

# 特力股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十四年度

地址：台北市內湖區新湖三路二十三號六樓

電話：(○二) 八七九一五八九一

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	4~5		-
四、資產負債表	6		-
五、損 益 表	7~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~12		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	13		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	13~19		二、
(三)會計變動之理由及其影響	19		三、
(四)重要會計科目之說明	19~40		四、~ 六、
(五)關係人交易	40~49		五、
(六)質抵押之資產	49		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	49~51		七、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	51~55		八、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	55		九、
2.轉投資事業相關資訊	55		十、
3.大陸投資資訊	56		十一、
(十二)部門別財務資訊	56		十二、
九、重要會計科目明細表	78~93		-
十、重要查核說明	94~97		-
十一、會計師複核報告	98		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	99~103		-
(二)市價、股利及股權分散情形	103~106		-
(三)重要財務資訊	106~109		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	110~111		-
(五)會計師之資訊	112		-

特力股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告  
民國九十四及九十三年度

## 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九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三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。特力股份有限公司民國九十三年度採權益法評價之部份被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示意見中，有關上列所述被投資公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國九十三年十二月三十一日對上列所述被投資公司長期股權投資之金額為新台幣1,591,560 仟元，佔資產總額之 16.63%。民國九十三年一月一日至十二月三十一日對上列所述被投資公司長期股權投資認列之投資利益為新台幣185,208 仟元，佔稅前利益 19.66%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

特力股份有限公司民國九十四年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

特力股份有限公司已編製民國九十四及九十三年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所  
會計師 余 鴻 賓

會計師 盧 啟 昌

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

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

中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 十 七 日

特力股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 781,986	8	\$ 546,989	6	2100	短期借款(附註十二)	\$ 394,200	4	\$ 230,000	2
1120	應收票據(附註二及五)	10,218	-	8,288	-	2110	應付短期票券(附註十三)	-	-	20,000	-
1130	應收票據—關係企業(附註二、五及二十九)	12,185	-	10,897	-	2140	應付帳款	775,764	8	754,214	8
1140	應收帳款(附註二及五)	655,721	7	832,947	9	2160	應付所得稅(附註二及二十七)	27,886	-	173,359	2
1150	應收帳款—關係企業(附註二、五及二十九)	1,977,843	20	1,587,777	16	2210	其他應付款(附註十四)	451,084	4	434,770	5
1160	其他應收款(附註六及二十九)	214,374	2	230,062	2	2270	一年內到期長期付息負債(附註十五)	580,707	6	70,833	1
1190	其他金融資產—流動(附註七)	208,780	2	86,634	1	2298	其他流動負債(附註十六)	63,651	1	40,094	-
120X	存貨(附註二及八)	84,674	1	72,109	1	21XX	流動負債合計	2,293,292	23	1,723,270	18
1260	預付款項	217,398	2	157,229	2		長期付息負債				
1298	其他流動資產	42,310	-	72,279	1	2410	應付公司債(附註二及十七)	-	-	641,716	7
11XX	流動資產合計	4,205,489	42	3,605,211	38	2420	長期借款(附註十八)	1,681,400	16	1,182,233	12
	長期股權投資(附註二及九)					24XX	長期付息負債合計	1,681,400	16	1,823,949	19
142101	採權益法之長期投資	3,567,640	35	3,547,815	37		其他負債				
142102	採成本法之長期投資	130,450	2	217,558	2	2820	存入保證金	76,505	1	74,789	1
1421	長期股權投資合計	3,698,090	37	3,765,373	39	2881	遞延貸項(附註二及十九)	164,013	2	214,395	2
1440	其他金融資產—非流動	252,486	2	197,916	2	2888	其他(附註二及九)	349,213	3	300,730	3
	固定資產(附註二及十)					28XX	其他負債合計	589,731	6	589,914	6
	成 本					2XXX	負債合計	4,564,423	45	4,137,133	43
1501	土 地	519,724	5	519,724	5		股東權益				
1521	房屋及建築	1,496,716	15	1,496,716	16		股本(附註二十一)				
1551	運輸設備	15,558	-	25,508	-	3110	普通股股本	4,167,176	41	3,973,113	42
1681	其他設備	294,437	3	305,489	3		資本公積				
15X1	小 計	2,326,435	23	2,347,437	24	3210	股票溢價	514,635	5	494,007	5
15X9	減：累計折舊	( 674,803 )	( 7 )	( 596,191 )	( 6 )	3220	庫藏股票交易	10,741	-	10,703	-
1672	預付設備款	1,375	-	3,229	-		保留盈餘(附註二十二)				
15XX	固定資產合計	1,653,007	16	1,754,475	18	3310	法定盈餘公積	496,587	5	413,748	5
	其他資產(附註二及十一)					3350	未分配盈餘	895,100	9	1,065,199	11
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十七)	266,300	3	167,000	2	3420	股東權益其他調整項目				
1888	其他資產—其他	51,350	-	81,042	1	3510	累積換算調整數(附註二)	24,570	-	23,624	-
18XX	其他資產合計	317,650	3	248,042	3	3XXX	庫藏股票(附註二及二十三)	( 546,510 )	( 5 )	( 546,510 )	( 6 )
1XXX	資 產 總 計	\$ 10,126,722	100	\$ 9,571,017	100		股東權益合計	5,562,299	55	5,433,884	57
							負債及股東權益總計	\$ 10,126,722	100	\$ 9,571,017	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九十五年三月十七日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代碼	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	\$ 17,689,735	100	\$ 17,310,844	100	
5000	15,066,512	85	14,702,881	85	
	未實現銷貨利益前銷貨毛利	2,623,223	15	2,607,963	15
5930	聯屬公司間已(未)實現利益	15,252	-	(46,901)	-
5910	營業毛利	2,638,475	15	2,561,062	15
6000	營業費用	1,999,665	11	2,006,310	12
6900	營業利益	638,810	4	554,752	3
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	18,212	-	14,975	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註二及九)	34,162	-	256,937	2
7122	投資收入(附註二十八)	-	-	2,907	-
7130	處分資產利益	5,566	-	2,146	-
7140	處分投資利益	60,826	-	45,463	-
7160	兌換利益	110,138	1	114,147	1
7480	什項收入	225,996	1	142,768	1
7100	營業外收入及利益合計	454,900	2	579,343	4

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 四 年 度			九 十 三 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	187,516	1	\$	134,460	1		
7520		62,884	1		-	-		
7530		-	-		194	-		
7880		58,813	-		57,466	-		
7500		<u>309,213</u>	<u>2</u>		<u>192,120</u>	<u>1</u>		
	營業外費用及損失 合計							
7900		784,497	4		941,975	6		
8110		( <u>57,000</u> )	-		( <u>110,000</u> )	( <u>1</u> )		
9600		<u>\$ 727,497</u>	<u>4</u>		<u>\$ 831,975</u>	<u>5</u>		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
9750	\$ 2.05		\$ 1.90		\$ 2.47		\$ 2.18	
9850	\$ 2.01		\$ 1.86		\$ 2.40		\$ 2.11	

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九十五年三月十七日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲



特力股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		保留盈餘		股東權益其他調整項目		股東權益合計
	普通股	資本溢價	庫藏股票	交易	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	庫藏股票	
九十三年一月一日餘額	\$ 3,707,386	\$ 398,482	\$ 10,692		\$ 395,542	\$ 496,110	\$ 15,480	(\$ 161,052)	\$ 4,862,640
九十二年度盈餘分配 (附註二十一)									
法定盈餘公積	-	-	-	-	18,206	( 18,206)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 3,277)	-	-	( 3,277)
員工紅利	13,108	-	-	-	-	( 13,108)	-	-	-
股票股利	37,451	-	-	-	-	( 37,451)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 187,255)	-	-	( 187,255)
長期股權投資股權淨值變動調整數	-	-	-	-	-	( 3,589)	-	-	( 3,589)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	8,144	-	8,144
應付公司債轉換成普通股 (附註二十一)	215,168	95,525	-	-	-	-	-	-	310,693
購入庫藏股股票 (附註二十三)	-	-	-	-	-	-	-	( 385,458)	( 385,458)
子公司收到母公司現金股利	-	-	-	11	-	-	-	-	11
九十三年度純益	-	-	-	-	-	831,975	-	-	831,975
九十三年十二月三十一日餘額	3,973,113	494,007	10,703		413,748	1,065,199	23,624	( 546,510)	5,433,884
九十三年度盈餘分配 (附註二十一)									
法定盈餘公積	-	-	-	-	82,839	( 82,839)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 14,911)	-	-	( 14,911)
員工紅利	59,640	-	-	-	-	( 59,644)	-	-	( 4)
股票股利	73,589	-	-	-	-	( 73,589)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 662,304)	-	-	( 662,304)
長期股權投資股權淨值變動調整數	-	-	-	-	-	( 4,309)	-	-	( 4,309)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	946	-	946
應付公司債轉換成普通股 (附註二十一)	60,834	20,628	-	-	-	-	-	-	81,462
子公司收到母公司現金股利	-	-	-	38	-	-	-	-	38
九十四年度純益	-	-	-	-	-	727,497	-	-	727,497
九十四年十二月三十一日餘額	\$ 4,167,176	\$ 514,635	\$ 10,741		\$ 496,587	\$ 895,100	\$ 24,570	(\$ 546,510)	\$ 5,562,299

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九十五年三月十七日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 727,497	\$ 831,975
(已)未實現銷貨毛利	( 15,252)	46,901
折舊及各項攤提	153,611	197,146
呆帳損失	-	10,000
公司債發行成本及未實現利息支出 之攤提	3,401	4,048
長期股權投資永久性跌價損失	64,670	-
存貨跌價損失(市價回升利益)	3,105	( 3,751)
長期股權投資權益法認列之投資淨 利益	( 34,162)	( 256,937)
長期股權投資清算利益	-	( 19)
收到權益法處理之長期股權投資之 現金股利	380,691	95,883
長期股權投資已實現兌換損失	2,103	-
處分長期股權投資淨(利益)損失	( 14,729)	54
處分固定資產淨利益	( 1,233)	( 841)
固定資產報廢損失	120	69
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 1,930)	( 5,431)
應收票據—關係企業	( 1,288)	( 9,259)
應收帳款	177,226	( 68,110)
應收帳款—關係企業	( 390,066)	( 54,981)
其他應收款	15,688	94,287
存貨	( 15,670)	( 8,648)
預付款項	( 60,169)	( 43,655)
因交易目的而持有之應收遠匯 款淨額	8,381	735
遞延所得稅資產—流動	33,000	9,000
其他流動資產	( 3,031)	( 39,279)
其他金融資產—非流動	( 54,689)	( 129,019)
遞延所得稅資產—非流動	( 99,300)	( 52,000)
其他資產	( 2,394)	( 99)

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年度	九十三年度
應付票據	\$ -	(\$ 42)
應付帳款	21,550	( 116,619)
應付所得稅	( 145,473)	152,603
其他應付款	16,388	74,600
遞延所得稅負債	23,800	-
其他流動負債	( 243)	10,008
應付利息補償金	5,453	8,410
遞延貸項	( 35,130)	( 22,907)
營業活動之淨現金流入	<u>761,925</u>	<u>724,122</u>
投資活動之現金流量		
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	( 130,527)	( 60,231)
長期股權投資增加	( 533,070)	( 500,707)
長期股權投資減資退回股款	212,308	206,902
長期股權投資清算退回股款	-	621
處分長期股權投資價款	39,440	18,016
購置固定資產	( 20,948)	( 47,660)
處分固定資產價款	1,477	3,873
存出保證金減少(增加)	119	( 688)
遞延費用淨增加	( 7,762)	( 5,257)
投資活動之淨現金流出	<u>( 438,963)</u>	<u>( 385,131)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	164,200	230,000
應付短期票券(減少)增加	( 20,000)	20,000
償還應付公司債	-	( 300,000)
長期借款增加	660,000	453,067
償還長期借款	( 216,666)	( 611,667)
償還應付租賃款	-	( 1,135)
存入保證金增加	1,716	610
買回庫藏股	-	( 385,458)
發放現金股利	( 662,304)	( 187,255)
發放董監事酬勞	( 14,911)	( 3,277)
融資活動之淨現金流出	<u>( 87,965)</u>	<u>( 785,115)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年度	九十三年度
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 234,997	(\$ 446,124)
期初現金及約當現金餘額	<u>546,989</u>	<u>993,113</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 781,986</u>	<u>\$ 546,989</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 186,112</u>	<u>\$ 140,850</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 245,077</u>	<u>\$ 397</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期股權投資累積換算調整數	<u>\$ 946</u>	<u>\$ 8,144</u>
長期股權投資股權淨值變動調整數	<u>(\$ 4,309)</u>	<u>(\$ 3,589)</u>
長期股權投資轉列其他負債	<u>\$ 48,483</u>	<u>\$ 136,184</u>
固定資產作價投資子公司	<u>\$ 4,577</u>	<u>\$ -</u>
遞延費用作價投資子公司	<u>\$ 233</u>	<u>\$ -</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ 81,462</u>	<u>\$ 310,693</u>
子公司收到母公司現金股利	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 11</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ 565,707</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期長期借款	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 70,833</u>
應付員工紅利	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>
支付現金暨其他應付票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 20,870	\$ 43,689
加：期初應付購置固定資產款項	1,429	5,400
減：期末應付購置固定資產款項	<u>(1,351)</u>	<u>(1,429)</u>
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 20,948</u>	<u>\$ 47,660</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九十五年三月十七日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲

特力股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於六十七年八月，原資本額二百萬元，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市。本公司九十四年十二月三十一日員工人數為 358 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」及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、未決訟案損失及賠償損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策之彙總說明如下：

流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部分者、預期於資產負債表日後一年內將變現、或正常營業過程中將變現及備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後一年內清償、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）。

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。

### 備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回之可能性提列。

### 應收帳款融資

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

### 存 貨

存貨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。

### 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，投資溢折額以五年平均攤銷，其餘以成本法處理。

九十四年度起，本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列被投資公司之虧損而致對該投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，如擔保被投資公司之債務，或財務上之承諾，或其虧損係屬短期性質且有充分證據顯示將於短期內恢復獲利時，若被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而對該投資公司之帳面價值產生貸餘時，帳列其他負債。

以成本法處理之被投資公司，若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小，則列為當期損失。

自九十四年度起長期股權投資直接或間接持有被投資公司普通股權超過百分之五十者或雖未超過百分之五十，但對被投資公司具有控制能力時，均應納入另行編製母子公司合併報表之範疇。

### 固定資產

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

固定資產處分時，如有出售利益列為營業外收入及利益，若發生損失，則列為營業外費用及損失。

折舊依估計經濟耐用年限，加計一年殘值（除裝潢設備外）採用平均法提列：

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

已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

#### 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。

#### 專利權

以平均法按五年攤銷。

#### 應付賠償損失

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

### 應付公司債

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

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

### 員工退休基金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。

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（基數）計算。每月按薪資總額百分之四提撥員工退休基金，並儲存於中央信託局專戶。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月百分之六提撥至個人退休金專戶。

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」之規定辦理。

### 遞延貸項

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

### 外幣交易事項

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



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。

#### 累積換算調整數

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

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

#### 庫藏股票

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

子公司持有本公司之股票，視同庫藏股票處理。

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

#### 營利事業所得稅

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

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

### 普通股每股盈餘

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

### 收入認列

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程已完成，且已實現或可實現。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，銷貨退回之相關存貨成本則列為銷貨成本之減項。

### 衍生性金融商品

以交易為目的之遠期外匯買賣合約其處理如下：

- (一) 外幣資產及負債係按訂約日約定之遠期匯率入帳。資產負債表日以剩餘期間之遠期匯率調整，兌換差額列為當期損益。合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。
- (二) 買賣合約所產生之應收及應付款項於資產負債表日時互為沖減，其差額列為資產或負債。

非以交易為目的之遠期外匯買賣合約其處理如下：

- (一) 為規避外幣淨資產或淨負債匯率風險之遠期外匯買賣合約，訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。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認列為當期損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。
- (二) 為規避可辨認外幣承諾之匯率變動風險者，其兌換損益均遞延至實際交易發生時調整該外幣承諾之交易價格。惟兌換損失之遞延，以調整後之資產成本不超過市價為限。

