

特力股份有限公司

財 務 報 告 民國九十二年年度

地址：台北市忠孝東路四段二七〇號八樓

電話：(〇二) 八七九一五八八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	4~5		-
四、資產負債表	6		-
五、損 益 表	7~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~12		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	13		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	13~17		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		-
(四)重要會計科目之說明	18~40		三、~ 七、
(五)關係人交易	40~51		六、
(六)質抵押之資產	51		五、
(七)重大承諾事項及或有事項	51~53		十、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	53~57		三、~ 三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	57		三、
2.轉投資事業相關資訊	57		三、
3.大陸投資資訊	58		三、
(十二)部門別財務資訊	58		四、
九、重要會計科目明細表	80~97		-
十、重要查核說明	98~101		-
十一、會計師複核報告	103		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	104~107		-
(二)市價、股利及股權分散情形	107~110		-
(三)重要財務資訊	111~113		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	114~115		-
(五)會計師之資訊	115~116		-

特力股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十二及九十一年度

會計師查核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。特力股份有限公司民國九十二年度採權益法評價之部分被投資公司未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示意見中，有關上列所述被投資公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國九十二年十二月三十一日對上列所述被投資公司長期股權投資之金額為新台幣 1,410,201 仟元，佔資產總額之 15.27%。民國九十二年一月一日至十二月三十一日對上列所述被投資公司長期股權投資認列之投資損失為新台幣 31,498 仟元。另財務報表附註三十三有關上列所述被投資公司相關資訊，係由其他會計師查核，亦未經本會計師查核。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達特力股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

特力股份有限公司民國九十二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九十二及九十一年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

會計師 洪 國 田

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 三 年 四 月 五 日

特力股份有限公司

資產負債表

民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註二及三)	\$ 993,113	11	\$ 165,032	2	2120	應付票據	\$ 42	-	\$ -	-
1110	短期投資 (附註二及四)	-	-	33,363	-	2140	應付帳款	870,833	10	959,539	12
1120	應收票據 (附註二及五)	2,857	-	2,298	-	2160	應付所得稅 (附註二及二十六)	20,756	-	71,876	1
1130	應收票據—關係企業 (附註二、五及二十八)	1,638	-	282	-	2210	其他應付款 (附註十二)	364,141	4	478,678	6
1140	應收帳款 (附註二及五)	764,837	8	797,848	10	2270	一年內到期長期附息負債 (附註十三)	301,135	3	13,088	-
1150	應收帳款—關係企業 (附註二、五及二十八)	1,542,796	17	1,565,575	20	2298	其他流動負債 (附註十四)	30,086	-	49,568	1
1160	其他應收款 (附註六及二十八)	324,349	4	127,099	1	21XX	流動負債合計	1,586,993	17	1,572,749	20
1190	其他金融資產—流動 (附註七)	27,138	-	69,374	1		長期附息負債				
120X	存貨 (附註二及八)	59,710	1	129,403	2	2410	應付公司債 (附註十五)	943,999	10	740,000	9
1260	預付款項	113,574	1	137,923	2	2420	長期借款 (附註十六)	1,411,666	15	437,166	6
1298	其他流動資產 (附註二十六)	42,000	-	22,374	-	2446	應付租賃款 (附註十七)	-	-	392	-
11XX	流動資產合計	3,872,012	42	3,050,571	38	24XX	長期附息負債合計	2,355,665	25	1,177,558	15
	長期股權投資 (附註二及九)						其他負債				
142101	採權益法之長期投資	2,945,033	32	2,035,973	25	2820	存入保證金	74,179	1	76,634	1
142102	採成本法之長期投資	243,403	2	142,726	2	2881	遞延貸項 (附註二及十八)	354,947	4	40,766	-
1421	長期股權投資合計	3,188,436	34	2,178,699	27	28XX	其他負債合計	429,126	5	117,400	1
1440	其他金融資產—非流動	68,209	1	54,487	1	2XXX	負債合計	4,371,784	47	2,867,707	36
	固定資產 (附註二及十)						股東權益				
	成 本						股本 (附註二十)				
1501	土 地	519,724	6	759,893	10	3110	普通股股本	3,707,386	40	3,478,922	44
1521	房屋及建築	1,496,716	16	1,782,079	22	3130	債券換股權利證書	-	-	488	-
1551	運輸設備	28,978	-	35,783	1		資本公積				
1681	其他設備	309,222	4	266,300	3	3210	股票溢價	398,482	5	398,482	5
15X1	小 計	2,354,640	26	2,844,055	36	3220	庫藏股票交易	10,692	-	9,473	-
15X9	減：累積折舊	(522,768)	(6)	(471,059)	(6)		保留盈餘 (附註二十一)				
1672	預付設備款	1,448	-	11,310	-	3310	法定盈餘公積	395,542	4	320,532	4
15XX	固定資產合計	1,833,320	20	2,384,306	30	3350	未提撥保留盈餘	496,110	6	989,407	12
	其他資產 (附註二及十一)						股東權益其他調整項目				
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二十六)	115,000	1	86,000	1	3420	累積換算調整數 (附註二)	15,480	-	10,091	-
1888	其他資產—其他	157,447	2	212,579	3	3510	庫藏股票 (附註二及二十二)	(161,052)	(2)	(108,460)	(1)
18XX	其他資產合計	272,447	3	298,579	4	3XXX	股東權益合計	4,862,640	53	5,098,935	64
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,234,424	100	\$ 7,966,642	100		負債及股東權益總計	\$ 9,234,424	100	\$ 7,966,642	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九十三年四月五日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

損 益 表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入 (附註二十三)	\$ 15,573,248	100	\$ 15,478,841	100
5000 營業成本 (附註二十四)	<u>13,202,635</u>	<u>85</u>	<u>13,228,251</u>	<u>86</u>
未實現銷貨毛利前銷貨利益	2,370,613	15	2,250,590	14
5920 聯屬公司間未實現利益	(<u>8,017</u>)	-	(<u>13,000</u>)	-
5910 營業毛利	2,362,596	15	2,237,590	14
6000 營業費用	<u>2,271,779</u>	<u>14</u>	<u>1,734,972</u>	<u>11</u>
6900 營業利益	<u>90,817</u>	<u>1</u>	<u>502,618</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	12,730	-	22,407	-
7121 採權益法認列之投資收 益 (附註二及九)	-	-	158,717	1
7122 投資收入(附註二十七)	5,686	-	10,661	-
7130 處分固定資產利益	1,371	-	749	-
7140 處分投資利益	78,340	-	60,210	1
7160 兌換利益	82,592	1	176,799	1
7480 什項收入	<u>113,384</u>	<u>1</u>	<u>113,539</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>294,103</u>	<u>2</u>	<u>543,082</u>	<u>4</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	117,290	1	112,074	1
7521 採權益法認列之投資損 失 (附註二及九)	91,621	1	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7530	處分固定資產損失	\$ 19	-	\$ 257	-
7880	什項支出	<u>43,922</u>	-	<u>32,273</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>252,852</u>	<u>2</u>	<u>144,604</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	132,068	1	901,096	6
8110	加(減):所得稅利益(費用) (附註二及二十六)	<u>50,000</u>	-	<u>(151,000)</u>	<u>(1)</u>
9600	本期純益	<u>\$ 182,068</u>	<u>1</u>	<u>\$ 750,096</u>	<u>5</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本及稀釋每股盈餘(附註 二及二十)	<u>\$ 0.36</u>	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 2.57</u>	<u>\$ 2.14</u>

假設子公司持有本公司股票不視為庫藏股而作為投資時之擬制性資料：

9600	本期純益	<u>\$132,089</u>	<u>\$182,089</u>	<u>\$910,569</u>	<u>\$759,569</u>
9750	基本及稀釋每股盈餘(附註 二及二十)	<u>\$ 0.36</u>	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 2.17</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九十三年四月五日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司
股東權益變動表
民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本			資本公積			保留盈餘			股東權益其他調整項目		股東權益合計
	普通股股本	債券換股權利證書	股票溢價	庫藏股票交易	處分資產增益	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	庫藏股票		
九十一年一月一日餘額	\$ 2,872,422	\$ 7,279	\$ 284,110	\$ -	\$ 24,053	\$ 258,548	\$ 2,130	\$ 900,047	\$ 3,989	(\$ 108,209)	\$ 4,244,369	
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	-	-	(2,130)	2,130	-	-	-	
處分固定資產利益轉回保留盈餘	-	-	-	-	(24,053)	2,406	-	21,647	-	-	-	
九十年年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	59,578	-	(59,578)	-	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(10,724)	-	-	(10,724)	
員工紅利	42,896	-	-	-	-	-	-	(42,896)	-	-	-	
股票股利	285,593	-	-	-	-	-	-	(285,593)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(285,594)	-	-	(285,594)	
長期股權投資股權淨值調整數	-	-	-	-	-	-	-	(128)	-	-	(128)	
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	6,102	-	6,102	
子公司處分母公司股份利益	-	-	-	9,473	-	-	-	-	-	-	9,473	
子公司持有母公司股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(251)	(251)	
公司債轉換普通股	278,011	(6,791)	114,372	-	-	-	-	-	-	-	385,592	
九十一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	750,096	-	-	750,096	
九十一年十二月三十一日餘額	3,478,922	488	398,482	9,473	-	320,532	-	989,407	10,091	(108,460)	5,098,935	
九十一年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	75,010	-	(75,010)	-	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(13,502)	-	-	(13,502)	
員工紅利	54,006	-	-	-	-	-	-	(54,006)	-	-	-	
股票股利	173,970	-	-	-	-	-	-	(173,970)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(347,941)	-	-	(347,941)	
長期股權投資股權淨值調整數	-	-	-	-	-	-	-	(10,936)	-	-	(10,936)	
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	5,389	-	5,389	
債券換股權利證書轉換成普通股	488	(488)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股轉讓予員工 (附註二十二)	-	-	-	1,198	-	-	-	-	-	108,209	109,407	
子公司收到母公司股份現金股利	-	-	-	21	-	-	-	-	-	-	21	
子公司持有母公司股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21)	(21)	
買回庫藏股 (附註二十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(160,780)	(160,780)	
九十二年度純益	-	-	-	-	-	-	-	182,068	-	-	182,068	
九十二年十二月三十一日餘額	\$ 3,707,386	\$ -	\$ 398,482	\$ 10,692	\$ -	\$ 395,542	\$ -	\$ 496,110	\$ 15,480	(\$ 161,052)	\$ 4,862,640	

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九十三年四月五日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十二年</u> 度	<u>九十一年</u> 度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 182,068	\$ 750,096
折舊及各項攤提	208,214	197,832
呆帳損失	449,956	-
公司債發行成本及未實現利息支出 之攤提	2,711	1,821
短期投資市價回升利益	-	(1,162)
存貨市價回升利益	(4,810)	(4,404)
長期股權投資權益法認列之投資淨 損失(利益)	91,621	(158,717)
收到權益法認列之長期股權投資之 現金股利	40,308	142,274
長期股權投資已實現兌換利益	(4,532)	-
處分長期股權投資淨利益	(44,166)	(31,750)
處分固定資產淨利益	(1,352)	(492)
固定資產報廢損失	556	433
未實現銷貨毛利	8,017	13,000
營業資產及負債之淨變動		
因交易目的而持有之短期投資	33,363	54,749
應收票據	(559)	631
應收票據－關係企業	(1,356)	(1)
應收帳款	33,011	(498,293)
應收帳款－關係企業	(427,177)	(985,383)
其他應收款	(197,250)	(75,446)
存 貨	74,503	(4,313)
預付款項	24,349	(37,255)
因規避外幣債權債務匯率變動 風險而持有之應收遠匯款淨 額	(18,293)	26,359
因交易目的而持有之應收遠匯 款淨額	(5,912)	6,753
其他金融資產－流動	34,908	45,020
遞延所得稅資產－流動	(25,000)	(5,000)

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年 度	九十一年 度
其他流動資產	\$ 5,374	(5,340)
其他金融資產－非流動	(10,960)	6,111
遞延所得稅資產－非流動	(29,000)	19,000
其他資產	(1,351)	60
應付票據	42	(1,683)
應付帳款	(88,706)	615,669
應付所得稅	(51,120)	(17,571)
其他應付款	(119,745)	142,173
其他流動負債	(19,482)	(55,257)
應付利息補償金	3,999	11,258
營業活動淨現金流入	<u>142,229</u>	<u>151,172</u>
投資活動之現金流量		
融券存出保證金減少	31,580	41,376
期貨交易保證金(增加)減少	(47)	12
長期股權投資增加	(976,007)	(499,810)
長期股權投資減資退回股款	2,061	-
處分長期股權投資價款	636,097	289,026
購置固定資產	(46,985)	(89,679)
處分固定資產價款	12,095	2,696
存出保證金增加	(2,762)	(192)
遞延費用增加	(17,064)	(70,267)
投資活動之淨現金流出	<u>(361,032)</u>	<u>(326,838)</u>
融資活動之現金流量		
長期借款增加	974,500	470,000
償還長期借款	-	(32,834)
應付公司債增加	500,000	-
應付公司債減少	-	(30,000)
償還應付租賃款	(12,345)	(14,098)
存入保證金減少	(2,455)	(5,834)
買回庫藏股	(160,780)	-
庫藏股轉讓予員工價款	109,407	-
發放現金股利	(347,941)	(285,594)
發放董監事酬勞	(13,502)	(10,724)
融資活動之淨現金流入	<u>1,046,884</u>	<u>90,916</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年 度	九十一年 度
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 828,081	(\$ 84,750)
期初現金及約當現金餘額	<u>165,032</u>	<u>249,782</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 993,113</u>	<u>\$ 165,032</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 113,538</u>	<u>\$ 138,935</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 69,077</u>	<u>\$ 154,591</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>\$ 5,389</u>	<u>\$ 6,102</u>
長期股權投資股權淨值調整數	<u>(\$ 10,936)</u>	<u>(\$ 128)</u>
長期股權投資轉列遞延貸項	<u>\$ 306,164</u>	<u>\$ 17,366</u>
固定資產轉列遞延費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120,679</u>
固定資產作價投資子公司	<u>\$ 454,502</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期長期附息負債	<u>\$ 301,135</u>	<u>\$ 13,088</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 385,592</u>
子公司收到母公司股份現金股利	<u>\$ 21</u>	<u>\$ -</u>
子公司處分母公司股份利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,473</u>
子公司持有母公司股份	<u>(\$ 21)</u>	<u>(\$ 251)</u>
支付現金暨其他應付票據及帳款購置固 定資產		
本期固定資產增加數	\$ 52,193	\$ 68,726
加：期初應付購置固定資產款項	192	21,145
減：期末應付購置固定資產款項	<u>(\$ 5,400)</u>	<u>(\$ 192)</u>
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 46,985</u>	<u>\$ 89,679</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九十三年四月五日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

