

特力股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年
(內附會計師查核報告)

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	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~13		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	14		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	14~20		二、
(三)會計變動之理由及其影響	21~23		三、
(四)重要會計科目之說明	24~46		四、
(五)關係人交易	46~55		五、
(六)質抵押之資產	55		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	56~58		七、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	58		八、
(十)金融商品資訊之揭露	58~62		九、
(十一)其他	62		十、
(十二)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	62		十一、
2.轉投資事業相關資訊	63		十二、
3.大陸投資資訊	63		十三、
(十三)部門別財務資訊	63		十四、
九、重要會計科目明細表	98~116		-

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九十五年及九十四年十二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十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達特力股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，特力股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

特力股份有限公司民國九十五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九十五及九十四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 林 文 欽

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 六 年 四 月 二 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		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)	\$ 441,901	4	\$ 781,986	8	2100	短期借款(附註十四)	\$ 683,927	6	\$ 394,200	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二及五)	23,372	-	208,563	2	2180	公平價值變動列入損益之金融負債— 流動(附註二及五)	879	-	-	-
1120	應收票據(附註二及六)	4,773	-	10,218	-	2121	應付票據	31,900	-	-	-
1130	應收票據—關係企業(附註二、六及 二十九)	12,199	-	12,185	-	2140	應付帳款	1,096,496	9	775,764	8
1140	應收帳款(附註二及六)	775,497	7	655,721	7	2160	應付所得稅(附註二及二十八)	199,308	2	27,886	-
1150	應收帳款—關係企業(附註二、六及 二十九)	1,809,525	15	1,977,843	20	2210	其他應付款(附註十五)	383,366	3	451,084	4
1160	其他應收款(附註七及二十九)	370,460	3	214,374	2	2270	一年內到期長期利息負債(附註十 六)	398,540	4	580,707	6
1190	其他金融資產—流動	217	-	217	-	2298	其他流動負債(附註十七)	31,545	-	63,651	1
120X	存貨(附註二及八)	95,203	1	84,674	1	21XX	流動負債合計	2,825,961	24	2,293,292	23
1260	預付款項	244,703	2	217,398	2		長期負債				
1298	其他流動資產(附註二十八)	17,100	-	42,310	-	2410	應付公司債(附註二及十八)	-	-	-	-
11XX	流動資產合計	3,794,950	32	4,205,489	42	2420	長期借款(附註十九)	2,686,400	22	1,681,400	17
	長期投資					24XX	長期負債合計	2,686,400	22	1,681,400	17
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	5,844,591	49	3,567,640	36		其他負債				
1425	預付長期投資款(附註九)	15,808	-	-	-	2820	存入保證金	77,049	-	76,505	1
1450	備供出售金融商品—非流動(附註 十)	68,000	1	-	-	2881	遞延貸項(附註二及二十)	111,204	1	164,013	2
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附 註十一)	31,900	-	31,900	-	2888	其他(附註二及九)	457,408	4	250,663	2
14XX	長期投資合計	5,960,299	50	3,599,540	36	28XX	其他負債合計	645,661	5	491,181	5
	固定資產(附註二及十二)					2XXX	負債合計	6,158,022	51	4,465,873	45
	成 本						股東權益				
1501	土 地	519,724	4	519,724	5	3110	股本(附註二十二)				
1521	房屋及建築	1,496,716	13	1,496,716	15		普通股股本	4,488,130	38	4,167,176	42
1551	運輸設備	19,830	-	15,558	-	3210	資本公積				
1681	其他設備	310,837	3	294,437	3	3220	股票溢價	519,609	4	514,635	5
15X1	小 計	2,347,107	20	2,326,435	23	3260	庫藏股票交易	35,041	-	10,741	-
15X9	減：累計折舊	(773,987)	(7)	(674,803)	(7)	3310	長期投資	45,997	1	-	-
1672	預付設備款	175	-	1,375	-	3350	保留盈餘(附註二十三)				
15XX	固定資產合計	1,573,295	13	1,653,007	16		法定盈餘公積	569,337	5	496,587	5
	其他資產(附註二及十三)						未分配盈餘	524,756	4	895,100	9
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十 八)	483,257	4	266,300	3	3420	股東權益其他調整項目				
1888	其他資產—其他	186,504	1	303,836	3		累積換算調整數(附註二)	22,338	-	24,570	-
18XX	其他資產合計	669,761	5	570,136	6	3430	未認為退休金成本之淨損失	16	-	-	-
	資 產 總 計	\$ 11,998,305	100	\$ 10,028,172	100	3451	備供出售金融資產未實現損益(附 註二)	(782)	-	-	-
						3510	庫藏股票(附註二及二十四)	(364,159)	(3)	(546,510)	(6)
						3XXX	股東權益合計	5,840,283	49	5,562,299	55
							負債及股東權益總計	\$ 11,998,305	100	\$ 10,028,172	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九十六年四月二日查核報告)

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

民國九十五年及九十四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 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入 (附註二十五)	\$ 16,691,890	100	\$ 17,689,735	100
5000 營業成本 (附註二十六)	<u>14,087,085</u>	<u>84</u>	<u>15,066,512</u>	<u>85</u>
未實現銷貨利益前銷貨毛利	2,604,805	16	2,623,223	15
5930 聯屬公司間已實現利益	<u>17,679</u>	<u>-</u>	<u>15,252</u>	<u>-</u>
5910 營業毛利	2,622,484	16	2,638,475	15
6000 營業費用	<u>1,946,354</u>	<u>12</u>	<u>1,999,665</u>	<u>11</u>
6900 營業利益	<u>676,130</u>	<u>4</u>	<u>638,810</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	43,390	-	18,212	-
7121 採權益法認列之投資收 益 (附註二及九)	-	-	34,162	-
7122 股利收入	44	-	1,786	-
7130 處分固定資產利益	3,387	-	5,566	-
7140 處分投資利益	95,393	1	60,826	-
7310 金融資產評價利益	-	-	247,166	2
7320 金融負債評價利益	3	-	-	-
7480 什項收入	<u>153,435</u>	<u>1</u>	<u>225,996</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>295,652</u>	<u>2</u>	<u>593,714</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	254,056	1	\$	187,516	1
7521						
		121,561	1	-	-	-
7522						
		-	-	64,670	1	1
7560		47,418	-	137,028	1	1
7640		1,441	-	-	-	-
7880		104,132	1	58,813	-	-
7500						
		<u>528,608</u>	<u>3</u>	<u>448,027</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
7900		443,174	3	784,497	4	4
8110		(<u>3,000</u>)	-	(<u>57,000</u>)	-	-
8900		440,174	3	727,497	4	4
9300						
		(<u>14,873</u>)	-	-	-	-
9600		<u>\$ 425,301</u>	<u>3</u>	<u>\$ 727,497</u>	<u>4</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘 (附註二及二十二)				
9710	繼續營業部門淨利	<u>\$ 1.06</u>	\$ 1.05	<u>\$ 1.92</u>	\$ 1.78
9740	會計原則變動累積影響數		(<u>0.03</u>)		<u>-</u>
	本期純益		<u>\$ 1.02</u>		<u>\$ 1.78</u>
9850	稀釋每股盈餘 (附註二及二十二)				
9810	繼續營業部門淨利	<u>\$ 1.05</u>	\$ 1.04	<u>\$ 1.89</u>	\$ 1.75
9840	會計原則變動累積影響數		(<u>0.03</u>)		<u>-</u>
	本期純益		<u>\$ 1.01</u>		<u>\$ 1.75</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九十六年四月二日查核報告)

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
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本				公積		保留盈餘		股東權益其他調整項目			庫藏股票	股東權益合計
	普通股股本	股票溢價	庫藏股票交易	長期投資	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認為退休金成本之淨損失	備供出售金融未實現損益				
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		
九十三年度盈餘分配(附註二十二)													
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)	-		
採權益法之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	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		
九十四年度盈餘分配(附註二十二)													
法定盈餘公積	-	-	-	-	72,750	(72,750)	-	-	-	-	-		
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(13,095)	-	-	-	(13,095)	-		
員工紅利	52,370	-	-	-	-	(52,380)	-	-	-	(10)	-		
股票股利	193,359	-	-	-	-	(193,359)	-	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	(464,061)	-	-	-	(464,061)	-		
依權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數(附註九)	-	-	-	41,156	-	-	-	-	-	-	41,156		
採權益法之長期股權投資股權淨值變動調整數(附註九)	-	-	-	4,841	-	-	-	-	-	-	4,841		
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(2,232)	-	-	-	(2,232)		
應付公司債轉換成普通股(附註二十二)	75,225	4,974	-	-	-	-	-	-	-	-	80,199		
子公司持有母公司股份變動(附註二十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	272	272		
庫藏股轉讓予員工(附註二十四)	-	-	24,300	-	-	-	-	-	-	182,079	206,379		
備供出售金融資產未實現損益(附註十)	-	-	-	-	-	-	-	-	(807)	-	(807)		
依權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	25		
依權益法認列被投資公司未認列淨退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	16	-	-	16		
九十五年純益	-	-	-	-	-	425,301	-	-	-	-	425,301		
九十五年十二月三十一日餘額	\$ 4,488,130	\$ 519,609	\$ 35,041	\$ 45,997	\$ 569,337	\$ 524,756	\$ 22,338	\$ 16	(\$ 782)	(\$ 364,159)	\$ 5,840,283		

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九十六年四月二日查核報告)

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

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 425,301	\$ 727,497
會計原則變動累積影響數	19,830	-
金融資產評價損失	1,441	-
金融負債評價利益	(3)	-
已實現銷貨毛利	(17,679)	(15,252)
折舊及各項攤提	124,124	153,611
公司債發行成本及未實現利息支出 之攤提	2,060	3,401
長期股權投資永久性跌價損失	-	64,670
存貨跌價損失	921	3,105
長期股權權益法認列之投資淨損失 (利益)	121,561	(34,162)
收到權益法處理之長期股權投資之 現金股利	367,860	380,691
長期股權投資已實現兌換損失	-	2,103
處分採權益法之長期股權投資淨利 益	(31,527)	(14,729)
處分備供出售金融資產－非流動淨 利益	(42,741)	-
處分固定資產淨利益	(3,386)	(1,233)
固定資產及遞延費用報廢損失	1,424	120
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	165,394	(122,146)
公平價值變動列入損益之金融 負債－流動	(592)	-
應收票據	5,445	(1,930)
應收票據－關係企業	(14)	(1,288)
應收帳款	(119,776)	177,226
應收帳款－關係企業	168,318	(390,066)
其他應收款	(156,086)	15,688
存 貨	(11,450)	(15,670)

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年度	九十四年度
預付款項	(\$ 27,305)	(\$ 60,169)
遞延所得稅資產－流動	(17,100)	33,000
其他流動資產	42,310	(3,031)
遞延所得稅資產－非流動	(216,957)	(99,300)
其他資產	99,293	(57,083)
應付票據	31,900	-
應付帳款	320,732	21,550
應付所得稅	171,422	(145,473)
其他應付款	(67,271)	16,388
遞延所得稅負債	-	23,800
其他流動負債	(32,106)	(243)
應付利息補償金	3,032	5,453
遞延貸項	-	(35,130)
營業活動之淨現金流入	<u>1,328,375</u>	<u>631,398</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(2,824,245)	(533,070)
備供出售金融資產增加	(26,067)	-
長期股權投資減資退回股款	252,052	212,308
處分長期股權投資價款	40,567	39,440
購置固定資產	(26,633)	(20,948)
處分固定資產價款	77	1,477
融券存出保證金減少	59	119
遞延費用淨增加	(3,764)	(7,762)
投資活動之淨現金流出	<u>(2,587,954)</u>	<u>(308,436)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	289,727	164,200
應付短期票券減少	-	(20,000)
長期借款增加	1,340,000	660,000
償還長期借款	(440,000)	(216,666)
存入保證金增加	544	1,716
轉讓庫藏股票予員工	206,379	-
發放董監事酬勞	(13,095)	(14,911)
發放現金股利	(464,061)	(662,304)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>919,494</u>	<u>(87,965)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年 度	九十四年 度
本期現金及約當現金(減少)增加數	<u>(\$ 340,085)</u>	<u>\$ 234,997</u>
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>\$ 441,901</u>	<u>\$ 781,986</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 275,238</u>	<u>\$ 186,112</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 93,199</u>	<u>\$ 245,077</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>(\$ 2,232)</u>	<u>\$ 946</u>
採權益法認列被投資公司股權淨值 變動調整數	<u>\$ 41,156</u>	<u>(\$ 4,309)</u>
採權益法之長期股權投資淨值變動 調整數	<u>\$ 4,841</u>	<u>\$ -</u>
依權益法認列被投資公司備供出售 金融資產未實現損益	<u>\$ 25</u>	<u>\$ -</u>
依權益法認列被投資公司未認列淨 退休金成本之淨損失	<u>\$ 16</u>	<u>\$ -</u>
採權益法之長期股權投資轉列其他 負債	<u>(\$ 108,195)</u>	<u>(\$ 48,483)</u>
備供出售金融資產未實現損益	<u>(\$ 807)</u>	<u>\$ -</u>
固定資產作價投資子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,577</u>
遞延費用作價投資子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 233</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ 48,540</u>	<u>\$ 565,707</u>
一年內到期長期借款	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 15,000</u>
應付員工紅利	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 4</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ 80,199</u>	<u>\$ 81,462</u>
子公司持有母公司股份變動	<u>\$ 272</u>	<u>\$ -</u>
子公司收到母公司現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
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	\$ 26,176	\$ 20,870
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	(894)	(1,351)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 26,633</u>	<u>\$ 20,948</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九十六年四月二日查核報告)

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

民國九十五及九十四年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於六十七年八月，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市。本公司九十五年十二月三十一日員工人數為 348 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、未決訟案損失及賠償損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計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：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

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－流動

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。無活絡市場金融商品，以評價方法估計公平價值。

備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回之可能性提列。

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。九十四年度對持股超過百分之五十之子公司及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。

