

股票代碼：2908

特力股份有限公司

財 務 報 告
民國九十二年上半年度

公司地址：台北市忠孝東路四段270號8樓
電 話：(02)8791-5888

§ 目 錄 §

項 目	頁 次	財務報表附註編號
一、封面	1	-
二、目錄	2	-
三、會計師查核報告	3	-
四、資產負債表	4	-
五、損益表	5	-
六、股東權益變動表	6	-
七、現金流量表	7~9	-
八、財務報表附註	10	-
(一)公司沿革及業務範圍	10	一
(二)重要會計政策之彙總說明及衡量基礎	10~13	二
(三)會計變動之理由及其影響	無	-
(四)重要會計科目之說明	14~35	三~廿七
(五)重大關係人交易	35~47	廿八
(六)抵質押資產	47	廿九
(七)重大承諾及或有事項	48	三十
(八)重大之災害損失	無	-
(九)重大之期後事項	49	卅一
(十)其他	49~54	卅二~卅三
(十一)附註揭露事項	55~56	卅四
1.重大交易事項相關資訊	55	-
2.轉投資事業相關資訊	55	-
3.大陸投資資訊	56	-
(十二)部門別財務資訊	無	-
九、重要會計科目明細表	86~103	-
十、重要查核說明	104~107	-

特力股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告
民國九十二及九十一年上半年度

會計師查核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國九十二年及九十一年六月三十日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註九所述，特力股份有限公司以權益法處理之長期股權投資中，民國九十二年及九十一年六月三十日之帳列金額分別為109,386仟元及112,558仟元，民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日以權益法認列之投資損失及投資利益分別為62,887仟元及18,842仟元，係以各該被投資公司未經會計師查核之財務報表為依據。另財務報表附註四有關前述被投資公司相關資訊，係由特力股份有限公司所提供，亦未經會計師查核。

依本會計師之意見，除上段所述以權益法處理之被投資公司財務報表，若經會計師查核，長期股權投資及投資損益可能有所調整，及有關前述被投資公司相關資訊未經會計師查核外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨一般公認會計原則編製，足以允當表達特力股份有限公司民國九十二年及九十一年六月三十日之財務狀況，暨民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

特力股份有限公司民國九十二年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 盧 啟 昌

會計師 余 鴻 賓

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第0920123784號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第0920123784號

中 華 民 國 九 十 二 年 八 月 十 二 日

特力股份有限公司
資產負債表
民國九十二年及九十一年六月三十日

單位：新台幣仟元

資 產		九十二年六月三十日		九十一年六月三十日		負 債 及 股 東 權 益		九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金	二、三	\$ 569,017	7	\$ 1,290,103	16	2100	短期借款	十二	\$ 507,602	6
1110	短期投資	二、四	54,160	1	38,731	-	2120	應付票據		4,687	-
1120	應收票據	二、五	811	-	1,868	-	2140	應付帳款		799,557	10
1130	應收票據—關係企業	二、五、廿八	961	-	443	-	2160	應付所得稅	二、廿六	78,680	1
1140	應收帳款	二、五	973,005	12	669,327	9	2210	其他應付款	十三	694,744	8
1150	應收帳款—關係企業	二、五、廿八	1,091,958	13	506,915	6	2270	一年內到期長期負債	十四	307,799	4
1160	其他應收款	六、廿八	211,244	2	135,042	2	2280	其他流動負債	十五	79,254	1
1190	其他金融資產—流動	七	91,902	1	178,605	2	21XX	流動負債合計		2,472,323	30
120X	存貨	二、八	81,586	1	117,807	2	長期附息負債				
1260	預付款項		130,357	2	133,884	2	2411	應付公司債	十六	440,000	5
1280	其他流動資產		122,742	1	3,015	-	2420	長期借款	十七	507,166	6
11XX	流動資產合計		3,327,743	40	3,075,740	39	2446	應付租賃款	十八	-	-
長期股權投資											
142101	採權益法之長期投資	二、九	1,974,106	24	1,763,683	22	24XX	長期附息負債合計		947,166	11
142102	採成本法之長期投資		246,451	3	232,742	3	其他負債				
1420	長期股權投資合計		2,220,557	27	1,996,425	25	2820	存入保證金		78,317	1
1440	其他金融資產—非流動		55,434	1	57,476	1	2880	遞延貸項	二、十九	83,727	1
固定資產											
1501	土地	二、十	759,893	9	759,893	10	28XX	其他負債合計		162,044	2
1521	房屋及建築		1,782,079	22	1,782,079	23	2XXX	負債合計		3,581,533	43
1551	運輸設備		36,733	-	38,307	-	股東權益				
1681	什項設備		293,948	4	257,460	3	31XX	股本	二十		
	小計		2,872,653	35	2,837,739	36	3110	普通股股本		3,479,410	42
15X9	減：累計折舊		(539,874)	(7)	(403,679)	(5)	3130	債券換股權利證書		-	-
1670	未完工程及預付設備款		4,667	-	2,553	-	3150	待分配股票股利		227,976	3
15XX	固定資產淨額		2,337,446	28	2,436,613	31	32XX	資本公積			
其他資產											
1860	遞延所得稅資產	二、十一	132,000	2	119,000	2	3210	股票溢價		398,482	5
1880	什項資產		163,781	2	171,386	2	3220	庫藏股票交易	二、廿二	10,671	-
18XX	其他資產合計		295,781	4	290,386	4	33XX	保留盈餘	廿一		
							3310	法定盈餘公積		395,542	5
							3350	累積盈餘		139,315	2
							34XX	股東權益其他調整項目			
							3420	累積換算調整數	二	4,283	-
							3510	庫藏股票	二、廿二	(251)	-
							3XXX	股東權益合計		4,655,428	57
1XXX	資產總計		\$ 8,236,961	100	\$ 7,856,640	100	XXXX	負債及股東權益總計		\$ 8,236,961	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年八月十二日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

損益表

民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

(除每股(虧損)盈餘以元表示外)

代碼	項 目	附 註	九十二年上半年度		九十一年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	廿三	\$ 8,072,978	100	\$ 7,041,830	100
5000	營業成本	廿四	6,933,922	86	5,911,190	84
	已實現銷貨毛利前銷貨利益		1,139,056	14	1,130,640	16
5930	已實現銷貨毛利		6,000	-	-	-
5910	營業毛利		1,145,056	14	1,130,640	16
6000	營業費用	卅一	1,363,076	17	792,492	11
6900	營業(損失)利益		(218,020)	(3)	338,148	5
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		4,648	-	5,922	-
7120	投資收入	廿七	-	-	46,115	-
7140	處分投資利益		5,806	-	64,151	1
7160	兌換利益		26,431	-	120,982	2
7480	什項收入		54,726	1	62,222	1
	小 計		91,611	1	299,392	4
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		46,887	-	60,215	1
7520	投資損失	廿七	93,985	1	-	-
7880	什項支出		10,382	-	32,085	-
	小 計		151,254	1	92,300	1
7900	稅前(損失)利益		(277,663)	(3)	545,240	8
8110	加(減):所得稅利益(費用)	二、廿六	92,000	1	(89,000)	(1)
9600	本期純(損)益		\$ (185,663)	(2)	\$ 456,240	7
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股(虧損)盈餘	二、二十	<u>\$(0.75)</u>	<u>\$(0.50)</u>	<u>\$1.60</u>	<u>\$1.34</u>
<p>假設子公司持有本公司股票不視為庫藏股時之擬制資料</p>						
9600	本期純(損)益			<u>\$(185,663)</u>		<u>\$ 465,616</u>
9750	基本每股(虧損)盈餘	二、二十	<u>\$(0.75)</u>	<u>\$(0.50)</u>	<u>\$1.63</u>	<u>\$1.37</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年八月十二日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司
股東權益變動表
民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本			資 本 公 積			保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計
	普 通 股 股 本	債 券 換 股 權 利 證 書	待 分 配 股 票 股 利	股 票 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	處 分 資 產 增 益	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	累 積 盈 餘			
民國九十一年一月一日餘額	\$ 2,872,422	\$ 7,279	\$ -	\$ 284,110	\$ -	\$ 24,053	\$ 258,548	\$ 2,130	\$ 900,047	\$ 3,989	\$ (108,209)	\$ 4,244,369
特別盈餘公積轉回								(2,130)	2,130			-
處分固定資產利益轉回保留盈餘						(24,053)	2,406		21,647			-
九十年度盈餘分配：												
法定盈餘公積							59,578		(59,578)			-
董監事酬勞									(10,724)			(10,724)
員工紅利			42,896						(42,896)			-
股票股利			285,593						(285,593)			-
現金股利									(285,594)			(285,594)
長期股權投資股權淨值調整數									(128)			(128)
長期股權投資累積換算調整數										(6,373)		(6,373)
公司債轉換普通股	48,844	77,551		80,804								207,199
子公司處分持有母公司股份利益						9,376						9,376
子公司持有母公司股份											(251)	(251)
九十一年上半年度純益									456,240			456,240
民國九十一年六月三十日餘額	\$ 2,921,266	\$ 84,830	\$ 328,489	\$ 364,914	\$ 9,376	\$ -	\$ 320,532	\$ -	\$ 695,551	\$ (2,384)	\$ (108,460)	\$ 4,614,114
民國九十二年一月一日餘額	\$ 3,478,922	\$ 488	\$ -	\$ 398,482	\$ 9,473	\$ -	\$ 320,532	\$ -	\$ 989,407	\$ 10,091	\$ (108,460)	\$ 5,098,935
九十一年度盈餘分配：												
法定盈餘公積							75,010		(75,010)			-
董監事酬勞									(13,502)			(13,502)
員工紅利			54,006						(54,006)			-
股票股利			173,970						(173,970)			-
現金股利									(347,941)			(347,941)
長期股權投資累積換算調整數										(5,808)		(5,808)
債券換股權利證書轉換成普通股	488	(488)										-
庫藏股轉讓與員工(附註廿二)						1,198					108,209	109,407
九十二年上半年度純損									(185,663)			(185,663)
民國九十二年六月三十日餘額	\$ 3,479,410	\$ -	\$ 227,976	\$ 398,482	\$ 10,671	\$ -	\$ 395,542	\$ -	\$ 139,315	\$ 4,283	\$ (251)	\$ 4,655,428

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年八月十二日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	<u>九十二年上半年度</u>	<u>九十一年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期純(損)益	\$ (185,663)	\$ 456,240
調整項目：		
折舊及各項攤提	106,521	93,231
呆帳損失	449,956	-
公司債發行成本及未實現利息支出之攤提	950	1,160
短期投資跌價損失(回升利益)	497	(436)
存貨跌價損失(回升利益)	4,809	(1,350)
長期股權投資權益法認列之投資淨損失(利益)	96,222	(40,321)
長期股權投資已實現兌換利益	(4,530)	-
收到權益法認列之長期股權投資之現金股利	-	127,040
處分長期股權投資淨損失(利益)	619	(35,099)
處分固定資產淨利益	(473)	(490)
固定資產報廢損失	266	388
已實現銷貨毛利	(6,000)	-
因交易目的而持有之短期投資(增加)減少	(21,294)	48,655
應收票據減少	1,487	1,061
應收票據－關係企業增加	(679)	(162)
應收帳款增加	(175,157)	(369,772)
應收帳款－關係企業減少	23,661	73,277
其他應收款增加	(46,197)	(83,389)
存貨減少	43,008	4,229
預付款項減少(增加)	20,752	(19,970)
因規避外幣債權債務匯率變動風險而 持有之應收遠匯款淨額增加	(655)	(78,931)
因交易目的而持有之應收遠匯款淨額 減少(增加)	9,595	(2,617)
其他金融資產－流動(增加)減少	(13,227)	47,862

(續次頁)

(承前頁)

其他流動資產(增加)減少	(106,592)	9,019
遞延所得稅資產—非流動增加	(46,000)	(14,000)
其他資產減少	1,009	4,794
應付票據增加	4,687	3,310
應付帳款(減少)增加	(159,982)	355,443
應付所得稅增加	6,804	15,180
其他應付款(減少)增加	(145,185)	6,414
其他流動負債增加(減少)	29,686	(48,679)
應付利息補償金增加	-	10,090
淨調整數小計	<u>74,558</u>	<u>105,937</u>
營業活動淨現金流(出)入	<u>(111,105)</u>	<u>562,177</u>
投資活動之現金流量：		
融券存出保證金(增加)減少	(11,970)	43,969
期貨交易保證金(增加)減少	(47)	6
長期股權投資增加	(142,226)	(242,131)
處分長期股權投資價款	13,262	82,901
購置固定資產	(30,118)	(65,227)
處分固定資產價款	5,775	3,197
存出保證金(增加)減少	(45)	47
遞延費用增加	(2,544)	(8,078)
投資活動淨現金流出	<u>(167,913)</u>	<u>(185,316)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	507,602	638,911
應付公司債增加	-	300,000
償還應付公司債	-	(330,000)
長期借款增加	70,000	80,000
償還長期借款	-	(10,000)
償還應付租賃款	(5,689)	(6,850)
存入保證金增加(減少)	1,683	(8,601)
庫藏股轉讓予員工價款	109,407	-
融資活動淨現金流入	<u>683,003</u>	<u>663,460</u>
本期現金及約當現金增加數	403,985	1,040,321
期初現金及約當現金餘額	165,032	249,782
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 569,017</u>	<u>\$ 1,290,103</u>

(續次頁)

(承前頁)

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 43,621	\$ 85,807
本期支付所得稅	\$ 51,196	\$ 78,820

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	\$ (5,808)	\$ (6,373)
長期股權投資股權淨值調整數	\$ -	\$ (128)
固定資產轉列遞延費用	\$ -	\$ 115,319
應付董監事酬勞	\$ 13,502	\$ 10,724
應付現金股利	\$ 347,941	\$ 285,594
應付公司債轉換普通股	\$ -	\$ 207,199
子公司處分持有母公司股份利益	\$ -	\$ 9,376
子公司持有母公司股份	\$ -	\$ (251)
一年內到期長期負債	\$ 307,799	\$ 12,616
應收長期股權投資現金股利	\$ 37,948	\$ -

支付現金暨簽發票據及帳款購置固定資產：

本期固定資產增加數	\$ 29,926	\$ 44,082
加：期初應付購置固定資產款	192	21,145
減：期末應付購置固定資產款	-	-
本期支付現金購置固定資產	\$ 30,118	\$ 65,227

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年八月十二日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