財務報表附註

民國九十二及九十一年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於六十七年八月，原資本額二百萬元，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市。本公司九十二年十二月三十一日員工人數為 404 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、未決訟案損失及賠償損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策之彙總說明如下：

流動與非流動之區分

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

現金及約當現金

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

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，不作投資收益處理，僅增列投資之股數。

備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回之可能性提列。

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，市價以淨變現價值為依據。

長期股權投資

凡對被投資公司之持股比例達百分之二十以上或有實質影響力者，採權益法處理，投資溢折額以五年至十年平均攤銷，其餘以成本法處理。以權益法處理之被投資公司，對持股比例未超過百分之五十且不具實質控制能力者，因未能及時取得財務報表之國外被投資公司投資損益係採延後一年度認列。

若因認列被投資公司之虧損而致對該投資公司之長期股權投資帳面餘額為負時，如擔保被投資公司之債務，或財務上之承諾，或其虧損係屬短期性質且有充分證據顯示將於短期內恢復獲利時，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而對該投資公司之帳面價值產生貸餘時，帳列其他負債。

長期股權投資持有被投資公司普通股股權超過百分之五十者，且個別公司之營業收入或總資產達母公司各該項金額百分之三以上之子公司（TR 新加坡、TR 香港、力秋投資及中欣實業）均納入另行編製之母子公司合併報表之範疇。

固定資產

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

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

折舊依估計經濟耐用年限，加計一年殘值（除裝潢設備及租賃資產外）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
租賃資產	3 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。

租賃資產

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

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。

員工退休基金

本公司訂有員工退休辦法，其參加資格為本公司在職正式員工。依該辦法規定，員工按其服務年資，十五年以內者（含），每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四

十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均工資計算退休薪資（基數），本公司依薪資總額百分之四提撥員工退休基金，並專戶存儲。

本公司之退休金會計係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」處理。

遞延貸項

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

外幣交易事項

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

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

累積換算調整數

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

庫藏股票

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

自九十一年度開始子公司持有本公司之股票，本公司於認列投資損益及編製財務報表時視同庫藏股票處理，此項會計處理改變使本公司九十二年及九十一年十二月三十一日之資產及股東權益分別減少 272 仟元及 251 仟元，九十二及九十一年度純益分別減少 21 仟元及 9,473 仟元。

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規定作跨期間分攤，將課稅暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減等所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債。

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

普通股每股盈餘

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

衍生性金融商品

以交易為目的之遠期外匯買賣合約其會計處理如下：

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

非衍生性金融商品

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

收入認列

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

三、現金及約當現金

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
零用金	\$ 1,629	\$ 215
活期存款	243,116	11,127
支票存款	254,434	28,612
外幣存款	388,939	125,078
短期票券	99,995	-
約當現金－受益憑證	5,000	-
	<u>\$ 993,113</u>	<u>\$ 165,032</u>

四、短期投資

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	成	本 市 價	成	本 市 價
上市公司股票	\$ -	\$ -	\$ 8	\$ 9
換股權證	-	-	33,355	46,304
	-	-	33,363	46,313
減：備抵跌價損失	-	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,363</u>	<u>\$ 46,313</u>

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	賣出價款	市 價	賣出價款	市 價
融券賣出有價證券				
上市公司股票	\$ -	\$ -	\$ 34,908	\$ 34,908

(一) 上市公司股票及換股權證十二月三十一日市價係以十二月份平均收盤價為依據。

(二) 本公司短期投資操作包括購入及融券賣出股票，短期投資以成本與市價孰低法評價，九十一年十二月三十一日總市價高於總成本，無須提列備抵跌價損失；而九十一年十二月三十一日融券賣出有價證券之價款 34,908 仟元，分別帳列為其他金融資產－流動－應收融券價款及其他流動負債－應付融券價款，融券賣出之保證金 31,580 仟元，則帳列為其他金融資產－流動－融券存出保證金項下（請參閱附註七及十四）。

五 應收票據及帳款

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
一般企業—		
應收票據	\$ 2,857	\$ 2,298
減：備抵呆帳	-	-
	<u>2,857</u>	<u>2,298</u>
應收帳款	771,185	807,796
減：備抵呆帳	(6,348)	(9,948)
	<u>764,837</u>	<u>797,848</u>
	<u>\$ 767,694</u>	<u>\$ 800,146</u>
關係企業—		
應收票據	\$ 1,638	\$ 282
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,638</u>	<u>282</u>
應收帳款	1,542,796	1,565,575
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,542,796</u>	<u>1,565,575</u>
	<u>\$ 1,544,434</u>	<u>\$ 1,565,857</u>

六 其他應收款

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
應收外銷營業稅退稅款	\$ -	\$ 21,186
應收股票交割款（附註九）	189,992	-
應收利息	2	137
應收關係人款（附註二十八）	52,829	48,088
應收關係人服務款（附註二十八）	1,463	6,851
應收佣金（附註二十八）	43,370	16,943
其 他	36,693	33,894
	<u>\$ 324,349</u>	<u>\$ 127,099</u>

(一) 應收關係人款係應收關係企業分攤之各項營業費用。

(二) 應收關係人服務款係為應收關係企業經營管理及大樓管理服務收入之款項。

(三) 其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

七、其他金融資產－流動

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
融券存出保證金（附註四）	\$ -	\$ 31,580
期貨交易保證金	217	170
應收融券價款（附註四）	-	34,908
應收遠匯款淨額（附註三十一）	26,921	2,716
	<u>\$ 27,138</u>	<u>\$ 69,374</u>

(一)融券存出保證金係有價證券信用交易融券賣出所繳存之保證金。

(二)期貨交易保證金係買賣期貨所繳存之保證金。

(三)應收融券價款係有價證券信用交易融券賣出之價款。

八、存 貨

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
商品存貨	\$ 71,386	\$ 145,889
減：備抵跌價損失	(11,676)	(16,486)
	<u>\$ 59,710</u>	<u>\$ 129,403</u>

九十二年及九十一年十二月三十一日本公司存貨投保火險及附加險金額均為 250,000 仟元。

九、長期股權投資

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 一 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	\$ -	\$ -	100.00	\$ 150,428	100.00
TR FORTUNE	20,367	12,867	100.00	15,362	100.00
TR STAR	48,027	43,320	100.00	30,285	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	34,717	100.00	33,487	100.00
TR RETAILING	6,513	6,183	100.00	-	-
B & S LINK	27,473	26,915	100.00	-	-
TR TRADING	1,705	777	100.00	-	-
TR 新加坡	66,625	37,558	100.00	17,602	69.57
TR 香港	105,560	43,172	100.00	86,674	49.00
TR DEVELOPMENT	146,224	156,740	80.00	-	-
TRS INVESTMENT	5,875	5,889	50.00	-	-
TR 美國	129,191	1	49.00	1	49.00
TR 墨西哥	672	321	49.00	2,749	49.00
TR 泰國	21,009	13,911	48.99	12,459	48.99
TR 澳洲	475	9,888	48.00	6,004	48.00
TR 法國	2,184	-	48.00	702	48.00

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年十二月三十一日			九十一年十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
力秋投資股份有限公司	\$ 180,997	\$ 235,772	100.00	\$ 276,267	100.00
元力國際股份有限公司	10,000	1,266	100.00	-	-
鴻利全球股份有限公司	79,994	45,300	100.00	44,340	99.94
力衡貿易股份有限公司	30,721	43,999	100.00	64,758	97.67
中欣實業股份有限公司	1,066,906	1,005,938	100.00	54,029	60.28
來特投資股份有限公司	92,789	74,887	92.08	78,883	92.08
大衍國際股份有限公司	6,789	2,891	64.00	5,434	82.31
特力翠豐股份有限公司	500,000	1,142,721	49.99	929,648	49.99
特力和樂股份有限公司	-	-	-	215,564	99.84
采記股份有限公司(原名:大 衍關係管理股份有限公司)	-	-	-	11,297	99.70
	<u>2,583,477</u>	<u>2,945,033</u>		<u>2,035,973</u>	
成本法					
馬台工業公司	31,910	26,829	15.00	27,441	15.00
TBCOMMERCE NETWORK CO.	31,900	31,900	10.59	31,900	10.59
TR BAPAROMA	64,670	64,670	10.00	64,670	10.00
偉電科技股份有限公司	18,070	18,070	5.93	18,070	5.93
TR PRODUCTS 特別股	104,370	101,934	-	-	-
福興美國公司	-	-	-	645	6.67
	<u>250,920</u>	<u>243,403</u>		<u>142,726</u>	
	<u>\$ 2,834,397</u>	<u>\$ 3,188,436</u>		<u>\$ 2,178,699</u>	

(一)本公司九十二及九十一年度對長期股權投資採用權益法處理認列之投資利益(損失)明細如下,其中 TR 新加坡、TR 香港、TR DEVELOPMENT、TRS INVESTMENT、TR 美國、TR 墨西哥、TR 泰國、TR 澳洲、TR 法國及特力翠豐股份有限公司九十二年度之財務報表並非由本公司之簽證會計師查核,本公司對其所認列之損益係依據其他會計師查核簽證之財務報表。

	九十二年 度	九十一年 度
FORTUNE MILES	(\$ 150,428)	(\$ 6,102)
TR FORTUNE	(2,711)	(1,535)
TR STAR	(3,838)	(88)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	2,016	33
TR RETAILING	(277)	-
B & S LINK	(419)	-
TR TRADING	(933)	-
TR 新加坡	8,140	(6,738)

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年 度	九十一年 度
TR 香港	(\$ 105,195)	\$ 818
TR DEVELOPMENT	289	-
TR 美國	(149,456)	(6,788)
TR 墨西哥	382	1,584
TR 泰國	642	228
TR 澳洲	1,797	791
TR 法國	(1,170)	(3,537)
力秋投資股份有限公司	(7,315)	12,308
元力國際股份有限公司	(8,734)	-
鴻利全球股份有限公司	979	138
力衡貿易股份有限公司	8	13,599
中欣實業股份有限公司	16,087	12,230
來特投資股份有限公司	(2,540)	(1,610)
大衍國際股份有限公司	(920)	409
特力翠豐股份有限公司	213,073	168,467
特力和樂股份有限公司	97,941	(34,300)
采記股份有限公司(原名:大 衍關係管理股份有限公司)	961	89
力特投資股份有限公司	-	7,656
秋記投資開發股份有限公司	-	1,065
	<u>(\$ 91,621)</u>	<u>\$ 158,717</u>

TR 墨西哥因本公司對其未具實質控制能力，且未能及時取得財務報表而採延後一年認列其投資損益。

- (二) FORTUNE MILES 主要營業項目為經營電腦週邊設備之轉投資等業務，因 FORTUNE MILES 持股 50.00% 之被投資公司 CENDYNE 經營不善，致九十二年度產生營運虧損，故本公司將 FORTUNE MILES 對 CENDYNE 之長期投資帳面價值 156,530 仟元予以全數轉銷，帳列為九十二年度 FORTUNE MILES 採權益法認列之投資損失項下（請參閱附註三十）。另該公司並於九十二年度辦理減資彌補虧損，資本額由美金 4,505 仟元減為美金 5 仟元，本公司亦按減資比例認列。
- (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，係本公司於九十二年二月參考當時股權淨值以美金 210 仟元向鴻利全球購入 B & S LINK 全部股權，該公司並分別於九十二年三月及七月辦理現金增資美金 90 仟元及美金 510 仟元，全數由本公司認購。
- (八) TR TRADING 及 TR DEVELOPMENT 主要營業項目為進出口貿易業之投資等業務。
- (九) TR 新加坡、TR 香港、TRS INVESTMENT、TR 墨西哥、TR 泰國、TR 澳洲及 TR 法國，主要營業項目均為進出口貿易等業務，其中 TRS INVESTMENT 截至九十二年十二月三十一日止，尚未開始正式營運，故九十二年度並未認列投資收益。
- (十) TR 美國因營運虧損，淨值已成為負數，因此本公司九十二年度對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，惟本公司對 TR 美國提供背書保證，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 164,546 仟元帳列為其他負債—遞延貸項項下（請參閱附註十八）。
- (十一) 力秋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。
- (十二) 元力國際股份有限公司主要營業項目為國際貿易業等業務。
- (十三) 鴻利全球股份有限公司主要營業項目為資訊軟體及電子資訊供應等業務。
- (十四) 力衡貿易股份有限公司主要營業項目為一般進出口貿易及代理國內外廠商產品之銷售等業務。
- (十五) 中欣實業股份有限公司主要營業項目為委託營造廠興建住宅及商業大樓出租、出售及不動產投資計劃分析等業務，該公司於九十二年七月辦理現金增資 299,500 仟元，全數由本公司認購，持股比例由 60.28% 增為 82.81%，嗣後本公司於九十二年十二月參考證券分析專

