

特力股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告 民國九十五及九十四年第一季

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、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~11		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	12		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	12~18		二、
(三)會計變動之理由及其影響	18~21		三、
(四)重要會計科目之說明	21~40		四、~五、
(五)關係人交易	41~48		六、
(六)質抵押之資產	48		七、
(七)重大承諾事項及或有事項	49~50		八、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)金融商品資訊之揭露	50~53		九、
(十一)其 他	54		十、
(十二)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	54		-
2.轉投資事業相關資訊	55		-
3.大陸投資資訊	55		-
(十三)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	-		-
十、重要查核說明	-		-
十一、會計師複核報告	-		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	-		-
(二)市價、股利及股權分散情形	-		-
(三)重要財務資訊	-		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
(五)會計師之資訊	-		-

會計師核閱報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國九十五年及九十四年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註十所述，特力股份有限公司以權益法處理之被投資公司民國九十五年及九十四年三月三十一日帳列金額分別為3,172,703仟元及3,447,606仟元，民國九十五及九十四年第一季以權益法認列之投資利益分別為23,072仟元及90,869仟元，係以各該被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另財務報表附註三十一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，亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述以權益法處理之被投資公司之財務報表，未經會計師核閱，若經核閱，九十五年及九十四年三月三十一日長期股權投資，民國九十五及九十四年第一季投資損益可能有所調整以及有關前述被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段

所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，特力股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。另特力股份有限公司自民國九十五年一月一日起，依據新修正之證券發行人財務報告編製準則之規定，對於持股未達百分之五十但具控制能力之子公司，按季以權益法認列投資損益。

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 四 月 二 十 四 日

特力股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十五年及九十四年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		九 十 四 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 2,524,348	22	\$ 3,345,309	27	2100	短期借款(附註十二)	\$ 1,882,680	16	\$ 2,900,760	23
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二及五)	36,798	-	224,087	2	2180	公平價值變動列入損益之金融負債— 流動(附註二及五)	1,355	-	-	-
1120	應收票據(附註二及六)	26,926	-	9,760	-	2120	應付票據	-	-	204	-
1130	應收票據—關係企業(附註二、六及 二十六)	1,625	-	5,626	-	2140	應付帳款	844,129	7	838,473	7
1140	應收帳款(附註二及六)	940,778	8	997,966	8	2160	應付所得稅(附註二及二十五)	104,831	1	185,612	1
1150	應收帳款—關係企業(附註二、六及 二十六)	1,751,988	15	1,588,674	13	2210	其他應付款(附註十三)	340,812	3	358,919	3
1160	其他應收款(附註七)	230,327	2	109,610	1	2270	一年內到期長期利息負債(附註十 四)	194,228	2	585,834	5
1190	其他金融資產—流動	217	-	217	-	2298	其他流動負債(附註十五)	73,062	-	147,768	1
120X	存貨(附註二及八)	87,245	1	73,975	-	21XX	流動負債合計	3,441,097	29	5,017,570	40
1260	預付款項	136,618	1	133,333	1		長期利息負債				
1298	其他流動資產(附註二十五)	37,400	-	20,500	-	2410	應付公司債(附註十六)	-	-	194,258	1
11XX	流動資產合計	5,774,270	49	6,509,057	52	2420	長期借款(附註十七)	1,803,900	15	1,105,775	9
	投資(附註二及九)					24XX	長期附息負債合計	1,803,900	15	1,300,033	10
1421	採權益法之長期股權投資	3,630,682	31	3,676,947	29		其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	129,280	1	215,108	2	2820	存入保證金	76,189	1	74,789	-
1420	投資合計	3,759,962	32	3,892,055	31	2881	遞延貨項(附註二及十八)	148,240	1	205,613	2
	固定資產(附註二及十)					2888	其他(附註二及九)	549,015	5	327,533	3
	成 本					28XX	其他負債合計	773,444	7	607,935	5
1501	土地	519,724	4	519,724	4		負債合計	6,018,441	51	6,925,538	55
1521	房屋及建築	1,496,716	13	1,496,716	12		股東權益				
1551	運輸設備	15,558	-	25,508	-		股本(附註十九)				
1681	其他設備	293,934	3	306,691	3	3110	普通股股本	4,167,176	36	3,979,463	32
15X1	小 計	2,325,932	20	2,348,639	19		資本公積				
15X9	減：累積折舊	(699,035)	(6)	(624,447)	(5)	3210	股票溢價	514,635	5	496,766	4
1672	預付設備款	1,374	-	5,585	-	3220	庫藏股票交易	10,741	-	10,703	-
15XX	固定資產合計	1,628,271	14	1,729,777	14	3260	長期投資	44,986	-	-	-
	其他資產(附註二及十一)						保留盈餘(附註二十)				
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及 二十五)	285,300	2	172,000	1	3310	法定盈餘公積	496,587	4	413,748	3
1888	其他資產—其他	295,838	3	262,032	2	3350	未提撥保留盈餘	1,019,608	9	1,264,038	10
18XX	其他資產合計	581,138	5	434,032	3		股東權益其他調整項目				
	資 產 總 計	\$ 11,743,641	100	\$ 12,564,921	100	3420	累積換算調整數(附註二)	17,977	-	21,175	-
						3510	庫藏股票(附註二及二十一)	(546,510)	(5)	(546,510)	(4)
						3XXX	股東權益合計	5,725,200	49	5,639,383	45
							負債及股東權益總計	\$ 11,743,641	100	\$ 12,564,921	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四月二十四日核閱報告)

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

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九 十 五 年 第 一 季		九 十 四 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二及二十二)	\$4,039,573	100	\$4,131,642	100
5000	營業成本(附註二十三)	<u>3,417,295</u>	<u>85</u>	<u>3,497,770</u>	<u>85</u>
	未實現銷貨利益前銷貨毛利	622,278	15	633,872	15
5930	聯屬公司間已實現利益	<u>6,990</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5910	營業毛利	629,268	15	633,872	15
6000	營業費用	<u>490,866</u>	<u>12</u>	<u>517,906</u>	<u>12</u>
6900	營業利益	<u>138,402</u>	<u>3</u>	<u>115,966</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	7,768	-	4,250	-
7121	採權益法認列之投資收 益(附註二及九)	41,878	1	102,328	2
7130	處分固定資產利益	833	-	862	-
7140	處分投資利益	12,996	1	13,372	-
7160	兌換利益	-	-	26,289	1
7310	金融資產評價利益	35,663	1	-	-
7480	什項收入	<u>46,906</u>	<u>1</u>	<u>27,663</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>146,044</u>	<u>4</u>	<u>174,764</u>	<u>4</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	65,695	2	35,734	1
7560	兌換損失	38,480	1	-	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼		九十五年第一季		九十四年第一季	
		金額	%	金額	%
7640	金融資產評價損失	\$ -	-	\$ 540	-
7880	什項支出	<u>38,733</u>	<u>1</u>	<u>34,117</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>142,908</u>	<u>4</u>	<u>70,391</u>	<u>2</u>
7900	繼續營業部門稅前利益	141,538	3	220,339	5
8110	減：所得稅費用（附註二及 二十五）	<u>(2,157)</u>	<u>-</u>	<u>(21,500)</u>	<u>-</u>
8900	繼續營業部門淨利	139,381	3	198,839	5
9300	會計原則變動累積影響數 （加計所得稅節省數 4,957 仟元後之淨額）（附 註三）	<u>(14,873)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	本期純益	<u>\$ 124,508</u>	<u>3</u>	<u>\$ 198,839</u>	<u>5</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘（附註二及十 九）				
9710	繼續營業部門淨利	\$ 0.37	\$ 0.36	\$ 0.58	\$ 0.52
9740	會計原則變動累積影響 數		<u>(0.04)</u>		<u>-</u>
9750	本期純益		<u>\$ 0.32</u>		<u>\$ 0.52</u>
9850	稀釋每股盈餘（附註二及十 九）				
9810	繼續營業部門淨利	\$ 0.37	\$ 0.36	\$ 0.58	\$ 0.52
9840	會計原則變動累積影響 數		<u>(0.04)</u>		<u>-</u>
9850	本期純益		<u>\$ 0.32</u>		<u>\$ 0.52</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四月二十四日核閱報告）