以交易為目的之外匯選擇權合約其會計處理如下：

自九十三年十二月三十一日起，依財務會計準則之新解釋令，外匯選擇權合約於資產負債表日尚未到期或履約者，則依資產負債表日之合約估計價值予以評價，因而產生之兌換差額，列為當年度損益。

### 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。

### 三會計變動之理由及其影響

本公司自九十四年一月一日起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，此項會計處理之改變，對本公司九十四年度財務報表並無影響。

### 四現金及約當現金

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
零用金	\$ 2,046	\$ 2,129
支票存款	2,380	30,806
活期存款	28,329	238,615
外幣存款	339,927	275,342
定期存款	409,200	-
約當現金	104	97
	<u>\$ 781,986</u>	<u>\$ 546,989</u>

### 五應收票據及帳款

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
一般企業—		
應收票據	\$ 10,218	\$ 8,288
減：備抵呆帳	-	-
	<u>10,218</u>	<u>8,288</u>
應收帳款	662,069	839,295
減：備抵呆帳	( 6,348)	( 6,348)
	<u>655,721</u>	<u>832,947</u>
	<u>\$ 665,939</u>	<u>\$ 841,235</u>
關係企業—		
應收票據	\$ 12,185	\$ 10,897
減：備抵呆帳	-	-
	<u>12,185</u>	<u>10,897</u>
應收帳款	1,977,843	1,587,777
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,977,843</u>	<u>1,587,777</u>
	<u>\$ 1,990,028</u>	<u>\$ 1,598,674</u>

本公司於九十三年十一月、九十四年六月及九十四年十二月與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，且本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險。

截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：美金仟元

九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		讓 售 應 收 帳 款 金 額	已 預 支 金 額	保 留 款 金 額
讓 售 對 象	年 利 率 ( % )			
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加 計 0.4% 除以 94.45%	\$ 9,839 (折合新台幣 約 323,210 仟元)	\$ 8,821 (折合新台幣 約 289,756 仟元)	\$ 1,018 (折合新台幣 約 33,454 仟 元)
香港上海匯豐銀行	倫敦金融同業美 元拆款利率加 計 0.4%	908 (折合新台幣 約 29,814 仟 元)	817 (折合新台幣 約 26,833 仟 元)	91 (折合新台幣 約 2,981 仟 元)

單位：美金仟元

九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		讓 售 應 收 帳 款 金 額	已 預 支 金 額	保 留 款 金 額
讓 售 對 象	年 利 率 ( % )			
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加 計 0.4% 除以 94.45%	\$ 5,252 (折合新台幣 約 166,775 仟元)	\$ 4,720 (折合新台幣 約 149,780 仟元)	\$ 532 (折合新台幣 約 16,995 仟 元)

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下，請參閱附註六。

#### 六 其他應收款

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 6,109	\$ 6,842
應收基金交割款	-	64,792
應收關係人款(附註二十九)	81,058	55,912
應收關係人服務款(附註二十九)	1,714	14,792
應收佣金	15,633	30,774
讓售應收帳款保留款(附註五)	36,435	16,995
應收保險理賠款	26,948	-
其 他	46,477	39,955
	<u>\$ 214,374</u>	<u>\$ 230,062</u>

(一) 應收關係人款係應收關係企業分攤之各項營業費用。

(二) 應收關係人服務款係為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 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
期貨交易保證金	\$ 217	\$ 217
應收遠匯款淨額 (附註三十二)	208,563	86,417
	<u>\$ 208,780</u>	<u>\$ 86,634</u>

期貨交易保證金係買賣期貨所繳存之保證金。

#### 八 存 貨

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
商品存貨	\$ 95,704	\$ 80,034
減：備抵跌價損失	( 11,030)	( 7,925)
	<u>\$ 84,674</u>	<u>\$ 72,109</u>

九十四年及九十三年十二月三十一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

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
	原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
權 益 法					
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 933	100.00	\$ -	100.00
TR FORTUNE	13,466	7,829	100.00	5,537	100.00
TR STAR	38,148	34,613	100.00	53,157	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	29,521	100.00	31,950	100.00
TR RETAILING	178,154	1	100.00	1	100.00
B & S LINK	27,473	26,253	100.00	21,716	100.00
TR TRADING	205,639	50,609	100.00	1	100.00
TR 新加坡	66,625	75,307	100.00	54,682	100.00
TR 香港	105,560	13,013	100.00	17,975	100.00
TRS INVESTMENT	64,615	68,073	100.00	5,033	50.00
TR DEVELOPMENT	146,224	1	80.00	115,587	80.00
TR 美國	129,191	1	49.00	1	49.00
TR 墨西哥	672	1	49.00	986	49.00
TR 泰國	21,009	13,045	48.99	12,841	48.99
TR 澳洲	475	8,069	48.00	13,757	48.00

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年十二月三十一日			九十三年十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
力秋股份有限公司	\$ 332,737	\$ 381,864	100.00	\$ 413,485	100.00
力特國際股份有限公司	280,985	244,624	100.00	248,804	100.00
鴻利全球股份有限公司	49,994	53,296	100.00	61,627	100.00
力衡貿易股份有限公司	30,721	44,393	100.00	45,264	100.00
中欣實業股份有限公司	866,906	967,966	100.00	966,150	100.00
來特投資股份有限公司	59,318	41,387	100.00	81,953	100.00
大衍國際股份有限公司	6,789	5,650	64.00	3,602	64.00
特力翠豐股份有限公司	500,000	1,501,191	49.99	1,393,706	49.99
	<u>3,159,023</u>	<u>3,567,640</u>		<u>3,547,815</u>	
成本法					
TBCOMMERCE NETWORK CO.	31,900	31,900	10.59	31,900	10.59
TR PRODUCTS 特別股	104,370	98,550	-	95,751	-
TR BAPAROMA	64,670	-	10.00	64,670	10.00
馬台工業公司	-	-	-	25,237	15.00
	<u>200,940</u>	<u>130,450</u>		<u>217,558</u>	
	<u>\$ 3,359,963</u>	<u>\$ 3,698,090</u>		<u>\$ 3,765,373</u>	

本公司以權益法處理之長期股權投資，除九十三年度 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，其餘採權益法評價之被投資公司均於當期認列投資損益。自九十四年度起，對 TR 墨西哥改採當期認列損益，是項變動之投資利益影響數為 137 仟元。九十三年度之 TR 新加坡、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 墨西哥、TR 泰國、TR 澳洲及特力翠豐股份有限公司係以其他會計師查核之財務報表為依據，影響總金額為九十三年十二月三十一日帳列長期股權投資為 1,591,560 仟元，九十三年度認列之投資利益為 185,208 仟元。

(一)本公司九十四及九十三年度以權益法處理認列之投資利益（損失）

明細如下：

	九十四年度	九十三年度
FORTUNE MILES	(\$ 51)	\$ -
TR FORTUNE	1,917	355
TR STAR	( 3,897)	2,185
TR INVESTMENT (B.V.I.)	( 3,293)	( 693)

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年度	九十三年度
TR RETAILING	(\$ 120,970)	(\$ 56,112)
B & S LINK	3,273	( 3,843)
TR TRADING	( 74,102)	( 86,618)
TR 新加坡	19,238	18,709
TR 香港	( 5,533)	( 23,024)
TRS INVESTMENT	128	( 472)
TR DEVELOPMENT	( 175,871)	( 38,612)
TR 美國	( 76,348)	( 48,296)
TR 墨西哥	( 1,287)	( 1,422)
TR 泰國	435	( 335)
TR 澳洲	3,919	4,179
力秋股份有限公司	32,197	29,383
力特國際股份有限公司	( 8,735)	( 20,896)
鴻利全球股份有限公司	21,668	16,327
力衡貿易股份有限公司	( 636)	1,444
中欣實業股份有限公司	111,717	213,121
來特投資股份有限公司	859	526
大衍國際股份有限公司	2,049	710
特力翠豐股份有限公司	307,485	250,985
元力國際股份有限公司	-	( 664)
	<u>\$ 34,162</u>	<u>\$ 256,937</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，該公司於九十四年六月辦理現金增資美金 30 仟元，全數由本公司認購。

(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。該公司於九十四年九月辦理減資退回股款美金 300 仟元，本公司投資成本由美金 1,389 仟元，減為美金 1,089 仟元，持股比例仍為 100%。

(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，該公司於九十四年九月辦理現金增資美金 5,200 仟元，全數由本公司認購。另因該公司於九十四年十二月三十一日淨值已成為負數，因此本公司對

其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，惟本公司意圖繼續支持該公司，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 133 仟元，帳列為其他負債－其他項下。

(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 及 TR DEVELOPMENT 主要營業項目為進出口貿易業之投資等業務。TR TRADING 於九十四年九月及五月辦理現金增資 97,758 仟元及 203,989 仟元，全數由本公司認購；另該公司於九十四年十二月辦理減資退回股款 132,428 仟元並產生已實現兌換利益 5,096 仟元，故九十四年十二月三十一日持股比例仍為 100%。TR DEVELOPMENT 因營運持續虧損，淨值已成為負數，因此本公司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 DEVELOPMENT 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 63,966 仟元，帳列為其他負債－其他項下。

(九) TR 新加坡、TR 香港、TRS INVESTMENT、TR 墨西哥、TR 泰國及 TR 澳洲，主要營業項目均為進出口貿易等業務。TRS INVESTMENT 於九十四年五月向非關係人購入股權，持股比例由 50% 增為 100%；另 TRS INVESTMENT 於九十四年六月辦理現金增資美金 1,770 仟元，全數由本公司認購，故持股比例仍為 100%。TR 墨西哥因營運持續虧損，淨值已成為負數，因此本公司對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，惟本公司意圖繼續支持該公司，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 619 仟元，帳列為其他負債－其他項下。

(十) TR 美國因營運持續虧損，淨值已成為負數，因此本公司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 美國之子公司提供背書保證，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 284,495 仟元，帳列為其他負債－其他項下。

(十一) 力秋股份有限公司主要營業項目為國際貿易、投資顧問、精密儀器及度量衡儀器零售及批發、產品設計業等業務。



- (土)力特國際股份有限公司主要營業項目為資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務、產品、服飾、景觀室內、花藝設計等業務，本公司於九十三年十一月參考每股淨值向關係人力秋股份有限公司購入所有股權，另力特國際於九十三年十一月辦理現金增資 120,000 仟元，全數由本公司認購，持股比例仍為 100%。該公司因營運虧損於九十四年七月辦理減資彌補虧損，本公司亦按減資比例減少投資成本 36,745 仟元；且本公司又於九十四年八月辦理分割讓與資產 4,810 仟元，取得該公司股票 440,000 股，持股比例仍為 100%。
- (土)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。該公司於九十四年九月辦理減資退回股款 30,000 仟元，持股比例仍為 100%。
- (土)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。
- (土)中欣實業股份有限公司主要營業項目為委託營造廠興建住宅及商業大樓出租、出售及不動產投資計劃分析等業務。
- (土)來特投資股份有限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。本公司於九十三年十二月向關係人力特國際股份有限公司參考該公司當時之股權淨值作為取得之成本，故持股比例由 92.08% 增為 100.00%。該公司於九十四年九月辦理減資退回股款 40,000 仟元，持股比例仍為 100%。
- (土)大衍國際股份有限公司主要營業項目為新產品之設計等業務。
- (土)特力翠豐股份有限公司主要營業項目為一般家用建材批發、零售之銷售等業務。
- (土)TBCOMMERCE NETWORK CO. 主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。
- (土)TR PRODUCTS (TR 美國持股 89.47% 之子公司)，主要營業項目為進出口貿易等業務。

- (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，該公司因營運持續虧損，故將其帳面價值提列永久性跌價損失 64,670 仟元，帳列為九十四年度投資損失項下（請參閱附註二十八）。
- (三) 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，本公司於九十四年五月參考每股淨值全部出售予非關係人。
- (三) 偉電科技股份有限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。本公司於九十三年十二月參考本公司持有該公司之帳面價值全部出售予關係人力特國際股份有限公司。

#### 十、固定資產

	九十四年十二月三十一日			九十三年十二月三十一日
	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 519,724	\$ -	\$ 519,724	\$ 519,724
房屋及建築	1,496,716	421,563	1,075,153	1,145,889
運輸設備	15,558	13,201	2,357	4,524
生財器具	45,798	37,309	8,489	20,342
電腦設備	48,073	34,346	13,727	16,405
裝潢設備	148,791	128,319	20,472	29,001
模 具	51,775	40,065	11,710	15,361
預付設備款	1,375	-	1,375	3,229
	<u>\$ 2,327,810</u>	<u>\$ 674,803</u>	<u>\$ 1,653,007</u>	<u>\$ 1,754,475</u>

- (一) 本公司九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產中各有土地 472,321 仟元及 193,010 仟元，房屋及建築未折減餘額 927,640 仟元及 647,660 仟元係供出租使用。
- (二) 本公司九十四年及九十三年十二月三十一日，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為長期借款之擔保，請參閱附註十八及三十。

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
土 地	<u>\$ 267,519</u>	<u>\$ 267,519</u>

(三)本公司為落實專業分工、集中資產之管理，提高資產開發收益以及提昇經營效益，將本公司座落於忠孝東路之時代大樓土地及房屋及建築計 454,502 仟元移轉予中欣實業股份有限公司，作為取得中欣實業股份有限公司全部增資股本之對價。中欣實業股份有限公司已於九十三年九月十日完成不動產證券化程序，移轉其不動產予台新銀行信託，並募集發行計 600,000 仟元之有價證券，惟其中 C 券 180,000 仟元係由中欣實業股份有限公司買回，故依會計研究發展基金會(93)基祕字第 141 號規定，該交易視為部份未出售，故該公司九十三年度已按出售比例認列處分資產利益；其移轉予台新銀行信託之不動產亦已於九十四年度出售完畢，且原由中欣實業公司買回之 C 券亦已還本，故該公司九十四年度已認列剩餘部分出售產生之利益，本公司並已依權益法認列入帳。

(四)本公司為求發揮經營效率，於九十四年六月十四日股東會決議通過將本公司座落於楊梅之倉儲及物流相關業務，讓與力特國際股份有限公司，作為取得力特國際股份有限公司全部增資股本之對價，計 4,810 仟元（請參閱附註九）。

(五)本公司九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產（土地及預付設備款除外）投保金額為 1,738,911 仟元及 1,768,592 仟元。

#### 士其他資產

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產－非流動（附註二十七）	\$ 266,300	\$ 167,000
遞延費用（附註二）	32,200	64,162
預付退休金（附註二十）	17,030	14,636
專利權（附註二）	209	333
其 他	1,911	1,911
	<u>\$ 317,650</u>	<u>\$ 248,042</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。

三 短期借款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
信用借款	4.596~5.14	\$ 394,200	1.45~1.47	\$ 230,000

三 應付短期票券

	保 證 機 構	九 十 四 年		九 十 三 年	
		十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
		利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票					
無擔保	華南票券	-	\$ -	0.73	\$ 20,000

四 其他應付款

	九 十 四 年	九 十 三 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
應付各項營業費用	\$ 296,173	\$ 296,960
應付利息	31,728	30,385
其他應付票據	72,458	23,218
應付購置設備款	1,351	1,429
其 他	49,374	82,778
	<u>\$ 451,084</u>	<u>\$ 434,770</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

五 一年內到期之長期附息負債

	九 十 四 年	九 十 三 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
應付公司債 (附註十七)	\$ 565,707	\$ -
長期借款 (附註十八)	15,000	70,833
	<u>\$ 580,707</u>	<u>\$ 70,833</u>

六、其他流動負債

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
預收貨款	\$ 22,469	\$ 13,580
遞延所得稅負債—流動（附註二十七）	23,800	-
代收款	8,398	3,067
預收租金	5,920	18,568
應付賠償準備（附註二）	3,064	4,879
	<u>\$ 63,651</u>	<u>\$ 40,094</u>

七、應付公司債

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
國內無擔保公司債	\$ 440,000	\$ 440,000
國內無擔保轉換公司債	116,600	193,400
應付利息補償金	9,107	8,316
減：一年內到期部分轉列流動負債	( 565,707)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 641,716</u>

(一) 國內無擔保公司債：

八十八年第一次無擔保普通公司債：

本公司為籌集批發倉儲中心工程款，原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，而甲券因本公司已於九十三年十二月將所提供之擔保品一定存單全數取回，且嗣後本公司並未提供其他擔保品予受託機構，故該公司債已由有擔保公司債變更性質為無擔保公司債，甲、乙兩券之發行條件如下：