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

備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價衡量。

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

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

以成本衡量之金融資產

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

固定資產

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

固定資產處分時，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

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

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

員工退休基金

「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。

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

累積換算調整數

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

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

庫藏股票

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

子公司持有本公司之股票，視同庫藏股票處理。

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

營利事業所得稅

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

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

普通股每股盈餘

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

收入認列

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

非衍生性金融商品

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

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，對本公司九十四年度財務報表並無影響。

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。屬以備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益調整項目。

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>-</u>
	<u>(\$ 14,873)</u>	<u>\$ -</u>

以上會計變動，另使九十五年度繼續營業部門稅後淨利增加 2,663 仟元（包括採權益法處理之被投資公司採用相同會計原則對本公司之影響金額 2,399 仟元），本期純益共減少 12,210 仟元，稅後每股盈餘減少 0.03 元。

(二)適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第○一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表時，將九十四年度財務報表依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但不予以重編；當同類科

目之評價方法不同時，於附註敘明；且因實務上困難，未列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十五年與九十四年度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，九十五年度財務報表予以重分類如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類前)	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
其他金融資產－流動	\$ 208,563	\$ -
採成本法之長期投資	31,900	-
其他金融資產－非流動	252,486	-
公平價值變動列入損益之金 融資產－流動	-	208,563
以成本衡量之金融資產－非 流動	-	31,900
其他資產－其他	-	252,486
	九 十 四 年 度 (重分類前)	九 十 四 年 度 (重分類後)
<u>損益表</u>		
兌換利益	\$ 110,138	\$ -
金融資產評價利益	-	247,166
兌換損失	-	137,028

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

四 現金及約當現金

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
零用金	\$ 2,438	\$ 2,046
支票存款	28,827	2,380
活期存款	69,132	28,329
外幣存款	287,300	339,927
定期存款	54,204	409,200
約當現金	-	104
	<u>\$ 441,901</u>	<u>\$ 781,986</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產</u>		
國內上市股票	\$ 13,863	\$ -
連動式債券	9,509	-
應收遠匯款淨額	-	208,563
	<u>\$ 23,372</u>	<u>\$ 208,563</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
應付遠匯款淨額	\$ 589	\$ -
選擇權	290	-
	<u>\$ 879</u>	<u>\$ -</u>

六 應收票據及帳款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
一般企業—		
應收票據	\$ 4,773	\$ 10,218
減：備抵呆帳	-	-
	<u>4,773</u>	<u>10,218</u>
應收帳款	781,845	662,069
減：備抵呆帳	(6,348)	(6,348)
	<u>775,497</u>	<u>655,721</u>
	<u>\$ 780,270</u>	<u>\$ 665,939</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
關係企業－		
應收票據	\$ 12,199	\$ 12,185
減：備抵呆帳	-	-
	<u>12,199</u>	<u>12,185</u>
應收帳款	1,809,525	1,977,843
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,809,525</u>	<u>1,977,843</u>
	<u>\$ 1,821,724</u>	<u>\$ 1,990,028</u>

本公司與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，依合約內容，本公司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 五 年 十 二 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%	\$ 10,375 (折合新台幣 約 338,184 仟元)	\$ 9,000 (折合新台幣 約 293,361 仟元)	\$ 1,375 (折合新台幣 約 44,823 仟 元)
香港上海匯豐銀行	倫敦金融同業美 元拆款利率加 計 0.4%	1,314 (折合新台幣 約 42,831 仟 元)	1,183 (折合新台幣 約 38,546 仟 元)	131 (折合新台幣 約 4,285 仟 元)

單位：美金仟元

九 十 四 年 十 二 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%	\$ 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)

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 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 13,654	\$ 6,109
應收關係人款（附註二十九）	243,670	81,058
應收關係人服務款（附註二十九）	1,459	1,714
應收佣金	14,474	15,633
讓售應收帳款保留款（附註六）	49,108	36,435
應收保險理賠款	-	26,948
其 他	48,095	46,477
	<u>\$ 370,460</u>	<u>\$ 214,374</u>

(一) 應收關係人款係應收關係企業分攤之各項營業費用及資金融通予關係企業資金運用，利息採固定利率計算，按月計息。

(二) 應收關係人服務款係應收關係企業經營管理及大樓管理服務收入之款項。

(三) 其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

(四) 本公司於九十五年度將資金貸與關係企業之情形：

貸 與 對 象	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間 (%)	利 息 收 入	期 末 應 收 資 金 融 通 息
關係企業 TR DEVELOPMENT	\$ 125,044	\$ 125,044	6.5	\$ 16,245	\$ 3,234
	(USD 3,836,174)	(USD 3,836,174)			

八 存 貨

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
商品存貨	\$ 107,154	\$ 95,704
減：備抵跌價損失	(11,951)	(11,030)
	<u>\$ 95,203</u>	<u>\$ 84,674</u>

九採權益法之長期股權投資

	九十五年十二月三十一日			九十四年十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
權益法					
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 1,331	100.00	\$ 933	100.00
TR FORTUNE	13,791	4,823	100.00	7,829	100.00
TR STAR	38,148	13,555	100.00	34,613	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	29,996	100.00	29,521	100.00
TR RETAILING	567,917	169,233	100.00	1	100.00
B & S LINK	27,473	17,660	100.00	26,253	100.00
TR TRADING	369,049	144,846	100.00	50,609	100.00
TR 新加坡	66,625	82,498	100.00	75,307	100.00
TR 香港	11,513	34,242	100.00	13,013	100.00
TRS INVESTMENT	7,472	2,815	100.00	68,073	100.00
GRAND SYSTEM	673,546	674,222	100.00	-	-
PRECISION TOOLS	714,980	715,697	100.00	-	-
ESSENTIAL HARDWARE	309,974	310,285	100.00	-	-
BRIGHT INDUSTRY	279,537	279,817	100.00	-	-
LEADING INSTRUMENTS	41,993	42,077	100.00	-	-
TR DEVELOPMENT	146,224	1	80.00	1	80.00
TR 美國	129,191	1	49.00	1	49.00
TR 墨西哥	672	1	49.00	1	49.00
TR 泰國	21,009	14,887	48.99	13,045	48.99
TR 澳洲	475	6,744	48.00	8,069	48.00
力秋股份有限公司	332,737	423,713	100.00	381,864	100.00
力特國際股份有限公司	280,984	240,260	100.00	244,624	100.00
鴻利全球股份有限公司	49,994	54,853	100.00	53,296	100.00
力衡貿易股份有限公司	30,721	48,611	100.00	44,393	100.00
中欣實業股份有限公司	866,906	950,282	100.00	967,966	100.00
僑蒂絲股份有限公司	40,000	65,367	79.74	-	-
大衍國際股份有限公司	6,789	6,941	64.00	5,650	64.00
特力翠豐股份有限公司	500,000	1,509,833	49.99	1,501,191	49.99
來特投資股份有限公司	-	-	-	41,387	100.00
	<u>\$ 5,562,042</u>	<u>\$ 5,844,591</u>		<u>\$ 3,567,640</u>	

(一)本公司九十五及九十四年度以權益法處理認列之投資利益(損失)

明細如下：

	九十五年	九十四年
FORTUNE MILES	\$ 405	(\$ 51)
TR FORTUNE	(3,446)	1,917
TR STAR	(16,374)	(3,897)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	701	(3,293)
TR RETAILING	(226,969)	(120,970)
B & S LINK	(9,019)	3,273
TR TRADING	(71,270)	(74,102)
TR 新加坡	1,310	19,238
TR 香港	21,348	(5,533)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
TRS INVESTMENT	(\$ 5,680)	\$ 128
GRAND SYSTEM	826	-
PRECISION TOOLS	877	-
ESSENTIAL HARDWARE	380	-
BRIGHT INDUSTRY	343	-
LEADING INSTRUMENTS	93	-
TR DEVELOPMENT	(138,794)	(175,871)
TR 美國	(56,535)	(76,348)
TR 墨西哥	112	(1,287)
TR 泰國	119	435
TR 澳洲	(1,804)	3,919
力秋股份有限公司	6,042	32,197
力特國際股份有限公司	(7,380)	(8,735)
鴻利全球股份有限公司	5,657	21,668
力衡貿易股份有限公司	1,933	(636)
中欣實業股份有限公司	95,929	111,717
僑蒂絲股份有限公司	20,526	-
大衍國際股份有限公司	1,290	2,049
特力翠豐股份有限公司	258,642	307,485
來特投資股份有限公司	(823)	859
	<u>(\$ 121,561)</u>	<u>\$ 34,162</u>

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。

本公司間接持股 50.89%之孫公司特力和樂股份有限公司於九十五年一月辦理現金增資及九十五年六月辦理員工紅利轉增資，因本公司之子公司力秋股份有限公司、力特國際股份有限公司及力衡貿易股份有限公司未按持股比例認購，計產生股權淨值變動調整數 41,156 仟元，本公司按權益法據以認列股權淨值變動調整數其影響總金額為 41,156 仟元，帳列為股東權益－資本公積－長期投資項下。

(二) FORTUNE MILES 主要營業項目為經營電腦週邊設備之轉投資等業務。

(三) TR FORTUNE 主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務。

- (四) TR STAR 主要營業項目為經營包裝設計業、五金工具及手工具產銷之轉投資等業務。
- (五) TR INVESTMENT (B.V.I.) 主要營業項目為投資等業務。
- (六) TR RETAILING 主要營業項目為零售業之投資等業務。
- (七) B & S LINK 主要營業項目為商務交易會員招募輔導及相關資訊服務平台搭售等業務。
- (八) TR TRADING、TR 新加坡、TR 香港、TRS INVESTMENT、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 墨西哥、TR 泰國及 TR 澳洲主要營業項目為進出口貿易業之投資等業務。TR DEVELOPMENT、TR 美國及 TR 墨西哥因營運虧損，本公司對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 222,347 仟元、234,574 仟元及 487 仟元，帳列為其他負債－其他項下。
- (九) GRAND SYSTEM、PRECISION TOOLS、ESSENTIAL HARDWARE、BRIGHT INDUSTRY、LEADING INSTRUMENTS 及 BLUNDALE GROUP 六家註冊於開曼群島之投資公司，原為香港匯豐銀行股份有限公司（以下簡稱 HSBC）用以間接持有國內上櫃之東隆五金工業股份有限公司（以下簡稱東隆五金公司）合計普通股 68.02% 股權之控股公司，本公司因考量集團未來成長及後續策略佈局，欲結合東隆五金公司之技術資源，進而擴大營運規模及提升全球競爭力，於九十五年十二月二十八日參考東隆五金公司上櫃之普通股股票交易日前五日及一個月之平均收盤價為依據，以東隆五金公司普通股每股 42.50 元換算之價格向非關係人 HSBC 購入上述六家控股公司之全部股權，惟除購買 BLUNDALE GROUP 之股權交易尚未完成，已先行預付 10% 投資款計 15,808 仟元（九十五年十二月三十一日帳列預付長期投資款項下，餘 90% 之投資款並已於九十六年二月付訖，請參閱附註三十二之說明）外，其餘購買五家投資公司之價款均已付訖，故本公司九十五年十二月三十一日計間接持有東隆五金公司普通股股權為 63.08%。

- (十)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。
- (十一)力特國際股份有限公司主要營業項目為資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務、產品、服飾、景觀室內、花藝設計等業務。
- (十二)鴻利全球股份有限公司主要營業項目為資訊軟體及電子資訊供應等業務。
- (十三)力衡貿易股份有限公司主要營業項目為一般進出口貿易及代理國內外廠商產品之銷售等業務。
- (十四)中欣實業股份有限公司主要營業項目為委託營造廠興建住宅及商業大樓出租、出售及不動產投資計劃分析等業務。
- (十五)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%。該公司於九十五年六月二十九日辦理減資彌補虧損，資本額由 50,000 仟元減為 25,648 仟元，本公司持股股數亦按減資比例由 3,000,000 股減為 1,538,905 股，並於同年六月三十日為配合營運所需資金辦理現金增資 25,000 仟元，增資後實收資本額為 50,648 仟元，該現金增資本公司全數認購，故持股比例由 60% 增為 79.74%，其所產生之股權淨值變動影響數 4,841 仟元帳列為股東權益－資本公積－長期投資項下。
- (十六)大衍國際股份有限公司主要營業項目為新產品之設計等業務。
- (十七)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。
- (十八)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。本公司於九十五年四月參考每股淨值將全部持股出售予關係人，包括何湯雄 958,491 股、李麗秋 736,981 股、何采容 479,245 股、何采柔 479,245 股及何采研 1,246,038 股，計產生處分損失 270 仟元，帳列九十五年度處分投資利益之減項。另因該公司原持有本公司 21,916 股，因已全部出售其持股，故已不

適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」處理（請參閱附註二十四）。

十、備供出售金融資產－非流動

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
國內上市股票		
力成科技股份有限公司	\$ 68,807	\$ -
備供出售金融資產未實現 損失	(807)	-
	<u>\$ 68,000</u>	<u>\$ -</u>

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

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 四 年 十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
TBCOMMERCE					
NETWORK CO.	\$ 31,900	\$ 31,900	10.59	\$ 31,900	10.59
TR BAPAROMA	64,670	-	10.00	-	10.00
	<u>\$ 96,570</u>	<u>\$ 31,900</u>		<u>\$ 31,900</u>	10.59

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

(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，帳列為九十四年度其他投資損失項下。

去固定資產

	九十五年十二月三十一日			九十四年十二月三十一日
	成本	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 519,724	\$ -	\$ 519,724	\$ 519,724
房屋及建築	1,496,716	492,300	1,004,416	1,075,153
運輸設備	19,830	14,593	5,237	2,357
生財器具	45,491	40,966	4,525	8,489
電腦設備	54,248	36,914	17,334	13,727
裝潢設備	152,732	141,073	11,659	20,472
模 具	58,366	48,141	10,225	11,710
預付設備款	175	-	175	1,375
	<u>\$ 2,347,282</u>	<u>\$ 773,987</u>	<u>\$ 1,573,295</u>	<u>\$ 1,653,007</u>

(一)本公司九十五年及九十四年十二月三十一日固定資產中各有土地 484,305 仟元及 472,321 仟元，房屋及建築未折減餘額 902,830 仟元及 927,640 仟元係供出租使用。

