

股票代號：2908



# 特力股份有限公司

一〇〇年度

年 報

查詢年報網址：[http:// mops.twse.com.tw/](http://mops.twse.com.tw/)

中華民國一〇一年五月十八日刊印

**一、本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

姓名：張明仁

職稱：集團投資人關係部協理

電話：(02)8791-5349

電子郵件信箱：investor@testritegroup.com

本公司代理發言人姓名、職稱、及聯絡電話：

姓名：張經漢

職稱：財務部副總經理

電話：(02)8791-5888

電子郵件信箱：investor@testritegroup.com

**二、總公司及分支機構**

總公司：台北市內湖區新湖三路 23 號 1、2、5 樓

電話：(02)8791-5888

傳真：(02)8791-5788

分公司：台北市內湖區新湖三路 23 號 6 樓

電話：(02)8791-5888

傳真：(02)8791-5788

**三、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：**

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

電話：(02)2702-3999

網址：www.capital.com.tw

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：**

名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師：余鴻賓 洪國田

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：www.deloitte.com.tw

**五、查詢海外有價證券資訊方式：不適用**

**六、公司網址：www.testritegroup.com**

# 目 錄

|                                                                                        |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書                                                                               | 1  |
| 貳、公司簡介                                                                                 |    |
| 一、設立日期                                                                                 | 3  |
| 二、公司沿革                                                                                 | 3  |
| 參、公司治理報告                                                                               |    |
| 一、公司組織                                                                                 | 4  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                                                      | 6  |
| 三、公司治理運作情形                                                                             | 17 |
| 四、會計師公費資訊                                                                              | 27 |
| 五、更換會計師資訊                                                                              | 28 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 | 28 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形                                  | 28 |
| 八、持股比例佔前十名之股東間，其相互關係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                                  | 30 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例                                | 31 |
| 肆、募資情形                                                                                 |    |
| 一、資本及股份                                                                                | 32 |
| 二、公司債辦理情形                                                                              | 38 |
| 三、特別股辦理情形                                                                              | 38 |
| 四、海外存託憑證辦理情形                                                                           | 38 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形                                                                          | 38 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                                                   | 38 |
| 七、資金運用計劃執行情形                                                                           | 38 |
| 伍、營運概況                                                                                 |    |
| 一、業務內容                                                                                 | 39 |
| 二、市場及產銷概況                                                                              | 49 |
| 三、從業員工                                                                                 | 52 |
| 四、環保支出資訊                                                                               | 52 |

|        |    |
|--------|----|
| 五、勞資關係 | 53 |
| 六、重要契約 | 54 |

## 陸、財務概況

|                                              |     |
|----------------------------------------------|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見                   | 55  |
| 二、最近五年度財務分析                                  | 57  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告                           | 59  |
| 四、最近年度財務報表                                   | 60  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表                    | 125 |
| 六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響 | 199 |

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

|                                       |     |
|---------------------------------------|-----|
| 一、財務狀況                                | 200 |
| 二、經營結果                                | 200 |
| 三、現金流量                                | 201 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                  | 202 |
| 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 | 202 |
| 六、風險管理分析評估事項                          | 205 |
| 七、其他重要事項                              | 207 |

## 捌、特別記載事項

|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| 一、關係企業相關資料                      | 208 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形      | 216 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 | 216 |
| 四、其他必要補充說明事項                    | 216 |

|                                                       |     |
|-------------------------------------------------------|-----|
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 216 |
|-------------------------------------------------------|-----|

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

特力公司 2011 年營收為新台幣 132.73 億元，在 2010 年營收較前一年度成長 8.3% 後，2011 年又再較 2010 年成長增加約 15.3%，每股稅後盈餘亦較 2010 年成長 25.7%，達新台幣 1.27 元水準。貿易事業持續因為消費者的需求回升，特別是北美市場之復甦而受益，出貨金額較去年同期增加 17.6% 達新台幣 162 億元，而成長之主要因素為傳統貿易業務及採購代理業務。傳統貿易提供客戶全面性解決方案，包含產品採購、品質保證及控制管理、倉儲服務等，出貨金額增加 15% 達新台幣 129 億元；而採購代理業務於 2012 年有更高的出貨金額，較去年同期增加 28.7% 達新台幣 33 億元，出貨比重達整體出貨金額之 20.5%。在品牌代理合約，特力公司在成功引進九陽等品牌後，2011 年也增加新代理合約 Umbra 及 Seventh Day 加入現有產品組合。

特力集團 2011 年合併營收達新台幣 358.8 億元，較去年同期增加 10%。獲利貢獻來自於臺灣零售事業總金額達新台幣 586 佰萬元，較去年同期成長 22.9%，主要因為 2011 年 9 月於桃園南崁新開幕之特力家居，提供以客戶為中心之全方位居家服務購物中心。另外，和樂中國營收持續顯現其強勁的成長動能，較去年同期增加 21.1%，達人民幣 7 億 7 仟 4 佰 7 拾萬元，然而，和樂中國損失增加 23.7%，至新台幣 2 億 5 仟 7 佰萬元，主要因為營運成本，包含近年來勞動成本、租金費用及增值稅的增加所致。特力集團於大中華區零售事業據點目前已達 70 家，包含 DIY 專家特力屋 23 家，和樂台灣 20 家及和樂中國 27 家。綜觀上述海峽兩岸我公司所投資之居家裝飾修繕連鎖店數及市場涵蓋率，已居業界翹楚。

茲就民國一〇〇年度之營業結果、一〇一年度之營業計畫概要、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響報告如下：

### 一、一〇〇年度營業結果

#### (一) 一〇〇年度營業計劃實施成果

(新台幣；百萬元)

| 項目      | 一〇〇年度  | 九十九年度  | 增(減)金額 | 增(減)變動比率(%) |
|---------|--------|--------|--------|-------------|
| 營收淨額    | 13,273 | 11,514 | 1,759  | 15.3        |
| 營業成本    | 10,782 | 9,281  | 1,501  | 16.2        |
| 營業毛利    | 2,491  | 2,233  | 258    | 11.6        |
| 營業費用    | 2,175  | 2,011  | 164    | 8.2         |
| 營業淨利    | 316    | 222    | 94     | 42.3        |
| 營業外收(支) | 355    | 395    | (40)   | (10.1)      |
| 稅前純益    | 671    | 617    | 54     | 8.8         |
| 稅後淨利    | 636    | 487    | 149    | 30.6        |

## (二) 財務收支及獲利能力分析

| 項目     | 年度        | 一〇〇年度  | 九十九年度  | 增(減)變動比率(%) |
|--------|-----------|--------|--------|-------------|
| 財務收支   | 負債佔資產比率   | 58.7%  | 56.5%  | 3.9         |
|        | 流動比率      | 269.9% | 227.8% | 18.5        |
| 獲利能力分析 | 股東權益報酬率   | 9.7%   | 7.9%   | 22.8        |
|        | 純益率       | 4.8%   | 4.2%   | 14.3        |
|        | 每股盈餘(追溯前) | 1.27   | 1.01   | 25.7        |

## 二、一〇一年度營業計畫概要與未來公司發展策略

### (一) 營業計畫及經營方針

1. 精耕現有貿易客戶。
2. 以產品開發為基礎，全球行銷為輔，來推動產品差異化及服務深度。
3. 積極擴展採購代理業務(Agency Business)。
4. 與零售次集團持續整合達成綜效。

### (二) 未來發展策略

1. 積極擴展採購代理業務(Agency Business)之範圍及對象。
2. 整合並開發新興市場，如東南亞及印度等。
3. 以品牌代理及擴展新店，達到臺灣及中國零售市場目標成長機會。

## 三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外部競爭環境變化快速，但特力公司秉持過去 30 多年來深耕客戶關係、打造全面且客製化服務的精神，持續開發產品設計、包裝設計、物流及倉儲等 Total Solution 方案，才能在貿易產業中扮演更為重要而無法取代的角色。

在過去 12 至 18 個月，台灣及中國大陸當局皆推行調控房地產市場之政策，其他政府政策如奢侈稅、油電費率上漲及未來即將徵收之資本利得稅等將可能對消費支出產生不利影響。然而，我們仍將會專注維持零售業務之成長動能，並計劃於 2012 年展店 7 至 11 家店(其中 3 家在臺灣，4 至 8 家在中國)。

最後，本公司全體員工將繼續秉持誠信務實的原則與精神，為公司發展竭盡努力，無論在貿易、零售或其他轉投資事業上，都能持續妥善規劃、用心管理，期以改善資本結構、提高股東權益報酬率！在此，懇切希望股東們能給予本公司全體同仁最大的支持與鼓勵。

董事長 李麗秋



## 貳、公司簡介

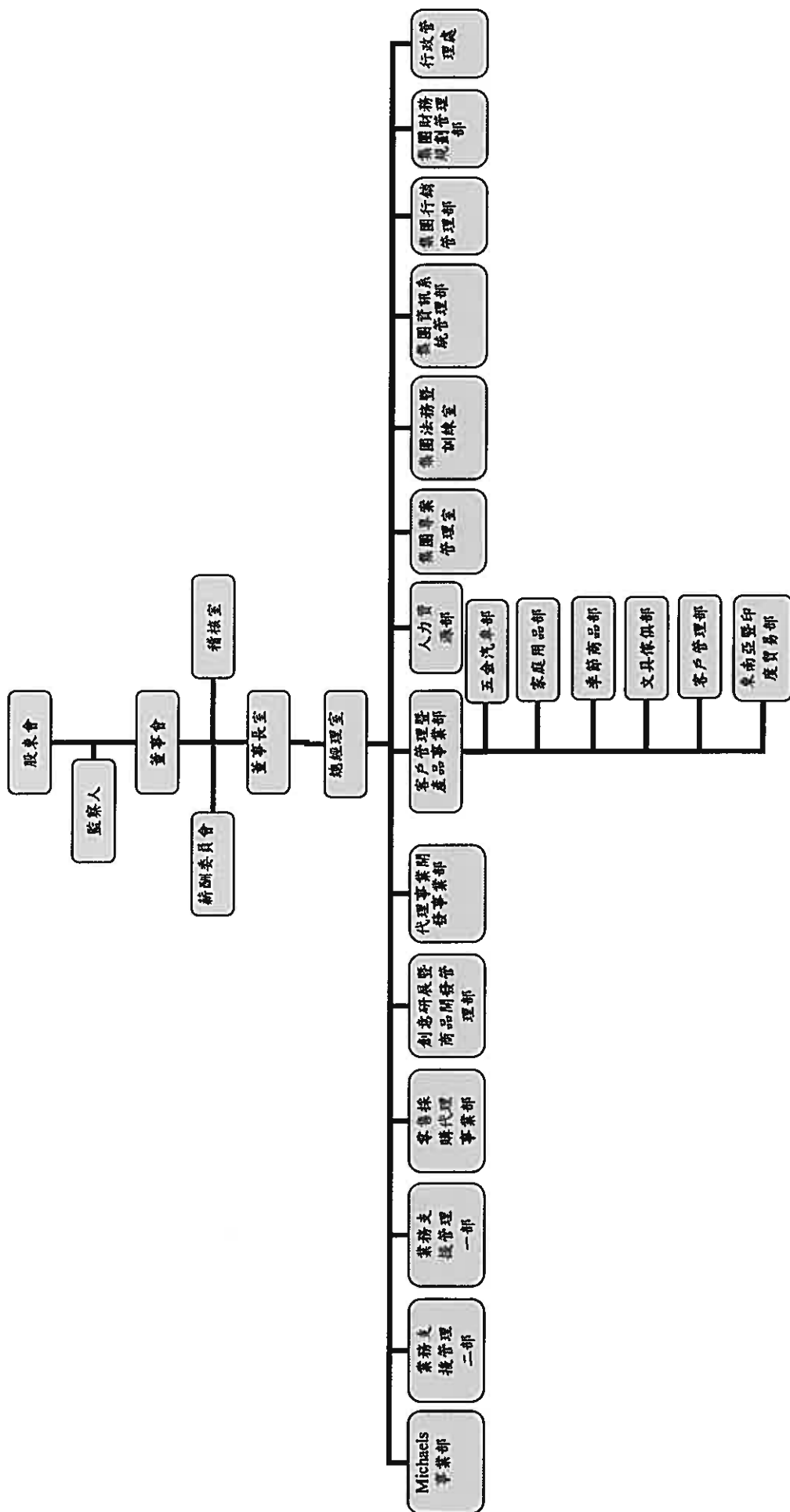
一、設立日期：中華民國67年8月10日

二、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。
- 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。
- 90.02 成立鴻利全球公司。
- 91.03 美國 MDI 實木傢俱公司加入特力供應鏈。
- 93.01 成立法國辦事處。
- 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(KingFisher)購買特力翠豐 B&Q 另外 50% 股權。
- 97.11 TR 子公司特力翠豐股份有限公司董事會決議取得特力和樂股份有限公司普通股。
- 98.03 TR 越南成立。
- 98.08 取得 TR 加拿大 100% 股權。
- 98.10 TR 子公司特力屋股份有限公司董事會決議與特力和樂(股)公司、特力和家(股)公司及僑蒂絲(股)公司合併；合併後特力屋(股)公司為存續公司。
- 99.07 TR 英國成立。
- 100.09 特力家居開幕。
- 100.10 榮獲沃爾瑪“最佳供應商”獎。
- 100.11 榮獲 Michaels “最佳合作夥伴”獎。

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織 1、組織系統圖



2、各主要部門所營業務：

| 部門別          | 部門職掌                                                                                   |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 貿易董事長室       | 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。                                         |
| 貿易總經理室       | 負責公司政策經營方針評估規劃及制度之擬定等相關事宜。                                                             |
| 稽核室          | 執行本公司及各子公司內部稽核業務，監督及查核本公司及各子公司以確實有效執行內部控制制度。                                           |
| 行政管理處        | 一般行政暨庶務管理、資產設備管理。                                                                      |
| 集團財務規劃管理部    | 公司治理落實執行、投資人關係管理、銀行關係管理、財務管理資金調度、集團保險及風險管理、股務管理、落實公司治理、會計帳務處理、經營管理損益分析及集團預算編製及投資規劃等事宜。 |
| 集團行銷管理部      | 媒體及客戶關係維護、行銷宣傳活動之策劃與執行。                                                                |
| 集團資訊系統管理部    | 集團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。                                                       |
| 集團法務暨訓練室     | 1. 綜理公司法務、訴訟、審閱合約、商標專利和法律相關事務及法規遵循等事項。<br>2. 教育訓練與員工發展。                                |
| 集團專案管理室      | 策略、專案管理及進行流程管理與優化作業。                                                                   |
| 人力資源部        | 人力資源規劃運用及整合、員工福利事項之規劃及執行及勞資關係協調。                                                       |
| 客戶管理暨產品事業部   | 加強客戶服務，深耕客戶與客戶關係爭取更多競爭優勢。                                                              |
| 五金汽車部        | 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。                                           |
| 家庭用品部        | 家庭用品暨電器的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務。                                                |
| 季節商品部        | 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。                                                  |
| 文具傢俱部        | 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。                                     |
| 客戶管理部        | 客戶關係管理、SO關係管理、風險管理及新事業發展。                                                              |
| 東南亞暨印度貿易部    | 開發東南亞客戶，加強多國性市場開拓國際性業務，增加國際知名度。                                                        |
| 代理事業開發事業部    | 代理事業之業務推動及提供客戶資訊與服務。                                                                   |
| 創意研展暨商品開發管理部 | 提供新商品研發設計、美工、市場策略訂定。                                                                   |
| 零售採購代理事業部    | 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。                                                           |
| 業務支援管理一部     | 支援直線單位之品保之相關作業。                                                                        |
| 業務支援管理二部     | 支援直線單位之船務、物流管理等之相關作業。                                                                  |
| Michaels事業部  | Michaels 授權商品之搜尋，設計與品質控管之代理業務。                                                         |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人

#### 1、基本資料

101年4月20日

| 職稱  | 姓名                  | 選(就)任日期  | 任期 | 初次選任日期   | 還任時持有股份                 |              | 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                      | 持股比例         | 股數                      | 持股比例         | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                                         |                 | 職稱                      | 姓名         | 關係       |
| 董事長 | 李麗秋                 | 98.06.16 | 三年 | 72.07.04 | 28,385,529              | 5.99         | 36,050,614              | 7.10         | 42,682,905     | 8.41 | 0          | 0    | 特力(股)公司總經理、特力屋(股)公司董事長、東隆五金工業(股)公司董事長<br>淡江大學銀行保險系                                                      | 註1              | 董事長                     | 何鴻雄<br>何采容 | 配偶<br>母女 |
| 董事  | 何鴻雄                 | 98.06.16 | 三年 | 72.07.04 | 43,977,247              | 9.28         | 42,682,905              | 8.41         | 36,050,614     | 7.10 | 0          | 0    | 特力(股)公司董事長、特力屋(股)公司董事長、東隆五金工業(股)公司董事長、輔仁大學哲學系                                                           | 註2              | 董事長                     | 李麗秋<br>何采容 | 配偶<br>父女 |
| 董事  | 徐湘生                 | 98.06.16 | 三年 | 92.06.20 | 162,851                 | 0.03         | 1,060,919               | 0.21         | 3,378          | 0.00 | 0          | 0    | 浩克威爾國際公司亞太區總經理、宏基電腦(股)公司董事長、海軍官校48年班畢業                                                                  | 註3              | 無                       | 無          | 無        |
| 董事  | 何采容                 | 99.06.15 | 二年 | 99.06.15 | 643,431                 | 0.13         | 761,431                 | 0.15         | 0              | 0    | 0          | 0    | 特力(股)公司副總經理<br>輔仁大學管理學系碩士                                                                               | 註4              | 董事長                     | 李麗秋<br>何鴻雄 | 母女<br>父女 |
| 董事  | 力雄股份有限公司<br>代表人：李愛珍 | 98.06.16 | 三年 | 95.06.09 | 14,994,088<br>1,162,444 | 3.17<br>0.25 | 13,022,769<br>1,030,880 | 2.57<br>0.20 | 0              | 0    | 0          | 0    | 世福工業(股)公司董事長、東隆五金工業(股)公司董事長、高商畢業                                                                        | 註5              | 無                       | 無          | 無        |
| 董事  | 力雄股份有限公司<br>代表人：黃崇興 | 98.06.16 | 三年 | 98.06.16 | 14,994,088<br>0         | 3.17<br>0    | 13,022,769<br>0         | 2.57<br>0    | 0              | 0    | 0          | 0    | 臺灣大學管理學院副院長、臺灣大學EMBA執行長、台灣大學進修推廣部主任(一級主管)、台達電子(股)公司獨立監察人、盛弘醫藥(股)有限公司獨立董事、美國德州大學奧斯汀校區企業管理博士              | 註6              | 無                       | 無          | 無        |
| 董事  | 力雄股份有限公司<br>代表人：黃心賢 | 98.06.16 | 三年 | 98.06.16 | 14,994,088<br>0         | 3.17<br>0    | 13,022,769<br>0         | 2.57<br>0    | 0              | 0    | 0          | 0    | 建國法律事務所所長、財團法人淨化社會文教基金會董事、台北市政府警察局少年隊法律顧問<br>東吳大學法律系                                                    | 註7              | 無                       | 無          | 無        |
| 監察人 | 采記股份有限公司<br>代表人：賴永吉 | 98.06.16 | 三年 | 92.06.20 | 33,362,437<br>0         | 7.04<br>0    | 31,362,873<br>0         | 6.18<br>0    | 0              | 0    | 0          | 0    | 正風聯合會計師事務所合夥會計師兼所長、中華民國管理科學學會企業經營管理活動委員會主任委員、中華民國中小企業總會常務理事、中華民國公司組織協會常務理事、國立台北科技大學兼任助理教授、國立政治大學財政研究所碩士 | 註8              | 無                       | 無          | 無        |
| 監察人 | 采記股份有限公司<br>代表人：廖學興 | 98.06.16 | 三年 | 92.06.20 | 33,362,437<br>0         | 7.04<br>0    | 31,362,873<br>0         | 6.18<br>0    | 0              | 0    | 0          | 0    | 昭明法律事務所律師、基光文教基金會董事、仰山文教基金會董事、仰興文教基金會董事、宜蘭縣政府顧問、台灣大學法學士                                                 | 註9              | 無                       | 無          | 無        |

註1：東隆五金工業(股)公司副董事長、特力屋(股)公司董事、特力屋室內裝修(股)公司董事、特力和樂(股)公司董事、特力和家(股)公司董事、僑希絲(股)公司董事、中欣實業(股)公司董事、力特國際(股)公司董事、力秋(股)公司董事、力衡貿易(股)公司董事、鴻利全球(股)公司董事、特力(中國)商貿公司董事長、嘉善特誠木業公司董事長、鴻駿訊息技術(上海)公司董事長、特力和樂(上海)投資諮詢公司董事長、特力屋(上海)商貿公司董事長、特力生活家(上海)商業公司董事長、力馨(上海)商業公司董事長、杭州特力屋家居用品公司董事長、上海西和樂商貿公司董事長、立威(上海)商務服務公司董事長、特力(中國)投資公司董事長、Test Rite Int'l (U.S.) Co., Ltd. 董事、Test Rite Products Corp. 董事、Master Design, Inc. 董事、Homezone International Corporation 董事、Rollabind, LLC 董事、Test Rite Int'l (Canada) Ltd. 董事、Test Rite de Mexico, S.A. de C.V. 董事、Test Rite PTE Ltd. 董事、Test Rite Products Ltd. 董事、TEST-RITE (UK) LTD. 董事、Test Rite Int'l (Australia) Pty. 董事、Test Rite South American Co., Ltd. 董事、Hwa Hong International Co., Ltd. 董事、Rui Feng International Company Limited 董事、Fortune Miles Trading Inc. 董事。

註2：東隆五金工業(股)公司董事長、特力屋(股)公司董事長、特力屋室內裝修(股)公司董事長、特力和樂(股)公司董事長、僑希絲(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、Test Rite Int'l (U.S.) Co., Ltd. 董事、Test Rite Products Corp. 董事、Master Design, Inc. 董事、Homezone International Corporation 董事、Rollabind, LLC 董事、Test Rite Int'l (Canada) Ltd. 董事、Test Rite Int'l (Australia) Pty. 董事、Test Rite Products Ltd. 董事、Test Rite Viet Nam Co., Ltd. 董事、Landia Home(HK) Limited 董事、特力有限公司董事、立駿國際有限公司董事、Test Rite South American Co., Ltd. 董事、Test Rite Trading Co., Ltd. 董事、Test Rite Retailing Co., Ltd. 董事、B&S Link Corporation 董事、Test-Rite Star Co., Ltd. 董事、Test Rite International Investment Co., Ltd. 董事。

註3：東隆五金工業(股)公司董事。

註4：東隆五金工業(股)公司董事、特力屋(股)公司董事、特力屋室內裝修(股)公司董事、鴻利全球(股)公司董事、特力(中國)商貿公司董事、嘉善特誠木業公司董事、鴻駿訊息技術(上海)公司董事、特力和樂(上海)投資諮詢公司董事、特力屋(上海)商貿公司董事、特力生活家(上海)商業公司董事、力馨(上海)商業公司董事、杭州特力屋家居用品公司董事、上海西和樂商貿公司董事、立威(上海)商務服務公司董事、特力(中國)投資公司董事、Test Rite Int'l (Australia) Pty. 董事、TEST-RITE (UK) LTD. 董事、Test Rite de Mexico, S.A. de C.V. 董事、Test Rite International (Thailand) Ltd. 董事、CITYSOURCE INC. 董事、Rui Feng International Co., Ltd. 董事、Test-Rite International (U.S.) Co., Ltd. 總經理。

註5：力雄(股)公司董事長、同生國際(有)公司董事長、東隆五金工業(股)公司董事。

註6：臺灣大學管理學院副院長、臺灣大學EMBA 執行長、台灣大學進修推廣部主任(一級主管)、台達電子(股)公司獨立監察人、盛弘醫藥(股)有限公司獨立董事。

註7：特力股份有限公司薪酬委員、建源法律事務所所長、財團法人淨化社會文教基金會董事、台北市政府警察局少年隊法律顧問。

註8：正風聯合會計師事務所合夥會計師兼所長、東隆五金工業(股)公司監察人、特力屋(股)公司監察人、特力屋室內裝修(股)公司監察人。

註9：昭明律師事務所律師、慕光文教基金會董事、仰山文教基金會董事、邱再興文教基金會董事、宜蘭縣政府顧問。

註10：此資料係為停止過戶日 101 年 4 月 20 日持有股數。

## 2、法人股東之主要股東

101年4月20日

| 法人股東名稱   | 法人股東之主要股東       |
|----------|-----------------|
| 力雄股份有限公司 | 來特投資股份有限公司 100% |
| 采記股份有限公司 | 來特投資股份有限公司 100% |

上表主要股東為法人者其主要股東

101年4月20日

| 法人名稱       | 法人股東之主要股東                              |
|------------|----------------------------------------|
| 來特投資股份有限公司 | 何湯雄 29%、李麗秋 33%、何采容 22%、何采柔 10%、何采妍 6% |

## 3、董事及監察人資料

101年4月20日

| 姓名                  | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格            |                                              |                         | 符合獨立性情形（註） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他<br>公司<br>董事<br>或<br>監察<br>人數 | 其<br>開<br>公<br>立<br>家 |
|---------------------|----|------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---------------------------------------|-----------------------|
|                     |    | 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                 |    |                                    | V                                            |                         |            |   |   |   | V |   | V |   | V | V  |                                       | 無                     |
| 何湯雄                 |    |                                    | V                                            |                         |            |   |   |   | V |   | V |   | V | V  |                                       | 無                     |
| 徐湘生                 |    |                                    | V                                            |                         |            |   | V | V | V |   | V | V | V | V  |                                       | 無                     |
| 何采容                 |    |                                    | V                                            |                         |            |   | V |   |   |   | V |   | V | V  |                                       | 無                     |
| 力雄股份有限公司<br>代表人:李愛珍 |    |                                    | V                                            |                         |            |   | V | V |   |   | V | V | V |    |                                       | 無                     |
| 力雄股份有限公司<br>代表人:黃崇興 | V  |                                    | V                                            |                         | V          | V | V | V | V | V | V | V | V |    |                                       | 2                     |
| 力雄股份有限公司<br>代表人:黃心賢 |    | V                                  | V                                            |                         | V          | V | V | V | V | V | V | V | V |    |                                       | 無                     |
| 采記股份有限公司<br>代表人:賴永吉 |    | V                                  | V                                            |                         | V          |   | V | V | V |   |   | V | V |    |                                       | 無                     |
| 采記股份有限公司<br>代表人:廖學興 |    | V                                  | V                                            |                         | V          | V | V | V | V | V |   | V | V |    |                                       | 無                     |

註：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。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

基準日：101年4月20日

| 職稱   | 姓名  | 選(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                                  | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |     |    |
|------|-----|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|-------|------------------------------------------|-------------|-----------------|-----|----|
|      |     |           | 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  | 875,000 | 0.17% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | IBM台灣區總經理<br>台灣大學外國語文學系學士                | 註1          | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 彭俊燕 | 87.09.01  | 433,805 | 0.09% | 977,073      | 0.19% | 0          | 0.00% | 特力(股)公司產品經理/楊梅高中                         | 註2          | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 董進興 | 92.01.01  | 192,895 | 0.04% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 特力(股)公司協理/輔仁大學企管系學士                      | —           | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 張連輝 | 94.10.08  | 367,567 | 0.07% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 特力(股)公司協理/成功大學外文系學士                      | —           | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 張經漢 | 95.06.01  | 335,154 | 0.07% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 瀚宇彩晶(股)公司財務處資深處長<br>台灣大學商研所碩士            | 註3          | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 吳榮康 | 96.03.01  | 75,351  | 0.01% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 特力單豐(股)公司協理<br>基隆海事進修學校機械科               | —           | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 彭元珍 | 97.03.01  | 30,000  | 0.01% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | IBM台灣國際商業機器(股)公司首席項目<br>總監/休士頓大學·MBA     | —           | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 鄧錦蓮 | 97.07.21  | 10,000  | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | IBM台灣國際商業機器(股)公司<br>/MANAGING CONSULTANT | —           | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 陳學琪 | 97.07.21  | 0       | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 美國奧克拉荷馬市州立大學理學院學士                        | —           | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 岳晶  | 98.03.01  | 13,053  | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 美國加州時尚設計商業學院藝術碩士<br>特力(股)公司協理            | —           | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 高東昇 | 98.03.01  | 421,852 | 0.08% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 達華大學工業工程學系學士<br>特力(股)公司協理                | —           | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 王文忠 | 98.03.01  | 143,684 | 0.03% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 紐澤西理工學院工程學碩士<br>特力(股)公司協理/育達商業經營科        | —           | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 蔡季芬 | 98.03.01  | 133,138 | 0.03% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 特力(股)公司協理/文化大學國貿學士                       | —           | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 鄭凱慈 | 98.03.11  | 0       | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 美國南加州州立大學MBA<br>特力(股)公司協理                | —           | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 何采容 | 98.05.01  | 761,431 | 0.15% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 輔仁大學管理學系碩士<br>IBM台灣國際商業機器(股)公司資深經理       | 註4          | 副總經理            | 何采妍 | 姐妹 |
| 副總經理 | 李謙涵 | 99.01.01  | 0       | 0.00% | 50,000       | 0.01% | 0          | 0.00% | 台灣大學商學系學士<br>華邦電子(中國)行政暨財務副總經理           | —           | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 羅俊男 | 99.01.25  | 0       | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 國立中山大學企管系學士                              | —           | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 范振洲 | 99.06.10  | 0       | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | IBM台灣國際商業機器(股)公司首席顧問<br>美國阿拉巴馬大學理學碩士     | —           | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 何采妍 | 99.08.02  | 401,243 | 0.08% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 特力(股)公司董事長特助<br>麻省理工大學商學碩士               | 註5          | 副總經理            | 何采容 | 姐妹 |
| 副總經理 | 葛玉和 | 100.09.21 | 0       | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 利豐(股)公司中國運輸總經理<br>國立台灣大學國際企業/電機工程碩士      | —           | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 翁嘉陽 | 100.11.30 | 231,739 | 0.05% | 83,425       | 0.02% | 0          | 0.00% | 鴻利全球(股)公司副總經理<br>美國密蘇里大學電腦科學碩士           | —           | —               | —   | —  |
| 副總經理 | 陳玉枝 | 100.12.05 | 286,696 | 0.06% | 143          | 0.00% | 0          | 0.00% | 僑務委員會統計科<br>東吳大學企業管理學士                   | —           | —               | —   | —  |
| 協理   | 林素玲 | 92.01.01  | 442     | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 特力(股)公司資深經理<br>銘傳商專會計科                   | 註6          | —               | —   | —  |
| 協理   | 余煥璽 | 94.02.01  | 37,401  | 0.01% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 聲寶公司經理<br>中原大學機械工程學士                     | —           | —               | —   | —  |
| 協理   | 吳蓓蘭 | 96.05.01  | 22,642  | 0.00% | 0            | 0.00% | 0          | 0.00% | 特力(股)公司資深經理<br>台北商專國貿系                   | —           | —               | —   | —  |



(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

100年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名             | 董事酬金   |           |          |           | 兼任員工領取相關酬金 |           |           |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |           |          |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |             |           |                 |           |
|-----|----------------|--------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|-----------|----------|-----------|--------------------|-------------|-----------|-----------------|-----------|
|     |                | 報酬(A)  |           | 退職退休金(B) |           | 盈餘分配之酬勞(C) |           | 業務執行費用(D) |           | 薪資、獎金及特支費等費等(E)            |           | 退職退休金(F) |           |                    | 盈餘分配員工紅利(G) |           | 員工認股權憑證得認購股數(H) |           |
|     |                | 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 |                    | 本公司         | 合併報表內所有公司 | 本公司             | 合併報表內所有公司 |
| 董事長 | 李麗秋            |        |           |          |           |            |           |           |           |                            |           |          |           |                    |             |           |                 |           |
| 董事  | 何清雄            |        |           |          |           |            |           |           |           |                            |           |          |           |                    |             |           |                 |           |
| 董事  | 徐湘生            |        |           |          |           |            |           |           |           |                            |           |          |           |                    |             |           |                 |           |
| 董事  | 何采容            |        |           |          |           |            |           |           |           |                            |           |          |           |                    |             |           |                 |           |
| 董事  | 力雄(股)公司代表人：李愛珍 | 13,700 | 0         | 0        | 8,942     | 360        | 1,041     | 14,351    | 42,966    | 428                        | 5,500     | 0        | 5,957     | 0                  | 0           | 0         | 6.80%           | 9.05%     |
| 董事  | 力雄(股)公司代表人：黃榮興 |        |           |          |           |            |           |           |           |                            |           |          |           |                    |             |           |                 |           |
| 董事  | 力雄(股)公司代表人：黃心賢 |        |           |          |           |            |           |           |           |                            |           |          |           |                    |             |           |                 |           |

註1：退職退休金皆為退職退休金費用化之提列提撥數。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                      |                           |                               |                           |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)          |                           | 前七項酬金總額(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                        | 徐湘生、何采容                   | 徐湘生、何采容                   | 徐湘生                           | 徐湘生                       |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 力雄(股)公司代表人：李愛珍、黃崇興、黃心賢(註) | 力雄(股)公司代表人：李愛珍、黃崇興、黃心賢(註) | 何采容、力雄(股)公司代表人：李愛珍、黃崇興、黃心賢(註) | 力雄(股)公司代表人：李愛珍、黃崇興、黃心賢(註) |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 何湯雄、李麗秋                   | 何湯雄、李麗秋                   |                               | 何采容                       |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  |                           |                           |                               |                           |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |                           |                           | 何湯雄、李麗秋                       | 李麗秋                       |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |                           |                           |                               | 何湯雄                       |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |                           |                           |                               |                           |
| 100,000,000 元以上                       |                           |                           |                               |                           |
| 總計                                    | 7                         | 7                         | 7                             | 7                         |

(註)為三席同一法人董事酬金合計給付金額。

2、監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

100 年 12 月 31 日；單位新台幣仟元

| 職稱  | 姓名                 | 監察人酬金 |           |            |           |           |           | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 |           |       | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |       |
|-----|--------------------|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|-----------|-------|--------------------|-------|
|     |                    | 報酬(A) |           | 盈餘分配之酬勞(B) |           | 業務執行費用(C) |           | 本公司                | 合併報表內所有公司 | 0.34% |                    | 0.46% |
|     |                    | 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<br>代表人：賴永吉 | 0     | 1,000     | 2,047      | 2,428     | 114       | 275       |                    |           |       |                    | 0     |
| 監察人 | 采記(股)公司<br>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                 |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                       | 前三項酬金總額(A+B+C)        |                       |
|                                       | 本公司                   | 合併報表內所有公司 D           |
| 低於 2,000,000 元                        |                       |                       |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 采記(股)公司代表人：賴永吉、廖學興(註) | 采記(股)公司代表人：賴永吉、廖學興(註) |
| 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                     |

(註)為二席同一法人監察人酬金合計給付金額。

### 3、總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

100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(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 | 現金紅利金額         | 股票紅利金額 | 合併報表內所有公司現金紅利金額 | 合併報表內所有公司股票紅利金額 | 本公司                     | 合併報表內所有公司 | 本公司        | 合併報表內所有公司 |                    |
| 總經理         | 童至祥  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 策略發展中心總經理   | 何湯雄  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 業務關係發展中心總經理 | 李麗秋  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 彭俊燕  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 董逸興  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 張適緯  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 張經漢  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 吳榮康  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 彭元珍  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 鄧錦蓮  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 陳學琪  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 岳晶   |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 蔡季芬  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 高東昇  | 97,375 | 125,240   | 2,741    | 2,741     | 10,753     | 10,753    | 19,348         | 0      | 19,805          | 0               | 20.47                   | 19.50     | 0          | 0         | 0                  |
| 副總經理        | 王文忠  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 鄭凱懋  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 何一華  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 李謙涵  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 羅俊男  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 何采容  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 范振洲  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 何采妍  |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 葛玉和* |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 翁嘉陽* |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 陳玉枝* |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 楊聯財* |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 鄧文基* |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 龐君禮* |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |
| 副總經理        | 李燕玲* |        |           |          |           |            |           |                |        |                 |                 |                         |           |            |           |                    |

\*葛玉和於2011年9月就任；翁嘉陽、李燕玲於2011年11月就任；陳玉枝於2011年12月就任。  
 \*楊聯財已於2011年1月解任；鄧文基已於2011年5月解任；龐君禮已於2011年9月解任；李燕玲已於2011年12月解任。  
 \*退職退休金皆為退職退休金費用化之提列提撥數。

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E                                                             |
| 低於 2,000,000 元                        | 吳榮康/鄧文憲/李燕玲                                                                | 吳榮康/鄧文憲/李燕玲                                                            |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 董進興/彭俊燕/岳晶/蔡季芬/王文忠/何采容/何采妍/張迺緯/羅俊男/李謙涵/范振洲/鄧錦蓮/陳學琪/張經漢/鄭凱懋/龐君禮/葛玉和/陳玉枝/高東昇 | 董進興/彭俊燕/岳晶/蔡季芬/王文忠/何采妍/張迺緯/羅俊男/李謙涵/范振洲/鄧錦蓮/陳學琪/張經漢/鄭凱懋/龐君禮/葛玉和/陳玉枝/高東昇 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 何湯雄/李麗秋/童至祥/翁嘉陽/彭元珍/何一華                                                    | 童至祥/翁嘉陽/彭元珍/何一華/何采容                                                    |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  |                                                                            | 李麗秋                                                                    |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |                                                                            | 何湯雄                                                                    |
| 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                                    | 28                                                                         | 28                                                                     |

## 4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100年12月31日

|     | 職稱           | 姓名   | 股票紅利金額(元) | 現金紅利金額(元)  | 總計(元)      | 總額占稅後純益之比例 |
|-----|--------------|------|-----------|------------|------------|------------|
| 經理人 | 總經理          | 童至祥  | 0         | 21,868,377 | 21,868,377 | 3.44%      |
|     | 策略暨發展中心總經理   | 何湯雄  |           |            |            |            |
|     | 業務關係暨發展中心總經理 | 李麗秋  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 彭俊燕  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 董進興  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 張迺緯  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 張經漢  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 吳榮康  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 彭元珍  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 鄒錦蓮  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 陳學琪  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 岳 晶  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 蔡季芬  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 高東昇  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 王文忠  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 鄭凱懋  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 何一華  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 李謙涵  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 羅俊男  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 何采容  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 范振洲  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 何采妍  |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 葛玉和* |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 翁嘉陽* |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 陳玉枝* |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 楊聯財* |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 鄧文蕙* |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 龐君禮* |           |            |            |            |
|     | 副總經理         | 李燕玲* |           |            |            |            |
|     | 協理           | 林素玲  |           |            |            |            |
|     | 協理           | 余煥鏗  |           |            |            |            |
|     | 協理           | 吳蓓蘭  |           |            |            |            |
|     | 協理           | 陳以妙  |           |            |            |            |
|     | 協理           | 陳麗然  |           |            |            |            |
|     | 協理           | 張明仁  |           |            |            |            |
|     | 協理           | 莊鳳琪  |           |            |            |            |
|     | 協理           | 張嘉宏  |           |            |            |            |
|     | 協理           | 陳俊屹  |           |            |            |            |
|     | 協理           | 陳為弘  |           |            |            |            |
|     | 協理           | 林緯中* |           |            |            |            |
|     | 協理           | 林君諺* |           |            |            |            |
|     | 協理           | 杜文隆* |           |            |            |            |
|     | 協理           | 程福堂* |           |            |            |            |
|     | 協理           | 袁劭國* |           |            |            |            |
|     | 協理           | 陳美齡* |           |            |            |            |
|     | 協理           | 李建德* |           |            |            |            |
|     | 協理           | 王德盛* |           |            |            |            |
|     | 協理           | 張榮峰* |           |            |            |            |
|     | 協理           | 錢圓元* |           |            |            |            |

\*葛玉和於2011年9月就任；翁嘉陽、李燕玲於2011年11月就任；陳玉枝於2011年12月就任；林緯中、林君諺、杜文隆於2011年8月就任；程福堂、袁劭國、陳美齡、李建德、王德盛於2011年12月就任。\*楊聯財已於2011年1月解任；鄧文蕙已於2011年5月解任；龐君禮已於2011年9月解任；李燕玲已於2011年12月解任；錢圓元於2011年1月解任；張榮峰於2011年5月解任。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

| 職稱       | 99年度<br>本公司及合併報表所有公司支付<br>本公司董事、監察人、總經理及副<br>總經理酬金總額占稅後純益比例 | 100年度<br>本公司及合併報表所有公司支付本<br>公司董事、監察人、總經理及副總<br>經理酬金總額占稅後純益比例 |
|----------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 董事       | 10.28%                                                      | 9.05%                                                        |
| 監察人      | 0.80%                                                       | 0.46%                                                        |
| 總經理及副總經理 | 23.22%                                                      | 19.50%                                                       |

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。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 11 (A) 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱  | 姓名(註1)              | 實際出(列)<br>席次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註2) | 備註 |
|-----|---------------------|------------------|------------|--------------------------|----|
| 董事長 | 李麗秋                 | 11               | 0          | 100.0%                   |    |
| 董事  | 何湯雄                 | 6                | 5          | 54.5%                    |    |
| 董事  | 徐湘生                 | 10               | 0          | 90.9%                    |    |
| 董事  | 何采容                 | 6                | 5          | 54.5%                    |    |
| 董事  | 力雄股份有限公司<br>代表人:李愛珍 | 10               | 1          | 90.9%                    |    |
| 董事  | 力雄股份有限公司<br>代表人:黃崇興 | 7                | 1          | 63.6%                    |    |
| 董事  | 力雄股份有限公司<br>代表人:黃心賢 | 10               | 0          | 90.9%                    |    |
| 監察人 | 采記股份有限公司<br>代表人:賴永吉 | 11               | 0          | 100.00%                  |    |
| 監察人 | 采記股份有限公司<br>代表人:廖學興 | 8                | 0          | 72.7%                    |    |

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：

1. 100/4/28 因解除董事(李麗秋董事長、何湯雄董事、何采容董事)競業禁止限制，故三位董事利益迴避，其餘出席董事無異議照案通過。
2. 100/4/28 因解除經理人(何湯雄策略暨發展中心總經理、李麗秋業務關係暨發展中心總經理、何采容副總經理)競業禁止限制，故三位董事利益迴避，其餘出席董事無異議照案通過。
3. 100/11/11 與采旺興業(股)公司重新簽署租賃契約案，因李麗秋董事長、李愛珍董事、黃心賢董事為采旺興業董事故進行利益迴避，其餘出席董事無異議照案通過。
4. 100/12/21 委任薪酬委員會委員，其中擬委任黃心賢董事為薪酬委員會委員之一，故進行利益迴避，其餘出席董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：無。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

## (二)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 11 (A) 次，列席情形如下：

| 職稱  | 姓名                  | 實際列席次數<br>(B) | 實際列席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|-----|---------------------|---------------|-------------------|----|
| 監察人 | 采記股份有限公司<br>代表人:賴永吉 | 11            | 100.0%            |    |
| 監察人 | 采記股份有限公司<br>代表人:廖學興 | 8             | 72.7%             |    |

其他應記載事項：

### 一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人均有參加每年度股東會；且與公司內部主管財務副總經理及會計協理等主管之溝通十分良好。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)內部稽核主管除定期向董事會報告內稽發現事項與改善狀況外，亦定期向監察人呈報每月計劃稽核項目作業與報告說明。

(2)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。

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。

(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)本公司設有發言人及代理發言人，並設有投資人信箱處理相關問題。</p> <p>(二)本公司設有股務專責人員管理相關資訊，並委任券商股務代理協助處理股務相關事宜，並掌握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」等內部控制制度執行之。</p>                                                                                | 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符                                                         |
| <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)本公司尚未設置獨立董事，但每年進行評估，並將視實際需要或法令規定設置之</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則規定相符</p> |
| 三、建立與利害關係人溝通管道之情形                                                                                                           | 本公司設有發言人及代理發言人、股務及公關等部門，並設有投資人信箱，與利害關係人建立良好溝通管道                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符                                                         |
| <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>(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）</p>    | <p>(一)本公司已設網站 <a href="http://www.testritegroup.com">www.testritegroup.com</a>，揭露公司相關資訊。並可以連結主管機關規範之公開資訊觀測站 <a href="http://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a></p> <p>(二)本公司除中文網站外，亦設有英文網站，依規定於公開資訊觀測站中揭露公司資訊、設置發言人並完成各項報備，摘錄法人說明會內容於公司網站以供查詢</p> | 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符                                                         |
| 五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形                                                                                                   | 本公司已於100年12月21日董事會成立本公司薪資報酬委員會及委任第一屆薪資報酬委員會委員。                                                                                                                                                                                                               | 本公司已設置薪酬委員會，其他功能委員會則將每年定期評估並視實際營運需要或法令規定。                                 |
| 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，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；本公司尚未訂定「公司治理實務守則」，關於治理實務守則，但以「上市上櫃公司治理實務守則」作為本公司治理運作之依據。             | 本公司尚未訂定「公司治理實務守則」，關於治理實務守則，但以「上市上櫃公司治理實務守則」作為本公司治理運作之依據。                                                                                                                                                                                                     |                                                                           |

| 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      |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|----------------------|---------------------------|------|
| 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)                      |     |            |                      |                           |      |
| 1、員工權益：本公司秉持誠信與關懷立場照顧僱員，恪遵政府頒訂之勞動基準法來保障員工合法權益，提供平等就業機會；另本公司設立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理員工團體保險及辦理各項員工訓練課程等。                                        |     |            |                      |                           |      |
| 2、僱員關懷：依法設立職工福利委員會，不定期辦理各項文康活動、安排健康檢查、舉辦員工旅遊、員工購物日及各項社團補助等。另公司來提供大量停車位解決員工停車問題。對於急難救助，除了有團體保險來保障外，另針對重大急難個案，由公司負責人帶頭發動自願性捐款，來幫助緊急需要幫助的同仁。 |     |            |                      |                           |      |
| 3、投資者關係：本公司依法規定公開資訊揭露，並設有專責之投資人關係主管，負責各項投資人關係管理之業務，以保障投資人及利害關係人之權益，善盡企業對股東責任。                                                             |     |            |                      |                           |      |
| 4、供應商關係及利害關係人之權益：本公司經營哲學就是與供應商一起成功，對供應商關係始終維持正面且健康，對於廠商及利害關係人提出的合理要求，本公司均給予溝通機會並尊重其合法權益。                                                  |     |            |                      |                           |      |
| 5、本公司董事及監察人參加對公司治理相關進修課程：                                                                                                                 |     |            |                      |                           |      |
| 職稱                                                                                                                                        | 姓名  | 進修日期       | 主辦單位                 | 課程名稱                      | 進修時數 |
| 董事                                                                                                                                        | 黃崇興 | 100年6月21日  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 國際財務報導準則 IFRS             | 3    |
|                                                                                                                                           |     | 100年6月10日  | 社團法人中華民國治理協會         | 如何運用財務分析做好關鍵決策            | 3    |
|                                                                                                                                           |     | 100年7月22日  | 社團法人中華民國治理協會         | 董事會兩大功能性委員會之實務發展與運作       | 3    |
| 董事                                                                                                                                        | 黃心賢 | 100年7月28日  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 100年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3    |
|                                                                                                                                           |     | 100年7月29日  | 社團法人中華民國治理協會         | 薪酬政策與績效評估                 | 3    |
|                                                                                                                                           |     | 100年11月24日 | 行政院金融監督管理委員會         | 第七屆台北公司治理論壇               | 6    |
| 監事                                                                                                                                        | 賴永吉 | 100年11月24日 | 行政院金融監督管理委員會         | 第七屆台北公司治理論壇               | 6    |
| 6、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司內部控制、風險管理制度與必要之管理規章辦法皆須經董事會決議。其他有關風險管理政策及風險衡量標準之執行情形請參閱本報「風險管理」說明(第195-197頁)。                                     |     |            |                      |                           |      |
| 7、客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關規定，確保客戶相關權益，並提供良好服務品質。                                                                                      |     |            |                      |                           |      |
| 8、公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。                                                                                                   |     |            |                      |                           |      |
| 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(或委託評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：本公司每年執行內部控制自行評估作業，並未發現重大缺失須改善之情形。                                        |     |            |                      |                           |      |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

- 1、組成：本公司已於100年8月16日董事會完成訂定薪資報酬委員會組織規程，並於100年12月21日董事會決議完成設置薪酬委員會，委任第一屆薪酬委員會三位薪酬委員為丁鴻勛委員、劉廷揚委員及黃心賢委員，共同推選召集人及會議主席為丁鴻勛委員。
- 2、職責：本公司薪酬委員會秉持著善良管理人注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：
  - 一、訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
  - 二、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。
 薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：
  - 一、董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
  - 二、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
  - 三、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

3、運作情形：本屆薪酬委員會自成立日至年報刊印日止，業已召開兩次會議。

(五)履行社會責任情形：

| 項目                                                                                                                                                     | 運作情形                                                                                                                                    | 與上市上櫃企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 一、落實推動公司治理<br>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。<br>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。<br>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。 | (一) 本公司企業社會責任政策或制度尚在研議制定中。<br>(二) 本公司推動企業社會責任專(兼)職單位：人資部、公關部持續致力於企業社會責任之推行。<br>(三) 本公司定期推動教育訓練課程及宣導事項，目前已進行訓練與員工績效考核結合，以建立明確有效之獎勵及懲戒制度。 | 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符    |
| 二、發展永續環境<br>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。<br>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。                                                                   | (一)(二) 本公司主要營業項目為國際貿易業，並無實際製造，但對於供應商之製造流程均要求依照歐美客戶要求之環保條件。                                                                              | 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符    |

| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                          | 運作情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>                                                                                                                                                                                        | <p>(三) 本公司由總務單位為環境管理之專責單位。</p> <p>(四) 氣候變遷已為企業重視議題，本公司確實執行節能減碳及溫室氣體減量，如資源分類回收、空調溫度控制、辦公室更換節能燈具及更換省水龍頭等。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                        |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> | <p>(一) 本公司秉持誠信與關懷立場照顧從業員工，恪遵政府頒訂之勞動基準法來保障員工合法權益，並依本公司內部相關制度管理辦法執行。</p> <p>(二) 本公司致力於提供員工安全與健康之工作環境，每年安排員工健康檢查，另公司特約之[員工協助服務中心]與專業諮詢顧問，提供員工專業心理諮詢、工作生活調適、睡眠諮詢等相關服務，公司並不定期舉辦健康講座及宣導衛教資訊，讓員工更能掌握自己的健康狀況及健康管理。</p> <p>(三) 消費者權益：本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司客戶權益申訴相關問題。</p> <p>(四) 本公司未來將逐步推展至供應商共同致力於提升企業社會責任。</p> <p>(五) 本公司積極參與社區活動與慈善公益團體，特別屋幸福社區計畫；贊助寶島行繕義工團；員工遠赴偏遠鄉鎮小學擔任志工及捐贈書籍及愛心義賣園遊會愛心捐款中華基督教救助協會「弱勢家庭兒童課後陪讀計畫」等。</p> | 與上市上櫃企業社會責任實務守則規定相符    |

| 項目                                                                                             | 運作情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃企業社會責任實務守則差異情形及原因              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p> | <p>(一)(二) 本公司尚未編制企業社會責任報告書，未來將視實務需求編制，加強揭露推動企業社會責任之情形。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>本公司尚未編制企業社會責任報告書，未來將視實務需求編制。</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司企業社會責任實務守則及相關規章研議制定中。</p>       | <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、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）：</p> <p>1、環保：本公司貿易事業，雖無涉及實際製造，但對於供應商之製造流程均要求依照歐美客戶要求之環保條件；零售事業之特力屋連續四年(2007~2010年)獲得環保署第一至第四屆綠色行銷獎(特力屋全台23家店，更為所有量販業者中，唯一一全店全部通過綠色商店認證業者；2010年經濟部表揚企業自願性節能節約能源績優廠商特力屋；台北市政府連年表揚推廣節能產品績優廠商。</p> <p>2、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、人權、安全衛生與其他社會責任活動：特力集團展現關懷人群、參與社會的具體作為，持續實踐企業社會責任的努力，如特力屋幸福社區計畫；贊助寶島行繕義工團；對國內射箭運動之贊助與支持；支持崇友基金會青少年公益洗車活動；支持門諾基金會修繕志願服務；捐贈輔仁大學校園戶外學習平台；響應加入花博之友，共同打造台灣國際形象；八八風災特力集團捐助千萬元物資協助災區重建；熱心參與日本311水災捐款，表達對海嘯災民的關懷；連續舉辦2011年「讓愛啟動、作伙向前行」及2012年「特力愛無限」集團志工日，舉行愛心義賣園遊會愛心捐款中華基督教救助協會「弱勢家庭兒童課後陪讀計畫」，幫助家中陷入教養困境的小朋友；員工遠赴偏遠鄉鎮小學擔任志工及捐贈書籍等；參加台灣世界展望會第23屆「飢餓十二」體驗，希望喚起社會大眾以愛心捐款，幫助台灣急難家庭的需要，並為飢餓的世界兒童、愛滋遺孤、戰火兒童帶來生存的希望。</p> |                                     |
| <p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p>                                                  | <p>本公司通過取得ISO9001：2008品質管理系統。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                     |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司訂定廉潔制度，並不定期宣達此政策，以免同仁疏忽而誤蹈公司規定而影響公司商譽及誠信並個人面臨法律刑責之風險。

(七)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：本公司訂有內部重大資訊處理作業程序，並揭示於本公司內部文管系統及公司官網；另本公司對於新任董事、監察人、經理人於其新就任時亦會提供相關法令宣導。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1、本公司經理人參加對公司治理相關進修課程：

| 職稱   | 姓名  | 進修日期          | 主辦單位              | 課程名稱                       | 進修時數 |
|------|-----|---------------|-------------------|----------------------------|------|
| 會計主管 | 林素玲 | 2011/10/03~04 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班       | 12   |
| 稽核主管 | 吳蓓蘭 | 2011/03/21    | 內部稽核協會            | 企業營運必備管理思維～風險管理與營運持續       | 3    |
|      |     | 2011/03/31    | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會  | 審計委員會實務研討會                 | 2    |
|      |     | 2011/04/01    | 中華民國證券暨期貨市場發展協會   | 強制設置薪酬委員會之影響               | 2    |
|      |     | 2011/04/11    | 立威恩國際證股股份有限公司     | 國際標準 ISO 26000 企業社會責任指引說明會 | 7    |
|      |     | 2011/12/01~02 | 內部稽核協會            | 營運稽核實務與運用(進階班)             | 14   |

2、本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

| 取得證照人員姓名 |                      | 證照                             |
|----------|----------------------|--------------------------------|
| 吳蓓蘭      | 中華民國內部稽核師、國際內部稽核師    | 證券基金會舉辦之企業內部控制基本能力測驗           |
| 陳保宏      | 中華民國內部稽核師、國際內部稽核師    | 國際內控自評師證照、證券基金會舉辦之企業內部控制基本能力測驗 |
| 李麗雲      | 中華民國內部稽核師、國際內部稽核師    | 證券基金會舉辦之企業內部控制基本能力測驗           |
| 陳維琳      | 證券基金會舉辦之企業內部控制基本能力測驗 |                                |
| 李家全      | 證券基金會舉辦之企業內部控制基本能力測驗 |                                |
| 張明仁      | 證券商高級業務員、香港paper 1   |                                |
| 黃逸華      | 美國會計師                |                                |

(九)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書

特力股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：101年04月25日

本公司民國100年度之內部控制制度，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. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(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101年04月25日董事會通過，出席董事7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：



總經理：



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報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訂之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重大決議事項及執行情形：

1、股東會重要決議事項及執行情形：

特力公司民國一〇〇年度股東常會於民國一〇〇年六月十七日在台北舉行。會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

一、承認民國九十九年度之營業報告書及財務報表

執行情形：決議通過

二、承認民國九十九年度盈餘分派案

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成

三、核准修正公司內部規章案如下：

(1) 資金貸與他人作業程序

(2) 背書保證作業程序

(3) 公司章程

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成

四、核准解除本公司董事競業禁止限制案

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行解除董事李麗秋董事長、何湯雄董事、何采容董事競業禁止限制。