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。

(二)國內無擔保轉換公司債：

九十二年第二次無擔保轉換公司債：

本公司為增加轉投資、建構 e 化電腦設備及軟體及償還普通公司債，於九十二年十月九日發行無擔保轉換公司債，總額新台幣五億元，到期一次還本，發行條件如下：

1.發行期限五年，票面利率 0%。

2.本公司對本轉換公司債之贖回權：

(1)本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十（含）以上時，本公司得於其後三十個營業日內，依發行及轉換辦法所訂之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

(2)本轉換公司債自發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得依債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

3.債券持有人之賣回權：

於本轉換公司債發行滿三、四、五年的前三十日，債權人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回；利息補償金以賣回收益率 3.50%計算；以現金贖回本轉換公司債。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。

4.本公司發行上述國內附轉換條件公司債之轉換辦法：

(1)轉換期間：

債權人得於本轉換公司債發行之日起滿三個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日、現金增資認股停止過戶除權公告日，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。

(2)轉換價格調整及其重設：

- ①發行時轉換價格訂為每股新台幣 14.40 元。惟本轉換公司債發行後，除本公司再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發為普通股外，遇有本公司已發行普通股股份增加時（現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），以及本公司遇有以低於每股時價之轉換或認購價格再發行具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券。九十四年十二月三十一日轉換價格為 11.50 元。
  - ②本轉換公司債發行後，如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，按發行及轉換辦法調整。
  - ③除依上述調整價格外，另自九十二年及九十七年之每年度十一月三十日為基準日，按轉換價格訂定模式向下重新訂定轉換價格（向上則不調整），惟轉換價格重設之下限以發行時轉換價格（可因公司普通股總額發生變動而調整）之 80% 為限。
  - ④本轉換公司債發行後，遇有發放普通股現金股利時，應就其於除息基準日幅度調降轉換價格。
  - ⑤本轉換公司債發行後，截止九十四年十二月三十一日止，已執行轉換普通股 27,600,194 股，因轉換而產生之資本公積計 116,153 仟元。
- 5.依上列發行條件 3.所述有關債券持有人之賣回權得行使期間之規定，本公司將九十四年十二月三十一日之可轉換公司債帳列餘額 125,707 仟元予以全數轉列一年內到期應付公司債項下，請參閱附註十五。

## 六 長期借款

	九十四年十二月三十一日		九 十 三 年	
	利 率 %	金 額	金 額	金 額
里昂銀行				
額度循環信用融資，期間 92.09.29~97.09.29，到 期一次償還本金，每年 付息一次，利率為 2.64%。	2.64	\$ 500,000	\$	500,000
台北銀行				
額度循環信用融資，期間 92.07.25~97.07.25，到 期一次償還本金，按月 付息，利率為台灣初級 市場之 90 天期票券貼 現利率加 0.90%。	2.329	275,000		300,000
台北國際商業銀行				
土地抵押借款，期間 93.10.28~96.08.28，到 期一次償還本金，每月 付息一次，利率為一年 定期存款利率加 0.575%。	2.445	261,400		261,400
土地抵押借款，期間 93.11.01~95.11.01，已 於九十四年二月及五 月提前償還。	-	-		91,666
台新銀行				
額度循環信用融資，期間 94.12.13~97.12.13，到 期一次償還本金，按月 付息。	2.42	200,000		-
上海商業銀行				
額度循環信用融資，期間 94.12.08~97.12.08，自 96.03.08 開始分八期償 還本金，按月計息。	2.445	150,000		-

(接次頁)



(承前頁)

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
交通銀行				
額度循環信用融資，期間 94.12.30~97.12.30，可 機動還款，按月付息。	浮動利率	\$ 150,000	\$	-
東亞銀行				
額度循環信用融資，期間 94.02.25~97.02.25，自 95.08.25 開始分四期償 還本金，每月付息一 次。	2.55~2.56	60,000		-
額度循環信用融資，期間 94.12.14~97.12.14，自 96.06.14 開始分四期償 還本金，每月付息一 次。	2.58	100,000		-
玉山銀行				
額度循環信用融資，期間 93.09.03~96.09.03，本 金前一年寬限償還，後 二年按季共八期平均 攤還，每期平均攤還 12,500 仟元，已於九十 四年四月提前償還。	-	-		100,000
		1,696,400		1,253,066
減：一年內到期之長期借款		(15,000)		(70,833)
		<u>\$ 1,681,400</u>		<u>\$ 1,182,233</u>

(一)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註十。

(二)長期信用借款之背書保證，請參閱附註二十九。

五、遞延貸項

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
聯屬公司間未實現利益	\$ 100,946	\$ 136,076
未實現銷貨毛利	63,067	78,319
	<u>\$ 164,013</u>	<u>\$ 214,395</u>

## 三 員工退休金

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

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十四年下半年度認列之退休金成本為 5,060 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，存入中央信託局之專戶。退休金相關資訊揭露如下：

(一) 九十四及九十三年度淨退休金成本組成項目如下：

	九十四年度	九十三年度
服務成本	\$ 6,517	\$ 10,632
利息成本	4,370	4,302
退休基金資產預期報酬	( 4,398)	( 4,967)
過渡性淨資產攤銷數	( 899)	( 899)
退休金損失攤銷數	966	-
	<u>\$ 6,556</u>	<u>\$ 9,068</u>

(二) 九十四年及九十三年十二月三十一日為衡量日計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
(1)折現率	每年 3.25%	每年 3.25%
(2)退休基金資產之投資報酬率	每年 3.25%	每年 3.25%
(3)調薪率	每年 2.50%	每年 2.50%

(三)九十四年及九十三年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 32,405)	(\$ 32,518)
非既得給付義務	( 56,806)	( 69,000)
累積給付義務	( 89,211)	( 101,518)
未來薪資增加之影響數	( 27,968)	( 32,943)
預計給付義務	( 117,179)	( 134,461)
退休基金資產公平價值	103,036	131,815
提撥狀況	( 14,143)	( 2,646)
未認列過渡性淨資產	( 11,690)	( 12,588)
未認列退休金損失	42,863	29,870
預付退休金(附註十一)	<u>\$ 17,030</u>	<u>\$ 14,636</u>

二 股本及債券換股權利證書

(一) 普通股股本

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
額定股本		
股    數(仟股)	550,000	550,000
面    額(元)	\$ 10	\$ 10
股    本	<u>\$ 5,500,000</u>	<u>\$ 5,500,000</u>
實收股本		
股    數(仟股)	416,718	397,311
面    額(元)	\$ 10	\$ 10
股    本	<u>\$ 4,167,176</u>	<u>\$ 3,973,113</u>

(二)本公司九十四年一月一日實收資本總額為 3,973,113 仟元，九十四年度計有 76,800 仟元轉換公司債依公司債轉換辦法轉換普通股 6,083,338 股，計 60,834 仟元，並辦理員工紅利 59,640 仟元及未分配盈餘 73,589 仟元，合計 133,229 仟元轉增資，增資後九十四年十二月三十一日實收資本總額為 4,167,176 仟元，分為 416,717,612 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三)本公司股東常會分別於九十四年六月十四日及九十三年六月十一日決議通過九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定盈餘公積	\$ 82,839	\$ 18,206	\$ -	\$ -
現金股利	662,304	187,255	1.80	0.50
股票股利	73,589	37,451	0.20	0.10
員工紅利—股票	59,640	13,108	-	-
董監事酬勞—現金	14,911	3,277	-	-

(四)本公司九十四及九十三年度每股盈餘之計算如下：

	九 十 四 年 度		股 數 ( 分 母 )	年 度	
	金 額 ( 分 子 ) 稅 前 稅 後	金 額 ( 分 子 ) 稅 前 稅 後		每 股 盈 餘 稅 前 稅 後	每 股 盈 餘 稅 前 稅 後
本期純益	\$ 784,497	\$ 727,497			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 784,497	\$ 727,497	383,024,432	\$ 2.05	\$ 1.90
具稀釋作用之潛在普通 股影響數					
可轉換公司債（實 質利率 3.50%）	4,081	3,061	10,139,130	( 0.04)	( 0.04)
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	\$ 788,578	\$ 730,558	393,163,562	\$ 2.01	\$ 1.86
本期純益	\$ 941,975	\$ 831,975			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 941,975	\$ 831,975	381,716,083	\$ 2.47	\$ 2.18
具稀釋作用之潛在普通 股影響數					
可轉換公司債（實 質利率 3.50%）	\$ 6,769	\$ 5,077	14,116,788	(\$ 0.07)	(\$ 0.07)
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	\$ 948,744	\$ 837,052	395,832,871	\$ 2.40	\$ 2.11

(五)由於九十四年度決議發放股票股利，九十三年度之每股盈餘已予以追溯調整。

(六)本公司九十四年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(七)本公司九十三年度盈餘分配案經董事會及九十四年度股東會決議通過，配發員工紅利轉增資 59,640 仟元（佔九十三年十二月三十一日流通在外股數之比例為 1.50%）及董監事酬勞 14,911 仟元。該年度未經追溯之稅後基本每股盈餘為 2.26 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 2.06 元。

### 三 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。

### 三 庫藏股票

(一)本公司九十四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	30,000,000	-	-	30,000,000
子公司持有本公司股份	21,490	426	-	21,916
	<u>30,021,490</u>	<u>426</u>	<u>-</u>	<u>30,021,916</u>

(二)本公司九十四年十二月三十一日帳列庫藏股票金額 546,510 仟元，包括本公司買回之庫藏股 546,238 仟元及子公司持有本公司股份轉列庫藏股票金額 272 仟元。

(三)證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司九十四年一月一日至十二月三十一日計最高持有已收回股數 30,000,000 股，截至九十四年十二月三十一日止收買股份之總金額計 546,238 仟元，符合證券交易法之規定。

(四) 子公司持有母公司股份本期增加 426 股，係收到母公司本期發放之股票股利。

(五) 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、營業收入

	九十四年度	九十三年度
銷貨收入	\$ 17,386,730	\$ 16,936,137
租賃收入	230,314	214,135
佣金收入	72,691	160,572
	<u>\$ 17,689,735</u>	<u>\$ 17,310,844</u>

五、營業成本

	九十四年度	九十三年度
銷貨成本	\$ 14,957,642	\$ 14,607,744
租賃成本	108,870	95,137
	<u>\$ 15,066,512</u>	<u>\$ 14,702,881</u>

六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

性質別 \ 功能別	九十四年度			九十三年度		
	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	\$ -	\$ 307,937	\$ 307,937	\$ -	\$ 322,469	\$ 322,469
勞健保費用	-	18,368	18,368	-	18,948	18,948
退休金費用	-	10,664	10,664	-	7,631	7,631
其他用人費用	-	12,898	12,898	-	14,009	14,009
折舊費用	51,752	65,645	117,397	45,176	74,257	119,433
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	36,214	36,214	-	77,713	77,713

七、營利事業所得稅

(一) 本公司九十四年度所得稅費用明細如下：

	金額
當期應負擔所得稅費用	\$ 62,756
以前年度所得稅調整	( 5,756)
	<u>\$ 57,000</u>

(二) 九十四年十二月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅資產（負債）		
未實現存貨跌價損失	\$	3,000
未實現兌換利益	(	66,000)
權益法認列之投資損失		271,000
長期股權投資永久性跌價損失		16,000
未實現銷貨毛利		16,000
備抵銷貨折讓		7,300
退休金財稅簽差異	(	4,700)
其    他	(	100)
遞延所得稅淨資產		242,500
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	(	266,300)
遞延所得稅負債－流動（帳列其他流動負債項下）	(\$	23,800)

(三) 九十四年度所得稅費用與當期應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$	196,100
調整項目之所得稅影響數		
處分投資淨利益	(	11,500)
權益法認列之投資利益	(	114,200)
其他永久性差異	(	7,644)
當期應負擔所得稅費用		62,756
遞延所得稅資產提列（轉回）		
未實現存貨跌價損失		1,000
權益法認列之投資損失		100,000
未實現兌換利益	(	69,000)
長期股權投資永久性跌價損失		16,000
已實現銷貨毛利	(	4,000)
備折銷貨折讓		300
備抵賠償損失	(	1,000)
退休金財稅簽差異	(	700)
其    他	(	102)
當期應付所得稅費用		105,254
減：本期已暫繳及扣繳數	(	78,056)
加：以前年度應付所得稅餘額		688
九十四年十二月三十一日應付所得稅餘額	\$	27,886

(四) 九十四年十二月三十一日暫付所得稅款 14,053 仟元係以前年度之扣繳及暫繳稅款。

(五)截至九十四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	\$ 134,831
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 222,231
八十七年度以後未分配盈餘	\$ 672,869
九十四年度實際分配九十三年度盈餘之稅額扣抵比率	33.52%
九十五年度預計分配九十四年度盈餘之稅額扣抵比率	24.08%

本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含九十四年度估列之應付所得稅。

(六)本公司九十一年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案(除九十年外),均已經稅捐稽徵機關核定。惟九十一年度之營利事業所得稅結算核定案,稅捐稽徵機關核定計須補繳約 15,097 仟元之稅款,因本公司不服其稅捐稽徵機關核定之結果,目前申請復查中,惟為求保守穩健起見已將此所得稅費用予以估列入帳。

#### 六、投資(損失)收入

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
長期股權投資永久性跌價損失 (附註九)	(\$ 64,670)	\$ -
長期股權投資清算利益	-	19
股利收入	1,786	2,888
	<u>(\$ 62,884)</u>	<u>\$ 2,907</u>

#### 六、關係人交易

##### (一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
FORTUNE MILES	本公司持股 100.00%之子公司
TR STAR	本公司持股 100.00%之子公司
TR RETAILING	本公司持股 100.00%之子公司
TR TRADING	本公司持股 100.00%之子公司
TR 新加坡	本公司持股 100.00%之子公司

(接次頁)



(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
TR 香港	本公司持股 100.00%之子公司
TR DEVELOPMENT	本公司持股 80.00%之子公司
TR 美國	本公司具有控制能力之子公司
TR 泰國	本公司具有控制能力之子公司
TR 澳洲	本公司具有控制能力之子公司
TR 墨西哥	本公司持股 49.00%之被投資公司
特力富群上海投資諮詢	TR TRADING 持股 100.00%之子公司
特力和樂上海投資諮詢	TR RETAILING 持股 100.00%之子公司
NORTHCOTE	TR STAR 具有控制能力之子公司
CENDYNE	FORTUNE MILES 持股 50.00%之被投資公司
TR INTERNATIONAL HUNGARY K.F.T. (TR HU)	TR DEVELOPMENT 持股 85.00%之子公司
TR CZ S.R.O. (TR CZ)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR HELLAS S.A.(TR GR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
ASB-RITEING (TR RUS)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR INTERNATIONAL (ROMANIA) S.R.L. (TR ROU)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR INTERATIONAL -TR DIS TICARET LIMITED SIRKETI (TR TR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR INTERNATIONAL D.O.O. (TR HR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR POLSKA SP. Z.O.O. (TR PL)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR SCANDINAVIA AB (TR SCAN)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司 (九十四年五月取得股權)
TR 德國 IMPORT (TR GI)	TR DEVELOPMENT 持股 65.00%之子公司 (九十三年十一月取得股權)
TR PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR 美國持股 89.47%之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
NORTH AMERICA CORD. & CABLE (NACC)	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
LANDIA	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
COMPASS HOME	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司 (九十四年七月取得股權)
力秋股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
鴻利全球股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
力衡貿易股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
中欣實業股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
力特國際股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
來特投資股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
大衍國際股份有限公司	本公司持股 64.00%之子公司
特力翠豐股份有限公司	本公司具有控制能力之子公司
特力和樂股份有限公司	力秋公司持股 51.33%之子公司
統營營造股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
中欣營造股份有限公司	原中欣實業公司之子公司，自九十四年十 一月三十日與該公司合併後，為消滅公 司
特欣機電股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
統營投資股份有限公司	統營營造公司持股 100.00%之子公司
特力事務股份有限公司	力特國際公司持股 100.00%之子公司
特力和家股份有限公司	力特國際公司持股 80.00%之子公司
特力翠豐室內裝修股份有限公司	特力翠豐公司持股 100.00%之子公司
秋記投資開發股份有限公司	實質關係人
力雄股份有限公司	秋記公司持股 100.00%之子公司
采記股份有限公司	實質關係人
何 湯 雄	本公司董事長
李 麗 秋	本公司總經理