財務報表附註

民國九十二年及九十一年六月三十日

(除每股資料及其他另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司創立於民國六十七年八月，原資本額二百萬元，主要營業項目包括為代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市。本公司九十二年六月三十日員工人數為422人。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本財務報表係依照「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及衡量基礎如下：

(一)流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現即備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

(二)現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金或即將到期且利率變動對其價值影響甚少之短期投資或債權憑證。

(三)短期投資

短期投資按成本與市價孰低法評價，成本以加權平均法計算，融券賣出有價證券除對現股具避險部份採與現股合併評價外，非避險部份則單獨依成本與市價孰低法評價。收到被投資公司之股票股利時，不作投資收益處理，僅增列投資之股數。

(四)備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回之可能性提列。

(五)存貨

存貨按成本與市價孰低法評價，成本以加權平均法計算，市價以淨變現價值估算。

(六)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，投資溢折額以五年至十年平均攤銷，其餘以成本法處理。以權益法處理之被投資公司，對持股比例未超過百分之五十且不具實質控制能力者，因未能及時取得財務報表之國外被投資公司投資損益係採延後一年度認列。

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，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。

(七)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份。

固定資產處分時，如有出售利益列為營業外收入，若發生損失，則列為當期營業外支出。

折舊採用平均法，按行政院頒訂之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數計提。

已達耐用年限之固定資產，以估計可再用年限，繼續提列折舊。

(八)租賃資產

承租之資產若符合資本租賃性質者，各期租金資本化為資產，租賃資產金額係以各期租金給付額考慮租期屆滿優惠承購價格或承租人保證殘值之現值總額，或租賃開始日該資產之公平價值之較低者為準，分別帳列「租賃資產」及「應付租賃款」項下。租賃資產折舊之提列，係按資產估計使用年限提列。

(九)遞延費用

電腦軟體、話卡及線路費依三年平均攤銷，遞延公司債發行成本依發行期間平均攤銷。

(十)專利權

以平均法按五年攤銷。

(十一)員工退休基金

本公司訂有員工退休辦法，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)，本公司依薪資總額百分之四提撥員工退休基金，並專戶存儲。

本公司之退休金會計係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」處理。

(十二)遞延貸項

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

(十三)外幣交易事項

以外幣為準之交易事項，均按交易時之匯率入帳。期末對外幣債權債務餘額以期末匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期之兌換損益。

本公司對避險性質之預售或預購遠期外匯，於訂約日即作相關交易記錄，訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日並以該日之即期匯率調整，其與預售或預購遠期外匯交易日即期匯率所產生之兌換差額亦列為當期之兌換損益項目。

(十四)累積換算調整數

本公司對屬外幣性質之國外長期股權投資，期末以資產負債表日之匯率調整而產生之兌換差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

(十五)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。

自九十一年度開始子公司持有本公司之股票，本公司於認列投資損益及編製財務報表時視同庫藏股票處理，此項會計處理改變使本公司九十一年六月三十日之資產及股東權益各減少251仟元，九十一年上半年度純益減少9,376仟元。

本公司之庫藏股票會計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。

(十六) 營利事業所得稅

本公司之營利事業所得稅，係依財務會計準則公報第二十二號規定作跨期間分攤，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。

自八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵之百分之十營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十七) 普通股每股盈餘

基本每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股流通在外加權平均股數；稀釋每股盈餘之計算，係以當期純益加計可轉換公司債稅後利息(分子部分)除以普通股流通在外加權平均股數及稀釋作用之可轉換公司債股數合計數。

(十八) 衍生性金融商品

以交易為目的之遠期外匯買賣合約其會計處理如下：

1. 外幣資產及負債係按訂約日約定之遠期匯率入帳，於合約到期收付結清時，因與當時即期匯率不同所產生之損失或利益，列為收付當期損益，買賣合約於年底尚未到期者，則依合約剩餘期間之遠期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額，列為當年度兌換損益。
2. 買賣遠期外匯合約所產生之應收及應付遠匯款項於年底時應互為沖減，其差額列為資產或負債。

(十九) 非衍生性金融商品

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

三、現金及約當現金

	<u>九十二年六月三十日</u>		<u>九十一年六月三十日</u>	
	(仟元)		(仟元)	
零 用 金	\$	220	\$	421
支 票 存 款		269,003		9,356
活 期 存 款		150,729		9,013
外 幣 存 款		149,065		76,863
短 期 票 券		-		1,194,450
	\$	<u>569,017</u>	\$	<u>1,290,103</u>

四、短期投資

	<u>九十二年六月三十日</u>				<u>九十一年六月三十日</u>			
	(仟元)				(仟元)			
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>市</u>	<u>價</u>	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>市</u>	<u>價</u>
上 市 公 司 股 票	\$	528	\$	59	\$	1,266	\$	1,293
上 櫃 公 司 股 票	-	-	-	-	492	480	-	-
開 放 式 海 外 投 資 基 金	-	-	-	-	1,000	1,000	-	-
換 股 權 證	-	-	-	-	15,987	15,973	-	-
公 司 債 券	10,464	10,445	-	-	-	-	-	-
海 外 公 司 債	43,665	43,656	-	-	-	-	-	-
海 外 存 託 憑 證	-	-	-	-	20,712	19,985	-	-
小 計	54,657	54,160	39,457	38,731	-	-	-	-
減：備抵跌價損失	(497)	-	(726)	-	-	-	-	-
	\$	<u>54,160</u>	\$	<u>54,160</u>	\$	<u>38,731</u>	\$	<u>38,731</u>
	<u>賣 出 價 款</u>	<u>市 價</u>	<u>賣 出 價 款</u>	<u>市 價</u>				
上 市 公 司 股 票	\$	48,135	\$	47,666	\$	32,066	\$	32,066

(一)上市公司股票、上櫃公司股票、換股權證、公司債券、海外公司債及海外存託憑證六月三十日市價係以六月份平均收盤價為依據，開放式海外投資基金六月三十日市價係以六月三十日之淨值為依據。

(二)本公司短期投資操作包括購入及融券賣出股票，九十二年六月三十日短期投資總成本高於總市價，計產生備抵跌價損失497仟元，帳列為九十二年上半年度投資損失項下(請參閱附註廿七)。而九十二年六月三十日融券賣出有價證券之價款48,135仟元，分別帳列為其他金融資產－流動－應收融券價款及其他流動負債－應付融券價款科目，融券賣出之保證金43,550仟元，則帳列為其他金融資產－流動－融券存出保證金項下(請參閱附註七及十五)。

五、應收票據及帳款

	<u>九十二年六月三十日</u>	<u>九十一年六月三十日</u>
	(仟元)	(仟元)
一般企業－		
應收票據	\$ 811	\$ 1,868
減：備抵呆帳	-	-
小計	<u>811</u>	<u>1,868</u>
應收帳款	982,953	675,675
減：備抵呆帳	(9,948)	(6,348)
小計	<u>973,005</u>	<u>669,327</u>
	<u>\$ 973,816</u>	<u>\$ 671,195</u>
關係企業－		
應收票據	\$ 961	\$ 443
減：備抵呆帳	-	-
小計	<u>961</u>	<u>443</u>
應收帳款	1,541,914	506,915
減：備抵呆帳(附註卅一)	(449,956)	-
小計	<u>1,091,958</u>	<u>506,915</u>
	<u>\$ 1,092,919</u>	<u>\$ 507,358</u>

六、其他應收款

	九十二年六月三十日	九十一年六月三十日
	(仟元)	(仟元)
應收外銷營業稅退稅款	\$ 11,356	\$ 23,796
應收關係人款(附註廿八)	65,122	6,979
應收佣金	34,383	25,725
應收關係人服務款(附註廿八)	12,679	21,482
應收股票交割款	-	47,177
應收股利	37,948	-
應收遠匯交割款	6,005	-
其他	43,751	9,883
	\$ 211,244	\$ 135,042

(一)應收關係人款係應收關係企業分擔之各項營業費用。

(二)應收關係人服務款係應收關係企業經營管理及大樓管理服務收入之款項。

(三)其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

七、其他金融資產－流動

	九十二年六月三十日	九十一年六月三十日
	(仟元)	(仟元)
期貨交易保證金	\$ 217	\$ 176
應收融券價款(附註四)	48,135	32,066
融券存出保證金(附註四)	43,550	28,987
應收遠匯款淨額(附註卅二)	-	117,376
	\$ 91,902	\$ 178,605

(一)融券存出保證金係有價證券信用交易融券賣出所須繳存之保證金。

(二)期貨交易保證金係買賣期貨所繳存之保證金。

(三)應收融券價款係有價證券信用交易融券賣出之價款。

八、存 貨

	<u>九十二年六月三十日</u>	<u>九十一年六月三十日</u>
	(仟元)	(仟元)
商 品 存 貨	\$ 102,881	\$ 137,347
減：備抵跌價損失	<u>(21,295)</u>	<u>(19,540)</u>
	<u>\$ 81,586</u>	<u>\$ 117,807</u>

九十二年及九十一年六月三十日本公司存貨投保火險及附加險金額均為250,000仟元。

九、長期股權投資

<u>權 益 法</u>	<u>九十二年六月三十日</u>			<u>九十一年六月三十日</u>	
	<u>原始成本</u>	<u>帳面金額</u>	<u>股權%</u>	<u>帳面金額</u>	<u>股權%</u>
	(仟元)	(仟元)		(仟元)	
FORTUNE MILES	\$ -	-	100.00	\$ -	-
TR FORTUNE	19,857	14,478	100.00	15,213	100.00
TR STAR	48,027	47,925	100.00	14,169	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	35,071	100.00	133	0.50
B&S LINK	9,960	9,471	100.00	-	-
TR新加坡	54,876	24,565	69.57	17,900	69.57
TR美國	129,191	1	49.00	21,050	49.00
TR香港	43,695	64,396	49.00	72,438	49.00
TR墨西哥	672	2,731	49.00	2,734	49.00
TR泰國	21,009	15,247	48.99	13,577	48.99
TR澳洲	475	5,076	48.00	3,577	48.00
TR法國	2,184	101	48.00	1,916	48.00
力秋投資(股)公司	180,997	249,534	100.00	212,384	80.01
元力國際(股)公司	10,000	9,977	100.00	-	-
鴻利全球(股)公司	79,948	56,215	99.94	25,904	99.94

特力和樂(股)公司	359,392	244,318	99.84	216,443	99.84
力衡貿易(股)公司	29,670	43,670	97.67	65,161	97.67
來特投資(股)公司	92,789	76,183	92.08	80,499	92.08
大衍國際(股)公司	6,789	4,321	64.00	961	82.31
中欣實業(股)公司	163,904	60,870	60.28	54,664	60.28
特力翠豐(股)公司	500,000	1,009,956	49.99	826,089	49.99
大衍關係管理(股)公司	-	-	-	8,565	86.70
力特投資(股)公司	-	-	-	110,306	53.43
小計	<u>1,786,816</u>	<u>1,974,106</u>		<u>1,763,683</u>	
<u>成 本 法</u>					
馬台工業公司	31,910	27,330	15.00	26,496	15.00
TBCOMMERCE NETWORK CO.	31,900	31,900	10.59	31,900	10.59
TR BAPAROMA	64,670	64,670	10.00	64,670	10.00
福興美國公司	645	645	6.67	645	6.67
偉電科技(股)公司	18,070	18,070	5.93	18,070	4.09
TR PRODUCTS特別股	104,370	103,836	-	-	-
德浦企業(股)公司	-	-	-	24,000	19.08
惠華創業投資(股)公司	-	-	-	40,000	5.00
交大創業投資(股)公司	-	-	-	12,036	4.69
頻率科技(股)公司	-	-	-	7,500	1.29
漢光科技(股)公司	-	-	-	7,425	0.95
台灣票券金融(股)公司	-	-	-	-	-
小計	<u>251,565</u>	<u>246,451</u>		<u>232,742</u>	
	<u>\$ 2,038,381</u>	<u>\$ 2,220,557</u>		<u>\$ 1,996,425</u>	

(一)本公司九十二及九十一年上半年度以權益法處理認列之投資利益(損失)明細如下：

	<u>九十二年上半年度</u>	<u>九十一年上半年度</u>
	(仟元)	(仟元)
FORTUNE MILES	\$ (150,428)	\$ -
TR FORTUNE	(832)	(1,720)
TR STAR	(63)	-
TR INVESTMENT (B.V.I.)	1,583	(21)
B&S LINK	(695)	-
TR新加坡	7,379	(5,431)
TR美國	(49,173)	31,689
TR香港	(21,964)	(10,815)
TR墨西哥	382	1,584
TR泰國	2,528	1,307
TR澳洲	(1,017)	(1,411)
TR法國	(640)	(1,928)
力秋投資(股)公司	(11,038)	4,560
元力國際(股)公司	(23)	-
鴻利全球(股)公司	11,940	(17,936)
特力和樂(股)公司	28,754	(33,421)
力衡貿易(股)公司	(290)	1,149
來特投資(股)公司	(1,245)	(1,230)
大衍國際(股)公司	510	(4,064)
中欣實業(股)公司	6,841	12,866
特力翠豐(股)公司	80,308	64,908
大衍關係管理(股)公司	961	(1,344)
力特投資(股)公司	-	514
秋記投資開發(股)公司	-	1,065
	<u>\$ (96,222)</u>	<u>\$ 40,321</u>

本公司以權益法處理之長期股權投資，除TR墨西哥因本公司對其未具實質控制能力而採延後一年度認列其投資損益外，九十二年上半年度則有TR新加坡、TR美國、TR香港、TR泰國、TR澳洲及TR法國係以未經會計師查核之財務報表為依據。九十一年上半年度之TR美國、TR香港、TR泰國、TR澳洲及TR法國亦係以未經會計師查核之財務報表為依據。