2、董事會重要決議事項：

本公司於民國一〇〇年六月十七日及至民國一〇一年五月十日止共召開十二次董事會，重要決議摘要如下：

101年5月20日

|               |                                                                                                                                                      |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 100/6/28 董事會  | 通過本公司銀行授信額度案。                                                                                                                                        |
| 100/7/26 董事會  | 通過訂定本公司 99 年度盈餘分配現金股利發放相關事宜案。<br>通過修正本公司國際會計準則(IFRSs)轉換計畫時程案。                                                                                        |
| 100/8/10 董事會  | 通過本公司擬執行第十一次買回本公司股份案。                                                                                                                                |
| 100/8/16 董事會  | 通過本公司一百年上半年度財務報表暨合併財務報表案。<br>通過訂定本公司薪酬委員會組織規程案。                                                                                                      |
| 100/11/11 董事會 | 通過本公司註銷庫藏股辦理減資案。<br>通過變更本公司財務報表簽證會計師案。<br>通過訂定本公司 2012 年度內部稽核計劃案。<br>通過修正本公司『對子公司監理作業辦法』案。<br>通過修正本公司『公司買回股份轉讓予員工之轉讓辦法』案。<br>通過重新簽署內湖大樓租賃合約案。        |
| 100/11/28 董事會 | 通過本公司擬執行第十二次買回本公司股份案。                                                                                                                                |
| 100/12/21 董事會 | 通過本公司經 Test Rite Trading Co., Ltd.間接對特力(中國)商貿有限公司增資美金五百萬案。<br>通過本公司 2012 年度營運計畫暨預算審議案。<br>通過變更本公司登記地址案。<br>通過變更本公司販賣業藥商許可證地址案。<br>通過委任本公司薪資報酬委員會委員案。 |
| 101/1/11 董事會  | 通過變更財務主管、發言人及代理發言人案。                                                                                                                                 |

|              |                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 101/3/19 董事會 | 通過本公司『內部控制制度』、『內部稽核實施細則』及『內部控制制度自行檢查作業辦法』修正案。                                                                                                                                                                            |
| 101/3/29 董事會 | 通過本公司 100 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表審議案。<br>通過本公司 100 年度盈餘分配案，擬發放現金股利 0.8 元，股票股利 0.3 元。<br>通過召集本公司 101 年股東常會案。<br>通過資金貸與子公司特力屋股份有限公司案。                                                                                          |
| 101/4/25 董事會 | 通過 100 年度內部控制制度聲明書案。<br>通過修正本公司 100 年度盈餘分配案。<br>通過本公司盈餘轉增資發行新股案。<br>通過擬採詢價圈購方式辦理現金增資發行普通股票案。<br>通過本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」部分條文修正案。<br>通過本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案<br>通過「公司章程」部分條文修正案。<br>通過股東提案審查案。<br>通過增修本公司 101 年股東常會召集事由案。 |
| 101/5/10 董事會 | 通過本公司採用國際會計準則(IFRSs)首次轉換日財務報表影響數案。                                                                                                                                                                                       |

(十二)最近年度及截至年報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。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，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：無。

#### 四、會計師公費資訊

##### 1、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名   | 查核期間        | 是否涵蓋完整會計年度 | 備註          |
|--------------|---------|-------------|------------|-------------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 余鴻賓、盧啟昌 | 100 年 1~3 季 | 否          | 因會計師事務所內部調整 |
|              | 余鴻賓、洪國田 | 100 年 第 4 季 | 否          |             |

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 \ 公費項目 |                         | 審計公費  | 非審計公費 |     | 合計    |
|-------------|-------------------------|-------|-------|-----|-------|
|             |                         |       | 工商登記  | 其他  |       |
| 1           | 低於 2,000 千元             |       | 70    | 429 | 499   |
| 2           | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元  | 4,000 |       |     | 4,000 |
| 3           | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元  |       |       |     |       |
| 4           | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元  |       |       |     |       |
| 5           | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 |       |       |     |       |
| 6           | 10,000 千元 (含) 以上        |       |       |     |       |

2、公司有下列情事之一者，應另揭露下列資訊：

(1)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

(2)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(3)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

#### 五、更換會計師資訊

最近兩年度及其期後期間更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

| 職稱   | 姓 名     | 100 年度        |               | 101 年 4 月 30 日 |               |
|------|---------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      |         | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數  | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長  | 李麗秋     | 3,449,000     | (15,986,803)  | 0              | 0             |
| 董事   | 何湯雄     | 3,000,000     | (24,081,590)  | 0              | 0             |
| 董事   | 徐湘生     | 220,000       | 0             | 0              | 0             |
| 董事   | 何采容     | 118,000       | 0             | 0              | 0             |
| 董事   | 力雄(股)公司 | 0             | (2,273,000)   | 0              | 0             |
| 監察人  | 采記(股)公司 | 0             | (14,686,000)  | 0              | 0             |
| 總經理  | 童至祥     | 600,000       | 0             | 0              | 0             |
| 副總經理 | 彭俊燕     | 100,000       | (244,000)     | 0              | 0             |
| 副總經理 | 張經漢     | 120,000       | 0             | 0              | 0             |
| 副總經理 | 鄒錦蓮     | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 副總經理 | 張迺緯     | (30,000)      | 0             | 0              | 0             |
| 副總經理 | 董進興     | 120,000       | 0             | 0              | 0             |
| 副總經理 | 吳榮康     | 46,000        | 0             | 0              | 0             |
| 副總經理 | 彭元珍     | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 副總經理 | 岳 晶     | (10,000)      | 0             | 0              | 0             |
| 副總經理 | 高東昇     | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 副總經理 | 王文忠     | (10,000)      | 0             | 0              | 0             |
| 副總經理 | 蔡季芬     | 0             | 0             | 0              | 0             |
| 副總經理 | 鄭凱懋     | 0             | 0             | 0              | 0             |

| 職稱   | 姓 名 | 100 年度          |                 | 101 年 4 月 30 日  |                 |
|------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|      |     | 持有股數<br>增 (減) 數 | 質押股數<br>增 (減) 數 | 持有股數<br>增 (減) 數 | 質押股數<br>增 (減) 數 |
| 副總經理 | 李謙涵 | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 副總經理 | 陳學琪 | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 副總經理 | 羅俊男 | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 副總經理 | 何采妍 | 300,000         | 0               | 230,000         | 0               |
| 副總經理 | 范振洲 | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 副總經理 | 葛玉和 | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 副總經理 | 翁嘉陽 | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 副總經理 | 陳玉枝 | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 協理   | 余煥鏗 | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 協理   | 吳蓓蘭 | 15,000          | 0               | (3,000)         | 0               |
| 協理   | 陳以妙 | (1,000)         | 0               | 0               | 0               |
| 協理   | 林素玲 | 15,000          | 0               | (15,000)        | 0               |
| 協理   | 陳麗然 | 15,000          | 0               | 0               | 0               |
| 協理   | 張明仁 | 168,000         | 0               | 0               | 0               |
| 協理   | 莊鳳琪 | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 協理   | 張嘉宏 | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 協理   | 陳俊屹 | 40,000          | 0               | 0               | 0               |
| 協理   | 陳為弘 | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 協理   | 林緯中 | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 協理   | 林君諺 | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 協理   | 杜文隆 | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 協理   | 袁劭國 | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 協理   | 陳美齡 | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 協理   | 李建德 | 0               | 0               | 0               | 0               |

股權移轉相對人為關係人資訊：不適用。

股權質押相對人為關係人資訊：不適用。

八、持股比例佔前十名之股東間，其相互關係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

| 姓名（註1）                        | 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。（註3） |                | 備註 |
|-------------------------------|------------|---------|--------------|------|--------------|---------|---------------------------------------------------------|----------------|----|
|                               | 股數         | 持股比率（%） | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率（%） | 名稱（或姓名）                                                 | 關係             |    |
| 何湯雄                           | 42,682,905 | 8.41    | 36,050,614   | 7.10 | -            | -       | 李麗秋                                                     | 配偶             | -  |
| 李麗秋                           | 36,050,614 | 7.10    | 42,682,905   | 8.41 | -            | -       | 何湯雄                                                     | 配偶             | -  |
| 采記股份有限公司<br>代表人：李麗姮           | 31,362,873 | 6.18    | -            | -    | -            | -       | 何湯雄<br>李麗秋                                              | 實質關係人<br>實質關係人 | -  |
| 秋記股份有限公司<br>代表人：李愛珍           | 27,949,880 | 5.51    | -            | -    | -            | -       | 何湯雄<br>李麗秋                                              | 實質關係人<br>實質關係人 | -  |
| 張秋墩                           | 26,080,000 | 5.14    | -            | -    | -            | -       | 無                                                       | 無              | -  |
| 張林瑞鳳                          | 21,379,915 | 4.21    | -            | -    | -            | -       | 無                                                       | 無              | -  |
| 統一大滿貫基金專戶                     | 16,656,000 | 3.28    | -            | -    | -            | -       | 無                                                       | 無              | -  |
| 力雄股份有限公司<br>代表人：李愛珍           | 13,022,769 | 2.57    | -            | -    | -            | -       | 何湯雄<br>李麗秋                                              | 實質關係人<br>實質關係人 | -  |
| 富邦人壽保險股份有限公司                  | 12,160,000 | 2.40    | -            | -    | -            | -       | 無                                                       | 無              | -  |
| 德商德意志銀行台北分行受託保管台灣基金股份有限公司投資專戶 | 10,622,000 | 2.09    | -            | -    | -            | -       | 無                                                       | 無              | -  |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

100 年 12 月 31 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    |
| 特力屋                   | 24,999,999   | 25.00%  | 75,000,001              | 75.00%  | 100,000,000  | 100.00% |
| 特力屋室內裝修設計             | 0            | 0.00%   | 13,600,000              | 100.00% | 13,600,000   | 100.00% |
| 特力和樂                  | 0            | 0.00    | 30,000                  | 100.00% | 30,000       | 100.00% |
| 特力和家                  | 0            | 0.00    | 30,000                  | 100.00% | 30,000       | 100.00% |
| 僑蒂絲                   | 0            | 0.00    | 30,000                  | 100.00% | 30,000       | 100.00% |
| 東隆五金工業                | 54,009,774   | 66.46%  | 2,620,402               | 3.22%   | 56,630,176   | 69.68%  |
| 中欣實業                  | 69,000,000   | 100.00% | 0                       | 0.00%   | 69,000,000   | 100.00% |
| 特欣機電                  | 0            | 0.00%   | 3,250,000               | 100.00% | 3,250,000    | 100.00% |
| 統營營造                  | 0            | 0.00%   | 23,000,000              | 100.00% | 23,000,000   | 100.00% |
| 中欣室內裝修設計              | 0            | 0.00%   | 1,200,000               | 100.00% | 1,200,000    | 100.00% |
| 鴻利全球                  | 5,000,000    | 100.00% | 0                       | 0.00%   | 5,000,000    | 100.00% |
| 力特國際                  | 16,269,479   | 100.00% | 0                       | 0.00%   | 16,269,479   | 100.00% |
| 力秋                    | 419,414,000  | 100.00% | 0                       | 0.00%   | 419,414,000  | 100.00% |
| 力衡貿易                  | 5,499,838    | 100.00% | 0                       | 0.00%   | 5,499,838    | 100.00% |
| TR 新加坡                | 3,520,000    | 100.00% | 0                       | 0.00%   | 3,520,000    | 100.00% |
| TR 泰國                 | 220,497      | 48.99%  | 229,500                 | 51.00%  | 449,997      | 99.99%  |
| TR 越南                 | 800,000      | 100.00% | 0                       | 0.00%   | 800,000      | 100.00% |
| TR 香港                 | 9,999        | 100.00% | 0                       | 0.00%   | 9,999        | 100.00% |
| TR 美國                 | 631.1        | 49.00%  | 51.0                    | 3.96%   | 682.1        | 52.96%  |
| TR 加拿大                | 100          | 100.00% | 0                       | 0.00%   | 100          | 100.00% |
| TR 墨西哥                | 3,557,819    | 49.00%  | 0                       | 0.00%   | 3,557,819    | 49.00%  |
| TR 澳洲                 | 1,300,000    | 100.00% | 0                       | 0.00%   | 1,300,000    | 100.00% |
| TR 英國                 | 1,155,805    | 100.00% | 0                       | 0.00%   | 1,155,805    | 100.00% |
| TR DEVELOPMENT        | 9,670,000    | 100.00% | 0                       | 0.00%   | 9,670,000    | 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          | 72,831,000   | 100.00% | 0                       | 0.00%   | 72,831,000   | 100.00% |
| TR TRADING            | 34,126,495   | 100.00% | 0                       | 0.00%   | 34,126,495   | 100.00% |
| B&S LINK              | 900,000      | 100.00% | 0                       | 0.00%   | 900,000      | 100.00% |
| FORTUNE MILES         | 30,000       | 100.00% | 0                       | 0.00%   | 30,000       | 100.00% |
| TRS INVESTMENT        | 2,275,590.58 | 100.00% | 0                       | 0.00%   | 2,275,590.58 | 100.00% |

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

| 年 月   | 發行<br>價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註                                                              |                  |                      |
|-------|----------|-------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
|       |          | 股 數         | 金 額           | 股 數         | 金 額           | 股本<br>來源                                                        | 以現金以外之財<br>產抵充股款 | 其他                   |
| 67.07 | 10       | 200,000     | 2,000,000     | 200,000     | 2,000,000     | 發起人認股                                                           | 無                |                      |
| 70.12 | 10       | 700,000     | 7,000,000     | 700,000     | 7,000,000     | 現金增資5,000,000元                                                  | 無                |                      |
| 72.09 | 10       | 1,700,000   | 17,000,000    | 1,700,000   | 17,000,000    | 現金增資5,800,000元<br>盈餘轉增資4,200,000元                               | 無                |                      |
| 73.12 | 10       | 4,700,000   | 47,000,000    | 4,700,000   | 47,000,000    | 現金增資25,000,000元<br>盈餘轉增資5,000,000元                              | 無                |                      |
| 76.10 | 10       | 8,000,000   | 80,000,000    | 8,000,000   | 80,000,000    | 現金增資9,400,000元<br>盈餘轉增資23,600,000元                              | 無                |                      |
| 78.11 | 10       | 19,000,000  | 190,000,000   | 19,000,000  | 190,000,000   | 現金增資78,000,000元<br>盈餘轉增資32,000,000元                             | 無                |                      |
| 79.12 | 10       | 36,100,000  | 361,000,000   | 36,100,000  | 361,000,000   | 資本公積轉增資171,000,000元                                             | 無                |                      |
| 80.07 | 10       | 45,125,000  | 451,250,000   | 45,125,000  | 451,250,000   | 資本公積轉增資90,250,000元                                              | 無                |                      |
| 81.07 | 10       | 56,406,250  | 564,062,500   | 56,406,250  | 564,062,500   | 盈餘轉增資67,687,500元<br>資本公積轉增資45,125,000元                          | 無                |                      |
| 82.08 | 10       | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 71,018,816  | 710,188,160   | 盈餘轉增資28,203,120元<br>資本公積轉增資112,812,500元<br>員工紅利轉增資5,110,040元    | 無                |                      |
| 83.08 | 10       | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 116,137,660 | 1,161,376,600 | 盈餘轉增資139,999,948元<br>員工紅利轉增資11,376,652元<br>資本公積轉增資10,000,000元   | 無                |                      |
| 84.07 | 10       | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 129,400,000 | 1,294,000,000 | 現金增資增資289,811,840元<br>資本公積轉增資116,137,660元<br>員工紅利轉增資16,485,740元 | 無                |                      |
| 85.09 | 10       | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 136,400,000 | 1,364,000,000 | 資本公積轉增資64,700,000元<br>員工紅利轉增資5,300,000元                         | 無                |                      |
| 86.08 | 10       | 183,680,000 | 1,836,800,000 | 150,920,000 | 1,509,200,000 | 盈餘轉增資13,640,000元<br>員工紅利轉增資8,800,000元<br>資本公積轉增資122,760,000元    | 無                | 經（86）商字第 111752<br>號 |

| 年 月   | 發行<br>價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註                                                            |                  |                          |
|-------|----------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|
|       |          | 股 數         | 金 額           | 股 數         | 金 額           | 股本<br>來源                                                      | 以現金以外之財<br>產抵充股款 | 其他                       |
| 87.07 | 10       | 230,000,000 | 2,300,000,000 | 167,600,000 | 1,676,000,000 | 盈餘轉增資15,092,000元<br>員工紅利轉增資15,880,000元<br>資本公積轉增資135,828,000元 | 無                | 經(087)商字第<br>087118452號  |
| 88.07 | 10       | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 盈餘轉增資301,680,000元<br>員工紅利轉增資22,320,000元                       | 無                | 經(088)商字第<br>088126231號  |
| 89.10 | 10       | 370,000,000 | 3,700,000,000 | 233,500,000 | 2,335,000,000 | 盈餘轉增資300,000,000元<br>員工紅利轉增資35,000,000元                       | 無                | 經(089)商字第135122<br>號     |
| 90.03 | 10       | 370,000,000 | 3,700,000,000 | 239,890,794 | 2,398,907,940 | 公司債轉換63,907,940元                                              | 無                | 經(90)商字第<br>09001094870號 |
| 90.09 | 10       | 470,000,000 | 4,700,000,000 | 283,792,955 | 2,837,932,670 | 盈餘轉增資280,029,350元<br>員工紅利轉增資34,000,000元<br>公司債轉換124,995,380元  | 無                | 經(90)商字第<br>09001369620號 |
| 90.11 | 10       | 470,000,000 | 4,700,000,000 | 287,242,245 | 2,872,422,450 | 公司債轉換34,489,780元                                              | 無                | 經(90)商字第<br>09001414970號 |
| 91.01 | 10       | 470,000,000 | 4,700,000,000 | 287,970,127 | 2,879,701,270 | 公司債轉換7,278,820元                                               | 無                | 經授商字第<br>09101028620號    |
| 91.03 | 10       | 470,000,000 | 4,700,000,000 | 292,106,179 | 2,921,061,790 | 公司債轉換41,360,520元                                              | 無                | 經授商字第<br>09101091570號    |
| 91.05 | 10       | 470,000,000 | 4,700,000,000 | 292,126,587 | 2,921,265,870 | 公司債轉換204,080元                                                 | 無                | 經授商字第<br>09101138780號    |
| 91.08 | 10       | 550,000,000 | 5,500,000,000 | 344,989,749 | 3,449,897,490 | 公司債轉換200,142,040元<br>盈餘轉增資285,593,580元<br>員工紅利轉增資42,896,000元  | 無                | 經授商字第<br>09101339470號    |
| 91.10 | 10       | 550,000,000 | 5,500,000,000 | 347,892,171 | 3,478,921,710 | 公司債轉換29,024,220元                                              | 無                | 經授商字第<br>09101433810號    |
| 92.01 | 10       | 550,000,000 | 5,500,000,000 | 347,940,951 | 3,479,409,510 | 公司債轉換487,800元                                                 | 無                | 經授商字第<br>09201019620號    |
| 92.10 | 10       | 550,000,000 | 5,500,000,000 | 370,738,598 | 3,707,385,980 | 盈餘轉增資173,970,470元<br>員工紅利轉增資54,006,000元                       | 無                | 經授商字第<br>09201288970號    |
| 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<br>09301077730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<br>員工紅利轉增資50,558,930元                         | 無                | 經授商字第<br>09301187640號    |

| 年 月    | 發行<br>價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備註                                                       |                  |                        |
|--------|----------|-------------|---------------|-------------|---------------|----------------------------------------------------------|------------------|------------------------|
|        |          | 股 數         | 金 額           | 股 數         | 金 額           | 股本<br>來源                                                 | 以現金以外之財<br>產抵充股款 | 其他                     |
| 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                | 經投商字第<br>09401009700 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                | 經投商字第<br>09401087750 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<br>員工紅利轉增資59,640,000元                   | 無                | 經投商字第<br>09401189620 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                | 經投商字第<br>09401212030 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                | 經投商字第<br>09401246200 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<br>盈餘轉增資193,358,810元<br>員工紅利轉增資52,370,000元 | 無                | 經投商字第<br>09501194080 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                | 經投商字第<br>09501265640 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                | 經投商字第<br>09601053530 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                | 經投商字第<br>09601233820 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<br>盈餘轉增資84,857,980元                     | 無                | 經投商字第<br>09601312360 號 |
| 97.09  | 10       | 660,000,000 | 6,600,000,000 | 473,666,067 | 4,736,660,670 | 員工紅利轉增資30,550,000元<br>盈餘轉增資42,696,340元                   | 無                | 經投商字第<br>09701225500 號 |
| 98.09  | 10       | 660,000,000 | 6,600,000,000 | 481,222,872 | 4,812,228,720 | 員工紅利轉增資41,530,000元<br>盈餘轉增資63,957,910元                   | 無                | 經投商字第<br>09801200020 號 |
| 98.10  | 10       | 660,000,000 | 6,600,000,000 | 531,222,872 | 5,312,228,720 | 現金增資發行普通股500,000,000元                                    | 無                | 經投商字第<br>09801236000 號 |
| 99.09  | 10       | 660,000,000 | 6,600,000,000 | 516,422,872 | 5,164,228,720 | 註銷庫藏股減資148,000,000元                                      | 無                | 經投商字第<br>09901205520 號 |
| 100.11 | 10       | 660,000,000 | 6,600,000,000 | 507,422,872 | 5,074,228,720 | 註銷庫藏股減資90,000,000元                                       | 無                | 經投商字第<br>10001272200 號 |

101 年 4 月 20 日

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本 (股數) |            |             |             | 備註 |
|------------|--------------|------------|-------------|-------------|----|
|            | 流通在外股份       | 庫藏股        | 未發行股份       | 合 計         |    |
| 普通股        | 484,422,872  | 23,000,000 | 152,577,128 | 660,000,000 | -  |

總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

101 年 04 月 20 日

| 數量          | 政<br>機 | 府<br>機 | 金<br>機 | 融<br>構     | 其<br>法 | 他<br>人      | 個<br>人      | 外 國 機 構<br>及 外 國 人 | 合 計         |
|-------------|--------|--------|--------|------------|--------|-------------|-------------|--------------------|-------------|
| 人 數         |        | 2      |        | 3          |        | 62          | 25,463      | 78                 | 25,608      |
| 持 有 股 數     |        | 33     |        | 13,785,000 |        | 143,814,716 | 303,041,513 | 46,781,610         | 507,422,872 |
| 持 股 比 例 (%) |        | 0.00   |        | 2.72       |        | 28.34       | 59.72       | 9.22               | 100         |

## (三)股權分散情形

普通股(每股面額 10 元) 101 年 04 月 20 日

| 持股分級             | 股東人數   | 持有股數        | 持股比率% |
|------------------|--------|-------------|-------|
| 1 - 999          | 10,559 | 2,283,417   | 0.45  |
| 1000 - 5000      | 10,547 | 24,051,546  | 4.74  |
| 5001 - 10000     | 2,206  | 18,044,253  | 3.56  |
| 10001 - 15000    | 648    | 8,241,625   | 1.62  |
| 15001 - 20000    | 500    | 9,434,159   | 1.86  |
| 20001 - 30000    | 369    | 9,570,558   | 1.89  |
| 30001 - 40000    | 168    | 6,046,789   | 1.19  |
| 40001 - 50000    | 124    | 5,834,708   | 1.15  |
| 50001 - 100000   | 241    | 18,067,687  | 3.56  |
| 100001 - 200000  | 127    | 17,497,612  | 3.45  |
| 200001 - 400000  | 41     | 11,586,328  | 2.28  |
| 400001 - 600000  | 20     | 9,768,812   | 1.93  |
| 600001 - 800000  | 11     | 7,613,674   | 1.5   |
| 800001 - 1000000 | 8      | 7,318,821   | 1.44  |
| 1000001 以上       | 39     | 352,062,883 | 69.38 |
| 合計：              | 25,608 | 507,422,872 | 100   |

特別股：無。

## (四)主要股東名單

| 主要股東名稱   | 股份 | 持有股數       | 持股比率% |
|----------|----|------------|-------|
| 何湯雄      |    | 42,682,905 | 8.41  |
| 李麗秋      |    | 36,050,614 | 7.10  |
| 采記股份有限公司 |    | 31,362,873 | 6.18  |

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

| 項目 \ 年 度   |              | 99 年        | 100 年       | 當 年 度 截 至<br>101 年 3 月 31 日<br>(註 3) |   |
|------------|--------------|-------------|-------------|--------------------------------------|---|
| 每股<br>市價   | 最 高          | 25.85       | 28.30       | 22.25                                |   |
|            | 最 低          | 15.70       | 18.85       | 19.95                                |   |
|            | 平 均          | 20.31       | 22.45       | 21.04                                |   |
| 每股<br>淨值   | 分 配 前        | 12.28       | 13.29       | 13.71                                |   |
|            | 分 配 後        | 11.62       | 13.29(註 1)  | 13.71(註 1)                           |   |
| 每股<br>盈餘   | 加權平均股數       | 483,942,872 | 502,814,539 | 485,190,205                          |   |
|            | 每股盈餘         | 1.01        | 1.27        | 0.55                                 |   |
| 每股<br>股利   | 現 金 股 利      |             | 0.665       | 0.8(註 1)                             | - |
|            | 無償<br>配股     | 盈餘配股        | -           | 0.3(註 1)                             | - |
|            |              | 資本公積配股      | -           | -                                    | - |
|            | 累積未付股利       |             | -           | -                                    | - |
| 投資報<br>酬分析 | 本益比(註 2)     |             | 20.11       | 17.68                                | - |
|            | 本利比(註 2)     |             | 30.54       | 28.06                                | - |
|            | 現金股利殖利率(註 2) |             | 3.27%       | 3.56%                                | - |

註 1：100 年度盈餘分配尚未經股東會決議通過。

註 2：本表之計算公式如下：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘；本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利；現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 3：每股淨值及每股盈餘係填列 101 年第一季經會計師核閱報告資料。

(六)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、本次股東會擬議股利分派情形：

本公司100年度決算經會計師查核，稅後純益計新台幣636,133,157元，加計以前年度未分配盈餘新台幣503,180元，減除子公司庫藏股註銷借記未分配盈餘新台幣26,129,432，提撥法定盈餘公積新台幣61,050,691元，可供分配盈餘為新台幣549,456,214元。

本公司擬依本公司章程規定分配股東紅利新台幣532,865,160元(分配時以當年度盈餘優先分派)，並以101年4月20日(停止過戶日)已發行股份總數507,422,872股，扣除庫藏股23,000,000股，可參與權利分派之實際流通在外股數484,422,872股計算，每股配發現金股利新台幣0.8元，每仟股配發股票股利30股。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司未公開民國101年度財務預測，故不適用。

(八)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，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度之虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時得免繼續提撥，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，應提撥百分之二為董監事酬勞，不低於百分之二為員工紅利。

2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本期員工紅利及董事、監察人酬勞估列金額係分別按稅後淨利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，致股東會決議日時，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。

3、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)、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100年度盈餘分配，經101年4月25日董事會通過，依公司章程之規定擬配發之董監酬勞新台幣10,989,124元，員工紅利新台幣43,956,497元，以現金發放之。

| 分配項目   | 董事會擬議<br>配發金額(A) | 認列費用年度<br>估列金額(B) | 差異金額<br>(A)-(B) | 差異原因及<br>處理情形                               |
|--------|------------------|-------------------|-----------------|---------------------------------------------|
| 員工現金紅利 | 43,956,497       | 42,674,000        | 1,282,497       | 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101年度損益。 |
| 董監酬勞   | 10,989,124       | 10,669,000        | 320,124         |                                             |

(2)、擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本公司100年度盈餘分配並無擬議配發員工股票紅利，故不適用。

(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：1.27元。

- 4、前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異情形說明：本公司99年度盈餘分配，經100年4月28日董事會通過，依公司章程之規定配發董監酬勞新台幣6,758,788元，員工紅利新台幣27,035,151元，以現金發放之。

| 分配項目   | 股東會決議<br>配發金額(A) | 認列費用年度<br>估列金額(B) | 差異金額<br>(A)-(B) | 差異原因及<br>處理情形                               |
|--------|------------------|-------------------|-----------------|---------------------------------------------|
| 員工現金紅利 | 27,035,151       | 28,800,000        | 1,764,849       | 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100年度損益。 |
| 董監酬勞   | 6,758,788        | 7,300,000         | 541,212         |                                             |

(九)公司買回本公司股份情形

101年04月30日

| 買回期次                         | 第十次               | 第十一次              | 第十二次              |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 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                         | 97/10/13~97/11/11 | 100/8/12~100/10/7 | 100/12/2~101/1/18 |
| 買回區間價格                       | 15~22 元           | 22.0~28.0 元       | 20.0~28.0 元       |
| 已買回股份種類及數量                   | 9,000,000         | 20,000,000        | 9,000,000         |
| 已買回股份金額                      | 137,765,957       | 442,500,680       | 62,811,352        |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量                | 9,000,000         | 0                 | 0                 |
| 累積持有本公司股份數量                  | 0                 | 20,000,000        | 23,000,000        |
| 累積持有本公司股份數量占<br>已發行股份總數比率(%) | 0%                | 3.94%             | 4.53%             |

二、公司債(含海外公司債)辦理情形

本公司於88年度所發行之第一次無擔保公司債甲、乙券已分別於95年2月4日及91年2月4日到期還本，另92年度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，於同日本公司轉換公司債終止上櫃買賣，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。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：

1、100年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓其他公司股份發行新股者：無。

2、100年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓其他公司股份發行新股者：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### (1)公司目前所營業務之主要內容

1. E605010 電腦設備安裝業
2. E801010 室內裝潢業
3. F101081 種苗批發業
4. F101100 花卉批發業
5. F101120 觀賞魚批發業
6. F101130 蔬果批發業
7. F102020 食用油脂批發業
8. F102030 菸酒批發業
9. F102040 飲料批發業
10. F102170 食品什貨批發業
11. F103010 飼料批發業
12. F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
13. F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
14. F106010 五金批發業
15. F106020 日常用品批發業
16. F106030 模具批發業
17. F106040 水器材料批發業
18. F106050 陶瓷玻璃器皿批發業
19. F107030 清潔用品批發業
20. F107050 肥料批發業
21. F108040 化粧品批發業
22. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
23. F110010 鐘錶批發業
24. F110020 眼鏡批發業
25. F111090 建材批發業
26. F113010 機械批發業
27. F113020 電器批發業
28. F113030 精密儀器批發業
29. F113050 電腦及事務性機器設備批發業
30. F113060 度量衡器批發業
31. F113070 電信器材批發業
32. F113090 交通標誌器材批發業
33. F114010 汽車批發業
34. F114020 機車批發業
35. F114030 汽、機車零件配備批發業
36. F114040 自行車及其零件批發業
37. F115010 首飾及貴金屬批發業
38. F116010 照相器材批發業
39. F118010 資訊軟體批發業
40. F119010 電子材料批發業
41. F199990 其他批發業

- 42. F201010 農產品零售業
- 43. F201020 畜產品零售業
- 44. F201061 種苗零售業
- 45. F201070 花卉零售業
- 46. F201090 觀賞魚零售業
- 47. F202010 飼料零售業
- 48. F203020 菸酒零售業
- 49. F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- 50. F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
- 51. F206010 五金零售業
- 52. F206020 日常用品零售業
- 53. F207030 清潔用品零售業
- 54. F207050 肥料零售業
- 55. F208040 化粧品零售業
- 56. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- 57. F210010 鐘錶零售業
- 58. F210020 眼鏡零售業
- 59. F211010 建材零售業
- 60. F213010 電器零售業
- 61. F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- 62. F213040 精密儀器零售業
- 63. F213050 度量衡器零售業
- 64. F213080 機械器具零售業
- 65. F214010 汽車零售業
- 66. F214030 汽、機車零件配備零售業
- 67. F214040 自行車及其零件零售業
- 68. F215010 首飾及貴金屬零售業
- 69. F216010 照相器材零售業
- 70. F218010 資訊軟體零售業
- 71. F299990 其他零售業
- 72. F301020 超級市場業
- 73. F399040 無店面零售業
- 74. F399010 便利商店業
- 75. F401010 國際貿易業
- 76. F401071 種苗輸出入業
- 77. F501060 餐館業
- 78. G801010 倉儲業
- 79. H701020 工業廠房開發租售業
- 80. H701010 住宅及大樓開發租售業
- 81. H703090 不動產買賣業
- 82. H703100 不動產租賃業
- 83. I102010 投資顧問業
- 84. I103060 管理顧問業
- 85. I301010 資訊軟體服務業
- 86. I301020 資料處理服務業

87. I301030 電子資訊供應服務業
88. I401010 一般廣告服務業
89. I501010 產品設計業
90. I503010 景觀、室內設計業
91. IZ99990 其他工商服務業
92. J801030 競技及休閒運動場館業
93. JE01010 租賃業
94. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
95. A102060 糧商業
96. F108031 醫療器材批發業
97. F208031 醫療器材零售業

## (2) 營業比重

單位：新台幣仟元

| 主要產品項目  | 100年度銷貨收入  | 營業比重(%) |
|---------|------------|---------|
| 家庭用品類   | 7,752,072  | 58.41   |
| 手工具類    | 2,266,509  | 17.08   |
| 電器用品類   | 518,420    | 3.90    |
| 批發雜貨及其他 | 2,735,553  | 20.61   |
| 合 計     | 13,272,554 | 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，約占2011年外銷金額之二成。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。

## (二) 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；1989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，自荷領及鄭氏王

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40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40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，且其成長除2009年受全球金融風暴期間影響外其餘均有不錯表現，以1993年至2011年19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。近年來和中國大陸貿易活動更加頻繁，2011年我國出口至大陸金額更達到總出口之40%，進口金額也達到總進口的16%。特力集團亦積極開拓中國大陸市場，自2005年成立上海貿易子公司，深入中國市場鞏固與供應商關係，而得以提供國際零售業客戶具競爭優勢之產品；隨中國大陸經濟發展，也期許貿易事業可以透過代理國際品牌內銷兩岸零售通路，把握高速成長的民間消費市場。

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<br>成長率% | 進口總值  | 進口<br>成長率% | 貿易總額  | 貿易總額成<br>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         |
| 2009年 | 2037  | -20.3      | 1744  | -27.5      | 3781  | -23.77       |
| 2010年 | 2,746 | 34.8       | 2,514 | 44.2       | 5,260 | 39.12        |
| 2011年 | 3,083 | 12.3       | 2,816 | 12.1       | 5,899 | 12.1         |

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，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小幅提升，和亞洲國家交流頻繁

據財政部統計處之統計資料，2011年我國與中國大陸(含香港)及東協六國等主要貿易地區往來更加密切，全年對中國大陸地區出口1,240.5億美元，年增率8.1%，對東協六國出口507.4億美元，年增率22.7%，全年對日本進口522.0億美元，年增率0.5%，對中國大陸進口452.7億美元，年增率20.5%，貿易總額皆為歷年新高，顯示2011年受惠於亞洲國家穩定之經濟發展，和開發中國家之經濟交流程度加深，在ECFA簽訂之後，和中國大陸交流也管道更加自由化，帶動貿易活動活絡發展。

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  | 我國對中國大陸出口金額 | 我國對中國大陸進口金額 | 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 |
|-------|-------|--------|-------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
| 2001年 | 2301  | 1229   | 1072  | 336.1       | 79.5        | 54.82           | 47.30           |
| 2002年 | 2431  | 1306   | 1125  | 434.9       | 98.8        | 55.77           | 51.88           |
| 2003年 | 2715  | 1442   | 1273  | 537.6       | 129.4       | 45.91           | 47.46           |
| 2004年 | 3419  | 1740   | 1679  | 692.5       | 191.0       | 40.89           | 48.80           |
| 2005年 | 3810  | 1984   | 1826  | 776.8       | 222.0       | 43.60           | 48.90           |
| 2006年 | 4267  | 2240   | 2027  | 891.9       | 266.6       | 54.26           | 46.24           |
| 2007年 | 4659  | 2466   | 2193  | 1,004.0     | 298.4       | 53.72           | 45.81           |
| 2008年 | 4074  | 2556   | 2404  | 995.7       | 328.8       | 51.00           | 43.36           |
| 2009年 | 3781  | 2037   | 1744  | 836.9       | 255.5       | 52.65           | 45.17           |
| 2010年 | 5,260 | 2,746  | 2,514 | 1,147.4     | 375.7       | 68.40           | 47.10           |
| 2011年 | 5,899 | 3083.0 | 2,816 | 1,240.4     | 452.7       | 52.26           | 47.74           |

資料來源：財政部進出口貿易統計

註：2011年我國前三大出口國/地區為中國大陸/香港、東協六國、美國，前三大進口國為日本、中國大陸/香港及東協六國。

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，而必須在商品行銷、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，我國貿易業者可望受惠。ECFA簽訂之後，我國及大陸之經濟交流愈加密切，交易量體逐漸擴張，貿易商將可利用跨國貿易累積之豐富經驗，強化和客戶溝通之功能及和供應鍊進行長期穩定之合作；另可受惠於中國高速成長之民生消費需求，開發更多進口採購業務。

此外，中國大陸在經濟快速成長下，薪資成本也有顯著提升趨勢，儘管未來幾年中國仍然可能是全球製造加工的中心，貿易商也必須思考未來開發不同採購市場之可能性，即時調節成本結構壓力。

#### 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)、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)為大宗，為台灣最大的手工具、家庭用品專業貿易商，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，其中北美洲及歐洲即占手工具出口市場比重之七成。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。

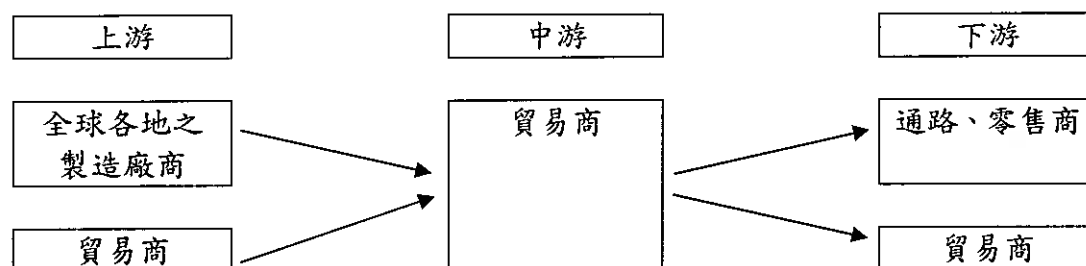
以商品的來源而言，家庭用品由於品項較多，除衛浴設備、汽車修護用品有部份較具規模之廠商擁有品牌及通路外，製造商一般多不具品牌及通路優勢，而以中小企業為主。而手工具產品之製造商，則以日本及德國廠商在技術上最具優勢，我國在國際上亦具有極佳之競爭力，惟近年來中國大陸、東南亞、印度、東歐地區手工具業蓬勃發展，中低價位產品市場競爭轉趨激烈，開發新設計、新功能為產業發展之趨勢。家具、寢具及照明設備等之出口值雖然也受市場競爭激烈而逐年下降，2010年起隨景氣之復甦已見回升，

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。展望今年的景氣仍穩定復甦中，對手工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。

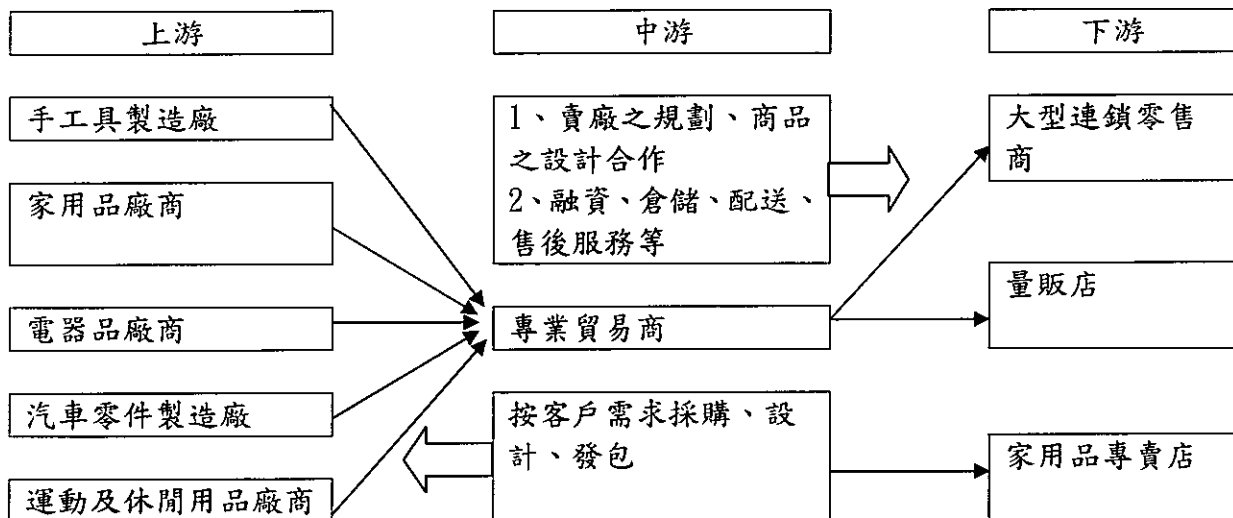


貿易商一方面專注於跨國性及產業資訊之取得，一方面兼具財務操作之能力，而得以資訊優勢及良好之財務週轉能力建構與上、下游之往來關係。所謂資訊取得障礙，主要緣於地理環境的隔閡、法令規範的限制，而上、下游廠商財務週轉之需要，則來自於商品特性、通路結構造成的買方或賣方優勢，劣勢的一方往往在貨款之收付條件上居於不利的位置，需要居中的貿易商發揮雙方授信條件的橋樑功能。

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。

#### 2、WTO 入會、ECFA簽訂及中日韓啟動FTA談判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；ECFA簽訂之後，我國及大陸之經濟交流也愈加頻繁，兩岸貿易及投資管道更加順暢；但最近日韓與中國大陸決定今年內啟動三方FTA談判，這對台灣競爭力造成極大壓力，希望我國與其他國家關於經濟合作協議能更加速進行。未來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化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

全球貿易經過自由化之洗禮，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，規模乃難以與該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。

(三)技術及研發概況：本公司為傳統貿易業，並無技術與研發上之需要，故不適用。

(四)長、短期業務發展計畫：

(1)、經營方針

1、貿易本業穩健發展

A、短期發展：

本公司運用多年經驗累積資源，整合產品設計、包裝設計、物流與倉儲等貿易相關服務，開發新業務及新產品，提供零售業客戶跨國採購之全面解決方案。此外亦會積極開發代理品牌內銷台灣及大陸市場，供給兩岸快速成長的家用品內需消費。採購代理業務方面，目前已代理Michaels、Autozone、Tractor Supply、AAFES、Spotlight and OSH等既有客戶合作採購規模持續擴大，也將繼續拓展新客戶。

B、長期發展：

隨著中國大陸薪資水準上升，可望帶動民生消費能力顯著成長，本公司將積極開發內銷兩岸之產品代理，把握內需消費市場之高成長機會，也將持續思考並開發潛在採購地區，以提升產銷成本效率，已增加東南亞地區之採購，並新增設立印度辦事處。

2、零售業務持續成長

A、短期發展：

隨著台灣消費者信心活絡，對提升生活品質之需求逐漸成熟，特力屋及特力和樂HOLA TW展店及提供更完整商品品類，也持續思考不同服務型態，以切入社區型裝修服務或開設店中店等策略開發業務、增加營運效率。中國大陸之零售事業和樂中國HOLA China營運績效也持續改善，在2010年以中小型店形態快速展店9家後，我們以增進店營運績效為重點，在2011年，我們新開一家店並關閉一家店，總店數不變，然而，2011年度營收增加25.6%至人民幣7億7仟5佰萬元。

B、長期發展：

台灣消費市場趨於成熟，追求生活品質之需求持續發展，同時在中國大陸的十二五計劃推動內需下，未來兩岸民生消費需求之成長機會相當可觀，配合零售通路持續展店，以及以銷售、設計、裝修不同服務型態提供全面服務之家用消費經驗，零售通路價值可望進一步提升。

3、整合集團

持續整合零售事業之聯合採購，借重貿易事業代為開發代理產品，配合零售通路提供多樣銷售管道，可有效達成成本節省及產銷穩定合作之綜效。

(2). 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，開發新型式產品及組合，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、繼續五金手工工具及家庭用品之開發，以落實特力專業工具及家用用品貿易商之形象，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、透過轉投資之方式，積極擴大國內下游五金手工工具、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：

### (一)市場分析：

#### 1. 主要商品之銷售地區

##### (1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 地區 \ 年度 | 99 年度      |        | 100 年度     |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金 額        | 比例%    | 金 額        | 比例%    |
| 美 洲     | 5,586,079  | 49.77  | 6,935,010  | 53.72  |
| 歐 洲     | 2,115,228  | 18.85  | 2,028,685  | 15.72  |
| 紐澳/其他   | 1,538,695  | 13.71  | 1,468,090  | 11.37  |
| 小 計     | 9,240,002  | 82.33  | 10,431,785 | 80.81  |
| 內 銷     | 1,983,386  | 17.67  | 2,476,732  | 19.19  |
| 合 計     | 11,223,388 | 100.00 | 12,908,517 | 100.00 |

#### A、外銷市場

2010年北美市場經濟復甦較其他已開發市場為佳，占貿易事業出貨金額近6成，北美就業市場與消費者信心目前持續好轉中；但是歐洲市場2010年景氣趨緩，出貨比重下滑至15%，並且目前仍持續存在不確定性；亞洲內需消費則隨經濟蓬勃發展持續成長。特力貿易業務據點遍及全球，將能主動提供零售業客戶全面的服務，受惠於市場之成長。

目前手工工具產品佔本公司外銷營業額約二成，電器用品及家庭用品則分別佔營業額約3.9%及約58.4%，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。

## B、內銷市場

特力屋目前擁有23家店，特力和樂HOLA TW則擁有20家店，加上特力屋近年來致力經營「局部修繕市場」之策略，提供居家裝修之全面服務，以特力屋宅修便利購拓展社區市場，並2011年9月桃園南坎特力家居購物中心新開幕，預計營業收入皆呈穩定成長，因此本公司之內銷業務亦將可隨之成長。

### (2)市場佔有率

#### A、手工具

本公司2011年出貨量為22.67億元，並且子公司特力屋營業收入呈穩定成長，手工具業務將可隨之成長。

B、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

2011年隨著歐美市場穩定復甦，貿易總出口值也呈現年成長39%的顯著提升。未來隨著北美市場經濟持續改善、就業情形好轉，歐洲市場復甦漸上軌道，以及國內經濟環境逐漸成熟，對國內外DIY、居家修繕的需求也將有正面推升；此外對提高生活品質之需求，也會隨中國大陸等開發中國家經濟成長進一步增加，消費性家庭用品可望有充足成長動能。

### (4)競爭利基

#### A、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、AAFES、Spotlight and OSH等客戶合約。

#### B、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。

#### C、轉化貿易經驗跨足零售與賣場專業營造，受惠內需經濟成長

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。目前台灣及大陸市場皆受惠於經濟發展，民生消費蓬勃成長，將有利於零售事業。

#### D、充分整合集團資源，創造集團附加利益

整合特力集團旗下轉投資事業資源，創造集團的附加利益，對於資產效應亦以售後租回達成資產活化，零售集團之聯合採購(Joint Procurement)，以及貿易事業代理品牌以零售通路為銷售渠道等，對於成本有一定節省成效。

### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素如下：

A、本公司有健全之財務結構，營運資金充沛，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，並能提供客戶完整服務，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、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。
- D、DIY事業穩定成長，HOLA家飾零售持續擴張，特力屋宅修便利購跨足居家修繕服務市場及特力家居購物中心提供全方位居家整合服務方案，內銷業務之成長空間相當可觀；和樂中國營運漸入佳境，於2009年12月首次達成單月獲利，2010年全年共有12家店獲利，2012年第一季和樂中國有16家店達成店端獲利。
- E、持續思考東南亞、中南美洲等新興市場潛力市場拓展。

不利因素如下：

- A、原物料價格走勢隨新興國家開發需求增加而變化加大
- B、美元相對亞洲貨幣波動
- C、中國大陸工資成本上升速度加快
- D、國際大型零售商價格競爭對本公司毛利之壓力

因應對策如下：

- A. 持續持續拓展採購代理商業務，提供零售客戶及供應商間溝通成本更有效的管道，並降低自身營運資金需求程度及背負庫存物流成本的風險。
- B. 與供應鍊廠商合作，輔導新產品之開發獨家商品，提升採購議價能力及產品之附加價值，降低採購成本。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程：

### 1、主要產品之重要用途如下：

| 產品種類           |                                 | 主要用途                               |
|----------------|---------------------------------|------------------------------------|
| 手工<br>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<br>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<br>家庭<br>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<br>雜貨<br>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、主要產品之產製過程：因本公司為傳統貿易業，並無產製產品，故不適用。

(三)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。

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名單：

1. 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

| 客戶   | 99 年度     |     |         | 100 年度    |     |         |
|------|-----------|-----|---------|-----------|-----|---------|
|      | 金額        | 比例  | 與公司關係   | 金額        | 比例  | 與公司關係   |
| A 客戶 | 1,928,670 | 17% | 本公司之子公司 | 2,183,132 | 17% | 本公司之子公司 |
| B 客戶 | 1,490,442 | 13% | 本公司之子公司 | 2,108,627 | 17% | 本公司之子公司 |
| C 客戶 | 1,061,704 | 10% | 本公司之子公司 | 1,929,750 | 15% | 本公司之子公司 |

2. 主要進貨客戶：無。

(五)最近二年度生產量值表：因本公司為傳統貿易業，並無產製產品，故不適用。

(六)最近二年度銷售值表：

單位：新台幣百萬元

| 主要商品   | 年度 | 99 年度 |       | 100 年度 |        |
|--------|----|-------|-------|--------|--------|
|        |    | 內 銷   | 外 銷   | 內 銷    | 外 銷    |
|        |    | 值     | 值     | 值      | 值      |
| 手工具    |    | 0     | 1,848 | 0      | 2,236  |
| 電器用品   |    | 0     | 498   | 0      | 511    |
| 家庭用品   |    | 0     | 6,823 | 0      | 7,647  |
| 內銷批發收入 |    | 1,929 | 0     | 2,411  | 0      |
| 佣金收入   |    | 0     | 114   | 0      | 144    |
| 租金收入   |    | 302   | 0     | 324    | 0      |
| 合 計    |    | 2,231 | 9,283 | 2,735  | 10,538 |

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、從業員工：最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年 度         | 99 年度   | 100 年度 | 101 年 5 月 10 日 |
|-------------|---------|--------|----------------|
| 員 工 人 數     | 397     | 461    | 428            |
| 平 均 年 歲     | 40      | 39     | 39             |
| 平 均 服 務 年 資 | 8.2     | 8.1    | 8.1            |
| 學歷分布比率      | 博 士     | 0%     | 0%             |
|             | 碩 士     | 12.18% | 13.81%         |
|             | 大 專     | 73.09% | 74.52%         |
|             | 高 中     | 13.31% | 10.95%         |
|             | 高 中 以 下 | 1.42%  | 0.72%          |

四、環保支出資訊：不適用

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申領、費用繳納、設備投資或人員設立之情事。

## 五、勞資關係：

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以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72年4月6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，並做為下次計畫之修正基礎。

- A、高階管理進修及訓練計畫：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。
- B、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力。
- C、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。
- D、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、退休制度及其實施情形：

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100年底本公司退休基金之資產公平價值41,315仟元。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、勞資間協議情形：

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。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，若無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：最近二年度截至目前為止本公司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。

#### 六、重要契約：

100.12.31

| 契約性質     | 當事人        | 契約起迄日期                                     | 主要內容                  | 限制條款                                                                               |
|----------|------------|--------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 應收帳款讓售協議 | 台新國際商業銀行   | 100.05.31~101.05.31                        | 屬無追索權承購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特力公司出售時即支付九成價金，特力公司僅需負擔因商業糾紛所造成之損失。                                     |
| 租賃契約     | 采旺興業(股)公司  | 100.12.26~106.12.25                        | 租賃特力(股)公司大樓。          | 每年租金新台幣二億八千萬，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     | 第一銀行主辦聯貸   | 100.10.12~105.06.24<br>100.06.24~105.06.24 | 額度循環信用融資<br>信用融資      | 負債比率不得超過 200%<br>流動比率不得低於 100%<br>利息保證倍數不得低於 250%<br>有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元       |
| 長期借款     | 永豐商業銀行     | 99.03.31~102.03.31                         | 信用融資                  | 負債比率不得超過 200%<br>流動比率不得低於 100%<br>利息保證倍數不得低於 250%<br>有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元       |
| 長期借款     | 台新國際商業銀行   | 100.06.20~102.06.20                        | 額度循環信用融資              | 負債比率不得超過 200%<br>流動比率不得低於 100%                                                     |
| 長期借款     | 日盛銀行       | 100.12.29~102.07.01                        | 額度循環信用融資              | 負債比率不得超過 200%<br>流動比率不得低於 100%                                                     |
| 長期借款     | 台灣中小企銀     | 99.11.22~104.11.22                         | 信用融資                  | 無                                                                                  |
| 長期借款     | 上海商業銀行     | 99.11.22~103.11.22                         | 信用融資                  | 無                                                                                  |
| 長期借款     | 土地銀行等主辦之聯貸 | 100.03.22~101.07.25                        | 額度循環信用融資              | 負債總額不得超過有形資產淨值 200%<br>流動比率不得低於 100%<br>利息保證倍數不得低於 250%<br>有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元 |
| 長期借款     | 大眾商業銀行     | 97.05.16~101.11.30                         | 信用融資                  | 負債比率不得超過 200%<br>流動比率不得低於 100%<br>利息保證倍數不得低於 250%<br>有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元       |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

#### (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  | 最近五年度財務分析  |            |            |            |              | 101年3月31日財務資料<br>(註2) |
|---------------|-----|------------|------------|------------|------------|--------------|-----------------------|
|               |     | 96年        | 97年        | 98年        | 99年        | 100年<br>(註1) |                       |
| 流動資產          |     | 6,820,082  | 4,837,116  | 3,624,004  | 3,585,822  | 5,423,893    | 4,648,096             |
| 基金及投資         |     | 6,370,826  | 8,533,082  | 8,923,554  | 9,640,944  | 9,555,569    | 10,058,991            |
| 固定資產          |     | 582,779    | 594,648    | 623,274    | 609,447    | 592,999      | 589,544               |
| 無形資產          |     | 12,863     | 12,168     | 48,609     | 63,453     | 53,836       | 50,006                |
| 其他資產          |     | 1,543,135  | 732,288    | 773,712    | 682,149    | 686,926      | 682,934               |
| 資產總額          |     | 15,329,685 | 14,709,302 | 13,993,153 | 14,581,815 | 16,313,223   | 16,029,571            |
| 流動負債          | 分配前 | 3,606,364  | 2,385,572  | 1,760,559  | 1,574,074  | 2,009,690    | 2,183,215             |
|               | 分配後 | 4,043,714  | 2,539,141  | 1,886,384  | 1,911,510  | -            | -                     |
| 長期負債          |     | 2,800,000  | 4,500,000  | 3,966,667  | 4,819,980  | 5,950,590    | 5,356,630             |
| 其他負債          |     | 2,812,632  | 2,478,213  | 2,230,744  | 1,847,846  | 1,610,156    | 1,530,968             |
| 負債總額          | 分配前 | 9,218,996  | 9,363,785  | 7,957,970  | 8,241,900  | 9,570,436    | 9,070,813             |
|               | 分配後 | 9,656,346  | 9,517,354  | 8,083,795  | 8,579,336  | -            | -                     |
| 股本            | 分配前 | 4,652,434  | 4,736,660  | 5,312,228  | 5,164,228  | 5,074,228    | 5,074,228             |
|               | 分配後 | 4,736,660  | 4,812,228  | 5,312,228  | 5,164,228  | -            | -                     |
| 資本公積          |     | 551,096    | 520,130    | 721,731    | 701,623    | 694,476      | 694,476               |
| 保留盈餘          | 分配前 | 1,198,051  | 910,300    | 833,878    | 1,082,099  | 1,354,667    | 1,622,619             |
|               | 分配後 | 676,475    | 675,440    | 708,053    | 744,663    | -            | -                     |
| 金融商品未實現損益     |     | (13,107)   | (9,385)    | (267)      | (4,134)    | 1,682        | 1,583                 |
| 累積換算調整數       |     | 76,895     | 121,037    | 120,332    | 84,896     | 133,069      | 129,829               |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | (16,964)   | (35,928)   | (55,422)   | (72,380)   | (104,021)    | (104,021)             |
| 未實現重估增值       |     | -          | -          | -          | -          | 25,825       | 25,825                |
| 庫藏股票          |     | (337,716)  | (897,297)  | (897,297)  | (616,417)  | (437,139)    | (485,781)             |
| 股東權益總額        | 分配前 | 6,110,689  | 5,345,517  | 6,035,183  | 6,339,915  | 6,742,787    | 6,958,758             |
|               | 分配後 | 5,673,339  | 5,191,948  | 5,909,358  | 6,002,479  | -            | -                     |