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

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		保留盈餘		股東權益		股東權益合計
	普通股	溢價	庫藏股票	交易	法定盈餘	未分配盈餘	其他調整項目	庫藏股票	
九十五年一月一日餘額	\$4,167,176	\$ 514,635	\$ 10,741	\$ -	\$ 496,587	\$ 895,100	\$ 24,570	(\$ 546,510)	\$5,562,299
長期股權投資股權淨值變動調整數(附註九)	-	-	-	44,986	-	-	-	-	44,986
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(6,593)	-	(6,593)
九十五年第一季純益	-	-	-	-	-	124,508	-	-	124,508
九十五年三月三十一日餘額	<u>\$4,167,176</u>	<u>\$ 514,635</u>	<u>\$ 10,741</u>	<u>\$ 44,986</u>	<u>\$ 496,587</u>	<u>\$1,019,608</u>	<u>\$ 17,977</u>	<u>(\$ 546,510)</u>	<u>\$5,725,200</u>
九十四年一月一日餘額	\$3,973,113	\$ 494,007	\$ 10,703	\$ -	\$ 413,748	\$1,065,199	\$ 23,624	(\$ 546,510)	\$5,433,884
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(2,449)	-	(2,449)
應付公司債轉換成普通股	6,350	2,759	-	-	-	-	-	-	9,109
九十四年第一季純益	-	-	-	-	-	198,839	-	-	198,839
九十四年三月三十一日餘額	<u>\$3,979,463</u>	<u>\$ 496,766</u>	<u>\$ 10,703</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 413,748</u>	<u>\$1,264,038</u>	<u>\$ 21,175</u>	<u>(\$ 546,510)</u>	<u>\$5,639,383</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四月二十四日核閱報告)

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

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 五 年 第 一 季	九 十 四 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 124,508	\$ 198,839
會計原則變動累積影響數	19,830	-
折舊及各項攤提	32,715	46,324
公司債發行成本及未實現利息支出 攤提	598	928
已實現銷貨毛利	(6,990)	-
金融資產評價(利益)損失	(35,663)	540
存貨跌價損失(市價回升利益)	492	(786)
長期股權投資權益法認列之投資利 益	(41,878)	(102,328)
處分固定資產淨利益	(833)	(29)
處分投資利益	(7,950)	-
固定資產及遞延費用報廢損失	53	17
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融 資產—流動	190,207	(138,210)
應收票據	(16,708)	(1,472)
應收票據—關係企業	10,560	5,271
應收帳款	(285,057)	(165,019)
應收帳款—關係企業	225,855	(897)
其他應收款	(15,953)	120,454
存 貨	(3,063)	(1,080)
預付款項	80,780	23,896
遞延所得稅資產—流動	(37,400)	12,500
其他流動資產	42,310	39,279
遞延所得稅資產—非流動	(19,000)	(5,000)
其他資產	2,905	4,706

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 第 一 季	九 十 四 年 第 一 季
公平價值變動列入損益之金融		
負債—流動	(\$ 1,254)	\$ -
應付票據	-	204
應付帳款	68,365	84,259
應付所得稅	76,945	12,253
其他應付款	(109,926)	(75,274)
遞延所得稅負債	(23,800)	-
其他流動負債	33,211	107,674
應付利息補償金	1,021	1,651
遞延貸項	-	(8,782)
營業活動之淨現金流入	<u>304,880</u>	<u>159,918</u>
投資活動之現金流量		
長期股權投資增加	(33,851)	-
購置固定資產	(3,546)	(5,810)
處分固定資產價款	-	29
長期股權投資減資退回股款	252,052	-
存出保證金減少(增加)	15	(153)
遞延費用增加	(352)	(4,967)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>214,318</u>	<u>(10,901)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	1,488,480	2,670,760
應付短期票券減少	-	(20,000)
長期借款增加	300,000	10,000
償還長期借款	(125,000)	(11,457)
償還應付公司債	(440,000)	-
存入保證金減少	(316)	-
融資活動之淨現金流入	<u>1,223,164</u>	<u>2,649,303</u>
本期現金及約當現金增加數	1,742,362	2,798,320
期初現金及約當現金餘額	<u>781,986</u>	<u>546,989</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,524,348</u>	<u>\$ 3,345,309</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 第 一 季	九 十 四 年 第 一 季
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 76,220	\$ 58,878
本期支付所得稅	\$ 457	\$ 1,747
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	(\$ 6,593)	(\$ 2,449)
長期股權投資轉列其他負債	\$ 199,802	\$ 26,803
長期股權投資股權淨值變動調整數	\$ 44,986	\$ -
應付公司債轉換普通股	\$ -	\$ 9,109
一年內到期之應付公司債	\$ 126,728	\$ 440,000
一年內到期之長期借款	\$ 67,500	\$ 145,834
支付現金暨應付其他票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 3,200	\$ 5,233
加：期初應付購置固定資產款項	1,351	1,429
減：期末應付購置固定資產款項	(1,005)	(852)
本期支付現金購置固定資產	\$ 3,546	\$ 5,810

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四月二十四日核閱報告)

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

民國九十五及九十四年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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，本公司九十五年三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國庫券、商業本票及銀行承兌匯票或債權憑證。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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。

採權益法之長期股權投資

凡對被投資公司之持股比例達百分之二十以上或有實質影響力者，採權益法處理。九十四年第一季對持股超過百分之五十之子公司或具重大性之被投資公司按季以權益法認列投資損益；自九十五年一月一日起，對持股比例超過百分之五十及具實質控制能力之被投資公司按季以權益法認列投資損益。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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

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

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

以成本衡量之金融資產

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

固定資產

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

固定資產處分時，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。

累積換算調整數

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

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

庫藏股票

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

子公司持有本公司之股票，視同庫藏股票處理。

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

營利事業所得稅

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

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

普通股每股盈餘

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

非衍生性金融商品

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

收入認列

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

三 會計變動之理由及其影響

本公司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，對本公司九十四年第一季財務報表並無影響。

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

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

首次適用上述公報之期初影響數彙總如下：

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

以上會計變動，另使九十五年第一季繼續營業部門稅後淨利增加 28,527 仟元，本期純益共增加 13,654 仟元，稅後每股盈餘增加 0.04 元。

(二) 適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

本公司對於金融商品之評價方法，九十四年與九十五年第一季採用不同之會計政策者，說明如下：

1. 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分採與現股合併評價外，非避險部分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，僅增列投資之股數。

2. 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：

- (1) 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。
- (2) 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：

- (1) 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。
- (2) 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。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年第一季財務報表予以重分類如下：

	九十四年 三月三十一日 (重分類前)	九十四年 三月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 29,460	\$ -
其他金融資產—流動	194,627	-
採成本法之長期投資	215,108	-
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	224,087
以成本衡量之金融資產—非流動	-	215,108
	九十四年第一季 (重分類前)	九十四年第一季 (重分類後)
<u>損益表</u>		
短期投資跌價損失	\$ 540	\$ -
金融資產評價損失	-	540

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽，對於是項變動，本公司自九十五年一月一日起不再攤銷商譽，使九十五年三月三十一日之長期股權投資增加 3,505 仟元，九十五年第一季採權益法認列之投資收益增加 3,505 仟元。

本公司自民國九十五年一月一日起，依據新修正之證券發行人財務報告編製準則之規定，採用新修訂之財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」對於持股未達百分之五十但具控制能力之子公司-TR 美國、TR 泰國及 TR 澳洲按季以權益法認列投

資損益，是項變動，使九十五年三月三十一日之長期股權投資減少24,051仟元，九十五年第一季產生採權益法認列之投資收益減少24,051仟元。

四 現金及約當現金

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
零用金	\$ 2,057	\$ 2,179
支票存款	9,396	96,694
活期存款	206,881	269,296
定期存款	404,520	-
外幣存款	377,182	612,321
短期票券	1,524,208	2,364,723
約當現金	104	96
	<u>\$ 2,524,348</u>	<u>\$ 3,345,309</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
<u>交易目的金融資產</u>		
開放式平衡型基金	\$ -	\$ 29,460
應收遠匯款淨額	36,798	194,627
	<u>\$ 36,798</u>	<u>\$ 224,087</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
利率交換	\$ 1,250	\$ -
選擇權	105	-
	<u>\$ 1,355</u>	<u>\$ -</u>

六 應收票據及帳款

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
一般企業—		
應收票據	\$ 26,926	\$ 9,760
減：備抵呆帳	-	-
	<u>26,926</u>	<u>9,760</u>
應收帳款	947,126	1,023,966
減：備抵呆帳	(6,348)	(26,000)
	<u>940,778</u>	<u>997,966</u>
	<u>\$ 967,704</u>	<u>\$ 1,007,726</u>

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
關係企業－		
應收票據	\$ 1,625	\$ 5,626
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,625</u>	<u>5,626</u>
應收帳款	1,751,988	1,588,674
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,751,988</u>	<u>1,588,674</u>
	<u>\$ 1,753,613</u>	<u>\$ 1,594,300</u>

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

截至九十五年及九十四年三月三十一日止，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 五 年 三 月 三 十 一 日				
讓 售 對 象	年 利 率 (%)	讓 售 應 收 帳 款 金 額	已 預 支 金 額	保 留 款 金 額
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加 計 0.4% 除以 94.45%	\$ 6,324 (折合新台幣 約 205,272 仟元)	\$ 5,597 (折合新台幣 約 181,677 仟元)	\$ 727 (折合新台幣 約 23,595 仟 元)