(二)與上列關係人之重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 2,199,118	13	\$ 2,149,992	13
特力翠豐	1,041,689	6	922,795	5
MDI	906,274	5	991,725	6
COMPASS HOME	513,821	3	-	-
TR CZ	210,851	1	190,159	1
NACC	124,886	1	383,130	2
TR GI	52,451	-	-	-
特力和樂	42,441	-	106,647	1
TR HU	31,494	-	114,166	1
其 他	308,799	2	272,283	1
	<u>\$ 5,431,824</u>	<u>31</u>	<u>\$ 5,130,897</u>	<u>30</u>

本公司銷貨予國外關係人係採 T/T 收款，收款天數為 T/T 90 天至 240 天，到期後未收款部份按年利率 5.00% 至 6.00% 計息。

2. 租金收入

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 112,969	49	\$ 110,892	52
特力和樂	58,679	25	57,192	27
特力和家	18,418	8	8,994	4
力特國際	10,384	5	42	-
鴻利全球	3,983	2	4,380	2
中欣實業	3,184	1	2,386	1
大衍國際	1,988	1	2,396	1
特力事務	1,212	1	971	1
其 他	548	-	386	-
	<u>\$ 211,365</u>	<u>92</u>	<u>\$ 187,639</u>	<u>88</u>

本公司向上述關係人收取之租賃收入，係按月收取，租金均參考當地一般行情。

### 3. 佣金收入

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
MDI	\$ 26,854	37	\$ 27,636	17
NACC	9,443	13	4,837	3
	<u>\$ 36,297</u>	<u>50</u>	<u>\$ 32,473</u>	<u>20</u>

### 4. 利息收入

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR DEVELOPMENT	\$ 2,204	12	\$ -	-
TR HU	1,578	9	151	1
COMPASS HOME	433	2	25	-
TR PRODUCTS	387	2	1,322	9
TR TR	300	2	-	-
TR ROU	263	1	259	2
NACC	52	-	428	3
TR CZ	-	-	4,280	28
其 他	11	-	133	1
	<u>\$ 5,228</u>	<u>28</u>	<u>\$ 6,598</u>	<u>44</u>

### 5. 服務收入

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 6,830	33	\$ 6,830	19
特力和樂	5,159	25	5,480	15
特力和家	1,478	7	1,626	5
大衍國際	716	3	1,226	3
鴻利全球	499	2	1,408	4
中欣實業	231	1	231	1
力特國際	229	1	229	1
力 秋	229	1	229	1
特力事務	167	1	-	-
其 他	456	2	456	-
	<u>\$ 15,994</u>	<u>76</u>	<u>\$ 17,715</u>	<u>49</u>

本公司向上述關係人收取之服務收入，係為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 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 55,986	43	\$ 59,802	58
特力和樂	15,747	12	15,351	15
特力和家	3,155	3	2,052	2
鴻利全球	1,849	1	158	-
大衍國際	705	1	-	-
NACC	-	-	9,931	10
其 他	897	1	531	-
	<u>\$ 78,339</u>	<u>61</u>	<u>\$ 87,825</u>	<u>85</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 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 68,913	20	\$ 36,599	11
TR 澳洲	47,832	14	47,439	14
LANDIA	17,333	5	10,977	32
TR 墨西哥	15,767	4	21,993	6
NACC	9,361	3	57,397	17
其 他	258	-	-	-
	<u>\$ 159,464</u>	<u>46</u>	<u>\$ 174,405</u>	<u>80</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 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力富群諮詢	\$ 289,747	76	\$ 93,569	36
TR 香港	60,060	16	139,747	53
TR 新加坡	45	-	-	-
其 他	713	-	2,347	1
	<u>\$ 350,565</u>	<u>92</u>	<u>\$ 235,663</u>	<u>90</u>

本公司支付給關係人測試檢驗費，係代本公司檢驗出口貨物及代為支付測試之費用。

9. 廣告費

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 62,446	44	\$ 33,666	34
其 他	236	-	28	-
	<u>\$ 62,682</u>	<u>44</u>	<u>\$ 33,694</u>	<u>34</u>

10. 本公司與關係人之債權債務

應收票據

	九 十 四 年 十二月三十一日		九 十 三 年 十二月三十一日	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力和家	\$ 12,092	54	\$ 8,698	45
鴻利全球	-	-	2,171	12
其 他	93	-	28	-
	<u>\$ 12,185</u>	<u>54</u>	<u>\$ 10,897</u>	<u>57</u>

應收帳款

	九 十 四 年 十二月三十一日		九 十 三 年 十二月三十一日	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 756,918	29	\$ 687,240	28
MDI	359,705	14	333,753	14
特力翠豐	222,007	8	118,453	5
COMPASS HOME	178,464	7	-	-
TR CZ	164,430	6	86,450	4
TR RUS	67,142	3	42,515	2
TR ROU	60,596	2	45,069	2
NACC	41,104	2	145,211	6
TR TR	33,393	1	12,086	1
TR HU	30,517	1	57,951	2
其 他	63,567	2	59,049	3
	<u>\$ 1,977,843</u>	<u>75</u>	<u>\$ 1,587,777</u>	<u>67</u>

其他應收款－流動

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
(1)應收關係人款				
TR PRODUCTS	\$ 61,010	75	\$ 15,782	28
TR 新加坡	8,722	11	6,317	11
TR 墨西哥	4,114	5	-	-
TR 泰國	3,259	4	685	1
TR RETAILING	958	1	4,008	7
鴻利全球	386	1	1,240	2
力特國際	328	-	13,643	25
特力和樂	196	-	2,674	5
NACC	-	-	9,931	18
其 他	2,085	3	1,632	3
	<u>\$ 81,058</u>	<u>100</u>	<u>\$ 55,912</u>	<u>100</u>
(2)應收關係人服務款				
特力翠豐	\$ 1,112	65	\$ 13,950	94
特力和家	268	16	299	2
力 秋	120	7	120	1
力特國際	120	7	120	1
鴻利全球	47	3	-	-
中欣實業	40	2	47	-
其 他	7	-	256	2
	<u>\$ 1,714</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,792</u>	<u>100</u>
(3)應收佣金				
NACC	\$ 9,757	62	\$ -	-
MDI	1,225	8	3,012	10
	<u>\$ 10,982</u>	<u>70</u>	<u>\$ 3,012</u>	<u>10</u>

其他應收款－非流動

應收關係人款

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
	估該科		估該科	
	金 額	目 %	金 額	目 %
CENDYNE	\$ 184,679	100	\$ 128,973	100

應付佣金

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
	估該科		估該科	
	金 額	目 %	金 額	目 %
TR PRODUCTS	\$ 11,778	24	\$ 4,107	6
LANDIA	3,995	8	207	-
TR 澳洲	2,988	6	2,822	4
TR 墨西哥	1,655	3	6,099	9
NACC	919	2	19,025	28
TR DEVELOPMENT	262	1	37	-
	\$ 21,597	44	\$ 32,297	47

應付出口費用

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
	估該科		估該科	
	金 額	目 %	金 額	目 %
特力富群諮詢	\$ 22,725	95	\$ 8,329	59
TR PRODUCTS	698	3	-	-
TR 香港	-	-	5,000	36
其 他	89	-	41	-
	\$ 23,512	98	\$ 13,370	95

應付廣告費

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
	估該科		估該科	
	金 額	目 %	金 額	目 %
特力翠豐	\$ 40,150	69	\$ 20,572	54
其 他	365	-	-	-
	\$ 40,515	69	\$ 20,572	54



## 存入保證金

	九十四年 十二月三十一日		九十三年 十二月三十一日	
	金額	佔該科 目 %	金額	佔該科 目 %
特力翠豐	\$ 51,804	67	\$ 51,804	69
特力和樂	14,540	19	14,540	19
特力和家	5,955	8	1,540	2
鴻利全球	606	1	713	1
中欣實業	600	1	600	1
大衍國際	520	1	520	1
其他	7	-	-	-
	<u>\$ 74,032</u>	<u>97</u>	<u>\$ 69,717</u>	<u>93</u>

### 11. 股權交易

請參閱附註九。

### 12. 財產交易

請參閱附註十。

### 13. 背書保證

(1) 本公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註三十一之(二)。

(2) 截至九十四年十二月三十一日，本公司之長期借款計 1,435,000 仟元係由何湯雄及李麗秋以個人名義為公司之連帶保證人。

## 二. 質抵押之資產

九十四年及九十三年十二月三十一日本公司質抵押之資產明細如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
土地	\$ 267,519	\$ 267,519

## 三. 重大承諾事項及或有事項

### (一) 承諾事項

截至九十四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 3,012 仟元	\$ -

截至九十三年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 2,335 仟元	\$ -

(二) 背書保證事項

九十四年及九十三年十二月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

	單位：仟元			
	<u>九十四年</u>		<u>九十三年</u>	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
開立保證信用狀				
—TR PRODUCTS	美金	4,250	美金	11,200
背書保證				
—TR PRODUCTS	美金	8,950	美金	4,000
—TR DEVELOPMENT	美金	7,220	美金	3,000
—特力和樂上海投資諮詢	美金	6,169	美金	1,263
—特力富群上海投資諮詢	美金	3,900	美金	-
—TR 新加坡	美金	1,028	美金	2,459
—TR 香港	美金	600	美金	900
—大衍國際	台幣	5,000	台幣	5,000
—COMPASS HOME	美金	-	美金	3,000
—力 秋	台幣	-	台幣	95,000
—MDI	美金	-	美金	6,000
—TR 泰國	美金	-	美金	1,299
—TR TRADING 及 TR RETAILING	美金	-	美金	1,250
—TR 德國/IMPORT	美金	-	美金	1,000

(三) 重大之訴訟案件

九十二年七月二十九日本公司於美國加州橘郡法院（以下簡稱美國法院），就本公司九十一年度購買 CENDYNE 公司之股權時提供不實之財務報表並隱匿其他債務，及因 CENDYNE 公司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，對 FORTUNE MILES 直接持股 50% 之被投資公司 CENDYNE 及其主管人員 EDWARD MEADOWS、DEAN VAHDATI AND MOHAMMAD VAHDATI 之不法行為應負民事損害賠償責任為由，向美國法院聲

請假扣押 CENDYNE 公司之資產，並起訴 CENDYNE 公司及其主管人員，請求至少美金 22,700 仟元之損害賠償，且本公司並已向法院聲請指派涉訟財產管理人接管 CENDYNE 公司並裁定獲准。目前此訴訟案件已達成初步和解，被告同意賠償本公司美金 30 仟元並放棄對 CENDYNE 公司財產所有權，本公司亦與被告達成共識解除雙方可能存在之任何控訴；惟截至九十四年十二月三十一日止涉訟財產管理人尚未清算完結 CENDYNE 公司之資產，預計清算完成後應可結束此訴訟案。

(四)本公司向非關係人承租營業場所簽定之租賃合約，合約期間為八十七年十月十六日至一〇七年十月十五日止，其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十五年度	\$ 62,874
九十六年度	64,760
九十七年度	66,703
九十八年度	68,704
九十九年度	70,765
一〇〇至一〇四年度 (折算現值為 301,855 仟元)	386,974
一〇五至一〇七年度 (折算現值為 164,833 仟元)	242,338
	<u>\$ 963,118</u>

### 三 其 他

依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)契約金額或名日本金及信用風險：

1.本公司截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期合約				
非交易目的	預售美金 101,300	-	預售美金 49,000	-
交易目的	預售美金 -	-	預售美金 4,500	-
	預購歐元 -	-	預購歐元 5,000	-

單位：仟元

2. 本公司截至九十四年及九十三年十二月三十一日衍生性金融商品  
— 選擇權之操作明細如下：

單位：仟元

	九		十		四		年	度
	合	約	買	賣	匯	率	到	信
	約	金	權	權	率	利	期	用
	金	額	買	賣	執	率	日	風
	額		權	權	行	執	日	險
					格	格		
出售選擇權合約								
交易目的	EUR	16,000	EUR	USD	1.22~1.26		95.07.05~95.12.12	-
	USD	8,000	USD	NTD	31.8		95.01.11~95.01.27	-
	EUR	24,000	USD	EUR	1.16~1.185		95.02.28~95.12.12	-
	USD	5,000	NTD	USD	29.8~30.2		95.01.05~95.03.02	-
買入選擇權合約								
交易目的	EUR	8,000	EUR	USD	1.17~1.19		95.02.28~95.07.05	-
利率交換	NTD	200,000	-	-	4.00		95.06.02	-
	NTD	220,000	NTD	JPY	浮動		95.02.04	-
	NTD	220,000	NTD	USD	浮動		95.02.04	-

	九		十		三		年	度
	合	約	買	賣	匯	率	到	信
	約	金	權	權	率	利	期	用
	金	額	買	賣	執	率	日	風
	額		權	權	行	執	日	險
					格	格		
出售選擇權合約								
交易目的	EUR	3,000	EUR	USD	1.38~1.39		94.02.02~94.03.01	-
	EUR	4,000	USD	EUR	1.18~1.30		94.01.14~94.04.25	-
	USD	6,000	YEN	USD	100.40~102.00		94.01.25~94.03.29	-
	USD	12,000	USD	NTD	32.60~34.14		94.02.22~94.02.23	-
非交易目的	USD	36,000	NTD	USD	30.20		94.02.02~95.01.03	-
換匯換利交換	USD	47,000	NTD	USD	32.449~32.976		94.02.22~94.10.13	-
利率交換	NTD	200,000	-	-	4.00		95.06.02	-
	NTD	220,000	NTD	JPY	浮動		95.02.04	-
	NTD	220,000	NTD	USD	浮動		94.02.27	-
	NTD	220,000	NTD	USD	浮動		95.02.04	-

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：

- 1.本公司之營運現金足以支應選擇權合約產生之現金流出，故無籌資風險。又因選擇權合約之匯率已確定，應不致有重大之現金流量風險。
- 2.利率交換合約未來現金流量之時間及金額端視未來每一交割清算日之利率變動情形而定。

(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。

本公司截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
應收遠匯款	\$ 28,535,417	\$ 7,782,974
應付遠匯款	( 28,326,854)	( 7,696,557)
	<u>\$ 208,563</u>	<u>\$ 86,417</u>

本公司九十四及九十三年度操作衍生性金融商品而產生之兌換損失為 36,991 仟元及兌換利益為 263,878 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

(五)金融商品之公平價值

1.非衍生性金融商品

資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 781,986	\$ 781,986	\$ 546,989	\$ 546,989
應收票據	10,218	10,218	8,288	8,288
應收票據－關係企業	12,185	12,185	10,897	10,897
應收帳款	655,721	655,721	832,947	832,947
應收帳款－關係企業	1,977,843	1,977,843	1,587,777	1,587,777
其他應收款	214,374	214,374	230,062	230,062
其他流動金融資產	208,780	208,780	86,634	86,634

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
長期股權投資	\$ 3,698,090	\$ 3,872,658	\$ 3,765,373	\$ 3,929,235
其他金融資產	252,486	252,486	197,916	197,916
負債				
短期借款	394,200	394,200	230,000	230,000
應付短期票券	-	-	20,000	20,000
應付帳款	775,764	775,764	754,214	754,214
應付所得稅	27,886	27,886	173,359	173,359
其他應付款	451,084	451,084	434,770	434,770
一年內到期長期附息負債	580,707	580,707	70,833	70,833
其他流動金融負債	3,064	3,064	4,879	4,879
長期附息負債	1,681,400	1,681,400	1,823,949	1,823,949
其他金融負債	76,505	76,505	74,789	74,789

## 2. 衍生性金融商品

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
外幣選擇權交易平倉價值	(\$ 13,935)	(\$ 13,935)	(\$ 23,810)	(\$ 23,810)
預購遠期外匯淨額	477,260	477,260	62,883	62,883
預售遠期外匯淨額	( 226,390)	( 226,390)	( 50,258)	( 50,258)

## 3. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收票據—關係企業、應收帳款、應收帳款—關係企業、短期借款、應付短期票券、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

未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。

### 三 附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	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。	附註三十二

#### (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。	附表九
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表十
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。	附表十一

(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。	附表十二
2	投資增減變動及損益認列情形。	附表十二
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

四、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要業務為從事貿易業，為單一產業部門。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