- (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，因 FORTUNE MILES 持股 50.00% 之被投資公司 CENDYNE 經營不善，致九十二年上半年度產生營運虧損，故本公司將 FORTUNE MILES 對 CENDYNE 之長期投資帳面價值 156,530 仟元予以全數轉銷，帳列為九十二年上半年度 FORTUNE MILES 投資損失項下(請參閱附註卅一)。
- (三) TR FORTUNE 主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務。
- (四) TR STAR 主要營業項目為經營包裝設計業、五金工具及手工具產銷之轉投資等業務。
- (五) TR INVESTMENT (B.V.I.) 主要營業項目為投資等業務。
- (六) 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，係本公司於九十二年二月參考當時股權淨值向鴻利全球購入 B & S LINK 全部股權，該公司並於九十二年三月辦理現金增資美金 90,000 元，全數由本公司認購。
- (七) TR 新加坡、TR 香港、TR 墨西哥、TR 泰國、TR 澳洲及 TR 法國，主要營業項目均為進出口貿易等業務。
- (八) TR 美國因營運虧損，九十二年六月三十日淨值已為負數，因此本公司九十二年上半年度對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，惟本公司對 TR 美國提供背書保證，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 66,326 仟元帳列為其他負債—遞延貸項項下(請參閱附註十九)。
- (九) 力秋投資(股)公司主要營業項目為對各種生產事業、證券投資公司、銀行等之投資等業務。
- (十) 元力國際(股)公司設立於民國九十二年五月主要營業項目為國際貿易業等業務。
- (十一) 鴻利全球(股)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)特力和樂(股)公司主要營業項目為一般家用、家飾品批發、零售之銷售等業務。
- (十三)力衡貿易(股)公司主要營業項目為一般進出口貿易及代理國內外廠商產品之銷售等業務。
- (十四)來特投資(股)公司主要營業項目為對各種生產事業、證券投資公司、銀行等之投資等業務。
- (十五)大衍國際(股)公司主要營業項目為新產品之設計等業務。本公司於九十二年六月參考每股淨值出售183,077股予非關係人，九十二年六月三十日持股比例由82.31%降為64.00%。
- (十六)中欣實業(股)公司主要營業項目為委託營造廠興建住宅及商業大樓出租、出售及不動產投資計劃分析等業務。
- (十七)特力翠豐(股)公司主要營業項目為一般家用建材批發、零售之銷售等業務。
- (十八)大衍關係管理(股)公司主要營業項目為提供企業行銷廣告、管理顧問等業務。本公司於九十二年四月參考每股淨值將全部持股出售予關係人，包括何湯雄344,000股、李麗秋309,000股、何采容172,000股、何采柔86,000股及何采妍86,000股，計產生處分損失827仟元，帳列為九十二年上半年度處分投資利益之減項。
- (十九)秋記投資開發(股)公司主要營業項目為對各種生產事業、證券投資公司、銀行等之投資等業務。本公司於九十一年三月以每股219元(出售價格係以當時該公司之淨值及未實現利益為依據)將全部持股出售予關係人，包括何湯雄160,000股、李麗秋160,000股及何采容50,000股，計產生處分利益34,985千元，帳列為九十一年上半年度處分投資利益項下。
- (二十)馬台工業公司係國外(馬來西亞)之公司，主要營業項目為喇叭鎖及歐式門鎖之製造等業務。
- (廿一)TBCOMMERCE NETWORK CO.主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。
- (廿二)TR BAPAROMA主要營業項目為設計、製造、販售各種廚具設備等業務。
- (廿三)福興美國公司主要營業項目為門鎖等相關附件之銷售等業務。
- (廿四)偉電科技(股)公司主要營業項目為光纖連接器材料、零件及其配件之組裝、製造及買賣等業務。
- (廿五)TR PRODUCTS(TR美國持股89.47%之子公司)於九十二年三月辦理現金增資發行特別股美金3百萬元，全數由本公司認購，惟該特別股並不具有表決權。

十、固定資產

	九十二年六月三十日			九十一年六月三十日	
	(仟元)			(仟元)	
	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$	759,893	\$ -	\$ 759,893	\$ 759,893
房 屋 及 建 築		1,782,079	313,462	1,468,617	1,544,848
運 輸 設 備		36,733	24,569	12,164	17,348
生 財 器 具		64,401	39,386	25,015	32,356
電 腦 設 備		48,489	35,913	12,576	23,078
裝 潢 設 備		111,720	85,887	25,833	28,193
模 具		32,338	18,046	14,292	7,788
租 賃 資 產		37,000	22,611	14,389	20,556
預 付 設 備 款		4,667	-	4,667	2,553
	\$	<u>2,877,320</u>	\$ <u>539,874</u>	\$ <u>2,337,446</u>	\$ <u>2,436,613</u>

(一)本公司九十二年及九十一年六月三十日固定資產中各有土地385,016仟元及386,435仟元，房屋及建築未折減餘額834,534仟元及880,321仟元係供出租使用。

(二)本公司九十二年及九十一年六月三十日，下列固定資產淨額已設定抵押予銀行作為應付公司債之擔保，請參閱附註廿九。

	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	(仟元)		(仟元)	
土 地	\$	507,687	\$	507,687
房 屋 及 建 築		216,623		222,118
	\$	<u>724,310</u>	\$	<u>729,805</u>

(三)本公司九十二年及九十一年六月三十日固定資產(土地及預付設備款除外)，投保金額約為1,903,079仟元及1,859,040仟元。

(四)上述民國九十二年六月三十日租賃資產係以資本租賃方式向惠普股份有限公司承租電腦設備，租賃條件如下：

租賃標的物	入帳成本 (仟元)	期 間	租賃開始日之		租金總額 (仟元)	支付方式及每期金額	利 率
			開立應付票據	租 金 總 額			
電腦設備等一批	\$ 37,000	90.02.23~ 93.01.23	\$ 41,097	\$ 41,097	一個月一期，共分36 期，每期金額依合約 規定支付。	7.36%	
	<u>37,000</u>						
減：累計折舊	<u>(22,611)</u>						
	<u>\$ 14,389</u>						

十一、其他資產

	九十二年六月三十日 (仟元)	九十一年六月三十日 (仟元)
遞延費用(附註二)	\$ 163,250	\$ 170,740
遞延所得稅資產－非 流動(附註廿六)	132,000	119,000
專 利 權	<u>531</u>	<u>646</u>
	<u>\$ 295,781</u>	<u>\$ 290,386</u>

遞延費用主要係本公司導入電子化支出增購之電腦軟體及公司債發行成本等。

十二、短期借款

	<u>九十二年六月三十日</u>		<u>九十一年六月三十日</u>		
	<u>年</u>	<u>利 率</u>	<u>金 額</u>	<u>年 利 率</u>	<u>金 額</u>
			(仟元)		(仟元)
信 用 借 款	1.50%~1.92%	\$ 507,602	2.44%~2.79%	\$ 638,911	

十三、其他應付款

	<u>九十二年六月三十日</u>		<u>九十一年六月三十日</u>	
		(仟元)		(仟元)
應付各項營業費用	\$	207,539	\$	192,195
應付現金股利		347,941		285,594
其他應付票據		10,149		17,478
應付利息		14,208		14,912
應付員工紅利		1,038		1,037
應付董監事酬勞		13,502		10,724
其 他		100,367		125,495
	\$	<u>694,744</u>	\$	<u>647,435</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

十四、一年內到期長期負債

	<u>九十二年六月三十日</u>		<u>九十一年六月三十日</u>	
		(仟元)		(仟元)
應付公司債(附註十六)	\$	300,000	\$	-
應付租賃款(附註十八)		7,799		12,616
	\$	<u>307,799</u>	\$	<u>12,616</u>

十五、其他流動負債

	<u>九十二年六月三十日</u>	<u>九十一年六月三十日</u>
	(仟元)	(仟元)
預收貨款	\$ 19,511	\$ 2,531
預收租金	2,800	3,657
應付賠償準備	327	15,034
出售遠匯溢價／購入遠匯折價	-	1,522
應付遠匯款淨額(附註卅二)	6,225	-
應付融券價款(附註四)	48,135	32,066
其他	2,256	1,336
	<u>\$ 79,254</u>	<u>\$ 56,146</u>

應付融券價款係有價證券信用交易融券賣出之價款。

十六、應付公司債

	<u>九十二年六月三十日</u>	<u>九十一年六月三十日</u>
	(仟元)	(仟元)
國內有擔保公司債	\$ 440,000	\$ 440,000
國內無擔保公司債	300,000	300,000
國內無擔保轉換公司債	-	157,800
應付利息補償金	-	19,590
減：一年內到期部分轉 列流動負債	<u>(300,000)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 440,000</u>	<u>\$ 917,390</u>

(一)國內有擔保公司債：

1.八十八年第一次有擔保普通公司債：

本公司為籌集批發倉儲中心工程款，於八十八年二月四日發行有擔保普通公司債，總額新台幣五億元，分甲、乙兩券，甲券發行總額新台幣四億四仟萬

元，期限七年，乙券發行總額新台幣六仟萬元，期限三年，乙券已於九十一年二月四日到期償還，發行條件如下：

- (1)自發行日起屆滿到期日一次還本，甲、乙兩券原係以九十天次級市場商業本票利率為指標利率分別加碼1.2%及0.8%，甲券利率自八十九年二月四日起變更為固定利率為6.41%。
- (2)甲、乙兩券利息自發行日起每季複利計息一次(甲券利息自八十九年二月四日起變更為每年單利計息一次)，於每屆滿一年付息一次。

2.八十九年第一次有擔保普通公司債：

本公司為因應業務需要，募集長期營運資金、改善財務結構，於八十九年十二月二十八日發行有擔保普通公司債，總額新台幣二億七仟萬元，期限三年，利率為5.23%，自發行日起每年單利計息一次，於每滿一年付息一次，已於九十一年六月二十日提前償還。

(二)國內無擔保普通公司債：

九十一年第一次無擔保普通公司債：

本公司為支付九十一年第一季到期公司債六仟萬元，及買回八十九年第一次有擔保公司債二億七仟萬元，俾取回擔保品以利資產配置之運用，於九十一年四月九日發行無擔保普通公司債，總額新台幣三億元，期限二年，利率為3.20%，自發行日起每年單利計息一次，於每屆滿一年付息一次，到期一次還本。

(三)國內無擔保轉換公司債：

1.本公司為增建物流中心、償還銀行借款及轉投資特力和樂股份有限公司，國內第一次無擔保轉換公司債係於八十九年八月二十五日發行，總額度為新台幣700,000仟元，屬記名式，發行條件如下：

- (1)發行期限五年，票面年利率0%。
- (2)發行滿一年後，本公司得向債權人要求買回公司債，其贖回價格說明如下：
 - (a)發行滿一年翌日起至發行滿三年之日止，以年利率6.7%之債券贖回收益率。
 - (b)發行滿三年翌日起至本轉換公司債到期日前四十日止，以債券面額贖回。
- (3)本轉換公司債發行滿一年後翌日起至發行滿五年止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%時，始得行使上述(2)之買回。

(4)發行滿三年，債權人得要求本公司按面額之121.48%買回公司債。

(5)債權人得於本轉換公司債發行之日起滿三個月後至到期日前十日止將債券申請轉換本公司股票(轉換辦法如2.所述)。

(6)除上述情形外，到期債券一次現金償還。

2.本公司發行上述國內附轉換公司債之轉換辦法：

(1)債權人得自八十九年十一月二十五日至九十四年八月十五日間，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本債券換股權利證書。另每年於(一)三月一日(二)當年度無償配股或配息基準日(若無辦理無償配股或配息則以六月三十日)(三)九月三十日(四)十二月二十八日為債券換股權利證書換發為普通股之換發基準日，每年以辦理四次為限。

(2)發行時轉換價格為25.9元，以後並依本公司普通股股份發行變動及有低於每股時價之轉換價格再發行轉換公司債時予以調整，已於九十一年底全數轉換完成。

(3)轉換不足一股之股份本公司以現金償付。

(4)轉換年度現金股利之歸屬：

(a)債權人於當年度一月一日起至三月一日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

(b)債權人於當年度三月一日(含)起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

3.國內附轉換條件公司債依前述1.之發行條件所述，發行滿三年，債權人得依面值之一定百分比要求本公司買回。本公司債轉換權之行使應依中華民國法令辦理並受中華民國法令限制規範，除此債權人得隨時依發行條件向本公司要求將債券轉換為普通股，因轉換之主導權在於債券持有人，本公司已逐期估列應負擔之利息補償金費用，帳列為應付利息補償金科目。

十七、長期借款

	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
	(仟元)		(仟元)	
聯信商業銀行				
額度循環信用融資，期 間91.02.04~94.02.04， 到期一次償還本金，每 月付息一次。	年息為基 本放款利 率減3.600%	\$ 70,000	年息為基 本放款利 率減3.1%	\$ 70,000
台北國際商業銀行				
額度循環信用融資，期 間91.08.28~96.08.28， 到期一次償還本金，每 月付息一次。	年 息 為 3.375%	275,500	-	-
額度循環信用融資，期 間91.08.28~94.08.26， 到期一次償還本金，每 月付息一次。	年 息 為 3.875%	91,666	-	-
台南區中小企業銀行				
額度循環信用融資，期 間92.05.16~95.05.16， 到期一次償還本金，每 月付息一次。	年 息 為 3.000%	70,000	-	-
減：一年內到期之長期 借款		-		-
		<u>\$ 507,166</u>		<u>\$ 70,000</u>

長期借款－聯信商業銀行授信條件原本為額度80,000仟元，期間91.02.04~93.02.04，每季償還一期，分8期償還，於九十一年五月四日償還10,000仟元後，於九十一年六月四日變更為本金部份延至九十四年二月四日到期一次償還。

十八、應付租賃款

租賃公司	租賃標的物	九十二年	九十一年
		六月三十日	六月三十日
		(仟元)	(仟元)
惠普(股)公司	電腦設備等一批	\$ 7,991	\$ 21,690
	減：未實現利息支出	(192)	(1,276)
	減：一年到期部份轉列		
	流動負債	<u>(7,799)</u>	<u>(12,616)</u>
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,798</u>

應付租賃款之利率及償還方式請參閱附註十。

十九、遞延貸項

	九十二年六月三十日	九十一年六月三十日
	(仟元)	(仟元)
聯屬公司間未實現損失	\$ -	\$ (971)
長期股權投資貸餘(附註九)	66,326	-
未實現銷貨毛利	<u>17,401</u>	<u>10,401</u>
	<u>\$ 83,727</u>	<u>\$ 9,430</u>

二十、股本、債券換股權利證書及待分配股票股利

(一)本公司九十二年六月三十日資本總額為3,479,410仟元，分為347,940,951股，每股面額10元，均為普通股。

(二)九十二年六月二十日本公司股東常會決議，以應分配員工紅利54,006仟元及未分配盈餘173,970仟元，合計227,976仟元轉增資，並於九十二年七月十四日經主管機關核准，故九十二年六月三十日暫列待分配股票股利科目，惟計算每股盈餘時，已予列入股本考慮。

(三)九十一年五月二十四日本公司股東常會決議，以應分配員工紅利42,896仟元及未分配盈餘285,593仟元，合計328,489仟元轉增資，並於九十一年六月十九日經主管