單位：美金仟元

九 十 四 年 三 月 三 十 一 日				
讓 售 對 象	年 利 率 (%)	讓 售 應 收 帳 款 金 額	已 預 支 金 額	保 留 款 金 額
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加 計 0.4% 除以 94.45%	\$ 3,675 (折合新台幣 約 115,857 仟元)	\$ 3,264 (折合新台幣 約 102,900 仟元)	\$ 411 (折合新台幣 約 12,957 仟 元)

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下，請參閱附註七。

七 其他應收款

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 7,021	\$ 6,824
應收關係人款(附註二十六)	117,137	20,427
應收關係人服務款(附註二十六)	1,666	21,328
應收佣金	13,748	25,031
讓售應收帳款保留款(附註六)	23,595	12,957
應收保險理賠款	29,384	-
其 他	37,776	23,043
	<u>\$ 230,327</u>	<u>\$ 109,610</u>

(一)應收關係人款係應收關係企業分攤之各項營業費用等。

(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。

八 存 貨

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
商品存貨	\$ 98,767	\$ 81,114
減：備抵跌價損失	(11,522)	(7,139)
	<u>\$ 87,245</u>	<u>\$ 73,975</u>

九十五年及九十四年三月三十一日本公司存貨投保火險及附加險金額分別為 350,000 仟元及 250,000 仟元。

九 投 資

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日			九 十 四 年 三 月 三 十 一 日		
	原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %	
採權益法之長期股權投資						
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 933	100.00	\$ -	100.00	
TR FORTUNE	13,791	7,047	100.00	6,033	100.00	
TR STAR	38,148	34,321	100.00	55,633	100.00	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	29,654	100.00	31,446	100.00	
TR RETAILING	178,514	1	100.00	1	100.00	
B & S LINK	27,473	23,276	100.00	25,913	100.00	
TR TRADING	33,165	1	100.00	1	100.00	
TR 新加坡	66,625	77,112	100.00	66,094	100.00	
TR 香港	105,560	16,362	100.00	15,863	100.00	
TRS INVESTMENT	3,561	2,312	100.00	5,033	50.00	

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年三月三十一日			九十四年三月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
TR DEVELOPMENT	\$ 146,224	\$ 1	80.00	\$ 120,530	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	12,857	48.99	12,841	48.99
TR 澳洲	475	6,584	48.00	13,757	48.00
力秋股份有限公司	332,737	437,027	100.00	434,136	100.00
力特國際股份有限公司	280,985	249,753	100.00	246,987	100.00
鴻利全球股份有限公司	49,994	55,322	100.00	64,623	100.00
力衡貿易股份有限公司	30,721	49,217	100.00	45,072	100.00
中欣實業股份有限公司	866,906	975,724	100.00	951,137	100.00
來特投資股份有限公司	59,318	40,564	100.00	82,039	100.00
大衍國際股份有限公司	6,789	5,453	64.00	2,415	64.00
僑蒂絲股份有限公司	15,000	15,862	60.00	-	-
特力翠豐股份有限公司	500,000	1,591,297	49.99	1,496,406	49.99
	<u>2,941,180</u>	<u>3,630,682</u>		<u>3,676,947</u>	
以成本衡量之金融資產—非流動					
TBCOMMERCE NETWORK					
CO.	31,900	31,900	10.59	31,530	10.59
TR PRODUCTS 特別股	104,370	97,380	-	94,590	-
TR BAPAROMA	64,670	-	10.00	64,670	10.00
馬台工業公司	-	-	-	24,318	15.00
	<u>200,940</u>	<u>129,280</u>		<u>215,108</u>	
	<u>\$ 3,142,120</u>	<u>\$ 3,759,962</u>		<u>\$ 3,892,055</u>	

(一) 本公司以權益法處理之長期股權投資九十五年第一季除對不具有控制能力之 TR 墨西哥外，均已認列投資損益，惟除間接轉投資之特力和樂股份有限公司，均係以未經會計師核閱之財務報表為依據。本公司以權益法處理之長期股權投資九十四年第一季對持股 50% 以上之子公司（包含 TR FORTUNE、TR STAR、TR INVESTMENT (B.V.I.)、TR RETAILING、B&S LINK、TR TRADING、TR 新加坡、TR 香港、TR DEVELOPMENT、力秋、力特國際、鴻利全球、力衡貿易、中欣實業、來特投資、大衍國際）及重要之被投資公司特力翠豐已認列投資損益，惟除間接轉投資之特力和樂股份有限公司，均係以未經會計師核閱之財務報表為依據，其餘以權益法處理之被投資公司並未認列投資損益。

力秋、力特國際及力衡貿易帳列以權益法處理之股票上櫃之被投資公司—特力和樂股份有限公司之財務報表已經本公司之簽證會計師核閱，本公司並據以認列投資損益，其影響本公司帳列金額九

十五年及九十四年三月三十一日長期股權投資分別為 457,979 仟元及 196,723 仟元，九十五及九十四年第一季認列之投資利益分別為 18,806 仟元及 11,459 仟元。

另特力和樂股份有限公司於九十五年一月辦理現金增資，力秋、力特國際及力衡貿易未按持股比例認購，計產生股權淨值變動調整數 44,986 仟元，本公司按權益法據以認列股權淨值變動數其影響總金額為 44,986 仟元，帳列為股東權益－資本公積－長期投資項下。

本公司九十五及九十四年第一季以權益法處理認列之投資利益（損失）如下：

	九十五年第一季	九十四年第一季
FORTUNE MILES	\$ -	\$ -
TR FORTUNE	(1,107)	496
TR STAR	(291)	2,476
TR INVESTMENT (B.V.I.)	133	(503)
TR RETAILING	(32,804)	(13,766)
B & S LINK	(2,977)	4,196
TR TRADING	(26,720)	(13,038)
TR 新加坡	407	11,412
TR 香港	3,349	(2,112)
TRS INVESTMENT	(33)	-
TR DEVELOPMENT	6,111	4,943
TR 澳洲	(1,485)	-
TR 泰國	(188)	-
TR 美國	(22,378)	-
力秋股份有限公司	15,758	20,651
力特國際股份有限公司	1,756	(2,886)
鴻利全球股份有限公司	2,027	4,065
力衡貿易股份有限公司	2,616	(192)
中欣實業股份有限公司	7,758	(15,014)
來特投資股份有限公司	(823)	87
大衍國際股份有限公司	(198)	(1,187)
僑蒂絲股份有限公司	862	-
特力翠豐股份有限公司	90,105	102,700
	<u>\$ 41,878</u>	<u>\$ 102,328</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，該公司於九十五年三月辦理現金增資美金 10 仟元，本公司投資成本由美金 411 仟元增加為 421 仟元，持股比例仍為 100%。
- (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。又因該公司於九十五年三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，惟本公司對 TR RETAILING 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 33,084 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 於九十五年一月及三月以及九十四年九月及五月辦理現金增資 18,199 仟元及 325 仟元以及 97,758 仟元及 203,989 仟元，全數由本公司認購；另該公司於九十五年一月及九十四年十二月辦理減資退回股款 190,998 仟元及 127,332 仟元，故九十五年三月三十一日持股比例仍為 100%。TR TRADING 因營運虧損，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 TRADING 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 153,109 仟元帳列為其他負債－其他項下。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 58,607 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 於九十四年五月以每股淨值向非關係人購入股權，持股比例由 50% 增為 100%；另 TRS INVESTMENT 又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，後又於九十五年一月辦理減資退回股款 61,054 仟元，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被投資公司，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 303,596 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，且除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(十二) 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。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%。

(十三) 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%。

- (四)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。
- (五)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。
- (六)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。該公司於九十四年九月辦理減資退股款 40,000 仟元，持股比例仍為 100%。
- (七)大衍國際股份有限公司主要營業項目為新產品之設計等業務。
- (八)僑蒂絲股份有限公司主要營業項目為家具、寢具批發及零售等業務，本公司於九十五年一月參考股權淨值向非關係人取得股權，持股比例為 60%。
- (九)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。
- (十)TBCOMMERCE NETWORK CO.主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。
- (十一)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。
- (十二)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。
- (十三)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。

十、固定資產

	九十五年三月三十一日			九十四年三月三十一日
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 519,724	\$ -	\$ 519,724	\$ 519,724
房屋及建築	1,496,716	439,248	1,057,468	1,128,205
運輸設備	15,558	13,593	1,965	3,895
生財器具	45,797	39,123	6,674	18,381
電腦設備	44,928	32,532	12,396	16,123
裝潢設備	149,283	132,081	17,202	24,744
模具	53,926	42,458	11,468	13,120
預付設備款	1,374	-	1,374	5,585
	<u>\$ 2,327,306</u>	<u>\$ 699,035</u>	<u>\$ 1,628,271</u>	<u>\$ 1,729,777</u>