九十四及九十三年度外銷銷貨總額分別為 16,754,223 仟元及 15,993,093 仟元，其明細如下：

	九十四年度	九十三年度
美洲	\$ 11,147,768	\$ 10,690,414
歐洲	3,651,722	3,429,916
其他	1,954,733	1,872,763
	<u>\$ 16,754,223</u>	<u>\$ 15,993,093</u>

(四)重要客戶資訊

九十四及九十三年度其收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

	九十四年度	九十三年度
	金額	金額
A 客戶	\$ 2,199,118	\$ 2,149,992
B 客戶	1,458,892	1,913,928

  

	九十四年度	九十三年度
	比例%	比例%
A 客戶	13	12
B 客戶	8	11

五、科目重分類

為便於參考比較，經將九十三年度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：新台幣仟元；外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 % (註二)	背書保證最高限額 (註一)
		公司名稱	關係 (註三)						
0	特力	TR PRODUCTS	1	NTD 2,083,588	USD 17,700	USD 13,200	\$ -	8	NTD 5,562,299
		特力和樂上海投資諮詢	3	NTD 2,083,588	USD 6,200	USD 6,169	-	4	NTD 5,562,299
		特力富群上海投資諮詢	3	NTD 2,083,588	USD 3,900	USD 3,900	-	2	NTD 5,562,299
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 3,125,382	USD 7,220	USD 7,220	-	4	NTD 5,562,299
		TR 新加坡	2	NTD 3,125,382	USD 2,459	USD 1,028	-	1	NTD 5,562,299
		TR 香港	2	NTD 3,125,382	USD 900	USD 600	-	-	NTD 5,562,299
		大衍國際	2	NTD 3,125,382	NTD 5,000	NTD 5,000	-	-	NTD 5,562,299

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十四年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：32.85。

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。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

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				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
特力股份有限公司	股票 FORTUNE MILES	本公司之子公司	長期股權投資	30,000	\$ 933	100.00	\$ 933	
"	TR FORTUNE	"	"	410,659.03	7,829	100.00	7,829	
"	TR STAR	"	"	1,089,000	34,613	100.00	34,613	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000	29,521	100.00	29,521	
"	TR RETAILING	"	"	5,390,000	1	100.00	-	
"	B & S LINK	"	"	900,000	26,253	100.00	26,253	
"	TR TRADING	"	"	6,460,000	50,609	100.00	50,609	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000	75,307	100.00	75,307	
"	TR 香港	"	"	259,999	13,013	100.00	-	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,045,590.58	68,073	100.00	68,073	
"	力秋	"	"	31,524,000	381,864	100.00	399,445	
"	力特國際	"	"	24,269,479	244,624	100.00	245,097	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000	53,296	100.00	54,688	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000	44,393	100.00	45,414	
"	中欣實業	"	"	79,000,000	967,966	100.00	1,134,811	
"	來特投資	"	"	3,900,000	41,387	100.00	41,660	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	3,680,000	1	80.00	-	
"	大衍國際	"	"	640,000	5,650	64.00	5,650	
"	特力翠豐	本公司具有控制能力之子公司	"	49,999,997	1,501,191	49.99	1,501,191	
"	TR 美國	"	"	455.70	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	本公司採權益法評價之被投資公司	"	245	1	49.00	-	
"	TR 泰國	本公司具有控制能力之子公司	"	220,494	13,045	48.99	13,045	
"	TR 澳洲	"	"	24,000	8,069	48.00	8,069	
"	TB COMMERCE NETWORK CO.	無	"	3,333,333	31,900	10.59	-	
"	TR PRODUCTS 特別股	TR 美國持股 89.47%之子公司	"	179	98,550	-	-	

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
特力股份有限公司	開放式基金													
	金復華	短期投資	-	-	-	\$ -	47,392,694.99	\$ 592,500	47,392,694.99	\$ 593,775	\$ 592,500	\$ 1,275	-	\$ -
	"	永昌麒麟	"	-	-	-	59,507,656.50	644,000	59,507,656.50	645,442	644,000	1,442	-	-
	"	永昌鳳翔	"	-	-	-	52,251,391.10	770,000	52,251,391.10	771,338	770,000	1,338	-	-
	"	金鼎	"	-	-	-	51,962,836.01	720,000	51,962,836.01	721,338	720,000	1,338	-	-
	"	國際萬華	"	-	-	-	20,277,881.72	286,000	20,277,881.72	286,515	286,000	515	-	-
	"	國際萬寶	"	-	-	-	33,959,942.11	504,000	33,959,942.11	504,838	504,000	838	-	-
	"	國際萬能	"	-	-	-	34,133,684.55	508,000	34,133,684.55	508,561	508,000	561	-	-
	"	盛華 1699	"	-	-	-	12,383,854.92	150,000	12,383,854.92	150,270	150,000	270	-	-
	"	建弘全家福	"	-	-	-	2,808,551.90	452,000	2,808,551.90	452,735	452,000	735	-	-
	"	新光吉利	"	-	-	-	19,371,818.85	315,000	19,371,818.85	315,368	315,000	368	-	-
	"	建弘台灣	"	-	-	-	18,171,782.20	250,000	18,171,782.20	250,265	250,000	265	-	-
	"	統一強棒	"	-	-	-	9,940,573.70	150,000	9,940,573.70	150,289	150,000	289	-	-
	"	保誠威寶	"	-	-	-	8,578,098.60	105,000	8,578,098.60	105,097	105,000	97	-	-
	"	日盛	"	-	-	-	11,234,958.99	150,000	11,234,958.99	150,231	150,000	231	-	-
	"	德信萬年	"	-	-	-	10,535,223.59	149,000	10,535,223.59	149,184	149,000	184	-	-
	"	台壽保所羅門	"	-	-	-	12,905,858.40	147,000	12,905,858.40	147,142	147,000	142	-	-
	"	台新真吉利	"	-	-	-	9,965,818.60	100,000	9,965,818.60	100,156	100,000	156	-	-
	"	富邦如意	"	-	-	-	12,856,450.80	200,000	12,856,450.80	200,213	200,000	213	-	-
	"	富邦吉祥一號	"	-	-	-	19,532,711.95	250,027	19,532,711.95	250,573	250,027	546	-	-
"	兆豐國際寶鑽	"	-	-	-	20,426,273.32	230,000	20,426,273.32	230,464	230,000	464	-	-	
"	群益安信	"	-	-	-	12,084,054.60	139,000	12,084,054.60	139,245	139,000	245	-	-	

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	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47%之子公司	銷 貨	\$2,199,118	13	T/T 90 天~ 120 天	\$ -	-	帳款 756,918	29	
"	特力翠豐	本公司具有控制能力之子公司	"	1,041,689	6	與一般交易無 重大差異	-	-	帳款 222,007	9	
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	906,274	5	T/T 90 天~ 120 天	-	-	帳款 359,705	14	
"	COMPASS HOME	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	513,821	3	T/T 90 天~ 120 天	-	-	帳款 178,464	7	
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 九 十四年十二月三十一日 持股 70.00%之子公司	"	210,851	1	T/T 180 天~ 240 天	-	-	帳款 164,430	6	
"	NACC	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	124,886	1	T/T 90 天~ 120 天	-	-	帳款 41,104	2	

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
					金額	處理方式		
特力股份有限公司	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47% 之子公司	\$ 756,918	3 次	\$ 219,685	處理中	\$ 230,093	\$ -
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	359,705	3 次	153,555	處理中	133,346	-
"	特力翠豐	本公司具有控制能力之子公司	222,007	6 次	6,701	處理中	169,764	-
"	CENDYNE	FORTUNE MILES 持股 50.00% 之被投資公司	184,679	-	184,679	處理中	-	-
"	COMPASS HOME	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	178,464	3 次	20,314	處理中	90,448	-
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 持股 70.00% 之子公司	164,430	2 次	47,940	處理中	19,332	-

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；外幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
特力股份有限公司	FORTUNE MILES	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAV CENTR. CENTRE P.X.BOX 1225, APIA, SAMOA	投資控股	\$ 941 USD 30,000	\$ -	30,000	100.00	\$ 933	(\$ 69)	(\$ 51)	
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	13,466 USD 410,659.03	13,466 USD 410,659.03	410,659.03	100.00	7,829	1,917	1,917	
"	TR STAR	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	38,148 USD 1,089,000	48,027 USD 1,389,000	1,089,000	100.00	34,613	( 3,897)	( 3,897)	
"	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	29,521	( 3,293)	( 3,293)	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	178,154 USD 5,390,000	6,513 USD 190,000	5,390,000	100.00	1	( 120,970)	( 120,970)	
"	B & S LINK	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	27,473 USD 810,000	27,473 USD 810,000	900,000	100.00	26,253	3,273	3,273	
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	205,639 USD 6,460,000	31,224 USD 960,000	6,460,000	100.00	50,609	( 74,102)	( 74,102)	
"	TR 新加坡	2 ALEXANDRA ROAD #06-04A DELTA HOUSE, SINGAPORE 159919	進出口貿易	66,625 SGD 3,520,000	66,625 SGD 3,520,000	3,520,000	100.00	75,307	19,238	19,238	
"	TR 香港	7E,NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON,HONG KONG	進出口貿易	105,560 HKD 26,909,639	105,560 HKD 26,909,639	259,999	100.00	13,013	( 5,533)	( 5,533)	
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	64,615 USD2,045,590.58	5,875 USD 173,308.50	2,045,590.58	100.00	68,073	( 1,654)	128	
"	力 秋	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	國際貿易業	332,737	332,737	31,524,000	100.00	381,864	32,170	32,197	
"	力特國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	資訊處理及產品設計	280,985	312,920	24,269,479	100.00	244,624	( 9,331)	( 8,735)	
"	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	79,994	5,000,000	100.00	53,296	13,731	21,668	
"	力衡貿易	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易	30,721	30,721	3,900,000	100.00	44,393	( 635)	( 636)	
"	中欣實業	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	委託營造廠興建住宅大樓	866,906	866,906	79,000,000	100.00	967,966	128,066	111,717	
"	來特投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	59,318	99,318	3,900,000	100.00	41,387	898	859	
"	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	146,224 EUR 3,680,000	146,224 EUR 3,680,000	3,680,000	80.00	1	( 219,081)	( 175,871)	
"	大衍國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	產品設計業	6,789	6,789	640,000	64.00	5,650	2,363	2,049	
"	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	1,501,191	615,413	307,485	
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	129,191 USD 4,557,000	129,191 USD 4,557,000	455.70	49.00	1	( 155,812)	( 76,348)	
"	TR 泰國	121/52-53 13/FL,RS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD.HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND	進出口貿易	21,009 B 10,676,168	21,009 B 10,676,168	220,494	48.99	13,045	888	435	

( 接 次 頁 )

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
特力股份有限公司	TR 澳洲	4/7 ANELLA AVENUE, CASTLE HILL 2154 P. O. BOX 6600, BAULKHAM HILLS 2153, N.S.W., AUSTRALIA	進出口貿易	\$ 475 A 24,000	\$ 475 A 24,000	24,000	48.00	\$ 8,069	\$ 3,933	\$ 3,919	
力秋股份有限公司	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	315,004	468,982	16,167,633	50.52	343,753	134,858	36,878	
力衡貿易股份有限公司	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	19,950	29,700	1,023,750	3.20	21,785	134,858	2,331	
力特國際股份有限公司	特力事務	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	日常用品批發及零售	50,000	50,000	5,000,000	100.00	25,535	( 22,198)	( 22,198)	
"	共創價值	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	企業經營管理顧問	7,360	-	400,000	80.00	7,220	296	( 140)	
"	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	寢具批發業	2,176	2,176	1,200,000	80.00	15,796	4,952	3,553	
"	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	26,638	39,684	1,369,883	4.28	29,092	134,858	3,135	
中欣實業股份有限公司	中欣室內裝修	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	室內裝修業	11,253	11,253	1,200,000	100.00	14,085	4,157	1,910	
"	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	3,250,000	100.00	63,227	20,968	14,683	
"	統營營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	240,019	240,019	23,000,000	100.00	311,824	61,015	41,283	
"	長堤上海投資諮詢	上海市定西路 650 號 8 樓 853 室	工程諮詢業	4,468	-	-	100.00	4,875	76	76	
統營營造股份有限公司	統營投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	80,000	80,000	8,000,000	100.00	84,332	1,190	1,095	
特力翠豐股份有限公司	特力翠豐室內裝修	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	室內裝修業	1,000	1,000	100,000	100.00	834	41	( 166)	
特力和家股份有限公司	特力和家商業(上海)	上海市長寧區仙霞西路 88 號地下二層	家具家飾批發零售	4,640	-	-	100.00	4,640	-	-	
									(註)	(註)	

註：被投資公司截至九十四年十二月三十一日尚未正式營運。

附表七 被投資公司資金貸與他人

單位：新台幣仟元；外幣為元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	最高餘額		利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵	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)
				本	期						名稱	價值		
1	TR DEVELOPMENT	TR CZ	其他應收款	NTD 43,717 USD 1,330,800	NTD 40,103 USD 1,220,800	7.5	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,112,460	\$ 2,224,920
2	TR DEVELOPMENT	TR HU	其他應收款	NTD 63,699 EUR 457,236 USD 1,398,303	NTD 63,699 EUR 457,236 USD 1,398,303	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,112,460	2,224,920
3	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	NTD 25,177 EUR 198,000 USD 532,242	NTD 14,723 EUR 49,000 USD 390,242	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,112,460	2,224,920
4	TR DEVELOPMENT	TR HR	其他應收款	NTD 9,130 EUR 235,000	NTD 1,088 EUR 28,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,112,460	2,224,920
5	TR DEVELOPMENT	TR TR	其他應收款	NTD 15,462 EUR 136,090 USD 309,740	NTD 10,175 EUR - USD 309,740	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,112,460	2,224,920
6	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	NTD 15,594 EUR 190,000 USD 250,000	NTD 14,429 EUR 160,000 USD 250,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,112,460	2,224,920
7	TR DEVELOPMENT	TR SCAN	其他應收款	NTD 25,882 EUR 180,000 USD 575,000	NTD 25,882 EUR 180,000 USD 575,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,112,460	2,224,920