(二)本公司九十五年及九十四年十二月三十一日，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為長期借款之擔保，請參閱附註十九及三十。

	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
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。

三 其他資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
存出保證金	\$ 51,405	\$ 51,464
暫付所得稅款(附註二十八)	21,269	14,053
遞延所得稅資產—非流動(附註二十八)	483,257	266,300
遞延費用(附註二)	14,345	32,200
預付退休金(附註二十一)	15,581	17,030
專利權(附註二)	83	209
其 他	83,821	188,880
	<u>\$ 669,761</u>	<u>\$ 570,136</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長期借款手續費等。

四 短期借款

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	6.15~6.2151	\$ 651,920	4.596~5.14	\$ 394,200
應付融資款	5.50	32,007	-	-
		<u>\$ 683,927</u>		<u>\$ 394,200</u>

五 其他應付款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應付各項營業費用	\$ 235,028	\$ 296,173
應付利息	10,546	31,728
其他應付票據	10,401	72,458
應付購置設備款	894	1,351
其 他	126,497	49,374
	<u>\$ 383,366</u>	<u>\$ 451,084</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

六 一年內到期之長期付息負債

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應付公司債（附註十八）	\$ 48,540	\$ 565,707
長期借款（附註十九）	350,000	15,000
	<u>\$ 398,540</u>	<u>\$ 580,707</u>

七 其他流動負債

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
預收貨款	\$ 19,325	\$ 22,469
遞延所得稅負債－流動	-	23,800
代收款	3,935	8,398
預收租金	6,931	5,920
應付賠償準備（附註二）	1,354	3,064
	<u>\$ 31,545</u>	<u>\$ 63,651</u>

八 應付公司債

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
國內無擔保公司債	\$ -	\$ 440,000
國內無擔保轉換公司債	43,600	116,600
應付利息補償金	4,940	9,107
減：一年內到期部分轉列流動負債	(48,540)	(565,707)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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，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。九十五年十二月三十一日轉換價格為 9.7 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，截至九十五年十二月三十一日止，已執行轉換普通股 35,122,734 股，因轉換而產生之資本公積計 121,127 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，本公司將九十五年十二月三十一日之可轉換公司債帳列餘額 48,540 仟元予以全數轉列一年內到期應付公司債項下，請參閱附註十六。

五、長期借款

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	利率 %	金 額	金 額	金 額
台北富邦銀行				
額度循環信用融資，期間 92.07.25~97.07.25，自 94.10.25 開始分十二期 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%。	2.7304	\$ 175,000	\$	275,000
東方匯理銀行				
額度循環信用融資，期間 92.09.29~97.09.29，到 期一次償還本金，每年 付息一次，利率為 2.64%。	2.640	500,000		500,000
永豐商業銀行				
土地抵押借款，期間 93.10.28~96.08.28，到 期一次償還本金，每月 付息一次，利率為一年 定期存款利率加 0.575%。	2.715	261,400		261,400
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。	2.725	150,000		150,000
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。	2.601	200,000		200,000

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
陽信商業銀行				
額度循環信用融資，期間 95.02.22~98.02.22，自 96.02.22 開始償還本 金，分八期償還本金， 每月付息一次，利率為 2.57%。	2.57	\$ 150,000	\$	-
大眾銀行				
額度循環信用融資，期間 95.12.27~97.01.27，到 期一次償還本金，每月 付息一次，利率為 2.5989%。	2.5989	600,000		-
上海匯豐				
股票抵押借款，期間 95.12.27~100.09.27， 自 96.09.25 開始分五期 償還本金，96 年還 10%、97 年還 15%、98 年還 20%、99 年還 25%、100 年還 30%， 每月付息一次。	2.818	1,000,000		-
兆豐銀行				
額度循環信用融資，期間 94.12.30~97.12.30，已 於九十五年十二月提 前償還。	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，已 於九十五年四月提前 償還。	2.55~2.56	-		60,000
額度循環信用融資，期間 94.12.14~97.12.14，已 於九十五年二月提前 償還。	2.58	-		100,000
		3,036,400		1,696,400
減：一年內到期之長期借款		(350,000)		(15,000)
		<u>\$ 2,686,400</u>		<u>\$ 1,681,400</u>

(一)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註十二及三十。

(二)長期信用借款之背書保證，請參閱附註二十九。

示 遞延貸項

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
聯屬公司間未實現利益	\$ 65,816	\$ 100,946
未實現銷貨毛利	45,388	63,067
	<u>\$ 111,204</u>	<u>\$ 164,013</u>

二 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。本公司九十五及九十四年度認列之退休金成本為 10,000 仟元及 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)九十五及九十四年度淨退休金成本組成項目如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 2,979	\$ 6,517
利息成本	3,808	4,370
退休基金資產預期報酬	(3,498)	(4,398)
過渡性淨資產攤銷數	(899)	(899)
退休金損失攤銷數	1,947	966
	<u>\$ 4,337</u>	<u>\$ 6,556</u>

(二)九十五年及九十四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：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
(1)折現率	每年2.75%	每年3.25%
(2)退休基金資產之投資報酬率	每年2.75%	每年3.25%
(3)調薪率	每年2.50%	每年2.50%

(三)九十五年及九十四年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 36,139)	(\$ 32,405)
非既得給付義務	(61,286)	(56,806)
累積給付義務	(97,425)	(89,211)
未來薪資增加之影響數	(27,122)	(27,968)
預計給付義務	(124,547)	(117,179)
退休基金資產公平價值	104,408	103,036
提撥狀況	(20,139)	(14,143)
未認列過渡性淨資產	(10,791)	(11,690)
未認列退休金損失	46,511	42,863
預付退休金(附註十三)	\$ 15,581	\$ 17,030

三 股本及債券換股權利證書

(一)普通股股本

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 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	\$ 5,500,000	\$ 5,500,000
實收股本		
股數(仟股)	448,813	416,718
面額(元)	\$ 10	\$ 10
股本	\$ 4,488,130	\$ 4,167,176

(二)本公司九十五年一月一日資本總額為4,167,176仟元，九十五年度計有73,000仟元轉換公司債券依公司債轉換辦法轉換普通股7,522,540

股，計 75,225 仟元，並辦理員工紅利 52,370 仟元及未分配盈餘 193,359 仟元，合計 245,729 仟元轉增資，增資後九十五年十二月三十一日實收資本總額為 4,488,130 仟元，分為 448,813,033 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三)本公司股東常會分別於九十五年六月九日及九十四年六月十四日決議通過九十四及九十三年度盈餘分配案如下：

單位：每股股利為元

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定盈餘公積	\$ 72,750	\$ 82,839	\$ -	\$ -
現金股利	464,061	662,304	1.17	1.80
股票股利	193,359	73,589	0.49	0.20
員工紅利—股票	52,370	59,640	-	-
董監事酬勞—現金	13,095	14,911	-	-

(四)本公司九十五及九十四年度每股盈餘之計算如下：

單位：每股盈餘為元

	九 十 五 年 度		金 額 (分 子)		股 數		每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後	(分 母)	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
<u>基本每股盈餘</u>								
繼續營業部門淨利	\$ 443,174	\$ 440,174				\$ 1.06	\$ 1.05	
會計原則變動累積影響數		(14,873)					(0.03)	
屬於普通股股東之本 期純益		\$ 425,301	418,751,077				\$ 1.02	
具稀釋作用之潛在普通股 影響數								
可轉換公司債（實質 利率 3.50%）	\$ 1,526	\$ 1,145	4,480,987	(\$ 0.01)	(\$ 0.01)			
<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	\$ 444,700	\$ 441,319				\$ 1.05	\$ 1.04	
會計原則變動累積影響數		(14,873)					(0.03)	
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響		\$ 426,446	423,232,064				\$ 1.01	

單位：每股盈餘為元

	九 十 四 年 度 (追 溯 後)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子)			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		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	407,597,313	\$ 1.92	\$ 1.78
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	(\$ 0.03)	(\$ 0.03)
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	417,736,443	\$ 1.89	\$ 1.75

(五) 由於九十五年度決議發放股票股利，九十四年度之每股盈餘已予以追溯調整。

(六) 本公司九十五年度盈餘分配議案，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) 本公司九十四年度盈餘分配案經董事會及九十五年度股東會決議通過，配發員工紅利轉增資 52,370 仟元（佔九十三年十二月三十一日流通在外股數之比例為 1.26%）及董監事酬勞 13,095 仟元。該年度未經追溯之稅後基本每股盈餘為 1.90 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為當年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 1.73 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。

四 庫藏股票

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

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

(三) 本公司九十五年六月二十三日以每股 20.70 元之價格轉讓庫藏股票 10,000,000 股予員工，庫藏股票轉讓金額為 182,079 仟元，產生溢價 24,300 仟元，帳列資本公積—庫藏股票交易項下。

(四) 子公司持有母公司股份本期減少 21,916 股，主係因本公司九十五年四月出售來特投資股份有限公司全部股權予關係人（請參閱附註九），因該子公司已非為本公司之子公司，故不適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」處理。

(五) 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，截至九十五年十二月三十一日止收買股份之總金額計 364,159 仟元，符合證券交易法之規定。

(六) 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。

五 營業收入

	九十五年 度	九十四年 度
銷貨收入	\$ 16,417,747	\$ 17,386,730
租賃收入	268,697	230,314
佣金收入	5,446	72,691
	<u>\$ 16,691,890</u>	<u>\$ 17,689,735</u>

六、營業成本

	九十五年度	九十四年度
銷貨成本	\$ 13,959,296	\$ 14,957,642
租賃成本	127,789	108,870
	<u>\$ 14,087,085</u>	<u>\$ 15,066,512</u>

七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

性質別 \ 功能別	九十五年度			九十四年度		
	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	\$ -	\$ 282,493	\$ 282,493	\$ -	\$ 307,937	\$ 307,937
勞健保費用	-	18,044	18,044	-	18,368	18,368
退休金費用	-	13,082	13,082	-	10,664	10,664
其他用人費用	-	11,382	11,382	-	12,898	12,898
折舊費用	63,084	41,409	104,493	51,752	65,645	117,397
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	19,631	19,631	-	36,214	36,214

六、營利事業所得稅

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

(一)本公司九十五年度所得稅利益（費用）明細如下：

	金額
財務虧損扣抵所得稅利益	\$ 14,200
遞延所得稅資產淨調整	(12,243)
減：會計原則變動累積影響數之所得稅利益	(4,957)
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 3,000</u>

(二) 九十五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	(	9,600)
備抵賠償損失		400
權益法認列之投資損失		359,257
以成本衡量之金融資產－非流動永久性跌價損失		16,200
未實現銷貨毛利		11,300
備抵銷貨折讓		7,000
呆帳損失尚未取具合法務憑證		112,500
金融資產評價未實現利益		5,000
退休金財稅簽差異	(	4,700)
遞延所得稅淨資產		500,357
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	(	483,257)
遞延所得稅資產－流動（帳列其他流動資產項下）	\$	<u>17,100</u>

(三) 九十五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	\$	105,800
調整項目之所得稅影響數		
處分投資淨利益	(	23,900)
權益法認列之投資利益	(	97,200)
其他永久性差異		1,100
財務虧損扣抵所得稅利益	(	14,200)
遞延所得稅資產提列（轉回）		
權益法認列之投資損失		115,357
已實現兌換利益		56,400
已實現銷貨毛利	(	4,700)
金融資產評價未實現利益		5,000
國外權益法投資減資彌補虧損	(	23,500)
其他		9,043
當期應付所得稅費用		143,400
減：本期暫繳及扣繳稅款	(	58,687)
加：以前年度應付所得稅餘額		114,595
九十五年十二月三十一日應付所得稅餘額	\$	<u>199,308</u>

(四) 九十五年十二月三十一日暫付所得稅款 21,269 仟元係以前年度之扣繳及暫繳稅款。

(五)截至九十五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	\$ 124,018
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 167,601
八十七年度以後未分配盈餘	\$ 357,155
九十五年度實際分配九十四年度盈餘之稅額扣抵比率	33.33%
九十六年度預計分配九十五年度盈餘之稅額扣抵比率	33.33%

本公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含九十五年度估列之應付所得稅。

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

另九十二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 106,721 仟元之稅款，主要差異係因對申報呆帳損失取具之稅務憑證 449,956 仟元產生歧見，遭稅捐稽徵機關予以剔除，因此呆帳損失預計在未來年度取具稅務機關要求之合法憑證後可予以補認列，故本公司將此呆帳損失剔除數予以估列遞延所得稅資產 112,500 仟元入帳，本公司並對其他部分核定尚有歧見之處，不服其稅捐稽徵機關核定之結果，已申請復查中。

元 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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
GRAND SYSTEM	本公司持股 100.00%之子公司
PRECISION TOOLS	本公司持股 100.00%之子公司
ESSENTIAL HARDWARE	本公司持股 100.00%之子公司
BRIGHT INDUSTRY	本公司持股 100.00%之子公司
LEADING INSTRUMENTS	本公司持股 100.00%之子公司
TR DEVELOPMENT	本公司持股 80.00%之子公司
TR 美國	本公司之子公司
TR 泰國	本公司之子公司
TR 澳洲	本公司之子公司
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
特力屋上海商貿	TR TRADING 持股 100.00%之子公司
特力中國商貿	TR TRADING 持股 100.00%之子公司
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，自九十五年八月三十一日已出售
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，自九十五年十二月三十一日已出售
TR INTERNATIONAL D.O.O. (TR HR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
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
僑蒂絲股份有限公司	本公司持股 79.74%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	本公司之子公司
特力和樂股份有限公司	力秋公司持股 44.32%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
來特投資股份有限公司	實質關係人
秋記投資開發股份有限公司	實質關係人
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 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 1,766,319	11	\$ 2,199,118	13
特力翠豐	957,292	6	1,041,689	6
MDI	711,742	4	906,274	5
COMPASS HOME	402,904	2	513,821	3
LANDIA	375,881	2	22,648	-
TR DEVELOPMENT	144,276	1	-	-
TR CZ	104,841	1	210,851	1
NACC	-	-	124,886	1
其 他	269,440	1	412,537	2
	<u>\$ 4,732,695</u>	<u>28</u>	<u>\$ 5,431,824</u>	<u>31</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，並視應收關係人款項超過授信期間三個月者，予以轉列其他應收款－流動項下。