機關核准，九十一年七月三十日辦理除權交易，九十一年六月三十日暫列待分配股票股利科目，惟計算每股盈餘時，已予列入股本考慮。

- (四)本公司九十二及九十一年上半年度之稅前基本每股(虧損)盈餘及稅後基本每股(虧損)盈餘係分別按各該年度稅前純損277,663仟元及稅前純益545,240仟元；稅後純損185,663仟元及稅前純益456,240仟元，除以各該半年度流通在外普通股之加權平均股數367,453,473股及339,886,118股計算之。子公司持有本公司股數18,625股，已於計算擬制性基本每股(虧損)盈餘時予以加回。
- (五)由於九十二年上半年度決議發放股票股利，九十一年上半年度之每股盈餘已予以追溯調整。
- (六)因本公司發行之國內無擔保轉換公司債，已於九十一年底全數轉換，故無須計算稀釋每股盈餘。
- (七)本公司九十一年度盈餘分配議案，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)本公司九十一年度盈餘分配案經董事會及九十二年股東會決議通過，配發員工紅利轉增資54,006仟元(佔九十一年底流通在外股數之比例為1.55%)、股東紅利轉增資173,970仟元、股東現金股利347,941仟元及董監事酬勞13,502仟元。該年度未經追溯之稅後基本每股盈餘為2.29元，如將員工紅利及董監事酬勞視為當年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為2.08元。

廿一、保留盈餘

本公司依公司法及公司章程之規定，每年結算如有盈餘，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，再就其餘額提撥百分之八為員工紅利、百分之二為董監事酬勞，其餘由董事會擬定分配案，送交股東會決議之。

廿二、庫藏股票

(一)本公司九十二年上半年度庫藏股股數之增減變動如下：

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
買回股份轉讓予員工	6,533,000	-	6,533,000	-

(二)本公司於九十二年六月三十日前已轉讓全部持有之庫藏股6,533,000股予員工，依本公司買回股份轉讓予員工之辦法之規定，以該辦法訂定當日(八十九年九月十四日)收盤價與平均買回價格孰高者為轉讓價格，而本期係以該辦法訂定當日之收盤價為轉讓價格，計產生溢價1,198仟元，帳列股東權益－資本公積項下。

(三)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。

(四)子公司持有本公司股票九十二年上半年度並無增減變動，期末持有股數為18,625股，帳面價值為251仟元。

廿三、營業收入淨額

	<u>九十二年上半年度</u>	<u>九十一年上半年度</u>
	(仟元)	(仟元)
銷 貨 收 入	\$ 7,880,260	\$ 6,874,996
租 金 收 入	115,968	111,829
佣 金 收 入	76,750	55,005
	<u>\$ 8,072,978</u>	<u>\$ 7,041,830</u>

廿四、營業成本

	<u>九十二年上半年度</u>	<u>九十一年上半年度</u>
	(仟元)	(仟元)
銷 貨 成 本	\$ 6,886,808	\$ 5,865,157
租 賃 成 本	47,114	46,033
	<u>\$ 6,933,922</u>	<u>\$ 5,911,190</u>

廿五、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	九十二年上半年度			九十一年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$160,748	\$160,748	\$ -	\$ 155,267	\$155,267
勞健保費用	-	9,724	9,724	-	8,804	8,804
退休金費用	-	4,866	4,866	-	4,359	4,359
其他用人費用	-	6,922	6,922	-	6,843	6,843
折舊費用	23,628	47,590	71,218	23,405	48,130	71,535
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	35,303	35,303	-	21,696	21,696

廿六、營利事業所得稅

(一)本公司民國九十二年上半年度所得稅利益包括下列項目：

	金 額
	(仟元)
財務虧損扣抵所得稅利益	\$ (92,000)
九十一年度未分配盈餘加徵10%之所得稅費用	4,000
投資抵減	(4,000)
	\$ (92,000)

(二)民國九十二年六月三十日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金	額
	(仟元)	
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$	5,000
未實現兌換利益		(3,000)
呆帳損失尚未取具合法憑證		113,000
未實現銷貨毛利		4,000
備抵銷貨折讓		6,000
退休金超限		(4,000)
依權益法認列之投資損失		132,000
遞延所得稅淨資產		253,000
遞延所得稅資產－非流動(帳列其他資產項下)		(132,000)
遞延所得稅資產－流動(帳列其他流動資產項下)	\$	121,000

(三)民國九十二年上半年度之稅前損失(依法定稅率計算之稅額)與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	金	額
	(仟元)	
稅前損失		
依法定稅率計算之稅額	\$	(69,000)
調整項目之所得稅影響數		
處分投資淨利益		(1,000)
權益法認列之投資利益		(22,000)
財務虧損扣抵所得稅利益		(92,000)
遞延所得稅資產提列(轉回)		
呆帳損失尚未取具合法憑證		113,000
權益法認列之投資損失		46,000
未實現兌換利益		6,000

備抵銷貨折讓	(11,000)
未實現銷貨毛利	(2,000)
備抵賠償損失	(2,000)
投資抵減	<u>(4,000)</u>
當期應付所得稅費用	54,000
加：九十一年度未分配盈餘加徵10%之所得稅費用	4,000
減：本期已扣繳數	(76)
加：以前年度應付所得稅餘額	<u>20,756</u>
九十二年六月三十日應付所得稅餘額	<u>\$ 78,680</u>

(四)截至民國九十二年六月三十日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金 額
	(仟元)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 133,707
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	\$ 139,315
九十二年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率	17.43%
九十一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率	25.72%

(五)本公司民國八十九年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案，均已經稅捐稽徵機關核定。

廿七、投資損失(收入)

	<u>九十二年六月三十日</u>	<u>九十一年六月三十日</u>
	(仟元)	(仟元)
權益法認列之投資淨損失(利益)(附註九)	\$ 96,222	\$ (40,321)
短期投資跌價損失(市價回升利益)(附註四)	497	(436)
股利收入	(2,734)	(5,358)
	<u>\$ 93,985</u>	<u>\$ (46,115)</u>

廿八、重大關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
FORTUNE MILES	本公司九十二年六月三十日持股100.00%之子公司
TR FORTUNE	本公司九十二年六月三十日持股100.00%之子公司
TR INVESTMENT (B.V.I.)	本公司九十二年六月三十日持股100.00%之子公司
力特倉儲	TR FORTUNE九十二年六月三十日持股95.00%之子公司
TR新加坡	本公司九十二年六月三十日持股69.57%之子公司
TR美國	本公司九十二年六月三十日持股49.00%之被投資公司
TEST-RITE PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR美國九十二年六月三十日持股89.47%之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS九十二年六月三十日持股100.00%之子公司
CENDYNE	FORTUNE MILES九十二年六月三十日持股50.00%之被投資公司
TR香港	本公司九十二年六月三十日持股49.00%之被投資公司

TR墨西哥	本公司九十二年六月三十日持股49.00%之被投資公司
TR泰國	本公司九十二年六月三十日持股48.99%之被投資公司
TR澳洲	本公司九十二年六月三十日持股48.00%之被投資公司
TR法國	本公司九十二年六月三十日持股48.00%之被投資公司
力秋投資股份有限公司	本公司九十二年六月三十日持股100.00%之子公司
鴻利全球股份有限公司	本公司九十二年六月三十日持股99.94%之子公司
特力和樂股份有限公司	本公司九十二年六月三十日持股99.84%之子公司
力衡貿易股份有限公司	本公司九十二年六月三十日持股97.67%之子公司
來特投資股份有限公司	本公司九十二年六月三十日持股92.08%之子公司
大衍國際股份有限公司	本公司九十二年六月三十日持股64.00%之子公司
中欣實業股份有限公司	本公司九十二年六月三十日持股60.28%之子公司
特力翠豐股份有限公司	本公司九十二年六月三十日持股49.99%之被投資公司
力特投資股份有限公司	力秋公司九十二年六月三十日持股100.00%之子公司
特力和家股份有限公司	特力和樂公司九十二年六月三十日持股80.00%之子公司
統營投資股份有限公司	中欣實業公司九十二年六月三十日綜合持股99.99%之子公司
統營營造股份有限公司	中欣實業公司九十二年六月三十日綜合持股99.98%之子公司
中欣營造股份有限公司	中欣實業公司九十二年六月三十日持股99.97%之子公司

特欣機電股份有限公司	中欣實業公司九十二年六月三十日持股99.96%之子公司
大衍關係管理股份有限公司	該公司董事長與本公司相同
秋記投資開發股份有限公司	該公司董事長與本公司相同
何湯雄	本公司董事長
何采容	本公司董事長之一親等
何采柔	本公司董事長之一親等
何采妍	本公司董事長之一親等
李麗秋	本公司總經理
李麗姪	本公司總經理之二親等

(二)與上列關係人間之重大交易事項

1.銷 貨

	九十二年上半年度		九十一年上半年度	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
	(仟元)		(仟元)	
CENDYNE	\$ 1,034,670	13	\$ -	-
MDI	472,725	6	151,733	2
TR PRODUCTS	458,476	6	353,357	5
特 力 翠 豐	413,641	5	445,019	7
特 力 和 樂	28,391	-	20,144	-
特 力 和 家	4,324	-	-	-
力 衡	1,078	-	1,766	-
TR新加坡	455	-	-	-
統 營 營 造	20	-	10	-
TR香港	-	-	2,965	-
	<u>\$ 2,413,780</u>	<u>30</u>	<u>\$ 974,994</u>	<u>14</u>

本公司銷貨與國外關係人係採T/T收付款，其中除TR PRODUCTS及MDI之應收帳款為T/T 120天，到期後未收款部分按年利率6.00%計息外，其餘收付款條件均與一般T/T收付款之客戶無重大差異。

2. 租金收入

	九十二年上半年度		九十一年上半年度	
	金 額	佔該科	金 額	佔該科
		目%		目%
	(仟元)		(仟元)	
特 力 翠 豐	\$ 56,536	49	\$ 54,895	49
特 力 和 樂	28,770	25	28,770	26
特 力 和 家	4,824	4	-	-
鴻 利 全 球	1,757	2	1,171	1
中 欣 實 業	1,314	1	1,302	1
大 衍 國 際	1,283	1	1,283	1
力	25	-	25	-
力	25	-	25	-
秋	25	-	25	-
來	25	-	25	-
力	25	-	25	-
中 欣 營 造	25	-	25	-
特 欣 機 電	25	-	25	-
統 營 營 造	25	-	25	-
統 營 投 資	25	-	25	-
大 衍 關 係 管 理	-	-	672	1
	<u>\$ 94,709</u>	<u>82</u>	<u>\$ 88,318</u>	<u>79</u>

本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。

3. 佣金收入

	<u>九十二年上半年度</u>		<u>九十一年上半年度</u>	
	佔該科		佔該科	
	金 額	目%	金 額	目%
	(仟元)		(仟元)	
MDI	\$ 13,989	18	\$ 4,183	8
TR PRODUCTS	-	-	804	1
	<u>\$ 13,989</u>	<u>18</u>	<u>\$ 4,987</u>	<u>9</u>

4. 利息收入

	<u>九十二年上半年度</u>		<u>九十一年上半年度</u>	
	佔該科		佔該科	
	金 額	目%	金 額	目%
	(仟元)		(仟元)	
TR PRODUCTS	\$ 1,009	22	\$ 617	10
TR香港	-	-	15	-
	<u>\$ 1,009</u>	<u>22</u>	<u>\$ 632</u>	<u>10</u>

5. 服務收入

	九十二年上半年度		九十一年上半年度	
	金 額	佔該科	金 額	佔該科
		目%		目%
	(仟元)		(仟元)	
特 力 翠 豐	\$ 3,415	34	\$ 3,415	39
特 力 和 樂	2,554	25	2,554	29
鴻 利 全 球	994	10	277	3
特 力 和 家	981	10	-	-
大 衍 國 際	613	6	258	3
TR泰國	417	4	415	4
中 欣 實 業	116	1	116	1
力	114	1	114	1
力	114	1	114	1
力	57	1	57	1
秋	57	1	57	1
來	57	1	57	1
大 衍 關 係 管 理	-	-	205	2
	<u>\$ 9,489</u>	<u>95</u>	<u>\$ 7,639</u>	<u>86</u>

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

6. 其他收入

	九十二年上半年度		九十一年上半年度	
	金 額	佔該科	金 額	佔該科
		目%		目%
	(仟元)		(仟元)	
特 力 翠 豐	\$ 26,233	59	\$ 27,736	45
特 力 和 樂	3,401	8	1,330	2
特 力 和 家	177	-	-	-
TR香港	164	-	106	-
MDI	138	-	-	-
統 營 營 造	105	-	-	-
中 欣 實 業	34	-	-	-
TR新加坡	3	-	10	-
TR泰國	1	-	37	-
大 衍 國 際	-	-	223	1
鴻 利 全 球	-	-	201	-
TR澳洲	-	-	175	-
大 衍 關 係 管 理	-	-	123	-
	<u>\$ 30,256</u>	<u>67</u>	<u>\$ 29,941</u>	<u>48</u>

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

7. 佣金支出

	九十二年上半年度		九十一年上半年度	
	金 額	佔該科	金 額	佔該科
		目%		目%
	(仟元)		(仟元)	
TR墨西哥	\$ 13,034	10	\$ 13,124	9
TR澳洲	7,320	5	6,823	5
TR PRODUCTS	4,321	3	50,060	34
TR法國	3,613	3	3,011	2
TR泰國	-	-	7	-
	<u>\$ 28,288</u>	<u>21</u>	<u>\$ 73,025</u>	<u>50</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。

8. 出口費用—測試檢驗費

	九十二年上半年度		九十一年上半年度	
	金 額	佔該科	金 額	佔該科
		目%		目%
	(仟元)		(仟元)	
TR香港	\$ 37,121	32	\$ 36,342	63
TR新加坡	328	1	-	-
TR泰國	-	-	226	-
	<u>\$ 37,449</u>	<u>33</u>	<u>\$ 36,568</u>	<u>63</u>

本公司支付給關係人測試檢驗費，係國外TR公司代本公司檢驗出口貨物及代為支付測試之費用。

9. 租金支出

	<u>九十二年上半年度</u>		<u>九十一年上半年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科</u>	<u>金 額</u>	<u>佔該科</u>
		<u>目%</u>		<u>目%</u>
	(仟元)		(仟元)	
力 特 倉 儲	\$ 3,860	18	\$ 2,096	11
李 麗 秋	810	4	540	3
李 麗 姪	270	1	450	2
	<u>\$ 4,940</u>	<u>23</u>	<u>\$ 3,086</u>	<u>16</u>