註一：係本公司股東權益之 20%

註二：係本公司股東權益之 40%。

註三：九十四年十二月三十一日平均匯率係為 USD：NTD=1：32.85；EUR：NTD=1：38.8516。

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；外幣為元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
TR FORTUNE	股票 力特倉儲上海	本公司之子公司	長期股權投資	-	\$ 7,673	100.00	\$ 7,673	
TR STAR	股票 NORTHCOTE	本公司具有控制能力之子公司	"	USD 664,387	24,425	48.00	24,425	
"	股票 華展	無	"	USD 304,000	9,986	19.00	9,986	
華展	股票 華展照明	本公司之子公司	"	-	50,589	100.00	50,589	
B&S LINK	股票 鴻駿訊息	"	"	-	25,147	100.00	25,147	
鴻駿訊息	海外基金 華安現金富利基金	無	短期投資	3,509,439	14,285	-	14,285	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN- ARBITRAGE FUND	"	"	1	3,285 USD 100,000	-	3,285	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期股權投資	1	2,234 USD 68,000	-	2,234	
"	股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	"	USD 300,000	9,855 USD 300,000	0.80	9,855	
TR RETAILING	股票 特力和樂上海投資諮 詢	本公司之子公司	"	-	51,435	100.00	51,435	
"	股票 力馨上海商貿	"	"	-	6,570	100.00	6,570	
TR TRADING	股票 特力富群上海投資諮 詢	"	"	-	1	100.00	-	
"	C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	"	"	USD 755,000	24,802	100.00	24,802	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	21,017	100.00	21,017	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				未備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
FORTUNE MILES	股票 CITYSOURCE	本公司之子公司	長期股權投資	USD 10,000	\$ 329	100.00	\$ 329	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	329	100.00	329	
TRS INVESTMENT	股票 嘉善特誠木業	"	"	-	67,990	100.00	67,990	
力秋股份有限公司	股票 特力和樂	"	"	16,167,633	343,753	50.52	259,878	
"	漢光科技	無	"	337,500	3,713	0.88	-	
"	源創投資	"	"	132,057	1,321	0.67	-	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	-	
"	特力翠豐	本公司之母公司特力公司具有控制能力之子公司	"	1	-	-	-	
"	開放式債券型基金 永昌麒麟	無	短期投資	2,967,173.70	32,110	-	32,402	
"	金鼎	"	"	1,074,752.63	15,000	-	15,020	
力衡貿易股份有限公司	股票 特力和樂	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,023,750	21,785	3.20	16,461	
"	開放式債券型基金 台新真吉利	無	短期投資	2,177,786.60	22,000	-	22,042	
來特投資股份有限公司	股票 特力和樂	本公司之母公司特力公司之孫公司	長期股權投資	4,884	38	0.01	79	
"	特力	本公司之母公司	"	21,916	272	0.01	516	
"	受益憑證 里昂	無	長期受益證券投資	-	31,000	-	31,000	
"	開放式債券型基金 永昌麒麟	"	短期投資	759,255.60	8,188	-	8,291	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
特力翠豐股份有限公司	股票 特力翠豐室內裝修	本公司之子公司	長期股權投資	100,000	\$ 834	100.00	\$ 834	
特力和家股份有限公司	股票 特力和家商業	本公司之子公司	"	-	4,599	100.00	4,599	
中欣實業股份有限公司	股票 中欣室內裝修	"	"	1,200,000	14,085	100.00	16,239	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	63,227	100.00	68,881	
"	統營營造	"	"	23,000,000	311,824	100.00	331,517	
"	長堤上海	"	"	-	4,875	100.00	4,875	
"	法蘭絲	本公司以權益法評價之被投資公司	"	2,400,000	46,758	30.00	35,637	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	2	4,759 USD 136,000	-	4,759	
"	上市公司股票 華映	"	短期投資	3,243	45	-	16	
"	台泥	"	"	903	19	-	-	
"	開放式債券型基金 群益安信	"	"	601,727.60	6,956	-	6,959	
"	保德信	"	"	117,938.40	1,700	-	1,701	
"	台壽保所羅門	"	"	462,513.52	5,313	-	5,319	
"	凱基凱旋	"	"	507,514.11	5,382	-	5,388	
"	復華有利	"	"	1,554,828.20	19,000	-	19,020	
"	認購權證 群益 97	"	"	50,000	74	-	74	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
力特國際股份有限公司	股票 特力事務	本公司之子公司	長期股權投資	5,000,000	\$ 25,535	100.00	\$ 25,535	
"	共創價值	"	"	400,000	7,220	80.00	5,083	
"	特力和家	"	"	1,200,000	15,796	80.00	16,866	
"	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	-	
"	偉電科技	"	"	998,186	10,842	4.58	-	
"	特力和樂	本公司以權益法評價之被投資公司	"	1,369,883	29,092	4.28	22,017	
"	源創投資	無	"	198,085	1,981	1.00	-	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,471	0.81	-	
"	頻率科技	"	"	15,000	750	0.43	-	
"	開放式債券型基金 金復華	"	短期投資	1,936,358.15	24,125	-	24,437	
"	保德信	"	"	416,721.70	6,000	-	6,009	
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金 國泰	"	"	4,418,392.80	50,209	-	50,292	
"	富邦如意	"	"	5,118,270.00	80,000	-	80,221	
"	富邦如意二號	"	"	4,883,612.00	70,042	-	70,193	
"	金復華	"	"	1,511,307.35	18,890	-	19,073	
"	永昌麒麟	"	"	1,379,145.50	15,000	-	15,061	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
中欣室內裝修設計股份有限公司	開放式債券型基金 永昌麒麟	無	短期投資	1,013,758.20	\$ 11,033	-	\$ 11,070	
"	保德信	"	"	425,264.80	6,107	-	6,132	
特欣機電股份有限公司	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	2,380 (USD 68,000)	-	2,380	
"	開放式債券型基金 群益安信	"	短期投資	920,212.00	10,636	-	10,643	
"	群益安穩	"	"	937,801.00	13,700	-	13,749	
"	復華信天翁	"	"	90,271.40	1,000	-	1,005	
"	建弘台灣	"	"	25,967.30	360	-	361	
"	保德信元富	"	"	659,261.93	9,502	-	9,506	
"	永昌麒麟	"	"	256,666.50	2,800	-	2,803	
"	復華有利	"	"	814,869.20	9,965	-	9,968	
"	海外可轉換公司債 飛信	"	"	143,169	5,549	-	5,548	
"	展茂	"	"	637,059	7,052	-	7,052	
"	佳能	"	"	54,558	1,744	-	1,743	
"	台塑化	"	"	71,332	4,210	-	4,210	
"	認購權證 聯詠科	"	"	50,000	74	-	74	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
統營營造股份有限公司	股票 統營投資	本公司之子公司	長期股權投資	8,000,000	\$ 84,332	100.00	\$ 84,332	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	2	6,960 (USD 220,000)	-	6,960	
"	上市公司股票 遠森科	"	短期投資	1,415	37	-	13	
"	云辰	"	"	64	2	-	-	
"	光單	"	"	5,650	174	-	84	
"	柏承	"	"	8,977	347	-	246	
"	華上	"	"	5,509	203	-	135	
"	聯電	"	"	7,122	288	-	135	
"	鍊德	"	"	6,537	211	-	70	
"	可轉換公司債 建達一	"	"	15,000	1,508	-	1,025	
"	開放式債券型基金 群益安信	"	"	2,475,404.80	28,620	-	28,630	
"	建弘台債	"	"	719,476.20	10,000	-	10,001	
"	保德信元富	"	"	867,447.30	12,504	-	12,508	
"	台壽保所羅門	"	"	2,191,586.00	25,200	-	25,206	
"	永昌麒麟	"	"	1,983,072.80	21,650	-	21,656	
"	凱基凱旋	"	"	1,857,248.93	19,700	-	19,716	
"	認購權證 聯詠科	"	"	50,000	74	-	74	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
統營投資股份有限公司	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	1	\$ 4,459 (USD 136,000)	-	\$ 4,459	
"	CMS 利率型價差連 結債券	"	"	1	3,278 (USD 100,000)	-	3,278	
"	上市公司股票 金寶電子	"	短期投資	7,047	170	-	122	
"	南帝化工	"	"	11,085	165	-	148	
"	台 泥	"	"	806	17	-	18	
"	正 崴	"	"	795	88	-	83	
"	矽 格	"	"	673	36	-	14	
"	上櫃公司股票 展 茂	"	"	48	1	-	1	
"	開放式債券型基金 群益安穩	"	"	456,902.10	6,675	-	6,699	
"	群益安信	"	"	1,850,842.40	21,403	-	21,406	
"	復華有利	"	"	18,218.80	223	-	223	
"	永昌麒麟	"	"	916,086.50	10,000	-	10,004	
"	復華信天翁	"	"	180,569.00	2,000	-	2,011	
"	不動產基金 國泰一號	"	"	200,000	2,000	-	2,026	
"	海外可轉換公司債 日 盛 金	"	"	30,000	3,000	-	2,945	
"	台 泥	"	"	339,806	7,298	-	7,530	
"	光 寶	"	"	94,716	4,178	-	4,179	
"	飛 信	"	"	95,446	3,594	-	3,403	
"	可轉換公司債 台 光	"	"	5,000	523	-	621	
"	認購權證 群益 97	"	"	620,000	912	-	912	
C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	股 票 康柏斯(青島)金王 製造	本公司之子公司	長期股權投資	-	24,638	50.68	24,638	

附表九 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		入		出		末	
					係	股	股	股	股	股	股	股	股	股
					數	金	數	金	數	金	數	金	數	金
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金	短期投資	-	-	3,536,112.40	\$ 42,204	6,020,378.70	\$ 73,000	9,556,491.10	\$ 116,196	\$ 115,204	\$ 992	-	\$ -
	盛華 1699													
	群益安信													
	國泰													
	富邦如意													
	永昌鳳翔													
	金復華													
	金復華安本													
金鼎														
中欣實業股份有限公司	開放式債券型基金	"	-	-	5,642,299.98	68,189	17,489,526.36	212,400	23,131,826.34	281,007	280,589	418	-	-
	盛華 1699													
	台壽保所羅門													
"	永昌麒麟	"	-	-	4,411,501.41	49,989	10,117,031.10	115,400	14,066,018.99	160,458	160,076	382	462,513.52	5,313
"		"	-	-	4,875,091.10	52,511	6,581,060.50	71,200	11,456,151.60	123,925	123,711	214	-	-
統營營造股份有限公司	開放式債券型基金	"	-	-	-	-	14,181,832.70	172,250	14,181,832.70	172,394	172,250	144	-	-
	盛華 1699													
	台壽保所羅門													
	保德信元富													
"	群益安信	"	-	-	601,670.91	6,823	15,617,060.72	178,390	14,027,145.63	160,113	160,013	100	2,191,586.00	25,200
"		"	-	-	-	-	9,789,176.30	140,350	8,921,729.00	127,952	127,846	106	867,447.30	12,504
"		"	-	-	-	-	9,486,607.60	109,400	7,011,202.80	80,880	80,780	100	2,475,404.80	28,620
統營投資股份有限公司	開放式債券型基金	"	-	-	1,102,705.77	13,320	7,171,553.62	87,100	8,274,259.39	100,568	100,420	148	-	-
	盛華 1699	"	-	-										



附表十 被投資公司與關係人進、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%	
統營營造股份有限公司	中欣實業股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	\$ 346,477	26	與一般客戶無重大差異	\$ -	-	\$ 29,316	12	
"	特力和樂股份有限公司	本公司之最終母公司特力公司綜合持股 58.01%	"	107,513	8	"	-	-	58,741	24	
特欣機電股份有限公司	"	本公司之母公司	"	223,000	59	"	-	-	-	-	
中欣實業股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	本公司之母公司特力公司具有控制能力之子公司	"	117,176	64	"	-	-	967	91	

附表十一

TR DEVELOPMENT 衍生性金融商品資訊揭露，依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) 合約金額或名目本金金額及信用風險

外幣單位：元

		九十四年十二月三十一日	
金	融	合	信
商	品	約	用
		金	風
		額	險
遠期外匯買賣合約，非交易目的		預購美金 49,000	-

(二) 市場價格風險

本公司屬避險性質之衍生性金融商品，其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

本公司所持有之衍生性金融商品產生之現金流入及現金流出以本公司之營運資金足以支應，並無籌資風險，又因各項衍生性金融商品交易合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(四) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

種	類	目	的	策	略
遠期外匯買賣合約		規避外幣債權及債務 匯率變動之風險		以被避險項目公平價值變動呈高度 負相關之衍生性金融商品作為避 險工具，並作定期評估	

(五) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

TR DEVELOPMENT 九十四年度因避險操作遠期外匯而產生之兌換損失為 382 仟元。

附表十二 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註九)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
力特倉儲上海有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ 9,855 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,855 USD 300,000	100.00	\$ 1,980	\$ 7,673	\$ -
張家港昇陽有限公司	包裝設計業	USD 200,000	註二	3,285 USD 100,000	-	3,285 USD 100,000	-	-	61	-	-
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,986 USD 304,000	-	-	9,986 USD 304,000	19.00	-	9,986	-
鴻駿訊息技術有限公司	計算機及網路技術之研發設計	USD 795,902	註三	26,145 USD 795,902	-	-	26,145 USD 795,902	100.00	3,357	25,147	-
特力和樂上海投資諮詢有限公司	零售業諮詢顧問	USD 3,000,000	註四	98,550 USD 3,000,000	-	-	98,550 USD 3,000,000	100.00	(38,623)	51,435	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 200,000	註四	-	6,570 USD 200,000	-	6,570 USD 200,000	100.00	(註八)	6,570	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	5,693 USD 173,309	63,745 USD 1,940,491	-	69,438 USD 2,113,800	100.00	(1,646)	67,990	-
特力富群上海投資諮詢有限公司	貿易業諮詢顧問	USD 3,000,000	註六	98,550 USD 3,000,000	-	-	98,550 USD 3,000,000	100.00	(63,719)	1	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 750,000	註六	-	24,638 USD 750,000	-	24,638 USD 750,000	100.00	(3,536)	21,017	-
康柏斯(青島)金王製造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註七	24,638 USD 750,000	-	-	24,638 USD 750,000	50.68	(註八)	24,638	-

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，惟本公司已於九十四年六月將其對張家港昇陽之持股全數出售予非關係人，收回投資金額美金 100,000 元，而實際匯回美金 95,000 元。

註三：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

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

註六：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

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

註八：力馨上海商貿有限公司及康柏斯(青島)金王製造有限公司截至九十四年十二月三十一日止，尚未正式營運。

註九：係採用台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表為依據。

註十：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以九十四年度平均匯率換算)外，係以九十四年十二月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 368,370 USD 11,213,702	NTD 909,277 USD 27,679,678	\$ 2,168,690

註一：九十四年十二月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.85

註二：九十四年度平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.1698

附表十二之一 被投資公司中欣實業股份有限公司之大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累積投資金額				
長堤上海投資諮詢有限公司	工程諮詢業	USD 140,000	註一	\$ 4,599 USD 140,000	\$ -	\$ -	\$ 4,599 USD 140,000	直接投資持股比例 100%	\$ 76	\$ 4,875	\$ -

註一：係直接匯款投資大陸公司。

註二：係採用台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表為依據。

註三：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十四年度平均匯率換算）外，係以九十四年十二月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 4,599 USD 140,000	NTD 6,570 USD 200,000	\$ 453,924

註一：九十四年十二月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.85

註二：九十四年度平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.1698

附表十二之二 被投資公司特力和家股份有限公司之大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累積投資金額				
特力和家商業(上海)有限公司	家具家飾批發業	USD 140,000	註一	\$ 4,599 USD 140,000	\$ -	\$ -	\$ 4,599 USD 140,000	直接投資持股比例 100%	\$ -	\$ 4,599	\$ -

註一：係直接匯款投資大陸公司。

註二：截至九十四年十二月三十一日，尚未正式營運。

註三：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十四年度平均匯率換算）外，係以九十四年十二月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 4,599 USD 140,000	NTD 4,599 USD 140,000	\$ 80,000

註一：九十四年十二月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.85

註二：九十四年度平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.1698

特力股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十四年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元，除  
外幣以元表示外

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 2,046
支 票 存 款		2,380
活 期 存 款		28,329
定 期 存 款		409,200
外 幣 存 款	活期存款 EUR 35,991	1,398
	HKD 361,952	1,531
	USD 10,258,681	<u>336,998</u>
		339,927
約 當 現 金		<u>104</u>
		<u>\$781,986</u>

(94.12.31 平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.85  
HKD : NTD = 1 : 4.2299  
EUR : NTD = 1 : 38.8516)

特力股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國九十四年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
CTC	外銷貨款	\$ 50,892
WM	"	87,431
STAPLES	"	42,592
其他(註)	"	<u>481,154</u>
		662,069
減：備抵呆帳		( <u>6,348</u> )
		<u>\$655,721</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司  
 應收帳款－關係企業明細表  
 民國九十四年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
TR PRODUCTS			外銷貨款	\$	756,918
MDI			"		359,705
COMPASS HOME			"		178,464
TR CZ			"		164,430
TR RUS			"		67,142
TR ROU			"		60,596
NACC			"		41,104
TR TR			"		33,393
TR HU			"		30,517
特力翠豐			內銷貨款		222,007
其他(註)			貨 款		63,567
					<u>\$ 1,977,843</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 1%。



特力股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十四年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收關係人款	應收關係企業分攤之各項營業費用	\$ 81,058
應收佣金	應收 MDI 等之佣金	15,633
應收外銷營業稅退稅款	應收十二月份之外銷營業稅退稅款	6,109
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	1,714
讓售應收帳款保留款	應收出售外銷應帳款融資款	36,435
應收保險理賠款	應收商品瑕疵保險理賠款	26,948
其他應收款	其 他	<u>46,477</u>
		<u>\$214,374</u>