(一) 本公司九十五年及九十四年三月三十一日固定資產中各有土地 484,305 仟元及 200,195 仟元及房屋及建築未折減餘額 949,408 仟元及 659,571 仟元係供出租使用。

(二) 本公司九十五年及九十四年三月三十一日，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（請參閱附註十七）。

	九十五年三月三十一日	九十四年三月三十一日
土 地	<u>\$ 267,519</u>	<u>\$ 267,519</u>

(三) 本公司九十五年及九十四年三月三十一日固定資產（土地及預付設備款除外）投保金額約為 1,732,495 仟元及 1,768,592 仟元。

十一、其他資產

	九十五年三月三十一日	九十四年三月三十一日
暫付所得稅款（附註二十五）	\$ 14,054	\$ 13,957
存出保證金	51,449	51,736
應收關係人款（附註二十六）	182,487	128,971
遞延所得稅資產－非流動（附註二十五）	285,300	172,000
遞延費用（附註二）	27,153	51,822
預付退休金	17,497	11,972
專利權（附註二）	177	302
其 他	3,021	3,272
	<u>\$ 581,138</u>	<u>\$ 434,032</u>

遞延費用主要係本公司導入電子化增購之電腦軟體支出及公司債發行成本等。

ㄊ 短期借款

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
信用借款	5.16~5.64	\$ 1,882,680	3.07~3.88	\$ 2,900,760

ㄊ 其他應付款

	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日
應付各項營業費用	\$ 249,629	\$ 243,831
應付利息	21,203	27,220
其他應付票據	17,810	14,312
應付購置設備款	1,005	852
其他	51,165	72,704
	<u>\$ 340,812</u>	<u>\$ 358,919</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

ㄊ 一年內到期長期附息負債

	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日
應付公司債(附註十六)	\$ 126,728	\$ 440,000
長期借款(附註十七)	67,500	145,834
	<u>\$ 194,228</u>	<u>\$ 585,834</u>

ㄊ 其他流動負債

	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日
預收貨款	\$ 22,213	\$ 22,764
預收租金	29,778	16,907
應付賠償準備(附註二)	14,008	36,752
出售遠匯溢價/購入遠匯折價	-	69,133
其他	7,063	2,212
	<u>\$ 73,062</u>	<u>\$ 147,768</u>

六、應付公司債

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
國內無擔保公司債	\$ -	\$ 440,000
國內無擔保轉換公司債	116,600	184,700
應付利息補償金	10,128	9,558
減：一年內到期部分轉列流動負債	(126,728)	(440,000)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 194,258</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，甲券已於九十五年二月四日到期償還，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。

(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，本公司普通股在台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。九十五年三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，另自九十二年至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，截至九十五年三月三十一日止，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，本公司將九十五年三月三十一日之可轉換公司債帳列餘額 126,728 仟元予以全數轉列一年內到期應付公司債項下，請參閱附註十四。

七、長期借款

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
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，利率為一年期定期存款利率加 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。	-	-		80,209
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	250,000		300,000
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%。	2.640	500,000		500,000

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
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	\$	-
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，利率為 2.4%，已於九十四年四 月提前償還。	-	-		100,000
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，利率為 2.56%。	2.56	10,000		10,000
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，利率為 2.55%。	2.55	50,000		-
陽信商業銀行				
額度循環信用融資，期間 95.02.22～98.02.22，自 96.02.22 開始償還本 金，分八期償還本金， 每月付息一次，利率為 2.4%。	2.4	150,000		-

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
中國信託				
額度循環信用融資，期間 95.02.06~98.02.06，到 期一次償還本金，每月 付息一次，利率為 2.205%。	2.205	\$ 150,000	\$	-
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，按月計息。	1.578	150,000		-
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		-
		1,871,400		1,251,609
減：一年內到期之長期借款		(67,500)		(145,834)
		<u>\$ 1,803,900</u>		<u>\$ 1,105,775</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，請參閱附註二十六。

六 遞延貸項

	九十五年三月三十一日	九十四年三月三十一日
聯屬公司間未實現利益	\$ 92,163	\$ 127,294
未實現銷貨毛利	56,077	78,319
	<u>\$ 148,240</u>	<u>\$ 205,613</u>

五、股本

(一) 普通股股本

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
額定股本		
股 數 (仟 股)	550,000	550,000
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 5,500,000	\$ 5,500,000
實收股本		
股 數 (仟 股)	416,718	397,946
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 4,167,176	\$ 3,979,463

(二) 本公司九十五年三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) 本公司九十五及九十四年第一季每股盈餘之計算如下：

	九 十 五 年 第 一 季		每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>				
繼續營業部門淨利	\$ 141,538	\$ 139,381	\$ 0.37	\$ 0.36
會計原則變動累積影響數		(14,873)		(0.04)
屬於普通股股東之本 期純益		\$ 124,508		\$ 0.32
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	\$ -	\$ -
<u>稀釋每股盈餘</u>				
繼續營業部門淨利加潛在 普通股之影響	\$ 145,619	\$ 142,442	\$ 0.37	\$ 0.36
會計原則變動累積影響數		(14,873)		(0.04)
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響		\$ 127,569		\$ 0.32

	九十四年第一季 (追溯後)					
	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之						
本期純益	\$ 220,339	\$ 198,839	380,744,169	\$ 0.58	\$ 0.52	
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%)	\$ 6,465	\$ 4,848	13,481,752	\$ -	\$ -	
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	\$ 226,804	\$ 203,687	394,225,921	\$ 0.58	\$ 0.52	

(四)由於九十四年下半年度發放股票股利，故九十四年第一季之每股盈餘已予以追溯調整。

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。

二、庫藏股票

(一)本公司九十五年第一季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	21,916	-	-	21,916
	<u>30,021,916</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,021,916</u>

(二)本公司九十五年三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，本公司九十五年一月一日至三月三十一日計最高持有已收回股數 30,000,000 股，截至九十五年三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)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。

三 營業收入淨額

	九十五年第一季	九十四年第一季
銷貨收入	\$ 3,969,037	\$ 4,052,580
租賃收入	66,642	55,280
佣金收入	3,894	23,782
	<u>\$ 4,039,573</u>	<u>\$ 4,131,642</u>

三 營業成本

	九十五年第一季	九十四年第一季
銷貨成本	\$ 3,385,703	\$ 3,472,448
租賃成本	31,592	25,322
	<u>\$ 3,417,295</u>	<u>\$ 3,497,770</u>

四 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

性質別	九 十 五 年 第 一 季			九 十 四 年 第 一 季		
	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	\$ -	\$ 75,211	\$ 75,211	\$ -	\$ 92,197	\$ 92,197
勞健保費用	-	4,305	4,305	-	4,968	4,968
退休金費用	-	3,433	3,433	-	2,432	2,432
其他用人費用	-	2,488	2,488	-	3,034	3,034
折舊費用	15,826	12,110	27,936	12,052	17,862	29,914
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	4,779	4,779	-	16,410	16,410

五、營利事業所得稅

(一) 本公司九十五年第一季所得稅費用為 2,157 仟元，係繼續營業部門當期應負擔之所得稅費用。

(二) 九十五年三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	(2,700)
依權益法認列之投資損失		290,000
長期股權投資永久性跌價損失		16,000
未實現銷貨毛利		14,000
備抵銷貨折讓		7,400
備抵賠償損失		3,500
金融資產評價未實現利益	(4,000)
退休金財稅簽差異	(4,700)
其他		200
遞延所得稅淨資產		322,700
遞延所得稅資產—非流動（帳列其他資產項下）	(285,300)
遞延所得稅資產—流動（帳列其他流動資產項下）	\$	37,400

(三) 九十五年第一季之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$	35,000
調整項目之所得稅影響數		
處分投資淨利益	(3,200)
權益法認列之投資利益	(30,000)
其他永久性差異		357
繼續營業部門當期應負擔所得稅費用		2,157
遞延所得稅資產提列（轉回）		
已實現兌換利益		63,300
未實現銷貨毛利	(2,000)
備抵銷貨折讓		100
備抵賠償損失		3,500
金融資產評價未實現利益	(8,900)

（接次頁）

(承前頁)

	金	額
權益法認列之投資損失	\$	19,000
其他		243
當期應付所得稅費用		77,400
減：本期已扣繳數	(457)
加：以前年度應付所得稅餘額		27,888
九十五年三月三十一日應付所得稅餘額	\$	<u>104,831</u>

(四) 九十五年三月三十一日暫付所得稅款 14,054 仟元，係以前年度之扣繳及暫繳稅款。

(五) 截至九十五年三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	\$	797,377
九十五年度預計分配九十四年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>24.80%</u>
九十四年度實際分配九十三年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>33.52%</u>