家意見，以每股 16.41 元向關係人特力和樂股份有限公司購入股權，九十二年十二月三十一日持股比例由 82.81% 增為 100.00%（請參閱(㉔)之說明）。另本公司於九十二年十二月依企業併購法採收購之方式，以本公司持有之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（九十二年十一月三十日之帳面價值），作為取得該公司全部增資股本之對價，依每股 13 元溢價發行計算，共取得該公司發行之股份 34,961,686 股（每股面額 10 元）。

- (六) 來特投資股份有限公司主要營業項目為對各種生產事業、證券投資公司、銀行等之投資等業務。
- (七) 大衍國際股份有限公司主要營業項目為新產品之設計等業務。本公司於九十二年六月參考每股淨值出售 183,077 股予非關係人，九十二年十二月三十一日持股比例由 82.31% 降為 64.00%。
- (八) 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。
- (九) 特力和樂股份有限公司主要營業項目包括一般家用、家飾品批發、零售之銷售等業務，該公司因營運虧損，於九十二年十月二十五日辦理減資以彌補虧損，資本額由 360,000 仟元減為 216,000 仟元，本公司持股股數亦按減資比例由 35,941,546 股減為 21,564,924 股，並於同年十月二十六日為配合營運所需資金及改善財務結構，辦理現金增資 234,000 仟元，增資後實收資本額為 450,000 仟元，本公司未按持股比例認購，持股股數由 21,564,924 股增為 34,581,684 股，持股比例由 99.84% 降為 76.85%；嗣後本公司於九十二年十二月參考證券分析專家意見，以每股 18 元將全部持股分別出售予關係人（請參閱(㉔)之說明）及非關係人，其中力秋投資股份有限公司計 189,992 仟元尚未支付，並預計於九十三年三月付訖，帳列九十二年十二月三十一日應收股票交割款項下（請參閱附註六）。
- (十) 采記股份有限公司（原名：大衍關係管理股份有限公司）主要營業項目為提供企業行銷廣告、管理顧問等業務。本公司於九十二年四月參考每股淨值將全部持股出售予關係人，包括何湯雄 344,000 股、李麗秋 309,000 股、何采容 172,000 股、何采柔 86,000 股及何采妍

86,000 股，計產生處分損失 827 仟元，帳列為九十二年度處分投資利益之減項。

- (三)馬台工業公司係國外(馬來西亞)之公司，主要營業項目為喇叭鎖及歐式門鎖之製造等業務。
- (三)TBCOMMERCE NETWORK CO.主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。
- (三)TR BAPAROMA 主要營業項目為設計、製造、販售各種廚具設備等業務。
- (四)偉電科技股份有限公司主要營業項目為光纖連接器材料、零件及其配件之組裝、製造及買賣等業務。
- (五)TR PRODUCTS (TR 美國持股 89.47%之子公司)於九十二年三月辦理現金增資發行特別股美金 3 百萬元，全數由本公司認購，惟該特別股並不具有表決權。
- (六)福興美國公司主要營業項目為門鎖等相關附件之銷售等業務，本公司於九十二年十月參考股權淨值全部出售予非關係人。
- (七)本公司九十二及九十一年度與關係企業間長期股權投資交易彙總如下：

1. 出售

九		十		二		年		度
交易標的	交易對象	股數	售價	帳面價值	帳面價值	出售利益(註)	價格依據	
特力和樂	力秋投資	23,681,684	\$ 424,992	\$ 286,480	\$ 286,480	\$ 138,512	證券分析專家意見	
"	力特投資	2,000,000	35,892	24,194	24,194	11,698	"	
"	力衡貿易	1,500,000	26,919	18,146	18,146	8,773	"	
			<u>\$ 487,803</u>	<u>\$ 328,820</u>	<u>\$ 328,820</u>	<u>\$ 158,983</u>		

註：帳列遞延貸項，請參閱附註十八。

九		十		一		年		度
交易標的	交易對象	股數	售價	帳面價值	帳面價值	出售利益(損失)	價格依據	
力特投資	力秋投資	8,015,000	\$ 115,437	\$ 117,542	\$ 117,542	(\$ 2,105)	股權淨值	
德浦企業	力特投資	2,400,000	23,928	24,000	24,000	(72)	帳面價值	
惠華創業投資	力特投資	4,000,000	39,880	40,000	40,000	(120)	帳面價值	
交大創業投資	力特投資	2,000,000	12,000	12,036	12,036	(36)	帳面價值	
頻率科技	力特投資	150,000	7,477	7,500	7,500	(23)	帳面價值	
漢光科技	力秋投資	675,000	7,403	7,425	7,425	(22)	帳面價值	
台灣票券	力秋投資	212,000	2,114	2,000	2,000	114	帳面價值	
			<u>\$ 208,239</u>	<u>\$ 210,503</u>	<u>\$ 210,503</u>	<u>(\$ 2,264)</u>		

2. 購入

九	十	二	年	度
交	易	標	的	交
易	標	的	交	易
對	象	股	數	購
入	成	本	價	格
依	據	證	券	分
專	家	意	見	股
權	淨	值	專	家
意	見	股	權	淨
值				
中欣實業	特力和樂	9,079,560	\$ 149,000	證券分析專 家意見
鴻利全球	力特投資	1,000	9	股權淨值
"	力秋投資	1,000	9	"
"	中欣實業	1,000	9	"
"	力衡貿易	1,000	9	"
"	來特投資	1,000	9	"
		5,000	45	
TR 香港	UP MASTER	132,599	61,865	"
TR 新加坡	UP MASTER	1,071,000	11,750	"
力衡貿易	力特投資	91,000	1,051	"
			\$ 223,711	

九	十	一	年	度
交	易	標	的	交
易	標	的	交	易
對	象	股	數	購
入	成	本	價	格
依	據	證	券	分
專	家	意	見	股
權	淨	值	專	家
意	見	股	權	淨
值				
TR INVESTMENT (B.V.I.)	力特投資	347,500	\$ 23,259	股權淨值
TR INVESTMENT (B.V.I.)	力秋投資	150,000	10,040	股權淨值
力秋投資	秋記投資開發	1,635	28	股權淨值
力秋投資	力特投資	3,268,365	54,977	股權淨值
力特投資	秋記投資開發	15,000	215	股權淨值
鴻利全球	秋記投資開發	1,000	8	股權淨值
特力和樂	秋記投資開發	6,179	38	股權淨值
力衡貿易	秋記投資開發	39,000	670	股權淨值
來特投資	秋記投資開發	74,062	773	股權淨值
中欣實業	秋記投資開發	1,159,200	32,574	股權淨值
			\$ 122,582	

十、固定資產

	九十二年十二月三十一日			九十一年十二月三十一日	
	成	本	累	計	折
	本	累	計	折	舊
	未	折	減	餘	額
	未	折	減	餘	額
土地	\$ 519,724	\$ -	\$ 519,724	\$ 759,893	
房屋及建築	1,496,716	280,090	1,216,626	1,506,733	
運輸設備	28,978	19,838	9,140	13,966	
生財器具	64,223	42,563	21,660	28,201	
電腦設備	46,019	30,173	15,846	20,871	
裝潢設備	122,679	93,046	29,633	23,037	
模 具	39,301	22,114	17,187	5,906	
租賃資產	37,000	34,944	2,056	14,389	
預付設備款	1,448	-	1,448	11,310	
	\$ 2,356,088	\$ 522,768	\$ 1,833,320	\$ 2,384,306	

(一)本公司九十二年及九十一年十二月三十一日固定資產中各有土地 182,374 仟元及 384,370 仟元、房屋及建築未折減餘額 656,426 仟元及 855,432 仟元係供出租使用。

(二)本公司於九十二年及九十一年十二月三十一日，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為應付公司債及長期借款之擔保，請參閱附註十五及十六。

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
土地	\$ 267,519	\$ 507,687
房屋及建築	-	219,371
	<u>\$ 267,519</u>	<u>\$ 727,058</u>

(三)本公司九十二年及九十一年十二月三十一日固定資產（土地及預付設備款除外）投保金額約為 1,901,656 仟元及 1,843,389 仟元。

(四)九十二年十二月三十一日租賃資產係以資本租賃方式向惠普股份有限公司承租電腦設備，租賃條件如下：

租賃標的物	入帳成本	期	租賃開始日之 開立應付票據	租金總額	支付方式及每期金額	利率%
電腦設備等一批	\$ 37,000	90.02.23~ 93.01.23	\$ 41,097	\$ 41,097	一個月一期，共分 36 期，每期金額依合約 規定支付。	7.36
減：累計折舊	(34,944)					
	<u>\$ 2,056</u>					

六 其他資產

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
遞延費用（附註二）	\$ 140,540	\$ 196,899
遞延所得稅資產—非流動（附註 二十六）	115,000	86,000
專利權（附註二）	459	583
預付退休金（附註十九）	14,537	13,186
其他	1,911	1,911
	<u>\$ 272,447</u>	<u>\$ 298,579</u>

遞延費用主要係本公司導入電子化支出增購之電腦軟體及公司債發行成本等。

三 其他應付款

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
應付各項營業費用	\$ 252,447	\$ 283,612
應付利息	36,882	33,233
其他應付票據	13,748	29,598
應付員工紅利	-	1,036
應付購置設備款	5,400	192
其 他	55,664	131,007
	<u>\$ 364,141</u>	<u>\$ 478,678</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

三 一年內到期之長期付息負債

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
應付公司債（附註十五）	\$ 300,000	\$ -
應付租賃款（附註十七）	1,135	13,088
	<u>\$ 301,135</u>	<u>\$ 13,088</u>

四 其他流動負債

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
預收貨款	\$ 1,956	\$ 2,942
應付賠償準備（附註二）	16,477	7,190
應付融券價款（附註四）	-	34,908
買賣遠匯折（溢）價淨額	3,395	-
其 他	8,258	4,528
	<u>\$ 30,086</u>	<u>\$ 49,568</u>

應付融券價款係有價證券信用交易融券賣出之價款。

五 應付公司債

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
國內有擔保公司債	\$ 440,000	\$ 440,000
國內無擔保公司債	300,000	300,000
國內無擔保轉換公司債	500,000	-
應付利息補償金	3,999	-
減：一年內到期部分轉列流動負債	(300,000)	-
	<u>\$ 943,999</u>	<u>\$ 740,000</u>

(一)國內有擔保公司債：

八十八年第一次有擔保普通公司債：

本公司為籌集批發倉儲中心工程款，於八十八年二月四日發行有擔保普通公司債，總額新台幣五億元，分甲、乙兩券，甲券發行總額新台幣四億四仟萬元，期限七年，乙券發行總額新台幣六仟萬元，期限三年，乙券已於九十一年二月四日到期償還，發行條件如下：

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

(二)國內無擔保公司債：

九十一年第一次無擔保普通公司債：

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

(三)國內無擔保轉換公司債：

1.八十九年第四次無擔保轉換公司債：

本公司為增建物流中心、償還銀行借款及轉投資特力和樂股份有限公司，於八十九年八月二十五日發行國內第一次無擔保轉換公司債，總額度為新台幣七億元，已於九十一年十二月三十一日前全數轉換完成。

2.九十二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，期限五年，票面利率為 0%，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：

A.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。

B.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。

C.除依上述調整價格外，另自九十二年至九十七年之每年度十一月三十日為基準日，按轉換價格訂定模式向下重新訂定轉換價格（向上則不調整），惟轉換價格重設之下限以發行時轉換價格（可因公司普通股總額發生變動而調整）之80%為限。

D.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。

六、長期借款

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
聯信商業銀行				
額循環信用融資， 期間 91.02.04~ 94.02.04，到期一 次償還本金，每 月付息一次。	年息為基本 放款利率 減 3.60	\$ 70,000	年息為基本 放款利率 減 3.60	\$ 70,000
台北國際商業銀行				
土地抵押借款，期間 91.08.28~ 96.08.28，到期一 次償還本金，每 月付息一次。	一年期定存 利率加 1.00	275,500	年息為 3.375	275,500

（接次頁）

(承前頁)

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
土地抵押借款，期間 91.08.28～ 94.08.28，到期一 次償還本金，每 月付息一次。	一年期定存 利率加 1.50	\$ 91,666	年息為 3.875	\$ 91,666
台南區中小企業銀行 額度循環信用融 資，期間 92.05.16 ～95.05.16，到期 一次償還本金， 每月付息一次。	一年期定存 利率加 1.25	70,000	-	-
高雄企銀 額度循環信用融 資，期間 92.07.25 ～94.07.25，到期 一次償還本金， 每月付息一次。	年息為 2.80	100,000	-	-
台北銀行 額度循環信用融 資，期間 92.07.25 ～97.07.25，到期 一次償還本金， 每月付息一次。	台灣初級市 場之 90 天期票券 貼現利率 加 1.20	300,000	-	-
交通銀行 土地抵押借款，期間 92.09.10～ 95.09.10，自 94.09.10 起還第 一期款，每三個 月為一期，分五 期平均攤還。	年息為郵政 儲金 2 年 期定存利 率加 1.265	4,500	-	-
里昂銀行 額度循環信用融 資，期間 92.09.29 ～97.09.29，到期 一次償還本金， 每年付息一次。	年息為 2.79	500,000	-	-
		<u>\$ 1,411,666</u>		<u>\$ 437,166</u>

