENT、TR 美國及 TR 墨西哥因營運虧損，本公司對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 257,679 仟元、315,903 仟元及 426 仟元，帳列為其他負債－其他項下。
- (九)力秋股份有限公司主要營業項目為國際貿易、投資顧問、精密儀器及度量衡儀器零售及批發、產品設計業等，且除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- (十)力特國際股份有限公司主要營業項目為資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務、產品、服飾、景觀室內、花藝設計等業務。
- (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委託營造廠興建住宅及商業大樓出租、出售及不動產投資計劃分析等業務。
- (十四)GRAND SYSTEM、PRECISION TOOLS、ESSENTIAL HARDWARE、BRIGHT INDUSTRY、LEADING INSTRUMENTS 及 BLUNDALE GROUP 六家註冊於開曼群島及 B.V.I.之投資公司，原為香港匯豐銀行股份有限公司（以下簡稱 HSBC）用以間接持有國內上櫃之東隆五金工業股份有限公司（以下簡稱東隆五金公司）合計普通股 68.02% 股權之控股公司，本公司因考量集團未來成長及後續策略佈局，欲結合東隆五金公司之技術資源，進而擴大營運規模及提升全球競爭力，於九十五年十二月二十八日及九十六年二月八日參考東隆五金

公司上櫃之普通股股票交易日前五日及一個月之平均收盤價為依據，以東隆五金公司普通股每股 42.50 元換算之價格向非關係人 HSBC 購入上述六家控股公司之全部股權。

另本公司於九十六年四月九日為簡化投資架構，將 BLUNDALE GROUP 持有之東隆五金股票 3,719,439 股，於公開市場全數出售後，再由本公司及本公司之子公司力衡貿易股份有限公司，以當時公開市場交易價格 41.80 元分別購入 2,869,439 股及 850,000 股，BLUNDALE GROUP 同時辦理清算暨退回股款，因此交易實質係屬組織調整，並未產生任何損益。另於九十六年四月二十日為降低營業成本及增加經營及管理效率，決議與 GRAND SYSTEM、PRECISION TOOLS、ESSENCIAL HARDWARE、BRIGHT INDUSTRY 及 LEADING INSTRUMENTS 辦理簡易合併，合併基準日為九十六年六月三十日，以本公司為存續公司，前述五家公司為消滅公司，此五家公司之一切權利義務及債權債務，悉由本公司概括承受，故原五家公司共計持有東隆五金公司計 47,530,126 股，均由特力公司直接持有。

另本公司及本公司之子公司力秋股份有限公司及力衡貿易股份有限公司分別於九十六年度自公開市場購入東隆五金公司普通股股票，故截止九十六年十二月三十一日止，本公司直、間接持有東隆五金公司普通股股權共計 53,915,793 股，持股比例為 67.42%。

(十五)大衍國際股份有限公司主要營業項目為新產品之設計等業務。

(十六)特力翠豐股份有限公司主要營業項目為一般家用建材批發、零售之銷售等業務。本公司之子公司力秋股份有限公司於九十六年十二月十七日之董事會決議通過，向英國 Kingfisher 之子公司荷商 Portswood B.V.、荷商 Kingfisher B.V. 等公司簽約以總價計美金 106.5 百萬元購買其持有特力翠豐股份有限公司 50% 股權，於九十七年一月四日支付並完成過戶後，該公司已成為本公司綜合持股 99.99% 之子公司。

(十七)特力和樂股份有限公司主要營業項目為一般家飾家用品零售業務、代理國內外廠商產品之投標業務及百貨公司、超級市場及餐廳、小吃店業務之經營及自有剩餘攤位之出租等業務。另本公司於九十六年度自公開市場購入特力和樂公司普通股股票，故截至九十六年十二月三十一日止，本公司直、間接持有特力和樂公司普通股股權共計 24,993,218 股，持股比例為 62.56%。

(十八)僑蒂絲股份有限公司，主要營業項目包括吊飾、床單等家飾品之買賣等業務。本公司於九十六年下半年參考僑蒂絲股份有限公司九十六年六月三十日之股權淨值，出售予關係人特力和樂股份有限公司全部持股。

#### 十、備供出售金融資產－非流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內上市股票		
力成科技股份有限公司	\$ 137,057	\$ 68,807
備供出售金融資產未實現 損失	( 12,317)	( 807)
	<u>\$ 124,740</u>	<u>\$ 68,000</u>

上市股票九十六年及九十五年十二月三十一日公平價值係以十二月三十一日收盤價為依據，經評價計應提列備供出售金融資產未實現損失 11,510 仟元及 807 仟元，帳列為股東權益之調整項目。

#### 十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 五 年 十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
TB COMMERCE NETWORK CO.	<u>\$ 31,900</u>	<u>\$ 31,900</u>	<u>10.59</u>	<u>\$ 31,900</u>	<u>10.59</u>

TB COMMERCE NETWORK CO.主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。該公司於九十五年四月辦理特別股轉換，故本公司持股由原特別股 3,333,333 股將其中 2,500,000 股轉換成普通股 166,666.67 股，故截至九十六年十二月三十一日持有股數為特別股 833,333 股及普通股 166,666.67 股，其相關權益及持股比例均不變。

## 十二、固定資產

	九十六年十二月三十一日			九十五年 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	\$ 519,724
房屋及建築	353,294	81,488	271,806	1,004,416
運輸設備	17,387	13,170	4,217	5,237
生財器具	44,720	41,684	3,036	4,525
電腦設備	52,869	37,163	15,706	17,334
裝潢設備	154,701	148,677	6,024	11,659
模 具	67,996	54,994	13,002	10,225
預付設備款	1,469	-	1,469	175
	<u>\$ 959,955</u>	<u>\$ 377,176</u>	<u>\$ 582,779</u>	<u>\$ 1,573,295</u>

(一)本公司九十六年及九十五年十二月三十一日固定資產中各有土地 267,519 仟元及 484,305 仟元，房屋及建築未折減餘額 271,806 仟元及 902,830 仟元係供出租使用。

(二)本公司九十五年十二月三十一日，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為長期借款之擔保，請參閱附註十九及三十。

	九 十 五 年 十二月三十一日
土 地	<u>\$ 267,519</u>

(三)本公司於九十六年七月十九日基於整合集團總部及零售業務之資產所有權，向非關係人購入位於台北市內湖之土地，購入總價為 1,788,880 仟元，相關產權移轉已於九十六年七月三十一日完成。本公司並於九十六年十二月二十一日為活化資產、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出售予非關係人，交易價格係參考專業鑑價報告議定，計產生出售利益 2,762,217 仟元，惟因本公司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(依其流動性分別帳列九十六年十二月三十一日其他流動負債 234,789 仟元及其他負債－遞延貸項 2,113,096 仟元，請參閱附註十七及二十)，預計將依租約期間平均分攤做為租金費用

之減項，故本年度認列已實現出售資產利益計 414,332 仟元；另尚未收取之尾款計 1,375,000 仟元自九十七年一月二日為第一期，每三個月一期，分八期收現，並依其流動性分別帳列流動資產－其他應收款 687,500 仟元及非流動資產－其他資產 658,794 仟元（已扣除折現之未實現利息 28,706 仟元），請參閱附註七及十三。

### 十三、其他資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
存出保證金	\$ 142,384	\$ 51,405
暫付所得稅款（附註二十八）	13,393	21,269
應收清算款	19,353	81,451
遞延費用（附註二）	2,992	3,162
預付退休金（附註二十一）	-	15,581
長期應收出售固定資產款－非流 動（附註十二）	658,794	-
其 他	2,062	2,370
	<u>\$ 838,978</u>	<u>\$ 175,238</u>

長期應收出售固定資產款－非流動係出售內湖大樓之尾款 687,500 仟元扣除未實現利息收入 28,706 仟元後之淨額 658,794 仟元，請參閱附註十二。

### 十四、短期借款

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	5.4616~6.17	\$ 1,091,204	6.15~6.2151	\$ 651,920
應付融資款	5.50~5.70	34,299	5.50	32,007
		<u>\$ 1,125,503</u>		<u>\$ 683,927</u>

### 十五、其他應付款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應付各項營業費用	\$ 265,227	\$ 235,028
應付利息	9,575	10,546
其他應付票據	10,241	10,401
應付購置設備款	933	894
其 他	161,263	126,497
	<u>\$ 447,239</u>	<u>\$ 383,366</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

十六、一年內到期之長期付息負債

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應付公司債（附註十八）	\$ -	\$ 48,540
長期借款（附註十九）	500,000	350,000
	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 398,540</u>

十七、其他流動負債

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
預收貨款	\$ 27,424	\$ 19,325
代收 款	1,776	3,935
預收租金	3,520	6,931
應付賠償準備（附註二）	3,028	1,354
未實現售後租回利益（附註十二）	234,789	-
	<u>\$ 270,537</u>	<u>\$ 31,545</u>

十八、應付公司債

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內無擔保轉換公司債	\$ -	\$ 43,600
應付利息補償金	-	4,940
減：一年內到期部分轉列流動負債	-	( 48,540)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一)本公司於九十二年十二月三十日發行五年期國內無擔保可轉換公司債，發行總額為新台幣五億元，依債券面額十足發行，票面利率為 0%，截至九十六年十二月三十一日止已轉換完畢，累積已行使轉換權利之金額計新台幣五億元，按轉換當時之每股轉換價格計算，計轉換普通股 40,012,336 股，並因轉換而產生資本公積 121,648 仟元。

(二)截至九十六年十二月三十一日本公司之應付可轉換公司債已全數轉換完畢。



十九、長期借款

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	利率 %	金 額	金 額	金 額
東方匯理銀行				
額度循環信用融資，期間 92.09.29~97.09.29，到 期一次償還本金，每年 付息一次。	2.640	\$ 500,000	\$ 500,000	
台新國際商業銀行				
額度循環信用融資，期間 94.12.13~98.12.31，到 期一次償還本金。	3.391	200,000	200,000	
大眾商業銀行				
額度循環信用融資，期間 96.09.29~99.09.29，到 期一次償還本金，每月 付息一次。	2.5989	600,000	600,000	
香港匯豐銀行 (HSBC)				
股票抵押借款，期間 95.12.27~100.09.27， 自 96.09.25 開始分五期 償還本金，96 年還 10%、97 年還 15%、98 年還 20%、99 年還 25%、100 年還 30%， 每月付息一次，已於九 十六年七月及八月提 前償還 96~99 年之借 款。	3.28	300,000	1,000,000	
上海商業銀行				
額度循環信用融資，期間 96.12.17~100.12.17， 自 98.12.17 開始每三個 月還本 2,500 萬。	3.055	200,000	-	

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
土地銀行等主辦之聯貸				
額度循環信用融資，期間 96.07.26～101.07.25、 96.07.31～101.07.25 及 96.09.20～101.07.25， 貸款額度為台幣 30 億 或美金 8,500 萬，台幣 借款利率為參考當期 利率加計年利率 0.6%，按月付息，到期 還本。	2.9853～ 3.0221	\$ 1,500,000	\$	-
永豐商業銀行				
土地抵押借款，期間 93.10.28～96.08.28，到 期一次償還本金，每月 付息一次，利率為一年 定期存款利率加 0.575%，已於九十六年 八月到期償債。	-	-		261,400
台北富邦銀行				
額度循環信用融資，期間 92.07.25～97.07.25，已 於九十六年十二月提 前償還。	-	-		175,000
上海商業銀行				
額度循環信用融資，期間 94.12.08～97.12.08，已 於九十六年七月提前 償還。	-	-		150,000

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
陽信商業銀行				
額度循環信用融資，期間 95.02.22~98.02.22，自 96.02.22 開始償還本 金，分八期償還本金， 每月付息一次，利率為 2.83%，已於九十六年 十二月提前償還。	-	\$ - 3,300,000	\$ 150,000 3,036,400	
減：一年內到期之長期借款		( 500,000)	( 350,000)	
		<u>\$ 2,800,000</u>	<u>\$ 2,686,400</u>	

截至九十六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、負債比率及有形資產淨值等財務比率，說明如下：

(一)東方匯理銀行：負債總額不得超過有形資產淨值之 150%，流動比率不得低於 80%，有形資產淨值不得低於 4,000,000 仟元，其係依據全年度財務報表計算而得。

九十六年十二月三十一日因負債總額已達有形資產淨額 151%，已違反借款合同之特定條件，惟該借款到期日為九十七年九月二十九日，本公司業已轉列至一年內到期之長期付息負債，本公司預計將有充足之資金以償還該借款，應尚未有足以影響今後財務狀況、經營結果及現金流量之重要事故或措施。

(二)台新國際商業銀行：負債比率不得超過 150%，流動比率不得低於 120%，其係依據全年度財務報表計算而得。

(三)土地銀行聯貸案：負債總額不得超過有形資產淨值之 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數（含折舊費用、攤銷費用及利息費用）不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度財務報表計算而得。

(四)香港匯豐銀行：負債淨值比率(實際及或有負債總額對有形資產淨值比率)不得高於200%，流動比率不得低於100%，利息保障倍數(含折舊費用、攤銷費用及利息費用)不得低於200%，有形資產淨值不得低於5,000,000仟元，其係依據全年度及半年度財務報表計算而得。

(五)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註九及十二。

## 二十、遞延貸項

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
聯屬公司間未實現利益	\$ 30,981	\$ 65,816
未實現銷貨毛利	10,702	45,388
未實現售後租回利益(附註十二)	2,113,096	-
	<u>\$2,154,779</u>	<u>\$ 111,204</u>

## 二十一、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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，自九十四年七月一日起，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。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本為9,600仟元及10,000仟元。

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(原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行)之專戶。退休金相關資訊揭露如下：

(一)九十六及九十五年度淨退休金成本組成項目如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 2,889	\$ 2,979
利息成本	3,425	3,808
退休基金資產預期報酬	( 2,910)	( 3,498)
過渡性淨資產攤銷數	( 899)	( 899)
當期既得前期服務成本	11,126	-
退休金損失攤銷數	2,270	1,947
	<u>\$ 15,901</u>	<u>\$ 4,337</u>

(二)九十六及九十五年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
(1)折現率	每年 2.75%	每年 2.75%
(2)退休基金資產之投資報酬率	每年 2.75%	每年 2.75%
(3)調薪率	每年 2.50%	每年 2.50%

(三)九十六年及九十五年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 40,798)	(\$ 36,139)
非既得給付義務	( 57,823)	( 61,286)
累積給付義務	( 98,621)	( 97,425)
未來薪資增加之影響數	( 24,588)	( 27,122)
預計給付義務	( 123,209)	( 124,547)
退休基金資產公平價值	91,117	104,408
提撥狀況	( 32,092)	( 20,139)
未認列過渡性淨資產	( 9,891)	( 10,791)
未認列退休金損失	44,387	46,511
補列之應計退休金負債	( 9,908)	-
補列後(應計退休金負債)預 付退休金	<u>(\$ 7,504)</u>	<u>\$ 15,581</u>

## 二十二、股本及債券換股權利證書

### (一) 普通股股本

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
額定股本		
股 數 (仟股)	660,000	550,000
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 6,600,000	\$ 5,500,000
實收股本		
股 數 (仟股)	465,243	448,813
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 4,652,434	\$ 4,488,130

(二) 本公司九十六年一月一日資本總額為 4,488,130 仟元，九十六年度計有 43,600 仟元轉換公司債券依公司債轉換辦法轉換普通股 4,889,602 股，計 48,896 仟元，並辦理員工紅利 30,550 仟元及未分配盈餘 84,858 仟元，合計 115,408 仟元轉增資，增資後九十六年十二月三十一日實收資本總額為 4,652,434 仟元，分為 465,243,433 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 本公司股東常會分別於九十六年六月十三日及九十五年六月九日決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

單位：每股股利為元

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 42,529	\$ 72,750	\$ -	\$ -
現金股利	339,432	464,061	0.80	1.17
股票股利	84,858	193,359	0.20	0.49
員工紅利—股票	30,550	52,370	-	-
員工紅利—現金	9	10	-	-
董監事酬勞—現金	7,655	13,095	-	-

(四)本公司九十六及九十五年度每股盈餘之計算如下：

	單位：每股盈餘為元					
	九		十		六	
	金額 (分子)		股		年	
	稅前	稅後	(分母)	每股盈餘	稅前	稅後
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期純益	\$ 584,947	\$ 576,847	436,702,913	\$ 1.34	\$ 1.32	

	單位：每股盈餘為元					
	九		十		五	
	金額 (分子)		股		年	
	稅前	稅後	(分母)	每股盈餘	稅前	稅後
基本每股盈餘						
繼續營業單位淨利	\$ 443,174	\$ 440,174		\$ 1.03	\$ 1.02	
會計原則變動累積影響數		(14,873)			(0.03)	
屬於普通股股東之本期純益		\$ 425,301	430,305,733		\$ 0.99	
具稀釋作用之潛在普通股影響數						
可轉換公司債 (實質利率 3.50%)	\$ 1,526	\$ 1,145	4,480,987	(\$ 0.01)	(\$ 0.01)	
稀釋每股盈餘						
繼續營業單位淨利加潛在普通股之影響	\$ 444,700	\$ 441,319		\$ 1.02	\$ 1.01	
會計原則變動累積影響數		(14,873)			(0.03)	
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響		\$ 426,446	434,786,720		\$ 0.98	

(五)本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(六)本公司九十五年度盈餘分配案經董事會及九十六年度股東會決議通過，配發員工紅利轉增資 30,550 仟元 (佔九十五年十二月三十一日流通在外股數之比例為 0.68%) 及董監事酬勞 7,655 仟元。該年度未經追溯之稅後基本每股盈餘為 1.02 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為當年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 0.92 元。

## 二十三、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金，百分之二為董監事酬勞，不低於百分之二為員工紅利，其餘由董事會擬定分配案，送交股東會決議之。本公司為業務需要，得提列特別盈餘公積。

### 股利政策

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。

## 二十四、庫藏股票

(一)本公司九十六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>20,000,000</u>	<u>47,185,000</u>	<u>50,000,000</u>	<u>17,185,000</u>

(二)本公司九十五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	30,000,000	-	10,000,000	20,000,000
子公司持有母公司股份	21,916	-	21,916	-
	<u>30,021,916</u>	<u>-</u>	<u>10,021,916</u>	<u>20,000,000</u>

(三)本公司九十六年十二月三十一日帳列庫藏股票金額 337,716 仟元，係本公司買回之庫藏股 337,716 仟元。

(四)本公司九十五年十二月三十一日帳列庫藏股票金額 364,159 仟元，係本公司買回之庫藏股 364,159 仟元。



(五)九十六年度本公司員工認購庫藏股 50,000,000 股，認購金額計 910,958 仟元，與帳面價值 956,384 仟元之差額沖減九十六年度資本公積—庫藏股票交易 35,041 仟元及保留盈餘 10,385 仟元。

(六)九十五年度本公司員工認購庫藏股 10,000,000 股，認購金額計 206,379 仟元，與帳面價值 182,079 仟元之差額貸記九十五年度資本公積—庫藏股票交易 24,300 仟元。

(七)證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司九十六年一月一日至十二月三十一日計最高持有已收回股數 44,800,000 股，收買股份之總金額計 337,716 仟元，符合證券交易法之規定。

(八)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。

#### 二十五、營業收入淨額

	九十六年度	九十五年度
銷貨收入	\$ 14,869,041	\$ 16,417,747
租賃收入	271,883	268,697
佣金收入	12,480	5,446
	<u>\$ 15,153,404</u>	<u>\$ 16,691,890</u>

#### 二十六、營業成本

	九十六年度	九十五年度
銷貨成本	\$ 12,623,472	\$ 13,959,296
租賃成本	104,906	127,789
	<u>\$ 12,728,378</u>	<u>\$ 14,087,085</u>

## 二十七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

性質別 \ 功能別	九 十 六 年 度			九 十 五 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	\$ -	\$ 308,152	\$ 308,152	\$ -	\$ 282,493	\$ 282,493
勞健保費用	-	17,453	17,453	-	18,044	18,044
退休金費用	-	24,237	24,237	-	13,082	13,082
其他用人費用	-	9,397	9,397	-	11,382	11,382
折舊費用	58,576	32,603	91,179	63,084	41,409	104,493
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	7,618	7,618	-	19,631	19,631

## 二十八、營利事業所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一)本公司九十六年度所得稅費用 8,100 仟元，係當期應負擔之所得稅費用。

(二)九十六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）	
未實現存貨跌價損失	\$ 2,600
未實現兌換利益	( 10,500)
備抵賠償損失	900
權益法認列之投資損失	444,157
未實現售後租回利益	148,900
未實現銷貨毛利	2,700
備抵銷貨折讓	8,300
備抵呆帳超限剔除數	12,600
呆帳損失尚未取具合法稅務憑證	112,500
金融資產評價損失	500
退休金財稅簽差異	( 1,400)
遞延所得稅淨資產	721,257
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	( 704,157)
遞延所得稅資產－流動（帳列其他流動資產項下）	\$ 17,100

(三)九十六年度所得稅費用與當期應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$	146,300
調整項目之所得稅影響數		
處分投資淨利益	(	12,500)
權益法認列之投資利益	(	57,900)
免稅所得－出售土地利益	(	75,600)
其他永久性差異		7,800
當期應負擔所得稅費用		8,100
遞延所得稅資產提列(轉回)		
權益法認列之投資損失		84,900
未實現兌換利益	(	900)
已實現銷貨毛利	(	8,700)
備抵銷貨折讓		1,300
未實現金融資產評價損失	(	4,500)
備抵賠償損失		400
備抵呆帳超限剔除數		12,600
以成本衡量之金融資產－非流動永久性跌價損失		
取具合法憑證	(	16,200)
未實現售後租回利益		148,900
其他		3,100
當期應付所得稅費用		229,000
減：本期暫繳及扣繳稅款	(	86,651)
加：以前年度應付所得稅餘額		103,550
九十六年十二月三十一日應付所得稅餘額	\$	<u>245,899</u>

(四)九十六年十二月三十一日暫付所得稅款 13,393 仟元係以前年度之扣繳及暫繳稅款。

(五)截至九十六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：

	金	額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$	182,101
八十六年度以前未分配盈餘	\$	9,338
八十七年度以後未分配盈餘	\$	576,847
九十七年度預計分配九十六年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>33.33%</u>
九十六年度實際分配九十五年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>33.33%</u>

本公司九十七年度預計分配九十六年度盈餘之稅額扣抵比率係含九十六年度估列之應付所得稅。

(六)本公司九十三年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案，均已經稅捐稽徵機關核定。

## 二十九、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
FORTUNE MILES	本公司持股 100.00%之子公司
TR STAR	本公司持股 100.00%之子公司
TR RETAILING	本公司持股 100.00%之子公司
TR TRADING	本公司持股 100.00%之子公司
TR 新加坡	本公司持股 100.00%之子公司
TR 香港	本公司持股 100.00%之子公司
TR DEVELOPMENT	本公司持股 80.00%之子公司
TR 美國	本公司之子公司
TR 泰國	本公司之子公司
TR 澳洲	本公司持股 100.00%之子公司
TR 墨西哥	本公司持股 49.00%之被投資公司
GRAND SYSTEM	本公司原持股 100.00%之子公司，九十六年六月三十日與本公司合併後為消滅公司
PRECISION TOOLS	本公司原持股 100.00%之子公司，九十六年六月三十日與本公司合併後為消滅公司
ESSENTIAL HARDWARE	本公司原持股 100.00%之子公司，九十六年六月三十日與本公司合併後為消滅公司
BRIGHT INDUSTRY	本公司原持股 100.00%之子公司，九十六年六月三十日與本公司合併後為消滅公司
LEADING INSTRUMENTS	本公司持原股 100.00%之子公司，九十六年六月三十日與本公司合併後為消滅公司
BLUNDALE GROUP	本公司原持股 100.00%之子公司，九十六年六月三十日與本公司合併後為消滅公司
特力富群上海投資諮詢	TR TRADING 持股 100.00%之子公司
特力中國商貿	TR TRADING 持股 100.00%之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
特力屋上海商貿	TR RETAILING 持股 100.00%之子公司
特力和樂上海投資諮詢	TR RETAILING 持股 100.00%之子公司
嘉善特誠木業	TRS INVESTMENT 持股 100.00%之子公司
TR INTERNATIONAL HUNGARY K.F.T. (TR HU)	TR DEVELOPMENT 持股 85.00%之子公司
TR CZ S.R.O. (TR CZ)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR INTERNATIONAL (ROMANIA) S.R.L. (TR ROU)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR 德國 IMPORT (TR GI)	TR DEVELOPMENT 持股 65.00%之子公司
TR POLSKA SP. Z.O.O. (TR PL)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR HELLAS S.A.(TR GR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十六年辦理清算
TR INTERNATIONAL D.O.O. (TR HR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十六年辦理清算
TR INTERATIONAL -TR DIS TICARET LIMITED SIRKETI (TR TR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十五年十二月三十一日出售
TR SCANDINAVIA AB (TR SCAN)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十六年出售
TR RUS	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十五年八月三十一日出售
TR PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR 美國持股 89.47%之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
NORTH AMERICA CORD. & CABLE (NACC)	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
HOMEZONE	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
LANDIA	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
COMPASS HOME	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
力秋股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
鴻利全球股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
力衡貿易股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
中欣實業股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
力特國際股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
東隆五金股份有限公司	本公司綜合持股 67.42%之子公司
大衍國際股份有限公司	本公司持股 64.00%之子公司
特力和樂股份有限公司	本公司綜合持股 62.56%之子公司
特力翠豐股份有限公司	本公司持股 49.99%之子公司
統營營造股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
特欣機電股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
統營投資股份有限公司	統營營造公司持股 100.00%之子公司
特力事務股份有限公司	力特國際公司持股 100.00%之子公司
特力翠豐室內裝修股份有限公司	特力翠豐公司持股 100.00%之子公司
僑蒂絲股份有限公司	特力和樂公司持股 100.00%之子公司
特力和家股份有限公司	特力和樂公司持股 94.11%之子公司
共創價值品牌行銷顧問股份有限公司	力特國際公司持股 80.00%之子公司
來特投資股份有限公司	實質關係人
秋記投資開發股份有限公司	實質關係人
采記股份有限公司	實質關係人
力雄股份有限公司	秋記公司持股 100.00%之子公司
何 湯 雄	本公司董事長
李 麗 秋	本公司總經理

## (二)與上列關係人之重大交易事項

### 1. 銷 貨

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 1,625,165	11	\$ 1,766,319	11
特力翠豐	1,039,890	7	957,292	6
LANDIA	576,514	4	375,881	2
MDI	518,278	3	711,742	4
TR ROU	146,197	1	-	-
TR CZ	108,058	1	104,841	1
COMPASS HOME	18,014	-	402,904	2
TR DEVELOPMENT	-	-	144,276	1
其 他	255,946	1	269,440	1
	<u>\$ 4,288,062</u>	<u>28</u>	<u>\$ 4,732,695</u>	<u>28</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，到期後未收款部份按年利率 4.50%至 6.00%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

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 114,600	41	\$ 117,834	44
特力和樂	60,848	22	61,005	23
力特國際	31,050	11	31,050	12
特力和家	18,909	7	19,325	7
其 他	12,257	6	10,062	4
	<u>\$ 237,664</u>	<u>87</u>	<u>\$ 239,276</u>	<u>90</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. 服務收入

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 7,298	37	\$ 6,830	37
特力和樂	5,501	28	5,120	28
特力和家	1,633	8	1,584	9
其 他	2,699	14	2,350	13
	<u>\$ 17,131</u>	<u>87</u>	<u>\$ 15,884</u>	<u>87</u>

本公司向上述關係人收取之服務收入，係代關係企業經營管理及大樓管理所收取之收入。

## 4. 其他收入

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
鴻利全球	\$ 30,495	54	\$ 20,340	22
力特國際	11,429	20	12,450	13
特力和樂	3,323	6	3,759	4
其 他	3,138	6	3,034	3
	<u>\$ 48,385</u>	<u>86</u>	<u>\$ 39,583</u>	<u>42</u>

本公司向上述關係人收取之其他收入，係物流管理費收入、樣品收入及各項補貼之收入。

## 5. 佣金支出

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 62,127	17	\$ 77,539	18
LANDIA	34,302	9	20,468	5
TR 澳洲	31,720	9	37,996	9
TR 墨西哥	30,985	8	29,618	7
其 他	5,166	1	7,941	2
	<u>\$ 164,300</u>	<u>44</u>	<u>\$ 173,562</u>	<u>41</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。

## 6. 出口費用－測試檢驗費

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力中國商貿	\$ 223,082	47	\$ 67,282	14
特力富群諮詢	166,097	35	307,426	65
TR 香港	45,000	10	72,000	15
其 他	861	-	724	-
	<u>\$ 435,040</u>	<u>92</u>	<u>\$ 447,432</u>	<u>94</u>

本公司支付給關係人測試檢驗費，係代本公司檢驗出口貨物及代為支付測試之費用。

## 7. 廣告費

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 50,122	41	\$ 44,785	52
其 他	1,290	1	349	-
	<u>\$ 51,412</u>	<u>42</u>	<u>\$ 45,134</u>	<u>52</u>



## 8. 本公司與關係人之債權債務

### 應收票據

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
特力和家	\$ 10,116	56	\$ 12,199	72

### 應收帳款

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 629,096	22	\$ 509,654	20
特力翠豐	203,551	7	192,081	7
MDI	200,654	7	399,239	16
LANDIA	132,693	5	296,265	12
其 他	203,505	7	412,286	15
	\$ 1,369,499	48	\$ 1,809,525	70

### 其他應收款－流動

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
(1)應收關係人款				
TR PRODUCTS	\$ 75,787	68	\$ 82,597	70
TR				
DEVELOPMENT	20,748	19	-	-
其 他	14,329	13	36,029	30
	\$ 110,864	100	\$ 118,626	100

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金	估 該 科 額 目 %	金	估 該 科 額 目 %
(2)應收關係人服務款				
鴻利全球	\$ 180	49	\$ 19	2
力 秋	120	32	120	8
力 衡	60	16	60	4
特力翠豐	-	-	1,080	74
力特國際	-	-	120	8
其 他	10	3	60	4
	<u>\$ 370</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,459</u>	<u>100</u>
(3)應收佣金				
NACC	<u>\$ 9,636</u>	<u>62</u>	<u>\$ 9,682</u>	<u>67</u>

應付佣金

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金	估 該 科 額 目 %	金	估 該 科 額 目 %
TR 墨西哥	\$ 2,882	5	\$ 3,258	7
LANDIA	2,812	5	-	-
TR 澳洲	2,450	4	1,507	3
TR PRODUCTS	2,388	4	3,632	8
其 他	215	1	209	-
	<u>\$ 10,747</u>	<u>19</u>	<u>\$ 8,606</u>	<u>18</u>

應付出口費用

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金	估 該 科 額 目 %	金	估 該 科 額 目 %
特力中國商貿	\$ 18,161	47	\$ 14,763	50
特力富群諮詢	14,866	39	12,060	41
	<u>\$ 33,027</u>	<u>86</u>	<u>\$ 26,823</u>	<u>91</u>

## 應付廣告費

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 7,238	38	\$ 5,380	14

## 存入保證金

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 51,804	68	\$ 51,804	67
特力和樂	14,540	19	14,540	19
其 他	5,031	7	4,495	6
	\$ 71,375	94	\$ 70,839	92

## 9. 資金融通

貸 與 對 象	九 十 六 年		利率區間 (%)	九 十 五 年	
	最高餘額	期 末 餘 額		利 息 收 入	期 末 應 收 資 金 融 通 息
TR DEVELOPMENT	\$ 192,133 (USD 5,806,537)	\$ 46,217 (USD 1,424,545)	6.5	\$ 8,184	\$ 3,387
"	6,665 (EUR 139,528)	6,665 (EUR 139,528)	4.5	1,090	1,028
TR PRODUCTS	15,830 (USD 487,919)	15,830 (USD 487,919)	-	-	-
LANDIA	9,929 (USD 306,033)	9,929 (USD 306,033)	-	-	-
MDI	46,641 (USD 1,445,427)	5,278 (USD 162,701)	-	-	-
TR ROU	2,119 (EUR 45,577)	2,016 (EUR 42,200)	-	-	-
TR CZ	71,615 (EUR 1,506,543)	-	4.5	3,147	3,163
		\$ 85,935		\$ 12,421	\$ 7,578

貸 與 對 象	九 十 五 年		利率區間 (%)	九 十 五 年	
	最高餘額	期 末 餘 額		利 息 收 入	期 末 應 收 資 金 融 通 息
TR DEVELOPMENT	\$ 125,044 (USD 3,836,174)	\$ 125,044 (USD 3,836,174)	6.5	\$ 16,245	\$ 3,234

## 10. 股權交易

請參閱附註九。

## 11. 背書保證

九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

單位：仟元

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
開立保證信用狀		
— TR PRODUCTS	美金 2,750	美金 2,750
背書保證		
— TR PRODUCTS	美金 16,330	美金 16,330
— TR TRADING 及 TR RETAILING	美金 15,000	美金 12,000
— TR DEVELOPMENT	美金 13,000	美金 11,800
— 特力屋上海商貿	美金 12,810	美金 10,400
— 特力中國商貿	美金 5,000	美金 1,400
— TR 新加坡	美金 2,000	美金 4,000
— 特力富群上海投資諮 詢	美金 1,200	美金 -
— TR 香港	美金 500	美金 1,000
— 嘉善特誠木業	美金 -	美金 2,800
— 僑蒂絲	台幣 -	台幣 50,000

## 三十、質抵押之資產

九十六年及九十五年十二月三十一日本公司質抵押之資產明細如下：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
土地 (附註十二)	\$ -	\$ 267,519
採權益法之長期股權投資 (附註九)	382,529	-
	<u>\$ 382,529</u>	<u>\$ 267,519</u>

本公司於九十五年十二月向香港匯豐銀行 (HSBC) 辦理抵押借款，授信額度為新台幣 1,000,000 仟元，並將本公司直接持有之東隆五金公司股票，依實際動用借款額度之 150% 成數抵押於香港匯豐銀行 (HSBC)，截至九十六年十二月三十一日止，本公司業已將東隆五金股票 9,126,000 股設質抵押於該銀行，該東隆五金股票帳面價值為 382,529 仟元 (市價 456,300 仟元)，另截至

九十六年十二月三十一日止，本公司實際動用額度為新台幣 300,000 仟元。

### 三十一、重大承諾事項及或有事項

#### (一)承諾事項

截至九十六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 1,176 仟元	\$ -

截至九十五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 1,571 仟元	\$ -

(二)本公司之關係企業 TR PRODUCTS、LANDIA 及 HOMEZONE 於九十六年六月與 UPS 簽有應收帳款讓售合約，TR PRODUCTS、LANDIA 及 HOMEZONE 依其合約規定當發生客訴等非信用風險致應收帳款無法收回時，UPS 得要求 TR PRODUCTS、LANDIA 及 HOMEZONE 買回該應收帳款，惟 UPS 為保障其權利，與本公司簽訂 DOMESTIC RECEIVABLE BUYBACK AGREEMENT 與 RECOURSE CLAIMS BUYBACK AGREEMENT 兩項合約，合約內容約定本公司承諾若 UPS 因上述非信用風險而無法收回之應收帳款，TR PRODUCTS、LANDIA 及 HOMEZONE 亦無法買回該應收帳款時，UPS 得向本公司請求買回該款項，截至九十六年十二月三十一日 TR PRODUCTS、LANDIA 及 HOMEZONE 共同向 UPS 申請讓售之額度為美金 15,000 仟元。

(三)本公司之關係企業 TR PRODUCTS 及 COMPASS HOME 於九十五年度與 UPS 簽有讓售應收帳款合約，TR PRODUCTS 與 COMPASS HOME 依其合約規定當發生客訴等非信用風險致應收帳款無法收回時，UPS 得要求 TR PRODUCTS 及 COMPASS HOME 買回該應收帳款，惟 UPS 為保障其權利，與本公司簽訂 DOMESTIC RECEIVABLE BUYBACK AGREEMENT 合約，合約內容約定本公司承諾若 UPS 因上述非信用風險而無法收回讓售之應收帳款，TR PRODUCTS 與 COMPASS HOME 亦無法買回該應收帳款時，UPS 得向本公司請求買回該款項，惟因九十六年六月 TR PC 及 COMPASS HOME 與 UPS 之間合約已改由 TR

PRODUCTS、LANDIA 及 HOMEZONE 另與 UPS 簽約新約，請詳(二)之說明，故 TR PRODUCTS 與 COMPASS HOME 之合約業已於九十六年六月結束。

#### (四)背書保證

本公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註二十九。

### 三十二、重大之期後事項

本公司之子公司力秋股份有限公司於九十六年十二月十七日之董事會決議通，向英國 Kingfisher 之子公司荷商 Portswood B.V.、荷商 Kingfisher B.V. 等公司簽約以總價計美金 106.5 百萬元購買其持有特力翠豐股份有限公司 50% 股權，於九十七年一月四日支付並完成過戶後，該公司已成為本公司綜合持股 99.99% 之子公司。

### 三十三、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：

1. 本公司截至九十六年及九十五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

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	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 43,000	-	預售美金 231,000	-
	預售歐元 5,000	-	預購美金 191,850	-
交易目的	預售美金 3,000	-	-	-

2. 本公司截至九十五年十二月三十一日衍生性金融商品－選擇權之操作明細如下：

單位：仟元

	九		十		五		年		度
	合 約 金 額	買 權	賣 權	匯 率 / 利 率 / 執 行 價 格	到 期 日	信 用 風 險			
出售選擇權合約 非交易目的	USD 10,000	USD	NTD	32.7	95.12.27~96.01.31	-			

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

本公司九十六及九十五年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益為 69,812 仟元及 313,328 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益。

(五) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 2,572,166	\$ 2,572,166	\$ 441,901	\$ 441,901
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	28,750	28,750	23,372	23,372
應收票據	8,067	8,067	4,773	4,773

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收票據—關係企業	\$ 10,116	\$ 10,116	\$ 12,199	\$ 12,199
應收帳款	1,444,802	1,444,802	775,497	775,497
應收帳款—關係企業	1,369,499	1,369,499	1,809,525	1,809,525
其他應收款	1,088,700	1,088,700	370,460	370,460
其他金融資產—流動	168	168	217	217
採權益法之長期股權投資	6,214,186	6,840,460	5,844,591	6,370,456
預付長期投資款	-	-	15,808	15,808
備供出售金融資產—非流動	124,740	124,740	68,000	68,000
以成本衡量之金融資產—非流動	31,900	31,900	31,900	31,900
負債				
短期借款	1,125,503	1,125,503	683,927	683,927
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	2,094	2,094	879	879
應付票據	20,423	20,423	31,900	31,900
應付帳款	994,669	994,669	1,096,496	1,096,496
其他應付款	447,239	447,239	383,366	383,366
一年內到期長期附息負債	500,000	500,000	398,540	398,540
其他流動金融負債	3,028	3,028	1,354	1,354
長期附息負債	2,800,000	2,800,000	2,686,400	2,686,400
其他金融負債	76,341	76,341	77,049	77,049

## 2. 衍生性金融商品

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
外幣選擇權交易平倉價值	\$ -	\$ -	(\$ 290)	(\$ 290)
預購遠期外匯淨額	-	-	3,613	3,613
預售遠期外匯淨額	( 2,094)	( 2,094)	( 4,202)	( 4,202)

## 3. 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、應收票據—關係企業、應收帳款、應收帳款—關係企業、短期借款、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。

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

	公開報價決定 之金額	評價方法估計 之金額	合 計
<u>資 產</u>			
公平價值變動列入損 益之金融資產—流 動	\$ 28,750	\$ -	\$ 28,750
備供出售金融資產— 非流動	124,740	-	124,740
<u>負 債</u>			
公平價值變動列入損 益之金融負債—流 動	-	2,094	2,094

### 三十四、其他

本公司向非關係人承租營業場所簽定之租賃合約，合約期間為九十七年一月一日至一〇六年十二月三十一日止，其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十七年度	\$ 250,000
九十八年度	257,500
九十九年度	265,225
一〇〇年度	273,182
一〇一年度	281,377
一〇二至一〇六年度（折算現值為 488,512 仟元）	1,538,686
	<u>\$ 2,865,970</u>

### 三十五、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。	附表五
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。	附表六
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。	附表七
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表八
9	從事衍生性商品交易。	附註三十三

(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。		附表九
2	資金貸與他人。		附表十
3	為他人背書保證。		無
4	期末持有有價證券情形。		附表十一
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。		附表十二
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。		附表七
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
10	從事衍生性商品交易。		附表十三

(三)大陸投資資訊：

編號	項	目	說明
1	投資大陸之公司名稱、主要營業項目、對本公司經營之影響及本公司投資方式、金額、持股比例與綜合持股比例。		附表十四
2	投資增減變動及損益認列情形。		附表十四
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。		無

三十六、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要業務為從事貿易業，為單一產業部門。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

九十六及九十五年度外銷銷貨總額分別為 13,850,297 仟元及 15,518,509 仟元，其明細如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
美 洲	\$ 8,530,614	\$ 10,301,568
歐 洲	3,440,839	3,297,410
其 他	1,878,844	1,919,531
	<u>\$ 13,850,297</u>	<u>\$ 15,518,509</u>

(四) 重要客戶資訊

九十六及九十五年度其收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
	<u>比例 %</u>	<u>比例 %</u>
A 客戶	\$ 1,625,165	\$ 1,766,319
B 客戶	1,203,382	1,608,823

(五) 科目重分類

為便於參考比較，經將九十五年度財務報表部分科目金額予以重新分類。

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	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註三)	資金貸與 總限額(註四)
											名稱	價值		
1	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款— 關係企業	\$ 192,133 USD	\$ 46,217 USD	6.5	係業務往來關係	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,222,138	\$ 2,444,276
2	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款— 關係企業	5,806,537 EUR	1,424,545 EUR	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
3	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	其他應收款— 關係企業	139,528 USD	139,528 USD	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
4	特力股份有限公司	LANDIA	其他應收款— 關係企業	487,919 USD	487,919 USD	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
5	特力股份有限公司	MDI	其他應收款— 關係企業	306,033 USD	306,033 USD	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
6	特力股份有限公司	TR ROU	其他應收款— 關係企業	1,445,427 EUR	162,701 EUR	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
7	特力股份有限公司	TR CZ	其他應收款— 關係企業	45,577 EUR	42,200 EUR	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
				71,615 EUR	- EUR									
				1,506,543										

註一：係截至九十六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。

註二：九十六年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD = 1：32.443；EUR：NTD = 1：47.773。

註三：係本公司股東權益之 20%。

註四：係本公司股東權益之 40%。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣仟元

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	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	TR PRODUCTS	1	NTD 2,138,741	USD 19,080	USD 19,080	\$ -	9	NTD 6,110,689
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 3,055,345	USD 15,000	USD 15,000	-	8	NTD 6,110,689
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 3,055,345	USD 13,000	USD 13,000	-	7	NTD 6,110,689
		特力屋上海商貿	2	NTD 3,055,345	USD 12,810	USD 12,810	-	7	NTD 6,110,689
		特力中國商貿	2	NTD 3,055,345	USD 5,000	USD 5,000	-	3	NTD 6,110,689
		TR 新加坡	2	NTD 3,055,345	USD 5,000	USD 2,000	-	1	NTD 6,110,689
		特力富群上海投資諮詢	2	NTD 3,055,345	USD 1,200	USD 1,200	-	1	NTD 6,110,689
		TR 香港	2	NTD 3,055,345	USD 1,000	USD 500	-	-	NTD 6,110,689
		嘉善特誠木業	2	NTD 3,055,345	USD 3,000	USD -	-	-	NTD 6,110,689
		僑蒂絲	2	NTD 3,055,345	NTD 50,000	NTD -	-	-	NTD 6,110,689

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十六年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD = 1：32.443；EUR：NTD = 1：47.773。

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.公司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	\$ 1,227	100.00	\$ 1,227	
"	TR FORTUNE	"	"	420,659.03	6,060	100.00	6,060	
"	TR STAR	"	"	1,089,000	13,410	100.00	13,410	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000	25,267	100.00	25,267	
"	TR RETAILING	"	"	27,245,000	135,589	100.00	135,589	
"	B & S LINK	"	"	900,000	4,405	100.00	4,405	
"	TR TRADING	"	"	16,659,440	209,696	100.00	209,696	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	66,414	100.00	66,414	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000	89,021	100.00	89,021	
"	TR 香港	"	"	9,999	34,308	100.00	15,049	
"	力 秋	"	"	34,414,000	427,461	100.00	505,585	
"	力特國際	"	"	24,269,479	240,932	100.00	246,546	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000	49,005	100.00	49,005	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000	55,868	100.00	67,972	
"	中欣實業	"	"	79,000,000	976,590	100.00	1,130,789	
"	TR 澳洲	"	"	50,000	22,025	100.00	3,722	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	3,680,000	1	80.00	-	
"	東隆五金	"	"	52,935,293	2,218,855	66.20	2,646,765	請詳附註三十
"	大衍國際	"	"	640,000	2,477	64.00	2,477	
"	特力翠豐	"	"	49,999,997	1,522,807	49.99	1,522,807	
"	TR 美國	"	"	455.70	1	49.00	-	
"	TR 泰國	"	"	220,494	15,888	48.99	15,888	
"	特力和樂	"	"	3,762,099	96,878	9.42	82,766	

(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	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
特力股份有限公司	TR 墨西哥	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	245	\$ 1	49.00	\$ -	
"	TB COMMERCE NETWORK CO. 特別股	無	以成本衡量之金融資產－非流動	833,333	15,385	10.59	15,385	
"	TB COMMERCE NETWORK CO. 普通股	"	"	166,666.67	16,515	-	16,515	
"	力成	"	備供出售之金融資產－非流動	1,080,000	124,740	-	124,740	
"	新光金	"	交易目的之金融資產－流動	500,000	11,150	-	11,150	
"	宏達電	"	"	10,000	5,990	-	5,990	
"	華亞科	"	"	100,000	2,570	-	2,570	
"	聯強國際	"	"	70,000	5,670	-	5,670	
"	佳龍	"	"	50,000	3,370	-	3,370	

註：備供出售之金融資產－非流動及交易目的之金融資產－流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。



附表四 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	
					股	金	股	金	股	金	股	金		
特力股份有限公司	上市股票 力成	備供出售金融資產-非流動		-	500,000	\$ 68,807	3,664,000	\$ 491,611	3,084,000	\$ 437,378	\$ 423,361	\$ 14,017	1,080,000	\$ 137,057
"	上市股票 鴻準	交易目的金融資產		-	-	-	355,000	133,586	355,000	135,855	133,586	2,269	-	-
"	聯發科技 開放基金	"		-	-	-	304,000	160,709	304,000	163,936	160,709	3,227	-	-
"	金復華基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動		-	-	-	8,310,688.28	107,000	8,310,688.28	107,119	107,000	119	-	-
"	永昌麒麟債券基金	"		-	-	-	49,589,041.20	550,000	49,589,041.20	550,303	550,000	303	-	-
"	永昌鳳翔債券基金	"		-	-	-	10,810,711.50	164,000	10,810,711.50	164,058	164,000	58	-	-
"	統一強棒基金	"		-	-	-	19,334,771.20	300,000	19,334,771.20	300,140	300,000	140	-	-
"	兆豐國際寶鑽基金	"		-	-	-	45,369,142.78	525,000	45,369,142.78	525,196	525,000	196	-	-
"	金鼎鼎益	"		-	-	-	45,431,481.67	567,000	45,431,481.67	567,453	567,000	453	-	-
"	保誠威寶基金	"		-	-	-	22,860,384.90	290,000	22,860,384.90	290,154	290,000	154	-	-
"	富邦金如意基金	"		-	-	-	16,327,753.10	200,000	16,327,753.10	200,211	200,000	211	-	-
"	建弘全家福基金	"		-	-	-	965,807.82	159,000	965,807.82	159,079	159,000	79	-	-
"	友邦巨輪債券基金	"		-	-	-	17,226,168.94	220,000	17,226,168.94	220,108	220,000	108	-	-
"	新光吉利基金	"		-	-	-	12,021,905.23	200,000	12,021,905.23	200,134	200,000	134	-	-
"	建弘台灣債券基金	"		-	-	-	17,618,576.40	250,000	17,618,576.40	250,131	250,000	131	-	-
"	台新真吉利基金	"		-	-	-	21,186,169.80	220,000	21,186,169.80	220,142	220,000	142	-	-
"	新光吉星基金	"		-	-	-	6,963,885.29	100,000	6,963,885.29	100,031	100,000	31	-	-
"	德盛債券大壩	"		-	-	-	47,338,505.23	550,000	47,338,505.23	550,376	550,000	376	-	-
"	保德信債券基金	"		-	-	-	40,910,031.00	600,000	40,910,031.00	600,338	600,000	338	-	-
"	森華寶元基金	"		-	-	-	23,598,343.00	287,000	23,598,343.00	287,323	287,000	323	-	-
"	復華債券基金	"		-	-	-	33,632,025.10	450,000	33,632,025.10	450,265	450,000	265	-	-
"	摩根富林明台灣債券	"		-	-	-	23,564,871.90	360,000	23,564,871.90	360,159	360,000	159	-	-
"	安泰ING債券基金	"		-	-	-	26,458,173.44	400,000	26,458,173.44	400,322	400,000	322	-	-
"	台灣工銀大眾債券基金	"		-	-	-	49,743,924.50	650,000	49,743,924.50	650,472	650,000	472	-	-
"	德信萬保基金	"		-	-	-	8,936,957.40	100,000	8,936,957.40	100,112	100,000	112	-	-
"	台灣工銀 5599 債券基金	"		-	-	-	8,789,398.28	100,000	8,789,398.28	100,099	100,000	99	-	-
"	摩根富林明第一基金	"		-	-	-	7,021,806.30	100,000	7,021,806.30	100,056	100,000	56	-	-
"	寶來得利基金	"		-	-	-	6,555,637.40	100,000	6,555,637.40	100,193	100,000	193	-	-
	未上市股票 BLUNDALE GROUP	採權益法之長期股權投資	本公司之子公司	-	-	-	2	158,076	2	-	158,076	-	-	-

註：BLUNDALE GROUP 係因組織調整辦理解散清算，故並無售價及處分損益。

附表五 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
特力股份有限公司	內湖舊宗段 78 及 78-5 地號土地	96.07 (交易日) 96.07 (過戶日)	\$ 1,788,880	已付清	自然人	無	-	-	-	\$ -	專家鑑價報告	供營運使用	-

附表六 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益(註)	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
特力股份有限公司	台北市內湖區舊宗段78、78-1及78-5地號等3筆土地	96.11 (交易日) 96.12 (過戶日)	87.10及 96.07 (過戶日)	\$ 2,042,080	\$ 4,125,000	尚有 1,031,250 分八期，每期 三個月收現	\$ 2,061,390	CPI ASIA T-MART LIMITED	無	活化資產、整合集團資源、強化財務結構及增加股東權益報酬率	鑑價報告	-
	台北市內湖區新湖三路23號B2~6樓	96.11 (交易日) 96.12 (過戶日)	89.03	666,997	1,375,000	尚有 343,750 分 八期，每期三 個月收現	700,827	"	"	"	"	-

註：處分內湖不動產之利益合計數 2,762,217 仟元與交易金額減除帳面價值淨額 2,790,923 仟元之差額 28,706 仟元係長期應收款折現之未實現利息收入 28,706 仟元，帳列其他資產之減項（請參閱附註十三）。

附表七 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	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47%之子公司	銷 貨	\$1,625,165	11	T/T 90~120 天	\$ -	-	\$ 629,096	22	
"	特力翠豐	本公司之子公司	"	1,039,890	7	與一般交易無重大差異	-	-	203,551	7	
"	LANDIA	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	576,514	4	T/T 90~120 天	-	-	132,693	5	
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	518,278	3	T/T 90~120 天	-	-	200,654	7	
"	TR ROU	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司	"	146,917	1	T/T 90~240 天	-	-	110,757	4	
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司	"	108,058	1	T/T 90~240 天	-	-	25,708	1	

附表八 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金額	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 美國持股 89.47%之子公司	應收帳款 \$ 629,096 應收關係企業 資金融通款 15,830 應收帳款關係 人款 \$ 75,787	2 次	\$ 416,459	處理中	\$ 211,819	\$ -
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	應收帳款 200,654 應收關係企業 資金融通款 5,278	2 次	112,724	處理中	81,930	-
"	LANDIA	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	應收帳款 132,693 應收關係企業 資金融通款 9,929	3 次	108,372	處理中	681	-
"	特力翠豐	本公司持股 49.00%之 子公司	應收帳款 203,551	5 次	-	-	80,464	-
"	TR ROU	DEVELOPMENT 持股 70% 之子公司	應收帳款 110,757 應收關係企業 資金融通款 2,016	145 次	45,120	處理中	52,651	-

附表九 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 末	上 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	\$ 1,227 (\$ 99)	(\$ 99)		
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	13,791 USD 420,659.03	13,791 USD 420,659.03	420,659.03	100.00	6,060	917	917	
"	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	13,410	( 82)	( 82)	
"	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	25,267	( 4,645)	( 4,645)	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	891,042 USD 27,245,000	567,917 USD 17,395,000	27,245,000	100.00	135,589	( 378,591)	( 378,591)	
"	B & S LINK	ONE CAPITAL PLACE P.O.BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	27,473 USD 900,000	27,473 USD 900,000	900,000	100.00	4,405	( 13,945)	( 13,945)	
"	TR TRADING	ONE CAPITAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	541,468 USD 16,659,440	369,049 USD 11,359,440	16,659,440	100.00	209,696	( 125,880)	( 125,880)	
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	76,717 USD 2,275,590.58	7,472 USD 165,590.58	2,275,590.58	100.00	66,414	( 9,309)	( 9,309)	
"	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	89,021	6,657	6,657	
"	TR 香港	7E,NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON,HONG KONG	進出口貿易	11,513 HKD 1,076,386	11,513 HKD 1,076,386	9,999	100.00	34,308	321	321	
"	力 秋	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	國際貿易業	332,737	332,737	34,414,000	100.00	427,461	16,112	15,596	
"	力特國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	資訊處理及產品設計	280,984	280,984	24,269,479	100.00	240,932	932	1,159	
"	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	49,005	( 1,902)	( 2,048)	
"	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	3,900,000	100.00	55,868	7,909	7,891	
"	中欣實業	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	委託營造廠興建住宅大樓	866,906	866,906	79,000,000	100.00	976,590	102,731	118,961	
"	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	21,222 A 50,000	475 A 24,000	50,000	100.00	22,025	( 11,398)	( 6,535)	
"	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	146,224 EUR 3,680,000	146,224 EUR 3,680,000	3,680,000	80.00	1	( 150,962)	( 150,962)	
"	僑 蓆 絲	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	家具家飾、日常用品批發、零售	-	40,000	-	-	-	11,946	8,617	
"	大衍國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	產品設計業	6,789	6,789	640,000	64.00	2,477	( 6,975)	( 4,464)	
"	特力翠豐	桃園縣蘆竹鄉南崁村中正路 1 號	一般家用建材批發、零售	500,000	500,000	49,999,997	49.99	1,522,807	426,418	212,974	
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	129,191 USD 4,557,000	129,191 USD 4,557,000	455.70	49.00	1	( 168,102)	( 82,370)	

( 接 次 頁 )

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司		本 期 認 列 之		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益		
特力股份有限公司	TR 泰國	121/52-53 13/FL,RS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD,HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND	進出口貿易	\$ 21,009 B 10,676,168	\$ 21,009 B 10,676,168	220,494	48.99	\$ 15,888	\$ 50	\$ 23		
"	TR 墨西哥	CALLE 2A NO.3B, SAN PABLO XALPA TLALNEPANTLA EDO DE, MEXICO	進出口貿易	672 USD 24,500	672 USD 24,500	245	49.00	1	87	43		
"	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	99,185	-	3,762,099	9.42	96,878	98,025	6,611		
"	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1.各級高級鎖類、建築五金、五金零件及塑料加工品之製造及買賣 2.模沾具及工具機製造及買賣 3.上項各項貨品進出口業務	2,143,825	-	52,935,293	66.20	2,218,855	463,418	279,116		
力秋股份有限公司	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	355,926	315,004	19,156,382	47.95	360,894	98,025	15,990		
"	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1.各級高級鎖類、建築五金、五金零件及塑料加工品之製造及買賣 2.模沾具及工具機製造及買賣 3.上項各項貨品進出口業務	427	-	10,500	0.01	431	463,418	44		
力衡貿易股份有限公司	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	10,670	19,950	592,594	1.48	10,784	98,025	( 36)		
"	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1.各級高級鎖類、建築五金、五金零件及塑料加工品之製造及買賣 2.模沾具及工具機製造及買賣 3.上項各項貨品進出口業務	39,388	-	970,000	1.21	39,661	463,418	3,667		
力特國際股份有限公司	特力事務	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	日常用品批發及零售	50,000	50,000	5,000,000	100.00	17,622	( 56)	( 56)		
"	共創價值	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	企業經營管理顧問	7,360	7,360	400,000	80.00	5,700	( 983)	( 786)		
"	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	26,638	26,638	1,482,552	3.71	27,002	98,025	1,202		
"	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	寢具批發業	-	2,176	-	-	-	( 4,042)	( 12,865)		
中欣實業股份有限公司	中欣室內裝修	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	室內裝修業	12,000	12,000	1,200,000	100.00	13,924	3,238	3,300		
"	特欣機電	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	機電工程	32,500	32,500	3,250,000	100.00	56,014	10,647	10,867		
"	統營營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	230,000	230,000	23,000,000	100.00	298,318	39,288	398,898		
統營營造股份有限公司	統營投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	81,333	80,000	8,000,000	100.00	84,504	1,015	956		
特力翠豐股份有限公司	特力翠豐室內裝修	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	室內裝修業	1,000	1,000	100,000	100.00	1,138	42	42		
特力和樂股份有限公司	僑 蔘 絲	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	寢具批發業	73,595	-	6,954,413	100.00	87,071	14,335	13,476		
"	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	寢具批發業	42,089	-	6,202,000	94.11	50,618	( 4,042)	11,005		
特力和家股份有限公司	特力和家商業(上海)	上海市長寧區仙霞西路 88 號地下二層	家具家飾批發零售	16,313	4,640	-	100.00	2,132	( 8,013)	( 8,013)		
東隆五金工業股份有限公司	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	薩 摩 亞	一般投資業	USD 12,400,000	USD 12,400,000	12,400,000	100.00	404,280	4	4		
"	INSTANT LUCK INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島	一般投資業	USD 8,350,000	USD 8,350,000	8,350,000	100.00	( 34,173)	3,911	3,911		
"	GOODWILL TRADING LTD.	英屬維京群島	一般投資業	USD 8,063,000	USD 8,063,000	8,063,000	100.00	( 34,173)	3,911	3,911		
INSTANT LUCK INTERNATIONAL LIMITED	THOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD. (東旺公司)	新 加 坡	控股公司	SGD 4,000,000	SGD 4,000,000	4,000,000	50.00	( 34,173)	7,822	3,911		
GOODWILL TRADING LIMITED	TOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD. (東旺公司)	新 加 坡	控股公司	SGD 4,000,000	SGD 4,000,000	4,000,000	50.00	( 34,173)	7,822	3,911		
THOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD.	TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC. (菲律賓東隆)	菲 律 賓	鎖具之製造與加工	USD 600,000	USD 600,000	21,600,000	100.00	( 68,346)	7,822	7,822		

附表十 被投資公司資金貸與他人

單位：新台幣仟元；外幣為元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳金	抵撥名	保價	品對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
1	TR DEVELOPMENT	TR HU	其他應收款	\$ 75,646 EUR 647,282 USD 1,398,303	\$ 27,157 EUR 568,456	6~7.5	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,222,138	\$ 2,444,276
2	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	29,984 EUR 371,514 USD 390,242	15,407 EUR 322,514	6~7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
3	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	25,187 EUR 366,612 USD 250,000	17,514 EUR 366,612	6~7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
4	TR DEVELOPMENT	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	68,333 EUR 1,470,000	60,194 EUR 1,260,000	6~7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
5	鴻利全球股份有限公司	鴻駿訊息有限公司	其他應收款	10,382 USD 320,000	10,382 USD 320,000	5.81	2	-	營運週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
6	特力中國商貿	嘉善特誠木業	其他應收款	97,726 RMB 22,000,000	97,726 RMB 22,000,000	6	2	-	營運週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276
7	特力富群投資諮詢	嘉善特誠木業	其他應收款	4,442 RMB 1,000,000	4,442 RMB 1,000,000	6	2	-	營運週轉	-	-	-	1,222,138	2,444,276

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%。

註三：九十六年十二月三十一日平均匯率係為 USD：NTD=1：32.443；EUR：NTD=1：44.773；RMB：NTD=1：4.4421。

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。
- 3.營業需要。



附表十一 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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
TR FORTUNE	非上市櫃股票 嘉善力特倉儲	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	\$ 5,949	100.00	\$ 5,949	
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	9,863	19.00	9,863	
B&S LINK	非上市櫃股票 鴻駿訊息	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	3,552	100.00	3,552	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN-ARBITRAGE FUND	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	1	4,987 USD 100,000	98.00	4,987	
"	非上市櫃股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	以成本衡量之金融 資產－非流動	USD 300,000	9,733 USD 300,000	-	9,733	
TR RETAILING	非上市櫃股票 特力和樂上海投資諮 詢	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	11,918	100.00	11,918	
"	力馨上海商貿	"	"	-	17,121	100.00	17,121	
"	特力屋上海商貿	"	"	-	483,553	100.00	483,553	
"	特力生活家	"	"	-	81,561	100.00	81,561	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	40,416	100.00	40,416	

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

(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 特力富群上海投資諮詢	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 1,343	100.00	\$ 1,343	
"	C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	"	"	USD 758,000	14,962	100.00	14,962	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	315,491	100.00	315,491	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 561,540	19,477	100.00	19,477	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	190	100.00	190	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 980,000	41,462	98.00	41,462	
"	TR CM	"	"	USD 750,000	23,608	100.00	23,608	
RUI FENG INTERNATIONAL	非上市櫃股票 瑞方商貿深圳有限公司	"	"	-	4,334	100.00	4,334	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	253	100.00	253	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	249	100.00	249	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	64,815	100.00	64,815	
力秋股份有限公司	上櫃公司股票 特力和樂	本公司以權益法評價之被投資公司	"	19,156,382	360,894	47.95	421,440	
"	東隆五金	"	"	10,500	431	0.01	525	

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

(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 漢光科技	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	337,500	\$ 3,713	0.88	\$ 3,713	
"	源創投資	"	"	106,966	1,070	0.67	1,070	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	2,120	
"	特力翠豐	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1	-	-	-	
"	開放式債券型基金 永昌麒麟	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	1,414,619.70	15,912	-	15,912	
"	金鼎鼎益	"	"	80,442.76	1,015	-	1,015	
"	保德信	"	"	1,266,465.90	18,801	-	18,801	
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	330,618.80	5,049	-	5,049	
"	寶來得利	"	"	658,324.50	10,072	-	10,072	
"	受益憑證 里昂	"	無活絡市場之債券 投資－流動	1	30,000	-	30,000	
力衡貿易股份有限公司	上櫃公司股票 特力和樂	本公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股 權投資	592,594	10,784	1.48	13,028	
"	東隆五金	"	"	970,000	39,661	1.21	48,500	
"	開放式債券型基金 安泰 ING	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	66,298.05	1,015	-	1,015	
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	66,501.90	1,016	-	1,016	

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

(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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
特力翠豐股份有限公司	非上市櫃股票 特力翠豐室內裝修	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	100,000	1,138	100.00	1,138	
力特國際股份有限公司	非上市櫃股票 特力事務	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	5,000,000	17,622	100.00	17,622	
"	共創價值 上櫃公司股票	"	"	400,000	5,700	80.00	5,700	
"	特力和樂	本公司以權益法評價之被投資 公司	"	1,482,552	27,002	3.71	32,616	
"	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	"	"	2,000,000	12,036	4.69	12,036	
"	偉電科技	"	"	998,186	10,842	4.58	10,842	
"	源創投資	"	"	160,448	1,604	1.00	1,604	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,471	0.81	9,471	
"	頻率科技	"	"	15,000	750	0.43	750	
"	開放式債券型基金 金復華	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	596,015.74	7,740	-	7,740	
"	寶來得利	"	"	721,988.50	11,046	-	11,046	
"	金鼎鼎益	"	"	808,260.24	10,200	-	10,200	
"	統一強棒	"	"	640,209	10,034	-	10,034	