註1：100年度盈餘分配案於101年4月25日經董事會決議通過，惟尚未經股東會議通過。

註2：上列96-100年度財務報表均經會計師查核簽證，101年3月31日財務資訊經會計師核閱。

## 2、簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度      | 最近五年度財務資料(註1) |            |            |            |            | 當年度截至101年3月31日財務資料(註2) |
|--------------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------------------|
|              | 96年           | 97年        | 98年        | 99年        | 100年       |                        |
| 營業收入         | 15,153,404    | 13,517,390 | 10,627,889 | 11,513,995 | 13,272,554 | 2,889,492              |
| 營業毛利         | 2,459,712     | 2,220,850  | 1,961,003  | 2,233,536  | 2,490,684  | 565,745                |
| 營業利益         | 417,161       | 340,745    | 166,638    | 222,257    | 315,212    | 78,378                 |
| 營業外收入及利益     | 683,003       | 376,692    | 283,473    | 534,982    | 538,244    | 386,263                |
| 營業外費用及損失     | 515,217       | 411,824    | 284,340    | 140,521    | 182,923    | 174,889                |
| 繼續營業部門稅前損益   | 584,947       | 305,613    | 165,711    | 616,718    | 670,533    | 289,752                |
| 繼續營業部門損益     | 576,847       | 285,113    | 136,771    | 486,818    | 636,133    | 267,952                |
| 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         | 576,847       | 285,113    | 136,771    | 486,818    | 636,133    | 267,952                |
| 每股盈餘(元)      | 1.28          | 0.64       | 0.31       | 1.01       | 1.27       | 0.55                   |

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。

註2：上列96-100年度財務報表均經會計師查核簽證，101年3月31日財務資訊經會計師核閱。

## 3、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

### 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度  | 簽證會計師   | 查核意見        |
|-----|---------|-------------|
| 96  | 邱明玉、盧啟昌 | 無保留意見       |
| 97  | 余鴻賓、盧啟昌 | 修正式無保留意見(註) |
| 98  | 余鴻賓、盧啟昌 | 無保留意見       |
| 99  | 余鴻賓、盧啟昌 | 無保留意見       |
| 100 | 余鴻賓、洪國田 | 無保留意見       |

註：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96~100年度因配合勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整而更換會計師。

## 二、最近五年度財務分析

| 分析項目 (註 4)  |                 | 最近五年度財務分析(註 1) |          |          |          |          | 當年度截至<br>101 年 3 月 31<br>日 (註 2) |
|-------------|-----------------|----------------|----------|----------|----------|----------|----------------------------------|
|             |                 | 96 年           | 97 年     | 98 年     | 99 年     | 100 年    |                                  |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率         | 60.14          | 63.66    | 56.87    | 56.52    | 58.67    | 56.59                            |
|             | 長期資金占固定資產<br>比率 | 1,529.00       | 1,655.69 | 1,604.73 | 1,831.15 | 2,140.54 | 2,088.97                         |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率(%)         | 189.11         | 202.77   | 205.84   | 227.81   | 269.89   | 212.90                           |
|             | 速動比率(%)         | 181.33         | 194.22   | 194.97   | 210.93   | 245.39   | 195.63                           |
|             | 利息保障倍數          | 3.13           | 2.33     | 2.8      | 9.27     | 8.21     | 11.96                            |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)      | 5.58           | 4.53     | 3.76     | 4.57     | 4.17     | -                                |
|             | 平均收現日數          | 65             | 81       | 97       | 80       | 88       | -                                |
|             | 存貨週轉率(次)        | 131.12         | 128.86   | 121.66   | 134.38   | 92.88    | -                                |
|             | 應付款項週轉率(次)      | 11.88          | 11.75    | 9.64     | 11.54    | 11.79    | -                                |
|             | 平均銷貨日數          | 3              | 3        | 3        | 3        | 4        | -                                |
|             | 固定資產週轉率(次)      | 14.06          | 22.96    | 17.45    | 18.68    | 22.08    | -                                |
|             | 總資產週轉率(次)       | 1.11           | 0.9      | 0.74     | 0.81     | 0.86     | -                                |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)        | 5.73           | 3.04     | 1.44     | 3.84     | 4.62     | -                                |
|             | 股東權益報酬率(%)      | 9.65           | 4.98     | 2.4      | 7.87     | 9.72     | -                                |
|             | 占實收資本比率(%)      | 8.97           | 7.1      | 3.14     | 4.30     | 6.21     | -                                |
|             | 營業利益<br>稅前純益    | 12.57          | 6.45     | 3.12     | 11.94    | 13.21    | -                                |
|             | 純益率(%)          | 3.81           | 2.11     | 1.29     | 4.23     | 4.79     | 9.27                             |
|             | 每股盈餘(元)(註 3)    | 1.32           | 0.65     | 0.31     | 1.01     | 1.27     | 0.55                             |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)       | 8.25           | 13.97    | 31.88    | 19.83    | 18.47    | -                                |
|             | 現金流量允當比率(%)     | 32.66          | 26.02    | 23.36    | 21.16    | 17.49    | -                                |
|             | 現金再投資比率(%)      | (0.35)         | (0.75)   | 3.31     | 1.41     | 0.23     | -                                |
| 槓桿度         | 營運槓桿度           | 2.96           | 3.52     | 6.75     | 5.26     | 4.43     | 3.93                             |
|             | 財務槓桿度           | 2.91           | 3.14     | 2.24     | 1.51     | 1.42     | 1.51                             |

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.存貨週轉率下降原因係本期備貨增加因應美國新事業版面新增所致。
- 2.平均銷貨日數較上期增加係因存貨週轉次數減少所致。
- 3 資產報酬率較上期增加係因本期稅後利益較上期增加所致。
- 4.股東權益報酬率較上期增加係因本期稅後利益較上期增加\$149,315 仟元所致。
- 5.營業利益占實收資本額比率較上期增加係因本期營業利益較上期增加\$92,955 仟元，實收資本額減少\$90,000 仟元所致。
- 6.每股盈餘較上期增加係因本期稅後利益較上期增加\$149,315 仟元所致。
- 7.現金再投資比率較上期減少係因本期營業活動淨現金流量較上期減少\$593,097 仟元所致。

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：101 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：上述分析項目之計算公式列示如下：

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／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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）／加權平均流通在外已發行股數。

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)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

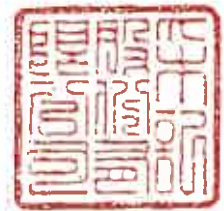
特力股份有限公司  
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇〇年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所余鴻賓會計師、洪國田會計師查核完竣，提出查核報告書，連同營業報告書及盈餘分派議案等，經本監察人審查認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

特力股份有限公司 一〇一年股東常會

監察人：采記股份有限公司



代表人：賴 永 吉

賴永吉



代表人：廖 學 興

廖學興



中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 二 十 五 日

#### 四、最近年度財務報表

#### 會計師查核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達特力股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

特力股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 余 鴻 賓

會計師 洪 國 田

余鴻賓



洪國田



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

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

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 九 日

民國一〇〇九年十二月三十一日

| 代碼   | 資產                   | 一〇〇九年十二月三十一日  | 一〇〇九年十二月三十一日  | 一〇〇九年十二月三十一日  | 一〇〇九年十二月三十一日  | 單位：新台幣仟元 |
|------|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|
|      |                      | 金額            | 金額            | 金額            | 金額            |          |
|      |                      | 金額            | 金額            | 金額            | 金額            |          |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註二及四)      | \$ 155,026    | \$ 236,610    | \$ -          | \$ 514        | -        |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動   | 144,860       | 84,351        | 3,190         | 2,891         | -        |
| 1120 | 應收票據 (附註二及六)         | 5,676         | 2,355         | 1,069,714     | 752,566       | 5        |
| 1140 | 應收帳款 (附註二及六)         | 1,334,147     | 906,550       | 35,171        | 35,171        | -        |
| 1150 | 應收帳款—關係人 (附註二、六及二四)  | 2,511,222     | 1,604,764     | 140,000       | 150,000       | 1        |
| 1160 | 其他應收款 (附註七及二四)       | 780,567       | 469,632       | 443,025       | 354,959       | 3        |
| 1190 | 其他金融資產—流動            | 168           | 168           | 318,590       | 277,973       | 2        |
| 120X | 存貨 (附註二及八)           | 159,254       | 72,253        | 2,009,690     | 1,574,074     | 11       |
| 1260 | 預付款項                 | 332,973       | 193,339       | -             | -             | -        |
| 1298 | 其他流動資產               | -             | 15,800        | -             | -             | -        |
| 11XX | 流動資產合計               | 5,423,893     | 3,585,822     | 5,950,590     | 4,819,980     | 33       |
| 1421 | 長期投資                 | 9,555,569     | 9,639,365     | 70,966        | 35,575        | -        |
| 1450 | 採權益法之長期股權投資 (附註二及九)  | -             | 1,579         | 78,987        | 78,614        | 1        |
| 14XX | 可供出售金融商品—非流動 (附註二及十) | -             | -             | 255,367       | 324,926       | 2        |
| 1501 | 長期股權投資               | 9,555,569     | 9,640,944     | 30,894        | -             | -        |
| 1551 | 遞延所得稅 (附註二及九)        | -             | -             | 1,173,942     | 1,408,731     | 10       |
| 1681 | 遞延所得稅—聯屬公司間利益        | -             | -             | 1,610,156     | 1,847,846     | 13       |
| 15X1 | 未實現售後損回利益 (附註十一)     | -             | -             | -             | -             | -        |
| 15X9 | 其他負債合計               | -             | -             | 9,570,436     | 8,241,900     | 57       |
| 1672 | 負債合計                 | -             | -             | -             | -             | -        |
| 15XX | 負債合計                 | -             | -             | -             | -             | -        |
| 1750 | 股東權益                 | 267,519       | 267,519       | 5,074,228     | 5,164,228     | 35       |
| 1521 | 股本 (附註十七)            | 353,294       | 353,294       | 689,395       | 701,623       | 5        |
| 1551 | 普通股股本                | 12,655        | 25,925        | 5,081         | -             | -        |
| 1681 | 資本公積                 | 171,110       | 264,576       | 744,159       | 706,610       | 5        |
| 15X1 | 庫藏股票及交易 (附註二及十九)     | 804,798       | 911,314       | 610,508       | 375,489       | 2        |
| 15X9 | 保留盈餘 (附註十八)          | (212,374)     | (302,384)     | 133,069       | 84,896        | 1        |
| 1672 | 未分配盈餘                | 575           | 517           | (104,021)     | (72,380)      | (1)      |
| 15XX | 股東權益合計               | 592,999       | 609,447       | 1,682         | (4,134)       | -        |
| 1750 | 無形資產 (附註二)           | 53,836        | 63,453        | 25,825        | -             | -        |
| 1820 | 其他資產 (附註二及十二)        | 148,366       | 142,992       | (437,139)     | (616,417)     | (4)      |
| 1860 | 存出保證金 (附註十二)         | 516,500       | 523,000       | 6,742,787     | 6,339,915     | 43       |
| 1888 | 遞延所得稅資產—非流動 (附註十二及二) | 22,060        | 16,157        | -             | -             | -        |
| 18XX | 其他資產—其他 (附註十二)       | 686,926       | 682,149       | -             | -             | -        |
| 18XX | 其他資產合計               | -             | -             | -             | -             | -        |
| 1XXX | 資產總計                 | \$ 16,313,223 | \$ 14,581,815 | \$ 16,313,223 | \$ 14,581,815 | 100      |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李麗秋

總經理：童至祥

會計主管：林素玲

林素玲

童至祥

李麗秋

特力股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼   | 一〇〇年度                 | 金  | 額          | %   | 九十九年度 | 金          | 額   | % |
|------|-----------------------|----|------------|-----|-------|------------|-----|---|
| 4000 | 營業收入（附註二及二十）          | \$ | 13,272,554 | 100 | \$    | 11,513,995 | 100 |   |
| 5000 | 營業成本（附註二一）            |    | 10,750,976 | 81  |       | 9,280,459  | 81  |   |
|      | 未實現銷貨利益前銷貨毛利          |    | 2,521,578  | 19  |       | 2,233,536  | 19  |   |
| 5920 | 聯屬公司間未實現利益            | (  | 30,894)    | -   |       | -          | -   |   |
| 5910 | 營業毛利                  |    | 2,490,684  | 19  |       | 2,233,536  | 19  |   |
| 6000 | 營業費用                  |    | 2,175,472  | 17  |       | 2,011,279  | 17  |   |
| 6900 | 營業利益                  |    | 315,212    | 2   |       | 222,257    | 2   |   |
|      | 營業外收入及利益              |    |            |     |       |            |     |   |
| 7110 | 利息收入                  |    | 7,219      | -   |       | 5,583      | -   |   |
| 7121 | 採權益法認列投資收益<br>（附註二及九） |    | 372,855    | 3   |       | 311,879    | 3   |   |
| 7122 | 股利收入                  |    | -          | -   |       | 1,809      | -   |   |
| 7130 | 處分固定資產利益              |    | 19         | -   |       | 82         | -   |   |
| 7140 | 處分投資利益                |    | 453        | -   |       | 1,222      | -   |   |
| 7160 | 兌換利益                  |    | 41,350     | -   |       | 51,893     | -   |   |
| 7310 | 金融資產評價利益              |    | 60,509     | 1   |       | 103,377    | 1   |   |
| 7320 | 金融負債評價利益              |    | 514        | -   |       | -          | -   |   |
| 7480 | 什項收入                  |    | 55,325     | -   |       | 59,137     | -   |   |
| 7100 | 營業外收入及利益<br>合計        |    | 538,244    | 4   |       | 534,982    | 4   |   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼                   | 一<br>金         | 〇<br>額          | 〇<br>%         | 年<br>度 | 九<br>金         | 十<br>額           | 九<br>%         | 年<br>度 |
|----------------------|----------------|-----------------|----------------|--------|----------------|------------------|----------------|--------|
| 營業外費用及損失             |                |                 |                |        |                |                  |                |        |
| 7510 利息費用            | \$             | 93,060          | 1              |        | \$             | 74,607           | 1              |        |
| 7650 金融負債評價損失        |                | -               | -              |        |                | 514              | -              |        |
| 7880 什項支出            |                | <u>89,863</u>   | <u>-</u>       |        |                | <u>65,400</u>    | <u>-</u>       |        |
| 7500 營業外費用及損失合計      |                | <u>182,923</u>  | <u>1</u>       |        |                | <u>140,521</u>   | <u>1</u>       |        |
| 7900 稅前利益            |                | 670,533         | 5              |        |                | 616,718          | 5              |        |
| 8110 減：所得稅費用（附註二及二三） | (              | <u>34,400</u> ) | <u>-</u>       |        | (              | <u>129,900</u> ) | <u>(1)</u>     |        |
| 9600 本期純益            | \$             | <u>636,133</u>  | <u>5</u>       |        | \$             | <u>486,818</u>   | <u>4</u>       |        |
| 代碼                   | 稅              | 前               | 稅              | 後      | 稅              | 前                | 稅              | 後      |
| 每股盈餘（附註二及十七）         |                |                 |                |        |                |                  |                |        |
| 9750 基本每股盈餘          | <u>\$ 1.33</u> |                 | <u>\$ 1.27</u> |        | <u>\$ 1.27</u> |                  | <u>\$ 1.01</u> |        |
| 9850 稀釋每股盈餘          | <u>\$ 1.33</u> |                 | <u>\$ 1.26</u> |        | <u>\$ 1.27</u> |                  | <u>\$ 1.00</u> |        |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李麗秋



經理人：童至祥



會計主管：林素玲





特力股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                       | 一〇〇年度      | 九十九年度      |
|-----------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量             |            |            |
| 本期純益                  | \$ 636,133 | \$ 486,818 |
| 未實現銷貨毛利               | 30,894     | -          |
| 折舊及各項攤提               | 83,863     | 81,920     |
| 長期借款遞延費用攤提            | 300        | 300        |
| 金融資產評價利益              | ( 60,509)  | ( 103,377) |
| 金融負債評價(利益)損失          | ( 514)     | 514        |
| 權益法認列投資收益             | ( 372,855) | ( 311,879) |
| 收到權益法處理之長期股權投資之現金股利   | 660,165    | 352,555    |
| 處分備供出售金融資產—非流動淨損失(利益) | 4,334      | ( 1,159)   |
| 處分固定資產淨利益             | ( 19)      | ( 82)      |
| 固定資產報廢損失              | 3,022      | 457        |
| 未實現售後租回利益攤銷           | ( 234,788) | ( 234,788) |
| 庫藏股轉讓予員工酬勞成本          | 54,239     | -          |
| 營業資產及負債之淨變動           |            |            |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動    | -          | 19,026     |
| 應收票據                  | ( 3,321)   | 9,034      |
| 應收票據—關係人              | -          | 830        |
| 應收帳款                  | ( 427,597) | ( 55,099)  |
| 應收帳款—關係人              | ( 906,458) | 52,620     |
| 其他應收款                 | ( 81,601)  | ( 17,014)  |
| 存貨                    | ( 87,001)  | ( 6,388)   |
| 預付款項                  | ( 139,634) | ( 67,698)  |
| 遞延所得稅資產—流動            | 15,800     | 17,300     |
| 其他流動資產                | -          | 179        |
| 遞延所得稅資產—非流動           | 6,500      | 53,100     |
| 其他資產                  | ( 6,203)   | 36,367     |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動    | -          | ( 19,026)  |
| 應付票據                  | 299        | 263        |
| 應付帳款                  | 317,148    | ( 97,225)  |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | 一〇〇年度              | 九十九年度                |
|-------------------|--------------------|----------------------|
| 應付所得稅             | \$ -               | (\$ 41,635)          |
| 其他應付款             | 91,634             | 30,214               |
| 遞延所得稅負債—流動        | 12,000             | -                    |
| 其他流動負債            | 28,617             | 29,635               |
| 應計退休金負債           | 4,275              | 6,058                |
| 營業活動之淨現金流(出)入     | ( <u>371,277</u> ) | <u>221,820</u>       |
| 投資活動之現金流量         |                    |                      |
| 採權益法之長期股權投資增加     | ( 223,987)         | ( 964,336)           |
| 採權益法之長期股權投資減資退回股款 | -                  | 38,002               |
| 備供出售金融資產增加        | -                  | ( 97,320)            |
| 處分備供出售金融資產—非流動價款  | 348                | 93,797               |
| 購置固定資產            | ( 50,444)          | ( 51,576)            |
| 無形資產增加            | ( 18,741)          | ( 37,990)            |
| 存出保證金(增加)減少       | ( 5,374)           | 1,796                |
| 投資活動之淨現金流出        | ( <u>298,198</u> ) | ( <u>1,017,627</u> ) |
| 融資活動之現金流量         |                    |                      |
| 應收關係人資金融通款(增加)減少  | ( 223,548)         | 90,533               |
| 應付關係人資金融通款(減少)增加  | ( 10,000)          | 150,000              |
| 舉借長期借款            | 4,150,590          | 900,000              |
| 償還長期借款            | ( 3,019,980)       | ( 280,020)           |
| 存入保證金增加(減少)       | 373                | ( 370)               |
| 發放現金股利            | ( 337,436)         | ( 125,825)           |
| 庫藏股票轉讓予員工價款       | 484,562            | -                    |
| 買回庫藏股             | ( <u>456,670</u> ) | -                    |
| 融資活動之淨現金流入        | <u>587,891</u>     | <u>734,318</u>       |
| 本期現金及約當現金減少數      | ( 81,584)          | ( 61,489)            |
| 期初現金及約當現金餘額       | <u>236,610</u>     | <u>298,099</u>       |
| 期末現金及約當現金餘額       | <u>\$ 155,026</u>  | <u>\$ 236,610</u>    |
| 現金流量資訊之補充揭露       |                    |                      |
| 本期支付利息            | <u>\$ 92,040</u>   | <u>\$ 74,415</u>     |
| 本期支付所得稅           | <u>\$ 6,459</u>    | <u>\$ 92,372</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

|                              | 一〇〇年度       | 九十九年度        |
|------------------------------|-------------|--------------|
| 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                | \$ 48,173   | (\$ 35,436)  |
| 未認列為退休金成本之淨損失變動              | (\$ 31,116) | (\$ 5,994)   |
| 採權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失變動   | (\$ 525)    | (\$ 10,964)  |
| 採權益法之長期股權投資轉列其他負債之淨變動        | \$ 69,559   | (\$ 159,792) |
| 備供出售金融資產未實現損益                | \$ 3,103    | (\$ 3,103)   |
| 採權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現利益(損失) | \$ 2,713    | (\$ 764)     |
| 採權益法認列被投資公司未實現重估增值           | \$ 25,825   | \$ -         |
| 註銷庫藏股                        | \$ 190,336  | \$ 280,880   |
| 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                    | \$ 46,876   | \$ 45,684    |
| 加：期初應付購置固定資產款項               | 3,568       | 9,460        |
| 減：期末應付購置固定資產款項               | -           | (3,568)      |
| 本期支付現金購置固定資產                 | \$ 50,444   | \$ 51,576    |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李麗秋



經理人：童至祥



會計主管：林素玲



特力股份有限公司  
財務報表附註  
民國一〇〇及九十九年度  
(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於六十七年八月，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市。本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日員工人數分別為 461 人及 397 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主

要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

(六) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係依應收票據及帳款之收回可能性評估提列。

本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。

(七) 應收帳款讓售

依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定，移轉人移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內應視為出售，前述所收取之對價係指不具有任何受限條款者。

(八) 存 貨

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

(九) 採權益法之長期股權投資

凡對被投資公司之持股比例達百分之二十以上或有實質影響力者，採權益法處理。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。

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

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

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

#### (十) 備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價衡量。

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

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

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

#### (十一) 固定資產

固定資產以成本為入帳基礎，資本支出與收益支出之劃分，以能否增加固定資產價值或延長耐用年數為準。購置固定資產在該資產到達可使用狀態前發生之利息，予以資本化，作為購置成本之一部分。

固定資產報廢或處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，如有出售利益則列為當期營業外收入，若出售損失則列為營業外支出。

折舊依估計經濟耐用年限，採用平均法提列，耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

| 固 定 資 產 項 目 | 耐 用 年 數 |
|-------------|---------|
| 房屋及建築       | 35~40 年 |
| 運輸設備        | 3~5 年   |
| 生財器具        | 5 年     |
| 電腦設備        | 3~4 年   |
| 裝潢設備        | 3 年     |
| 模 具         | 2 年     |

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

#### (十二) 無形資產

電腦軟體依三~五年平均攤銷。

#### (十三) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### (十四) 應付賠償損失

估計銷貨可能發生之退貨賠償費用，列為當年度費用。實際發生費用時，先沖轉應付賠償損失，倘有不足，再以實際支付年度費用列帳。

#### (十五) 員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金按精算結果認列，其與提撥退休準備金之差額列入應計退休金負債。支付之退休金於沖抵退休準備金及應計退休金負債後，倘有不足則列為撥付當期費用。依據退休金精算結果應補認列應計退休金負債之金額未超過前期服務成本未

攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，列入「遞延退休金成本」，若超過該合計數時，其超過部分應列入「未認列為退休金成本之淨損失」。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

#### (十六) 遞延貸項

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

#### (十七) 庫藏股票

庫藏股票係公司在法令規定範圍內收回或收買自己之股份，尚未處分或註銷前，依收回或收買之成本列為股東權益之減項。

註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積－股票溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

庫藏股票轉讓給員工依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」（以下簡稱 39 號公報）及財團法人會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 266 號函之規定認列為費用。依 39 號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

給與日之公平價值係以 Black-Scholes 選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。給與日係除權基準日，若除權基準日需經董事會決議，則為董事會決議日。

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

#### (十八) 所得稅

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

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

#### (十九) 普通股每股盈餘

基本每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股流通在外加權平均股數；稀釋每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股加權平均流通在外股數及具稀釋作用之潛在普通股股數合計數。

(二十) 收入之認列

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程已完成，且已實現或可實現。

(二一) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

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

營運部門資訊之揭露

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

四、現金及約當現金

|      | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|------|------------------|------------------|
| 零用金  | \$ 2,499         | \$ 2,492         |
| 支票存款 | 25,006           | 18,442           |
| 活期存款 | 21,688           | 53,057           |
| 外幣存款 | 105,833          | 162,619          |
|      | <u>\$155,026</u> | <u>\$236,610</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融商品一流動

|                 | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|-----------------|------------------|------------------|
| <u>交易目的金融資產</u> |                  |                  |
| 應收遠匯款淨額         | <u>\$144,860</u> | <u>\$ 84,351</u> |
| <u>交易目的金融負債</u> |                  |                  |
| 換匯換利合約          | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 514</u>    |

本公司一〇〇及九十九年度從事遠期外匯合約及換匯換利合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

## 六、應收票據及帳款

|                | 一〇〇年<br>十二月三十一日     | 九十九年<br>十二月三十一日     |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據           | \$ 5,676            | \$ 2,355            |
| 減：備抵呆帳         | -                   | -                   |
|                | <u>5,676</u>        | <u>2,355</u>        |
| 應收帳款           | 1,372,289           | 921,410             |
| 減：備抵呆帳         | ( 38,142)           | ( 14,860)           |
|                | <u>1,334,147</u>    | <u>906,550</u>      |
|                | <u>\$ 1,339,823</u> | <u>\$ 908,905</u>   |
| 應收帳款－關係人（附註二四） | \$ 2,511,222        | \$ 1,604,764        |
| 減：備抵呆帳         | -                   | -                   |
|                | <u>\$ 2,511,222</u> | <u>\$ 1,604,764</u> |

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司讓售之應收帳款相關資訊明細如下，承購銀行並確認本次交易商品相關交易條件係屬無追索權，並為賣斷式之應收債權承購行為，依合約規定債權買受人於本公司出售時即支付九成價金，本公司僅需負擔因商業糾紛所造成之損失。

| 單位：美金元；新台幣仟元          |                   |                   |                   |                   |                   |                     |                  |               |                    |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------|--------------------|
| 交易對象                  | 期初讓售金額            | 本期讓售金額            | 本期已收現金金額          | 期末讓售金額<br>(註1)    | 截至期末已預支金額         | 已預支金額<br>年利率<br>(%) | 讓售應收帳<br>款保留款    | 額             | 提供擔保項目             |
| 二〇〇年度<br>台新國際商業<br>銀行 | \$ 56,523<br>(註2) | \$ 46,524<br>(註3) | \$ 79,649<br>(註4) | \$ 23,398<br>(註5) | \$ 21,058<br>(註6) | 2.10                | \$ 2,340<br>(註7) | USD 6,200,000 | 本 票<br>USD 620,000 |
| 九十九年度<br>台新國際商業<br>銀行 | \$ 34,045<br>(註2) | \$ 71,175<br>(註3) | \$ 50,862<br>(註4) | \$ 54,358<br>(註5) | \$ 48,922<br>(註6) | 1.63                | \$ 5,436<br>(註7) | USD 9,200,000 | 本 票<br>USD 920,000 |

註1：期末讓售金額均為已除列金額。

註2：USD1,866,058元；USD1,168,725元。

註3：USD1,535,946元；USD2,443,375元。

註4：USD2,629,529元；USD1,746,042元。

註5：USD772,475元；USD1,866,058元。

註6：USD695,228元；USD1,679,452元。

註7：USD77,247元；USD186,606元。

上述額度可循環使用。

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下，請參閱附註七。

## 七、其他應收款

|                      | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|----------------------|------------------|------------------|
| 應收關係人資金融通款<br>(附註二四) | \$513,295        | \$289,747        |
| 應收關係人款(附註二四)         | 202,711          | 140,672          |
| 應收佣金                 | 27,712           | 19,833           |
| 讓售應收帳款保留款(附註六)       | 2,340            | 5,436            |
| 應收外銷營業稅退稅款           | 1,628            | 2,230            |
| 其 他                  | <u>32,881</u>    | <u>11,714</u>    |
|                      | <u>\$780,567</u> | <u>\$469,632</u> |

- (一) 應收關係人款係應收關係人分攤之各項營業費用。  
 (二) 其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。  
 (三) 本公司於一〇〇及九十九年度將資金貸與關係人之情形，請參閱附註二四。

#### 八、存 貨

|      | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 商品存貨 | <u>\$159,254</u>   | <u>\$ 72,253</u>   |

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 8,166 仟元及 11,947 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 10,731,688 仟元及 9,275,408 仟元。一〇〇及九十九年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 3,781 仟元及存貨跌價損失 6,843 仟元；以及分別包括存貨盤盈 69 仟元及存貨盤虧 25 仟元。

#### 九、採權益法之長期股權投資

|                        | 一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日 |                     |        | 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 |        |  |
|------------------------|-----------------------|---------------------|--------|-----------------------|--------|--|
| 權 益 法                  | 原 始 成 本               | 帳 面 金 額             | 股 權 %  | 帳 面 金 額               | 股 權 %  |  |
| FORTUNE MILES          | \$ 941                | \$ 1,115            | 100.00 | \$ 1,105              | 100.00 |  |
| TR FORTUNE             | -                     | -                   | -      | 84                    | 100.00 |  |
| TR STAR                | 38,148                | 12,164              | 100.00 | 11,760                | 100.00 |  |
| TR INVESTMENT (B.V.I.) | 33,381                | 22,821              | 100.00 | 21,907                | 100.00 |  |
| TR RETAILING           | 2,336,843             | 217,151             | 100.00 | 378,108               | 100.00 |  |
| B & S LINK             | 27,473                | 71,805              | 100.00 | 46,605                | 100.00 |  |
| TR TRADING             | 1,102,494             | 12,105              | 100.00 | 123,907               | 100.00 |  |
| TRS INVESTMENT         | 76,717                | 63,343              | 100.00 | 63,834                | 100.00 |  |
| TR 新加坡                 | 66,625                | 66,802              | 100.00 | 63,249                | 100.00 |  |
| TR 香港                  | 11,513                | 35,451              | 100.00 | 33,033                | 100.00 |  |
| TR 澳洲                  | 56,235                | 10,996              | 100.00 | 18,296                | 100.00 |  |
| TR 越南                  | 25,192                | 3,108               | 100.00 | 8,945                 | 100.00 |  |
| TR 加拿大                 | 30,854                | 4,694               | 100.00 | 8,253                 | 100.00 |  |
| TR 英國                  | 57,073                | 28,902              | 100.00 | 31,373                | 100.00 |  |
| TR DEVELOPMENT         | 402,097               | 34,232              | 100.00 | 36,346                | 100.00 |  |
| TR 美國                  | 183,887               | 1                   | 49.00  | 1                     | 49.00  |  |
| TR 墨西哥                 | 4,493                 | 1                   | 49.00  | 983                   | 49.00  |  |
| TR 泰國                  | 21,009                | 18,933              | 48.99  | 1,777                 | 48.99  |  |
| 力秋股份有限公司               | 4,182,737             | 4,662,726           | 100.00 | 4,562,264             | 100.00 |  |
| 力特國際股份有限公司             | 200,984               | 201,581             | 100.00 | 201,709               | 100.00 |  |
| 鴻利全球股份有限公司             | 49,994                | 47,435              | 100.00 | 32,649                | 100.00 |  |
| 力衡貿易股份有限公司             | 30,721                | 71,960              | 100.00 | 68,750                | 100.00 |  |
| 中欣實業股份有限公司             | 766,906               | 912,095             | 100.00 | 924,936               | 100.00 |  |
| 東隆五金工業股份有限公司           | 2,143,825             | 2,224,818           | 66.46  | 2,207,930             | 64.91  |  |
| 特力屋股份有限公司              | 250,000               | 831,330             | 25.00  | 791,561               | 25.00  |  |
|                        | <u>\$12,100,142</u>   | <u>\$ 9,555,569</u> |        | <u>\$ 9,639,365</u>   |        |  |

(一) 本公司一〇〇及九十九年度權益法認列之投資收益（損失）明細如下：

|                        | 一 〇 〇 年 度        | 九 十 九 年 度        |
|------------------------|------------------|------------------|
| FORTUNE MILES          | (\$ 34)          | (\$ 33)          |
| TR FORTUNE             | -                | 953              |
| TR STAR                | ( 62)            | ( 66)            |
| TR INVESTMENT (B.V.I.) | 40               | ( 90)            |
| TR RETAILING           | ( 313,845)       | ( 233,525)       |
| B & S LINK             | 19,962           | 7,974            |
| TR TRADING             | ( 176,662)       | ( 200,181)       |
| TRS INVESTMENT         | ( 5,758)         | 1,479            |
| TR 新加坡                 | 1,006            | 675              |
| TR 香港                  | 1,035            | 410              |
| TR 澳洲                  | ( 16,297)        | ( 9,054)         |
| TR 越南                  | ( 8,476)         | ( 8,317)         |
| TR 加拿大                 | ( 13,313)        | ( 8,665)         |
| TR 英國                  | ( 18,334)        | ( 7,192)         |
| TR DEVELOPMENT         | ( 2,489)         | ( 15,554)        |
| TR 美國                  | 85,747           | 53,260           |
| TR 墨西哥                 | ( 2,789)         | 301              |
| TR 泰國                  | 17,250           | ( 1,864)         |
| 力秋股份有限公司               | 402,890          | 337,893          |
| 力特國際股份有限公司             | 22,860           | 25,543           |
| 鴻利全球股份有限公司             | 14,786           | 4,951            |
| 力衡貿易股份有限公司             | 6,424            | 3,424            |
| 中欣實業股份有限公司             | 121,228          | 106,772          |
| 東隆五金工業股份有限公司           | 91,122           | 133,469          |
| 特力屋股份有限公司              | <u>146,564</u>   | <u>119,316</u>   |
|                        | <u>\$372,855</u> | <u>\$311,879</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，該公司已於一〇〇年四月清算完成。
- (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 越南、TR 加拿大、TR 英國、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 墨西哥及 TR 泰國主要營業項目為進出口貿易業之投資等業務。TR 美國及 TR 墨西哥因營運虧損，因此本公司對其權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，故除保留象徵性之長期股權投資 1

仟元外，一〇〇年及九十九年十二月三十一日計產生長期股權投資貸餘 255,367 仟元及 324,926 仟元，帳列其他負債－長期股權投資貸餘項下。

- (九) 力秋股份有限公司主要營業項目為各項事業投資等業務。
- (十) 力特國際股份有限公司主要營業項目為倉儲物流管理等業務。
- (十一) 鴻利全球股份有限公司主要營業項目為資訊軟體及電子資訊供應等業務。
- (十二) 力衡貿易股份有限公司主要營業項目為一般進出口貿易及代理國內外廠商產品之銷售等業務。
- (十三) 中欣實業股份有限公司主要營業項目為營建管理及買賣機械五金及什貨等業務。
- (十四) 東隆五金工業股份有限公司主要業務為 1.各種高級鎖類、建築五金、五金零件及塑性加工品之製造及買賣 2.模治具及工具機製造及買賣 3.廚房、衛浴設備之製造、買賣以及安裝 4.前項各項產品進出口等業務。截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司直、間接持有東隆五金工業股份有限公司股權共計 55,480,176 股，因該公司於一〇〇年七月及十一月註銷庫藏股，致本公司綜合持股比例由 66.68% 增加為 68.27%。
- (十五) 特力屋股份有限公司主要營業項目為各種家飾品零售業務、五金及建材之批發、零售及自有剩餘攤位之出租等業務。該公司為本公司綜合持股 100%之子公司。

#### 十、備供出售金融商品－非流動

|               | 一〇〇年<br>十二月三十一日 | 九十九年<br>十二月三十一日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 海外上市股票        | \$ -            | \$ 4,682        |
| 備供出售金融資產未實現損失 | -               | ( 3,103)        |
|               | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 1,579</u> |

海外上市股票已於一〇〇年十一月處分完畢，處分損失為 4,334 仟元；九十九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。

#### 十一、固定資產

|       | 一〇〇年十二月三十一日       |                   |                   | 九十九年十二月三十一日       |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|       | 成                 | 本                 | 累計折舊              | 未折減餘額             |
| 土地    | \$ 267,519        | \$ -              | \$ 267,519        | \$ 267,519        |
| 房屋及建築 | 353,294           | 118,537           | 234,757           | 244,019           |
| 運輸設備  | 12,655            | 9,352             | 3,303             | 5,702             |
| 生財器具  | 9,710             | 2,490             | 7,220             | 8,607             |
| 電腦設備  | 75,663            | 41,589            | 34,074            | 45,240            |
| 裝潢設備  | 76,716            | 36,176            | 40,540            | 30,942            |
| 模 具   | 9,241             | 4,230             | 5,011             | 6,901             |
| 預付設備款 | 575               | -                 | 575               | 517               |
|       | <u>\$ 805,373</u> | <u>\$ 212,374</u> | <u>\$ 592,999</u> | <u>\$ 609,447</u> |

- (一) 本公司一〇〇年及九十九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 234,757 仟元及 244,019 仟元係供出租使用。
- (二) 本公司為活化資產、整合集團資源、強化財務結構及增加股東投資報酬率，將位於台北市內湖之土地及辦公大樓於九十六年十二月出售予非關係人並同時以營業租賃方式租回，故依規定將相關之出售利益遞延認列，因而產生之未實現售後租回利益 2,347,885 仟元，依租約期間十年平均分攤，一〇〇及九十九年度均攤銷 234,788 仟元，帳列租賃成本之減項，截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日之未實現售後租回利益分別為 1,408,731 仟元及 1,643,520 仟元，依其流動性分別帳列其他流動負債 234,789 仟元及其他負債－未實現售後租回利益 1,173,942 仟元及 1,408,731 仟元。
- (三) 本公司原向非關係人英屬維京群島商亞洲太貿股份有限公司（CPI Asia T-Mart Limited，以下稱 CPI 公司）承租之內湖大樓，CPI 公司已於一〇〇年九月七日完成出售移轉此不動產所有權予本公司關係人采旺興業股份有限公司，並將此租賃協議同時移轉為本公司與采旺興業股份有限公司。本公司另於一〇〇年十一月依原租約精神與國內法律之規定，與采旺興業股份有限公司重新進行租約之簽訂，修訂後之租賃協議條件並無重大改變。一〇〇年度向關係人租賃之成本為 87,548 仟元（未扣除未實現售後租回利益攤銷）。

## 十二、其他資產

|                   | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅資產－非流動（附註二三） | \$516,500          | \$523,000          |
| 存出保證金             | 148,366            | 142,992            |
| 暫付所得稅款（附註二三）      | 19,991             | 13,632             |
| 遞延費用（附註二）         | -                  | 300                |
| 其 他               | 2,069              | 2,225              |
|                   | <u>\$686,926</u>   | <u>\$682,149</u>   |

## 十三、其他應付款

|          | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 | 九 十 九 年<br>十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 應付各項營業費用 | \$ 277,787         | \$ 224,859         |
| 應付員工紅利   | 42,674             | 29,374             |
| 應付董監酬勞   | 10,669             | 9,762              |
| 應付利息     | 2,594              | 1,574              |
| 其他應付票據   | 12,220             | 11,159             |
| 應付購置設備款  | -                  | 3,568              |
| 其 他      | 97,081             | 74,663             |
|          | <u>\$ 443,025</u>  | <u>\$ 354,959</u>  |

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

#### 十四、其他流動負債

|                  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|------------------|------------------|------------------|
| 未實現售後租回利益（附註十一）  | \$234,789        | \$234,789        |
| 預收貨款             | 14,272           | 16,097           |
| 應付賠償準備（附註二）      | 53,026           | 24,543           |
| 遞延所得稅負債—流動（附註二三） | 12,000           | -                |
| 代收款              | 4,208            | 1,974            |
| 預收租金             | 295              | 570              |
|                  | <u>\$318,590</u> | <u>\$277,973</u> |

#### 十五、長期借款

|                                                                                                     | 一〇〇年十二月三十一日<br>利率 金額 | 九十九年十二月三十一日<br>金額 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| 第一銀行等主辦之聯貸                                                                                          |                      |                   |
| 額度循環信用融資，借款期間 100.10.12~105.06.24，貸款額度等值台幣 40 億元，每月付息一次，到期全部還本。                                     | 1.097%~<br>1.500%    | \$ 2,150,590      |
| 信用融資，借款期間 100.06.24~105.06.24，貸款額度為台幣 20 億元，每月付息一次，自 102.06.24 償還第一期，嗣後每 6 個月為 1 期，共分 7 期按各期償還比率清償。 | 1.5905%              | 2,000,000         |
| 永豐商業銀行                                                                                              |                      |                   |
| 信用融資，借款期間 99.03.31~102.03.31，到期一次償還本金，每月付息一次。                                                       | 1.514%               | 500,000           |
| 台新國際商業銀行                                                                                            |                      |                   |
| 額度循環信用融資，借款期間 100.06.20~102.06.20，到期一次償還本金，每月付息一次。                                                  | 1.61%                | 300,000           |

（接次頁）

(承前頁)

|                                                                                                    | 一〇〇年十二月三十一日 |                     | 九 十 九 年             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                                    | 利           | 率 金                 | 十二月三十一日             |
|                                                                                                    |             |                     | 金 額                 |
| 日盛銀行                                                                                               |             |                     |                     |
| 額度循環信用融資，借款期間 100.12.29~102.07.01，到期一次償還本金，每月付息一次。                                                 | 1.67%       | \$ 200,000          | \$ 200,000          |
| 台灣中小企銀                                                                                             |             |                     |                     |
| 信用融資，借款期間 99.11.22~104.11.22，自 102.02.15 開始每三個月還本 4,167 萬，分為 12 期，每月付息一次。                          | 1.88%       | 500,000             | 500,000             |
| 上海商業銀行                                                                                             |             |                     |                     |
| 信用融資，借款期間 99.11.22~103.11.22，自 102.02.21 開始每三個月還本 3,750 萬，分為 8 期，每月付息一次。                           | 1.78%       | 300,000             | 300,000             |
| 土地銀行等主辦之聯貸                                                                                         |             |                     |                     |
| 額度循環信用融資，借款期間 100.03.22~101.07.25，貸款額度為台幣 30 億或美金 8,500 萬，每月付息一次，借款期間循環動用，到期全部還本，已於 100 年 6 月提前償還。 | -           | -                   | 2,419,980           |
| 大眾商業銀行                                                                                             |             |                     |                     |
| 信用融資，借款期間 97.05.16~101.11.30，到期一次償還本金，每月付息一次，已分別於 100 年 6 月、7 月及 9 月提前償還。                          | -           | -                   | 600,000             |
|                                                                                                    |             | <u>\$ 5,950,590</u> | <u>\$ 4,819,980</u> |

截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司依各該借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾應維持特定流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形資產淨值財務比率，說明如下：

- (一) 第一銀行聯貸案：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數（含折舊、攤銷費用及利息費用）不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。（負債比率為資產負債表之負債合計數佔有形淨值之比率）。

- (二) 永豐商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數（含折舊、攤銷費用及利息費用）不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。（負債比率為負債總額減除因出售內湖不動產所產生之未實現售後租回利益後佔有形資產淨值之比率）。
- (三) 台新國際商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。（負債比率為負債總額減除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）。
- (四) 日盛銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。（負債比率為負債總額減除因出售內湖辦公大樓所產生之售後租回利益後佔有形淨值之比率）。
- (五) 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，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。（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）。
- (六) 大眾商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數（含折舊、攤銷費用及利息費用）不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。（負債比率為資產負債表之負債合計數佔有形淨值之比率）。

#### 十六、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 15,366 仟元及 18,573 仟元。

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

- (一) 一〇〇及九十九年度淨退休金成本組成項目如下：

|            | 一 〇 〇 年 度       | 九 十 九 年 度       |
|------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本       | \$ 1,464        | \$ 1,610        |
| 利息成本       | 2,550           | 2,351           |
| 退休基金資產預期報酬 | ( 1,364)        | ( 1,442)        |
| 過渡性淨資產攤銷數  | ( 899)          | ( 899)          |
| 退休金損失攤銷數   | 3,885           | 2,867           |
|            | <u>\$ 5,636</u> | <u>\$ 4,487</u> |

(二) 一〇〇及九十九年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

|                  | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|------------------|-------|-------|
| (1) 折現率          | 2.00% | 2.00% |
| (2) 未來薪資水準增加率    | 2.75% | 2.50% |
| (3) 退休基金資產之預期報酬率 | 2.00% | 2.00% |

(三) 一〇〇年及九十九年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

|            | 一〇〇年<br>十二月三十一日 | 九十九年<br>十二月三十一日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 給付義務       |                 |                 |
| 既得給付義務     | (\$ 55,175)     | (\$ 41,904)     |
| 非既得給付義務    | ( 57,106)       | ( 60,936)       |
| 累積給付義務     | ( 112,281)      | ( 102,840)      |
| 未來薪資增加之影響數 | ( 28,282)       | ( 24,646)       |
| 預計給付義務     | ( 140,563)      | ( 127,486)      |
| 退休基金資產公平價值 | 41,315          | 67,265          |
| 提撥狀況       | (\$ 99,248)     | (\$ 60,221)     |
| 未認列過渡性淨資產  | ( 6,294)        | ( 7,194)        |
| 未認列退休金損失   | 93,215          | 59,363          |
| 補列之應計退休金負債 | ( 58,639)       | ( 27,523)       |
| 補列後應計退休金負債 | (\$ 70,966)     | (\$ 35,575)     |

## 十七、股東權益

### (一) 普通股股本

|        | 一〇〇年<br>十二月三十一日 | 九十九年<br>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) | 507,423         | 516,423         |
| 面額(元)  | \$ 10           | \$ 10           |
| 股本     | \$ 5,074,228    | \$ 5,164,228    |

(二) 本公司一〇〇年一月一日資本總額為 5,164,228 仟元，一〇〇年十一月十一日經董事會決議辦理註銷庫藏股 90,000 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日實收資本總額為 5,074,228 仟元，分為 507,422,872 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 本公司九十九年一月一日資本總額為 5,312,228 仟元，九十九年八月十日經董事會決議辦理註銷庫藏股 148,000 仟元，截至九十九年十二月三十一日實收資本總額為 5,164,228 仟元，分為 516,422,872 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(四) 本公司股東常會分別於一〇〇年六月十七日及九十九年六月十五日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

|              | 盈餘分配案     | 每股股利(元) |
|--------------|-----------|---------|
| <u>九十九年度</u> |           |         |
| 法定盈餘公積       | \$ 37,549 | \$ -    |
| 現金股利         | 337,436   | 0.665   |
| <u>九十八年度</u> |           |         |
| 法定盈餘公積       | 13,677    | -       |
| 現金股利         | 125,825   | 0.26    |

本公司股東會決議配發之九十九及九十八年度員工紅利分別為 27,035 仟元及 9,848 仟元，董監事酬勞分別為 6,759 仟元及 2,462 仟元。九十九及九十八年度員工紅利皆係全數發放現金紅利。股東會決議配發之九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別與九十九及九十八年度財務報表認列之員工紅利 28,800 仟元及 9,300 仟元之差異分別為 1,765 仟元及 548 仟元，董監事酬勞 7,300 仟元及 1,900 仟元之差異分別為 541 仟元及 562 仟元，因金額非屬重大，該等差異已調整入帳為一〇〇及九十九年度之損益。

(五) 本公司一〇〇及九十九年度每股盈餘之計算如下：

|                               | 一〇〇               |                   | 九十九                |   | 年              |                |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---|----------------|----------------|
|                               | 金額                | (分 子)             | 股                  | 數 | 每股盈餘(元)        |                |
|                               | 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<br>期純益              | \$ 670,533        | \$ 636,133        | 502,814,539        |   | <u>\$ 1.33</u> | <u>\$ 1.27</u> |
| 具稀釋作用之潛在普<br>通股之影響            | -                 | -                 | 2,637,325          |   |                |                |
| 員工分紅                          | -                 | -                 |                    |   |                |                |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                 |                   |                   |                    |   |                |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期純益加潛在普通<br>股之影響 | <u>\$ 670,533</u> | <u>\$ 636,133</u> | <u>505,451,864</u> |   | <u>\$ 1.33</u> | <u>\$ 1.26</u> |
| <u>九 十 九</u>                  |                   |                   |                    |   |                |                |
|                               | 金額                | (分 子)             | 股                  | 數 | 每股盈餘(元)        |                |
|                               | 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<br>期純益              | \$ 616,718        | \$ 486,818        | 483,942,872        |   | <u>\$ 1.27</u> | <u>\$ 1.01</u> |
| 具稀釋作用之潛在普<br>通股之影響            | -                 | -                 | 1,252,174          |   |                |                |
| 員工分紅                          | -                 | -                 |                    |   |                |                |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                 |                   |                   |                    |   |                |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期純益加潛在普通<br>股之影響 | <u>\$ 616,718</u> | <u>\$ 486,818</u> | <u>485,195,046</u> |   | <u>\$ 1.27</u> | <u>\$ 1.00</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。

- (六) 本公司一〇一年三月二十九日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 ( 元 ) |
|--------|-----------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 61,051 | \$ -          |
| 現金股利   | 387,538   | 0.80          |
| 股票股利   | 145,327   | 0.30          |

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月十八日召開之股東會決議。

- (七) 本公司九十九及九十八年度盈餘分配議案，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。
- (八) 本公司一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 42,674 仟元及 28,800 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 10,669 仟元及 7,300 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之百分之八及百分之二計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

#### 十八、保留盈餘

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

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

## 十九、庫藏股票

(一) 本公司一〇〇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 | 32,480,000 | 20,698,000 | 32,480,000 | 20,698,000 |

(二) 本公司九十九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 | -       | 14,800,000 | 32,480,000 |

(三) 本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日帳列庫藏股票金額分別為 437,139 仟元及 616,417 仟元，係本公司買回之庫藏股 437,139 仟元及 616,417 仟元。

(四) 買回之股份自買回之日起三年內一次或分次轉讓予員工，凡於認股基準日為本公司員工及本公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司員工享有認購資格。

(五) 本公司為轉讓予員工分次購入之庫藏股，其中一〇〇年度及九十九年度各有 9,000 仟股及 14,800 仟股因已屆法定轉讓期限三年而未轉讓，已分別於一〇〇年十一月及九十九年九月完成註銷變更登記。

(六) 本公司於一〇〇年度轉讓庫藏股 23,480 仟股予員工認購，總金額為 484,562 仟元，本公司依（九六）基秘字第 266 號函規定，於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本 54,239 仟元及於轉讓時認列資本公積一庫藏股票交易 93,189 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，本公司一〇〇年及九十九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 32,480,000 股及 47,280,000 股，收買股份之總金額分別計 616,417 仟元及 897,297 仟元，符合證券交易法之規定。

(八) 本公司截至一〇〇年十二月三十一日有關股份基礎給付交易相關資訊如下：

1. 截至一〇〇年十二月三十一日，本公司之股份基礎給付交易如下：

| 協 議 之 類 型 | 給 與 日     | 給 與 數 量   | 合 約 期 間 | 既 得 條 件 | 本 期 實 際 離 職 率 | 估 計 未 來 離 職 率 |
|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------------|---------------|
| 庫藏股轉讓予員工  | 100.01.04 | 23,480 仟股 | -       | 立即既得    | -             | -             |

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

|                   | 一〇〇年度                 | 九十九年度 |
|-------------------|-----------------------|-------|
| 認 股 權 數 量 ( 仟 股 ) | 加 權 平 均 履 約 價 格 ( 元 ) |       |
| 期初流通在外認股權         | -                     | \$ -  |
| 本期給與認股權           | 23,480                | 20.70 |
| 無償配股增發或調整認股股數     | -                     | -     |
| 本期沒收認股權           | -                     | -     |
| 本期執行認股權           | ( 23,480 )            | 20.70 |
| 本期逾期失效認股權         | -                     | -     |
| 期末流通在外認股權         | -                     | -     |

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

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

(九) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

## 二十、營業收入淨額

|      | 一〇〇年度               | 九十九年度               |
|------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | \$12,804,446        | \$11,098,361        |
| 租賃收入 | 324,398             | 301,771             |
| 佣金收入 | 143,710             | 113,863             |
|      | <u>\$13,272,554</u> | <u>\$11,513,995</u> |

## 二一、營業成本

|         | 一〇〇年度               | 九十九年度               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 銷貨成本    | \$10,731,688        | \$ 9,275,408        |
| 租賃成本(註) | 19,288              | 5,051               |
|         | <u>\$10,750,976</u> | <u>\$ 9,280,459</u> |

註：一〇〇及九十九年度租賃成本係扣除未實現售後租回利益攤銷金額 234,788 仟元後之淨額，請參閱附註十一之說明。

## 二二、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

| 性質別    | 一〇〇年度       |             |            | 九十九年度       |             |            |
|--------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
|        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         |
| 用人費用   |             |             |            |             |             |            |
| 薪資費用   | \$ -        | \$ 433,258  | \$ 433,258 | \$ -        | \$ 365,922  | \$ 365,922 |
| 勞健保費用  | -           | 26,530      | 26,530     | -           | 24,160      | 24,160     |
| 退休金費用  | -           | 21,002      | 21,002     | -           | 23,060      | 23,060     |
| 其他用人費用 | -           | 15,368      | 15,368     | -           | 16,108      | 16,108     |
| 折舊費用   | 9,262       | 50,573      | 59,835     | 9,310       | 48,464      | 57,774     |
| 折耗費用   | -           | -           | -          | -           | -           | -          |
| 攤銷費用   | -           | 24,028      | 24,028     | -           | 24,146      | 24,146     |

## 二三、營利事業所得稅

(一) 本公司一〇〇年度所得稅費用(利益)包括下列項目：

|                      | 金額               |
|----------------------|------------------|
| 當期應負擔所得稅費用           | \$ 40,000        |
| 九十九年度未分配盈餘加徵 10%所得稅額 | 100              |
| 遞延所得稅資產調整            | ( 5,700)         |
| 所得稅費用淨額              | <u>\$ 34,400</u> |

(二) 一〇〇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             | \$509,600          |   |
| 備抵呆帳超限剔除數              | 12,400             |   |
| 以成本衡量之金融資產減損損失         | 5,400              |   |
| 備抵銷貨折讓                 | 4,300              |   |
| 金融資產評價未實現利益            | ( 24,600)          |   |
| 未實現兌換利益                | ( 19,800)          |   |
| 未實現存貨跌價損失              | 1,400              |   |
| 未實現銷貨毛利                | 5,300              |   |
| 備抵賠償損失                 | 9,000              |   |
| 退休金財稅簽差異               | <u>1,500</u>       |   |
| 遞延所得稅淨資產               | 504,500            |   |
| 遞延所得稅資產—非流動（帳列其他資產項下）  | ( 516,500)         |   |
| 遞延所得稅負債—流動（帳列其他流動負債項下） | <u>(\$ 12,000)</u> |   |

(三) 一〇〇年度之所得稅費用與當期稅務虧損調節如下：

|                         | 金                | 額 |
|-------------------------|------------------|---|
| 稅前利益                    |                  |   |
| 依法定稅率計算之稅額              | \$114,000        |   |
| 調整項目之所得稅影響數             |                  |   |
| 未實現售後租回利益攤銷屬土地部分        | ( 29,800)        |   |
| 權益法認列之投資利益              | ( 50,500)        |   |
| 其他調整項目                  | <u>6,300</u>     |   |
| 當期所得稅費用                 | 40,000           |   |
| 遞延所得稅資產提列（轉回）           |                  |   |
| 權益法認列之投資利益              | ( 12,900)        |   |
| 備抵呆帳超限剔除數               | 1,600            |   |
| 備抵銷貨折讓                  | 100              |   |
| 金融資產評價未實現利益             | ( 12,900)        |   |
| 未實現兌換利益                 | ( 24,800)        |   |
| 未實現存貨跌價回升利益             | ( 600)           |   |
| 備抵賠償損失                  | 3,500            |   |
| 未實現銷貨毛利                 | 5,300            |   |
| 退休金財稅簽差異                | <u>700</u>       |   |
| 當期應付所得稅                 | -                |   |
| 加：九十九年度未分配盈餘加徵 10%之所得稅額 | 100              |   |
| 減：本期暫繳及扣繳稅款             | ( 100)           |   |
| 加：以前年度應付所得稅款餘額          | <u>35,171</u>    |   |
| 一〇〇年十二月三十一日應付所得稅餘額      | <u>\$ 35,171</u> |   |

- (四) 一〇〇年十二月三十一日暫付所得稅款 19,991 仟元，係本年度及以前年度暫付所得稅餘額。
- (五) 截至一〇〇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>\$425,559</u> |
| 八十七年度以後未分配盈餘            | <u>\$610,508</u> |
| 一〇〇年度實際分配九十九年度盈餘之稅額扣抵比率 | <u>20.48%</u>    |
| 一〇一年度預計分配一〇〇年度盈餘之稅額扣抵比率 | <u>20.48%</u>    |