2. 租金收入

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 117,834	44	\$ 112,969	49
特力和樂	61,005	23	58,679	25
力特國際	31,050	12	10,384	5
特力和家	19,325	7	18,418	8
中欣實業	3,356	1	3,184	1
鴻利全球	2,958	1	3,983	2
僑蒂絲	1,418	1	-	-
大衍國際	1,386	1	1,988	1
特力事務	-	-	1,212	1
其 他	944	-	548	-
	<u>\$ 239,276</u>	<u>90</u>	<u>\$ 211,365</u>	<u>92</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 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
MDI	\$ -	-	\$ 26,854	37
NACC	-	-	9,443	13
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 36,297</u>	<u>50</u>

4. 利息收入

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR DEVELOPMENT	\$ 16,245	37	\$ 2,204	12
TR HU	-	-	1,578	9
COMPASS HOME	-	-	433	2
TR PRODUCTS	-	-	387	2
TR TR	-	-	300	2
TR ROU	-	-	263	1
其 他	-	-	63	-
	<u>\$ 16,245</u>	<u>37</u>	<u>\$ 5,228</u>	<u>28</u>

5. 服務收入

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 6,830	37	\$ 6,830	33
特力和樂	5,120	28	5,159	25
特力和家	1,584	9	1,478	7
大衍國際	482	3	716	3
鴻利全球	362	2	499	2
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	817	5	456	2
	<u>\$ 15,884</u>	<u>87</u>	<u>\$ 15,994</u>	<u>76</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 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
鴻利全球	\$ 20,340	22	\$ 1,849	1
力特國際	12,450	13	229	-
特力和樂	3,759	4	15,747	12
僑蒂絲	1,103	1	-	-
特力和家	502	1	3,155	3
大衍國際	459	-	705	1
特力翠豐	235	-	55,986	43
其 他	735	1	668	1
	<u>\$ 39,583</u>	<u>42</u>	<u>\$ 78,339</u>	<u>61</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 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 77,539	18	\$ 68,913	20
TR 澳洲	37,996	9	47,832	14
LANDIA	20,468	5	17,333	5
TR 墨西哥	29,618	7	15,767	4
NACC	5,270	1	9,361	3
TR DEVELOPMENT	2,671	1	258	-
	<u>\$ 173,562</u>	<u>41</u>	<u>\$ 159,464</u>	<u>46</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 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力富群諮詢	\$ 307,426	65	\$ 289,747	76
TR 香港	72,000	15	60,060	16
特力中國商貿	67,282	14	-	-
其 他	724	-	758	-
	<u>\$ 447,432</u>	<u>94</u>	<u>\$ 350,565</u>	<u>92</u>

本公司支付給關係人測試檢驗費，係代本公司檢驗出口貨物及代為支付測試之費用。

9. 廣告費

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 44,785	70	\$ 62,446	44
其 他	349	1	236	-
	<u>\$ 45,134</u>	<u>71</u>	<u>\$ 62,682</u>	<u>44</u>

10. 本公司與關係人之債權債務

應收票據

	九 十 五 年 十二月三十一日		九 十 四 年 十二月三十一日	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
特力和家	\$ 12,199	72	\$ 12,092	54
其 他	-	-	93	-
	<u>\$ 12,199</u>	<u>72</u>	<u>\$ 12,185</u>	<u>54</u>

應收帳款

	九 十 五 年 十二月三十一日		九 十 四 年 十二月三十一日	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
TR PRODUCTS	\$ 509,654	20	\$ 756,918	29
MDI	399,239	16	359,705	14
LANDIA	296,265	12	3,430	-
特力翠豐	192,081	7	222,007	8
TR DEVELOPMENT	119,721	5	-	-
COMPASS HOME	93,956	4	178,464	7
TR CZ	77,890	3	164,430	6
TR ROU	35,647	1	60,596	2
TR PL	27,093	-	11,532	-
TR RUS	-	-	67,142	3
TR TR	-	-	33,393	1
TR HU	-	-	30,517	1
NACC	-	-	41,104	2
其 他	57,979	2	48,605	2
	<u>\$ 1,809,525</u>	<u>70</u>	<u>\$ 1,977,843</u>	<u>75</u>

其他應收款－流動

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
(1) <u>應收關係人款</u>				
TR				
DEVELOPMENT	\$ 125,044	51	\$ -	-
TR PRODUCTS	82,597	34	61,010	75
TR TRADING	26,924	11	-	-
TR 墨西哥	4,275	2	4,114	5
鴻利全球	1,346	1	386	1
TR 新加坡	457	-	8,722	11
TR 泰國	136	-	3,259	4
TR RETAILING	-	-	958	1
其 他	2,891	1	2,609	3
	<u>\$ 243,670</u>	<u>100</u>	<u>\$ 81,058</u>	<u>100</u>
(2) <u>應收關係人服務款</u>				
特力翠豐	\$ 1,080	74	\$ 1,112	65
力 秋	120	8	120	7
力特國際	120	8	120	7
力 衡	60	4	-	-
來 特	60	4	-	-
鴻利全球	19	2	47	3
特力和家	-	-	268	16
其 他	-	-	47	2
	<u>\$ 1,459</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,714</u>	<u>100</u>
(3) <u>應收佣金</u>				
NACC	\$ 9,682	67	\$ 9,757	62
MDI	-	-	1,225	8
	<u>\$ 9,682</u>	<u>67</u>	<u>\$ 10,982</u>	<u>70</u>

其他應收款－非流動

應收關係人款

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
CENDYNE	<u>\$ 81,451</u>	<u>100</u>	<u>\$ 184,679</u>	<u>100</u>

應付佣金

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		
			估 該 科			估 該 科
	金	額	目 %	金	額	目 %
TR PRODUCTS	\$	3,632	8	\$	11,778	24
TR 墨西哥		3,258	7		1,655	3
TR 澳洲		1,507	3		2,988	6
TR DEVELOPMENT		209	-		262	1
NACC		-	-		919	2
LANDIA		-	-		3,995	8
	\$	8,606	18	\$	21,597	44

應付出口費用

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		
			估 該 科			估 該 科
	金	額	目 %	金	額	目 %
特力中國商貿	\$	14,763	50	\$	-	-
特力富群諮詢		12,060	41		22,725	95
TR PRODUCTS		-	-		698	3
其 他		-	-		89	-
	\$	26,823	91	\$	23,512	98

應付廣告費

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		
			估 該 科			估 該 科
	金	額	目 %	金	額	目 %
特力翠豐	\$	5,380	14	\$	40,150	69
其 他		-	-		365	-
	\$	5,380	14	\$	40,515	69

存入保證金

	九十五年 十二月三十一日		九十四年 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	67
特力和樂	14,540	19	14,540	19
特力和家	2,609	3	5,955	8
鴻利全球	606	1	606	1
中欣實業	600	1	600	1
大衍國際	520	1	520	1
其他	160	-	7	-
	<u>\$ 70,839</u>	<u>92</u>	<u>\$ 74,032</u>	<u>97</u>

11. 股權交易

請參閱附註九。

12. 資金融通

請參閱附註七。

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(五)。

(2) 截至九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司之長期借款計 1,775,000 仟元及 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。

呆質抵押之資產

九十五年及九十四年十二月三十一日本公司質抵押之資產明細如下：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
土地	<u>\$ 267,519</u>	<u>\$ 267,519</u>

三 重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

截至九十五年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 1,571 仟元	\$ -

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：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 3,012 仟元	\$ -

- (二) 本公司於九十五年十二月向香港上海匯豐銀行 (HSBC) 辦理抵押借款，授信額度為新台幣 1,000,000 仟元，預計於九十六年六月將本公司直、間接持有之東隆五金股票，依實際動用借款額度之 150% 成數抵押於香港上海匯豐銀行 (HSBC)，截至九十五年十二月三十一日止實際動用額度為新台幣 1,000,000 仟元。
- (三) 本公司之關係企業 MDI 九十五年及九十四年向荷商安智銀行台北分行 (ING) 借款，授信額度為美金 11,000 仟元，且本公司另與荷商安智銀行簽訂 FACILITY LETTER，約中提及本公司需維持存放予 ING 足夠之存款，以確保 MDI 所使用融資金額，惟九十五年十二月已取消與荷商安智銀行台北分行 (ING) 該美金 11,000 仟元之借款額度；截至九十四年十二月三十一日止實際動用額度為美金 11,000 仟元。
- (四) 本公司之關係企業 TR PRODUCTS 及 COMPASS HOME 於九十五年十二月三十一日與 UPS 簽有讓售應收帳款合約，TR PRODUCTS 與 COMPASS HOME 依其合約規定不須承擔應收帳款無法收回之信用風險，但當發生客訴等非信用風險致應收帳款無法收回時，UPS 得要求 TR PRODUCTS 及 COMPASS HOME 支付該應收帳款，惟 UPS 為保障其權利，與本公司簽訂 DOMESTIC RECEIVABLE BUYBACK AGREEMENT，本公司承諾若 UPS 因上述非信用風險而無法收回讓

售之應收帳款且 TR PRODUCTS 與 COMPASS HOME 亦無法支付該應收帳款時，UPS 得向本公司請求支付該款項，截至九十五年十二月三十一日 TR PRODUCTS 與 COMPASS HOME 分別向 UPS 申請讓售之額度為美金 11,000 仟元及美金 4,000 仟元。

(五) 背書保證事項

九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

	單位：仟元			
	九 十 五 年 十二月三十一日		九 十 四 年 十二月三十一日	
開立保證信用狀				
—TR PRODUCTS	美金	2,750	美金	4,250
背書保證				
—TR PRODUCTS	美金	16,330	美金	8,950
—TR TRADING 及 TR RETAILING	美金	12,000	美金	-
—TR DEVELOPMENT	美金	11,800	美金	7,220
—特力屋上海商貿	美金	10,400	美金	-
—嘉善特誠木業	美金	2,800	美金	-
—特力中國商貿	美金	1,400	美金	-
—TR 新加坡	美金	4,000	美金	1,028
—TR 香港	美金	1,000	美金	600
—僑 蒂 絲	台幣	50,000	台幣	-
—特力和樂上海投資諮詢	美金	-	美金	6,169
—特力富群上海投資諮詢	美金	-	美金	3,900
—大衍國際	台幣	-	台幣	5,000

(六) 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。

三、重大之期後事項

本公司於九十六年二月已付訖購買 BLUNDALE GROUP 之 90% 投資款計美金 4,338 仟元（折合新台幣約 141,417 仟元），故截至九十六年二月十七日止，本公司計間接持有東隆公司普通股股權 68.02%，請參閱附註九之說明。

三、金融商品資訊之揭露

依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定，揭露如下：

(一) 契約金額或名日本金及信用風險：

1. 本公司截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

單位：仟元

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	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 231,000	-	預售美金 101,300	-
	預購美金 191,850	-	預售美金 -	-

2. 本公司截至九十五年及九十四年十二月三十一日衍生性金融商品－選擇權之操作明細如下：

單位：仟元

	九		十		五		年		度
	合約金額	買權	賣權	匯率/利率/執行價格	到期日	信用風險			
出售選擇權合約									
非交易目的	USD 10,000	USD	NTD	32.7	95.12.27~96.01.31	-			

	九		十		四		年		度																
	合	約	金	額	買	權	賣	權		匯	率	/	利	率	/	執	行	價	格	到	期	日	信	用	風	險
出售選擇權合約 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			-				

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或負債—流動。

本公司截至九十五年及九十四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：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
應收遠匯款	\$ 13,775,927	\$ 28,535,417
應付遠匯款	(13,776,516)	(28,326,854)
	<u>(\$ 589)</u>	<u>\$ 208,563</u>

本公司九十五及九十四年度操作衍生性金融商品而產生之兌換利益為 313,328 仟元及兌換損失 36,991 仟元，分別帳列營業外收入及利益－兌換利益與營業外費用及損失－兌換損失。

(五) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$ 441,901	\$ 441,901	\$ 781,986	\$ 781,986
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	23,372	23,372	208,563	208,563
應收票據	4,773	4,773	10,218	10,218
應收票據－關係企業	12,199	12,199	12,185	12,185
應收帳款	755,497	755,497	655,721	655,721
應收帳款－關係企業	1,809,525	1,809,525	1,977,843	1,977,843
其他應收款	370,460	370,460	214,374	214,374
其他金融資產－流動	217	217	217	217
採權益法之長期股權投資	5,844,591	6,370,456	3,567,640	3,742,208
預付長期投資款	15,808	15,808	-	-
備供出售金融資產－非流動	68,000	68,000	-	-
以成本衡量之金融資產－非流動	31,900	31,900	31,900	31,900
負 債				
短期借款	683,927	683,927	394,200	394,200
應付票據	31,900	31,900	-	-
應付帳款	1,096,496	1,096,496	775,764	775,764
其他應付款	383,366	383,366	451,084	451,084
一年內到期長期附息負債	398,540	398,540	580,707	580,707
其他流動金融負債	1,354	1,354	3,064	3,064
長期附息負債	2,686,400	2,686,400	1,681,400	1,681,400
其他金融負債	77,049	77,049	76,505	76,505

2. 衍生性金融商品

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	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	\$ 592	\$ 592	(\$ 13,935)	(\$ 13,935)
預購遠期外匯淨額	3,613	3,613	477,260	477,260
預售遠期外匯淨額	(4,202)	(4,202)	(226,390)	(226,390)

3. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

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
九十六年度	\$ 64,760
九十七年度	66,703
九十八年度	68,704

(接次頁)

(承前頁)

支 付 期 間	金 額
九十九年度	\$ 70,765
一〇〇年度	72,888
一〇一至一〇五年度 (折算現值為 310,911 仟元)	398,583
一〇六至一〇七年度 (折算現值為 109,306 仟元)	157,840
	<u>\$ 900,243</u>

五 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表六
9	從事衍生性商品交易。	附註三十三

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表七
2	資金貸與他人。	附表八
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表九
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表十
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	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。	附表十一
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	附表十二