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

(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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
力特國際股份有限公司	開放式債券型基金 元大全球公用能源效率	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200,000	\$ 2,018	-	\$ 2,018	
"	建弘台灣債券	"	"	494,158.80	7,075	-	7,075	
"	犇華寶元	"	"	1,390,911	17,130	-	17,130	
"	群益新興金鑽	"	"	160,513.60	2,056	-	2,056	
特力和樂股份有限公司	連動式債券 美元九個月期保本保息利率連動債	"	"	100,000	3,168	-	3,168	
"	無公開市場之基金 元大新鴻基資貸基金A股	"	以成本衡量之金融資產—流動	908.68	3,094	-	3,094	
"	不動產信託基金 駿馬一號不動產信託基金	"	備供出售金融資產—非流動	3,000,000	24,600	-	24,600	
"	未上市櫃股票 僑蒂絲股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,954,413	87,071	100.00	87,071	
"	特力和家 非上市櫃股票	"	"	6,202,000	50,618	94.11	50,618	
特力和家股份有限公司	特力和家商業上海有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	2,132	100.00	2,132	

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

(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	開放式債券型基金 建弘全家福	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	38,475.97	\$ 6,432	-	\$ 6,432	
"	群益安穩 非上市櫃股票	"	"	4,290.40	65	-	65	
中欣實業股份有限公司	統營營造	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	23,000,000	298,318	100.00	298,318	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	56,014	100.00	56,014	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	13,924	100.00	13,924	
"	開放式債券型基金 保德信	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	148,651.30	2,207	-	2,207	
"	摩根富林 JF 台灣債 券	"	"	258,214.40	4,002	-	4,002	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	持有至到期日金融 資產— 流動	1	4,130 USD 118,000	-	4,130	
中欣室內裝修設計股 份有限公司	開放式債券型基金 永昌麒麟	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	257,025.90	2,891	-	2,891	
"	永昌鳳翔	"	"	2,095,447.60	32,000	-	32,000	
"	保德信	"	"	1,822,309.30	27,053	-	27,053	

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

(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	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	持有至到期日金融 資產—流動	1	\$ 2,065 USD 59,000	-	\$ 2,065	
"	上市公司股票 亞光	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	699	64	-	64	
"	開放式債券型基金 群益安穩	"	"	1,614,526.20	24,425	-	24,425	
"	永昌麒麟	"	"	1,170,263.60	13,163	-	13,163	
"	永昌鳳翔	"	"	117,868.90	1,800	-	1,800	
"	凱基凱旋	"	"	390,608.59	4,254	-	4,254	
"	保德信	"	"	451,953.40	6,710	-	6,710	
統營營造股份有限公司	非上市櫃股票 統營投資	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	8,000,000	84,504	100.00	84,504	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	持有至到期日金融 資產—流動	1	1,817 USD 59,000	-	1,817	
"	京華山二保單貼現保 本債券	"	持有至到期日金融 資產—非流動	1	4,097 USD 133,000	-	4,097	

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
統營營造股份有限公司	上市公司股票 東 森	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	1,626.26	\$ 18	-	\$ 18	
"	云 辰	"	"	63.86	1	-	1	
"	光 罩	"	"	5,650	105	-	105	
"	聯 電	"	"	5,015.17	101	-	101	
"	鍊 德	"	"	6,537	50	-	50	
"	亞 光	"	"	699	64	-	64	
	開放式債券型基金							
"	工銀大眾債券	"	"	146,133.33	1,934	-	1,934	
"	國泰債券	"	"	2,827,396.10	33,097	-	33,097	
"	保 德 信	"	"	709,636.20	10,535	-	10,535	
"	德信萬保債券	"	"	2,662,084.87	29,832	-	29,832	
"	華南永昌鳳翔債券	"	"	3,928,964.30	60,000	-	60,000	
	國外債券							
統營投資股份有限公司	京華山一保單貼現保 本債券	"	持有至到期日金融 資產—流動	1	4,129 USD 118,000	-	4,129	
"	CMS 利率型價差連 結債券	"	持有至到期日金融 資產—非流動	1	3,300 USD 100,000	-	3,300	
	上市公司股票							
"	金寶電子	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	7,330	80	-	80	
"	瀚 宇	"	"	10,000	279	-	279	
"	華 夏	"	"	10,000	93	-	93	

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

(接次頁)



(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
統營投資股份有限公司	可轉換公司債 華上二	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,000	\$ 286	-	\$ 286	
"	裕隆二	"	"	10,000	1,029	-	1,029	
"	鉅橡二	"	"	4,000	328	-	328	
"	力晶一	"	"	17,000	1,629	-	1,629	
"	鑫永一	"	"	15,000	1,441	-	1,441	
"	擎亞一	"	"	18,000	1,854	-	1,854	
"	全台三	"	"	4,000	401	-	401	
"	皇昌二	"	"	8,000	716	-	716	
"	至上三	"	"	5,000	464	-	464	
"	偉盟三	"	"	4,000	367	-	367	
"	應華一	"	"	4,000	394	-	394	
"	美亞二	"	"	15,000	1,425	-	1,425	
"	立基三	"	"	5,000	420	-	420	
"	商丞二	"	"	12,000	960	-	960	
"	大立一	"	"	8,000	664	-	664	
"	百一二	"	"	5,000	535	-	535	
"	晶采二	"	"	5,000	440	-	440	
"	國喬一	"	"	4,000	400	-	400	
"	錦明一	"	"	3,000	290	-	290	
"	開放式債券型基金							
"	群益安穩	"	"	1,255,199.10	18,989	-	18,989	
"	保德信	"	"	2,431,247.20	36,093	-	36,093	
"	台壽保所羅門	"	"	333,218.10	3,945	-	3,945	
"	不動產信託基金							
"	駿馬一號	"	"	366,000	3,001	-	3,001	
C.H. HOLDING LTD. (SAMOA)	非上市櫃股票 康柏斯(青島)金王製造	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	14,960	50.68	14,960	

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
東隆五金工業股份有限公司	上市股票 建準電機	無	備供出售金融資產 — 流動	45,197	\$ 814	-	\$ 814	
"	新鋼工業	"	"	338	5	-	5	
"	台硝公司	"	"	7,815	102	-	102	
"	上櫃股票 碼斯特工業	"	"	1,221	19	-	19	
"	受益憑證 建弘店頭基金	"	"	100,000	834	-	834	
"	統一奔騰基金	"	"	300,000	9,468	-	9,468	
"	非上市櫃股票 東泰投資	註 1	採權益法之長期股 權投資	36,000,000	-	98	註 2、註 3	
"	東華投資	"	"	28,600,000	-	99	註 2、註 3	
"	維力科技	"	"	3,990,000	-	27	註 2	
"	Instant Luck International Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	"	8,350,000	( 34,173 )	100	( 34,173 )	
"	Goodwill Trading Ltd.	"	"	8,063,000	( 34,173 )	100	( 34,173 )	
"	Lucky International (Samoa) Ltd.	"	"	12,400,000	404,280	100	404,280	

註 1：該等被投資公司已宣告破產或營運中止，且投資價值已沖轉為零，本公司停止按權益法評價。

註 2：無法取得該公司之財務報表。

註 3：其投資價值已減損，回復希望甚小，且已辦理清算或宣告破產程序中，其帳面價值沖轉為零。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
東隆五金工業股份有限公司	非上市櫃股票 華隆	無	以成本衡量之金融資產—非流動	39,427	\$ -	-	\$ -	
"	富帝國際	"	"	2,300,000	27,400	2	27,400	
"	鴻達電子	"	"	115,720	1,185	1	1,185	
"	燁聯鋼鐵	"	"	282,975	3,920	-	3,920	
"	開立工程	"	"	240,345	-	-	-	
"	上海商業儲蓄銀行	"	"	24,552	1,903	-	1,903	
"	維力食品	"	"	9,000	-	-	-	
"	昌勇企業	"	"	1,000,000	-	2	-	
"	昌磊電子工業	"	"	266,475	-	-	-	
"	台鳳食品	"	"	45	-	-	-	
"	板橋開發	"	"	3,381,000	-	-	-	
"	興華電子工業	"	"	28,937	546	1	546	
東華投資公司	上市櫃股票 東隆五金	該公司之母公司	備供出售金融資產—流動	30,845	1,542	-	1,542	
"	碼斯特	無	"	721	11	-	11	
"	台鳳食品	"	以成本衡量之金融資產—非流動	180	-	-	-	

註 1：該等被投資公司已宣告破產或營運中止，且投資價值已沖轉為零，本公司停止按權益法評價。

註 2：無法取得該公司之財務報表。

註 3：其投資價值已減損，回復希望甚小，且已辦理清算或宣告破產程序中，其帳面價值沖轉為零。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
東泰投資公司	非上市櫃股票 維力科技	本公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	\$ -	27	\$ 註 2	
"	板橋開發	"	"	300,000	-	-	註 2	
Instant Luck International Limited	非上市櫃股票 Thomwan (Singapore) Holding Pte Ltd. (東旺公司)	"	"	4,000,000	( 34,173 )	50	( 34,173 )	
Goodwill Trading Limited	非上市櫃股票 Thomwan (Singapore) Holding Pte Ltd. (東旺公司)	"	"	4,000,000	( 34,173 )	50	( 34,173 )	
"	Tong Wei Industry Pte Ltd. (東緯公司)	註 1	"	960,000	-	79	註 2、註 3	
Thomwan (Singapore) Holding Pte Ltd.	非上市櫃股票 Tong Lung (Philippines) Metal Industry Co., Inc. (菲律賓東隆)	本公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	21,600,000	( 68,346 )	100	( 68,346 )	

註 1：該等被投資公司已宣告破產或營運中止，且投資價值已沖轉為零，本公司停止按權益法評價。

註 2：無法取得該公司之財務報表。

註 3：其投資價值已減損，回復希望甚小，且已辦理清算或宣告破產程序中，其帳面價值沖轉為零。

附表十二 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		買				賣				出		末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	股	金		股
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金																	
	國泰債券	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	\$ -	9,564,437.80	\$ 111,000	9,564,437.80	\$ 111,192	\$ 111,000	\$ 192	-	\$ -				
	大眾債券	"	-	-	1,155,977.00	15,005	6,493,706.70	85,000	7,649,683.70	100,160	100,005	155	-	-				
	台新真吉利	"	-	-	-	-	15,092,373.90	156,000	15,092,373.90	156,372	156,000	372	-	-				
中欣實業股份有限公司	保德信元富	"	-	-	1,373,897.70	20,027	5,973,176.40	88,000	7,347,074.10	108,264	108,027	237	-	-				
	群益安穩	"	-	-	-	-	11,409,366.20	171,101	11,409,366.20	171,176	171,101	75	-	-				
統營營造股份有限公司	群益安穩	"	-	-	-	-	18,694,188.20	280,600	18,694,188.20	280,829	280,600	229	-	-				
統營投資股份有限公司	保德信債券	"	-	-	1,522,262	22,246	8,863,797.80	130,900	9,676,423.60	142,781	142,622	159	709,636.20	10,524				
	摩根富林明台灣	"	-	-	-	-	8,650,126.30	133,500	8,650,126.30	133,648	133,500	148	-	-				
	群益安穩	"	-	-	-	-	10,151,180.30	152,402	8,895,981.20	133,598	133,456	142	1,255,199.10	18,946				

註：公平價值變動列入損益之金融資產—流動之期末數係包含評價損益之金額。

附表十三

TR DEVELOPMENT 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)合約金額或名目本金金額及信用風險：無。

(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的市場價格風險，並依據本公司所能承擔的風險值設立停損點，結清投資部位。

(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

本公司所持有之衍生性金融商品產生之現金流入及現金流出以本公司之營運資金足以支應，並無籌資風險，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)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

TR DEVELOPMENT 九十六年度因操作遠期外匯而產生之兌換利益為 1,251 仟元。

附表十三之一

僑蒂絲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)合約金額或名目本金金額及信用風險

外幣單位：元

金 融 商 品	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	合 約 金 額 ( 名 目 本 金 )	信 用 風 險
遠期外匯買賣合約，非交易目的	預購美金 125,636	-
	預購歐元 10,000	-

(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的市場價格風險，並依據本公司所能承擔的風險值設立停損點，結清投資部位。

(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

本公司所持有之衍生性金融商品產生之現金流入及現金流出以本公司之營運資金足以支應，並無籌資風險，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)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

僑蒂絲公司九十六年度因操作遠期外匯而產生之兌換利益為189仟元。

附表十三之二

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

(一)合約金額或名日本金金額及信用風險

外幣單位：元

金 融 商 品	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	合 約 金 額 ( 名 目 本 金 )	信 用 風 險
遠期外匯買賣合約，非交易目的	預售美金 11,000,000	-

(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的市場價格風險，並依據本公司所能承擔的風險值設立停損點，結清投資部位。

(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

本公司所持有之衍生性金融商品產生之現金流入及現金流出以本公司之營運資金足以支應，並無籌資風險，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)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

東隆五金公司九十六年度因操作遠期外匯而產生之兌換損失為127仟元。



附表十三之三

特力翠豐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)合約金額或名目本金金額及信用風險

外幣單位：元

金 融 商 品	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	合 約 金 額 ( 名 目 本 金 )	信 用 風 險
遠期外匯買賣合約，非交易目的	預購美金 309,774	-

(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的市場價格風險，並依據本公司所能承擔的風險值設立停損點，結清投資部位。

(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

本公司所持有之衍生性金融商品產生之現金流入及現金流出以本公司之營運資金足以支應，並無籌資風險，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)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

特力翠豐公司九十六年度因操作遠期外匯而產生之兌換利益為263仟元。

附表十四 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	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積投 資金額	本公司直接或間 接投資之 持股比例%	本期認列 投資損益 (註九)	期末投 資帳 面價 值	截至本期止已匯 回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
嘉善力特倉儲有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ 9,733 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,733 USD 300,000	100.00	\$ 1,122	\$ 5,949	\$ -
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,863 USD 304,000	-	-	9,863 USD 304,000	19.00	-	9,863	-
鴻駿訊息技術有限公司	計算機及網路技術之 研發設計	USD 795,902	註三	25,821 USD 795,902	-	-	25,821 USD 795,902	100.00	( 13,649)	3,552	-
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	註四	97,329 USD 3,000,000	-	-	97,329 USD 3,000,000	100.00	( 5,637)	11,918	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 650,000	註四	21,088 USD 650,000	-	-	21,088 USD 650,000	100.00	( 5,930)	17,121	-
特力屋(上海)商貿有 限公司	零售業	USD 19,500,000	註四	373,095 USD 11,500,000	259,544 USD 8,000,000	-	632,639 USD 19,500,000	100.00	( 137,379)	483,553	-
特力生活家(上海)商 業有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	97,329 USD 3,000,000	-	-	97,329 USD 3,000,000	100.00	( 8,157)	81,561	-
杭州特力屋家居用品有 限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	5,840 USD 180,000	33,092 USD 1,020,000	-	38,932 USD 1,200,000	100.00	( 186)	40,416	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	65,830 USD 2,029,117	-	-	65,830 USD 2,029,117	100.00	( 6,981)	64,815	-
特力富群上海投資諮詢 有限公司	貿易業諮詢顧問	USD 3,000,000	註六	97,329 USD 3,000,000	-	-	97,329 USD 3,000,000	100.00	51,234	1,343	-
特力(中國)商貿有限 公司	貿易業	USD 15,000,000	註六	324,430 USD 10,000,000	162,215 USD 5,000,000	-	486,645 USD 15,000,000	100.00	( 142,299)	315,491	-
康柏斯(青島)金玉製 造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註七	24,332 USD 750,000	-	-	24,332 USD 750,000	50.68	( 11,088)	14,960	-
瑞方商貿深圳有限公司	貿易業	USD 150,000	註八	-	4,769 USD 147,000	-	4,769 USD 147,000	98.00	( 687)	4,334	-

註一：係透過第三地區投資設立 TR FORTUNE 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司。

註三：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

註五：係透過第三地區投資設立 TRS INVESTMENT 公司再投資大陸公司。

註六：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

註七：係透過第三地區投資設立 C.H. HOLDING (SAMOA)公司再投資大陸公司。

註八：係透過第三地區投資設立 RUI FENG INTERNATIONAL 公司再投資大陸公司。

註九：係採用被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報表為依據。

註十：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十六年度平均匯率換算）外，係以九十六年十二月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

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	1,611,639	NTD 1,712,234	
	USD	4,9676,019	USD 52,776,678	\$ 2,333,207

註一：九十六年十二月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.443。

註二：九十六年度平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.8437。

附表十四之一 被投資公司特力和家股份有限公司之大陸投資資訊

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	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累積投資金額				
特力和家商業(上海)有限公司	家具家飾批發零售	USD 500,000	註一	\$ 4,542 USD 140,000	\$ 11,679 USD 360,000	\$ -	\$ 16,221 USD 500,000	直接投資持股比例 100%	(\$ 8,013)	\$ 2,132	\$ -

註一：係直接匯款投資大陸公司。

註二：係採用被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報表為依據。

註三：本表相關數字涉及外幣者，係以九十六年十二月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

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 16,221 USD 500,000	NTD 16,221 USD 500,000	\$ 80,000

註一：九十六年十二月三十一日平均匯率 USD：NTD=1：32.443。

註二：九十六年度平均匯率 USD：NTD=1：32.8437。

## 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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，特力股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

特力股份有限公司民國九十七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九十七及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

會計師 盧 啟 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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 七 日

特力股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		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)	\$ 454,263	3	\$ 2,572,166	17	2100	短期借款(附註十四)	\$ 424,439	3	\$ 1,125,503	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動					2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
1120	(附註二及五)	56,224	-	28,750	-	2121	(附註二及五)	75,996	1	2,094	-
1130	應收票據(附註二及六)	26	-	8,067	-	2140	應付票據	11,976	-	20,423	-
1140	應收票據—關係人(附註二、六及二十七)	-	-	10,116	-	2160	應付帳款	931,111	6	994,669	7
1150	應收帳款(附註二及六)	1,366,294	9	1,444,802	9	2210	應付所得稅(附註二及二十六)	74,607	-	245,899	2
1160	應收帳款—關係人(附註二、六及二十七)	1,764,033	12	1,369,499	9	2270	其他應付款(附註十五)	273,149	2	447,239	3
1190	其他應收款(附註七及二十七)	958,006	7	1,088,700	7	2298	一年內到期長期負債(附註十七)	333,333	2	500,000	3
120X	其他金融資產—流動	20,552	-	168	-	21XX	其他流動負債(附註十六)	260,961	2	270,537	2
1260	存貨(附註二及八)	76,618	1	98,952	1		流動負債合計	2,385,572	16	3,606,364	24
1298	預付款項	127,300	1	181,762	1		長期負債				
11XX	其他流動資產	13,800	-	17,100	-	2420	長期借款(附註十七)	4,500,000	31	2,800,000	18
	流動資產合計	4,837,116	33	6,820,082	44	24XX	長期負債合計	4,500,000	31	2,800,000	18
	長期投資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	8,522,256	58	6,214,186	41	2810	應計退休金負債(附註十九)	4,478	-	7,504	-
1450	備供出售金融商品—非流動(附註十)	10,826	-	124,740	1	2820	存入保證金	77,540	1	76,341	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十一)	-	-	31,900	-	2881	遞延貸項(附註二及十八)	1,878,308	13	2,154,779	14
14XX	長期投資合計	8,533,082	58	6,370,826	42	2888	其他(附註二及九)	517,887	3	574,008	4
	固定資產(附註二及十二)					28XX	其他負債合計	2,478,213	17	2,812,632	18
1501	成 本						負債合計	9,363,785	64	9,218,996	60
1521	土 地	267,519	2	267,519	2		股東權益				
1551	房屋及建築	353,294	3	353,294	2	3110	股本(附註二十)	4,736,660	32	4,652,434	30
1681	運輸設備	24,287	-	17,387	-	3210	普通股股本	-	-	30,966	-
15X1	其他設備	177,679	1	320,286	2	3260	資本公積	520,130	4	520,130	4
15X9	小 計	822,779	6	958,486	6	3310	股票溢價	-	-	-	-
1672	減：累計折舊	( 228,131)	( 2)	( 377,176)	( 2)	3350	長期投資	-	-	-	-
15XX	預付設備款	-	-	1,469	-	3420	保留盈餘(附註二十一)	669,551	4	611,866	4
	固定資產合計	594,648	4	582,779	4	3430	法定盈餘公積	240,749	2	586,185	4
1750	無形資產(附註二)					3450	未分配盈餘	-	-	-	-
	電腦軟體成本	12,168	-	12,863	-	3510	股東權益其他項目	121,037	1	76,895	-
	其他資產					3550	累積換算調整數(附註二)	( 35,928)	( 1)	( 16,964)	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十六)	560,200	4	704,157	5	3610	未認列為退休金成本之淨損失	( 9,385)	-	( 13,107)	-
1888	其他資產—其他(附註二及十三)	172,088	1	838,978	5	3650	金融商品未實現損益(附註二)	-	-	-	-
18XX	其他資產合計	732,288	5	1,543,135	10	3710	庫藏股票—九十七年				
						3750	47,280 仟股；九十六年				
1XXX	資 產 總 計	\$ 14,709,302	100	\$ 15,329,685	100	3810	17,185 仟股(附註二及二十二)	( 897,297)	( 6)	( 337,716)	( 2)
						3850	股東權益合計	5,345,517	36	6,110,689	40
						3910	負債及股東權益總計	\$ 14,709,302	100	\$ 15,329,685	100

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月十七日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六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	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	\$ 13,517,390	100	\$ 15,153,404	100	
5000	<u>11,311,853</u>	<u>84</u>	<u>12,728,378</u>	<u>84</u>	
	未實現銷貨利益前銷貨毛利	2,205,537	16	2,425,026	16
5930	<u>10,702</u>	<u>-</u>	<u>34,686</u>	<u>-</u>	
5910	2,216,239	16	2,459,712	16	
6000	<u>1,880,105</u>	<u>14</u>	<u>2,042,551</u>	<u>13</u>	
6900	<u>336,134</u>	<u>2</u>	<u>417,161</u>	<u>3</u>	
	營業外收入及利益				
7110	29,594	-	22,040	-	
7122	2,741	-	-	-	
7130	處分固定資產利益 (附註十二)	38	-	416,604	3
7140	處分投資利益	9,407	-	50,183	-
7160	兌換利益	193,110	2	72,056	-
7260	存貨跌價回升利益	4,608	-	1,368	-
7480	什項收入	<u>141,805</u>	<u>1</u>	<u>120,752</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>381,303</u>	<u>3</u>	<u>683,003</u>	<u>4</u>

(接次頁)





特力股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本				公積金		股東權益			其他項目		股東權益合計
	普通股股本	股票溢價	庫藏股票交易	長期投資	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現損益	庫藏股票		
九十六年一月一日餘額	\$ 4,488,130	\$ 519,609	\$ 35,041	\$ 45,997	\$ 569,337	\$ 524,751	\$ 22,338	\$ 16	(\$ 782)	(\$ 364,159)	\$ 5,840,283	
九十五年度盈餘分配(附註二十)	-	-	-	-	42,529	(42,529)	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(7,655)	-	-	-	-	(7,655)	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(30,559)	-	-	-	-	(9)	
員工紅利	30,550	-	-	-	-	(84,858)	-	-	-	-	-	
股票股利	84,858	-	-	-	-	(339,432)	-	-	-	-	(339,432)	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
採權益法之長期股權投資股權淨值變動調整數	-	-	-	(9,124)	-	-	-	-	-	-	(9,124)	
採權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	-	-	-	(5,907)	-	-	-	-	-	-	(5,907)	
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	54,557	-	-	-	54,557	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(9,908)	-	-	(9,908)	
採權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(7,072)	-	-	(7,072)	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,510)	-	(11,510)	
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(815)	-	(815)	
應付公司債轉換成普通股(附註二十)	48,896	521	-	-	-	-	-	-	-	-	49,417	
買回庫藏股(附註二十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(929,941)	(929,941)	
庫藏股轉讓予員工(附註二十二)	-	-	(35,041)	-	-	(10,385)	-	-	-	956,384	910,958	
九十六年度純益	-	-	-	-	-	576,847	-	-	-	-	576,847	
九十六年十二月三十一日餘額	4,652,434	520,130	-	30,966	611,866	586,185	76,895	(16,964)	(13,107)	(337,716)	6,110,689	
九十六年度盈餘分配(附註二十)	-	-	-	-	57,685	(57,685)	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(10,383)	-	-	-	-	(10,383)	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(41,533)	-	-	-	-	(3)	
員工紅利	41,530	-	-	-	-	(42,696)	-	-	-	-	-	
股票股利	42,696	-	-	-	-	(426,963)	-	-	-	-	(426,963)	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
採權益法之長期股權投資股權淨值變動調整數	-	-	-	(13,717)	-	(51,289)	-	-	-	-	(65,006)	
採權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	-	-	-	(17,249)	-	-	-	-	-	-	(17,249)	
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	44,142	-	-	-	44,142	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	6,473	-	-	6,473	
採權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(25,437)	-	-	(25,437)	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	7,617	-	7,617	
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,895)	-	(3,895)	
買回庫藏股(附註二十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(559,581)	(559,581)	
九十七年度純益	-	-	-	-	-	285,113	-	-	-	-	285,113	
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 4,736,660	\$ 520,130	\$ -	\$ -	\$ 669,551	\$ 240,749	\$ 121,037	(\$ 35,928)	(\$ 9,385)	(\$ 897,297)	\$ 5,345,517	

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月十七日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 285,113	\$ 576,847
金融資產評價損失	792	10,003
金融負債評價損失	51,359	2,097
已實現銷貨毛利	( 10,702)	( 34,686)
折舊及各項攤提	41,431	98,797
長期借款遞延費用	2,242	3,169
存貨市價回升利益	( 4,608)	( 1,368)
採權益法認列之投資損失	61,231	120,044
收到採權益法之長期股權投資之現金股利	512,801	540,609
處分採權益法之長期股權投資淨利益	( 30,490)	( 23,598)
處分備供出售金融資產－非流動淨損失 (利益)	7,052	( 14,016)
處分固定資產淨利益	( 38)	( 416,604)
固定資產及遞延費用報廢損失	1,037	100
未實現售後租回利益攤銷	( 234,788)	-
減損損失	31,900	-
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動	( 26,682)	( 15,381)
公平價值變動列入損益之金融負債－ 流動	22,543	( 882)
應收票據	8,041	( 3,294)
應收票據－關係人	10,116	2,083
應收帳款	78,508	( 669,305)
應收帳款－關係人	( 394,534)	440,026
其他應收款	130,694	( 171,759)
其他金融資產－流動	( 20,384)	49
存貨	26,942	( 2,381)
預付款項	54,462	62,941
遞延所得稅資產－流動	3,300	-
遞延所得稅資產－非流動	143,957	( 220,900)
其他資產	7,362	54,178

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
應付票據	(\$ 8,447)	(\$ 11,477)
應付帳款	( 63,558)	( 101,827)
應付所得稅	( 171,292)	46,591
其他應付款	( 175,534)	53,917
其他流動負債	( 9,576)	4,204
應付利息補償金	-	877
其他負債	<u>3,025</u>	<u>7,504</u>
營業活動之淨現金流入	<u>333,275</u>	<u>336,558</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	( 4,192,870)	( 792,707)
長期股權投資減資退回股款	380,000	-
處分採權益法之長期股權投資價款	803,955	58,512
備供出售金融資產增加	( 202,170)	( 54,234)
處分備供出售金融資產—非流動價款	316,649	-
購置固定資產	( 47,069)	( 1,810,563)
本期收取處分固定資產現金數	658,832	4,154,495
無形資產增加	( 5,132)	( 9,215)
存出保證金減少(增加)	<u>86</u>	<u>(90,979)</u>
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(2,287,719)</u>	<u>1,455,309</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	( 701,064)	441,576
長期借款增加	3,200,000	4,297,990
償還長期借款	( 1,666,667)	( 4,034,390)
存入保證金增加(減少)	1,199	( 708)
買回庫藏股	( 559,581)	( 929,941)
轉讓庫藏股票予員工	-	910,958
發放董監事酬勞	( 10,383)	( 7,655)
發放現金股利	<u>(426,963)</u>	<u>(339,432)</u>
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(163,459)</u>	<u>338,398</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 2,117,903)	2,130,265
期初現金及約當現金餘額	<u>2,572,166</u>	<u>441,901</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 454,263</u>	<u>\$ 2,572,166</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 233,517</u>	<u>\$ 275,002</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 56,817</u>	<u>\$ 177,445</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
採權益法之長期股權投資股權淨值變動調整數	( <u>\$ 65,006</u> )	( <u>\$ 9,124</u> )
採權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	( <u>\$ 17,249</u> )	( <u>\$ 5,907</u> )
長期股權投資累積換算調整數	<u>\$ 44,142</u>	<u>\$ 54,557</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ 6,473</u>	( <u>\$ 9,908</u> )
採權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	( <u>\$ 25,437</u> )	( <u>\$ 7,072</u> )
備供出售金融資產未實現損益	<u>\$ 7,617</u>	( <u>\$ 11,510</u> )
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	( <u>\$ 3,895</u> )	( <u>\$ 815</u> )
採權益法之長期股權投資轉列其他負債	( <u>\$ 56,121</u> )	<u>\$ 164,935</u>
一年內到期長期借款	<u>\$ 333,333</u>	<u>\$ 500,000</u>
應付員工紅利	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 9</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,417</u>
支付現金暨其他應付票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 48,510	\$ 1,810,602
加：期初應付購置固定資產款項	933	894
減：期末應付購置固定資產款項	( <u>2,374</u> )	( <u>933</u> )
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 47,069</u>	<u>\$ 1,810,563</u>
收取現金暨應收出售固定資產款處分固定資產		
本期出售固定資產價款	\$ 38	\$ 5,500,789
加：期初應收出售固定資產款—非流動	658,794	-
減：期末應收出售固定資產款—流動	-	( <u>687,500</u> )
期末應收出售固定資產款—非流動	-	( <u>658,794</u> )
本期收取處分固定資產現金數	<u>\$ 658,832</u>	<u>\$ 4,154,495</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月十七日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

# 特力股份有限公司

## 財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(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。本公司九十七年及九十六年十二月三十一日員工人數分別為 341 人及 336 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。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、退休金、未決訟案損失、賠償損失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。

重要會計政策之彙總說明如下：

#### 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。

#### 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。

## 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，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

## 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之收回之可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

## 存 貨

存貨係按移動加權平均法計算，期末除就呆滯及過時存貨提列備抵損失並按成本與市價孰低法評價，市價以淨變現價值估算。

## 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，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為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。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

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

#### 備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價衡量。



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

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 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，加計一年殘值（除裝潢設備外）採用平均法提列：

<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	1~5年
生財器具	5年
電腦設備	3年
裝潢設備	3年
模    具	2年

已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

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。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。

#### 無形資產

電腦軟體依三年平均攤銷。

#### 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。

#### 員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；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。

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。

#### 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。

#### 外幣交易事項

以外幣為準之交易事項，均按交易時之匯率入帳。資產負債表日對外幣債權債務餘額以資產負債表日匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期之兌換損益。

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。

### 累積換算調整數

本公司採權益法評價之國外營運機構外幣財務報表，其資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

本公司採權益法評價之被投資公司對屬外幣性質之國外長期股權投資，期末以資產負債表日之匯率調整而產生之兌換差額按持股比例認列，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

### 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。

子公司持有本公司之股票，視同庫藏股票處理。

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。

### 營利事業所得稅

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。

自八十七年度兩稅合一制度實施後，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。

### 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。

### 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

### 收入認列

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。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，銷貨退回之相關存貨成本則列為銷貨成本之減項。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度本公司（含被投資公司）稅前利益減少 57,767 仟元，九十七年度稅後利益減少 43,325 仟元。

### 股份基礎給付之會計處理準則

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之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」。此項會計變動，對九十七年度本期純益並無影響。

## 四、現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
零用金	\$ 2,829	\$ 3,174
支票存款	4,614	689,997
活期存款	72,537	1,603,688
外幣存款	374,283	120,695
定期存款	-	55,028
約當現金	-	99,584
	<u>\$ 454,263</u>	<u>\$ 2,572,166</u>

## 五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
國內上市櫃股票	\$ 33,680	\$ 28,750
應收融券價款	22,544	-
	<u>\$ 56,224</u>	<u>\$ 28,750</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
應付遠匯款淨額	\$ 53,452	\$ 2,094
應付融券價款	22,544	-
	<u>\$ 75,996</u>	<u>\$ 2,094</u>

本公司九十七及九十六年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯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

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 26	\$ 8,067
減：備抵呆帳	-	-
	<u>26</u>	<u>8,067</u>
應收帳款	1,367,755	1,451,150
減：備抵呆帳	( 1,461 )	( 6,348 )
	<u>1,366,294</u>	<u>1,444,802</u>
	<u>\$ 1,366,320</u>	<u>\$ 1,452,869</u>
應收票據－關係人	\$ -	\$ 10,116
減：備抵呆帳	-	-
	<u>-</u>	<u>10,116</u>
應收帳款－關係人	1,764,033	1,369,499
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,764,033</u>	<u>1,369,499</u>
	<u>\$ 1,764,033</u>	<u>\$ 1,379,615</u>

截至九十六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。

九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日						單位：美金仟元
讓售對象	年 利率 ( % )	銀行所給予之 額 度	讓售應收帳款 金 額	已 預 支 金 額	保 留 款 金 額	提 供 擔 保 項 目
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加計 0.4%除以 94.45%	\$ 13,000	\$ 2,543	\$ 1,703	\$ 840	本票 \$ 13,000
			(折合新台幣 約 82,502 仟元)	(折合新台幣 約 55,251 仟元)	(折合新台幣 約 27,251 仟元)	

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

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 2,369	\$ 2,448
應收關係人款 (附註二十七)	95,902	110,864
應收關係人資金融通款 (附註二十七)	45,958	85,935
應收關係人服務款	198	370
應收佣金	16,436	15,525
應收出售固定資產款—流動 (附註十二)	676,325	687,500
讓售應收帳款保留款 (附註六)	-	27,251
其 他	120,818	158,807
	<u>\$ 958,006</u>	<u>\$ 1,088,700</u>

(一)應收關係人款係應收關係人分攤之各項營業費用。

(二)應收關係人服務款係應收關係人經營管理及大樓管理服務收入之款項。

(三)其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

(四)本公司於九十七及九十六年度將資金貸與關係人之情形請參閱附註二十七。

## 八、存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商品存貨	\$ 82,593	\$ 109,535
減：備抵跌價損失	( 5,975)	( 10,583)
	<u>\$ 76,618</u>	<u>\$ 98,952</u>

## 九、採權益法之長期股權投資

	九十七年十二月三十一日			九十六年十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
權益法					
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 1,348	100.00	\$ 1,227	100.00
TR FORTUNE	13,791	7,109	100.00	6,060	100.00
TR STAR	38,148	13,558	100.00	13,410	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	23,980	100.00	25,267	100.00
TR RETAILING	1,175,259	34,651	100.00	135,589	100.00
B & S LINK	27,473	17,747	100.00	4,405	100.00
TR TRADING	560,009	63,111	100.00	209,696	100.00
TRS INVESTMENT	76,717	69,393	100.00	66,414	100.00
TR 新加坡	66,625	79,654	100.00	89,021	100.00
TR 香港	11,513	35,928	100.00	34,308	100.00
TR 澳洲	37,998	25,478	100.00	22,025	100.00
TR DEVELOPMENT	414,864	1	95.93	1	80.00
TR 美國	183,887	1	49.00	1	49.00
TR 墨西哥	672	1	49.00	1	49.00
TR 泰國	21,009	10,265	48.99	15,888	48.99
力秋股份有限公司	3,682,737	3,720,220	100.00	427,461	100.00
力特國際股份有限公司	280,984	180,044	100.00	240,932	100.00
鴻利全球股份有限公司	49,994	39,157	100.00	49,005	100.00
力衡貿易股份有限公司	30,721	61,065	100.00	55,868	100.00
中欣實業股份有限公司	766,906	880,067	100.00	976,590	100.00
東隆五金工業股份有限公司	2,143,825	2,146,797	64.91	2,218,855	66.20
特力翠豐股份有限公司	350,000	1,112,681	34.99	1,522,807	49.99
特力和樂股份有限公司	-	-	-	96,878	9.42
大衍國際股份有限公司	-	-	-	2,477	64.00
	<u>\$ 9,967,454</u>	<u>\$ 8,522,256</u>		<u>\$ 6,214,186</u>	

(一)本公司九十七及九十六年度以權益法處理認列之投資利益(損失)明細如下：

	九十七年度	九十六年度
FORTUNE MILES	\$ 101	(\$ 99)
TR FORTUNE	535	917
TR STAR	( 14)	( 82)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	( 1,547)	( 4,645)
TR RETAILING	( 394,895)	( 378,591)
B & S LINK	12,308	( 13,945)
TR TRADING	( 179,100)	( 125,880)
TRS INVESTMENT	( 2,154)	( 9,309)
TR 新加坡	7,258	6,657
TR 香港	985	321
TR 澳洲	( 11,095)	( 6,535)

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
TR DEVELOPMENT	(\$ 59,015)	(\$ 150,962)
TR 美國	( 175,869)	( 82,370)
TR 墨西哥	81	43
TR 泰國	( 522)	23
力秋股份有限公司	231,652	15,596
力特國際股份有限公司	21,406	1,159
鴻利全球股份有限公司	( 9,848)	( 2,048)
力衡貿易股份有限公司	14,047	7,891
中欣實業股份有限公司	91,043	118,961
東隆五金工業股份有限公司	163,861	279,116
特力翠豐股份有限公司	222,002	212,974
特力和樂股份有限公司	7,976	6,611
大衍國際股份有限公司	( 427)	( 4,464)
僑蒂絲股份有限公司	-	8,617
	<u>(\$ 61,231)</u>	<u>(\$ 120,044)</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 FORTUNE 主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務。

(四) TR STAR 主要營業項目為經營包裝設計業、五金工具及手工具產銷之轉投資等業務。

(五) TR INVESTMENT (B.V.I.) 主要營業項目為投資等業務。

(六) TR RETAILING 主要營業項目為零售業之投資等業務。

(七) 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。

(八) TR TRADING、TRS INVESTMENT、TR 新加坡、TR 香港、TR 澳洲、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 墨西哥及 TR 泰國主要營業項目為進出口貿易業之投資等業務。TR DEVELOPMENT、TR 美國及 TR 墨西哥因營運虧損，本公司對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，計產生長期股權投資貸餘合計 517,887 仟元及 574,008 仟元，帳列為九十七年及九十六年十二月三十一日其他負債－其他項下。



- (九)力秋股份有限公司主要營業項目為國際貿易、投資顧問、精密儀器及度量衡儀器零售及批發、產品設計業等業務。
- (十)力特國際股份有限公司主要營業項目為資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務、產品、服飾、景觀室內、花藝設計等業務。
- (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委託營造廠興建住宅及商業大樓出租、出售及不動產投資計劃分析等業務。
- (十四)東隆五金股份有限公司主要業務為 1.各種高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣； 2.模冶具及工具機製造及買賣； 3.前項各項產品進出口業務等。截至九十七年十二月三十一日止，本公司直、間接持有東隆五金股份有限公司普通股股權共計 55,010,176 股，持股比例為 66.11%。
- (十五)特力翠豐股份有限公司主要營業項目為一般家用建材批發、零售之銷售等業務。本公司之子公司力秋股份有限公司於九十六年十二月十七日之董事會決議通過，向英國 Kingfisher 之子公司荷商 Portswood B.V.、荷商 Kingfisher B.V.等公司簽約以總價計美金 106.5 百萬元購買其持有特力翠豐股份有限公司 50%股權，於九十七年一月四日支付並完成過戶後，該公司已成為本公司綜合持股 100%之子公司。另本公司於九十七年十二月九日參考本公司直接及間接持股特力翠豐股份有限公司之每股平均帳列金額，以每股 50 元之交易價格出售予持股 100%子公司力秋股份有限公司 15,000,000 股，因交易實質係屬集團組織架構調整，故並未產生任何損益，該公司仍為本公司綜合持股 100%之子公司。

(十六)特力和樂股份有限公司主要營業項目為一般家飾家用品零售業務、代理國內外廠商產品之投標業務及百貨公司、超級市場及餐廳、小吃店業務之經營及自有剩餘攤位之出租等業務。本公司與持股 100%之子公司力秋股份有限公司及力特國際股份有限公司於九十七年十一月十七日於集中交易市場以鉅額交易方式，依市價將持有之特力和樂股份有限公司之股權全數出售予本公司綜合持股 100%之子公司特力翠豐股份有限公司，因交易實質係屬集團組織架構調整，故依據基金會解釋令(92)基秘字第 047 號函之規定，將本公司、力秋股份有限公司及力特國際股份有限公司原對特力和樂股份有限公司之長期投資帳面價值與收取價款之差額總計 100,456 仟元，視為對特力翠豐股份有限公司投資成本之增加。

(十七)大衍國際股份有限公司主要營業項目為新產品之設計等業務，本公司於九十七年度出售全部持股予非關係人。

(十八)僑蒂絲股份有限公司，主要營業項目包括吊飾、床單等家飾品之買賣等業務。本公司於九十六年下半年參考僑蒂絲股份有限公司九十六年六月三十日之股權淨值，出售予關係人特力和樂股份有限公司全部持股。

(十九)九十六年十二月三十一日計有東隆五金股份有限公司股票 9,126,000 股設質抵押於香港匯豐銀行 (HSBC)，該股票帳面價值 382,529 仟元 (市價 480,940 仟元)，且本公司業已於九十七年六月提前償還香港匯豐銀行借款並同時解除東隆五金股份有限公司股票之設質抵押，請參閱附註十七及二十八。

#### 十、備供出售金融商品－非流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國內上市股票		
力成科技股份有限公司	\$ 15,526	\$ 137,057
備供出售金融資產未實現 損失	( 4,700)	( 12,317)
	<u>\$ 10,826</u>	<u>\$ 124,740</u>

## 十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十七年十二月三十一日			九十六年十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
	TB COMMERCE NETWORK CO.	\$ 31,900	\$ -	-	\$ 31,900

TB COMMERCE NETWORK CO.主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。該公司於九十五年四月辦理特別股轉換，故本公司之持股由原特別股3,333,333股將其中2,500,000股轉換成普通股166,666.67股，故截至九十六年十二月三十一日本公司持有之股數為特別股833,333股及普通股166,666.67股，其相關權益及持股比例均不變。另因該公司持續營運虧損，本公司於九十七年度提列減損損失31,900仟元。

## 十二、固定資產

	九十七年十二月三十一日			九十六年十二月三十一日	
	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	90,750	262,544	271,806	
運輸設備	24,287	12,722	11,565	4,217	
生財器具	33,193	31,719	1,474	3,036	
電腦設備	71,775	44,437	27,338	15,706	
裝潢設備	47,830	32,733	15,097	6,024	
模 具	24,881	15,770	9,111	13,002	
預付設備款	-	-	-	1,469	
	<u>\$ 822,779</u>	<u>\$ 228,131</u>	<u>\$ 594,648</u>	<u>\$ 582,779</u>	

(一)本公司九十七年及九十六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262,544仟元及271,806仟元係供出租使用。

(二)本公司於九十六年七月十九日基於整合集團總部及零售業務之資產所有權，向非關係人購入位於台北市內湖之土地，購入總價為1,788,880仟元，相關產權移轉已於九十六年七月三十一日完成。本公司並於九十六年十二月二十一日為活化資產、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出售予非關係人，交易價格係參考專業鑑價報告議定，計產生出售利益 2,762,217 仟元，惟因本公司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(依其流動性分別帳列九十六年十二月三十一日其他流動負債 234,789 仟元及其他負債－遞延貸項 2,113,096 仟元)，依租約期間十年平均分攤，九十七年度攤銷 234,788 仟元，帳列租賃成本及租金費用之減項，截至九十七年十二月三十一日之未實現售後租回利益 2,113,097 仟元，依其流動性分別帳列其他流動負債 234,789 仟元及其他負債－遞延貸項 1,878,308 仟元，請參閱附註十六及十八；另截至九十七年十二月三十一日止，尚未收取之尾款帳列流動資產－其他應收款 676,325 仟元(已扣除折現之未實現利息 11,175 仟元)，請參閱附註七。

### 十三、其他資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
暫付所得稅款(附註二十六)	\$ 25,347	\$ 13,393
存出保證金	142,298	142,384
遞延費用(附註二)	1,050	2,992
應收清算款	-	19,353
長期應收出售固定資產款		
—非流動	-	658,794
其 他	3,393	2,062
	<u>\$ 172,088</u>	<u>\$ 838,978</u>

### 十四、短期借款

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	1.66~2.74	\$ 380,900	5.4616~6.17	\$ 1,091,204
應付融資款	0.25~1.00	43,539	5.50~5.70	34,299
		<u>\$ 424,439</u>		<u>\$ 1,125,503</u>

十五、其他應付款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應付各項營業費用	\$ 174,022	\$ 265,227
應付員工紅利	19,026	-
應付董監酬勞	4,800	-
應付利息	5,142	9,575
其他應付票據	9,583	10,241
應付購置設備款	2,374	933
其 他	58,202	161,263
	<u>\$ 273,149</u>	<u>\$ 447,239</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

十六、其他流動負債

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
預收貨款	\$ 21,197	\$ 27,424
代收 款	2,009	1,776
預收租金	1,522	3,520
應付賠償準備(附註二)	1,444	3,028
未實現售後租回利益(附註十二)	234,789	234,789
	<u>\$ 260,961</u>	<u>\$ 270,537</u>

十七、長期借款

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	利 率	% 金 額	金	額
台新國際商業銀行				
額度循環信用融資，期間 97.06.25~98.12.31，到 期一次償還本金，按月 付息。	3.75	\$ 200,000	\$	-
額度循環信用融資，期間 94.12.08~96.11.26，到 期一次償還本金，按月 付息。	-	-	200,000	

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
彰化銀行				
額度循環信用融資，期間 97.05.19~100.05.19，每 月付息一次，分 12 期平 均攤還本金。	2.04	\$ 333,333		-
大眾商業銀行				
額度循環信用融資，期間 97.05.16~101.11.30，到 期一次償還本金，每月 付息一次。	2.96	600,000		-
永豐商業銀行				
額度循環信用融資，期間 97.01.02~100.01.02，到 期一次償還本金，每月 付息一次。	3.043	500,000		-
上海商業銀行				
額度循環信用融資，期間 96.12.17~100.12.17，自 98.12.17 開始每三個月 還本 2,500 萬，分為 8 期，每月付息一次。	2.725	200,000	200,000	
土地銀行等主辦之聯貸				
額度循環信用融資，期間 96.07.26 ~ 101.07.25 、 96.09.20 ~ 101.07.25 、 97.01.02 ~ 101.07.25 及 97.06.24 ~ 101.07.25，貸 款額度為台幣 30 億或 美金 8,500 萬，台幣借 款利率為參考當期利率 加計年利率 0.6%，按月 付息，到期還本。	3.0126	3,000,000	1,500,000	

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	利率	% 金額	金額	金額
大眾商業銀行				
額度循環信用融資，期間 96.09.29~99.09.29，已 於九十七年五月提前償 還。	-	\$ -	\$ 600,000	
東方匯理銀行				
額度循環信用融資，期間 92.09.29~97.09.29，到 期一次償還本金，每年 付息一次，已於九十七 年五月提前償還。	-	-	500,000	
香港匯豐銀行 (HSBC)				
股票抵押借款，期間 95.12.27~100.09.27，自 96.09.25 開始分五期償 還本金，96 年還 10%、 97 年還 15%、98 年還 20%、99 年還 25%、100 年還 30%，每月付息一 次，已於九十七年六月 提前償還。	-	-	300,000	
		4,833,333	3,300,000	
減：一年內到期之長期借款		( 333,333)	( 500,000)	
		<u>\$ 4,700,000</u>	<u>\$ 2,800,000</u>	

截至九十七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，承諾應維持特定財務比率，說明如下：

(一)台新國際商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，其係依據全年度財務報表計算而得。(負債比率為負債總額減除因出售內湖辦公大樓所產生之未實現售後租回利益後佔有形淨值之比率)。

(二)土地銀行聯貸案：負債總額不得超過有形資產淨值之 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數（含折舊費用、攤銷費用及利息費用）不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度財務報表計算而得。（負債總額為資產負債表之負債合計數加背書保證總額度減出售內湖辦公大樓所產生之未實現售後租回利益）。

(三)大眾商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數（含折舊、攤銷費用及利息費用）不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度財務報表計算而得。

(四)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，其係依據全年度財務報表計算而得。（負債比率為負債總額排除因出售內湖不動產所產生之其他流動負債及其他負債－遞延貸項佔有形資產淨值之比率）。

(五)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註九及二十八。

#### 十八、遞延貸項

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
未實現售後租回利益(附註十二)	\$ 1,878,308	\$ 2,113,096
聯屬公司間未實現利益	-	30,981
未實現銷貨毛利	-	10,702
	<u>\$ 1,878,308</u>	<u>\$ 2,154,779</u>

#### 十九、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，自九十四年七月一日起，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。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本為 9,600 仟元及 9,600 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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。退休金相關資訊揭露如下：

(一)九十七及九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
服務成本	\$ 2,454	\$ 2,889
利息成本	3,388	3,425
退休基金資產預期報酬	( 2,541)	( 2,910)
過渡性淨資產攤銷數	( 899)	( 899)
當期既得前期服務成本	-	11,126
退休金損失攤銷數	3,323	2,270
	<u>\$ 5,725</u>	<u>\$ 15,901</u>

(二)九十七及九十六年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
(1)折現率	2.75%	每年 2.75%
(2)退休基金資產之投資報酬率	2.75%	每年 2.75%
(3)調薪率	2.75%	每年 2.50%

(三)九十七年及九十六年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 34,504)	(\$ 40,798)
非既得給付義務	( 60,842)	( 57,823)
累積給付義務	( 95,346)	( 98,621)
未來薪資增加之影響數	( 35,232)	( 24,588)
預計給付義務	( 130,578)	( 123,209)
退休基金資產公平價值	90,868	91,117
提撥狀況	( 39,710)	( 32,092)
未認列過渡性淨資產	( 8,992)	( 9,891)
未認列退休金損失	47,660	44,387
補列之應計退休金負債	( 3,436)	( 9,908)
補列後應計退休金負債	<u>(\$ 4,478)</u>	<u>(\$ 7,504)</u>

## 二十、股本及債券換股權利證書

### (一) 普通股股本

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
額定股本		
股 數 (仟股)	660,000	660,000
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 6,600,000	\$ 6,600,000
實收股本		
股 數 (仟股)	473,666	465,243
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 4,736,660	\$ 4,652,434

(二) 本公司九十七年一月一日實收資本總額為 4,652,434 仟元，九十七年度辦理員工紅利 41,530 仟元及未分配盈餘 42,696 仟元，合計 84,226 仟元轉增資，增資後九十七年十二月三十一日實收資本總額為 4,736,660 仟元，分為 473,666,067 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 本公司九十六年一月一日實收資本總額為 4,488,130 仟元，九十六年度計有 43,600 仟元轉換公司債券依公司債轉換辦法轉換普通股 4,889,602 股，計 48,896 仟元，並辦理員工紅利 30,550 仟元及未分配盈餘 84,858 仟元，合計 115,408 仟元轉增資，增資後九十六年十二月三十一日實收資本總額為 4,652,434 仟元，分為 465,243,433 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(四) 本公司股東常會分別於九十七年及九十六年六月十三日決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

單位：每股股利為元

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 57,685	\$ 42,529	\$ -	\$ -
現金股利	426,963	339,432	1.00	0.80
股票股利	42,696	84,858	0.10	0.20
員工紅利—股票	41,530	30,550	-	-
員工紅利—現金	3	9	-	-
董監事酬勞—現金	10,383	7,655	-	-

(五)本公司九十七及九十六年度每股盈餘之計算如下：

	九 十		七	年 度	
	金 額 ( 分 子 )	金 額 ( 分 子 )		股 數 ( 分 母 )	每 股 盈 餘
	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	\$ 305,613	\$ 285,113	436,504,567	\$ 0.70	\$ 0.65
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,258,278	-	-
<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	\$ 305,613	\$ 285,113	437,762,845	\$ 0.70	\$ 0.65

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。

	九 十		六	年 度	
	金 額 ( 分 子 )	金 額 ( 分 子 )		股 數 ( 分 母 )	每 股 盈 餘
	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	\$ 584,947	\$ 576,847	445,125,547	\$ 1.31	\$ 1.30

由於九十六年度發放股票股利，故九十六年度之每股盈餘已予以追溯調整。

(六)本公司九十七年度盈餘分配議案，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)本公司九十六年度盈餘分配案經董事會及九十七年度股東會決議通過，配發員工紅利轉增資 41,530 仟元（佔九十六年十二月三十一日流通在外股數之比例為 0.95%）及董監事酬勞 10,383 仟元。該年度未經追溯之稅後基本每股盈餘為 1.32 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為當年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 1.2 元。

(八)本公司九十七年度對於應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 19,000 仟元及 4,800 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利(已扣除員工分紅及董監酬勞之金額)之 8%及 2%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，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

## 二十一、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金，百分之二為董監事酬勞，不低於百分之二為員工紅利，其餘由董事會擬定分配案，送交股東會決議之。本公司為業務需要，得提列特別盈餘公積。

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

## 二十二、庫藏股票

(一)本公司九十七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>17,185,000</u>	<u>30,095,000</u>	<u>-</u>	<u>47,280,000</u>

(二)本公司九十六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>20,000,000</u>	<u>47,185,000</u>	<u>50,000,000</u>	<u>17,185,000</u>

- (三)本公司九十七年十二月三十一日帳列庫藏股票金額 897,297 仟元，係本公司買回之庫藏股 897,297 仟元。
- (四)本公司九十六年十二月三十一日帳列庫藏股票金額 337,716 仟元，係本公司買回之庫藏股 337,716 仟元。
- (五)九十六年度本公司員工認購庫藏股 50,000,000 股，認購金額計 910,958 仟元，與帳面價值 956,384 仟元之差額沖減九十六年度資本公積—庫藏股票交易 35,041 仟元及保留盈餘 10,385 仟元。
- (六)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。
- (七)證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司九十七年及九十六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 47,280,000 股及 44,800,000 股，收買股份之總金額分別計 897,297 仟元及 337,716 仟元，符合證券交易法之規定。
- (八)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。

### 二十三、營業收入淨額

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
銷貨收入	\$ 13,199,435	\$ 14,869,041
租賃收入	278,589	271,883
佣金收入	39,366	12,480
	<u>\$ 13,517,390</u>	<u>\$ 15,153,404</u>

### 二十四、營業成本

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
銷貨成本	\$ 11,269,969	\$ 12,623,472
租賃成本	41,884	104,906
	<u>\$ 11,311,853</u>	<u>\$ 12,728,378</u>

## 二十五、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	九 十 七 年 度			九 十 六 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	\$ -	\$ 304,127	\$ 304,127	\$ -	\$ 308,152	\$ 308,152
勞健保費用	-	16,951	16,951	-	17,453	17,453
退休金費用	-	13,485	13,485	-	24,237	24,237
其他用人費用	-	9,129	9,129	-	9,397	9,397
折舊費用	10,348	25,256	35,604	58,576	32,603	91,179
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	5,827	5,827	-	7,618	7,618

## 二十六、營利事業所得稅

(一)本公司九十七年度所得稅費用（利益）包括下列項目：

	金 額
基本稅額應納差額	\$ 32,743
遞延所得稅資產調整	( 12,243)
所得稅費用淨額	<u>\$ 20,500</u>

(二)九十七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	\$ 552,700
未實現存貨跌價損失	1,500
未實現兌換利益	( 30,900)
備抵賠償損失	700
備抵呆帳超限剔除數	22,100
備抵銷貨折讓	7,000
以成本衡量之金融資產減損損失	8,000
金融資產評價未實現損失	13,400
退休金財稅簽差異	( 500)
遞延所得稅淨資產	574,000
遞延所得稅資產—非流動（帳列其他資產項下）	( 560,200)
遞延所得稅資產—流動（帳列其他流動資產項下）	<u>\$ 13,800</u>

(三)九十七年度之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$	76,500
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份	(	43,800)
權益法認列之投資利益	(	81,200)
其他調整項目		11,300
收到股票股利及現金股利與稅務申報虧損相抵		<u>37,200</u>
財務虧損所得稅利益		-
遞延所得稅資產提列(轉回)		
未實現存貨跌價回升利益	(	1,100)
權益法認列之投資損失		97,200
呆帳損失取具合法稅務憑證	(	112,500)
未實現兌換利益	(	20,400)
備抵呆帳超限剔除數		9,500
備抵銷貨折讓	(	1,300)
備抵賠償損失	(	200)
以成本衡量之金融資產減損損失		8,000
未實現銷貨毛利	(	2,700)
退休金財稅簽差異		900
金融資產評價未實現損失		12,900
其他調整項目		9,700
基本稅額應納差額		<u>32,743</u>
當期應付所得稅費用		32,743
減：本期暫繳及扣繳數	(	44,388)
減：以前年度暫付所得稅款	(	<u>13,702)</u>
九十七年十二月三十一日暫付所得稅款	(\$	<u><u>25,347)</u></u>

(四)九十七年十二月三十一日應付所得稅 74,607 仟元，係以前年度未結之應付所得稅餘額。

(五)截至九十七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：

	金	額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$	<u>131,471</u>
八十六年度以前未分配盈餘	\$	<u>-</u>
八十七年度以後未分配盈餘	\$	<u>240,749</u>
九十八年度預計分配九十七年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>33.33%</u>
九十七年度實際分配九十六年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>33.33%</u>

本公司九十八年預計分配九十七年度盈餘之稅額扣抵比率係含九十

七年度估列之應付所得稅。

(六)本公司截至九十五年度(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營利事業所得稅列報之佣金支出，稅捐稽徵機關以申報佣金支出取具之稅務憑證不符稅法規定為由予以全數剔除，致核定須補繳約 108,117 仟元之稅款。本公司不服其稅捐稽徵機關核定之結果，已於法定期限內提出復查申請，本公司依據以往稅捐稽徵機關核定之經驗評估前述復查結果對本公司應不致產生重大損失，故暫不予估列此稅款入帳。

## 二十七、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	本公司持股 100.00%之子公司
TR TRADING	本公司持股 100.00%之子公司
TR 新加坡	本公司持股 100.00%之子公司
TR 香港	本公司持股 100.00%之子公司
TR 澳洲	本公司持股 100.00%之子公司
TR DEVELOPMENT	本公司持股 95.93%之子公司
TR 美國	本公司之子公司
TR 泰國	本公司之子公司
TR 墨西哥	本公司持股 49.00%之被投資公司
特力富群上海投資諮詢	TR TRADING 持股 100.00%之子公司
特力中國商貿	TR TRADING 持股 100.00%之子公司
雄陞集團有限公司	TR RETAILING 持股 100.00%之子公司
特力屋上海商貿	雄陞公司持股 100.00%之子公司
特力和樂上海投資諮詢	雄陞公司持股 100.00%之子公司
嘉善特誠木業	TRS INVESTMENT 持股 100.00%之子公司
TR INTERNATIONAL HUNGARY K.F.T. (TR HU)	TR DEVELOPMENT 持股 85.00%之子公司
TR INTERNATIONAL (ROMANIA) S.R.L. (TR ROU)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR POLSKA SP. Z.O.O. (TR PL)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR 德國 IMPORT (TR GI)	TR DEVELOPMENT 持股 65.00%之子公司

(接次頁)



(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
TR INTERNATIONAL D.O.O. (TR HR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十七年辦理清算完成
TR CZ S.R.O. (TR CZ)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十七年辦理清算完成
TR HELLAS S.A.(TR GR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十七年辦理清算完成
TR PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR 美國持股 89.47%之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
NORTH AMERICA CORD. & CABLE (NACC)	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
HOMEZONE	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
LANDIA	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
COMPASS HOME	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
力秋股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
鴻利全球股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
力衡貿易股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
中欣實業股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
力特國際股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
特力翠豐股份有限公司	本公司綜合持股 100.00%之子公司
東隆五金股份有限公司	本公司綜合持股 66.11%之子公司
特力和樂股份有限公司	本公司綜合持股 65.00%之子公司
統營營造股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
特欣機電股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
統營投資股份有限公司	統營營造公司持股 100.00%之子公司
特力事務股份有限公司	力特國際公司持股 100.00%之子公司
共創價值品牌行銷顧問股份有限公司	力特國際公司持股 80.00%之子公司
特力翠豐室內裝修股份有限公司	特力翠豐公司持股 100.00%之子公司
僑蒂絲股份有限公司	特力和樂公司持股 100.00%之子公司
特力和家股份有限公司	特力和樂公司持股 100.00%之子公司
何湯雄	本公司董事長
李麗秋	本公司總經理
來特投資股份有限公司	實質關係人
秋記投資開發股份有限公司	實質關係人
采記股份有限公司	實質關係人
力雄股份有限公司	秋記公司持股 100.00%之子公司
大衍國際股份有限公司	原為本公司持股 64.00%之子公司，已於九十七年三月出售

## (二)與上列關係人之重大交易事項

### 1. 銷 貨

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
TR PRODUCTS	\$ 1,450,328	11	\$ 1,625,165	11
特力翠豐	1,095,686	8	1,039,890	7
其 他	1,261,007	9	1,623,007	11
	<u>\$ 3,807,021</u>	<u>28</u>	<u>\$ 4,288,062</u>	<u>29</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，到期後未收款部份按年利率 4.50% 至 6.00% 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一流動項下。

### 2. 租 賃 收 入

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
特力翠豐	\$ 124,747	45	\$ 114,600	41
特力和樂	73,689	26	60,848	22
力特國際	31,050	11	31,050	11
特力和家	9,049	3	18,909	7
其 他	11,594	4	12,257	6
	<u>\$ 250,129</u>	<u>89</u>	<u>\$ 237,664</u>	<u>87</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. 服 務 收 入

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
特力翠豐	\$ 8,052	45	\$ 7,298	37
特力和樂	6,613	33	5,501	28
特力和家	806	4	1,633	8
其 他	2,613	8	2,699	14
	<u>\$ 18,084</u>	<u>90</u>	<u>\$ 17,131</u>	<u>87</u>

本公司向上述關係人收取之服務收入，係代關係企業經營管理及大樓管理所收取之收入。

#### 4. 其他收入

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
鴻利全球	\$ 16,126	24	\$ 30,495	54
力特國際	5,716	9	11,429	20
特力和樂	3,756	4	3,323	6
其 他	5,840	10	3,138	6
	<u>\$ 31,438</u>	<u>47</u>	<u>\$ 48,385</u>	<u>86</u>

本公司向上述關係人收取之其他收入，係物流管理費收入、樣品收入及各項補貼之收入。

#### 5. 佣金支出

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
TR PRODUCTS	\$ 39,770	13	\$ 62,127	17
TR 墨西哥	28,950	10	30,985	8
TR 澳洲	24,123	8	31,720	9
LANDIA	9,007	3	34,302	9
其 他	5,772	2	5,166	1
	<u>\$ 107,622</u>	<u>36</u>	<u>\$ 164,300</u>	<u>44</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。

#### 6. 出口費用－測試檢驗費

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
特力中國商貿	\$ 329,898	68	\$ 223,082	47
特力富群諮詢	75,849	16	166,097	35
TR 香港	45,000	9	45,000	10
其 他	-	-	861	-
	<u>\$ 450,747</u>	<u>93</u>	<u>\$ 435,040</u>	<u>92</u>

本公司支付給關係人測試檢驗費，係代本公司檢驗出口貨物及代為支付測試之費用。

### 7. 廣告費

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
特力翠豐	\$ 42,181	44	\$ 50,122	41
其 他	913	1	1,290	1
	<u>\$ 43,094</u>	<u>45</u>	<u>\$ 51,412</u>	<u>42</u>

### 8. 物流管理費

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
力 特	\$ 34,395	100	\$ 24,785	100

### 9. 本公司與關係人之債權債務

#### 應收票據

	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
特力和家	\$ -	-	\$ 10,116	56

#### 應收帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	金 額	估 該 科目%	金 額	估 該 科目%
TR PRODUCTS	\$ 619,645	20	\$ 629,096	22
HOMEZONE	578,452	18	-	-
特力翠豐	207,358	7	203,551	7
TR ROU	104,835	3	-	-
MDI	94,193	3	200,654	7
LANDIA	75,473	2	132,693	5
其 他	84,077	3	203,505	7
	<u>\$ 1,764,033</u>	<u>56</u>	<u>\$ 1,369,499</u>	<u>48</u>