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

(二)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註十。

(三)長期信用借款之背書保證，請參閱附註二十八。

七 應付租賃款

租 賃 公 司	租 賃 標 的 物	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
惠普股份有限公司	電腦設備等一批	\$ 1,135	\$ 13,487
減：未實現利息支出		-	(7)
減：一年到期部分轉列			
流動負債		(1,135)	(13,088)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 392</u>

應付租賃款之利率及償還方式請參閱附註十。

八 遞延貸項

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
聯屬公司間未實現利益(附註九)	\$ 158,983	\$ -
長期股權投資貸餘(附註九)	164,546	17,365
未實現銷貨毛利	31,418	23,401
	<u>\$ 354,947</u>	<u>\$ 40,766</u>

九 員工退休精算

本公司訂有員工退休辦法，其參加資格為本公司在職正式員工。依該辦法規定，員工按其服務年資，十五年以內者(含)，每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均工資(基數)計算。

(一)九十二及九十一年度淨退休金成本組成項目如下：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
服務成本	\$ 10,828	\$ 9,915
利息成本	4,723	5,175
退休基金資產預期報酬	(5,201)	(5,845)
過渡性淨資產攤銷數	(899)	(899)
退休金損失攤銷數	357	371
	<u>\$ 9,808</u>	<u>\$ 8,717</u>

(二)九十二年及九十一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 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
(1)折現率	每年 3.25%	每年 3.75%
(2)退休基金資產之投資報酬率	每年 3.25%	每年 3.75%
(3)調薪率	每年 2.50%	每年 2.50%

(三)九十二年及九十一年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 28,355)	(\$ 26,092)
非既得給付義務	(72,593)	(66,154)
累積給付義務	(100,948)	(92,246)
未來薪資增加之影響數	(31,429)	(33,688)
預計給付義務	(132,377)	(125,934)
退休基金資產公平價值	147,914	133,714
提撥狀況	15,537	7,780
未認列過渡性淨資產	(13,488)	(14,387)
未認列退休金損失	12,488	19,793
預付退休金(附註十一)	<u>\$ 14,537</u>	<u>\$ 13,186</u>

三、股本及債券換股權利證書

(一)普通股股本

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
額定股本		
股 數(仟股)	550,000	550,000
面 額(元)	\$ 10	\$ 10
股 本	<u>\$ 5,500,000</u>	<u>\$ 5,500,000</u>

(四)由於九十二年度決議發放股票股利，九十一年度之每股盈餘已予以追溯調整。

(五)本公司九十二年度盈餘分配議案，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。

(六)本公司九十一年度盈餘分配案經董事會及九十二年度股東會決議通過，配發員工紅利轉增資 54,006 仟元（佔九十一年十二月三十一日流通在外股數之比例為 1.55%）、股東紅利轉增資 173,970 仟元、股東現金股利 347,941 仟元及董監事酬勞 13,502 仟元。九十一年度未經追溯之稅後基本每股盈餘為 2.29 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為當年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 2.08 元。

二 保留盈餘

本公司依公司法及公司章程之規定，每年結算如有盈餘，除依法提繳稅捐外，應彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，再就其餘額提撥百分之八為員工紅利、百分之二為董監事酬勞，其餘由董事會擬定分配案，送交股東會決議之。

三 庫藏股票

(一)本公司九十二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	6,533,000	10,000,000	6,533,000	10,000,000

(二)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，本公司九十二年度計最高持有已收回股數 10,000,000 股，收買股份之總金額計 160,780 仟元，符合證券交易法之規定。本公司於九十二年七月二十四日申報買回庫藏股票之買回股數及金額之限制，係以九十二年三月三十一日為計算基準，則買回股數最高上限為 34,789,217 股，收買股份金額最高限額為 1,886,940 仟元。若以九十二年十二月三十一日為計算基準，則買回股數最高上限為 37,073,860 股，收買股份金額最高限額為 1,300,826 仟元，本公司截至九十二年十二月三十一日

止買回之庫藏股票股數為 10,000,000 股，買回庫藏股票金額為 160,780 仟元。

(三)本公司於九十二年十二月三十一日前已轉讓庫藏股 6,533,000 股予員工，依本公司買回股份轉讓予員工之辦法之規定，以該辦法訂定當日（八十九年九月十四日）收盤價與平均買回價格孰高者為轉讓價格，而本次係以該辦法訂定當日之收盤價為轉讓價格，計產生溢價 1,198 仟元，帳列股東權益－資本公積項下。

(四)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

(五)本公司之子公司於九十二年十二月三十一日共計持有股權 21,268 股，帳面價值為 272 仟元。

三、營業收入

	九十二年度	九十一年度
銷貨收入	\$ 15,149,990	\$ 15,145,019
租金收入	236,831	217,383
佣金收入	186,427	116,439
	\$ 15,573,248	\$ 15,478,841

四、營業成本

	九十二年度	九十一年度
銷貨成本	\$ 13,106,037	\$ 13,135,791
租賃成本	96,598	92,460
	\$ 13,202,635	\$ 13,228,251

五、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	九十二年度			九十一年度		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合計	屬於營業成本	屬於營業費用	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 324,273	\$ 324,273	\$ -	\$ 305,639	\$ 305,639
勞健保費用	-	19,642	19,642	-	19,516	19,516
退休金費用	-	9,808	9,808	-	8,717	8,717
其他用人費用	-	3,680	3,680	-	4,395	4,395
折舊費用	47,357	90,021	137,378	47,006	96,578	143,584
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	70,836	70,836	-	54,248	54,248

六、營利事業所得稅

(一) 本公司九十二年度所得稅利益包括下列項目：

	金	額
財務虧損扣抵所得稅利益	\$	65,000
九十一年度未分配盈餘加徵 10% 之所得稅費用	(	4,000)
遞延所得稅資產調整	(	11,000)
所得稅利益淨額	\$	<u>50,000</u>

(二) 九十二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		
未實現存貨跌價損失	\$	2,000
未實現兌換損失		19,000
依權益法認列之投資損失		115,000
未實現銷貨毛利		7,000
虧損扣抵		7,000
備抵銷貨折讓		7,000
備抵賠償損失		4,000
退休金超限	(	4,000)
遞延所得稅淨資產		<u>157,000</u>
遞延所得稅資產—非流動 (帳列其他資產項下)	(	115,000)
遞延所得稅資產—流動 (帳列其他流動資產項下)	\$	<u>42,000</u>

(三) 九十二年度之依法定稅率計算稅前利益及各項調整項目之稅額 (可扣抵稅額) 如下：

	金	額
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$	33,000
調整項目之所得稅影響數		
利息收入分離課稅	(	1,000)
處分投資淨利益免稅	(	19,000)
權益法認列之投資利益	(	82,000)
其他		<u>4,000</u>
財務虧損扣抵所得稅利益	(	65,000)
遞延所得稅資產提列 (轉回)		
未實現存貨跌價損失	(	2,000)
權益法認列之投資損失		29,000
未實現兌換損失		28,000

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
未實現銷貨毛利	\$	1,000
備抵銷貨折讓	(	10,000)
備抵賠償損失		2,000
退休金超限	(	1,000)
當期虧損扣抵稅額	(	18,000)
加：不得抵減之免稅股利收入稅額		11,000
本期虧損可扣抵稅額	(\$	7,000)

(四) 九十二年十二月三十一日暫付所得稅款 13,957 仟元係本年度之扣繳及暫繳稅款。

(五) 九十二年十二月三十一日應付所得稅 20,756 仟元係以前年度營利事業所得稅未結餘額。

(六) 截至九十二年十二月三十一日有關股東可扣抵稅帳戶之資訊內容如下：

	金	額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$	24,189
八十六年度以前未分配盈餘	\$	222,231
八十七年度以後未分配盈餘	\$	273,879
預計九十三年度盈餘分配之稅額扣抵比率		8.83%
九十二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率		19.32%

(七) 本公司截至八十九年度(止)之營利事業所得稅結算申報案，均經稅捐稽徵機關核定。

(八) 截至九十二年十二月三十一日，本公司得用以扣抵以後年度應納稅額之虧損扣抵如下：

到 期 年 度	虧 損 扣 抵
九十七年	\$ 7,000

五 投資收入

	<u>九十二年度</u>	<u>九十一年度</u>
短期投資市價回升利益(附註四)	\$ -	\$ 1,162
股利收入	5,686	9,499
	<u>\$ 5,686</u>	<u>\$ 10,661</u>

六 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
FORTUNE MILES	本公司九十二年十二月三十一日持股 100.00% 之子公司
TR FORTUNE	本公司九十二年十二月三十一日持股 100.00% 之子公司
TR STAR	本公司九十二年十二月三十一日持股 100.00% 之子公司
TR INVESTMENT (B.V.I.)	本公司九十二年十二月三十一日持股 100.00% 之子公司
TR 新加坡	本公司九十二年十二月三十一日持股 100.00% 之子公司
TR 香港	本公司九十二年十二月三十一日持股 100.00% 之子公司
TR DEVELOPMENT	本公司九十二年十二月三十一日持股 80.00% 之子公司
TR 美國	本公司九十二年十二月三十一日持股 49.00% 之被投資公司
TR 墨西哥	本公司九十二年十二月三十一日持股 49.00% 之被投資公司
TR 泰國	本公司九十二年十二月三十一日持股 48.99% 之被投資公司
TR 澳洲	本公司九十二年十二月三十一日持股 48.00% 之被投資公司
TR 法國	本公司九十二年十二月三十一日持股 48.00% 之被投資公司
力特倉儲	TR FORTUNE 九十二年十二月三十一日持股 100.00%之子公司
NORTHCOTE	TR STAR 九十二年十二月三十一日持股 48.00%之被投資公司
CENDYNE	FORTUNE MILES 九十二年十二月三十一日 持股 50.00%之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
TR CZ	TR DEVELOPMENT 九十二年十二月三十一日持股 70.00%之子公司
TR HU	TR DEVELOPMENT 九十二年十二月三十一日持股 70.00%之子公司
TR ROU	TR DEVELOPMENT 九十二年十二月三十一日持股 70.00%之子公司
TR TR	TR DEVELOPMENT 九十二年十二月三十一日持股 70.00%之子公司
TR HR	TR DEVELOPMENT 九十二年十二月三十一日持股 70.00%之子公司
TR PL	TR DEVELOPMENT 九十二年十二月三十一日持股 70.00%之子公司
TEST-RITE PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR 美國九十二年十二月三十一日持股 89.47% 之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS 九十二年十二月三十一日持 股 100.00%之子公司
NORTH AMERICA CORD & CABLE (NACC) 力秋投資股份有限公司	TR PRODUCTS 九十二年十二月三十一日持 股 100.00%之子公司 本公司九十二年十二月三十一日持股 100.00% 之子公司
元力國際股份有限公司	本公司九十二年十二月三十一日持股 100.00% 之子公司
鴻利全球股份有限公司	本公司九十二年十二月三十一日持股 100.00% 之子公司
力衡貿易股份有限公司	本公司九十二年十二月三十一日持股 100.00% 之子公司
中欣實業股份有限公司	本公司九十二年十二月三十一日持股 100.00% 之子公司
來特投資股份有限公司	本公司九十二年十二月三十一日持股 92.08% 之子公司
大衍國際股份有限公司	本公司九十二年十二月三十一日持股 64.00% 之子公司
特力翠豐股份有限公司	本公司九十二年十二月三十一日持股 49.99% 之被投資公司
力特投資股份有限公司	力秋公司九十二年十二月三十一日持股 100.00%之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
特力和樂股份有限公司	力秋公司九十二年十二月三十一日持股52.64%之子公司
統營投資股份有限公司	中欣實業公司九十二年十二月三十一日綜合持股100.00%之子公司
統營營造股份有限公司	中欣實業公司九十二年十二月三十一日綜合持股100.00%之子公司
中欣營造股份有限公司	中欣實業公司九十二年十二月三十一日持股100.00%之子公司
特欣機電股份有限公司	中欣實業公司九十二年十二月三十一日持股100.00%之子公司
特力和家股份有限公司	力特公司九十二年十二月三十一日持股80.00%之子公司
秋記投資開發股份有限公司	該公司董事長與本公司相同
采記股份有限公司(原名:大衍關係管理股份有限公司)	該公司董事長與本公司相同
UP MASTER	該公司董事長與本公司相同
何 湯 雄	本公司董事長
何 采 容	本公司董事長之一親等
何 采 柔	本公司董事長之一親等
何 采 妍	本公司董事長之一親等
李 麗 秋	本公司總經理
李 麗 姪	本公司總經理之二親等

(二)與上列關係人之重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 1,548,119	10	\$ 951,373	6
MDI	1,062,867	7	885,938	6
CENDYNE	1,045,073	7	802,297	5
特力翠豐	916,777	6	809,984	5
TR CZ	103,366	1	-	-
特力和樂	77,871	1	61,219	-
TR HU	41,492	-	-	-
TR ROU	21,614	-	-	-
特力和家	12,297	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
NACC	\$ 7,881	-	\$ -	-
TR TR	7,358	-	-	-
TR HR	4,328	-	-	-
NORTHCOTE	4,041	-	-	-
TR 新加坡	2,376	-	916	-
力 衡	2,234	-	2,990	-
TR PL	1,047	-	-	-
統營營造	67	-	25	-
TR 香港	-	-	2,965	-
TR 泰國	-	-	780	-
	<u>\$ 4,858,808</u>	<u>32</u>	<u>\$ 3,518,487</u>	<u>22</u>