(三)大陸投資資訊：

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

六、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要業務為從事貿易業，為單一產業部門。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

九十五及九十四年度外銷銷貨總額分別為 15,518,519 仟元及 16,754,223 仟元，其明細如下：

	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
美 洲	\$ 10,301,568	\$ 11,147,768
歐 洲	3,297,410	3,651,722
其 他	1,919,531	1,954,733
	<u>\$ 15,518,509</u>	<u>\$ 16,754,223</u>

(四) 重要客戶資訊

九十五及九十四年度其收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

	<u>九 十 五 年 度</u>		<u>九 十 四 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>比例 %</u>	<u>金 額</u>	<u>比例 %</u>
A 客戶	\$ 1,766,319	11	\$ 2,199,118	13
B 客戶	1,608,823	10	1,575,996	9

科目重分類

為便於參考比較，經將九十四年度財務報表部分科目金額予以重新分類。

附表一 資金貸與他人明細如下

單位：新台幣仟元；外幣元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註三)
											名稱	價值		
0	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	其他應收款—關係企業	\$ 125,044 USD 3,836,174	\$ 125,044 USD 3,836,174	6.5	係業務往來關係	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,168,057	\$ 2,336,113

註一：九十五年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：32.596

註二：係本公司股東權益之 20%。

註三：係本公司股東權益之 40%。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證額	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 2,044,099	USD 19,080	USD 19,080	\$ -	11	NTD 5,840,283	
		TR TRADING & TR RETAILING	2	NTD 2,920,142	USD 12,000	USD 12,000	-	7	NTD 5,840,283	
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 2,920,142	USD 11,800	USD 11,800	-	7	NTD 5,840,283	
		特力屋上海商貿	2	NTD 2,920,142	USD 10,400	USD 10,400	-	6	NTD 5,840,283	
		TR 新加坡	2	NTD 2,920,142	USD 4,000	USD 4,000	-	2	NTD 5,840,283	
		嘉善特誠木業	2	NTD 2,920,142	USD 2,800	USD 2,800	-	2	NTD 5,840,283	
		僑蒂絲	2	NTD 2,920,142	NTD 50,000	NTD 50,000	-	1	NTD 5,840,283	
		特力中國商貿	2	NTD 2,920,142	USD 1,400	USD 1,400	-	1	NTD 5,840,283	
		TR 香港	2	NTD 2,920,142	USD 1,000	USD 1,000	-	1	NTD 5,840,283	
		特力和樂上海投資諮詢	2	NTD 2,920,142	USD 9,250	-	-	-	-	NTD 5,840,283
		特力富群上海投資諮詢	2	NTD 2,920,142	USD 4,000	-	-	-	-	NTD 5,840,283
		COMPASS HOME	1	NTD 2,044,099	USD 4,000	-	-	-	-	NTD 5,840,283
		NORTHCOTE	1	NTD 2,044,099	USD 219	-	-	-	-	NTD 5,840,283
		大衍國際	2	NTD 2,920,142	NTD 5,000	-	-	-	-	NTD 5,840,283

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十五年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：32.596

註三：背書保證對象：

1. 有業務關係之公司。(限額係股東權益之 35%)
2. 公司直接或間接持有表決權之股份超過 50%之公司。(限額係股東權益之 50%)
3. 直接或間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

附表三 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
特力股份有限公司	非上市櫃股票 FORTUNE MILES	本公司之子公司	採權益法之長期 股權投資	30,000	\$ 1,331	100.00	\$ 1,331	
"	TR FORTUNE	"	"	420,659.03	4,823	100.00	4,823	
"	TR STAR	"	"	1,089,000	13,555	100.00	13,555	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000	29,996	100.00	29,996	
"	TR RETAILING	"	"	17,395,000	169,233	100.00	169,233	
"	B & S LINK	"	"	900,000	17,660	100.00	17,660	
"	TR TRADING	"	"	11,359,440	144,846	100.00	144,846	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000	82,498	100.00	82,498	
"	TR 香港	"	"	259,999	34,242	100.00	14,851	
"	TRS INVESTMENT	"	"	165,590.58	2,815	100.00	2,815	
"	力 秋	"	"	34,414,000	423,713	100.00	557,560	
"	力特國際	"	"	24,269,479	240,260	100.00	250,331	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000	54,853	100.00	54,853	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000	48,611	100.00	56,965	
"	中欣實業	"	"	79,000,000	950,282	100.00	1,121,946	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	3,680,000	1	80.00	-	
"	GRAND SYSTEM	"	"	2	674,222	100.00	748,033	
"	PRECISION TOOLS	"	"	2	715,697	100.00	794,048	
"	ESSETIAL	"	"	2	310,285	100.00	344,253	
"	HARDWARE	"	"					
"	BRIGHT INDUSTRY	"	"	2	279,817	100.00	310,450	
"	LEADING INSTRUMENTS	"	"	2	42,077	100.00	46,637	
"	僑 蒂 絲	"	"	4,038,905	65,367	79.74	65,367	
"	大衍國際	"	"	640,000	6,941	64.00	6,941	

(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	帳面金額	持股比例%	市價	
特力股份有限公司	特力翠豐	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	49,999,997	\$ 1,509,833	49.99	\$ 1,509,833	
"	TR 美國	"	"	455.70	1	49.00	-	
"	TR 泰國	"	"	220,494	14,887	48.99	14,887	
"	TR 澳洲	"	"	24,000	6,744	48.00	6,744	
"	TR 墨西哥	本公司採權益法評價之被投資公司	"	245	1	49.00	-	
"	TB COMMERCE NETWORK CO. 普通股	無	以成本衡量之金融資產—非流動	166,666.67	16,515	10.59	16,515	
"	TB COMMERCE NETWORK CO. 特別股	"	"	833,333	15,385	-	15,385	
"	上市公司股票 力成	無	備供出售之金融資產—非流動	500,000	68,000	-	68,000	
"	正 崴	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	11,650	-	11,650	
"	閱 暉	"	"	15,000	2,213	-	2,213	
"	債 券 十全十美	"	"	USD300,000	9,509	-	9,509	

註：公平價值變動列入損益之金融資產—流動及備供出售之金融資產—非流動帳面價值係包含金融資產評價損益之金額。

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		入		出		期	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
特力股份有限公司	上市公司股票 力成	備供出售金融 資產—非流 動	-	-	-	\$ -	3,368,000.00	\$ 341,875	2,868,000.00	\$ 315,808	\$ 273,068	\$ 42,740	500,000.00	\$ 668,807
	非上市櫃股票 GRAND SYSTEM	採權益法之長 期股權投資	-	-	-	2.00	673,546	-	-	-	-	-	2.00	673,546
	PRECISION TOOLS	"	-	-	-	2.00	714,980	-	-	-	-	-	2.00	714,980
	ESSENSON HARDWARE	"	-	-	-	2.00	309,974	-	-	-	-	-	2.00	309,974
	BRIGHT INDUSTRY	"	-	-	-	2.00	279,537	-	-	-	-	-	2.00	279,537
	開放型基金 金復華	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	-	-	-	-	61,753,821.02	784,000	61,753,821.02	784,833	784,000	833	-	-
	永昌麒麟	"	-	-	-	-	42,083,236.90	462,000	42,083,236.90	462,709	462,000	709	-	-
	永昌鳳翔	"	-	-	-	-	11,562,075.00	173,000	11,562,075.00	173,422	173,000	422	-	-
	金鼎	"	-	-	-	-	12,372,167.77	173,000	12,372,167.77	173,319	173,000	319	-	-
	國際萬華	"	-	-	-	-	4,346,515.43	62,000	4,346,515.43	62,074	62,000	74	-	-
	統一強棒	"	-	-	-	-	36,280,292.80	555,800	36,280,292.80	556,210	555,800	410	-	-
	群益安信	"	-	-	-	-	6,748,822.30	78,600	6,748,822.30	78,667	78,600	67	-	-
	富邦千喜龍	"	-	-	-	-	8,514,261.39	100,000	8,514,261.39	100,121	100,000	121	-	-
	兆豐國際寶鑽	"	-	-	-	-	50,514,036.61	577,000	50,514,036.61	577,751	577,000	751	-	-
	金鼎鼎益	"	-	-	-	-	17,746,392.21	220,000	17,746,392.21	220,343	220,000	343	-	-
	富邦金如意	"	-	-	-	-	8,195,042.00	100,000	8,195,042.00	100,220	100,000	220	-	-
	建弘全家福	"	-	-	-	-	10,251,630.79	1,675,000	10,251,630.79	1,677,586	1,675,000	2,586	-	-
	友邦巨輪債券	"	-	-	-	-	6,284,515.74	80,000	6,284,515.74	80,128	80,000	128	-	-
	日盛債券	"	-	-	-	-	16,668,722.90	225,000	16,668,722.90	225,269	225,000	269	-	-
	新光吉利	"	-	-	-	-	90,113,234.35	1,489,000	90,113,234.35	1,490,342	1,489,000	1,342	-	-
	建弘台灣	"	-	-	-	-	4,306,725.00	60,000	4,306,725.00	60,045	60,000	45	-	-
	台壽所羅門	"	-	-	-	-	52,429,803.50	608,000	52,429,803.50	608,446	608,000	446	-	-
	國泰債券	"	-	-	-	-	22,706,808.30	260,000	22,706,808.30	260,224	260,000	224	-	-
	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	"	-	-	-	-	38,762,812.94	502,121	38,762,812.94	502,771	502,121	650	-	-
	富邦吉祥三號	"	-	-	-	-	24,480,564.85	257,000	24,480,564.85	257,487	257,000	487	-	-
	德盛債券大壩	"	-	-	-	-	86,495,691.66	996,000	86,495,691.66	998,263	996,000	2,263	-	-
	寶來得寶	"	-	-	-	-	22,685,715.90	248,700	22,685,715.90	248,943	248,700	243	-	-
	保德信債券	"	-	-	-	-	102,686,971.20	1,490,900	102,686,971.20	1,492,809	1,490,900	1,909	-	-
	凱基凱旋	"	-	-	-	-	10,641,188.13	113,000	10,641,188.13	113,132	113,000	132	-	-

(接次頁)

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
特力股份有限公司	森華寶元	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	-	-	-	\$ -	8,236,825.20	\$ 100,000	8,236,825.20	\$ 100,060	\$ 100,000	\$ 60	-	\$ -	-	-
	復華債券	"	-	-	-	-	27,599,989.10	366,000	27,599,989.10	366,497	366,000	497	-	-	-	-
	摩根富林明台灣債券	"	-	-	-	-	10,682,868.80	162,000	10,682,868.80	162,292	162,000	292	-	-	-	-
	荷銀債券	"	-	-	-	-	66,425,805.55	994,000	66,425,805.55	996,041	994,000	2,041	-	-	-	-
	大眾債券	"	-	-	-	-	70,306,683.70	910,000	70,306,683.70	911,617	910,000	1,617	-	-	-	-
	荷銀精選	"	-	-	-	-	35,504,821.36	400,000	35,504,821.36	400,371	400,000	371	-	-	-	-
	摩根富林明第一	"	-	-	-	-	3,588,885.90	50,000	3,588,885.90	50,060	50,000	60	-	-	-	-
	寶來得利	"	-	-	-	-	6,676,013.10	100,000	6,676,013.10	100,079	100,000	79	-	-	-	-
復華有利基	"	-	-	-	-	8,111,352.60	100,000	8,111,352.60	100,094	100,000	94	-	-	-	-	

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
特力股份有限公司	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47%之子公司	銷 貨	\$1,766,319	11	T/T 90~120 天	\$ -	-	\$ 590,654	20	
"	特力翠豐	本公司之子公司	"	957,292	6	與一般交易無重大差異	-	-	192,081	7	
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	711,742	4	T/T 90~120 天	-	-	399,239	16	
"	COMPASS HOME	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	402,904	2	T/T 90~120 天	-	-	93,956	4	
"	LANDIA	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	375,881	2	T/T 90~120 天	-	-	296,265	12	
"	TR DEVELOPMENT	本公司之子公司	"	144,276	1	T/T 90~240 天	-	-	119,721	5	
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司	"	104,841	1	T/T 90~240 天	-	-	77,890	3	

附表六 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回額	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	\$ 590,654	3 次	\$ 1,744	處理中	\$ 222,506	\$ -
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	399,239	2 次	143,368	處理中	33,850	-
"	LANDIA	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	296,265	2 次	-	-	3,834	-
"	特力翠豐	本公司子公司	192,081	5 次	17	處理中	78,386	-
"	TR DEVELOPMENT	本公司子公司	244,765	1 次	125,044	處理中	22,778	-

附表七 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
特力股份有限公司	FORTUNE MILES	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAV CENTR. CENTRE P.X.BOX 1225, APIA, SAMOA	投資控股	\$ 941 USD 30,000	\$ 941 USD 30,000	30,000	100.00	\$ 1,331	\$ 405	\$ 405	
"	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	4,823	(3,446)	(3,446)	
"	TR STAR	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	38,148 USD 1,089,000	38,148 USD 1,089,000	1,089,000	100.00	13,555	(16,374)	(16,374)	
"	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	29,996	701	701	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	567,917 USD 17,395,000	178,154 USD 5,390,000	17,395,000	100.00	169,233	(226,969)	(226,969)	
"	B & S LINK	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	27,473 USD 900,000	27,473 USD 900,000	900,000	100.00	17,660	(9,019)	(9,019)	
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	369,049 USD 11,359,440	205,639 USD 6,460,000	11,359,440	100.00	144,846	(71,270)	(71,270)	
"	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	82,498	1,310	1,310	
"	TR 香港	7E,NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON,HONG KONG	進出口貿易	11,513 HKD 1,076,386	105,560 HKD 26,909,639	259,999	100.00	34,242	21,348	21,348	
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	7,472 USD 165,590.58	64,615 USD2,045,590.58	165,590.58	100.00	2,815	(5,680)	(5,680)	
"	GRAND SYSTEM	PO BOX897 ONE CAPITAL PLACE GRAND CAYMAN KYI 1103 CAYMAN ISLANDS BWI		673,546 USD 20,535,580	-	2	100.00	674,222	826	826	
"	PRECISION TOOLS	"		714,980 USD 21,798,830	-	2	100.00	715,697	877	877	
"	ESSENTIAL HARDWARE	"		309,974 USD 9,450,715	-	2	100.00	310,285	380	380	
"	BRIGHT INDUSTRY	"		279,537 USD 8,522,716	-	2	100.00	279,817	343	343	
"	LEADING INSTRUMENTS	"		41,993 USD 1,280,327	-	2	100.00	42,077	93	93	
"	力 秋	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	國際貿易業	332,737	332,737	34,414,000	100.00	423,713	6,247	6,042	
"	力特國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	資訊處理及產品設計	280,984	280,984	24,269,479	100.00	240,260	(7,627)	(7,380)	
"	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	54,853	4,384	5,657	
"	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	48,611	1,933	1,933	
"	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	950,282	102,316	95,929	
"	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	(173,493)	(138,794)	