本公司支付給關係人之租金支出，係按月支付，其交易條件與非關係人無重大差異，均參考當地一般行情。

10. 本公司與關係人之債權債務

	<u>九十二年六月三十日</u>		<u>九十一年六月三十日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科</u>	<u>金 額</u>	<u>佔該科</u>
		<u>目%</u>		<u>目%</u>
	(仟元)		(仟元)	
<u>應收票據</u>				
特 力 和 家	\$ 939	53	\$ -	-
大 衍 國 際	22	1	438	19
來 特	-	-	5	-
	<u>\$ 961</u>	<u>54</u>	<u>\$ 443</u>	<u>19</u>

	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	金 額	估該科	金 額	估該科
		目%		目%
	(仟元)		(仟元)	
<u>應收帳款</u>				
TR PRODUCTS	\$ 409,106	20	\$ 279,142	24
MDI	388,191	19	148,286	13
CENDYNE	646,267	31	-	-
減：備抵呆帳	(449,956)	(22)	-	-
特力翠豐	81,949	4	70,577	6
特力和樂	13,756	1	6,927	-
特力和家	2,573	-	1,901	-
TR新加坡	72	-	-	-
鴻利全球	-	-	82	-
	<u>\$ 1,091,958</u>	<u>53</u>	<u>\$ 506,915</u>	<u>43</u>

其他應收款

	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	金 額	估該科	金 額	估該科
		目%		目%
	(仟元)		(仟元)	
<u>(1)應收關係人款</u>				
TR香港	\$ 50,274	77	\$ -	-
TR PRODUCTS	6,391	10	3,101	45
TR新加坡	4,172	6	317	5
TR泰國	2,403	4	2,324	33
TR墨西哥	640	1	3	-
特力和家	475	1	-	-

鴻利全球	390	1	376	5
特力翠豐	124	-	646	9
MDI	85	-	-	-
統營營造	60	-	-	-
大衍關係	58	-	27	-
力衡	48	-	-	-
特力和樂	2	-	179	3
TR澳洲	-	-	3	-
TR法國	-	-	3	-
	<u>\$ 65,122</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,979</u>	<u>100</u>

九十二年六月三十日

九十一年六月三十日

金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
(仟元)		(仟元)	

(2) 應收關係人服務款

特力翠豐	\$ 10,390	82	\$ 20,742	97
特力和樂	928	7	539	2
鴻利全球	571	5	-	-
大衍國際	315	3	-	-
力秋	120	1	-	-
特力和家	116	1	-	-
TR泰國	69	1	201	1
來特	60	-	-	-
力衡	60	-	-	-
統營營造	50	-	-	-
	<u>\$ 12,679</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,482</u>	<u>100</u>

	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	金 額	佔該科	金 額	佔該科
		目%		目%
(3)應收佣金				
MDI	\$ 4,274	12	\$ 4,089	16
TR PRODUCTS	-	-	788	3
	<u>\$ 4,274</u>	<u>12</u>	<u>\$ 4,877</u>	<u>19</u>

應付佣金

	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	金 額	佔該科	金 額	佔該科
		目%		目%
	(仟元)		(仟元)	
TR PRODUCTS	\$ 6,530	21	8,213	32
TR澳洲	2,652	9	2,700	10
TR墨西哥	1,485	5	2,262	9
TR法國	541	2	279	1
TR香港	-	-	23	-
TR泰國	-	-	7	-
	<u>\$ 11,208</u>	<u>37</u>	<u>\$ 13,484</u>	<u>52</u>

存入保證金

	九十二年六月三十日		九十一年六月三十日	
	金 額	佔該科	金 額	佔該科
		目%		目%
	(仟元)		(仟元)	
特 力 翠 豐	\$ 51,804	66	\$ 51,774	70
特 力 和 樂	14,200	18	14,200	19
特 力 和 家	964	1	-	-

鴻利全球	713	1	-	-
中欣實業	600	1	-	-
	<u>\$ 68,281</u>	<u>87</u>	<u>\$ 65,974</u>	<u>89</u>

11. 股權交易

請參閱附註九。

12. 財產交易

(1) 購置固定資產

本公司於九十二年一月與關係人特欣機電訂定楊梅一倉變電站火災修復更新工程契約，合約總價為7,882仟元(含稅)，截至九十二年六月三十日已全部完工，帳列裝潢設備項下。

本公司於九十一年三月及六月間參考市價分別向關係人統營營造及中欣實業購入裝潢設備84仟元及3,947仟元及向特力和樂購入運輸設備438仟元。

(2) 出售固定資產

九十一年上半年度

項 目	帳 面 價 值	售 價	處 分 利 益
	(仟元)	(仟元)	(仟元)
TR香港 生財器具	\$ 544	\$ 576	\$ 32

13. 背書保證

請參閱附註三十之(二)。

廿九、質押之資產

民國九十二年及九十一年六月三十日本公司質押之資產明細如下：

	九十二年六月三十日	九十一年六月三十日
	(仟元)	(仟元)
土地	\$ 507,687	\$ 507,687
房屋及建築	216,623	222,118
	<u>\$ 724,310</u>	<u>\$ 729,805</u>

三十、重大承諾及或有事項

(一)承諾事項

截至九十二年六月三十日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>		<u>繳納保證金</u>	
		(仟元)	
美金	1,799仟元	\$	-
歐元	22仟元		-

截至九十一年六月三十日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>		<u>繳納保證金</u>	
		(仟元)	
美金	2,284仟元	\$	-
歐元	31仟元		-

(二)背書保證事項

截至九十二年及九十一年六月三十日止，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>九十二年六月三十日</u>		<u>九十一年六月三十日</u>	
		(仟元)		(仟元)	
STAND BY L/C					
	—TR PRODUCTS	美金	9,555	美金	4,200
CORPORATE GUARANTEE					
	—TR PRODUCTS	美金	3,000	美金	385
	—TR香港	美金	11,380	美金	8,911
	—MDI	美金	6,000		-
	—特力和樂	台幣	40,000	台幣	131,500
	—TR新加坡	美金	1,105	美金	784
	—TR泰國	美金	724	美金	830
	—大衍國際	台幣	7,000	台幣	7,000
	—TR B.V.I.		-	美金	15,200

卅一、重大之期後事項

本公司因與FORTUNE MILES持股50.00%之被投資公司CENDYNE之合作股東理念產生重大之歧見，且CENDYNE九十二年度嚴重之虧損，致無法如期支付本公司之應收帳款，其間雖經多次談判與溝通仍無法達成協議，故為避免損失擴大，本公司於九十二年七月二十九日以CENDYNE及CENDYNE之合作股東其無法清償債權為由，向美國加州橘郡法院聲請假扣押CENDYNE之資產，並起訴對CENDYNE及CENDYNE之合作股東之債權訴訟，其最後結果並無法預期，惟本公司已將可能產生之最大損失，包括對CENDYNE之長期投資帳面價值156,530仟元及對被投資公司CENDYNE之應收帳款扣除估計可收回之部份估計損失449,956仟元，合計606,486仟元，全數轉列損失予以估列入帳，分別帳列為九十二年上半年度投資損失及營業費用項下。

卅二、其 他

依財政部證券暨期貨管理委員會(85)台財證(六)第00263號函有關「公開發行公司從事衍生性商品交易財務報告應行揭露事項注意要點」及財務會計準則公報第二十七號「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：

1.本公司截至九十二年及九十一年六月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	<u>九十二年六月三十日</u>		<u>九十一年六月三十日</u>	
	合 約 金 額	信 用 風 險	合 約 金 額	信 用 風 險
	(名目本金)		(名目本金)	
	(仟元)		(仟元)	
遠期合約				
交易目的	預購美金	-	預購美金	-
	3,000		-	
非交易目的	預售美金	-	預售美金	-
	8,000		12,000	

2. 本公司截至九十二年六月三十日衍生性金融商品之操作明細如下：

	合 約 金 額	買 權	賣 權	匯 率 / 利 率 /		到 期 日	信 用 風 險
				執 行 價 格			
	(仟元)						
出售選擇權合約							
交易目的							
一般選擇權	USD 948,000	NTD	YEN	0.265	92.10.30~93.01.30	-	
	USD 948,000	YEN	NTD	0.305	92.10.30~93.01.30	-	
	USD 47,000	USD	NTD	34.559~34.787	92.07.02~92.11.20	-	
	EUR 28,000	EUR	USD	1.013~1.25	92.07.24~93.01.15	-	
非交易目的							
一般選擇權	USD 19,000	USD	NTD	34.524~34.601	92.07.10~92.09.22	-	
購入選擇權合約							
非交易目的							
一般選擇權	USD 19,000	USD	NTD	34.524~34.601	92.07.10~92.09.22	-	
利率交換	NTD 270,000	-	-	4.65	93.06.25	-	
	NTD 220,000	NTD	YEN	浮動	95.02.04	-	
	NTD 220,000	NTD	USD	浮動	93.02.25	-	
	USD 10,000	-	-	浮動	92.08.30	-	
	NTD 200,000	-	-	浮動	92.10.13	-	

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

(二)市場價格風險：

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

(三)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司從事各項衍生性金融商品之預期現金需求如下：

<u>期</u>	<u>間</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
			(仟元)
一年內		\$	-
一年以上至二年以內			-
二年以上至三年以內			-

上述預期現金需求係屬預測金額，但不確定性受利率及匯率之影響，其時間愈長者，不確定性愈高。

本公司之營運資金足以支應現金需求，故無籌資風險，又因遠期匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。另外由於本公司所從事之遠期外匯合約及外匯選擇權合約無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變現流動風險甚低。

(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，其差額列為其他應收款或其他應付款。

本公司截至九十二年及九十一年六月三十日止，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>九十二年六月三十日</u>	<u>九十一年六月三十日</u>
		(仟元)	(仟元)
應收	遠匯款	\$ 8,260,711	\$ 4,318,530
應付	遠匯款	<u>(8,266,936)</u>	<u>(4,201,154)</u>
淨	額	<u>\$ (6,225)</u>	<u>\$ 117,376</u>

本公司九十二年上半年度操作衍生性金融商品，因出售遠期外匯及選擇權而產生之兌換利益為35,219仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

(五)金融商品之公平價值：

1.非衍生性金融商品

	九十二年六月三十日	
	(仟元)	
	<u>帳 面 價 值</u>	<u>公 平 價 值</u>
資 產		
現金及約當現金	\$ 569,017	\$ 569,017
短期投資	54,160	54,160
應收票據	811	811
應收票據－關係企業	961	961
應收帳款	973,005	973,005
應收帳款－關係企業	1,091,958	1,091,958
其他應收款	211,244	211,244
其他流動金融資產	91,902	91,902
長期股權投資	2,220,557	2,426,166
其他金融資產	55,434	55,434
負債		
短期借款	507,602	507,602
應付票據	4,687	4,687
應付帳款	799,557	799,557
其他應付款	694,744	694,744
一年內到期長期負債	307,799	307,799
其他流動金融負債	54,686	54,686
長期負債	947,166	947,166
其他金融負債	78,317	78,317

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收票據—關係企業、應收帳款、應收帳款—關係企業、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。折現率則以本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，係假設本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。本公司之大部份衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

卅三、營業租賃

(一)租賃標的：內湖批發倉儲中心之土地。

(二)租賃期間：預計自民國八十七年十月十六日至一百零七年十月十五日止。

(三)限制條款：無

(四)租金計算及支付方式：

- 1.租金以每月每坪新台幣一仟二百元正為計算基準，租金調幅自簽約日後兩年半起調增百分之三，爾後每年之租金皆以前一年度之月租金調增百分之三計算之，依此類推。惟租金調增前一年由台北市政府主計處編印發佈之「台北市消費者物價總指數銜接表」若較前第二年之「台北市消費者物價總指數銜接表」年指數調整值超過五以上時，依高者調整之；若因政治、經濟環境變動，致使該調整比例變動劇烈時，雙方得另行議定之。
- 2.租金每月一付，於每月十六日以電匯方式匯入對方指定銀行帳戶。

(五)未來五年內每年支付租金總額彙總如下：

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
	(仟元)
九 十 二 年	\$ 57,539
九 十 三 年	59,265
九 十 四 年	61,043
九 十 五 年	62,874
九 十 六 年	64,760
	<u> \$ 305,481</u>

(六)未來第六年起每年租金總額及現值彙總如下：

<u>項</u> <u>目</u>	<u>租 金 總 額</u>	<u>租 金 現 值</u>
	(仟元)	(仟元)
九十七年～一百零一年	\$ 354,136	\$ 281,169
一百零二年～一百零六年	410,540	273,120
一百零七年	70,808	42,588
	<u> \$ 835,484</u>	<u> \$ 596,877</u>

冊四、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。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表五
9	從事衍生性商品交易。	附註冊二

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	內 容	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表六
2	資金貸與他人。	附表七
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表八
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊：

編號	內 容	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。	附表九
2	投資增減變動及損益認列情形。	附表九
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無

卅五、科目重分類

為便於參考比較，經將九十一年上半年度之財務報表部分科目金額予以重新分類。

附表一 為他人背書保證

單位：仟元

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額佔 最近期財務報表淨值 之比率(註二)	背書保證 最高限額 (註一)
		公司名稱	與本公司之關係						
0	特力	TR PRODUCTS	1	NTD1,739,705	USD 13,055	USD 12,555	-	9.33%	NTD4,655,428
		TR香港	1	NTD1,739,705	USD 13,979	USD 11,380	-	8.46%	"
		MDI	1	NTD1,739,705	USD 6,000	USD 6,000	-	4.46%	"
		特力和樂	2	NTD2,609,558	NTD 94,000	NTD 40,000	-	0.86%	"
		TR新加坡	2	NTD2,609,558	USD 1,185	USD 1,105	-	0.82%	"
		TR泰國	1	NTD1,739,705	USD 1,157	USD 724	-	0.54%	"
		大衍國際	2	NTD2,609,558	NTD 7,000	NTD 7,000	-	0.15%	"

註一：係本公司股東權益之100.00%

註二：九十二年六月三十日匯率係為USD：NTD=1：34.612

註三：背書保證對象：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過50%之子公司。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特力(股)公司	上市公司股票 雅 新	無	短期投資	15,000	\$ 528	-	\$ 59	
"	公司債 雅 新 三	"	"	50,000	5,464	-	5,437	
"	長 航 一	"	"	50,000	5,000	-	5,008	
"	海外公司債 奇 美	"	"	150,000	5,429	-	5,419	
"	力 晶	"	"	400,000	16,511	-	16,511	
"	中 環	"	"	300,000	13,426	-	13,427	
"	微 星	"	"	200,000	8,299	-	8,299	