其他應收款－流動

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
(1)應收關係人款				
TR PRODUCTS	\$ 22,697	24	\$ 75,787	68
TR DEVELOPMENT	44,938	46	20,748	19
其 他	28,267	30	14,329	13
	<u>\$ 95,902</u>	<u>100</u>	<u>\$ 110,864</u>	<u>100</u>

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
(2)應收佣金				
NACC	\$ 9,760	59	\$ 9,636	62

應付佣金

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 5,358	11	\$ 2,388	4
HOMEZONE	2,919	6	-	-
TR 墨西哥	1,261	3	2,882	5
LANDIA	18	-	2,812	5
其 他	1,804	4	215	1
	<u>\$ 11,360</u>	<u>24</u>	<u>\$ 8,297</u>	<u>15</u>

應付出口費用

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
特力中國商貿	\$ -	-	\$ 18,161	47
特力富群諮詢	-	-	14,866	39
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 33,027</u>	<u>86</u>

## 應付廣告費

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
特力翠豐	\$ 2,125	-	\$ 7,238	38

## 存入保證金

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
特力翠豐	\$ 54,547	70	\$ 51,804	68
特力和樂	17,055	22	14,540	19
其 他	1,996	3	5,031	7
	\$ 73,598	95	\$ 71,375	94

## 10. 資金融通

貸 與 對 象 關係企業	九 十 七 年		利率區間 (%)	年 度 利 息 收 入	期 末 應 收 資 金 融 通 息
	最 高 餘 額	期 末 餘 額			
TR DEVELOPMENT	\$ 46,182 (USD 1,424,545)	\$ 36,450 (USD 1,109,272)	6.5	\$ 682	\$ 3,327
TR DEVELOPMENT	6,700 (EUR 139,528)	6,445 (EUR 139,528)	4.5	-	591
MDI	79,694 (USD 2,574,936)	1,276 (USD 38,838)	-	-	-
TR GI	910 (EUR 18,941)	864 (EUR 18,709)	-	-	-
TR GI	87 (USD 2,869)	44 (USD 1,346)	-	-	-
TR PRODUCTS	125,834 (USD 4,138,605)	803 (USD 24,426)	-	-	-
TR ROU	12,263 (EUR 255,571)	38 (EUR 830)	4.5	1,974	1,233
特力和樂	38 (USD 1,136)	38 (USD 1,136)	-	-	-
TR CZ	10,941 (EUR 227,839)	-	-	-	-
LANDIA	91,357 (USD 2,951,774)	-	-	-	-
TR PL	124 (EUR 3,857)	-	4.5	113	7
	\$ 374,130	\$ 45,958		\$ 2,769	\$ 5,158

貸 與 對 象	九 十 六 年 度		利率區間 (%)	利 息 收 入	期 末 應 收 資 金 融 通 息
	最 高 餘 額	期 末 餘 額			
TR DEVELOPMENT	\$ 192,133 (USD 5,806,537)	\$ 46,217 (USD 1,424,545)	6.5	\$ 8,184	\$ 3,387
TR PRODUCTS	15,830 (USD 487,919)	15,830 (USD 487,919)	-	-	-
LANDIA	9,929 (USD 306,033)	9,929 (USD 306,033)	-	-	-
TR DEVELOPMENT	6,665 (EUR 139,528)	6,665 (EUR 139,528)	4.5	1,090	1,028
MDI	46,641 (USD 1,445,427)	5,278 (USD 162,701)	-	-	-
TR ROU	2,119 (EUR 45,577)	2,016 (EUR 42,200)	-	-	-
TR CZ	71,615 (EUR 1,506,543)	-	4.5	3,147	3,163
	<u>\$ 344,932</u>	<u>\$ 85,935</u>		<u>\$ 12,421</u>	<u>\$ 7,578</u>

## 11. 股權交易

請參閱附註九。

## 12. 背書保證

(1)本公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註二十九之(二)。

(2)九十七年十二月三十一日之短期借款 380,900 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人。

(3)九十七年十二月三十一日之長期借款 1,500,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人，3,333,333 仟元係由何湯雄先生以個人名義為本公司之連帶保證人。

(4)九十六年十二月三十一日之長期借款 3,300,000 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。

## (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 70,013	\$ 35,804
獎 金	8,696	5,677
特 支 費	-	-
紅 利	15,273	30,307
	<u>\$ 93,982</u>	<u>\$ 71,788</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七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。九十七年度之薪酬資訊包含估計九十八年度之盈餘分配案之董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

## 二十八、質抵押之資產

九十七年及九十六年十二月三十一日本公司質抵押之資產明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
採權益法之長期股權投資（附註九）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 382,529</u>

## 二十九、重大承諾事項及或有事項

### (一)承諾事項

截至九十七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 3,654 仟元	\$ -

截至九十六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 1,176 仟元	\$ -

### (二)背書保證

九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

單位：仟元

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
開立保證信用狀		
— TR PRODUCTS	美金 2,750	美金 2,750

（接次頁）



(承前頁)

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
背書保證		
—特力屋上海商貿	美金 26,661	美金 12,810
—TR PRODUCTS	美金 15,310	美金 16,330
—TR TRADING 及 TR RETAILING	美金 12,750	美金 15,000
—特力中國商貿	美金 5,000	美金 5,000
—嘉善特誠木業	美金 4,050	美金 -
—TR DEVELOPMENT	美金 4,000	美金 13,000
—TR 新加坡	美金 1,000	美金 2,000
—特力富群上海投資諮詢	美金 -	美金 1,200
—TR 香港	美金 -	美金 500

### 三十、重大之期後事項

本公司於九十八年一月五日參考本公司直接及間接持股特力翠豐股份有限公司之每股平均帳列金額，以每股 50 元之交易價格出售予持股 100% 子公司力秋股份有限公司 10,000,000 股，因交易實質係屬集團組織架構調整，故並未產生任何損益，該公司仍為本公司綜合持股 100% 之子公司。

### 三十一、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：

本公司截至九十七年及九十六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

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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	275,550	-	43,000	-
預售歐元	4,000	-	5,000	-
預購美金	194,000	-	-	-
預購歐元	2,821	-	-	-
交易目的				
預售美金	-	-	3,000	-

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

## (三)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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。

## (四)衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

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

本公司九十七及九十六年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 105,446 仟元及 69,812 仟元，帳列營業外收入及利益—兌換利益項下。

## (五)金融商品之公平價值

### 1.非衍生性金融商品

資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 454,263	\$ 454,263	\$ 2,572,166	\$ 2,572,166
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	56,224	56,224	28,750	28,750
應收票據	26	26	8,067	8,067
應收票據—關係人	-	-	10,116	10,116
應收帳款	1,366,294	1,366,294	1,444,802	1,444,802
應收帳款—關係人	1,764,033	1,764,033	1,369,499	1,369,499
其他應收款	958,006	958,006	1,088,700	1,088,700
其他金融資產—流動	20,552	20,552	168	168
採權益法之長期股權投資	8,552,256	7,640,663	6,214,186	6,840,460
備供出售金融資產—非流動	10,826	10,826	124,740	124,740
以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	31,900	31,900

(接次頁)

(承前頁)

負 債	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期借款	\$ 424,439	\$ 424,439	\$ 1,125,503	\$ 1,125,503
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	22,544	22,544	-	-
應付票據	11,976	11,976	20,423	20,423
應付帳款	931,111	931,111	994,669	994,669
其他應付款	273,149	273,149	447,239	447,239
一年內到期長期付息負債	333,333	333,333	500,000	500,000
其他流動金融負債	260,961	260,961	3,028	3,028
長期付息負債	4,500,000	4,500,000	2,800,000	2,800,000
其他金融負債	77,540	77,540	76,341	76,341

## 2. 衍生性金融商品

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
預購遠期外匯淨額	\$ 125,925	\$ 125,925	\$ -	\$ -
預售遠期外匯淨額	( 179,377)	( 179,377)	( 2,094)	( 2,094)

## 3. 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、應收票據—關係人、應收帳款、應收帳款—關係人、短期借款、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。

### 三十二、其 他

本公司向非關係人承租營業場所簽定之租賃合約，合約期間為九十七年一月一日至一〇六年十二月三十一日止，其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十八年度	\$ 257,500
九十九年度	265,225
一〇〇年度	273,182
一〇一年度	281,377
一〇二年度	289,818
一〇三至一〇六年度 (折算現值為 367,068 仟元)	1,248,867
	<u>\$ 2,615,969</u>

本公司出租予關係企業租各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為二年至十年不等。截至九十七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 73,598 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
九十八年度	\$ 200,151
九十九年度	205,811
一〇〇年度	211,639
一〇一年度	217,643
一〇二年度	217,105
一〇三至一〇七年度 (折算現值為 646,443 仟元)	834,985
	<u>\$ 1,887,334</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。截至九十七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 3,558 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
九十八年度	\$ 701
九十九年度	399
一〇〇年度	255
一〇一年度	262
一〇二年度	270
一〇三至一〇四年度 (折算現值為 285 仟元)	349
	<u>\$ 2,236</u>

### 三十三、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。			附註三十一

#### (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。			無
4	期末持有有價證券情形。			附表九
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
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。			附表十一
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。			附表四
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			附表十二

#### (三)大陸投資資訊：

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

### 三十四、部門別財務資訊

#### (一)產業別財務資訊

本公司主要業務為從事貿易業，為單一產業部門。

#### (二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

#### (三)外銷銷貨資訊

九十七及九十六年度外銷銷貨總額分別為 12,153,423 仟元及 13,850,297 仟元，其明細如下：

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
美 洲	\$ 7,360,113	\$ 8,530,614
歐 洲	3,026,202	3,440,839
其 他	1,767,108	1,878,844
	<u>\$ 12,153,423</u>	<u>\$ 13,850,297</u>

#### (四)重要客戶資訊

九十七及九十六年度其收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

	<u>九 十 七 年 度</u>		<u>九 十 六 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>比例%</u>	<u>金 額</u>	<u>比例%</u>
A 客戶	\$ 1,450,328	11	\$ 1,625,165	11

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	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註三)	資金貸與 總限額(註四)
											名稱	價值		
1	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款— 關係人	\$ 46,182 USD1,424,545	\$ 36,450 USD1,109,272	6.5	係業務往來關係	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$1,069,103	\$2,138,207
2	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款— 關係人	6,700 EUR 139,528	6,445 EUR 139,528	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
3	特力股份有限公司	MDI	其他應收款— 關係人	79,694 USD2,574,936	1,276 USD 38,838	6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
4	特力股份有限公司	TR GI	其他應收款— 關係人	910 EUR 18,941	864 EUR 18,709	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
5	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	其他應收款— 關係人	125,834 USD4,138,605	803 USD 24,426	6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
6	特力股份有限公司	TR GI	其他應收款— 關係人	87 USD 2,869	44 USD 1,346	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
7	特力股份有限公司	TR ROU	其他應收款— 關係人	12,263 EUR 255,571	38 EUR 830	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
8	特力股份有限公司	特力和樂	其他應收款— 關係人	38 USD 1,136	38 USD 1,136	6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
9	特力股份有限公司	TR CZ	其他應收款— 關係人	10,941 EUR 227,839	-	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
10	特力股份有限公司	LANDIA	其他應收款— 關係人	91,357 USD2,951,774	-	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
11	特力股份有限公司	TR PL	其他應收款— 關係人	124 EUR 3,857	-	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207

註一：係截至九十七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。

註二：九十七年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：32.86；EUR：NTD=1：46.19。

註三：係本公司股東權益之20%。

註四：係本公司股東權益之40%。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣仟元

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	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	TR PRODUCTS	1	NTD 1,870,931	USD 19,530	USD 18,060	\$ -	11	\$ 5,345,517
		特力屋上海商貿	2	NTD 2,672,759	USD 27,510	USD 26,661	-	16	5,345,517
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 2,672,759	USD 18,000	USD 12,750	-	8	5,345,517
		特力中國商貿	2	NTD 2,672,759	USD 5,000	USD 5,000	-	3	5,345,517
		嘉善特誠木業有限公司	2	NTD 2,672,759	USD 4,050	USD 4,050	-	2	5,345,517
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 2,672,759	USD 15,200	USD 4,000	-	2	5,345,517
		TR 新加坡	2	NTD 2,672,759	USD 2,000	USD 1,000	-	1	5,345,517
		特力富群上海投資諮詢	2	NTD 2,672,759	USD 1,200	USD -	-	-	5,345,517
		TR 香港	2	NTD 2,672,759	USD 500	USD -	-	-	5,345,517

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十七年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：32.86；EUR：NTD=1：46.19。

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	\$ 1,348	100.00	\$ 1,348	
"	TR FORTUNE	"	"	420,659.03	7,109	100.00	7,109	
"	TR STAR	"	"	1,089,000.00	13,558	100.00	13,558	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000.00	23,980	100.00	23,980	
"	TR RETAILING	"	"	36,181,000.00	34,651	100.00	34,651	
"	B & S LINK	"	"	900,000.00	17,747	100.00	17,747	
"	TR TRADING	"	"	17,261,440.00	63,111	100.00	63,111	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	69,393	100.00	69,393	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000.00	79,654	100.00	79,654	
"	TR 香港	"	"	9,999.00	35,928	100.00	16,339	
"	TR 澳洲	"	"	650,000.00	25,478	100.00	7,175	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	7,550,000.00	1	95.93	-	
"	TR 美國	"	"	1,754,139.70	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	"	"	245.00	1	49.00	-	
"	TR 泰國	"	"	220,494.00	10,265	48.99	10,265	
"	力 秋	"	"	369,414,000.00	3,720,220	100.00	3,713,159	
"	力特國際	"	"	16,269,479.00	180,044	100.00	177,876	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000.00	39,157	100.00	39,157	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000.00	61,065	100.00	70,823	
"	中欣實業	"	"	69,000,000.00	880,067	100.00	1,023,282	
"	東隆五金	"	"	54,009,774.00	2,146,797	64.91	1,177,413	
"	特力翠豐	"	"	34,999,999.00	1,112,681	34.99	1,094,623	
"	力 成	無	備供出售之金融資 產—非流動	50,000.00	10,826	-	10,826	

(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 元大金	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	400,000	\$ 5,880	-	\$ 5,880	
"	鴻海	"	"	65,000	4,173	-	4,173	
"	聯強國際	"	"	77,000	2,618	-	2,618	
"	國泰金	"	"	105,000	3,833	-	3,833	
"	欣興	"	"	186,850	2,541	-	2,541	
"	聯詠	"	"	1,426	44	-	44	
"	聯發科	"	"	10,000	2,205	-	2,205	
"	宏盛建設	"	"	100,000	816	-	816	
"	佳格	"	"	250,000	5,182	-	5,182	
"	台積電	"	"	120,000	5,328	-	5,328	
"	聯發科	"	"	30,000	1,060	-	1,060	

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	初期		買入		賣出		末期			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
特力股份有限公司	開放基金													
	金復華萬利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		無	-	\$ -	19,266,842.59	\$ 252,000	19,266,842.59	\$ 252,202	\$ 252,000	\$ 202	-	\$ -
	"	永昌麒麟債券基金	"	"	-	-	26,023,306.30	294,200	26,023,306.30	294,522	294,200	322	-	-
	"	永昌鳳翔債券基金	"	"	-	-	25,478,586.30	391,800	25,478,586.30	392,065	391,800	265	-	-
	"	摩根富林明第一債券基金	"	"	-	-	7,662,195.90	110,000	7,662,195.90	110,058	110,000	58	-	-
	"	國際萬華債券基金	"	"	-	-	59,620,094.46	741,000	59,620,094.46	741,678	741,000	678	-	-
	"	群益安穩基金	"	"	-	-	24,035,897.80	366,000	24,035,897.80	366,294	366,000	294	-	-
	"	安泰 ING 鴻揚債券基金	"	"	-	-	14,835,493.48	240,000	14,835,493.48	240,278	240,000	278	-	-
	"	統一強棒基金	"	"	-	-	29,216,743.00	460,000	29,216,743.00	460,492	460,000	492	-	-
	"	金鼎債券基金	"	"	-	-	11,155,927.74	159,176	11,155,927.74	159,259	159,176	83	-	-
	"	兆豐國際寶鑽基金	"	"	-	-	17,938,822.95	210,750	17,938,822.95	210,870	210,750	120	-	-
	"	金鼎鼎益基金	"	"	-	-	23,693,285.51	300,000	23,693,285.51	300,273	300,000	273	-	-
	"	保誠威寶基金	"	"	-	-	23,479,483.70	301,000	23,479,483.70	301,370	301,000	370	-	-
	"	建弘全家福基金	"	"	-	-	1,017,673.49	171,200	1,017,673.49	171,362	171,200	162	-	-
	"	友邦巨輪債券基金	"	"	-	-	49,645,254.46	630,000	49,645,254.46	630,645	630,000	245	-	-
	"	新光吉利基金	"	"	-	-	20,345,303.65	345,000	20,345,303.65	345,277	345,000	277	-	-
	"	建弘台灣債券基金	"	"	-	-	28,169,097.50	405,000	28,169,097.50	405,437	405,000	437	-	-
	"	安泰 ING 精選債券基金	"	"	-	-	8,643,191.76	100,000	8,643,191.76	100,059	100,000	59	-	-
	"	台新真吉利基金	"	"	-	-	56,670,647.10	594,090	56,670,647.10	594,744	594,090	654	-	-
	"	新光吉星基金	"	"	-	-	10,040,096.22	147,000	10,040,096.22	147,081	147,000	81	-	-
	"	匯豐富泰債券基金	"	"	-	-	6,596,697.70	100,000	6,596,697.70	100,084	100,000	84	-	-
	"	復華債券基金	"	"	-	-	40,029,821.10	545,570	40,029,821.10	546,137	545,570	567	-	-
	"	摩根富林明台灣債券基金	"	"	-	-	10,375,439.50	161,000	10,375,439.50	161,187	161,000	187	-	-
	"	安泰 ING 債券基金	"	"	-	-	23,473,328.27	361,000	23,473,328.27	361,561	361,000	561	-	-
	"	台灣工銀 5599 債券基金	"	"	-	-	8,774,161.85	100,000	8,774,161.85	100,204	100,000	204	-	-
	"	日盛債券基金	"	"	-	-	7,241,285.36	101,000	7,241,285.36	101,116	101,000	116	-	-
	"	寶來得利基金	"	"	-	-	19,559,713.70	300,000	19,559,713.70	300,482	300,000	482	-	-
"	復華有利基金	"	"	-	-	21,357,297.90	270,000	21,357,297.90	270,296	270,000	296	-	-	
"	上市櫃股票													
"	力成	備供出售金融資產—非流動		"	1,080,000	124,740	2,190,000	209,787	3,220,000	316,649	323,701	( 7,052)	50,000	10,826

(接次頁)

(承前頁)

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	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
特力股份有限公司	非上市櫃股票 力秋	採權益法之長期股 權投資	本公司之子公司		34,414,000	\$ 427,461	355,000,000	\$ 3,492,759 (註二)	20,000,000	\$ -	200,000 (註三)	\$ -	369,414,000	\$ 3,720,220
"	TR DEVELOPMENT	"	"		3,680,000	1	6,270,000	268,640	2,400,000	-	268,640 (註七)	-	7,550,000	1
"	TR RETAILING	"	"		27,245,000	135,589	8,936,000	-	-	-	100,938 (註四)	-	36,181,000	34,651
"	中欣實業	"	"		79,000,000	976,590	-	-	10,000,000	-	96,523 (註五)	-	69,000,000	880,067
"	特力翠豐	"	"		49,999,997	1,522,807	2	-	15,000,000	-	410,126 (註六)	-	34,999,999	1,112,681

註一：係本期新增投資及金融資產未實現損益等。

註二：係本期新增投資及本期認列投資損益等。

註三：係本期減資退回股款。

註四：係本期新增投資、本期認列投資損益及累積換算調整數等。

註五：係本期減資退回股款及認列投資損益等。

註六：係本期組織調整及本期認列投資損益等。

註七：係本期減資彌補虧損及認列投資損益等。

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	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47%之子公司	銷 貨	\$ 1,450,328	11	T/T 90 天	-	-	\$ 619,645	20	
"	特力翠豐	本公司之子公司	"	1,095,686	8	與一般交易無重大差異	-	-	207,358	7	
"	HOMEZONE	TR PROUDUCTS 持股	"	575,297	4	T/T 90 天	-	-	578,452	18	
"	MDI	100.00%之子公司	"	213,564	2	"	-	-	94,193	3	

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金額	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 美國持股 89.47%之子公司	應收帳款 \$ 619,645 應收關係人資 金融通款 803	2 次	\$ 231,367	處理中	\$ 90,907	\$ -
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	應收帳款 578,452	1 次	20,320	處理中	225,491	-
"	特力翠豐	本公司綜合持股 100.00%之 子公司	應收帳款 207,358	5 次	-	-	276,686	-

附表七 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				
特力股份有限公司	FORTUNE MILES	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAV CENTR. CENTRE P.X.BOX 1225, APIA, SAMOA	投資控股	\$ 941 USD 30,000	\$ 941 USD 30,000	30,000	100.00	\$ 1,348	\$ 101	\$ 101	
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	13,791 USD420,659.03	13,791 USD420,659.03	420,659.03	100.00	7,109	535	535	
"	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	13,558	( 14)	( 14)	
"	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	23,980	( 1,547)	( 1,547)	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,175,259 USD36,181,000	891,042 USD27,245,000	36,181,000	100.00	34,651	( 394,895)	( 394,895)	
"	B & S LINK	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	27,473 USD 900,000	27,473 USD 900,000	900,000	100.00	17,747	12,308	12,308	
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	560,009 USD17,261,440	541,468 USD16,659,440	17,261,440	100.00	63,111	( 179,100)	( 179,100)	
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAV CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	76,717 USD2,275,590.58	76,717 USD2,275,590.58	2,275,590.58	100.00	69,393	( 2,154)	( 2,154)	
"	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	79,654	7,258	7,258	
"	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	35,928	985	985	
"	力 秋	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	國際貿易業	3,682,737	332,737	369,414,000	100.00	3,720,220	231,797	231,652	
"	力特國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	資訊處理及產品設計	200,984	280,984	16,269,479	100.00	180,044	19,474	21,406	
"	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	39,157	( 9,848)	( 9,848)	
"	力衛貿易	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易	30,721	30,721	3,900,000	100.00	61,065	14,118	14,047	
"	中欣實業	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	委託營造廠興建住宅大樓	766,906	866,906	69,000,000	100.00	880,067	81,444	91,043	

( 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	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	\$ 37,998 A 650,000	\$ 21,222 A 50,000	650,000	100.00	\$ 25,478	(\$ 11,095)	(\$ 11,095)	
"	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	414,864 EUR 7,550,000	146,224 EUR 3,680,000	7,550,000	95.93	1	( 77,132)	( 59,015)	
"	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1.各級高級鎖類、建築五金、五金零件及塑料加工品之製造及買賣 2.模沾具及工具機製造及買賣 3.上項各項貨品進出口業務	2,143,825	2,143,825	54,009,774	64.91	2,146,797	302,591	163,861	
"	特力翠豐	桃園縣蘆竹鄉南坎村中正路 1 號	一般家用建材批發、零售	350,000	500,000	34,999,999	34.99	1,112,681	450,022	222,002	
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	183,887	129,191	1,754,139.70	49.00	1	( 358,917)	( 175,869)	
"	TR 泰國	121/52-53 13/FL,RS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD.HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND	進出口貿易	USD 6,310,612 21,009 B 10,676,168	USD 4,557,000 21,009 B 10,676,168	220,494	48.99	10,265	( 1,066)	( 522)	
"	TR 墨西哥	CALLE 2A NO.3B, SAN PABLO XALPA TLALNEPANTLA EDO DE, MEXICO	進出口貿易	672 USD 24,500	672 USD 24,500	245	49.00	1	166	81	
"	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	-	99,185	-	-	-	100,436	7,976	
力秋股份有限公司	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1.各級高級鎖類、建築五金、五金零件及塑料加工品之製造及買賣 2.模沾具及工具機製造及買賣 3.上項各項貨品進出口業務	427	427	10,713	0.01	422	302,591	33	
"	特力翠豐	桃園縣蘆竹鄉南坎村中正路 1 號	一般家用建材批發、零售	4,205,542	-	65,000,001	65.00	4,014,494	450,022	227,637	
"	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	-	355,926	-	-	-	100,436	14,393	
力衡貿易股份有限公司	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1.各級高級鎖類、建築五金、五金零件及塑料加工品之製造及買賣 2.模沾具及工具機製造及買賣 3.上項各項貨品進出口業務	39,388	39,388	989,689	1.24	38,375	302,591	3,005	

(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 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				
力特國際股份有限公司	特力事務	台北市忠孝東路四段270號8樓	日常用品批發及零售	\$ 50,000	\$ 50,000	5,000,000	100.00	\$ 17,604	(\$ 18)	(\$ 18)	
"	共創價值	台北市忠孝東路四段270號8樓	企業經營管理顧問	7,360	7,360	400,000	80.00	6,401	877	701	
中欣實業股份有限公司	中欣室內裝修	台北市忠孝東路四段270號8樓	室內裝修業	12,000		1,200,000	100.00	31,701	20,657	20,657	
"	特欣機電	台北市忠孝東路四段270號8樓	機電工程	32,500	32,500	3,250,000	100.00	53,103	6,546	6,546	
"	統營營造	台北市忠孝東路四段270號8樓	建築與土木工程	230,000	230,000	23,000,000	100.00	299,303	35,743	35,945	
"	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	-	USD512,000	51.00	16,859	2,655	1,353	
統營營造股份有限公司	統營投資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	21,333	81,333	2,000,000	100.00	21,423	( 2,168)	( 2,202)	
特力翠豐股份有限公司	特力翠豐室內裝修	台北市忠孝東路四段270號8樓	室內裝修業	1,000	1,000	100,000	100.00	1,040	( 98)	( 98)	
"	特力和樂	台北市忠孝東路四段270號8樓	進出口貿易及百貨業務之經營	368,692	-	27,406,748	65.00	503,221	100,436	10,775	
特力和樂股份有限公司	僑 蒂 絲	台北市忠孝東路四段270號8樓	寢具批發業	73,595	73,595	8,115,584	100.00	105,713	19,932	18,642	
"	特力和家	台北市忠孝東路四段270號8樓	傢具批發及傢具零售之買賣業	4,271	42,089	590,000	100.00	9,051	12,882	12,672	
東隆五金工業股份有限公司	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	薩 摩 亞	一般投資業	USD22,400,000	USD12,400,000	22,400,000	100.00	687,025	( 59)	( 59)	
"	INSTANT LUCK INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島	一般投資業	USD -	USD 8,350,000	-	-	-	( 10,282)	( 10,282)	已於97年7月清算完成
"	GOODWILL TRADING LTD.	英屬維京群島	一般投資業	USD 8,063,000	USD 8,063,000	8,063,000	100.00	( 95,427)	( 24,012)	( 24,012)	
INSTANT LUCK INTERNATIONAL LIMITED	THOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD.(東旺公司)	新 加 坡	控股公司	SGD -	SGD 4,000,000	-	-	-	( 34,294)	( 10,282)	
GOODWILL TRADING LIMITED	TOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD.(東旺公司)	新 加 坡	控股公司	SGD 8,000,000	SGD 4,000,000	8,000,000	100.00	( 95,427)	( 34,294)	( 24,012)	
THOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD.	TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC. (菲律賓東隆)	菲 律 賓	鎖具之製造與加工	USD -	USD 600,000	-	-	-	( 34,294)	( 34,294)	
LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC. (菲律賓東隆)	菲 律 賓	鎖具之製造與加工	USD 600,000	-	21,600,000	100.00	( 95,427)	( 34,294)	-	

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	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期		利率區間%	資金貸與性質	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		對個別對象 資金貸與限額 (註一)	資金貸與 總限額(註二)
				最 高 餘 額	期 末 餘 額						名 稱	價 值		
1	TR DEVELOPMENT	TR HU	其他應收款	\$ 27,157	\$ 20,252	6.00~7.50	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,069,103	\$ 2,138,207
2	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	EUR 568,456	EUR 438,456	6.00~7.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
3	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	EUR 322,514	EUR 322,514	6.00~7.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
4	TR DEVELOPMENT	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	EUR 366,612	EUR 220,000	6.00~7.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
5	鴻利全球股份有限公司	鴻駿訊息有限公司	其他應收款	EUR 1,260,000	EUR 1,260,000									
				USD 42,000	USD 42,000									
				USD 10,382	USD 10,357	5.81	2	-	營運週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
6	特力富群投資諮詢	嘉善特誠木業	其他應收款	USD 320,000	USD 320,000									
				8,853	-	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
7	特力富群投資諮詢	鴻駿訊息有限公司	其他應收款	RMB2,000,000	RMB -									
				8,295	-	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
8	東隆五金	菲律賓東隆	其他應收款	RMB1,800,000	RMB -									
				143,204	33,752	2.99	2	-	營運週轉及 擴充廠房	-	-	-	1,069,103	2,138,207
9	TR TRADING	力馨上海商業	其他應收款	30,171	29,777	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
10	特欣機電	中欣實業	其他應收款	USD 906,180	USD 906,180									
				20,500	20,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207
11	統營營造	中欣實業	其他應收款	62,000	60,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,069,103	2,138,207

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%。

註三：九十七年十二月三十一日平均匯率係為 USD：NTD=1：32.86；EUR：NTD=1：46.19；RMB：NTD=1：4.802。

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。
- 3.營業需要。

附表九 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 FORTUNE	非上市櫃股票 嘉善力特倉儲	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	\$ 7,014	100.00	\$ 7,014	
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	9,989	19.00	9,989	
B&S LINK	非上市櫃股票 鴻駿訊息	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	17,339	100.00	17,339	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN-ARBITRAGE FUND	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	81,630	3,099 USD 94,323	-	3,099	
"	非上市櫃股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	以成本衡量之金融 資產－非流動	USD 300,000	9,858 USD 300,000	-	9,858	
TR RETAILING	非上市櫃股票 特力生活家	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	75,744	100.00	75,744	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	42,687	100.00	42,687	
"	上海西和樂商貿	"	"	-	2,291	100.00	2,291	
"	立威上海商務服務	"	"	-	62,595	100.00	62,595	
"	雄陞集團有限公司	"	"	-	367,275	100.00	367,275	
雄陞集團有限公司	非上市櫃股票 特力和樂上海投資諮詢	"	"	-	18,959	100.00	18,959	
	力馨上海商貿	"	"	-	87,216	100.00	87,216	
	特力屋上海商貿	"	"	-	261,100	100.00	261,100	

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

(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 特力富群上海投資諮詢	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	\$ 70,948	100.00	\$ 70,948	
"	C.H. HOLDING LTD. (SAMOA)	"	"	USD 758,000	-	100.00	-	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	213,871	100.00	213,871	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	70	100.00	70	
"	5WORLDWIDE	"	"	USD 1,250,000	10,106	100.00	10,106	
"	HAW HONG INTERNATION	"	"	USD 102,000	3,394	51.00	3,394	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 562,809	16,432	100.00	16,432	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 980,000	40,587	98.00	40,587	
RUI FENG INTERNATIONAL	非上市櫃股票 瑞方商貿深圳有限公司	"	"	USD 150,000	4,345	100.00	4,345	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	223	100.00	223	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	255	100.00	255	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	67,851	100.00	67,851	
力秋股份有限公司	上櫃公司股票 東隆五金	本公司採權益法之被投資 公司	"	10,713	422	0.01	234	

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

(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 漢光科技	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	337,500	\$ 3,713	0.88	\$ 3,713	
"	源創投資	"	"	96,269	963	0.67	963	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	2,120	
"	特力翠豐	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	65,000,001	4,014,494	65.00	4,014,494	
"	開放式債券型基金 元大萬泰基金	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	10,400,079.70	150,061	-	150,061	
力衡貿易股份有限公司	上櫃公司股票 東隆五金	本公司採權益法之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	989,689	38,375	1.24	21,575	
特力翠豐股份有限公司	非上市櫃股票 特力翠豐室內裝修	本公司之子公司	"	100,000	1,040	100.00	1,040	
"	上櫃公司股票 特力和樂	本公司採權益法之被投資 公司	"	27,406,748	503,221	65.00	411,101	
力特國際股份有限公司	非上市櫃股票 特力事務	本公司之子公司	"	5,000,000	17,604	100.00	17,604	
"	共創價值	"	"	400,000	6,401	80.00	6,401	
"	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	"	"	1,800,000	10,832	4.69	10,832	
"	偉電科技	"	"	998,186	10,842	4.58	10,842	
"	源創投資	"	"	144,403	1,444	1.00	1,444	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,471	0.81	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－流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特力和樂股份有限公司	不動產信託基金 駿馬一號	無	備供出售金融資產 —非流動	3,000,000	\$ 23,100	-	\$ 23,100	
"	非上市櫃股票 僑蒂絲	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	8,115,584	105,713	100.00	105,713	
"	特力和家 開放式債券型基金	"	"	590,000	9,051	100.00	6,879	
鴻利全球股份有限公司	建弘全家福	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	3,039	516	-	516	
"	群益安穩 非上市櫃股票	"	"	4,290	66	-	66	
中欣實業股份有限公司	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	299,303	100.00	299,303	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	53,103	100.00	53,103	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	31,701	100.00	31,701	
"	越南 VIET HAN	"	"	USD 512,000	16,859	51.00	16,859	
"	開放式債券型基金 保德信	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	265,890.80	4,011	-	4,011	
"	國泰 開放式債券型基金	"	"	288,180.50	3,427	-	3,427	
中欣室內裝修設計股份有限 公司	永昌鳳翔	"	"	712,136.30	11,056	-	11,056	
"	國泰債券	"	"	1,275,492.20	15,166	-	15,166	
"	保德信債券	"	"	1,010,859.20	15,250	-	15,250	

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

(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	上市公司股票 亞光	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	705	\$ 27	-	\$ 27	
"	開放式債券型基金 永昌鳳翔	"	"	782,502.10	12,164	-	12,164	
"	保德信	"	"	115,720.20	1,746	-	1,746	
"	台壽保所羅門	"	"	225,198.05	2,710	-	2,710	
"	國泰債券	"	"	1,158,737.60	13,778	-	13,778	
統營營造股份有限公司	非上市櫃股票 統營投資	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	2,000,000	21,423	100.00	21,423	
"	國外債券 京華山二保單貼現保本債券	無	持有至到期日金融 資產－非流動	-	4,097 USD 133,000	-	4,097	
"	上市公司股票 東森	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	1,921	7	-	7	
"	云辰	"	"	64	-	-	-	
"	光罩	"	"	5,650	48	-	48	
"	聯電	"	"	5,240	39	-	39	
"	鍊德	"	"	6,537	29	-	29	
"	亞光	"	"	705	27	-	27	
"	開放式債券型基金 保德信	"	"	795,581.90	12,002	-	12,002	
"	台壽保所羅門	"	"	667,752.50	8,035	-	8,035	
"	永昌鳳翔	"	"	80,945.90	1,257	-	1,257	
"	國泰債券	"	"	193,008.30	2,295	-	2,295	

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
統營投資股份有限公司	國外債券 CMS 利率型價差連結債券	無	持有至到期日金融 資產－非流動	-	\$ 3,300 USD 100,000	-	\$ 3,300	
"	上市公司股票 金寶電子	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	7,476	45	-	45	
"	可轉換公司債 華上二	"	"	7,000	229	-	229	
"	鉅橡二	"	"	3,000	263	-	263	
"	青鋼一	"	"	6,000	432	-	432	
"	力晶一	"	"	17,000	880	-	880	
"	鑫永一	"	"	15,000	1,297	-	1,297	
"	至上三	"	"	5,000	480	-	480	
"	大立一	"	"	8,000	726	-	726	
"	百一二	"	"	10,000	998	-	998	
"	晶采二	"	"	5,000	236	-	236	
"	萬泰二	"	"	9,000	833	-	833	
"	競國二	"	"	1,000	73	-	73	
"	開放式債券型基金 保德信	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	106,158.3	1,601	-	1,601	
"	國泰 不動產信託基金	"	"	326,101.70	3,877	-	3,877	
"	駿馬一號	"	"	366,000	2,818	-	2,818	

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

(接次頁)



(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
東隆五金工業股份有限公司	普通股 建準電機	"	備供出售金融資產 — 流動	47,908	\$ 829	-	\$ 829	已於 97年7 月清算 完成
"	新鋼工業	"	"	338	2	-	2	
"	台 硝	"	"	7,815	53	-	53	
"	碼斯特工業	"	"	1,221	-	-	-	
"	受益憑證 建弘店頭基金	"	"	100,000	417	-	417	
"	統一奔騰基金	"	"	300,000	4,716	-	4,716	
"	普通股 Lucky International (Samoa) Ltd.	本公司採權益法之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	22,400,000	687,025	100.00	687,025	
"	Goodwill Trading Ltd.	"	長期股權投資貸餘	8,063,000	( 95,427 )	100.00	( 95,427 )	
"	Instant Luck International Ltd.	"	"	-	-	-	-	
"	東華投資公司	註一	基金及投資	28,600,000	-	99.00	註四、註五	
"	東泰投資公司	"	"	36,000,000	-	98.00	註四、註五	
"	維力科技公司	"	"	3,990,000	-	27.00	註三	
"	普通股 富帝國際公司	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	2,300,000	27,400	2.00	註二	
"	興華電子工業公司	"	"	28,937	546	1.00	註二	
"	鴻達電子公司	"	"	115,720	-	1.00	註二	
"	燁聯鋼鐵公司	"	"	356,548	3,920	-	註二	
"	上海商銀公司	"	"	27,010	1,903	-	註二	
"	開立工程公司	"	"	240,345	-	-	註三	
"	維力食品公司	"	"	9,000	-	-	註三	
"	昌勇企業公司	"	"	1,000,000	-	2.00	註三	
"	昌磊電子工業公司	"	"	266,475	-	-	註三	
"	台鳳食品公司	"	"	45	-	-	註三	
"	板橋開發公司	"	"	3,381,000	-	-	註三	

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

(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 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 ( 註 二 )	
東華投資公司	普 通 股 東隆五金公司	"	備供出售金融資產 — 流動	30,845	\$ 910	-	\$ 910	
"	碼斯特工業公司	"	"	721	-	-	-	
"	台鳳食品公司	"	基金及投資	180	-	-	註三	
東泰投資公司	普 通 股 維力科技公司	"	"	4,000,000	-	27.00	註三	
"	板橋開發公司	"	"	300,000	-	-	註三	
Goodwill Trading Limited	普 通 股 Thomwan (Singapore) Holding Pte Ltd. (東旺公司)	採權益法之被投資公司	長期股權投資貸餘	8,000,000	( 95,427 )	100.00	( 95,427 )	
Lucky International (Samoa) Ltd.	普 通 股 Tong Lung (Philippines) Metal Industry Co., Inc.(菲 律賓東隆)	"	"	21,600,000	( 95,427 )	100.00	( 95,427 )	

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

註二：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註三：無法取得該公司之財務報表。

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

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

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金 台新真吉利債券基金	公平價值變動列入 損益之金融資 產—流動		無	-	\$ -	15,781,338.30	\$ 165,000	15,781,338.30	\$ 165,123	\$ 165,000	\$ 123	-	\$ -		
	" 聯邦債券基金	"		-	-	6,848,208.34	85,000	6,848,208.34	85,044	85,000	44	-	-			
統營營造股份有限公司	開放式債券型基金 保德信	"		-	709,636.20	10,535	24,638,189.50	368,911	24,552,243.80	367,712	367,444	268	795,581.90	12,002		
"	德信萬寶債券	"		-	2,662,084.87	29,832	6,593,673.04	74,068	9,255,757.91	104,176	103,900	276	-	-		
"	華南永昌鳳翔	"		-	3,928,964.30	60,000	4,725,311.50	73,202	8,573,329.90	132,023	131,945	78	80,945.90	1,257		
"	國泰債券	"		-	2,827,396.10	33,097	11,294,942.30	133,705	13,929,330.10	164,856	164,507	349	193,008.30	2,295		

註：公平價值變動列入損益之金融資產—流動之期末數係包含評價損益之金額。

附表十一 被投資公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
東隆五金工業股份有限公司	台北市大安區通化段六小段 26-4、29 及 30 地號及敦化南路二段 99 號 28 樓、3 樓	97.04	80.12	\$ 108,636	\$ 169,509	已收現完畢	\$ 60,873	湯臣開發	無	增進財務規劃效益、提升股東投資報酬率	鑑價報告	-
	台北市大安區通化段六小段 26-429 及敦化南路二段 97 號 28 樓	97.04	80.12	62,113	116,094	已收現完畢	53,981	華威國際	無	增進財務規劃效益、提升股東投資報酬率	鑑價報告	-

附表十二

僑蒂絲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：

本公司截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯合約明細如下：

單位：仟元

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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				
預購美金	40	-	-	-
預購歐元	42	-	-	-
交易目的				
-	-	-	預購美金 125	-
-	-	-	預購歐元 10	-

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。

(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：

本公司之營運資金足以支應現金需求，故無籌資風險，又因遠期匯率已確定，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：

本公司九十七及九十六年度操作衍生性金融商品產生之兌換利益為 1,362 仟元及 572 仟元，帳列為營業外收入及利益－兌換利益項下。

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)契約金額或名目本金及信用風險：

本公司截至九十七年及九十六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

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	合約金額 (名目本金)	信用風險	合約金額 (名目本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金 15,000		- 預售美金 11,000	-

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

(三)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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。

(四)衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

本公司九十七及九十六年度操作衍生性金融商品而產生之兌換損失分別為 20,489 仟元及 127 仟元，帳列營業外費用及損失—金融負債評價損失。

## 附表十二之二

特力翠豐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)合約金額或名目本金金額及信用風險：無。

(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的市場價格風險，並依據本公司所能承擔的風險值設立停損點，結清投資部位。

(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

本公司所持有之衍生性金融商品產生之現金流入及現金流出以本公司之營運資金足以支應，並無籌資風險，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)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

特力翠豐公司九十七年度操作衍生性金融商品而產生之兌換損失為 4 仟元，帳列營業外費用及損失－金融負債評價損失。

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 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 損 益 (註九)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
					匯 出	收 回					
嘉善力特倉儲有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ 9,858 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,858 USD 300,000	100.00	\$ 235	\$ 7,014	\$ -
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,989 USD 304,000	-	-	9,989 USD 304,000	19.00	-	9,989	-
鴻駿訊息技術有限公司	計算機及網路技術之研發設計	USD 795,902	註三	26,153 USD 795,902	-	-	26,153 USD 795,902	100.00	12,426	17,339	-
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	註四	98,580 USD 3,000,000	-	-	98,580 USD 3,000,000	100.00	5,745	18,959	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	21,359 USD 650,000	77,221 USD 2,350,000	-	98,580 USD 3,000,000	100.00	( 8,139 )	87,216	-
特力屋(上海)商貿有限公司	零售業	USD 19,500,000	註四	640,770 USD 19,500,000	-	-	640,770 USD 19,500,000	100.00	( 247,310 )	261,100	-
特力生活家(上海)商業有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	98,580 USD 3,000,000	-	-	98,580 USD 3,000,000	100.00	( 11,740 )	75,744	-
杭州特力屋家居用品有限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	39,432 USD 1,200,000	-	-	39,432 USD 1,200,000	100.00	( 945 )	42,687	-
上海西和樂商貿有限公司	零售業	USD 786,000	註四	- USD -	25,828 USD 786,000	-	25,828 USD 786,000	100.00	( 23,537 )	2,291	-
立威上海商務服務公司	出租業	USD 2,800,000	註四	- USD -	92,008 USD 2,800,000	-	92,008 USD 2,800,000	100.00	( 27,613 )	62,595	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	66,677 USD 2,029,117	-	-	66,677 USD 2,029,117	100.00	( 2,078 )	67,851	-
特力富群上海投資諮詢有限公司	貿易業諮詢顧問	USD 3,000,000	註六	98,580 USD 3,000,000	-	-	98,580 USD 3,000,000	100.00	19,230	79,948	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 15,000,000	註六	492,900 USD 15,000,000	-	-	492,900 USD 15,000,000	100.00	( 120,212 )	213,871	-
瑞方商貿深圳有限公司	貿易業	USD 150,000	註七	4,830 USD 147,000	-	-	4,830 USD 147,000	98.00	( 321 )	4,345	-
康柏斯(青島)金玉製造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註八	24,645 USD 750,000	-	-	24,645 USD 750,000	50.68	-	-	-

註一：係透過第三地區投資設立 TR FORTUNE 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司。

註三：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

註五：係透過第三地區投資設立 TRS INVESTMENT 公司再投資大陸公司。

註六：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

註七：係透過第三地區投資設立 RUI FENG INTERNATIONAL 公司再投資大陸公司。

註八：係透過第三地區投資設立 C.H. HOLDING (SAMOA)公司再投資大陸公司。

註九：係採用被投資公司經會計師查核之財務報表為依據。

註十：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十七年度平均匯率換算）外，係以九十七年十二月三十一日之平均匯率換算台幣金額。



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 1,827,410	NTD 2,206,966	\$ 3,207,310
USD 55,612,019	USD 67,162,678	

註一：九十七年十二月三十一日平均匯率 USD：NTD=1：32.86。

註二：九十七年度平均匯率 USD：NTD=1：31.5422。

## 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九十八年及九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

如財務報表附註九所述，特力股份有限公司民國九十八年六月三十日以權益法處理之長期股權投資 198,285 仟元、長期股權投資貸餘 539,618 仟元及民國九十七年六月三十日以權益法處理之長期股權投資 141,824 仟元、長期股權投資貸餘 580,605 仟元，民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日以權益法認列之投資損失金額分別為 21,105 仟元及 86,886 仟元，係以各該被投資公司未經會計師查核之財務報表為依據。另財務報表附註三十有關前述被投資公司相關資訊，係由特力股份有限公司所提供，亦未經會計師查核。

依本會計師之意見，除上段所述以權益法處理之被投資公司財務報表未經會計師查核，若經會計師查核，長期股權投資及投資損益可能有調整以及有關前述被投資公司相關資訊未經會計師查核外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達特力股份有限公司民國九十八年及九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，特力股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

特力股份有限公司民國九十八年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

特力股份有限公司已編製民國九十八及九十七年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具對部份非重要子公司及權益法處理之被投資公司之財務報表及有關資訊未經核閱之保留式核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

會計師 盧 啟 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

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

中 華 民 國 九 十 八 年 八 月 十 七 日

特力股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十八年及九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 146,146	1	\$ 141,144	1	2100	短期借款(附註十三)	\$ 333,980	2	\$ 424,812	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	16,396	-	90,083	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	42,330	-	-	-
1120	應收票據(附註二及六)	7,524	-	17,713	-	2120	應付票據	18,689	-	26,791	-
1130	應收票據—關係人(附註二、六及二十五)	897	-	10,269	-	2140	應付帳款	809,517	6	1,249,536	8
1140	應收帳款(附註二及六)	1,232,921	9	1,813,177	11	2160	應付所得稅(附註二及二十四)	60,969	-	127,560	1
1150	應收帳款—關係人(附註二、六及二十五)	1,110,950	8	1,198,314	8	2210	其他應付款(附註十四)	348,960	3	704,068	4
1160	其他應收款(附註七及二十五)	1,422,661	10	1,172,427	7	2270	一年內到期長期負債(附註十六)	383,333	3	400,000	2
1190	其他金融資產—流動	15,386	-	168	-	2298	其他流動負債(附註十五)	263,107	2	277,571	2
120X	存貨(附註二及八)	57,190	-	66,461	-	21XX	流動負債合計	2,260,885	16	3,210,338	20
1260	預付款項	161,442	1	178,929	1		長期負債				
1298	其他流動資產	27,687	-	-	-	2420	長期借款(附註十六)	4,383,334	30	4,500,000	28
11XX	流動資產合計	4,199,200	29	4,688,685	29		其他負債				
	長期投資					2820	存入保證金	77,474	1	74,842	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	8,792,283	61	9,490,149	60	2881	遞延貸項(附註二及十七)	1,760,913	12	2,010,784	13
1450	備供出售金融資產—非流動(附註十)	-	-	39,405	-	2888	其他(附註二及九)	539,618	4	580,605	4
14XX	長期投資合計	8,792,283	61	9,529,554	60	28XX	其他負債合計	2,378,005	17	2,666,231	17
	固定資產(附註二及十一)					2XXX	負債合計	9,022,224	63	10,376,569	65
	成 本						股東權益				
1501	土 地	267,519	2	267,519	2		股本(附註十八)				
1521	房屋及建築	353,294	2	353,294	2	3110	普通股股本	4,736,660	33	4,652,434	29
1551	運輸設備	27,392	-	16,257	-	3150	待分配股票股利	75,568	-	84,226	1
1681	其他設備	209,685	2	340,939	2		資本公積				
15X1	小 計	857,890	6	978,009	6	3210	股票溢價	520,130	4	520,130	3
15X9	減：累計折舊	( 246,989)	( 2)	( 388,471)	( 2)	3260	長期投資	-	-	30,123	-
1672	預付設備款	189	-	170	-	3280	其他(附註十八)	5,724	-	-	-
15XX	固定資產合計	611,090	4	589,708	4		保留盈餘(附註十九)				
	無形資產(附註二)					3310	法定盈餘公積	692,933	5	669,551	4
1750	電腦軟體成本	41,090	1	11,911	-	3350	未分配盈餘	143,180	1	227,868	2
	其他資產(附註二及十二)						股東權益其他項目				
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十四)	543,800	4	603,057	4	3420	累積換算調整數(附註二)	128,014	1	128,993	1
1888	其他資產—其他	199,762	1	488,640	3	3430	未認為退休金成本之淨損失	( 35,928)	( 1)	( 16,964)	-
18XX	其他資產合計	743,562	5	1,091,697	7	3450	金融商品未實現損益	( 3,983)	-	( 1,843)	-
						3510	庫藏股票—九十八上半年度47,280仟股 ；九十七上半年度38,280仟股(附註 二及二十)	( 897,297)	( 6)	( 759,532)	( 5)
1XXX	資 產 總 計	\$ 14,387,225	100	\$ 15,911,555	100	3XXX	股東權益合計	5,365,001	37	5,534,986	35
							負債及股東權益總計	\$ 14,387,225	100	\$ 15,911,555	100

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年八月十七日查核報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代碼		九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二及二十一)	\$ 5,437,116	100	\$ 6,649,514	100
5000	營業成本(附註二十二)	<u>4,409,392</u>	<u>81</u>	<u>5,586,961</u>	<u>84</u>
5910	營業毛利	1,027,724	19	1,062,553	16
5930	聯屬公司間已實現利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,702</u>	<u>-</u>
	已實現銷貨毛利	1,027,724	19	1,073,255	16
6000	營業費用	<u>823,662</u>	<u>15</u>	<u>936,530</u>	<u>14</u>
6900	營業利益	<u>204,062</u>	<u>4</u>	<u>136,725</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	12,553	-	13,993	-
7121	採權益法認列之投資 收益(附註二及九)	-	-	53,477	1
7130	處分資產利益	-	-	38	-
7140	處分投資利益	-	-	21,392	-
7160	兌換利益	109,512	2	64,918	1
7310	金融資產評價利益	11,411	-	42,817	1
7320	金融負債評價利益	18,874	1	2,094	-
7480	其他收入	<u>36,968</u>	<u>1</u>	<u>58,853</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>189,318</u>	<u>4</u>	<u>257,582</u>	<u>4</u>

(接次頁)



特力股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股本					公積金		盈餘		股東權益		其他項目	
	普通股股本	待分配股票股利	股票溢價	長期投資	其他	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認為退休金成本之淨損失	金融商品未實現損益	庫藏股票	股東權益合計	
九十八年一月一日餘額	\$ 4,736,660	\$ -	\$ 520,130	\$ -	\$ -	\$ 669,551	\$ 240,749	\$ 121,037	(\$ 35,928)	(\$ 9,385)	(\$ 897,297)	\$ 5,345,517	
九十七年度盈餘分配 (附註十八)													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	23,382	( 23,382)	-	-	-	-	-	
股票股利	-	63,958	-	-	-	-	( 63,958)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 149,235)	-	-	-	-	( 149,235)	
員工紅利轉增資 (附註十八)	-	11,610	-	-	5,724	-	-	-	-	-	-	17,334	
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	6,977	-	-	-	6,977	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,700	-	4,700	
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	702	-	702	
九十八年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	139,006	-	-	-	-	139,006	
九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 4,736,660</u>	<u>\$ 75,568</u>	<u>\$ 520,130</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,724</u>	<u>\$ 692,933</u>	<u>\$ 143,180</u>	<u>\$ 128,014</u>	<u>(\$ 35,928)</u>	<u>(\$ 3,983)</u>	<u>(\$ 897,297)</u>	<u>\$ 5,365,001</u>	
九十七年一月一日餘額	\$ 4,652,434	\$ -	\$ 520,130	\$ 30,966	\$ -	\$ 611,866	\$ 586,185	\$ 76,895	(\$ 16,964)	(\$ 13,107)	(\$ 337,716)	\$ 6,110,689	
九十六年度盈餘分配 (附註十八)													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	57,685	( 57,685)	-	-	-	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	( 10,383)	-	-	-	-	( 10,383)	
員工紅利	-	41,530	-	-	-	-	( 41,533)	-	-	-	-	( 3)	
股票股利	-	42,696	-	-	-	-	( 42,696)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 426,963)	-	-	-	-	( 426,963)	
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	52,098	-	-	-	52,098	
備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,038	-	10,038	
採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,226	-	1,226	
採權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	-	-	-	( 843)	-	-	-	-	-	-	-	( 843)	
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 421,816)	( 421,816)	
九十七年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	220,943	-	-	-	-	220,943	
九十七年六月三十日餘額	<u>\$ 4,652,434</u>	<u>\$ 84,226</u>	<u>\$ 520,130</u>	<u>\$ 30,123</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 669,551</u>	<u>\$ 227,868</u>	<u>\$ 128,993</u>	<u>(\$ 16,964)</u>	<u>(\$ 1,843)</u>	<u>(\$ 759,532)</u>	<u>\$ 5,534,986</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年八月十七日查核報告)

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 139,006	\$ 220,943
折舊及各項攤提	25,660	20,326
長期借款遞延費用攤提	300	1,165
已實現銷貨毛利	-	( 10,702)
金融資產評價利益	( 11,411)	( 42,817)
金融負債評價利益	( 18,874)	( 2,094)
存貨跌價回升利益	( 624)	( 2,730)
權益法認列之投資損失(利益)	111,194	( 53,477)
收到權益法處理之長期股權投資之現金股利	115,000	315,251
處分採權益法之長期股權投資淨利益	-	( 15,409)
處分備供出售金融資產—非流動淨損失	4,878	3,201
處分資產淨利益	-	( 38)
固定資產報廢損失	7	1
未實現售後租回利益攤銷	( 117,395)	( 117,395)
減損損失	-	31,900
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產		
— 流動	51,239	( 18,516)
應收票據	( 7,498)	( 9,646)
應收票據—關係人	( 897)	( 153)
應收帳款	133,373	( 368,375)
應收帳款—關係人	653,083	171,185
其他應收款	( 346,274)	431,287
其他金融資產—流動	5,166	-
存 貨	20,052	35,221
預付款項	( 34,142)	2,833
遞延所得稅資產—流動	( 10,900)	17,100
其他流動資產	( 2,987)	-
遞延所得稅資產—非流動	16,400	101,100
其他資產	( 25,316)	19,057

(接次頁)



(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
公平價值變動列入損益之金融負債		
一流動	(\$ 14,792)	\$ -
應付票據	6,713	6,368
應付帳款	( 121,594)	254,867
應付所得稅	( 13,638)	( 118,339)
其他應付款	( 73,583)	( 182,343)
其他流動負債	2,146	7,034
應計退休金負債	( 4,478)	( 7,504)
營業活動之淨現金流入	<u>479,814</u>	<u>689,301</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	( 1,085,192)	( 3,668,489)
處分採權益法之長期股權投資價款	500,000	1,561
備供出售金融資產減少	10,648	92,172
購置固定資產	( 20,459)	( 22,661)
處分固定資產價款	-	38
存出保證金(增加)減少	( 2,658)	2,932
遞延費用增加	( 33,079)	( 1,870)
投資活動之淨現金流出	<u>( 630,740)</u>	<u>( 3,596,317)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	( 90,459)	( 700,691)
長期借款(減少)增加	( 66,666)	1,600,000
存入保證金減少	( 66)	( 1,499)
買回庫藏股	-	( 421,816)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>( 157,191)</u>	<u>475,994</u>
本期現金及約當現金減少數	( 308,117)	( 2,431,022)
期初現金及約當現金餘額	<u>454,263</u>	<u>2,572,166</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 146,146</u>	<u>\$ 141,144</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 57,306</u>	<u>\$ 127,586</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 86,711</u>	<u>\$ 12,214</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收採權益法之長期股權投資之現金股利	(\$ 118,380)	(\$ 202,712)
長期股權投資累積換算調整數	\$ 6,977	\$ 52,098
備供出售金融資產未實現損益	\$ 4,700	\$ 10,038
採權益法認列被投資公司備供出售金融 資產未實現損益	\$ 702	\$ 1,226
採權益法認列被投資公司股權淨值變動 調整數	\$ -	(\$ 843)
採權益法之長期股權投資轉列其他負債	\$ 21,731	\$ 6,598
應付董監事酬勞	\$ -	\$ 10,383
應付員工紅利	\$ -	\$ 3
應付現金股利	\$ 149,235	\$ 426,963
一年內到期長期負債	\$ 383,333	\$ 400,000
支付現金暨應付其他票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 37,952	\$ 24,484
加：期初應付購置固定資產款項	2,374	933
減：期末應付購置固定資產款項	( 19,867)	( 2,756)
本期支付現金購置固定資產	\$ 20,459	\$ 22,661

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年八月十七日查核報告)

董事長：李麗秋      經理人：童至祥      會計主管：林素玲

特力股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於六十七年八月，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市。本公司九十八年及九十七年六月三十日員工人數分別為 342 人及 323 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。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、退休金、未決訟案損失、賠償損失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。

重要會計政策之彙總說明如下：

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。

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。

## 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，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

## 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之收回之可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

## 應收帳款融資

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份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。

## 存 貨

存貨係商品存貨。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎，市價以淨變現價值估算。如附註三所述，九十八年一月一日起，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。

## 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，投資成本與股權淨值間之差額，原按五年平均攤銷，自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為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。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

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

#### 備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價衡量。

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

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### 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，加計一年殘值（除裝潢設備外）採用平均法提列：

<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	1~5年
生財器具	5年
電腦設備	1~3年
裝潢設備	3年
模 具	2年

已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

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。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。

#### 無形資產

電腦軟體依三年平均攤銷。

#### 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。

#### 員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；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。

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。

#### 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。

#### 外幣交易事項

以外幣為準之交易事項，均按交易時之匯率入帳。資產負債表日對外幣債權債務餘額以資產負債表日匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期之兌換損益。

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。

#### 累積換算調整數

本公司採權益法評價之國外營運機構外幣財務報表，其資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

本公司採權益法評價之被投資公司對屬外幣性質之國外長期股權投資，期末以資產負債表日之匯率調整而產生之兌換差額按持股比例認列，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

#### 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。

子公司持有本公司之股票，視同庫藏股票處理。

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。

#### 營利事業所得稅

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。

自八十七年度兩稅合一制度實施後，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。



### 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。

### 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

### 收入認列

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。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，銷貨退回之相關存貨成本則列為銷貨成本之減項。

### 重分類

九十七年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年上半年度財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年上半年度財務報表並無影響。本公司亦重分類九十七年上半年度營業外收入及利益－存貨跌價回升利益 2,730 仟元至銷貨成本之減項。

### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年上半年度稅前利益減少 30,018 仟元，稅後利益減少 22,514 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.05 元。

#### 股份基礎給付之會計處理準則

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之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」。此項會計變動，對九十七年上半年度財務報表並無影響。

#### 四 現金及約當現金

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
零用金	\$ 2,829	\$ 2,812
支票存款	13,739	2,312
活期存款	31,222	27,821
外幣存款	98,356	52,879
定期存款	-	55,320
	<u>\$ 146,146</u>	<u>\$ 141,144</u>

#### 五 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的金融資產</u>		
國內上市(櫃)股票	\$ 8,645	\$ 42,753
應收融券價款	7,751	-
應收遠匯款淨額	-	47,330
	<u>\$ 16,396</u>	<u>\$ 90,083</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
應付遠匯款淨額	\$ 34,423	\$ -
應付融券價款	7,751	-
外匯選擇權合約	156	-
	<u>\$ 42,330</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十八及九十七年上半年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯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

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 7,524	\$ 17,713
減：備抵呆帳	-	-
	<u>7,524</u>	<u>17,713</u>
應收帳款	1,238,382	1,819,525
減：備抵呆帳	( 5,461)	( 6,348)
	<u>1,232,921</u>	<u>1,813,177</u>
	<u>\$ 1,240,445</u>	<u>\$ 1,830,890</u>
應收票據－關係人	\$ 897	\$ 10,269
減：備抵呆帳	-	-
	<u>897</u>	<u>10,269</u>
應收帳款－關係人	1,110,950	1,198,314
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,110,950</u>	<u>1,198,314</u>
	<u>\$ 1,111,847</u>	<u>\$ 1,208,583</u>

截至九十八年六月三十日止，本公司讓售之應收帳款相關資訊明細如下，承購銀行並確認本次交易商品相關交易條件係屬無追索權，並為賣斷式之應收債權承購行為，依合約規定債權買受人於本公司出售時即支付九成價金，本公司僅需負擔因商業糾紛所造成之損失。

單位：美金仟元

九 十 八 年 六 月 三 十 日						
讓售對象	年利率(%)	銀行所給予之額度	讓售應收帳款金額	已預支金額	保留款金額	提供擔保項目
台新國際商業銀行	1.9	\$ 11,200	\$ 30 (折合新台幣約 976 仟元)	\$ 27 (折合新台幣約 878 仟元)	\$ 3 (折合新台幣約 98 仟元)	本票\$ 1,120

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

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應收關係人資金融通款 (附註二十五)	\$ 766,354	\$ 58,498
應收出售固定資產款—流動 (附註十一)	340,383	679,692
應收現金股利	118,380	202,712
應收關係人款(附註二十五)	85,784	118,665
應收佣金	23,052	15,805
應收外銷營業稅退稅款	3,790	3,715
應收關係人服務款	871	198
讓售應收帳款保留款(附註六)	98	-
其 他	83,949	93,142
	<u>\$ 1,422,661</u>	<u>\$ 1,172,427</u>

(一)應收關係人款係應收關係人分擔之各項營業費用。

(二)應收關係人服務款係應收關係人經營管理及大樓管理服務收入之款項。

(三)其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

(四)本公司於九十八及九十七年上半年度將資金貸與關係人之情形請參閱附註二十五。

## 八 存 貨

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
商 品	<u>\$ 57,190</u>	<u>\$ 66,461</u>

九十八年及九十七年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為5,351仟元及7,853仟元。

九十八及九十七年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為4,381,324仟元及5,571,670仟元。九十八及九十七年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益624仟元及2,730仟元。

九採權益法之長期股權投資

	九十八年六月三十日			九十七年六月三十日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 1,315	100.00	\$ 1,232	100.00
TR FORTUNE	13,791	7,549	100.00	6,897	100.00
TR STAR	38,148	13,317	100.00	12,547	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	24,575	100.00	25,024	100.00
TR RETAILING	1,621,660	248,126	100.00	54,776	100.00
B&S LINK	27,473	23,239	100.00	10,004	100.00
TR TRADING	684,619	84,410	100.00	131,529	100.00
TRS INVESTMENT	76,717	68,034	100.00	64,644	100.00
TR 新加坡	66,625	94,413	100.00	71,594	100.00
TR 香港	11,513	39,432	100.00	43,322	100.00
TR 澳洲	40,914	27,301	100.00	15,928	100.00
TR 越南	11,265	11,265	100.00	-	-
TR DEVELOPMENT	319,501	1	95.93	1	80.00
TR 美國	183,887	1	49.00	1	49.00
TR 墨西哥	672	1	49.00	1	49.00
TR 泰國	21,009	8,546	48.99	10,978	48.99
力秋股份有限公司	4,182,737	4,150,911	100.00	4,095,170	100.00
力特國際股份有限公司	200,984	176,989	100.00	244,907	100.00
鴻利全球股份有限公司	49,994	37,417	100.00	48,555	100.00
力衡貿易股份有限公司	30,721	64,985	100.00	52,185	100.00
中欣實業股份有限公司	766,906	834,478	100.00	948,457	100.00
東隆五金工業股份有限公司	2,143,825	2,160,699	64.91	2,110,469	66.20
特力翠豐股份有限公司	250,000	715,279	25.00	1,446,494	49.99
特力和樂股份有限公司	-	-	-	95,434	9.42
	<u>\$10,777,283</u>	<u>\$ 8,792,283</u>		<u>\$ 9,490,149</u>	