- (六) 本公司截至九十八年度（止）之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司九十五、九十七及九十八年度營利事業所得稅列報之佣金支出等費用，稅捐稽徵機關以申報該等費用取具之稅務憑證不符稅法規定為由予以剔除，致分別核定有減少應退稅額及須補繳之稅款。本公司不服，已提起行政救濟。本公司依據以往稅捐稽徵機關核定之經驗評估前述行政救濟為有理由，故尚未估列此稅款入帳。

#### 二四、關係人交易

##### (一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱        | 與 本 公 司 之 關 係            |
|------------------|--------------------------|
| TR RETAILING     | 本公司之子公司                  |
| TR TRADING       | 本公司之子公司                  |
| TR 新加坡           | 本公司之子公司                  |
| TR 香港            | 本公司之子公司                  |
| TR 澳洲            | 本公司之子公司                  |
| TR 加拿大           | 本公司之子公司                  |
| TR 英國            | 本公司之子公司（自九十九年七月七日起成為關係人） |
| TR DEVELOPMENT   | 本公司之子公司                  |
| TR 美國            | 本公司之子公司                  |
| TR 墨西哥           | 採權益法評價之被投資公司             |
| TR 泰國            | 本公司之子公司                  |
| 力秋股份有限公司         | 本公司之子公司                  |
| 力特國際股份有限公司       | 本公司之子公司                  |
| 鴻利全球股份有限公司       | 本公司之子公司                  |
| 力衡貿易股份有限公司       | 本公司之子公司                  |
| 中欣實業股份有限公司       | 本公司之子公司                  |
| 特力屋股份有限公司        | 本公司綜合持股 100.00%之子公司      |
| 東隆五金工業股份有限公司     | 本公司綜合持股 68.27%之子公司       |
| 特力（中國）商貿有限公司     | TR TRADING 之子公司          |
| 特力屋（上海）商貿有限公司    | 特力有限公司之子公司               |
| 特力和樂（上海）投資諮詢有限公司 | 特力有限公司之子公司               |
| 嘉善特誠木業有限公司       | TRS INVESTMENT 之子公司      |
| 立威（上海）商務服務有限公司   | 立駿國際之子公司                 |

| 關 係 人 名 稱                             | 與 本 公 司 之 關 係                       |
|---------------------------------------|-------------------------------------|
| TR 德國 IMPORT (TR GI)                  | TR DEVELOPMENT 之子公司                 |
| TR PRODUCTS CORP.<br>(TR PRODUCTS)    | TR 美國之子公司                           |
| HOMEZONE                              | TR PRODUCTS 之子公司                    |
| MASTER DESIGN INC. (MDI)              | TR PRODUCTS 之子公司                    |
| LANDIA                                | TR PRODUCTS 之子公司，已於九十九<br>年十二月清算完結  |
| COMPASS HOME                          | TR PRODUCTS 之子公司，已於九十九<br>年十二月清算完結  |
| NORTH AMERICA CORD. &<br>CABLE (NACC) | TR PRODUCTS 之子公司，已於九十九<br>年十二月清算完結  |
| 共創價值品牌行銷顧問股份有限公<br>司                  | 力特國際公司之子公司，已於一〇〇年<br>九月解散，目前辦理清算程序中 |
| 統營營造股份有限公司                            | 中欣實業公司之子公司                          |
| 特欣機電股份有限公司                            | 中欣實業公司之子公司                          |
| 統營投資股份有限公司                            | 統營營造公司之子公司                          |
| 特力屋室內裝修設計股份有限公司                       | 特力屋公司之子公司                           |
| 李 麗 秋                                 | 本公司董事長                              |
| 何 湯 雄                                 | 實質關係人                               |
| 來特投資股份有限公司                            | 實質關係人                               |
| 秋記投資開發股份有限公司                          | 實質關係人                               |
| 采記股份有限公司                              | 實質關係人                               |
| 采旺興業股份有限公司                            | 實質關係人                               |
| 力雄股份有限公司                              | 秋記公司之子公司                            |

(二) 與上列關係人之重大交易事項

1. 銷 貨

|             | 一 〇 〇 年 度              | 九 十 九 年 度              |
|-------------|------------------------|------------------------|
|             | 估 該                    | 估 該                    |
|             | 金 額 科目 %               | 金 額 科目 %               |
| 特 力 屋       | \$ 2,183,132 17        | \$ 1,928,670 17        |
| TR PRODUCTS | 2,108,627 17           | 1,490,442 13           |
| HOMEZONE    | 1,929,750 15           | 1,061,704 10           |
| 其 他         | 190,005 1              | 257,746 3              |
|             | <u>\$ 6,411,514 50</u> | <u>\$ 4,738,562 43</u> |

本公司銷貨予國外關係人係採 T/T 收款，收款天數為 T/T 90 天至 240 天，到期後未收款部分按年利率 4.50% 至 7.00% 計息，並視應收關係人款項超過授信期間三個月者，予以轉列其他應收款一流動項下。

## 2. 租賃收入

|         | 一   | 〇              | 〇 | 年 度       | 九   | 十              | 九 | 年 度       |
|---------|-----|----------------|---|-----------|-----|----------------|---|-----------|
|         |     |                |   | 估 該       |     |                |   | 估 該       |
|         | 金 額 |                |   | 科目%       | 金 額 |                |   | 科目%       |
| 特 力 屋   | \$  | 227,219        |   | 70        | \$  | 213,218        |   | 71        |
| 特力屋室內裝修 |     | 52,290         |   | 16        |     | 43,993         |   | 15        |
| 力 特     |     | 31,567         |   | 10        |     | 31,050         |   | 10        |
| 其 他     |     | 11,137         |   | 3         |     | 10,883         |   | 3         |
|         | \$  | <u>322,213</u> |   | <u>99</u> | \$  | <u>299,144</u> |   | <u>99</u> |

本公司向上述關係人收取之租賃收入，係按月收取，租金均參考當地一般行情。

## 3. 佣金支出

|             | 一   | 〇             | 〇 | 年 度       | 九   | 十             | 九 | 年 度       |
|-------------|-----|---------------|---|-----------|-----|---------------|---|-----------|
|             |     |               |   | 估 該       |     |               |   | 估 該       |
|             | 金 額 |               |   | 科目%       | 金 額 |               |   | 科目%       |
| TR PRODUCTS | \$  | 32,585        |   | 17        | \$  | 26,660        |   | 12        |
| TR 澳洲       |     | 17,856        |   | 9         |     | 25,399        |   | 12        |
| TR 墨西哥      |     | 17,503        |   | 9         |     | 18,755        |   | 8         |
| 其 他         |     | 20,141        |   | 11        |     | 24,289        |   | 11        |
|             | \$  | <u>88,085</u> |   | <u>46</u> | \$  | <u>95,103</u> |   | <u>43</u> |

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

## 4. 出口費用－測試檢驗費

|        | 一   | 〇              | 〇 | 年 度       | 九   | 十              | 九 | 年 度       |
|--------|-----|----------------|---|-----------|-----|----------------|---|-----------|
|        |     |                |   | 估 該       |     |                |   | 估 該       |
|        | 金 額 |                |   | 科目%       | 金 額 |                |   | 科目%       |
| 特力中國商貿 | \$  | 379,372        |   | 86        | \$  | 332,822        |   | 82        |
| TR 香港  |     | 25,511         |   | 6         |     | 37,200         |   | 9         |
|        | \$  | <u>404,883</u> |   | <u>92</u> | \$  | <u>370,022</u> |   | <u>91</u> |

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

## 5. 廣 告 費

|       | 一   | 〇      | 〇 | 年 度 | 九   | 十      | 九 | 年 度 |
|-------|-----|--------|---|-----|-----|--------|---|-----|
|       |     |        |   | 估 該 |     |        |   | 估 該 |
|       | 金 額 |        |   | 科目% | 金 額 |        |   | 科目% |
| 特 力 屋 | \$  | 57,228 |   | 37  | \$  | 46,922 |   | 47  |

## 6. 物流管理費

|      | 一  | 〇      | 〇 | 年    | 度   | 九  | 十      | 九 | 年    | 度   |
|------|----|--------|---|------|-----|----|--------|---|------|-----|
|      |    |        |   |      | 估 該 |    |        |   |      | 估 該 |
|      | 金  | 額      |   | 科目 % |     | 金  | 額      |   | 科目 % |     |
| 力特國際 | \$ | 30,471 |   | 100  |     | \$ | 24,514 |   | 100  |     |

## 7. 本公司與關係人之債權債務

### 應收帳款

|             | 一<br>十 | 〇<br>二    | 〇<br>月 | 〇<br>三 | 年<br>十 | 九<br>十 | 十<br>二    | 九<br>月 | 十<br>三 | 年<br>十 |
|-------------|--------|-----------|--------|--------|--------|--------|-----------|--------|--------|--------|
|             | 一      | 二         | 月      | 三      | 日      | 一      | 二         | 月      | 三      | 日      |
|             | 估 該    |           |        |        |        | 估 該    |           |        |        |        |
|             | 金      | 額         |        |        | 科目 %   | 金      | 額         |        |        | 科目 %   |
| TR PRODUCTS | \$     | 965,855   |        |        | 25     | \$     | 695,924   |        |        | 28     |
| 特 力 屋       |        | 864,493   |        |        | 22     |        | 469,624   |        |        | 19     |
| HOMEZONE    |        | 620,988   |        |        | 16     |        | 369,250   |        |        | 15     |
| MDI         |        | 35,818    |        |        | 1      |        | 47,058    |        |        | 2      |
| 其 他         |        | 24,068    |        |        | 1      |        | 22,908    |        |        | 1      |
|             | \$     | 2,511,222 |        |        | 65     | \$     | 1,604,764 |        |        | 65     |

### 其他應收款

|              | 一<br>十 | 〇<br>二  | 〇<br>月 | 〇<br>三 | 年<br>十 | 九<br>一 | 十<br>二 | 十<br>月  | 九<br>三 | 年<br>十 | 一<br>一 |
|--------------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|
|              | 金      | 額       | 估      | 該      | 科目     | %      | 金      | 額       | 估      | 該      | 科目     |
|              | 金      | 額       | 估      | 該      | 科目     | %      | 金      | 額       | 估      | 該      | 科目     |
| (1)應收關係人款    |        |         |        |        |        |        |        |         |        |        |        |
| TR RETAILING | \$     | 64,195  |        |        | 32     |        | \$     | 62,891  |        |        | 45     |
| 特力屋          |        | 61,465  |        |        | 30     |        |        | 27,948  |        |        | 20     |
| TR PRODUCTS  |        | 45,826  |        |        | 23     |        |        | 43,335  |        |        | 31     |
| 鴻利全球         |        | 16,358  |        |        | 8      |        |        | -       |        |        | -      |
| TR TRADING   |        | 6,004   |        |        | 3      |        |        | 5,972   |        |        | 4      |
| 其 他          |        | 8,863   |        |        | 4      |        |        | 526     |        |        | -      |
|              | \$     | 202,711 |        |        | 100    |        | \$     | 140,672 |        |        | 100    |
| (2)應收佣金      |        |         |        |        |        |        |        |         |        |        |        |
| NACC         | \$     | -       |        |        | -      |        | \$     | 2,707   |        |        | 14     |

### 應付佣金

|             | 一<br>十 | 〇<br>二 | 〇<br>月 | 〇<br>三 | 年<br>十 | 九    | 十  | 九     | 年 |   |   |      |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|------|----|-------|---|---|---|------|
|             | 一      | 二      | 月      | 三      | 日      | 十    | 二  | 月     | 三 | 十 | 日 |      |
|             |        |        |        |        |        | 估 該  |    |       |   |   |   | 估 該  |
|             | 金      | 額      |        |        |        | 科目 % | 金  | 額     |   |   |   | 科目 % |
| TR PRODUCTS | \$     | 1,762  |        |        |        | 4    | \$ | 3,773 |   |   |   | 11   |
| TR 墨西哥      |        | 1,394  |        |        |        | 3    |    | 711   |   |   |   | 2    |
| TR 澳洲       |        | 992    |        |        |        | 2    |    | 665   |   |   |   | 2    |
| TR 英國       |        | 270    |        |        |        | 1    |    | 1,500 |   |   |   | 4    |
| 其 他         |        | 493    |        |        |        | 2    |    | 720   |   |   |   | 2    |
|             | \$     | 4,911  |        |        |        | 12   | \$ | 7,369 |   |   |   | 21   |

應付廣告費

|     | 一<br>十<br>二<br>月 | 〇<br>三<br>十<br>一<br>日 | 年   | 九<br>十<br>二<br>月 | 十<br>三<br>十<br>一<br>日 | 九<br>年 |
|-----|------------------|-----------------------|-----|------------------|-----------------------|--------|
|     | 估 該              |                       |     | 估 該              |                       |        |
|     | 金                | 額                     | 科目% | 金                | 額                     | 科目%    |
| 特力屋 | \$ 15,581        |                       | 54  | \$ 13,975        |                       | 39     |

應付出口費用

|        | 一<br>十<br>二<br>月 | 〇<br>三<br>十<br>一<br>日 | 年   | 九<br>十<br>二<br>月 | 十<br>三<br>十<br>一<br>日 | 九<br>年 |
|--------|------------------|-----------------------|-----|------------------|-----------------------|--------|
|        | 估 該              |                       |     | 估 該              |                       |        |
|        | 金                | 額                     | 科目% | 金                | 額                     | 科目%    |
| 特力中國商貿 | \$ 13,691        |                       | 80  | \$ 10,620        |                       | 82     |

8. 存出保證金

|      | 一<br>十<br>二<br>月 | 〇<br>三<br>十<br>一<br>日 | 年   | 九<br>十<br>二<br>月 | 十<br>三<br>十<br>一<br>日 | 九<br>年 |
|------|------------------|-----------------------|-----|------------------|-----------------------|--------|
|      | 估 該              |                       |     | 估 該              |                       |        |
|      | 金                | 額                     | 科目% | 金                | 額                     | 科目%    |
| 采旺興業 | \$125,000        |                       | 84  | \$ -             |                       | -      |

9. 存入保證金

|           | 一<br>十<br>二<br>月 | 〇<br>三<br>十<br>一<br>日 | 年   | 九<br>十<br>二<br>月 | 十<br>三<br>十<br>一<br>日 | 九<br>年 |
|-----------|------------------|-----------------------|-----|------------------|-----------------------|--------|
|           | 估 該              |                       |     | 估 該              |                       |        |
|           | 金                | 額                     | 科目% | 金                | 額                     | 科目%    |
| 特力屋       | \$ 68,681        |                       | 87  | \$ 68,681        |                       | 87     |
| 特力屋室內裝修設計 | 8,173            |                       | 10  | 7,800            |                       | 10     |
| 其 他       | 1,750            |                       | 2   | 1,750            |                       | 2      |
|           | \$ 78,604        |                       | 99  | \$ 78,231        |                       | 99     |

10. 資金融通

|             |                                |                                | 單位：外幣元／台幣仟元      |                       |                      |   |
|-------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------|-----------------------|----------------------|---|
|             |                                |                                | 一<br>十<br>二<br>月 | 〇<br>三<br>十<br>一<br>日 | 年                    | 度 |
| 貸 與 對 象     | 最 高 餘 額                        | 實 際 動 支 金 額                    | 利率區間<br>( % )    | 利 息 收 入               | 期 末 應 收<br>資 金 融 通 息 |   |
| TR PRODUCTS | \$ 397,473<br>(USD 13,098,479) | \$ 393,542<br>(USD 12,992,479) | -                | \$ -                  | \$ -                 |   |
| HOMEZONE    | 269,968<br>(USD 9,267,691)     | 93,329<br>(USD 3,081,181)      | -                | -                     | -                    |   |
| MDI         | 32,295<br>(USD 1,122,828)      | 24,458<br>(USD 807,447)        | -                | -                     | -                    |   |
| TR GI       | 7,581<br>(USD 250,280)         | 1,966<br>(USD 64,892)          | -                | -                     | -                    |   |
| TR 加拿大      | 2,593<br>(USD 85,461)          | -                              | -                | -                     | -                    |   |
| 特力屋         | 1,000,000                      | -                              | -                | -                     | -                    |   |
|             | \$ 1,709,910                   | \$ 513,295                     |                  | \$ -                  | \$ -                 |   |

|         | 一                 | ○                 | ○     | 年             | 度                 |
|---------|-------------------|-------------------|-------|---------------|-------------------|
| 借 款 對 象 | 最 高 餘 額           | 實 際 動 支 金 額       | 利 率 % | 利 息 費 用       | 期 末 應 付 資 金 融 通 息 |
| 力 秋     | \$ 110,000        | \$ 100,000        | 0.7   | \$ 320        | \$ 15             |
| 力 特     | 40,000            | 40,000            | 0.7   | 178           | 6                 |
|         | <u>\$ 150,000</u> | <u>\$ 140,000</u> |       | <u>\$ 498</u> | <u>\$ 21</u>      |

| 單位：外幣元／台幣仟元    |                               |                               |               |               |                   |
|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|-------------------|
|                | 九                             | 十                             | 九             | 年             | 度                 |
| 貸 與 對 象        | 最 高 餘 額                       | 實 際 動 支 金 額                   | 利 率 區 間 ( % ) | 利 息 收 入       | 期 末 應 收 資 金 融 通 息 |
| HOMEZONE       | \$ 269,968<br>(USD 9,267,691) | \$ 269,968<br>(USD 9,267,691) | -             | \$ -          | \$ -              |
| MDI            | 40,599<br>(USD 1,266,728)     | 14,749<br>(USD 506,325)       | -             | -             | -                 |
| TR PRODUCTS    | 215,383<br>(USD 6,683,728)    | 4,809<br>(USD 165,087)        | -             | -             | -                 |
| TR GI          | 818<br>(USD 25,521)           | 221<br>(USD 7,580)            | -             | -             | -                 |
| TR DEVELOPMENT | 22,701<br>(USD 707,535)       | -                             | 4.5~6.0       | 288           | 3,195             |
| TR DEVELOPMENT | 4,705<br>(EUR 105,602)        | -                             | 4.5~6.0       | 84            | 685               |
|                | <u>\$ 554,174</u>             | <u>\$ 289,747</u>             |               | <u>\$ 372</u> | <u>\$ 3,880</u>   |

|         | 九                 | 十                 | 九     | 年            | 度                 |
|---------|-------------------|-------------------|-------|--------------|-------------------|
| 借 款 對 象 | 最 高 餘 額           | 期 末 餘 額           | 利 率 % | 利 息 費 用      | 期 末 應 付 資 金 融 通 息 |
| 力 秋     | \$ 110,000        | \$ 110,000        | 0.7   | \$ 15        | \$ 15             |
| 力 特     | 40,000            | 40,000            | 0.7   | 3            | 3                 |
|         | <u>\$ 150,000</u> | <u>\$ 150,000</u> |       | <u>\$ 18</u> | <u>\$ 18</u>      |

上述資金融通款係因帳齡超過正常授信期間三個月以上而由應收帳款轉入。截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，其帳齡皆為三至六個月。

#### 11. 房地產承租

請參閱附註十一及二七。

#### 12. 背書保證

- (1) 本公司為關係人背書保證，請參閱附註二五之(二)。
- (2) 一〇〇年十二月三十一日之長期借款 300,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人，5,650,590 仟元係由李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人。
- (3) 九十九年十二月三十一日之長期借款 900,000 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，2,419,980 仟元係由何湯雄先生以個人名義為本公司之連帶保證人，1,500,000 仟元係由李麗秋女士以個人名義為本公司之連帶保證人。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

|     | 一〇〇年度            | 九十九年度            |
|-----|------------------|------------------|
| 薪 資 | \$125,900        | \$117,143        |
| 獎 金 | 10,753           | 8,143            |
| 紅 利 | 18,659           | 10,162           |
|     | <u>\$155,312</u> | <u>\$135,448</u> |

一〇〇年度之薪酬資訊中所估列之董事、監察人之酬勞及管理階層之分紅金額，其係依公司章程規定之盈餘分派順序估列，尚待董事會提案暨一〇一年度股東會對於盈餘分配案之決議而定，相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

九十九年度之薪酬資訊包含一〇〇年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅，相關詳細資訊可參閱股東常會年報內容。

二五、重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

截至一〇〇年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

| 信用狀開立總額      | 繳 納 保 證 金 |
|--------------|-----------|
| 美金 2,844 仟元  | \$ -      |
| 新台幣 1,300 仟元 | -         |

截至九十九年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

| 信用狀開立總額     | 繳 納 保 證 金 |
|-------------|-----------|
| 美金 6,387 仟元 | \$ -      |
| 歐元 160 仟元   | -         |

(二) 背書保證

一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

|              | 一〇〇年<br>十二月三十一日 | 單位：仟元<br>九十九年<br>十二月三十一日 |
|--------------|-----------------|--------------------------|
| 開立保證信用狀      |                 |                          |
| －特力屋上海商貿     | 美金 8,000        | 美金 -                     |
| －特力中國商貿      | 美金 3,000        | 美金 -                     |
| －立威(上海)商務服務  | 美金 2,500        | 美金 3,000                 |
| －TR PRODUCTS | 美金 1,375        | 美金 2,750                 |
| －力馨          | 歐元 255          | 歐元 -                     |
| 背書保證         |                 |                          |
| －TR PRODUCTS | 美金20,699        | 美金21,480                 |
| －特力屋上海商貿     | 美金13,500        | 美金18,176                 |

|                               | 一〇〇年<br>十二月三十一日 | 九十九年<br>十二月三十一日 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| -TR TRADING 及 TR<br>RETAILING | 美金17,500        | 美金 5,375        |
| -特力中國商貿                       | 美金 5,000        | 美金 2,000        |
| -TR GI                        | 歐元 1,000        | 歐元 1,000        |
| -TR 加拿大                       | 加幣 30           | 加幣 -            |
| -TR 泰國                        | 美金 400          | 美金 -            |
| -TR TRADING                   | 美金 -            | 美金 3,000        |
| -嘉善特誠木業                       | 美金 -            | 美金 500          |
| -TR DEVELOPMENT               | 美金 -            | 美金 2,000        |

## 二六、金融商品資訊之揭露

依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，揭露如下：

### (一) 契約金額或名目本金及信用風險：

本公司截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約及換匯換利合約明細如下：

|        | 一〇〇年十二月三十一日       |         | 九十九年十二月三十一日       |         |
|--------|-------------------|---------|-------------------|---------|
|        | 合 約 金 額<br>(名目本金) | 信 用 風 險 | 合 約 金 額<br>(名目本金) | 信 用 風 險 |
| 遠期合約   |                   |         |                   |         |
| 非交易目的  |                   |         |                   |         |
| 預售美金   | 167,500           | \$ -    | 預售美金              | 225,000 |
| 預購美金   | 144,000           | -       | 預購美金              | 203,531 |
| 預售歐元   | 5,957             | -       | 預售歐元              | 500     |
| 換匯換利合約 |                   |         |                   |         |
| 非交易目的  | -                 | -       | 預購人民幣             | 13,376  |

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

### (二) 市場價格風險：

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

### (三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

### (四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

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

本公司一〇〇及九十九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 37,378 仟元及 81,240 仟元，

帳列營業外收入及利益－兌換利益項下；因換匯換利合約交割而產生之利息收入為 1,380 仟元，帳列營業外收入及利益－利息收入項下。

#### (五) 公平價值之資訊

##### 1. 非衍生性金融商品

|              | 一〇〇年十二月三十一日 |            | 九十九年十二月三十一日 |            |
|--------------|-------------|------------|-------------|------------|
|              | 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      | \$ 155,026  | \$ 155,026 | \$ 236,610  | \$ 236,610 |
| 應收票據         | 5,676       | 5,676      | 2,355       | 2,355      |
| 應收帳款         | 1,334,147   | 1,334,147  | 906,550     | 906,550    |
| 應收帳款－關係人     | 2,511,222   | 2,511,222  | 1,604,764   | 1,604,764  |
| 其他應收款        | 780,567     | 780,567    | 469,632     | 469,632    |
| 其他金融資產－流動    | 168         | 168        | 168         | 168        |
| 採權益法之長期股權投資  | 9,555,569   | 8,911,492  | 9,639,365   | 9,333,918  |
| 備供出售金融資產－非流動 | -           | -          | 1,579       | 1,579      |
| 存出保證金        | 148,366     | 148,366    | 142,992     | 142,992    |
| 負 債          |             |            |             |            |
| 應付票據         | 3,190       | 3,190      | 2,891       | 2,891      |
| 應付帳款         | 1,069,714   | 1,069,714  | 752,566     | 752,566    |
| 應付關係人資金融通款   | 140,000     | 140,000    | 150,000     | 150,000    |
| 其他應付款        | 443,025     | 443,025    | 354,959     | 354,959    |
| 其他流動金融負債     | 53,026      | 53,026     | 24,543      | 24,543     |
| 長期付息負債       | 5,950,590   | 5,950,590  | 4,819,980   | 4,819,980  |
| 存入保證金        | 78,987      | 78,987     | 78,614      | 78,614     |

##### 2. 衍生性金融商品

|                 | 一〇〇年十二月三十一日 |            | 九十九年十二月三十一日 |           |
|-----------------|-------------|------------|-------------|-----------|
|                 | 帳面價值        | 公平價值       | 帳面價值        | 公平價值      |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | \$ 144,860  | \$ 144,860 | \$ 84,351   | \$ 84,351 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 | -           | -          | 514         | 514       |

#### (六) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司以各該金融機構之報價為參考。

二七、其 他

本公司向關係人采旺興業股份有限公司承租營業場所簽定之租賃合約，合約期間為一〇〇年十二月二十六日至一〇六年十二月二十五日止，本公司依合約規定支付房租押金為 125,000 仟元，並依其性質帳列「存出保證金」科目項下，其預計未來各年度租金支出明細如下：

| 支 付 期 間                 | 金 額                 |
|-------------------------|---------------------|
| 一〇一年度                   | \$ 281,377          |
| 一〇二年度                   | 289,819             |
| 一〇三年度                   | 298,513             |
| 一〇四年度                   | 307,468             |
| 一〇五年度                   | 316,693             |
| 一〇六年度（折算現值為 301,805 仟元） | <u>326,193</u>      |
|                         | <u>\$ 1,820,063</u> |

本公司出租予關係人各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為二年至十年不等。截至一〇〇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 78,604 仟元，並依其性質表列「存入保證金」科目項下。其預計未來各年度租金收入明細如下：

| 收 取 期 間                     | 金 額                 |
|-----------------------------|---------------------|
| 一〇一年度                       | \$ 316,528          |
| 一〇二年度                       | 317,328             |
| 一〇三年度                       | 315,495             |
| 一〇四年度                       | \$ 266,101          |
| 一〇五年度                       | 252,246             |
| 一〇六至一〇八年度（折算現值為 481,368 仟元） | <u>587,709</u>      |
|                             | <u>\$ 2,055,407</u> |

本公司出租予非關係人各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為二年至十五年不等。截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 60 仟元，並依其性質表列「存入保證金」科目項下。其預計未來各年度租金收入明細如下：

| 收 取 期 間            | 金 額             |
|--------------------|-----------------|
| 一〇一年度              | \$ 421          |
| 一〇二年度              | 421             |
| 一〇三年度              | 421             |
| 一〇四年度              | 245             |
| 一〇五年度              | 186             |
| 一〇六年度（折算現值為 52 仟元） | <u>62</u>       |
|                    | <u>\$ 1,756</u> |

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債匯率資訊如下：

單位：外幣仟元／台幣仟元

|                    | 一〇〇年十二月三十一日 |       |              | 九十九年十二月三十一日 |       |              |
|--------------------|-------------|-------|--------------|-------------|-------|--------------|
|                    | 外幣          | 匯率    | 新台幣          | 外幣          | 匯率    | 新台幣          |
| <b>金 融 資 產</b>     |             |       |              |             |       |              |
| <u>貨幣性項目</u>       |             |       |              |             |       |              |
| 美 金                | \$ 118,483  | 30.29 | \$ 3,588,865 | \$ 88,638   | 29.13 | \$ 2,582,027 |
| 歐 元                | 217         | 39.16 | 8,498        | 390         | 38.87 | 15,152       |
| <u>非貨幣性項目</u>      |             |       |              |             |       |              |
| 美 金                | 167,500     | 30.29 | 5,073,575    | 225,000     | 29.13 | 6,554,250    |
| 歐 元                | 5,957       | 39.16 | 233,257      | 500         | 38.87 | 19,435       |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |             |       |              |             |       |              |
| 美 金                | 1,130       | 30.29 | 34,229       | 8,089       | 29.13 | 235,642      |
| 歐 元                | 874         | 39.16 | 34,232       | 935         | 38.87 | 36,346       |
| <b>金 融 負 債</b>     |             |       |              |             |       |              |
| <u>貨幣性項目</u>       |             |       |              |             |       |              |
| 美 金                | 98,566      | 30.29 | 2,985,575    | 67,362      | 29.13 | 1,962,255    |
| <u>非貨幣性項目</u>      |             |       |              |             |       |              |
| 美 金                | 144,000     | 30.29 | 4,361,760    | 203,531     | 29.13 | 5,928,858    |
| 人 民 幣              | -           | -     | -            | 13,376      | 4.417 | 59,082       |

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

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

### (二) 轉投資事業相關資訊：

| 編號 | 項                                     | 目 | 說 | 明    |
|----|---------------------------------------|---|---|------|
| 1  | 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。                  |   |   | 附表七  |
| 2  | 資金貸與他人。                               |   |   | 附表八  |
| 3  | 為他人背書保證。                              |   |   | 附表九  |
| 4  | 期末持有有價證券情形。                           |   |   | 附表十  |
| 5  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 |   |   | 附表十一 |
| 6  | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。         |   |   | 附表十二 |
| 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。                   | 附表十四 |

二九、營運部門財務資訊

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

三十、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

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

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣千元；外幣為元

| 編號 | 貸出資金之公司  | 貸與對象        | 往來科目      | 本期最高餘額<br>(註一)               | 期末餘額                         | 實際動支金額                       | 利率區間% | 資金貸與性質<br>(註五) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵金 | 擔保名稱 | 品保價值 | 對個別對象<br>資金貸與限額<br>(註三) | 資金貸與<br>總限額(註四) |
|----|----------|-------------|-----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------|----------------|--------|--------------|-------|------|------|-------------------------|-----------------|
| 1  | 特力股份有限公司 | TR PRODUCTS | 其他應收款－關係人 | \$ 397,473<br>USD 13,098,479 | \$ 393,542<br>USD 12,992,479 | \$ 393,542<br>USD 12,992,479 | -     | 1              | \$ -   | 營業週轉         | \$ -  | -    | \$ - | \$ 1,348,557            | \$ 2,697,115    |
| 2  | 特力股份有限公司 | HOMEZONE    | 其他應收款－關係人 | 269,968<br>USD 9,267,691     | 93,329<br>USD 3,081,181      | 93,329<br>USD 3,081,181      | -     | 1              | -      | 營業週轉         | -     | -    | -    | 1,348,557               | 2,697,115       |
| 3  | 特力股份有限公司 | MDI         | 其他應收款－關係人 | 32,295<br>USD 1,122,828      | 24,458<br>USD 807,447        | 24,458<br>USD 807,447        | -     | 1              | -      | 營業週轉         | -     | -    | -    | 1,348,557               | 2,697,115       |
| 4  | 特力股份有限公司 | TR GI       | 其他應收款－關係人 | 7,581<br>USD 250,280         | 1,966<br>USD 64,892          | 1,966<br>USD 64,892          | -     | 1              | -      | 營業週轉         | -     | -    | -    | 1,348,557               | 2,697,115       |
| 5  | 特力股份有限公司 | TR 加拿大      | 其他應收款－關係人 | 2,593<br>USD 85,461          | -                            | -                            | -     | 1              | -      | 營業週轉         | -     | -    | -    | 1,348,557               | 2,697,115       |
| 6  | 特力股份有限公司 | 特力屋股份有限公司   | 其他應收款－關係人 | 1,000,000                    | 1,000,000                    | -                            | -     | 2              | -      | 營業週轉         | -     | -    | -    | 1,348,557               | 2,697,115       |

註一：係截至一〇〇〇年十二月三十一日止，資金貸與他人之最高月份餘額，其金額係以當月份匯率計算而得。

註二：一〇〇〇年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：30.29。

註三：係本公司股東權益之 20%。

註四：係本公司股東權益之 40%。

註五：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣為元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書公司                                                                                                                                  | 保證名稱 | 對象                                                  |                                                                           | 單一背書保證限額                                                                                                                                    | 本期最高背書餘額                                                                                                                                                                                                  | 期末背書餘額                                                                                                                                                                              | 實際動支金額                                                                                                                                       | 以財產擔保之背書保證金額                                        | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(註二)                             | 背書最高限額(註一)                                                                                                                                                                              | 證額 |
|----|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    |           |                                                                                                                                        |      | 關係(註三)                                              | 對象                                                                        |                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                              |                                                     |                                                       |                                                                                                                                                                                         |    |
| 0  | 特力股份有限公司  | TR PRODUCTS<br>特力屋上海商貿<br>TR TRADING & TR RETAILING<br>特力中國商貿<br>立威(上海)商務服務<br>TR GI<br>TR 加拿大<br>TR 泰國<br>力 馨<br>TR TRADING<br>嘉善特誠木業 |      | 1<br>2<br>2<br>2<br>2<br>2<br>2<br>2<br>2<br>2<br>2 | NTD<br>NTD<br>NTD<br>NTD<br>NTD<br>NTD<br>NTD<br>NTD<br>NTD<br>NTD<br>NTD | 2,359,975<br>3,371,394<br>3,371,394<br>3,371,394<br>3,371,394<br>3,371,394<br>3,371,394<br>3,371,394<br>3,371,394<br>3,371,394<br>3,371,394 | \$<br>(USD 24,020,200)<br>(USD 21,500,000)<br>(USD 17,500,000)<br>(USD 8,000,000)<br>(USD 3,000,000)<br>(EUR 1,000,000)<br>(CAD 30,000)<br>(USD 400,000)<br>(EUR 255,000)<br>(USD 3,000,000)<br>(USD 500) | \$<br>(USD 22,074,200)<br>(USD 21,500,000)<br>(USD 17,500,000)<br>(USD 8,000,000)<br>(USD 2,500,000)<br>(EUR 1,000,000)<br>(CAD 30,000)<br>(USD 400,000)<br>(EUR 255,000)<br>-<br>- | \$<br>(USD 20,844,645)<br>(USD 20,462,690)<br>(USD 8,400,000)<br>(USD 7,803,632)<br>(USD 48,060)<br>(USD 1,586,662)<br>-<br>-<br>-<br>-<br>- | -<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>- | 10<br>10<br>8<br>4<br>1<br>1<br>-<br>-<br>-<br>-<br>- | NTD 6,742,787<br>NTD 6,742,787<br>NTD 6,742,787<br>NTD 6,742,787<br>NTD 6,742,787<br>NTD 6,742,787<br>NTD 6,742,787<br>NTD 6,742,787<br>NTD 6,742,787<br>NTD 6,742,787<br>NTD 6,742,787 |    |

註一：係本公司股東權益之100.00%。

註二：一〇〇〇年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：30.29；EUR：NTD=1：39.1577；CAD：NTD=1：29.6338。

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 股            |   | 帳 面 金 額   |           | 持 股 比 例 % | 市 價       | 備 註       |
|-----------|------------------------|-------------|---------------|----------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|           |                        |             |               | 數              | 額 |           |           |           |           |           |
| 特力股份有限公司  | 股票                     | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股權投資   |                |   | \$        | 1,115     | 100.00    | \$        | 1,115     |
|           | FORTUNE MILES          | "           | "             | 30,000.00      |   |           | 12,164    | 100.00    |           | 12,164    |
|           | TR STAR                | "           | "             | 1,089,000.00   |   |           | 22,821    | 100.00    |           | 22,821    |
|           | TR INVESTMENT (B.V.I.) | "           | "             | 500,000.00     |   |           | 217,151   | 100.00    |           | 217,151   |
|           | TR RETAILING           | "           | "             | 72,831,000.00  |   |           | 71,805    | 100.00    |           | 71,805    |
|           | B & S LINK             | "           | "             | 900,000.00     |   |           | 12,105    | 100.00    |           | 12,105    |
|           | TR TRADING             | "           | "             | 34,126,495.00  |   |           | 63,343    | 100.00    |           | 63,343    |
|           | TRS INVESTMENT         | "           | "             | 2,275,590.58   |   |           | 66,802    | 100.00    |           | 66,802    |
|           | TR 新加坡                 | "           | "             | 3,520,000.00   |   |           | 35,451    | 100.00    |           | 17,404    |
|           | TR 香港                  | "           | "             | 9,999.00       |   |           | 10,996    | 100.00    |           | -         |
|           | TR 澳洲                  | "           | "             | 1,300,000.00   |   |           | 3,108     | 100.00    |           | 3,108     |
|           | TR 越南                  | "           | "             | 800,000.00     |   |           | 4,694     | 100.00    |           | 1,683     |
|           | TR 加拿大                 | "           | "             | 100.00         |   |           | 28,902    | 100.00    |           | 28,902    |
|           | TR 英國                  | "           | "             | 1,155,805.00   |   |           | 34,232    | 100.00    |           | 34,232    |
|           | TR DEVELOPMENT         | "           | "             | 9,670,000.00   |   |           | 1         | 49.00     |           | -         |
|           | TR 美國                  | "           | "             | 631.10         |   |           | 1         | 49.00     |           | -         |
|           | TR 墨西哥                 | "           | "             | 3,557,819.00   |   |           | 18,933    | 48.99     |           | 18,933    |
|           | TR 泰國                  | "           | "             | 220,497.00     |   |           | 4,662,726 | 100.00    |           | 4,659,024 |
|           | 力 秋                    | "           | "             | 419,414,000.00 |   |           | 201,581   | 100.00    |           | 201,581   |
|           | 力特國際                   | "           | "             | 16,269,479.00  |   |           | 47,435    | 100.00    |           | 47,435    |
| 鴻利全球      | "                      | "           | 5,000,000.00  |                |   | 71,960    | 100.00    |           | 59,897    |           |
| 力衡貿易      | "                      | "           | 5,499,838.00  |                |   | 912,095   | 100.00    |           | 1,117,499 |           |
| 中欣實業      | "                      | "           | 69,000,000.00 |                |   | 2,224,818 | 66.46     |           | 1,423,158 |           |
| 東隆五金      | "                      | "           | 54,009,774.00 |                |   | 831,330   | 25.00     |           | 831,330   |           |
| 特力屋       | "                      | "           | 24,999,999.00 |                |   |           |           |           |           |           |

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 | 期間 | 關係 | 期 |   | 買       |               | 賣       |               | 出       |     | 本 |    |
|----------|-----------------|--------------------|------|----|----|---|---|---------|---------------|---------|---------------|---------|-----|---|----|
|          |                 |                    |      |    |    | 金 | 股 | 金       | 股             | 金       | 股             | 金       | 股   | 金 | 股  |
| 特力股份有限公司 | 開放型基金           | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | -    |    | 無  | - | - | \$      | 22,541,985.60 | \$      | 22,541,985.60 | \$      | 200 | - | \$ |
| "        | 永昌嚴利債券基金        | "                  | -    |    | "  | - | - | 830,600 | 65,447,605.23 | 831,336 | 65,447,605.23 | 830,600 | 736 | - | -  |
| "        | 聯利債券基金          | "                  | -    |    | "  | - | - | 287,800 | 16,681,670.32 | 287,939 | 16,681,670.32 | 287,800 | 139 | - | -  |
| "        | 新光吉利基金          | "                  | -    |    | "  | - | - | 338,300 | 29,345,557.30 | 338,449 | 29,345,557.30 | 338,300 | 149 | - | -  |
| "        | 寶來得寶基金          | "                  | -    |    | "  | - | - | 602,000 | 42,370,971.12 | 602,524 | 42,370,971.12 | 602,000 | 524 | - | -  |
| "        | 日盛債券基金          | "                  | -    |    | "  | - | - | 235,400 | 15,202,160.80 | 235,508 | 15,202,160.80 | 235,400 | 108 | - | -  |
| "        | 群益安穩基金          | "                  | -    |    | "  | - | - | 554,000 | 38,118,715.12 | 554,362 | 38,118,715.12 | 554,000 | 362 | - | -  |
| "        | 匯達貨幣市場（原金鼎債券）基金 | "                  | -    |    | "  | - | - | 626,000 | 52,059,660.72 | 626,703 | 52,059,660.72 | 626,000 | 703 | - | -  |
| "        | 兆豐國際實業基金        | "                  | -    |    | "  | - | - | 590,000 | 45,423,869.78 | 590,474 | 45,423,869.78 | 590,000 | 474 | - | -  |
| "        | 台灣工銀 1699 債券基金  | "                  | -    |    | "  | - | - | 270,750 | 19,868,002.50 | 271,070 | 19,868,002.50 | 270,750 | 320 | - | -  |
| "        | 台灣工銀大眾債券基金      | "                  | -    |    | "  | - | - | 146,000 | 9,684,486.60  | 146,085 | 9,684,486.60  | 146,000 | 85  | - | -  |
| "        | 富邦吉祥基金          | "                  | -    |    | "  | - | - | 372,000 | 26,713,640.20 | 372,224 | 26,713,640.20 | 372,000 | 224 | - | -  |
| "        | 復華債券基金          | "                  | -    |    | "  | - | - | 136,000 | 11,221,083.41 | 136,044 | 11,221,083.41 | 136,000 | 44  | - | -  |
| "        | 台灣所羅門基金         | "                  | -    |    | "  | - | - | 164,500 | 15,384,804.70 | 164,604 | 15,384,804.70 | 164,500 | 104 | - | -  |
| "        | 台新真吉利基金         | "                  | -    |    | "  | - | - | 168,000 | 11,485,455.70 | 168,101 | 11,485,455.70 | 168,000 | 101 | - | -  |
| "        | 摩根雲林明第一債券基金     | "                  | -    |    | "  | - | - | 100,000 | 6,709,608.26  | 100,048 | 6,709,608.26  | 100,000 | 48  | - | -  |
| "        | 新光吉星基金          | "                  | -    |    | "  | - | - | 130,000 | 11,262,057.80 | 130,092 | 11,262,057.80 | 130,000 | 92  | - | -  |
| "        | 永昌嚴利債券基金        | "                  | -    |    | "  | - | - |         |               |         |               |         |     | - | -  |

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原因 |            |         | 應收(付)票據、帳款      |   | 註 |
|----------|-------------|------------------|----------------------|-------------|------------|----|----------------|------------|---------|-----------------|---|---|
|          |             |                  | 進(銷)貨金額              | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間       | 單價 | 價授信期間          | 餘          | 額       | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | 備 |   |
| 特力股份有限公司 | 特力屋         | 本公司之子公司          | (銷 貨) (\$ 2,183,132) | ( 17 )      | 與一般交易無重大差異 | -  | -              | \$ 864,493 | 864,493 | 22              | - |   |
| "        | TR PRODUCTS | TR 美國之子公司        | ( " 2,108,627 )      | ( 17 )      | T/T 90 天   | -  | -              | 965,855    | 965,855 | 25              | - |   |
| "        | HOMEZONE    | TR PRODUCTS 之子公司 | ( " 1,929,750 )      | ( 15 )      | T/T 90 天   | -  | -              | 620,988    | 620,988 | 16              | - |   |

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 | 逾期應收金額     |   | 應收關係人款項式金 | 應收關係人款項金額  | 提列帳帳額 | 抵額 |
|-----------|-------------|------------------|---------------------------------------------|-----|------------|---|-----------|------------|-------|----|
|           |             |                  |                                             |     | 金          | 額 |           |            |       |    |
| 特力股份有限公司  | TR PRODUCTS | TR 美國之子公司        | 應收帳款<br>\$ 965,855<br>應收關係人資金融通款<br>393,542 | 3 次 | \$ 848,664 |   | 處理中       | \$ 290,199 | \$    | -  |
| "         | HOMEZONE    | TR PRODUCTS 之子公司 | 應收帳款<br>620,988<br>應收關係人資金融通款<br>93,329     | 4 次 | 493,715    |   | 處理中       | 367,340    |       | -  |
| "         | 特力屋         | 本公司之子公司          | 應收帳款<br>864,493                             | 3 次 | -          |   | -         | 638,957    |       | -  |

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                 | 本 期 未 結 算 金 額               | 持 有 金 額   | 本 期 未 結 算 金 額 | 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益 | 備 註         |
|----------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------|---------------|-------------------------|-------------|
| 特力股份有限公司 | FORTUNE MILES          | TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAV CENTR. CENTRE P.X.BOX 1225, APIA, SAMOA                                                                        | 投資控股        | \$ 941<br>USD 30,000        | \$ 941<br>USD 30,000        | \$ 1,115  | \$ 341        | ( \$ )                  | ( 34 )      |
| "        | TR STAR                | OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I. P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS                                              | 投資控股        | 38,148<br>USD 1,089,000     | 38,148<br>USD 1,089,000     | 12,164    | 62            | ( )                     | ( 62 )      |
| "        | TR INVESTMENT (B.V.I.) | OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I. P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS                                              | 各項事業投資      | 33,381<br>USD 500,000       | 33,381<br>USD 500,000       | 22,821    | 40            | ( )                     | 40          |
| "        | TR RETAILING           | ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES                                                           | 投資控股        | 2,336,843<br>USD 72,831,000 | 2,207,297<br>USD 68,331,000 | 217,151   | ( 313,845 )   | ( )                     | ( 313,845 ) |
| "        | B & S LINK             | ONE CAPITAL PLACE P.O.BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES                                                        | 投資控股        | 27,473<br>USD 900,000       | 27,473<br>USD 900,000       | 71,805    | 19,962        | ( )                     | 19,962      |
| "        | TR TRADING             | ONE CAPITAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES                                                         | 投資控股        | 1,102,494<br>USD 34,126,495 | 1,044,918<br>USD 32,126,495 | 12,105    | ( 176,662 )   | ( )                     | ( 176,662 ) |
| "        | TRS INVESTMENT         | TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAV CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA                                                                               | 投資控股        | 76,717<br>USD 2,275,590.58  | 76,717<br>USD 2,275,590.58  | 63,343    | ( 5,758 )     | ( )                     | ( 5,758 )   |
| "        | TR 新加坡                 | 2 ALEXANDRA ROAD #06-04A DELTA HOUSE, SINGAPORE 159919                                                                                     | 進出口貿易       | 66,625<br>SGD 3,520,000     | 66,625<br>SGD 3,520,000     | 66,802    | 1,006         | ( )                     | 1,006       |
| "        | TR 香港                  | 7F NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON, HONG KONG                                                               | 進出口貿易       | 11,513<br>HKD 1,076,386     | 11,513<br>HKD 1,076,386     | 35,451    | 1,035         | ( )                     | 1,035       |
| "        | 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       | 56,235<br>A 1,300,000       | 46,995<br>A 1,000,000       | 10,996    | ( 16,297 )    | ( )                     | ( 16,297 )  |
| "        | TR 越南                  | SJ-07 GARDEN PLAZA 1 TON DAT TIEN STREET, TAN PHONG WARD, DISTRICT 7, HCMC, VIETNAM                                                        | 進出口貿易       | 25,192<br>USD 800,000       | 22,162<br>USD 700,000       | 3,108     | ( 8,476 )     | ( )                     | ( 8,476 )   |
| "        | TR 加拿大                 | 110 RIVIERA DRIVE, UNIT 7, MARKHAM, ONTARIO, 3R 5M1, CANADA                                                                                | 進出口貿易       | 30,854<br>CAN 1,025,000     | 21,322<br>CAN 700,000       | 4,694     | ( 13,313 )    | ( )                     | ( 13,313 )  |
| "        | TR 英國                  | UNIT 18 1 WINNALL VALLEY ROAD, WINCHESTER HAMPSHIRE SO23 0LD                                                                               | 進出口貿易       | 57,073<br>USD 1,000,000     | 42,010<br>USD 1,000,000     | 28,902    | ( 18,334 )    | ( )                     | ( 18,334 )  |
| "        | TR DEVELOPMENT         | MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY                                                                                                       | 投資控股        | 402,097<br>EUR 9,670,000    | 402,097<br>EUR 9,670,000    | 34,232    | ( 2,489 )     | ( )                     | ( 2,489 )   |
| "        | TR 美國                  | 595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.                                                                                               | 進出口貿易       | 183,887<br>USD 6,310,612    | 183,887<br>USD 6,310,612    | 1         | 174,994       | ( )                     | 85,747      |
| "        | TR 墨西哥                 | CALLE 2A NO.38 SAN PABLO XALPA TLALNEPANTLA EDO DE MEXICO 121/52-53 13/FLRS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD, HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND | 進出口貿易       | 4,493<br>USD 94,500         | 4,493<br>USD 94,500         | 3,557,819 | ( 5,692 )     | ( )                     | ( 2,789 )   |
| "        | TR 泰國                  | 121/52-53 13/FLRS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD, HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND                                                           | 進出口貿易       | 21,009<br>B 10,676,193      | 21,009<br>B 10,676,168      | 220,497   | 35,210        | ( )                     | 17,250      |
| "        | 力 秋                    | 台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓                                                                                                                        | 各項事業投資      | 4,182,737                   | 4,182,737                   | 4,662,726 | 402,890       | ( )                     | 402,890     |
| "        | 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                     | 201,581   | 22,860        | ( )                     | 22,860      |
| "        | 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                      | 47,435    | 14,786        | ( )                     | 14,786      |

( 接次頁 )

| 投資公司名稱                           | 被投資公司名稱                                                  | 所在地             | 主要營業項目                                                                               | 原本期 | 投資金額       | 未上金額 | 期未稅        | 本期稅 | 本期數         | 比率     | 持面 | 額金        | 有被投資公司本期認列之損益 | 備註        |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------|------------|-----|-------------|--------|----|-----------|---------------|-----------|
| 特力股份有限公司                         | 力衡貿易                                                     | 台北市安和路二段201號1樓  | 進出口貿易                                                                                | \$  | 30,721     | \$   | 30,721     |     | 5,499,838   | 100.00 | \$ | 71,960    | \$            | 6,424     |
| "                                | 中欣實業                                                     | 台北市內湖區新湖三期23號5樓 | 委託專造鐵櫃連住宅大樓                                                                          |     | 766,906    |      | 766,906    |     | 69,000,000  | 100.00 |    | 912,095   |               | 121,228   |
| "                                | 東隆五金                                                     | 嘉義市後湖里忠孝一街62號   | 1.各種高級鐵櫃、建築五金、五金零件及塑膠加工品之製造及買賣<br>2.鋼冶具及工具機製造及買賣<br>3.廚房、衛浴設備之製造及買賣<br>4.上項各項產品進出口業務 |     | 2,143,825  |      | 2,143,825  |     | 54,009,774  | 66.46  |    | 2,224,818 |               | 91,122    |
| 力辰股份有限公司                         | 特力星                                                      | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | 一般家用建材批發、零售                                                                          |     | 250,000    |      | 250,000    |     | 24,999,999  | 25.00  |    | 831,330   |               | 146,564   |
| "                                | 特力屋                                                      | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | 一般家用建材批發、零售                                                                          |     | 4,705,542  |      | 4,705,542  |     | 75,000,001  | 75.00  |    | 4,427,448 |               | 439,756   |
| "                                | 東隆五金                                                     | 嘉義市後湖里忠孝一街62號   | 1.各種高級鐵櫃、建築五金、五金零件及塑膠加工品之製造及買賣<br>2.鋼冶具及工具機製造及買賣<br>3.廚房、衛浴設備之製造及買賣<br>4.上項各項產品進出口業務 |     | 17,999     |      | 427        |     | 550,713     | 0.68   |    | 17,665    |               | 1,026     |
| "                                | 特力和樂                                                     | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | 家具、寢具、廚房器具、裝飾品批發                                                                     |     | 300        |      | 300        |     | 30,000      | 100.00 |    | 228       | ( 52)         | ( 72)     |
| "                                | 特力和家                                                     | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | 家具、寢具、廚房器具、裝飾品批發                                                                     |     | 300        |      | 300        |     | 30,000      | 100.00 |    | 228       | ( 52)         | ( 72)     |
| "                                | 喬帝絲                                                      | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | 家具、寢具、廚房器具、裝飾品批發                                                                     |     | 300        |      | 300        |     | 30,000      | 100.00 |    | 228       | ( 52)         | ( 72)     |
| 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.各種高級鐵櫃、建築五金、五金零件及塑膠加工品之製造及買賣<br>2.鋼冶具及工具機製造及買賣<br>3.廚房、衛浴設備之製造及買賣<br>4.上項各項產品進出口業務 |     | 36,018     |      | 36,018     |     | 919,689     | 1.13   |    | 36,297    | 137,623       | 1,471     |
| 中欣實業股份有限公司                       | 威譽營造                                                     | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | 建築營造                                                                                 |     | 230,000    |      | 230,000    |     | 23,000,000  | 100.00 |    | 298,662   | 17,964        | 19,396    |
| "                                | 特欣機電                                                     | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | 建築營造                                                                                 |     | 32,500     |      | 32,500     |     | 3,250,000   | 100.00 |    | 78,776    | 28,206        | 28,488    |
| "                                | 中欣室內裝修                                                   | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | 建築營造                                                                                 |     | 12,000     |      | 12,000     |     | 1,200,000   | 100.00 |    | 88,804    | 72,875        | 73,042    |
| "                                | VIET HAN CO., LTD.                                       | 越南              | 建築設計、施工監督、商場開拓、建造工程、專業管理及房地產管理                                                       | USD | 512,000    | USD  | 512,000    |     | -           | 51.00  |    | 12,912    | 1,206         | 615       |
| 威譽投資股份有限公司                       | 威譽投資                                                     | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | 各種專業投資                                                                               |     | 21,333     |      | 21,333     |     | 2,000,000   | 100.00 |    | 23,164    | ( 470)        | ( 470)    |
| 特力屋股份有限公司                        | 特力屋室內裝修                                                  | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | 室內裝修                                                                                 |     | 136,000    |      | 136,000    |     | 13,600,000  | 100.00 |    | 67,483    | ( 49,950)     | ( 49,950) |
| 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 |    | 628,700   | ( 18,879)     | ( 18,879) |
| LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD. | TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC. (菲律賓東隆) | 菲律賓             | 鐵具之製造與加工                                                                             | USD | 22,925,000 | USD  | 22,925,000 |     | 988,542,198 | 100.00 |    | 626,679   | ( 18,879)     | ( 18,879) |

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 | 貸出公司       | 貸與對象         | 往來科目  | 本最高額          | 期限            | 期末餘額          | 實際動支金額        | 利率區間 % | 資金貸與性質 (註四) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |      | 對個別對象資金貸與總額 (註一) | 資金貸與總額 (註二) |
|----|------------|--------------|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|-------------|--------|--------------|----------|-----|------|------------------|-------------|
|    |            |              |       |               |               |               |               |        |             |        |              |          | 名稱  | 價值   |                  |             |
| 1  | TR TRADING | 瑞豐國際         | 其他應收款 | \$ 6,101      | \$ 200,000    | \$ 6,058      | \$ 6,058      | 1.35   | 2           | \$ -   | 營運週轉         | \$ -     | -   | \$ - | \$1,348,557      | \$2,697,115 |
| 2  | 純營營造       | 中欣實業         | 其他應收款 | 100,000       | 100,000       | 70,000        | 200,000       | 2.50   | 2           | -      | 營運週轉         | -        | -   | -    | 1,348,557        | 2,697,115   |
| 3  | 力特國際       | 力特           | 其他應收款 | 40,000        | 40,000        | -             | 60,000        | 0.70   | 2           | -      | 營運週轉         | -        | -   | -    | 1,348,557        | 2,697,115   |
| 4  | 力特國際       | 力特           | 其他應收款 | 40,000        | 40,000        | 40,000        | 40,000        | 0.70   | 2           | -      | 營運週轉         | -        | -   | -    | 1,348,557        | 2,697,115   |
| 5  | 力特         | TEPRO GARTEN | 其他應收款 | 61,538        | 61,538        | 56,779        | 56,779        | 0.70   | 2           | -      | 營運週轉         | -        | -   | -    | 1,348,557        | 2,697,115   |
| 6  | 力特         | GMBH         | 其他應收款 | EUR 1,450,000 | EUR 1,450,000 | EUR 1,450,000 | EUR 1,450,000 | 0.70   | 2           | -      | 營運週轉         | -        | -   | -    | 1,348,557        | 2,697,115   |