附表二之一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特力(股)公司	股票							
	TR FORTUNE	本公司之子公司	長期股權投資	600,000	\$ 14,478	100.00	\$ 14,478	
"	TR STAR	"	"	1,389,000	47,925	100.00	47,925	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000	35,071	100.00	35,071	
"	B & S LINK	"	"	300,000	9,471	100.00	9,471	
"	力 秋 投 資	"	"	16,350,000	249,534	100.00	249,716	
"	元 力 國 際	"	"	1,000,000	9,977	100.00	9,969	
"	鴻 利 全 球	"	"	7,995,000	56,215	99.94	84,151	
"	特 力 和 樂	"	"	35,941,546	244,318	99.84	244,090	
"	力 衡 貿 易	"	"	3,809,000	43,670	97.67	43,669	
"	來 特 投 資	"	"	7,274,062	76,183	92.08	74,647	
"	TR新加坡	"	"	2,449,000	24,565	69.57	24,565	
"	大 衍 國 際	"	"	640,000	4,321	64.00	5,704	
"	中 欣 實 業	"	"	11,483,700	60,870	60.28	223,867	
"	特 力 翠 豐	本公司採權益法評價之被投資公司	"	49,999,997	1,009,956	49.99	1,009,956	
"	TR美國	"	"	455.70	1	49.00	-	
"	TR香港	"	"	127,400	64,396	49.00	64,396	
"	TR墨西哥	"	"	245	2,731	49.00	2,731	

附表二之二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特力(股)公司	股票 TR泰國	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	220,494	\$ 15,247	48.99	\$ 15,247	
"	TR澳洲	"	"	24,000	5,076	48.00	5,076	
"	TR法國	"	"	10,800	101	48.00	101	
"	馬台工業	無	"	3,000,000	27,330	15.00	-	
"	TBCOMMERCE NETWORK CO.	"	"	3,333,333	31,900	10.59	-	
"	TR BAPAROMA	"	"	2,000,000	64,670	10.00	-	
"	福興美國	"	"	20,000	645	6.67	-	
"	偉電科技	"	"	1,663,644	18,070	5.93	-	
"	TR PRODUCTS	TR美國持股89.47%之子公司	"	3,000,000	103,836	-	-	

附表三 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

(除外幣以元表示外)

買、賣之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股 數	金 額
特力(股) 公司	開放式債券型基金 所羅門債券基金	短期投資	-	-	-	\$ -	19,521,241.00	\$ 215,000	19,521,241.00	\$ 215,504	\$ 215,000	\$ 504	-	\$ -
"	國際萬華基金	"	-	-	-	-	10,764,320.68	147,000	10,764,320.68	147,359	147,000	359	-	-
"	群益安信基金	"	-	-	-	-	13,320,073.89	147,000	13,320,073.89	147,381	147,000	381	-	-
"	聯合債券基金	"	-	-	-	-	12,085,020.40	149,000	12,085,020.40	149,202	149,000	202	-	-
"	新光吉星基金	"	-	-	-	-	14,403,288.86	198,000	14,403,288.86	198,332	198,000	332	-	-
"	國際萬能基金	"	-	-	-	-	13,508,557.16	194,000	13,508,557.16	194,612	194,000	612	-	-
"	永昌麒麟基金	"	-	-	-	-	18,586,116.30	194,000	18,586,116.30	194,525	194,000	525	-	-
"	保誠威實基金	"	-	-	-	-	16,677,828.70	198,000	16,677,828.70	198,399	198,000	399	-	-
"	聯邦債券基金	"	-	-	-	-	24,452,130.87	281,000	24,452,130.87	281,523	281,000	523	-	-
"	金鼎債券基金	"	-	-	-	-	14,125,598.90	189,000	14,125,598.90	189,283	189,000	283	-	-
"	永昌鳳翔基金	"	-	-	-	-	14,271,722.40	203,500	14,271,722.40	203,960	203,500	460	-	-
"	統一強棒基金	"	-	-	-	-	37,380,809.10	123,000	37,380,809.10	123,120	123,000	120	-	-
"	股 票 TR PRODUCTS	長期股權投資	-	-	-	-	3,000,000	103,836	-	-	-	-	3,000,000	103,836
"	FORTUNE MILES	"	-	本公司以權益 法評價之被投 資公司	4,505,000	150,428	-	-	-	-	150,428	-	4,505,000	-

註1：係本期認購特別股，及認列累積換算調整數。

註2：係本期認列投資損失。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
特力股份有限公司	CENDYNE	FORTUNE MILES 採權益法評價之被投資公司	銷貨	\$ 1,034,670	13%	與一般交易相同	\$ -	-	帳款 \$ 196,311 (扣除備抵呆帳449,956仟元後之餘額)	9%	
"	MDI	TR PRODUCTS九十二年六月三十日持股100.00%之子公司	"	472,725	6%	T/T 120天	-	-	帳款 388,191	19%	
"	TR PRODUCTS	TR美國九十二年六月三十日持股89.47%之子公司	"	458,476	6%	T/T 120天	-	-	帳款 409,106	20%	
"	特力翠豐	本公司採權益法評價之被投資公司	"	413,641	5%	與一般交易相同	-	-	帳款 81,949	4%	

附表五 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
特力(股)公司	CENDYNE	FORTUNE MILES九十二年六月三十日持股50.00%之被投資公司	\$ 646,267	3次	\$ 525,538	處理中	\$ 17,873	\$ 449,956
"	MDI	TR PRODUCTS九十二年六月三十日持股100.00%之子公司	388,191	2次	92,633	處理中	96,887	-
"	TR PRODUCTS	TR美國九十二年六月三十日持股89.47%之子公司	409,106	2次	18,600	處理中	95,436	-

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元

(除外幣以元表示外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
特力(股)公司	FORTUNE MILES	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTRE, P.O. BOX 1225, APIA, SAMOA	投資控股	\$ -	\$ 151,999 USD4,505,000	4,505,000	100.00%	\$ -	\$ (150,116) USD (4,324,577)	\$ (150,428) USD (4,333,585)	
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	19,857 USD 600,000	19,857 USD 600,000	600,000	100.00%	14,478	(832)	(832)	
"	TR STAR	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	48,027 USD1,389,000	30,131 USD 874,000	1,389,000	100.00%	47,925	(63) USD (1,811)	(63) USD (1,811)	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	各項事業投資	33,381 USD 500,000	33,381 USD 500,000	500,000	100.00%	35,071	1,583 USD 45,554	1,583 USD 45,554	
"	B & S LINK	One Captial Place P.O.BOX 1787, GT Grand Cayman, Cayman Island	投資控股	9,960 USD 300,000	-	300,000	100.00%	9,471	(848)	(695)	
"	力 秋 投 資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	180,997	180,997	16,350,000	100.00%	249,534	(11,006)	(11,038)	
"	元 力 國 際	台北市忠孝東路四段270號8樓	國際貿易業	10,000	-	1,000,000	100.00%	9,977	(31)	(23)	
"	鴻 利 全 球	台北市忠孝東路四段270號8樓	資訊處理服務業	79,948	79,948	7,995,000	99.94%	56,215	19,593	11,940	
"	特 力 和 樂	台北市忠孝東路四段270號8樓	進出口貿易及百貨業務 之經營	359,392	359,392	35,941,546	99.84%	244,318	28,919	28,754	
"	力 衡 貿 易	台北市忠孝東路四段270號8樓	進出口貿易	29,670	29,670	3,809,000	97.67%	43,670	(231)	(290)	
"	來 特 投 資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	92,789	92,789	7,274,062	92.08%	76,183	390	(1,245)	

附表六之一 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元

(除外幣以元表示外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
特力(股)公司	T R 新 加 坡	2 ALEXANDRA ROAD #06-04A	進出口貿易	\$ 54,876	\$ 54,876	2,449,000	69.57%	\$ 24,565	\$ 10,606	\$ 7,379	
		DELTA HOUSE, SINGAPORE 159919		SGD2,449,000	SGD2,449,000				SGD 533,551	SGD 371,191	
"	大 行 國 際	台北市忠孝東路四段270號8樓	產品設計業	6,789	8,731	640,000	64.00%	4,321	287	510	
"	中 欣 實 業	台北市忠孝東路四段270號8樓	委託營造廠興建住宅大樓	163,904	163,904	11,483,700	60.28%	60,870	51,589	6,841	
"	特 力 翠 豐	桃園縣蘆竹鄉南崁村中正路1號	一般家用建材批發、零售	500,000	500,000	49,999,997	49.99%	1,009,956	160,647	80,308	
"	TR美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	129,191	129,191	455.70	49.00%	1	(112,163)	(49,174)	
"	TR香港	7F,NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON,HONG KONG	進出口貿易	43,695	43,695	127,400	49.00%	64,396	(44,823)	(21,963)	
"	TR墨西哥	CALLE 2A NO.3B, SAN PABLO XALPA TLALNEPANTLA EDO DE, MEXICO	進出口貿易	672	672	245	49.00%	2,731	779	382	
"	TR泰國	121/52-53 13/FL,RS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD.HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND	進出口貿易	21,009	21,009	220,494	48.99%	15,247	5,159	2,528	
				B 10,676,168	B 10,676,168				THB 6,318,039	THB 3,095,207	

註一：係延後一年認列投資損益。

附表六之二 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元

(除外幣以元表示外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
特力(股)公司	TR澳洲	4/7 ANELLA AVENUE, CASTLE HILL 2154 P. O. BOX 6600, BAULKHAM HILLS 2153, N.S.W., AUSTRALIA	進出口貿易	\$ 475 A 24,000	\$ 475 A 24,000	24,000	48.00%	\$ 5,076	\$ (2,119) A (98,907)	\$ (1,017) A (47,475)	
"	TR法國	Z.A.C.PARIS NORD II,20/23 ALLEE DCS ERBLES BATIMENT D.B.P. 4015 958957 ROISSY, CHARLES DE GAULLE LEDEX	進出口貿易	2,184 FF 432,000	2,184 FF 432,000	10,800	48.00%	101	(1,333) EUR (34,810)	(640) EUR (16,709)	
"	大 衍 關 係 管 理	台北市忠孝東路四段270號8樓	企業經營管理顧問	-	9,970	-	-	-	1,446	961	
特力和樂(股)公司	特 力 和 家	台北市忠孝東路四段270號8樓	床飾及床單等家飾品之批 發及零售	4,000	3,250	400,000	80.00%	827	(1,621)	(1,648)	
"	中 欣 實 業	台北市忠孝東路四段270號8樓	委託興建廠興建住宅大樓	128,249	128,249	7,566,300	39.72%	147,507	51,589	20,332	
力秋投資(股)公司	力 特 投 資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	206,662	206,662	15,000,000	100.00%	212,087	(5,077)	(4,439)	

附表六之三 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元

(除外幣以元表示外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
中欣實業(股)公司	中 欣 營 造	台北市忠孝東路四段270號8樓	建築與土木工程	\$ 34,419	\$ 34,419	3,998,600	99.97%	\$ 50,572	\$ 3,246	\$ 3,201	中欣實業之子 公司
"	特 欣 機 電	台北市忠孝東路四段270號8樓	機電工程	32,287	32,287	3,248,800	99.96%	56,856	10,349	10,156	"
"	統 營 營 造	台北市忠孝東路四段270號8樓	建築與土木工程	103,986	103,986	9,998,800	89.28%	187,504	44,207	38,153	"
"	統 營 投 資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	67	67	6,000	0.08%	63	1,795	1	"
中欣營造(股)公司	統 營 投 資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	5,020	5,020	502,000	6.28%	5,353	1,795	150	"
"	統 營 營 造	台北市忠孝東路四段270號8樓	建築與土木工程	4,703	4,703	495,000	4.42%	9,217	44,207	1,833	"
特欣機電(股)公司	統 營 營 造	台北市忠孝東路四段270號8樓	建築與土木工程	9,948	9,948	704,000	6.29%	13,085	44,207	2,719	"
"	統 營 投 資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	5,020	5,020	502,000	6.28%	5,312	1,795	108	"
統營營造(股)公司	統 營 投 資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	69,900	69,900	6,990,000	87.38%	73,962	1,795	1,512	"

附表七 被投資公司資金貸與他人

單位：新台幣仟元

(除外幣以元表示外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註二)
											名稱	價值		
1	TR香港	TR美國	其他應收款	NTD 156,375 USD 4,500,000	NTD 86,530 USD 2,500,000	2.14%~ 2.88% (浮動)	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 931,086	\$ 1,862,171
2	TR PC	MDI	"	NTD 69,500 USD 2,000,000	NTD 69,500 USD 2,000,000	3.23%	2	-	"	-	-	-	931,086	1,862,171

註一：係本公司股東權益之20%

註二：係本公司股東權益之40%。

註三：九十二年六月三十日平均匯率係為USD：NTD=1：34.612

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。

附表八 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元
(除外幣以元表示外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
FORTUNE MILES	股 票 CENDYNE	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	USD4,500,000	\$ -	50.00	\$ -	
TR FORTUNE	股 票 上海富群工具有 限公司	本公司之子公司	"	USD 300,000	8,912	100.00	8,912	
"	力特倉儲上海有 限公司	"	"	USD 285,000	5,201	95.00	5,201	
TR STAR	股 票 昇 陽	本公司以權益法評價之被投資公司	"	USD 360,000	12,460	50.00	12,460	
"	禾 耀	"	"	USD 50,000	1,731	50.00	1,731	
"	NORTH COTE	"	"	USD 664,387	22,996	48.00	22,996	
"	華 展	無	"	USD 304,000	10,522	19.00	10,522	
B&S LINK	股 票 鴻 駿 訊 息	本公司之子公司	"	USD 285,902	8,155	100.00	8,155	

附表八之一 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元
(除外幣以元表示外)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數 / 張數	帳面金額	持股比例%	市 價	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN-ARBITRAGE FUND	無	短期投資	1	\$ 3,550 USD 102,560	-	\$ -	
"	國外債券 京華山一保單貼現 保本債券	"	長期債券投資	1	3,462 USD 100,030	-	-	
"	股 票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	長期股權投資	300,000	10,384 USD 300,000	0.80	-	