(一)本公司九十八及九十七年上半年度以權益法處理認列之投資利益

(損失)如下:

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
FORTUNE MILES	(\$ 32)	\$ 85
TR FORTUNE	443	859
TR STAR	( 228)	-
TR INVESTMENT (B.V.I.)	639	1,414
TR RETAILING	( 232,616)	( 192,549)
B&S LINK	5,594	5,633
TR TRADING	( 100,846)	( 96,431)
TRS INVESTMENT	( 1,436)	( 1,418)
TR 新加坡	15,191	5,109
TR 香港	3,549	11,444
TR 澳洲	( 2,578)	( 11,675)
TR DEVELOPMENT	( 17,961)	9,240

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
TR 美國	(\$ 17,592)	(\$ 101,085)
TR 墨西哥	( 1,202)	( 579)
TR 泰國	( 1,933)	660
力秋股份有限公司	107,650	129,790
力特國際股份有限公司	( 182)	3,808
鴻利全球股份有限公司	( 1,740)	( 450)
力衡貿易股份有限公司	4,002	4,664
中欣實業股份有限公司	28,665	61,137
東隆五金工業股份有限公司	60,196	95,807
特力翠豐股份有限公司	41,223	123,688
特力和樂股份有限公司	-	4,753
大衍國際股份有限公司	-	( 427)
	<u>(\$ 111,194)</u>	<u>\$ 53,477</u>

九十八年上半年度 TR 新加坡、TR 香港、TR 澳洲、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 墨西哥、TR 泰國、TR 越南及中欣實業股份有限公司部分轉投資公司均係以未經會計師查核之財務報表為依據，九十七年上半年度 TR 新加坡、TR 香港、TR 澳洲、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 墨西哥及 TR 泰國均係以未經會計師查核之財務報表為依據，影響總金額分別為九十八年六月三十日採權益法之長期股權投資 198,285 仟元、長期股權投資貸餘 539,618 仟元及九十七年六月三十日採權益法之長期股權投資 141,824 仟元、長期股權投資貸餘 580,605 仟元，九十八及九十七年上半年度認列投資損失 21,105 仟元及 86,886 仟元。

- (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 FORTUNE 主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務。
- (四) TR STAR 主要營業項目為經營包裝設計業、五金工具及手工具產銷之轉投資等業務。
- (五) TR INVESTMENT (B.V.I.) 主要營業項目為投資等業務。
- (六) TR RETAILING 主要營業項目為零售業之投資等業務。

- (七) 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。
- (八) TR TRADING、TRS INVESTMENT、TR 新加坡、TR 香港、TR 澳洲、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 墨西哥、TR 泰國及 TR 越南主要營業項目為進出口貿易業之投資等業務。TR DEVELOPMENT、TR 美國及 TR 墨西哥因營運虧損，本公司對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，計產生長期股權投資貸餘合計 539,618 仟元及 580,605 仟元，帳列為九十八年及九十七年六月三十日其他負債－其他項下。
- (九) 力秋股份有限公司主要營業項目為國際貿易、投資顧問、精密儀器及度量衡儀器零售及批發、產品設計業等業務。
- (十) 力特國際股份有限公司主要營業項目為資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務、產品、服飾、景觀室內、花藝設計等業務。
- (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委託營造廠興建住宅及商業大樓出租、出售及不動產投資計劃分析等業務。
- (十四) 東隆五金股份有限公司主要業務為 1.各種高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣； 2.模冶具及工具機製造及買賣； 3.前項各項產品進出口業務等。截至九十八年六月三十日止，本公司直、間接持有東隆五金股份有限公司股權共計 55,010,176 股，持股比例為 66.11%。
- (十五) 特力翠豐股份有限公司主要營業項目為一般家用建材批發、零售之銷售等業務。本公司於九十七年十二月九日參考本公司直接及間接持股特力翠豐股份有限公司之每股平均帳列金額，以每股 50 元之交易價格出售予持股 100%子公司力秋股份有限公司 15,000,000 股，又於九十八年一月五日以相同之交易價格出售 10,000,000 股持股予力

秋股份有限公司，共計出售 25,000,000 股，總價 750,000 仟元。因交易實質係屬集團組織架構調整，故並未產生任何損益，該公司仍為本公司綜合持股 100%之子公司。

(六)特力和樂股份有限公司主要營業項目為一般家飾家用品零售業務、代理國內外廠商產品之投標業務及百貨公司、超級市場及餐廳、小吃店業務之經營及自有剩餘攤位之出租等業務。本公司與持股 100%之子公司力秋股份有限公司及力特國際股份有限公司於九十七年十一月十七日於集中交易市場以鉅額交易方式，依市價將持有之特力和樂股份有限公司之股權全數出售予本公司綜合持股 100%之子公司特力翠豐股份有限公司，故特力翠豐股份有限公司自九十七年十一月起為特力和樂股份有限公司之母公司，截至九十八年六月三十日止，持有特力和樂股份有限公司股權共計 27,406,748 股，持股比例為 65.00%。

本公司為考量長期策略發展所需，整合集團資源，透過綜合持股 100%之子公司特力翠豐股份有限公司，於九十八年六月二十六日經董事會決議通過擬以自有資金採公開收購方式收購特力和樂公司之普通股股份，公開收購期間自九十八年六月二十九日起至九十八年七月二十九日止，公開收購對價為每股 24.8 元，預定公開收購最高數量為 14,758,252 股，相當於特力和樂股份有限公司已發行股份總數之 35%，預定公開收購完成後，特力翠豐股份公司合計持有特力和樂股份有限公司股數最高可達已發行股數總數之 100%，特力翠豐股份有限公司預計於公開收購完成後與特力和樂股份有限公司進行合併，合併之後以特力翠豐股份有限公司為存續公司，特力和樂股份有限公司為消滅公司，截至九十八年七月二十九日止，計已收購 9,933,202 股。

(七)大衍國際股份有限公司主要營業項目為新產品之設計等業務，本公司於九十七年出售全部持股予非關係人。



十、備供出售金融資產－非流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
國內上市股票		
力成科技股份有限公司	\$ -	\$ 41,684
備供出售金融資產未實現 損失	-	( 2,279)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,405</u>

上市股票九十七年六月三十日公平價值係以六月三十日收盤價為依據，九十七年上半年度經評價提列備供出售金融資產未實現利益10,038仟元，帳列為股東權益之調整項目。

十一、固定資產

	九 十 八 年 六 月 三 十 日			九 十 七 年 六 月 三 十 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	95,381	257,913	267,175
運輸設備	27,392	14,930	12,462	4,365
生財器具	33,474	32,251	1,223	2,353
電腦設備	73,060	47,288	25,772	27,085
裝潢設備	78,017	38,407	39,610	10,682
模 具	25,134	18,732	6,402	10,359
預付設備款	189	-	189	170
	<u>\$ 858,079</u>	<u>\$ 246,989</u>	<u>\$ 611,090</u>	<u>\$ 589,708</u>

(一)本公司九十八年及九十七年六月三十日固定資產中各有土地267,519仟元及267,519仟元及房屋及建築未折減餘額257,913仟元及267,175仟元係供出租使用。

(二)本公司於九十六年七月十九日基於整合集團總部及零售業務之資產所有權，向非關係人購入位於台北市內湖之土地，購入總價為1,788,880仟元，相關產權移轉已於九十六年七月三十一日完成。本公司並於九十六年十二月二十一日為活化資產、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出售予非關係人，交易價格係參考專業鑑價報告議定，計產生出售利益2,762,217仟元，惟因本公司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（依其流動性分別帳列九十六年十二月三十一日其他流動負債 234,789 仟元及其他負債－遞延貸項 2,113,096 仟元），依租約期間十年平均分攤，九十八及九十七年上半年度均攤銷 117,395 仟元，帳列租賃成本及租金費用之減項，截至九十八年及九十七年六月三十日之未實現售後租回利益分別為 1,955,702 仟元及 2,230,490 仟元，依其流動性分別帳列其他流動負債 234,789 仟元及其他負債－遞延貸項 1,760,913 仟元及 1,995,701 仟元，請參閱附註十五及十七；另截至九十八年六月三十日止，尚未收取之尾款為 340,383 仟元，帳列其他應收款 340,383 仟元（已扣除折現之未實現利息 3,367 仟元），請參閱附註七。

### ㄟ其他資產

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
暫付所得稅款（附註二十四）	\$ 51,625	\$ 13,468
存出保證金	144,956	139,452
遞延費用（附註二）	750	2,127
遞延所得稅資產－非流動 （附註二十四）	543,800	603,057
長期應收出售固定資產款 －非流動	-	331,560
其 他	2,431	2,033
	<u>\$ 743,562</u>	<u>\$ 1,091,697</u>

### ㄟ短期借款

	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	0.87~1.25	\$ 328,180	3.088~3.16	\$ 379,425
應付融資款	3.67~4.87	5,800	5.38~5.63	45,387
		<u>\$ 333,980</u>		<u>\$ 424,812</u>

四、其他應付款

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應付現金股利	\$ 149,235	\$ 426,963
應付各項營業費用	99,194	185,001
應付購置設備款	19,867	2,756
其他應付票據	14,504	12,418
應付員工紅利	8,926	16,388
應付董監事酬勞	6,009	13,656
應付利息	1,432	4,955
其 他	49,793	41,931
	<u>\$ 348,960</u>	<u>\$ 704,068</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

五、其他流動負債

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
未實現售後租回利益(附註十一)	\$ 234,789	\$ 234,789
預收貨款	16,472	35,640
應付賠償準備(附註二)	4,546	1,109
預收租金	3,964	3,374
遞延所得稅負債—流動	-	800
其 他	3,336	1,859
	<u>\$ 263,107</u>	<u>\$ 277,571</u>

六、長期借款

	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
	利 率 %	金 額	金 額	金 額
彰化銀行				
額度循環信用融資，期間 97.05.19～100.05.19， 每月付息一次，分 12 期平均攤還本金。	1.59	\$ 266,667	\$ 400,000	
台新國際商業銀行				
額度循環信用融資，期間 97.06.25～98.12.31，到 期一次償還本金，按月 付息。	1.90	200,000	200,000	

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	利率 %	金額	金額	金額
大眾商業銀行				
額度循環信用融資，期間 97.05.16~101.11.30，到 期一次償還本金，每月 付息一次。	1.39	\$ 600,000	\$ 600,000	
永豐商業銀行				
額度循環信用融資，期間 97.01.02~100.01.02， 到期一次償還本金，每 月付息一次。	1.27	500,000	500,000	
上海商業銀行				
額度循環信用融資，期間 96.12.17~100.12.17， 自 98.12.17 開始每三個 月還本 2,500 萬，分為 8 期，每月付息一次。	1.625	200,000	200,000	
土地銀行等主辦之聯貸				
額度循環信用融資，期間 98.06.03~101.07.25 及 98.06.09~101.07.25， 貸款額度為台幣 30 億 或美金 8,500 萬，台幣 借款利率為參考當期 利率加計年利率 0.6%，按月付息，到期 還本。	1.1611~ 1.1726	3,000,000 4,766,667	3,000,000 4,900,000	
減：一年內到期之長期借款		( 383,333)	( 400,000)	
		<u>\$ 4,383,334</u>	<u>\$ 4,500,000</u>	

截至九十八年六月三十日止，本公司依各該借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾應維持特定財務比率，說明如下：

- (一) 台新國際商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，其係依據全年度財務報表計算而得。(負債比率為負債總額減除因出售內湖辦公大樓所產生之未實現售後租回利益後佔有形淨值之比率)。
- (二) 土地銀行聯貸案：負債總額不得超過有形資產淨值之 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數(含折舊費用、攤銷費用及利息費用)不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度財務報表計算而得。(負債總額為資產負債表之負債合計數加背書保證總額度減出售內湖辦公大樓所產生之未實現售後租回利益)。
- (三) 大眾商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數(含折舊、攤銷費用及利息費用)不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度財務報表計算而得。
- (四) 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，其係依據全年度財務報表計算而得。(負債比率為負債總額排除因出售內湖不動產所產生之其他流動負債及其他負債－遞延貸項佔有形資產淨值之比率)。

七、遞延貸項

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
未實現售後租回利益(附註十一)	\$ 1,760,913	\$ 1,995,701
聯屬公司間未實現利益	-	15,083
	<u>\$ 1,760,913</u>	<u>\$ 2,010,784</u>

## 六 股東權益

### (一) 普通股股本

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
額定股本		
股 數 (仟股)	660,000	660,000
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 6,600,000	\$ 6,600,000
實收股本		
股 數 (仟股)	473,666	465,243
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 4,736,660	\$ 4,652,434

(二) 本公司九十八年六月三十日實收資本總額為 4,736,660 仟元，分為 473,666,067 股，每股每面額 10 元，均為普通股。

(三) 本公司股東常會分別於九十八年六月十六日及九十七年六月十三日決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

九 十 七 年 度	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 23,382	\$ -
現金股利	149,235	0.35
股票股利	63,958	0.15
九 十 六 年 度	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 57,685	\$ -
現金股利	426,963	1.00
股票股利	42,696	0.10
員工紅利—現金	3	-
員工紅利—股票	41,530	-
董監酬勞—現金	10,383	-

(四) 本公司於九十八年六月十六日經股東常會決議員工紅利 11,610 仟元及未分配盈餘 63,958 仟元，合計 75,568 仟元轉增資，因九十八年六月三十日尚未完成法定增資手續，故暫列為「待分配股票股利」科目。因九十七年度盈餘分配案之除權基準日為九十八年八月十八日，故計算每股盈餘時，未將上述盈餘轉增資股數，列入九十八年上半年度加權平均流通在外之普通股股數。

(五)本公司於九十七年六月十三日經股東常會決議九十六年度盈餘分配案以應分配員工股票 41,530 仟元及股東股票紅利 42,696 仟元，合計 84,226 仟元轉增資，並以九十七年八月十七日為除權基準日，因九十七年六月三十日尚未完成法定增資手續，故暫列為「待分配股票股利」科目，並業已於九十七年八月十七日辦理完竣股本變更登記程序予轉列股本項下。

(六)本公司九十八年六月十六日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 17,334 仟元及 4,209 仟元。員工紅利係全數發放股票紅利，股票紅利股數 1,161,014 股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算，每股面額 10 元，計轉增資 11,610 仟元，餘 5,724 仟元轉列資本公積－其他項下。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 19,000 仟元及董監事酬勞 4,800 仟元之差異分別為 1,666 仟元及 591 仟元，金額非屬重大，該等差異已調整入帳為九十八年上半年度之損益。

(七)本公司九十八及九十七年上半年度每股盈餘之計算如下：

	九 十 八 年 上 半 年 度		金 額 ( 分 子 )		股 數	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後	( 分 母 )			稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>							
屬於普通股股東之本期純益	\$ 191,006	\$ 139,006	426,386,067			\$ 0.45	\$ 0.33
具稀釋作用之潛在普通股之影響							
員工分紅	-	-	689,226			-	-
<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	\$ 191,006	\$ 139,006	427,075,293			\$ 0.45	\$ 0.33

	九 十 七 年 上 半 年 度		金 額 ( 分 子 )		股 數	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後	( 分 母 )			稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>							
屬於普通股股東之本期純益	\$ 233,743	\$ 220,943	440,148,077			\$ 0.53	\$ 0.50
具稀釋作用之潛在普通股之影響							
員工分紅	-	-	791,955			-	-
<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	\$ 233,743	\$ 220,943	440,940,032			\$ 0.53	\$ 0.50

若考慮九十八年度無償配股後，本公司九十八及九十七年上半年年度擬制性每股盈餘之計算如下：

	九十八年上半年年度 (追溯後)				
	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘	
	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	\$ 191,006	\$ 139,006	433,942,872	\$ 0.44	\$ 0.32
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	689,226	-	-
<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	\$ 191,006	\$ 139,006	434,632,098	\$ 0.44	\$ 0.32

	九十七年上半年年度 (追溯後)				
	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘	
	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	\$ 233,743	\$ 220,943	446,543,868	\$ 0.52	\$ 0.49
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	791,955	-	-
<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	\$ 233,743	\$ 220,943	447,335,823	\$ 0.52	\$ 0.49

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。

- (八) 本公司九十七年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (九) 本公司九十六年度盈餘分配案經董事會及九十七年度股東常會決議通過，配發員工紅利轉增資 41,530 仟元（佔九十七年六月三十日流通在外股數之比例為 0.96%）及董監事酬勞 10,383 仟元。該年度未經追溯之稅後基本每股盈餘為 1.32 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為當年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 1.20 元。



(十)本公司九十八及九十七年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 8,900 仟元及 16,362 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,800 仟元及 3,273 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。

#### 五、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金，百分之二為董監事酬勞，不低於百分之二為員工紅利，其餘由董事會擬定分配案，送交股東會決議之。本公司為業務需要，得提列特別盈餘公積。

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

#### 六、庫藏股票

(一)本公司九十八年上半年度庫藏股股數之增減變動如下：

收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
買回股份轉讓予員工	47,280,000	-	-	47,280,000

(二)本公司九十七年上半年度庫藏股股數之增減變動如下：

收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
買回股份轉讓予員工	17,185,000	21,095,000	-	38,280,000

- (三)本公司九十八年六月三十日帳列庫藏股票金額 897,297 仟元，係本公司買回之庫藏股 897,297 仟元。
- (四)本公司九十七年六月三十日帳列庫藏股票金額 759,532 仟元，係本公司買回之庫藏股 759,532 仟元。
- (五)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。
- (六)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，本公司九十八年及九十七年一月一日至六月三十日計最高持有已收回股數分別為 47,280,000 股及 38,280,000 股，收買股份之總金額分別計 897,297 仟元及 759,532 仟元，符合證券交易法之規定。
- (七)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。

## 二、營業收入淨額

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
銷貨收入	\$ 5,255,662	\$ 6,501,177
租賃收入	142,606	136,352
佣金收入	38,848	11,985
	<u>\$ 5,437,116</u>	<u>\$ 6,649,514</u>

## 三、營業成本

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
銷貨成本	\$ 4,381,324	\$ 5,571,670
租賃成本	28,068	15,291
	<u>\$ 4,409,392</u>	<u>\$ 5,586,961</u>

### 三、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	九十八年上半年度			九十七年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 151,559	\$ 151,559	\$ -	\$ 153,315	\$ 153,315
勞健保費用	-	9,757	9,757	-	8,264	8,264
退休金費用	-	7,333	7,333	-	5,994	5,994
其他用人費用	-	5,959	5,959	-	4,142	4,142
折舊費用	4,988	16,516	21,504	5,277	12,227	17,504
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	4,156	4,156	-	2,822	2,822

### 四、營利事業所得稅

(一)立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅利益及費用。本公司九十八年上半年度所得稅（利益）費用包括下列項目：

	金 額
當期財務虧損產生之所得稅利益	(\$ 4,900)
九十七年度未分配盈餘加徵 10%所得稅額	400
因稅法改變產生之變動影響數	129,000
遞延所得稅資產調整	( 72,500)
所得稅費用淨額	<u>\$ 52,000</u>

(二)九十八年六月三十日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金 額
遞延所得稅資產（負債）	
權益法認列之投資損失	\$ 537,200
未實現存貨跌價損失	1,100
未實現兌換利益	( 6,600)
備抵賠償損失	1,200
備抵呆帳超限剔除數	19,100
備抵銷貨折讓	3,000

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
以成本衡量之金融資產減損損失	\$	6,400
金融商品評價未實現損失		6,900
退休金財稅簽差異		<u>200</u>
遞延所得稅淨資產		568,500
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	(	<u>543,800</u> )
遞延所得稅資產－流動（帳列其他流動資產項下）	\$	<u><u>24,700</u></u>

(三)九十八年上半年度之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$	47,800
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份	(	21,900)
權益法認列之投資利益	(	30,200)
其他調整項目	(	<u>600</u> )
財務虧損所得稅利益	(	4,900)
遞延所得稅資產提列（轉回）		
權益法認列之投資損失		33,200
未實現兌換損失		22,700
備抵銷貨折讓	(	3,300)
未實現存貨跌價回升利益	(	200)
備抵呆帳超限剔除數		1,700
退休金財稅簽差異		800
備抵賠償損失		800
金融商品評價未實現利益	(	<u>4,700</u> )
當期應付所得稅費用		46,100
加：九十七年度未分配盈餘加徵 10%所得稅額		400
減：本期扣繳稅款	(	39)
加：以前年度應付所得稅餘額		14,508
九十八年六月三十日應付所得稅餘額	\$	<u><u>60,969</u></u>

(四)九十八年六月三十日暫付所得稅款 51,625 仟元，係以前年度暫付所得稅款。

(五)截至九十八年六月三十日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金 額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 227,145
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	\$ 143,180
九十八年度預計分配九十七年度盈餘之稅額扣抵比率	33.33%
九十七年度實際分配九十六年度盈餘之稅額扣抵比率	33.33%

(六)本公司截至九十五年度(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營利事業所得稅列報之佣金支出，稅捐稽徵機關以申報佣金支出取具之稅務憑證不符稅法規定為由予以全數剔除，致核定須補繳約 108,117 仟元之稅款。本公司不服其稅捐稽徵機關核定之結果，已於法定期限內提出復查申請，本公司依據以往稅捐稽徵機關核定之經驗評估前述復查結果對本公司應不致產生重大損失，故未予估列此稅款入帳。

### 五、關係人交易

#### (一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
TR RETAILING	本公司持股 100.00%之子公司
TR TRADING	本公司持股 100.00%之子公司
TR 新加坡	本公司持股 100.00%之子公司
TR 香港	本公司持股 100.00%之子公司
TR 澳洲	本公司持股 100.00%之子公司
TR DEVELOPMENT	本公司持股 95.93%之子公司
TR 美國	本公司之子公司
TR 泰國	本公司之子公司
TR 墨西哥	本公司持股 49.00%之被投資公司
特力富群上海投資諮詢	TR TRADING 持股 100.00%之子公司
特力中國商貿	TR TRADING 持股 100.00%之子公司
雄陞集團	TR RETAILING 持股 100.00%之子公司
特力屋上海商貿	雄陞集團公司持股 100.00%之子公司
特力和樂上海投資諮詢	雄陞集團公司持股 100.00%之子公司

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
嘉善特誠木業	TRS INVESTMENT 持股 100.00%之子公司
TR INTERNATIONAL HUNGARY K.F.T. (TR HU)	TR DEVELOPMENT 持股 85.00%之子公司
TR INTERNATIONAL (ROMANIA) S.R.L. (TR ROU)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR POLSKA SP. Z.O.O. (TR PL)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR 德國 IMPORT (TR GI)	TR DEVELOPMENT 持股 65.00%之子公司
TR INTERNATIONAL D.O.O. (TR HR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十七年辦理清算完成
TR CZ S.R.O. (TR CZ)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十七年辦理清算完成
TR HELLAS S.A.(TR GR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司，已於九十七年辦理清算完成
TR PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR 美國持股 89.47%之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
NORTH AMERICA CORD. & CABLE (NACC)	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
HOMEZONE	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
LANDIA	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
COMPASS HOME	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
力秋股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
鴻利全球股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
力衡貿易股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
中欣實業股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
力特國際股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
特力翠豐股份有限公司	本公司綜合持股 100.00%之子公司
東隆五金股份有限公司	本公司綜合持股 66.11%之子公司
特力和樂股份有限公司	本公司間接持股 65.00%之子公司
統營營造股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
特欣機電股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
統營投資股份有限公司	統營營造公司持股 100.00%之子公司
特力事務股份有限公司	力特國際公司持股 100.00%之子公司

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
共創價值品牌行銷顧問股份有限公司	力特國際公司持股 80.00%之子公司
特力翠豐室內裝修股份有限公司	特力翠豐公司持股 100.00%之子公司
僑蒂絲股份有限公司	特力和樂公司持股 100.00%之子公司
特力和家股份有限公司	特力和樂公司持股 100.00%之子公司
李麗秋	原為本公司總經理，九十八年三月起為本公司董事長
何湯雄	實質關係人，九十八年三月前為本公司董事長
來特投資股份有限公司	實質關係人
秋記投資開發股份有限公司	實質關係人
采記股份有限公司	實質關係人
力雄股份有限公司	秋記公司持股 100.00%之子公司
大衍國際股份有限公司	原為本公司持股 64.00%之子公司，已於九十七年三月出售

(二) 與上列關係人之重大交易事項

1. 銷 貨

	<u>九十八年上半年度</u>		<u>九十七年上半年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估 該 科目%</u>	<u>金 額</u>	<u>估 該 科目%</u>
特力翠豐	\$ 494,741	9	\$ 562,927	9
HOMEZONE	415,281	8	-	-
TR PRODUCTS	329,396	6	767,047	12
其 他	221,176	4	348,051	5
	<u>\$ 1,460,594</u>	<u>27</u>	<u>\$ 1,678,025</u>	<u>26</u>

本公司銷貨與國外關係人均採 T/T 收款，收款天數為 T/T 90 天至 240 天，到期後未收款部份按年利率 4.50%至 6.00%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一流動項下。

## 2. 租賃收入

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金	佔該 額 科目%	金	佔該 額 科目%
特力翠豐	\$ 65,625	46	\$ 59,201	43
特力和樂	41,162	29	31,697	23
力特國際	15,525	11	15,525	11
特力和家	312	-	8,740	6
其他	5,803	3	5,817	5
	<u>\$ 128,427</u>	<u>89</u>	<u>\$ 120,980</u>	<u>88</u>

本公司向上述關係人收取之租賃收入，係按月收取，租賃均參考當地一般行情。

## 3. 服務收入

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金	佔該 額 科目%	金	佔該 額 科目%
特力翠豐	\$ 4,262	41	\$ 3,790	39
特力和樂	3,780	36	2,854	29
特力和家	44	-	762	8
其他	1,363	14	1,287	13
	<u>\$ 9,449</u>	<u>91</u>	<u>\$ 8,693</u>	<u>89</u>

本公司向上述關係人收取之服務收入，係代關係人經營管理及大樓管理所收取之收入。

## 4. 其他收入

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金	佔該 額 科目%	金	佔該 額 科目%
力特國際	\$ 5,714	26	\$ 5,716	28
鴻利全球	4,900	23	10,015	50
特力翠豐	4,020	19	710	4
特力和樂	2,105	10	1,628	8
其他	1,243	5	1,478	11
	<u>\$ 17,982</u>	<u>83</u>	<u>\$ 19,547</u>	<u>97</u>

本公司向上述關係人收取之其他收入，係物流管理費收入及各項補貼之收入。



5. 佣金支出

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
TR PRODUCTS	\$ 13,705	9	\$ 19,709	14
TR 墨西哥	8,401	6	13,590	10
TR 澳洲	7,208	5	6,985	5
TR DEVELOPMENT	712	-	1,466	1
LANDIA	279	-	8,779	6
其他	2,479	2	-	-
	<u>\$ 32,784</u>	<u>22</u>	<u>\$ 50,529</u>	<u>36</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。

6. 出口費用－測試檢驗費

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
特力中國商貿	\$ 180,412	83	\$ 160,056	66
特力富群諮詢	-	-	37,918	16
TR 香港	15,379	7	30,000	12
	<u>\$ 195,791</u>	<u>90</u>	<u>\$ 227,974</u>	<u>94</u>

本公司支付給關係人測試檢驗費，係代本公司檢驗出口貨物及代為支付測試之費用。

7. 廣告費

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
特力翠豐	\$ 25,325	64	\$ 25,673	48
其他	487	1	546	1
	<u>\$ 25,812</u>	<u>65</u>	<u>\$ 26,219</u>	<u>49</u>

8. 物流管理費

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金	佔該 科目%	金	佔該 科目%
力特國際	\$ 7,694	100	\$ 12,260	100

## 9. 本公司與關係人之債權債務

### 應收票據

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
特力和樂	\$ 897	11	\$ 9,604	34
其 他	-	-	665	3
	<u>\$ 897</u>	<u>11</u>	<u>\$ 10,269</u>	<u>37</u>

### 應收帳款

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
HOMEZONE	\$ 407,203	17	\$ -	-
TR PRODUCTS	323,903	14	716,659	24
特力翠豐	167,138	7	183,221	6
MDI	29,833	1	118,045	4
其 他	182,873	8	180,389	6
	<u>\$ 1,110,950</u>	<u>47</u>	<u>\$ 1,198,314</u>	<u>40</u>

### 其他應收款

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
(1)應收關係人款				
TR PRODUCTS	\$ 44,443	52	\$ 76,854	65
TR RETAILING	15,758	18	-	-
TR ROU	-	-	29,099	25
其 他	25,583	30	12,712	10
	<u>\$ 85,784</u>	<u>100</u>	<u>\$ 118,665</u>	<u>100</u>

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
(2)應收佣金				
NACC	\$ 9,748	42	\$ 9,016	57

應付佣金

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金	佔該 額 科目%	金	佔該 額 科目%
TR PRODUCTS	\$ 3,496	14	\$ 3,648	10
TR 澳洲	3,069	13	2,221	6
TR 墨西哥	870	4	2,325	6
其他	225	-	1,007	3
	<u>\$ 7,660</u>	<u>31</u>	<u>\$ 9,201</u>	<u>25</u>

應付出口費用

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金	佔該 額 科目%	金	佔該 額 科目%
特力中國商貿	\$ -	-	\$ 19,890	73
特力富群諮詢	-	-	6,292	23
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 26,182</u>	<u>96</u>

應付廣告費

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金	佔該 額 科目%	金	佔該 額 科目%
特力翠豐	\$ 4,037	20	\$ 4,207	24

10. 資金融通

貸與對象	九十八年		利率區間 (%)	九十七年	
	最高餘額	期末餘額		利息收入	期末應收 資金融通息
TR PRODUCTS	\$ 478,710 (USD 14,661,871)	\$ 431,796 (USD 13,157,280)	-	\$ -	\$ -
HOMEZONE	236,663 (USD 7,121,302)	159,154 (USD 4,849,605)	-	-	-
TR ROU	57,457 (EUR 1,243,402)	57,457 (EUR 1,243,402)	4.5	1,777	1,670
TR ROU	1,748 (USD 53,259)	1,748 (USD 53,259)	4.5	53	52
MDI	46,903 (USD 1,429,173)	46,903 (USD 1,429,173)	-	-	-
TR DEVELOPMENT	38,769 (USD 1,109,272)	36,403 (USD 1,109,272)	4.5~6.0	826	4,130
TR DEVELOPMENT	6,448 (EUR 139,528)	6,448 (EUR 139,528)	4.5~6.0	139	736
LANDIA	21,329 (USD 649,926)	21,329 (USD 649,926)	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

貸與對象	九十年八月		九十年上半年		利率區間 (%)	利息收入	期末應收 資金融通息
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額			
COMPASS HOME	\$ 5,078 (USD 154,719)	\$ 5,078 (USD 154,719)	-	-	-	\$ -	\$ -
特力和樂	40 (USD 1,146)	38 (USD 1,146)	-	-	-	-	-
TR PL	83,111 (USD 2,458,837)	-	4.5	-	79	68	
TR GI	108 (USD 3,198)	-	-	-	-	-	-
特力翠豐	69 (USD 1,969)	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 976,156</u>	<u>\$ 766,354</u>				<u>\$ 2,874</u>	<u>\$ 6,656</u>

貸與對象	九十年七月		九十年上半年		利率區間 (%)	利息收入	期末應收 資金融通息
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額			
TR DEVELOPMENT	\$ 46,182 (USD 1,424,545)	\$ 33,671 (USD 1,109,272)	6.5	-	\$ 206	\$ 2,479	
TR DEVELOPMENT	6,700 (EUR 139,528)	6,700 (EUR 139,528)	4.5	-	-	514	
TR CZ	10,941 (EUR 227,839)	10,941 (EUR 227,839)	4.5	-	-	3,179	
TR ROU	12,263 (EUR 255,571)	3,274 (EUR 68,191)	4.5	-	986	481	
MDI	79,694 (USD 2,574,936)	2,276 (USD 74,997)	-	-	-	-	
TR GI	87 (USD 2,869)	87 (USD 2,869)	-	-	-	-	
TR GI	910 (EUR 18,941)	910 (EUR 18,941)	-	-	-	-	
TR PRODUCTS	125,834 (USD 4,138,605)	639 (USD 21,043)	-	-	-	-	
LANDIA	91,357 (USD 2,951,774)	-	-	-	-	-	
TR PL	124 (EUR 3,857)	-	4.5	-	81	53	
		<u>\$ 58,498</u>			<u>\$ 1,273</u>	<u>\$ 6,706</u>	

#### 11. 存入保證金

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
特力翠豐	\$ 54,481	70	\$ 51,804	69
特力和樂	17,055	22	17,055	23
其他	1,996	3	1,996	3
	<u>\$ 73,532</u>	<u>95</u>	<u>\$ 70,855</u>	<u>95</u>

## 12. 股權交易

請參閱附註九。

## 13. 背書保證

- (1) 本公司為關係人背書保證，請參閱附註二十六之(二)。
- (2) 九十八年六月三十日之短期借款 229,726 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，98,454 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) 九十七年六月三十日之短期借款 379,425 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。
- (4) 九十八年六月三十日之長期借款 1,000,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人，3,000,000 仟元係由何湯雄先生以個人名義為本公司之連帶保證人，766,667 仟元係由李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人。
- (5) 九十七年六月三十日，本公司之長期借款 1,000,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人，3,900,000 仟元係由何湯雄先生以個人名義為本公司之連帶保證人。

## 六. 重大承諾事項及或有事項

### (一) 承諾事項

截至九十八年六月三十日止，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 2,051 仟元	\$ -

截至九十七年六月三十日止，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 3,126 仟元	\$ -

## (二) 背書保證事項

九十八年及九十七年六月三十日，本公司為關係人背書保證之餘額及明細如下：

單位：仟元

	九十八年 六月三十日		九十七年 六月三十日	
開立保證信用狀				
— TR PRODUCTS	美金	2,750	美金	2,750
背書保證				
— 特力屋上海商貿	美金	27,561	美金	23,161
— TR PRODUCTS	美金	14,430	美金	16,780
— 特力中國商貿	美金	7,000	美金	5,000
— TR TRADING & TR RETAILING	美金	6,500	美金	15,000
— 嘉善特誠木業	美金	4,050	美金	3,550
— TR DEVELOPMENT	美金	4,000	美金	15,200
— TR TRADING	美金	3,600	美金	-
— TR 新加坡	美金	1,000	美金	2,000
— 特力富群上海投資諮詢	美金	-	美金	1,200
— TR 香港	美金	-	美金	500

## 三. 重大之期後事項

為償還銀行借款所需，本公司於九十八年七月二十四日經董事會決議通過採詢價圈購方式辦理現金增資，計發行新股 50,000,000 股，每股價格暫定為 15 元，總發行金額預計為 750,000 仟元，並業已於九十八年八月十三日經行政院金融監督管理委員會核准申報生效。

## 六 金融商品資訊之揭露

依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，揭露如下：

### (一) 契約金額或名日本金及信用風險：

本公司截至九十八年及九十七年六月三十日止，簽訂之衍生性金融商品買賣合約明細如下：

#### 遠期外匯

單位：仟元

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的				
預售美金	266,000	-	309,000	-
預購美金	201,119	-	269,000	-
預售歐元	2,000	-	3,500	-
預購歐元	2,500	-	2,451	-

#### 選擇權

單位：外幣仟元

	九十八年六月三十日					
	合約金額	Put	Call	匯率	到期日	信用風險
出售選擇權合約						
交易目的	USD 1,000	USD	NTD	32.30	2009.07.30	-

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

(三)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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。

(四)衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

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

本公司九十八及九十七年上半年度操作衍生性金融商品，因出售遠期外匯及選擇權而產生之兌換利益分別為 127,932 仟元及 94,628 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

(五)金融商品之公平價值

1.非衍生性金融商品

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$ 146,146	\$ 146,146	\$ 141,144	\$ 141,144
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	16,396	16,396	42,753	42,753
應收票據	7,524	7,524	17,713	17,713
應收票據－關係人	897	897	10,269	10,269
應收帳款	1,232,921	1,232,921	1,813,177	1,813,177
應收帳款－關係人	1,110,950	1,110,950	1,198,314	1,198,314
其他應收款	1,422,661	1,422,661	1,172,427	1,172,427
其他金融資產－流動	15,386	15,386	168	168
採權益法之長期股權投資	8,792,283	8,225,874	9,490,149	9,719,143
備供出售之金融資產				
－非流動	-	-	39,405	39,405
其他資產－其他	199,762	199,762	488,640	488,640
負 債				
短期借款	333,980	333,980	424,812	424,812
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	7,751	7,751	-	-
應付票據	18,689	18,689	26,791	26,791
應付帳款	809,517	809,517	1,249,536	1,249,536
其他應付款	348,960	348,960	704,068	704,068
一年內到期長期付息負債	383,333	383,333	400,000	400,000
其他流動金融負債	4,546	4,546	1,109	1,109
長期付息負債	4,383,334	4,383,334	4,500,000	4,500,000
其他金融負債	77,474	77,474	74,842	74,842



## 2. 衍生性金融商品

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
預購遠期外匯淨額	\$ 21,070	\$ 21,070	\$ 60,383	\$ 60,383
預售遠期外匯淨額	( 55,493)	( 55,493)	( 13,053)	( 13,053)
外匯選擇權交易未平倉價值	( 156)	( 156)	( -)	( -)

## 3. 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、應收票據－關係人、應收帳款、應收帳款－關係人、短期借款、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。

### 元其 他

本公司向非關係人承租營業場所簽定之租賃合約，合約期間為九十七年一月一日至一〇六年十二月三十一日止，其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十九年度	\$ 265,225
一〇〇年度	273,182
一〇一年度	281,377
一〇二年度	289,818
一〇三年度	298,513
一〇四至一〇六年度 (折算現值為 399,888 仟元)	950,354
	<u>\$ 2,358,469</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。截至九十八年六月三十日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 73,532 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
九十九年度				\$	205,811
一〇〇年度					211,639
一〇一年度					217,643
一〇二年度					217,105
一〇三年度					218,675
一〇四至一〇七年度					616,309
					<u>\$ 1,687,182</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。截至九十八年六月三十日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 3,558 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
九十九年度				\$	399
一〇〇年度					255
一〇一年度					262
一〇二年度					270
一〇三年度					278
一〇四年度					70
					<u>\$ 1,534</u>

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。			附註二十八

(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

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	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 帳金額	擔保		對個別對象 資金貸與限額 (註三)	資金貸與 總限額(註四)
											名稱	價值		
1	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	其他應收款— 關係人	\$ 478,710 USD 14,661,871	\$ 431,796 USD 13,157,280	-	係業務往來關係	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,073,000	\$ 2,146,000
2	特力股份有限公司	HOMEZONE	其他應收款— 關係人	236,663 USD 7,121,302	159,154 USD 4,849,605	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
3	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款— 關係人	38,769 USD 1,109,272	36,403 USD 1,109,272	4.5~6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
4	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款— 關係人	6,448 EUR 139,528	6,448 EUR 139,528	4.5~6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
5	特力股份有限公司	TR ROU	其他應收款— 關係人	57,457 EUR 1,243,402	57,457 EUR 1,243,402	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
6	特力股份有限公司	TR ROU	其他應收款— 關係人	1,748 USD 53,259	1,748 USD 53,259	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
7	特力股份有限公司	MDI	其他應收款— 關係人	46,903 USD 1,429,173	46,903 USD 1,429,173	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
8	特力股份有限公司	特力和樂	其他應收款— 關係人	40 USD 1,146	38 USD 1,146	6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
9	特力股份有限公司	COMPASS HOME	其他應收款— 關係人	5,078 USD 154,719	5,078 USD 154,719	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
10	特力股份有限公司	LANDIA	其他應收款— 關係人	21,329 USD 649,926	21,329 USD 649,926	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
11	特力股份有限公司	TR GI	其他應收款— 關係人	108 USD 3,198	-	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
12	特力股份有限公司	特力翠豐	其他應收款— 關係人	69 USD 1,969	-	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
13	特力股份有限公司	TR PL	其他應收款— 關係人	83,111 USD 2,458,837	--	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000

註一：係截至九十八年六月三十日止，資金貸與他人之最高月份餘額，其金額係以當月份匯率計算而得。

註二：九十八年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：32.818；EUR：NTD=1：46.21。

註三：係本公司股東權益之20%。

註四：係本公司股東權益之40%。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣仟元

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	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率% (註二)	背書保證最高限額 (註一)
		公司名稱	關係(註三)						
0	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	1	NTD 1,877,750	USD 18,060	USD 17,180	\$ -	11	NTD 5,365,001
		特力屋上海商貿	2	NTD 2,682,501	USD 27,561	USD 27,561	-	17	NTD 5,365,001
		特力中國商貿	2	NTD 2,682,501	USD 8,000	USD 7,000	-	4	NTD 5,365,001
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 2,682,501	USD 12,750	USD 6,500	-	4	NTD 5,365,001
		嘉善特誠木業	2	NTD 2,682,501	USD 4,050	USD 4,050	-	2	NTD 5,365,001
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 2,682,501	USD 4,000	USD 4,000	-	2	NTD 5,365,001
		TR TRADING	2	NTD 2,682,501	USD 3,600	USD 3,600	-	2	NTD 5,365,001
		TR 新加坡	2	NTD 2,682,501	USD 1,000	USD 1,000	-	1	NTD 5,365,001

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十八年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：32.818；EUR：NTD=1：46.21。

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	\$ 1,315	100.00	\$ 1,315	
"	TR FORTUNE	"	"	420,659.03	7,549	100.00	7,549	
"	TR STAR	"	"	1,089,000.00	13,317	100.00	13,317	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000.00	24,575	100.00	24,575	
"	TR RETAILING	"	"	49,631,000.00	248,126	100.00	248,126	
"	B & S LINK	"	"	900,000.00	23,239	100.00	23,239	
"	TR TRADING	"	"	20,911,440.00	84,410	100.00	84,410	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	68,034	100.00	68,034	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000.00	94,413	100.00	94,413	
"	TR 香港	"	"	9,999.00	39,432	100.00	19,826	
"	TR 澳洲	"	"	780,000.00	27,301	100.00	8,998	
"	TR 越南	"	"	350,000.00	11,265	100.00	11,265	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	7,550,000.00	1	95.93	-	
"	TR 美國	"	"	1,754,139.70	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	"	"	245.00	1	49.00	-	
"	TR 泰國	"	"	220,494.00	8,546	48.99	8,546	
"	力 秋	"	"	419,414,000.00	4,150,911	100.00	4,301,912	
"	力特國際	"	"	16,269,479.00	176,989	100.00	174,821	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000.00	37,417	100.00	37,417	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000.00	64,985	100.00	51,071	
"	中欣實業	"	"	69,000,000.00	834,478	100.00	970,062	
"	東隆五金	"	"	54,009,774.00	2,160,699	64.91	1,293,534	
"	特力翠豐	"	"	24,999,999.00	715,279	25.00	783,444	
"	東 鋼	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	200,000.00	6,212	-	6,212	
"	豐 興	"	"	50,000.00	2,433	-	2,433	

註：備供出售之金融資產—非流動及交易目的之金融資產—流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

附表四 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	金	股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
特力股份有限公司	開放型基金 群益安穩基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	無	-	\$ -	9,091,655.80	\$ 140,000	9,091,655.80	\$ 140,003	\$ 140,000	\$ 3	-	\$ -		
"	建弘全家福基金	"	-	"	-	-	587,628.71	100,000	587,628.71	100,005	100,000	5	-	-		
"	台新真吉利基金	"	-	"	-	-	12,248,471.70	130,000	12,248,471.70	130,024	130,000	24	-	-		
"	寶來得利基金	"	-	"	-	-	10,270,009.10	160,000	10,270,009.10	160,006	160,000	6	-	-		
"	非上櫃股票 力 秋	採權益法之長期股權投資	-	"	369,414,000	3,720,220	50,000,000	430,691 (註一)	-	-	-	-	419,414,000	4,150,911		
"	TR RETAILING	"	-	"	36,181,000	34,651	13,450,000	213,475 (註二)	-	-	-	-	49,631,000	248,126		
"	特力翠豐	"	力 秋	本公司之子公司	34,999,999	1,112,681	-	-	10,000,000	504,000	397,402 (註三)	-	24,999,999	715,279		
"	TR TRADING	"	-	無	17,261,440	63,111	3,650,000	122,145 (註四)	-	-	100,846 (註五)	-	20,911,440	84,410		

註一：係本期新增投資、認列投資損益及金融商品未實現損益等。

註二：係本期新增投資、認列投資損益及累積換算調整數等。

註三：係本期組織調整、認列投資損益及金融商品未實現損益等。

註四：係本期新增投資及認列累積換算調整數等。

註五：係本期認列投資損失。

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	特力翠豐	本公司之子公司	銷貨	\$ 494,741	9	與一般交易無重大差異	-	-	\$ 167,138	7	
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	415,281	8	T/T 90 天	-	-	407,203	17	
"	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47%之子公司	"	329,396	6	T/T 90 天	-	-	323,903	14	



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金額	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 美國持股 89.47%之子公司	應收帳款 \$ 323,903 應收關係人資 金融通款 431,796	1 次	\$ 531,797	處理中	\$ 204,862	\$
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	應收帳款 407,203 應收關係人資 金融通款 159,154	2 次	169,368	處理中	10,211	
"	特力翠豐	本公司之子公司	應收帳款 167,138	5 次	-	-	64,124	

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 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				
特力股份有限公司	FORTUNE MILES	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAV CENTR. CENTRE P.X.BOX 1225, APIA, SAMOA	投資控股	\$ 941 USD 30,000	\$ 941 USD 30,000	30,000	100.00	\$ 1,315	(\$ 32)	(\$ 32)	
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	13,791 USD420,659.03	13,791 USD420,659.03	420,659.03	100.00	7,549	443	443	
"	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	13,317	( 228)	( 228)	
"	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	24,575	639	639	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,621,660 USD49,631,000	1,175,259 USD36,181,000	49,631,000	100.00	248,126	( 232,616)	( 232,616)	
"	B & S LINK	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	27,473 USD 900,000	27,473 USD 900,000	900,000	100.00	23,239	5,594	5,594	
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	684,619 USD20,911,440	560,009 USD17,261,440	20,911,440	100.00	84,410	( 100,846)	( 100,846)	
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	76,717 USD2,275,590.58	76,717 USD2,275,590.58	2,275,590.58	100.00	68,034	( 1,436)	( 1,436)	
"	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	94,413	15,191	15,191	
"	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	39,432	3,549	3,549	
"	力 秋	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	投資控股	4,182,737	3,682,737	419,414,000	100.00	4,150,911	107,650	107,650	
"	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	176,989	( 182)	( 182)	
"	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	37,417	( 1,740)	( 1,740)	
"	力衛貿易	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易	30,721	30,721	3,900,000	100.00	64,985	4,002	4,002	
"	中欣實業	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	委託營造廠興建住宅大樓	766,906	766,906	69,000,000	100.00	834,478	21,034	28,665	

( 接 次 頁 )

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 帳 面 金 額	本 期 認 列 之 損 益	本 期 認 列 之 損 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				
特力股份有限公司	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	\$ 40,914 A 780,000	\$ 37,998 A 650,000	780,000	100.00	\$ 27,301	(\$ 2,578)	(\$ 2,578)	
"	TR 越南	SJ-07,GARDEN PLAZA 1,TON DAT TIEN STREET, TAN PHONG WARD, DISTRIC 7,HCMC, VIETNAM	進出口貿易	11,265 USD 350,000	- -	350,000	100.00	11,265	-	-	
"	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	319,501 EUR 7,550,000	319,501 EUR7, 550,000	7,550,000	95.93	1	( 17,961)	( 17,961)	
"	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1.各種高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣 2.模治具及工具機製造及買賣 3.上項各項產品進出口業務	2,143,825	2,143,825	54,009,774	64.91	2,160,699	93,411	60,196	
"	特力翠豐	桃園縣蘆竹鄉南崁村中正路 1 號	一般家用建材批發、零售	250,000	350,000	24,999,999	25.00	715,279	164,773	41,223	
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	183,887 USD 6,310,612	183,887 USD 6,310,612	1,754,139.70	49.00	1	( 35,903)	( 17,592)	
"	TR 泰國	121/52-53 13/FL,RS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD,HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND	進出口貿易	21,009 B 10,676,168	21,009 B 10,676,168	220,494	48.99	8,546	( 3,945)	( 1,933)	
"	TR 墨西哥	CALLE 2A NO.3B, SAN PABLO XALPA TLALNEPANTLA EDO DE, MEXICO	進出口貿易	672 USD 24,500	672 USD 24,500	245	49.00	1	( 2,453)	( 1,202)	
力秋股份有限公司	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1.各種高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣 2.模治具及工具機製造及買賣 3.上項各項產品進出口業務	427	427	10,713	0.01	425	93,411	9	
"	特力翠豐	桃園縣蘆竹鄉南崁村中正路 1 號	一般家用建材批發、零售	4,705,542	4,205,542	75,000,001	75.00	4,116,084	164,773	123,550	
力衡貿易股份有限公司	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1.各種高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣 2.模治具及工具機製造及買賣 3.上項各項產品進出口業務	39,388	39,388	989,689	1.19	38,637	93,411	1,111	

(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
力特國際股份有限公司	特力事務	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	企業經營管理顧問業	\$ 50,000	\$ 50,000	5,000,000	100.00	\$ 17,612	\$ 9	\$ 9	
"	共創價值	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	產品設計業	7,360	7,360	400,000	80.00	6,276	( 1)	( 1)	
中欣實業股份有限公司	中欣室內裝修	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	室內裝修業	12,000	12,000	1,200,000	100.00	12,603	( 385)	( 301)	
"	特欣機電	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	機電工程	32,500	32,500	3,250,000	100.00	53,024	5,175	5,316	
"	統營營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	230,000	230,000	23,000,000	100.00	265,023	( 2,960)	( 2,112)	
"	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	USD512,000	51.00	17,326	2,787	1,421	
統營營造股份有限公司	統營投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	21,333	21,333	2,000,000	100.00	22,082	659	659	
特力翠豐股份有限公司	特力翠豐室內裝修	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	室內裝修業	35,000	1,000	3,500,000	100.00	33,650	( 1,390)	( 1,390)	
	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之 經營	368,692	368,692	27,406,748	65.00	461,693	26,035	16,930	
特力和樂股份有限公司	僑 蒂 絲	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	傢俱傢飾、日常用品批發、 零售產品設計業	73,595	73,595	8,115,584	100.00	111,033	5,320	5,320	
	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	傢俱批發、傢俱零售之買賣 業	4,271	4,271	590,000	100.00	13,551	4,500	4,500	
東隆五金工業股份有限公司	LUCKY	薩 摩 亞	一般投資業	USD 22,400,000	USD 22,400,000	22,400,000	100.00	697,009	18,237	18,237	
"	INTERNATIONAL (SAMOA) LTD. GOODWILL TRADING LTD.	英屬維京群島	一般投資業	USD 8,063,000	USD 8,063,000	8,063,000	100.00	( 95,427)	-	-	
LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC.(菲律賓東 隆)	菲 律 賓	鎖具之製造與加工	USD 600,000	USD 600,000	21,600,000	100.00	599,658	18,237	18,237	註
GOODWILL TRADING LTD.	TOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD. (東旺公司)	新 加 坡	控股公司	SGD 8,000,000	SGD 8,000,000	8,000,000	100.00	( 95,427)	-	-	

註：LIS 增資菲律賓東隆 USD22,400 仟元，菲律賓東隆正辦理增資申請程序中。

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	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
											名稱	價值		
1	TR DEVELOPMENT	TR HU	其他應收款	\$ 20,261	\$ 20,261	7.50	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,073,000	\$ 2,146,000
				EUR 438,456	EUR 438,456									
2	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	14,903	14,903	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
				EUR 322,514	EUR 322,514									
3	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	10,166	6,469	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
				EUR 220,000	EUR 140,000									
4	TR DEVELOPMENT	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	59,603	59,603	3.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
				EUR 1,260,000	EUR 1,260,000									
5	特力富群投資諮詢	特力中國商貿	其他應收款	4,594	4,324	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
				RMB 900,000	RMB 900,000									
6	鴻利全球	鴻駿訊息	其他應收款	10,357	10,357	5.81	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
				USD 320,000	USD 320,000									
7	東隆五金	菲律賓東隆	其他應收款	74,977	74,977	1.68~1.85	2	-	營運週轉及擴充廠房	-	-	-	1,073,000	2,146,000
				USD 906,180	USD 906,180									
8	TR TRADING	力馨上海商業	其他應收款	31,671	29,739	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
				USD 906,180	USD 906,180									
9	TR TRADING	特力中國商貿	其他應收款	32,818	32,818	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
				USD 1,000,000	USD 1,000,000									
10	嘉善特誠木業	特力中國商貿	其他應收款	2,883	2,883	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
				RMB 600,000	RMB 600,000									
11	統營營造	中欣實業	其他應收款	85,000	21,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
12	特欣機電	中欣實業	其他應收款	23,000	23,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
13	中欣室內	統營營造	其他應收款	6,000	-	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000

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%。

註三：九十八年六月三十日平均匯率係為 USD：NTD=1：32.818；EUR：NTD=1：46.21；RMB：NTD=1：4.8046。

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。
3. 營業需要。

附表九 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元；外幣仟元

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	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	東隆五金	菲律賓東隆	1	NTD 536,305	USD 5,000	USD 5,000	\$ -	15	NTD 1,072,463

註一：係東隆五金公司股東權益之 100.00%。

註二：九十八年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：32.818。

註三：背書保證對象：

1.直接或間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

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 FORTUNE	非上市櫃股票 嘉善力特倉儲	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	\$ 7,454	100.00	\$ 7,454	
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	9,977	19.00	9,977	
B&S LINK	非上市櫃股票 鴻駿訊息	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	23,023	100.00	23,023	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN-ARBITRAGE FUND	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	81,630	2,982 USD 90,854	-	2,982	
"	非上市櫃股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	以成本衡量之金融 資產－非流動	USD 300,000	9,845 USD 300,000	-	9,845	
TR DEVELOPMENT	非上市櫃股票 TEPRO	無	"	-	433	10.00	433	
TR RETAILING	非上市櫃股票 上海西和樂商貿	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	1	100.00	-	
"	立駿國際	"	"	-	143,358	100.00	143,358	
"	雄陞集團	"	"	-	563,169	100.00	563,169	
雄陞集團	非上市櫃股票 特力和樂上海投資諮詢	"	"	-	23,499	100.00	23,499	
"	力馨上海商貿	"	"	-	86,695	100.00	86,695	
"	特力屋上海商貿	"	"	-	151,431	100.00	151,431	
"	特力生活家	"	"	-	260,124	100.00	260,124	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	41,420	100.00	41,420	

註：公平價值變動列入損益之金融資產－流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。  
(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
立駿國際	非上市櫃股票 立 威	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	\$ 143,358	100.00	\$ 143,358	
TR TRADING	非上市櫃股票 特力富群上海投資諮詢	"	"	-	11,347	100.00	11,347	
"	C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	"	"	USD 758,000	-	100.00	-	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	136,099	100.00	136,099	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	157	100.00	157	
"	5WORLDWIDE	"	"	USD 1,250,000	3,119	100.00	3,119	
"	HAW HONG INTERNATION	"	"	USD 102,000	3,365	51.00	3,365	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 562,809	16,411	100.00	16,411	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 980,000	43,704	98.00	43,704	
RUI FENG INTERNATIONAL	非上市櫃股票 瑞方商貿深圳	"	"	USD 150,000	4,330	100.00	4,330	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	192	100.00	192	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	255	100.00	255	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	66,580	100.00	66,580	
力秋股份有限公司	上櫃公司股票 東隆五金	本公司採權益法之被投資 公司	"	10,713	425	0.01	257	

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

(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 漢光科技	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	337,500	\$ 3,713	0.88	\$ 3,713	
"	源創投資	"	"	86,642	866	0.07	866	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	2,120	
"	特力翠豐	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	4,116,084	75.00	4,274,441	
"	開放式債券型基金 元大萬泰	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	2,905,951.10	42,010	-	42,010	
"	元大新中國	"	"	503,222.10	4,972	-	4,972	
"	大眾 95-2 債券	"	無活絡市價之債券 投資－非流動	-	50,000	-	50,000	
力衡貿易股份有限公司	上櫃公司股票 東隆五金	本公司採權益法之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	989,689	38,637	1.19	23,703	
特力翠豐股份有限公司	非上市櫃股票 特力翠豐室內裝修	本公司之子公司	"	3,500,000	33,650	100.00	33,650	
"	上櫃公司股票 特力和樂	"	"	27,406,748	461,693	65.00	672,836	
力特國際股份有限公司	非上市櫃股票 特力事務	"	"	5,000,000	17,612	100.00	17,612	
"	共創價值	"	"	400,000	6,276	80.00	6,276	
"	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	"	"	1,800,000	10,832	4.69	10,832	
"	偉電科技	"	"	998,186	10,842	4.58	10,842	
"	源創投資	"	"	129,963	1,300	1.00	1,300	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,471	0.81	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－流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
力特國際股份有限公司	開放式股票型基金 元大新中國	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	250,000	\$ 2,470	-	\$ 2,470	
"	日盛全球優勢	"	"	100,000	984	-	984	
"	第一金全球高收益	"	"	700,000	6,986	-	6,986	
"	台新真吉利	"	"	470,960.60	5,001	-	5,001	
"	兆豐寶鑽	"	"	168,026.85	2,002	-	2,002	
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金 台灣工銀大眾	"	"	2,225,455	30,111	-	30,111	
"	群益安穩	"	"	779,211	12,003	-	12,003	
"	復華	"	"	2,536,602	35,003	-	35,003	
"	金鼎	"	"	1,942,960	28,005	-	28,005	
"	台新真吉利	"	"	2,825,710	30,003	-	30,003	
"	未上市櫃股票 僑蒂絲	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	8,115,584	111,033	100.00	111,033	
"	特力和家	"	"	590,000	13,551	100.00	11,381	
"	不動產信託基金 駿馬一號	無	備供出售金融資產 —非流動	3,000,000	22,200	-	22,200	
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	265,023	100.00	265,023	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	53,024	100.00	53,024	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	12,603	100.00	12,603	
"	越南 VIET HAN	"	"	USD 512,000	17,326	51.00	17,326	
"	開放式債券型基金 保德信	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	218,254.90	3,300	-	3,300	

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
中欣室內裝修設計股份有限公司	開放式債券型基金 國泰	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	874,307.20	\$ 10,434	-	\$ 10,434	
"	永昌鳳翔	"	"	63,054.30	981	-	981	
"	保德信	"	"	1,427,505.10	21,584	-	21,584	
特欣機電股份有限公司	上市公司股票 亞光	"	"	705	40	-	40	
"	開放式債券型基金 群益安穩	"	"	97,422.80	1,501	-	1,501	
"	永昌鳳翔	"	"	27,912.70	434	-	434	
"	保德信	"	"	1,588,384.50	23,563	-	23,563	
"	台壽保所羅門	"	"	739,959.31	8,921	-	8,921	
"	國泰	"	"	520,119.90	6,207	-	6,207	
統營營造股份有限公司	非上市櫃股票 統營投資	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	2,000,000	22,082	100.00	22,082	
"	國外債券 京華山二保單貼現保本債券	無	持有至到期日金融 資產—非流動	-	4,097 USD 133,000	-	4,097	
"	上市公司股票 東森	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	1,921	12	-	12	
"	云辰電	"	"	63	-	-	-	
"	光罩	"	"	5,650	66	-	66	
"	聯電	"	"	5,240	57	-	57	
"	鍊德	"	"	6,537	54	-	54	
"	亞光	"	"	705	40	-	40	

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
統營營造股份有限公司	開放式債券型基金 保德信	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	2,314,791	\$ 35,000	-	\$ 35,000	
統營投資股份有限公司	國外債券 CMS 利率型價差連結債券	"	持有至到期日金融 資產—非流動	-	3,300 USD 100,000	-	3,300	
"	上市公司股票 金寶電子	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	7,476	52	-	52	
"	可轉換公司債 華上二	"	"	7,000	450	-	450	
"	青鋼一	"	"	6,000	531	-	531	
"	力晶一	"	"	17,000	574	-	574	
"	鑫永一	"	"	15,000	1,530	-	1,530	
"	至上三	"	"	5,000	515	-	515	
"	大立一	"	"	8,000	811	-	811	
"	晶采二	"	"	5,000	450	-	450	
"	萬泰二	"	"	9,000	891	-	891	
"	開放式債券型基金 國泰	"	"	74,580	890	-	890	
"	保德信	"	"	503,034	7,606	-	7,606	
"	不動產信託基金 駿馬一號	"	"	366,000	2,708	-	2,708	

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

(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	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價(註二)	
東隆五金工業股份有限公司	普通股 建準電機公司	無	備供出售金融資產 —流動	47,908	\$ 874	-	\$ 874	
"	新鋼工業公司	"	"	338	5	-	5	
"	台硝公司	"	"	7,815	77	-	77	
"	碼斯特工業公司	"	"	685	-	-	-	
"	受益憑證 第一金店頭基金 (原：建弘店頭基金)	"	"	100,000	626	-	626	
"	統一奔騰基金	"	"	300,000	6,381	-	6,381	
"	普通股 東華投資公司	註一	基金及投資	28,600,000	-	99.00	註四，註五	
"	東泰投資公司	"	"	36,000,000	-	98.00	註四，註五	
"	維力科技公司	"	"	3,990,000	-	27.00	註三	
"	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股 權投資	22,400,000	697,009	100.00	697,009	
"	GOODWILL TRADING LTD.	"	長期股權投資貸餘	8,063,000	( 95,427)	100.00	( 95,427)	
"	富帝國際公司	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	2,300,000	27,400	2.00	註二	
"	鴻達電子公司	"	"	115,720	-	1.00	註二	
"	興華電子工業公司	"	"	28,937	546	-	註二	
"	燁聯鋼鐵公司	"	"	356,548	3,920	-	註二	
"	上海商銀公司	"	"	28,097	1,903	-	註二	
"	開立工程公司	"	"	240,345	-	-	註三	
"	維力食品公司	"	"	9,000	-	-	註三	
"	昌勇企業公司	"	"	1,000,000	-	2.00	註三	
"	昌磊電子工業公司	"	"	266,475	-	-	註三	
"	台鳳食品公司	"	"	45	-	-	註三	
"	板橋開發公司	"	"	3,381,000	-	-	註三	

(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 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 (註 二)	
東華投資公司	普通 股 東隆五金公司	無	備供出售金融資產 — 流動	30,845	\$ 910	-	\$ 910	
"	碼斯特工業公司	"	"	721	10	-	-	
"	台鳳食品公司	"	基金及投資	180	-	-	註三	
東泰投資公司	普通 股 維力科技公司	"	"	4,000,000	-	27.00	註三	
"	板橋開發公司	"	"	300,000	-	-	註三	
GOODWILL TRADING LIMITED	普通 股 TOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD. (東旺公司)	採權益法之被投資公司	長期股權投資貸餘	8,000,000	( 95,427)	100.00	( 95,427)	
LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	普通 股 TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC. (菲律賓東隆)	"	長期股權投資	21,600,000	599,658	100.00	599,658	

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

註二：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註三：無法取得該公司之財務報表。

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

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

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		末										
					股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳	面	成	本	處	分	損
雄陞集團	特力生活家	採權益法之長期 股權投資	-	"	-		\$ 75,744	-	\$ 184,380 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 260,124								
立駿國際	立威	"	-	"	-		62,595	-	80,763 (註)	-	-	-	-	143,358									

註：係本期新增投資、認列投資損益及累積換算調整數等。

附表十二

僑蒂絲公司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：

僑蒂絲公司截至九十八年及九十七年六月三十日止，簽訂之遠期外匯合約明細如下：

	單位：外幣仟元				
	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日		
	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險	
	(名日本金)		(名日本金)		
遠期合約					
非交易目的	預購歐元	59	- 預購歐元	69	-
	預售歐元	-	- 預售歐元	88	-