特力股份有限公司  
長期股權投資增減變動明細表  
民國九十四年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或股權淨值		計價基礎	提供擔保或質押情形	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持 股 %	單價 (元)	總價			
FORTUNE MILES	-	\$ -	30,000.00	\$ 933	-	\$ -	30,000.00	100.00	\$ 933	\$ 31.10	\$ 933	權益法	-
TR FORTUNE	410,659.03	5,537	-	2,292	-	-	410,659.03	100.00	7,829	19.06	7,829	權益法	-
TR STAR	1,389,000.00	53,157	-	-	300,000.00	18,544	1,089,000.00	100.00	34,613	31.78	34,613	權益法	-
TR INVESTMENT (B.V.I.)	500,000.00	31,950	-	-	-	2,429	500,000.00	100.00	29,521	59.04	29,521	權益法	-
TR RETAILING	190,000.00	1	5,200,000.00	-	-	-	5,390,000.00	100.00	1	-	-	權益法	-
B & S LINK	900,000.00	21,716	-	4,537	-	-	900,000.00	100.00	26,253	29.17	26,253	權益法	-
TR TRADING	960,000.00	1	5,500,000.00	50,608	-	-	6,460,000.00	100.00	50,609	7.83	50,609	權益法	-
TR 新加坡	3,520,000.00	54,682	-	20,625	-	-	3,520,000.00	100.00	75,307	21.39	75,307	權益法	-
TR 香港	259,999.00	17,975	-	-	-	4,962	259,999.00	100.00	13,013	-	-	權益法	-
TRS INVESTMENT	173,308.50	5,033	1,872,282.08	63,040	-	-	2,045,590.58	100.00	68,073	33.28	68,073	權益法	-
TR DEVELOPMENT	3,680,000.00	115,587	-	-	-	115,586	3,680,000.00	80.00	1	-	-	權益法	-
TR 美國	455.70	1	-	-	-	-	455.70	49.00	1	-	-	權益法	-
TR 墨西哥	245.00	986	-	-	-	985	245.00	49.00	1	-	-	權益法	-
TR 泰國	220,494.00	12,841	-	204	-	-	220,494.00	48.99	13,045	59.16	13,045	權益法	-
TR 澳洲	24,000.00	13,757	-	-	-	5,688	24,000.00	48.00	8,069	336.21	8,069	權益法	-
力 秋	31,524,000.00	413,485	-	-	-	31,621	31,524,000.00	100.00	381,864	12.67	399,445	權益法	-
力特國際	27,000,000.00	248,804	-	-	2,730,521.00	4,180	24,269,479.00	100.00	244,624	10.10	245,097	權益法	-
鴻利全球	8,000,000.00	61,627	-	-	3,000,000.00	8,331	5,000,000.00	100.00	53,296	10.94	54,688	權益法	-
力衡貿易	3,900,000.00	45,264	-	-	-	871	3,900,000.00	100.00	44,393	11.64	45,414	權益法	-
中欣實業	67,771,686.00	966,150	11,228,314.00	1,816	-	-	79,000,000.00	100.00	967,966	14.36	1,134,811	權益法	-
來特投資	7,900,000.00	81,953	-	-	4,000,000.00	40,566	3,900,000.00	100.00	41,387	10.68	41,660	權益法	-
大衍國際	640,000.00	3,602	-	2,048	-	-	640,000.00	64.00	5,650	8.83	5,650	權益法	-
特力翠豐	49,999,997.00	1,393,706	-	107,485	-	-	49,999,997.00	49.99	1,501,191	30.02	1,501,191	權益法	-
TBCOMMERCE NETWORK CO.	3,333,333.00	31,900	-	-	-	-	3,333,333.00	10.59	31,900	-	-	成本法	-
TR BAPAROMA	2,000,000.00	64,670	-	-	-	64,670	2,000,000.00	10.00	-	-	-	成本法	-
TR PRODUCTIS 特別股	179.00	95,751	-	2,799	-	-	179.00	-	98,550	-	-	成本法	-
馬台工業	3,000,000.00	25,237	-	-	3,000,000.00	25,237	-	-	-	-	-	成本法	-
		<u>\$ 3,765,373</u>		<u>\$ 256,387</u>		<u>\$ 323,670</u>			<u>\$ 3,698,090</u>				

特力股份有限公司  
 固定資產增減變動明細表  
 民國九十四年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	科 目 移 轉 數	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形
土 地	\$ 519,724	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 519,724	提供擔保或質押情形 土地 267,519 仟元已
房屋及建築	1,496,716	-	-	-	1,496,716	提供抵押，作為長
運輸設備	25,508	-	9,950	-	15,558	期借款之擔保品。
生財器具	71,934	1,006	27,142	-	45,798	
電腦設備	47,908	6,671	6,634	128	48,073	
裝潢設備	139,160	4,567	-	5,064	148,791	
模 具	46,487	4,974	-	314	51,775	
預付設備款	<u>3,229</u>	<u>3,652</u>	<u>-</u>	<u>( 5,506)</u>	<u>1,375</u>	
	<u>\$ 2,350,666</u>	<u>\$ 20,870</u>	<u>\$ 43,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,327,810</u>	

特力股份有限公司  
 固定資產累計折舊增減變動明細表  
 民國九十四年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
房屋及建築	\$350,827	\$ 70,736	\$ -	\$421,563
運輸設備	20,984	1,998	9,781	13,201
生財器具	51,592	8,422	22,705	37,309
電腦設備	31,503	9,142	6,299	34,346
裝潢設備	110,159	18,160	-	128,319
模 具	<u>31,126</u>	<u>8,939</u>	<u>-</u>	<u>40,065</u>
	<u>\$596,191</u>	<u>\$117,397</u>	<u>\$ 38,785</u>	<u>\$674,803</u>

特力股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十四年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
深圳金臥牛		貨	款	\$ 51,687	
其他（註）			"	<u>724,077</u>	
				<u>\$775,764</u>	

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司

其他應付款明細表

民國九十四年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		應付薪資		\$ 75,664	
		應付廣告費		58,043	
		應付佣金		48,837	
		應付出口費用		23,944	
		應付勞務費		20,014	
		應付其他費用（註）		<u>69,671</u>	
				<u>296,173</u>	
應付利息		銀行借款及應付公司債之應付利息		31,728	
其他應付票據		費用性質之應付票據		72,458	
應付銷貨折讓		備抵銷貨折讓		29,339	
應付購置設備款				1,351	
應付員工紅利				4	
其 他				<u>20,031</u>	
				<u>\$451,084</u>	

註：單一客戶金額未超過本科目（應付費用）之 5%。

特力股份有限公司  
應付公司債明細表  
民國九十四年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率 ( % )	發 行 總 額	已 還 數 額	期 末 餘 額	應 付 利 息 補 償 金	帳 面 價 值	償 還 辦 法	擔 保 情 形
無擔保公司債：											
八十八年第一次無擔保 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	-
九十二年第二次無擔保 轉換公司債	日盛國際銀行	92.10.09	-	-	500,000	-	116,600	9,107	125,707	請參閱附註十七	-
減：一年內到期							( 556,600 )	( 9,107 )	( 565,707 )		
							\$ -	\$ -	\$ -		

特力股份有限公司  
長期借款明細表  
民國九十四年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	年 利 率 ( % )	抵 押 或 擔 保
台北國際商業銀行	到期一次償還本金，按月付息	\$ 261,400	93.10.28~96.08.28	一年期定存利率加 0.575%	土 地
台北銀行	"	275,000	92.07.25~97.07.25	台灣初級市場之 90 天期票券 貼現利率加 0.90%	註
東亞銀行	自 95.08.25 開始分四期償還本金，按月付息	60,000	94.02.25~97.02.25	2.55~2.56	註
東亞銀行	自 96.06.14 開始分四期償還本金，按月付息	100,000	94.12.14~97.12.14	2.58	註
里昂銀行	到期一次償還本金，按年付息	500,000	92.09.29~97.09.29	2.64	註
上海商業銀行	自 96.03.08 開始分八期償還本金，按月付息	150,000	94.12.08~97.12.08	2.445	註
台新銀行	到期一次償還本金，按月付息	200,000	94.12.13~97.12.13	2.42	註
交通銀行	可機動還款，按月付息	<u>150,000</u>	94.12.30~97.12.30	浮 動	註
		1,696,400			
	減：一年內到期應償還部分	( <u>15,000</u> )			
		<u>\$ 1,681,400</u>			

註：係由本公司之負責人何湯雄及總經理李麗秋擔保借款。



特力股份有限公司  
營業收入明細表  
民國九十四年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
外銷銷貨收入		\$ 16,380,973
內銷銷貨收入		<u>1,130,090</u>
		17,511,063
減：銷貨退回		( 32,542)
銷貨折讓		<u>( 91,791)</u>
		17,386,730
租賃收入		230,314
佣金收入		<u>72,691</u>
		<u>\$ 17,689,735</u>

特力股份有限公司  
營業成本明細表  
民國九十四年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期初存貨				\$	80,034
加：本期進貨					14,968,293
減：存貨盤損				(	9)
減：進貨折讓				(	77,427)
減：期末存貨				(	95,704)
減：其他		轉樣品費、服務費等		(	<u>3,040)</u>
銷貨成本					14,872,147
加：包裝成本					85,495
加：租賃成本					<u>108,870</u>
					<u>\$ 15,066,512</u>

特力股份有限公司  
營業費用明細表  
民國九十四年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
出口費用	\$ 381,164
佣金支出	345,070
薪資支出	307,937
運 費	283,290
廣 告 費	142,780
其他費用（註）	<u>539,424</u>
	<u>\$ 1,999,665</u>

註：單一科目金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國九十四年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息收入		\$ 18,212	
權益法認列之投資收益		34,162	
處分資產利益		5,566	
處分投資利益		60,826	
兌換利益		110,138	
服務收入		20,998	
什項收入		<u>204,998</u>	
		<u>\$454,900</u>	

特力股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國九十四年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
利息費用		\$187,516	
投資損失		62,884	
存貨盤損		9	
什項支出		<u>58,804</u>	
		<u>\$309,213</u>	

特力股份有限公司

會計師重要查核說明  
民國九十四年度

特力股份有限公司  
會計師重要查核說明  
民國九十四年度

特力股份有限公司民國九十四年度及九十四年十二月三十一日之財務報表，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；並於民國九十五年三月十七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，係以抽查方式辦理，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。本會計師於上述之抽查過程中，並未發現該公司之內部會計控制制度有重大之缺失。

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：

- (一)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。
- (二)公司訂有財務及會計人員任用資格條件及任免、交接代理程序，對於財務、會計人員之異動並依程序辦理。
- (三)對各種交易事項，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。
- (四)對有實物之資產，例如現金、定期存單、存貨、有價證券、固定資產、重要印鑑、空白支票及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：

- (一)本會計師於九十四年十二月十八日派員會同抽盤，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。
- (二)盤點時發現滯銷之存貨，已請公司適當處理，並已要求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
銀行存款	100	100	均相符或調節相符
應收票據及帳款	76	88	均相符或調節相符
長期股權投資	100	100	均相符
應付票據及帳款	65	72	均相符或調節相符
長期銀行借款	100	100	均相符

註：函證比率係按金額計算。

四、資金貸與股東或他人：無。

五、重大財務比率變動說明：

財務比率	九十四年度	九十三年度	變動比率	差異說明
毛利率	15%	15%	-	變動比率未達 20% 以上。
應收款項週轉率	7 次	7 次	-	變動比率未達 20% 以上。
存貨週轉率	192 次	223 次	( 14%)	變動比率未達 20% 以上。



六其他項目重大變動說明：

單位：新台幣仟元

會計項目	九十四年度	九十三年度	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	\$ 266,300	\$ 167,000	\$ 99,300	59	係因本期權益法認列長期股權投資損失增加致增提遞延所得稅資產所致。
遞延費用	32,200	64,162	( 31,962)	( 50)	變動比率未達50%以上。
預付退休金	17,030	14,636	2,394	16	"
其他	2,120	2,244	( 124)	( 6)	"
營業外收入及利益					
利息收入	18,212	14,975	3,237	22	"
採權益法認列之投資收益	34,162	256,937	( 222,775)	( 87)	係因本期權益法認列長期股權投資利益減少所致。
投資收入	-	2,907	( 2,907)	( 100)	變動金額未達一仟萬元以上。
處分資產利益	5,566	2,146	3,420	159	"
處分投資利益	60,826	45,463	15,363	34	變動比率未達50%以上。
兌換利益	110,138	114,147	( 4,009)	( 4)	"
其他收入	225,996	142,768	83,228	58	係因本期將逾期之應付帳款及應付費用轉收入所致。
營業外費用及損失					
利息費用	187,516	134,460	53,056	39	變動比率未達50%以上。
投資損失	62,884	-	62,884	100	係因本期認列長期股權投資永久性跌價損失所致。
處分資產損失	-	194	( 194)	( 100)	變動金額未達一仟萬元以上。
其他支出	58,813	57,466	1,347	2	變動比率未達50%以上。
淨現金流入（出）					
營業活動	761,925	724,122	37,803	5	"
投資活動	( 438,963)	( 385,131)	( 53,832)	( 14)	"
融資活動	( 87,965)	( 785,115)	697,150	89	係因本期並未買回庫藏股及借款增加所致。

七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 余 鴻 賓

會計師 盧 啟 昌

中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 十 七 日

特力股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國九十四年度

特力股份有限公司  
財務報告其他揭露事項會計師複核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國九十四年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十五年三月十七日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附特力股份有限公司編製之民國九十四年度財務報告其他揭露事項，係依據證券發行人財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，特力股份有限公司民國九十四年度財務報告「其他揭露事項」已依證券發行人財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信會計師事務所

會計師 余 鴻 賓                      會計師 盧 啟 昌

中 華 民 國 九 十 五 年 四 月 二 十 二 日

特力股份有限公司  
財務報告「其他揭露事項」複核報告

壹、業務之說明

一、最近五年度重大業務事項：

(一)購併或合併：無。

(二)分割：無。

(三)轉投資關係企業：

單位：新台幣仟元

開始投資 年 度	轉 投 資 公 司 名 稱	原 始 投 資 金 額	持 股 比 例 %	截至九十四年十 二月三十一日止 之 帳 面 價 值
九十四年	FORTUNE MILES	\$ 941	100.00	\$ 933
九十年	TR FORTUNE	13,466	100.00	7,829
九十一年	TR STAR	38,148	100.00	34,613
八十七年	TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	100.00	29,521
九十二年	TR RETAILING	178,154	100.00	1
九十二年	B&S LINK	27,473	100.00	26,253
九十二年	TR TRADING	205,639	100.00	50,609
八十年	TR 新加坡	66,625	100.00	75,307
八十年	TR 香港	105,560	100.00	13,013
九十二年	TRS INVESTMENT	64,615	100.00	68,073
八十三年	力 秋	332,737	100.00	381,864
九十三年	力特國際	280,985	100.00	244,624
九十年	鴻利全球	49,994	100.00	53,296
八十六年	力衡貿易	30,721	100.00	44,393
八十六年	中欣實業	866,906	100.00	967,966
八十八年	來特投資	59,318	100.00	41,387
九十二年	TR DEVELOPMENT	146,224	80.00	1
八十九年	大衍國際	6,789	64.00	5,650
八十四年	特力翠豐	500,000	49.99	1,501,191
八十年	TR 美國	129,191	49.00	1
八十五年	TR 墨西哥	672	49.00	1
八十年	TR 泰國	21,009	48.99	13,045
八十年	TR 澳洲	475	48.00	8,069

(四)重整：無。

(五)購置及處分重大資產：

1.購置重大資產：無。

2.處分重大資產

單位：新台幣仟元

資產種類	處分日期		取得日期	帳面價值	售價	處分損益	交易對象	與公司之關係	處分目的	價格決定之參考依據
	訂約日	過戶日								
敦化南路土地	90.11.30	90.12.24	87.11.21	\$ 11,279	\$ 15,612	\$ 4,333	黃恭蘭	無	處分多餘資產	鑑價報告
敦化南路房屋、建築 及附屬設備	90.11.30	90.12.24	87.11.21	12,324	4,098	( 8,226 )	"	"	"	"
忠孝東路土地	92.12.08	92.12.10	(註二)	240,168	(註一)	-	中欣實業	本公司之 子公司	提高資產開發 收益及提昇 經營效益	帳面價值
忠孝東路房屋及建築	92.12.08	92.12.10	(註二)	214,334	(註一)	-	"	"	"	"

註一：以預計移轉基準日之帳面價值作為取得中欣實業股份有限公司之股份成本。

註二：分別於 76.06.01 至 82.10.03 取得。

(六)經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、環保支出資訊：無。

三最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊

(一)董事、監察人、總經理及副總經理酬勞：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資、獎金等酬	其他酬勞	說明
董監事酬勞：				
董事長	何湯雄	\$ 500	\$ -	
董事	李麗秋	500	-	
董事/監察人	采記	13,911	-	
薪資：				
董事長	何湯雄	4,618	公務車一輛	公務車係八十九年十一月購入，成本 3,023 仟元
總經理	李麗秋	4,114	公務車一輛	公務車係九十一年四月購入，成本 3,264 仟元
副總經理	張迺緯 彭俊燕 楊淑郁	26,579	公務車一輛	公務車係九十一年十一月購入，成本 940 仟元
	史習誠 賴伯瑛 楊錫卿 陳淳雄 陳玉枝			