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

2. 租金收入

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 122,643	52	\$ 110,841	51
特力和樂	57,067	24	57,540	26
特力和家	9,032	4	1,264	1
鴻利全球	3,671	2	2,747	1
中欣實業	2,528	1	2,616	1
大衍國際	2,462	1	2,566	1
元力國際	188	-	-	-
中欣營造	48	-	50	-
特欣機電	48	-	50	-
力 特	48	-	50	-
力 秋	48	-	50	-
力 衡	48	-	50	-
來 特	48	-	50	-
秋 記	48	-	50	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
統營營造	\$ 48	-	\$ 50	-
統營投資	48	-	50	-
采記(原名:大衍關係管理)	34	-	858	-
	<u>198,057</u>	<u>84</u>	<u>\$ 178,882</u>	<u>81</u>

本公司向上述關係人收取之租金收入，係按月收取，租金均參考當地一般行情。

3. 佣金收入

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
MDI	\$ 27,707	15	\$ 28,545	25

4. 利息收入

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
MDI	\$ 6,513	51	\$ -	-
TR PRODUCTS	1,356	11	1,556	7
秋 記	4	-	-	-
TR 香港	-	-	15	-
	<u>\$ 7,873</u>	<u>62</u>	<u>\$ 1,571</u>	<u>7</u>

5. 服務收入

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 6,830	33	\$ 6,860	36
特力和樂	5,073	25	6,221	33
特力和家	1,907	9	316	2
大衍國際	1,226	6	515	2

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
鴻利全球	\$ 919	4	\$ 590	3
TR 泰國	554	3	830	4
中欣實業	232	1	231	1
力 特	229	1	229	1
力 秋	229	1	229	1
采記 (原名: 大衍關係管理)	114	1	370	2
力 衡	114	1	114	1
秋 記	114	1	114	1
來 特	114	1	114	1
元力國際	58	-	-	-
	<u>\$ 17,173</u>	<u>87</u>	<u>\$ 16,733</u>	<u>88</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 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 60,809	69	\$ 33,277	37
特力和樂	7,676	9	2,285	3
元力國際	881	1	-	-
特力和家	741	1	12	-
CENDYNE	449	1	-	-
統營營造	217	-	-	-
TR 香港	172	-	-	-
MDI	138	-	-	-
特欣機電	124	-	-	-
中欣實業	34	-	175	-
TR PRODUCTS	8	-	-	-
大衍國際	4	-	430	-
TR 新加坡	2	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
TR 泰國	\$ 1	-	\$ -	-
鴻利全球	-	-	520	1
采記 (原名: 大衍關係管理)	-	-	157	-
	<u>\$ 71,256</u>	<u>81</u>	<u>\$ 36,856</u>	<u>41</u>

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

7. 佣金支出

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 87,224	33	\$ 125,336	41
TR 澳洲	27,186	10	19,654	6
TR 墨西哥	22,681	9	26,624	9
TR 法國	6,395	2	6,113	2
元力國際	277	-	-	-
TR 泰國	-	-	114	-
	<u>\$ 143,763</u>	<u>54</u>	<u>\$ 177,841</u>	<u>58</u>

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

8. 出口費用—測試檢驗費

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
TR 香港	\$ 76,104	60	\$ 72,005	61
TR 新加坡	1,069	1	832	1
TR 泰國	130	-	591	-
	<u>\$ 77,303</u>	<u>61</u>	<u>\$ 73,428</u>	<u>62</u>

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

9. 租金支出

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
力特倉儲	\$ 7,136	18	\$ 6,516	15
秋 記	1,722	4	-	-
李 麗 秋	1,080	3	810	2
李 麗 姮	420	1	880	2
采記（原名：大衍關係管理）	375	1	-	-
	<u>\$ 10,733</u>	<u>27</u>	<u>\$ 8,206</u>	<u>19</u>

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

10. 廣告費

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 47,110	45	\$ 57,176	41

11. 本公司與關係人之債權債務

應收票據

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力和家	\$ 1,378	31	\$ -	-
大衍國際	260	6	277	11
鴻利全球	-	-	5	-
	<u>\$ 1,638</u>	<u>37</u>	<u>\$ 282</u>	<u>11</u>

應收帳款

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 661,106	29	\$ 395,200	17
MDI	408,723	18	532,300	23

（接次頁）

(承前頁)

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
CENDYNE	\$ 177,003	8	\$ 549,332	23
特力翠豐	135,852	6	74,620	3
TR CZ	81,855	4	-	-
TR HU	31,565	1	-	-
TR ROU	16,806	1	-	-
NACC	7,873	-	-	-
TR TR	7,380	-	-	-
TR HR	4,326	-	-	-
特力和家	3,613	-	-	-
NORTHCOTE	2,662	-	-	-
TR 新加坡	1,991	-	915	-
TR PL	1,054	-	-	-
力 衡	607	-	566	-
特力和樂	380	-	12,619	1
大衍國際	-	-	23	-
	<u>\$ 1,542,796</u>	<u>67</u>	<u>\$ 1,565,575</u>	<u>67</u>

其他應收款

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
(1)應收關係人款				
TR 香港	\$ 10,736	21	\$ 28,137	58
中欣實業	10,717	20	-	-
特力翠豐	10,135	19	482	1
TR PRODUCTS	6,459	12	15,017	31
TR 新加坡	6,404	12	344	1
TR RETAILING	3,080	6	-	-
TR 泰國	3,056	6	2,744	6
TR DEVELOPMENT	680	1	-	-
鴻利全球	493	1	406	1
MDI	215	1	-	-
TR 墨西哥	212	1	854	2
特力和樂	205	-	29	-
特力和家	139	-	67	-
特欣機電	130	-	-	-
大衍國際	64	-	-	-
NORTHCOTE	48	-	-	-
TR TRADING	36	-	-	-
TR 澳洲	16	-	7	-
TR 法國	2	-	1	-
元力國際	2	-	-	-
	<u>\$ 52,829</u>	<u>100</u>	<u>\$ 48,088</u>	<u>100</u>

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
(2)應收關係人服務款				
特力和樂	\$ 1,100	75	\$ 1,073	16
特力和家	345	24	376	5
統營營造	18	1	-	-
特力翠豐	-	-	4,550	66
采記(原名:大衍關係 管理)	-	-	215	3
鴻利全球	-	-	180	3
TR 泰國	-	-	139	2
力 秋	-	-	120	2
MDI	-	-	78	1
來 特	-	-	60	1
力 衡	-	-	60	1
	<u>\$ 1,463</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,851</u>	<u>100</u>
(3)應收佣金				
MDI	\$ 3,146	7	\$ 2,572	15

應付佣金

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 12,349	38	\$ 11,946	32
TR 澳洲	2,015	6	1,538	4
TR 墨西哥	1,344	4	9,806	27
TR DEVELOPMENT	778	2		
TR 法國	687	2	412	1
TR 香港	-	-	23	-
TR 泰國	-	-	7	-
	<u>\$ 17,173</u>	<u>52</u>	<u>\$ 23,732</u>	<u>64</u>

應付出口費用

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
TR 香港	\$ 6,838	70	\$ -	-
TR 新加坡	353	4	-	-
TR 泰國	22	-	13	-
	<u>\$ 7,213</u>	<u>74</u>	<u>\$ 13</u>	<u>-</u>

應付廣告費

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金	額	金	額
特力翠豐	\$	15,692	\$	19,573
		39		28

存入保證金

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金	額	金	額
特力翠豐	\$	51,804	\$	51,738
特力和樂		14,200		14,200
特力和家		1,525		794
鴻利全球		713		-
中欣實業		600		600
大衍國際		520		-
元力國際		57		-
	\$	69,419	\$	67,332

12. 股權交易

請參閱附註九。

13. 財產交易

(1) 購置固定資產

	九十二年年度		九十一年年度	
	項	目	項	目
特欣機電	裝潢設備	\$ 7,674	裝潢設備	\$ 3,460
大衍國際	裝潢設備	7,488	-	-
中欣營造	裝潢設備	4,498	裝潢設備	7,135
統營營造	裝潢設備	1,461	裝潢設備	84
鴻利全球	運輸設備	622	-	-
大衍國際	生財器具	620	預付設備款	6,640
元力國際	電腦設備	374	-	-
特力和樂	-	-	運輸設備	438
采記(原名:大 衍關係管理)	-	-	電腦設備	53
		\$ 22,737		\$ 17,810

(2) 出售固定資產

	九	十	一	年	度
	項	帳	售	價	處
	目	面	價	處	分
		價	值	價	利
		值			益
TR 香港	生財器具	\$ 544	\$ 576	\$ 32	

14. 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之(二)。

(2) 截至九十二年十二月三十一日，本公司之長期借款計 1,040,000 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。

元質抵押之資產

九十二年及九十一年十二月三十一日本公司質抵押之資產明細如下：

	九	十	二	年	九	十	一	年
	十	二	年	十	二	一	年	十
	二	月	三	十	一	二	月	三
	月	三	十	一	日	月	三	十
	日			日				日
土地	\$	267,519		\$	507,687			
房屋及建築		-			219,371			
	\$	267,519		\$	727,058			

示重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

截至九十二年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

信用狀開立總額	繳納保證金
美金 887 仟元	\$ -
歐元 66 仟元	-

截至九十一年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

信用狀開立總額	繳納保證金
美金 3,903 仟元	\$ -
歐元 45 仟元	-
日幣 3,066 仟元	-

(二) 背書保證事項

九十二年及九十一年十二月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

	九十二年 十二月三十一日		九十年 十二月三十一日	
開立保證信用狀				
—TR PRODUCTS	美金	1,900	美金	10,805
背書保證				
—TR PRODUCTS	美金	11,200	美金	-
—MDI	美金	6,000	美金	-
—TR 香港	美金	2,000	美金	12,080
—TR 德國/IMPORT	美金	2,000	美金	-
—TR 新加坡	美金	1,698	美金	211
—TR 泰國	美金	1,289	美金	621
—NORTHCOTE	澳幣	282	澳幣	-
—力秋投資	台幣	200,000	台幣	-
—特力和樂	台幣	-	台幣	90,000
—大衍國際	台幣	4,000	台幣	7,000

(三) 重大之訴訟案件

九十二年七月二十九日本公司於美國加州橘郡法院（以下簡稱美國法院），就本公司九十一年度購買 CENDYNE 公司之股權時提供不實之財務報表並隱匿其他債務，及因 CENDYNE 公司九十二年度嚴重之虧損，致無法如期支付本公司之應收帳款，對 FORTUNE MILES 直接持股 50% 之被投資公司 CENDYNE 及其主管人員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。目前此訴訟案件尚在美國法院審理中，其最後結果尚無法預期，惟本公司已將可能產生之最大損失，包括對 CENDYNE 公司之長期股權投資帳面價值 156,530 仟元及對被投資公司 CENDYNE 之應收帳款扣除估計可收回之部分估計損失 449,956 仟元，合計 606,486 仟元，全數轉列損失

予以估列入帳，分別帳列為九十二年度採權益法認列之投資損失及營業費用項下。

另於本訴訟案件進行中，CENDYNE 公司之前董事 EDWARD MEADOWS 主張代表 CENDYNE 公司因本公司負責人何湯雄、李麗秋拒絕依約提供產品折扣、拒絕出貨及錯誤估算 CENDYNE 公司應負擔之債務等為由，請求至少美金 24,450 仟元之損害賠償，而向美國橘郡高等法院提出反訴。本公司已於九十二年十月一日對反訴提出答辯，抗辯 CENDYNE 公司已由涉訟財產管理人接管，故 EDWARD MEADOWS 並無權代表 CENDYNE 公司提出反訴，該反訴案已於九十二年十二月十一日開庭審理，並經該法院裁定本公司主張 EDWARD MEADOWS 所提反訴理由不充分之抗辯勝訴，惟該法院准予反訴者可於四十五天內修正其主張，而 EDWARD MEADOWS 亦於九十三年一月二十一日對相同被告提出第一次修正反訴，本公司已再次對其修正之反訴提出抗辯，並預計於九十三年四月二十九日開庭審理，經本公司及法律專家評估 EDWARD MEADOWS 所持理由，並無充分具體佐證，此反訴案再次被駁回之機率應甚高。

三、其他

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

(一)契約金額或名日本金及信用風險：

1. 本公司截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	<u>九十二年十二月三十一日</u>		<u>九十一年十二月三十一日</u>	
	<u>合約金額</u>	<u>信用風險</u>	<u>合約金額</u>	<u>信用風險</u>
	<u>(名日本金)</u>		<u>(名日本金)</u>	
遠期合約				
非交易目的	預售美金122,000	-	預售美金 42,000	-

2. 本公司截至九十二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：

	合 約 金 額	買 權	賣 權	匯 率 / 利 率 / 執 行 價 格	到 期 日	信 用 風 險
出售選擇權合約						
交易目的						
一般選擇權	USD 9,500	JPY	USD	105~112.2	93.06.10~93.09.27	-
	JPY 474,000	JPY	NTD	0.309	93.01.28~93.04.16	-
	EUR 10,000	USD	EUR	1.0355~1.25	93.03.03~93.07.16	-
非交易目的						
一般選擇權	USD 65,000	USD	NTD	33.436~33.976	93.01.06~93.07.06	-
購入選擇權合約						
非交易目的						
一般選擇權	USD 65,000	USD	NTD	33.436~33.976	93.01.06~93.07.06	-
利率交換	NTD 270,000	-	-	4.65	93.06.25	-
	NTD 220,000	NTD	JPY	浮動	95.02.04	-
	NTD 220,000	NTD	USD	浮動	93.02.25	-
	NTD 220,000	NTD	JPY	浮動	95.02.04	-

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

(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

遠期外匯合約所產生之應收款及應付款餘額互為抵減，其差額列為其他應收款或其他應付款。

本公司截至九十二年及九十一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 二 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
應收遠匯款	\$ 7,161,309	\$ 6,189,641
應付遠匯款	(7,134,388)	(6,186,925)
	<u>\$ 26,921</u>	<u>\$ 2,716</u>