僑蒂絲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：

僑蒂絲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。

(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：

僑蒂絲公司之營運資金足以支應現金需求，故無籌資風險，又因遠期匯率已確定，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：

僑蒂絲公司九十八及九十七年上半年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 790 仟元及 96 仟元，帳列為營業外收入及利益—兌換利益項下。



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：

東隆五金公司截至九十八年及九十七年六月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	單位：仟元			
	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金 31,000	-	預售美金 -	-
	預購美金 11,000	-	-	-

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

東隆五金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：

東隆五金公司九十八及九十七年上半年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 7,697 仟元及 8,507 仟元，分別帳列營業外收入及利益－金融負債評價利益及營業外收入及利益－金融資產評價利益項下。

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) 契約金額或名日本金及信用風險：

特力中國商貿公司截至九十八年及九十七年六月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	單位：仟元			
	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險
	(名日本金)		(名日本金)	
遠期合約				
非交易目的	預售美金 1,700	-	-	-

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

特力中國商貿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：

特力中國商貿公司九十八年上半年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 74 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註九)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
嘉善力特倉儲有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ 9,845 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,845 USD 300,000	100.00	\$ 443	\$ 7,454	\$ -
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,977 USD 304,000	-	-	9,977 USD 304,000	19.00	-	9,977	-
鴻駿訊息技術有限公司	計算機及網路技術之研發設計	USD 795,902	註三	26,120 USD 795,902	-	-	26,120 USD 795,902	100.00	5,786	23,023	-
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	註四	98,454 USD 3,000,000	-	-	98,454 USD 3,000,000	100.00	4,614	23,499	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	98,454 USD 3,000,000	-	-	98,454 USD 3,000,000	100.00	( 833 )	86,695	-
特力屋(上海)商貿有限公司	零售業	USD 19,500,000	註四	639,951 USD 19,500,000	-	-	639,951 USD 19,500,000	100.00	( 112,003 )	151,431	-
特力生活家(上海)商業有限公司	零售業	USD 9,000,000	註四	98,454 USD 3,000,000	196,908 USD 6,000,000	-	295,362 USD 9,000,000	100.00	( 12,823 )	260,124	-
杭州特力屋家居用品有限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	39,382 USD 1,200,000	-	-	39,382 USD 1,200,000	100.00	( 1,325 )	41,420	-
上海西和樂商貿有限公司	零售業	USD 786,000	註四	25,795 USD 786,000	-	-	25,795 USD 786,000	100.00	( 10,565 )	1	-
立威上海商務服務有限公司	出租業	USD 8,000,000	註四	91,890 USD 2,800,000	170,654 USD 5,200,000	-	262,544 USD 8,000,000	100.00	( 90,590 )	143,358	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	66,592 USD 2,029,117	-	-	66,592 USD 2,029,117	100.00	( 1,349 )	66,580	-
特力富群上海投資諮詢有限公司	貿易諮詢顧問	USD 3,000,000	註六	98,454 USD 3,000,000	-	-	98,454 USD 3,000,000	100.00	( 10,664 )	11,347	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 15,000,000	註六	492,270 USD 15,000,000	-	-	492,270 USD 15,000,000	100.00	( 79,450 )	136,099	-
瑞方商貿深圳有限公司	貿易業	USD 150,000	註七	4,824 USD 147,000	-	-	4,824 USD 147,000	98.00	( 19 )	4,330	-
康柏斯(青島)金玉製造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註八	24,614 USD 750,000	-	-	24,614 USD 750,000	50.68	-	-	-

註一：係透過第三地區投資設立 TR FORTUNE 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司。

註三：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

註五：係透過第三地區投資設立 TRS INVESTMENT 公司再投資大陸公司。

註六：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

註七：係透過第三地區投資設立 RUI FENG INTERNATIONAL 公司再投資大陸公司。

註八：係透過第三地區投資設立 C.H. HOLDING (SAMOA)公司再投資大陸公司。

註九：係採用被投資公司經會計師查核之財務報表為依據。

註十：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以九十八年上半年度平均匯率換算)外，係以九十八年六月三十日之平均匯率換算台幣金額。

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	2,192,638	NTD	2,204,145	註三
USD	66,812,019	USD	67,162,678	

註一：九十八年六月三十日平均匯率 USD：NTD=1：32.818。

註二：九十八年上半年度平均匯率 USD：NTD=1：33.5464。

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。

## 聲 明 書

本公司民國九十七年度（自九十七年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：特力股份有限公司

負責人：何 湯 雄

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 七 日

## 會計師查核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達特力股份有限公司及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，特力股份有限公司及子公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

勤業眾信會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

會計師 盧 啟 昌

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 七 日

特力股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		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)	\$ 1,263,656	5	\$ 3,428,233		14 2100	短期借款(附註十九)	\$ 4,551,213	19	\$ 4,920,131	20
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註二及五)	327,983	1	495,035		2110	應付短期票券(附註二十)	95,000	1	30,000	-
1321	備供出售金融資產-流動(附註二及六)	6,017	-	11,242	-	2 2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註二及五)	80,672	-	5,881	-
1330	持有至到期日金融資產-流動(附註二及十四)	-	-	12,141	-	- 2120	應付票據	74,453	-	126,660	1
1350	以成本衡量之金融資產-流動(附註二及七)	-	-	3,094	-	- 2140	應付帳款	2,578,341	11	3,149,756	13
1360	無活絡市場之債券投資-流動(附註十六)	-	-	30,000	-	- 2160	應付所得稅(附註二及三十)	191,592	1	371,945	1
1120	應收票據(附註二及八)	41,758	-	64,859	-	- 2210	其他應付款(附註二十一)	1,334,544	6	1,233,990	5
1140	應收帳款(附註二及八)	2,519,052	11	2,971,741	12	12 2260	預收款項	252,131	1	301,625	1
1160	其他應收款(附註九)	1,113,447	5	940,992	4	4 2270	一年內到期長期負債(附註二十三)	542,070	2	500,000	2
1190	其他金融資產-流動	101,422	-	5,232	-	- 2298	其他流動負債(附註二十二)	417,498	2	454,035	2
120X	存貨(附註二及十)	3,889,197	17	4,186,262	17	21XX	流動負債合計	10,117,514	43	11,094,023	45
1260	預付款項	672,137	3	766,516	3		長期負債				
1298	其他流動資產	261,030	1	172,763	1		公平價值變動列入損益之金融負債 - 非流動(附註五)	18,445	-	-	-
11XX	流動資產合計	10,195,699	43	13,088,110	53	2400	長期借款(附註二十三)	4,946,872	21	2,800,000	12
	長期投資					- 2480	特別股負債-非流動(附註二十四)	308,175	2	-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註十一)	1	-	1	-	- 24XX	長期負債合計	5,273,492	23	2,800,000	12
1423	不動產投資(附註十二)	14,478	-	14,579	-		土地增值稅準備	36,740	-	36,740	-
1450	備供出售金融商品-非流動(附註十三)	33,926	-	149,340	-		其他負債				
1460	持有至到期日金融資產-非流動(附註十四)	7,397	-	7,397	-	2510	應計退休金負債(附註二及二十五)	225,562	1	181,342	1
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註十五)	133,751	1	168,486	1	2820	存入保證金	28,828	-	25,206	-
14XX	長期投資合計	189,553	1	339,803	1	2881	遞延貸項(附註十七)	1,878,308	8	2,113,096	9
	固定資產(附註二及十七)					2888	其他負債-其他	63,093	-	122,609	-
	成 本					28XX	其他負債合計	2,195,791	9	2,442,253	10
1501	土 地	657,485	3	707,653	3	2XXX	負債合計	17,623,537	75	16,373,016	67
1521	房屋及建築	1,283,875	6	1,150,660	5		母公司股東權益				
1531	機器設備	1,427,008	6	1,480,171	6		股本(附註二十六)				
1551	運輸設備	103,702	-	100,776	-	3110	普通股股本	4,736,660	20	4,652,434	19
1681	其他設備	7,036,486	30	6,867,692	28		資本公積				
15X1	成本合計	10,508,556	45	10,306,952	42	3210	股票溢價	520,130	2	520,130	2
15X8	重估增值	104,515	-	104,515	-	3260	長期投資	-	-	30,966	-
15XY	成本及重估增值合計	10,613,071	45	10,411,467	42		保留盈餘(附註二十七)				
15X9	減：累計折舊	( 4,674,311 )	( 20 )	( 4,434,386 )	( 18 )	3310	法定盈餘公積	669,551	3	611,866	3
1670	未完工程及預付設備款	438,738	2	393,151	2	3350	未分配盈餘	240,749	1	586,185	2
15XX	固定資產合計	6,377,498	27	6,370,232	26	3420	股東權益其他項目				
	無形資產(附註二)						累積換算調整數	121,037	1	76,895	-
1720	專 利 權	10	-	116	-	3430	未認為退休金成本之淨損 失	( 35,928 )	-	( 16,964 )	-
1750	電腦軟體成本	17,193	-	10,545	-		備供出售金融資產未實現損 益	( 9,385 )	-	( 13,107 )	-
1760	商 譽	3,538,799	15	1,604,546	7	3510	庫藏股票(附註二及二十八)	( 897,297 )	( 4 )	( 337,716 )	( 1 )
1770	遞延退休金成本(附註二及二十五)	38,862	-	45,253	-		母公司股東權益合計	5,345,517	23	6,110,689	25
17XX	無形資產合計	3,594,864	15	1,660,460	7		少數股權	565,971	2	2,068,042	8
	其他資產(附註二及十八)						股東權益合計	5,911,488	25	8,178,731	33
1820	存出保證金	835,111	4	788,055	3	3XXX	負債及股東權益總計	23,535,025	100	24,551,747	100
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註三十二)	864,154	4	880,695	4						
1888	其他資產-其他	1,478,146	6	1,424,392	6						
18XX	其他資產合計	3,177,411	14	3,093,142	13						
1XXX	資 產 總 計	\$ 23,535,025	100	\$ 24,551,747	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月十七日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六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		九十七年度		九十六年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註二）	\$ 32,732,587	100	\$ 36,568,037	100
5000	營業成本	<u>23,781,542</u>	<u>72</u>	<u>27,207,433</u>	<u>75</u>
5910	營業毛利	8,951,045	28	9,360,604	25
6000	營業費用	<u>8,415,071</u>	<u>26</u>	<u>8,411,987</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利	<u>535,974</u>	<u>2</u>	<u>948,617</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	52,424	-	27,190	-
7121	採權益法認列之投資收 益（附註二及十一）	81	-	43	-
7130	處分固定資產利益 （附註十七）	118,033	-	418,003	1
7140	處分投資利益	5,423	-	118,418	-
7160	兌換利益	142,900	1	76,039	-
7480	什項收入	<u>140,221</u>	<u>-</u>	<u>136,159</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>459,082</u>	<u>1</u>	<u>775,852</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	415,133	1	444,697	1
7530	處分固定資產損失	15,085	-	1,884	-
7590	負債性特別股股息	3,251	-	-	-
7630	減損損失（附註十五）	33,085	-	14,361	-
7640	金融資產評價損失	5,788	-	-	-
7650	金融負債評價損失	73,180	-	2,097	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	41,403	-	16,532	-
7880	什項支出	<u>152,127</u>	<u>1</u>	<u>279,250</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>739,052</u>	<u>2</u>	<u>758,821</u>	<u>2</u>

（接次頁）



(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前利益	\$ 256,004	1	\$ 965,648	2
8110 所得稅費用(附註二及三十)	( 76,099)	-	( 93,856)	-
9600 合併總純益	<u>\$ 179,905</u>	<u>1</u>	<u>\$ 871,792</u>	<u>2</u>
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ 285,113	1	\$ 576,847	1
9602 少數股權	( 105,208)	-	294,945	1
	<u>\$ 179,905</u>	<u>1</u>	<u>\$ 871,792</u>	<u>2</u>
	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
9750 基本每股盈餘 (附註二及二十六) 未減除少數股權前每股 盈餘	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ 2.17</u>	<u>\$ 1.96</u>
9750 基本每股盈餘(歸屬予 母公司股東)		<u>\$ 0.65</u>		<u>\$ 1.30</u>
9850 稀釋每股盈餘 (附註二及二十六) 未減除少數股權前每股 盈餘	<u>0.59</u>	<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
9850 稀釋每股盈餘(歸屬予 母公司股東)		<u>\$ 0.65</u>		<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月十七日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表  
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本				公積		盈餘		股東權益		其他項目			少數股權	股東權益合計
	普通股股本	股票溢價	庫藏股票交易	長期投資	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	未認列為退休金成本之淨損失	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票		
九十六年一月一日餘額	\$ 4,488,130	\$ 519,609	\$ 35,041	\$ 45,997	\$ 569,337	\$ 524,756	\$ 22,338	\$ 16	(\$ 782)	(\$ 364,159)	\$ 2,265,140	\$ 8,105,423			
九十六年度盈餘分配(附註二十六)															
法定盈餘公積	-	-	-	-	42,529	( 42,529)	-	-	-	-	-	-	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 7,655)	-	-	-	-	-	-	-	( 7,655)	
員工紅利	30,550	-	-	-	-	( 30,559)	-	-	-	-	-	-	-	( 9)	
股票股利	84,858	-	-	-	-	( 84,858)	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	( 339,432)	-	-	-	-	-	-	-	( 339,432)	
採權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	-	-	-	( 15,031)	-	-	-	-	-	-	-	-	15,031	-	
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	54,557	-	-	-	-	-	-	54,557	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	( 16,980)	-	-	-	-	( 2,554)	( 19,534)	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 12,325)	-	-	( 2,760)	( 15,085)		
應付公司債轉換成普通股(附註二十六)	48,896	521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,417	
買回庫藏股(附註二十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 929,941)	-	( 26,191)	( 956,132)		
庫藏股轉讓予員工(附註二十八)	-	-	( 35,041)	-	-	( 10,385)	-	-	-	-	956,384	-	-	910,958	
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 475,569)	( 475,569)		
九十六年度合併總純益	-	-	-	-	-	576,847	-	-	-	-	-	294,945	871,792		
九十六年十二月三十一日餘額	4,652,434	520,130	-	30,966	611,866	586,185	76,895	( 16,964)	( 13,107)	( 337,716)	2,068,042	8,178,731			
九十六年度盈餘分配(附註二十六)															
法定盈餘公積	-	-	-	-	57,685	( 57,685)	-	-	-	-	-	-	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 10,383)	-	-	-	-	-	-	-	( 10,383)	
員工紅利	41,530	-	-	-	-	( 41,533)	-	-	-	-	-	-	-	( 3)	
股票股利	42,696	-	-	-	-	( 42,696)	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	( 426,963)	-	-	-	-	-	-	-	( 426,963)	
採權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	-	-	-	( 30,966)	-	( 51,289)	-	-	-	-	-	-	82,255	-	
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	44,142	-	-	-	-	( 309)	43,833		
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	( 18,964)	-	-	-	( 13,939)	( 32,903)		
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	3,722	-	-	( 2,284)	1,438		
認列特別股負債之權益組成要素(附註二十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,690	25,690		
買回庫藏股(附註二十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 559,581)	-	-	( 559,581)		
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,488,276)	( 1,488,276)		
九十七年度合併總純益	-	-	-	-	-	285,113	-	-	-	-	-	( 105,208)	179,905		
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 4,736,660	\$ 520,130	\$ -	\$ -	\$ 669,551	\$ 240,749	\$ 121,037	( \$ 35,928)	( \$ 9,385)	( \$ 897,297)	\$ 565,971	\$ 5,911,488			

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月十七日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋  
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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 179,905	\$ 871,792
長期借款遞延費用	2,242	3,169
折舊及各項攤提	792,010	875,276
負債性質特別股股息	3,251	-
金融資產評價損失(利益)	5,788	( 15,102)
金融負債評價損失	73,180	31,559
存貨跌價損失(市價回升利益)	41,403	16,532
權益法認列之投資淨損失(利益)	( 81)	( 43)
處分備供出售金融資產—非流動淨損失 (利益)	7,052	( 6,706)
減損損失	33,085	12,050
處分固定資產淨損失(利益)	( 102,948)	( 416,119)
未實現售後租回利益攤銷	( 234,788)	-
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產— 流動	161,264	146,546
備供出售金融資產—流動	11,242	( 1,825)
持有至到期日金融資產—流動	36,124	( 12,141)
以成本衡量之金融資產—流動	3,094	231
應收票據	23,101	( 15,074)
應收帳款	452,689	( 947,759)
其他應收款	( 172,455)	( 10,512)
其他金融資產—流動	( 76,195)	( 2,193)
存貨	255,662	37,929
預付款項	94,379	127,477
遞延所得稅資產—流動	( 9,556)	44,375
其他流動資產	( 78,711)	( 2,298)
遞延所得稅資產—非流動	16,541	( 331,803)
其他資產	( 219,945)	( 52,147)
公平價值變動列入損益之金融負債— 流動	( 17,775)	( 8,314)

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
應付票據	(\$ 52,207)	\$ 8,627
應付帳款	( 571,415)	( 111,506)
應付所得稅	( 180,353)	60,713
其他應付款	93,878	363,827
預收款項	( 49,494)	94,176
其他流動負債	( 36,537)	( 124,370)
公平價值變動列入損益之金融負債— 非流動	18,445	-
應付利息補償金	-	877
其他負債	( 41,505)	44,641
營業活動之淨現金流入	<u>460,370</u>	<u>681,885</u>
投資活動之現金流量		
融券存出保證金(增加)減少	( 19,995)	12,007
期貨交易保證金減少	-	219
處分長期股權投資價款	-	42,893
預付長期投資款減少	-	15,808
備供出售金融資產—非流動減少(增加)	109,901	( 89,719)
以成本衡量之金融資產—非流動減資退回 股款	2,267	-
持有至到期日金融資產減少	-	14,064
以成本衡量之金融資產—非流動增加	( 617)	( 40)
購置固定資產	( 977,985)	( 2,367,812)
本期收取處份固定資產現金數	1,007,995	4,155,111
商譽增加	( 1,934,253)	( 197,237)
存出保證金增加	( 47,056)	( 59,543)
遞延費用增加	( 71,354)	( 323,359)
投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 1,931,097)</u>	<u>1,202,392</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	( 368,918)	879,672
應付短期票券增加(減少)	65,000	( 30,000)
長期借款淨增加	2,188,942	263,600
存入保證金減少	3,622	( 550)
收回屆期甲種特別股	( 490,904)	-
發行乙種特別股	350,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
買回庫藏股	(\$ 559,581)	(\$ 956,132)
轉讓庫藏股票予員工	-	910,958
發放董監事酬勞及員工紅利	( 10,383)	( 7,655)
發放現金股利	( 426,963)	( 339,432)
少數股權減少	( 1,488,276)	( 475,569)
融資活動之淨現金流(出)入	( 737,461)	244,892
匯率影響數	43,611	54,540
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 2,164,577)	2,183,709
期初現金及約當現金餘額	3,428,233	1,244,524
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,263,656	\$ 3,428,233
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 399,392	\$ 305,817
本期支付所得稅	\$ 256,861	\$ 370,334
不影響現金流量之投資及融資活動		
採權益法認列被投資公司股權淨值變動		
調整數	(\$ 82,255)	(\$ 15,031)
長期股權投資累積換算調整數	\$ 222	\$ 17
長期股權投資轉列遞延貸項	\$ 123	(\$ 43)
應付公司債轉換普通股	\$ -	\$ 49,417
一年內到期之長期借款	\$ 542,070	\$ 500,000
應付員工紅利	\$ 3	\$ 9
備供出售金融資產未實現損益之變動	\$ 3,722	(\$ 12,325)
未認列為退休金成本之淨損失	(\$ 18,964)	(\$ 16,980)
支付現金暨其他應付票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 984,658	\$ 2,381,197
加：期初應付購置固定資產款項	59,224	45,839
減：期末應付購置固定資產款項	( 65,897)	( 59,224)
本期支付現金購置固定資產	\$ 977,985	\$ 2,367,812

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
收取現金暨應收出售固定資產款處分固定資產		
本期出售固定資產價款	\$ 349,201	\$ 5,501,405
加：期初應收出售固定資產款—非流動	658,794	-
減：期末應收出售固定資產款—流動	-	( 687,500)
減：期末應收出售固定資產款—非流動	-	( 658,794)
本期收取處分固定資產現金數	<u>\$ 1,007,995</u>	<u>\$ 4,155,111</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年四月十七日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、合併公司沿革

(一) 母公司之公司沿革

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

(二) 列入合併財務報表之子公司如下：

公 司 名 稱	與 特 力 公 司 關 係	主 要 營 業 項 目	特力公司直接 ／間接持股比 例或出資額 比 例 %	九十七及九十六年 度未納入編製合併 報表範疇之說明
FORTUNE MILES	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	已納入
TR FORTUNE	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TR STAR	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TR INVESTMENT (B.V.I.)	直接持股 100.00%之子公司	各項事業投資	100.00	"
TR RETAILING	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
B&S LINK	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TR TRADING	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TRS INVESTMENT	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TR 新加坡	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
TR 香港	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
TR 澳洲	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
TR DEVELOPMENT	直接持股 95.93%之子公司	投資控股	95.93	"
TR 美國	直接持股 49.00%具有控制能力之 子公司	進出口貿易	49.00	"
TR 泰國	直接持股 48.99%具有控制能力之 子公司	進出口貿易	48.99	"
力秋股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	國際貿易業	100.00	"
力特國際股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	資訊處理及產品設計	100.00	"
鴻利全球股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	資訊處理服務業	100.00	"
力衡貿易股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
中欣實業股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	委託營造廠興建住宅 大樓	100.00	"
特力翠豐股份有限公司	直接及間接持股 100.00%之子公司	一般家用建材批發、 零售	100.00	"
東隆五金工業股份有限公司	直接及間接持股 66.11%之子公司	1.各級高級鎖類、建 築五金、五金零件 及塑料加工品之製 造及買賣 2.模治具及工具機製 造及買賣 3.上述各項產品進出 口業務	66.11	"

公 司 名 稱	與 特 力 公 司 關 係	主 要 營 業 項 目	特力公司直接 ／間接持股比 例或出資額 比 例 %	九十七及九十六年 度未納入編製合併 報表範疇之說明
特力和樂股份有限公司	直接及間接持股 65.00%之子公司	進出口貿易及百貨業 務之經營	65.00	已納入
特力事務股份有限公司	力特國際持股 100.00%之子公司	日常用品批發及零售	100.00	"
共創價值品牌行銷顧問股份 有限公司	力特國際持股 80.00%之子公司	企業經營管理顧問	80.00	"
統營營造股份有限公司	中欣持股 100.00%之子公司	建築與土木工程	100.00	"
特欣機電股份有限公司	中欣持股 100.00%之子公司	機電工程	100.00	"
中欣室內裝修股份有限公司	中欣持股 100.00%之子公司	室內裝修業	100.00	"
統營投資股份有限公司	統營營造持股 100.00%之子公司	各項事業投資	100.00	"
特力翠豐室內裝修股份有限 公司	特力翠豐持股 100.00%之子公司	室內裝修業	100.00	"
Lucky International (SAMOA) Ltd.	東隆持股 100%之子公司	一般投資業	66.11	"
Goodwill Trading Ltd.	東隆持股 100%之子公司	一般投資業	66.11	"
Instant Luck International Ltd.	東隆持股 100%之子公司	一般投資業	66.11	已於九十七年七月 清算完成
僑蒂絲股份有限公司	特力和樂持股 100.00%之子公司	家具家飾及日常用品 批發零售	65.00	已納入
特力和家股份有限公司	特力和樂持股 100.00%之子公司	寢具批發業	65.00	"
大衍國際股份有限公司	直接持股 64.00%之子公司	產品設計業	64.00	已於九十七年三月 處分
特力和家商業(上海)有限 公司	特力和家持股 100.00%之子公司	家具家飾批發零售	65.00	"

(三)特力公司及子公司(以下簡稱合併公司)九十七年及九十六年十二月三十一日員工人數分別為 6,826 人及 6,842 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、銷貨折讓、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊及減損、退休金、所得稅、未決訟案損失及賠償損失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。重要會計政策之彙總說明如下：

### 合併財務報表編製原則

合併財務報表主體包括特力公司及具控制能力之子公司(以下簡稱合併公司)，合併公司間之重大內部交易及餘額均已於合併財務報表中銷除，合併財務報表之子公司及其變動情形，請參閱附註一(二)之說明。

- (一)未列入本合併財務報表之子公司：九十七及九十六年度均已列入。
- (二)子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。
- (三)國外子公司營業之特殊風險：無。



## 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。

## 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。

## 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。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。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，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。無活絡市場金融商品，以評價方法估計公平價值。

## 備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回之可能性提列。合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

## 應收帳款融資

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份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。

## 存 貨

貿易及零售業之存貨按成本與市價孰低法評價，成本以加權平均法計算，市價以淨變現價值估算。

合併公司之東隆公司存貨按加權平均成本與市價孰低評價。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。比較成本與市價孰低係以全體項目為比較基礎。其市價基礎：原物料為重置成本；在製品、製成品及商品為淨變現價值。

房地產及在建工程，以取得成本或建造成本為入帳基礎，按各工程別分別計算成本。在建工程於該工程完工前所必須負擔之利息費用予以資本化，作為建造成本之一部份。

承包工程所投入之工程成本與因同一工程合約而預收之工程款互抵後，如為借方餘額則列於在建工程項下，如為貸方餘額則列為預收工程款。

## 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，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為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。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

#### 不動產投資

房地產投資中、出租使用之房屋，依耐用年限五十五年提列折舊費用。

#### 備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價衡量。

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

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### 持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產原始認列時，以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量，其會計處理為原始認列時，以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

### 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。

固定資產處分時，如有出售利益列為營業外收入及利益，若發生損失，則列為營業外費用及損失。

折舊依估計經濟耐用年限，加計一年殘值（除租賃改良物外）採用平均法提列：

<u>固定資產項目</u>	<u>耐用年數</u>
房屋及建築	3~60年
機器設備	2~20年
運輸設備	5年
生財器具	3~10年
租賃改良物	3~20年
模 具	2~3年
什項設備	3~17年

已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

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。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。

#### 出租資產

出租資產（土地除外）以成本減累計折舊計價。折舊係按直線法以五至五十五年計提。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產與採權益法評價之長期股權投資）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。

## 無形資產

電腦軟體依三年平均攤銷，專利權依五年平均攤銷。

## 遞延費用

話卡、線路費及模具費等按二至五年平均攤銷，遞延公司債發行成本依發行期間平均攤銷。

## 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。

## 可轉換特別股

九十五年一月一日以後發行之可轉換特別股依照財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，合併公司之東隆公司發行之附賣回權可轉換特別股所嵌入之普通股轉換權及持有人賣回權其性質屬衍生性商品且與主契約債務商品之經濟特性並非緊密關聯，故應予以分離認列。普通股轉換權衍生性商品，持有人有權以固定特別股股數轉換成合併公司之東隆公司固定數量之普通股股份，性質屬權益組成要素，以其公平價值認列為股東權益項下「資本公積－轉換權」；賣回權衍生性商品以其公平價值認列為「公平價值變動列入損益之金融負債」，續後評價係以公平價值衡量，公平價值變動認列為當期損益（金融商品評價損益）；非屬衍生性商品之負債金額則以利息法之攤銷後成本認列為「特別股負債」，相關之利息認列為當期損益。

當特別股持有人要求轉換時，應先調整帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」及「特別股負債」於轉換時應有之帳面價值，再以前述帳面值加計「資本公積－轉換權」作為發行普通股之入帳基礎。

當特別股持有人得於未來一年內執行賣回權，則該特別股負債及其相關嵌入衍生性商品應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之特別股負債及其相關嵌入衍生性商品則予以轉回非流動負債。

當特別股於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。

## 員工退休基金

屬確定給付退休辦法之退休金按精算結果認列，其與提撥退休準備金之差額列入應計退休金負債。支付之退休金於沖抵退休準備金及應計退休金負債後，倘有不足則列為撥付當期費用。依據退休金精算結果應補認列應計退休金負債之金額未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，列入「遞延退休金成本」，若超過該合計數時，其超過部份應列入「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。

## 外幣交易事項

以外幣為準之交易事項，均按交易時之匯率入帳。資產負債表日對外幣債權債務餘額以資產負債表日匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期之兌換損益。

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。

## 累積換算調整數

合併公司採權益法評價之國外營運機構外幣財務報表，其資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

合併公司採權益法評價之被投資公司對屬外幣性質之國外長期股權投資，期末以資產負債表日之匯率調整而產生之兌換差額按持股比例認列，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

#### 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。

子公司持有母公司之股票，視同庫藏股票處理。

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

#### 營利事業所得稅

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

自八十七年度兩稅合一制度實施後，合併公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵之百分之十營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 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。

#### 收入認列

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。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，銷貨退回之相關存貨成本則列為銷貨成本之減項。

#### 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。



## 重分類

九十六年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

合併公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅前利益減少 57,767 仟元，合併總純益減少 43,325 仟元。

#### 股份基礎給付之會計處理準則

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之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」。此項會計變動，對九十七年度本期純益並無影響。

#### 無形資產之會計處理準則

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文。此項會計變動，對九十六年度本期純益並無影響。

### 四、現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
零用金	\$ 35,573	\$ 38,204
支票存款	6,284	691,277
活期存款	423,679	1,944,037
外幣存款	764,833	584,902
定期存款	33,287	70,229
約當現金	-	99,584
	<u>\$ 1,263,656</u>	<u>\$ 3,428,233</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產—流動</u>		
上市(櫃)公司股票	\$ 33,902	\$ 29,717
開放型基金	258,435	439,603
公司債券	6,447	14,042
海外基金	3,681	4,987
應收遠匯款淨額	156	43
應收融券價款	22,544	474
不動產基金	2,818	3,001
連動式債券	-	3,168
	<u>\$ 327,983</u>	<u>\$ 495,035</u>
<u>交易目的金融負債—流動</u>		
應付遠匯款淨額	\$ 58,128	\$ 5,407
應付融券價款	22,544	474
	<u>\$ 80,672</u>	<u>\$ 5,881</u>
<u>交易目的金融負債—非流動</u>		
可轉換特別股賣回權 (附註二十四)	<u>\$ 18,445</u>	<u>\$ -</u>

合併公司九十七年及九十六年十二月三十一日融券賣出有價證券之價款 22,544 仟元及 474 仟元，同時帳列為公平價值變動列入損益之金融資產及負債—流動項下，融券賣出之保證金 20,384 仟元及 429 仟元，則帳列為其他金融資產—流動項下。

六、備供出售金融資產—流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國內上市(櫃)股票	\$ 884	\$ 1,779
國內基金受益憑證	5,133	4,014
	<u>6,017</u>	<u>5,793</u>
評價調整(附註二)	-	5,449
	<u>\$ 6,017</u>	<u>\$ 11,242</u>

七、以成本衡量之金融資產－流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
無公開市場之基金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,094</u>

合併公司九十六年十二月三十一日所持有之上述基金投資，因目前並無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以原始購入成本衡量。

八、應收票據及帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
一般企業－		
應收票據	\$ 41,758	\$ 64,859
減：備抵呆帳	-	-
	<u>41,758</u>	<u>64,859</u>
應收帳款	2,521,138	2,979,512
減：備抵呆帳	( 2,086)	( 7,771)
	<u>2,519,052</u>	<u>2,971,741</u>
	<u>\$ 2,560,810</u>	<u>\$ 3,036,600</u>

(一)合併公司之 TR 美國之子公司 TR PRODUCTS 及 MDI 將應收帳款之所有權及信用風險移轉給客帳代理商，由客帳代理商直接向客戶收款，當帳款發生信用風險無法收回時，客帳代理商不得向 TR PRODUCTS 及 MDI 公司追償，但信用風險外之事項致帳款無法全數收回時，仍應由 TR PRODUCTS 及 MDI 公司負擔。

(二)合併公司之特力公司九十六年與上海商業儲蓄銀行簽訂讓售之應收帳款合約，均經承購銀行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合併公司之特力公司出售時即支付九成價金，合併公司之特力公司僅需負擔因商業糾紛所造成之損失。

(三)截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，合併公司之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：美金仟元

九十七年十二月三十一日		銀行所給予之	讓售應收帳款	已預支金額	保留款金額	提供擔保項目
讓售對象	年利率(%)	額	金額			
CIT GROUP & UPS	JP MORGAN 基本放款利率減0.25%或年利率3%	\$ -	\$ 11,772	\$ 9,529	\$ 2,243	本票 \$ -
			(折合新台幣約 386,828 仟元)	(折合新台幣約 313,123 仟元)	(折合新台幣約 73,705 仟元)	

單位：美金仟元

九十六年十二月三十一日		銀行所給予之	讓售應收帳款	已預支金額	保留款金額	提供擔保項目
讓售對象	年利率(%)	額	金額			
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加計0.4%除以94.45%	\$ 13,000	\$ 2,543	\$ 1,703	\$ 840	本票 \$ 13,000
			(折合新台幣約 82,502 仟元)	(折合新台幣約 55,251 仟元)	(折合新台幣約 27,251 仟元)	
CIT GROUP & UPS	JP MORGAN 基本放款利率減0.25%或年利率3%	-	12,370	11,349	1,022	-
			(折合新台幣約 401,320 仟元)	(折合新台幣約 368,196 仟元)	(折合新台幣約 33,154 仟元)	

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下，請參閱附註九。

(四)合併公司之 TR 美國與銀行簽訂應收帳款融資合約，惟依其合約規定須承擔應收帳款無法收回之風險，截至九十七年及九十六年十二月三十一日之應收帳款分別為 55,287 仟元及 64,231 仟元已提供抵押作為短期借款之擔保，請參閱附註十九及三十二。

(五)合併公司之 TR DEVELOPMENT 與銀行簽訂應收帳款融資合約，惟依合約規定須承擔應收帳款無法收回之風險，截至九十七年十二月三十一日之應收帳款為 23,095 仟元已提供抵押作為短期借款之擔保，請參閱附註十九及三十二。

## 九、其他應收款

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 31,354	\$ 5,504
應收基金交割款	-	16,795
應收關係人款(附註三十一)	5,096	4,529
應收佣金	7,705	7,344
讓售應收帳款保留款 (附註八)	2,243	60,405
應收出售固定資產款—流動 (附註十七)	676,325	687,500
其 他	390,724	158,915
	<u>\$ 1,113,447</u>	<u>\$ 940,992</u>

(一)應收關係人款係合併公司之特力公司應收關係人分攤之各項營業費用。

(二)其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

## 十、存 貨

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
商品存貨—零售業	\$ 2,692,436	\$ 2,238,585
商品存貨—貿易業	704,707	1,115,473
原 物 料	410,734	605,896
在 製 品	115,919	233,960
製 成 品	15,622	91,177
商 品	6,958	23,046
在建工程	62,659	183,792
	<u>4,009,035</u>	<u>4,491,929</u>
減：備抵跌價損失	( 119,838)	( 305,667)
	<u>\$ 3,889,197</u>	<u>\$ 4,186,262</u>

(一)商品存貨—零售業係合併公司之 TR RETAILING、特力翠豐公司、特力和樂公司及僑蒂絲公司之商品存貨。

(二)商品存貨—貿易業係合併公司之特力公司、TR TRADING、TR 新加坡、TR 香港、TR 澳洲、TR DEVELOPMENT、TR 美國及 TR 泰國之商品存貨。

(三)原料、在製品、製成品及商品係合併公司之東隆公司之存貨。

(四)在建工程係合併公司之中欣公司之存貨。

### 十一、採權益法之長期股權投資

	九十七年十二月三十一日			九十六年十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
TR 墨西哥	\$ 245	\$ 1	49.00	\$ 1	49.00

(一)合併公司九十七及九十六年度權益法認列之投資利益明細如下：

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
TR 墨西哥	\$ 81	\$ 43

(二)TR 墨西哥主要營業項目為進出口貿易等業務。

### 十二、不動產投資

	帳面	價值
	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
土地	\$ 10,228	\$ 10,228
房屋及建築	5,633	5,634
	15,861	15,862
減：累計折舊	( 1,383)	( 1,283)
	\$ 14,478	\$ 14,579

合併公司之力特公司之不動產投資 14,478 仟元，已出租予非關係人一家福股份有限公司，九十七及九十六年度產生租金收入 883 仟元及 857 仟元，帳列其他收入項下。

### 十三、備供出售金融資產－非流動

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
不動產信託基金		
駿馬一號	\$ 30,000	\$ 30,000
國內上市股票		
力成科技股份有限公司	15,526	137,057
備供出售金融資產未實現損失	( 11,600)	( 17,717)
	\$ 33,926	\$ 149,340

#### 十四、持有至到期日金融資產－非流動

	內 容	九 十 七 年	九 十 六 年
		十二月三十一日	十二月三十一日
CMS 利率型價差連結 債券	到期日：108.12.06 計息利率：頭兩年為 10%，但自第三 年後非固定利率，3~5 年 為 20×CMS Spread，6-10 年為 30×CMS Spread， 11-15 年為 40×CMS Spread，CMS Spread=美 元 30 年利率交換減美元 10 年利率交換。 每年 3/6、6/6、9/6、12/6 付息。	\$ 3,300 (美金 100,000)	\$ 3,300 (美金 100,000)
保單貼現保本債券	到期日：97.02.15 計息利率：9%，按月 15 日計息一次。	-	12,141 (美金 413,000)
保單貼現保本債券	到期日：99.03.15 計息利率：9%，按月計息一次。	4,097 (美金 133,000)	4,097 (美金 133,000)
		7,397	19,538
減：轉列為流動資產		-	( 12,141)
		<u>\$ 7,397</u>	<u>\$ 7,397</u>

#### 十五、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
華展(SAMOA)	\$ 9,849	\$ 9,989	19.00	\$ 9,863	19.00
惠華創業投資公司	40,000	40,000	5.00	40,000	5.00
交大創業投資公司	10,036	10,832	4.69	12,036	4.69
偉電科技公司	10,842	10,842	4.58	10,842	4.58
源創投資公司	2,407	2,407	1.00	2,674	1.67
漢光科技公司	3,713	3,713	0.88	3,713	0.88
TECHGAINS PAN-PACIFIC CO.	19,191	19,329	0.81	19,204	0.81
頻率科技公司	750	750	-	750	0.43
台灣票券金融公司	2,120	2,120	-	2,120	0.04
富帝國際公司	64,400	27,400	1.57	27,400	2.00
鴻達電子公司	2,000	-	0.72	1,185	1.00
興華電子工業公司	767	546	0.99	546	1.00
燁聯鋼鐵公司	3,920	3,920	0.02	3,920	-
上海商業儲蓄銀行	1,903	1,903	-	1,903	-
TEPRO	430	-	-	430	-
TB COMMERCE NETWORK CO.	31,900	-	10.59	31,900	10.59
	<u>\$ 204,228</u>	<u>\$ 133,751</u>		<u>\$ 168,486</u>	

合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

合併公司之特力公司九十七年度經評估認列 TB COMMERCE NETWORK CO.之減損損失計 31,900 仟元。

合併公司之東隆公司九十七及九十六年度經評估被投資公司營運狀況所認列之減損損失分別為 1,185 仟元及 12,050 仟元。

#### 十六、無活絡市場之債券投資－非流動

	九十七年十二月三十一日			九十六年十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
法國里昂銀行企業貸款證券化 受益憑證	\$ -	\$ -	-	\$ 30,000	-
減：轉列流動資產		-		(30,000)	
		\$ -		\$ -	

法國里昂企業貸款證券化受益憑證之內容為期間九十二年九月二十九日至九十七年九月二十九日，計息利率為浮動利率，按年付息，每單位面額為 500 萬元，該銀行已於到期時收回。

#### 十七、固定資產

	九十七年十二月三十一日				九十六年十二月三十一日
	成本	重估增值	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 657,485	\$ 104,515	\$ -	\$ 762,000	\$ 812,227
房屋及建築	1,283,875	-	280,556	1,003,319	849,292
機器設備	1,427,008	-	1,263,832	163,176	106,556
運輸設備	103,702	-	58,410	45,292	42,450
生財器具	947,463	-	398,091	549,372	451,679
裝潢設備	5,138,599	-	2,164,423	2,974,176	3,100,624
模 具	33,746	-	16,900	16,846	20,898
什項設備	916,678	-	492,099	424,579	593,355
預付設備款	438,738	-	-	438,738	393,151
	<u>\$ 10,947,294</u>	<u>\$ 104,515</u>	<u>\$ 4,674,311</u>	<u>\$ 6,377,498</u>	<u>\$ 6,370,232</u>

(一)合併公司之特力公司九十七年及九十六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 262,544 仟元及 271,806 仟元係供出租使用。

(二)合併公司之東隆公司九十六年十二月三十一日固定資產中有土地 49,235 仟元、房屋及建築未折減餘額 66,109 仟元係供出租使用。



- (三)合併公司之東隆公司於九十七年四月將位於台北市之土地及建設物出售予非關係人，交易價格係參考專業鑑價報告議定，計產生出售利益 114,854 仟元，帳列九十七年度處分固定資產利益項下。
- (四)重估增值係合併公司之東隆公司所產生。
- (五)合併公司之特力公司於九十六年七月十九日基於整合集團總部及零售業務之資產所有權，向非關係人購入位於台北市內湖之土地，購入總價為 1,788,880 仟元，相關產權移轉已於九十六年七月三十一日完成。合併公司之特力公司並於九十六年十二月二十一日為活化資產、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出售予非關係人，交易價格係參考專業鑑價報告議定，計產生出售利益 2,762,217 仟元，惟因合併公司之特力公司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（依其流動性分別帳列九十六年十二月三十一日其他流動負債 234,789 仟元及其他負債－遞延貸項 2,113,096 仟元），依租約期間十年平均分攤，九十七年度攤銷 234,788 仟元，帳列租賃成本及租金費用之減項，截至九十七年十二月三十一日之未實現售後租回利益 2,113,097 仟元，依其流動性分別帳列其他流動負債 234,789 仟元及其他負債－遞延貸項 1,878,308 仟元，請參閱附註二十二；另截至九十七年十二月三十一日止，尚未收取之尾款帳列流動資產－其他應收款 676,325 仟元（已扣除折現之未實現利息 11,175 仟元），請參閱附註九。
- (六)合併公司於九十七年及九十六年十二月三十一日，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為短、長期借款之擔保，請參閱附註十九、二十三及三十二。

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
土 地	\$ 208,875	\$ 208,875
房屋及建築	168,700	60,743
	<u>\$ 377,575</u>	<u>\$ 269,618</u>

## 十八、其他資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產－非流動 (附註三十)	\$ 864,154	\$ 880,695
存出保證金	835,111	788,055
遞延費用(附註二)	353,863	324,049
其 他	1,124,283	1,100,343
	<u>\$ 3,177,411</u>	<u>\$ 3,093,142</u>

## 十九、短期借款

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	1.90~7.00	\$ 4,279,292	2.60~6.17	\$ 4,641,601
擔保借款	1.90~2.30	228,382	2.15~5.20	244,231
應付融資款	0.25~1.00	43,539	5.50~5.70	34,299
		<u>\$ 4,551,213</u>		<u>\$ 4,920,131</u>

九十七年十二月三十一日之擔保借款中 55,287 仟元係以合併公司之 TR 美國之應收帳款為擔保品，23,095 仟元係以合併公司之 TR DEVELOPMENT 之應收帳款為擔保品，150,000 仟元係以合併公司之東隆公司位於嘉義之土地及建築物為擔保品，請參閱附註八及三十二。

九十六年十二月三十一日之擔保借款中 64,231 仟元係以合併公司之 TR 美國之應收帳款為擔保品，180,000 仟元係以合併公司之東隆公司位於嘉義之土地及建築物為擔保品，請參閱附註八及三十二。

## 二十、應付短期票券

	保 證 機 構	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 年 十二月三十一日	
		利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票 無擔保	萬通票券、國際票券	2.952~2.966	\$ 95,000	2.578	\$ 30,000

## 二十一、其他應付款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應付各項營業費用	\$ 877,853	\$ 939,696
應付利息	15,965	6,919
其他應付票據	32,001	10,910
應付購置設備款	65,897	59,224
其 他	342,828	217,241
	<u>\$ 1,334,544</u>	<u>\$ 1,233,990</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

## 二十二、其他流動負債

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
代收 款	\$ 20,371	\$ 14,871
應付營業稅	14,231	14,093
應付賠償準備(附註二)	1,444	3,028
未實現售後租回利益(附註十七)	234,789	234,789
其 他	146,663	187,254
	<u>\$ 417,498</u>	<u>\$ 454,035</u>

## 二十三、長期借款

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	利 率	%	金 額	金 額
台新國際商業銀行				
額度循環信用融資，期間 97.06.25~98.12.31，到 期一次償還本金，按月 付息。	3.75		\$ 200,000	\$ -
額度循環信用融資，期間 94.12.08~96.11.26，到 期一次償還本金，按月 付息。	-		-	200,000
彰化銀行				
額度循環信用融資，期間 97.05.19~100.05.19，每 月付息一次，分12期平 均攤還本金。	2.04		333,333	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
大眾商業銀行				
額度循環信用融資，期間 97.05.16~101.11.30，到 期一次償還本金，每月 付息一次。	2.96	\$ 600,000	\$	-
永豐商業銀行				
額度循環信用融資，期間 97.01.02~100.01.02，到 期一次償還本金，每月 付息一次。	3.043	500,000		-
上海商業銀行				
額度循環信用融資，期間 96.12.17~100.12.17，自 98.12.17 開始每三個月 還本 2,500 萬，分為 8 期，每月付息一次。	2.725	200,000		200,000
土地銀行等主辦之聯貸				
額度循環信用融資，期間 96.07.26 ~ 101.07.25、 96.09.20 ~ 101.07.25、 97.01.02 ~ 101.07.25 及 97.06.24 ~ 101.07.25，貸 款額度為台幣 30 億或 美金 8,500 萬，台幣借 款利率為參考當期利率 加計年利率 0.6%，按月 付息，到期還本。	3.0126	3,000,000		1,500,000
元大商業銀行				
股票抵押借款，期間 97.12.11~100.12.11，按 月付息，每三個月為一 期攤還本金。	3.75	600,000		-

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
上海商業儲蓄銀行				
額度循環信用融資，期間 97.02.01~99.03.01，自 動用日起分 25 期，每月 為一期償還本金，按月 付息。	2.75	\$ 2,800	\$	-
華一深圳銀行				
額度循環信用融資，期間 97.06.24~102.06.23，每 月付息一次，自動用日 起第二年起，分 50 期平 均攤還本金。	6.732	52,809		-
大眾商業銀行				
額度循環信用融資，期間 96.09.29~99.09.29，已 於九十七年五月提前清 償還。	-	-		600,000
東方匯理銀行				
額度循環信用融資，期間 92.09.29~97.09.29，到 期一次償還本金，每年 付息一次，已於九十七 年五月提前償還。	-	-		500,000
香港匯豐銀行 (HSBC)				
股票抵押借款，期間 95.12.27~100.09.27，自 96.09.25 開始分五期償 還本金，96 年還 10%、 97 年還 15%、98 年還 20%、99 年還 25%、100 年還 30%，每月付息一 次，已於九十七年六月 提前償還。	-	-		300,000
		5,488,942		3,300,000
減：一年內到期之長期借款		( 542,070)		( 500,000)
		<u>\$ 4,946,872</u>		<u>\$ 2,800,000</u>

(一)截至九十七年十二月三十一日止，合併公司之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.台新國際商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，其係依據全年度財務報表計算而得。(負債比率為負債總額減除因出售內湖辦公大樓所產生之未實現售後租回利益後佔有形淨值之比率)。
- 2.土地銀行聯貸案：負債總額不得超過有形資產淨值之 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數(含折舊費用、攤銷費用及利息費用)不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度財務報表計算而得。(負債總額為資產負債表之負債合計數加背書保證總額度減出售內湖辦公大樓所產生之未實現售後租回利益)。
- 3.大眾商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數(含折舊、攤銷費用及利息費用)不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度財務報表計算而得。
- 4.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，其係依據全年度財務報表計算而得。(負債比率為負債總額排除因出售內湖不動產所產生之其他流動負債及其他負債—遞延貸項佔有形資產淨值之比率)。

(二)合併公司之力秋公司依借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾以下事項：

- 1.維持授信餘額 20%之定期存款計 120,000 仟元，每三個月檢視乙次，若維持率不足授信餘額之 20%，則利率即日起調高至 4.25% 固定計息，俟下次檢視符合標準後，始得調回。
- 2.合併公司之特力翠豐公司每年發放之現金股利需匯至元大商業銀行備償專戶。

(三)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註三十二。

(四)長期借款之背書保證，請參閱附註三十一。

#### 二十四、特別股負債

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
私募可轉換特別股之負債組成要素	<u>\$ 308,175</u>	<u>\$ -</u>

##### 私募乙種記名式可轉換特別股

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

上述特別股之重要權利義務如下：

- 1.發行期間自發行日九十七年十月八日起至一〇二年十月七日止，為期五年。
- 2.股息按年利率百分之四計算，各年度之每股股息依每股發行價格40元乘以特別股前一年度實際發行日數占前一年度總日數之比例計算，於每年股東常會承認前一年度財務報表並決議分配盈餘後，以現金一次發放。
- 3.轉換比例，特別股一股得轉換為新發行普通股一股。
- 4.轉換期間及權利，特別股得依下列方式轉換為新發行普通股：
  - (1)特別股股東會決議一次全數轉換：自九十八年十月八日至發行期間屆滿前一百二十日止期間內，由特別股股東依發行辦法請求召開特別股股東會，決議將當時已發行之特別股一次全數轉換為本公司新發行之普通股。
  - (2)特別股股東個別選擇分次轉換：自九十八年十月八日至發行期間屆滿前一百二十日止期間內，由特別股股東依發行辦法規定之年度轉換期間個別向合併公司之東隆公司請求將其持有之全部或部分特別股轉換為新發行普通股。惟倘經合併公司之東隆

公司股務代理機構於「年度轉換期間」終止後統計申請轉換股數未達特別股原發行總股數 15%以上者，則該「年度轉換期間」之轉換不成立，合併公司之東隆公司股務代理機構將於各該「年度轉換期間」終止後五個營業日內，公告有關轉換權取消事宜並通知特別股股東領取特別股股票正本及相關文件。

#### 5.積欠股息之處理

(1)合併公司之東隆公司某一年無盈餘或盈餘不足分派特別股全部股息時，該差額部份應累積於合併公司之東隆公司以後有盈餘年度依章程規定優先補足。但若有賣回或轉換之情形時，其處理情形如下述(2)及(3)。

(2)賣回時以賣回基準日計算當年度及以前年度所累積積欠之股息。

(3)期前轉換及期滿轉換，合併公司之東隆公司就已轉換為新發行普通股之特別股所積欠之「年度股息」，應於轉換基準日後之次一特別股年度股息配息日，一次以現金給付予該轉換之特別股股東，並不另支付利息。但合併公司之東隆公司因相關法令限制無法依前述規定給付特別股之積欠年度股息予該轉換之特別股股東時，合併公司之東隆公司應自確認該法令限制不存在日起之次一特別股年度股息配息日，一次以現金給付該轉換之特別股股東，並不另支付利息。

#### 6.特別股股東期前賣回權

特別股股東於特別股發行日起滿三年起至發行期間屆滿九十日前，除特別股已轉換為新發行普通股外，得於每年四月一日至十日、七月一日至十日、十二月一日至十二月十日之期間，向合併公司之東隆公司申請依特別股之每股賣回價款賣回其所持有之全數或部份（但必須為一股整數）特別股予合併公司之東隆公司。每股賣回價款係以每股原始發行價格 40 元加計賣回基準日當年度股息及以前各年度積欠股息計算。



#### 7. 合併公司之東隆公司之期間屆滿前轉換權

特別股經特別股股東依規定申請轉換為新發行普通股或賣回予合併公司之東隆公司，致合併公司之東隆公司已發行之特別股數低於特別股原發行總股數之百分之五時，合併公司之東隆公司得公告並以掛號通知特別股股東，將當時已發行之特別股股份一次全數轉換為新發行普通股。

#### 8. 發行期間屆滿特別股之處理

除依規定於發行期間屆滿前轉換為新發行普通股或於發行期間屆滿前賣回合併公司之東隆公司外，特別股於發行期間屆滿時，應全部一次轉換為合併公司之東隆公司新發行之普通股，並應以發行期間屆滿日為轉換基準日，將合併公司之東隆公司特別股股東變更為普通股股東且登載於普通股股東名簿。

(二) 合併公司之東隆公司業已依財務會計準則公報第三十六號之規定將上述私募可轉換特別股按其組成要素將轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。屬權益部份計 25,690 仟元，帳列九十七年十二月三十一日「少數股權」項下；負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品九十七年十二月三十一日以公平價值評估金額為 18,445 仟元，非屬衍生性商品之負債九十七年十二月三十一日以攤銷後成本衡量之金額為 308,175 仟元。截至九十七年十二月三十一日止，尚無特別股股東申請轉換普通股之情事。

#### 二十五、員工退休金

依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，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。

合併公司之特力公司、鴻利全球公司、中欣公司、特力翠豐公司、東隆公司、特力和樂公司、統營營造公司、特欣機電公司、中欣室內裝修公司及僑蒂絲公司依「勞動基準法」均訂有員工退休辦法，其參加資格為本公司在職正式員工。依該辦法規定，員工按其服務年資，十五年以內者（含），每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加

一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均工資計算退休薪資（基數），除特力翠豐公司與僑蒂絲公司依薪資總額百分之二及東隆公司依薪資總額百分之七提撥員工退休基金外，餘係依薪資總額百分之四提撥員工退休基金，存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶，退休金相關資訊揭露如下：

(一)九十七及九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
服務成本	\$ 18,819	\$ 21,433
利息成本	19,010	16,770
退休基金資產實際報酬	( 3,681)	( 234)
退休基金資產預期報酬	( 8,963)	( 11,196)
過渡性淨給付義務（資產）		
攤銷數	8,591	( 243)
當期既得前期服務成本	( 326)	11,126
退休金損失攤銷數	3,589	21,744
	<u>\$ 37,039</u>	<u>\$ 59,400</u>

(二)九十七及九十六年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
(1)折現率	每年 2.50%至 3.00%	每年 2.70%至 3.00%
(2)退休基金資產之投資報酬率	每年 2.50%至 3.00%	每年 2.75%至 3.00%
(3)調薪率	每年 1.00%至 4.00%	每年 1.50%至 5.00%

(三)九十七年及九十六年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 161,967)	(\$ 264,368)
非既得給付義務	( 368,973)	( 336,329)
累積給付義務	( 530,940)	( 600,697)
未來薪資增加之影響數	( 136,186)	( 115,093)
預計給付義務	( 667,126)	( 715,790)
退休基金資產公平價值	<u>398,893</u>	<u>444,724</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
提撥狀況	(\$ 268,233)	(\$ 271,066)
未認列過度性淨資產	( 3,174)	28,088
未認列退休金損失	148,568	32,230
退休金損益未攤銷餘額	16,618	100,318
補認列退休金負債	( 66,190)	( 14,648)
淨 額	( 172,411)	( 125,078)
預付退休金(帳列預付款項)	( 14,289)	( 11,011)
遞延退休金成本	( 38,862)	( 45,253)
應計退休金負債 (帳列其他負債)	(\$ 225,562)	(\$ 181,342)

## 二十六、股 本

### (一) 合併公司之特力公司普通股股本

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
額定股本		
股 數(仟股)	660,000	660,000
面 額(元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 6,600,000	\$ 6,600,000
實收股本		
股 數(仟股)	473,666	465,243
面 額(元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 4,736,660	\$ 4,652,434

(二) 合併公司之特力公司九十七年一月一日實收資本總額為 4,652,434 仟元，九十七年度辦理員工紅利 41,530 仟元及未分配盈餘 42,696 仟元，合計 84,226 仟元轉增資，增資後九十七年十二月三十一日實收資本總額為 4,736,660 仟元，分為 473,666,067 股，每股面額 10 元，均為普通股。

- (三) 合併公司之特力公司九十六年一月一日實收資本總額為 4,488,130 仟元，九十六年度計有 43,600 仟元轉換公司債券依公司債轉換辦法轉換普通股 4,889,602 股，計 48,896 仟元，並辦理員工紅利 30,550 仟元及未分配盈餘 84,858 仟元，合計 115,408 仟元轉增資，增資後九十六年十二月三十一日實收資本總額為 4,652,434 仟元，分為 465,243,433 股，每股面額 10 元，均為普通股。
- (四) 合併公司之特力公司股東常會分別於九十七年及九十六年六月十三日決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

單位：每股股利為元

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 57,685	\$ 42,529	\$ -	\$ -
現金股利	426,963	339,432	1.00	0.80
股票股利	42,696	84,858	0.10	0.20
員工紅利—股票	41,530	30,550	-	-
員工紅利—現金	3	9	-	-
董監事酬勞—現金	10,383	7,655	-	-

- (五) 合併公司九十七及九十六年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	九 十 七			年	度		
	金 額	( 分 子 )			每 股 盈 餘 ( 元 )		
	稅前(未減除 少數股權)	稅後(未減除 少數股權)	稅後(歸屬於 母公司股東)	股數(分母)	稅前(未 減除少 數股權)	稅後(未 減除少 數股權)	稅 後 ( 歸 屬 於 母 公 司 股 東 )
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之 合併總純益	\$ 256,004	\$ 179,905	\$ 285,113	436,504,567	\$ 0.59	\$ 0.41	\$ 0.65
具稀釋作用之潛在普通 股之影響							
員工紅利	-	-	-	1,258,278			
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之 合併總純益加潛 在普通股之影響	\$ 256,004	\$ 179,905	\$ 285,113	437,762,845	\$ 0.59	\$ 0.41	\$ 0.65

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。

	九 十 六			年 度			
	金 額	( 分 子 )		每 股 盈 餘 ( 元 )			
	稅前(未減除 少數股權)	稅後(未減除 少數股權)	稅後(歸屬於 母公司股東)	股數(分母)	稅前(未 減除少 數股權)	稅後(未 減除少 數股權)	稅 後 ( 歸 屬 於 母 公 司 股 東 )
基本每股盈餘 屬於普通股股東之 合併總純益	\$ 965,648	\$ 871,972	\$ 576,847	445,125,547	\$ 2.17	\$ 1.96	\$ 1.30

由於九十六年度發放股票股利，故九十六年度之每股盈餘已予以追溯調整。

(六)合併公司之特力公司九十七年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止尚未經董事會通過，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)合併公司之特力公司九十六年度盈餘分配案經董事會及九十七年度股東會決議通過，配發員工紅利轉增資 41,530 仟元（佔九十六年十二月三十一日流通在外股數之比例為 0.95%）及董監事酬勞 10,383 仟元。該年度未經追溯之稅後基本每股盈餘為 1.32 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為當年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 1.2 元。

## 二十七、保留盈餘

合併公司之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金，百分之二為董監事酬勞，不低於百分之二為員工紅利，其餘由董事會擬定分配案，送交股東會決議之。本公司為業務需要，得提列特別盈餘公積。

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

## 二十八、庫藏股票

(一) 合併公司之特力公司九十七年度庫藏股股數之增減變動如下：

	九 十 七 年 度			
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>17,185,000</u>	<u>30,095,000</u>	<u>-</u>	<u>47,280,000</u>

(二) 合併公司之特力公司九十六年度庫藏股股數之增減變動如下：

	九 十 六 年 度			
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>20,000,000</u>	<u>47,185,000</u>	<u>50,000,000</u>	<u>17,185,000</u>

(三) 合併公司之特力公司九十七年十二月三十一日帳列庫藏股票金額 897,297 仟元，係合併公司之特力公司買回之庫藏股 897,297 仟元。

(四) 合併公司之特力公司九十六年十二月三十一日帳列庫藏股票金額 337,716 仟元，係合併公司之特力公司買回之庫藏股 337,716 仟元。

(五) 合併公司之特力公司九十六年度員工認購庫藏股 50,000,000 股，認購金額計 910,958 仟元，與帳面價值 956,384 仟元之差額沖減九十六年度資本公積—庫藏股票交易 35,041 仟元及保留盈餘 10,385 仟元。

(六) 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，合併公司之特力公司九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日計最高持有已收回股數為 47,280,000 股及 44,800,000 股，收買股份之總金額分別計為 897,297 仟元及 337,716 仟元，符合證券交易法之規定。

(七) 合併公司之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。

## 二十九、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	九 十 七 年 度			九 十 六 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	\$ 333,756	\$ 2,709,352	\$ 3,043,108	\$ 393,552	\$ 2,657,269	\$ 3,050,821
勞健保費用	20,184	181,948	202,132	28,997	174,407	203,404
退休金費用	23,164	129,819	152,983	26,254	124,887	151,141
其他用人費用	30,433	351,002	381,435	47,198	315,498	362,696
折舊費用	102,519	628,620	731,139	155,750	610,985	766,735
攤銷費用	12,221	48,650	60,871	38,045	70,496	108,541

## 三十、營利事業所得稅

(一) 合併公司九十七年度所得稅費用淨額包括下列項目：

	金 額
有稅務盈餘之合併個體需負擔之所得稅費用	\$ 241,241
有稅務虧損之合併個體之所得稅利益	( 142,606)
九十六年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	12,476
遞延所得稅資產及備抵評價調整	( 25,294)
以前年度所得稅調整	( 9,718)
所得稅費用淨額	<u>\$ 76,099</u>

(二) 合併公司九十七年十二月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金 額
遞延所得稅資產	
虧損扣抵	\$ 29,648
權益法認列之投資損失	556,988
其他暫時性差異	<u>359,703</u>
遞延所得稅資產合計	946,339
減：遞延所得稅資產備抵評價	( 28,924)
遞延所得稅淨資產	917,415
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	( 864,154)
遞延所得稅資產－流動（帳列其他流動資產項下）	<u>\$ 53,261</u>

(三) 合併公司九十七年度之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$	335,456
調整項目之所得稅影響數		
各項永久性差異調整	(	94,215)
當期應負擔所得稅費用		241,241
遞延所得稅資產提列		
各項暫時性差異調整	(	8,016)
當期應付所得稅費用		233,225
加：九十六年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用		12,476
減：本期已扣繳數	(	129,308)
加：以前年度應付所得稅餘額		75,199
九十七年十二月三十一日應付所得稅餘額	\$	<u>191,592</u>

(四) 合併公司九十七年十二月三十一日其他金融資產－非流動－暫付所得稅款 36,618 仟元係本年度及以前年度之暫繳及扣繳稅款。

(五) 截至九十七年十二月三十一日合併公司得用以扣抵以後年度課稅所得之虧損扣抵所得稅額如下：

	金	額
一〇二年	\$	3,100
一〇四年		200
一〇七年		26,348
	\$	<u>29,648</u>

(六) 合併公司之特力公司截至九十七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：

	金	額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$	<u>131,471</u>
八十七年度以後未分配盈餘	\$	<u>240,749</u>
九十八年度預計分配九十七年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>33.33%</u>
九十七年度實際分配九十六年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>33.33%</u>

合併公司之特力公司九十八年度預計分配九十七年度之稅額扣抵比率係含九十七年度估計之應付所得稅。



(七)合併公司之特力公司截至九十五年度(止)之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定，惟合併公司之特力公司九十五年度營利事業所得稅列報之佣金支出，稅捐稽徵機關以申報佣金支出取具之稅務憑證不符稅法規定為由予以全數剔除，致核定須補繳約108,117仟元之稅款。合併公司之特力公司不服其稅捐稽徵機關核定之結果，已於法定期限內提出復查申請，合併公司之特力公司依據以往稅捐稽徵機關核定之經驗評估前述復查結果對合併公司之特力公司應不致產生重大損失，故暫不予估列此稅款入帳。

### 三十一、關係人交易

#### (一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
TR 墨西哥	合併公司持股 49.00%之被投資公司
何 湯 雄	合併公司之特力公司董事長
李 麗 秋	合併公司之特力公司總經理
秋記投資開發股份有限公司	實質關係人
力雄股份有限公司	秋記公司持股 100.00%之子公司
采記股份有限公司	實質關係人
來特投資股份有限公司	實質關係人

#### (二)與上列關係人之重大交易事項

##### 1.租金收入

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
	<u>估 該</u>	<u>估 該</u>
	<u>金 額 科 目 %</u>	<u>金 額 科 目 %</u>
其 他	<u>\$ 201 -</u>	<u>\$ 201 -</u>

合併公司向上述關係人收取之租金收入，係按月收取，租金均參考當地一般行情。

##### 2.服務收入

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
	<u>估 該</u>	<u>估 該</u>
	<u>金 額 科 目 %</u>	<u>金 額 科 目 %</u>
其 他	<u>\$ 914 5</u>	<u>\$ 916 4</u>