(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	僑 蒂 絲	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	家具家飾、日常用品批發、零售	\$ 40,000	\$ -	4,038,905	79.74	\$ 65,367	\$ 31,260	\$ 20,526
"	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	6,941	2,016	1,290
"	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	1,509,833	517,726	258,642
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	129,191	129,191	455.70	49.00	1	(115,376)	(56,535)
"	TR 泰國	121/52-53 13/FLRS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD.HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND	進出口貿易	USD 4,557,000	USD 4,557,000	21,009	48.99	14,887	245	119
"	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	B 10,676,168	B 10,676,168	220,494	48.00	6,744	(4,091)	(1,804)
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	475	475	24,000	44.32	345,431	83,960	6,291
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	A 24,000	A 24,000	16,976,014	2.81	21,905	83,960	394
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	19,950	19,950	1,074,937	100.00	17,678	(7,857)	(7,857)
"	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	50,000	50,000	5,000,000	80.00	6,486	(917)	(734)
"	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	廠具批發業	7,360	7,360	400,000	80.00	8,471	(9,489)	(7,277)
"	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	2,176	2,176	1,552,000	3.76	29,279	83,960	547
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	26,638	26,638	1,438,377	100.00	17,284	7,494	6,799
"	特欣機電	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	機電工程	12,000	12,000	1,200,000	100.00	50,510	6,051	5,937
"	統營營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	32,500	32,500	3,250,000	100.00	318,220	67,388	60,676
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	230,000	230,000	23,000,000	100.00	85,548	2,287	2,256
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	80,000	80,000	8,000,000	100.00	1,096	96	96
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	1,000	1,000	100,000	100.00	1	(5,957)	(5,957)
PRECISION TOOLS	東隆五金	嘉義市後湖里忠孝一街 62 號	1.各級高級鎖類、建築五金、五金零件及塑料加工品之製造及買賣 2.模沾具及工具機製造及買賣 3.上項各項貨品進出口業務	4,640	4,640	-	22.33	235,205	396,923	80,025
GRAND SYSTEM	"	"	"	567,499	567,499	16,823,055	21.03	221,512	396,923	75,383
ESSENTIAL	"	"	"	524,612	524,612	15,848,153	9.68	101,961	396,923	34,685
HARDWARE	"	"	"	246,035	246,035	7,293,506	8.73	91,954	396,923	31,288
BRIGHT INDUSTRY	"	"	"	221,876	221,876	6,577,331	1.31	13,798	396,923	8,480
LEADING	"	"	"	73,953	73,953	988,081	100.00	339,059	6	6
INSTRUMENTS	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	薩摩亞	一般投資業	USD 12,400,000	USD 12,400,000	12,400,000	100.00	(32,301)	(7,524)	(7,524)
東隆五金工業股份有限公司	INSTANT LUCK INTERNATIONAL LTD.	英屬維京群島	一般投資業	USD 8,350,000	USD 8,350,000	8,350,000	100.00	(32,302)	(7,525)	(7,525)
"	GOODWILL TRADING LTD.	英屬維京群島	一般投資業	USD 8,063,000	USD 8,063,000	8,063,000	50.00	(32,301)	(15,049)	(7,524)
INSTANT LUCK INTERNATIONAL LIMITED	THOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD. (東旺公司)	新加坡	控股公司	SGD 4,000,000	SGD 4,000,000	4,000,000	50.00	(32,302)	(15,049)	(7,525)
GOODWILL TRADING LIMITED	TOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD. (東旺公司)	新加坡	控股公司	SGD 4,000,000	SGD 4,000,000	4,000,000	100.00	(64,603)	(15,049)	(15,049)
THOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD.	TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC. (菲律賓東隆)	菲律賓	鎖具之製造與加工	USD 600,000	USD 600,000	21,600,000				

附表八 被投資公司資金貸與他人

單位：新台幣仟元；外幣為元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額		利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)		
				期	末						名稱	價值				
1	TR DEVELOPMENT	TR CZ	其他應收款	NTD	83,100	NTD	43,307	7.5	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,168,057	\$ 2,336,113
				EUR	1,008,926	EUR	1,008,926									
				USD	1,220,800	USD	-									
2	TR DEVELOPMENT	TR HU	其他應收款	NTD	73,363	NTD	27,784	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,168,057	2,336,113
				EUR	647,282	EUR	647,282									
				USD	1,398,303	USD	-									
3	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	NTD	28,667	NTD	15,947	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,168,057	2,336,113
				EUR	371,514	EUR	371,514									
				USD	390,242	USD	-									
4	TR DEVELOPMENT	TR HR	其他應收款	NTD	24,037	NTD	-	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,168,057	2,336,113
				EUR	560,000	EUR	-									
				USD	10,096	USD	177,740									
5	TR DEVELOPMENT	TR TR	其他應收款	NTD	10,096	NTD	5,794	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,168,057	2,336,113
				EUR	309,740	EUR	-									
				USD	22,598	USD	14,449									
6	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	NTD	22,598	NTD	14,449	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,168,057	2,336,113
				EUR	336,612	EUR	336,612									
				USD	250,000	USD	-									
7	TR DEVELOPMENT	TR SCAN	其他應收款	NTD	58,689	NTD	-	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,168,057	2,336,113
				EUR	930,625	EUR	-									
				USD	575,000	USD	-									
8	TR DEVELOPMENT	TEPRO GARTEN GMBH	其他應收款	NTD	24,037	NTD	24,037	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,168,057	2,336,113
				EUR	560,000	EUR	560,000									
				USD	-	USD	-									
9	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.(註七)	菲律賓東隆	長期應收關係人款項	NTD	401,738	NTD	336,731	-	3	-	-	-	-	-	-	612,826
				USD	12,325,000	USD	10,331,000									

註一：係本公司股東權益之 20%

註二：係本公司股東權益之 40%。

註三：九十五年十二月三十一日平均匯率係為 USD：NTD=1：32.596；EUR：NTD=1：42.9240。

註四：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。
3. 營業需要。

註五：係以東隆五金公司淨值之 40%為限。

註六：以不超過東隆五金公司與其雙方最近一年度業務往來百分之三十且不超過資金貸與對象淨值百分之五十及東隆五金公司淨值之百分之十為限。

註七：該款項原為東隆五金公司八十五年至八十七年間支應菲律賓東隆各項建廠支出所產生，嗣後東隆五金公司因辦理海外轉投資事業組織架構重組，而於九十年十二月將該應收款全數轉予 LIS，並計劃將該款項轉作股權投資，目前正進行中。

附表九 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元；外幣為元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
TR FORTUNE	非上市櫃股票 力特倉儲上海	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	\$ 4,507	100.00	\$ 4,507	
TR STAR	非上市櫃股票 華展	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	USD 304,000	9,909	19.00	9,909	
B&S LINK	非上市櫃股票 鴻駿訊息	"	"	-	16,838	100.00	16,838	
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	3,260 USD 100,000	-	3,260	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	持有至到期日金融 資產－非流動	1	1,923 USD 59,000	-	1,923	
"	非上市櫃股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	以成本衡量之金融 資產－非流動	USD 300,000	9,779 USD 300,000	-	9,779	
TR RETAILING	非上市櫃股票 特力和樂上海投資諮 詢	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	16,654	100.00	16,654	
"	力馨上海商貿	"	"	-	21,829	100.00	21,829	
"	特力屋上海商貿	"	"	-	334,226	100.00	334,226	
"	特力生活家	"	"	-	84,564	100.00	84,564	
"	杭州特力屋家居用品	"	"	-	4,919	100.00	4,919	

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

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
TR TRADING	非上市櫃股票 特力富群上海投資諮詢	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 33	100.00	\$ -	
"	C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	"	"	USD 755,000	24,797	100.00	24,797	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	277,382	100.00	277,382	
"	TR SOURTH AMREICAN	"	"	USD 561,540	18,304	100.00	18,304	
"	LANDIA HOME (HK)	"	"	USD 10,000	326	100.00	326	
"	RUI FENG INTERNATIONAL (瑞豐國際)	"	"	USD 980,000	35,340	98.00	35,340	
FORTUNE MILES	非上市櫃股票 CITYSOURCE	"	"	USD 10,000	284	100.00	284	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	283	100.00	283	
TRS INVESTMENT	非上市櫃股票 嘉善特誠木業	"	"	-	67,675	100.00	67,675	
鴻駿訊息	開放式基金 嘉實基金	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	3,121,478.96	12,985	-	12,985	

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
力秋股份有限公司	上櫃公司股票 特力和樂	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	16,976,014	\$ 345,431	44.32	\$ 461,748	
"	非上市櫃股票 漢光科技	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	337,500	3,713	0.88	-	
"	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	15,660	-	15,660	
"	保德信 受益憑證	"	"	2,818,276.20	41,189	-	41,189	
"	里昂	"	無活絡市場之債券 投資—非流動	1	30,000	-	30,000	
力衡貿易股份有限公 司	上櫃公司股票 特力和樂	本公司以權益法評價之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	1,074,937	21,905	2.81	29,238	
"	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	21,323	-	21,323	
"	聯邦 非上市櫃股票	"	"	247,868.33	3,013	-	3,013	
特力和家股份有限公 司	特力和家商業上海	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	-	1	100.00	-	

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	
GRAND SYSTEM	上櫃公司股票 東隆五金	本公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,848,153	\$ 221,512	21.03	\$ 748,033	
PRECISION TOOLS	上櫃公司股票 東隆五金	"	"	16,823,055	235,205	22.33	794,048	
ESSENTIAL HARDWARE	上櫃公司股票 東隆五金	"	"	7,293,506	101,961	9.68	344,253	
BRIGHT INDUSTRY	上櫃公司股票 東隆五金	"	"	6,577,331	91,954	8.73	310,450	
LEADING INSTRUMENTS	上櫃公司股票 東隆五金	"	"	988,081	13,798	1.31	46,637	
特力翠豐股份有限公司	非上市櫃股票 特力翠豐室內裝修	本公司之子公司	"	100,000	1,096	100.00	1,096	
中欣實業股份有限公司	非上市櫃股票 中欣室內裝修	"	"	1,200,000	17,284	100.00	19,991	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	50,510	100.00	56,060	
"	統營營造	"	"	23,000,000	318,220	100.00	343,991	
"	法蘭絲	本公司以權益法評價之被投資公司	"	2,400,000	42,876	30.00	43,200	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	持有至到期日金融 資產—非流動	1	4,130 USD 118,000	-	4,130	
"	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	625,594.60	\$ 7,332	-	\$ 7,332	
"	復華 非上市櫃股票	"	"	412,593.90	5,500	-	5,500	
力特國際股份有限公司	特力事務	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	5,000,000	17,678	100.00	17,678	
"	共創價值	"	"	400,000	6,486	80.00	4,349	
"	特力和家	"	"	1,552,000	8,471	80.00	9,185	
"	上櫃公司股票 特力和樂	本公司以權益法評價之被投資 公司	"	1,438,377	29,279	3.76	39,124	
"	非上市櫃股票 惠華創業投資	無	以成本衡量之金融 資產—非流動	4,000,000	40,000	5.00	-	
"	交大創業投資	"	"	2,000,000	12,036	4.69	-	
"	偉電科技	"	"	998,186	10,842	4.58	-	
"	源創投資	"	"	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	596,015.74	7,621	-	7,621	
"	保德信	"	"	416,721.70	6,090	-	6,090	
"	金鼎	"	"	732,305.90	9,093	-	9,093	
"	群益安穩	"	"	609,484.50	9,075	-	9,075	
"	大華	"	"	543,039.80	7,029	-	7,029	
"	新光吉星	"	"	349,643.01	5,008	-	5,008	

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
鴻利全球股份有限公司	開放式債券型基金 建弘全家福	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	104,364.86	\$ 17,172	-	\$ 17,172	
"	群益安信 開放式基金	"	"	257,718.70	3,021	-	3,021	
特力和樂股份有限公司	金復華	"	"	1,566,771.90	20,033	-	20,033	
"	大眾	"	"	1,155,977.00	15,055	-	15,055	
"	保德信元富	"	"	1,373,897.70	20,079	-	20,079	
"	富邦吉祥	"	"	2,684,703.10	39,074	-	39,074	
"	元大亞洲相對價值二 號私募 (RV2)	"	"	936,531.30	10,002	-	10,002	
"	建弘全家福	"	"	91,297.52	15,022	-	15,022	
"	上市公司可轉換公司債 群益四維航業可轉債	"	"	15,000.00	1,672	-	1,672	
"	無公開市場之基金 元大新鴻基資貸基金 A股	"	以成本衡量之金融 資產— 流動	903.85	3,325	-	3,325	
中欣室內裝修設計股份有限公司	開放式債券型基金 永昌麒麟	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	887,960.60	9,830	-	9,830	
"	保德信	"	"	905,343.30	13,231	-	13,231	