註一：係特力公司股票權益之 20%

註二：係特力公司股票權益之 40%

註三：一〇〇年十二月三十一日匯率係為 USD : NTD = 1 : 30.29 ; EUR : NTD = 1 : 39.1577。

註四：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

附表九 被投資公司為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書公司名稱   | 保書關係 | 對象 | 對單一企業背書保證限額   | 本期最高保額                         | 期末保額                           | 背書金額                        | 實際動支金額                        | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近淨值之比率% | 背書最高限額                | 證 |
|----|-----------|-----------|------|----|---------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------|---|
| 0  | 東隆五金      | 菲律賓東隆     | 1    |    | NTD 605,423   | \$ 527,063<br>(USD 17,409,166) | \$ 527,063<br>(USD 17,409,166) | 527,063<br>(USD 17,409,166) | \$ 279,136<br>(USD 9,220,000) | \$ -         | 44                | NTD 1,210,846<br>(註一) | 證 |
| 1  | 特力屋       | 特力屋(上海)商貿 | 2    |    | NTD 1,663,326 | 198,289<br>(USD 6,500,000)     | 196,885<br>(USD 6,500,000)     | 196,885<br>(USD 6,500,000)  | 192,099<br>(USD 6,341,998)    | -            | 6                 | NTD 3,326,652<br>(註二) | 證 |
| 2  | 特力屋       | 特力(中國)商貿  | 2    |    | NTD 1,663,326 | 152,530<br>(USD 5,000,000)     | 151,450<br>(USD 5,000,000)     | 151,450<br>(USD 5,000,000)  | 124,011<br>(USD 4,094,118)    | -            | 5                 | NTD 3,326,652<br>(註二) | 證 |
| 3  | 特力屋       | 上海西和樂商貿   | 2    |    | NTD 1,663,326 | 183,036<br>(USD 6,000,000)     | 181,740<br>(USD 6,000,000)     | 181,740<br>(USD 6,000,000)  | 178,855<br>(USD 5,904,762)    | -            | 5                 | NTD 3,326,652<br>(註二) | 證 |

註一：係東隆五金公司股東權益之 100.00%。

註二：係特力屋公司股東權益之 100.00%。

註三：一〇〇〇年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：30.29。

註四：背書保證對象：

1. 直接或間接公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。(限額係東隆五金公司股東權益之 50%)

2. 係互為聯屬公司。(限額係特力屋公司股東權益之 50%)

附表十 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元；外幣為元

| 持 有 之 公 司             | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                  | 與有價證券發行人之關係 | 帳 列 科 目            | 期<br>股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額  | 持 股 比 例 % | 市 價      | 備 註 |
|-----------------------|------------------------------------|-------------|--------------------|------------------|----------|-----------|----------|-----|
| TR STAR               | 非上市櫃股票<br>華 展                      | 無           | 以成本衡量之金融<br>資產—非流動 | USD 304,000      | \$ 9,208 | 19.00     | \$ 9,208 |     |
| B&S LINK              | 非上市櫃股票<br>鴻駿訊息                     | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股<br>權投資    | -                | 71,735   | 100.00    | 71,735   |     |
| TR INVESTMENT (B.V.I) | 非上市櫃股票<br>TECHGAINS<br>PAN-PACIFIC | 無           | 以成本衡量之金融<br>資產—非流動 | USD 300,000      | 9,087    | 0.52      | 9,087    |     |
| TR DEVELOPMENT        | 非上市櫃股票<br>TEPRO                    | "           | "                  | -                | 343      | 10.00     | 343      |     |
| TR RETAILING          | 非上市櫃股票<br>特力有限公司                   | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股<br>權投資    | -                | 704,609  | 100.00    | 704,607  |     |
| "                     | 立駿國際                               | "           | "                  | -                | 212,445  | 100.00    | 212,445  |     |
| 特力有限公司                | 非上市櫃股票<br>特力生活家                    | "           | "                  | -                | 431,149  | 100.00    | 431,149  |     |
| "                     | 力馨上海商業                             | "           | "                  | -                | 93,822   | 100.00    | 93,822   |     |
| "                     | 杭州特力屋家居用品                          | "           | "                  | -                | 48,070   | 100.00    | 48,070   |     |
| "                     | 特力屋北京商貿                            | "           | "                  | -                | 19,116   | 100.00    | 19,116   |     |
| "                     | 特力和樂上海投資諮詢                         | "           | "                  | -                | 20,271   | 100.00    | 20,271   |     |
| "                     | 特力屋上海商貿                            | "           | "                  | -                | 1        | 100.00    | -        |     |
| "                     | 上海西和樂商貿                            | "           | "                  | -                | 1        | 100.00    | -        |     |
| "                     | 特力中國投資                             | "           | "                  | -                | 92,179   | 100.00    | 92,179   |     |
| 立駿國際                  | 非上市櫃股票<br>立 威                      | "           | "                  | -                | 212,445  | 100.00    | 212,445  |     |

( 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 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額   | 持 股 比 例 % | 市 價       | 備 註 |
|----------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----|
| TR TRADING     | 非上市櫃股票<br>特力 (中國) 商貿      | 本公司之子公司               | 採權益法之長期股<br>權投資             | -             | \$ 46,165 | 100.00    | \$ 46,165 |     |
| "              | LANDIA HOME (HK)          | "                     | "                           | USD 10,000    | 145       | 100.00    | 145       |     |
| "              | TR SOUTHW AMREICAN        | "                     | "                           | USD 562,809   | 15,147    | 100.00    | 15,147    |     |
| "              | RUI FENG                  | "                     | "                           | USD 263,636   | 36,832    | 98.00     | 36,832    |     |
| "              | INTERNATIONAL<br>HAW HONG | "                     | "                           | USD 102,000   | 2,965     | 51.00     | 2,965     |     |
| FORTUNE MILES  | 非上市櫃股票<br>CITYSOURCE      | "                     | "                           | USD 10,000    | 177       | 100.00    | 177       |     |
| TRS INVESTMENT | 非上市櫃股票<br>嘉善特誠木業          | "                     | "                           | -             | 62,210    | 100.00    | 62,210    |     |
| 力秋股份有限公司       | 上市公司股票<br>台企銀             | 無                     | 公平價值變動列入<br>損益之金融資產<br>— 流動 | 373,000       | 3,480     | -         | 3,480     |     |
| "              | 力 成                       | "                     | "                           | 60,500        | 3,878     | -         | 3,878     |     |
| "              | 開放式基金<br>永豐新興高收雙債組合       | "                     | "                           | 200,000       | 1,916     | -         | 1,916     |     |
| "              | 凱基新市場中小                   | "                     | "                           | 100,000       | 952       | -         | 952       |     |
| "              | 復華新興債股動力組合                | "                     | "                           | 260,000       | 2,439     | -         | 2,439     |     |
| "              | 元大華夏中小                    | "                     | "                           | 260,000       | 1,867     | -         | 1,867     |     |
| "              | 寶來全球 ETF 棒組合              | "                     | "                           | 100,000       | 1,004     | -         | 1,004     |     |

註：公平價值變動列入損益之金融資產之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

( 接次頁 )

(承前頁)

| 持 有 之 公 司       | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱            | 與有價證券發行人之關係     | 帳 列 科 目            | 期<br>股數 / 單位數 | 帳 面 金 額   | 持 股 比 例 % | 市 價       | 備 註 |
|-----------------|------------------------------|-----------------|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----|
| 力秋股份有限公司        | 上櫃公司股票<br>東隆五金               | 本公司採權益法之被投資公司   | 採權益法之長期股權投資        | 550,713       | \$ 17,665 | 0.68      | \$ 14,511 |     |
| "               | 非上市櫃股票<br>特力屋                | 本公司之母公司特力公司之子公司 | "                  | 75,000,001    | 4,427,448 | 75.00     | 4,427,448 |     |
| "               | 特力和樂                         | 本公司之子公司         | "                  | 30,000        | 228       | 100.00    | 228       |     |
| "               | 特力和家                         | "               | "                  | 30,000        | 228       | 100.00    | 228       |     |
| "               | 僑帝絲                          | "               | "                  | 30,000        | 228       | 100.00    | 228       |     |
| "               | 源創投資                         | 無               | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 70,180        | 702       | 0.60      | 702       |     |
| "               | 台灣票券                         | "               | "                  | 212,000       | 2,120     | 0.04      | 2,120     |     |
| "               | 大眾95-2債券                     | "               | 無活絡市價之債券投資—非流動     | 5             | 50,000    | -         | 50,000    |     |
| 力衡貿易股份有限公司      | 上櫃公司股票<br>東隆五金               | 本公司採權益法之被投資公司   | 採權益法之長期股權投資        | 919,689       | 36,297    | 1.13      | 24,234    |     |
| 特力屋股份有限公司       | 非上市櫃股票<br>特力屋室內裝修<br>不動產信託基金 | 本公司之子公司         | "                  | 13,600,000    | 67,483    | 100.00    | 67,483    |     |
| "               | 駿馬一號                         | 無               | 備供出售金融資產—非流動       | 3,000,000     | 30,450    | -         | 30,450    |     |
| 特力屋室內裝修設計股份有限公司 | 開放式基金<br>復華貨幣市場              | "               | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 1,939,061     | 27,054    | -         | 27,054    |     |

註：公平價值變動列入損益之金融資產之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司  | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱              | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目             | 期 間         |         |           | 備 註     |
|------------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------|---------|-----------|---------|
|            |                                |                       |                     | 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 % |         |
| 力特國際股份有限公司 | 開放式基金<br>第一金全球品牌               | 無                     | 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 | 100,000     | \$ 979  | -         | \$ 979  |
| "          | 元大新光消費商機<br>非上市櫃股票             | "                     | "                   | 200,000     | 1,968   | -         | 1,968   |
| "          | 源創投資                           | "                     | 以成本衡量之金融資產—非流動      | 105,270     | 1,053   | 1.00      | 1,053   |
| "          | 惠華創業投資                         | "                     | "                   | 4,000,000   | 40,000  | 5.00      | 40,000  |
| "          | 交大創業投資                         | "                     | "                   | 1,120,000   | 4,032   | 4.69      | 4,032   |
| "          | 頻率科技                           | "                     | "                   | 15,000      | 750     | 0.43      | 750     |
| "          | TECHGAINS<br>PAN-PACIFIC CORP. | "                     | "                   | 300,000     | 9,471   | 0.52      | 9,471   |
| 鴻利全球股份有限公司 | 開放式基金<br>群益安穩                  | "                     | 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 | 4,290       | 67      | -         | 67      |
| "          | 第一金全家福                         | "                     | "                   | 210,399     | 36,204  | -         | 36,204  |
| "          | 第一金台灣貨幣                        | "                     | "                   | 408,648     | 6,023   | -         | 6,023   |
| 中欣實業股份有限公司 | 非上市櫃股票<br>統營營造                 | 本公司之子公司               | 採權益法之長期股權投資         | 23,000,000  | 298,662 | 100.00    | 298,662 |
| "          | 特欣機電                           | "                     | "                   | 3,250,000   | 78,776  | 100.00    | 78,776  |
| "          | 中欣室內裝修                         | "                     | "                   | 1,200,000   | 88,804  | 100.00    | 88,804  |
| "          | 越南 VIET HAN                    | "                     | "                   | -           | 12,912  | 51.00     | 12,912  |

註：公平價值變動列入損益之金融資產之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司    | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱     | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                     | 期 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額   | 持 股 比 例 % | 市 價       | 備 註 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----|
| 統營營造股份有限公司   | 非上市權股票<br>統營投資        | 本公司之子公司               | 採權益法之長期股<br>權投資             | 2,000,000     | \$ 23,164 | 100.00    | \$ 23,164 |     |
| "            | 上市權股票<br>偉 盟          | 無                     | 公平價值變動列入<br>損益之金融資產<br>— 流動 | 31,000        | 461       | -         | 461       |     |
| "            | 可轉換公司債<br>四維三         | "                     | "                           | 11,000        | 1,056     | -         | 1,056     |     |
| "            | 金橋二                   | "                     | "                           | 7,000         | 665       | -         | 665       |     |
| "            | 凌巨二                   | "                     | "                           | 7,000         | 608       | -         | 608       |     |
| "            | 偉盟五                   | "                     | "                           | 20,000        | 1,746     | -         | 1,746     |     |
| "            | 一詮四                   | "                     | "                           | 13,000        | 1,105     | -         | 1,105     |     |
| "            | 東貝三                   | "                     | "                           | 12,000        | 1,114     | -         | 1,114     |     |
| "            | 宜進一                   | "                     | "                           | 25,000        | 2,252     | -         | 2,252     |     |
| "            | 誠研一                   | "                     | "                           | 30,000        | 2,610     | -         | 2,610     |     |
| 東隆五金工業股份有限公司 | 國內上市(櫃)股票<br>建華電機公司   | 無                     | 備供出售金融資產<br>— 流動            | 50,293        | 1,328     | -         | 1,328     |     |
| "            | 新鋼工業公司                | "                     | "                           | 344           | 3         | -         | 3         |     |
| "            | 台硝公司                  | "                     | "                           | 7,818         | 185       | -         | 185       |     |
| "            | 高盛電子公司(原：瑪斯特<br>工業公司) | "                     | "                           | 146           | 5         | -         | 5         |     |
| "            | 國內基金受益憑證<br>第一金店頭基金   | "                     | "                           | 100,000       | 620       | -         | 620       |     |

註：公平價值變動列入損益之金融資產之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司                        | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                                                 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目        | 期 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 % | 市 價     | 備 註 |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|---------------|---------|-----------|---------|-----|
| 東隆五金工業股份有限公司                     | 普 通 股<br>東華投資公司                                                   | 註一                    | 基金及投資          | 28,600,000    | \$ -    | 99        | 註四，註五   |     |
| "                                | 東泰投資公司                                                            | "                     | "              | 36,000,000    | -       | 98        | "       |     |
| "                                | 維力科技公司                                                            | "                     | "              | 3,990,000     | -       | 27        | 註三      |     |
| "                                | Lucky International (Samoa) Ltd.                                  | 本公司之子公司               | 採權益法之長期股權投資    | 22,400,000    | 628,700 | 100       | 628,700 |     |
| "                                | 富帝國際公司                                                            | 無                     | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,324,503     | 27,400  | 2         | 註二      |     |
| "                                | 鴻達電子公司                                                            | "                     | "              | 115,720       | -       | 1         | "       |     |
| "                                | 燐聯鋼鐵公司                                                            | "                     | "              | 449,249       | 3,920   | -         | "       |     |
| "                                | 上海商銀公司                                                            | "                     | "              | 28,097        | 1,903   | -         | "       |     |
| "                                | 開立工程公司                                                            | "                     | "              | 240,345       | -       | -         | 註三      |     |
| "                                | 維力食品公司                                                            | "                     | "              | 9,000         | -       | -         | "       |     |
| "                                | 昌勇企業公司                                                            | "                     | "              | 1,000,000     | -       | 2         | "       |     |
| "                                | 昌益電子工業公司                                                          | "                     | "              | 266,475       | -       | -         | "       |     |
| "                                | 台鳳食品公司                                                            | "                     | "              | 45            | -       | -         | "       |     |
| "                                | 板橋開發公司                                                            | "                     | "              | 3,381,000     | -       | -         | "       |     |
| "                                | 華隆公司                                                              | "                     | "              | 39,427        | -       | -         | "       |     |
| LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD. | 普 通 股<br>TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC. (菲律賓東隆) | 採權益法之被投資公司            | 採權益法之長期股權投資    | 988,542,198   | 626,679 | 100       | 626,679 |     |
| 東華投資公司                           | 普 通 股<br>東隆五金公司                                                   | 無                     | 備供出售金融資產—流動    | 6,258         | 186     | -         | 186     |     |
|                                  | 台鳳食品公司                                                            | 無                     | 基金及投資          | 30            | -       | -         | 註三      |     |
| 東泰投資公司                           | 普 通 股<br>維力科技公司                                                   | "                     | "              | 4,000,000     | -       | 27        | "       |     |
|                                  | 板橋開發公司                                                            | "                     | "              | 300,000       | -       | -         | "       |     |

(接次頁)

(承前頁)

註一：該等被投資公司已宣告破產或營運中止，且投資價值已沖轉為零，東隆五金公司停止按權益法評價。

註二：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註三：無法取得該公司之財務報表。

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

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

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

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司         | 有價證券種類及名稱     | 帳列科目               | 交易對象 | 關係         | 期         |        | 初買         |            | 入賣         |           | 價帳面成本      |            | 出期       | 末額 |        |
|----------------|---------------|--------------------|------|------------|-----------|--------|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|----------|----|--------|
|                |               |                    |      |            | 股數        | 金額     | 股數         | 金額         | 股數         | 金額        | 股數         | 金額         |          | 股數 | 金額     |
| 統營營造           | 第一金債券         | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | -    | 無          | -         | \$ -   | -          | 5,127,000  | \$ 101,327 | 5,127,000 | \$ 106,115 | \$ 101,327 | \$ 4,788 | -  | \$ -   |
| "              | 國泰債券          | "                  | -    | "          | 4,756,026 | 57,005 | 15,288,280 | 183,495    | 20,044,306 | 240,726   | 240,500    | 240,500    | 226      | -  | -      |
| "              | 華南永昌風潮債券      | "                  | -    | "          | 2,170,393 | 33,914 | 13,547,818 | 212,095    | 15,718,211 | 246,257   | 246,009    | 246,009    | 248      | -  | -      |
| "              | 德信萬保債券        | "                  | -    | "          | -         | -      | 17,079,559 | 196,400    | 17,079,559 | 196,998   | 196,400    | 196,400    | 598      | -  | -      |
| "              | 保德信債券         | "                  | -    | "          | -         | -      | 10,884,636 | 165,500    | 10,884,636 | 165,760   | 165,500    | 165,500    | 260      | -  | -      |
| "              | 群益安穩債券        | "                  | -    | "          | -         | -      | 12,217,748 | 189,500    | 12,217,748 | 189,631   | 189,500    | 189,500    | 131      | -  | -      |
| "              | 摩根雷林明 JF 台灣債券 | "                  | -    | "          | 4,490,082 | 71,035 | 2,493,041  | 39,465     | 6,983,123  | 110,623   | 110,500    | 110,500    | 123      | -  | -      |
| "              | 聯和債券          | "                  | -    | "          | 5,080,037 | 64,295 | 4,976,050  | 62,972     | 10,056,087 | 127,708   | 127,267    | 127,267    | 441      | -  | -      |
| 特力有限公司         | 特力中國投資        | 採權益法之長期股權投資        | -    | 採權益法之被投資公司 | -         | -      | -          | 92,179 (註) | -          | -         | -          | -          | -        | -  | 92,179 |
| 中欣室內裝修設計股份有限公司 | 德信萬保債券        | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | -    | 無          | -         | -      | 16,490,667 | 189,800    | 16,490,667 | 190,034   | 189,800    | 189,800    | 234      | -  | -      |
| 中欣實業股份有限公司     | 華南永昌風潮債券      | "                  | -    | "          | -         | -      | 6,700,229  | 105,000    | 6,700,229  | 105,057   | 105,000    | 105,000    | 57       | -  | -      |

註：係本期新增投資 129,546 仟元、認列投資損失 45,475 仟元及累積換算調整數 8,108 仟元。

附表十二 被投資公司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  | 交易事實發生日期或<br>交易日期       | 交易金額         | 付款情形  | 交易對象                     | 關係    | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |     | 價格決定之依據              | 取得目的及情形 | 其他約定事項 |
|-----------|-------|-------------------------|--------------|-------|--------------------------|-------|-------------------|---------|------|-----|----------------------|---------|--------|
|           |       |                         |              |       |                          |       | 所有                | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額  |                      |         |        |
| 特力屋股份有限公司 | 房屋及建築 | 100.01.01-<br>100.12.31 | \$ 1,847,691 | 依工程進度 | 統營營造股份有限公司及中欣室內裝修股份有限公司等 | 集團關係人 | 不適用               | 不適用     | 不適用  | 不適用 | 依據本公司各項決策權限及相關管理辦法辦理 | 經營賣場使用  | 無      |

附表十三

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：

東隆五金公司截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，簽訂之衍生性金融商品合約明細如下：

單位：仟元

|       | 一〇〇年十二月三十一日 |                         |      |  | 九十九年十二月三十一日 |                         |      |  |
|-------|-------------|-------------------------|------|--|-------------|-------------------------|------|--|
|       | 合約金額        |                         |      |  | 合約金額        |                         |      |  |
|       | (名目本金)      | 到期日                     | 信用風險 |  | (名目本金)      | 到期日                     | 信用風險 |  |
| 遠期合約  |             |                         |      |  |             |                         |      |  |
| 非交易目的 | 預售美金 21,430 | 101.01.05~<br>101.07.17 | \$ - |  | 預售美金 13,000 | 100.01.18~<br>100.04.29 | \$ - |  |
|       | 預購美金 2,000  | 101.01.31               | -    |  | 預購美金 7,000  | 100.03.30~<br>100.06.30 | -    |  |

東隆五金公司截至一〇〇年十二月三十一日止，簽訂之金屬交易合約明細如下：

| 一〇〇年十二月三十一日 |      |            |                         |                         |     |     |     | 市價評估     |          |         |
|-------------|------|------------|-------------------------|-------------------------|-----|-----|-----|----------|----------|---------|
|             |      |            |                         |                         |     |     |     | 合約金額     | 市場成交價    | 淨(損)益   |
|             |      |            |                         |                         |     |     |     | (US\$)   | (US\$)   | (US\$)  |
| 金融商品        | 交易方式 | 數量<br>(公噸) | 訂約日                     | 到期日                     | 到期日 | 到期日 | 到期日 | (仟元)     | (仟元)     | (仟元)    |
| 金屬期貨—銅      | 買進   | 150        | 100.09.19~<br>100.10.20 | 101.01.04~<br>101.02.07 |     |     |     | \$ 1,178 | \$ 1,134 | (\$ 44) |

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

(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

東隆五金公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

東隆五金公司一〇〇及九十九年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 6,896 仟元及 35,907 仟元，帳列營業外收入及利益—金融資產評價利益項下。

附表十三之一

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

(一) 契約金額或名目本金及信用風險：

特力中國商貿公司截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

|       | 一〇〇年十二月三十一日 |                         |         | 九十九年十二月三十一日 |         |  |
|-------|-------------|-------------------------|---------|-------------|---------|--|
|       | 合 約 金 額     |                         |         | 合 約 金 額     |         |  |
|       | (名目本金)      | 到 期 日                   | 信 用 風 險 | (名目本金)      | 信 用 風 險 |  |
| 遠期合約  |             |                         |         |             |         |  |
| 非交易目的 | 預售美金2,000   | 101.01.05~<br>101.02.03 | \$ -    | \$ -        | \$ -    |  |

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

(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

特力中國商貿公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

特力中國商貿公司一〇〇及九十九年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 5,366 仟元及 62 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

附表十三之二

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

(一) 契約金額或名目本金及信用風險：

TR RETAILING 公司截至一〇〇年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

|       | 一〇〇年十二月三十一日 |            |      |   | 九十九年十二月三十一日 |           |      |   |
|-------|-------------|------------|------|---|-------------|-----------|------|---|
|       | 合約金額        |            |      |   | 合約金額        |           |      |   |
|       | (名目本金)      | 到期日        | 信用風險 |   | (名目本金)      | 到期日       | 信用風險 |   |
| 遠期合約  |             |            |      |   |             |           |      |   |
| 非交易目的 | 預售美金        | 101.01.13~ | \$   | - | 預售美金        | 100.01.24 | \$   | - |
|       | 14,000      | 101.10.17  |      |   | 10,000      |           |      |   |

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

(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

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

附表十三之三

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

(一) 契約金額或名目本金及信用風險：

TR Trading 公司截至一〇〇年十二月三十一日止，簽訂之選擇權合約明細如下：

| 單位：仟元        |         |     |      |       |          |      |
|--------------|---------|-----|------|-------|----------|------|
| 一〇〇年十二月三十一日  |         |     |      |       |          |      |
|              | 合 約 金 額 | Put | Call | 匯 率   | 到 期 日    | 信用風險 |
| <u>選 擇 權</u> |         |     |      |       |          |      |
| 出售選擇權合約      | USD 82  | USD | CNY  | 6.465 | 101.1.31 | \$ - |

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

(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

TR Trading 公司一〇〇年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益 4,631 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目        | 實收資本額          | 投資方式 | 本<br>期<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>金<br>額 | 本<br>期<br>自<br>本<br>國<br>累<br>積<br>回<br>收<br>金<br>額 | 本<br>期<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>金<br>額 | 本<br>期<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>金<br>額 | 本公司直接<br>或間接投資之比例% | 本<br>期<br>接<br>受<br>之<br>投<br>資<br>損<br>益<br>(註六) | 認<br>損<br>益<br>(註六) | 列<br>報<br>損<br>益 | 期<br>末<br>面<br>帳 | 投<br>資<br>價<br>值 | 載<br>至<br>本<br>期<br>止<br>已<br>匯<br>回<br>台<br>灣<br>之<br>投<br>資<br>收<br>益 |   |
|------------------|---------------|----------------|------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------|---|
| 華展照明有限公司         | 燈具及照明配件       | USD 1,600,000  | 註一   | \$ 9,208                                                      | \$ -                                      | \$ -                                                | \$ 9,208                                            | USD 304,000                                         | 19.00              | \$ -                                              | -                   | -                | \$ -             | 9,208            | \$ -                                                                    | - |
| 鴻興訊息技術(上海)有限公司   | 計算機及網路技術之研發設計 | USD 795,902    | 註二   | USD 24,108                                                    | -                                         | -                                                   | USD 24,108                                          | USD 304,000                                         | 100.00             | 19,962                                            | -                   | -                | 71,735           | -                | -                                                                       | - |
| 特力和樂(上海)投資諮詢有限公司 | 零售業諮詢顧問       | USD 3,000,000  | 註三   | USD 90,870                                                    | -                                         | -                                                   | USD 90,870                                          | USD 795,902                                         | 100.00             | 3,369                                             | -                   | -                | 20,271           | -                | -                                                                       | - |
| 力聲(上海)商業有限公司     | 零售業           | USD 3,000,000  | 註三   | USD 90,870                                                    | -                                         | -                                                   | USD 90,870                                          | USD 3,000,000                                       | 100.00             | 5,257                                             | -                   | -                | 93,822           | -                | -                                                                       | - |
| 特力屋(上海)商業有限公司    | 零售業           | USD 19,500,000 | 註三   | USD 3,000,000                                                 | -                                         | -                                                   | USD 3,000,000                                       | USD 3,000,000                                       | 100.00             | 180,143                                           | -                   | -                | 1                | -                | -                                                                       | - |
| 特力生活家(上海)商業有限公司  | 零售業           | USD 15,000,000 | 註三   | USD 19,500,000                                                | -                                         | -                                                   | USD 19,500,000                                      | USD 590,655                                         | 100.00             | 15,376                                            | -                   | -                | 431,149          | -                | -                                                                       | - |
| 杭州特力屋家居用品有限公司    | 零售業           | USD 1,200,000  | 註三   | USD 454,350                                                   | -                                         | -                                                   | USD 454,350                                         | USD 15,000,000                                      | 100.00             | 126                                               | -                   | -                | 48,070           | -                | -                                                                       | - |
| 上海西和樂商業有限公司      | 零售業           | USD 786,000    | 註三   | USD 36,348                                                    | -                                         | -                                                   | USD 36,348                                          | USD 1,200,000                                       | 100.00             | 11,667                                            | -                   | -                | 1                | -                | -                                                                       | - |
| 特力屋(北京)商業有限公司    | 零售業           | USD 1,200,000  | 註三   | USD 786,000                                                   | -                                         | -                                                   | USD 786,000                                         | USD 23,808                                          | 100.00             | 11,046                                            | -                   | -                | 19,116           | -                | -                                                                       | - |
| 立威(上海)商務服務有限公司   | 出租業           | USD 17,000,000 | 註三   | USD 1,200,000                                                 | -                                         | -                                                   | USD 1,200,000                                       | USD 36,348                                          | 100.00             | 40,400                                            | -                   | -                | 212,445          | -                | -                                                                       | - |
| 特力(中國)投資有限公司     | 投資業           | USD 4,500,000  | 註三   | USD 514,930                                                   | -                                         | -                                                   | USD 514,930                                         | USD 17,000,000                                      | 100.00             | 45,475                                            | -                   | -                | 92,179           | -                | -                                                                       | - |
| 嘉善特誠木業有限公司       | 倉儲業           | USD 2,113,800  | 註四   | USD 61,462                                                    | -                                         | -                                                   | USD 61,462                                          | USD 136,305                                         | 100.00             | 5,679                                             | -                   | -                | 62,210           | -                | -                                                                       | - |
| 特力(中國)商業有限公司     | 貿易業           | USD 27,000,000 | 註五   | USD 2,029,117                                                 | 60,580                                    | -                                                   | USD 2,029,117                                       | USD 4,500,000                                       | 100.00             | 168,931                                           | -                   | -                | 46,165           | -                | -                                                                       | - |
|                  |               |                |      | USD 25,000,000                                                | USD 2,000,000                             | -                                                   | USD 27,000,000                                      | USD 817,830                                         | 100.00             | -                                                 | -                   | -                | -                | -                | -                                                                       | - |

註一：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

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

註五：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

註六：係採用被投資公司經會計師查核之財務報表為依據。

註七：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以一〇〇年度平均匯率換算）外，係以一〇〇年十二月三十一日之期末匯率換算台幣金額。

2.赴大陸地區投資限額：

| 本<br>期<br>期<br>末<br>累<br>計      | 自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>金<br>額 | 經<br>濟<br>部<br>投<br>審<br>會<br>核<br>准<br>投<br>資<br>金<br>額 | 依<br>經<br>濟<br>部<br>投<br>審<br>會<br>規<br>定<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>限<br>額 |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| NTD 3,002,683<br>USD 99,131,158 |                                                                    | NTD 3,138,988<br>USD 103,631,158.26                      | 註三                                                                                     |

註一：一〇〇〇年十二月三十一日期末匯率 USD：NTD=1：30.29

註二：一〇〇〇年度平均匯率 USD：NTD=1：29.4698

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。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併報表

### 聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇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：李 麗 秋



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 九 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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



會計師 洪 國 田

洪國田



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

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

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 九 日



民國一〇九年十二月三十一日

| 代 碼  | 資 產                   | 一〇〇九年十二月三十一日  | 一〇〇九年十二月三十一日 | 代 碼  | 債 及 股 東 權 益        | 一〇〇九年十二月三十一日  | 一〇〇九年十二月三十一日 |
|------|-----------------------|---------------|--------------|------|--------------------|---------------|--------------|
|      |                       | 金 額           | %            |      |                    | 金 額           | %            |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註二及四)       | \$ 2,095,773  | 8            | 2100 | 短期借款 (附註十七)        | \$ 3,397,071  | 12           |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動    | 249,736       | 1            | 2110 | 應付短期票款 (附註十八)      | 159,842       | 1            |
| 1321 | 提供出售金融資產—流動 (附註二及六)   | 2,141         | -            | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | -             | -            |
| 1120 | 應收票據 (附註二及七)          | 39,343        | -            | 2120 | 應付票據               | 33,755        | -            |
| 1140 | 應收帳款 (附註二及七)          | 2,922,471     | 11           | 2140 | 應付帳款               | 21,100        | -            |
| 1160 | 其他應收款 (附註八)           | 310,823       | 1            | 2160 | 應付所得稅 (附註二及二八)     | 4,450,756     | 16           |
| 1190 | 其他金融資產—流動             | 613           | -            | 2210 | 其他應付款 (附註十九)       | 180,359       | 1            |
| 120X | 存貨 (附註二及九)            | 5,928,469     | 21           | 2230 | 特別股負債—流動 (附註二二)    | 1,860,066     | 7            |
| 1260 | 預付款項                  | 915,460       | 3            | 2260 | 預收款項               | 335,361       | 1            |
| 1298 | 其他流動資產                | 260,980       | 1            | 2270 | 一年內到期長期負債 (附註二一)   | 457,602       | 2            |
| 11XX | 流動資產合計                | 12,725,802    | 46           | 2298 | 其他流動負債 (附註二一)      | 582,137       | 2            |
|      |                       |               |              | 21XX | 流動負債合計             | 11,478,092    | 42           |
| 1421 | 長期投資                  | 1             | -            |      | 長期負債               |               |              |
| 1423 | 採權益法之長期股權投資 (附註十)     | 14,177        | -            | 2420 | 長期借款 (附註二一)        | 7,150,590     | 26           |
| 1450 | 提供出售金融商品—非流動 (附註十二)   | 30,450        | -            | 2480 | 特別股負債—非流動 (附註二二)   | -             | -            |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十三) | 109,989       | 1            | 24XX | 長期負債合計             | 7,150,590     | 26           |
| 1490 | 無形資產—非流動 (附註十四)       | 50,000        | -            |      | 土地增值稅準備            |               |              |
| 14XX | 長期投資合計                | 204,617       | 1            | 2510 | 土地增值稅準備            | 41,291        | -            |
|      |                       |               |              |      | 其他負債               |               |              |
| 1501 | 成 本                   | 654,435       | 2            | 2810 | 應付退休基金負債 (附註二及二三)  | 291,829       | 1            |
| 1521 | 房屋及建築                 | 3,367,858     | 12           | 2820 | 存入保證金              | 157,853       | 1            |
| 1531 | 機器設備                  | 921,239       | 3            | 2882 | 未實現匯損回利 (附註十五)     | 1,173,942     | 4            |
| 1551 | 運輸設備                  | 106,930       | 1            | 2888 | 其他負債—其他            | 37,654        | -            |
| 1681 | 其他設備                  | 8,587,202     | 31           | 28XX | 其他負債合計             | 1,641,278     | 6            |
| 15X1 | 成本合計                  | 13,637,664    | 49           | 2XXX | 負債合計               | 20,331,708    | 74           |
| 15X8 | 重估增值                  | 148,423       | 1            |      | 母公司股東權益            |               |              |
| 15XY | 成本及重估增值合計             | 13,786,087    | 50           |      | 股本 (附註二四)          |               |              |
| 15X9 | 減：累計折舊                | ( 6,151,384)  | ( 22)        | 3110 | 普通股股本              | 5,074,228     | 18           |
| 1670 | 未完工程及預計撥款             | 60,187        | -            |      | 資本公積               | 689,395       | 2            |
| 15XX | 固定資產合計                | 7,694,890     | 28           | 3210 | 股票溢價               | 5,081         | -            |
|      |                       |               |              | 3220 | 庫藏股票 (附註二五)        | -             | -            |
| 1720 | 無形資產 (附註二)            | -             | -            | 3310 | 保留盈餘 (附註二六)        | 744,159       | 3            |
| 1750 | 專利權                   | 209,675       | 1            | 3350 | 未分配盈餘              | 610,508       | 2            |
| 1760 | 電腦軟體成本                | 3,647,854     | 13           |      | 股東權益其他項目           |               |              |
| 1770 | 商 譽                   | 19,692        | -            | 3420 | 累積計算調整數            | 133,069       | 1            |
| 17XX | 遞延退休金成本 (附註二及二三)      | 3,877,221     | 14           | 3430 | 未認列退休金成本之淨損失 (附註二) | ( 104,021)    | -            |
|      | 無形資產合計                | 3,877,221     | 14           | 3451 | 金融資產未實現損益 (附註二)    | 1,682         | -            |
| 1820 | 其他資產 (附註二及十六)         | 833,364       | 3            | 3460 | 金融資產未實現增值          | 25,825        | -            |
| 1860 | 存出保證金                 | 1,002,504     | 4            | 3480 | 庫藏股票 (附註二及二六)      | ( 437,135)    | ( 3)         |
| 1888 | 遞延所得稅資產—非流動 (附註二八)    | 1,224,003     | 4            |      | 母公司股東權益合計          | 6,742,787     | 24           |
| 18XX | 其他資產—其他               | 3,059,871     | 11           | 3610 | 少數股權               | 482,913       | 2            |
|      | 其他資產合計                | 3,059,871     | 11           | 3XXX | 股東權益合計             | 7,230,700     | 26           |
| 1XXX | 資產總 計                 | \$ 27,562,408 | 100          |      | 負債及股東權益總計          | \$ 27,562,408 | 100          |



會計主管：林素玲

本合併財務報表之一部分。



經理人：童立祥



董事長：李麗秋

特力股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

| 代碼                        | 一〇〇年度             | 九十九年度             |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
|                           | 金額 %              | 金額 %              |
| 4000 營業收入（附註二）            | \$ 35,877,572 100 | \$ 32,608,038 100 |
| 5000 營業成本                 | 25,038,562 70     | 22,923,460 70     |
| 5910 營業毛利                 | 10,839,010 30     | 9,684,578 30      |
| 6000 營業費用                 | 9,936,960 28      | 8,813,516 27      |
| 6900 營業利益                 | 902,050 2         | 871,062 3         |
| 營業外收入及利益                  |                   |                   |
| 7110 利息收入                 | 20,947 -          | 20,397 -          |
| 7121 權益法認列投資收益<br>（附註二及十） | - -               | 301 -             |
| 7130 處分固定資產利益             | 297 -             | 2,353 -           |
| 7160 兌換利益                 | 89,328 -          | 14,143 -          |
| 7310 金融資產評價利益             | 37,641 -          | 152,252 -         |
| 7320 金融負債評價利益             | 10,273 -          | - -               |
| 7480 什項收入                 | 304,529 1         | 252,190 1         |
| 7100 營業外收入及利益<br>合計       | 463,015 1         | 441,636 1         |
| 營業外費用及損失                  |                   |                   |
| 7510 利息費用                 | 210,536 1         | 183,066 1         |
| 7521 權益法認列投資損失<br>（附註二及十） | 2,789 -           | - -               |
| 7530 處分固定資產損失             | 12,242 -          | 70,374 -          |
| 7540 處分投資損失               | 3,437 -           | 4,052 -           |
| 7588 負債性質特別股利息攤<br>銷      | 8,365 -           | 8,365 -           |
| 7590 負債性質特別股股息            | 14,000 -          | 14,000 -          |
| 7630 減損損失                 | 3,713 -           | 2,683 -           |

（接次頁）

(承前頁)

|      |                      | 一  | 〇                | 〇 | 年        | 度           | 九  | 十                | 九 | 年            | 度           |
|------|----------------------|----|------------------|---|----------|-------------|----|------------------|---|--------------|-------------|
| 代碼   |                      | 金  | 額                |   | %        |             | 金  | 額                |   | %            |             |
| 7650 | 金融負債評價損失             | \$ | -                |   | -        |             | \$ | 14,836           |   | -            |             |
| 7880 | 什項支出                 |    | <u>167,961</u>   |   | -        |             |    | <u>143,679</u>   |   | -            |             |
| 7500 | 營業外費用及損失<br>合計       |    | <u>423,043</u>   |   | <u>1</u> |             |    | <u>441,055</u>   |   | <u>1</u>     |             |
| 7900 | 稅前利益                 |    | 942,022          |   | 2        |             |    | 871,643          |   | 3            |             |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及二八)        | (  | <u>128,917</u> ) |   | -        |             | (  | <u>251,477</u> ) |   | ( <u>1</u> ) |             |
| 9600 | 合併總純益                | \$ | <u>813,105</u>   |   | <u>2</u> |             | \$ | <u>620,166</u>   |   | <u>2</u>     |             |
|      | 歸屬予：                 |    |                  |   |          |             |    |                  |   |              |             |
| 9601 | 母公司股東                | \$ | 636,133          |   | 2        |             | \$ | 486,818          |   | 2            |             |
| 9602 | 少數股權                 |    | <u>176,972</u>   |   | -        |             |    | <u>133,348</u>   |   | -            |             |
|      |                      | \$ | <u>813,105</u>   |   | <u>2</u> |             | \$ | <u>620,166</u>   |   | <u>2</u>     |             |
| 代碼   |                      | 稅  | 前                |   | 稅        | 後           | 稅  | 前                |   | 稅            | 後           |
| 9750 | 基本每股盈餘(附註二及二四)       |    |                  |   |          |             |    |                  |   |              |             |
|      | 未減除少數股權前每股盈餘         | \$ | <u>1.87</u>      |   | \$       | <u>1.62</u> |    | <u>1.80</u>      |   | \$           | <u>1.28</u> |
|      | 基本每股盈餘(歸屬予<br>母公司股東) |    |                  |   | \$       | <u>1.27</u> |    |                  |   | \$           | <u>1.01</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(附註二及二四)       |    |                  |   |          |             |    |                  |   |              |             |
|      | 未減除少數股權前每股盈餘         | \$ | <u>1.86</u>      |   | \$       | <u>1.61</u> |    | <u>1.80</u>      |   | \$           | <u>1.27</u> |
|      | 稀釋每股盈餘(歸屬予<br>母公司股東) |    |                  |   | \$       | <u>1.26</u> |    |                  |   | \$           | <u>1.00</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李麗秋



經理人：童至祥



會計主管：林素玲



單位：新台幣千元

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

| 股                    | 通           | 本          | 實          | 本          | 公          | 積          | 保          | 留          | 盈          | 餘          | 累          | 未          | 其          | 他          | 項          | 目          |
|----------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                      |             |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 普通                   | 股本          | 股本         | 資本         | 資本         | 庫          | 庫          | 庫          | 庫          | 庫          | 庫          | 庫          | 庫          | 庫          | 庫          | 庫          | 庫          |
| 股                    | 額           | 額          | 額          | 額          | 藏          | 藏          | 藏          | 藏          | 藏          | 藏          | 藏          | 藏          | 藏          | 藏          | 藏          | 藏          |
| 額                    | 額           | 額          | 額          | 額          | 額          | 額          | 額          | 額          | 額          | 額          | 額          | 額          | 額          | 額          | 額          | 額          |
| \$ 5,312,228         | \$ 721,731  | \$ 721,731 | \$ 721,731 | \$ 721,731 | \$ 721,731 | \$ 721,731 | \$ 721,731 | \$ 721,731 | \$ 721,731 | \$ 721,731 | \$ 721,731 | \$ 721,731 | \$ 721,731 | \$ 721,731 | \$ 721,731 | \$ 721,731 |
| 九十九年一月一日餘額           |             |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 九十八年度盈餘分配 (附註二四)     |             |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 法定盈餘公積               |             |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 現金股利                 |             |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 註銷庫藏股 (附註二六)         | ( 148,000 ) | ( 20,108 ) | ( 20,108 ) | ( 20,108 ) | ( 20,108 ) | ( 20,108 ) | ( 20,108 ) | ( 20,108 ) | ( 20,108 ) | ( 20,108 ) | ( 20,108 ) | ( 20,108 ) | ( 20,108 ) | ( 20,108 ) | ( 20,108 ) | ( 20,108 ) |
| 累積換算調整數              | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 未認列為退休基金成本之淨損失變動     | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動     | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 少數股權淨變動              | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 九十九年度合併總純益           | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 九十九年十二月三十一日餘額        | 5,164,228   | 701,623    | 701,623    | 701,623    | 701,623    | 701,623    | 701,623    | 701,623    | 701,623    | 701,623    | 701,623    | 701,623    | 701,623    | 701,623    | 701,623    | 701,623    |
| 九十九年度盈餘分配 (附註二四)     |             |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |
| 法定盈餘公積               | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 現金股利                 | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 庫藏股轉讓予員工 (附註二及二六)    | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 買回庫藏股 (附註二及二六)       | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 註銷庫藏股 (附註二六)         | ( 90,000 )  | ( 12,228 ) | ( 12,228 ) | ( 12,228 ) | ( 12,228 ) | ( 12,228 ) | ( 12,228 ) | ( 12,228 ) | ( 12,228 ) | ( 12,228 ) | ( 12,228 ) | ( 12,228 ) | ( 12,228 ) | ( 12,228 ) | ( 12,228 ) | ( 12,228 ) |
| 累積換算調整數              | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 未認列為退休基金成本之淨損失       | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動     | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 土地重估增值               | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 按權益法認列之長期股權投資淨值變動調整數 | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 少數股權淨變動              | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 一〇〇年度合併總純益           | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額        | 5,074,228   | 689,395    | 689,395    | 689,395    | 689,395    | 689,395    | 689,395    | 689,395    | 689,395    | 689,395    | 689,395    | 689,395    | 689,395    | 689,395    | 689,395    | 689,395    |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                  | 一〇〇年度        | 九十九年度      |
|------------------|--------------|------------|
| 營業活動之現金流量        |              |            |
| 合併總純益            | \$ 813,105   | \$ 620,166 |
| 長期借款遞延費用之攤提      | 300          | 300        |
| 折舊及各項攤提          | 989,960      | 891,238    |
| 負債性質特別股利息攤銷      | 8,365        | 8,365      |
| 金融資產評價利益         | ( 37,641)    | ( 152,252) |
| 金融負債評價(利益)損失     | ( 10,273)    | 14,836     |
| 權益法認列投資損失(利益)    | 2,789        | ( 301)     |
| 處分投資淨損失(利益)      | 4,334        | ( 264)     |
| 減損損失             | 3,713        | 2,683      |
| 處分固定資產淨損失        | 11,810       | 5,127      |
| 固定資產報廢損失         | 135          | 62,894     |
| 未實現售後租回利益攤銷      | ( 234,788)   | ( 234,788) |
| 庫藏股轉讓予員工酬勞成本     | 54,239       | -          |
| 營業資產及負債之淨變動      |              |            |
| 公平價值變動列入損益之金融資產— |              |            |
| 流動               | 387,270      | 281,860    |
| 備供出售金融資產—流動      | -            | 3,014      |
| 應收票據             | 24,627       | 4,876      |
| 應收帳款             | ( 800,016)   | ( 569,998) |
| 其他應收款            | ( 31,559)    | 37,955     |
| 其他金融資產—流動        | ( 444)       | 8,309      |
| 存貨               | ( 1,192,739) | ( 650,567) |
| 預付款項             | ( 154,423)   | ( 91,745)  |
| 遞延所得稅資產—流動       | 8,230        | 17,032     |
| 其他流動資產           | ( 66,215)    | ( 752)     |
| 遞延所得稅資產—非流動      | ( 110,324)   | 23,150     |
| 其他資產             | ( 92,962)    | 123,379    |
| 公平價值變動列入損益之金融負債— |              |            |
| 流動               | 28,794       | ( 21,280)  |
| 應付票據             | 4,830        | 7,906      |
| 應付帳款             | 1,254,293    | 317,934    |
| 應付所得稅            | 29,575       | ( 17,541)  |
| 其他應付款            | 213,637      | 371,881    |

(接次頁)

(承前頁)

|                      | 一〇〇年度               | 九十九年度               |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 預收款項                 | \$ 372,758          | (\$ 182,854)        |
| 遞延所得稅負債—流動           | 12,000              | -                   |
| 其他流動負債               | 161,101             | 4,594               |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動  | -                   | ( 11,130)           |
| 遞延所得稅負債—非流動          | 262                 | 180                 |
| 其他負債                 | ( 16,501)           | 47,568              |
| 營業活動之淨現金流入           | <u>1,638,242</u>    | <u>921,775</u>      |
| 投資活動之現金流量            |                     |                     |
| 融券存出保證金增加            | -                   | ( 2,401)            |
| 採權益法之長期股權投資增加        | -                   | ( 637)              |
| 備供出售金融資產—非流動減少(增加)   | 348                 | ( 3,523)            |
| 以成本衡量之金融資產—非流動減資退回股款 | 2,195               | 3,216               |
| 以成本衡量之金融資產—非流動減少     | -                   | 9,950               |
| 購置固定資產               | ( 2,253,277)        | ( 966,377)          |
| 商譽(增加)減少             | ( 11,476)           | 6,984               |
| 存出保證金減少(增加)          | 11,413              | ( 61,688)           |
| 受限制資產減少              | -                   | 35,380              |
| 遞延費用增加               | ( 196,552)          | ( 82,009)           |
| 投資活動之淨現金流出           | <u>( 2,447,349)</u> | <u>( 1,061,105)</u> |
| 融資活動之現金流量            |                     |                     |
| 短期借款增加(減少)           | 528,653             | ( 135,928)          |
| 應付短期票券增加(減少)         | 118,842             | ( 39,000)           |
| 舉借長期借款               | 4,600,590           | 957,300             |
| 償還長期借款               | ( 3,122,698)        | ( 650,620)          |
| 存入保證金增加              | 54,007              | 101,721             |
| 發放現金股利               | ( 337,436)          | ( 125,825)          |
| 庫藏股票轉讓予員工價款          | 484,562             | -                   |
| 買回庫藏股                | ( 456,670)          | -                   |
| 少數股權減少               | ( 114,855)          | ( 176,644)          |
| 融資活動之淨現金流入(出)        | <u>1,754,995</u>    | <u>( 68,996)</u>    |

(接次頁)

(承前頁)

|                      | 一〇〇年度               | 九十九年度               |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 匯率影響數                | \$ 38,615           | (\$ 685)            |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數     | 984,503             | ( 209,011)          |
| 期初現金及約當現金餘額          | <u>1,111,270</u>    | <u>1,320,281</u>    |
| 期末現金及約當現金餘額          | <u>\$ 2,095,773</u> | <u>\$ 1,111,270</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露          |                     |                     |
| 本期支付利息               | \$ 218,534          | \$ 179,981          |
| 本期支付所得稅              | \$ 186,949          | \$ 280,166          |
| 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        | \$ 1,030            | (\$ 1,923)          |
| 未認列為退休金成本之淨損失        | (\$ 30,024)         | (\$ 22,655)         |
| 備供出售金融商品未實現利益(損失)    | \$ 5,764            | (\$ 5,849)          |
| 長期股權投資轉列遞延貸項         | \$ 1,478            | \$ -                |
| 一年內到期之長期借款           | \$ -                | \$ 12,188           |
| 土地重估增值               | \$ 25,825           | \$ -                |
| 註銷庫藏股                | \$ 190,336          | \$ 280,880          |
| 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            | \$ 2,113,912        | \$ 1,096,845        |
| 加：期初應付購置固定資產款項       | 207,049             | 76,581              |
| 減：期末應付購置固定資產款項       | ( 67,684)           | ( 207,049)          |
| 本期支付現金購置固定資產         | <u>\$ 2,253,277</u> | <u>\$ 966,377</u>   |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：李麗秋



經理人：童至祥



會計主管：林素玲



特力股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一〇〇及九十九年度  
(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                                                                                                      | 持 股 比 例         |                 | 變 動 說 明                    |
|---------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|
|                           |                           |                                                                                                                  | 一〇〇年十二<br>月三十一日 | 九十九年十二<br>月三十一日 |                            |
| FORTUNE MILES             | 直接持股 100.00%之子公司          | 投資控股                                                                                                             | 100.00          | 100.00          | 一〇〇年四月<br>清算完成             |
| 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          | 100.00          |                            |
| TR INVESTMENT<br>(B.V.I.) | 直接持股 100.00%之子公司          | 各項事業投資                                                                                                           | 100.00          | 100.00          |                            |
| TR RETAILING              | 直接持股 100.00%之子公司          | 投資控股                                                                                                             | 100.00          | 100.00          |                            |
| B&S LINK                  | 直接持股 100.00%之子公司          | 投資控股                                                                                                             | 100.00          | 100.00          |                            |
| TR TRADING                | 直接持股 100.00%之子公司          | 投資控股                                                                                                             | 100.00          | 100.00          |                            |
| TRS INVESTMENT            | 直接持股 100.00%之子公司          | 投資控股                                                                                                             | 100.00          | 100.00          |                            |
| TR 新加坡                    | 直接持股 100.00%之子公司          | 進出口貿易                                                                                                            | 100.00          | 100.00          |                            |
| TR 香港                     | 直接持股 100.00%之子公司          | 進出口貿易                                                                                                            | 100.00          | 100.00          |                            |
| TR 澳洲                     | 直接持股 100.00%之子公司          | 進出口貿易                                                                                                            | 100.00          | 100.00          |                            |
| TR 越南                     | 直接持股 100.00%之子公司          | 進出口貿易                                                                                                            | 100.00          | 100.00          |                            |
| TR 加拿大                    | 直接持股 100.00%之子公司          | 進出口貿易                                                                                                            | 100.00          | 100.00          |                            |
| TR 英國                     | 直接持股 100.00%之子公司          | 進出口貿易                                                                                                            | 100.00          | 100.00          |                            |
| TR DEVELOPMENT            | 直接持股 100.00%之子公司          | 投資控股                                                                                                             | 100.00          | 100.00          |                            |
| TR 美國                     | 直接持股 49.00%具有控制<br>能力之子公司 | 進出口貿易                                                                                                            | 49.00           | 49.00           |                            |
| TR 泰國                     | 直接持股 48.99%具有控制<br>能力之子公司 | 進出口貿易                                                                                                            | 48.99           | 48.99           |                            |
| 力秋股份有限公司                  | 直接持股 100.00%之子公司          | 各項事業投資                                                                                                           | 100.00          | 100.00          |                            |
| 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          | 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          | 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          | 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<br>宅大樓                                                                                                  | 100.00          | 100.00          |                            |
| 特力屋股份有限公司                 | 直接及間接持股 100.00%之<br>子公司   | 一般家用建材、設備<br>及家飾品批發、<br>零售                                                                                       | 100.00          | 100.00          |                            |
| 東隆五金工業股份有限<br>公司          | 直接及間接持股 68.27%之<br>子公司    | 1. 各級高級鎖類、<br>建築五金、五金<br>零件及塑性加工<br>品之製造及買賣<br>2. 模治具及工具機<br>製造及買賣<br>3. 廚房、衛浴設備之<br>製造及買賣<br>4. 上項各項產品進<br>出口業務 | 68.27           | 66.03           |                            |
| 共創價值品牌行銷顧問<br>股份有限公司      | 力特國際持股 80.00%之子<br>公司     | 企業經營管理顧問                                                                                                         | -               | 80.00           | 一〇〇年九月解<br>散，目前辦理<br>清算程序中 |

| 公 司 名 稱                                                  | 與 特 力 公 司 關 係                               | 主 要 營 業 項 目      | 持 股 比 例     |             | 變 動 說 明 |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|-------------|-------------|---------|
|                                                          |                                             |                  | 一〇〇年十二月三十一日 | 九十九年十二月三十一日 |         |
| 特力和樂股份有限公司                                               | 力秋持股 100.00%之子公司                            | 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發 | 100.00      | 100.00      |         |
| 特力和家股份有限公司                                               | 力秋持股 100.00%之子公司                            | 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發 | 100.00      | 100.00      |         |
| 僑蒂絲股份有限公司                                                | 力秋持股 100.00%之子公司                            | 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發 | 100.00      | 100.00      |         |
| 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      | 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      | 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      | 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      | 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       | 51.00       |         |
| 特力屋室內裝修設計股份有限公司                                          | 特力屋持股 100.00%之子公司                           | 室內裝修業            | 100.00      | 100.00      |         |
| Lucky International (SAMOA) Ltd.                         | 東隆持股 100%之子公司                               | 一般投資業            | 68.27       | 66.03       |         |
| Tong Lung (Philippines) Metal Industry Co., Inc. (菲律賓東隆) | Lucky International (SAMOA) Ltd.持股 100%之子公司 | 鎖具之製造與加工         | 68.27       | 66.03       |         |

(三) 特力公司及子公司（以下簡稱合併公司）一〇〇年及九十九年十二月三十一日員工人數分別為 8,324 人及 8,037 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。重要會計政策之彙總說明如下：

### (一) 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。

1. 未列入本合併財務報表之子公司：一〇〇及九十九年度均已列入。
2. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。
3. 國外子公司營業之特殊風險：無。

### (二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；

屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

### (三) 會計估計

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、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

### (四) 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。

### (五) 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。

### (六) 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。合併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。依交易慣例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、海外基金及不動產信託基金等受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。債券係財團法人中華民國證券櫃買賣中心資產負債表日之參考價。

### (七) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係依應收票據及帳款之收回可能性評估提列。

合併公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原

始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。

(八) 應收帳款讓售

依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定，移轉人移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內應視為出售，前述所收取之對價係指不具有任何受限條款者。

(九) 存 貨

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

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分。

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。

(十) 採權益法之長期股權投資

凡對被投資公司之持股比例達百分之二十以上或有實質影響力者，採權益法處理。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。

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

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。

(十一) 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。

(十二) 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，不動產信託基金等受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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

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

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

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 固定資產

固定資產以成本為入帳基礎，資本支出與收益支出之劃分，以能否增加固定資產價值或延長耐用年數為準。購置固定資產在該資產到達可使用狀態前發生之利息，予以資本化，作為購置成本之一部分。

固定資產報廢或處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，如有出售利益則列為當期營業外收入，若出售損失則列為營業外支出。