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於九十四年度將此所得稅費用予以估列入帳。

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
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 100.00%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

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
TR PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR 美國持股 89.47%之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
NORTH AMERICA CORD. & CABLE (NACC)	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
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
僑蒂絲股份有限公司	本公司持股 60.00%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 44.91%之被投資公司
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 五 年 第 一 季		九 十 四 年 第 一 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 274,456	7	\$ 378,941	9
特力翠豐	256,482	6	270,263	7
COMPASS HOME	158,617	4	-	-
MDI	146,052	4	190,462	5
TR CZ	66,694	2	53,775	1
TR RUS	7,768	-	29,556	1
NACC	-	-	39,366	1
其 他	79,122	2	33,322	1
	<u>\$ 989,191</u>	<u>25</u>	<u>\$ 995,685</u>	<u>25</u>

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

2. 租賃收入

	九 十 五 年 第 一 季		九 十 四 年 第 一 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 28,268	42	\$ 28,200	51
特力和樂	14,737	22	14,421	26
力特國際	7,763	12	12	-
特力和家	5,354	8	2,238	4
中欣實業	836	1	597	1
鴻利全球	733	1	1,647	3
大衍國際	346	1	602	1
其 他	126	-	855	2
	<u>\$ 58,163</u>	<u>87</u>	<u>\$ 48,572</u>	<u>88</u>

本公司向上述關係人收取之租賃收入，係按月收取，租賃均參考當地一般行情。

3. 佣金收入

	九 十 五 年 第 一 季		九 十 四 年 第 一 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
NACC	\$ -	-	\$ 9,443	40
MDI	-	-	6,216	26
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 15,659</u>	<u>66</u>

4. 利息收入

	九十五年第一季		九十四年第一季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR HU	\$ -	-	\$ 1,578	37
COMPASS HOME	-	-	433	10
TR PRODUCTS	-	-	387	9
TR ROU	-	-	257	6
其他	26	-	56	2
	<u>\$ 26</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,711</u>	<u>64</u>

5. 服務收入

	九十五年第一季		九十四年第一季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 1,708	38	\$ 1,708	27
特力和樂	1,280	28	1,318	21
特力和家	440	10	226	4
大衍國際	120	3	204	3
鴻利全球	111	2	111	2
其他	286	6	386	5
	<u>\$ 3,945</u>	<u>87</u>	<u>\$ 3,953</u>	<u>62</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

	九十五年第一季		九十四年第一季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
力特國際	\$ 3,240	13	\$ -	-
鴻利全球	2,922	12	2,629	10
特力和樂	989	4	5,701	21
特力翠豐	97	-	15,935	59
其他	783	3	1,588	6
	<u>\$ 8,031</u>	<u>32</u>	<u>\$ 25,853</u>	<u>96</u>

本公司向上述關係人收取之其他收入，係物流管理費收入及各項補貼之收入。

7. 佣金支出

	九十五年第一季		九十四年第一季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR PRODUCTS	\$ 31,470	26	\$ 21,110	20
TR 墨西哥	5,872	5	3,917	4
TR 澳洲	5,027	4	4,660	4
LANDIA	3,970	3	5,292	5
TR DEVELOPMENT	607	1	122	-
其他	192	-	2,910	3
	<u>\$ 47,138</u>	<u>39</u>	<u>\$ 38,011</u>	<u>36</u>

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

8. 出口費用－測試檢驗費

	九十五年第一季		九十四年第一季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力富群諮詢	\$ 79,154	76	\$ 67,429	76
TR 香港	18,000	17	15,000	17
其他	89	-	53	-
	<u>\$ 97,243</u>	<u>93</u>	<u>\$ 82,482</u>	<u>93</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. 廣告費

	九十五年第一季		九十四年第一季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 17,926	63	\$ 13,322	43
其他	-	-	55	-
	<u>\$ 17,926</u>	<u>63</u>	<u>\$ 13,377</u>	<u>43</u>

10. 本公司與關係人之債權債務

應收票據

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
大衍國際	\$ 1,078	4	\$ 2,886	19
特力和家	-	-	2,526	17
其他	547	2	214	1
	<u>\$ 1,625</u>	<u>6</u>	<u>\$ 5,626</u>	<u>37</u>

應收帳款

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR PRODUCTS	\$ 668,025	25	\$ 718,960	28
MDI	301,075	11	320,266	12
COMPASS HOME	209,034	8	-	-
TR CZ	196,495	7	124,327	5
特力翠豐	182,275	7	116,713	5
TR ROU	58,672	2	41,933	2
TR TR	34,848	1	16,993	1
TR HU	23,564	1	53,917	2
NACC	-	-	77,724	3
TR RUS	-	-	69,278	3
其他	78,000	3	48,563	2
	<u>\$ 1,751,988</u>	<u>65</u>	<u>\$ 1,588,674</u>	<u>63</u>

其他應收款－流動

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
(1)應收關係人款				
TR PRODUCTS	\$ 82,008	70	\$ 6,257	30
TR RETAILING	12,206	10	4,008	20
TR 新加坡	9,072	8	6,151	30
其他	13,851	12	4,011	20
	<u>\$ 117,137</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,427</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
(2)應收關係人服務款				
特力翠豐	\$ 1,112	67	\$ 16,610	82
特力和樂	-	-	3,901	15
其 他	554	33	817	3
	<u>\$ 1,666</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,328</u>	<u>100</u>
(3)應收佣金				
NACC	\$ 9,642	70	\$ -	-
TR PRODUCTS	-	-	9,365	37
MDI	-	-	2,763	11
	<u>\$ 9,642</u>	<u>70</u>	<u>\$ 12,128</u>	<u>48</u>

其他應收款－非流動

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
應收關係人款				
CENDYNE	<u>\$ 182,487</u>	<u>100</u>	<u>\$ 128,971</u>	<u>100</u>

應付佣金

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 15,541	24	\$ 14,315	22
TR 墨西哥	2,886	5	6,794	11
LANDIA	2,175	4	2,371	4
TR 澳洲	1,926	3	1,865	3
NACC	887	1	6,661	10
TR DEVELOPMENT	734	1	158	-
其 他	1,199	2	-	-
	<u>\$ 25,348</u>	<u>40</u>	<u>\$ 32,164</u>	<u>50</u>

應付出口費用

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	金	估該科 額 目 %	金	估該科 額 目 %
特力富群諮詢	\$ 38,232	99	\$ 23,375	81
TR 香港	-	-	5,000	17
其 他	-	-	86	-
	<u>\$ 38,232</u>	<u>99</u>	<u>\$ 28,461</u>	<u>98</u>

應付廣告費

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	金	估該科 額 目 %	金	估該科 額 目 %
特力翠豐	\$ 25,025	57	\$ 27,826	56
其 他	-	-	55	-
	<u>\$ 25,025</u>	<u>57</u>	<u>\$ 27,881</u>	<u>56</u>

11. 存入保證金

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	金	估該科 額 目 %	金	估該科 額 目 %
特力翠豐	\$ 51,804	68	\$ 51,804	69
特力和樂	14,540	19	14,540	19
其 他	4,343	6	3,373	5
	<u>\$ 70,687</u>	<u>93</u>	<u>\$ 69,717</u>	<u>93</u>

12. 背書保證

- (1) 本公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註二十八之(二)。
- (2) 截至九十五年及九十四年三月三十一日，本公司之長期借款計 1,542,500 仟元及 810,000 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。

毛質抵押之資產

九十五年及九十四年三月三十一日質抵押之資產明細如下：

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	三 月 三 十 一 日		三 月 三 十 一 日	
土 地		<u>\$ 267,519</u>		<u>\$ 267,519</u>

六 重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

1. 截至九十五年三月三十一日止，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 1,726 仟元	\$ -

2. 截至九十四年三月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

信用狀開立總額	繳納保證金
美金 2,760 仟元	\$ -

(二) 背書保證事項

九十五年及九十四年三月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

	單位：仟元			
	九十五年 三月三十一日		九十四年 三月三十一日	
開立保證信用狀				
—TR PRODUCTS	美金	1,500	美金	11,200
背書保證				
—TR PRODUCTS	美金	11,700	美金	3,600
—TR TRADING & TR RETAILING	美金	10,950	美金	1,250
—特力和樂上海投資諮 詢	美金	8,493	美金	6,200
—TR DEVELOPMENT	美金	7,222	美金	2,900
—特力富群上海投資諮 詢	美金	4,000	美金	3,000
—TR 香港	美金	600	美金	900
—TR 新加坡	美金	356	美金	1,525
—NORTHCOTE	美金	219		-
—大衍國際	台幣	5,000	台幣	5,000
—MDI	美金	-	美金	6,000
—TR 德國/IMPORT	美金	-	美金	3,000
—TR 泰國	美金	-	美金	655
—力 秋	台幣	-	台幣	95,000