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
特欣機電股份有限公司	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	持有至到期日金融 資產—非流動	1	\$ 2,065 USD 59,000	-	\$ 2,065	
"	上市公司股票 亞光	"	公平價值變動列入 損益之金融資產 —流動	693	97	-	97	
"	開放式債券型基金 群益安信	"	"	563,841.00	6,608	-	6,608	
"	永昌麒麟	"	"	489,068.40	5,414	-	5,414	
"	凱基凱旋	"	"	1,291,606.93	13,881	-	13,881	
"	保德信	"	"	749,082.90	10,948	-	10,948	
"	復華	"	"	752,028.00	10,025	-	10,025	
統營營造股份有限公司	非上市櫃股票 統營投資	本公司之子公司	採權益法之長期股 權投資	8,000,000	85,548	100.00	85,548	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	持有至到期日金融 資產—非流動	2	5,914 USD 192,000	-	5,914	
"	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	1,626	20	-	20	
"	云辰	"	"	64	1	-	1	
"	光罩	"	"	5,650	110	-	110	
"	裕隆	"	"	225	9	-	9	
"	聯電	"	"	7,194	146	-	146	
"	銖德	"	"	6,537	62	-	62	
"	亞光	"	"	693	97	-	97	
"	環電	"	"	1,057	38	-	38	

(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	海外可轉換公司債 正文 ECB	無	公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	69,589	\$ 9,817	-	\$ 9,817	
"	東貿 ECB	"	"	117,334	9,675	-	9,675	
"	開放式債券型基金 保誠威鋒二號	"	"	1,329,615.80	20,660	-	20,660	
"	永昌麒麟	"	"	1,806,717.40	20,001	-	20,001	
"	永昌鳳翔	"	"	760,605.60	11,427	-	11,427	
"	群益安信	"	"	1,543,939.90	18,096	-	18,096	
"	保德信	"	"	1,522,262.00	22,247	-	22,247	
"	台壽保所羅門	"	"	1,029,645.23	12,007	-	12,007	
"	凱基凱旋	"	"	3,127,508.54	33,613	-	33,613	
"	友邦巨輪	"	"	274,488.28	3,500	-	3,500	
"	大華雙核心組合	"	"	500,000.00	5,000	-	5,000	
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	"	持有至到期日金融 資產—非流動	1	4,129	-	4,129	
"	CMS 利率型價差連 結債券	"	"	-	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	7,187	93	-	93	
"	環電	"	"	354	6	-	6	
"	裕隆	"	"	10,490	414	-	414	
"	華通	"	"	15,000	230	-	230	
"	鍊德	"	"	823	8	-	8	
"	南亞	"	"	15,000	814	-	814	

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	上櫃公司股票 嘉聯益	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	40,000	\$ 1,064	-	\$ 1,064	
"	可轉換公司債 東鋼三	"	"	15,000	1,786	-	1,786	
"	長榮二	"	"	5,000	553	-	553	
"	友達三	"	"	15,000	1,667	-	1,667	
"	南科一	"	"	10,000	1,021	-	1,021	
"	仕欽一	"	"	8,000	907	-	907	
"	海外可轉換公司債 鍊德 ECB	"	"	USD 100,000	7,071	-	7,071	
"	開放式債券型基金 保德信	"	"	1,642,297.20	24,011	-	24,011	
"	永昌麒麟	"	"	2,666,069.20	29,514	-	29,514	
"	台壽保所羅門	"	"	174,151.87	2,031	-	2,031	
C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	非上市櫃股票 康柏斯(青島)金王製造	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	24,784	50.68	24,784	

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。

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
東隆五金工業股份有限公司	上市公司股票							
	建準電機公司	無	備供出售金融資產—流動	42,739	\$ 1,113	-	\$ 1,113	
	新鋼工業公司	"	"	271	8	-	8	
	台硝公司	"	"	7,815	118	-	118	
	上櫃公司股票							
	碼斯特工業公司	"	"	1,221	35	-	35	
	受益憑證							
	建弘店頭基金	"	"	100,000	871		871	
	統一奔騰基金	"	"	300,000	7,272		7,272	
	非上市櫃公司股票							
	東泰投資公司	註 2	採權益法之長期股權投資	36,000,000	-	98.00	註 3、註 4	
	東華投資公司	註 2	"	28,600,000	-	99.00	註 3、註 4	
	維力科技公司	註 2	"	3,990,000	-	27.00	註 3	
	INSTANT LUCK INTERNATIONAL LTD.	本公司以權益法評價之被投資公司	"	8,350,000	(32,301)	100.00	(32,301)	
	GOODWILL TRADING LTD.	"	"	8,063,000	(32,302)	100.00	(32,302)	
	LUCKY INTERNATIONAL (SAMOA) LTD.	"	"	12,400,000	339,059	100.00	339,059	
	華隆公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	39,427	-	-	-	
	富帝國際公司	"	"	2,300,000	36,400	2.00	-	
	鴻達電子公司	"	"	115,720	1,185	1.00	-	
	燁聯鋼鐵公司	"	"	282,975	3,920	-	-	
開立工程公司	"	"	240,345	1,000	-	-		
上海商業儲蓄銀行	"	"	22,312	1,903	-	-		
維力食品公司	"	"	4,500,000	-	-	-		

註 1：備供出售金融資產—流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

註 2：該等被投資公司已宣告破產或營運中止，且投資價值已沖轉為零，東隆五金公司停止按權益法評價。

註 3：無法取得該公司之財務報表。

註 4：其投資價值已減損，回復希望甚小，且已辦理清算或宣告破產程序中，其帳面價值沖轉為零。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
東隆五金工業股份有限公司	非上市櫃公司股票 昌勇企業公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	\$ -	2.00	\$ -	
	昌磊電子工業公司	"	"	266,475	-	-	-	
	台鳳食品公司	"	"	45	-	-	-	
	板橋開發公司	"	"	3,381,000	-	-	-	
	興華電子工業公司	"	"	510,633	2,596	1.00	-	
東華投資公司	上櫃公司股票 東隆五金公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—流動	29,376	1,387	-	1,387	
	碼斯特公司	無	"	721	21	-	21	
	台鳳食品公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	180	-	-	-	
東泰投資公司	非上市櫃公司股票 維力科技公司	本公司以權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	-	27.00		註 3
	板橋開發公司	無	"	300,000	-	-		註 3
INSTANT LUCK INTERNATIONAL LIMITED	非上市櫃公司股票 THOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD. (東旺公司)	本公司以權益法評價之被投資公司	"	4,000,000	(32,301)	50.00	(32,301)	
GOODWILL TRADING LIMITED	非上市櫃公司股票 THOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD. (東旺公司)	"	"	4,000,000	(32,302)	50.00	(32,302)	
	TONG WEI INDUSTRY PTE LTD. (東緯公司)	註 1	"	960,000	-	79.00		註 3、註 4

註 1：備供出售金融資產—流動之帳面金額係包含金融資產評價損益之金額。

註 2：該等被投資公司已宣告破產或營運中止，且投資價值已沖轉為零，東隆五金公司停止按權益法評價。

註 3：無法取得該公司之財務報表。

註 4：其投資價值已減損，回復希望甚小，且已辦理清算或宣告破產程序中，其帳面價值沖轉為零。

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
THOMWAN (SINGAPORE) HOLDING PTE LTD.	非上市櫃公司股票 TONG LUNG (PHILIPPINES) METAL INDUSTRY CO., INC. (菲律賓東 隆)	本公司以權益法評價之被投資 公司	採權益法之長期股 權投資	21,600,000	(\$ 64,603)	100.00	(\$ 64,603)	

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		入		出		末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	4,418,392.80	\$ 50,209	24,034,369.00	\$ 275,000	28,452,761.80	\$ 325,899	\$ 325,209	\$ 690	-	\$ -
	國泰債券													
"	富邦如意	"	-	-	5,118,270.00	80,000	-	-	5,118,270.00	80,420	80,000	420	-	-
"	金復華	"	-	-	1,511,307.35	18,890	10,396,033.39	132,000	10,340,568.84	131,547	130,890	657	1,566,771.90	20,000
"	華南永昌麒麟	"	-	-	1,379,145.50	15,000	10,378,054.90	114,000	11,757,200.40	129,265	129,000	265	-	-
"	台新真吉利	"	-	-	-	-	12,230,657.20	125,000	12,230,657.20	125,112	125,000	112	-	-
"	富邦吉祥	"	-	-	-	-	6,483,555.00	94,000	3,798,851.90	55,046	55,000	46	2,684,703.10	39,000
中欣實業股份有限公司	群益安信	"	-	-	601,727.60	6,956	14,118,335.50	164,400	14,094,468.50	164,187	164,027	160	625,594.60	7,329
統營投資股份有限公司	群益安信	"	-	-	1,850,842.40	21,403	9,238,274.40	107,400	11,089,116.80	128,978	128,803	175	-	-
統營營造股份有限公司	群益安信	"	-	-	2,475,404.80	28,620	19,362,207.50	225,100	20,293,672.40	235,850	235,632	218	1,543,939.90	18,088
	保德信	"	-	-	867,447.30	12,504	13,373,716.40	194,500	12,718,901.70	184,978	184,758	220	1,522,262.00	22,246
	台壽保所羅門	"	-	-	2,191,586.00	25,200	12,989,205.02	151,200	13,893,556.59	160,618	160,400	218	1,287,234.43	16,000
	永昌麒麟	"	-	-	1,983,072.80	21,650	9,285,222.70	102,100	9,461,578.10	103,958	103,750	208	1,806,717.40	20,000
	凱基凱旋	"	-	-	1,857,248.93	19,700	15,326,634.37	164,000	14,056,374.76	150,292	150,107	185	3,127,508.54	33,593
	保誠威峰二號	"	-	-	-	-	6,668,857.20	103,000	5,596,830.60	86,501	86,368	133	1,072,026.60	16,632

註：公平價值變動列入損益之金融資產—流動之期末數係包含評價損益之金額。

附表十一 被投資公司與關係人進、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	22	與一般客戶無重大差異	\$ -	-	\$ -	-	
"	特力和樂股份有限公司	本公司之最終母公司特力公司之子公司	"	230,812	18	"	-	-	310	-	

附表十二

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 十 二 月 三 十 一 日	
	合 約 金 額 (名 目 本 金)	信 用 風 險
遠期外匯買賣合約，非交易目的	預售歐元 3,000,000	-

(二) 市場價格風險

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

(四) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

TR DEVELOPMENT 九十五年年度因操作遠期外匯而產生之兌換利益為 3,065 仟元。

附表十二之一

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 十 二 月 三 十 一 日	
	合 約 金 額 (名 目 本 金)	信 用 風 險
遠期外匯買賣合約，非交易目的	預購美金 699,147	-

(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度因操作遠期外匯而產生之兌換利益為 460 仟元。

附表十二之二

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

(一) 合約金額或名目本金金額及信用風險

外幣單位：元

金 融 商 品	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	合 約 金 額 (名 目 本 金)	信 用 風 險
遠期外匯買賣合約，非交易目的	預售美金 1,000,000	-

(二) 市場價格風險

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

(四) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

東隆五金公司九十五年年度因操作遠期外匯而產生之兌換利益為1,680 仟元。

附表十三 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積投 資金額	本公司直接或間 接投資之 持股比例%	本期認列 投資損益 (註七)	期 末 帳 面 投 資 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	\$ 9,779 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,779 USD 300,000	100.00	(\$ 3,281)	\$ 4,507	\$ -
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,909 USD 304,000	-	-	9,909 USD 304,000	19.00	-	9,909	-
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	25,943 USD 795,902	-	-	25,943 USD 795,902	100.00	(8,736)	16,838	-
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	97,788 USD 3,000,000	-	-	97,788 USD 3,000,000	100.00	(35,225)	16,654	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 650,000	註四	6,519 USD 200,000	14,668 USD 450,000	-	21,187 USD 650,000	100.00	- (註八)	21,829	-
特力屋(上海)商貿有 限公司	零售業	USD11,500,000	註四	-	374,854 USD 11,500,000	-	374,854 USD 11,500,000	100.00	(46,226)	334,226	-
特力生活家(上海)商 業有限公司	零售業	USD 3,000,000	註四	-	97,788 USD 3,000,000	-	97,788 USD 3,000,000	100.00	(15,492)	84,564	-
杭州特力屋家居用品有 限公司	零售業	USD 180,000	註四	-	5,867 USD 180,000	-	5,867 USD 180,000	100.00	(938)	4,919	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	68,901 USD 2,113,800	-	-	68,901 USD 2,113,800	100.00	(2,025)	67,675	-
特力富群上海投資諮詢 有限公司	貿易業諮詢顧問	USD 3,000,000	註六	97,788 USD 3,000,000	-	-	97,788 USD 3,000,000	100.00	(1,532)	33	-
特力(中國)商貿有限 公司	貿易業	USD10,000,000	註六	24,447 USD 750,000	301,513 USD 9,250,000	-	325,960 USD 10,000,000	100.00	(51,341)	277,382	-
康柏斯(青島)金玉製 造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註七	24,447 USD 750,000	-	-	24,447 USD 750,000	50.68	(1,109)	24,784	-

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截至九十五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（以九十五年度平均匯率換算）外，係以九十五年十二月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 1,160,212	NTD 1,190,700	
USD 35,593,702	USD 36,529,018	\$ 2,252,085

註一：九十五年十二月三十一日平均匯率 USD : NTD = 32.596

註二：九十五年度平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.53

附表十三之一 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	匯入	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	\$ 4,563 USD 140,000	\$ -	\$ 4,563 USD 140,000	\$ -	直接投資持股比例 100%	(\$ 1,277)	\$ -	\$ -

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（以九十五年度平均匯率換算）外，係以九十五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 - USD -	NTD 6,519 USD 200,000	\$ 448,778

註一：九十五年十二月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32,596

註二：九十五年度平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.53

附表十三之二 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	\$ 4,563 USD 140,000	\$ -	\$ -	\$ 4,563 USD 140,000	直接投資持股比例100%	(\$ 5,957)	\$ 1	\$ -

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，係以九十五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 4,563 USD 140,000	NTD 6,519 USD 200,000	\$ 80,000

註一：九十五年十二月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32,596

註二：九十五年度平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.53

附表十三之三 被投資公司之東隆五金工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)	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				
東隆五金工業(昆山)有限公司	高級門鎖、模治具及工具之製造及銷售	\$ 81,488 (US\$250萬×32.595) (註一)	經投資第三地區 Goodwill Trading 及 Instant Luck 透過新加坡東旺控股有限公司計畫以美金 2,000 萬元間接投資	\$ 81,488 (US\$250萬×32.595) (註一)	\$ -	\$ -	\$ 81,488 (US\$250萬×32.595) (註一)	綜合持股比例 100%	\$ -	\$ -	\$ -