折舊依估計經濟耐用年限，採用平均法提列，耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

| 固定資產項目 | 耐用年數  |
|--------|-------|
| 房屋及建築  | 3~60年 |
| 機器設備   | 2~20年 |
| 運輸設備   | 3~5年  |
| 生財器具   | 3~10年 |
| 裝潢設備   | 3~20年 |
| 模    具 | 2~10年 |
| 什項設備   | 3~17年 |

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

(十六) 無形資產

電腦軟體依三～五年平均攤銷，專利權依五年平均攤銷。

(十七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

進行減損測試時，商譽係分攤到合併公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(十八) 遞延費用

話卡、線路費及模具費等按二至五年平均攤銷。

(十九) 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。

(二十) 可轉換特別股

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，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。

#### (二一) 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，其超過部分應列入「未認列為退休金成本之淨損失」。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

#### (二二) 庫藏股票

庫藏股票係公司在法令規定範圍內收回或收買自己之股份，尚未處分或註銷前，依收回或收買之成本列為股東權益之減項。

註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積－股票溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

庫藏股票轉讓給員工依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」(以下簡稱 39 號公報)及財團法人會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 266 號函之規定認列為費用。依 39 號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

給與日之公平價值係以 Black-Scholes 選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。給與日係除權基準日，若除權基準日需經董事會決議，則為董事會決議日。

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。

### (二三) 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。

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。

### (二四) 普通股每股盈餘

基本每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股流通在外加權平均股數；稀釋每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股加權平均流通在外股數及具稀釋作用之潛在普通股股數合計數。

### (二五) 收入之認列

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程已完成，且已實現或可實現。

### (二六) 重分類

九十九年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度合併財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

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

### 營運部門資訊之揭露

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

## 四、現金及約當現金

|      | 一〇〇年<br>十二月三十一日     | 九十九年<br>十二月三十一日     |
|------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金 | \$ 28,399           | \$ 16,979           |
| 零用金  | 27,240              | 28,051              |
| 支票存款 | 25,971              | 23,078              |
| 活期存款 | 1,149,998           | 410,480             |
| 外幣存款 | 814,396             | 489,101             |
| 定期存款 | 25,298              | 103,576             |
| 約當現金 | <u>24,471</u>       | <u>40,005</u>       |
|      | <u>\$ 2,095,773</u> | <u>\$ 1,111,270</u> |

(一) 東隆公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日各有定期存款 2,415 仟元及 2,410 仟元，因提供作為購料保證金設定質押之用，已轉列「存出保證金」科目。

(二) 統營營造公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日各有定期存款 24,860 仟元及 88,034 仟元，因提供作為工程保固金設定質押之用，已轉列「存出保證金」科目。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

|                     | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>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           | \$ 7,358         | \$ 46,206        |
| 開放型基金               | 80,472           | 462,617          |
| 公司債券                | 11,127           | 266              |
| 應收遠匯款淨額             | 150,289          | 84,351           |
| 應收融券價款              | 490              | -                |
| 海外基金                | -                | 2,554            |
| 不動產信託基金             | -                | 3,371            |
|                     | <u>\$249,736</u> | <u>\$599,365</u> |
| <u>交易目的金融負債—流動</u>  |                  |                  |
| 應付遠匯款淨額             | \$ 11,975        | \$ 825           |
| 可轉換特別股賣回權<br>(附註二二) | 19,950           | 13,895           |
| 金屬交易合約              | 1,340            | -                |
| 應付融券價款              | 490              | -                |
| 換匯換利合約              | -                | 514              |
|                     | <u>\$ 33,755</u> | <u>\$ 15,234</u> |

合併公司一〇〇及九十九年度從事遠期外匯合約、換匯換利合約及金屬交易合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。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

|           | 一〇〇年<br>十二月三十一日 | 九十九年<br>十二月三十一日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 1,521        | \$ 1,470        |
| 國內基金受益憑證  | 620             | 831             |
|           | <u>\$ 2,141</u> | <u>\$ 2,301</u> |

七、應收票據及帳款

|        | 一〇〇年<br>十二月三十一日     | 九十九年<br>十二月三十一日     |
|--------|---------------------|---------------------|
| 一般企業－  |                     |                     |
| 應收票據   | \$ 39,343           | \$ 63,970           |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u>            | <u>-</u>            |
|        | <u>39,343</u>       | <u>63,970</u>       |
| 應收帳款   | 2,972,278           | 2,138,587           |
| 減：備抵呆帳 | <u>(49,807)</u>     | <u>(16,132)</u>     |
|        | <u>2,922,471</u>    | <u>2,122,455</u>    |
|        | <u>\$ 2,961,814</u> | <u>\$ 2,186,425</u> |

- (一) 特力公司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特力公司出售時即支付九成價金，特力公司僅需負擔因商業糾紛所造成之損失。
- (二) TR 美國公司將應收帳款之所有權及信用風險移轉給台北富邦商業銀行，由台北富邦商業銀行直接向客戶收款，當帳款發生信用風險無法收回時，台北富邦商業銀行不得向 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) 截至一〇〇年及九十九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：美金元；新台幣仟元

| 交易對象        | 年初讓售金額              | 本年度讓售金額               | 本年度已收現金金額              | 年底讓售金額<br>(註 1)      | 截至年底已預支金額            | 已預支金額年<br>利率(%)      | 讓售應收帳款<br>保留款       | 度             | 提供擔保項目      |
|-------------|---------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|-------------|
| 一〇〇年度       |                     |                       |                        |                      |                      |                      |                     |               | 本票          |
| 台新國際商業銀行    | \$ 56,523<br>(註 2)  | \$ 46,524<br>(註 3)    | \$ 79,649<br>(註 4)     | \$ 23,398<br>(註 5)   | \$ 21,058<br>(註 6)   | 2.10                 | \$ 2,340<br>(註 7)   | USD 6,200,000 | USD 620,000 |
| 台北富邦商業銀行    | \$ 273,616<br>(註 8) | \$ 3,207,293<br>(註 9) | \$ 3,109,957<br>(註 10) | \$ 370,952<br>(註 11) | \$ 296,761<br>(註 12) | 60 日 LIBOR<br>加 1.4% | \$ 74,191<br>(註 13) | -             | -           |
| 九十九年度       |                     |                       |                        |                      |                      |                      |                     |               | 本票          |
| 台新國際商業銀行    | \$ 34,045<br>(註 2)  | \$ 71,175<br>(註 3)    | \$ 50,862<br>(註 4)     | \$ 54,358<br>(註 5)   | \$ 48,922<br>(註 6)   | 1.63                 | \$ 5,436<br>(註 7)   | USD 9,200,000 | USD 920,000 |
| UPS & Fubon | \$ 258,329<br>(註 8) | \$ 2,227,885<br>(註 9) | \$ 2,223,077<br>(註 10) | \$ 263,137<br>(註 11) | \$ 236,823<br>(註 12) | 90 日 LIBOR<br>加 3%   | \$ 26,314<br>(註 13) | -             | -           |

註 1：年底讓售金額均為已除列金額。

註 2：USD1,866,058 元；USD1,168,725 元。

註 3：USD1,535,946 元；USD2,443,375 元。

註 4：USD2,629,529 元；USD1,746,042 元。

註 5：USD772,475 元；USD1,866,058 元。

註 6：USD695,228 元；USD1,679,452 元。

註 7：USD77,247 元；USD186,606 元。

註 8：USD9,033,200 元；USD8,868,130 元。

註 9：USD105,886,207 元；USD76,480,781 元。

註 10：USD102,672,737 元；USD76,315,711 元。

註 11：USD12,246,670 元；USD9,033,200 元。

註 12：USD9,797,336 元；USD8,129,880 元。

註 13：USD2,449,334 元；USD903,320 元。

上述額度可循環使用。

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下，請參閱附註八。

#### 八、其他應收款

|                | 一〇〇年<br>十二月三十一日   | 九十九年<br>十二月三十一日   |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 讓售應收帳款保留款（附註七） | \$ 76,531         | \$ 31,750         |
| 應收佣金           | 30,177            | 17,718            |
| 應收外銷營業稅退稅款     | 22,320            | 20,831            |
| 應收關係人款（附註二九）   | 5,400             | 5,809             |
| 其他             | 176,395           | 201,948           |
|                | <u>\$ 310,823</u> | <u>\$ 278,056</u> |

（一）應收關係人款係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

|          | 一〇〇年<br>十二月三十一日     | 九十九年<br>十二月三十一日     |
|----------|---------------------|---------------------|
| 商品存貨—零售業 | \$ 3,606,406        | \$ 3,076,471        |
| 商品存貨—貿易業 | 1,589,063           | 693,306             |
| 原物料      | 389,106             | 537,650             |
| 在製品      | 144,882             | 133,429             |
| 製成品      | 74,414              | 44,177              |
| 商品       | 59,004              | 59,512              |
| 在建工程     | 65,594              | 191,185             |
|          | <u>\$ 5,928,469</u> | <u>\$ 4,735,730</u> |

（一）一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 73,625 仟元及 186,628 仟元。一〇〇及九十九年度與非工程業之存貨相關之銷貨成本分別為 23,483,065 仟元及 21,660,753 仟元。一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 5,135 仟元及存貨盤損 72,341 仟元。九十九年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 22,448 仟元及存貨盤損 63,026 仟元。

（二）商品存貨—零售業係 TR RETAILING 及特力屋公司之商品存貨。

（三）商品存貨—貿易業係特力公司、TR TRADING、TR 加拿大、TR DEVELOPMENT、TR 美國及中欣實業公司之商品存貨。

（四）原物料、在製品、製成品及商品係東隆公司之存貨。

（五）在建工程係統營營造公司、特欣機電公司、中欣室內裝修公司、特力屋室內裝修公司及越欣公司之存貨。

#### 十、採權益法之長期股權投資

|        | 一〇〇年十二月三十一日     |             |       | 九十九年十二月三十一日   |       |  |
|--------|-----------------|-------------|-------|---------------|-------|--|
|        | 原始成本            | 帳面金額        | 股權%   | 帳面金額          | 股權%   |  |
| TR 墨西哥 | <u>\$ 4,493</u> | <u>\$ 1</u> | 49.00 | <u>\$ 983</u> | 49.00 |  |

(一) 合併公司一〇〇及九十九年度採權益法認列投資(損失)收益明細如下：

|        | 一〇〇年<br>十二月三十一日   | 九十九年<br>十二月三十一日 |
|--------|-------------------|-----------------|
| TR 墨西哥 | <u>(\$ 2,789)</u> | <u>\$ 301</u>   |

(二) TR 墨西哥主要營業項目為進出口貿易等業務。

十一、不動產投資

|        | 帳面<br>一〇〇年<br>十二月三十一日 | 價值<br>九十九年<br>十二月三十一日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 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>( 1,685)</u>       | <u>( 1,585)</u>       |
|        | <u>\$ 14,177</u>      | <u>\$ 14,277</u>      |

上述不動產投資係力特公司所持有，已出租予非關係人。

十二、備供出售金融資產－非流動

|                            | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 不動產信託基金                    | \$ 30,000        | \$ 30,000        |
| 海外上市股票                     | -                | 4,682            |
| 加(減)：備供出售金融資產未實現<br>利益(損失) | <u>450</u>       | <u>( 5,473)</u>  |
|                            | <u>\$ 30,450</u> | <u>\$ 29,209</u> |

十三、以成本衡量之金融資產－非流動

|             | 一〇〇年十二月三十一日       |                   |       | 九十九年十二月三十一日       |       |  |
|-------------|-------------------|-------------------|-------|-------------------|-------|--|
|             | 原始成本              | 帳面金額              | 股權%   | 帳面金額              | 股權%   |  |
| 華展(SAMOA)   | \$ 9,849          | \$ 9,208          | 19.00 | \$ 8,856          | 19.00 |  |
| TEPRO       | 430               | 343               | 10.00 | 340               | 10.00 |  |
| 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    | 4,032             | 4,032             | 4.69  | 6,032             | 4.69  |  |
| 源創投資公司      | 1,755             | 1,755             | 1.50  | 1,950             | 1.67  |  |
| TECHGAINS   |                   |                   |       |                   |       |  |
| PAN-PACIFIC |                   |                   |       |                   |       |  |
| CO.         | 19,191            | 18,558            | 0.81  | 18,210            | 0.81  |  |
| 頻率科技公司      | 750               | 750               | 0.43  | 750               | 0.43  |  |
| 台灣票券金融公司    | 2,120             | 2,120             | 0.04  | 2,120             | 0.04  |  |
| 漢光科技公司      | -                 | -                 | -     | 3,713             | 0.88  |  |
| 偉電科技公司      | -                 | -                 | -     | 2                 | -     |  |
| 富帝國際公司      | 37,086            | 27,400            | 1.57  | 27,400            | 1.57  |  |
| 鴻達電子公司      | 2,000             | -                 | 0.72  | -                 | 0.72  |  |
| 燐聯鋼鐵公司      | 3,920             | 3,920             | 0.02  | 3,920             | 0.02  |  |
| 上海商業儲蓄銀行    | 1,903             | 1,903             | -     | 1,903             | -     |  |
| 興華電子工業公司    | 767               | -                 | -     | -                 | -     |  |
|             | <u>\$ 123,803</u> | <u>\$ 109,989</u> |       | <u>\$ 115,196</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。

#### 十四、無活絡市場之債券投資－非流動

|             | 一〇〇年十二月三十一日 |           |     | 九十九年十二月三十一日 |     |  |
|-------------|-------------|-----------|-----|-------------|-----|--|
|             | 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 | -   | \$ 50,000   | -   |  |

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%，按年付息。

#### 十五、固定資產

|       | 一〇〇年十二月三十一日         |                   |                     |                     | 九十九年十二月三十一日         |
|-------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|       | 成本                  | 重估增值              | 累計折舊                | 未折減餘額               | 未折減餘額               |
| 土地    | \$ 654,435          | \$ 148,423        | \$ -                | \$ 802,858          | \$ 758,950          |
| 房屋及建築 | 3,367,858           | -                 | 387,897             | 2,979,961           | 1,079,617           |
| 機器設備  | 921,239             | -                 | 805,627             | 115,612             | 174,058             |
| 運輸設備  | 106,930             | -                 | 67,584              | 39,346              | 41,460              |
| 生財器具  | 286,633             | -                 | 189,152             | 97,481              | 112,693             |
| 裝潢設備  | 6,413,954           | -                 | 3,423,391           | 2,990,563           | 3,165,228           |
| 模 具   | 139,693             | -                 | 71,141              | 68,552              | 95,819              |
| 什項設備  | 1,746,922           | -                 | 1,206,592           | 540,330             | 548,062             |
| 預付設備款 | 60,187              | -                 | -                   | 60,187              | 431,814             |
|       | <u>\$13,697,851</u> | <u>\$ 148,423</u> | <u>\$ 6,151,384</u> | <u>\$ 7,694,890</u> | <u>\$ 6,407,701</u> |

- (一) 特力公司一〇〇年及九十九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234,757 仟元及244,019 仟元係供出租使用。
- (二) 重估增值係東隆公司所產生。
- (三) 特力公司為活化資產、整合集團資源、強化財務結構及增加股東投資報酬率，將位於台北市內湖之土地及辦公大樓於九十六年十二月出售予非關係人並同時以營業租賃方式租回，故依規定將相關之出售利益遞延認列，因而產生之未實現售後租回利益為2,347,885 仟元，依租約期間十年平均分攤，一〇〇及九十九年度均攤銷234,788 仟元，帳列租賃成本之減項，截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日之未實現售後租回利益分別為1,408,731 仟元及1,643,520 仟元，依其流動性分別帳列其他流動負債234,789 仟元及其他負債－未實現售後租回利益1,173,942 仟元及1,408,731 仟元。
- (四) 特力公司原向非關係人英屬維京群島商亞洲太貿股份有限公司(CPI Asia T-Mart Limited，以下稱CPI公司)承租之內湖大樓，CPI公司已於一〇〇年九月七日完成出售移轉此不動產所有權予特力公司關係人采旺興業股份有限公司，並將此租賃協議同時移轉為特力公

司與采旺興業股份有限公司。特力公司另於一〇〇年十一月依原租約精神與國內法律之規定，與采旺興業股份有限公司重新進行租約之簽訂，修訂後之租賃協議條件並無重大改變。一〇〇年度向關係人租賃之成本為 87,548 仟元（未扣除未實現售後租回利益攤銷）。

(五) 東隆公司、嘉善特誠木業公司、特力中國商貿公司及 TR 泰國於一〇〇年及九十九年十二月三十一日，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，請參閱附註三十。

|       | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|-------|------------------|------------------|
| 土地    | \$247,665        | \$208,875        |
| 房屋及建築 | 156,116          | 297,950          |
|       | <u>\$403,781</u> | <u>\$506,825</u> |

#### 十六、其他資產

|                       | 一〇〇年<br>十二月三十一日    | 九十九年<br>十二月三十一日    |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅資產—非流動<br>(附註二八) | \$1,002,504        | \$ 892,180         |
| 存出保證金                 | 833,364            | 844,777            |
| 預付退休金(附註二三)           | 40,862             | 33,566             |
| 遞延費用(附註二)             | 381,070            | 316,899            |
| 其他                    | 802,071            | 840,401            |
|                       | <u>\$3,059,871</u> | <u>\$2,927,823</u> |

#### 十七、短期借款

|      | 一〇〇年十二月三十一日 |                    | 九十九年十二月三十一日 |                    |
|------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|
|      | 利率 %        | 金額                 | 利率 %        | 金額                 |
| 信用借款 | 0.75~7.216  | \$ 3,291,316       | 0.75~5.35   | \$ 2,752,840       |
| 擔保借款 | 6.405       | 105,755            | 0.96~5.103  | 115,578            |
|      |             | <u>\$3,397,071</u> |             | <u>\$2,868,418</u> |

一〇〇年十二月三十一日之擔保借款 105,755 仟元係以嘉善特誠木業公司之建築物為擔保品，請參閱附註三十。

九十九年十二月三十一日之擔保借款 111,728 仟元係以嘉善特誠木業公司之建築物為擔保品，3,850 仟元係以 TR 泰國之建築物為擔保品，請參閱附註三十。

#### 十八、應付短期票券

|        |      | 一〇〇年十二月三十一日 |                  | 九十九年十二月三十一日 |                  |
|--------|------|-------------|------------------|-------------|------------------|
|        | 保證機構 | 利率 %        | 金額               | 利率 %        | 金額               |
| 應付商業本票 |      |             |                  |             |                  |
| 無擔保    | 國際票券 | 0.782~0.817 | \$ 79,906        | -           | \$ -             |
|        | 大中票券 | 0.862       | 49,936           | -           | -                |
|        | 兆豐票券 | 1.038       | 30,000           | -           | -                |
|        | 萬通票券 | -           | -                | 1.0287      | 41,000           |
|        |      |             | <u>\$159,842</u> |             | <u>\$ 41,000</u> |

## 十九、其他應付款

|          | 一〇〇年<br>十二月三十一日     | 九十九年<br>十二月三十一日     |
|----------|---------------------|---------------------|
| 應付各項營業費用 | \$ 1,229,728        | \$ 1,073,035        |
| 應付購置設備款  | 67,684              | 207,049             |
| 其他應付票據   | 19,826              | 34,480              |
| 應付員工紅利   | 53,452              | 45,444              |
| 應付董監酬勞   | 30,829              | 29,169              |
| 其他       | 458,547             | 396,618             |
|          | <u>\$ 1,860,066</u> | <u>\$ 1,785,795</u> |

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

## 二十、其他流動負債

|                 | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日   |
|-----------------|------------------|-------------------|
| 未實現售後租回利益（附註十五） | \$ 234,789       | \$ 234,789        |
| 應付營業稅           | 19,498           | 14,020            |
| 代收款             | 22,302           | 18,151            |
| 應付賠償準備（附註二）     | 53,026           | 24,543            |
| 其他              | 252,522          | 117,533           |
|                 | <u>\$582,137</u> | <u>\$ 409,036</u> |

## 二一、長期借款

|                                                                                                                               | 一〇〇年十二月三十一日<br>利率 % 金額   | 九十九年十二月三十一日<br>金額 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|
| 第一銀行等主辦之聯貸<br>額度循環信用融資，借款期<br>間 100.10.12 ~<br>105.06.24，貸款額度等值<br>台幣 40 億元，每月付息<br>一次，到期全部還本。                                | 1.097~1.500 \$ 2,150,590 | \$ -              |
| 信用融資，借款期間<br>100.06.24~105.06.24，貸<br>款額度為台幣 20 億元，<br>每月付息一次，自<br>102.06.24 償還第一期，<br>嗣後每 6 個月為 1 期，共<br>分 7 期按各期償還比率<br>清償。 | 1.5905 2,000,000         | -                 |
| 台灣中小企業銀行等主辦之聯<br>貸案<br>額度循環信用融資，借款期<br>間 98.10.26~103.10.26，<br>貸款額度為 2,160,000 仟<br>元，到期償還本金。                                | 1.9526~2.0947 1,200,000  | 750,000           |
| 永豐商業銀行<br>信用融資，借款期間<br>99.03.31~102.03.31，到<br>期一次償還本金，每月付<br>息一次。                                                            | 1.514 500,000            | 500,000           |

|                                                                                                                                 | 一〇〇年十二月三十一日 |                     | 九 十 九 年             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                                                                 | 利 率 %       | 金 額                 | 十二月三十一日<br>金 額      |
| 台灣中小企銀                                                                                                                          |             |                     |                     |
| 信用融資，借款期間<br>99.11.22~104.11.22，自<br>102.02.15 起每三個月還<br>本 4,167 萬，分為 12 期，<br>每月付息一次。                                          | 1.88        | 500,000             | 500,000             |
| 台新國際商業銀行                                                                                                                        |             |                     |                     |
| 額度循環信用融資，借款期<br>間 106.06.20 ~<br>102.06.20，到期一次償還<br>本金，每月付息一次。                                                                 | 1.61        | 300,000             | 300,000             |
| 上海商業銀行                                                                                                                          |             |                     |                     |
| 信用融資，借款期間<br>99.11.22~103.11.22，自<br>102.02.21 開始每三個月<br>還本 3,750 萬，分為 8<br>期，每月付息一次。                                           | 1.78        | \$ 300,000          | \$ 300,000          |
| 日盛銀行                                                                                                                            |             |                     |                     |
| 額度循環信用融資，借款期<br>間 100.12.29 ~<br>102.07.01，到期一次償還<br>本金，每月付息一次。                                                                 | 1.67        | 200,000             | 200,000             |
| 土地銀行等主辦之聯貸                                                                                                                      |             |                     |                     |
| 額度循環信用融資，借款<br>期 間 100.03.22 ~<br>101.07.25，貸款額度為台<br>幣 30 億或美金 8,500<br>萬，每月付息一次，借款<br>期間循環動用，到期全部<br>還本，已於 100 年 6 月提<br>前償還。 | -           | -                   | 2,419,980           |
| 大眾商業銀行                                                                                                                          |             |                     |                     |
| 信用融資，借款期間<br>97.05.16~101.11.30，到<br>期一次償還本金，每月付<br>息一次，已分別於 100 年<br>6 月、7 月及 9 月提前償<br>還。                                     | -           | -                   | 600,000             |
| 華一深圳銀行                                                                                                                          |             |                     |                     |
| 房屋及建築抵押借款，借款<br>期 間 97.06.24 ~<br>102.06.23，每月付息一<br>次，自動用日起第 2 年<br>起，分 50 期平均攤還本<br>金，已於 100 年 11 月提<br>前償還。                  | -           | -                   | 102,718             |
| 減：一年內到期之長期借款                                                                                                                    |             |                     | ( 12,188 )          |
|                                                                                                                                 |             | <u>\$ 7,150,590</u> | <u>\$ 5,660,510</u> |

(一) 截至一〇〇年十二月三十一日止，特力公司依各該借款合同之規定，於借款存續期間內，承諾應維持特定流動、負債比率及有形資產淨值等財務比率，說明如下：

1. 第一銀行聯貸案：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數（含折舊、攤銷費用及利息費用）不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。（負債比率為資產負債表之負債合計數佔有形淨值之比率）。
2. 永豐商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，利息保障倍數（含折舊、攤銷費用及利息費用）不得低於 250%，有形資產淨值不得低於 5,200,000 仟元，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。（負債比率為負債總額排除因出售內湖不動產所產生之未實現售後租回利益後佔有形資產淨值之比率）。
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，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。（負債比率為資產負債表之負債合計數佔有形淨值之比率）。
4. 台新國際商業銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。（負債比率為負債總額減除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）。
5. 日盛銀行：負債比率不得超過 200%，流動比率不得低於 100%，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。（負債比率為負債總額減除因出售內湖辦公大樓所產生之售後租回利益後佔有形淨值之比率）。
6. 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，其係依據全年度單獨財務報表計算而得。（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）。

(二) 特力屋公司依借款合同之規定，於借款存續期間內承諾應維持特定財務比率，說明如下：

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

(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，請參閱附註二九。

## 二二、特別股負債

一〇〇年  
十二月三十一日

九十九年  
十二月三十一日

私募可轉換特別股之負債組成  
要素

\$335,361

\$326,996

### 私募乙種記名式可轉換特別股之權利義務

- (一) 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東隆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，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) 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，該差額部分應累積於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，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，東隆公司應自確認該法令限制不存在之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分（但必須為一股整數）特別股予東隆公司。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. 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東隆公司，致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，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東隆公司外，特別股於發行期間屆滿時，應全部一次轉換為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，東隆公司於補行提撥完足額後，得解除動支限制。

- (二) 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。屬權益部分計25,690仟元，帳列一〇〇年十二月三十一日「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一〇〇年十二月三十一日以公平價值評估金額為19,950仟元，非屬衍生性商品之負債一〇〇年十二月三十一日以攤銷後成本衡量之金額為335,361仟元。截至一〇〇年十二月三十一日止，尚無特別股股東申請轉換普通股或執行期前賣回權之情事。

二三、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，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。

特力公司、中欣公司、特力屋公司、東隆公司、統營營造公司、特欣機電公司及中欣室內裝修公司依「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），除特力屋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，存入台灣銀行之專戶，退休金相關資訊揭露如下：

(一) 一〇〇及九十九年度淨退休金成本組成項目如下：

|             | 一 〇 〇 年 度        | 九 十 九 年 度        |
|-------------|------------------|------------------|
| 服務成本        | \$ 11,275        | \$ 13,989        |
| 利息成本        | 16,186           | 15,215           |
| 退休基金資產實際報酬  | ( 161)           | ( 192)           |
| 退休基金資產預期報酬  | ( 8,346)         | ( 8,649)         |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 11,448           | 10,363           |
| 退休金損失攤銷數    | <u>3,461</u>     | <u>2,357</u>     |
|             | <u>\$ 33,863</u> | <u>\$ 33,083</u> |

(二) 一〇〇及九十九年度計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

|                | 一 〇 〇 年 度       | 九 十 九 年 度       |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 1.折 現 率        | 每年 2.00%至 2.25% | 每年 2.00%至 2.50% |
| 2.退休基金資產之投資報酬率 | 每年 2.00%至 2.25% | 每年 2.00%至 2.25% |
| 3.調 薪 率        | 每年 1.25%至 2.75% | 每年 1.00%至 3.00% |

(三) 一〇〇年及九十九年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

|                 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日  | 九 十 九 年<br>十二月三十一日  |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 給付義務            |                     |                     |
| 既得給付義務          | (\$ 247,738)        | (\$ 231,369)        |
| 非既得給付義務         | ( 357,493)          | ( 357,233)          |
| 累積給付義務          | ( 605,231)          | ( 588,602)          |
| 未來薪資增加之影響數      | ( 140,647)          | ( 136,794)          |
| 預計給付義務          | ( 745,878)          | ( 725,396)          |
| 退休基金資產公平價值      | <u>411,578</u>      | <u>412,627</u>      |
| 提撥狀況            | ( 334,300)          | ( 312,769)          |
| 未認列過渡性淨資產       | ( 15,267)           | ( 9,334)            |
| 未認列退休金損失        | 245,988             | 201,962             |
| 退休金損益未攤銷餘額      | 14,131              | 14,960              |
| 補認列退休金負債        | ( 141,827)          | ( 109,485)          |
| 淨 額             | ( 231,275)          | ( 214,666)          |
| 預付退休金（帳列其他資產）   | ( 40,862)           | ( 33,566)           |
| 遞延退休金成本         | ( 19,692)           | ( 26,458)           |
| 應計退休金負債（帳列其他負債） | <u>(\$ 291,829)</u> | <u>(\$ 274,690)</u> |

## 二四、股 本

### (一) 特力公司普通股股本

|         | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 | 九 十 九 年<br>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) | 507,423            | 516,423            |
| 面額 (元)  | \$ 10              | \$ 10              |
| 股 本     | \$ 5,074,228       | \$ 5,164,228       |

- (二) 特力公司一〇〇年一月一日資本總額為 5,164,228 仟元，一〇〇年十一月十一日經董事會決議辦理註銷庫藏股 90,000 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日實收資本總額為 5,074,228 仟元，分為 507,422,872 股，每股面額 10 元，均為普通股。
- (三) 特力公司九十九年一月一日資本總額為 5,312,228 仟元，九十九年八月十日經董事會決議辦理註銷庫藏股 148,000 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日實收資本總額為 5,164,228 仟元，分為 516,422,872 股，每股面額 10 元，均為普通股。
- (四) 特力公司股東常會分別於一〇〇年六月十七日及九十九年六月十五日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

|              | 盈 餘 分 配 案 | 每股股利 (元) |
|--------------|-----------|----------|
| <u>九十九年度</u> |           |          |
| 法定盈餘公積       | \$ 37,549 | \$ -     |
| 現金股利         | 337,436   | 0.665    |
| <u>九十八年度</u> |           |          |
| 法定盈餘公積       | 13,677    | -        |
| 現金股利         | 125,825   | 0.26     |

- (五) 特力公司股東會決議配發之九十九及九十八年度員工紅利分別為 27,035 仟元及 9,848 仟元，董監事酬勞分別為 6,759 仟元及 2,462 仟元。九十九及九十八年度員工紅利皆係全數發放現金紅利。股東會決議配發之九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別與九十九及九十八年度財務報表認列之員工紅利 28,800 仟元及 9,300 仟元之差異分別為 1,765 仟元及 548 仟元，董監事酬勞 7,300 仟元及 1,900 仟元之差異分別為 541 仟元及 562 仟元，因金額非屬重大，該等差異已調整入帳為一〇〇及九十九年度之損益。

(六) 合併公司一〇〇及九十九年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

|                                | 一〇〇 年 度          |                  |                   |             | 每股盈餘 (元)             |                      |                       |
|--------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|                                | 金額 (分 子)         |                  |                   | 股數 (分母)     | 稅 後                  |                      |                       |
|                                | 稅前 (未減除<br>少數股權) | 稅後 (未減除<br>少數股權) | 稅後 (歸屬於<br>母公司股東) |             | 稅前 (未<br>減除少數<br>股權) | 稅後 (未<br>減除少數<br>股權) | (歸屬於<br>母 公 司<br>股 東) |
| <b>基本每股盈餘</b>                  |                  |                  |                   |             |                      |                      |                       |
| 屬於普通股股東之<br>合併總純益              | \$ 942,022       | \$ 813,105       | \$ 636,133        | 502,814,539 | \$ 1.87              | \$ 1.62              | \$ 1.27               |
| 具稀釋作用之潛在普通<br>股之影響             |                  |                  |                   |             |                      |                      |                       |
| 員工紅利                           |                  | -                | -                 | 2,637,325   |                      |                      |                       |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                  |                  |                  |                   |             |                      |                      |                       |
| 屬於普通股股東之<br>合併總純益加潛<br>在普通股之影響 | \$ 942,022       | \$ 813,105       | \$ 636,133        | 505,351,864 | \$ 1.86              | \$ 1.61              | \$ 1.26               |
|                                |                  |                  |                   |             |                      |                      |                       |
|                                | 九                | 十                | 九                 |             | 年                    | 度                    |                       |
|                                | 金額 (分 子)         |                  |                   | 股數 (分母)     | 稅 後                  |                      |                       |
|                                | 稅前 (未減除<br>少數股權) | 稅後 (未減除<br>少數股權) | 稅後 (歸屬於<br>母公司股東) |             | 稅前 (未<br>減除少數<br>股權) | 稅後 (未<br>減除少數<br>股權) | (歸屬於<br>母 公 司<br>股 東) |
| <b>基本每股盈餘</b>                  |                  |                  |                   |             |                      |                      |                       |
| 屬於普通股股東之<br>合併總純益              | \$ 871,643       | \$ 620,166       | \$ 486,818        | 483,942,872 | \$ 1.80              | \$ 1.28              | \$ 1.01               |
| 具稀釋作用之潛在普通<br>股之影響             |                  |                  |                   |             |                      |                      |                       |
| 員工紅利                           | -                | -                | -                 | 1,252,174   |                      |                      |                       |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                  |                  |                  |                   |             |                      |                      |                       |
| 屬於普通股股東之<br>合併總純益加潛<br>在普通股之影響 | \$ 871,643       | \$ 620,166       | \$ 486,818        | 485,195,046 | \$ 1.80              | \$ 1.27              | \$ 1.00               |

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。

(七) 特力公司一〇一年三月二十九日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每股股利 (元) |
|--------|-----------|----------|
| 法定盈餘公積 | \$ 61,051 | \$ -     |
| 現金股利   | 387,538   | 0.80     |
| 股票股利   | 145,327   | 0.30     |

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月十八日召開之股東會決議。

(八) 特力公司九十九及九十八年度盈餘分配議案，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) 特力公司一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 42,674 仟元及 28,800 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 10,669 仟元及 7,300 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。

## 二五、保留盈餘

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，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。

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

## 二六、庫藏股票

(一) 特力公司一〇〇年度庫藏股股數之增減變動如下：

|           | 一〇〇年 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 | 32,480,000 | 20,698,000 | 32,480,000 | 20,698,000 |

(二) 特力公司九十九年度庫藏股股數之增減變動如下：

|           | 九          | 十       | 九          | 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 | 47,280,000 | -       | 14,800,000 | 32,480,000 |   |

(三) 特力公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日帳列庫藏股票金額分別為 437,139 仟元及 616,417 仟元，係特力公司買回之庫藏股 437,139 仟元及 616,417 仟元。

(四) 買回之股份自買回之日起三年內一次或分次轉讓予員工，凡於認股基準日為特力公司員工及特力公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司員工享有認購資格。

(五) 特力公司為轉讓予員工分次購入之庫藏股，其中一〇〇年度及九十九年度各有 9,000 仟股及 14,800 仟股因已屆法定轉讓期限三年而未轉讓，已分別於一〇〇年十一月及九十九年九月完成註銷變更登記。

(六) 特力公司於一〇〇年度轉讓庫藏股 23,480 仟股予員工認購，總金額為 484,562 仟元，特力公司依(九六)基秘字第二六六號函規定，於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計，並認列酬勞成本 54,239 仟元及於轉讓時認列資本公積一庫藏股票交易 93,189 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，特力公司一〇〇年及九十九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 32,480,000 股及 47,280,000 股，收買股份之總金額分別為 616,417 仟元及 897,297 仟元，符合證券交易法之規定。
- (八) 特力公司截至一〇〇年十二月三十一日有關股份基礎給付交易相關資訊如下：

1. 截至一〇〇年十二月三十一日，特力公司之股份基礎給付交易如下：

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

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

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

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

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

- (九) 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

| 功能別    | 一〇〇年度      | 〇〇年度         | 九年度          | 十年度        | 九年度          |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 性質別    | 屬於營業<br>成本 | 屬於營業<br>費用   | 合計           | 屬於營業<br>成本 | 屬於營業<br>費用   |
| 用人費用   |            |              |              |            |              |
| 薪資費用   | \$ 487,666 | \$ 3,257,077 | \$ 3,744,743 | \$ 450,310 | \$ 2,845,148 |
| 勞健保費用  | 29,267     | 233,148      | 262,415      | 28,153     | 183,847      |
| 退休金費用  | 30,935     | 124,807      | 155,742      | 27,713     | 119,313      |
| 其他用人費用 | 30,393     | 223,738      | 254,131      | 30,670     | 248,740      |
| 折舊費用   | 105,935    | 751,644      | 857,579      | 108,579    | 679,333      |
| 攤銷費用   | 3,625      | 128,756      | 132,381      | 2,471      | 100,855      |

## 二八、營利事業所得稅

### (一) 合併公司一〇〇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   |   | \$ 252,508        |
| 有稅務虧損之合併個體之所得稅利益      | ( | 110,222)          |
| 九十九年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅額 |   | 100               |
| 遞延所得稅資產及備抵評價調整        | ( | 12,938)           |
| 以前年度所得稅調整             | ( | 531)              |
| 所得稅費用淨額               |   | <u>\$ 128,917</u> |

### (二) 合併公司一〇〇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                   | \$ | 29,358              |
| 權益法認列之投資損失             |    | 521,250             |
| 其他暫時性差異                |    | 797,733             |
| 遞延所得稅負債                |    |                     |
| 未實現兌換利益                | (  | 20,730)             |
| 退休金財稅簽差異               | (  | 4,996)              |
| 金融商品評價利益               | (  | 24,600)             |
| 遞延所得稅淨資產合計             |    | 1,298,015           |
| 減：遞延所得稅資產備抵評價          | (  | 279,241)            |
| 遞延所得稅淨資產               |    | <u>\$ 1,018,774</u> |
| 遞延所得稅資產—流動（帳列其他流動資產項下） | \$ | 28,712              |
| 遞延所得稅資產—非流動（帳列其他資產項下）  |    | 1,002,504           |
| 遞延所得稅負債—流動（帳列其他流動負債項下） | (  | 12,000)             |
| 遞延所得稅負債—非流動（帳列其他負債項下）  | (  | 442)                |
|                        |    | <u>\$ 1,018,774</u> |

### (三) 合併公司一〇〇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         |   | \$ 390,481        |
| 調整項目之所得稅影響數        |   |                   |
| 各項永久性差異調整          | ( | 137,973)          |
| 當期應負擔所得稅費用         |   | \$ 252,508        |
| 各項暫時性差異調整          | ( | 48,714)           |
| 當期應付所得稅            |   | 203,794           |
| 減：本期已扣繳數           | ( | 64,077)           |
| 加：以前年度應付所得稅餘額      |   | 40,642            |
| 一〇〇年十二月三十一日應付所得稅餘額 |   | <u>\$ 180,359</u> |

### (四) 合併公司一〇〇年十二月三十一日暫付所得稅款 20,651 仟元係本年度及以前年度之暫付所得稅款。

(五) 截至一〇〇年十二月三十一日力秋公司、特力屋室內裝修公司及東隆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：

| 到 期 年 度 | 金 額              |
|---------|------------------|
| 一〇二年    | \$ 400           |
| 一〇七年    | 1,600            |
| 一〇八年    | 5,440            |
| 一〇九年    | 11,691           |
| 一一〇年    | 10,227           |
|         | <u>\$ 29,358</u> |

(六) 特力公司截至一〇〇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>\$425,559</u> |
| 八十七年度以後未分配盈餘            | <u>\$610,508</u> |
| 一〇〇年度實際分配九十九年度盈餘之稅額扣抵比率 | <u>20.48%</u>    |
| 一〇一年度預計分配一〇〇年度盈餘之稅額扣抵比率 | <u>20.48%</u>    |

(七) 特力公司截至九十八年度（止）之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定，惟特力公司九十五、九十七及九十八年度營利事業所得稅列報之佣金支出等費用，稅捐稽徵機關以申報該等費用取具之稅務憑證不符稅法規定為由予以剔除，致分別核定有減少應退稅額及須補繳之稅款。特力公司不服，已提起行政救濟，特力公司依據以往稅捐稽徵機關核定之經驗評估前述行政救濟為有理由，故尚未估列此稅款入帳。

## 二九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱    | 與 合 併 公 司 之 關 係      |
|--------------|----------------------|
| TR 墨西哥       | 合併公司持股 49.00% 之被投資公司 |
| 李 麗 秋        | 本公司董事長               |
| 何 湯 雄        | 實質關係人                |
| 來特投資股份有限公司   | 實質關係人                |
| 秋記投資開發股份有限公司 | 實質關係人                |
| 采記股份有限公司     | 實質關係人                |
| 采旺興業股份有限公司   | 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  |

(二) 與上列關係人之重大交易事項

1. 租金收入

|          | 一 〇 〇 年 度              | 九 十 九 年 度              |
|----------|------------------------|------------------------|
|          | 估 該                    | 估 該                    |
| 金 額 科目 % | 金 額 科目 %               | 金 額 科目 %               |
| 其 他      | <u>\$ 201</u> <u>-</u> | <u>\$ 201</u> <u>-</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

|     | 一   | 〇   | 〇  | 年 | 度 | 九   | 十   | 九  | 年 | 度 |
|-----|-----|-----|----|---|---|-----|-----|----|---|---|
|     | 估 該 |     |    |   |   | 估 該 |     |    |   |   |
|     | 金   | 額   | 科目 | % |   | 金   | 額   | 科目 | % |   |
| 其 他 | \$  | 960 |    | 5 |   | \$  | 960 |    | 5 |   |

3. 租金支出

請參閱附註十五。

4. 佣金支出

|        | 一   | 〇      | 〇  | 年 | 度 | 九   | 十      | 九  | 年 | 度 |
|--------|-----|--------|----|---|---|-----|--------|----|---|---|
|        | 估 該 |        |    |   |   | 估 該 |        |    |   |   |
|        | 金   | 額      | 科目 | % |   | 金   | 額      | 科目 | % |   |
| TR 墨西哥 | \$  | 17,503 |    | 9 |   | \$  | 18,755 |    | 8 |   |

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。

5. 存出保證金

|      | 一       | 〇       | 〇  | 年  | 九       | 十 | 九  | 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 | % |
| 采旺興業 | \$      | 125,000 |    | 15 | \$      | - |    | - |

6. 合併公司與關係人之債權債務

應收關係人款

|        | 一       | 〇     | 〇  | 年   | 九       | 十     | 九  | 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 | \$      | 5,400 |    | 100 | \$      | 5,809 |    | 100 |

應付佣金

|        | 一       | 〇     | 〇  | 年 | 九       | 十   | 九  | 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 | \$      | 1,394 |    | 3 | \$      | 711 |    | 2 |

7. 背書保證

(1) 特力公司為業務有關之法人及子公司背書保證，請參閱附註三一之(二)。

- (2) 一〇〇年十二月三十一日之短期借款 502,814 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，60,580 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) 九十九年十二月三十一日之短期借款 337,908 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，40,000 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，58,260 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。
- (4) 一〇〇年十二月三十一日之長期借款 300,000 仟元，係由何湯雄先生及李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人，5,650,590 仟元係由李麗秋女士以個人名義為合併公司之連帶保證人。
- (5) 九十九年十二月三十一日之長期借款 900,000 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，2,419,980 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，1,500,000 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。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

|     | 一〇〇年度            | 九十九年度            |
|-----|------------------|------------------|
| 薪 資 | \$184,222        | \$157,458        |
| 獎 金 | 10,753           | 8,143            |
| 紅 利 | <u>21,432</u>    | <u>13,212</u>    |
|     | <u>\$216,407</u> | <u>\$178,813</u> |

一〇〇年度之薪酬資訊中所估列之董事、監察人之酬勞及管理階層之分紅金額，其係依公司章程規定之盈餘分派順序估列，尚待董事會提案暨一〇〇年度股東會對於盈餘分配案之決議而定，相關詳細資訊可參閱股東會年報內容。

九十九年度之薪酬資訊包含九十八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。

三十、質抵押之資產

一〇〇年及九十九年十二月三十一日合併公司抵押之資產明細如下：

|             | 一〇〇年<br>十二月三十一日  | 九十九年<br>十二月三十一日  |
|-------------|------------------|------------------|
| 質押定期存款（附註四） | \$ 27,275        | \$ 90,444        |
| 土地（附註十五）    | 247,665          | 208,875          |
| 房屋及建築（附註十五） | <u>156,116</u>   | <u>297,950</u>   |
|             | <u>\$431,056</u> | <u>\$597,269</u> |

### 三一、重大承諾事項及或有事項

#### 承諾事項

(一) 截至一〇〇年十二月三十一日止，特力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 2,844 仟元 | \$ -  |
| 新台幣1,300 仟元 | -     |

截至九十九年十二月三十一日止，特力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 6,387 仟元 | \$ -  |
| 歐元 160 仟元   | -     |

(二) 背書保證事項：

一〇〇年及九十九年十二月三十一日，特力公司為業務有關之法人及子公司背書保證之餘額及明細如下：

|                               | 一〇〇年<br>十二月三十一日 | 單位：仟元<br>九十九年<br>十二月三十一日 |
|-------------------------------|-----------------|--------------------------|
| 開立保證信用狀                       |                 |                          |
| －特力屋上海商貿                      | 美金 8,000        | 美金 -                     |
| －特力中國商貿                       | 美金 3,000        | 美金 -                     |
| －立威（上海）商務服務                   | 美金 2,500        | 美金 3,000                 |
| －TR PRODUCTS                  | 美金 1,375        | 美金 2,750                 |
| －力 馨                          | 歐元 255          | 歐元 -                     |
| 背書保證                          |                 |                          |
| －TR PRODUCTS                  | 美金20,699        | 美金21,480                 |
| －特力屋上海商貿                      | 美金13,500        | 美金18,176                 |
| －TR TRADING 及 TR<br>RETAILING | 美金17,500        | 美金 5,375                 |
| －特力中國商貿                       | 美金 5,000        | 美金 2,000                 |
| －TR GI                        | 歐元 1,000        | 歐元 1,000                 |
| －TR 加拿大                       | 加幣 30           | 加幣 -                     |
| －TR 泰國                        | 美金 400          | 美金 -                     |
| －TR TRADING                   | 美金 -            | 美金 3,000                 |
| －嘉善特誠木業                       | 美金 -            | 美金 500                   |
| －TR DEVELOPMENT               | 美金 -            | 美金 2,000                 |

(三) 東隆公司一〇〇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新台幣 6,867 仟元及美元 250 仟元。

(四) 東隆公司一〇〇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 64,004 仟元。

- (五) 嘉義基督教醫院於九十三年十二月向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），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。
- (六) 東隆公司一〇〇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 47,530 仟元。
- (七) 特力屋公司截至一〇〇年十二月三十一日止因購買存貨等，已開出而尚未使用之信用狀金額約計 USD52 仟元及 EUR22 仟元。
- (八) 特力屋公司截至一〇〇年十二月三十一日止由銀行提供進口關稅先放後稅、禮券履約保證及中油加油保證之擔保金額約計 102,554 仟元。

### 三二、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) 契約金額或名目本金及信用風險：

合併公司截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約及換匯換利合約明細如下：

##### 遠期外匯

|        |       | 單位：仟元       |      |             |              |
|--------|-------|-------------|------|-------------|--------------|
|        |       | 一〇〇年十二月三十一日 |      | 九十九年十二月三十一日 |              |
|        |       | 合 約 金 額     |      | 合 約 金 額     |              |
|        |       | (名目本金)      | 信用風險 | (名目本金)      | 信用風險         |
| 遠期合約   |       |             |      |             |              |
| 非交易目的  | 預售美金  | 204,930     | \$ - | 預售美金        | 238,000 \$ - |
|        | 預售歐元  | 5,957       | -    | 預售歐元        | 500 -        |
|        | 預購美金  | 146,000     | -    | 預購美金        | 210,531 -    |
| 換利換匯合約 |       |             |      |             |              |
| 非交易目的  | 預購人民幣 | -           | -    | 預購人民幣       | 13,376 -     |

合併公司截至一〇〇年十二月三十一日止，簽訂之金屬交易合約及出售選擇權合約明細如下：

|             |      |              |                         |                         |                      |                        | 單位：仟元                             |
|-------------|------|--------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------------------|
| 一〇〇年十二月三十一日 |      |              |                         |                         |                      |                        | 一 日                               |
| 金融商品        | 交易方式 | 數 量<br>(公 噸) | 訂 約 日                   | 到 期 日                   | 合 約 金 額<br>( US \$ ) | 市 場 成 交 價<br>( US \$ ) | 市 價 評 估<br>淨 ( 損 ) 益<br>( US \$ ) |
| 金屬期貨—銅      | 買 進  | 150          | 100.09.19~<br>100.10.20 | 101.01.04~<br>101.02.07 | \$ 1,178             | \$ 1,134               | (\$ 44)                           |

|             |         |     |      |       |           |      | 單位：仟元 |
|-------------|---------|-----|------|-------|-----------|------|-------|
| 一〇〇年十二月三十一日 |         |     |      |       |           |      | 一 日   |
| 選擇權         | 合 約 金 額 | Put | Call | 匯 率   | 到 期 日     | 信用風險 |       |
| 出售選擇權合約     | USD 82  | USD | CNY  | 6.465 | 2012.1.31 | -    |       |

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。

(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，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。

合併公司一〇〇及九十九年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 72,241 仟元及 117,147 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下；因換匯換利合約交割而產生之利息收入為 1,380 仟元，帳列營業外收入及利益－利息收入項下。

(四) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

|                | 一〇〇年十二月三十一日  |              | 九十九年十二月三十一日  |              |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                | 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        | \$ 2,095,773 | \$ 2,095,773 | \$ 1,111,270 | \$ 1,111,270 |
| 公平價值變動列入損益之    |              |              |              |              |
| 金融資產－流動        | 99,447       | 99,447       | 515,014      | 515,014      |
| 備供出售金融資產－流動    | 2,141        | 2,141        | 2,301        | 2,301        |
| 應收票據           | 39,343       | 39,343       | 63,970       | 63,970       |
| 應收帳款           | 2,922,471    | 2,922,471    | 2,122,455    | 2,122,455    |
| 其他應收款          | 310,823      | 310,823      | 278,056      | 278,056      |
| 其他金融資產－流動      | 613          | 613          | 169          | 169          |
| 採權益法之長期股權投資    | 1            | -            | 983          | 983          |
| 備供出售金融資產－非流動   | 30,450       | 30,450       | 29,209       | 29,209       |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | 109,989      | 109,989      | 115,196      | 115,196      |
| 無活絡市場之債券投資－非流動 | 50,000       | 50,000       | 50,000       | 50,000       |
| 存出保證金          | 833,364      | 833,364      | 844,777      | 844,777      |
| 負 債            |              |              |              |              |
| 短期借款           | 3,397,071    | 3,397,071    | 2,868,418    | 2,868,418    |
| 應付短期票券         | 159,842      | 159,842      | 41,000       | 41,000       |
| 公平價值變動列入損益之    |              |              |              |              |
| 金融負債－流動        | 490          | 490          | -            | -            |
| 應付票據           | 21,100       | 21,100       | 16,270       | 16,270       |
| 應付帳款           | 4,450,756    | 4,450,756    | 3,196,463    | 3,196,463    |
| 其他應付款          | 1,860,066    | 1,860,066    | 1,785,795    | 1,785,795    |
| 一年內到期之長期附息負債   |              |              |              |              |
| 債              | -            | -            | 12,188       | 12,188       |
| 其他流動金融負債       | 72,524       | 72,524       | 38,563       | 38,563       |
| 長期附息負債         | 7,150,590    | 7,150,590    | 5,660,510    | 5,660,510    |
| 其他金融負債         | 157,853      | 157,853      | 103,846      | 103,846      |

## 2. 衍生性金融商品

|                        | 一〇〇年十二月三十一日 |           | 九十九年十二月三十一日 |           |
|------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|                        | 帳面價值        | 公平價值      | 帳面價值        | 公平價值      |
| 公平價值變動列入損益<br>之金融資產—流動 | \$150,289   | \$150,289 | \$ 84,351   | \$ 84,351 |
| 公平價值變動列入損益<br>之金融負債—流動 | ( 13,315)   | ( 13,315) | ( 1,339)    | ( 1,339)  |
| 可轉換特別股賣回權              | ( 19,950)   | ( 19,950) | ( 13,895)   | ( 13,895) |

## 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 評 價 方 法 |            |            |
|------------------------|-----------------|------------|------------|
|                        | 決 定 之 金 額       | 估 計 之 金 額  | 合 計        |
| <u>資 產</u>             |                 |            |            |
| 公平價值變動列入損益之金<br>融資產—流動 | \$ 99,447       | \$ 150,289 | \$ 249,736 |
| 備供出售金融資產—流動            | 2,141           | -          | 2,141      |
| 備供出售金融資產—非流動           | 30,450          | -          | 30,450     |
| <u>負 債</u>             |                 |            |            |
| 公平價值變動列入損益之金<br>融負債—流動 | 490             | 33,265     | 33,755     |

三三、其 他

- (一) 特力公司向關係人采旺興業股份有限公司承租營業場所簽定之租賃合約，合約期間為一〇〇年十二月二十六日至一〇六年十二月二十五日止，依合約規定支付房租押金為 125,000 仟元，並依其性質帳列「存出保證金」科目項下，其預計未來各年度租金支出明細如下：

| 支 付 期 間                 | 金 額                 |
|-------------------------|---------------------|
| 一〇一年度                   | \$ 281,377          |
| 一〇二年度                   | 289,819             |
| 一〇三年度                   | 298,513             |
| 一〇四年度                   | 307,468             |
| 一〇五年度                   | 316,693             |
| 一〇六年度（折算現值為 301,805 仟元） | <u>326,193</u>      |
|                         | <u>\$ 1,820,063</u> |

- (二) 特力公司出租予非關係人各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為二年至十五年不等。截至一〇〇年十二月三十一日止，依合約規定收取之房租押金為 60 仟元，並依其性質表列「存入保證金」科目項下。其預計未來各年度租金收入明細如下：

| 收 取 期 間            | 金 額             |
|--------------------|-----------------|
| 一〇一年度              | \$ 421          |
| 一〇二年度              | 421             |
| 一〇三年度              | 421             |
| 一〇四年度              | 245             |
| 一〇五年度              | 186             |
| 一〇六年度（折算現值為 52 仟元） | <u>62</u>       |
|                    | <u>\$ 1,756</u> |

- (三) 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。截至一〇〇年十二月三十一日止，依合約規定收取之房租押金為 11,345 仟元依其性質表列「存入保證金」科目項下。其預計未來各年度租金收入明細如下：

| 收 取 期 間                     | 金 額               |
|-----------------------------|-------------------|
| 一〇一年度                       | \$ 49,600         |
| 一〇二年度                       | 37,742            |
| 一〇三年度                       | 16,057            |
| 一〇四年度                       | \$ 8,206          |
| 一〇五年度                       | 2,987             |
| 一〇六至一一〇年度（折算現值為\$11,935 仟元） | 14,878            |
| 一一一至一一四年度（折算現值為\$7,248 仟元）  | <u>10,299</u>     |
|                             | <u>\$ 139,769</u> |

- (四) 中欣公司向非關係人承租各商場所簽訂之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等。截至一〇〇年十二月三十一日止，依合約規定支付之房租押金為 11,224 仟元，並依其性質表列「存出保證金」科目項下。其預計未來各年度租金支出明細如下：

| 支 付 期 間                       | 金 額               |
|-------------------------------|-------------------|
| 一〇一年度                         | \$ 30,395         |
| 一〇二年度                         | 30,864            |
| 一〇三年度                         | 32,085            |
| 一〇四年度                         | 32,583            |
| 一〇五年度                         | 33,622            |
| 一〇六至一一〇年度 (折算現值為\$164,190 仟元) | 180,073           |
| 一一一至一一四年度 (折算現值為\$139,796 仟元) | <u>162,358</u>    |
|                               | <u>\$ 501,980</u> |

- (五) TR 美國公司售後租回之租約期間為十年，截至一〇〇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               |
|-----------|-------------------|
| 一〇一年度     | \$ 65,629         |
| 一〇二年度     | 67,899            |
| 一〇三年度     | 71,818            |
| 一〇四年度     | 69,755            |
| 一〇五年度     | 52,692            |
| 一〇六至一〇七年度 | <u>55,521</u>     |
|           | <u>\$ 383,314</u> |

- (六) TR 美國公司與非關係人簽訂專利權使用合約，截至一〇〇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              |
|---------|------------------|
| 一〇一年度   | \$ 12,120        |
| 一〇二年度   | 6,704            |
| 一〇三年度   | 4,789            |
| 一〇四年度   | <u>2,063</u>     |
|         | <u>\$ 25,676</u> |