### 3. 佣金支出

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	估 該		估 該	
	金 額	科 目 %	金 額	科 目 %
TR 墨西哥	\$ 28,950	10	\$ 30,985	6

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

### 4. 合併公司與關係人之債權債務

#### 其他應收款

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	估 該		估 該	
	金 額	科 目 %	金 額	科 目 %
<u>應收關係人款</u>				
TR 墨西哥	\$ 5,096	100	\$ 4,529	100

#### 應付佣金

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	估 該		估 該	
	金 額	科 目 %	金 額	科 目 %
TR 墨西哥	\$ 1,261	3	\$ 2,882	5

### 5. 背書保證

九十七年十二月三十一日之長期借款 1,500,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人，3,333,333 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。

九十七年十二月三十一日之短期借款 747,276 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。

九十六年十二月三十一日之短期借款 1,287,926 仟元，係由何湯雄先生、李麗秋女士以及孫昭瑜女士以個人名義為合併公司之連帶保證人。

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
薪 資	\$ 94,431	\$ 51,477
獎 金	9,746	5,677
特 支 費	-	-
紅 利	18,211	40,708
	<u>\$ 122,388</u>	<u>\$ 97,862</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七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。另九十七年度之薪酬資訊包含估計九十八年度之盈餘分配案之董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

### 三十二、質抵押之資產

九十七年及九十六年十二月三十一日合併公司抵押之資產明細如下：

	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>
應收帳款（附註八）	\$ 55,287	\$ 64,231
質押定期存款	181,318	33,488
採權益法之長期股權投資	4,014,494	382,529
土地（附註十七）	208,875	208,875
房屋及建築（附註十七）	168,700	60,743
	<u>\$ 4,628,674</u>	<u>\$ 749,866</u>

合併公司之力秋公司九十七年十二月三十一日計有特力翠豐股份有限公司股票 65,000,000 股設質抵押於元大商業銀行，該股票帳面價值 4,014,494 仟元，請參閱附註二十三。

合併公司之特力公司九十六年十二月三十一日計有東隆五金股份有限公司股票 9,126,000 股設質抵押於香港匯豐銀行（HSBC），該股票帳面價值 382,529 仟元（市價 480,940 仟元），且合併公司之特力公司業已於九十七年六月提前償還香港匯豐銀行借款並同時解除東隆五金股份有限公司股票之設質抵押，請參閱附註二十三。

### 三十三、重大承諾事項及或有事項

#### (一)承諾事項

- 1.截至九十七年十二月三十一日止，合併公司之特力公司已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 3,654 仟元	\$ -

- 2.截至九十六年十二月三十一日止，合併公司之特力公司已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 1,176 仟元	\$ -

- 3.合併公司之東隆公司九十七年十二月三十一日為購買原料及機器設備已開立未使用信用狀餘額約 8,666 仟元。
- 4.合併公司之東隆公司九十七年十二月三十一日已向供應商訂購之銅料、鋼捲、零件及包裝材料等原材料金額約 7,524 仟元。
- 5.嘉義基督教醫院於九十三年十二月向合併公司之東隆公司購買部分梅林廠之土地及建築物，另同時約定十年內（一〇三年十二月三十一日前），合併公司之東隆公司倘欲出售其餘梅林廠土地時，該醫院有優先購買權。
- 6.合併公司之東隆公司九十七年十二月三十一日為購買原料而開立於銀行之存出保證票約 65,142 仟元。
- 7.合併公司之東隆公司於九十五年度與菲律賓蘇比克灣管理局重議土地租用合約，租期四十年，租金自九十五年起連續五年支付完畢。惟合併公司之東隆公司於九十七年四月與菲律賓東隆簽訂轉讓契約，將上述之租賃權利於九十七年七月一日轉讓與菲律賓東隆，將轉由菲律賓東隆直接支付租金予菲律賓蘇比克灣管理局。

## (二)重大之訴訟案件

截至九十七年十二月三十一日止，合併公司之東隆公司目前尚進行之重要未決訴訟案包括：

陳淑媛股東案，該案為股東陳淑媛等三仟八百零一人因相信合併公司之東隆公司八十六年度辦理現金增資之公開說明書所載，參與認購而持有合併公司之東隆公司股票，致受損害而請求刑事附帶民事訴訟損害賠償 1,116,044 仟元，該案之訴訟程序於合併公司之東隆公司重整階段暫時停止。嗣合併公司之東隆公司完成重整，台灣高等法院續行審理本案並於九十五年五月二十五日分別作成合併公司之東隆公司無需為任何賠償之判決及原告等人不得向合併公司之東隆公司為求償之裁定。高等法院已於九十五年八月二十八日核發判決確定證明書，惟原告等仍針對裁定部分提出抗告，目前由最高法院審理中。

## 三十四、金融商品資訊之揭露

依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之揭露」規定，揭露如下：

### (一)契約金額或名日本金及信用風險：

合併公司截至九十七年及九十六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

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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	290,550	-	43,011	-
預售歐元	4,000	-	5,000	-
預購美金	194,040	-	436	-
預購歐元	2,863	-	10	-
交易目的	-	-	3,000	-

## (二)市場價格風險：

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

## (三)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

合併公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險。

合併公司九十七及九十六年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 86,319 仟元及 71,388 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益。

## (四)金融商品之公平價值

### 1.公平價值之資訊

資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 1,263,656	\$ 1,263,656	\$ 3,428,233	\$ 3,428,233
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	327,827	327,827	494,992	494,992
備供出售金融資產－流動	6,017	6,017	11,242	11,242
持有至到期日之金融資產				
－流動	-	-	12,141	12,141
以成本衡量之金融資產				
－流動	-	-	3,094	3,094
無活絡市場之債券投資				
－流動	-	-	30,000	30,000
應收票據	41,758	41,758	64,859	64,859
應收帳款	2,519,052	2,519,052	2,971,741	2,971,741
其他應收款	1,113,447	1,113,447	940,992	940,992
其他金融資產－流動	101,422	101,422	5,232	5,232
採權益法之長期股權投資	1	1	1	1
備供出售金融資產－非流動	33,926	33,926	149,340	149,340
持有至到期金融資產				
－非流動	7,397	7,397	7,397	7,397
以成本衡量之金融資產				
－非流動	133,751	133,751	168,486	168,486
存出保證金	835,111	835,111	788,055	788,055

(接次頁)

(承前頁)

負 債	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期借款	\$ 4,551,213	\$ 4,551,213	\$ 4,920,131	\$ 4,920,131
應付短期票券	95,000	95,000	30,000	30,000
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	22,544	22,544	474	474
應付票據	74,453	74,453	126,660	126,660
應付帳款	2,578,341	2,578,341	3,149,756	3,149,756
其他應付款	1,334,544	1,334,544	1,233,990	1,233,990
一年內到期之長期付息負債	542,070	542,070	500,000	500,000
其他流動金融負債	1,444	1,444	3,028	3,028
長期付息負債	4,946,872	4,946,872	2,800,000	2,800,000
其他金融負債	28,828	28,828	25,206	25,206

## 2. 衍生性金融商品

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
預購遠期外匯淨額	\$ 126,081	\$ 126,081	\$ 31	\$ 31
預售遠期外匯淨額	( 184,053)	( 184,053)	( 5,395)	( 5,395)
可轉換特別股賣回權	( 18,445)	( 18,445)	-	-

## 3. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他金融商品等。
- (2) 有價證券如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計其公平價值。
- (3) 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
- (4) 衍生性金融商品之公平價值，係假設合併公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。合併公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

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

	公開報價決定 之金額	評價方法估計 之金額	合 計
<u>資 產</u>			
公平價值變動列入損益之			
金融資產－流動	\$ 327,827	\$ 156	\$ 327,983
備供出售金融資產－流動	6,017	-	6,017
<u>負 債</u>			
公平價值變動列入損益之			
金融負債－流動	22,544	58,128	80,672
公平價值變動列入損益之			
金融負債－非流動	-	18,445	18,445

### 三十五、其 他

(一)合併公司之特力公司向非關係人承租營業場所簽訂之租賃合約，合約期間為九十七年一月一日至一〇六年十二月三十一日止，其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十八年度	\$ 257,500
九十九年度	265,225
一〇〇年度	273,182
一〇一年度	281,377
一〇二年度	289,818
一〇三至一〇六年度（折算現值為 367,068 仟元）	1,248,867
	<u>\$ 2,615,969</u>

(二)合併公司之中欣公司出租商場予非關係人所簽訂之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等，其預計未來各年度租金收入明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十八年度	\$ 32,106
九十九年度	30,180
一〇〇年度	25,473
一〇一年度	20,725
一〇二年度	16,637
一〇三至一〇七年度（折算現值為 34,085 仟元）	39,334
一〇八至一一二年度（折算現值為 10,625 仟元）	15,323
一一三至一一五年度（折算現值為 2,503 仟元）	4,021
	<u>\$ 183,799</u>



(三) 合併公司之中欣公司向非關係人承租各商場土地及建物簽訂之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等，其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十八年度	\$ 28,366
九十九年度	28,795
一〇〇年度	29,940
一〇一年度	29,940
一〇二年度	30,864
一〇三至一〇七年度 (折算現值為 152,382 仟元)	167,102
一〇八至一一二年度 (折算現值為 160,380 仟元)	187,558
一一三至一一四年度 (折算現值為 55,292 仟元)	67,669
	<u>\$ 570,234</u>

(四) 合併公司之 TR 美國公司售後租回之租約期間為十年，截至九十七年十二月三十一日止，預估未來五年內每年應付租金總額及第六年以後之應付租金總額如下：

支 付 期 間	金 額
九十八年度	\$ 99,118
九十九年度	79,671
一〇〇年度	64,696
一〇一年度	47,800
一〇二年度	8,387
一〇三年度	2,097
	<u>\$ 301,769</u>

(五) 合併公司之 TR 美國公司與非關係人簽訂專利權使用合約，截至九十七年十二月三十一日止，預估未來五年內每年應付使用費總額如下：

支 付 期 間	金 額
九十八年度	\$ 6,782
九十九年度	3,154
一〇〇年度	6,308
一〇一年度	6,308
	<u>\$ 22,552</u>

(六) 合併公司之特力和樂公司向非關係人承租各營業場所簽訂之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等。其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十八年度	\$ 102,244
九十九年度	102,803
一〇〇年度	97,627
一〇一年度	92,245
一〇二年度	92,772
一〇三至一〇七年度 (折算現值為 368,041 仟元)	402,330
一〇八至一一二年度 (折算現值為 258,769 仟元)	302,720
一一三至一一四年度 (折算現值為 48,722 仟元)	58,509
	<u>\$ 1,251,250</u>

(七) 合併公司之特力屋商貿向非關係人承租各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等。其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十八年度	\$ 229,877
九十九年度	242,529
一〇〇年度	248,415
一〇一年度	255,030
一〇二年度	263,760
一〇三至一〇八年度 (折算現值為 1,141,526 仟元)	1,300,885
一〇九至一一三年度 (折算現值為 219,499 仟元)	288,187
	<u>\$ 2,828,683</u>

(八) 合併公司之特力翠豐公司向非關係人承租各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為十年至二十年不等其預計未來各年度租金支出明細如下：

	金 額
九十八年度	\$ 696,079
九十九年度	721,542
一〇〇年度	745,114
一〇一年度	769,903
一〇二年度	703,639
一〇三至一〇七年度 (折算現值為 2,142,786 仟元)	2,473,311
一〇八至一一二年度 (折算現值為 1,140,522 仟元)	1,396,234
一一三至一一七年度 (折算現值為 85,567 仟元)	111,066
	<u>\$ 7,616,888</u>

### 三十六、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。			無
3	期末持有有價證券情形。			附表二
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。			附表三
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。			無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。			無
9	從事衍生性商品交易。			附註三十四

#### (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。			無
2	資金貸與他人。			無
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券情形。			無
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。			無
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。			無
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。			無

#### (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。			附表四
2	投資增減變動及損益認列情形。			附表四
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。			附表四

#### (四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表六。

### 三十七、部門別財務資訊

#### (一) 產業別銷貨資訊

	九		十		七		年		度
	零售部門	貿易部門	製造部門	營造部門	調整及沖銷	合	併		
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 15,088,838	\$ 13,324,468	\$ 2,779,026	\$ 1,540,255	\$ -	\$ 32,732,587			
來自母公司及合併公司之收入	-	5,465,684	-	32,725	( 5,498,409)	-			
收入合計	<u>\$ 15,088,838</u>	<u>\$ 18,790,152</u>	<u>\$ 2,779,026</u>	<u>\$ 1,572,980</u>	<u>(\$ 5,498,409)</u>	<u>\$ 32,732,587</u>			
部門損益	<u>\$ 312,514</u>	<u>\$ 244,782</u>	<u>\$ 280,038</u>	<u>\$ 116,307</u>	<u>(\$ 282,423)</u>	<u>\$ 671,218</u>			
投資收益						( 81)			
利息費用						( 415,133)			
稅前淨利						<u>\$ 256,004</u>			
可認資產	<u>\$ 13,270,456</u>	<u>\$ 17,355,346</u>	<u>\$ 2,346,002</u>	<u>\$ 1,656,450</u>	<u>(\$ 11,282,782)</u>	<u>\$ 23,345,472</u>			
長期投資						189,553			
資產合計						<u>\$ 23,535,025</u>			

	九		十		六		年		度
	零售部門	貿易部門	製造部門	營造部門	調整及沖銷	合	併		
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 14,792,918	\$ 16,540,734	\$ 3,929,676	\$ 1,304,709	\$ -	\$ 36,568,037			
來自母公司及合併公司之收入	-	5,573,706	-	58,894	( 5,632,600)	-			
收入合計	<u>\$ 14,792,918</u>	<u>\$ 22,114,440</u>	<u>\$ 3,929,676</u>	<u>\$ 1,363,603</u>	<u>(\$ 5,632,600)</u>	<u>\$ 36,568,037</u>			
部門損益	<u>\$ 399,785</u>	<u>\$ 356,817</u>	<u>\$ 477,225</u>	<u>\$ 127,754</u>	<u>\$ 48,807</u>	<u>\$ 1,410,388</u>			
投資收益						( 43)			
利息費用						( 444,697)			
稅前淨利						<u>\$ 965,648</u>			
可認資產	<u>\$ 8,116,458</u>	<u>\$ 18,197,242</u>	<u>\$ 2,890,694</u>	<u>\$ 1,753,928</u>	<u>(\$ 6,746,378)</u>	<u>\$ 24,211,944</u>			
長期投資						339,803			
資產合計						<u>\$ 24,551,747</u>			

#### (二) 外銷銷貨資訊

九十七及九十六年度外銷銷貨總額分別為 16,850,112 仟元及 21,682,721 仟元，其明細如下：

	九十七年度	九十六年度
美 加	\$ 8,822,021	\$ 13,465,955
歐 洲	3,830,911	3,967,908
其 他	4,197,180	4,248,858
	<u>\$ 16,850,112</u>	<u>\$ 21,682,721</u>

(三)地區別財務資訊

	九		十		七		年		度		
	國	內	國	外	營	運	部	門			
	亞	洲	歐	洲	美	洲	其	他	調整及沖銷	合	併
來自母公司及 合併子公司 以外客戶之 收入	\$ 26,367,605	\$ 2,390,564	\$ 804,709	\$ 3,167,356	\$ 2,353	\$ -	\$ 32,732,587				
來自母公司及 合併子公司 之收入	5,498,409	-	-	-	-	(5,498,409)	-				
收入合計	<u>\$ 31,866,014</u>	<u>\$ 2,390,564</u>	<u>\$ 804,709</u>	<u>\$ 3,167,356</u>	<u>\$ 2,353</u>	<u>(\$ 5,498,409)</u>	<u>\$ 32,732,587</u>				
部門損益	<u>\$ 1,928,385</u>	<u>(\$ 572,135)</u>	<u>(\$ 49,678)</u>	<u>(\$ 354,129)</u>	<u>\$ 1,198</u>	<u>(\$ 282,423)</u>	<u>\$ 671,218</u>				
投資利益										(81)	
利息費用										(415,133)	
稅前淨利										<u>\$ 256,004</u>	
可辨認資產	<u>\$ 30,624,829</u>	<u>\$ 2,420,201</u>	<u>\$ 408,920</u>	<u>\$ 1,120,825</u>	<u>\$ 53,479</u>	<u>(\$ 11,282,782)</u>	<u>\$ 23,345,472</u>				
長期投資										189,553	
資產合計										<u>\$ 23,535,025</u>	

	九		十		七		年		度		
	國	內	國	外	營	運	部	門			
	亞	洲	歐	洲	美	洲	其	他	調整及沖銷	合	併
來自母公司及 合併子公司 以外客戶之 收入	\$ 28,753,003	\$ 2,400,301	\$ 864,424	\$ 4,544,839	\$ 5,470	\$ -	\$ 36,568,037				
來自母公司及 合併子公司 之收入	5,632,600	-	-	-	-	(5,632,600)	-				
收入合計	<u>\$ 34,385,604</u>	<u>\$ 2,400,301</u>	<u>\$ 864,424</u>	<u>\$ 4,544,839</u>	<u>\$ 5,470</u>	<u>(\$ 5,632,600)</u>	<u>\$ 36,568,037</u>				
部門損益	<u>\$ 2,038,646</u>	<u>(\$ 478,587)</u>	<u>\$ 33,202</u>	<u>(\$ 206,375)</u>	<u>\$ 25,305</u>	<u>\$ 48,807</u>	<u>\$ 1,410,388</u>				
投資利益										(43)	
利息費用										(444,697)	
稅前淨利										<u>\$ 965,648</u>	
可辨認資產	<u>\$ 27,136,481</u>	<u>\$ 1,847,718</u>	<u>\$ 603,564</u>	<u>\$ 1,331,061</u>	<u>\$ 39,498</u>	<u>(\$ 6,746,378)</u>	<u>\$ 24,211,944</u>				
長期投資										339,803	
資產合計										<u>\$ 24,551,747</u>	

附表一 合併公司資金貸與他人

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	本最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
											名稱	價值		
1	TR DEVELOPMENT	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	\$ 61,780 EUR 1,260,000 USD 42,000	\$ 59,580 EUR 1,260,000 USD 42,000	6.00~7.50	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,069,103	\$ 2,138,207

註一：係合併公司之母公司股東權益之 20%

註二：係合併公司之母公司股東權益之 40%。

註三：九十七年十二月三十一日平均匯率係為 USD：NTD=1：32.86；EUR：NTD=1：46.19；RMB：NTD=1：4.802。

1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要者。

3.營業需要。

附表二 合併公司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 TR 墨西哥	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	245	\$ 1	49	\$ -	
"	力成	無	備供出售之金融資 產—非流動	50,000	10,826	-	10,826	
"	元大金	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	400,000	5,880	-	5,880	
"	鴻海	"	"	65,000	4,173	-	4,173	
"	聯強國際	"	"	77,000	2,618	-	2,618	
"	國泰金	"	"	105,000	3,833	-	3,833	
"	欣興	"	"	186,850	2,541	-	2,541	
"	聯詠	"	"	1,426	44	-	44	
"	聯發科	"	"	10,000	2,205	-	2,205	
"	宏盛建設	"	"	100,000	816	-	816	
"	佳格	"	"	250,000	5,182	-	5,182	
"	台積電	"	"	120,000	5,328	-	5,328	
"	聯發科	"	"	30,000	1,060	-	1,060	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN-ARBITRAGE FUND	"	"	81,630	3,099 USD 94,323	-	3,099	
"	非上市櫃股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	以成本衡量之金融 資產—非流動	USD 300,000	9,858 USD 300,000	-	9,858	

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

(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 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	\$ 9,989	19.00	\$ 9,989	
力秋股份有限公司	漢光科技	"	"	337,500	3,713	0.88	3,713	
"	源創投資	"	"	96,269	963	0.67	963	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	2,120	
"	開放式債券型基金 元大萬泰基金	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	10,400,079.70	150,061	-	150,061	
力特國際股份有限公司	非上市櫃股票 惠華創業投資	"	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	"	"	1,800,000	10,832	4.69	10,832	
"	偉電科技	"	"	998,186	10,842	4.58	10,842	
"	源創投資	"	"	144,403	1,444	1.00	1,444	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,471	0.81	9,471	
"	頻率科技 開放式債券型基金	"	"	15,000	750	0.43	750	
鴻利全球股份有限公司	建弘全家福	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	3,039	516	-	516	
"	群益安穩	"	"	4,290	66	-	66	

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

(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	
特力和樂股份有限公司	不動產信託基金 駿馬一號不動產信託基金	無	備供出售金融資產 —非流動	3,000,000	\$ 23,100	-	\$ 23,100	
中欣實業股份有限公司	開放式債券型基金 保德信	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	265,890.80	4,011	-	4,011	
"	國泰	"	"	288,180.50	3,427	-	3,427	
中欣室內裝修設計股份有限公司	開放式債券型基金 永昌鳳翔	"	"	712,136.30	11,056	-	11,056	
"	國泰債券	"	"	1,275,492.20	15,166	-	15,166	
"	保德信債券	"	"	1,010,859.20	15,250	-	15,250	
特欣機電股份有限公司	上市公司股票 亞光	"	"	705	27	-	27	
"	開放式債券型基金 永昌鳳翔	"	"	782,502.10	12,164	-	12,164	
"	保德信	"	"	115,720.20	1,746	-	1,746	
"	台壽保所羅門	"	"	225,198.05	2,710	-	2,710	
"	國泰債券	"	"	1,158,737.60	13,778	-	13,778	

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
統營營造股份有限公司	國外債券 京華山二保單貼現保本債券	無	持有至到期日金融 資產—非流動	-	\$ 4,097 USD 133,000	-	\$ 4,097	
"	上市公司股票 東 森	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	1,921	7	-	7	
"	云 辰	"	"	64	-	-	-	
"	光 罩	"	"	5,650	48	-	48	
"	聯 電	"	"	5,240	39	-	39	
"	鍊 德	"	"	6,537	29	-	29	
"	亞 光	"	"	705	27	-	27	
"	開放式債券型基金 保 德 信	"	"	795,581.90	12,002	-	12,002	
"	台壽保所羅門	"	"	667,752.50	8,035	-	8,035	
"	永昌鳳翔	"	"	80,945.90	1,257	-	1,257	
"	國泰債券	"	"	193,008.30	2,295	-	2,295	
統營投資股份有限公司	國外債券 CMS 利率型價差連結債券	"	持有至到期日金融 資產—非流動	-	3,300 USD 100,000	-	3,300	
"	上市公司股票 金寶電子	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	7,476	45	-	45	

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
統營投資股份有限公司	可轉換公司債 華上二	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	7,000	\$ 229	-	\$ 229	
"	鉅橡二	"	"	3,000	263	-	263	
"	青鋼一	"	"	6,000	432	-	432	
"	力晶一	"	"	17,000	880	-	880	
"	鑫永一	"	"	15,000	1,297	-	1,297	
"	至上三	"	"	5,000	480	-	480	
"	大立一	"	"	8,000	726	-	726	
"	百一二	"	"	10,000	998	-	998	
"	晶采二	"	"	5,000	236	-	236	
"	萬泰二	"	"	9,000	833	-	833	
"	競國二	"	"	1,000	73	-	73	
"	開放式債券型基金							
"	保德信	"	"	106,158.30	1,601	-	1,601	
"	國泰	"	"	326,101.70	3,877	-	3,877	
"	不動產信託基金							
"	駿馬一號	"	"	366,000	2,818	-	2,818	
東隆五金工業股份有限公司	普通股							
"	建準電機	"	備供出售金融資產 —流動	47,908	829	-	829	
"	新鋼工業	"	"	338	2	-	2	
"	台 碩	"	"	7,815	53	-	53	
"	碼斯特工業	"	"	1,221	-	-	-	
"	受益憑證							
"	建弘店頭基金	"	"	100,000	417	-	417	
"	統一奔騰基金	"	"	300,000	4,716	-	4,716	
"	普通股							
"	維力科技公司	註一	基金及投資	3,990,000	-	27.00	註三	

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

(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			未	備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
東隆五金工業股份有限公司	普通股 富帝國際公司	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	2,300,000	\$ 27,400	2.00	註二	
"	興華電子工業公司	"	"	28,937	546	1.00	註二	
"	鴻達電子公司	"	"	115,720	-	1.00	註二	
"	燁聯鋼鐵公司	"	"	356,548	3,920	-	註二	
"	上海商銀公司	"	"	27,010	1,903	-	註二	
"	開立工程公司	"	"	240,345	-	-	註三	
"	維力食品公司	"	"	9,000	-	-	註三	
"	昌勇企業公司	"	"	1,000,000	-	2.00	註三	
"	昌磊電子工業公司	"	"	266,475	-	-	註三	
"	台鳳食品公司	"	"	45	-	-	註三	
"	板橋開發公司	"	"	3,381,000	-	-	註三	
東華投資公司	普通股 碼斯特工業公司	"	備供出售金融資產 －流動	721	-	-	-	
"	台鳳食品公司	"	基金及投資	180	-	-	註三	
東泰投資公司	普通股 維力科技公司	"	"	4,000,000	-	27.00	註三	
"	板橋開發公司	"	"	300,000	-	-	註三	

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

註二：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註三：無法取得該公司之財務報表。

附表三 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	數	金	額	股	數	金	額	股	數
特力股份有限公司	開放基金													
	金復華萬利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		無	-	\$ -	19,266,842.59	\$ 252,000	19,266,842.59	\$ 252,202	\$ 252,000	\$ 202	-	\$ -
"	永昌麒麟債券基金	"		"	-	-	26,023,306.30	294,200	26,023,306.30	294,522	294,200	322	-	-
"	永昌鳳翔債券基金	"		"	-	-	25,478,586.30	391,800	25,478,586.30	392,065	391,800	265	-	-
"	摩根富林明第一債券基金	"		"	-	-	7,662,195.90	110,000	7,662,195.90	110,058	110,000	58	-	-
"	國際萬華債券基金	"		"	-	-	59,620,094.46	741,000	59,620,094.46	741,678	741,000	678	-	-
"	群益安穩基金	"		"	-	-	24,035,897.80	366,000	24,035,897.80	366,294	366,000	294	-	-
"	安泰 ING 鴻揚債券基金	"		"	-	-	14,835,493.48	240,000	14,835,493.48	240,278	240,000	278	-	-
"	統一強棒基金	"		"	-	-	29,216,743.00	460,000	29,216,743.00	460,492	460,000	492	-	-
"	金鼎債券基金	"		"	-	-	11,155,927.74	159,176	11,155,927.74	159,259	159,176	83	-	-
"	兆豐國際寶鑽基金	"		"	-	-	17,938,822.95	210,750	17,938,822.95	210,870	210,750	120	-	-
"	金鼎鼎益基金	"		"	-	-	23,693,285.51	300,000	23,693,285.51	300,273	300,000	273	-	-
"	保誠威寶基金	"		"	-	-	23,479,483.70	301,000	23,479,483.70	301,370	301,000	370	-	-
"	建弘全家福基金	"		"	-	-	1,017,673.49	171,200	1,017,673.49	171,362	171,200	162	-	-
"	友邦巨輪債券基金	"		"	-	-	49,645,254.46	630,000	49,645,254.46	630,645	630,000	245	-	-
"	新光吉利基金	"		"	-	-	20,345,303.65	345,000	20,345,303.65	345,277	345,000	277	-	-
"	建弘台灣債券基金	"		"	-	-	28,169,097.50	405,000	28,169,097.50	405,437	405,000	437	-	-
"	安泰 ING 精選債券基金	"		"	-	-	8,643,191.76	100,000	8,643,191.76	100,059	100,000	59	-	-
"	台新真吉利基金	"		"	-	-	56,670,647.10	594,090	56,670,647.10	594,744	594,090	654	-	-
"	新光吉星基金	"		"	-	-	10,040,096.22	147,000	10,040,096.22	147,081	147,000	81	-	-
"	匯豐富泰債券基金	"		"	-	-	6,596,697.70	100,000	6,596,697.70	100,084	100,000	84	-	-
"	復華債券基金	"		"	-	-	40,029,821.10	545,570	40,029,821.10	546,137	545,570	567	-	-
"	摩根富林明台灣債券基金	"		"	-	-	10,375,439.50	161,000	10,375,439.50	161,187	161,000	187	-	-
"	安泰 ING 債券基金	"		"	-	-	23,473,328.27	361,000	23,473,328.27	361,561	361,000	561	-	-
"	台灣工銀 5599 債券基金	"		"	-	-	8,774,161.85	100,000	8,774,161.85	100,204	100,000	204	-	-
"	日盛債券基金	"		"	-	-	7,241,285.36	101,000	7,241,285.36	101,116	101,000	116	-	-
"	寶來得利基金	"		"	-	-	19,559,713.70	300,000	19,559,713.70	300,482	300,000	482	-	-
"	復華有利基金	"		"	-	-	21,357,297.90	270,000	21,357,297.90	270,296	270,000	296	-	-
"	上市櫃股票													
	力成	備供出售金融資產—非流動		"	1,080,000	124,740	2,190,000	209,787 (註)	3,220,000	316,649	323,701	( 7,052)	50,000	10,826
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金													
	台新真吉利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		無	-	-	15,781,338.30	165,000	15,781,338.30	165,123	165,000	123	-	-
"	聯邦債券基金	"		"	-	-	6,848,208.34	85,000	6,848,208.34	85,044	85,000	44	-	-
統營營造股份有限公司	開放式債券型基金													
	保德信	"		"	709,636.20	10,535	24,638,189.50	368,911	24,552,243.80	367,712	367,444	268	795,581.90	12,002
"	德信萬寶債券	"		"	2,662,084.87	29,832	6,593,673.04	74,068	9,255,757.91	104,176	103,900	276	-	-
"	永昌鳳翔	"		"	3,928,964.30	60,000	4,725,311.50	73,202	8,573,329.90	132,023	131,945	78	80,945.90	1,257
"	國泰債券	"		"	2,827,396.10	33,097	11,294,942.30	133,705	13,929,330.10	164,856	164,507	349	193,008.30	2,295

註：係包括本期新增投資及金融資產未實現損益等。

附表四 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 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 損 益 (註九)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
					匯 出	收 回					
嘉善力特倉儲有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ 9,858 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,858 USD 300,000	100.00	\$ 235	\$ 7,014	\$ -
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,989 USD 304,000	-	-	9,989 USD 304,000	19.00	-	9,989	-
鴻駿訊息技術有限公司	計算機及網路技術之 研發設計	USD 795,902	註三	26,153 USD 795,902	-	-	26,153 USD 795,902	100.00	12,426	17,339	-
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	註四	98,580 USD 3,000,000	-	-	98,580 USD 3,000,000	100.00	5,745	18,959	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	21,359 USD 650,000	77,221	-	98,580 USD 3,000,000	100.00	( 8,139 )	87,216	-
特力屋(上海)商貿有 限公司	零售業	USD 19,500,000	註四	640,770 USD 19,500,000	USD 2,350,000	-	640,770 USD 19,500,000	100.00	( 247,310 )	261,100	-
特力生活家(上海)商 業有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	98,580 USD 3,000,000	-	-	98,580 USD 3,000,000	100.00	( 11,740 )	75,744	-
杭州特力屋家居用品有 限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	39,432 USD 1,200,000	-	-	39,432 USD 1,200,000	100.00	( 945 )	42,687	-
上海西和樂商貿有限 公司	零售業	USD 786,000	註四	- USD -	25,828	-	25,828 USD 786,000	100.00	( 23,537 )	2,291	-
立威上海商務服務公司	出租業	USD 2,800,000	註四	- USD -	92,008	-	92,008 USD 2,800,000	100.00	( 27,613 )	62,595	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	66,677 USD 2,029,117	-	-	66,677 USD 2,029,117	100.00	( 2,078 )	67,851	-
特力富群上海投資諮詢 有限公司	貿易業諮詢顧問	USD 3,000,000	註六	98,580 USD 3,000,000	-	-	98,580 USD 3,000,000	100.00	19,230	79,948	-
特力(中國)商貿有限 公司	貿易業	USD 15,000,000	註六	492,900 USD 15,000,000	-	-	492,900 USD 15,000,000	100.00	( 120,212 )	213,871	-
瑞方商貿深圳有限公司	貿易業	USD 150,000	註七	4,830 USD 147,000	-	-	4,830 USD 147,000	98.00	( 321 )	4,345	-
康柏斯(青島)金玉製 造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註八	24,645 USD 750,000	-	-	24,645 USD 750,000	50.68	-	-	-

註一：係透過第三地區投資設立 TR FORTUNE 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司。

註三：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

註五：係透過第三地區投資設立 TRS INVESTMENT 公司再投資大陸公司。

註六：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

註七：係透過第三地區投資設立 RUI FENG INTERNATIONAL 公司再投資大陸公司。

註八：係透過第三地區投資設立 C.H. HOLDING (SAMOA)公司再投資大陸公司。

註九：係採用被投資公司經會計師查核之財務報表為依據。

註十：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以九十七年度平均匯率換算)外，係以九十七年十二月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

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 1,827,410	NTD 2,206,966	\$ 3,207,310
USD 55,612,019	USD 67,162,678	

註一：九十七年十二月三十一日平均匯率 USD：NTD = 1：32.86。

註二：九十七年度平均匯率 USD：NTD = 1：31.5422。

附表五 控制公司及從屬公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

(除市價、每股淨值以元表示外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	期末				設質情形	期中最高持股
		股數	帳面金額	持股比例	市價或每股淨值		
特力股份有限公司	非上市櫃股票 TR 墨西哥	245	\$ 1	49	\$ -		245
"	力成	50,000	10,826	-	10,826		50,000
"	元大金	400,000	5,880	-	5,880		400,000
"	鴻海	65,000	4,173	-	4,173		65,000
"	聯強國際	77,000	2,618	-	2,618		77,000
"	國泰金	105,000	3,833	-	3,833		105,000
"	欣興	186,850	2,541	-	2,541		186,850
"	聯詠	1,426	44	-	44		1,426
"	聯發科	10,000	2,205	-	2,205		10,000
"	宏盛建設	100,000	816	-	816		100,000
"	佳格	250,000	5,182	-	5,182		250,000
"	台積電	120,000	5,328	-	5,328		120,000
"	聯發科	30,000	1,060	-	1,060		30,000

(接次頁)



(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	期				設 質 情 形	期 中 最 高 持 股
		股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例		
東隆五金工業股份有限公司	普 通 股						
"	建準電機	47,908	\$ 829	-	\$ 829		47,908
"	新鋼工業	338	2	-	2		338
"	台 硝	7,815	53	-	53		7,815
"	碼斯特工業	1,221	-	-	-		1,221
	受 益 憑 證						
"	建弘店頭基金	100,000	417	-	417		100,000
"	統一奔騰基金	300,000	4,716	-	4,716		300,000
	普 通 股						
"	維力科技公司	3,990,000	-	27.00	註二		3,990,000
"	富帝國際公司	2,300,000	27,400	2.00	註三		2,300,000
"	興華電子工業公司	28,937	546	1.00	註三		28,937
"	鴻達電子公司	115,720	-	1.00	註三		115,720
"	燁聯鋼鐵公司	356,548	3,920	-	註三		356,548
"	上海商銀公司	27,010	1,903	-	註三		27,010
"	開立工程公司	240,345	-	-	註二		240,345
"	維力食品公司	9,000	-	-	註二		9,000
"	昌勇企業公司	1,000,000	-	2.00	註二		1,000,000
"	昌磊電子工業公司	266,475	-	-	註二		266,475
"	台鳳食品公司	45	-	-	註二		45
"	板橋開發公司	3,381,000	-	-	註二		3,381,000

註一：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註二：無法取得該公司之財務報表。

附表六 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>九十七年度</u>						
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	\$ 1,450,328	收款天數為 T/T90 天~120 天	5
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	應收帳款	619,645	收款天數為 T/T90 天~120 天	3
0	特力股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	母公司對子公司	營業收入	1,095,686	與一般交易無重大差異	3
0	特力股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款	207,358	與一般交易無重大差異	1
	<u>九十六年度</u>						
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	2,737,971	收款天數為 T/T90 天~120 天	7
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	應收帳款	962,443	收款天數為 T/T90 天~120 天	4
0	特力股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	母公司對子公司	營業收入	1,039,890	與一般交易無重大差異	3
0	特力股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款	203,551	與一般交易無重大差異	1

## 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九十八年及九十七年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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」準則規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註二所述，列入合併財務報表之子公司中，部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，民國九十八年及九十七年六月三十日合計資產總額分別為 638,366 仟元及 851,484 仟元，分別佔合併資產總額之 2.85%及 3.73%，民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之合計營業收入淨額為 554,312 仟元及 766,260 仟元，佔合併營業收入淨額之 3.81%及 4.49%。另如合併財務報表附註十所述，民國九十八年六月三十日採權益法之長期股權投資 1 仟元及長期股權投資貸餘 1,325 仟元及九十七年六月三十日採權益法之長期股權投資 1 仟元及長期股權投資貸餘 702 仟元，佔合併資產總額皆為 0.01%，民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日對上列被投資公司認列投資損益各為損失 1,202 仟元及損失 579 仟元，佔合併稅前利益之(0.50)%及(0.23)%，係以各該被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註三十五有關前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述部份非重要子公司及被投資公司之財務報表未經會計師核閱，若經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整以及有關前述子公司及被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如合併財務報表附註三所述，特力股份有限公司及子公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

勤業眾信會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

會計師 盧 啟 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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 八 月 十 七 日

特力股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,093,148	5	\$ 1,046,895	5	2100	短期借款(附註十八)	\$ 4,136,754	18	\$ 3,765,632	17
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	356,829	2	427,069	2	2110	應付短期票券(附註十九)	25,000	-	45,000	-
1321	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	7,963	-	8,802	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	54,985	-	-	-
1330	持有至到期日金融資產—流動(附註二及十三)	-	-	11,118	-	2120	應付票據	9,646	-	141,809	1
1360	無活絡市場之債券投資—流動(附註十五)	-	-	30,000	-	2140	應付帳款	2,961,370	13	3,112,706	14
1120	應收票據(附註二及七)	54,713	-	104,637	-	2160	應付所得稅(附註二及二十八)	131,441	1	248,445	1
1140	應收帳款(附註二及七)	2,499,386	11	3,230,714	14	2210	其他應付款(附註二十)	1,079,102	5	1,609,735	7
1160	其他應收款(附註八)	450,847	2	848,921	4	2260	預收款項	237,185	1	306,525	1
1190	其他金融資產—流動	25,811	-	35,545	-	2270	一年內到期長期負債(附註二十二)	397,817	2	402,400	2
120X	存貨(附註二及九)	3,446,163	16	3,432,415	15	2298	其他流動負債(附註二十一)	353,770	2	316,773	1
1260	預付款項	755,299	3	821,595	4	21XX	流動負債合計	9,387,070	42	9,949,025	44
1298	其他流動資產	394,318	2	330,932	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	9,084,477	41	10,328,643	45	2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 (附註五及二十三)	17,430	-	-	-
	長期投資					2420	長期借款(附註二十二)	4,623,501	21	4,550,564	20
1421	採權益法之長期股權投資(附註十)	1	-	1	-	2480	特別股負債—非流動(附註二十三)	312,029	1	-	-
1423	不動產投資(附註十一)	14,428	-	14,529	-	24XX	長期負債合計	4,952,960	22	4,550,564	20
1451	備供出售金融資產—非流動(附註十二)	22,200	-	68,385	-		各項準備				
1460	持有至到期日金融資產—非流動(附註十三)	7,397	-	7,397	-	2510	土地增值稅準備	36,740	-	36,740	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十四)	133,918	1	132,626	1		其他負債				
1490	無活絡市場之債券投資—非流動(附註十五)	50,000	-	-	-	2810	應計退休金負債	224,905	1	181,822	1
14XX	長期投資合計	227,944	1	222,938	1	2820	存入保證金	67,526	1	29,628	-
	固定資產(附註二及十六)					2881	遞延貸項(附註十六)	1,760,913	8	1,995,701	9
	成 本					2888	其他負債—其他	54,951	-	93,985	-
1501	土 地	654,435	3	669,140	3	28XX	其他負債合計	2,108,295	10	2,301,136	10
1521	房屋及建築	2,009,450	9	1,051,477	5	2XXX	負債合計	16,485,065	74	16,837,465	74
1531	機器設備	1,288,096	6	1,410,730	6		母公司股東權益				
1551	運輸設備	101,272	-	90,629	-		股本(附註二十四)				
1681	其他設備	7,468,919	33	7,262,702	32	3110	普通股股本	4,736,660	21	4,652,434	21
15X1	成本合計	11,522,172	51	10,484,678	46	3150	待分配股票股利	75,568	1	84,226	-
15X8	重估增值	104,515	1	104,515	1		資本公積				
15XY	成本及重估增值合計	11,626,687	52	10,589,193	47	3210	股票溢價	520,130	2	520,130	2
15X9	減：累計折舊	( 5,700,524)	( 26)	( 4,716,303)	( 21)	3260	長期投資	-	-	30,123	-
1670	未完工程及預付設備款	402,877	2	329,118	1	3280	其他(附註二十四)	5,724	-	-	-
15XX	固定資產合計	6,329,040	28	6,202,008	27		保留盈餘(附註二十五)				
	無形資產(附註二)					3310	法定盈餘公積	692,933	3	669,551	3
1720	專 利 權	-	-	64	-	3350	未分配盈餘	143,180	1	227,868	1
1750	電腦軟體成本	22,531	-	10,430	-		股東權益其他項目				
1760	商譽	3,538,799	16	3,527,263	16	3420	累積換算調整數(附註二)	128,014	-	128,993	-
1770	遞延退休金成本	38,862	-	-	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	( 35,928)	-	( 16,964)	-
17XX	無形資產合計	3,600,192	16	3,537,757	16	3451	備供出售金融資產未實現損益	( 3,983)	-	( 1,843)	-
	其他資產(附註二及十七)					3510	庫藏股票	( 897,297)	( 4)	( 759,532)	( 3)
1820	存出保證金	864,531	4	800,091	4		母公司股東權益合計	5,365,001	24	5,534,986	24
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十八)	733,451	3	698,193	3	3610	少數股權	555,196	2	426,799	2
1887	受限制資產(附註四及十七)	35,380	-	-	-		股東權益合計	5,920,197	26	5,961,785	26
1888	其他資產—其他	1,530,247	7	1,009,620	4	3XXX	負債及股東權益總計	22,405,262	100	22,799,250	100
18XX	其他資產合計	3,163,609	14	2,507,904	11						
1XXX	資 產 總 計	\$ 22,405,262	100	\$ 22,799,250	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年八月十七日核閱報告)

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  
 合併損益表  
 民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
 每股盈餘為元

代碼		九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 14,547,369	100	\$ 17,075,186	100
5000	營業成本	<u>10,470,260</u>	<u>72</u>	<u>12,685,983</u>	<u>74</u>
5910	營業毛利	4,077,109	28	4,389,203	26
6000	營業費用	<u>3,803,644</u>	<u>26</u>	<u>4,192,656</u>	<u>25</u>
6900	營業利益	<u>273,465</u>	<u>2</u>	<u>196,547</u>	<u>1</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	17,216	-	26,334	-
7130	處分固定資產利益 (附註十六)	504	-	116,297	1
7140	處分投資利益	-	-	49,227	-
7160	兌換利益	125,711	1	33,973	-
7310	金融資產評價利益	8,687	-	44,698	-
7320	金融負債評價利益	22,186	-	2,094	-
7480	什項收入	<u>56,733</u>	<u>1</u>	<u>110,982</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>231,037</u>	<u>2</u>	<u>383,605</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	139,469	1	204,263	1
7521	權益法認列投資損失 (附註二及十)	1,202	-	579	-
7530	處分固定資產損失	1,861	-	1,149	-
7540	處分投資損失	15,758	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	負債性特別股股息	\$ 6,942	-	\$ -	-
7630	減損損失	-	-	31,900	-
7880	什項支出	<u>97,267</u>	<u>1</u>	<u>89,197</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>262,499</u>	<u>2</u>	<u>327,088</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	242,003	2	253,064	1
8110	所得稅費用 (附註二及二十八)	<u>(76,618)</u>	<u>(1)</u>	<u>(67,497)</u>	<u>-</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 165,385</u>	<u>1</u>	<u>\$ 185,567</u>	<u>1</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 139,006	1	\$ 220,943	1
9602	少數股權	<u>26,379</u>	<u>-</u>	<u>(35,376)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 165,385</u>	<u>1</u>	<u>\$ 185,567</u>	<u>1</u>
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
	基本每股盈餘 (附註二及二十四)				
	未減除少數股權前每股 盈餘	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.42</u>
9750	基本每股盈餘(歸屬予 母公司股東)		<u>\$ 0.33</u>		<u>\$ 0.50</u>
9850	稀釋每股盈餘 (附註二及二十四)				
	未減除少數股權前每股 盈餘	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.42</u>
9850	稀釋每股盈餘(歸屬於 母公司股東)		<u>\$ 0.33</u>		<u>\$ 0.50</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年八月十七日核閱報告)

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  
合併股東權益變動表  
民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	股本					公積		盈餘		股東權益		其他項目		
	普通股股本	待分配股票股利	股票溢價	長期投資	其他	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	少數股權	股東權益合計	
九十八年一月一日餘額	\$ 4,736,660	\$ -	\$ 520,130	\$ -	\$ -	\$ 669,551	\$ 240,749	\$ 121,037	(\$ 35,928)	(\$ 9,385)	(\$ 897,297)	\$ 565,971	\$ 5,911,488	
九十七年度盈餘分配(附註二十四)														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	23,382	( 23,382)	-	-	-	-	-	-	-
股票股利	-	63,958	-	-	-	-	( 63,958)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 149,235)	-	-	-	-	-	( 149,235)	-
員工紅利轉增資(附註二十四)	-	11,610	-	-	5,724	-	-	-	-	-	-	-	-	17,334
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	6,977	-	-	-	( 2,729)	4,248	-
採權益法之長期股權投資淨值變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,402	-	345	5,747	-
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 34,770)	( 34,770)	-
九十八年上半年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	139,006	-	-	-	-	26,379	165,385	-
九十八年六月三十日餘額	\$ 4,736,660	\$ 75,568	\$ 520,130	\$ -	\$ 5,724	\$ 692,933	\$ 143,180	\$ 128,014	(\$ 35,928)	(\$ 3,983)	(\$ 897,297)	\$ 555,196	\$ 5,920,197	
九十七年一月一日餘額	\$ 4,652,434	\$ -	\$ 520,130	\$ 30,966	\$ -	\$ 611,866	\$ 586,185	\$ 76,895	(\$ 16,964)	(\$ 13,107)	(\$ 337,716)	\$ 2,068,042	\$ 8,178,731	
九十六年度盈餘分配(附註二十四)														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	57,685	( 57,685)	-	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	( 10,383)	-	-	-	-	-	( 10,383)	-
員工紅利	-	41,530	-	-	-	-	( 41,533)	-	-	-	-	-	( 3)	-
股票股利	-	42,696	-	-	-	-	( 42,696)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 426,963)	-	-	-	-	-	( 426,963)	-
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	52,098	-	-	-	26,852	78,950	-
採權益法之長期股權投資淨值變動調整數	-	-	-	( 843)	-	-	-	-	-	-	-	843	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,264	-	794	12,058	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 421,816)	-	( 421,816)	-
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,634,356)	( 1,634,356)	-
九十七年上半年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	220,943	-	-	-	-	( 35,376)	185,567	-
九十七年六月三十日餘額	\$ 4,652,434	\$ 84,226	\$ 520,130	\$ 30,123	\$ -	\$ 669,551	\$ 227,868	\$ 128,993	(\$ 16,964)	(\$ 1,843)	(\$ 759,532)	\$ 426,799	\$ 5,961,785	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年八月十七日核閱報告)

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  
 民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 165,385	\$ 185,567
折舊及各項攤提	441,594	412,806
長期借款遞延費用之攤銷	300	1,165
負債性特別股股息攤銷	3,854	-
金融資產評價利益	( 8,687)	( 44,698)
金融負債評價利益	( 22,186)	( 2,094)
存貨市價跌價損失(回升利益)	2,035	( 6,959)
權益法認列之投資損失	1,202	579
減損損失	-	31,900
處分投資利益	-	( 49,227)
處分備供出售金融資產—非流動淨損失	4,878	3,201
處分固定資產淨損失(利益)	1,357	( 115,148)
未實現售後租回利益攤銷	( 117,395)	( 117,395)
固定資產報廢損失	142	1
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產— 流動	( 20,159)	162,187
備供出售金融資產—流動	( 1,946)	-
以成本衡量之金融資產—流動	-	2,798
持有至到期日金融資產—流動	-	1,023
應收票據	( 12,955)	( 39,778)
應收帳款	19,666	( 258,973)
其他應收款	662,600	419,305
其他金融資產—流動	75,611	( 30,313)
存 貨	440,999	760,806
預付款項	( 83,162)	( 55,079)
遞延所得稅資產—流動	( 5,728)	10,265
其他流動資產	( 127,560)	( 168,434)
遞延所得稅資產—非流動	130,703	182,502
其他資產	( 58,244)	134,816

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
公平價值變動列入損益之金融負債— 流動	(\$ 3,501)	(\$ 3,787)
應付票據	( 64,807)	15,149
應付帳款	383,029	( 37,050)
應付所得稅	( 60,151)	( 123,500)
其他應付款	( 374,130)	( 32,755)
預收款項	( 14,946)	4,900
其他流動負債	( 63,728)	( 137,262)
公平價值變動列入損益之金融負債— 非流動	( 1,015)	-
應付退休金負債	( 657)	480
其他負債	( 9,344)	( 28,900)
營業活動之淨現金流入	<u>1,283,054</u>	<u>1,078,098</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產—非流動減少	12,595	92,252
以成本衡量之金融資產—非流動減資退回 股款	-	2,267
以成本衡量之金融資產—非流動(增加) 減少	( 167)	1,693
購買無活絡市場之債券投資	( 50,000)	-
購置固定資產	( 352,861)	( 460,185)
處分固定資產價款	4,736	340,927
存出保證金增加	( 29,420)	( 12,036)
受限制資產增加	( 35,380)	-
遞延費用增加	( 59,158)	( 41,999)
商譽增加	-	( 1,922,717)
投資活動之淨現金流出	<u>( 509,655)</u>	<u>( 1,999,798)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	( 414,459)	( 1,154,499)
應付短期票券(減少)增加	( 70,000)	15,000
長期借款(減少)增加	( 467,624)	1,652,964
存入保證金增加	38,698	4,422
買回庫藏股	-	( 421,816)
少數股權減少	( 34,770)	( 1,634,356)
融資活動之淨現金流出	<u>( 948,155)</u>	<u>( 1,538,285)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
匯率影響數	\$ 4,248	\$ 78,647
本期現金及約當現金減少數	( 170,508)	( 2,381,338)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,263,656</u>	<u>3,428,233</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,093,148</u>	<u>\$ 1,046,895</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 133,179</u>	<u>\$ 138,956</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 95,736</u>	<u>\$ 34,851</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期股權投資累積換算調整數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 303</u>
長期股權投資轉列遞延貸項	<u>\$ 1,202</u>	<u>(\$ 276)</u>
應付董監事酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,383</u>
應付員工紅利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>
應付現金股利	<u>\$ 149,235</u>	<u>\$ 426,963</u>
一年內到期長期借款	<u>\$ 397,817</u>	<u>\$ 402,400</u>
備供出售金融商品未實現損益之變動	<u>\$ 5,402</u>	<u>\$ 11,264</u>
支付現金暨應付其他票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 339,648	\$ 431,336
加：期初應付購置固定資產款項	65,897	59,224
減：期末應付購置固定資產款項	( 52,684)	( 30,375)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 352,861</u>	<u>\$ 460,185</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年八月十七日核閱報告)

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

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年上半年度

(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、合併公司沿革

(一) 母公司之公司沿革

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

(二) 列入合併財務報表之子公司如下：

公 司 名 稱	與 特 力 公 司 關 係	主 要 營 業 項 目	特力公司直接 ／間接持股比 例或出資額 比 例 %	九十八及九十七年 上半年度未納入編 製合併報表範疇之 說 明
FORTUNE MILES	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	已納入
TR FORTUNE	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TR STAR	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TR INVESTMENT (B.V.I)	直接持股 100.00%之子公司	各項事業投資	100.00	"
TR RETAILING	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
B&S LINK	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TR TRADING	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TRS INVESTMENT	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"
TR 新加坡	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
TR 香港	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
TR 澳洲	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
TR 越南	直接持股 100.00%具有控制能力 之子公司	進出口貿易	100.00	於九十八年五月 新增設立
TR DEVELOPMENT	直接持股 95.93%之子公司	投資控股	95.93	已納入
TR 美國	直接持股 49.00%具有控制能力 之子公司	進出口貿易	49.00	"
TR 泰國	直接持股 48.99%具有控制能力 之子公司	進出口貿易	48.99	"
力秋股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	投資控股	100.00	"

公 司 名 稱	與 特 力 公 司 關 係	主 要 營 業 項 目	特力公司直接 ／間接持股比 例 或 出 資 額 比 例 %	九十八及九十七年 上半年度未納入編 製合併報表範疇之 說 明
力特國際股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	倉儲物流	100.00	已納入
鴻利全球股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	資訊處理服務業	100.00	"
力衡貿易股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	進出口貿易	100.00	"
中欣實業股份有限公司	直接持股 100.00%之子公司	委託營造廠興建住宅 大樓	100.00	"
特力翠豐股份有限公司	直接及間接持股 100.00%之 子公司	一般家用建材、設備及 家飾品批發、零售	100.00	"
東隆五金工業股份有限公司	直接及間接持股 66.11%之 子公司	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.前項各項產品進出 口業務等	66.11	"
特力和樂股份有限公司	間接持股 65.00%之子公司	進出口貿易及百貨業 務之經營	65.00	"
特力事務股份有限公司	力特國際持股 100.00%之子公司	企業經營管理顧問業	100.00	"
共創價值品牌行銷顧問股份 有限公司	力特國際持股 80.00%之子公司	產品設計業	80.00	"
統營營造股份有限公司	中欣持股 100.00%之子公司	建築與土木工程	100.00	"
特欣機電股份有限公司	中欣持股 100.00%之子公司	機電工程	100.00	"
中欣室內裝修股份有限公司	中欣持股 100.00%之子公司	室內裝修業	100.00	"
統營投資股份有限公司	統營營造持股 100.00%之子公司	各項事業投資	100.00	"
越南越欣股份有限公司	中欣持股 51.00%之子公司	進出口貿易	51.00	"
特力翠豐室內裝修股份有限 公司	特力翠豐持股 100.00%之子公司	室內裝修業	100.00	"
Lucky International (SAMOA) Ltd.	東隆持股 100%之子公司	一般投資業	66.11	"
Goodwill Trading Ltd.	東隆持股 100%之子公司	一般投資業	66.11	"
Instant Luck International Ltd.	東隆持股 100%之子公司	一般投資業	66.11	已於九十七年七月 清算完成
僑蒂絲股份有限公司	特力和樂持股 100.00%之子公司	家具、寢具之批發及 零售	65.00	已納入
特力和家股份有限公司	特力和樂持股 100.00%之子公司	床飾及床單等家飾品 之批發及零售	65.00	"
大衍國際股份有限公司	直接持股 64.00%之子公司	產品設計業	64.00	已於九十七年三月 處分
特力和家商業(上海)有限 公司	特力和家持股 100.00%之子公司	家具家飾之批發及 零售	65.00	"

(三)特力公司及子公司(以下簡稱合併公司)九十八年及九十七年六月三十日員工人數分別為 6,781 人及 6,880 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、銷貨折讓、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊及減損、退休金、所得稅、未決訟案損失及賠償損失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。重要會計政策之彙總說明如下：

### 合併財務報表編製原則

合併財務報表主體包括特力公司及具控制能力之子公司（以下簡稱合併公司），合併公司間之重大內部交易及餘額均已於合併財務報表中銷除，合併財務報表之子公司及其變動情形，請參閱附註一(二)之說明。

(一)未列入本合併財務報表之子公司：九十八及九十七年上半年度均已列入。

(二)子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(三)國外子公司營業之特殊風險：無。

### 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。

### 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。

### 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。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。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，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。無活絡市場金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### 備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回之可能性提列。合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 應收帳款融資

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份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。

#### 存 貨

存貨成本於九十八年一月一日以前，係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎，市價以淨變現價值估算。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用移動平均法，期末並就存貨帳齡及庫存週轉狀況分析予以提列適當之備抵損失。

在建工程以取得成本或建造成本為入帳基礎，按各工程別分別計算成本。在建工程於該工程完工前所必須負擔之利息費用予以資本化，作為建造成本之一部份。

承包工程所投入之工程成本與因同一工程合約而預收之工程款互抵後，如為借方餘額則列於在建工程項下，如為貸方餘額則列為預收工程款。

### 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，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為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。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

### 不動產投資

房地產投資中、出租使用之房屋，依耐用年限五十五年提列折舊費用。

### 備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價衡量。



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

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### 持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產原始認列時，以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量，其會計處理為原始認列時，以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

#### 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。

固定資產處分時，如有出售利益列為營業外收入及利益，若發生損失，則列為營業外費用及損失。

折舊依估計經濟耐用年限，加計一年殘值（除租賃改良物外）採用平均法提列：

<u>固定資產項目</u>	<u>耐用年數</u>
房屋及建築	3~60年
機器設備	2~20年
運輸設備	5年
生財器具	3~10年
租賃改良物	3~20年
模 具	2~3年
什項設備	3~17年

已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

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。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。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產與採權益法評價之長期股權投資）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。

#### 無形資產

電腦軟體依三年平均攤銷，專利權依五年平均攤銷。

#### 遞延費用

話卡、線路費及模具費等按二至五年平均攤銷，遞延公司債發行成本依發行期間平均攤銷。

#### 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。

#### 可轉換特別股

九十五年一月一日以後發行之可轉換特別股依照財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，合併公司之東隆公司發行之附賣回權可轉換特別股所嵌入之普通股轉換權及持有人賣回權其性質屬衍生性商品且與主契約債務商品之經濟特性並非緊密關聯，故應予以分離認列。普通股轉換權衍生性商品，持有人有權以固定特別股股數轉換成合併公司之東隆公司固定數量之普通股股份，性質屬權益組成要素，以其公平價值認列為股東權益項下「資本公積—轉換權」；賣回權衍生性商品以其公平價值認列為「公平價值變動列入損益之金融負債」，續後評價係以公平價值衡量，公平價值變動認列為當期損益（金融商品評價損益）；非屬衍生性商品之負債金額則以利息法之攤銷後成本認列為「特別股負債」，相關之利息認列為當期損益。

當特別股持有人要求轉換時，應先調整帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」及「特別股負債」於轉換時應有之帳面價值，再以前述帳面值加計「資本公積－轉換權」作為發行普通股之入帳基礎。

當特別股持有人得於未來一年內執行賣回權，則該特別股負債及其相關嵌入衍生性商品應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之特別股負債及其相關嵌入衍生性商品則予以轉回非流動負債。

當特別股於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。

#### 員工退休基金

屬確定給付退休辦法之退休金按精算結果認列，其與提撥退休準備金之差額列入應計退休金負債。支付之退休金於沖抵退休準備金及應計退休金負債後，倘有不足則列為撥付當期費用。依據退休金精算結果應補認列應計退休金負債之金額未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，列入「遞延退休金成本」，若超過該合計數時，其超過部份應列入「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。

#### 外幣交易事項

以外幣為準之交易事項，均按交易時之匯率入帳。資產負債表日對外幣債權債務餘額以資產負債表日匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期之兌換損益。

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。

### 累積換算調整數

合併公司採權益法評價之國外營運機構外幣財務報表，其資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

合併公司採權益法評價之被投資公司對屬外幣性質之國外長期股權投資，期末以資產負債表日之匯率調整而產生之兌換差額按持股比例認列，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

### 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。

子公司持有母公司之股票，視同庫藏股票處理。

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

### 營利事業所得稅

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

自八十七年度兩稅合一制度實施後，合併公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵之百分之十營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

### 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。

### 收入認列

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。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，銷貨退回之相關存貨成本則列為銷貨成本之減項。

### 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

### 重分類

九十七年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年上半年度財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 存貨之會計處理準則

合併公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年上半年度財務報表並無影響。合併公司亦重分類九十七年上半年度營業外收入及利益－存貨跌價回升利益 6,959 仟元及營業外費用及損失－存貨盤損 26,732 仟元至銷貨成本。

### 員工分紅及董監酬勞會計處理

合併公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年上半年度稅前利益減少 40,168 仟元，合併總純益減少 30,126 仟元。

### 股份基礎給付之會計處理準則

合併公司自九十七年一月一日起，採用新發布之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」。此項會計變動，對九十七年上半年度財務報表並無影響。

#### 四 現金及約當現金

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 15,564	\$ 16,908
零用金	22,327	16,334
支票存款	14,591	4,262
活期存款	509,721	316,890
外幣存款	477,276	599,750
定期存款	53,669	92,751
	<u>\$ 1,093,148</u>	<u>\$ 1,046,895</u>

九十八年六月三十日有定期存款 35,380 仟元，因按合併公司之東隆公司「發行乙種記名式可轉換特別股發行及轉換辦法」規定將應提撥而尚未提撥特別盈餘公積金額之現金辦理銀行定存並限制動支，已轉列「受限制資產」科目。

#### 五 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的金融資產</u>		
上市(櫃)公司股票	\$ 8,966	\$ 55,912
開放式基金	328,557	306,195
公司債券	5,752	12,835
海外基金	5,690	4,275
應收遠匯款淨額	113	47,852
應融融券價款	7,751	-
	<u>\$ 356,829</u>	<u>\$ 427,069</u>
<u>交易目的金融負債—流動</u>		
應付遠匯款淨額	\$ 47,078	\$ -
應付融券價款	7,751	-
外匯選擇權合約	156	-
	<u>\$ 54,985</u>	<u>\$ -</u>
<u>公平價值變動列入損益之</u>		
<u>金融負債—非流動</u>		
可轉換特別股賣回權 (附註二十三)	<u>\$ 17,430</u>	<u>\$ -</u>

合併公司九十八及九十七年上半年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。合併公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

#### 六、備供出售金融資產—流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
國內上市(櫃)股票	\$ 956	\$ 784
國內基金受益憑證	7,007	8,018
	<u>\$ 7,963</u>	<u>\$ 8,802</u>

#### 七、應收票據及帳款

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
一般企業—		
應收票據	\$ 54,713	\$ 104,637
減：備抵呆帳	-	-
	<u>54,713</u>	<u>104,637</u>
應收帳款	2,505,472	3,238,415
減：備抵呆帳	( 6,086)	( 7,701)
	<u>2,499,386</u>	<u>3,230,714</u>
	<u>\$ 2,554,099</u>	<u>\$ 3,335,351</u>

(一)合併公司之特力公司九十八年六月與台新國際銀行簽訂讓售之應收帳款合約，承購銀行並確認本次交易商品相關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合併公司之特力公司出售時即支付九成價金，合併公司之特力公司僅需負擔因商業糾紛所造成之損失。

(二)合併公司之 TR 美國公司將應收帳款之所有權及信用風險移轉給客帳代理商，由客帳代理商直接向客戶收款，當帳款發生信用風險無法收回時，客帳代理商不得向 TR 美國公司追償，但信用風險外之事項致帳款無法全數收回時，仍應由 TR 美國公司負擔。



(三)截至九十八年及九十七年六月三十日止，尚未到期且無追索權之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：美金仟元

九 十 八 年 六 月 三 十 日						
讓售對象	年利率(%)	銀行所給予之額度	讓售應收帳款金額	已預支金額	保留款金額	提供擔保項目
台新國際商業銀行	1.9	\$ 11,200	\$ 30 (折合新台幣約976仟元)	\$ 27 (折合新台幣約878仟元)	\$ 3 (折合新台幣約98仟元)	本票\$ 1,120
CIT GROUP & UPS	JP MORGAN 基本放款利率減0.25%或年利率3%	-	6,653 (折合新台幣約218,345仟元)	4,563 (折合新台幣約149,768仟元)	2,090 (折合新台幣約68,577仟元)	本票 -

單位：美金仟元

九 十 七 年 六 月 三 十 日						
讓售對象	年利率(%)	銀行所給予之額度	讓售應收帳款金額	已預支金額	保留款金額	提供擔保項目
CIT GROUP & UPS	JP MORGAN 基本放款利率減0.25%或年利率3%	\$ -	\$ 14,635 (折合新台幣約444,207仟元)	\$ 13,208 (折合新台幣約400,904仟元)	\$ 1,427 (折合新台幣約43,303仟元)	本票\$ -