(二)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：無。

四勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形：

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，於七十二年四月六日設立職工福利委員會組織，以推動各項福利事項，該會之資金來源係由公司每月營收總額提撥 0.75%及從員工薪津提撥 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. 退休制度

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，於七十一年訂定員工退休辦法，八十年度（含）以前依每年實發薪資總額 8%，八十一年度起則改按 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，截至九十四年十二月三十一日本公司退休基金之資產公平價值 103,036 仟元。

## 3. 其他重要協議

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，惟本公司仍將加強勞資雙方之溝通協調，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

## 貳、市價、股利及股權分散情形

### 一、每股市價

調整前

項 目	年 度	九 十 四 年 度				九 十 三 年 度			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成 交 價 格	最 高	22.10	24.35	25.70	26.10	22.90	21.90	19.80	20.20
	最 低	19.30	19.30	20.80	21.50	18.50	16.40	16.60	18.20

調整後

項 目	年 度	九 十 四 年 度				九 十 三 年 度			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成 交 價 格	最 高	18.19	20.04	21.15	26.10	20.18	19.30	17.44	20.20
	最 低	15.89	15.89	17.12	21.50	16.30	14.45	14.63	18.20

註：本公司九十三年度盈餘配股除權基準日為九十四年八月十六日，故九十四年前三季每股市價及九十三年度之相關市價資訊均已揭露調整。

## 二、股利資訊

### (一) 每股股利

單位：新台幣元

項 目	年 度	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
	現 金 股 利		1.2 (註)
無償配股	盈餘配股	0.5 (註)	0.2
	資本公積配股	-	-

註：九十四年度盈餘分配案經九十五年四月二十一日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

## 三、股權分散情形

### (一) 普通股（每股面額 10 元）

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1~ 999	13,701	3,363,058	0.81
1,000~ 5,000	4,876	10,545,082	2.53
5,001~ 10,000	951	6,552,791	1.57
10,001~ 15,000	446	5,245,229	1.26
15,001~ 20,000	239	4,082,280	0.98
20,001~ 30,000	177	4,297,009	1.03
30,001~ 50,000	123	4,539,597	1.09
50,001~ 100,000	120	8,278,217	1.99
100,001~ 200,000	53	7,044,539	1.69
200,001~ 400,000	40	11,453,420	2.75
400,001~ 600,000	8	3,970,765	0.95
600,001~ 800,000	11	7,529,708	1.81
800,001~ 1,000,000	2	1,834,231	0.44
1,000,001 以上	57	337,981,686	81.10
合 計	20,804	416,717,612	100.00

註：所有集保戶列為台灣證券集保一戶。

### (二) 特別股：無。

四、總括申報制度相關資訊：無。

五、發行人發行或私募員工認股權憑證且流通在外尚未執行完畢之情形：無。



## 六 公司股利政策及執行情況

### (一) 股利政策

1. 本公司所處之行業環境雖已屆成熟期，惟仍積極擴展其他相關業務，未來之發展空間很大，因此股利政策需併同衡量公司獲利狀況、未來營運發展調整股利政策以達到保障投資者權益之宗旨，並掌握資金之流動與公司形象之維繫。
2. 股利平衡政策：原則上，本公司之股利政策為股利平衡政策；就本公司之股本、財務結構、獲利狀況、營運規劃及盈餘、資本公積與現金流量之考量，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。
3. 分派股利時現金股利不得低於股利總數之百分之十，若現金股利低於 0.1 元則不發放現金股利，改以股票股利發放之，但仍應考慮下列因素而調整之：
  - (1) 公司未來擴展營運規模之需求。
  - (2) 維持公司每股盈餘獲利水準之平衡。
  - (3) 考量公司現金流量、財務結構及營運盈餘之狀況。

### (二) 未來三年股利政策：

本公司所處之行業環境雖已屆成熟期，惟仍積極擴展其他相關業務，未來之發展空間很大，故衡量公司獲利狀況、未來營運發展，未來三年之股利政策，將依前項公司章程規定、原則及各項衡量為分派。

七、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表

單位：股數

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持股比率%	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比率%	質押股數
董事長	何湯雄	34,188,364	8.60	9,833,590	1,265,989	( 302,000)	35,454,353	8.51	9,531,590
董事兼總經理	李麗秋	34,741,003	8.74	25,961,000	( 906,488)	( 1,048,000)	33,834,515	8.12	24,913,000
董事	采記股份有限公司代表人：徐湘生	4,672,708	1.18	-	5,799,115	-	10,471,823	2.51	-
監察人	采記股份有限公司代表人：賴永吉及廖學興	4,672,708	1.18	-	5,799,115	-	10,471,823	2.51	-
副總經理	張迺緯	238,539	0.06	51,000	( 31,977)	( 51,000)	206,562	0.05	-
"	賴伯瑛	91,400	0.02	-	15,822	-	107,222	0.03	-
"	彭俊燕	682,397	0.17	200,000	( 259,430)	( 200,000)	422,967	0.10	-
"	李建隆	198,102	0.05	-	-	-	(註一)	-	-
"	史習誠	36,155	-	-	90,718	-	126,873	0.03	-
"	楊淑郁	392,763	0.10	-	97,802	-	490,565	0.12	-
"	楊錫卿	60,710	0.02	-	45,888	-	106,598	0.03	-
"	陳淳雄	-	-	-	10,000	-	10,000	-	-
"	陳玉枝	168,406	0.04	-	38,345	-	206,751	0.05	-
協理	岳晶	526,286	0.13	-	( 163,320)	-	362,966	0.09	-
"	黃新安	-	-	-	5,000	-	5,000	-	-
"	董進興	192,365	0.05	-	23,662	-	215,987	0.05	-
"	高東昇	233,262	0.06	-	39,832	-	273,094	0.07	-
"	周一民	303,958	0.08	-	( 9,359)	-	294,599	0.07	-
"	林樹	41,447	0.01	-	-	-	(註二)	-	-
"	邱麗娟	(註三)	-	-	-	-	250,953	0.06	-
"	余煥鏗	(註四)	-	-	-	-	12,000	-	-
"	黃月湄	(註五)	-	-	-	-	54,176	0.01	-
經理	林素玲	6,855	-	-	( 6,855)	-	-	-	-

註一：李建隆於九十四年五月外派於海外子公司，本公司無法取得李建隆截止九十四年十二月三十一日之持股股數。

註二：林樹於九十四年九月退休，本公司無法取得林樹截止九十四年十二月三十一日之持股股數。

註三：邱麗娟於九十四年五月因本公司職務調度升遷為協理。

註四：余煥鏗於九十四年二月因本公司職務調度升遷為協理。

註五：黃月湄於九十四年二月因本公司職務調度升遷為協理。

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		九 十 年	九 十 一 年	九 十 二 年	九 十 三 年	九 十 四 年 ( 註 )
流 動 資 產		1,706,870	3,050,571	3,872,012	3,605,211	4,205,489
長 期 股 權 投 資		1,896,806	2,178,699	3,188,436	3,765,373	3,698,090
固 定 資 產		2,582,481	2,384,306	1,833,320	1,754,475	1,653,007
其 他 資 產		229,100	353,066	340,656	445,958	570,136
資 產 總 額		6,415,257	7,966,642	9,234,424	9,571,017	10,126,722
流 動 負 債	分 配 前	969,445	1,572,749	1,586,993	1,723,270	2,293,292
	分 配 後	1,265,763	1,934,193	1,777,525	2,400,489	2,770,458
長 期 負 債		1,098,929	1,177,558	2,355,665	1,823,949	1,681,400
其 他 負 債		102,514	117,400	429,126	589,914	589,731
負 債 總 額	分 配 前	2,170,888	2,867,707	4,371,784	4,137,133	4,564,423
	分 配 後	2,467,206	3,229,151	4,562,316	4,814,352	5,041,589
股 本	分 配 前	2,879,701	3,479,410	3,707,386	3,973,113	4,167,176
	分 配 後	3,208,190	3,707,386	3,757,945	4,106,342	4,412,905
資 本 公 積	分 配 前	308,163	407,955	409,174	504,710	525,376
	分 配 後	308,163	407,955	409,174	504,710	525,376
保 留 盈 餘	分 配 前	1,160,725	1,309,939	891,652	1,478,947	1,391,687
	分 配 後	535,918	720,519	650,561	668,499	668,792
未實現長期股權投資損失		-	-	-	-	-
累 積 換 算 調 整 數		3,989	10,091	15,480	23,624	24,570
庫 藏 股 票		( 108,209)	( 108,460)	( 161,052)	( 546,510)	( 546,510)
股 東 權 益 總 額	分 配 前	4,244,369	5,098,935	4,862,640	5,433,884	5,562,299
	分 配 後	3,948,051	4,737,491	4,672,108	4,756,665	5,085,133

註：九十四年度盈餘分配案經九十五年四月二十一日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

(二)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				
		九 十 年	九 十 一 年	九 十 二 年	九 十 三 年	九 十 四 年
營 業 收 入		12,770,117	15,478,841	15,573,248	17,310,844	17,689,735
營 業 毛 利		2,056,758	2,237,590	2,362,596	2,561,062	2,638,475
營 業 利 益		555,764	502,618	90,817	554,752	638,810
利 息 收 入		40,006	22,407	12,730	14,975	18,212
利 息 費 用		145,620	112,074	117,290	134,460	187,516
稅 前 利 益		700,784	901,096	132,068	941,975	784,497
稅 後 純 益		595,784	750,096	182,068	831,975	727,497
每 股 盈 餘 ( 元 )						
— 當 期		2.20	2.29	0.50	2.26	1.90
每 股 盈 餘 ( 元 )						
— 追 溯 ( 註 )		1.73	2.03	0.48	2.18	1.90

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

## 二、重要財務比率分析

分析項目		年 度					
		最 近 五 年 度	財 務 分 析	九 十 年	九 十 一 年	九 十 二 年	九 十 三 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.84	35.99	47.34	43.23	45.07	
	長期資金占固定資產比率	206.91	263.24	393.73	413.68	438.21	
償債能力	流動比率 (%)	176.07	193.96	243.98	216.69	183.38	
	速動比率 (%)	151.87	176.97	233.07	203.38	170.21	
	利息保障倍數	5.81	9.04	2.13	8.01	5.18	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	17.54	9.53	6.66	7.09	6.94	
	應收款項收現日數	20	38	55	51	53	
	存貨週轉率 (次)	90.70	105.79	139.63	223.08	192.20	
	平均售貨日數	4	3	3	2	2	
	固定資產週轉率 (次)	4.93	6.23	7.38	9.65	10.38	
	總資產週轉率 (次)	2.10	2.15	1.81	1.84	1.80	
獲利能力	資產報酬率 (%)	11.59	11.60	3.14	9.92	8.81	
	股東權益報酬率 (%)	15.46	16.06	3.66	16.16	13.23	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	19.30	14.45	2.45	13.96	15.33
		稅前純益	24.34	25.90	3.56	23.71	18.83
	純益率 (%)	4.67	4.85	1.17	4.81	4.11	
每股盈餘 (元)	1.73	2.03	0.48	2.18	1.90		
現金流量	現金流量比率 (%)	67.57	9.61	8.96	42.02	33.22	
	現金流量允當比率 (%)	66.33	53.86	36.65	42.38	48.71	
	現金再投資比率 (%) (註一)	8.10	-	-	6.26	1.17	
槓桿度	營運槓桿度	2.35	2.76	16.29	2.79	2.30	
	財務槓桿度 (註二)	1.36	1.29	-	1.32	1.42	

註一：若營業現金流量為負數時則不計算。

註二：若營業利益為負數時則不計算。

三、其他有助於對財務狀況、營業結果及現金流量或其他變動趨勢之瞭解之重要資訊：無。

上述分析項目之計算公式如下：

### (一) 財務結構

$$1. \text{負債占資產比率} = \text{負債總額} / \text{資產總額}$$

$$2. \text{長期資金占固定資產比率} = (\text{股東權益淨額} + \text{長期負債}) / \text{固定資產淨額}$$

### (二) 償債能力

$$1. \text{流動比率} = \text{流動資產} / \text{流動負債}$$

$$2. \text{速動比率} = (\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付款項}) / \text{流動負債}$$

3. 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

### (三) 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. 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率

5. 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額

6. 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額

### (四) 獲利能力

1. 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率) ] / 平均資產總額

2. 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

3. 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

4. 每股盈餘 = ( 稅後淨利 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數

### (五) 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. 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 )

### (六) 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 )

肆、財務狀況及經營成果之檢討及分析

一、財務比較狀況分析：

項 目	九十四年度	九十三年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	4,205,489	3,605,211	600,278	17
固定資產	1,653,007	1,754,475	( 101,468)	( 6)
其他資產	570,136	445,958	124,178	28
資產總額	10,126,722	9,571,017	555,705	6
流動負債	2,293,292	1,723,270	570,022	33
長期付息負債	1,681,400	1,823,949	( 142,549)	( 8)
負債總額	4,564,423	4,137,133	427,290	10
股 本	4,167,176	3,973,113	194,063	5
資本公積	525,376	504,710	20,666	4
保留盈餘	1,391,687	1,478,947	( 87,260)	( 6)
股東權益總額	5,562,299	5,433,884	128,415	2
增減變動分析說明：				
1.其他資產增加：係因本期遞延所得稅資產增加所致。				
2.流動負債增加：係因應付公司債本期依債券持有人賣回權之規定，將尚未轉換之公司債轉列至一年內到期之長期付息負債項下。				

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：無。

三、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析：

項 目	年 度		增減變動比率%
	九十四年度	九十三年度	
現金流量比率	33.22%	42.02%	( 21)
現金流量允當比率	48.71%	42.38%	15
現金再投資比率	1.17%	6.26%	( 81)
增減比例變動說明：			
1.現金流量比率較上期減少係因本期依債券持有人賣回權之規定，轉列至一年內到期之長期付息負債致流動負債大幅增加所致。			
2.現金再投資比率較上期減少係因現金股利較上期增加所致。			

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 ①	預 計 全 年 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 ②	預 計 全 年 現 金 流 出 量 ③	預 計 現 金 剩 餘 ( 不 足 ) 數 額 ① + ② - ③	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	融 資 計 畫
781,986	955,155	1,271,011	466,130	-	-

三、經營結果分析

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度		增 ( 減 ) 金 額	變 動 比 率 ( % )
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	17,814,068		17,431,858		382,210	2
減：銷貨退回	( 32,542)		( 33,515)		973	3
銷貨折讓	( 91,791)		( 87,499)		( 4,292)	( 5)
營業收入淨額		17,689,735		17,310,844	378,891	2
營業成本		15,051,260		14,749,782	301,478	2
營業毛利		2,638,475		2,561,062	77,413	3
營業費用		1,999,665		2,006,310	( 6,645)	-
營業利益		638,810		554,752	84,058	15
營業外收入及利益		454,900		579,343	( 124,443)	( 21)
營業外費用及損失		309,213		192,120	117,093	61
繼續營業部門稅前淨利		784,497		941,975	( 157,478)	( 17)
所得稅費用		( 57,000)		( 110,000)	53,000	48
繼續營業部門稅後淨利		727,497		831,975	( 104,478)	( 13)

增減變動分析說明：

1. 營業外收入及利益：係因上期被投資公司獲利較佳致採權益法認列之投資收益增加所致。
2. 營業外費用及損失：係因本期公司資金操作新增短期借款致利息費用增加所致。
3. 所得稅費用：係因本期純益較上期減少，故相對之所得稅費用亦減少所致。

伍、會計師資訊

一、公費資訊：

公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整 會計年度		備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計	是	否	
勤業眾信會計師事務所	余鴻賓	盧啟昌	\$4,300	\$ -	\$ 59	\$ -	\$2,024	\$2,083	√		

註：非審計公費－其他

(一) 資產分割業務及公司登記作業相關顧問諮詢 100 仟元。

(二) 海外投資及稅務諮詢 1,854 仟元。

(三) 盈餘轉增資及關係報告書複核彙總意見等 70 仟元。

二、審計公費較前一年度減少達百分之五十以上：無。