本公司九十二年度操作衍生性金融商品，因出售遠期外匯及選擇權而產生之兌換利益為 85,877 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

(五) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產		
現金及約當現金	\$ 993,113	\$ 993,113
應收票據	2,857	2,857
應收票據－關係企業	1,638	1,638
應收帳款	764,837	764,837
應收帳款－關係企業	1,542,796	1,542,796
其他應收款	324,349	324,349
其他流動金融資產	27,138	27,138
長期股權投資	3,188,436	3,363,437
其他金融資產	68,209	68,209
負 債		
應付票據	42	42
應付帳款	870,833	870,833
應付所得稅	20,756	20,756
其他應付款	364,141	364,141
一年內到期長期附息負債	301,135	301,135
其他流動金融負債	16,477	16,477
長期附息負債	2,355,665	2,355,665
其他金融負債	74,179	74,179

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

- (2)有價證券如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計其公平價值。
- (3)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
- (4)衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期未結清合約之未實現損益。本公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

三、營業租賃

- (一)租賃標的：內湖批發倉儲中心之土地。
- (二)租賃期間：預計自八十七年十月十六日至一百零七年十月十五日止。
- (三)限制條款：無
- (四)租金計算及支付方式：
- 租金以每月每坪新台幣一仟二百元正為計算基準，租金調幅自簽約日後兩年半起調增百分之三，爾後每年之租金皆以前一年度之月租金調增百分之三計算之，依此類推。惟租金調增前一年由台北市政府主計處編印發佈之「台北市消費者物價總指數銜接表」若較前第二年之「台北市消費者物價總指數銜接表」年指數調整值超過五以上時，依高者調整之；若因政治、經濟環境變動，致使該調整比例變動劇烈時，雙方得另行議定之。
 - 租金每月一付，於每月十六日以電匯方式匯入對方指定銀行帳戶。
- (五)未來五年內每年支付租金總額彙總如下：

	金	額
九十三年	\$	57,599
九十四年		61,043
九十五年		62,874
九十六年		64,760
九十七年		66,703
	<u>\$</u>	<u>312,979</u>

(六)未來第六年起每五年租金總額及現值彙總如下：

	租 金 總 額	租 金 現 值
九十八年~一百零二年	\$ 364,760	\$ 284,527
一百零三年~一百零七年	481,348	265,094
	<u>\$ 846,108</u>	<u>\$ 549,621</u>

三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附註四
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。	附註三十一

(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。	附表十一
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊：

編號	項目	說明
1	投資大陸之公司名稱、主要營業項目、對本公司經營之影響及本公司投資方式、金額、持股比例與綜合持股比例。	附表十二
2	投資增減變動及損益認列情形。	附表十二
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無

四、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要業務為從事貿易業，為單一產業部門。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

九十二及九十一年度外銷銷貨總額分別為 14,237,367 仟元及 14,474,329 仟元，其明細如下：

	九十二年	九十一年
	度	度
美加	\$ 10,344,386	\$ 10,864,431
歐洲	2,352,390	2,297,076
其他	1,540,591	1,312,822
	<u>\$ 14,237,367</u>	<u>\$ 14,474,329</u>

(四)重要客戶資訊

九十二及九十一年度其收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

	九十二年	九十一年
	度	度
	金額	金額
	比例%	比例%
A 客戶	\$ 1,915,604	\$ 1,733,587
B 客戶	1,548,119	951,375
C 客戶	898,615	1,696,691

五、科目重分類

為便於參考比較，經將九十一年度之財務報表部分科目金額予以重新分類。

附表一 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 % (註二)	背書保證最高限額 (註一)
		公 司 名 稱	關 係 (註三)						
0	特 力	TR PRODUCTS	1	NTD 1,853,693	USD 13,100	USD 13,100	\$ -	9	NTD 4,862,640
		MDI	1	NTD 1,853,693	USD 6,000	USD 6,000	-	4	NTD 4,862,640
		TR 香港	2	NTD 2,780,540	USD 13,979	USD 2,000	-	1	NTD 4,862,640
		TR 德國/IMPORT	1	NTD 1,853,693	USD 2,000	USD 2,000	-	1	NTD 4,862,640
		TR 新加坡	2	NTD 2,780,540	USD 1,902	USD 1,698	-	1	NTD 4,862,640
		TR 泰國	1	NTD 1,853,693	USD 1,289	USD 1,289	-	1	NTD 4,862,640
		NORTHCOTE	1	NTD 1,853,693	AUD 530	AUD 282	-	-	NTD 4,862,640
		力秋投資	2	NTD 2,780,540	NTD 200,000	NTD 200,000	-	4	NTD 4,862,640
		大衍國際	2	NTD 2,780,540	NTD 7,000	NTD 4,000	-	-	NTD 4,862,640
		特力和樂	1	NTD 1,853,693	NTD 110,000	-	-	-	NTD 4,862,640

註一：係本公司股東權益之 100.00%

註二：九十二年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：33.978；AUD：NTD=1：25.52

註三：背書保證對象：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
特力股份有限公司	股票							
	TR FORTUNE	本公司之子公司	長期股權投資	615,000	\$ 12,867	100.00	\$ 12,867	
"	TR STAR	"	"	1,389,000	43,320	100.00	43,320	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000	34,717	100.00	34,717	
"	TR RETAILING	"	"	190,000	6,183	100.00	6,183	
"	B & S LINK	"	"	810,000	26,915	100.00	26,915	
"	TR TRADING	"	"	50,000	777	100.00	777	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000	37,558	100.00	37,558	
"	TR 香港	"	"	259,999	43,172	100.00	43,172	
"	力秋投資	"	"	16,350,000	235,772	100.00	253,454	
"	元力國際	"	"	1,000,000	1,266	100.00	1,266	
"	鴻利全球	"	"	8,000,000	45,300	100.00	67,007	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000	43,999	100.00	45,020	
"	中欣實業	"	"	87,771,686	1,005,938	100.00	1,139,338	
"	來特投資	"	"	7,274,062	74,887	92.08	74,978	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	3,680,000	156,740	80.00	156,740	
"	大衍國際	"	"	640,000	2,891	64.00	3,992	
"	TRS INVESTMENT	本公司採權益法評價之被投資公司	"	173,308.50	5,889	50.00	5,889	
"	特力翠豐	"	"	49,999,997	1,142,721	49.99	1,142,721	
"	TR 美國	"	"	455.70	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	"	"	245	321	49.00	321	
"	TR 泰國	"	"	220,494	13,911	48.99	13,911	
"	TR 澳洲	"	"	24,000	9,888	48.00	9,888	
"	TR 法國	"	"	10,800	-	48.00	-	

(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	馬台工業	無	長期股權投資	3,000,000	\$ 26,829	15.00	\$ -	
"	TBCOMMERCE NETWORK CO.	"	"	3,333,333	31,900	10.59	-	
"	TR BAPAROMA	"	"	2,000,000	64,670	10.00	-	
"	偉電科技	"	"	1,663,644	18,070	5.93	-	
"	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47%之子公司	"	3,000,000	101,934	-	-	

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

單位：新台幣仟元；外幣為元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股	初買		入賣				出		未	
						數	金額	數	金額	數	售	價	帳面成本		處分損益	股	金額
特力股份有限 公司	開放式債券型基金														
	所羅門債券基金	短期投資	-	-	-	\$ -	54,182,979.22	\$ 600,000	54,182,979.22	\$ 601,419	\$ 600,000	\$ 1,419	-	\$ -	
	國際萬華基金	"	-	-	-	-	37,968,375.87	521,500	37,968,375.87	522,986	521,500	1,486	-	-	
	群益安信基金	"	-	-	-	-	15,845,014.90	175,000	15,845,014.90	175,514	175,000	514	-	-	
	聯合債券基金	"	-	-	-	-	34,561,259.80	429,000	34,561,259.80	430,253	429,000	1,253	-	-	
	新光吉星基金	"	-	-	-	-	14,403,288.86	198,000	14,403,288.86	198,332	198,000	332	-	-	
	國際萬能基金	"	-	-	-	-	49,578,470.96	717,500	49,578,470.96	719,298	717,500	1,798	-	-	
	永昌麒麟基金	"	-	-	-	-	46,174,593.20	484,000	46,174,593.20	485,691	484,000	1,691	-	-	
	保誠威實基金	"	-	-	-	-	36,233,573.70	432,000	36,233,573.70	432,712	432,000	712	-	-	
	聯邦債券基金	"	-	-	-	-	71,870,211.24	831,000	71,870,211.24	833,679	831,000	2,679	-	-	
	金鼎債券基金	"	-	-	-	-	40,033,003.96	539,000	40,033,003.96	540,575	539,000	1,575	-	-	
	永昌鳳翔基金	"	-	-	-	-	46,550,899.00	666,500	46,550,899.00	668,350	666,500	1,850	-	-	
	統一強棒基金	"	-	-	-	-	56,402,134.50	403,000	56,402,134.50	403,541	403,000	541	-	-	
	德信萬年基金	"	-	-	-	-	28,100,755.63	387,000	28,100,755.63	388,103	387,000	1,103	-	-	
	富鼎益利信基金	"	-	-	-	-	10,701,542.50	130,000	10,701,542.50	130,128	130,000	128	-	-	
	國際萬寶基金	"	-	-	-	-	28,989,331.08	420,000	28,989,331.08	421,313	420,000	1,313	-	-	
	台壽保美邦基金	"	-	-	-	-	9,286,171.96	100,000	9,286,171.96	100,201	100,000	201	-	-	
	凱基凱旋基金	"	-	-	-	-	28,224,081.44	290,000	28,224,081.44	290,867	290,000	867	-	-	
	新光台灣吉利基金	"	-	-	-	-	31,544,967.49	499,000	31,544,967.49	499,888	499,000	888	-	-	
	瑞銀翔鷹債券基金	"	-	-	-	-	9,652,416.48	100,000	9,652,416.48	100,036	100,000	36	-	-	
富邦如意二號基金	"	-	-	-	-	24,932,789.40	346,000	24,932,789.40	346,421	346,000	421	-	-		
建弘台灣債券基金	"	-	-	-	-	11,169,236.70	150,000	11,169,236.70	150,486	150,000	486	-	-		
倍立寶元基金	"	-	-	-	-	8,595,133.10	100,000	8,595,133.10	100,109	100,000	109	-	-		
統一全壘打基金	"	-	-	-	-	7,461,851.30	100,000	7,461,851.30	100,366	100,000	366	-	-		
"	股票														
	TR PRODUCTS	長期股權投資	-	-	-	-	3,000,000	101,934	-	-	-	-	3,000,000	101,934	
	TR DEVELOPMENT	"	-	-	-	-	3,680,000	156,740	-	-	-	-	3,680,000	156,740	
	中欣實業	"	特力和樂	本公司之子公司	11,483,700	54,029	76,287,986	951,909	-	-	-	-	87,771,686	1,005,938	
"	特力和樂	"	力特、力秋及力衡	"	35,941,546	215,564	13,016,760	202,878	48,958,306	620,603	418,442	202,161	-		

註一：係本期認購特別股及認列累積換算調整數。

註二：係本期購入、認列投資收益及累積換算調整數。

註三：係本期認購現金增資、不動產作價及認列投資收益。

註四：係本期認購現金增資、認列投資收益及認列股權淨值調整數。

註五：處分利益 202,161 仟元中出售予關係人產生之利益 158,983 仟元，帳列遞延貨項。

附表四 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
特力股份有限公司	忠孝東路土地	92.12.10	(註一)	\$240,168	(註二)	-	\$ -	中欣實業	本公司之子公司	提高資產開發收益及提昇經營效益	帳面價值	-
"	忠孝東路房屋及建築	92.12.10	(註一)	214,334	(註二)	-	-	"	-	"	"	-

註一：分別於 76.06.01 至 82.10.30 取得。

註二：以預計移轉基準日之不動產帳面價值作為取得中欣實業股份有限公司股份之成本。

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 美國九十二年十二月三十一日持股 89.47% 之子公司	銷 貨	\$1,548,119	10	T/T 120 天	\$ -	-	帳款\$ 661,106	29	
"	MDI	TR PRODUCTS 九十二年十二月三十一日持股 100.00% 之子公司	"	1,062,867	7	T/T 120 天	-	-	帳款 408,723	18	
"	CENDYNE	FORTUNE MILES 採權益法評價之被投資公司	"	1,045,073	7	與一般交易相同	-	-	帳款 177,003	8	
"	特力翠豐	本公司採權益法評價之被投資公司	"	916,777	6	與一般交易相同	-	-	帳款 135,852	6	
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 九十二年十二月三十一日持股 70.00% 之子公司	"	103,366	1	與一般交易相同	-	-	帳款 81,855	4	

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 美國九十二年十二月三十一日持股 89.47%之子公司	\$ 661,106	3 次	\$ -	-	\$ -	\$ -
"	MDI	TR PRODUCTS 九十二年十二月三十一日持股 100.00%之子公司	408,723	2 次	1,833	處理中	1,833	-
"	CENDYNE	FORTUNE MILES 九十二年十二月三十一日持股 50.00%之被投資公司	177,003	3 次	177,003	處理中	-	-
"	特力翠豐	本公司採權益法評價之被投資公司	135,852	9 次	6,352	處理中	6,352	-