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下，請參閱附註八。

(四)合併公司之 TR 美國與銀行簽訂應收帳款融資合約，惟依合約規定須承擔應收帳款無法收回之風險，截至九十八年及九十七年六月三十日之應收帳款分別為 44,554 仟元及 51,407 仟元已提供抵押作為短期借款之擔保，請參閱附註十八及三十。

(五)合併公司之 TR DEVELOPMENT 與銀行簽訂應收帳款融資合約，惟依合約規定須承擔應收帳款無法收回之風險，截至九十八年六月三十日之應收帳款為 19,778 仟元已提供抵押作為短期借款之擔保，請參閱附註十八及三十。

#### 八、其他應收款

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 9,934	\$ 5,181
應收關係人款(附註二十九)	4,964	4,890
讓售應收帳款保留款(附註七)	68,675	43,303
應收佣金	16,280	10,885
應收出售固定資產款—流動 (附註十六)	340,383	679,692
其 他	10,611	104,970
	<u>\$ 450,847</u>	<u>\$ 848,921</u>

(一) 應收關係人款係合併公司之特力公司應收關係人分攤之各項營業費用。

(二) 其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

#### 九 存 貨

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
商品存貨—零售業	\$ 2,192,401	\$ 2,132,442
商品存貨—貿易業	664,537	480,055
原物料	347,499	489,993
在製品	116,029	229,334
製成品	37,878	23,964
商品	11,617	6,892
在建工程	76,202	69,735
	<u>\$ 3,446,163</u>	<u>\$ 3,432,415</u>

(一) 九十八年及九十七年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 125,115 仟元及 118,302 仟元。九十八及九十七年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 9,904,280 仟元及 11,723,223 仟元。九十八及九十七年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 2,035 仟元及存貨跌價回升利益 6,959 仟元。

(二) 商品存貨—零售業係合併公司之 TR RETAILING、特力翠豐公司、特力和樂公司及僑蒂絲公司之商品存貨。

(三) 商品存貨—貿易業係合併公司之特力公司、TR TRADING、TR 新加坡、TR 香港、TR 澳洲、TR DEVELOPMENT、TR 美國及 TR 泰國之商品存貨。

(四) 原物料、在製品、製成品及商品係合併公司之東隆公司之存貨。

(五) 在建工程係合併公司之中欣公司之存貨。

#### 十 採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 六 月 三 十 日			九 十 七 年 六 月 三 十 日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
TR 墨西哥	<u>\$ 672</u>	<u>\$ 1</u>	49.00	<u>\$ 1</u>	49.00

(一) 合併公司九十八及九十七年上半年度採權益法之長期股權投資之財務報表係以未經會計師核閱之財務報表為依據。權益法認列之投資損失明細如下：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
TR 墨西哥	<u>(\$ 1,202)</u>	<u>(\$ 579)</u>

(二) TR 墨西哥主要營業項目為進出口貿易等業務。

### 士 不 動 產 投 資

	帳 面 價 值 九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
土 地	\$ 10,228	\$ 10,228
房屋及建築	<u>5,634</u>	<u>5,634</u>
	15,862	15,862
減：累計折舊	<u>( 1,434)</u>	<u>( 1,333)</u>
	<u>\$ 14,428</u>	<u>\$ 14,529</u>

合併公司之力特公司九十八及九十七年上半年度之不動產投資分別為 14,428 仟元及 14,529 仟元，已出租予非關係人一家福股份有限公司，九十八及九十七年上半年度產生租金收入 452 仟元及 439 仟元，帳列其他收入項下。

### 士 備 供 出 售 金 融 資 產 — 非 流 動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
不動產信託基金		
駿馬一號	\$ 30,000	\$ 41,684
國內上市股票		
力成科技股份有限公司	-	30,000
備供出售金融資產未實現損失	<u>( 7,800)</u>	<u>( 3,299)</u>
	<u>\$ 22,200</u>	<u>\$ 68,385</u>

### 三 持有至到期日金融資產－非流動

	內 容	九 十 八 年	九 十 七 年
		六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
CMS 利率型價差連結債券	到期日：108.12.06 計息利率：頭兩年為 10%，但自第三年後非固定利率，3~5 年為 20×CMS Spread，6-10 年為 30×CMS Spread，11-15 年為 40×CMS Spread，CMS Spread=美元 30 年利率交換減美元 10 年利率交換。 每年 3/6、6/6、9/6、12/6 付息。	\$ 3,300 (美金 100,000)	\$ 3,300 (美金 100,000)
保單貼現保本債券	到期日：97.02.15 計息利率：9%，按月 15 日計息一次。	-	11,118 (美金 329,625)
保單貼現保本債券	到期日：99.03.15 計息利率：9%，按月計息一次。	4,097 (美金 133,000)	4,097 (美金 133,000)
		7,397	18,515
減：轉列為流動資產		-	( 11,118)
		<u>\$ 7,397</u>	<u>\$ 7,397</u>

### 四 以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日			九 十 七 年 六 月 三 十 日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
華展 (SAMOA)	\$ 9,849	\$ 9,977	19.00	\$ 9,228	19.00
TEPRO	430	433	10.00	-	-
惠華創業投資股份有限公司	40,000	40,000	5.00	40,000	5.00
交大創業投資股份有限公司	10,832	10,832	4.69	10,036	5.22
偉電科技股份有限公司	10,842	10,842	4.58	10,842	4.58
源創投資股份有限公司	2,166	2,166	1.00	2,407	1.60
TECHGAINS PAN-PACIFIC CO.	19,191	19,316	0.81	18,576	0.81
漢光科技股份有限公司	3,713	3,713	0.88	3,713	0.88
頻率科技股份有限公司	750	750	0.43	750	0.43
台灣票券金融股份有限公司	2,120	2,120	0.04	2,120	0.04
富帝國際公司	64,400	27,400	1.57	27,400	1.57
鴻達電子公司	2,000	-	0.72	1,185	0.72
興華電子工業公司	767	546	0.42	546	0.99
燁聯鋼鐵公司	3,920	3,920	0.02	3,920	0.02
上海商業儲蓄銀行	1,903	1,903	-	1,903	-
	<u>\$ 172,883</u>	<u>\$ 133,918</u>		<u>\$ 132,626</u>	

合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

### 五、無活絡市場之債券投資－非流動

	九十八年六月三十日			九十七年六月三十日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
大眾銀行次順位金融債券	\$ 50,000	\$ 50,000	-	\$ -	-
法國里昂銀行企業貸款證券化 受益憑證	-	-	-	30,000	-
減：轉列流動資產	-	-	-	(30,000)	-
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>		<u>\$ -</u>	

(一) 大眾銀行發行之無到期日非累積次順位之金融債券計新台幣 50,000 仟元，該債券發行日為九十五年十一月二十七日，每單位面額為 10,000 仟元，自發行日起至屆滿第十年止，債券票面利率為 5.5%，自發行日起屆滿第十年之日若銀行未贖回該債券，票面利率調高為 6.5%。

(二) 法國里昂企業貸款證券化受益憑證之期間為九十二年九月二十九日至九十七年九月二十九日，計息利率為浮動利率，按年付息，每單位面額為 5,000 仟元，該銀行已於到期時收回。

### 六、固定資產

	九十八年六月三十日				九十七年六月三十日	
	成本	重估增值	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額	
土地	\$ 654,435	\$ 104,515	\$ -	\$ 758,950	\$ 773,655	
房屋及建築	2,009,450	-	1,062,272	947,178	822,514	
機器設備	1,288,096	-	1,267,702	20,394	305,783	
運輸設備	101,272	-	54,332	46,940	38,304	
生財器具	595,485	-	375,395	220,090	495,094	
裝潢設備	5,829,323	-	2,441,927	3,387,396	3,103,157	
模 具	38,410	-	20,328	18,082	17,860	
什項設備	1,005,701	-	478,568	527,133	316,523	
預付設備款	402,877	-	-	402,877	329,118	
	<u>\$ 11,925,049</u>	<u>\$ 104,515</u>	<u>\$ 5,700,524</u>	<u>\$ 6,329,040</u>	<u>\$ 6,202,008</u>	

(一) 合併公司之特力公司九十八年及九十七年六月三十日固定資產中土地 267,519 仟元及 267,519 仟元、房屋及建築未折減餘額 257,913 仟元及 267,175 仟元係供出租使用。

(二) 重估增值係合併公司之東隆公司所產生。

- (三) 合併公司之特力公司於九十六年七月十九日基於整合集團總部及零售業務之資產所有權，向非關係人購入位於台北市內湖之土地，購入總價為 1,788,880 仟元，相關產權移轉已於九十六年七月三十一日完成。合併公司之特力公司並於九十六年十二月二十一日為活化資產、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出售予非關係人，交易價格係參考專業鑑價報告議定，計產生出售利益 2,762,217 仟元，惟因合併公司之特力公司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（依其流動性分別帳列九十六年十二月三十一日其他流動負債 234,789 仟元及其他負債－遞延貸項 2,113,096 仟元），依租約期間十年平均分攤，九十八及九十七年上半年度均攤銷 117,395 仟元，帳列租賃成本及租金費用之減項，截至九十八年及九十七年六月三十日之未實現售後租回利益分別為 1,955,702 仟元及 2,230,490 仟元，依其流動性分別帳列其他流動負債 234,789 仟元及其他負債－遞延貸項 1,760,913 仟元及 1,995,701 仟元，請參閱附註二十一；另截至九十八年六月三十日止，尚未收取之尾款為 340,383 仟元，帳列其他應收款 340,383 仟元（已扣除折現之未實現利息 3,367 仟元），請參閱附註八。
- (四) 合併公司之東隆公司於九十七年四月將位於台北市之土地及建築物出售予非關係人，交易價格係參考專業鑑價報告議定，計產生出售利益 114,854 仟元，帳列九十七年上半年度處分固定資產利益項下。
- (五) 合併公司於九十八年及九十七年六月三十日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。

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
土 地	\$ 208,875	\$ 208,875
房屋及建築	336,765	59,425
	<u>\$ 545,640</u>	<u>\$ 268,300</u>

七、其他資產

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
存出保證金	\$ 864,531	\$ 800,091
受限制資產 (附註四)	35,380	-
遞延所得稅資產—非流動 (附註二十八)	733,451	698,193
遞延費用 (附註二)	350,610	346,403
其 他	1,179,637	663,217
	<u>\$ 3,163,609</u>	<u>\$ 2,507,904</u>

八、短期借款

	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	0.87~5.36	\$3,783,371	2.62~7.227	\$ 3,668,838
擔保借款	1.16~5.59	347,583	5.96	51,407
應付融資款	3.67~4.87	5,800	5.38~5.63	45,387
		<u>\$ 4,136,754</u>		<u>\$ 3,765,632</u>

九十八年六月三十日之擔保借款中 44,554 仟元係以合併公司之 TR 美國之應收帳款為擔保品，12,523 仟元係以合併公司之 TR DEVELOPMENT 之應收帳款為擔保品，180,000 仟元係以合併公司之東隆公司位於嘉義之土地及建築物為擔保品，110,506 仟元係以合併公司之嘉善特誠木業公司之建築物為擔保品，請參閱附註七及三十。

九十七年六月三十日之擔保借款中 51,407 仟元係以合併公司之 TR 美國之應收帳款為擔保品，請參閱附註七及三十。

九、應付短期票券

	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
保 證 機 構	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票 無 擔 保				
萬通票券	1.54	<u>\$ 25,000</u>	2.578	<u>\$ 45,000</u>

二 其他應付款

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應付各項營業費用	\$ 511,257	\$ 945,288
應付現金股利	149,235	426,963
其他應付票據	68,996	13,019
應付購置設備款	52,684	30,375
應付員工紅利	23,068	20,863
應付董監事酬勞	21,112	28,362
其 他	252,750	144,865
	<u>\$ 1,079,102</u>	<u>\$ 1,609,735</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

二 其他流動負債

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
未實現售後租回利益(附註十六)	\$ 234,789	\$ 234,789
代收款	18,619	12,578
應付營業稅	22,637	20,330
應付賠償準備(附註二)	4,546	1,109
其 他	73,179	47,967
	<u>\$ 353,770</u>	<u>\$ 316,773</u>

三 長期借款

	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
	利 率 %	金 額	金 額	金 額
彰化銀行				
額度循環信用融資，期間 97.05.19～100.05.19， 每月付息一次，分 12 期平均攤還本金。	1.59	\$ 266,667	\$ 400,000	
台新國際商業銀行				
額度循環信用融資，期間 97.06.25～98.12.31，到 期一次償還本金，按月 付息。	1.90	200,000	200,000	

(接次頁)



(承前頁)

	<u>九十八年六月三十日</u>		<u>九十七年</u>	
	<u>利率 %</u>	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
大眾商業銀行				
額度循環信用融資，期間 97.05.16～101.11.30， 到期一次償還本金，每 月付息一次。	1.39	\$ 600,000	\$	600,000
永豐商業銀行				
額度循環信用融資，期間 97.01.02～100.01.02， 到期一次償還本金，每 月付息一次。	1.27	500,000		500,000
上海商業銀行				
額度循環信用融資，期間 96.12.17～100.12.17， 自 98.12.17 開始每三個 月還本 2,500 萬，分為 8 期，每月付息一次。	1.625	200,000		200,000
額度循環信用融資，期間 97.02.01～99.03.01，到 期一次償還本金，每月 付息一次。	2.75	1,800		4,200
土地銀行等主辦之聯貸				
額度循環信用融資，期間 98.06.03～101.07.25 及 98.06.09～101.07.25， 貸款額度為台幣 30 億 或美金 8,500 萬，台幣 借款利率為參考當期 利率加計年利率 0.6%，按月付息，到期 還本。	1.1611～ 1.1726	3,000,000		3,000,000

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	利率 %	金額	金額	金額
元大商業銀行				
股票抵押借款，期間 97.12.11~100.12.11，按 月付息，每三個月為一 期攤還本金。	3.75	\$ 200,000	\$	-
華一深圳銀行				
房屋及建築抵押借款，期 間 97.06.24 ~ 102.06.24，到期一次償 還本金，每月付息一 次。	6.534	52,851	48,764	
		5,021,318	4,952,964	
減：一年內到期之長期借款		( 397,817)	( 402,400)	
		<u>\$ 4,623,501</u>	<u>\$ 4,550,564</u>	

(一)截至九十八年六月三十日止，合併公司之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.台新國際商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，其係依據全年度財務報表計算而得。(負債比率為負債總額減除因出售內湖辦公大樓所產生之未實現售後租回利益後佔有形淨值之比率)。
- 2.土地銀行聯貸案：負債總額不得超過有形資產淨值之 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數(含折舊費用、攤銷費用及利息費用)不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度財務報表計算而得。(負債總額為資產負債表之負債合計數加背書保證總額度減出售內湖辦公大樓所產生之未實現售後租回利益)。
- 3.大眾商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數(含折舊、攤銷費用及利息費用)不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度財務報表計算而得。

4.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，其係依據全年度財務報表計算而得。（負債比率為負債總額排除因出售內湖不動產所產生之其他流動負債及其他負債－遞延貸項佔有形資產淨值之比率）。

(二)合併公司之力秋公司依借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾以下事項：

1.維持授信餘額 20%之定期存款計 120,000 仟元，每三個月檢視乙次，若維持率不足授信餘額之 20%，則利率即日起調高至 4.25% 固定計息，俟下次檢視符合標準後，始得調回。

2.合併公司之特力翠豐公司每年發放之現金股利需匯至元大商業銀行備償專戶。

(三)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註三十。

(四)長期借款之背書保證，請參閱附註二十九。

### 三 特別股負債

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
私募可轉換特別股之負債組成要素	<u>\$ 312,029</u>	<u>\$ -</u>

### 私募乙種記名式可轉換特別股

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

上述特別股之重要權利義務如下：

1.發行期間自發行日九十七年十月八日起至一〇二年十月七日止，為期五年。

2. 股息按年利率百分之四計算，各年度之每股股息依每股發行價格 40 元乘以特別股前一年度實際發行日數占前一年度總日數之比例計算，於每年股東常會承認前一年度財務報表並決議分配盈餘後，以現金一次發放。
3. 轉換比例，特別股一股得轉換為新發行普通股一股。
4. 轉換期間及權利，特別股得依下列方式轉換為新發行普通股：
  - (1) 特別股股東會決議一次全數轉換：自九十八年十月八日至發行期間屆滿前一百二十日止期間內，由特別股股東依發行辦法請求召開特別股股東會，決議將當時已發行之特別股一次全數轉換為本公司新發行之普通股。
  - (2) 特別股股東個別選擇分次轉換：自九十八年十月八日至發行期間屆滿前一百二十日止期間內，由特別股股東依發行辦法規定之年度轉換期間個別向合併公司之東隆公司請求將其持有之全部或部分特別股轉換為新發行普通股。惟倘經合併公司之東隆公司股務代理機構於「年度轉換期間」終止後統計申請轉換股數未達特別股原發行總股數百分之十五以上者，則該「年度轉換期間」之轉換不成立，合併公司之東隆公司股務代理機構將於各該「年度轉換期間」終止後五個營業日內，公告有關轉換權取消事宜並通知特別股股東領取特別股股票正本及相關文件。
5. 積欠股息之處理
  - (1) 合併公司之東隆公司某一年無盈餘或盈餘不足分派特別股全部股息時，該差額部份應累積於合併公司之東隆公司以後有盈餘年度依章程規定優先補足。但若有賣回或轉換之情形時，其處理情形如下述(2)及(3)。
  - (2) 賣回時以賣回基準日計算當年度及以前年度所累積積欠之股息。

(3)期前轉換及期滿轉換，合併公司之東隆公司就已轉換為新發行普通股之特別股所積欠之「年度股息」，應於轉換基準日後之次一特別股年度股息配息日，一次以現金給付予該轉換之特別股股東，並不另支付利息。但合併公司之東隆公司因相關法令限制無法依前述規定給付特別股之積欠年度股息予該轉換之特別股股東時，合併公司之東隆公司應自確認該法令限制不存在日起之次一特別股年度股息配息日，一次以現金給付該轉換之特別股股東，並不另支付利息。

#### 6.特別股股東期前賣回權

特別股股東於特別股發行日起滿三年起至發行期間屆滿九十日前，除特別股已轉換為新發行普通股外，得於每年四月一日至十日、七月一日至十日、十二月一日至十二月十日之期間，向合併公司之東隆公司申請依特別股之每股賣回價款賣回其所持有之全數或部份（但必須為一股整數）特別股予合併公司之東隆公司。每股賣回價款係以每股原始發行價格40元加計賣回基準日當年度股息及以前各年度積欠股息計算。

#### 7.合併公司之東隆公司之期間屆滿前轉換權

特別股經特別股股東依規定申請轉換為新發行普通股或賣回予合併公司之東隆公司，致合併公司之東隆公司已發行之特別股股數低於特別股原發行總股數之百分之五時，合併公司之東隆公司得公告並以掛號通知特別股股東，將當時已發行之特別股股份一次全數轉換為新發行普通股。

#### 8.發行期間屆滿特別股之處理

除依規定於發行期間屆滿前轉換為新發行普通股或於發行期間屆滿前賣回合併公司之東隆公司外，特別股於發行期間屆滿時，應全部一次轉換為合併公司之東隆公司新發行之普通股，並應以發行期間屆滿日為轉換基準日，將合併公司之東隆公司特別股股東變更為普通股股東且登載於普通股股東名簿。

## 9. 提列特別盈餘公積

應提列一定比例之特別盈餘公積作為乙種特別股贖回準備，並將不低於應提撥而尚未提撥特別盈餘公積金額之現金辦理銀行定期存款並限制動支，合併公司之東隆公司於補行提撥完足額後，得解除動支限制。

(二) 合併公司之東隆公司業已依財務會計準則公報第三十六號之規定將上述私募可轉換特別股按其組成要素將轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。屬權益部份計 25,690 仟元，帳列九十八年六月三十日「少數股權」項下；負債組成要素則分別列為嵌入衍生性金融商品及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品九十八年六月三十日以公平價值評估金額為 17,430 仟元，非屬衍生性商品之負債九十八年六月三十日以攤銷後成本衡量之金額為 312,029 仟元。截至九十八年六月三十日止，尚無特別股股東申請轉換普通股之情事。

## 四、股本及待分配股票股利

(一) 合併公司之特力公司普通股股本

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
額定股本		
股 數 (仟股)	660,000	660,000
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 6,600,000	\$ 6,600,000
實收股本		
股 數 (仟股)	473,666	465,243
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 4,736,660	\$ 4,652,434

(二) 合併公司之特力公司九十八年六月三十日實收資本總額為 4,736,660 仟元，分為 473,666,067 股，每股每面額 10 元，均為普通股。

(三) 合併公司之特力公司股東常會分別於九十八年六月十六日及九十七年六月十三日決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

九 十 七 年 度	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 23,382	\$ -
現金股利	149,235	0.35
股票股利	63,958	0.15

九 十 六 年 度	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 57,685	\$ -
現金股利	426,963	1.00
股票股利	42,696	0.10
員工紅利-現金	3	-
員工紅利-股票	41,530	-
董監酬勞-現金	10,383	-

(四) 合併公司之特力公司於九十八年六月十六日經股東常會決議員工紅利 11,610 仟元及未分配盈餘 63,958 仟元，合計 75,568 仟元轉增資，因九十八年六月三十日尚未完成法定增資手續，故暫列為「待分配股票股利」科目。因九十七年度盈餘分配案之除權基準日為九十八年八月十八日，故計算每股盈餘時，未將上述盈餘轉增資股數，列入九十八年上半年度加權平均流通在外之普通股股數。

(五) 合併公司之特力公司於九十七年六月十三日經股東常會決議九十六年度盈餘分配案以應分配員工股票 41,530 仟元及股東股票紅利 42,696 仟元，合計 84,226 仟元轉增資，並以九十七年八月十七日為除權基準日，因九十七年六月三十日尚未完成法定增資手續，故暫列為「待分配股票股利」科目，並業已於九十七年八月十七日辦理完竣股本變更登記程序予轉列股本項下。

(六) 合併公司之特力公司九十八年六月十六日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 17,334 仟元及 4,209 仟元。員工紅利係全數發放股票紅利，股票紅利股數 1,161,014 股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）計算，每股面額 10 元，計轉增資 11,610 仟元，餘 5,724 仟元轉列資本公積－其他項下。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 19,000 仟元及董監事酬勞 4,800 仟元之差異分別為 1,666 仟元及 591 仟元，金額非屬重大，該等差異已調整入帳為九十八年上半年度之損益。

(七) 合併公司之特力公司九十八及九十七年上半年度每股盈餘之計算如下：

	九 十 八 年 上 半 年 度				每 股 盈 餘 ( 元 )		
	金 額 ( 分 子 )				歸屬於母		
	未扣少數 股權稅前	未扣少數 股權稅後	歸屬於母公 司股東稅後	股 數 ( 分 母 )	未扣少數 股權稅前	未扣少數 股權稅後	公司股東 稅 後
基本每股盈餘							
本期合併總純益	\$ 242,003	\$ 165,385	\$ 139,006	426,386,067	\$ 0.57	\$ 0.39	\$ 0.33
具稀釋作用潛在普通股 之影響							
員工分紅	-	-	-	689,226	-	-	-
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	\$ 242,003	\$ 165,385	\$ 139,006	427,075,293	\$ 0.57	\$ 0.39	\$ 0.33

	九 十 七 年 上 半 年 度				每 股 盈 餘 ( 元 )		
	金 額 ( 分 子 )				歸屬於母		
	未扣少數 股權稅前	未扣少數 股權稅後	歸屬於母公 司股東稅後	股 數 ( 分 母 )	未扣少數 股權稅前	未扣少數 股權稅後	公司股東 稅 後
基本每股盈餘							
本期合併總純益	\$ 253,064	\$ 185,567	\$ 220,943	440,148,077	\$ 0.57	\$ 0.42	\$ 0.50
具稀釋作用潛在普通股 之影響							
員工分紅	-	-	-	791,955	-	-	-
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	\$ 253,064	\$ 185,567	\$ 220,943	440,940,032	\$ 0.57	\$ 0.42	\$ 0.50



若考慮九十八年度無償配股後，合併公司之特力公司九十八及九十七年上半年度擬制性每股盈餘之計算如下：

	九十八年 上半年 度				每股盈餘 (元)		
	金額 (分子)				每股盈餘 (元)		
	未扣少數 股權稅前	未扣少數 股權稅後	歸屬於母公 司股東稅後	數 (分母)	未扣少數 股權稅前	未扣少數 股權稅後	歸屬於母 公司股東 稅後
基本每股盈餘							
本期合併總純益	\$ 242,003	\$ 165,385	\$ 139,006	433,942,872	\$ 0.56	\$ 0.38	\$ 0.32
具稀釋作用潛在普通股 之影響							
員工分紅	-	-	-	689,226	-	-	-
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	<u>\$ 242,003</u>	<u>\$ 165,385</u>	<u>\$ 139,006</u>	<u>434,632,098</u>	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.32</u>

	九十七年 上半年 度				每股盈餘 (元)		
	金額 (分子)				每股盈餘 (元)		
	未扣少數 股權稅前	未扣少數 股權稅後	歸屬於母公 司股東稅後	數 (分母)	未扣少數 股權稅前	未扣少數 股權稅後	歸屬於母 公司股東 稅後
基本每股盈餘							
本期合併總純益	\$ 253,064	\$ 185,567	\$ 220,943	446,543,868	\$ 0.57	\$ 0.42	\$ 0.49
具稀釋作用潛在普通股 之影響							
員工分紅	-	-	-	791,955	-	-	-
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	<u>\$ 253,064</u>	<u>\$ 185,567</u>	<u>\$ 220,943</u>	<u>447,335,823</u>	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.42</u>	<u>\$ 0.49</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。

(八) 合併公司之特力公司九十七年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- (九) 合併公司之特力公司九十六年度盈餘分配案經董事會及九十七年度股東常會決議通過，配發員工紅利轉增資 41,530 仟元（佔九十七年六月三十日流通在外股數之比例為 0.96%）及董監事酬勞 10,383 仟元。該年度未經追溯之稅後基本每股盈餘為 1.32 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為當年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 1.20 元。
- (十) 合併公司之特力公司九十八及九十七年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 8,900 仟元及 16,362 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,800 仟元及 3,273 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利之 8% 及 2% 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。

#### 五、保留盈餘

合併公司之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金，百分之二為董監事酬勞，不低於百分之二為員工紅利，其餘由董事會擬定分配案，送交股東會決議之。本公司為業務需要，得提列特別盈餘公積。

合併公司之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。

## 六、庫藏股票

(一) 合併公司之特力公司九十八年上半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>47,280,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,280,000</u>

(二) 合併公司之特力公司九十七年上半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>17,185,000</u>	<u>21,095,000</u>	<u>-</u>	<u>38,280,000</u>

(三) 合併公司之特力公司九十八年六月三十日帳列庫藏股票金額 897,297 仟元，係本公司買回之庫藏股 897,297 仟元。

(四) 合併公司之特力公司九十七年六月三十日帳列庫藏股票金額 759,532 仟元，係本公司買回之庫藏股 759,532 仟元。

(五) 買回之股份自買回之日起三年內一次或分次轉讓予員工，凡於認股基準日為合併公司之特力公司員工及合併公司之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。

(六) 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，合併公司之特力公司九十八年及九十七年一月一日至六月三十日計最高持有已收回股數分別為 47,280,000 股及 38,280,000 股，收買股份之總金額分別計 897,297 仟元及 759,532 仟元，符合證券交易法之規定。

(七) 合併公司之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。

三、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	九十八年上半年度			九十七年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 136,036	\$ 1,267,057	\$ 1,403,093	\$ 143,926	\$ 1,392,360	\$ 1,536,286
勞健保費用	10,597	88,376	98,973	11,187	88,549	99,736
退休金費用	10,379	58,646	69,025	12,224	62,480	74,704
其他用人費用	12,132	107,132	119,264	13,967	173,724	187,691
折舊費用	43,601	338,320	381,921	54,344	319,486	373,830
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	8,451	51,222	59,673	4,040	34,936	38,976

六、營利事業所得稅

(一) 合併公司九十八年上半年度所得稅費用淨額包括下列項目：

	金 額
有稅務盈餘之合併個體需負擔之所得稅費用	\$ 77,158
有稅務虧損之合併個體之所得稅利益	( 44,015)
九十七年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	400
因稅法改變產生之變動影響數	129,000
遞延所得稅資產及備抵評價調整	( 76,938)
以前年度所得稅調整	( 8,987)
所得稅費用淨額	<u>\$ 76,618</u>

(二) 合併公司九十八年六月三十日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金 額
遞延所得稅資產	
虧損扣抵	\$ 35,319
投資抵減	13,000
權益法認列之投資損失	537,200
其他暫時性差異	<u>217,247</u>
遞延所得稅資產合計	802,766
減：遞延所得稅資產備抵評價	( 10,326)
遞延所得稅淨資產	792,440
遞延所得稅資產—非流動（帳列其他資產項下）	( 733,451)
遞延所得稅資產—流動（帳列其他流動資產項下）	<u>\$ 58,989</u>

(三) 合併公司九十八年上半年度之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	金 額
稅前利益	
依法定稅率計算之稅額	\$ 160,981
調整項目之所得稅影響數	
各項永久性差異調整	( 84,893)
當期應負擔所得稅費用	76,088
遞延所得稅資產提列	
各項暫時性差異調整	40,514
當期應付所得稅費用	116,602
加：九十七年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	400
減：本期已扣繳數	( 69)
加：以前年度應付所得稅餘額	14,508
九十八年六月三十日應付所得稅餘額	<u>\$ 131,441</u>

(四) 合併公司九十八年六月三十日暫付所得稅款 63,205 仟元，係以前年度暫付所得稅款。

(五) 截至九十八年六月三十日合併公司得用以扣抵以後年度課稅所得之虧損扣抵所得稅額如下：

	金 額
一〇二年	\$ 2,500
一〇七年	20,124
一〇八年	12,695
	<u>\$ 35,319</u>

(六) 截至九十八年六月三十日合併公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減及研發支出抵減明細如下：

到期年度	投資抵減稅額	人才培訓支出 抵減稅額	研發支出 抵減稅額	合 計
一〇一年	\$ 600	\$ 200	\$ 6,200	\$ 7,000
一〇二年	-	-	6,000	6,000
	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 12,200</u>	<u>\$ 13,000</u>

(七) 合併公司之特力公司截至九十八年六月三十日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$	227,145
八十六年度以前未分配盈餘	\$	-
八十七年度以後未分配盈餘	\$	143,180
九十八年度預計分配九十七年度盈餘之稅額扣抵比率		33.33%
九十七年度實際分配九十六年度盈餘之稅額扣抵比率		33.33%

(八) 合併公司之特力公司截至九十五年度（止）之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定，惟合併公司之特力公司九十五年度營利事業所得稅列報之佣金支出，稅捐稽徵機關以申報佣金支出取具之稅務憑證不符稅法規定為由予以全數剔除，致核定須補繳約 108,117 仟元之稅款。合併公司之特力公司不服其稅捐稽徵機關核定之結果，已於法定期限內提出復查申請，合併公司之特力公司依據以往稅捐稽徵機關核定之經驗評估前述復查結果對合併公司之特力公司應不致產生重大損失，故未予估列此稅款入帳。

## 元 關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
TR 墨西哥	合併公司持股 49.00% 之被投資公司
何 湯 雄	實質關係人，九十八年三月前為本公司董事長
李 麗 秋	原為本公司總經理，九十八年三月起為本公司董事長
秋記投資開發股份有限公司	實質關係人
力雄股份有限公司	秋記公司持股 100.00% 之子公司
采記股份有限公司	實質關係人
來特投資股份有限公司	實質關係人

### (二) 與上列關係人之重大交易事項

#### 1. 租賃收入

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
	估 該	估 該
	金 額	金 額
	科目 %	科目 %
其 他	\$ 100	\$ 100
	-	-

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。

## 2. 服務收入

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
其他	<u>\$ 480</u>	<u>-</u>	<u>\$ 456</u>	<u>-</u>

## 3. 佣金支出

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
TR 墨西哥	<u>\$ 8,401</u>	<u>6</u>	<u>\$ 13,590</u>	<u>10</u>

合併公司支付給關係人之佣金，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. 合併公司與關係人之債權債務

### 應收關係人款

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
TR 墨西哥	<u>\$ 4,964</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,890</u>	<u>100</u>

### 應付佣金

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
TR 墨西哥	<u>\$ 870</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,325</u>	<u>6</u>

## 5. 背書保證

- (1) 合併公司之母公司特力公司為業務有關之法人及合併公司之子公司背書保證，請參閱附註三十一之(一)。
- (2) 九十八年六月三十日之短期借款 397,097 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，98,454 仟元係由李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人。

- (3)九十七年六月三十日之短期借款 379,425 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。
- (4)九十八年六月三十日之長期借款 1,000,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人，3,000,000 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，766,667 仟元係由李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人。
- (5)九十七年六月三十日之長期借款 1,000,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人，3,900,000 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。

### 三、質抵押之資產

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應收帳款（附註七）	\$ 64,332	\$ 51,407
質押定期存款	193,934	2,400
採權益法之長期股權投資	4,116,084	-
土地（附註十六）	208,875	208,875
房屋及建築（附註十七）	336,765	59,425
	<u>\$ 4,919,990</u>	<u>\$ 322,107</u>

合併公司之力秋公司九十八年六月三十日計有特力翠豐股份有限公司股票 75,000,000 股設質抵押於元大商業銀行，該股票帳面價值 4,116,084 仟元，請參閱附註二十二。

### 三、重大承諾事項及或有事項

#### (一)承諾事項

- 截至九十八年六月三十日止，合併公司之特力公司及僑蒂絲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 2,106 仟元	\$ -
歐元 218 仟元	-



2.截至九十七年六月三十日止，合併公司之特力公司及僑蒂絲公司已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 3,218 仟元	\$ -
歐元 240 仟元	-

3.背書保證事項：九十八年及九十七年六月三十日，合併公司之母公司特力公司為業務有關之法人及合併公司之子公司背書保證之餘額及明細如下：

單位：仟元

	<u>九十八年 六月三十日</u>	<u>九十七年 六月三十日</u>
開立保證信用狀		
—TR PRODUCTS	美金 2,750	美金 2,750
背書保證		
—特力屋上海商貿	美金 27,561	美金 23,161
—TR PRODUCTS	美金 14,430	美金 16,780
—特力中國商貿	美金 7,000	美金 5,000
—TR TRADING & TR RETAILING	美金 6,500	美金 15,000
—嘉善特誠木業	美金 4,050	美金 3,550
—TR DEVELOPMENT	美金 4,000	美金 15,200
—TR TRADING	美金 3,600	美金 -
—TR 新加坡	美金 1,000	美金 2,000
—特力富群上海投資諮詢	美金 -	美金 1,200
—TR 香港	美金 -	美金 500

4.合併公司之東隆公司九十八年六月三十日為購買原料及機器設備已開立未使用信用狀餘額約 36,553 仟元。

5.合併公司之東隆公司九十八年六月三十日已向供應商訂購之銅料、鋼捲、零件及包裝材料等原材料金額約 8,569 仟元。

6.嘉義基督教醫院於九十三年三月十二日向合併公司之東隆公司購買部分梅林廠之土地及建築物，另同時約定十年內（一〇三年十二月三十一日前）合併公司之東隆公司倘欲出售其餘梅林廠土地時，該醫院有優先購買權。

7. 合併公司之東隆公司九十八年六月三十日為購買原料而開立於銀行之存出保證票約 56,330 仟元。
8. 合併公司之東隆公司於九十五年度與菲律賓蘇比克灣管理局重議土地租用合約，租期四十年，租金預計自九十五年起連續五年支付完畢。惟合併公司之東隆公司於九十七年四月與菲律賓東隆簽訂轉讓契約，將上述之租賃權利於九十七年七月一日轉讓與菲律賓東隆，並由菲律賓東隆直接支付租金予菲律賓蘇比克灣管理局。

## (二) 重大之訴訟案件

截至九十八年六月三十日止，合併公司之東隆公司目前尚進行之重要未決訴訟案包括：

陳淑媛股東案，該案為股東陳淑媛等三仟八百零一人因相信合併公司之東隆公司八十六年度辦理現金增資之公開說明書所載，參與認購而持有合併公司之東隆公司股票，致受損害而請求刑事附帶民事訴訟損害賠償 1,116,044 仟元，該案之訴訟程序於本公司重整階段暫時停止。嗣本公司完成重整，台灣高等法院續行審理本案並於九十五年五月二十五日分別作成合併公司之東隆公司無需為任何賠償之判決及原告等人不得向合併公司之東隆公司為求償之裁定。高等法院已於九十五年八月二十八日核發判決確定證明書，惟原告等仍針對裁定部分提出抗告，目前由最高法院審理中。

## 三 重大之期後事項

- (一) 為償還銀行借款所需，合併公司之特力公司於九十八年七月二十四日經董事會決議通過採詢價圈購方式辦理現金增資，計發行新股 50,000,000 股，每股價格暫定為 15 元，總發行金額預計為 750,000 仟元，並業已於九十八年八月十三日經行政院金融監督管理委員會核准申報生效。
- (二) 合併公司之特力公司為考量長期策略發展所需，整合集團資源，透過綜合持股 100% 之子公司特力翠豐公司，於九十八年六月二十六日經董事會決議通過擬以自有資金採公開收購方式收購特力和樂公司之普通股股份，公開收購期間自九十八年六月二十九日起至九十八年七月二十九日止，公開收購對價為每股 24.8 元，預定公開收購最

高數量為 14,758,252 股，相當於特力和樂公司已發行股份總數之 35%，預定公開收購完成後，特力翠豐公司合計持有特力和樂公司股數最高可達已發行股數總數之 100%，特力翠豐公司預計於公開收購完成後與特力和樂公司進行合併，合併之後以特力翠豐公司為存續公司，特力和樂公司為消滅公司，截至九十八年七月二十九日止，計已收購 9,933,202 股。

(三)為擴展業務及增進公司發展，合併公司之特力翠豐公司於九十八年六月二十六日經董事會決議通過擬改建特力翠豐公司位於桃園南崁之桃園營業所，計畫投資開發為大型居家購物商場，預計從九十八年七月三十一日起開始投資，其整體投資計畫總金額以不超過新台幣十六億元為上限。

(四)為改善財務結構並充實中期營運資金，合併公司之特力翠豐公司，於九十八年八月十三日經董事會決議通過向以台灣中小企業銀行為主辦管理銀行之銀行團申請五年期聯合貸款，貸款金額不超過新台幣二十二億元。

### 三、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：

合併公司截至九十八年及九十七年六月三十日止，簽訂之衍生性金融商品買賣合約明細如下：

#### 遠期外匯

單位：仟元

	<u>九十八年六月三十日</u>		<u>九十七年六月三十日</u>	
	<u>合約金額</u> (名日本金)	<u>信用風險</u>	<u>合約金額</u> (名日本金)	<u>信用風險</u>
遠期合約				
非交易目的	預售美金 298,700	-	預售美金 327,500	-
	預購美金 212,119	-	預購美金 269,000	-
	預售歐元 2,000	-	預售歐元 3,588	-
	預購歐元 2,559	-	預售歐元 2,520	-

## 選擇權

單位：外幣仟元

	九	十	八	年	六	月	三	十	日
	合	約	金	額	Put	Call	匯	率	到
	期	日	信用	風險					
出售選擇權合約	USD	1,000	USD	NTD	32.30	2009.07.30	-		
交易目的									

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

合併公司九十八及九十七年上半年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 121,025 仟元及 187,776 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

### (二)市場價格風險：

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

### (三)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

合併公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險。

### (四)金融商品之公平價值

#### 1.非衍生性金融商品

資 產	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 1,093,148	\$ 1,093,148	\$ 1,046,895	\$ 1,046,859
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	356,716	356,716	379,217	379,217
備供出售金融資產－流動	7,963	7,963	8,802	8,802
持有至到期日金融資產－流動	-	-	11,118	11,118
無活絡市場之債券投資－流動	-	-	30,000	30,000

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收票據	\$ 54,713	\$ 54,713	\$ 104,637	\$ 104,637
應收帳款	2,499,386	2,499,386	3,230,714	3,230,714
其他應收款	450,847	450,847	848,921	848,921
其他金融資產—流動	25,811	25,811	35,545	35,545
採權益法之長期股權投資	1	1	1	1
不動產投資	14,428	14,428	14,529	14,529
備供出售金融資產—非流動	22,200	22,200	68,385	68,385
持有至到期日金融資產—非流動	7,397	7,397	7,397	7,397
無活絡市場之債券投資—非流動	50,000	50,000	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	133,918	133,918	132,626	132,626
存出保證金	864,531	864,531	800,091	800,091
負債				
短期借款	4,136,754	4,136,754	3,765,632	3,765,632
應付短期票券	25,000	25,000	45,000	45,000
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	7,751	7,751	-	-
應付票據	9,646	9,646	141,809	141,809
應付帳款	2,961,370	2,961,370	3,112,706	3,112,706
其他應付款	1,079,102	1,079,102	1,609,735	1,609,735
其他流動金融負債	353,770	353,770	316,773	316,773
長期附息負債	4,623,501	4,623,501	4,550,564	4,550,564
其他金融負債	67,526	67,526	29,628	29,628
一年內到期長期附息負債	397,817	397,817	402,400	402,400

## 2. 衍生性金融商品

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
預售遠期外匯淨額	(\$ 68,149)	(\$ 68,149)	\$ 60,530	\$ 60,530
預購遠期外匯淨額	21,184	21,184	( 12,678)	( 12,678)
外匯選擇權交易未平倉價值	( 156)	( 156)	-	-
可轉換特別股賣回權	( 17,430)	( 17,430)	-	-

## 3. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他金融商品等。
- (2) 有價證券如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計其公平價值。

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

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

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

	公開報價決定 之金額	評價方法估計 之金額	合 計
<u>資 產</u>			
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	\$ 356,716	\$ 113	\$ 356,829
備供出售金融資產—流動	7,693	-	7,693
<u>負 債</u>			
公平價值變動列入損益之 金融負債—流動	7,751	47,234	54,985
公平價值變動列入損益之 金融負債—非流動	-	17,430	17,430

#### 其 他

(一)合併公司之特力公司向非關係人承租營業場所簽定之租賃合約，合約期間為九十七年一月一日至一〇六年十二月三十一日止，其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十九年度	\$ 265,225
一〇〇年度	273,182
一〇一年度	281,377
一〇二年度	289,818
一〇三年度	298,513
一〇四至一〇六年度（折算現值為 399,888 仟元）	950,354
	<u>\$ 2,358,469</u>

(二) 合併公司之特力公司出租予非關係人各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為二年至十五年不等。截至九十八年六月三十日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 3,558 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
九十九年度	\$ 399
一〇〇年度	255
一〇一年度	262
一〇二年度	270
一〇三年度	278
一〇四年度 (折算現值為 59 仟元)	70
	<u>\$ 1,534</u>

(三) 合併公司之中欣公司出租商場予非關係人所簽訂之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等，其預計未來各年度租金收入明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十九年度	\$ 42,444
一〇〇年度	23,299
一〇一年度	9,937
一〇二年度	9,598
一〇三年度	9,836
一〇四至一〇八年度 (折算現值為 19,359 仟元)	23,609
一〇九至一一三年度 (折算現值為 10,705 仟元)	15,622
一一四至一一五年度 (折算現值為 501 仟元)	804
	<u>\$ 135,149</u>

(四) 合併公司之中欣公司向非關係人承租各商場土地及建築物簽訂之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等，其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十九年度	\$ 28,795
一〇〇年度	29,940
一〇一年度	29,940
一〇二年度	30,864
一〇三年度	32,085
一〇四至一〇八年度 (折算現值為 154,419 仟元)	170,518
一〇九至一一三年度 (折算現值為 162,289 仟元)	192,289
一一四年度 (折算現值為 22,280 仟元)	27,438
	<u>\$ 541,869</u>

(五) 合併公司之 TR 美國公司售後租回之租約期間為十年，截至九十八年六月三十日止，預估未來五年內每年應付租金總額及第六年以後之應付租金總額如下：

支 付 期 間	金 額
九十九年度	\$ 105,416
一〇〇年度	84,733
一〇一年度	68,807
一〇二年度	50,837
一〇三年度	8,920
一〇四年度	2,230
	<u>\$ 320,943</u>

(六) 合併公司之 TR 美國公司與非關係人簽訂專利權使用合約，截至九十八年六月三十日止，預估未來五年內每年應付使用費總額如下：

支 付 期 間	金 額
九十九年度	\$ 7,212
一〇〇年度	3,355
一〇一年度	6,709
一〇二年度	6,709
	<u>\$ 23,985</u>

(七) 合併公司之特力和樂公司向非關係人承租各營業場所簽訂之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等。其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十九年度	\$ 118,595
一〇〇年度	113,667
一〇一年度	108,737
一〇二年度	108,737
一〇三年度	109,282
一〇四至一〇八年度 (折算現值為 377,575 仟元)	412,017
一〇九至一一三年度 (折算現值為 204,830 仟元)	238,095
	<u>\$ 1,209,130</u>



(八) 合併公司之特力屋商貿向非關係人承租各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等。其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十九年度	\$ 453,901
一〇〇年度	466,322
一〇一年度	477,658
一〇二年度	486,356
一〇三年度	491,052
一〇四至一〇八年度(折算現值為1,697,420仟元)	2,095,591
一〇九至一一一年度(折算現值為339,875仟元)	468,740
	<u>\$ 4,939,620</u>

(九) 合併公司之特力翠豐公司向非關係人承租各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為十年至二十年不等其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十九年度	\$ 433,551
一〇〇年度	892,840
一〇一年度	922,243
一〇二年度	951,256
一〇三年度	889,342
一〇四至一〇八年度(折算現值為3,244,855仟元)	3,462,673
一〇九至一一三年度(折算現值為1,438,388仟元)	1,606,606
一一四年度(折算現值為174,074仟元)	153,383
	<u>\$ 9,311,894</u>

五 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			附表一
2	為他人背書保證。			附表二
3	期末持有有價證券情形。			附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。			附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。			附表五
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。			附表六
9	從事衍生性商品交易。			附註三十三

(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

(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。

### 六、部門別財務資訊

依八十三年十月七日(83)台財證(六)第 35882 號函及財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表達及揭露」之規定，期中財務報表得不揭露部門別資訊。

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	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註三)	資金貸與 總限額(註四)
											名稱	價值		
1	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	其他應收款— 關係人	\$ 478,710 USD 14,661,871	\$ 431,796 USD 13,157,280	-	係業務往來關係	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,073,000	\$ 2,146,000
2	特力股份有限公司	HOMEZONE	其他應收款— 關係人	236,663 USD 7,121,302	159,154 USD 4,849,605	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
3	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款— 關係人	38,769 USD 1,109,272	36,403 USD 1,109,272	4.5~6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
4	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款— 關係人	6,448 EUR 139,528	6,448 EUR 139,528	4.5~6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
5	特力股份有限公司	TR ROU	其他應收款— 關係人	57,457 EUR 1,243,402	57,457 EUR 1,243,402	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
6	特力股份有限公司	TR ROU	其他應收款— 關係人	1,748 USD 53,259	1,748 USD 53,259	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
7	特力股份有限公司	MDI	其他應收款— 關係人	46,903 USD 1,429,173	46,903 USD 1,429,173	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
8	特力股份有限公司	特力和樂	其他應收款— 關係人	40 USD 1,146	38 USD 1,146	6.0	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
9	特力股份有限公司	COMPASS HOME	其他應收款— 關係人	5,078 USD 154,719	5,078 USD 154,719	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
10	特力股份有限公司	LANDIA	其他應收款— 關係人	21,329 USD 649,926	21,329 USD 649,926	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
11	特力股份有限公司	TR GI	其他應收款— 關係人	108 USD 3,198	-	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
12	特力股份有限公司	特力翠豐	其他應收款— 關係人	69 USD 1,969	-	-	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
13	特力股份有限公司	TR PL	其他應收款— 關係人	83,111 USD 2,458,837	--	4.5	係業務往來關係	-	營業週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000

註一：係截至九十八年六月三十日止，資金貸與他人之最高月份餘額，其金額係以當月份匯率計算而得。

註二：九十八年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：32.818；EUR：NTD=1：46.21。

註三：係合併公司之母公司股東權益之 20%。

註四：係合併公司之母公司股東權益之 40%。

註五：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；外幣仟元

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	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率% (註二)	背書保證最高限額 (註一)
		公 司 名 稱	關係(註三)						
0	特力股份有限公司	TR PRODUCTS	1	NTD 1,877,750	USD 18,060	USD 17,180	\$ -	11	NTD 5,365,001
		特力屋上海商貿	2	NTD 2,682,501	USD 27,561	USD 27,561	-	17	NTD 5,365,001
		特力中國商貿	2	NTD 2,682,501	USD 8,000	USD 7,000	-	4	NTD 5,365,001
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 2,682,501	USD 12,750	USD 6,500	-	4	NTD 5,365,001
		嘉善特誠木業	2	NTD 2,682,501	USD 4,050	USD 4,050	-	2	NTD 5,365,001
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 2,682,501	USD 4,000	USD 4,000	-	2	NTD 5,365,001
		TR TRADING	2	NTD 2,682,501	USD 3,600	USD 3,600	-	2	NTD 5,365,001
		TR 新加坡	2	NTD 2,682,501	USD 1,000	USD 1,000	-	1	NTD 5,365,001

註一：係合併公司母股東權益之 100.00%。

註二：九十八年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：32.818；EUR：NTD=1：46.21。

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	\$ 1,315	100.00	\$ 1,315	
"	TR FORTUNE	"	"	420,659.03	7,549	100.00	7,549	
"	TR STAR	"	"	1,089,000.00	13,317	100.00	13,317	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000.00	24,575	100.00	24,575	
"	TR RETAILING	"	"	49,631,000.00	248,126	100.00	248,126	
"	B & S LINK	"	"	900,000.00	23,239	100.00	23,239	
"	TR TRADING	"	"	20,911,440.00	84,410	100.00	84,410	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,275,590.58	68,034	100.00	68,034	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000.00	94,413	100.00	94,413	
"	TR 香港	"	"	9,999.00	39,432	100.00	19,826	
"	TR 澳洲	"	"	780,000.00	27,301	100.00	8,998	
"	TR 越南	"	"	350,000.00	11,265	100.00	11,265	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	7,550,000.00	1	95.93	-	
"	TR 美國	"	"	1,754,139.70	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	"	"	245.00	1	49.00	-	
"	TR 泰國	"	"	220,494.00	8,546	48.99	8,546	
"	力 秋	"	"	419,414,000.00	4,150,911	100.00	4,301,912	
"	力特國際	"	"	16,269,479.00	176,989	100.00	174,821	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000.00	37,417	100.00	37,417	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000.00	64,985	100.00	51,071	
"	中欣實業	"	"	69,000,000.00	834,478	100.00	970,062	
"	東隆五金	"	"	54,009,774.00	2,160,699	64.91	1,293,534	
"	特力翠豐	"	"	24,999,999.00	715,279	25.00	783,444	
"	東 鋼	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	200,000.00	6,212	-	6,212	
"	豐 興	"	"	50,000.00	2,433	-	2,433	

註一：備供出售之金融資產－非流動及交易目的之金融資產－流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

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

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
特力股份有限公司	開放型基金 群益安穩基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	無	-	\$ -	9,091,655.80	\$ 140,000	9,091,655.80	\$ 140,003	\$ 140,000	\$ 3	-	\$ -
"	建弘全家福基金	"	-	"	-	-	587,628.71	100,000	587,628.71	100,005	100,000	5	-	-
"	台新真吉利基金	"	-	"	-	-	12,248,471.70	130,000	12,248,471.70	130,024	130,000	24	-	-
"	寶來得利基金	"	-	"	-	-	10,270,009.10	160,000	10,270,009.10	160,006	160,000	6	-	-
"	非上櫃股票 力秋	採權益法之長期股權投資	-	"	369,414,000	3,720,220	50,000,000	430,691	-	-	-	-	419,414,000	4,150,911
"	TR RETAILING	"	-	"	36,181,000	34,651	13,450,000	213,475	-	-	-	-	49,631,000	248,126
"	特力翠豐	"	力秋	本公司之子公司	34,999,999	1,112,681	-	-	10,000,000	504,000	397,402	-	24,999,999	715,279
"	TR TRADING	"	-	無	17,261,440	63,111	3,650,000	122,145	-	-	100,846	-	20,911,440	84,410

註一：係本期新增投資、認列投資損益及金融商品未實現損益等。

註二：係本期新增投資、認列投資損益及累積換算調整數等。

註三：係本期組織調整、認列投資損益及金融商品未實現損益等。

註四：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

附表五 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	特力翠豐	本公司之子公司	銷貨	\$ 494,741	9	與一般交易無重大差異	-	-	\$ 167,138	7	
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	415,281	8	T/T 90 天	-	-	407,203	17	
"	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47%之子公司	"	329,396	6	T/T 90 天	-	-	323,903	14	

註：合併個體間之進、銷貨交易及應收(付)款項業已沖銷。



附表六 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回額	提列備抵
					金額	處理方式		
特力股份有限公司	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47%之子公司	應收帳款 \$ 323,903 應收關係人資 金融通款 431,796	1 次	\$ 531,797	處理中	\$ 204,862	\$
"	HOMEZONE	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	應收帳款 407,203 應收關係人資 金融通款 159,154	2 次	169,368	處理中	10,211	
"	特力翠豐	本公司之子公司	應收帳款 167,138	5 次	-	-	64,124	

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
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	\$ 1,315	(\$ 32)	(\$ 32)	
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	13,791 USD420,659.03	13,791 USD420,659.03	420,659.03	100.00	7,549	443	443	
"	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	13,317	( 228)	( 228)	
"	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	24,575	639	639	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,621,660 USD49,631,000	1,175,259 USD36,181,000	49,631,000	100.00	248,126	( 232,616)	( 232,616)	
"	B & S LINK	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	27,473 USD 900,000	27,473 USD 900,000	900,000	100.00	23,239	5,594	5,594	
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	684,619 USD20,911,440	560,009 USD17,261,440	20,911,440	100.00	84,410	( 100,846)	( 100,846)	
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	76,717 USD2,275,590.58	76,717 USD2,275,590.58	2,275,590.58	100.00	68,034	( 1,436)	( 1,436)	
"	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	94,413	15,191	15,191	
"	TR 香港	7, 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	39,432	3,549	3,549	
"	力 秋	台北市忠孝東路四段270號8樓	投資控股	4,182,737	3,682,737	419,414,000	100.00	4,150,911	107,650	107,650	
"	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	176,989	( 182)	( 182)	
"	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	37,417	( 1,740)	( 1,740)	
"	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	3,900,000	100.00	64,985	4,002	4,002	
"	中欣實業	台北市忠孝東路四段270號8樓	委託營造廠興建住宅大樓	766,906	766,906	69,000,000	100.00	834,478	21,034	28,665	

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

( 接 次 頁 )

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 ( 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	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	\$ 40,914 A 780,000	\$ 37,998 A 650,000	780,000	100.00	\$ 27,301	(\$ 2,578)	(\$ 2,578)	
"	TR 越南	SJ-07,GARDEN PLAZA 1,TON DAT TIEN STREET, TAN PHONG WARD, DISTRIC 7,HCMC, VIETNAM	進出口貿易	11,265 USD 350,000	- -	350,000	100.00	11,265	-	-	
"	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	319,501 EUR 7,550,000	319,501 EUR7,550,000	7,550,000	95.93	1	( 17,961)	( 17,961)	
"	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1.各種高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣 2.模治具及工具機製造及買賣 3.上項各項產品進出口業務	2,143,825	2,143,825	54,009,774	64.91	2,160,699	93,411	60,196	
"	特力翠豐	桃園縣蘆竹鄉南崁村中正路 1 號	一般家用建材批發、零售	250,000	350,000	24,999,999	25.00	715,279	164,773	41,223	
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	183,887 USD 6,310,612	183,887 USD 6,310,612	1,754,139.70	49.00	1	( 35,903)	( 17,592)	
"	TR 泰國	121/52-53 13/FL,RS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD,HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND	進出口貿易	21,009 B 10,676,168	21,009 B 10,676,168	220,494	48.99	8,546	( 3,945)	( 1,933)	
"	TR 墨西哥	CALLE 2A NO.3B, SAN PABLO XALPA TLALNEPANTLA EDO DE, MEXICO	進出口貿易	672 USD 24,500	672 USD 24,500	245	49.00	1	( 2,453)	( 1,202)	
力秋股份有限公司	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1.各種高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣 2.模治具及工具機製造及買賣 3.上項各項產品進出口業務	427	427	10,713	0.01	425	93,411	9	
"	特力翠豐	桃園縣蘆竹鄉南崁村中正路 1 號	一般家用建材批發、零售	4,705,542	4,205,542	75,000,001	75.00	4,116,084	164,773	123,550	
力衡貿易股份有限公司	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1.各種高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣 2.模治具及工具機製造及買賣 3.上項各項產品進出口業務	39,388	39,388	989,689	1.19	38,637	93,411	1,111	

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

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 ( 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
力特國際股份有限公司	特力事務	台北市忠孝東路四段270號8樓	企業經營管理顧問業	\$ 50,000	\$ 50,000	5,000,000	100.00	\$ 17,612	\$ 9	\$ 9	
"	共創價值	台北市忠孝東路四段270號8樓	產品設計業	7,360	7,360	400,000	80.00	6,276	( 1)	( 1)	
中欣實業股份有限公司	中欣室內裝修	台北市忠孝東路四段270號8樓	室內裝修業	12,000	12,000	1,200,000	100.00	12,603	( 385)	( 301)	
"	特欣機電	台北市忠孝東路四段270號8樓	機電工程	32,500	32,500	3,250,000	100.00	53,024	5,175	5,316	
"	統營營造	台北市忠孝東路四段270號8樓	建築與土木工程	230,000	230,000	23,000,000	100.00	265,023	( 2,960)	( 2,112)	
"	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	USD512,000	51.00	17,326	2,787	1,421	
統營營造股份有限公司	統營投資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	21,333	21,333	2,000,000	100.00	22,082	659	659	
特力翠豐股份有限公司	特力翠豐室內裝修	台北市忠孝東路四段270號8樓	室內裝修業	35,000	1,000	3,500,000	100.00	33,650	( 1,390)	( 1,390)	
	特力和樂	台北市忠孝東路四段270號8樓	進出口貿易及百貨業務之 經營	368,692	368,692	27,406,748	65.00	461,693	26,035	16,930	
特力和樂股份有限公司	僑 蒂 絲	台北市忠孝東路四段270號8樓	傢俱傢飾、日常用品批發、 零售產品設計業	73,595	73,595	8,115,584	100.00	111,033	5,320	5,320	
	特力和家	台北市忠孝東路四段270號8樓	傢俱批發、傢俱零售之買賣 業	4,271	4,271	590,000	100.00	13,551	4,500	4,500	
東隆五金工業股份有限公司	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	薩 摩 亞	一般投資業	USD 22,400,000	USD 22,400,000	22,400,000	100.00	697,009	18,237	18,237	
"	GOODWILL TRADING LTD.	英屬維京群島	一般投資業	USD 8,063,000	USD 8,063,000	8,063,000	100.00	( 95,427)	-	-	
LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC.(菲律賓東 隆)	菲 律 賓	鎖具之製造與加工	USD 600,000	USD 600,000	21,600,000	100.00	599,658	18,237	18,237	註
GOODWILL TRADING LTD.	TOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD.(東旺公司)	新 加 坡	控股公司	SGD 8,000,000	SGD 8,000,000	8,000,000	100.00	( 95,427)	-	-	

註一：LIS增資菲律賓東隆USD22,400仟元，菲律賓東隆正辦理增資程序申請中。

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

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	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間%	資金貸與性質	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		
1	TR DEVELOPMENT	TR HU	其他應收款	\$ 20,261	\$ 20,261	7.50	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,073,000	\$ 2,146,000
2	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	EUR 438,456	EUR 438,456	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
				EUR 322,514	EUR 322,514									
3	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	EUR 10,166	6,469	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
				EUR 220,000	EUR 140,000									
4	TR DEVELOPMENT	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	EUR 59,603	59,603	3.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
				EUR 1,260,000	EUR 1,260,000									
5	特力富群投資諮詢	特力中國商貿	其他應收款	USD 42,000	USD 42,000	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
				RMB 900,000	RMB 900,000									
6	鴻利全球	鴻駿訊息	其他應收款	USD 10,357	10,357	5.81	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
				USD 320,000	USD 320,000									
7	東隆五金	菲律賓東隆	其他應收款	74,977	74,977	1.68~1.85	2	-	營運週轉及擴充 廠房	-	-	-	1,073,000	2,146,000
8	TR TRADING	力馨上海商業	其他應收款	USD 31,671	29,739	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
				USD 906,180	USD 906,180									
9	TR TRADING	特力中國商貿	其他應收款	USD 32,818	32,818	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
				USD 1,000,000	USD 1,000,000									
10	嘉善特誠木業	特力中國商貿	其他應收款	RMB 2,883	2,883	7.00	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
				RMB 600,000	RMB 600,000									
11	統營營造	中欣實業	其他應收款	85,000	21,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
12	特欣機電	中欣實業	其他應收款	23,000	23,000	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000
13	中欣室內	統營營造	其他應收款	6,000	-	2.50	2	-	營運週轉	-	-	-	1,073,000	2,146,000

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%。

註三：九十八年六月三十日平均匯率係為 USD：NTD=1：32.818；EUR：NTD=1：46.21；RMB：NTD=1：4.8046。

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。
- 3.營業需要。

註五：合併個體間之資金貸與業已沖銷。

附表九 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元；外幣仟元

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	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	東隆五金	菲律賓東隆	1	NTD 536,305	USD 5,000	USD 5,000	\$ -	15	NTD 1,072,463

註一：係合併公司之東隆五金公司股東權益之 100.00%。

註二：九十八年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：32.818。

註三：背書保證對象：

1.直接或間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

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	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
TR FORTUNE	非上市櫃股票 嘉善力特倉儲	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	\$ 7,454	100.00	\$ 7,454	
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	9,977	19.00	9,977	
B&S LINK	非上市櫃股票 鴻駿訊息	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	23,023	100.00	23,023	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN-ARBITRAGE FUND	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	81,630	2,982 USD 90,854	-	2,982	
"	非上市櫃股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	以成本衡量之金融 資產－非流動	USD 300,000	9,845 USD 300,000	-	9,845	
TR DEVELOPMENT	非上市櫃股票 TEPRO	無	"	-	433	10.00	433	
TR RETAILING	非上市櫃股票 上海西和樂商貿	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	1	100.00	-	
"	立駿國際	"	"	-	143,358	100.00	143,358	
"	雄陞集團	"	"	-	563,169	100.00	563,169	
雄陞集團	非上市櫃股票 特力和樂上海投資諮詢	"	"	-	23,499	100.00	23,499	
"	力馨上海商貿	"	"	-	86,695	100.00	86,695	
"	特力屋上海商貿	"	"	-	151,431	100.00	151,431	
"	特力生活家	"	"	-	260,124	100.00	260,124	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	41,420	100.00	41,420	

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

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
立駿國際	非上市櫃股票 立 威	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	\$ 143,358	100.00	\$ 143,358	
TR TRADING	非上市櫃股票 特力富群上海投資諮詢	"	"	-	11,347	100.00	11,347	
"	C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	"	"	USD 758,000	-	100.00	-	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	136,099	100.00	136,099	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	157	100.00	157	
"	5WORLDWIDE	"	"	USD 1,250,000	3,119	100.00	3,119	
"	HAW HONG INTERNATION	"	"	USD 102,000	3,365	51.00	3,365	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 562,809	16,411	100.00	16,411	
"	RUI FENG INTERNATIONAL	"	"	USD 980,000	43,704	98.00	43,704	
RUI FENG INTERNATIONAL	非上市櫃股票 瑞方商貿深圳	"	"	USD 150,000	4,330	100.00	4,330	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	192	100.00	192	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	255	100.00	255	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	66,580	100.00	66,580	
力秋股份有限公司	上櫃公司股票 東隆五金	本公司採權益法之被投資 公司	"	10,713	425	0.01	257	

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

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

(接次頁)