附表八之二 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位數/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
力秋投資(股)公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	無	短期投資	1,587,121.79	\$ 18,120	-	\$ 18,356	
"	股票 力特投資	本公司之子公司	長期股權投資	15,000,000	212,087	100.00	202,496	
"	漢光科技	無	"	337,500	3,713	0.95	-	
"	源創投資	"	"	200,000	2,000	0.67	-	
"	台燿科技	"	"	361,169	8,285	0.29	-	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	-	
"	特力和樂	本公司之母公司特力公司之子公司	"	6,179	62	0.02	42	
"	統營營造	本公司之母公司特力公司之子公司 公司中欣實業之子公司	"	1,100	10	0.01	12	
"	鴻利全球	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,000	10	0.01	11	
"	特力翠豐	本公司之母公司特力公司以權益法評價之被投資公司	"	1	-	-	-	
"	普通公司債 特力	本公司之母公司	長期債券投資	23	23,000	-	23,000	

附表八之三 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位數/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
鴻利全球(股)公司	開放式債券型基金							
	聯邦債券基金	無	短期投資	967,626.34	\$ 11,089	-	\$ 11,191	
"	新光吉星基金	"	"	1,848,961.99	25,000	-	25,234	

附表八之四 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特力和樂(股)公司	股 票 特 力 和 家	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	400,000	\$ 827	80.00	\$ 827	
"	中 欣 實 業	本公司之母公司特力公司之子公司	"	7,566,300	147,507	39.72	147,500	

附表八之五 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數 / 張數	帳面金額	持股比例%	市 價	
力衡貿易(股)公司	開放式債券型基金							
"	聯邦債券基金	無	短期投資	2,223,999.21	\$ 25,628	-	\$ 25,722	
"	瑞銀翔鷹基金	"	"	184,299.61	1,900	-	1,909	
	股 票							
"	鴻利全球	本公司之母公司特力公司之子公司	長期股權投資	1,000	10	0.01	11	
	普通公司債							
"	特 力	本公司之母公司	長期債券投資	33	33,000	-	-	

附表八之六 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數 / 張數	帳面金額	持股比例%	市 價	
來特投資(股)公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	無	短期投資	1,320,201.73	\$ 15,000	-	\$ 15,269	
"	股票 秋記投資開發	該公司董事長與本公司之母公司特力公司相同	長期股權投資	23,900	4,015	1.84	2,705	
"	中欣營造	本公司之母公司特力公司之孫公司	"	1,400	12	0.04	18	
"	特欣機電	"	"	1,200	13	0.04	21	
"	特力和樂	本公司之母公司特力公司之子公司	"	6,179	62	0.02	42	
"	鴻利全球	"	"	1,000	10	0.01	11	
"	特力	本公司之母公司	"	20,227	272	0.01	473	

附表八之七 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數 / 張數	帳面金額	持股比例%	市價	
中欣實業(股)公司	上市公司股票							
	旺 宏	無	短期投資	1,273	\$ 78	-	\$ 10	
"	研 華	"	"	200	17	-	11	
"	宣 得	"	"	869	29	-	23	
	可轉換公司債							
"	瑞 傳 一	"	"	3,000	392	-	352	
"	力 山 一	"	"	219,000	25,365	-	26,499	
"	久 津 二	"	"	28,000	3,417	-	-	
	海外公司債							
"	中 環	"	"	182,430	4,431	-	4,524	
"	華 新 科	"	"	187,535	4,810	-	4,895	
	開放式債券型基金							
"	永昌鳳翔基金	"	"	2,601,984.00	37,192	-	37,237	
"	德信萬年債券基金	"	"	285,575.69	3,903	-	3,929	
"	群益安穩基金	"	"	691,383.00	9,592	-	9,682	
"	保德信元富基金	"	"	1,981,243.30	27,475	-	27,553	
"	群益安信基金	"	"	1,398,692.30	15,500	-	15,504	
"	永昌麒麟債券基金	"	"	1,859,914.80	19,423	-	19,528	
"	建宏全家福基金	"	"	232,874.50	36,400	-	36,433	
"	倍立寶元基金	"	"	863,043.60	10,000	-	10,000	
"	凱基凱旋基金	"	"	973,545.80	9,940	-	9,971	
	國外債券							
"	京華山一保單貼現保本債券	"	長期債券投資	1	3,499	-	3,499	
	股票							
"	中欣營造	本公司之子公司	長期股權投資	3,998,600	50,572	99.97	50,247	
"	特欣機電	"	"	3,248,800	56,856	99.96	56,257	
"	統營營造	"	"	9,998,800	187,504	89.28	185,204	
"	統營投資	"	"	6,000	63	0.08	63	
"	鴻利全球	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,000	10	0.01	11	

附表八之八 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位數/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
力特投資(股)公司	開放式債券型基金							
	聯邦債券基金	無	短期投資	686,517.04	\$ 7,805	-	\$ 7,940	
"	新光吉星基金	"	"	3,333,241.98	44,703	-	45,490	
	股票							
"	德浦企業	"	長期股權投資	2,400,000	24,000	19.08	-	
"	來特投資	本公司之母公司特力公司之子公司	"	625,938	6,441	7.92	6,423	
"	惠華創業投資	無	"	4,000,000	40,000	5.00	-	
"	交大創業投資	"	"	2,000,000	12,036	4.69	-	
"	力衡貿易	本公司之母公司特力公司之子公司	"	91,000	1,052	2.33	1,043	
"	頻率科技	無	"	150,000	7,500	1.29	-	
"	源創投資	"	"	300,000	3,000	1.00	-	
"	TECHGAINS	"	"	300,000	9,471	0.81	-	
	PAN-PACIFIC CORP.							
"	台耀科技	"	"	361,169	8,285	0.29	-	
"	和喬科技	"	"	105,000	1,628	0.02	-	
"	特力和樂	本公司之母公司特力公司之子公司	"	6,179	62	0.02	42	
"	統營營造	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,100	10	0.01	20	
	鴻利全球	中欣實業之子公司						
"	普通公司債	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,000	10	0.01	11	
"	特力	本公司之母公司	長期債券投資	34	34,000	-	-	

附表八之九 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位數/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
中欣營造(股)公司	開放式債券型基金							
	永昌鳳翔基金	無	短期投資	453,267.7	\$ 6,485	-	\$ 6,487	
"	群益安信基金	"	"	36,136.3	400	-	401	
"	群益安穩基金	"	"	196,256.8	2,731	-	2,748	
"	台育遠流基金	"	"	214,151.7	2,400	-	2,402	
"	保德信元富基金	"	"	156,848.3	2,167	-	2,183	
	國外債券							
"	京華山一保單貼現保本債券	"	長期債券投資	1	3,499	-	3,499	
	股 票							
"	統 營 投 資	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	502,000	5,353	6.28	5,312	
"	統 營 營 造	"	"	495,000	9,217	4.42	9,169	

附表八之十 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位數/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特欣機電(股)公司	開放式債券型基金							
	群益安穩債券基金	無	短期投資	170,104.80	\$ 2,378	-	\$ 2,389	
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	663,735.10	9,494	-	9,499	
	可轉換公司債							
"	力 山 一	"	"	14,000	1,626	-	1,685	
	上市公司股票							
"	友 達	"	"	936	39	-	22	
	國外債券							
"	京華山一保單貼 現保本債券	"	長期債券投資	1	3,500	-	3,500	
	股 票							
"	統 營 營 造	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	704,000	13,085	6.29	13,040	
"	統 營 投 資	"	"	502,000	5,312	6.28	5,312	

附表八之十一 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備 註
				股數/單位數/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	
統營營造(股)公司	上市公司股票						
"	普立爾	無	短期投資	6,000	\$ 388	-	\$ 304
"	遠森科	"	"	1,560	37	-	7
"	鍊德	"	"	6,375	211	-	133
"	精碟	"	"	449	8	-	12
"	光罩	"	"	5,650	174	-	104
"	聯電	"	"	5,750	288	-	137
"	漢唐	"	"	6,540	256	-	203
"	友達	"	"	644	21	-	15
"	雅新	"	"	1	-	-	-
"	云辰電	"	"	62	2	-	1
"	開放式債券型基金						
"	群益安信基金	"	"	569,493.80	6,285	-	6,313
"	保德信元富基金	"	"	569,493.20	7,900	-	7,920
"	永昌鳳翔基金	"	"	407,503.90	5,800	-	5,832
"	永昌麒麟基金	"	"	154,144.60	1,613	-	1,618
"	台育遠流債券基金	"	"	444,725.60	4,979	-	4,989
"	可轉換公司債						
"	瑞傳一	"	"	2,000	238	-	253
"	旺宏一	"	"	5,000	316	-	391
"	凌華一	"	"	1,000	132	-	132
"	海外公司債						
"	力晶	"	"	308,061	3,994	-	4,147
"	和鑫	"	"	226,092	4,384	-	4,113
"	中華	"	"	182,430	4,203	-	4,220
"	股票						
"	統營投資	本公司之子公司	長期股權投資	6,990,000	73,962	87.38	73,962
"	國外債券						
"	京華山一保單貼現保本債券	無	長期債券投資	1	10,368	-	-

附表八之十二 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
統營投資(股)公司	上市公司股票							
	遠 森 科	無	短期投資	470	\$ 11	-	\$ 2	
"	奇 普 仕	"	"	738	34	-	29	
"	云 辰	"	"	62	-	-	1	
"	金 寶	"	"	5,650	170	-	102	
"	友 達	"	"	1,353	43	-	32	
"	國 聯	"	"	518	14	-	13	
"	光 寶 科	"	"	10,000	466	-	381	
"	南 帝	"	"	10,000	165	-	135	
"	鑽 全	"	"	3,000	195	-	196	
"	天 瀚	"	"	25,000	1,258	-	1,220	
	可轉換公司債							
"	力 山 一	"	"	76,000	9,016	-	9,245	
"	增 你 強 二	"	"	20,000	2,000	-	2,000	

附表八之十三 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數 / 張數	帳面金額	持股比例%	市 價	
統營投資(股)公司	開放式債券型基金							
	群益安穩基金	無	短期投資	548,765.20	\$ 7,595	-	\$ 7,685	
"	永昌鳳翔基金	"	"	579,654.30	8,284	-	8,295	
"	建弘全家福基金	"	"	29,722.90	4,622	-	4,650	
"	保德信元富基金	"	"	155,202.40	2,154	-	2,158	
"	群益安信基金	"	"	902,299.10	10,000	-	10,002	
"	統一全壘打基金	"	"	750,204.40	10,000	-	10,002	
	海外公司債							
"	和 鑫	"	"	226,092	4,268	-	4,113	
	開放式套利型基金							
"	亞歷山大基金	"	"	21,043.77	8,820	-	8,669	
	股 票							
"	台 耀 科 技	"	長期股權投資	448,537	9,350	0.36	-	
	國外債券							
"	京華山一保單貼 現保本債券	"	長期債券投資	-	6,912	-	-	

附表八之十四 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元
(除外幣以元表示外)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
昇 陽	股 票 上海昇陽五金工具	本公司之子公司	長期股權投資	USD 500,000	\$ 17,306	100.00	\$ 17,306	
"	張家港昇陽	"	"	USD 200,000	6,922	100.00	6,922	
華 展	華展照明	"	"	USD 304,000	10,522	100.00	10,522	

附表九 大陸投資資訊

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：

單位：新台幣仟元

(除外幣以元表示外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註四)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
上海富群工具有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ 10,384 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 10,384 USD 300,000	100.00%	\$ (598) RMB (142,652)	\$ 8,912	\$ -
力特倉儲上海有限公司	"	USD 300,000	註一	9,864 USD 285,000	-	-	9,864 USD 285,000	95.00%	(233) RMB (55,503)	5,201	-
上海昇陽五金工具有限公司	包裝設計業	USD 500,000	註二	8,653 USD 250,000	-	-	8,653 USD 250,000	50.00%	-	8,653	-
張家港昇陽有限公司	"	USD 200,000	註二	3,461 USD 100,000	-	-	3,461 USD 100,000	50.00%	-	3,461	-
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	10,522 USD 304,000	-	-	10,522 USD 304,000	19.00%	-	10,522	-
鴻駿訊息有限公司	計算機及網路技術之研發設計	USD 285,902	註三	6,781 USD 195,902	3,115 USD 90,000	-	9,896 USD 285,902	100.00%	(761) RMB (181,434)	8,155	-

註一：係透過第三地區投資設立TR FORTUNE公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立TR STAR公司再投資大陸公司。

註三：係透過第三地區投資設立B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

註四：上海富群工具有限公司、力特倉儲上海有限公司及鴻駿訊息有限公司係採經台灣母公司會計師查核之財務報表為依據。

註五：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以九十二年上半年度平均匯率換算)外，係以九十二年六月三十日之平均匯率換算台幣金額。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 52,780	NTD 395,439	\$ 1,862,171
USD 1,524,902	USD 11,424,902	

註一：九十二年六月三十日平均匯率 USD : NTD = 1 : 34.612 RMB : NTD = 1 : 4.182

註二：九十二年上半年度平均匯率 RMB : NTD = 1 : 4.1931

特力股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元
(除外幣以元表示外)

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 220
支 票 存 款		269,003
活 期 存 款		150,729
外 幣 存 款	活期存款 EUR 55,559	2,245
	" HKD 351,911	1,562
	" USD 3,195,663	110,579
	海外基金 USD 1,003,654	34,679
	小 計	149,065
	(92.06.30平均匯率 USD : NTD= 1 : 34.612 HKD : NTD= 1 : 4.439 EUR : NTD= 1 : 40.4055)	
合 計		\$ 569,017

特力股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
MB	外 銷 貨 款	\$ 517,986	
STAPLES	"	74,677	
其 他	"	390,290	單一客戶金額未超 過本科目之5%
	小 計	982,953	
減：備 抵 呆 帳		(9,948)	
合 計		\$ 973,005	

特力股份有限公司
 應收帳款—關係企業明細表
 民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
CENDYNE	外 銷 貨 款	\$ 646,267	
TR PRODUCTS	"	409,106	
MDI	"	388,191	
TR新加坡	"	72	
特 力 翠 豐	內 銷 貨 款	81,949	
特 力 和 樂	"	13,756	
特 力 和 家	"	2,573	
減：備抵呆帳		(449,956)	
合 計		\$ 1,091,958	

特力股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應收外銷營業稅退稅款	應收外銷營業稅退稅款	\$ 11,356	
應收關係人款	應收關係企業分攤之各項營業費用	65,122	
應收關係人服務款	應收關係企業經營管理及大樓管理服務收入之款項	12,679	
應收佣金	應收STAPLES等之佣金	34,383	
應收股利	應收長期股權投資之現金股利	37,948	
應收遠匯交割款		6,005	
其他應收款	其 他	43,751	
合 計		\$ 211,244	

特力股份有限公司
長期股權投資增減變動明細表
民國九十二年上半年度

單位：新台幣仟元
(除單價以元表示外)