(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；惟截至九十五年三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。

元 金融商品資訊之揭露

依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，揭露如下：

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部份衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生之會計原則變動累積影響數之相關說明，請參閱附註三。

(一) 契約金額或名日本金及信用風險：

1. 本公司截至九十五年及九十四年三月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	<u>九十五年三月三十一日</u>		<u>九十四年三月三十一日</u>	
	<u>合約金額</u> <u>(名日本金)</u>	<u>信用風險</u>	<u>合約金額</u> <u>(名日本金)</u>	<u>信用風險</u>
遠期合約				
交易目的	預售美金494,000	-	預售美金 32,000	-
	預購美金470,613	-	-	-

2. 本公司截至九十五年及九十四年三月三十一日衍生性金融商品－選擇權之操作明細如下：

		九 十 五 年		三 月 三 十 一 日				
		合 約 金 額	買 權	賣 權	匯 率 / 利 率 / 執 行 價 格	到 期 日	信 用 風 險	
出售選擇權合約								
交易目的								
一般選擇權		USD	5,000	USD	NTD 32.75	95.04.20	-	
		EUR	5,000	EUR	USD 1.22~1.26	95.06.30~95.07.20	-	
		EUR	6,000	USD	EUR 1.16~1.183	95.05.31~95.07.20	-	
購入選擇權合約								
交易目的								
一般選擇權		EUR	6,000	USD	EUR 1.16~1.183	95.05.31~95.07.20	-	
		EUR	5,000	EUR	USD 1.22~1.26	95.06.30~95.07.20	-	
利率交換		NTD	200,000	-	-	4.00	95.06.02	-
		九 十 四 年		三 月 三 十 一 日				
		合 約 金 額	買 權	賣 權	匯 率 / 利 率 / 執 行 價 格	到 期 日	信 用 風 險	
出售選擇權合約								
交易目的								
一般選擇權		USD	5,000	YEN	USD 109.20	94.09.15~94.09.19	-	
		EUR	3,000	USD	EUR 1.28	94.05.23~94.06.30	-	
		EUR	5,000	EUR	USD 1.3525~1.38	94.09.28~94.09.30	-	
非交易目的								
一般選擇權		USD	65,000	USD	NTD 29.80~31.60	94.04.06~94.12.30	-	
換匯換利交換		USD	39,000	NTD	USD 30.849~33.507	94.05.09~94.10.13	-	
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	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，其差額列為公平價值變動列入損益之金融資產一流動。

本公司截至九十五年及九十四年三月三十一日止，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 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
應收遠匯款	\$ 30,966,891	\$ 15,909,254
應付遠匯款	(30,930,093)	(15,714,627)
	<u>\$ 36,798</u>	<u>\$ 194,627</u>

本公司截至九十五及九十四年第一季操作衍生性金融商品而產生之兌換利益分別為 237,916 仟元及 52,567 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 五 年 三 月 三 十 一 日		九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產				
現金及約當現金	\$ 2,524,348	\$ 2,524,348	\$ 3,345,309	\$ 3,345,309
公平價值變動列入損益之				
金融資產一流動	36,913	36,913	224,087	224,087
應收票據	26,926	26,926	9,760	9,760
應收票據－關係企業	1,625	1,625	5,626	5,626
應收帳款	940,778	940,778	997,966	997,966
應收帳款－關係企業	1,751,988	1,751,988	1,588,674	1,588,674
其他應收款	230,327	230,327	109,610	109,610
其他金融資產一流動	217	217	217	217
採權益法之長期股權投資	3,630,682	3,803,249	3,676,947	3,825,733
以成本衡量之金融資產－				
非流動	129,280	129,280	215,108	215,108
其他資產－其他	249,427	249,427	196,025	196,025
負 債				
短期借款	1,882,680	1,882,680	2,900,760	2,900,760
應付帳款	844,129	844,129	838,473	838,473
其他應付款	340,812	340,812	358,919	358,919
一年內到期長期附息負債	194,228	194,228	585,834	585,834
其他流動金融負債	14,008	14,008	36,752	36,752
長期附息負債	1,803,900	1,803,900	1,300,033	1,300,033
其他金融負債	76,189	76,189	74,789	74,789

2. 衍生性金融商品

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
預購遠期外匯淨額	\$ 284,814	\$ 284,814	\$ 37,054	\$ 37,054
預售遠期外匯淨額	(248,016)	(248,016)	88,440	88,440
選擇權交易平倉價值	(105)	(105)	(6,131)	(6,131)
利率交換	(1,250)	(1,250)	-	-

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、應付帳款及其他金融商品等。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

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

三、其他

本公司向非關係人承租營業場所簽定之租賃合約，合約期間為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、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。	附註二十九

(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。		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。		附表九	
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		附表十	
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	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。		附表十二	

三科目重分類

為便於參考比較，經將九十四年第一季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：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	本期最高背書保證額	期末背書保證額	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 13,200	USD 13,200	\$ -	7	NTD 5,725,200
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 3,125,382	USD 10,950	USD 10,950	-	6	NTD 5,725,200
		特力和樂上海投資諮詢	3	NTD 3,125,382	USD 8,493	USD 8,493	-	5	NTD 5,725,200
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 3,125,382	USD 7,222	USD 7,222	-	4	NTD 5,725,200
		特力富群上海投資諮詢	3	NTD 3,125,382	USD 4,000	USD 4,000	-	2	NTD 5,725,200
		TR 香港	2	NTD 3,125,382	USD 600	USD 600	-	-	NTD 5,725,200
		TR 新加坡	2	NTD 3,125,382	USD 1,028	USD 356	-	-	NTD 5,725,200
		NORTHCOTE	1	NTD 2,083,588	USD 219	USD 219	-	-	NTD 5,725,200
		大衍國際	2	NTD 3,125,382	NTD 5,000	NTD 5,000	-	-	NTD 5,725,200

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十五年三月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：32.46。

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	投資	30,000	\$ 933	100.00	\$ 871	
"	TR FORTUNE	"	"	420,659.03	7,047	100.00	6,874	
"	TR STAR	"	"	1,089,000	34,321	100.00	35,335	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000	29,654	100.00	29,305	
"	TR RETAILING	"	"	5,390,000	1	100.00	-	
"	B & S LINK	"	"	900,000	23,276	100.00	23,276	
"	TR TRADING	"	"	1,029,440	1	100.00	-	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000	77,112	100.00	77,106	
"	TR 香港	"	"	259,999	16,362	100.00	-	
"	TRS INVESTMENT	"	"	45,590.58	2,312	100.00	2,312	
"	力 秋	"	"	31,524,000	437,027	100.00	454,595	
"	力特國際	"	"	24,269,479	249,753	100.00	250,164	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000	55,322	100.00	56,530	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000	49,217	100.00	50,238	
"	中欣實業	"	"	79,000,000	975,724	100.00	1,143,545	
"	來特投資	"	"	3,900,000	40,564	100.00	40,571	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	3,680,000	1	80.00	-	
"	大衍國際	"	"	640,000	5,453	64.00	4,697	
"	僑 蒂 絲	"	"	3,000,000	15,862	60.00	15,862	
"	特力翠豐	本公司具有控制能力之子公司	"	49,999,997	1,591,297	49.99	1,591,891	
"	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	12,857	48.99	13,493	
"	TR 澳洲	"	"	24,000	6,584	48.00	6,584	
"	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	97,380	-	-	

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	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	-	-	-	\$ -	12,907,040.78	\$ 163,000	12,907,040.78	\$ 163,380	\$ 163,000	\$ 380	-	\$ -
"	永昌麒麟	"	-	-	-	-	19,394,983.30	212,000	19,394,983.30	212,360	212,000	360	-	-
"	金鼎	"	-	-	-	-	12,372,167.77	173,000	12,372,167.77	173,319	173,000	319	-	-
"	寶來得寶	"	-	-	-	-	14,885,641.40	163,000	14,885,641.40	163,203	163,000	203	-	-
"	保德信	"	-	-	-	-	12,059,953.60	174,000	12,059,953.60	174,441	174,000	441	-	-
"	建弘全家福	"	-	-	-	-	1,022,311.51	166,000	1,022,311.51	166,478	166,000	478	-	-
"	新光吉利	"	-	-	-	-	7,425,577.68	122,000	7,425,577.68	122,184	122,000	184	-	-
"	統一強棒	"	-	-	-	-	8,001,002.00	122,000	8,001,002.00	122,157	122,000	157	-	-
"	凱基凱旋	"	-	-	-	-	10,641,188.13	113,000	10,641,188.13	113,132	113,000	132	-	-
"	日盛	"	-	-	-	-	9,277,466.76	125,000	9,277,466.76	125,205	125,000	205	-	-
"	復華	"	-	-	-	-	8,433,642.90	111,000	8,433,642.90	111,262	111,000	262	-	-
"	荷銀	"	-	-	-	-	9,675,385.52	144,000	9,675,385.52	144,272	144,000	272	-	-
"	富邦如意	"	-	-	-	-	10,968,794.00	172,000	10,968,794.00	172,121	172,000	121	-	-
"	富邦吉祥一號	"	-	-	-	-	17,478,820.503	226,121	17,478,820.503	226,546	226,121	425	-	-
"	兆豐國際寶鑽	"	-	-	-	-	15,321,051.77	174,000	15,321,051.77	174,446	174,000	446	-	-
"	富邦吉祥三號	"	-	-	-	-	9,835,618.564	103,000	9,835,618.564	103,217	103,000	217	-	-