- (七) 特力屋商貿公司向非關係人承租各營業場所簽定之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等，其預計未來各年度租金支出明細如下：

| 支 付 期 間                        | 金 額                 |
|--------------------------------|---------------------|
| 一〇一年度                          | \$ 476,853          |
| 一〇二年度                          | 504,141             |
| 一〇三年度                          | 534,425             |
| 一〇四年度                          | 532,988             |
| 一〇五年度                          | 461,162             |
| 一〇六至一一〇年度 (折算現值為 1,491,111 仟元) | 1,666,581           |
| 一一一至一一五年度 (折算現值為 311,060 仟元)   | 388,577             |
| 一一六至一一七年度 (折算現值為 80,002 仟元)    | <u>111,700</u>      |
|                                | <u>\$ 4,676,427</u> |

- (八) 特力屋公司向非關係人承租各營業場所簽定之租賃合約，截至一〇〇年十二月三十一日止，依合約規定支付之房租押金為 457,959 仟元，並依其性質表列「存出保證金」科目項下。其預計未來各年度租金支出明細如下：

| 支 付 期 間                       | 金 額                 |
|-------------------------------|---------------------|
| 一〇一年度                         | \$ 929,710          |
| 一〇二年度                         | 925,926             |
| 一〇三年度                         | 921,759             |
| 一〇四年度                         | 919,574             |
| 一〇五年度                         | 702,967             |
| 一〇六至一一〇年度（折算現值為 2,410,381 仟元） | 2,578,170           |
| 一一一至一一五年度（折算現值為 990,730 仟元）   | 1,059,696           |
| 一一六至一二〇年度（折算現值為 151,944 仟元）   | 162,521             |
| 一二一至一二五年度（折算現值為 77,306 仟元）    | 82,687              |
| 一二六至一三〇年度（折算現值為 24,557 仟元）    | 26,267              |
|                               | <u>\$ 8,309,277</u> |

- (九) 合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元／台幣仟元

|                | 一〇〇年十二月三十一日 |         |         | 九十九年十二月三十一日  |            |         |              |
|----------------|-------------|---------|---------|--------------|------------|---------|--------------|
|                | 外幣          | 匯率      | 新台幣     | 外幣           | 匯率         | 新台幣     |              |
| <b>金 融 資 產</b> |             |         |         |              |            |         |              |
| <u>貨幣性項目</u>   |             |         |         |              |            |         |              |
| 美 金            | \$          | 84,640  | 30.29   | \$ 2,563,748 | \$ 53,505  | 29.13   | \$1,558,608  |
| 歐 元            |             | 1,821   | 39.16   | 71,318       | 4,034      | 38.87   | 156,821      |
| 英 鎊            |             | 556     | 46.7035 | 25,974       | 2,156      | 45.1091 | 97,248       |
| 人 民 幣          |             | 223,300 | 4.806   | 1,073,178    | 61,388     | 4.417   | 271,149      |
| 新加坡幣           |             | 3,170   | 23.2849 | 73,824       | 3,097      | 22.6951 | 70,284       |
| <u>非貨幣性項目</u>  |             |         |         |              |            |         |              |
| 美 金            | \$          | 167,500 | 30.29   | \$ 5,073,575 | \$ 225,000 | 29.13   | \$ 6,554,250 |
| 歐 元            |             | 5,957   | 39.16   | 233,257      | 500        | 38.87   | 19,435       |
| <b>金 融 負 債</b> |             |         |         |              |            |         |              |
| <u>貨幣性項目</u>   |             |         |         |              |            |         |              |
| 美 金            |             | 136,174 | 30.29   | 4,124,723    | 89,197     | 29.13   | 2,598,318    |
| 歐 元            |             | 615     | 39.16   | 24,071       | 3,261      | 38.87   | 126,758      |
| 英 鎊            |             | -       | -       | -            | 1,134      | 45.1091 | 51,150       |
| 人 民 幣          |             | 666,486 | 4.455   | 2,968,927    | 350,548    | 4.417   | 1,548,370    |
| <u>非貨幣性項目</u>  |             |         |         |              |            |         |              |
| 美 金            |             | 144,437 | 30.29   | 4,374,986    | 203,531    | 29.13   | 5,928,886    |
| 人 民 幣          |             | -       | -       | -            | 13,376     | 4.417   | 59,082       |

### 三四、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。                            |   |   | 附註三二 |

#### (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。         |   |   | 附表十二 |
| 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。                   |   |   | 附表十四 |

#### (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表十五。

### 三五、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司之應報導部門如下：

- A 部門：零售部門
- B 部門：貿易部門
- C 部門：製造部門
- D 部門：工程部門

### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|       | 一             | ○             | ○            | 年            | 度               |               |
|-------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|
|       | A 部 門         | B 部 門         | C 部 門        | D 部 門        | 調 整 及 沖 銷       | 合 併           |
| 營業收入  | \$ 20,674,374 | \$ 19,959,927 | \$ 3,169,467 | \$ 2,323,527 | (\$ 10,249,723) | \$ 35,877,572 |
| 營業成本  | ( 13,461,860) | ( 15,852,757) | ( 2,619,286) | ( 2,019,748) | 8,915,089       | ( 25,038,562) |
| 營業毛利  | 7,212,514     | 4,107,170     | 550,181      | 303,779      | ( 1,334,634)    | 10,839,010    |
| 營業費用  | ( 6,860,730)  | ( 3,849,415)  | ( 382,627)   | ( 149,563)   | 1,305,375       | ( 9,936,960)  |
| 營業利益  | \$ 351,784    | \$ 257,755    | \$ 167,554   | \$ 154,216   | (\$ 29,259)     | 902,050       |
| 營業外收入 |               |               |              |              |                 | 463,015       |
| 營業外費用 |               |               |              |              |                 | ( 423,043)    |
| 稅前淨利  |               |               |              |              |                 | \$ 942,022    |

|       | 九             | 十             | 九            | 年            | 度              |               |
|-------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
|       | A 部 門         | B 部 門         | C 部 門        | D 部 門        | 調 整 及 沖 銷      | 合 併           |
| 營業收入  | \$ 18,431,365 | \$ 17,066,683 | \$ 3,071,813 | \$ 1,701,218 | (\$ 7,663,041) | \$ 32,608,038 |
| 營業成本  | ( 11,928,522) | ( 13,316,294) | ( 2,468,723) | ( 1,417,536) | 6,207,615      | ( 22,923,460) |
| 營業毛利  | 6,502,843     | 3,750,389     | 603,090      | 283,682      | ( 1,455,426)   | 9,684,578     |
| 營業費用  | ( 6,145,585)  | ( 3,586,003)  | ( 328,298)   | ( 143,455)   | 1,389,825      | ( 8,813,516)  |
| 營業利益  | \$ 357,258    | \$ 164,386    | \$ 274,792   | \$ 140,227   | (\$ 65,601)    | 871,062       |
| 營業外收入 |               |               |              |              |                | 441,636       |
| 營業外費用 |               |               |              |              |                | ( 441,055)    |
| 稅前淨利  |               |               |              |              |                | \$ 871,643    |

一〇〇及九十九年度部門間交易業已沖銷。

### (二) 部門資產及負債

|     | 一             | ○             | ○            | 年            | 度               |               |
|-----|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|
|     | A 部 門         | B 部 門         | C 部 門        | D 部 門        | 調 整 及 沖 銷       | 合 併           |
| 資 產 | \$ 11,995,285 | \$ 15,716,245 | \$ 3,039,985 | \$ 1,718,798 | ( \$ 4,907,905) | \$ 27,562,408 |
| 負 債 | \$ 8,450,934  | \$ 13,253,062 | \$ 1,829,139 | \$ 588,981   | ( \$ 3,790,408) | \$ 20,331,708 |

|     | 九            | 十             | 九            | 年            | 度               |               |
|-----|--------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|
|     | A 部 門        | B 部 門         | C 部 門        | D 部 門        | 調 整 及 沖 銷       | 合 併           |
| 資 產 | \$ 9,902,614 | \$ 12,853,678 | \$ 2,810,039 | \$ 1,756,056 | ( \$ 4,151,037) | \$ 23,171,350 |
| 負 債 | \$ 6,355,974 | \$ 10,824,342 | \$ 1,664,667 | \$ 646,094   | ( \$ 3,053,240) | \$ 16,437,837 |

一〇〇及九十九年度部門間交易業已沖銷。

### (三) 地區別資訊

合併公司主要於亞洲及美洲營運。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|         | 來自外部客戶之收入           |                     | 非 流 動 資 產           |                     |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|         | 一〇〇年度               | 九十九年度               | 一〇〇年十二月三十一日         | 九十九年十二月三十一日         |
| 亞 洲     | \$31,072,591        | \$28,570,448        | \$13,609,786        | \$12,165,699        |
| 美 洲     | 4,384,891           | 3,603,455           | -                   | -                   |
| 歐 洲     | 419,752             | 433,941             | -                   | -                   |
| 澳洲及其他地區 | 338                 | 194                 | -                   | -                   |
|         | <u>\$35,877,572</u> | <u>\$32,608,038</u> | <u>\$13,609,786</u> | <u>\$12,165,699</u> |

非流動資產不包括分類為金融工具、遞延退休金成本及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

合併公司一〇〇及九十九年度，並無單一客戶佔合併公司營業收入超過 10%，故不擬揭露。

三六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際財務報導準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由特力公司總經理童至祥統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| 計 畫 內 容                                | 主 要 執 行 單 位 | 目 前 執 行 情 形 |
|----------------------------------------|-------------|-------------|
| 1. 成立專案小組                              | 專案小組及會計部門   | 已完成         |
| 2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫                     | 專案小組及會計部門   | 已完成         |
| 3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認               | 專案小組及會計部門   | 已完成         |
| 4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認                    | 專案小組及會計部門   | 已完成         |
| 5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估 | 專案小組及會計部門   | 已完成         |
| 6. 完成資訊系統應做調整之評估                       | 專案小組及資訊部門   | 已完成         |
| 7. 完成內部控制應做調整之評估                       | 專案小組及內部控制部門 | 已完成         |
| 8. 決定 IFRSs 會計政策                       | 專案小組及會計部門   | 已完成         |
| 9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇     | 專案小組及會計部門   | 已完成         |
| 10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表                | 進行中         | 進行中         |
| 11. 完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製          | 進行中         | 進行中         |
| 12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整        | 進行中         | 進行中         |

(二) 截至一〇〇年底合併公司評估現行會計政策及豁免選項，與未來依 IFRSs 編製財務報表之採用，可能存在之重大差異說明如下：

| 會 計 議 題         | 差 異 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 遞延所得稅之分類及備抵評價科目 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依我國一般公認會計原則，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。</li> <li>2. 依我國一般公認會計原則，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。</li> </ol>                                                                                                                                                          |
| 員工福利            | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依我國一般公認會計原則，精算損益不允許直接認列於權益項下，而需採用攤銷之方式認列為當期損益。轉換至 IFRSs 後，可將來自確定福利計劃之精算損益立即認列於其他綜合損益項下或認列當期損益，或採緩衝區法攤銷至損益，認列於其他綜合損益者應立即轉列保留盈餘，於後續期間不得重分類至損益。</li> <li>2. 依我國一般公認會計原則，未認列過渡性淨資產或淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，因採用我國十八號公報產生之未認列過渡性淨給付義務應一次認列為保留盈餘之減項。</li> <li>3. 依我國一般公認會計原則，合併公司係將員工休假權利於員工實際休假時以薪資費用入帳。轉換至 IFRSs 後，該項遞延之休假權利獎金應於員工服務期間之年度即予以估列。</li> </ol> |

| 會 計 議 題 |
|---------|
| 客戶忠誠度計畫 |

| 差 異 說 明 |
|---------|
|---------|

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

|               |
|---------------|
| 營業租賃之售後租回損益認列 |
|---------------|

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

上表各項差異中之部分項目，可能因合併公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，而於轉換時不致產生重大影響金額。

- (三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣千元；外幣為元

| 編號 | 貸出資金之公司  | 貸與對象        | 往來科目      | 本期最高款額<br>(註一)               | 期末餘額                         | 實際動支金額                       | 利率區間% | 資金貸與性<br>(註五) | 業務往來金額 | 有短期融通資金<br>必要之用途 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保 |      | 對個別對象<br>資金貸與總額<br>(註三) | 資金貸與<br>總額(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 | \$ 397,473<br>USD 13,098,479 | \$ 393,542<br>USD 12,992,479 | \$ 393,542<br>USD 12,992,479 | -     | 1             | \$ -   | 營業週轉             | \$ -         | -  | \$ - | \$ 1,348,557            | \$ 2,697,115   |
| 2  | 特力股份有限公司 | HOMEZONE    | 其他應收款—關係人 | 269,968<br>USD 9,267,691     | 93,329<br>USD 3,081,181      | 93,329<br>USD 3,081,181      | -     | 1             | -      | 營業週轉             | -            | -  | -    | 1,348,557               | 2,697,115      |
| 3  | 特力股份有限公司 | MDI         | 其他應收款—關係人 | 32,295<br>USD 1,122,828      | 24,458<br>USD 807,447        | 24,458<br>USD 807,447        | -     | 1             | -      | 營業週轉             | -            | -  | -    | 1,348,557               | 2,697,115      |
| 4  | 特力股份有限公司 | TR GI       | 其他應收款—關係人 | 7,581<br>USD 250,280         | 1,966<br>USD 64,892          | 1,966<br>USD 64,892          | -     | 1             | -      | 營業週轉             | -            | -  | -    | 1,348,557               | 2,697,115      |
| 5  | 特力股份有限公司 | TR 加拿大      | 其他應收款—關係人 | 2,593<br>USD 85,461          | -                            | -                            | -     | 1             | -      | 營業週轉             | -            | -  | -    | 1,348,557               | 2,697,115      |
| 6  | 特力股份有限公司 | 特力屋股份有限公司   | 其他應收款—關係人 | 1,000,000                    | 1,000,000                    | -                            | -     | 2             | -      | 營業週轉             | -            | -  | -    | 1,348,557               | 2,697,115      |

註一：係截至一〇〇年十二月三十一日止，資金貸與他人之最高月份餘額，其金額係以當月份匯率計算而得。

註二：一〇〇年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD = 1：30.29。

註三：係本公司股東權益之 20%。

註四：係本公司股東權益之 40%。

註五：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。

2. 有短期融通資金之必要者。

註六：合併個體間之資金貸與業已沖銷。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣為元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象                   |        | 對單一企業背書保證限額   | 本期最高背書保證餘額                     | 期末背書保證餘額                       | 實際動支金額                         | 以財產擔保金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書最高限額        | 溢額 |
|----|-----------|---------------------------|--------|---------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------|--------------------------|---------------|----|
|    |           | 公司名稱                      | 關係(註三) |               |                                |                                |                                |         |                          |               |    |
| 0  | 特力股份有限公司  | TR PRODUCTS               | 1      | NTD 2,359,375 | \$ 714,697<br>(USD 24,020,200) | \$ 668,628<br>(USD 22,074,200) | \$ 631,384<br>(USD 20,844,645) | \$ -    | 10                       | NTD 6,742,787 |    |
|    |           | 特力屋上海商貿                   | 2      | NTD 3,371,394 | 651,235<br>(USD 21,500,000)    | 651,235<br>(USD 21,500,000)    | 619,815<br>(USD 20,462,690)    | -       | 10                       | NTD 6,742,787 |    |
|    |           | TR TRADING & TR RETAILING | 2      | NTD 3,371,394 | 533,855<br>(USD 17,500,000)    | 530,075<br>(USD 17,500,000)    | 254,436<br>(USD 8,400,000)     | -       | 8                        | NTD 6,742,787 |    |
|    |           | 特力中國商貿                    | 2      | NTD 3,371,394 | 242,320<br>(USD 8,000,000)     | 242,320<br>(USD 8,000,000)     | 236,372<br>(USD 7,803,632)     | -       | 4                        | NTD 6,742,787 |    |
|    |           | 立威(上海)商務服務                | 2      | NTD 3,371,394 | 89,262<br>(USD 3,000,000)      | 75,725<br>(USD 2,500,000)      | 48,060<br>(USD 1,586,662)      | -       | 1                        | NTD 6,742,787 |    |
|    |           | TR GI                     | 2      | NTD 3,371,394 | 42,440<br>(EUR 1,000,000)      | 39,158<br>(EUR 1,000,000)      | -                              | -       | 1                        | NTD 6,742,787 |    |
|    |           | TR 加拿大                    | 2      | NTD 3,371,394 | 898<br>(CAD 30,000)            | 889<br>(CAD 30,000)            | -                              | -       | -                        | NTD 6,742,787 |    |
|    |           | TR 泰國                     | 2      | NTD 3,371,394 | 12,202<br>(USD 400,000)        | 12,116<br>(USD 400,000)        | -                              | -       | -                        | NTD 6,742,787 |    |
|    |           | 力 攀                       | 2      | NTD 3,371,394 | 10,691<br>(EUR 255,000)        | 9,985<br>(EUR 255,000)         | -                              | -       | -                        | NTD 6,742,787 |    |
|    |           | TR TRADING                | 2      | NTD 3,371,394 | 89,262<br>(USD 3,000,000)      | -                              | -                              | -       | -                        | NTD 6,742,787 |    |
|    |           | 嘉善特誠木業                    | 2      | NTD 3,371,394 | 15,253<br>(USD 500)            | -                              | -                              | -       | -                        | NTD 6,742,787 |    |

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：一〇〇年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：30.29；EUR：NTD=1：39.1577；CAD：NTD=1：29.6338。

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 目         | 期 股 | 數              | 帳 面 金 額   | 持 股 比 例 % | 市 價       | 未 償 | 註 |
|-----------|------------------------|-----------------------|-------------|-----|----------------|-----------|-----------|-----------|-----|---|
| 特力股份有限公司  | 股票                     | 本公司之子公司               | 採權益法之長期股權投資 |     | 30,000.00      | \$ 1,115  | 100.00    | \$ 1,115  |     |   |
| "         | FORTUNE MILES          | "                     | "           |     | 1,089,000.00   | 12,164    | 100.00    | 12,164    |     |   |
| "         | TR STAR                | "                     | "           |     | 500,000.00     | 22,821    | 100.00    | 22,821    |     |   |
| "         | TR INVESTMENT (B.V.I.) | "                     | "           |     | 72,831,000.00  | 217,151   | 100.00    | 217,151   |     |   |
| "         | TR RETAILING           | "                     | "           |     | 900,000.00     | 71,805    | 100.00    | 71,805    |     |   |
| "         | B & S LINK             | "                     | "           |     | 34,126,495.00  | 12,105    | 100.00    | 12,105    |     |   |
| "         | TR TRADING             | "                     | "           |     | 2,275,590.58   | 63,343    | 100.00    | 63,343    |     |   |
| "         | TRS INVESTMENT         | "                     | "           |     | 3,520,000.00   | 66,802    | 100.00    | 66,802    |     |   |
| "         | TR 新加坡                 | "                     | "           |     | 9,999.00       | 35,451    | 100.00    | 17,404    |     |   |
| "         | TR 香港                  | "                     | "           |     | 1,300,000.00   | 10,996    | 100.00    | -         |     |   |
| "         | TR 澳洲                  | "                     | "           |     | 800,000.00     | 3,108     | 100.00    | 3,108     |     |   |
| "         | TR 越南                  | "                     | "           |     | 100.00         | 4,694     | 100.00    | 1,683     |     |   |
| "         | TR 加拿大                 | "                     | "           |     | 1,155,805.00   | 28,902    | 100.00    | 28,902    |     |   |
| "         | TR 英國                  | "                     | "           |     | 9,670,000.00   | 34,232    | 100.00    | 34,232    |     |   |
| "         | TR DEVELOPMENT         | "                     | "           |     | 631.10         | 1         | 49.00     | -         |     |   |
| "         | TR 美國                  | "                     | "           |     | 3,557,819.00   | 1         | 49.00     | -         |     |   |
| "         | TR 墨西哥                 | "                     | "           |     | 220,497.00     | 18,933    | 48.99     | 18,933    |     |   |
| "         | TR 泰國                  | "                     | "           |     | 419,414,000.00 | 4,662,726 | 100.00    | 4,659,024 |     |   |
| "         | 力 秋                    | "                     | "           |     | 16,269,479.00  | 201,581   | 100.00    | 201,581   |     |   |
| "         | 力特國際                   | "                     | "           |     | 5,000,000.00   | 47,435    | 100.00    | 47,435    |     |   |
| "         | 鴻利全球                   | "                     | "           |     | 5,499,838.00   | 71,960    | 100.00    | 59,897    |     |   |
| "         | 力衛貿易                   | "                     | "           |     | 69,000,000.00  | 912,095   | 100.00    | 1,117,499 |     |   |
| "         | 中欣實業                   | "                     | "           |     | 54,009,774.00  | 2,224,818 | 66.46     | 1,423,158 |     |   |
| "         | 東隆五金                   | "                     | "           |     | 24,999,999.00  | 831,330   | 25.00     | 831,330   |     |   |
| "         | 特 力 屋                  | "                     | "           |     |                |           |           |           |     |   |

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。

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一萬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 | 期限 | 初買 |      | 入賣            |            | 賣出         |            | 期末 |      |
|----------|-------------------|--------------------|------|----|----|----|------|---------------|------------|------------|------------|----|------|
|          |                   |                    |      |    |    | 數  | 金額   | 數             | 金額         | 數          | 金額         | 數  | 金額   |
| 特力股份有限公司 | 開源型基金<br>永昌國際債券基金 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | -    | 無  |    | -  | \$ - | 22,541,985.60 | \$ 352,900 | \$ 353,100 | \$ 352,900 | -  | \$ - |
| "        | 聯邦債券基金            | "                  | -    | "  |    | -  | -    | 65,447,605.23 | 830,600    | 831,336    | 830,600    | -  | -    |
| "        | 新光吉利基金            | "                  | -    | "  |    | -  | -    | 16,681,670.32 | 287,800    | 287,939    | 287,800    | -  | -    |
| "        | 寶來得寶基金            | "                  | -    | "  |    | -  | -    | 29,345,557.30 | 338,300    | 338,449    | 338,300    | -  | -    |
| "        | 日盛債券基金            | "                  | -    | "  |    | -  | -    | 42,370,971.12 | 602,000    | 602,524    | 602,000    | -  | -    |
| "        | 群益安穩基金            | "                  | -    | "  |    | -  | -    | 15,202,160.80 | 235,400    | 235,508    | 235,400    | -  | -    |
| "        | 匯達貨幣市場（所金鼎債券）基金   | "                  | -    | "  |    | -  | -    | 38,118,715.12 | 554,000    | 554,362    | 554,000    | -  | -    |
| "        | 兆豐國際實業基金          | "                  | -    | "  |    | -  | -    | 52,059,660.72 | 626,000    | 626,703    | 626,000    | -  | -    |
| "        | 台灣工銀 1699 債券基金    | "                  | -    | "  |    | -  | -    | 45,423,869.78 | 590,000    | 590,474    | 590,000    | -  | -    |
| "        | 台灣工銀大元債券基金        | "                  | -    | "  |    | -  | -    | 19,868,002.50 | 270,750    | 271,070    | 270,750    | -  | -    |
| "        | 富邦吉祥基金            | "                  | -    | "  |    | -  | -    | 9,684,486.60  | 146,000    | 146,085    | 146,000    | -  | -    |
| "        | 復華債券基金            | "                  | -    | "  |    | -  | -    | 26,713,640.20 | 372,000    | 372,224    | 372,000    | -  | -    |
| "        | 台灣所羅門基金           | "                  | -    | "  |    | -  | -    | 11,221,083.41 | 136,000    | 136,044    | 136,000    | -  | -    |
| "        | 台新真吉利基金           | "                  | -    | "  |    | -  | -    | 15,384,804.70 | 164,500    | 164,604    | 164,500    | -  | -    |
| "        | 摩根富林明第一債券基金       | "                  | -    | "  |    | -  | -    | 11,485,455.70 | 168,000    | 168,101    | 168,000    | -  | -    |
| "        | 新光吉星基金            | "                  | -    | "  |    | -  | -    | 6,709,608.26  | 100,000    | 100,048    | 100,000    | -  | -    |
| "        | 永昌麒麟債券基金          | "                  | -    | "  |    | -  | -    | 11,262,057.80 | 130,000    | 130,092    | 130,000    | -  | -    |

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。

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 |    |         | 應收(付)票據、帳款       |   | 註 |
|----------|-------------|------------------|-------|----------------|-------------|------------|---|---|----------------|----|---------|------------------|---|---|
|          |             |                  | 進(銷)貨 | 金額             | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間       | 單 | 價 | 授信期            | 餘  | 額       | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% | 備 |   |
| 特力股份有限公司 | 特力屋         | 本公司之子公司          | (銷貨)  | (\$ 2,183,132) | ( 17 )      | 與一般交易無重大差異 | - | - | -              | \$ | 864,493 | 22               | - |   |
| "        | TR PRODUCTS | TR 美國之子公司        | "     | ( 2,108,627 )  | ( 17 )      | T/T 90 天   | - | - | -              |    | 965,855 | 25               | - |   |
| "        | HOMEZONE    | TR PRODUCTS 之子公司 | "     | ( 1,929,750 )  | ( 15 )      | T/T 90 天   | - | - | -              |    | 620,988 | 16               | - |   |

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       |   | 應收關係人款項式金 | 應收關係人款項金額  | 提列帳額 | 抵備金額 |
|-----------|-------------|------------------|---------------------------------------------|-----|------------|---|-----------|------------|------|------|
|           |             |                  |                                             |     | 金          | 額 |           |            |      |      |
| 特力股份有限公司  | TR PRODUCTS | TR 美國之子公司        | 應收帳款<br>\$ 965,855<br>應收關係人資金融通款<br>393,542 | 3 次 | \$ 848,664 |   | 處理中       | \$ 290,199 | \$   | -    |
| "         | HOMEZONE    | TR PRODUCTS 之子公司 | 應收帳款<br>620,988<br>應收關係人資金融通款<br>93,329     | 4 次 | 493,715    |   | 處理中       | 367,340    |      | -    |
| "         | 特力屋         | 本公司之子公司          | 應收帳款<br>864,493                             | 3 次 | -          |   | -         | 638,957    |      | -    |

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  | 原本期       | 投資上本期     | 資本額          | 本期        | 期末           | 持      | 有被投資公司本期  | 本公司本期      | 本期         | 之 |
|----------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|-----------|--------------|-----------|--------------|--------|-----------|------------|------------|---|
|          |                       |                                                                                               |         | 本期        | 本期        | 額            | 額         | 數            | 面      | 額         | 額          | 額          | 備 |
|          |                       |                                                                                               |         | USD       | USD       | USD          | USD       | 100.00       | \$     | 1,115     | 34)        | 34)        | 注 |
| 特力股份有限公司 | FORTUNE MILES         | TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAV CENTRE, CENTRE P.O. BOX 1225, APIA, SAMOA                         | 投資控股    | 941       | 941       | 30,000       | 941       | 30,000       |        |           |            |            |   |
| "        | TR STAR               | OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY 1, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS | 投資控股    | 38,148    | 38,148    | 1,089,000    | 38,148    | 1,089,000    | 100.00 | 12,164    | ( 62)      | ( 62)      |   |
| "        | TR INVESTMENT (B.V.I) | OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY 1, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS | 各項事業投資  | 33,381    | 33,381    | 500,000      | 33,381    | 500,000      | 100.00 | 22,821    | 40         | 40         |   |
| "        | TR RETAILING          | ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES              | 投資控股    | 2,236,843 | 2,236,843 | 72,831,000   | 2,207,297 | 72,831,000   | 100.00 | 217,151   | ( 313,845) | ( 313,845) |   |
| "        | B & S LINK            | ONE CAPITAL PLACE P.O. BOX 1787, GT ISLAND, BRITISH WEST INDIES                               | 投資控股    | 27,473    | 27,473    | 900,000      | 27,473    | 900,000      | 100.00 | 71,805    | 19,962     | 19,962     |   |
| "        | TR TRADING            | ONE CAPITAL PLACE P.O. BOX 897, GT ISLAND, BRITISH WEST INDIES                                | 投資控股    | 1,102,494 | 1,102,494 | 34,126,495   | 1,044,918 | 34,126,495   | 100.00 | 12,105    | ( 176,662) | ( 176,662) |   |
| "        | TRS INVESTMENT        | TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAV CENTRE, P.O. BOX 217, APIA, SAMOA                                 | 投資控股    | 76,717    | 76,717    | 2,275,590.58 | 76,717    | 2,275,590.58 | 100.00 | 63,343    | ( 5,758)   | ( 5,758)   |   |
| "        | TR 新加坡                | 2 ALEXANDRA ROAD #06-04A DELTA HOUSE, SINGAPORE 159919                                        | 進出口貿易   | 66,625    | 66,625    | 3,520,000    | 66,625    | 3,520,000    | 100.00 | 66,802    | 1,006      | 1,006      |   |
| "        | TR 香港                 | 7E NEW BRIGTH BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON, HONG KONG                  | 進出口貿易   | 11,513    | 11,513    | 9,999        | 11,513    | 9,999        | 100.00 | 35,451    | 1,035      | 1,035      |   |
| "        | 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   | 56,235    | 56,235    | 1,300,000    | 46,995    | 1,300,000    | 100.00 | 10,996    | ( 16,297)  | ( 16,297)  |   |
| "        | TR 越南                 | SI-07/GARDEN PLAZA 1/TON DAT TIEN STREET, TAN PHONG WARD, DISTRICT 7/HCMC, VIETNAM            | 進出口貿易   | 25,192    | 25,192    | 800,000      | 22,162    | 800,000      | 100.00 | 3,108     | ( 8,476)   | ( 8,476)   |   |
| "        | TR 加拿大                | 110 RIVIERA DRIVE, UNIT 7, MARKHAM, ONTARIO, 3R 5M1, CANADA                                   | 進出口貿易   | 30,854    | 30,854    | 100          | 21,322    | 100          | 100.00 | 4,694     | ( 13,313)  | ( 13,313)  |   |
| "        | TR 英國                 | UNIT 18 1 WINNALL VALLEY ROAD, WINCHESTER HAMPSHIRE SO23 0LD                                  | 進出口貿易   | 57,073    | 57,073    | 1,000,000    | 42,010    | 1,155,805    | 100.00 | 28,902    | ( 18,334)  | ( 18,334)  |   |
| "        | TR DEVELOPMENT        | MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY                                                          | 投資控股    | 9,670,000 | 9,670,000 | 9,670,000    | 9,670,000 | 9,670,000    | 100.00 | 34,232    | ( 2,489)   | ( 2,489)   |   |
| "        | TR 美國                 | 595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.                                                  | 進出口貿易   | 402,097   | 402,097   | 631.10       | 183,887   | 631.10       | 49.00  | 1         | 174,994    | 85,747     |   |
| "        | TR 墨西哥                | CALLE 2A NO.3B, SAN PABLO XALPA TLAINAPANTLA EDO DE MEXICO                                    | 進出口貿易   | 4,493     | 4,493     | 3,557,819    | 4,493     | 3,557,819    | 49.00  | 1         | ( 5,692)   | ( 2,789)   |   |
| "        | TR 泰國                 | 121/52-53 13/FLRS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD, HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND              | 進出口貿易   | 21,009    | 21,009    | 220,497      | 21,009    | 220,497      | 48.99  | 18,933    | 35,210     | 17,250     |   |
| "        | 力 軟                   | 台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓                                                                           | 各項事業投資  | 4,182,737 | 4,182,737 | 419,414,000  | 4,182,737 | 419,414,000  | 100.00 | 4,662,726 | 402,890    | 402,890    |   |
| "        | 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   | 200,984   | 16,269,479   | 100.00 | 201,581   | 22,860     | 22,860     |   |
| "        | 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    | 49,994    | 5,000,000    | 100.00 | 47,435    | 14,786     | 14,786     |   |

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             | 主要營業項目                                                                              | 原本期            | 投資期            | 資本額         | 持股比例   | 持面額            | 有額        | 被投資公司本期(損) | 本期認列之溢    | 備註 |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|--------|----------------|-----------|------------|-----------|----|
| 特力股份有限公司                         | 力衡貿易                             | 台北市中和路二段201號1樓  | 進出口貿易                                                                               | \$ 30,721      | \$ 30,721      | \$ 30,721   | 100.00 | \$ 30,721      | 71,960    | \$ 6,424   | \$ 6,424  |    |
| "                                | 中欣實業                             | 台北市內湖區新湖三路23號5樓 | 臺北豐通興與建住宅大樓                                                                         | 766,906        | 766,906        | 69,000,000  | 100.00 | 766,906        | 912,095   | 153,770    | 121,228   |    |
| "                                | 東隆五金                             | 嘉義市後湖里忠孝一街62號   | 1.各種高級鎖、建築五金、五金零件及塑膠加工品之製造及買賣<br>2.機治具及工具機製造及買賣<br>3.廚房、衛浴設備之製造及買賣<br>4.上項各項產品進出口業務 | 2,143,825      | 2,143,825      | 54,009,774  | 66.46  | 2,143,825      | 2,224,818 | 137,623    | 91,122    |    |
| "                                | 特力屋                              | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | 一般家用建材批發、零售                                                                         | 250,000        | 250,000        | 24,999,999  | 25.00  | 250,000        | 831,330   | 586,320    | 146,564   |    |
| 力欣股份有限公司                         | 特力屋                              | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | 一般家用建材批發、零售                                                                         | 4,705,542      | 4,705,542      | 75,000,001  | 75.00  | 4,705,542      | 4,427,448 | 586,320    | 439,756   |    |
| "                                | 東隆五金                             | 嘉義市後湖里忠孝一街62號   | 1.各種高級鎖、建築五金、五金零件及塑膠加工品之製造及買賣<br>2.機治具及工具機製造及買賣<br>3.廚房、衛浴設備之製造及買賣<br>4.上項各項產品進出口業務 | 17,999         | 427            | 550,713     | 0.68   | 427            | 17,665    | 137,623    | 1,026     |    |
| "                                | 特力和興                             | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | 家具、寢具、廚房器具、製成品、批發                                                                   | 300            | 300            | 30,000      | 100.00 | 300            | 228       | ( 52)      | ( 72)     |    |
| "                                | 特力和家                             | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | 家具、寢具、廚房器具、製成品、批發                                                                   | 300            | 300            | 30,000      | 100.00 | 300            | 228       | ( 52)      | ( 72)     |    |
| "                                | 備當株                              | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | 家具、寢具、廚房器具、製成品、批發                                                                   | 300            | 300            | 30,000      | 100.00 | 300            | 228       | ( 52)      | ( 72)     |    |
| 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、建築五金、五金零件及塑膠加工品之製造及買賣<br>2.機治具及工具機製造及買賣<br>3.廚房、衛浴設備之製造及買賣<br>4.上項各項產品進出口業務 | 36,018         | 36,018         | 919,689     | 1.13   | 36,018         | 36,297    | 137,623    | 1,471     |    |
| 中欣實業股份有限公司                       | 威普營造                             | 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 | 230,000        | 298,662   | 17,964     | 19,396    |    |
| "                                | 特欣機電                             | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | 建築工程                                                                                | 32,500         | 32,500         | 3,250,000   | 100.00 | 32,500         | 78,776    | 28,206     | 28,488    |    |
| "                                | 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 | 12,000         | 88,804    | 72,875     | 73,042    |    |
| VIET HAN CO., LTD.               | 越南                               | 越南              | 建築設計、施工監理、商場開拓、建造工程、專案管理及房地產管理                                                      | USD 512,000    | USD 512,000    | -           | 51.00  | 512,000        | 12,912    | 1,206      | 615       |    |
| 純華達股份有限公司                        | 純華投資                             | 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 | 21,333         | 23,164    | ( 470)     | ( 470)    |    |
| 特力屋股份有限公司                        | 特力屋室內裝修                          | 台北市忠孝東路四段270號8樓 | 室內裝修業                                                                               | 136,000        | 136,000        | 13,600,000  | 100.00 | 136,000        | 67,483    | ( 49,950)  | ( 49,950) |    |
| 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 | USD 22,400,000 | 628,700   | ( 18,879)  | ( 18,879) |    |
| LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD. | 菲律賓                              | 菲律賓             | 鎖具之製造與加工                                                                            | USD 22,925,000 | USD 22,925,000 | 988,542,198 | 100.00 | USD 22,925,000 | 626,679   | ( 18,879)  | ( 18,879) |    |

註：編入合併財務報表之各公司採權益法認列之投資損益，被投資公司帳列之長期應收股款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 | 貸出公司       | 貸與對象              | 往來科目  | 本最高額                    | 期限                      | 期末餘額                    | 實際動支金額                  | 利率區間 % | 資金貸與性質 (註四) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵金額 | 擔保名稱 | 品價值  | 對個別對象資金貸與總額 (註一) | 資金總額 (註二)   |
|----|------------|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|-------------|--------|--------------|--------|------|------|------------------|-------------|
| 1  | TR TRADING | 瑞豐國際              | 其他應收款 | \$ 6,101<br>USD 200,000 | \$ 6,058<br>USD 200,000 | \$ 6,058<br>USD 200,000 | \$ 6,058<br>USD 200,000 | 1.35   | 2           | \$ -   | 營運週轉         | \$ -   | -    | \$ - | \$1,348,557      | \$2,697,115 |
| 2  | 統營營造       | 中欣實業              | 其他應收款 | 100,000                 | 100,000                 | 70,000                  | 60,000                  | 2.50   | 2           | -      | 營運週轉         | -      | -    | -    | 1,348,557        | 2,697,115   |
| 3  | 力特國際       | 力特國際              | 其他應收款 | 40,000                  | 40,000                  | -                       | -                       | 0.70   | 2           | -      | 營運週轉         | -      | -    | -    | 1,348,557        | 2,697,115   |
| 4  | 力特國際       | 特力                | 其他應收款 | 40,000                  | 40,000                  | 40,000                  | 40,000                  | 0.70   | 2           | -      | 營運週轉         | -      | -    | -    | 1,348,557        | 2,697,115   |
| 5  | 力特國際       | TEPRO GARTEN GMBH | 其他應收款 | 61,538<br>EUR 1,450,000 | 61,538<br>EUR 1,450,000 | 56,779<br>EUR 1,450,000 | 56,779<br>EUR 1,450,000 | 0.70   | 2           | -      | 營運週轉         | -      | -    | -    | 1,348,557        | 2,697,115   |
| 6  | 力特國際       | 特力                | 其他應收款 | 110,000                 | 110,000                 | 100,000                 | 100,000                 | 0.70   | 2           | -      | 營運週轉         | -      | -    | -    | 1,348,557        | 2,697,115   |

註一：係特力公司股票權益之 20%

註二：係特力公司股票權益之 40%

註三：一〇〇〇年十二月三十一日匯率係為 USD : NTD = 1 : 30.29 ; EUR : NTD = 1 : 39.1577。

註四：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。
  2. 有短期融通資金之必要者。
- 註五：合併個體間之資金貸與業已沖銷。

附表九 被投資公司為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被<br>公<br>司 | 保 證 對 象 |         | 對<br>背<br>書<br>保<br>證<br>限<br>額 | 本<br>期<br>最<br>高<br>保<br>證<br>餘<br>額 | 期<br>末<br>保<br>證<br>餘<br>額     | 實<br>際<br>動<br>支<br>金<br>額    | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率% (註三) | 背<br>書<br>保<br>限<br>額 | 證<br>額 |
|----|-----------|-------------|---------|---------|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------------|-----------------------|--------|
|    |           |             | 稱 關 係   | ( 註 四 ) |                                 |                                      |                                |                               |                  |                                         |                       |        |
| 0  | 東隆五金      | 菲律賓東隆       |         | 1       | NTD 605,423                     | \$ 527,063<br>(USD 17,409,166)       | \$ 527,063<br>(USD 17,409,166) | \$ 279,136<br>(USD 9,220,000) | \$ -             | 44                                      | NTD 1,210,846<br>(註一) |        |
| 1  | 特力屋       | 特力屋(上海)商貿   |         | 2       | NTD 1,663,326                   | 198,289<br>(USD 6,500,000)           | 196,885<br>(USD 6,500,000)     | 192,099<br>(USD 6,341,998)    | -                | 6                                       | NTD 3,326,652<br>(註二) |        |
| 2  | 特力屋       | 特力(中國)商貿    |         | 2       | NTD 1,663,326                   | 152,530<br>(USD 5,000,000)           | 151,450<br>(USD 5,000,000)     | 124,011<br>(USD 4,094,118)    | -                | 5                                       | NTD 3,326,652<br>(註二) |        |
| 3  | 特力屋       | 上海西和樂商貿     |         | 2       | NTD 1,663,326                   | 183,036<br>(USD 6,000,000)           | 181,740<br>(USD 6,000,000)     | 178,855<br>(USD 5,904,762)    | -                | 5                                       | NTD 3,326,652<br>(註二) |        |

註一：係東隆五金公司股東權益之 100.00%。

註二：係特力屋公司股東權益之 100.00%。

註三：一〇〇年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：30.29。

註四：背書保證對象：

1. 直接或間接公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。(限額係東隆五金公司股東權益之 50%)
2. 係互為聯屬公司。(限額係特力屋公司股東權益之 50%)

附表十 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元；外幣為元

| 持 有 之 公 司             | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                  | 與有價證券發行人之關係 | 帳 列 科 目            | 期<br>股數／單位數 | 帳 面 金 額  | 持 股 比 例 % | 市 價      | 備 註 |
|-----------------------|------------------------------------|-------------|--------------------|-------------|----------|-----------|----------|-----|
| TR STAR               | 非上市櫃股票<br>華 展                      | 無           | 以成本衡量之金融<br>資產－非流動 | USD 304,000 | \$ 9,208 | 19.00     | \$ 9,208 |     |
| B&S LINK              | 非上市櫃股票<br>鴻駿訊息                     | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股<br>權投資    | -           | 71,735   | 100.00    | 71,735   |     |
| TR INVESTMENT (B.V.I) | 非上市櫃股票<br>TECHGAINS<br>PAN-PACIFIC | 無           | 以成本衡量之金融<br>資產－非流動 | USD 300,000 | 9,087    | 0.52      | 9,087    |     |
| TR DEVELOPMENT        | 非上市櫃股票<br>TEPRO                    | "           | "                  | -           | 343      | 10.00     | 343      |     |
| TR RETAILING          | 非上市櫃股票<br>特力有限公司                   | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股<br>權投資    | -           | 704,609  | 100.00    | 704,607  |     |
| "                     | 立駿國際                               | "           | "                  | -           | 212,445  | 100.00    | 212,445  |     |
| 特力有限公司                | 非上市櫃股票<br>特力生活家                    | "           | "                  | -           | 431,149  | 100.00    | 431,149  |     |
| "                     | 力馨上海商業                             | "           | "                  | -           | 93,822   | 100.00    | 93,822   |     |
| "                     | 杭州特力屋家居用品                          | "           | "                  | -           | 48,070   | 100.00    | 48,070   |     |
| "                     | 特力屋北京商貿                            | "           | "                  | -           | 19,116   | 100.00    | 19,116   |     |
| "                     | 特力和樂上海投資諮詢                         | "           | "                  | -           | 20,271   | 100.00    | 20,271   |     |
| "                     | 特力屋上海商貿                            | "           | "                  | -           | 1        | 100.00    | -        |     |
| "                     | 上海西和樂商貿                            | "           | "                  | -           | 1        | 100.00    | -        |     |
| "                     | 特力中國投資                             | "           | "                  | -           | 92,179   | 100.00    | 92,179   |     |

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<br>股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額    | 持 股 比 例 % | 市 價        | 備 註 |
|----------------|---------------------------|-------------|-----------------------------|------------------|------------|-----------|------------|-----|
| 立駿國際           | 非上市權股票<br>立 威             | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股<br>權投資             | -                | \$ 212,445 | 100.00    | \$ 212,445 |     |
| TR TRADING     | 非上市權股票<br>特力(中國)商貿        | "           | "                           | -                | 46,165     | 100.00    | 46,165     |     |
| "              | LANDIA HOME (HK)          | "           | "                           | USD 10,000       | 145        | 100.00    | 145        |     |
| "              | TR SOUTH AMREICAN         | "           | "                           | USD 562,809      | 15,147     | 100.00    | 15,147     |     |
| "              | RUI FENG                  | "           | "                           | USD 263,636      | 36,832     | 98.00     | 36,832     |     |
| "              | INTERNATIONAL<br>HAW HONG | "           | "                           | USD 102,000      | 2,965      | 51.00     | 2,965      |     |
| FORTUNE MILES  | 非上市權股票<br>CITYSOURCE      | "           | "                           | USD 10,000       | 177        | 100.00    | 177        |     |
| TRS INVESTMENT | 非上市權股票<br>嘉善特誠木業          | "           | "                           | -                | 62,210     | 100.00    | 62,210     |     |
| 力秋股份有限公司       | 上市公司股票<br>台 企 銀           | 無           | 公平價值變動列入<br>損益之金融資產<br>— 流動 | 373,000          | 3,480      | -         | 3,480      |     |
| "              | 力 成                       | "           | "                           | 60,500           | 3,878      | -         | 3,878      |     |
| "              | 開放式基金<br>永豐新興高收雙債組合       | "           | "                           | 200,000          | 1,916      | -         | 1,916      |     |
| "              | 凱基新興市場中小                  | "           | "                           | 100,000          | 952        | -         | 952        |     |
| "              | 復華新興債股動力組合                | "           | "                           | 260,000          | 2,439      | -         | 2,439      |     |
| "              | 元大華夏中小                    | "           | "                           | 260,000          | 1,867      | -         | 1,867      |     |
| "              | 寶來全球ETF棒組合                | "           | "                           | 100,000          | 1,004      | -         | 1,004      |     |

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 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額   | 持 股 比 例 % | 市 價       | 備 註 |
|-----------------|------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----|
| 力秋股份有限公司        | 上櫃公司股票<br>東隆五金               | 本公司採權益法之被投資公司         | 採權益法之長期股權投資        | 550,713       | \$ 17,665 | 0.68      | \$ 14,511 |     |
| "               | 非上市櫃股票<br>特力屋                | 本公司之母公司特力公司之子公司       | "                  | 75,000,001    | 4,427,448 | 75.00     | 4,427,448 |     |
| "               | 特力和樂                         | 本公司之子公司               | "                  | 30,000        | 228       | 100.00    | 228       |     |
| "               | 特力和家                         | "                     | "                  | 30,000        | 228       | 100.00    | 228       |     |
| "               | 僑帝絲                          | "                     | "                  | 30,000        | 228       | 100.00    | 228       |     |
| "               | 源創投資                         | 無                     | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 70,180        | 702       | 0.60      | 702       |     |
| "               | 台灣證券                         | "                     | "                  | 212,000       | 2,120     | 0.04      | 2,120     |     |
| "               | 大眾 95-2 債券                   | "                     | 無活絡市價之債券投資—非流動     | 5             | 50,000    | -         | 50,000    |     |
| 力衡貿易股份有限公司      | 上櫃公司股票<br>東隆五金               | 本公司採權益法之被投資公司         | 採權益法之長期股權投資        | 919,689       | 36,297    | 1.13      | 24,234    |     |
| 特力屋股份有限公司       | 非上市櫃股票<br>特力屋室內裝修<br>不動產信託基金 | 本公司之子公司               | "                  | 13,600,000    | 67,483    | 100.00    | 67,483    |     |
| "               | 駿馬一號                         | 無                     | 備供出售金融資產—非流動       | 3,000,000     | 30,450    | -         | 30,450    |     |
| 特力屋室內裝修設計股份有限公司 | 開放式基金<br>復華貨幣市場              | "                     | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 1,939,061     | 27,054    | -         | 27,054    |     |

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：備供出售金融資產—非流動及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。

註三：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 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 % | 市 價     | 備 註 |
|------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------|---------|-----------|---------|-----|
| 力特國際股份有限公司 | 開放式基金<br>第一金全球品牌               | 無                     | 公平價值變動列入<br>損益之金融資產<br>—非流動 | 100,000       | \$ 979  | -         | \$ 979  |     |
| "          | 元大新光消費商機<br>非上市櫃股票             | "                     | "                           | 200,000       | 1,968   | -         | 1,968   |     |
| "          | 源創投資                           | "                     | 以成本衡量之金融<br>資產—非流動          | 105,270       | 1,053   | 1.00      | 1,053   |     |
| "          | 惠華創業投資                         | "                     | "                           | 4,000,000     | 40,000  | 5.00      | 40,000  |     |
| "          | 交大創業投資                         | "                     | "                           | 1,120,000     | 4,032   | 4.69      | 4,032   |     |
| "          | 頻率科技                           | "                     | "                           | 15,000        | 750     | 0.43      | 750     |     |
| "          | TECHGAINS<br>PAN-PACIFIC CORP. | "                     | "                           | 300,000       | 9,471   | 0.52      | 9,471   |     |
| 鴻利全球股份有限公司 | 開放式基金<br>群益安穩                  | "                     | 公平價值變動列入<br>損益之金融資產<br>—非流動 | 4,290         | 67      | -         | 67      |     |
| "          | 第一金全家福                         | "                     | "                           | 210,399       | 36,204  | -         | 36,204  |     |
| "          | 第一金台灣貨幣<br>非上市櫃股票              | "                     | "                           | 408,648       | 6,023   | -         | 6,023   |     |
| 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<br>權投資             | 23,000,000    | 298,662 | 100.00    | 298,662 |     |
| "          | 特欣機電                           | "                     | "                           | 3,250,000     | 78,776  | 100.00    | 78,776  |     |
| "          | 中欣室內裝修                         | "                     | "                           | 1,200,000     | 88,804  | 100.00    | 88,804  |     |
| "          | 越南 VIET HAN                    | "                     | "                           | -             | 12,912  | 51.00     | 12,912  |     |

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 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額   | 持 股 比 例 % | 市 價       | 備 註 |
|------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----|
| 統營營造股份有限公司 | 非上市櫃股票<br>統營投資    | 本公司之子公司               | 採權益法之長期股<br>權投資             | 2,000,000     | \$ 23,164 | 100.00    | \$ 23,164 |     |
| "          | 上市櫃股票<br>偉 盟      | 無                     | 公平價值變動列入<br>損益之金融資產<br>— 流動 | 31,000        | 461       | -         | 461       |     |
| "          | 可轉換公司債<br>四維三     | "                     | "                           | 11,000        | 1,056     | -         | 1,056     |     |
| "          | 金橋二               | "                     | "                           | 7,000         | 665       | -         | 665       |     |
| "          | 凌巨二               | "                     | "                           | 7,000         | 608       | -         | 608       |     |
| "          | 偉盟五               | "                     | "                           | 20,000        | 1,746     | -         | 1,746     |     |
| "          | 詮四                | "                     | "                           | 13,000        | 1,105     | -         | 1,105     |     |
| "          | 東貝三               | "                     | "                           | 12,000        | 1,114     | -         | 1,114     |     |
| "          | 宜進一               | "                     | "                           | 25,000        | 2,252     | -         | 2,252     |     |
| "          | 誠研一               | "                     | "                           | 30,000        | 2,610     | -         | 2,610     |     |

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 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額  | 持 股 比 例 % | 市 價      | 備 註 |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------|----------|-----------|----------|-----|
| 東隆五金工業股份有限公司                           | 國內上市(櫃)股票<br>建準電機公司                                                        | 無                     | 備供出售金融資產<br>— 流動   | 50,293        | \$ 1,328 | -         | \$ 1,328 |     |
| "                                      | 新鋼工業公司                                                                     | "                     | "                  | 344           | 3        | -         | 3        |     |
| "                                      | 台硝公司                                                                       | "                     | "                  | 7,818         | 185      | -         | 185      |     |
| "                                      | 高盛電子公司(原:瑪斯特<br>工業公司)                                                      | "                     | "                  | 146           | 5        | -         | 5        |     |
| "                                      | 國內基金受益憑證<br>第一金店頭基金<br>普 通 股                                               | "                     | "                  | 100,000       | 620      | -         | 620      |     |
| "                                      | 東華投資公司                                                                     | 註一                    | 基金及投資              | 28,600,000    | -        | 99        | 註四, 註五   |     |
| "                                      | 東泰投資公司                                                                     | "                     | "                  | 36,000,000    | -        | 98        | "        |     |
| "                                      | 維力科技公司                                                                     | "                     | "                  | 3,990,000     | -        | 27        | 註三       |     |
| "                                      | Lucky International<br>(Samoa) Ltd.<br>本公司之子公司                             | 本公司之子公司               | 採權益法之長期股<br>權投資    | 22,400,000    | 628,700  | 100       | 628,700  |     |
| "                                      | 富帝國際公司                                                                     | 無                     | 以成本衡量之金融<br>資產—非流動 | 1,324,503     | 27,400   | 2         | 註二       |     |
| "                                      | 鴻達電子公司                                                                     | "                     | "                  | 115,720       | -        | 1         | "        |     |
| "                                      | 焊聯鋼鐵公司                                                                     | "                     | "                  | 449,249       | 3,920    | -         | "        |     |
| "                                      | 上海商銀公司                                                                     | "                     | "                  | 28,097        | 1,903    | -         | "        |     |
| "                                      | 開立工程公司                                                                     | "                     | "                  | 240,345       | -        | -         | 註三       |     |
| "                                      | 維力食品公司                                                                     | "                     | "                  | 9,000         | -        | -         | "        |     |
| "                                      | 昌勇企業公司                                                                     | "                     | "                  | 1,000,000     | -        | 2         | "        |     |
| "                                      | 昌磊電子工業公司                                                                   | "                     | "                  | 266,475       | -        | -         | "        |     |
| "                                      | 台鳳食品公司                                                                     | "                     | "                  | 45            | -        | -         | "        |     |
| "                                      | 板橋開發公司                                                                     | "                     | "                  | 3,381,000     | -        | -         | "        |     |
| "                                      | 華隆公司                                                                       | "                     | "                  | 39,427        | -        | -         | "        |     |
| LUCKY<br>INTERNATIONAL<br>(SAMOA) LTD. | 普 通 股<br>TONG LUNG<br>(PHILIPPINES) METAL<br>INDUSTRY CO., INC.<br>(菲律賓東隆) | 採權益法之被投資公司            | 採權益法之長期股<br>權投資    | 988,542,198   | 626,679  | 100       | 626,679  |     |

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           |         | 持 股 比 例 % | 市 價 | 備 註 |
|-------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------|---------|-----------|-----|-----|
|             |                      |                       |                          | 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額 |           |     |     |
| 東 華 投 資 公 司 | 普 通 股<br>東 隆 五 金 公 司 | 無                     | 備 供 出 售 金 融 資 產<br>— 流 動 | 6,258       | \$ 186  | -         | \$  | 186 |
|             | 台 鳳 食 品 公 司          | 無                     | 基 金 及 投 資                | 30          | -       | -         | 註 三 |     |
| 東 泰 投 資 公 司 | 普 通 股<br>維 力 科 技 公 司 | "                     | "                        | 4,000,000   | -       | 27        | "   | "   |
|             | 板 橋 開 發 公 司          | "                     | "                        | 300,000     | -       | -         | "   | "   |

註一：該等被投資公司已宣告破產或營運中止，且投資價值已沖轉為零，東隆五金公司停止按權益法評價。

註二：無公開市價者，若為股票以股權淨值代替市價。

註三：無法取得該公司之財務報表。

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

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

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

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司         | 有價證券種類及名稱     | 帳列科目               | 交易對象 | 關係         | 期股        | 初買     |            | 賣          |            | 價         | 帳面成本      | 處分損益     | 出期 | 本 |        |
|----------------|---------------|--------------------|------|------------|-----------|--------|------------|------------|------------|-----------|-----------|----------|----|---|--------|
|                |               |                    |      |            |           | 數      | 金額         | 數          | 金額         |           |           |          |    | 數 | 金額     |
| 統營營造           | 第一金債          | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | -    | 無          | -         | -      | \$         | 5,127,000  | \$101,327  | \$106,115 | \$101,327 | \$ 4,788 | -  | - | \$     |
| "              | 國泰債券          | "                  | -    | "          | 4,756,026 | 57,005 | 15,288,280 | 20,044,306 | 183,495    | 240,726   | 240,500   | 226      | -  | - | -      |
| "              | 華南永昌鳳翔債券      | "                  | -    | "          | 2,170,393 | 33,914 | 13,547,818 | 15,718,211 | 212,095    | 246,257   | 246,009   | 248      | -  | - | -      |
| "              | 德信萬保債券        | "                  | -    | "          | -         | -      | 17,079,559 | 17,079,559 | 196,400    | 196,998   | 196,400   | 598      | -  | - | -      |
| "              | 保德信債券         | "                  | -    | "          | -         | -      | 10,884,636 | 10,884,636 | 165,500    | 165,760   | 165,500   | 260      | -  | - | -      |
| "              | 群益安穩債券        | "                  | -    | "          | -         | -      | 12,217,748 | 12,217,748 | 189,500    | 189,631   | 189,500   | 131      | -  | - | -      |
| "              | 摩根富林明 JF 台灣債券 | "                  | -    | "          | 4,490,082 | 71,035 | 2,493,041  | 6,983,123  | 39,465     | 110,623   | 110,500   | 123      | -  | - | -      |
| "              | 聯和債券          | "                  | -    | "          | 5,080,037 | 64,295 | 4,976,050  | 10,056,087 | 62,972     | 127,708   | 127,267   | 441      | -  | - | -      |
| 特力有限公司         | 特力中國投資        | 採權益法之長期股權投資        | -    | 採權益法之被投資公司 | -         | -      | -          | -          | 92,179 (註) | -         | -         | -        | -  | - | 92,179 |
| 中欣室內裝修設計股份有限公司 | 德信萬保債券        | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | -    | 無          | -         | -      | 16,490,667 | 16,490,667 | 189,800    | 190,034   | 189,800   | 234      | -  | - | -      |
| 中欣實業股份有限公司     | 華南永昌鳳翔債券      | "                  | -    | "          | -         | -      | 6,700,229  | 6,700,229  | 105,000    | 105,057   | 105,000   | 57       | -  | - | -      |