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 認 列 之		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益		
特力股份有限公司	FORTUNE MILES	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTRE, P.O. BOX 1225, APIA, SAMOA	投資控股	\$ -	\$ 151,999	5,000	100.00	\$ -	(\$ 150,116)	(\$ 150,428)		
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	20,367	19,857	615,000	100.00	12,867	(2,711)	(2,711)		
"	TR STAR	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	48,027	30,131	1,389,000	100.00	43,320	(3,838)	(3,838)		
"	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	33,381	500,000	100.00	34,717	2,016	2,016		
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	6,513	-	190,000	100.00	6,183	(277)	(277)		
"	B & S LINK	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	27,473	-	810,000	100.00	26,915	(527)	(419)		
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	1,705	-	50,000	100.00	777	(933)	(933)		
"	TR 新加坡	2 ALEXANDRA ROAD #06-04A DELTA HOUSE, SINGAPORE 159919	進出口貿易	66,625	54,876	3,520,000	100.00	37,558	12,156	8,140		
"	TR 香港	7E,NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON,HONG KONG	進出口貿易	105,560	43,695	259,999	100.00	43,172	(167,345)	(105,195)		
"	力秋投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	180,997	180,997	16,350,000	100.00	235,772	(7,268)	(7,315)		
"	元力國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	國際貿易業	10,000	-	1,000,000	100.00	1,266	(8,734)	(8,734)		
"	鴻利全球	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	資訊處理服務業	79,994	79,948	8,000,000	100.00	45,300	2,462	979		
"	力衡貿易	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易	30,721	29,670	3,900,000	100.00	43,999	77	8		
"	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	1,066,906	163,904	87,771,686	100.00	1,005,938	65,558	16,087		
"	來特投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	92,789	92,789	7,274,062	92.08	74,887	748	(2,540)		
"	TR DEVELOPMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	146,224	-	3,680,000	80.00	156,740	9,863	289		
"	TRS INVESTMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	5,875	-	173,308.50	50.00	5,889	-	-		
"	大衍國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	產品設計業	6,789	8,731	640,000	64.00	2,891	(2,340)	(920)		
"	特力翠豐	桃園縣蘆竹鄉南坎村中正路 1 號	一般家用建材批發、零售	500,000	500,000	49,999,997	49.99	1,142,721	426,230	213,073		
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENESVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	129,191	129,191	455.70	49.00	1	(305,014)	(149,456)		
"	TR 墨西哥	CALLE 2A NO.3B, SAN PABLO XALPA TLALNEPANTLA EDO DE, MEXICO	進出口貿易	672	672	245	49.00	321	(USD 8,863,335)	(USD 4,343,034)		
"	TR 泰國	121/52-53 13/FL,RS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD,HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND	進出口貿易	21,009	21,009	220,494	48.99	13,911	USD 22,441	USD 10,996		
"	TR 澳洲	4/7 ANELLA AVENUE, CASTLE HILL 2154 P. O. BOX 6600, BAULKHAM HILLS 2153, N.S.W., AUSTRALIA	進出口貿易	475	475	24,000	48.00	9,888	TH 1,581,037	TH 774,550		
				A 24,000	A 24,000			A 134,286	A 3,012	A 1,797		

註一：係延後一年認列投資損益。(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 帳 面 金 額	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	數	比 率 %				
特力股份有限公司	TR 法國	Z.A.C.PARIS NORD II,20/23 ALLEE DCS ERBLES BATIMENT D.B.P. 4015 958957 ROISSY, CHARLES DE GAULLE LEDEX	進出口貿易	\$ 2,184 FF 432,000	\$ 2,184 FF 432,000	10,800	48.00	\$ -	(\$ 1,183) (EUR 34,810)	(\$ 1,170) (EUR 16,709)	
力秋投資股份有限公司	力特投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	206,662	206,662	15,000,000	100.00	202,440	(2,375)	(1,487)	
"	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	426,342	-	23,688,840	52.64	426,342	127,609	-	
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	27,000	-	1,500,000	3.33	27,000	127,609	-	
力特投資股份有限公司	特力和家	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	-	400,000	80.00	2,176	839	-	
"	來 特	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	6,441	6,441	625,938	7.92	6,449	748	133	
"	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	36,072	36,072	2,007,156	4.46	36,072	127,609	-	
中欣實業股份有限公司	中欣室內裝修	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	室內裝修業	11,253	-	1,200,000	100.00	12,045	45	45	中欣實業之子公司
"	中欣營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	34,419	34,419	4,000,000	100.00	52,053	4,752	4,666	"
"	特欣機電	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	機電工程	32,287	32,287	3,250,000	100.00	61,918	15,471	15,198	"
"	統營營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	103,986	103,986	10,001,000	89.29	195,394	54,167	45,999	"
"	統營投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	67	67	6,000	0.08	67	6,287	5	"
中欣營造股份有限公司	統營投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	5,020	5,020	502,000	6.28	5,594	6,287	390	"
"	統營營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	4,703	4,703	495,000	4.42	9,648	54,167	2,263	"
特欣機電股份有限公司	統營營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	9,948	9,948	704,000	6.29	13,648	54,167	3,281	"
"	統營投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	5,020	5,020	502,000	6.28	5,594	6,287	390	"
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	69,900	69,900	6,990,000	87.38	77,886	6,287	5,493	"

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	有短期融通資金之必要原因	提列呆帳金額	抵押品名稱	保價	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總額(註二)
				最高餘額	期末餘額									
1	TRPC	MDI	其他應收款	NTD 130,608 USD 3,843,895	NTD 73,490 USD 2,162,587	3.23	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 972,528	\$ 1,945,056
2	TRPC	NACC	其他應收款	NTD 5,952 USD 175,176	NTD 5,952 USD 175,176	3.23	2	-	營運週轉	-	-	-	972,528	1,945,056

註一：係本公司股東權益之 20%

註二：係本公司股東權益之 40%。

註三：九十二年十二月三十一日平均匯率係為 USD：NTD=1：33.978

註四：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

附表九 被投資公司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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
FORTUNE MILES	股票 CENDYNE	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	USD 4,500,000	\$ -	50.00	\$ -	
TR FORTUNE	股票 上海富群工具有限公司	本公司之子公司	"	USD 300,000	7,152	100.00	7,152	
"	力特倉儲上海有限公司	"	"	USD 300,000	4,846	100.00	4,846	
TR STAR	股票 昇陽	本公司以權益法評價之被投資公司	"	USD 360,000	3,930	50.00	3,930	
"	禾耀	"	"	USD 50,000	2,021	50.00	2,021	
"	NORTHCOTE	"	"	USD 664,387	33,074	48.00	33,074	
"	華展	無	"	USD 304,000	10,329	19.00	10,329	
昇陽	股票 上海昇陽五金工具	本公司之子公司	長期股權投資	USD 500,000	-	100.00	-	
"	張家港昇陽	"	"	USD 200,000	3,344	100.00	3,344	
華展	華展照明	"	"	USD 1,600,000	54,365	100.00	54,365	
B&S LINK	股票 鴻駿訊息	本公司之子公司	"	USD 795,902	25,643	100.00	25,643	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN- ARBITRAGE FUND	無	短期投資	1	3,485 USD 102,560	-	3,485	
"	國外債券 京華山－保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	3,399 USD 100,030	-	-	
"	股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	長期股權投資	USD 300,000	10,193 USD 300,000	0.80	-	

(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	
力秋投資股份有限公司	股票 力特投資	本公司之子公司	長期股權投資	15,000,000	\$ 202,440	100.00	\$ 204,798	
"	特力和樂	"	"	23,688,840	426,342	52.64	286,559	
"	源創投資	無	"	200,000	2,000	1.00	-	
"	漢光科技	"	"	337,500	3,713	0.95	-	
"	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以權益法評價之被投資公司	"	1	-	-	-	
鴻利全球股份有限公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	無	短期投資	537,681.54	6,162	-	6,275	
"	新光吉星基金	"	"	754,217.45	10,198	-	10,379	
力衡貿易股份有限公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	"	"	325,155.78	3,747	-	3,795	
"	瑞銀翔鷹基金	"	"	184,299.61	1,900	-	1,923	
"	股票 特力和樂	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,500,000	27,000	3.33	16,331	
來特投資股份有限公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	無	短期投資	1,233,890.66	14,019	-	14,400	
"	股票 秋記投資開發	該公司董事長與本公司之母公司特力公司相同	長期股權投資	23,900	4,015	0.16	2,995	
"	特力和樂	本公司之母公司特力公司之孫公司	"	7,156	72	0.02	109	
"	特力	本公司之母公司	"	21,268	272	0.01	436	

(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	上市公司股票 研華	無	短期投資	29	\$ 2	-	\$ 2	
"	技嘉	"	"	100	8	-	6	
"	國聯電	"	"	518	-	-	10	
"	上櫃公司股票 天瀚	"	"	16,307	942	-	836	
"	宣得	"	"	539	18	-	8	
"	可轉換公司債 力山一	"	"	164,000	18,995	-	20,828	
"	久津二	"	"	28,000	3,417	-	-	
"	力特二	"	"	13,000	3,115	-	3,694	
"	開放式債券型基金 永昌鳳翔基金	"	"	2,947,894.60	42,243	-	42,603	
"	國際萬華基金	"	"	732,123.53	10,062	-	10,145	
"	復華信天翁基金	"	"	1,863,047.40	20,000	-	20,016	
"	怡富台灣基金	"	"	6,821,980.40	100,000	-	100,000	
"	群益安穩基金	"	"	520,567.80	7,247	-	7,367	
"	群益安信基金	"	"	3,017,514.50	33,500	-	33,795	
"	開放式平衡型基金 永昌鶴喜基金	"	"	1,000,000.00	10,000	-	10,009	
"	金復華經典基金	"	"	1,000,000.00	10,000	-	10,060	
"	統一保安基金	"	"	10,000,000.00	100,000	-	100,022	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	2,659	-	2,659	
"	普通公司債 特力	"	"	90	90,000	-	90,000	
"	股票 中欣室內裝修	本公司之之子公司	長期股權投資	1,200,000	12,045	100.00	12,045	
"	中欣營造	"	"	4,000,000	52,053	100.00	51,771	

(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	特欣機電	本公司之之子公司	長期股權投資	3,250,000	\$ 61,918	100.00	\$ 61,400	
"	統營營造	"	"	10,001,000	195,394	89.29	194,139	
"	統營投資 票	"	"	6,000	67	0.08	67	
力特投資股份有限公司	特力和家	本公司以權益法評價之被投資公司	"	400,000	2,176	80.00	2,795	
"	德浦企業	無	"	2,400,000	24,000	19.08	-	
"	來特投資	本公司以權益法評價之被投資公司	"	625,938	6,449	7.92	6,449	
"	惠華創業投資	無	"	4,000,000	40,000	5.00	-	
"	交大創業投資	"	"	2,000,000	12,036	4.69	-	
"	特力和樂	本公司以權益法評價之被投資公司	"	2,007,156	36,072	4.46	24,280	
"	頻率科技	無	"	150,000	7,500	1.29	-	
"	源創投資	"	"	300,000	3,000	1.00	-	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,471	0.81	-	
"	和喬科技	"	"	38,634	599	0.05	-	
"	受益憑證 里 昂	"	長期受益證券投資	-	30,000	-	-	
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金 德信萬年基金	"	短期投資	5,048,298.90	70,000	-	70,103	
"	盛華 1699 債券基金	"	"	5,728,304.77	68,000	-	68,131	
"	群益安信基金	"	"	448,201.40	5,000	-	5,020	
"	統一全豐打基金	"	"	1,488,421.80	20,000	-	20,038	
"	統一強棒基金	"	"	2,704,710.00	40,000	-	40,076	
"	倍立寶元基金	"	"	1,715,722.00	20,000	-	20,038	
"	台育遠流基金	"	"	1,770,538.20	20,000	-	20,044	
"	富邦如意基金	"	"	1,314,561.40	20,000	-	20,039	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
特力和樂股份有限公司	富邦如意二號基金	無	短期投資	3,587,377.10	\$ 50,000	-	\$ 50,055	
"	永昌鳳翔基金	"	"	2,426,194.60	35,000	-	35,064	
"	國際萬華基金	"	"	1,770,440.56	24,500	-	24,532	
"	國際萬能基金	"	"	1,234,866.35	18,000	-	18,025	
"	國際萬寶基金	"	"	1,203,106.53	17,500	-	17,519	
"	匯豐中華成龍基金	"	"	406,327.90	6,000	-	6,006	
中欣室內裝修設計股份有限公司	永昌鳳翔基金	"	"	374,601.30	5,369	-	5,414	
"	群益安信基金	"	"	448,478.80	5,000	-	5,023	
"	保德信元富基金	"	"	16,436.80	230	-	231	
中欣營造股份有限公司	永昌鳳翔基金	"	"	1,022,930.50	14,770	-	10,013	
"	保德信元富基金	"	"	713,483.10	10,002	-	10,013	
"	群益安信基金	"	"	336,826.10	3,752	-	3,772	
"	群益安穩基金	"	"	196,256.80	2,731	-	2,836	
"	復華信天翁基金	"	"	279,472.70	3,000	-	3,003	
"	台壽保所羅門基金	"	"	1,032,247.13	11,530	-	11,537	
"	台育遠流基金	"	"	831,959.80	9,410	-	9,419	
"	保誠威鋒二號基金	"	"	301,833.10	4,500	-	4,507	
"	國外債券							
"	京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	2,659	-	2,659	
"	股票							
"	統營投資	本公司以權益法評價之被投資 公司	長期股權投資	502,000	5,594	6.28	5,591	
"	統營營造	"	"	495,000	9,648	4.42	9,609	
"	開放式債券型基金							
特欣機電股份有限公司	群益安穩基金	無	短期投資	118,597.17	1,666	-	1,678	
"	群益安信基金	"	"	821,457.90	9,200	-	9,200	
"	永昌鳳翔基金	"	"	1,040,012.00	15,014	-	15,030	