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	\$ 274,456	7	T/T 90~120 天	\$ -	-	\$ 668,025	25	
"	特力翠豐	本公司具有控制能力之子公司	"	256,482	6	與一般交易無重大差異	-	-	182,275	7	
"	COMPASS HOME	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	158,617	4	T/T 90~120 天	-	-	209,034	8	
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	146,052	4	T/T 90~120 天	-	-	301,075	11	

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	\$ 668,025	2 次	\$ 180,550	處理中	\$ 21,632	\$ -
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	301,075	2 次	53,942	處理中	23,426	-
"	COMPASS HOME	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	209,034	3 次	-	-	21,393	-
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 持股 70.00% 之子公司	196,495	2 次	32,622	處理中	3,012	-
"	CENDYNE	FORTUNE MILES 持股 50.00% 之被投資公司	182,487	-	182,487	處理中	-	-
"	特力翠豐	本公司具有控制能力之子公司	182,275	5 次	6,701	處理中	-	-

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	\$ 941 USD 30,000	30,000	100.00	\$ 933	\$ -	\$ -	
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	13,791 USD 420,659.03	13,466 USD 410,659.03	420,659.03	100.00	7,047	(1,107)	(1,107)	
"	TR STAR	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	38,148 USD 1,089,000	38,148 USD 1,089,000	1,089,000	100.00	34,321	(291)	(291)	
"	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	29,654	133	133	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	178,154 USD 5,390,000	178,154 USD 5,390,000	5,390,000	100.00	1	(32,804)	(32,804)	
"	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	23,276	(2,977)	(2,977)	
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	33,165 USD 1,029,440	205,639 USD 6,460,000	1,029,440	100.00	1	(26,720)	(26,720)	
"	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	77,112	407	407	
"	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	16,362	5,061	3,349	
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	3,561 USD 45,590.58	64,615 USD2,045,590.58	45,590.58	100.00	2,312	(33)	(33)	
"	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	437,027	15,746	15,758	
"	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	280,985	24,269,479	100.00	249,753	1,694	1,756	
"	鴻利全球	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	資訊處理服務業	49,994	49,994	5,000,000	100.00	55,322	1,842	2,027	
"	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	49,217	2,616	2,616	
"	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	975,724	8,734	7,758	
"	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	59,318	3,900,000	100.00	40,564	(1,088)	(823)	
"	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	7,638	6,111	
"	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	5,453	(1,489)	(198)	
"	僑 希 絲	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	家具家飾、日常用品批發、零售	15,000	-	3,000,000	60.00	15,862	722	862	
"	特力翠豐	桃園縣蘆竹鄉南坎村中正路 1 號	一般家用建材批發、零售	500,000	500,000	49,999,997	49.99	1,591,297	181,436	90,105	
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL.60106 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	(51,044)	(22,378)	
"	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	12,857	(384)	(188)	

(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	\$ 6,584	(\$ 3,094)	(\$ 1,485)	
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	315,004	16,167,633	44.91	398,927	50,675	15,769	
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	19,950	1,023,750	2.84	25,245	50,675	1,696	
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	23,514	(2,022)	(2,022)	
"	共創價值	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	企業經營管理顧問	7,360	7,360	400,000	80.00	7,979	948	759	
"	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	400,000	80.00	14,320	(2,451)	(1,476)	
"	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	26,638	26,638	1,369,883	3.81	33,807	50,675	1,341	
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	14,804	1,378	719	
"	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	61,660	(1,638)	(1,568)	
"	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	318,723	13,916	6,899	
"	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	4,468	-	100.00	4,871	(4)	(4)	
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	85,211	879	879	
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	-	-	
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	4,640	-	100.00	4,544	-	-	
									(註)	(註)	

註：被投資公司截至九十五年三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 必要之原因	提列備抵 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)
				本期	期末						名稱	價值		
1	TR DEVELOPMENT	TR CZ	其他應收款	NTD 39,627 USD 1,220,800	NTD 39,627 USD 1,220,800	7.5	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,145,040	\$ 2,290,080
2	TR DEVELOPMENT	TR HU	其他應收款	NTD 63,384 EUR 457,236 USD 1,398,303	NTD 63,384 EUR 457,236 USD 1,398,303	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,145,040	2,290,080
3	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	NTD 14,596 EUR 49,000 USD 390,242	NTD 14,596 EUR 49,000 USD 390,242	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,145,040	2,290,080
4	TR DEVELOPMENT	TR HR	其他應收款	NTD 1,102 EUR 28,000	NTD 630 EUR 16,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,145,040	2,290,080
5	TR DEVELOPMENT	TR TR	其他應收款	NTD 10,054 EUR 309,740	NTD 10,054 EUR 309,740	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,145,040	2,290,080
6	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	NTD 14,412 EUR 160,000 USD 250,000	NTD 12,444 EUR 110,000 USD 250,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,145,040	2,290,080
7	TR DEVELOPMENT	TR SCAN	其他應收款	NTD 25,749 EUR 180,000 USD 575,000	NTD 25,749 EUR 180,000 USD 575,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,145,040	2,290,080
8	TR DEVELOPMENT	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	NTD 22,040 EUR 560,000	NTD 22,040 EUR 560,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,145,040	2,290,080

註一：係本公司股東權益之 20%

註二：係本公司股東權益之 40%。

註三：九十五年三月三十一日平均匯率係為 USD：NTD=1：32.46；EUR：NTD=1：39.357。

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	投資	-	\$ 6,560	100.00	\$ 6,560	
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	
"	華展	無	"	USD 304,000	9,868	19.00	9,868	
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	"	"	-	22,352	100.00	22,352	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN- ARBITRAGE FUND	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	1	3,246 USD 100,000	-	3,246	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	投資	1	2,207 USD 68,000	-	2,207	
"	股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	"	USD 300,000	9,738 USD 300,000	0.80	9,738	
TR RETAILING	股票 特力和樂上海投資諮 詢	本公司之子公司	"	-	38,175	100.00	38,175	
"	力馨上海商貿	"	"	-	6,492	100.00	6,492	
"	特力屋上海商貿	"	"	-	64,109	100.00	64,109	
"	特力生活家	"	"	-	37,329	100.00	37,329	

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
TR TRADING	股票 特力富群上海投資諮詢	本公司之子公司	投資	-	\$ 1	100.00	\$ -	
"	C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	"	"	USD 755,000	24,479	100.00	24,479	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	7,435	100.00	7,435	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 559,440	18,159	100.00	18,159	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	325	100.00	325	
FORTUNE MILES	股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	325	100.00	325	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	325	100.00	325	
TRS INVESTMENT	股票 嘉善特誠木業	"	"	-	67,183	100.00	67,183	
力秋股份有限公司	股票 特力和樂	"	"	16,167,633	398,927	44.91	322,041	
"	漢光科技	無	"	337,500	3,713	0.88	-	
"	源創投資	"	"	118,851	1,189	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	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,414,619.70	15,494	-	15,494	
"	受益憑證 里昂	"	投資	-	30,000	-	30,000	

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

(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	投資	1,023,750	\$ 25,245	2.84	\$ 20,365	
"	開放式債券型基金 台新真吉利	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,079,029.90	21,109	-	21,109	
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	投資	4,884	38	0.01	72	
"	特力	本公司之母公司	"	21,916	272	0.01	572	
特力和家股份有限公司	股票 特力和家商業上海有限公司	本公司之子公司	"	-	4,544	100.00	4,544	
特力翠豐股份有限公司	股票 特力翠豐室內裝修	"	"	100,000	834	100.00	834	
中欣實業股份有限公司	股票 中欣室內裝修	"	"	1,200,000	14,804	100.00	17,616	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	61,660	100.00	67,243	
"	統營營造	"	"	23,000,000	318,723	100.00	345,433	
"	長堤上海投資諮詢	"	"	-	4,871	100.00	4,871	
"	法蘭絲	本公司以權益法評價之被投資公司	"	2,400,000	45,964	30.00	35,637	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	"	2	4,619 USD 136,000	-	4,619	
"	上市公司股票 華映	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	243	2	-	2	