註：係本期新增投資 129,546 仟元、認列投資損失 45,475 仟元及累積換算調整數 8,108 仟元。

附表十二 被投資公司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  | 交易事實發生日或<br>交易日期        | 交易金額        | 付款情形  | 交易對象                     | 關係    | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |   |             |      | 價格決定之依據 | 取得目的及情形 | 其他約定事項 |
|-----------|-------|-------------------------|-------------|-------|--------------------------|-------|-------------------|---|-------------|------|---------|---------|--------|
|           |       |                         |             |       |                          |       | 所有                | 人 | 與發行人<br>之關係 | 移轉日期 | 金額      |         |        |
| 特力屋股份有限公司 | 房屋及建築 | 100.01.01-<br>100.12.31 | \$1,847,691 | 依工程進度 | 統營營造股份有限公司及中欣室內裝修股份有限公司等 | 集團關係人 | 不適用               |   | 不適用         | 不適用  | 不適用     | 經營費用    | 無      |

附表十三

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：

東隆五金公司截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，簽訂之衍生性金融商品合約明細如下：

單位：仟元

|       | 一〇〇年十二月三十一日 |                         |      |  | 九十九年十二月三十一日 |                         |      |  |
|-------|-------------|-------------------------|------|--|-------------|-------------------------|------|--|
|       | 合約金額        |                         |      |  | 合約金額        |                         |      |  |
|       | (名目本金)      | 到期日                     | 信用風險 |  | (名目本金)      | 到期日                     | 信用風險 |  |
| 遠期合約  |             |                         |      |  |             |                         |      |  |
| 非交易目的 | 預售美金 21,430 | 101.01.05~<br>101.07.17 | \$ - |  | 預售美金 13,000 | 100.01.18~<br>100.04.29 | \$ - |  |
|       | 預購美金 2,000  | 101.01.31               | -    |  | 預購美金 7,000  | 100.03.30~<br>100.06.30 | -    |  |

東隆五金公司截至一〇〇年十二月三十一日止，簽訂之金屬交易合約明細如下：

| 一〇〇年十二月三十一日 |      |      |                         |                         |          |          |         | 市價評估   |  |  |
|-------------|------|------|-------------------------|-------------------------|----------|----------|---------|--------|--|--|
|             |      |      |                         | 合約金額                    |          | 市場成交價    |         | 淨(損)益  |  |  |
| 數量          |      |      |                         | (US\$)                  |          | (US\$)   |         | (US\$) |  |  |
| 金融商品        | 交易方式 | (公噸) | 訂約日                     | 到期日                     | (仟元)     | (仟元)     | (仟元)    |        |  |  |
| 金屬期貨—銅      | 買進   | 150  | 100.09.19~<br>100.10.20 | 101.01.04~<br>101.02.07 | \$ 1,178 | \$ 1,134 | (\$ 44) |        |  |  |

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

(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

東隆五金公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

東隆五金公司一〇〇及九十九年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 6,896 仟元及 35,907 仟元，帳列營業外收入及利益—金融資產評價利益項下。

附表十三之一

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

(一) 契約金額或名目本金及信用風險：

特力中國商貿公司截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

|       | 一〇〇年十二月三十一日 |                         |      | 九十九年十二月三十一日 |      |  |
|-------|-------------|-------------------------|------|-------------|------|--|
|       | 合約金額        |                         |      | 合約金額        |      |  |
|       | (名目本金)      | 到期日                     | 信用風險 | (名目本金)      | 信用風險 |  |
| 遠期合約  |             |                         |      |             |      |  |
| 非交易目的 | 預售美金2,000   | 101.01.05~<br>101.02.03 | \$ - | \$ -        | \$ - |  |

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

(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

特力中國商貿公司之營運現金足以支應合約產生之現金流出，故無籌資風險。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

特力中國商貿公司一〇〇及九十九年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 5,366 仟元及 62 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

附表十三之二

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

(一) 契約金額或名目本金及信用風險：

TR RETAILING 公司截至一〇〇年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

|       | 一〇〇年十二月三十一日    |                         |      | 九十九年十二月三十一日    |     |      |
|-------|----------------|-------------------------|------|----------------|-----|------|
|       | 合約金額<br>(名目本金) | 到期日                     | 信用風險 | 合約金額<br>(名目本金) | 到期日 | 信用風險 |
| 遠期合約  |                |                         |      |                |     |      |
| 非交易目的 | 預售美金<br>14,000 | 101.01.13~<br>101.10.17 | \$ - | 預售美金<br>10,000 |     | \$ - |

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

(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

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

附表十三之三

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

(一) 契約金額或名目本金及信用風險：

TR Trading 公司截至一〇〇年十二月三十一日止，簽訂之選擇權合約明細如下：

單位：仟元

|         | 一   | 〇 | 〇  | 年   | 十   | 二    | 月     | 三 | 十        | 一 | 日    |
|---------|-----|---|----|-----|-----|------|-------|---|----------|---|------|
|         | 合   | 約 | 金  | 額   | Put | Call | 匯     | 率 | 到        | 期 | 日    |
| 選擇權     |     |   |    |     |     |      |       |   |          |   | 信用風險 |
| 出售選擇權合約 | USD |   | 82 | USD | CNY |      | 6.465 |   | 101.1.31 |   | \$ - |

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

(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

TR Trading 公司一〇〇年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益 4,631 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目        | 實收資本額          | 投資方式 | 本期自台灣匯出累積投資金額  | 本期匯出或收回金額     | 本期自台灣匯出累積投資金額  | 本期匯出或收回金額     | 本期自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回金額      | 本公司直接持有或間接持有之股份比例% | 本期投資損益(註六) | 列報損益(註六)   | 期末帳面價值   | 投資價值 | 截至已匯回台灣之投資收益 |
|------------------|---------------|----------------|------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------------|------------|------------|----------|------|--------------|
| 華展照明有限公司         | 燈具及照明配件       | USD 1,600,000  | 註一   | \$ 9,208       | \$ -          | \$ 9,208       | \$ -          | USD 304,000   | USD 304,000    | 19.00              | \$ -       | \$ -       | \$ 9,208 | \$ - | \$ -         |
| 鴻觀訊息技術(上海)有限公司   | 計算機及網路技術之研發設計 | USD 795,902    | 註二   | USD 304,000    | -             | USD 304,000    | -             | USD 24,108    | USD 24,108     | 100.00             | 19,962     | 19,962     | 71,735   | -    | -            |
| 特力和樂(上海)投資諮詢有限公司 | 零售業諮詢顧問       | USD 3,000,000  | 註三   | USD 795,902    | -             | USD 795,902    | -             | USD 90,870    | USD 90,870     | 100.00             | ( 3,369)   | ( 3,369)   | 20,271   | -    | -            |
| 力譽(上海)商業有限公司     | 零售業           | USD 3,000,000  | 註三   | USD 3,000,000  | -             | USD 3,000,000  | -             | USD 90,870    | USD 3,000,000  | 100.00             | ( 5,257)   | ( 5,257)   | 93,822   | -    | -            |
| 特力屋(上海)商業有限公司    | 零售業           | USD 19,500,000 | 註三   | USD 3,000,000  | -             | USD 3,000,000  | -             | USD 590,655   | USD 3,000,000  | 100.00             | ( 180,143) | ( 180,143) | 1        | -    | -            |
| 特力生活家(上海)商業有限公司  | 零售業           | USD 15,000,000 | 註三   | USD 19,500,000 | -             | USD 19,500,000 | -             | USD 454,350   | USD 19,500,000 | 100.00             | ( 15,376)  | ( 15,376)  | 431,149  | -    | -            |
| 杭州特力屋家居用品有限公司    | 零售業           | USD 1,200,000  | 註三   | USD 15,000,000 | -             | USD 15,000,000 | -             | USD 36,348    | USD 15,000,000 | 100.00             | 126        | 126        | 48,070   | -    | -            |
| 上海西和樂商業有限公司      | 零售業           | USD 786,000    | 註三   | USD 1,200,000  | -             | USD 1,200,000  | -             | USD 23,808    | USD 1,200,000  | 100.00             | ( 11,667)  | ( 11,667)  | 1        | -    | -            |
| 特力屋(北京)商業有限公司    | 零售業           | USD 1,200,000  | 註三   | USD 786,000    | -             | USD 786,000    | -             | USD 36,348    | USD 786,000    | 100.00             | ( 11,046)  | ( 11,046)  | 19,116   | -    | -            |
| 立威(上海)商務服務有限公司   | 出租業           | USD 17,000,000 | 註三   | USD 1,200,000  | -             | USD 1,200,000  | -             | USD 514,930   | USD 1,200,000  | 100.00             | ( 40,400)  | ( 40,400)  | 212,445  | -    | -            |
| 特力(中國)投資有限公司     | 投資業           | USD 4,500,000  | 註三   | USD 17,000,000 | -             | USD 17,000,000 | -             | USD 136,305   | USD 17,000,000 | 100.00             | ( 45,475)  | ( 45,475)  | 92,179   | -    | -            |
| 嘉善特誠木業有限公司       | 倉儲業           | USD 2,113,800  | 註四   | USD 4,500,000  | -             | USD 4,500,000  | -             | USD 61,462    | USD 4,500,000  | 100.00             | ( 5,679)   | ( 5,679)   | 62,210   | -    | -            |
| 特力(中國)商業有限公司     | 貿易業           | USD 27,000,000 | 註五   | USD 2,029,117  | 60,580        | USD 2,029,117  | 60,580        | USD 817,830   | USD 2,029,117  | 100.00             | ( 168,931) | ( 168,931) | 46,165   | -    | -            |
|                  |               |                |      | USD 25,000,000 | USD 2,000,000 | USD 27,000,000 | USD 2,000,000 |               |                |                    |            |            |          |      |              |

註一：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

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

註五：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

註六：係採用被投資公司經會計師查核之財務報表為依據。

註七：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以一一〇〇年度平均匯率換算)外，係以一一〇〇年十二月三十一日之期末匯率換算台幣金額。

2. 赴大陸地區投資限額：

| 本<br>期<br>期<br>末<br>累<br>計<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>金<br>額 | 經<br>濟<br>部<br>投<br>審<br>會<br>核<br>准<br>投<br>資<br>金<br>額 | 依<br>經<br>濟<br>部<br>投<br>審<br>會<br>規<br>定<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>限<br>額 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| NTD 3,002,683                                                                                    | NTD 3,138,988                                            | 註三                                                                                     |
| USD 99,131,158                                                                                   | USD 103,631,158.26                                       |                                                                                        |

註一：一〇〇〇年十二月三十一日期末匯率 USD：NTD=1：30.29

註二：一〇〇〇年度平均匯率 USD：NTD=1：29.4698

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。

附表十五 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱             | 交易往來對象    | 與交易人之關係 | 交易往來 |              | 來                       |           | 情形 |
|----|-------------------|-----------|---------|------|--------------|-------------------------|-----------|----|
|    |                   |           |         | 科目   | 金額           | 交易條件                    | 合併總資產之比率% |    |
| 0  | 一〇〇年度<br>特力股份有限公司 | TR 美國     | 母公司對子公司 | 營業收入 | \$ 4,105,944 | 收款天數為 T/T90 天<br>~240 天 | 11        |    |
| 0  | 特力股份有限公司          | TR 美國     | 母公司對子公司 | 應收帳款 | 1,622,661    | 收款天數為 T/T90 天<br>~240 天 | 6         |    |
| 0  | 特力股份有限公司          | 特力屋股份有限公司 | 母公司對子公司 | 營業收入 | 2,183,132    | 與一般交易無重大差異              | 6         |    |
| 0  | 特力股份有限公司          | 特力屋股份有限公司 | 母公司對子公司 | 應收帳款 | 864,493      | 與一般交易無重大差異              | 3         |    |
| 0  | 九十九年度<br>特力股份有限公司 | TR 美國     | 母公司對子公司 | 營業收入 | 2,643,476    | 收款天數為 T/T45 天<br>~240 天 | 8         |    |
| 0  | 特力股份有限公司          | TR 美國     | 母公司對子公司 | 應收帳款 | 1,112,233    | 收款天數為 T/T45 天<br>~240 天 | 5         |    |
| 0  | 特力股份有限公司          | 特力屋股份有限公司 | 母公司對子公司 | 營業收入 | 1,928,670    | 與一般交易無重大差異              | 6         |    |
| 0  | 特力股份有限公司          | 特力屋股份有限公司 | 母公司對子公司 | 應收帳款 | 469,624      | 與一般交易無重大差異              | 2         |    |

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 年 度 | 99 年度      | 100 年度     | 差異        |         |
|----------|-----|------------|------------|-----------|---------|
|          |     |            |            | 金額        | %       |
| 流動資產     |     | 3,585,822  | 5,423,893  | 1,838,071 | 51.26   |
| 長期投資     |     | 9,640,944  | 9,555,569  | (85,375)  | (0.89)  |
| 固定資產     |     | 609,447    | 592,999    | (16,448)  | (2.70)  |
| 無形資產     |     | 63,453     | 53,836     | (9,617)   | (15.16) |
| 其他資產     |     | 682,149    | 686,926    | 4,777     | 0.70    |
| 資產總額     |     | 14,581,815 | 16,313,223 | 1,731,408 | 11.87   |
| 流動負債     |     | 1,574,074  | 2,009,690  | 435,616   | 27.67   |
| 長期負債     |     | 4,819,980  | 5,950,590  | 1,130,610 | 23.46   |
| 其他負債     |     | 1,847,846  | 1,610,156  | (237,690) | (12.86) |
| 負債總額     |     | 8,241,900  | 9,570,436  | 1,328,536 | 16.12   |
| 股 本      |     | 5,164,228  | 5,074,228  | (90,000)  | (1.74)  |
| 資本公積     |     | 701,623    | 694,476    | (7,147)   | (1.02)  |
| 保留盈餘     |     | 1,082,099  | 1,354,667  | 272,568   | 25.19   |
| 股東權益其他項目 |     | (608,035)  | (380,584)  | 227,451   | 37.41   |
| 股東權益總額   |     | 6,339,915  | 6,742,787  | 402,872   | 6.35    |

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響(變動比例達20%且變動金額達10,000仟元)說明，若影響重大者應說明未來因應計劃：

- (1)、流動資產增加：主係流動金融資產及應收帳款增加所致。
- (2)、流動負債增加：主係應付帳款及其他應付款增加所致。
- (3)、長期負債增加：主係長期借款增加所致。
- (4)、保留盈餘增加：主係本期稅後淨利較去年度增加所致。
- (5)、股東權益其他項目減少：主係100年度累積換算調整數增加，轉讓及註銷庫藏股票所致。

### 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 | 99 年度      | 100 年度     | 增加(減少)<br>金額 | 變動比例(%) |
|------------|----|------------|------------|--------------|---------|
|            |    | 金額         | 金額         |              |         |
| 營業收入淨額     |    | 11,513,995 | 13,272,554 | 1,758,559    | 15.27   |
| 營業成本       |    | 9,280,459  | 10,781,870 | 1,501,411    | 16.18   |
| 營業毛利       |    | 2,233,536  | 2,490,684  | 257,148      | 11.51   |
| 營業費用       |    | 2,011,279  | 2,175,472  | 164,193      | 8.16    |
| 營業利益       |    | 222,257    | 315,212    | 92,955       | 41.82   |
| 營業外收入及利益   |    | 534,982    | 538,244    | 3,262        | 0.61    |
| 營業外費用及損失   |    | 140,521    | 182,923    | 42,402       | 30.17   |
| 繼續營業部門稅前淨利 |    | 616,718    | 670,533    | 53,815       | 8.73    |
| 所得稅費用      |    | (129,900)  | (34,400)   | 95,500       | 73.52   |
| 繼續營業部門稅後淨利 |    | 486,818    | 636,133    | 149,315      | 30.67   |

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及其影響(變動比例達 20%且變動金額達 10,000 仟元)說明，若影響重大者應說明未來因應計劃：

- (1)、營業利益增加：係因營業收入及營業毛利增加所致。
- (2)、營業外費用及損失增加：係因利息費用及什項支出增加所致。
- (3)、所得稅費用減少：係因本年度無以前年度所得稅調整及稅法改變產生之變動影響數所致。

- (4)、本期稅後淨利增加：係因營業收入及營業利益增加、所得稅費用減少所致。

- 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：特力公司秉持過去 30 多年來深耕客戶關係、打造全面且客製化服務的精神，持續開發產品設計、包裝設計、物流及倉儲等 Total Solution 方案，才能在貿易產業中扮演更為重要而無法取代的角色；同時運用豐富經驗擔任採購代理之溝通平台，提升客戶與供應商之間之合作效率，並能改善對營運資金之需求，特力公司得以持續為客戶、供應商及股東創造更高的價值。在過去 12 至 18 個月，台灣及中國大陸當局皆推行調控房地產市場之政策，其他政府政策如奢侈稅、油電費率上漲及未來即將徵收之資本利得稅等將可能對消費支出產生不利影響。然而，我們仍將會專注維持零售業務之成長動能，並計劃於 2012 年展店 7 至 11 家店，長期展望仍十分正面。

### 三、現金流量

- 1、最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

| 年<br>現 金 餘 額<br>(1) | 初<br>全年來自營業活<br>動淨現金流量<br>(2) | 全 年 現 金<br>流 出 量<br>(3) | 現 金 剩 餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 現 金 不 足 額<br>之 補 救 措 施<br>融 資 計 畫 | 理 財 計 畫 |
|---------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|---------|
| 236,610             | (371,277)                     | (289,693)               | 155,026                          | 不適用                               | 不適用     |

- (1)、營業活動：營業活動之淨現金流出 371,277 仟元，係因本期營收成長 15%，致使營業資金需求增加。
- (2)、投資活動：投資活動之淨現金流出 298,198 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入 587,891 仟元，係因本期增加長期借款所致。

- 2、流動性不足之改善計畫：本公司並無流動性不足情事，故不適用。

- 3、未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 年<br>現 金 餘 額<br>(1) | 初<br>全年來自營業活<br>動淨現金流量<br>(2) | 全 年 現 金<br>流 出 量<br>(3) | 現 金 剩 餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)-(3) | 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施<br>融 資 計 畫 | 理 財 計 畫 |
|---------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------|
| 155,026             | 1,091,980                     | 1,028,679               | 218,327                          | 不適用                            | 不適用     |

未來一年現金流量變動情形分析：

- A、營業活動：因營運狀況持續成長，且前期營運資金需求預期於本期收現，子公司股利匯回，使得營業活動產生現金流入 1,091,980 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，ERP 設備之持續建置，及預計發放股東現金股利，全年投資活動及融資活動產生淨現金流出 1,028,679 仟元，故無流動性不足之情事。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

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，100年及99年度均攤銷234,788仟元，帳列租賃成本之減項，截至100年及99年12月31日之未實現售後租回利益1,408,731仟元及1,643,520仟元，依其流動性分別帳列其他流動負債234,789仟元及其他負債－未實現售後租回利益1,173,942仟元及1,408,731仟元。

本公司原向非關係人英屬維京群島商亞洲太貿股份有限公司(CPI Asia T-Mart Limited，以下稱CPI公司)承租之內湖大樓，CPI公司已於100年9月7日完成出售移轉此不動產所有權予本公司關係人采旺興業股份有限公司。本公司另於100年11月依原租約精神與國內法律之規定，與采旺興業股份有限公司重新進行租約之簽訂，修訂後之租賃協議條件並無重大改變。100年度向關係人租賃之成本為87,548仟元（未扣除未實現售後租回利益攤銷）。

#### 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及改善計劃

100 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；外幣為元

| 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             |    | 0              | 投資控股        | 嘉善力特倉儲(上海)有限公司已於 99 年完成清算解散程序，並匯回剩餘股款。          | 無。                                |
| TR STAR                |    | 38,148         | 投資控股        | 依權益法認列損失。                                       | 加強成本之控制與費用之管控及再加強投資績效。            |
| TR INVESTMENT (B.V.I.) |    | 33,381         | 一般事業投資      | 依權益法認列獲利。                                       | 再加強投資績效。                          |
| TR RETAILING           |    | 2,336,843      | 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             |    | 1,102,494      | 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。                      | 100 年 11 月簽署股權移轉同意書擬出售所持有之嘉善特誠股權。 |
| TR 新加坡                 |    | 66,625         | 貿易事業        | 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。                                |
| TR 澳洲                  |    | 56,235         | 貿易事業        | 依權益法認列損失。                                       | 檢討並改善營運績效，加強成本之控制與費用之管控。          |
| TR 越南                  |    | 25,192         | 貿易事業        | 依權益法認列損失。                                       | 檢討並改善營運績效，加強成本之控制與費用之管控。          |
| TR 加拿大                 |    | 30,854         | 貿易事業        | 依權益法認列損失。                                       | 檢討並改善營運績效，加強成本之控制與費用之管控。          |
| TR 英國                  |    | 57,073         | 貿易事業        | 依權益法認列損失。                                       | 檢討並改善營運績效，加強成本之控制與費用之管控。          |
| TR DEVELOPMENT         |    | 402,097        | 投資控股        | 主係投資歐洲貿易孫公司之控股公司，依權益法認列損失。                      | 檢討並改善營運績效，加強成本之控制與費用之管控。          |
| TR 美國                  |    | 183,887        | 貿易事業        | 依權益法認列獲利。                                       | 無。                                |
| TR 墨西哥                 |    | 4,493          | 貿易事業        | 依權益法認列損失。                                       | 檢討並改善營運績效，加強成本之控制與費用之管控。          |
| TR 泰國                  |    | 21,009         | 貿易事業        | 依權益法認列獲利。                                       | 無。                                |
| 力秋(股)公司                |    | 4,182,737      | 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 | 依權益法認列獲利。                                       | 無。                                |
| 力衡貿易(股)公司              |    | 30,721         | 貿易事業        | 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。                                |
| 東隆五金工業(股)公司(註 1)       |    | 2,197,842      | 門鎖製造事業      | 依權益法認列獲利。                                       | 無。                                |
| LUCKY INT'L (註 2)      |    | USD 22,400,000 | 門鎖製造事業      | 主係菲律賓東隆公司之控股公司，需依權益法認列損失。                       | 檢討並改善營運績效，加強成本之控制與費用之管控。          |

| 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                     |
|--------------------------|-------------|----------|-----------|--------------------------|
| 特力屋(股)公司(註 1)            | 4,955,542   | 居家修繕零售事業 | 依權益法認列獲利。 | 無。                       |
| 特力屋室內裝修(股)公司(註 2)        | 136,000     | 室內裝修設計事業 | 依權益法認列損失。 | 檢討並改善營運績效，加強成本之控制與費用之管控。 |
| 特力和樂(股)公司(註 2)           | 300         | 居家裝飾零售事業 | 依權益法認列損失。 | 檢討並改善營運績效，加強成本之控制與費用之管控。 |
| 特力和家(股)公司(註 2)           | 300         | 家具零售事業   | 依權益法認列損失。 | 檢討並改善營運績效，加強成本之控制與費用之管控。 |
| 僑蒂絲(股)公司(註 2)            | 300         | 床品零售事業   | 依權益法認列損失。 | 檢討並改善營運績效，加強成本之控制與費用之管控。 |
| 統營營造(股)公司(註 2)           | 230,000     | 營造事業     | 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。                       |
| 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。                       |
| 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。 | 已於 100 年 12 月 31 日解散清算。  |

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：101 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 | 14,500 | 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   | 5,000  | 投資控股  | 強化對中國貿易子公司之資本結構。                    |
| TR 英國        | 500    | 貿易事業  | 強化其營運資金及資本結構                        |
| TR 墨西哥       | 1,000  | 貿易事業  | 強化其營運資金及資本結構                        |
| TR 澳洲        | 1,000  | 貿易事業  | 強化其營運資金及資本結構                        |
| TR 加拿大       | 500    | 貿易事業  | 強化其營運資金及資本結構                        |
| TR 越南        | 250    | 貿易事業  | 強化其營運資金及資本結構                        |

## 六、風險管理分析評估事項

### (一)、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來之因應措施

#### 1、最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- (1) 對公司損益之影響：本公司最近年度 99 年度及 100 年度之借款利息費用分別為 69,024 仟元及 85,841 仟元，借款利息費用較前年度增加，主要係本公司營業資金需求增加，故借款金額增加所致。

單位：新台幣仟元

| 項 目 / 年 度    | 99年度    | 100年度   |
|--------------|---------|---------|
| 負債佔資產比率(%)   | 56.52   | 58.67   |
| 利息費用         | 69,024  | 85,841  |
| 稅前純益         | 616,718 | 670,533 |
| 利息費用／稅前純益(%) | 11.19   | 12.80   |

- (2) 未來因應措施：因本公司本業及轉投資事業皆為持續獲利之企業，故負債借款金額將可逐步償還，未來營業所需之借款金額將可逐漸減少，利息費用亦將隨之降低。並公司也會隨時注意市場利率趨勢，適時調整財務結構，最佳資金配置，取得較低資金成本。

#### 2、最近年度匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

##### (1) 對公司損益之影響：

單位：新台幣仟元

| 項 目 / 年 度      | 99年度       | 100年度      |
|----------------|------------|------------|
| 兌換利益           | 154,756    | 102,373    |
| 營業收入淨額         | 11,513,995 | 13,272,554 |
| 稅前純益           | 616,718    | 670,533    |
| 兌換利益/營業收入淨額(%) | 1.34       | 0.77       |
| 兌換利益/稅前純益(%)   | 25.09      | 15.27      |

- (2) 未來因應措施：本公司為專業貿易商且以出口為主，最近年度及 100 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。此外，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。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：全球受國際能源及原物料行情攀升影響，均面臨通貨膨脹之壓力，本公司基於產業特性關係，通膨對本公司之影響有限，但公司仍隨時注意通貨膨脹之情形。

- (二)、最近年度從事高風險、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。而在背書保證方面，公司對持股超過50%或具業務關係之企業提供背書保證，背書保證總額及對單一企業背書保證金額皆在限額內，以上均遵循公司背書保證作業程序辦理，且事前或事後呈董事會決議通過，對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，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」之規定辦理，金額亦在授權額度之內，且依規定按月公告申報，對公司財務狀況應不致有重大影響。

- (三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用：無。

- (四)、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。

本公司亦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，另公司設有法務部門隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並適時主動提出因應措施。

- (五)、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

公司成立鴻利全球經營電子交易平台，把供應鏈管理服務利用IT更高效率化，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，結合特力旗下鴻利全球子公司，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。

- (六)、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。

- (七)、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畫。

- (八)、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，故無擴充廠房之計畫。

- (九)、進貨及銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施：本公司並無進貨或銷貨集中之情形。

- (十)、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，最近年度尚無股權大量移轉之情事。

- (十一)、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度並未有經營權重大改變之情事。

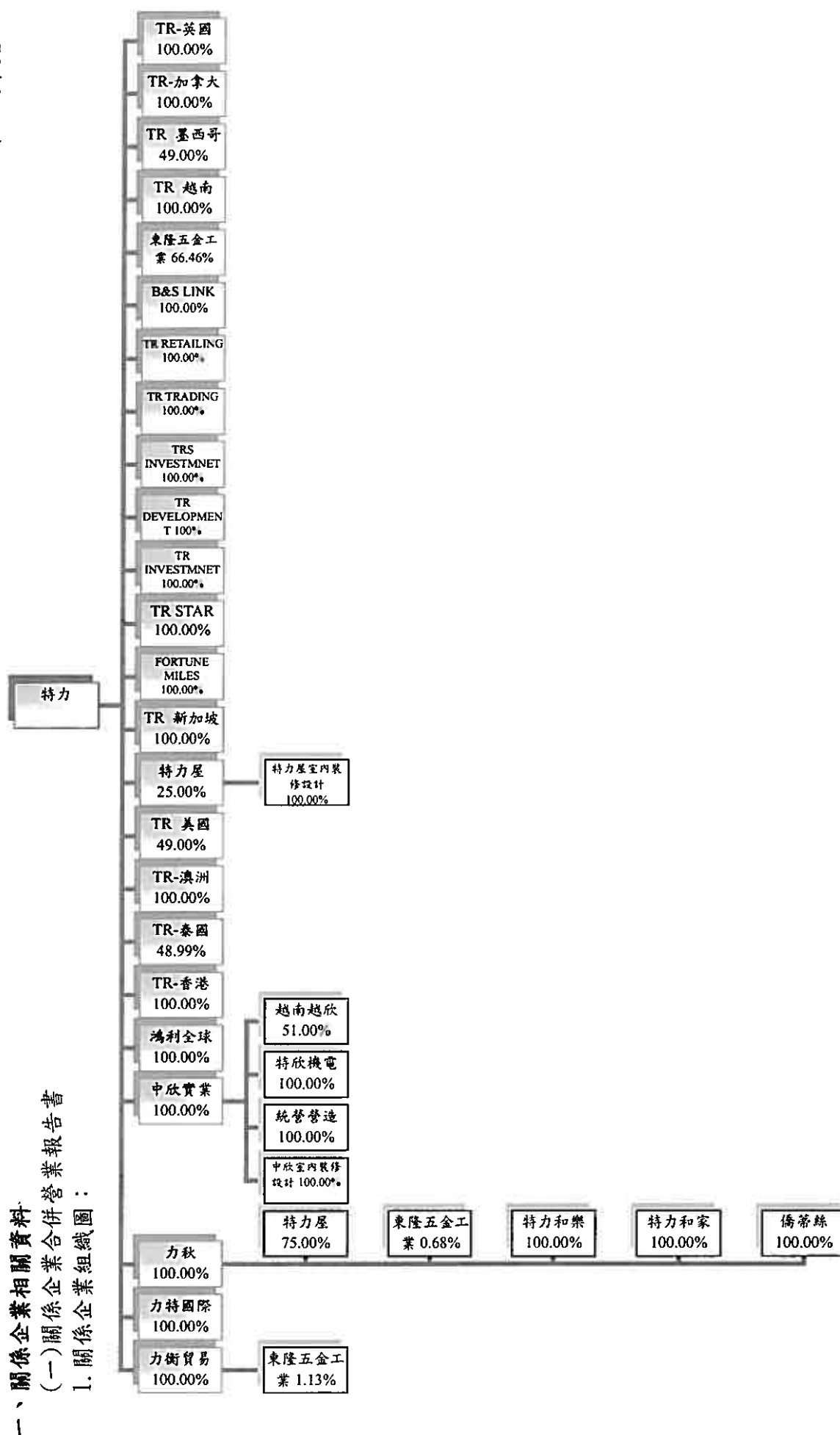
(十二)、訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)、其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

# 捌、特別記載事項

100 年 12 月 31 日



2. 各關係企業基本資料：

100/12/31

| 企 業 名 稱        | 設 立 日 期    | 地 址                                                                                | 實 收 資 本 額        | 主 要 營 業 項 目                                         |
|----------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------|
| 特力屋(股)公司       | 1995.03.01 | 臺北市忠孝東路四段270號8樓                                                                    | NTD1,000,000,000 | 一般家用建材批發、零售                                         |
| 特力屋室內裝修設計(股)公司 | 2004.06.23 | 臺北市忠孝東路四段270號8樓                                                                    | NTD136,000,000   | 室內裝修業                                               |
| 特力和樂(股)公司      | 2010.09.30 | 臺北市忠孝東路四段270號8樓                                                                    | NTD300,000       | 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業                                   |
| 特力和家(股)公司      | 2010.10.01 | 臺北市忠孝東路四段270號8樓                                                                    | NTD300,000       | 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業                                   |
| 僑蒂絲(股)公司       | 2010.10.01 | 臺北市忠孝東路四段270號8樓                                                                    | NTD300,000       | 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業                                   |
| 東隆五金工業(股)公司    | 1977.02.14 | 嘉義市後湖里忠孝一街62號                                                                      | NTD812,662,860   | 各種高級鎖類及建築五金之製造及買賣、模治具及工具機製造及買賣、廚房衛浴設備之製造買賣及各項之進出口業務 |
| 中欣實業(股)公司      | 1994.05.23 | 臺北市忠孝東路四段270號8樓                                                                    | NTD690,000,000   | 委託營造廠興建住宅大樓                                         |
| 特欣機電(股)公司      | 1997.09.08 | 臺北市忠孝東路四段270號8樓                                                                    | NTD32,500,000    | 機電工程                                                |
| 統營營造(股)公司      | 1992.04.22 | 臺北市忠孝東路四段270號8樓                                                                    | NTD230,000,000   | 建築與土木工程                                             |
| 中欣室內裝修設計(股)公司  | 2003.07.31 | 臺北市忠孝東路四段270號8樓                                                                    | NTD12,000,000    | 室內裝修業                                               |
| 鴻利全球(股)公司      | 2001.02.05 | 臺北市忠孝東路四段270號8樓                                                                    | NTD50,000,000    | 資訊處理服務業                                             |
| 力特國際(股)公司      | 1994.09.14 | 臺北市忠孝東路四段270號8樓                                                                    | NTD162,694,790   | 倉儲物流                                                |
| 力秋(股)公司        | 1994.09.14 | 臺北市忠孝東路四段270號8樓                                                                    | NTD4,194,140,000 | 投資控股                                                |
| 力衛貿易(股)公司      | 1994.10.06 | 臺北市安和路二段201號1樓                                                                     | NTD54,998,380    | 進出口貿易                                               |
| TR 新加坡         | 1989.08.11 | 2 ALEXANDRA ROAD#06-04A DELTA HOUSE, SINGAPORE 159919                              | S\$3,520,000     | 進出口貿易                                               |
| TR 泰國          | 1989.01.07 | 121/52-53 13/FL, RS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD, HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND | B\$22,500,000    | 進出口貿易                                               |
| TR 越南          | 2009.03.23 | SJ-07, Garden Plaza 1, Ton Dat Tien Street, Tan Phong Ward, District 7, HCMC       | US\$600,000      | 進出口貿易                                               |
| TR 香港          | 1980.12.30 | 7F, NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON, HONG KONG      | HK\$1,000,000    | 進出口貿易                                               |
| TR 美國          | 1991.06.25 | 1013 Centre Road Wilmington New Castle State of Delaware                           | US\$12,878,800   | 進出口貿易                                               |
| TR 加拿大         | 1999.12.29 | 2800 John street, Unit 20, Markham Ontario, L3R 0E2, Canada                        | CAD\$1,025,100   | 進出口貿易                                               |

| 企 業 名 稱                | 設 立 日 期    | 地 址                                                                                          | 實 收 資 本 額        | 主 要 營 業 項 目 |
|------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|
| TR 墨西哥                 | 1996.03.22 | Jardines#5, Colonia Plaza de la Colina 54080, Tlalnepantla, Estado de Mexico                 | PESO\$3,565,254  | 進出口貿易       |
| TR 澳洲                  | 1990.04.12 | Suite 3.01, 14 Lexington Dr, Bella Vista N.S.W., AUSTRALIA                                   | A\$1,300,000     | 進出口貿易       |
| TR 英國                  | 2010.07.27 | Unit 18, Basepoint Business Centre, 1 Winnall Valley Road, Winchester, Hampshire, SO23 0LD   | GBP\$1,155,805   | 進出口貿易       |
| TR DEVELOPMENT         | 2002.01.25 | Poppenbuteler Bogen 44, 22393 Hamburg, Germany                                               | EURO\$9,670,000  | 投資控股        |
| TR STAR                | 2001.04.17 | OMAR HODGE BUILDNG, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS | US\$1,089,000    | 投資控股        |
| TR INVESTMENT (B.V.I.) | 1997.10.01 | OMAR HODGE BUILDNG, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS | US\$500,000      | 各項事業投資      |
| TR RETAILING           | 2003.04.08 | ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES             | US\$72,831,000   | 投資控股        |
| TR TRADING             | 2002.10.23 | ONE CAPITAL PLACE P.O. BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN, BRITISH WEST INDIES                 | US\$34,126,495   | 投資控股        |
| B&S LINK               | 2001.09.10 | ONE CAPITAL PLACE P.O. BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES         | US\$900,000      | 投資控股        |
| FORTUNE MILES          | 2001.09.21 | TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O. BOX 1225, APIA, SAMOA                               | US\$30,000       | 投資控股        |
| TRS INVESTMENT         | 2002.01.17 | TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O. BOX 217, APIA, SAMOA                                | US\$2,275,590.58 | 投資控股        |

3.推定有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

(1)貿易、零售、批發、倉儲、營造、投資、資訊服務、行銷顧問、工業產品設計及製造等事業。

(2)TR美國、TR Development、TR澳洲、TR英國、TR香港、TR新加坡、TR泰國、TR越南、TR加拿大、TR墨西哥等為本公司之海外行銷據點。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

100年12月31日

| 企業名稱           | 職稱  | 姓名或代表人              | 股數         | 持股比例    |
|----------------|-----|---------------------|------------|---------|
| 特力屋(股)公司       | 董事長 | 特力(股)公司             | 24,999,999 | 25.00%  |
|                |     | 代表人：何湯雄             | 0          | 0.00%   |
|                | 董事  | 特力(股)公司             | 24,999,999 | 25.00%  |
|                |     | 代表人：李麗秋             | 0          | 0.00%   |
|                |     | 特力(股)公司             | 24,999,999 | 25.00%  |
|                |     | 代表人：何采容             | 0          | 0.00%   |
|                |     | 特力(股)公司             | 24,999,999 | 25.00%  |
|                |     | 代表人：何采妍             | 0          | 0.00%   |
|                | 監察人 | 力秋(股)公司             | 75,000,001 | 75.00%  |
|                |     | 代表人：童至祥             | 0          | 0.00%   |
|                |     | 特力(股)公司             | 24,999,999 | 25.00%  |
|                |     | 代表人：何一華             | 0          | 0.00%   |
|                |     | 力秋(股)公司             | 75,000,001 | 75.00%  |
|                |     | 代表人：賴永吉             | 0          | 0.00%   |
| 特力屋室內裝修設計(股)公司 | 董事長 | 特力屋股份有限公司           | 13,600,000 | 100.00% |
|                |     | 代表人：何惠蒂             | 0          | 0.00%   |
|                | 董事  | 特力屋股份有限公司           | 13,600,000 | 100.00% |
|                |     | 代表人：何湯雄             | 0          | 0.00%   |
|                |     | 特力屋股份有限公司           | 13,600,000 | 100.00% |
|                |     | 代表人：李麗秋             | 0          | 0.00%   |
|                |     | 特力屋股份有限公司           | 13,600,000 | 100.00% |
|                |     | 代表人：何采容             | 0          | 0.00%   |
|                | 監察人 | 特力屋股份有限公司           | 13,600,000 | 100.00% |
|                |     | 代表人：童至祥             | 0          | 0.00%   |
|                |     | 特力屋股份有限公司           | 13,600,000 | 100.00% |
|                |     | 代表人：何一華(已於101年1月辭任) | 0          | 0.00%   |
|                |     | 特力屋股份有限公司           | 13,600,000 | 100.00% |
|                |     | 代表人：賴永吉             | 0          | 0.00%   |
| 特力和樂(股)公司      | 董事長 | 力秋(股)公司             | 30,000     | 100.00% |
|                |     | 代表人：何湯雄             | 0          | 0.00%   |
|                | 董事  | 力秋(股)公司             | 30,000     | 100.00% |
|                |     | 代表人：李麗秋             | 0          | 0.00%   |
|                |     | 力秋(股)公司             | 30,000     | 100.00% |
|                |     | 代表人：何采妍             | 0          | 0.00%   |
|                | 監察人 | 力秋(股)公司             | 30,000     | 100.00% |
|                |     | 代表人：何一華(已於101年1月辭任) | 0          | 0.00%   |
| 特力和家(股)公司      | 董事長 | 力秋(股)公司             | 30,000     | 100.00% |
|                |     | 代表人：何湯雄             | 0          | 0.00%   |
|                | 董事  | 力秋(股)公司             | 30,000     | 100.00% |
|                |     | 代表人：李麗秋             | 0          | 0.00%   |
|                |     | 力秋(股)公司             | 30,000     | 100.00% |
|                |     | 代表人：何采妍             | 0          | 0.00%   |
|                | 監察人 | 力秋(股)公司             | 30,000     | 100.00% |
|                |     | 代表人：何一華(已於101年1月辭任) | 0          | 0.00%   |
| 僑蒂絲(股)公司       | 董事長 | 力秋(股)公司             | 30,000     | 100.00% |
|                |     | 代表人：何湯雄             | 0          | 0.00%   |
|                | 董事  | 力秋(股)公司             | 30,000     | 100.00% |
|                |     | 代表人：李麗秋             | 0          | 0.00%   |
|                |     | 力秋(股)公司             | 30,000     | 100.00% |
|                |     | 代表人：何采妍             | 0          | 0.00%   |
|                | 監察人 | 力秋(股)公司             | 30,000     | 100.00% |
|                |     | 代表人：何一華(已於101年1月辭任) | 0          | 0.00%   |

| 企業名稱          | 職稱  | 姓名或代表人              | 股數         | 持股比例    |
|---------------|-----|---------------------|------------|---------|
| 東隆五金工業(股)公司   | 董事長 | 何湯雄                 | 100,000    | 0.12%   |
|               |     | 李麗秋                 | 0          | 0.00%   |
|               |     | 何采容                 | 0          | 0.12%   |
|               |     | 童至祥                 | 0          | 0.00%   |
|               | 監察人 | 特力股份有限公司            | 54,009,774 | 66.46%  |
|               |     | 代表人：李愛珍             | 0          | 0.00%   |
|               |     | 特力股份有限公司            | 54,009,774 | 66.46%  |
|               |     | 代表人：徐湘生             | 0          | 0.00%   |
|               |     | 特力股份有限公司            | 54,009,774 | 66.46%  |
|               |     | 代表人：楊錫卿             | 131,014    | 0.16%   |
|               |     | 采記股份有限公司            | 1,050,000  | 1.29%   |
|               |     | 代表人：賴永吉             | 0          | 0.00%   |
|               |     | 采記股份有限公司            | 1,050,000  | 1.29%   |
|               |     | 代表人：李知仁             | 0          | 0.00%   |
|               |     | 何一華(已辭任)            | 0          | 0.00%   |
| 中欣實業(股)公司     | 董事長 | 特力(股)公司             | 69,000,000 | 100.00% |
|               |     | 代表人：何湯雄             | 0          | 0.00%   |
|               |     | 特力(股)公司             | 69,000,000 | 100.00% |
|               |     | 代表人：李麗秋             | 0          | 0.00%   |
|               |     | 特力(股)公司             | 69,000,000 | 100.00% |
|               |     | 代表人：童至祥             | 0          | 0.00%   |
|               |     | 特力(股)公司             | 69,000,000 | 100.00% |
|               |     | 代表人：石有儀             | 0          | 0.00%   |
|               | 監察人 | 特力(股)公司             | 69,000,000 | 100.00% |
|               |     | 代表人：謝有全             | 0          | 0.00%   |
|               |     | 特力(股)公司             | 69,000,000 | 100.00% |
|               |     | 代表人：張經漢             | 0          | 0.00%   |
| 特欣機電(股)公司     | 董事長 | 中欣實業(股)公司           | 3,250,000  | 100.00% |
|               |     | 代表人：謝有全             | 0          | 0.00%   |
|               | 董事  | 中欣實業(股)公司           | 3,250,000  | 100.00% |
|               |     | 代表人：石有儀             | 0          | 0.00%   |
|               | 監察人 | 中欣實業(股)公司           | 3,250,000  | 100.00% |
|               |     | 代表人：王榮星             | 0          | 0.00%   |
| 統營營造(股)公司     | 董事長 | 中欣實業(股)公司           | 23,000,000 | 100.00% |
|               |     | 代表人：姜麗美             | 0          | 0.00%   |
|               | 董事  | 中欣實業(股)公司           | 23,000,000 | 0.00%   |
|               |     | 代表人：李麗珊             | 0          | 0.00%   |
|               | 監察人 | 中欣實業(股)公司           | 23,000,000 | 0.00%   |
|               |     | 代表人：石有儀             | 0          | 0.00%   |
| 中欣室內裝修設計(股)公司 | 董事長 | 中欣實業(股)公司           | 23,000,000 | 100.00% |
|               |     | 代表人：陳文萍             | 0          | 0.00%   |
|               | 董事  | 中欣實業(股)公司           | 1,200,000  | 100.00% |
|               |     | 代表人：周珮惠             | 0          | 0.00%   |
|               | 監察人 | 中欣實業(股)公司           | 1,200,000  | 100.00% |
|               |     | 代表人：謝有全             | 0          | 0.00%   |
| 鴻利全球(股)公司     | 董事長 | 中欣實業(股)公司           | 1,200,000  | 100.00% |
|               |     | 代表人：姜麗美             | 0          | 0.00%   |
|               | 董事  | 中欣實業(股)公司           | 1,200,000  | 100.00% |
|               |     | 代表人：石有儀             | 0          | 0.00%   |
|               | 監察人 | 中欣實業(股)公司           | 1,200,000  | 100.00% |
|               |     | 代表人：謝有全             | 0          | 0.00%   |
| 力特國際(股)公司     | 董事長 | 特力(股)公司             | 5,000,000  | 100.00% |
|               |     | 代表人：何湯雄             | 0          | 0.00%   |
|               | 董事  | 特力(股)公司             | 5,000,000  | 100.00% |
|               |     | 代表人：李麗秋             | 0          | 0.00%   |
|               | 監察人 | 特力(股)公司             | 5,000,000  | 100.00% |
|               |     | 代表人：何采容             | 0          | 0.00%   |
| 力特國際(股)公司     | 董事長 | 特力(股)公司             | 5,000,000  | 100.00% |
|               |     | 代表人：張經漢             | 0          | 0.00%   |
|               | 董事  | 特力(股)公司             | 16,269,479 | 100.00% |
|               |     | 代表人：何湯雄             | 0          | 0.00%   |
|               | 監察人 | 特力(股)公司             | 16,269,479 | 100.00% |
|               |     | 代表人：李麗秋             | 0          | 0.00%   |
| 力特國際(股)公司     | 董事長 | 特力(股)公司             | 16,269,479 | 100.00% |
|               |     | 代表人：徐湘生             | 0          | 0.00%   |
|               | 董事  | 特力(股)公司             | 16,269,479 | 100.00% |
|               |     | 代表人：何一華(已於101年1月辭任) | 0          | 0.00%   |
|               | 監察人 | 特力(股)公司             | 16,269,479 | 100.00% |
|               |     | 代表人：何一華(已於101年1月辭任) | 0          | 0.00%   |

| 企業名稱                   | 職稱  | 姓名或代表人                       | 股數          | 持股比例    |
|------------------------|-----|------------------------------|-------------|---------|
| 力秋(股)公司                | 董事長 | 特力(股)公司                      | 419,414,000 | 100.00% |
|                        |     | 代表人:何湯雄                      | 0           | 0.00%   |
|                        | 董事  | 特力(股)公司                      | 419,414,000 | 100.00% |
|                        |     | 代表人:李麗秋                      | 0           | 0.00%   |
|                        |     | 特力(股)公司                      | 419,414,000 | 100.00% |
|                        | 監察人 | 代表人:徐湘生                      | 0           | 0.00%   |
| 力衡貿易(股)公司              |     | 特力(股)公司                      | 419,414,000 | 100.00% |
|                        |     | 代表人:何一華(已於101年1月辭任)          | 0           | 0.00%   |
|                        | 董事長 | 特力(股)公司                      | 5,499,838   | 100.00% |
|                        |     | 代表人:何湯雄                      | 0           | 0.00%   |
|                        | 董事  | 特力(股)公司                      | 5,499,838   | 100.00% |
|                        |     | 代表人:李麗秋                      | 0           | 0.00%   |
| TR 新加坡                 |     | 特力(股)公司                      | 5,499,838   | 100.00% |
|                        |     | 代表人:徐湘生                      | 0           | 0.00%   |
|                        | 監察人 | 特力(股)公司                      | 5,499,838   | 100.00% |
|                        |     | 代表人:何一華(已於101年1月辭任)          | 0           | 0.00%   |
|                        | 董事  | 何湯雄                          | 0           | 0.00%   |
|                        |     | 李麗秋                          | 0           | 0.00%   |
| TR 泰國                  |     | Reeja Pratiban               | 0           | 0.00%   |
|                        | 董事  | 何恕                           | 229,500     | 51.00%  |
|                        |     | 何采容                          | 0           | 0.00%   |
|                        |     | 李麗珊                          | 0           | 0.00%   |
| TR 越南                  |     | Varunee Limboonpiwant        | 0           | 0.00%   |
|                        | 董事  | 何湯雄                          | 0           | 0.00%   |
|                        |     | 謝有全                          | 0           | 0.00%   |
|                        |     | 何湯雄                          | 0           | 0.00%   |
| TR 香港                  |     | 李麗秋                          | 0           | 0.00%   |
|                        | 董事  | 何湯雄                          | 0           | 0.00%   |
| TR 美國                  | 董事  | 何湯雄                          | 0           | 0.00%   |
|                        |     | 李麗秋                          | 0           | 0.00%   |
| TR 加拿大                 | 董事  | 何湯雄                          | 0           | 0.00%   |
|                        |     | 李麗秋                          | 0           | 0.00%   |
|                        |     | 李建隆                          | 0           | 0.00%   |
|                        |     | Huei-Ming Annie Wang         | 0           | 0.00%   |
| TR 墨西哥                 | 董事  | 李麗秋                          | 0           | 0.00%   |
|                        |     | 何采容                          | 0           | 0.00%   |
|                        |     | 李建隆                          | 0           | 0.00%   |
|                        |     | Javier de Pedro Espinola     | 92,937      | 12.50%  |
|                        |     | Humberto Martin Peña Manzano | 92,938      | 12.50%  |
|                        |     | Fabian de Pedro Espinola     | 185,875     | 25.00%  |
| TR 澳洲                  | 董事  | 何湯雄                          | 0           | 0.00%   |
|                        |     | 李麗秋                          | 0           | 0.00%   |
|                        |     | 何采容                          | 0           | 0.00%   |
|                        |     | Ian Colin Payne              | 0           | 0.00%   |
| TR DEVELOPMENT         | 董事  | 無董事會                         | 0           | 0.00%   |
| TR 英國                  | 董事  | 李麗秋                          | 0           | 0.00%   |
|                        |     | 何采容                          | 0           | 0.00%   |
|                        |     | 童至祥                          | 0           | 0.00%   |
|                        |     | 何一華(已於101年1月辭任)              | 0           | 0.00%   |
| TR STAR                | 董事  | 何湯雄                          | 0           | 0.00%   |
| TR INVESTMENT (B.V.I.) | 董事  | 何湯雄                          | 0           | 0.00%   |
| TR RETAILING           | 董事  | 何湯雄                          | 0           | 0.00%   |
| TR TRADING             | 董事  | 何湯雄                          | 0           | 0.00%   |
| B&S LINK               | 董事  | 何湯雄                          | 0           | 0.00%   |
| FORTUNE MILES          | 董事  | 李麗秋                          | 0           | 0.00%   |
| TRS INVESTMENT         | 董事  | 李麗秋                          | 0           | 0.00%   |

6.特力集團各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                   | 資本額       | 資產總額       | 負債總額      | 淨值        | 營業收入       | 營業利益(損失)  | 本期(損)益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(稅後) |
|------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|----------------|--------------|
| 特力(股)公司                | 5,074,228 | 16,313,223 | 9,570,436 | 6,742,787 | 13,272,554 | 315,212   | 636,133        | 1.27         |
| 特力屋(股)公司               | 1,000,000 | 9,453,221  | 6,126,569 | 3,326,652 | 16,250,379 | 711,602   | 586,320        | 5.86         |
| 特力屋室內裝修設計(股)公司         | 136,000   | 146,810    | 79,327    | 67,483    | 320,287    | (67,153)  | (49,950)       | (3.67)       |
| 東隆五金工業(股)公司            | 812,663   | 2,759,513  | 1,548,667 | 1,210,846 | 3,169,467  | 176,673   | 137,623        | 1.69         |
| 中欣實業(股)公司              | 690,000   | 1,272,767  | 155,268   | 1,117,499 | 435,691    | 39,623    | 153,770        | 2.23         |
| 特欣機電(股)公司              | 32,500    | 133,556    | 51,054    | 82,502    | 355,200    | 33,417    | 28,206         | 8.68         |
| 中欣室內裝修設計(股)公司          | 12,000    | 148,976    | 57,921    | 91,055    | 458,414    | 87,044    | 72,875         | 60.73        |
| 統營營造(股)公司              | 230,000   | 172,851    | 254,940   | 317,911   | 1,429,852  | (5,923)   | 17,964         | 0.78         |
| 越欣                     | 30,603    | 25,416     | 186       | 25,230    | 143        | (1,633)   | 1,206          | 0.39         |
| 鴻利全球(股)公司              | 50,000    | 70,066     | 22,631    | 47,435    | 111,173    | 14,606    | 14,785         | 2.96         |
| 力特國際(股)公司              | 162,695   | 238,355    | 36,774    | 201,581   | 214,180    | 24,283    | 22,860         | 1.41         |
| 力秋(股)公司                | 4,194,140 | 4,675,894  | 13,168    | 4,662,726 | 0          | 0         | 402,889        | 0.96         |
| 力樹貿易(股)公司              | 54,998    | 77,039     | 5,079     | 71,960    | 61,205     | 5,256     | 6,424          | 1.17         |
| B&S LINK               | 31,023    | 71,805     | 0         | 71,805    | 0          | 0         | 19,962         | 6.43         |
| TRS INVESTMENT         | 76,717    | 63,343     | 0         | 63,343    | 0          | 0         | (5,758)        | (0.75)       |
| FORTUNE MILES          | 947       | 1,115      | 0         | 1,115     | 0          | (34)      | (34)           | (0.36)       |
| TR INVESTMENT (B.V.I.) | 17,387    | 22,821     | 0         | 22,821    | 0          | (59)      | 40             | 0.02         |
| TR RETAILING           | 2,336,842 | 2,407,167  | 2,190,016 | 217,151   | 3,828,323  | (302,566) | (313,845)      | (1.34)       |
| TR TRADING             | 1,102,494 | 722,259    | 706,554   | 15,705    | 1,489,292  | (170,645) | (176,662)      | (1.60)       |
| TR 香港                  | 3,795     | 24,665     | 7,261     | 17,404    | 25,674     | 1,152     | 1,035          | 2.73         |
| TR 新加坡                 | 66,625    | 79,121     | 12,319    | 66,802    | 104,704    | 1,990     | 1,007          | 0.15         |
| TR 泰國                  | 17,226    | 61,832     | 23,186    | 38,646    | 19,689     | (6,114)   | 35,210         | 20.44        |
| TR 澳洲                  | 36,003    | 13,193     | 20,500    | (7,307)   | 338        | (35,635)  | (16,297)       | (4.53)       |
| TR DEVELOPMENT         | 474,414   | 103,872    | 50,440    | 53,432    | 407,391    | 14,396    | (2,489)        | (0.05)       |
| TR STAR                | 38,148    | 12,164     | 0         | 12,164    | 0          | (62)      | (62)           | (0.02)       |
| TR 英國                  | 57,073    | 45,213     | 16,312    | 28,901    | 12,361     | (18,334)  | (18,334)       | (3.21)       |
| TR 美國                  | 375,275   | 2,222,109  | 2,922,455 | (700,346) | 4,358,523  | 140,416   | 174,994        | 4.66         |
| TR 越南                  | 25,191    | 3,401      | 293       | 3,108     | 0          | (8,939)   | (8,476)        | (3.36)       |
| TR 加拿大                 | 26,341    | 35,110     | 33,428    | 1,682     | 26,368     | (12,340)  | (13,314)       | (5.05)       |

## 7. 關係企業合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇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：李 麗 秋



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 九 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

特力股份有限公司



董事長：李麗秋