註：東隆五金工業(昆山)有限公司受本公司八十七年度財務困難影響，決終止廠房之興建，原已投資之 US\$250 萬元中，包括現金及存貨因訴訟而遭凍結，另土地使用權已被沒收，致該公司已無帳面價值。

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
\$ 81,488 (US\$250萬×32.595) (註一)	\$ 651,900 (US\$2,000萬×32.595) (註一及註二)	\$ 612,826 (註三)

註一：金額按九十五年十二月三十一日美金兌換新台幣匯率 32.595 換算。

註二：依據經濟部投資審議委員會經(咨)投審二字第 86716444 號函，其所核准之投資金額，本公司應自核准之日起二年內匯出，未在限期內匯出部分即行失效，故該核准金額未匯出部分(1,750 萬美元)已於八十九年失效。

註三：依投審會九十三年三月一日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，實收資本額 8 仟萬元以上 50 億元以下者，其限額為淨值之百分之四十或 8 仟萬元(較高者)。

特力股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十五年十二月三十一日

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		\$ 2,438
支 票 存 款		28,827
活 期 存 款		69,132
定 期 存 款		54,204
外 幣 存 款	活期存款 EUR 98,177	4,214
	HKD 3,831	16
	USD 8,684,183	<u>283,070</u>
		<u>\$441,901</u>

(95.12.31 平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.5960
HKD : NTD = 1 : 4.1905
EUR : NTD = 1 : 42.9240)

特力股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十五年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
WM	外銷貨款	\$ 60,951
AUTOZONE	"	47,382
CTC	"	41,364
其他(註)	"	<u>632,148</u>
		781,845
減：備抵呆帳		(<u>6,348</u>)
		<u>\$775,497</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
 民國九十五年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

名 <u>稱</u>	摘 <u>要</u>	金 <u>額</u>
TR PRODUCTS	外銷貨款	\$ 509,654
MDI	"	399,239
LANDIA	"	296,265
TR DEVELOPMENT	"	119,721
COMPASS HOME	"	93,956
TR CZ	"	77,890
TR ROU	"	35,647
TR PL	"	27,093
特力翠豐	內銷貨款	192,081
其他(註)	貨 款	<u>57,979</u>
		<u>\$ 1,809,525</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

民國九十五年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應收關係人款	應收關係企業分攤之各項營業費用	\$243,670
應收佣金	應收 NACC 等之佣金	14,474
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	13,654
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	1,459
讓售應收帳款保留款	應收出售外銷應帳款融資款	49,108
其他應收款	其 他	<u>48,095</u>
		<u>\$370,460</u>

特力股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十五年

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		投 資 (損) 益	期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		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 %	金 額	單 價 (元)	總 價	
FORTUNE MILES	30,000.00	\$ 933	-	\$ -	-	\$ 7	\$ 405	30,000.00	100.00	\$ 1,331	44.70	\$ 1,311	-
TR FORTUNE	410,659.03	7,829	10,000.00	440	-	-	(3,446)	420,659.03	100.00	4,823	11.46	4,823	-
TR STAR	1,089,000.00	34,613	-	-	-	4,684	(16,374)	1,089,000.00	100.00	13,555	12.45	13,555	-
TR INVESTMENT (B.V.I.)	500,000.00	29,521	-	-	-	226	701	500,000.00	100.00	29,996	60.00	29,996	-
TR RETAILING	5,390,000.00	1	12,005,000.00	396,201	-	-	(226,969)	17,395,000.00	100.00	169,233	9.73	169,233	-
B & S LINK	900,000.00	26,253	-	426	-	-	(9,019)	900,000.00	100.00	17,660	19.62	17,660	-
TR TRADING	6,460,000.00	50,609	10,899,440.00	356,505	6,000,000.00	190,998	(71,270)	11,359,440.00	100.00	144,846	12.75	144,846	-
TR 新加坡	3,520,000.00	75,307	-	5,881	-	-	1,310	3,520,000.00	100.00	82,498	23.44	82,498	-
TR 香港	259,999.00	13,013	-	-	-	-	119	259,999.00	100.00	34,242	57.12	14,851	-
TRS INVESTMENT	2,045,590.58	68,073	120,000.00	5,538	2,000,000.00	65,116	(5,680)	165,590.58	100.00	2,815	17.00	2,815	-
GRAND SYSTEM	-	-	2.00	673,546	-	150	826	2.00	100.00	674,222	374,016,500.00	748,033	-
PRECISION TOOLS	-	-	2.00	714,980	-	160	877	2.00	100.00	715,697	397,024,000.00	794,048	-
ESSENTIAL HARDWARE	-	-	2.00	309,974	-	69	380	2.00	100.00	310,285	171,126,000.00	344,253	-
BRIGHT INDUSTRY	-	-	2.00	279,537	-	63	343	2.00	100.00	279,817	155,225,000.00	310,450	-
LEADING INSTRUMENTS	-	-	2.00	41,993	-	9	93	2.00	100.00	42,077	23,318,500.00	46,637	-
TR DEVELOPMENT	3,680,000.00	1	-	138,794	-	-	(138,794)	3,680,000.00	80.00	1	-	-	-
TR 美國	455.70	1	-	56,535	-	-	(56,535)	455.70	49.00	1	-	-	-
TR 墨西哥	245.00	1	-	-	-	112	112	245.00	49.00	1	-	-	-
TR 泰國	220,494.00	13,045	-	1,723	-	-	119	220,494.00	48.99	14,887	67.52	14,887	-
TR 澳洲	24,000.00	8,069	-	479	-	-	(1,804)	24,000.00	48.00	6,744	281.00	6,744	-
力 秋	31,524,000.00	381,864	2,620,000.00	35,807	-	-	6,042	34,144,000.00	100.00	423,713	16.33	557,560	-
力特國際	24,269,479.00	244,624	-	3,016	-	-	(7,380)	24,269,479.00	100.00	240,260	10.31	250,331	-
鴻利全球	5,000,000.00	53,296	-	-	-	4,100	5,657	5,000,000.00	100.00	54,853	10.97	54,853	-
力衛貿易	3,900,000.00	44,393	-	2,285	-	-	1,933	3,900,000.00	100.00	48,611	14.61	56,965	-
中欣實業	79,000,000.00	967,966	-	-	-	113,613	95,929	79,000,000.00	100.00	950,282	14.20	1,121,946	-
喬 蒂 絲	-	-	5,500,000.00	44,841	1,461,095.00	-	20,526	4,038,905.00	79.74	65,367	16.18	65,367	-
大衍國際	640,000.00	5,650	-	1	-	-	1,290	640,000.00	64.00	6,941	6.94	6,941	-
特力翠豐	49,999,997.00	1,501,191	-	-	-	250,000	258,642	49,999,997.00	49.99	1,509,833	30.20	1,509,833	-
來 特	3,900,000.00	41,387	-	-	3,900,000.00	40,564	(823)	-	-	-	-	-	-
		<u>\$ 3,567,640</u>		<u>\$ 3,068,502</u>		<u>\$ 669,990</u>	<u>(\$ 121,561)</u>			<u>\$ 5,844,591</u>			

特力股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國九十五年

明細表六

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期		本 期		期 末		提供擔保或 質押情形
	股 數	餘 額 公 平 價 值	股 數	增 加 金 額	股 數	減 少 金 額	股 數	餘 額 公 平 價 值	
力成科技股份有限公司	-	\$ -	3,368,000	\$ 341,875	2,868,000	\$ 273,068	500,000	\$ 68,807	無
備供出售金融資產未實現(損)益	-	-	-	-	-	807	-	(807)	
		\$ -		\$ 341,875		\$ 273,875		\$ 68,000	

特力股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十五年度

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 股 數	餘 額 公 平 價 值	本 期 增 加 股 數	金 額	本 期 減 少 股 數	金 額	期 末 股 數	餘 額 帳 面 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
TBCOMMERCE NETWORK CO.	2,500,000	\$ 16,515	-	\$ -	2,333,333	\$ -	166,667	\$ 16,515	無
TBCOMMERCE NETWORK CO.特 別股	833,333	15,385	-	-	-	-	833,333	15,385	"
TR BAPAROMA	2,000,000	-	-	-	-	-	2,000,000	-	"
		<u>\$ 31,900</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 31,900</u>	

註：TB COMMERCE NETWORK 本期將特別股 2,500,000 股轉換為普通股 166,667 股。

特力股份有限公司
 固定資產增減變動明細表
 民國九十五年度

明細表八

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	15,558	4,700	428	-	19,830	期借款之擔保品。
生財器具	45,798	184	491	-	45,491	
電腦設備	48,073	10,637	4,462	-	54,248	
裝潢設備	148,791	3,941	-	-	152,732	
模 具	51,775	6,591	-	-	58,366	
預付設備款	<u>1,375</u>	<u>123</u>	<u>-</u>	<u>(1,323)</u>	<u>175</u>	
	<u>\$ 2,327,810</u>	<u>\$ 26,176</u>	<u>\$ 5,381</u>	<u>(\$ 1,323)</u>	<u>\$ 2,347,282</u>	

特力股份有限公司
 固定資產累計折舊增減變動明細表
 民國九十五年度

明細表九

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	\$421,563	\$ 70,737	\$ -	\$492,300
運輸設備	13,201	1,820	428	14,593
生財器具	37,309	4,140	483	40,966
電腦設備	34,346	6,966	4,398	36,914
裝潢設備	128,319	12,754	-	141,073
模 具	<u>40,065</u>	<u>8,076</u>	<u>-</u>	<u>48,141</u>
	<u>\$674,803</u>	<u>\$104,493</u>	<u>\$ 5,309</u>	<u>\$773,987</u>

特力股份有限公司
短期借款明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

性	質	債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	擔 保
短期借款		金融機構	信用借款	\$ 651,920	-	6.15~6.2151	無
應付融資款		證 券 商	"	<u>32,007</u>	-	5.50	"
				<u>\$ 683,927</u>			

特力股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
華	展	貨	款	\$	52,075
其他	(註)	"		<u>1,044,421</u>	
				<u>\$1,096,496</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
民國九十五年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	應付薪資	\$ 42,176
	應付廣告費	37,735
	應付佣金	47,924
	應付出口費用	29,522
	應付勞務費	19,632
	應付其他費用（註）	<u>58,039</u>
		<u>235,028</u>
應付利息	銀行借款及應付公司債之應付利息	10,546
其他應付票據	費用性質之應付票據	10,401
應付銷貨折讓	備抵銷貨折讓	28,276
應付購置設備款		894
應付員工紅利		14
其 他		<u>98,207</u>
		<u>\$383,366</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
民國九十五年十二月三十一日

明細表十三

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	\$ -	\$ -	\$ -	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	-	3.50	500,000	-	43,600	4,940	48,540	請參閱附註十八	-
減：一年內到期					-	-	(43,600)	(4,940)	(48,540)		
							\$ -	\$ -	\$ -		

特力股份有限公司
長期借款明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十四

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
永豐商業銀行	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
台北富邦銀行	"	175,000	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 1
東方匯理銀行	到期一次償還本金，按年付息	500,000	92.09.29~97.09.29	2.64	註 1
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	2.725	註 1
台新銀行	到期一次償還本金，按月付息	200,000	94.12.13~97.12.13	2.601	註 1
陽信銀行	自 96.02.22 開始分八期償還本金，按月付息	150,000	95.02.22~98.02.22	2.57	註 1
大眾銀行	到期一次還本，按月付息	600,000	95.12.27~97.01.27	2.5989	註 1
上海匯豐銀行	自 96.09.25 開始分五期償還本金，96 年還 10%，97 年還 15%，98 年還 20%，99 年還 25%，100 年還 30%，按月付息	<u>1,000,000</u>	95.12.27~100.09.27	浮 動	註 2
		3,036,400			
	減：一年內到期應償還部分	<u>(350,000)</u>			
		<u>\$ 2,686,400</u>			

註 1：係由本公司之負責人何湯雄及總經理李麗秋擔保借款。

註 2：本公司預計於九十六年六月將本公司直、間接持有之東隆五金股票，依實際動用借款額度之 150% 成數抵押於香港上海匯豐銀行 (HSBC)。

特力股份有限公司
營業收入明細表
民國九十五年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
外銷銷貨收入		\$ 15,518,509
內銷銷貨收入		<u>1,098,838</u>
		16,617,347
減：銷貨退回		(43,659)
銷貨折讓		(<u>155,941</u>)
		16,417,747
租賃收入		268,697
佣金收入		<u>5,446</u>
		<u>\$ 16,691,890</u>

特力股份有限公司
營業成本明細表
民國九十五年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期初存貨				\$	95,704
加：本期進貨					13,957,780
加：銷貨退回					1,135
加：存貨盤盈					222
減：進貨折讓				(	70,615)
減：期末存貨				(	107,154)
減：其他		轉樣品費、服務費等		(	<u>11,409</u>)
銷貨成本					13,865,663
加：包裝成本					93,633
加：租賃成本					<u>127,789</u>
				\$	<u>14,087,085</u>

特力股份有限公司
營業費用明細表
民國九十五年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
出口費用		\$	475,499
佣金支出			427,967
薪資支出			282,493
運 費			248,133
廣 告 費			86,190
其他費用（註）			<u>426,072</u>
			<u>\$ 1,946,354</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
民國九十五年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息收入		\$ 43,390	
處分投資利益		95,393	
服務收入		18,226	
處分固定資產利益		3,387	
股利收入		44	
金融負債評價利益		3	
存貨盤盈		222	
什項收入		<u>134,987</u>	
		<u>\$295,652</u>	

特力股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十五年度

明細表十九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息費用		\$254,056	
兌換損失		47,418	
權益法認列之投資損失		121,561	
金融資產評價損失		1,441	
存貨跌價及呆滯損失		921	
什項支出		<u>103,211</u>	
		<u>\$528,608</u>	