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
中欣實業股份有限公司	開放式債券型基金 群益安信	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	112,621.10	\$ 12,914	-	\$ 12,914	
"	復華有利 股票	"	"	775,010.40	9,513	-	9,513	
力特國際股份有限公司	特力事務	本公司之子公司	投資	5,000,000	23,514	100.00	23,514	
"	共創價值	"	"	400,000	7,979	80.00	5,841	
"	特力和家	"	"	1,200,000	14,320	80.00	14,905	
"	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	33,807	3.81	27,321	
"	源創投資	無	"	178,276	1,783	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	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	1,302,719.88	16,493	-	16,493	
"	保德信	"	"	416,721.70	6,029	-	6,029	
"	金鼎	"	"	714,443.91	10,013	-	10,013	
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金 群益安信	"	"	2,157,720.80	25,043	-	25,043	
"	國泰	"	"	8,815,464.20	100,666	-	100,666	
"	大眾	"	"	1,553,567.00	20,019	-	20,019	
"	金復華	"	"	6,258,969.13	79,244	-	79,244	

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
中欣室內裝修設計股份有限公司	開放式債券型基金 永昌麒麟	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,378,019.40	\$ 15,093	-	\$ 15,093	
"	保德信	"	"	300,543.00	4,348	-	4,348	
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	"	投資	1	2,310 USD 68,000	-	2,310	
"	開放式債券型基金 群益安信	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,901,738.20	22,072	-	22,072	
"	群益安穩	"	"	17,147.70	252	-	252	
"	復華信天翁	"	"	90,271.40	1,009	-	1,009	
"	保德信元富	"	"	485,768.40	7,028	-	7,028	
"	永昌麒麟	"	"	293,306.97	3,213	-	3,213	
"	復華有利	"	"	1,207,000.60	14,816	-	14,816	
"	凱基凱旋	"	"	376,516.70	4,009	-	4,009	

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
統營營造股份有限公司	股票 統營投資	本公司之子公司	投資	8,000,000	\$ 85,211	100.00	\$ 85,211	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	"	2	6,890 USD 220,000	-	6,890	
"	上市公司股票 東 森	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	1,415	14	-	14	
"	云 辰	"	"	64	-	-	-	
"	光 單	"	"	5,650	91	-	91	
"	柏 承	"	"	8,977	240	-	240	
"	華 上	"	"	5,510	210	-	210	
"	聯 電	"	"	7,123	146	-	146	
"	鍊 德	"	"	6,537	65	-	65	
"	亞 光	"	"	660	103	-	103	
"	可轉換公司債 建 達 一	"	"	15,000	1,514	-	1,514	
"	開放式債券型基金 群益安信	"	"	122,411.90	1,421	-	1,421	
"	保誠威鋒二號	"	"	391,649.80	6,026	-	6,026	
"	保德信元富	"	"	1,393,497.90	20,160	-	20,160	
"	台壽保所羅門	"	"	855,662.37	9,875	-	9,875	
"	永昌麒麟	"	"	2,744,154.20	30,057	-	30,057	
"	凱基凱旋	"	"	887,960.38	9,454	-	9,454	

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
統營投資股份有限公司	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	投資	1	\$ 4,618	-	\$ 4,618	
"	CMS 利率型價差連 結債券	"	"	1	3,300	-	3,300	
"	上市公司股票 金寶電子	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	7,047	88	-	88	
"	南帝化工	"	"	11,085	146	-	146	
"	育 富	"	"	25,000	1,755	-	1,755	
"	柏 承 二	"	"	6,000	651	-	651	
"	華 通	"	"	30,000	494	-	494	
"	上櫃公司股票 展 茂	"	"	48	1	-	-	
"	開放式債券型基金 群益安穩	"	"	456,902.10	6,725	-	6,725	
"	群益安信	"	"	1,427,818.70	16,572	-	16,572	
"	復華有利	"	"	1,345,320.80	16,514	-	16,514	
"	台壽保所羅門	"	"	1,700,835.31	19,629	-	19,629	
"	復華信天翁	"	"	180,569.00	2,018	-	2,018	
"	海外可轉換公司債 日 盛 金	"	"	10,000	1,000	-	1,000	
C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	股 票 康柏斯(青島)金王 製造	本公司之子公司	投資	-	24,345	50.68	24,638	

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

附表九 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	\$ 195,000	54	與一般客戶無重大差異	\$ -	-	\$ 122,119	48	

附表十 被投資公司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		
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	\$ 122,119	10次	\$ -	-	\$ -	\$ -

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三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，揭露如下：

(一) 合約金額或名目本金金額及信用風險

外幣單位：元

金 融 商 品	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	
	合 約 金 額 (名 目 本 金)	信 用 風 險
遠期外匯買賣合約，交易目的	預購美金 760,754	-

(二) 市場價格風險

本公司以市價評估以交易性為目的之金融商品的市場價格風險，並依據本公司所能承擔的風險值設立停損點，結清投資部位。

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

(四) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

TR DEVELOPMENT 九十五年第一季因操作遠期外匯而產生之兌換損失為 0 仟元。

附表十一之一

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

(一) 合約金額或名目本金金額及信用風險

外幣單位：元

金 融 商 品	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	
	合 約 金 額 (名 目 本 金)	信 用 風 險
遠期外匯買賣合約，交易目的	預購美金 207,071	-

(二) 市場價格風險

本公司以市價評估以交易性為目的之金融商品的市場價格風險，並依據本公司所能承擔的風險值設立停損點，結清投資部位。

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

(四) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

僑蒂絲公司九十五年第一季因操作遠期外匯而產生之兌換利益為71仟元。

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	\$ 9,738 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,738 USD 300,000	100.00	\$ 1,017	\$ 6,560	\$ -
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,868 USD 304,000	-	-	9,868 USD 304,000	19.00	-	9,868	-
鴻駿訊息技術有限公司	計算機及網路技術之研發設計	USD 795,902	註三	25,835 USD 795,902	-	-	25,835 USD 795,902	100.00	(2,796)	22,352	-
特力和樂上海投資諮詢有限公司	零售業諮詢顧問	USD 3,000,000	註四	97,380 USD 3,000,000	-	-	97,380 USD 3,000,000	100.00	(12,593)	38,175	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 200,000	註四	6,492 USD 200,000	-	-	6,492 USD 200,000	100.00	(註八)	6,492	-
特力屋(上海)商貿有限公司	零售業	USD 1,975,000	註四	-	64,109	-	64,109	100.00	(註八)	64,109	-
特力生活家(上海)商業有限公司	零售業	USD 1,150,000	註四	-	37,329	-	37,329	100.00	(註八)	37,329	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	68,613 USD 2,113,800	-	-	68,613 USD 2,113,800	100.00	(4)	67,183	-
特力富群上海投資諮詢有限公司	貿易諮詢顧問	USD 3,000,000	註六	97,380 USD 3,000,000	-	-	97,380 USD 3,000,000	100.00	(11,600)	1	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 750,000	註六	24,345 USD 750,000	-	-	24,345 USD 750,000	100.00	(13,273)	7,435	-
康柏斯(青島)金玉製造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註七	24,345 USD 750,000	-	-	24,345 USD 750,000	50.68	(註八)	24,345	-

註一：係透過第三地區投資設立 TR FORTUNE 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司。

註三：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

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

註六：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

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

註八：力馨上海商貿有限公司、特力屋(上海)商貿有限公司、特力生活家(上海)商業有限公司及康柏斯(青島)金玉製造有限公司截至九十五年三月三十一日止，尚未正式營運。

註九：係採用被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

註十：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以九十五年第一季平均匯率換算)外，係以九十五年三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 465,434 USD 14,338,702	NTD 898,482 USD 27,679,678	\$ 2,117,560

註一：九十五年三月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.46

註二：九十五年第一季平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.3143

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	\$ 4,544 USD 140,000	\$ -	\$ -	\$ 4,544 USD 140,000	直接投資持股比例 100%	(\$ 4)	\$ 4,871	\$ -

註一：係直接匯款投資大陸公司。

註二：係採用被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

註三：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十五年第一季平均匯率換算）外，係以九十五年三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 4,544 USD 140,000	NTD 6,492 USD 200,000	\$ 459,029

註一：九十五年三月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.46

註二：九十五年第一季平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.3143

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	家具家飾批發零售	USD 140,000	註一	\$ 4,544 USD 140,000	\$ -	\$ -	\$ 4,544 USD 140,000	直接投資持股比例 100%	\$ -	\$ 4,544	\$ -

註一：係直接匯款投資大陸公司。

註二：截至九十五年三月三十一日，尚未正式營運。

註三：本表相關數字涉及外幣者，係以九十五年三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 4,544 USD 140,000	NTD 6,492 USD 200,000	\$ 80,000

註一：九十五年三月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.46