(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
力秋股份有限公司	非上市櫃股票 漢光科技	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	337,500	\$ 3,713	0.88	\$ 3,713	
"	源創投資	"	"	86,642	866	0.07	866	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	2,120	
"	特力翠豐	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	4,116,084	75.00	4,274,441	
"	開放式債券型基金 元大萬泰	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	2,905,951.10	42,010	-	42,010	
"	元大新中國	"	"	503,222.10	4,972	-	4,972	
"	大眾 95-2 債券	"	無活絡市價之債券 投資－非流動	-	50,000	-	50,000	
力衡貿易股份有限公司	上櫃公司股票 東隆五金	本公司採權益法之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	989,689	38,637	1.19	23,703	
特力翠豐股份有限公司	非上市櫃股票 特力翠豐室內裝修	本公司之子公司	"	3,500,000	33,650	100.00	33,650	
"	上櫃公司股票 特力和樂	"	"	27,406,748	461,693	65.00	672,836	
力特國際股份有限公司	非上市櫃股票 特力事務	"	"	5,000,000	17,612	100.00	17,612	
"	共創價值	"	"	400,000	6,276	80.00	6,276	
"	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	"	"	1,800,000	10,832	4.69	10,832	
"	偉電科技	"	"	998,186	10,842	4.58	10,842	
"	源創投資	"	"	129,963	1,300	1.00	1,300	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,471	0.81	9,471	
"	頻率科技	"	"	15,000	750	0.43	750	

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

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
力特國際股份有限公司	開放式股票型基金 元大新中國	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	250,000	\$ 2,470	-	\$ 2,470	
"	日盛全球優勢	"	"	100,000	984	-	984	
"	第一金全球高收益	"	"	700,000	6,986	-	6,986	
"	台新真吉利	"	"	470,960.60	5,001	-	5,001	
"	兆豐寶鑽	"	"	168,026.85	2,002	-	2,002	
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金 台灣工銀大眾	"	"	2,225,455	30,111	-	30,111	
"	群益安穩	"	"	779,211	12,003	-	12,003	
"	復華	"	"	2,536,602	35,003	-	35,003	
"	金鼎	"	"	1,942,960	28,005	-	28,005	
"	台新真吉利	"	"	2,825,710	30,003	-	30,003	
"	未上市櫃股票 僑蒂絲	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	8,115,584	111,033	100.00	111,033	
"	特力和家	"	"	590,000	13,551	100.00	11,381	
"	不動產信託基金 駿馬一號	無	備供出售金融資產 — 非流動	3,000,000	22,200	-	22,200	
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	265,023	100.00	265,023	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	53,024	100.00	53,024	
"	中欣室內裝修	"	"	1,200,000	12,603	100.00	12,603	
"	越南 VIET HAN	"	"	USD 512,000	17,326	51.00	17,326	
"	開放式債券型基金 保德信	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	218,254.90	3,300	-	3,300	

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

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
中欣室內裝修設計股份有限公司	開放式債券型基金 國泰	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	874,307.20	\$ 10,434	-	\$ 10,434	
"	永昌鳳翔	"	"	63,054.30	981	-	981	
"	保德信	"	"	1,427,505.10	21,584	-	21,584	
特欣機電股份有限公司	上市公司股票 亞光	"	"	705	40	-	40	
"	開放式債券型基金 群益安穩	"	"	97,422.80	1,501	-	1,501	
"	永昌鳳翔	"	"	27,912.70	434	-	434	
"	保德信	"	"	1,588,384.50	23,563	-	23,563	
"	台壽保所羅門	"	"	739,959.31	8,921	-	8,921	
"	國泰	"	"	520,119.90	6,207	-	6,207	
統營營造股份有限公司	非上市櫃股票 統營投資	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	22,082	100.00	22,082	
"	國外債券 京華山二保單貼現保本債券	無	持有至到期日金融資產—非流動	-	4,097 USD 133,000	-	4,097	
"	上市公司股票 東森	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,921	12	-	12	
"	云辰電	"	"	63	-	-	-	
"	光罩	"	"	5,650	66	-	66	
"	聯電	"	"	5,240	57	-	57	
"	鍊德	"	"	6,537	54	-	54	
"	亞光	"	"	705	40	-	40	

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

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
統營營造股份有限公司	開放式債券型基金 保德信	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	2,314,791	\$ 35,000	-	\$ 35,000	
統營投資股份有限公司	國外債券 CMS 利率型價差連結債券	"	持有至到期日金融 資產－非流動	-	3,300 USD 100,000	-	3,300	
"	上市公司股票 金寶電子	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 －流動	7,476	52	-	52	
"	可轉換公司債 華上二	"	"	7,000	450	-	450	
"	青鋼一	"	"	6,000	531	-	531	
"	力晶一	"	"	17,000	574	-	574	
"	鑫永一	"	"	15,000	1,530	-	1,530	
"	至上三	"	"	5,000	515	-	515	
"	大立一	"	"	8,000	811	-	811	
"	晶采二	"	"	5,000	450	-	450	
"	萬泰二	"	"	9,000	891	-	891	
"	開放式債券型基金 國泰	"	"	74,580	890	-	890	
"	保德信	"	"	503,034	7,606	-	7,606	
"	不動產信託基金 駿馬一號	"	"	366,000	2,708	-	2,708	

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

(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(註二)	
東隆五金工業股份有限公司	普通股 建準電機公司	無	備供出售金融資產 —流動	47,908	\$ 874	-	\$ 874	
"	新鋼工業公司	"	"	338	5	-	5	
"	台硝公司	"	"	7,815	77	-	77	
"	碼斯特工業公司	"	"	685	-	-	-	
"	受益憑證 第一金店頭基金 (原：建弘店頭基金)	"	"	100,000	626	-	626	
"	統一奔騰基金	"	"	300,000	6,381	-	6,381	
"	普通股 東華投資公司	註一	基金及投資	28,600,000	-	99.00	註四，註五	
"	東泰投資公司	"	"	36,000,000	-	98.00	註四，註五	
"	維力科技公司	"	"	3,990,000	-	27.00	註三	
"	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股 權投資	22,400,000	697,009	100.00	697,009	
"	GOODWILL TRADING LTD.	"	長期股權投資貸餘	8,063,000	( 95,427)	100.00	( 95,427)	
"	富帝國際公司	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	2,300,000	27,400	2.00	註二	
"	鴻達電子公司	"	"	115,720	-	1.00	註二	
"	興華電子工業公司	"	"	28,937	546	-	註二	
"	燁聯鋼鐵公司	"	"	356,548	3,920	-	註二	
"	上海商銀公司	"	"	28,097	1,903	-	註二	
"	開立工程公司	"	"	240,345	-	-	註三	
"	維力食品公司	"	"	9,000	-	-	註三	
"	昌勇企業公司	"	"	1,000,000	-	2.00	註三	
"	昌磊電子工業公司	"	"	266,475	-	-	註三	
"	台鳳食品公司	"	"	45	-	-	註三	
"	板橋開發公司	"	"	3,381,000	-	-	註三	

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價(註二)	
東華投資公司	普通股 東隆五金公司	無	備供出售金融資產 — 流動	30,845	\$ 910	-	\$ 910	
"	碼斯特工業公司	"	"	721	10	-	-	
"	台鳳食品公司	"	基金及投資	180	-	-	註三	
東泰投資公司	普通股 維力科技公司	"	"	4,000,000	-	27.00	註三	
"	板橋開發公司	"	"	300,000	-	-	註三	
GOODWILL TRADING LIMITED	普通股 TOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD. (東旺公司)	採權益法之被投資公司	長期股權投資貸餘	8,000,000	( 95,427)	100.00	( 95,427)	
LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	普通股 TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC. (菲律賓東隆)	"	長期股權投資	21,600,000	599,658	100.00	599,658	

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

註二：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註三：無法取得該公司之財務報表。

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

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

註六：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
雄陞集團	特力生活家	採權益法之長期 股權投資	-	"	-	\$ 75,744	-	\$ 184,380 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 260,124
立駿國際	立威	"	-	"	-	62,595	-	80,763 (註)	-	-	-	-	-	143,358

註一：係本期新增投資、認列投資損益及累積換算調整數等。

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

附表十二

僑蒂絲公司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：

僑蒂絲公司截至九十八年及九十七年六月三十日止，簽訂之遠期外匯合約明細如下：

單位：外幣仟元

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預購歐元 59		- 預購歐元 69	-
	預售歐元 -		- 預售歐元 88	-

僑蒂絲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：

僑蒂絲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。

(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：

僑蒂絲公司之營運資金足以支應現金需求，故無籌資風險，又因遠期匯率已確定，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：

僑蒂絲公司九十八及九十七年上半年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 790 仟元及 96 仟元，帳列為營業外收入及利益—兌換利益項下。



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：

東隆五金公司截至九十八年及九十七年六月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金 31,000	-	預售美金 -	-
	預購美金 11,000	-	-	-

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

東隆五金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：

東隆五金公司九十八及九十七年上半年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 7,697 仟元及 8,507 仟元，分別帳列營業外收入及利益－金融負債評價利益及營業外收入及利益－金融資產評價利益項下。

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) 契約金額或名日本金及信用風險：

特力中國商貿公司截至九十八年及九十七年六月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	單位：仟元			
	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險
	(名日本金)		(名日本金)	
遠期合約				
非交易目的	預售美金 1,700	-	-	-

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

特力中國商貿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：

特力中國商貿公司九十八年上半年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 74 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

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(註九)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	自台灣匯出	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額	自台灣匯出				
嘉善力特倉儲有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ 9,845	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,845	\$ -	100.00	\$ 443	\$ 7,454	\$ -
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	USD 300,000	-	-	-	USD 300,000	-	19.00	-	9,977	-
鴻駿訊息技術有限公司	計算機及網路技術之研發設計	USD 795,902	註三	USD 304,000	-	-	-	USD 304,000	-	100.00	5,786	23,023	-
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	註四	USD 795,902	-	-	-	USD 795,902	-	100.00	4,614	23,499	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	USD 3,000,000	-	-	-	USD 3,000,000	-	100.00	( 833 )	86,695	-
特力屋(上海)商貿有限公司	零售業	USD 19,500,000	註四	USD 3,000,000	-	-	-	USD 3,000,000	-	100.00	( 112,003 )	151,431	-
特力生活家(上海)商業有限公司	零售業	USD 9,000,000	註四	USD 19,500,000	196,908	-	-	USD 19,500,000	-	100.00	( 12,823 )	260,124	-
杭州特力屋家居用品有限公司	零售業	USD 1,200,000	註四	USD 3,000,000	USD 6,000,000	-	-	USD 9,000,000	-	100.00	( 1,325 )	41,420	-
上海西和樂商貿有限公司	零售業	USD 786,000	註四	USD 1,200,000	-	-	-	USD 1,200,000	-	100.00	( 10,565 )	1	-
立威上海商務服務有限公司	出租業	USD 8,000,000	註四	USD 1,200,000	-	-	-	USD 1,200,000	-	100.00	( 90,590 )	143,358	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	USD 786,000	170,654	-	-	USD 786,000	-	100.00	( 1,349 )	66,580	-
特力富群上海投資諮詢有限公司	貿易業諮詢顧問	USD 3,000,000	註六	USD 2,800,000	USD 5,200,000	-	-	USD 8,000,000	-	100.00	( 10,664 )	11,347	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 15,000,000	註六	USD 2,029,117	-	-	-	USD 2,029,117	-	100.00	( 79,450 )	136,099	-
瑞方商貿深圳有限公司	貿易業	USD 150,000	註七	USD 3,000,000	-	-	-	USD 3,000,000	-	98.00	( 19 )	4,330	-
康柏斯(青島)金玉製造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註八	USD 15,000,000	-	-	-	USD 15,000,000	-	50.68	-	-	-
				USD 147,000	-	-	-	USD 147,000	-				
				USD 24,614	-	-	-	USD 24,614	-				
				USD 750,000	-	-	-	USD 750,000	-				

註一：係透過第三地區投資設立 TR FORTUNE 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司。

註三：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

註五：係透過第三地區投資設立 TRS INVESTMENT 公司再投資大陸公司。

註六：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

註七：係透過第三地區投資設立 RUI FENG INTERNATIONAL 公司再投資大陸公司。

註八：係透過第三地區投資設立 C.H. HOLDING (SAMOA)公司再投資大陸公司。

註九：係採用被投資公司經會計師查核之財務報表為依據。

註十：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以九十八年上半年度平均匯率換算)外，係以九十八年六月三十日之平均匯率換算台幣金額。

註十一：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，投資公司帳列之長期股權投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

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	2,192,638	NTD	2,204,145	註三
USD	66,812,019	USD	67,162,678	

註一：九十八年六月三十日平均匯率 USD：NTD=1：32.818。

註二：九十八年上半年度平均匯率 USD：NTD=1：33.5464。

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

附表十四 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			佔合併總營收或總資產之比率%
				科目	金額	交易條件	
0	九十八年上半年度 特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	\$ 874,104	收款天數為 T/T90 天～ 240 天	6
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	應收帳款	857,205	收款天數為 T/T90 天～ 240 天	4
0	特力股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	母公司對子公司	營業收入	494,741	與一般交易無重大差異	3
0	特力股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款	167,138	與一般交易無重大差異	1
0	九十七年上半年度 特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	913,819	收款天數為 T/T90 天～ 120 天	5
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	應收帳款	861,834	收款天數為 T/T90 天～ 120 天	4
0	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	母公司對子公司	營業收入	134,147	收款天數為 T/T180 天 ～240 天	1
0	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	母公司對子公司	應收帳款	133,597	收款天數為 T/T180 天 ～240 天	1
0	特力股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	母公司對子公司	營業收入	562,927	與一般交易無重大差異	3
0	特力股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款	183,221	與一般交易無重大差異	1

## 伍、特別記載事項

### 一、內部控制制度執行狀況

(一)內部控制聲明書：請詳公開說明書第 488 頁。

(二)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形

#### 1. 最近三年度會計師提出之內部控制改進建議

年度	會計師內控改進建議意見摘錄	目前改善情形
95 年度	國內銀行帳戶繁多且部分帳戶已不再使用，建議加強銀行帳戶管理，並將久未動用之銀行帳戶進行結清。	已改善。
96 年度	應加強國外子公司財務報告出具時效性之控管。	已改善。
97 年度	大陸零售子公司應儘速完成全面電腦會計系統，以增進帳務處理之時效性。	預計於 99 年 1 月導入完成。

#### 2. 最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形：無重大缺失。

(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：無。

三、證券承銷商評估總結意見：請參閱第 489 頁。

四、律師法律意見書：請參閱第 490 頁。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效（申請核准）時經金管會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效（申請核准）時經金管會通知應補充揭露之事項：

(一)請說明特力公司 98 年及 99 年現金收支預測表中，分別為新臺幣 584,986 仟元及新臺幣 433,950 仟元之資金來源、投資標的及預計效益。

#### 【公司說明】

#### 1. 轉投資標的及預計效益

##### (1)98 年度

投資標的	預計投資金額	預計效益
Test Rite Trading	USD\$2,650,000 元	強化對中國貿易子公司之資本結構。
Test Rite Retailing	USD\$14,650,000 元	中國零售市場前景看好，故持續投資和樂中國零售事業，以支持擴展新店計畫。
TR 澳洲	澳幣\$350,000 元	為支持本公司 100%持有之澳洲子公司於當地繼續開發貿易商機，故分別於第一季及第四季參與其小額之現增。
TR 越南	USD\$150,000 元	本公司因從事國際貿易，有大量之木製家具或裝飾產品及蠟燭從東南亞採買並銷售至歐美市場，基於整合及提高經營效率，於 2009 年第一季底始成立 TR 越南，作為東南亞營運之樞紐，第二季對其增資 USD\$150,000 元。

(2)99 年度

投資標的	預計投資金額	預計效益
Test Rite Retailing	USD\$6,000,000 元	中國零售市場前景看好，故持續投資和樂中國零售事業，以支持擴展新店計畫。
Test Rite Trading	USD\$2,500,000 元	強化對中國貿易子公司之資本結構。
TR 美國	USD\$4,000,000 元	為強化其資本結構，提高自有資本率，並償還銀行借款，故本公司擬參與 TR 美國增資案並依持有比率於 2010 年注資 USD\$2,000,000 元，由於其 2009 年 6 月單月獲利已經轉正，加上費用控制得宜，故預計 2009 全年度可以轉虧為盈。
TR 越南	USD\$650,000 元	由於 TR 越南資本額尚小，營運資金仍顯不足，故本公司於 2010 年再行參予增資 USD\$650,000 元

註：USD\$13.15 百萬\*預估 99 年美元平均匯率 33.00=NTD433,950 元。

在零售方面，本公司已在台灣成功經營特力屋(B&Q)及特力和樂(HOLA)等零售集團，由於中國大陸市場之 GDP 成長仍遠高於世界其他市場，故擬將特力屋及特力和樂成功經驗應用於中國大陸，由於中國大陸地區當地家居裝飾零售市場並無出現類似規模之同類競爭者，故根據本公司營運發展及全球佈局策略，仍將重心擺放於中國零售市場，故 HOLA China 之展店計畫從 94 年截至 97 年底，已在中國市場設立 15 個和樂中國大型

店面。在採購方面，由於越南近幾年已逐步取代中國大陸成為各方設立生產據點之主要選擇之一，為使本公司供貨多樣性及強化本公司於東南亞採買木製家具、相關家居裝飾及蠟燭商品之效率，故成立 TR 越南，便於與在地工廠就近溝通及驗貨。在銷售據點方面，由於美國仍是本公司主要營收來源，歷經 97 年第四季金融風暴之影響及 98 年第一季全球景氣急凍，美國轉投資亦配合進行人員整併及調整，因美國轉投資之營運資金仍顯不足，故擬於 99 年度對其增資 USD\$4,000,000 元，另仍持續看好澳洲貿易之商機，已於 98 年第一季投資澳幣 130,000 元，另將於 98 年底繼續投資澳幣 220,000 元以支持 TR 澳洲營運所需，開發紐澳市場貿易商機。

## 2. 資金來源

98 年度及 99 年度預計進行轉投資金額分別為 584,986 仟元及 433,950 仟元，由於本公司期以每年度收取轉投資現金股利及處分不動產之款項以支應當年度轉投資支出，若有不足之部分再以中長期借款補足，故預計 98 年度及 99 年度收取之轉投資配息收入計 281,208 仟元及 338,020 仟元，扣除該轉投資配息收入後尚不足 303,778 仟元及 95,930 仟元，因此 98 年度及 99 年度不足部分擬再由處分不動產之款項計 511,170 仟元支應。

### 【承銷商說明】

#### 1. 98 年度及 99 年度現金收支預測表中長期投資標的及投資金額

單位：新台幣仟元

項目		年度		98 年度				99 年度			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季		
投資標的	Test Rite Retailing Co., Ltd.(Cayman)	246,845	193,177	—	39,600	—	—	66,000	132,000		
	Test Rite Trading Co., Ltd. (Cayman)	91,685	—	—	—	—	—	82,500	—		
	Test Rite Int'l (Australia) PTY.	2,916	—	—	5,940	—	—	—	—		
	Test Rite International(U.S.) Co., Ltd,	—	—	—	—	—	66,000	—	66,000		
	Test Rite Vietnam Co., Ltd.	—	4,823	—	—	—	21,450	—	—		
	合計	341,446	198,000	—	45,540	—	87,450	148,500	198,000		

資料來源：特力公司提供



主要國家平均每人國民生產毛額

單位：美元

國家	年度	97 年	98 年(f)
美 國		47,283	47,335
中國大陸		3,180	3,576
澳 洲		38,193	50,053
越 南		1,024	1,196

資料來源：IMF，經濟部統計局。

該公司之資本支出計畫係依據公司之經營策略予以擬定，在長期投資方面，由於中國大陸未來將成為全球消費大國，該公司將看好大陸家庭用品龐大市場前景，故透過子公司 Test Rite Retailing Co., Ltd. (TR RETAILING)及 Test Rite Trading Co., Ltd. (TR TRADING)增加對大陸轉投資公司之投資金額。近年來中國大陸經濟快速起飛，已成為各國爭相於當地投資之最大消費市場，該公司秉持穩健之經營策略，在看好當地經濟成長、平均每人國民生產毛額及所得不斷增加下，其龐大之家庭用品消費市場將是各大型零售及量販業競逐之主要國家，因此該公司持續對零售次集團轉投資公司及從事貿易之轉投資公司進行增資，不僅於上海地區從事貿易、零售及大型商場招租、維護及後續管理等業務外，更看好華北零售市場，因北京地區仍為中國市場中高所得地區，且當地市場尚未出現類似規模之同業競爭者，故預計 98 年第四季於北京設立轉投資事業，以作為推展當地市場及展店所需之資金；該公司 97 年底已於大陸地區開設 15 家零售據點，評估如能盡速達成中國地區最低經濟規模店數（目前預估為 25 家），將可轉虧為盈。

根據上表所列示預估 98 年各國平均每人國民生產毛額均在 2008 年下半年之金融風暴後，仍能持續成長，美國一向是世界主要傳統經濟及貿易大國，因此是最終產品之主要消費市場，加上在該公司不斷調整美國當地轉投資事業之營運策略下，於 98 年 6 月起，單月之損益已轉虧為盈，故該公司為能使美國子公司持續穩定成長並達成預期之績效，98 年仍加強營運上之控管，期保持獲利逐月成長，並預計於 99 年再陸續對美國轉投資事業進行投資，以協助其拓展營運規模、降低負債比率及提升市場競爭力並增加該公司認列轉投資利益。

其他位於澳洲及越南之轉投資事業主要均從事當地貿易業務，依上表所列列在預估 98 年澳洲平均每人國民生產毛額持續成長下，該公司為持續拓展當地貿易業務，除於 98 年第一季投資 2,916 仟元(澳幣 130,000 元)，另於 98 年第四季預計再對澳洲進行投資 5,940 仟元(澳幣 220,000 元)。

另由於越南近幾年已逐步取代中國大陸成為各方設立生產據點之主要選

擇之一，該公司因從事國際貿易，有大量之木製傢俱或裝飾產品及蠟燭須從東南亞地區採購後銷至歐美市場，基於整合及提高經營效率，故 98 年第一季底於越南成立轉投資公司 Test Rite Vietnam Co., Ltd.，作為東南亞營運之樞紐，由於資本額尚小，營運資金仍顯不足，故預計於 99 年再行參予增資約 21,450 仟元。

## 2. 資金來源

98 年度及 99 年度預計進行轉投資金額分別為 584,986 仟元及 433,950 仟元，由於該公司期以每年度收取轉投資現金股利及處分不動產之款項以支應當年度轉投資支出，若有不足之部分再以中長期借款補足，故預計 98 年度及 99 年度收取之轉投資配息收入計 281,208 仟元及 338,020 仟元，扣除該轉投資配息收入後尚不足 303,778 仟元及 95,930 仟元，因此 98 年度及 99 年度不足部分擬再由處分不動產之款項計 511,170 仟元支應。

綜上所述，經承銷商評估以該公司現金收支預測表中所估列 98 之轉投資金額分別為新台幣 584,986 仟元及 433,950 仟元，該公司以轉投資配息收入、96 年處分內湖土地及辦公大樓及租金收入作為轉投資之資金來源尚屬合理；另外，以該公司 98 年度及 99 年度增加轉投資之事業所處國家之平均每人國民生產毛額、消費市場之成長力道及集團營運策略考量來看，其預計效益將逐步顯現尚屬合理。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報（請）募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：無。

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

十、最近年度及截至公開說明書刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

本公司於 97 年 6 月 10 日發生康帕斯金王(青島)製造有限公司於青島市中級人民法院對本公司之轉投資公司 Compass Home Inc.、本公司之從屬公司 C.H. Holdings Ltd.、本公司及何湯雄董事提起民事訴訟求償，惟本公司遲至 97 年 6 月 13 日始於公開資訊觀測站公告申報，涉有違反證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款及同法施行細則第 7 條第 2 款規定之情事，並遭主管機關依證券交易法第 178 條第 1 項第 4 款及第 179 條規定對本公司負責人處新台幣貳拾肆萬元整之罰鍰。

此事件由於需詢問當地委任律師此訴訟案對本公司財務、業務之影響，以致本公司申報業務上時間有所延遲，造成行政作業上之疏失，本公司已於 97 年 6 月 13 日開盤前對外公告重大訊息，並對相關人員進行相關法令之宣導及提醒。

十一、其他必要補充說明事項：無。

十二、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項

(一)董事會運作情形

最近年度(97年度)董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	何湯雄	7	1	87.50%	
董事	李麗秋	6	2	75.00%	
董事	來特投資(股)公司 代表人:徐湘生	8	-	100.00%	
董事	來特投資(股)公司 代表人:盛蘭雲	4	1	50.00%	
董事	來特投資(股)公司 代表人:李愛珍	6	1	75.00%	
監察人	采記(股)公司 代表人:賴永吉	8	-	100.00%	
監察人	采記(股)公司 代表人:廖學興	0	-	0.00%	
其他應記載事項： 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司尚未設立審計委員會，最近年度(97年度)董事會開會 8 次(A)，  
監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	采記(股)公司 代表人:賴永吉	8	100.00%	
監察人	采記(股)公司 代表人:廖學興	0	0.00%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人均有參加股東會且與財務長、會計長等主管之溝通亦十分良好。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：內部稽核主管除向定期董事會報告內稽發現事項與改善狀況外，亦定期向監察人報告。監察人針對審查營運報告書、盈餘分配表及會計師年度查核報告之結果與會計師進行溝通並確認，溝通狀況良好。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。</p>				

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理 實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)公司設有專人負責處理</p> <p>(二)有專人隨時掌控主要股東及主要股東之最終控制者名單</p> <p>(三)已訂定「子公司監理作業辦法」、「對子公司監理內部控制制度」、「對子公司之監理稽核」並執行之</p>	無差異
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司尚未設置獨立董事</p> <p>(二)每年評估</p>	<p>(一)審慎評估中，未來將視需要設置之。</p> <p>(二)無差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人、服務，並可透過公司網路、電話及傳真等方式與利害關係人建立溝通管道</p>	無差異
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p>	<p>(一)本公司已架設網站，揭露公司相關資訊</p>	無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(二)本公司已架設英文網站,依規定於公開資訊觀測站中揭露公司資訊、設置發言人並完成報備,摘錄法人說明會內容於公司網站以供查詢	
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	審慎評估中,未來將視需要設置之。	將視公司未來需要設置,以更符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者,請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形:</p> <p>(一)依「上市上櫃公司治理實務守則」精神,增訂「董事會議事規則」、修訂「股東會議事規則」。</p> <p>(二)本公司已依公司及子公司整體營運活動,建立有效之內部控制制度,並隨時檢討,以因應公司內外環境之變遷,俾確保該制度之設計及執行持續有效,並確實辦理內部控制制度之自行檢查作業,每年提董事會報告年度計劃及執行情形。</p> <p>(三)取得或處分資產、資金貸與及背書保證等重大財務業務行為,均依相關法令規定辦理,並訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸予他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性金融商品交易處理程序」等相關作業程序提報股東會通過,以維護股東權益。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等):</p> <p>(一)本公司董事及監察人有不定期參加進修課程並進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況每月公告於公開資訊觀測站。</p> <p>(二)董事對利害關係議案迴避之執行情形係依本公司『董事會議事規範』執行;監察人可列席董事會監督其運作情形並適時陳述意見,以隨時掌握公司之營運狀況;並於董事會會後發送董事會議事錄予董事及監察人。</p> <p>(三)本公司已為董事及監察人購買董監事責任保險。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者,應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形:無。</p>		

(四)履行社會責任情形:公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

本公司重視環境保護、勞工安全、員工福利、關心人文教育並持續關懷弱勢團體,期能回饋社會、鄰里社區。本公司在供應商之遴選上特別注意工廠製造流程中有無對於環境造成之負面影響,例如:銷售至歐洲市場之木製家具,

其製造不能選用熱帶雨林等。本公司旗下之子公司如特力翠豐(股)公司及特力和樂(股)公司都有不定期參予物資捐贈予弱勢團體等社會公益。

(五)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司尚未訂有公司治理實務守則。

(六)最近年度及截至公開說明書刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

98年06月19日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	何湯雄	72.07.04	98.03.23	因公司策略發展規劃，進行業務專業分工，本公司何湯雄董事長為專注強化零售業發展並積極推動公司全球化成長需求，自即日起辭任特力(股)公司董事長一職，由董事們推選李麗秋董事為本公司新任董事長。
總經理	李麗秋	81.04.01	98.03.23	因公司策略發展規劃，進行業務專業分工、強化管理功能，積極推動公司全球化成長需求，本公司總經理李麗秋女士配合職務調整請辭總經理職務，由董事會聘任童至祥女士為新任總經理。

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形了解的重要資訊

本公司董事及監察人皆有定期參加進修課程，並藉此強化公司治理對公司營運之重要性。

特力股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：98年04月24日

本公司民國97年01月01日至97年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國98年04月24日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

特力股份有限公司

董事長：李麗秋

總經理：童至祥

## 承銷商總結意見

特力股份有限公司(以下簡稱特力公司或該公司)本次為辦理公開募集現金增資發行普通股 50,000 仟股，每股面額為新台幣 10 元，預計發行總額為新台幣 500,000 仟元，依法向行政院金融監督管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解該公司之營運狀況，與公司董事、經理人、及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依行政院金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」及中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，特力公司本次募集與發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫具可行性及必要性，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

富邦綜合證券股份有限公司

負 責 人：張 果 軍

承銷部門主管：廖 鴻 輝

中 華 民 國 九 十 八 年 七 月 二 十 七 日



## 律師法律意見書

特力股份有限公司本次為現金增資發行普通股股票伍仟萬股，每股面額新台幣壹拾元，總計新台幣伍億元整。向行政院金融監督管理委員會提出申報。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，特力股份有限公司本次向行政院金融監督管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

特力股份有限公司

縱橫法律事務所

周武榮律師（簽名或蓋章）

中 華 民 國 九 十 八 年 七 月 二 十 七 日

## 陸、重要決議

- 一、重要決議：本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表)：請參閱第 492 頁至第 504 頁。

# 特力股份有限公司

## 98年第8次董事會議事錄

(節錄版)

- 一、日期：民國 98 年 07 月 24 日下午 4 時正
- 二、地點：臺北市新湖三路 23 號 6 樓本公司會議室
- 三、出席：李麗秋董事長、徐湘生董事、黃心賢董事，計 3 人  
委託出席：何湯雄董事委託李麗秋董事代理出席、李愛珍董事委託徐湘生董事代理出席，計 2 人  
請假：黃崇興董事，計 1 人  
列席：監察人賴永吉先生、監察人廖學興先生、童至祥總經理、財務部張經漢副總、稽核室吳蓓蘭協理，計 5 人
- 四、主席：李麗秋董事長
- 五、報告事項：  
1. 上次會議紀錄及執行情形報告：略。  
2. 重要財務業務報告：無。  
3. 內部稽核業務報告：略。  
4. 其他重要報告事項：無。
- 六、討論事項：  
案由(二)：擬採詢價圈購方式辦理現金增資發行普通股案，提請 討論。  
說 明：  
1、本公司業經98年6月16日股東會決議辦理現金增資發行新股，發行股數以不超過50,000仟股為限，並授權董事會全權處理。  
2、為償還銀行借款，擬依98年6月16日股東會之授權，辦理現金增資發行普通股50,000仟股，每股面額新台幣10元整，採詢價圈購方式辦理公開承銷。  
3、本次現金增資每股發行價格暫定為15元，實際發行價格將依中華民國證券商業同業公會「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之相關規定，以訂價基準日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權(或減資除權)及除息後平均股價不低於九成為原則，並視發行市場狀況授權董事長與主辦承銷商共同議定之。  
4、本次現金增資發行新股依公司法267條規定，保留發行新股總額15%由本公司員工認購，其餘85%依證券交易法第28條之1規定，由原股東放棄優先認購權利，全數提撥採詢價圈購方式辦理對外公開承銷。其中本公司員工若有放棄認購或認購不足部分授權董事長洽特定人認購之。

(承上頁)

- 5、本次計畫所需資金來源、計畫項目、預計進度、預計可能產生效益，請詳【附件】。
- 6、本次現金增資發行新股採無實體發行，其權利義務與原已發行普通股股份相同。
- 7、本次現金增資計畫之重要內容，包括發行金額、發行股數、發行條件、計畫項目、預定進度及預計可能產生效益等相關事項，如經主管機關修正或因應主客觀環境須變更時，擬請授權董事長得全權處理之。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

七、臨時動議：無。

八、散會。

主席：李麗秋

記錄：張經漢

## 特力股份有限公司九十八年股東常會議事錄

時間：中華民國九十八年六月十六日（星期二）上午九時正

地點：臺北市內湖區新湖三路二十三號六樓本公司大會議廳

出席：親自出席股東及股東代理人所代表之股份計 376,401,065 股，佔本公司已發行股份總數 426,386,067 股(不包含 47,280,000 股之庫藏股)之 88.27%

列席：賴永吉監察人、廖學興監察人、益群法律事務所俞大衛律師、勤業眾信會計師事務所余鴻賓會計師、童至祥總經理、張經漢財務長、林素玲會計長

主席：何湯雄董事代理

記錄：張經漢

一、宣佈開會：(出席股數已逾法定股數，主席依法宣佈開會)

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

- 1.報告本公司九十七年度營業報告案，敬請 鑒察。
- 2.報告監察人審查九十七年度決算表冊報告案，敬請 鑒察。監察人補充報告在出具監察人審查報告後，經董事會修正部分內容後，亦經監察人審查並認為尚無不合，報請董事會鑒察。
- 3.報告本公司買回本公司股份執行情形暨本公司『公司買回股份轉讓予員工之轉讓辦法』報告案，敬請 鑒察。
- 4.其他報告事項：無。

四、承認事項：

第一案董事會提

案由：九十七年度營業報告書及財務決算表冊案，提請 承認。

說明：1.九十七年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所余鴻賓會計師、盧啟昌會計師查核簽證完成，連同營業報告書，並經送本公司董事會審議通過及監察人審查竣事。

2.九十七年度營業報告書，會計師查核報告暨財務報表。

3.謹提請 股東會承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

第二案董事會提

案由：九十七年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：本案經本公司董事會修訂後，請各位股東參閱議事手冊夾頁。

1.本公司九十七年度決算經會計師查核，稅後純益計新台幣 285,112,583 元，減除採權益法之長期股權投資股權淨值變動調整數新台幣 51,286,856 元，提撥法定盈餘公積新台幣 23,382,573 元，加計以前年度未分配盈餘新台幣 6,923,443 元，可供分配盈餘為新台幣 217,366,597 元。

2.擬依本公司章程規定分配股東紅利新台幣 213,193,033 元(本次盈餘分配為九十七年度盈餘)，並以 98 年 4 月 18 日(停止過戶日)已發行股份總數 473,666,067 股，

扣除庫藏股 47,280,000 股，可參與權利分派之實際流通在外股數 426,386,067 股計算，每股發放現金股利新台幣 0.35 元及股票股利 0.15 元。

3. 現金股利分配案，俟股東常會通過後，擬提請股東常會授權董事會訂定除息基準日，並按除息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，配發至元為止（四捨五入，元以下不計）。本公司如嗣後因現金增資、可轉換公司債債權人執行轉換權利、買回本公司股份或將庫藏股轉讓或註銷，造成流通在外股數發生變動，以致影響配息率時，擬請股東會授權董事會於變動後調整之，並授權董事長處理變更登記相關事宜。股票股利則併同員工紅利轉增資發行新股。
4. 九十七年度盈餘分配表。
5. 謹提請 股東會承認。

特力股份有限公司  
盈餘分配表(董事會修正後)  
民國九十七年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
以前年度未分配盈餘	6,923,443	
本期稅後盈餘	285,112,583	
減：採權益法之長期股權投資 股權淨值變動調整數	(51,286,856)	
減：提列 10%法定盈餘公積	(23,382,573)	
可供分配盈餘總額	217,366,597	
分配項目：		
1、股東股票股利	63,957,910	每仟股無償配發 15 股
2、股東現金股利	149,235,123	每股配發新台幣 0.35 元
分配項目合計	213,193,033	
期末未分配盈餘	4,173,564	
附註		
配發董監酬勞	4,208,863	
配發員工紅利	17,333,940	

董事長：李麗秋

經理人：童至祥

會計主管：林素玲

- 註 1：配發董監酬勞新台幣 4,208,863 元，員工紅利新台幣 17,333,940 元。員工紅利轉增資發行新股數以股東常會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放之。
- 註 2：股東紅利新台幣 213,193,033 元，以 97 年度盈餘優先分配之，股利之分配授權董事會另訂除權、除息基準日及股利發放日。
- 註 3：每股現金股利及股票股利係以 98 年 4 月 18 日(停止過戶日股東名簿)已發行股份總數 473,666,067 股，扣除庫藏股 47,280,000 股，則可參與權利分派之實際流通在外股數調整為 426,386,067 股。出席股東，無異議照案通過。

特力股份有限公司

員工分紅及董監事酬勞訊息(董事會修正後)

1. 本公司每年決算後有盈餘時，除依法提繳稅款外，應先彌補已往年度之虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積金，再就其餘額提撥不低於百分之二為員工紅利，百分之二為董監事酬勞。

本公司之員工紅利就章程訂明之比率限額內，授權董事會決議將其全部或一部份，以發行新股方式為之。員工分配股票紅利對象，得包括符合一定條件之從屬公司

員工；其條件認定授權董事長處理。

2.本公司97年度盈餘分配，依公司章程之規定，經98年6月16日董事會通過，擬配發之員工紅利新台幣17,333,940元，董監事酬勞新台幣4,208,863元。

分配項目	董事會擬議配發金額(A)	認列費用年度估列金額(B)	差異金額(A)-(B)	差異原因及處理情形
員工股票紅利	17,333,940	19,000,000	1,666,060	依查定損益估列費用，致產生差異。因差異金額小，依會計估計變動處理，列為98年度損益。
董監事酬勞	4,208,863	4,800,000	591,137	

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

## 五、討論事項(一)

### 第一案董事會提

案由：九十七年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：1.本公司為考量未來業務發展需要，擬自九十七年度可供分配盈餘，提撥股東紅利新台幣 63,957,910 元轉增資，發行新股 6,395,791 股，每股面額新台幣壹拾元整。本案俟股東會通過並呈請主管機關核准後，擬提請股東會授權董事會訂定配股除權基準日，並按配股除權基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，每仟股無償配發 15 股，不滿一股之畸零股部分，自停止過戶日起五日內，股東得自行拼湊成整股，其放棄拼湊後仍不足一股之畸零股，擬請股東常會授權董事會洽特定人按票面金額認購，改以現金分派之（元以下全部捨去，計算至元為止）。

2.員工股票紅利新台幣 17,333,940 元，其發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放之。

3.本次增資發行新股之權利義務與原有股份相同。

4.本公司如嗣後因現金增資、可轉換公司債債權人執行轉換權利、買回本公司股份或將庫藏股轉讓或註銷，造成流通在外股數發生變動，以致影響配股率時，擬請股東會授權董事會於變動後調整之，並授權董事長處理變更登記相關事宜。

5.本增資案所訂各項如因法令變更或經主管機關核示必須變更或有其他未盡事宜時，擬提請股東會授權董事會辦理。

6.謹提請 股東會討論。

補充說明：員工股票紅利依 98 年 6 月 15 日本公司收盤價 15.5 元並考量除權除息之影響為計算基礎，以員工股票紅利新台幣 17,333,940 元，計發行新股 1,161,014 股，不足一股之員工紅利 1 元，以現金發放之。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。自 97 年度可供分配盈餘，提撥股東股票紅利新台幣 63,957,910 元轉增資，計發行新股 6,395,791 股，及員工股票紅利新台幣 17,333,940 元，計發行新股 1,161,014 股，不足一股之員工紅利 1 元，以現金發放之。

### 第二案董事會提

案由：採公開募集詢價圈購或私募方式辦理現金增資發行普通股案，提請 討論。

說明：1.為充實營運資金、償還銀行借款或引進策略合作夥伴，擬以公開募集詢價圈購

方式或私募方式辦理國內現金增資發行新股，發行股份以不超過 50,000 仟股，並得於股東會決議之日起一年內，一次或分次辦理，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

2. 有關現金增資之籌資方式，擬提請股東會授權董事會就以下詢價圈購或私募方式擇一，分次或一次辦理。

詢價圈購：

- (1) 除依公司法第 267 條之規定先提撥增資發行新股 10%~15% 由員工認購外，其餘 85%~90% 擬提請股東會依證券交易法第 28 條之 1 規定，由原股東同意放棄優先認購權利，全數提撥以詢價圈購方式辦理公開承銷。員工認購不足或放棄認購部份，授權董事長洽特定人認購之。
- (2) 發行價格依證券商同業公會自律規則規定，以不低於訂價基準日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權(或減資除權)及除息後平均股價之九成為原則，實際發行價格授權董事會洽承銷商視市場狀況共同議定之。
- (3) 資金運用計劃項目：充實營運資金、償還銀行借款。
- (4) 資金運用進度：預計 98 年下半年度投入。
- (5) 預計可能產生效益：預期充足的營運資金將可應付業務成長及營運規劃所需，強化公司競爭力，擴充市場版圖，提升營運效能效益，快速因應產業變化，促使公司營運穩定成長，對股東權益有正面助益。
- (6) 其他說明：新發行之普通股如以上限 50,000 仟股計算，將佔本公司流通在外普通股(已扣除庫藏股)426,386,067 股(截至 98 年 4 月 18 日停止過戶日)之 11.7%，本次擬增資發行普通股尚不致對股東權益造成重大稀釋。

私募：

根據證券交易法 43 條之 6 規定，說明如下：

- (1) 價格訂定之依據及合理性：本次私募價格之訂定，以不低於訂價基準日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後平均股價之七成為原則，目前暫訂為 17 元，實際訂價日及實際私募價格擬提請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。本次私募價格之訂定方式均依主管機關法令規範訂價應屬合理，若實際私募價格與參考價格差距百分之二十以上者，將洽請獨立專家表示意見。
- (2) 特定人選擇之方式：依證券交易法第 43 條之 6 第 1 項及相關法令規範擇定特定人，目前尚無已洽特定人之應募人。
- (3) 辦理私募之必要理由：
  - A 不採用公開募集之理由：為充實營運資金、償還銀行借款、因應公司長期發展所需或引進策略投資伙伴等規劃，並考量私募方式於籌集資本方面相對具時效性、便利性、發行成本及股權穩定性，且私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，將可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係，擬提請股東會授權董事會得以私募方式募集資金。
  - B 資金用途：充實營運資金、償還銀行借款或引進策略合作夥伴。
  - C 預計達成效益：預期充足的營運資金將可應付業務成長及營運規劃所需，強化公司競爭力，擴充市場版圖，提升營運效能效益，快速因應產業變化，促使公司營運穩定成長，對股東權益有正面助益。
  - D 本次私募新股之權利義務：本次私募之普通股，權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第 43 條之 8 規定，除符合該條文規



定之轉讓對象及條件外，於交付日或劃撥日起滿三年始得自由轉讓。另本次私募之普通股，依相關法令規定，於發行滿三年後，應取具台灣證券交易所核發符合上市標準之同意函，並向主管機關補辦公開發行及申請上市交易。

- (4) 本次私募普通股之發行條件、計劃項目及其他未盡事宜等，若因法令修正、主管機關規定、基於營運評估或客觀環境之影響須變更或修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。
- (5) 除以上所述授權範圍外，擬提請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議一切有關本次私募普通股之契約及文件，並為本公司辦理一切有關本次私募普通股所需事宜。

### 3. 謹提請 股東會討論。

主席提出為配合金管會辦法修正，擬對此案增修說明，請財務長跟各位股東報告。

財務長說明為配合行政院金融監督管理委員會於 98 年 5 月 8 日頒布修定「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」，擬對此案進行增修說明。

- (1) 價格訂定之依據：修正為以不得低於訂價基準日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後平均股價之八成為原則。
- (2) 本私募案擬自股東會決議日起一年內一次辦理，發行股份上限以不超過 5 仟萬股，資金用途及效益為充實營運資金、償還銀行借款或引進策略合作夥伴。若因應市場狀況，必須分次發行，發行條件及達成效益亦同。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東除私募價格訂定修正為不得低於訂價基準日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後平均股價之八成為原則，及此案通過後一年內一次辦理，其他照原議案通過。

### 第三案董事會提

案由：採私募方式辦理發行國內無擔保可轉換公司債案，提請 討論。

說明：1. 為充實營運資金、償還銀行借款或引進策略合作夥伴，擬以私募方式辦理國內無擔保可轉換公司債，其發行總額上限以不超過新台幣 8 億元，並得於股東會決議之日起一年內，一次或分次辦理，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

#### 2. 根據證券交易法 43 條之 6 規定，說明如下：

- (1) 價格訂定之依據及合理性：本次私募國內無擔保可轉換公司債轉換價格之訂定，以不低於訂價基準日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後平均股價之七成為原則，目前暫訂為 17 元，實際訂價日及實際轉換價格擬提請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。本次私募國內無擔保轉換公司債轉換價格之訂定方式均依主管機關法令規範，訂價應屬合理，若實際轉換價格與參考價格差距百分之二十以上者，將洽請獨立專家表示意見。
- (2) 特定人選擇之方式：依證券交易法第 43 條之 6 第 1 項及相關法令規範擇定特定人，目前尚無已洽特定人之應募人。
- (3) 辦理私募之必要理由：

A 不採用公開募集之理由：為充實營運資金、償還銀行借款、因應公司長期發展所需或引進策略投資伙伴等規劃，並考量私募方式於籌集資本方面相

對具時效性、便利性、發行成本及股權穩定性，且私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，將可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係，擬提請股東會授權董事會得以私募方式募集資金。

B 資金用途：充實營運資金、償還銀行借款或引進策略合作夥伴。

C 預計達成效益：預期充足的營運資金將可應付業務成長及營運規劃所需，強化公司競爭力，擴充市場版圖，提升營運效能效益，快速因應產業變化，促使公司營運穩定成長，對股東權益有正面助益。

D 本次私募新股之權利義務：

本次私募國內無擔保轉換公司債及其嗣後轉換之普通股，依證券交易法第 43 條之 8 規定，除符合該條文規定之轉讓對象及條件外，於本次私募國內無擔保轉換公司債交付日或劃撥日起滿三年始得自由轉讓。另本次私募國內無擔保轉換公司債嗣後所轉換之普通股，依相關法令規定，自該私募轉換公司債交付日或劃撥日起滿三年後，應取具台灣證券交易所核發符合上市標準之同意函，並向主管機關申報補辦公開發行及申請上市交易。

3. 本次私募國內無擔保轉換公司債之發行條件、計劃項目及其他未盡事宜等，若因法令修正、主管機關規定、基於營運評估或客觀環境之影響須變更或修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

4. 除以上所述授權範圍外，擬提請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議一切有關本次私募國內無擔保轉換公司債之契約及文件，並為本公司辦理一切有關本次私募國內無擔保轉換公司債所需事宜。

5. 謹提請 股東會討論。

主席提出為配合金管會辦法修正，擬對此案增修說明，請財務長跟各位股東報告。

財務長說明為配合行政院金融監督管理委員會於 98 年 5 月 8 日頒布修定「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」，擬對此案進行增修說明。

(1) 價格訂定之依據：修正為以不得低於訂價基準日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後平均股價之八成為原則。

(2) 本私募案擬自股東會決議日起一年內一次辦理，發行總額上限以不超過新台幣 8 億元，資金用途及效益為充實營運資金、償還銀行借款或引進策略合作夥伴。若因應市場狀況，必須分次發行，發行條件及達成效益亦同。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東除價格訂定修正為不得低於訂價基準日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後平均股價之八成為原則，及此案通過後一年內一次辦理，其他按原議案通過。

#### 第四案董事會提

案由：『從事衍生性金融商品交易處理程序』部分條文修正案，提請 討論。

說明：1. 依據公開發行公司取得或處分資產處理準則第 18 條辦法，擬修正本公司『從事衍生性金融商品交易處理程序』部份條文修正。

2. 檢附『從事衍生性金融商品交易處理程序』修正條文對照表。

3.謹提請 股東會討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

#### 第五案董事會提

案由：『背書保證作業程序』部分條文修正案，提請 討論。

說明：1.依據金管會 98.1.15 發文字號金管證六字第 0980000271 號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部份條文辦理，擬修正本公司『背書保證作業程序』部分條文。

2.檢附『背書保證作業程序』修正條文對照表。

3.謹提請 股東會討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

#### 第六案董事會提

案由：『資金貸與他人作業程序』部分條文修正案，提請 討論。

說明：1.依據金管會 98.1.15 發文字號金管證六字第 0980000271 號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部份條文辦理，擬修正本公司『資金貸與他人作業程序』部分條文。

2.檢附『資金貸與他人作業程序』修正條文對照表，請參閱附件八(本手冊第 37-38 頁)。

3.謹提請 股東會討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

#### 第七案董事會提

案由：『公司章程』部分條文修正案，提請 討論。

說明：1.為因應公司實際營運管理需要及法令規定，擬修正『公司章程』部分條文。

2、檢附『公司章程』修正條文對照表。

3、謹提請 股東會討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

## 六、選舉事項

#### 第一案董事會提

案由：本公司董事及監察人改選案，提請 選舉。

說明：1.本公司本屆董事及監察人任期於九十八年六月八日屆滿，依章程之規定應於本年度股東常會全面改選。

2.依本公司章程規定，本次應選任董事七席，監察人二席，新任董事及監察人自選任當日即就任，任期三年，自九十八年六月十六日至一〇一年六月十五日止。原董事、監察人任期至新董事、監察人就任止。

3.本公司董事及監察人選舉辦法請參閱附錄六(本手冊第 60 頁)。

4.敬請 選舉。

選舉結果：

董事當選人：

戶號 2 號，戶名：李麗秋，當選權數 2 億 6 仟 5 佰 6 拾 3 萬 6 仟 6 佰 9 拾 1 權；

戶號 1 號，戶名：何湯雄，當選權數 2 億 6 仟 4 佰 6 拾 8 萬 3 仟 0 佰 1 拾 1 權；

戶號 396 號，戶名：徐湘生，當選權數 2 億 6 仟 3 佰 1 拾 9 萬 5 仟 3 佰 9 拾 9 權；

戶號 40 號，戶名：何采容，當選權數 2 億 6 仟 2 佰 0 拾 2 萬 0 仟 0 佰 5 拾 0 權；

戶號 77372 號，戶名：力雄股份有限公司，代表人李愛珍，當選權數 2 億 6 仟 1 佰 9 拾 5 萬 6 仟 7 佰 2 拾 1 權；

戶號 77372 號，戶名：力雄股份有限公司，代表人黃心賢，當選權數 2 億 6 仟 1 佰 9 拾 5 萬 6 仟 7 佰 2 拾 1 權；

戶號 77372 號，戶名：力雄股份有限公司，代表人黃崇興，當選權數 2 億 6 仟 1 佰 9 拾 5 萬 6 仟 7 佰 2 拾 1 權。

監察人當選人：

戶號 69749 號，戶名：采記股份有限公司，代表人賴永吉，當選權數 2 億 6 仟 3 佰 0 拾 5 萬 7 仟 9 佰 0 拾 2 權；

戶號 69749 號，戶名：采記股份有限公司，代表人廖學興，當選權數 2 億 6 仟 3 佰 0 拾 5 萬 7 仟 9 佰 0 拾 2 權。

## 七、討論事項(二)

### 第一案董事會提

案由：解除本公司新任董事競業禁止限制案，提請 討論。

說明：1.依公司法第二〇九條第一項規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2.本公司新任董事或有投資或經營與本公司營業範圍相同或類似之本公司轉投資事業或他公司並擔任董事或經理人之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬依法提請股東會同意，本公司新選任之董事有上述情事時，同意解除該董事及其代表人之競業禁止限制。

3.謹提請 股東會討論。

解除新任董事競業禁止限制，新任董事兼任其他公司名稱及職稱，請各位股東詳參會場揭示之海報。

決議：解除董事競業禁止，董事擔任其他公司名稱及職務一覽表：

何湯雄董事			
公司名稱	職務	公司名稱	職務
東隆五金工業股份有限公司	董事長	Test Rite Products(HK) Ltd.	董事
特力翠豐股份有限公司	董事長	Landia Home(HK) Limited	董事
特力翠豐室內裝修股份有限	董事長	雄陞集團有限公司(HK)	董事

公司			
特力和樂股份有限公司	董事長	立駿國際有限公司(HK)	董事
特力和家股份有限公司	董事長	Test Rite Int'l (U.S.) Co., Ltd.	董事
僑蒂絲股份有限公司	董事長	Test Rite Products Corp.	董事
中欣實業股份有限公司	董事長	Master Design, Inc.	董事
中欣室內裝修設計股份有限公司	董事長	Compass Home, Inc.	董事
鴻利全球股份有限公司	董事長	Homezone International Corporation	董事
力特國際股份有限公司	董事長	Test Rite PTE Ltd.	董事
力秋股份有限公司	董事長	Test Rite de Mexico, S.A. de C.V.	董事
力衡貿易股份有限公司	董事長	Test Rite Int'l (Australia) Pty.	董事
特力事務股份有限公司	董事長	Test Rite Development GmbH	董事
共創價值品牌行銷顧問(股)公司	董事	Test Rite South American Co., Ltd.	董事
特品室內裝修設計有限公司	董事長	5 Worldwild LLC	董事
特品(香港)有限公司	董事	C. H. Holdings Ltd.	董事

李麗秋董事			
公司名稱	職務	公司名稱	職務
東隆五金工業股份有限公司	董事	特力和樂(上海)投資諮詢有限公司	董事
特力翠豐股份有限公司	董事	特力生活家(上海)商業有限公司	董事
特力翠豐室內裝修股份有限公司	董事	杭州特力屋家居用品有限公司	董事
中欣實業股份有限公司	董事	上海西和樂商貿有限公司	董事
統營投資股份有限公司	董事長	立威(上海)商務服務有限公司	董事
特力和家股份有限公司	董事	特盈建築諮詢(上海)有限公司	董事長
僑蒂絲股份有限公司	董事	Homezone International Corporation	董事
鴻利全球股份有限公司	董事	Test Rite Int'l (U.S.) Co., Ltd.	董事
力特國際股份有限公司	董事	Test Rite Products(HK) Corp.	董事
力秋股份有限公司	董事	Compass Home, Inc.	董事
力衡貿易股份有限公司	董事	Master Design, Inc.	董事
特力事務股份有限公司	董事	Test Rite PTE Ltd.	董事
特力(中國)商貿有限公司	董事兼總經理	Test Rite Products Ltd.	董事
特力富群(上海)投資諮詢有限公司	董事兼總經理	Test Rite de Mexico, S.A. de C.V.	董事
嘉善力特倉儲(上海)有限公司	董事兼總經理	Test Rite Int'l (Australia) Pty.	董事

嘉善特誠木業有限公司	董事兼總經理	Test Rite Development GmbH	董事
鴻駿訊息技術(上海)有限公司	董事	Test Rite South American Co., Ltd.	董事
力馨(上海)商業有限公司	董事	Hwa Hong Int'l Co., Ltd.	董事
特力屋(上海)商貿有限公司	董事	5 Worldwild LLC	董事

徐湘生 董事

公司名稱	職務	公司名稱	職務
東隆五金工業(股)公司	董事	力特國際股份有限公司	董事
特力翠豐股份有限公司	董事	力秋股份有限公司	董事
中欣實業股份有限公司	董事	力衡貿易股份有限公司	董事
鴻利全球股份有限公司	董事	特力事務股份有限公司	董事

何采容 董事

公司名稱	職務	公司名稱	職務
特力翠豐(股)公司	董事	力馨(上海)商業有限公司	董事
Citysource Inc.(Samoa)	董事	特力屋(上海)商貿有限公司	董事
特盈建築諮詢(上海)有限公司	董事	特力和樂(上海)投資諮詢有限公司	董事
特力(中國)商貿有限公司	董事	特力生活家(上海)商業有限公司	董事
特力富群(上海)投資諮詢有限公司	董事	杭州特力屋家居用品有限公司	董事
力特倉儲(上海)有限公司	董事	上海西和樂商貿有限公司	董事
嘉善特誠木業有限公司	董事	立威(上海)商務服務有限公司	董事
鴻駿訊息技術(上海)有限公司	董事	共創價值品牌行銷顧問(股)公司	董事長

李愛珍 董事

公司名稱	職務	公司名稱	職務
東隆五金工業(股)公司	董事	世福工業股份有限公司	董事

黃崇興 董事

公司名稱	職務	公司名稱	職務
台達電子(股)公司	獨立監察人	盛弘醫藥股份有限公司	獨立董事

經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散會：上午九時四十五分。

**特力股份有限公司  
公司章程**

**修正條文對照表**

條項	修正前條文	修正後條文	修訂依據 及理由
第廿二條	<p>董事會每季開會一次，如遇緊要事項或由董事過半數之請求得開臨時會。每屆第一次董事會應依公司法第203條規定召集外，餘均由董事長召集之，由董事長任主席，董事長因故缺席由董事長指定董事一人代理之，如未指定代理人時，由董事互選一人代理之。</p> <p>董事得依法委託其他董事代理出席董事會，但代理人以受一人之委託為限。</p>	<p>董事會每季開會一次，如遇緊要事項或由董事過半數之請求得開臨時會。<u>董事會之召集，應載明事由於七日前通知各董事及監察人，但有緊急情事時，得不經書面隨時召集之。</u></p> <p>(略)</p>	<p>依據公司法第205條，95.10.12 經商字第09502145290號函修訂。</p>
第十九條	<p>本公司設董事五人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。選任後得經董事會決議為本公司董事購買責任保險。</p>	<p>本公司設董事<u>七</u>人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。選任後得經董事會決議為本公司董事購買責任保險。</p>	<p>依據證交法第26-3條修訂。</p>
第三十四條	<p>本章程訂立於中華民國六十七年七月二十四日。</p> <p>(略)</p> <p>第三十三次修正於中華民國九十七年六月十三日。</p>	<p>本章程訂立於中華民國六十七年七月二十四日。</p> <p>(略)</p> <p>第三十四次修正於中華民國九十八年六月十六日。</p>	<p>增訂修正日期</p>

特力股份有限公司  
九十八年度現金增資股票承銷價格計算書

一、說明

- (一)特力股份有限公司(以下簡稱特力公司或該公司)目前額定資本額為新台幣 6,600,000,000 元，採分次發行，目前實收資本額為 4,812,229 仟元，分為普通股 481,223 仟股，每股面額 10 元。該公司於 98 年 4 月 24 日董事會及 98 年 6 月 16 日股東會決議通過辦理現金增資，並於 98 年 7 月 24 日董事會決議通過現金增資計畫發行普通股 50,000 仟股，每股面額 10 元，本次現金增資後該公司實收資本額將增加至 5,312,229 仟元。
- (二)前述現金增資發行普通股，除依公司法規定保留 15%即 7,500 仟股由該公司員工認購外，另發行總額之 85%依證券交易法第 28 條之 1 規定，由原股東放棄優先認購權利，全數提撥採詢價圈購配售方式辦理公開承銷。該公司於 98 年 6 月 16 日股東會決議通過暫定發行價格以不得低於訂價基準日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權(或減資除權)及除息後平均股價之九成為原則；另該公司董事會決議如有員工認購不足或放棄認購股數，擬授權董事長洽特定人認購之。
- (三)本次現金增資發行新股，其權利義務與原已發行普通股相同。
- (四)本次現金增資發行新股採時價發行方式，員工及公開銷售部分均採同一價格認購。

二、特力公司最近三年度之財務資料

(一)最近三年度每股稅後純益及每股股利

單位：新台幣元/股

年度	項目	每股稅後純益		分派			
		追溯調整前 (註 1)	追溯調整後 (註 2)	現金 股利	無償配股		合計
					盈餘	資本 公積	
95 年度		1.02	0.97	0.8	0.2	—	1
96 年度		1.32	1.30	1.0	0.1	—	1.1
97 年度		0.65	0.64	0.35	0.15	—	0.5

資料來源：特力公司各年度經會計師查核簽證之財務報告

註 1：係以當期稅後純益除以當期全年流通在外加權平均股數計算

註 2：追溯後每股盈餘係考量員工紅利、資本公積及盈餘轉增資股數追溯調整計算而得



(二)截至 98 年 6 月 30 日經會計師查核之股東權益及每股淨值如下表

項目	金額/股數
98 年 6 月 30 日帳面股東權益(仟元)	5,365,001
98 年 6 月 30 日普通股股數(仟股)(註)	426,386
每股帳面價值(元/股)	12.58

資料來源：特力公司 98 年上半年度經會計師查核之財務報告

註：該公司 98 年 6 月 30 日之流通在外股數

=已發行股數-庫藏股=473,666 仟股-47,280 仟股=426,386 仟股。

(三)最近三年度經會計師查核簽證之財務資料

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度			
	95 年度	96 年度	97 年度	98 年上半年度
流動資產	3,794,950	6,820,082	4,837,116	4,199,200
基金及投資	5,960,299	6,370,826	8,533,082	8,792,283
固定資產	1,573,295	582,779	594,648	611,090
無形資產	11,266	12,863	12,168	41,090
其他資產	658,495	1,543,135	732,288	743,562
資產總額	11,998,305	15,329,685	14,709,302	14,387,225
流動負債	2,825,961	3,606,364	2,385,572	2,260,885
長期負債	2,686,400	2,800,000	4,500,000	4,383,334
其他負債	645,661	2,812,632	2,478,213	2,378,005
負債總額	6,158,022	9,218,996	9,363,785	9,022,224
股東權益總額	5,840,283	6,110,689	5,345,517	5,365,001
負債及股東權益總額	11,998,305	15,329,685	14,709,302	14,387,225

資料來源：特力公司各年度經會計師查核簽證之財務報告

## 2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年上半年度
	營業收入		16,691,890	15,153,404	13,517,390
營業毛利		2,622,484	2,459,712	2,216,239	1,027,724
營業利益(損失)		676,130	417,161	336,134	204,062
營業外收入及利益		295,652	683,003	381,303	189,318
營業外費用及損失		528,608	515,217	411,824	202,374
稅前淨利		443,174	584,947	305,613	191,006
稅後淨利		425,301	576,847	285,113	139,006
每股盈餘(元)	追溯調整前	1.02	1.32	0.65	0.33
	追溯調整後	0.97	1.30	0.65	—

資料來源：特力公司各年度經會計師查核簽證之財務報告

### 三、承銷參考價格之計算及說明

#### (一)承銷價格計算之參考因素

- 1.特力公司本次現金增資發行新股案業經98年6月16日股東會決議通過，並採詢價圈購方式辦理。本次發行總數除依公司法第267條規定提撥增資發行新股15%由員工認購外，其餘股份依證券交易法第28條之1由原股東放棄優先認購權利，全數採詢價圈購方式辦理對外公開承銷。本次現金增資之實際發行價格及發行條件若因營運評估等需要修正時，依「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第八條規定調整，且其相關條件亦授權董事長視實際發行時客觀環境做必要調整。
- 2.以該公司98年9月21日為本次現金增資訂價基準日，其前一個營業日(98年9月18日)、前三個營業日(98年9月16日至98年9月18日)、前五個營業日(98年9月14日至98年9月18日)之平均收盤價擇一作為計算本次現金增資發行價格之參考。其承銷價格之訂定係依據「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第七條以不得低於其前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權(或減資除權)及除息後平均股價之九成。

#### (二)承銷價格計算之說明

- 1.該公司以98年9月21日為基準日，其普通股於證券交易所最近前一、三、五個營業日平均收盤價分別為15.20元、15.17元、15.17元，三者擇其一，其參考價格為15.17元。

2.根據上述參考價格，經考量市場整體情形，且參酌該公司之經營績效及未來展望，經本承銷商與該公司共同議定本次現金增資發行價格為13.70元，經核算占前述參考價格15.17元之90.31%，其承銷價格之訂定係符合相關發行價格成數之規定。

發行公司：特力股份有限公司

負責人：李麗秋

(僅供特力股份有限公司九十八年度現金增資承銷價格計算書使用)

中 華 民 國 九 十 八 年 九 月 二 十 一 日

主辦承銷商：富邦綜合證券股份有限公司

負責人：張果軍

(僅供特力股份有限公司九十八年度現金增資承銷價格計算書使用)

中 華 民 國 九 十 八 年 九 月 二 十 一 日

## 特力股份有限公司

董事長：李麗秋

董事：何湯雄

董事：徐湘生

董事：李愛珍(力雄股份有限公司法人代表)

董事：黃心賢(力雄股份有限公司法人代表)

總經理：童至祥