名稱	期初金額		本期增加		本期減少		期末金額			市價或股權淨值		評價基礎	提供擔保 或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比率	金額	單價	總價			
FORTUNE MILES	4,505,000	\$ 150,428	-	\$ -	-	\$ 150,428	4,505,000	100.00%	\$ -	-	\$ -	權益法		
TR FORTUNE	600,000	15,362	-	-	-	884	600,000	100.00%	14,478	24.13	14,478	權益法		
TR STAR	874,000	30,285	515,000	17,896	-	256	1,389,000	100.00%	47,925	34.50	47,925	權益法		
TR INVESTMENT (B.V.I.)	500,000	33,487	-	1,584	-	-	500,000	100.00%	35,071	70.14	35,071	權益法		
B&S LINK	-	-	300,000	9,960	-	489	300,000	100.00%	9,471	31.57	9,471	權益法		
T R 新加坡	2,449,000	17,602	-	6,963	-	-	2,449,000	69.57%	24,565	10.03	24,565	權益法		
T R 美國	455.70	1	-	-	-	-	455.7	49.00%	1	-	-	權益法		
T R 香港	127,400	86,674	-	-	-	22,278	127,400	49.00%	64,396	505.46	64,396	權益法		
T R 墨西哥	245	2,749	-	-	-	18	245	49.00%	2,731	11,146.94	2,731	權益法		
T R 泰國	220,494	12,459	-	2,788	-	-	220,494	48.99%	15,247	69.15	15,247	權益法		
T R 澳洲	24,000	6,004	-	-	-	928	24,000	48.00%	5,076	211.50	5,076	權益法		
T R 法國	10,800	702	-	-	-	601	10,800	48.00%	101	9.35	101	權益法		
力秋投資	16,350,000	276,267	-	-	-	26,733	16,350,000	100.00%	249,534	15.26	249,534	權益法		
元力	-	-	-	10,000	-	23	1,000,000	100.00%	9,977	9.97	9,969	權益法		
鴻利全球	7,995,000	44,340	-	11,875	-	-	7,995,000	99.94%	56,215	10.53	84,151	權益法		
特力和樂	35,941,546	215,564	-	28,754	-	-	35,941,546	99.84%	244,318	6.79	244,090	權益法		
力衡貿易	3,809,000	64,758	-	-	-	21,088	3,809,000	97.67%	43,670	11.46	43,669	權益法		
來特投資	7,274,062	78,883	-	-	-	2,700	7,274,062	92.08%	76,183	10.26	74,647	權益法		
大衍國際	823,077	5,434	-	510	183,077	1,623	640,000	64.00%	4,321	8.91	5,704	權益法		
中欣實業	11,483,700	54,029	-	6,841	-	-	11,483,700	60.28%	60,870	19.49	223,867	權益法		
特力翠豐	49,999,997	929,648	-	80,308	-	-	49,999,997	49.99%	1,009,956	20.20	1,009,956	權益法		
大衍關係管理	997,000	11,297	-	-	997,000	11,297	-	-	-	-	-	權益法		
馬台工業	3,000,000	27,441	-	-	-	111	3,000,000	15.00%	27,330	-	-	成本法		
TBCOMMERCE NETWORK CO.	3,333,333	31,900	-	-	-	-	3,333,333	10.59%	31,900	-	-	成本法		
TR BAPAROMA	2,000,000	64,670	-	-	-	-	2,000,000	10.00%	64,670	-	-	成本法		
福興美國	20,000	645	-	-	-	-	20,000	6.67%	645	-	-	成本法		
偉電科技	1,663,644	18,070	-	-	-	-	1,663,644	5.93%	18,070	-	-	成本法		
TR PRODUCTS	-	-	3,000,000	104,370	-	534	3,000,000	-	103,836	-	-	成本法		
合計		\$2,178,699		\$ 281,849		\$ 239,991			\$2,220,557					

特力股份有限公司
 固定資產增減變動明細表
 民國九十二年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形	備 註
土 地	\$ 759,893	\$ -	\$ -	\$ 759,893	土地、房屋及建築其中約724,310仟元已提供抵押，作為應付公司債之擔保品。	
房 屋 及 建 築	1,782,079	-	-	1,782,079		
運 輸 設 備	35,783	950	-	36,733		
生 財 器 具	65,267	1,030	1,896	64,401		
電 腦 設 備	46,631	2,592	734	48,489		
裝 潢 設 備	96,469	15,251	-	111,720		
模 具	20,933	16,335	4,930	32,338		
租 賃 資 產	37,000	-	-	37,000		
預 付 設 備 款	11,310	10,478	17,121	4,667		
合 計	\$ 2,855,365	\$ 46,636	\$ 24,681	\$ 2,877,320		

特力股份有限公司
 固定資產累積折舊增減變動明細表
 民國九十二年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
房 屋 及 建 築	\$ 275,346	\$ 38,116	\$ -	\$ 313,462	
運 輸 設 備	21,817	2,752	-	24,569	
生 財 器 具	37,066	3,956	1,636	39,386	
電 腦 設 備	25,760	10,920	767	35,913	
裝 潢 設 備	73,432	12,455	-	85,887	
模 具	15,027	3,019	-	18,046	
租 賃 資 產	22,611	-	-	22,611	
合 計	\$ 471,059	\$ 71,218	\$ 2,403	\$ 539,874	

特力股份有限公司
短期借款明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元
(除外幣以元表示外)

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	抵 押 或 擔 保	備 註
日 盛 銀 行	信 用 借 款	\$ 100,000	92.06.30~92.08.14	1.50%		
北 商 銀 行	"	60,000	92.06.30~92.08.14	1.50%		
誠 泰 銀 行	"	35,000	92.06.30~92.07.28	1.50%		
復 華 銀 行	"	60,000	92.06.30~92.08.29	1.50%		
台 北 銀 行	"	103,836	92.06.25~93.06.25	1.92%		
匯 豐 銀 行	"	3,766	92.06.30~93.06.30	1.84%		
土 地 銀 行	"	50,000	92.06.30~92.07.31	1.50%		
萬 通 銀 行	"	60,000	92.06.30~92.07.31	1.50%		
交 通 銀 行	"	35,000	92.06.30~92.07.30	1.65%		
合 計		\$ 507,602				

特力股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
華	展	貨	款	\$	113,997		
NEC		"			49,495		
其	他	"			636,065		單一客戶金額未超過本科目之5%
合	計			\$	799,557		

特力股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應 付 費 用	應付廣告費	\$ 30,705
	應付薪資	44,180
	應付佣金	30,578
	應付包裝費	10,753
	應付出口費用	7,324
	應付郵電費	8,922
	應付勞務費	27,700
	應付運費	36,344
	應付保險費	3,913
	應付其他費用	7,120
	小 計	207,539
應付利息	銀行借款及應付公司債之利息	14,208
應付現金股利		347,941
應付董監事酬勞		13,502
應付員工紅利		1,038
其他應付票據	費用性質之應付票據	10,149
其 他		100,367
合 計		\$ 694,744

特力股份有限公司
 一年內到期長期負債明細表
 民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應 付 租 賃 款	一年內到期應付租賃款	\$ 7,991	
	減：未實現利息支出	(192)	
	淨 額	7,799	
應 付 公 司 債	一年內到期應付公司債	300,000	
合 計		\$ 307,799	

特力股份有限公司
應付公司債明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

債券名稱	受託人	發行日期	付息日期	利率	金額					償還辦法	擔保情形	備註
					發行總額	已還數額	期末餘額	未攤銷溢價	帳面價值			
有擔保公司債： 八十八年第一次有擔保普通公司債 一甲券	中國信託	88.02.04	自發行日起每年付息一次	6.41%	\$ 440,000	\$ -	\$ 440,000	\$ -	\$ 440,000	到期一次還本	土地及房屋 建築	
無擔保公司債： 九十一年第四次無擔保普通公司債	世華銀行 大眾銀行	91.04.09	自發行日起每年付息一次	3.20%	300,000	-	300,000	-	300,000	到期一次還本		
減：一年內到期							(300,000)		(300,000)			
合計						\$ -	\$ 440,000	\$ -	\$ 440,000			

特力股份有限公司
長期借款明細表
民國九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
聯信商業銀行	到期一次償還本金，按月付息	\$ 70,000	91.02.04~94.02.04	浮動		
台北國際商業銀行	"	91,666	91.08.28~94.08.26	3.875%		
"	"	275,500	91.08.28~96.08.28	3.375%		
台南企銀	"	70,000	92.05.16~95.05.16	3.00%		
合 計		\$ 507,166				

特力股份有限公司
營業收入明細表
民國九十二年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
外銷銷貨收入		\$ 7,491,243
內銷銷貨收入		450,807
小 計		7,942,050
減：銷貨退回		(13,446)
銷貨折讓		(48,344)
小 計		7,880,260
租 金 收 入		115,968
佣 金 收 入		76,750
合 計		\$ 8,072,978

特力股份有限公司
營業成本明細表
民國九十二年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
期 初 存 貨		\$ 145,889
加：本 期 進 貨		6,875,997
減：進 貨 折 讓		(68,661)
減：期 末 存 貨		(102,881)
減：存 貨 盤 損		(234)
減：其 他	轉樣品費、交際費等	(17,428)
銷 貨 成 本		6,832,682
加：包 裝 成 本		54,126
加：租 賃 成 本		47,114
合 計		\$ 6,933,922

特力股份有限公司
營業費用明細表
民國九十二年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
營 業 費 用	呆 帳 損 失	\$ 449,956
	薪 資 支 出	160,748
	運 費	190,739
	佣 金 支 出	134,650
	勞 務 費	69,500
	其他費用(單一科目未超過本科目金額5%)	357,483
合 計		\$ 1,363,076

特力股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十二年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
營業外收入及利益	利 息 收 入	\$ 4,648
	處 分 投 資 利 益	5,806
	兌 換 利 益	26,431
	服 務 收 入	10,016
	什 項 收 入	44,710
合 計		\$ 91,611

特力股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十二年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
營業外費用及損失	利 息 支 出	\$ 46,887
	權益法認列之投資損失	96,222
	短期投資跌價損失	497
	股 利 收 入	(2,734)
	什 項 支 出	10,382
合 計		\$ 151,254

特力股份有限公司

會計師重要查核說明
民國九十二年上半年度

特力股份有限公司九十二年上半年度重要查核說明

特力股份有限公司民國九十二年上半年度及九十二年六月三十日之財務報表，業經本會計師依照一般公認審計準則及「會計師查核簽證財務報表規則」之規定，予以查核完竣；並於民國九十二年八月十二日簽發查核報告書在案。

本會計師依照一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內，研究及評估該公司內部會計控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司財務報表之是否允當表達其財務狀況及經營結果表示意見，惟上述內部會計控制制度之研究及評估，係依抽查方式辦理，無法保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。本會計師於前述抽查過程中，並未發現該公司之內部控制制度有重大之缺失，以致影響財務報表之允當表達。

茲再就重要查核事項說明如下：

一、內部控制制度說明及評估：

- 1.公司訂有組織系統圖，權責劃分明確，其總帳、日記帳及各項明細帳等帳務處理均採用電腦處理，並訂有書面作業程序。
- 2.公司訂有財務及會計人員任用資格條件及任免、交接代理之程序，對於財務、會計人員之異動並依程序辦理。
- 3.對各項交易事項均經適當之授權、核准、執行及記錄，並由不同人員或部門負責，以達到相互牽制之效果。
- 4.對有實物之資產，例如現金、存摺、定期存單、存貨、長期投資、固定資產、重要印鑑、空白支票、不動產所有權狀除有專人負責記錄、保管外，並定期實施盤點。

二、資產之監盤情形：

存 貨

- 1.本會計師於九十二年六月三十日，派員會同抽盤，備有盤點計劃、盤點表及盤點報告書，經盤點結果僅有少數盤盈或盤虧，公司已調整入帳。
- 2.盤點時發現滯銷之存貨，已請公司適當處理，並提列適當之損失準備。

三、函證情形：

科目	函證比率	回函比率	回函結果	執行替代程序
銀行存款	100%	100%	均相符或調節相符	
應收票據及帳款	74%	75%	均相符或調節相符	期後收款情形交易憑證抽核
長期股權投資	100%	100%	均相符	
應付票據及帳款	70%	72%	均相符或調節相符	期後付款情形交易憑證抽核
長期銀行借款	100%	100%	均相符	

註：函證比率係按金額計算。

四、重大財務比率變動說明：

財務比率	九十二年上半年度	九十一年上半年度	變動比率	差異說明
毛利率	14%	16%	(13%)	變動比率未達20%以上
存貨週轉率	131次	99次	32%	係因本期直接配送之銷貨交易增加及出清庫存所致
應收款項週轉率	7次	14次	(50%)	係因本期營業收入增加，且部份外銷客戶之收款期間較長所致

五、其他項目重大變動說明：

單位：新台幣仟元

會計項目	九十二年 上半年度	九十一年 上半年度	增(減)變動		差異說明
			變動金額	變動比率%	
其他資產					
遞延所得稅資產—非流動	\$ 132,000	\$ 119,000	\$ 13,000	11	變動比率未達50%以上
遞延費用	163,250	170,740	(7,490)	(4)	變動比率未達50%以上
其他	531	646	(115)	(18)	變動比率未達50%以上
營業外收入及利益					
利息收入	4,648	5,922	(1,274)	(22)	變動比率未達50%以上
投資收入	-	46,115	(46,115)	(100)	係因本期認列被投資公司損失增加所致
處分投資利益	5,806	64,151	(58,345)	(91)	係因本期處分投資獲利減少所致
兌換利益	26,431	120,982	(94,551)	(78)	係因本期匯率變動產生不利之匯差增加所致
其他	54,726	62,222	(7,496)	(12)	變動比率未達50%以上
營業外費用及損失					
利息支出	46,887	60,215	(13,328)	(22)	變動比率未達50%以上
投資損失	93,985	-	93,985	100	係因本期認列被投資公司損失增加所致
其他	10,382	32,085	(21,703)	(68)	係因本期賠償損失減少所致
淨現金流入(出)					
營業活動	(111,105)	562,177	(673,282)	(120)	係因本期認列被投資公司CENDYNE之應收帳款及長期投資損失所致
投資活動	(167,913)	(185,316)	17,403	9	變動比率未達50%以上
融資活動	683,003	663,460	19,543	3	變動比率未達50%以上

六、主管機關通知財務報表應改進事項：無

勤業眾信會計師事務所

會計師 盧 啟 昌

會計師 余 鴻 賓

中 華 民 國 九 十 二 年 八 月 十 二 日