(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	統一全壘打基金	無	短期投資	126,720.40	\$ 1,700	-	\$ 1,706	
"	台壽保所羅門基金	"	"	79,163.53	884	-	885	
"	保德信元富基金	"	"	92,837.80	1,302	-	1,303	
"	開放式平衡型基金							
"	復華傳家基金	"	"	85,079.30	800	-	800	
"	國外債券							
"	京華山一保單貼現保本債券	"	長期債券投資	1	2,660	-	2,660	
"	股票							
"	統營營造	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	704,000	13,648	6.29	13,675	
"	統營投資	"	"	502,000	5,594	6.28	5,596	
"	上市公司股票							
統營營造股份有限公司	遠森科	無	短期投資	1,026	37	-	16	
"	鍊德	"	"	6,375	212	-	138	
"	光單	"	"	5,650	174	-	99	
"	聯電	"	"	5,980	288	-	175	
"	云辰電	"	"	62	2	-	1	
"	上櫃公司股票							
"	新復興	"	"	6,300	280	-	356	
"	開放式債券型基金							
"	群益安穩基金	"	"	759,963.10	10,700	-	10,755	
"	永昌鳳翔基金	"	"	2,535,139.80	36,599	-	36,638	
"	統一全壘打基金	"	"	93,995.50	1,246	-	1,265	
"	開放式平衡型基金							
"	統一保安基金	"	"	2,000,000.00	20,000	-	20,004	
"	復華人生目標平衡基金	"	"	941,743.70	10,000	-	10,039	
"	可轉換公司債							
"	力特二	"	"	23,000	5,153	-	6,463	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
統營營造股份有限公司	股票 統營投資	本公司之子公司	長期股權投資	6,990,000	\$ 77,886	83.38	\$ 77,855	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	2	9,362	-	9,362	
統營投資股份有限公司	上市公司股票 中鋼	"	短期投資	10,000	282	-	277	
"	奇普仕	"	"	2,095	82	-	69	
"	金寶	"	"	6,215	170	-	121	
"	玉山金	"	"	10,000	208	-	205	
"	技嘉	"	"	150	11	-	9	
"	南帝	"	"	10,500	165	-	132	
"	上櫃公司股票 台耀科技	"	"	433	9	-	9	
"	可轉換公司債 力特二	"	"	5,000	1,056	-	1,405	
"	華通二	"	"	3,000	300	-	351	
"	建達一	"	"	20,000	2,000	-	2,030	
"	海外公司債 陞技	"	"	100,000	3,425	-	3,392	
"	開放式債券型基金 永昌鳳翔基金	"	"	867,270.20	12,471	-	12,534	
"	統一全壘打基金	"	"	675,475.30	9,052	-	9,094	
"	台育遠流基金	"	"	1,034,316.70	11,700	-	11,709	
"	凱基凱旋基金	"	"	690,752.41	7,105	-	7,138	
"	保德信元富基金	"	"	807,542.20	11,307	-	11,333	
"	開放式套利型基金 亞歷山大基金	"	"	21,043.77	8,820	-	9,030	
"	開放式平衡型基金 復華人生目標基金	"	"	285,504.90	3,000	-	3,043	

(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	期末				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	復華傳家基金	無	短期投資	97,618.90	\$ 1,200	-	\$ 1,201	
"	玉山金如意基金	"	"	497,799.73	5,000	-	4,982	
"	股權連結型商品 大華一觸即發結構型 商品	"	"	1	1,942	-	1,942	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	5,156	-	5,156	

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；外幣為元

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
力秋股份有限公司	股票 特力和樂	長期股權投資	特力	本公司之母公司	6,179	\$ 62	23,685,132	\$ 426,305	2,471	\$ -	\$ 25	\$ -	23,688,840	\$ 426,342
中欣實業股份有限公司	開放式債券型基金 保德信元富基金	短期投資	-	-	-	-	21,690,143.80	302,000	21,690,143.80	302,675	302,000	675	-	-
"	建弘台債基金	"	-	-	-	-	9,631,504.80	128,900	9,631,504.80	129,154	128,900	254	-	-
"	台育遠流基金	"	-	-	-	-	15,993,773.70	179,800	15,993,773.70	180,147	179,800	347	-	-
"	永昌鳳翔基金	"	-	-	53,916.50	762	10,463,440.70	149,760	7,569,462.60	108,718	108,280	438	2,947,894.60	42,242
"	台壽保所羅門基金	"	-	-	-	-	9,231,528.73	102,500	9,231,528.73	102,942	102,500	442	-	-
"	怡富台灣基金	"	-	-	-	-	6,821,980.40	100,000	-	-	-	-	6,821,980.40	100,000
"	開放式平衡型基金 統一保安平衡基金	"	-	-	-	-	10,000,000.00	100,000	-	-	-	-	10,000,000.00	100,000
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金 德信萬年基金	"	-	-	-	-	7,793,947.30	108,000	2,745,648.40	38,059	38,000	59	5,048,298.90	70,000
"	國泰債券基金	"	-	-	-	-	11,750,331.80	130,000	11,750,331.80	130,066	130,000	66	-	-
"	股票 中欣實業	長期股權投資	特力	本公司之母公司	7,566,300	127,175	-	(9,017) (註)	7,566,300	148,553	118,098	30,455	-	-
統營營造股份有限公司	開放式債券型基金 永昌鳳翔基金	短期投資	-	-	676,659.70	9,570	7,094,718.50	101,950	5,236,238.40	75,085	74,921	164	2,535,139.80	36,599

註：係本期權益法認列之投資收益 23,743 仟元及未按持股比例認購致認列股權淨值變動調整數 32,820 仟元之合計數。

附表十一 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項	
							所有人	與發行人之關係	移轉日期				
中欣實業股份有限公司	忠孝東路土地	92.12.10	\$ 240,168	註	特力股份有限公司	本公司之母公司	-	-	-	\$ -	帳面價值	提高資產開發收益及提昇經營效益	-
"	忠孝東路房屋及建築	92.12.10	214,334	註	"	"	-	-	-	-	"	"	-

註：係以中欣實業股份有限公司現金增資股份之成本作為取得不動產帳面價值之對價。

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	期末投 資帳 面價 值	截至本期止已匯 回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
上海富群工具有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ 10,193 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 10,193 USD 300,000	100.00	(\$ 2,209) (RMB 531,465)	\$ 7,152	\$ -
力特倉儲上海有限公司	"	USD 300,000	註一	9,683 USD 285,000	510	-	10,193 USD 300,000	100.00	(494) (RMB 118,729)	4,846	-
上海昇陽五金工具有限 公司	包裝設計業	USD 500,000	註二	8,495 USD 250,000	-	-	8,495 USD 250,000	50.00	(6,369) (RMB 1,532,115)	-	-
張家港昇陽有限公司	"	USD 200,000	註二	3,398 USD 100,000	-	-	3,398 USD 100,000	50.00	(1,748) (RMB 420,406)	1,672	-
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD1,600,000	註二	10,329 USD 304,000	-	-	10,329 USD 304,000	19.00	-	10,329	-
鴻駿訊息有限公司	計算機及網路技術 之研發設計	USD 795,902	註三	6,656 USD 195,902	20,387	-	27,043 USD 795,902	100.00	(441) (RMB 106,158)	25,643	-
上海特力和樂商務諮詢 有限公司	零售業諮詢顧問	USD 140,000	註四	-	4,757	-	4,757	100.00	-	4,757	-
特誠木業有限公司	馬桶蓋製造業	USD 346,617	註五	-	5,889	-	5,889	50.00	-	5,889	-
					USD 173,309		USD 173,309		(註七)		

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 再投資大陸公司。

註六：上海富群工具有限公司、力特倉儲上海有限公司、上海昇陽五金工具有限公司、張家港昇陽有限公司及鴻駿訊息有限公司採與台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表為依據。

註七：上海特力和樂商務諮詢有限公司及特誠木業有限公司截至九十二年十二月三十一日止，尚未正式營運，故未認列投資損益。

註八：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十二年度平均匯率換算）外，係以九十二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 80,297 USD 2,363,211	NTD 662,738 USD 19,504,902	\$ 1,945,056

註一：九十二年十二月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 33.978 RMB : NTD = 1 : 4.105

註二：九十二年度平均匯率 USD : NTD = 1 : 34.41 RMB : NTD = 1 : 4.157

特力股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十二年十二月三十一日

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		\$ 1,629
活期存款		243,116
支票存款		254,434
外幣存款	活期存款 EUR 43,108	1,837
	HKD 352,200	1,542
	USD 11,347,355	<u>385,560</u>
		388,939
短期票券		99,995
約當現金	組合型基金	<u>5,000</u>
		<u>\$993,113</u>

(92.12.31 平均匯率 USD : NTD =1 : 33.978
HKD : NTD =1 : 4.377
EUR : NTD =1 : 42.605)

特力股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十二年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
MB	外銷貨款	\$196,457
STAPLES	"	107,342
CTC	"	72,341
其他(註)	"	<u>395,045</u>
		771,185
減：備抵呆帳		(<u>6,348</u>)
		<u>\$764,837</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
 民國九十二年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
TR PRODUCTS			外銷貨款	\$	661,106
MDI			"		408,723
CENDYNE			"		177,003
TR CZ			"		81,855
TR HU			"		31,565
TR ROU			"		16,806
NACC			"		7,873
TR TR			"		7,380
TR HR			"		4,326
NOTRHCOTE			"		2,662
TR 新加坡			"		1,991
TR PL			"		1,054
特力翠豐			內銷貨款		135,672
特力和家			"		3,613
力 衡			"		607
特力和樂			"		380
特力翠豐			租 金		180
減：備抵呆帳					-
					<u>\$ 1,542,796</u>

特力股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十二年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收股票交割款	應收出售特力和樂股票款	\$189,992
應收關係人款	應收關係企業分攤之各項營業費用	52,829
應收佣金	應收MDI及STAPLES等之佣金	43,370
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	1,463
應收利息	融券存出保證金利息	2
其他應收款	其 他	<u>36,693</u>
		<u>\$324,349</u>

特力股份有限公司
長期股權投資增減變動明細表
民國九十二年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值		計 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %	單 價 (元)	總 價		
FORTUNE MILES	4,505,000.00	\$ 150,428	-	\$ -	4,500,000.00	\$ 150,428	5,000.00	100.00	\$ -	\$ -	\$ -	權益法
TR FORTUNE	600,000.00	15,362	15,000.00	511	-	3,006	615,000.00	100.00	12,867	20.92	12,867	權益法
TR STAR	874,000.00	30,285	515,000.00	13,035	-	-	1,389,000.00	100.00	43,320	31.19	43,320	權益法
TR INVESTMENT (B.V.I.)	500,000.00	33,487	-	1,230	-	-	500,000.00	100.00	34,717	69.43	34,717	權益法
TR RETAILING	-	-	190,000.00	6,183	-	-	190,000.00	100.00	6,183	32.54	6,183	權益法
B & S LINK	-	-	810,000.00	26,915	-	-	810,000.00	100.00	26,915	33.23	26,915	權益法
TR TRADING	-	-	50,000.00	777	-	-	50,000.00	100.00	777	15.54	777	權益法
TR 新加坡	2,449,000.00	17,602	1,071,000.00	19,956	-	-	3,520,000.00	100.00	37,558	10.67	37,558	權益法
TR 香港	127,400.00	86,674	132,599.00	61,865	-	105,367	259,999.00	100.00	43,172	166.05	43,172	權益法
TR DEVELOPMENT	-	-	3,680,000.00	156,740	-	-	3,680,000.00	80.00	156,740	42.59	156,740	權益法
TRS INVESTMENT	-	-	173,308.50	5,889	-	-	173,308.50	50.00	5,889	33.98	5,889	權益法
TR 美國	455.70	1	-	-	-	-	455.70	49.00	1	-	-	權益法
TR 墨西哥	245.00	2,749	-	-	-	2,428	245.00	49.00	321	1,310.20	321	權益法
TR 泰國	220,494.00	12,459	-	1,452	-	-	220,494.00	48.99	13,911	63.09	13,911	權益法
TR 澳洲	24,000.00	6,004	-	3,884	-	-	24,000.00	48.00	9,888	412.00	9,888	權益法
TR 法國	10,800.00	702	-	-	-	702	10,800.00	48.00	-	-	-	權益法
力秋投資	16,350,000.00	276,267	-	-	-	40,495	16,350,000.00	100.00	235,772	15.50	253,454	權益法
元力國際	-	-	1,000,000.00	1,266	-	-	1,000,000.00	100.00	1,266	1.27	1,266	權益法
鴻利全球	7,995,000.00	44,340	5,000.00	960	-	-	8,000,000.00	100.00	45,300	8.38	67,007	權益法
力衡貿易	3,809,000.00	64,758	91,000.00	1,051	-	21,810	3,900,000.00	100.00	43,999	11.54	45,020	權益法
中欣實業	11,483,700.00	54,029	76,287,986.00	951,909	-	-	87,771,686.00	100.00	1,005,938	12.98	1,139,338	權益法
來特投資	7,274,062.00	78,883	-	-	-	3,996	7,274,062.00	92.08	74,887	10.31	74,978	權益法
大衍國際	823,077.00	5,434	-	-	183,077.00	2,543	640,000.00	64.00	2,891	6.24	3,992	權益法
特力翠豐	49,999,997.00	929,648	-	213,073	-	-	49,999,997.00	49.99	1,142,721	22.85	1,142,721	權益法
特力和樂	35,941,546.00	215,564	13,016,760.00	202,878	48,958,306.00	418,442	-	-	-	-	-	權益法
采記 (原名：大衍關係管理)	997,000.00	11,297	-	-	997,000.00	11,297	-	-	-	-	-	權益法
馬台工業	3,000,000.00	27,441	-	-	-	612	3,000,000.00	15.00	26,829	-	-	成本法
TBCOMMERCE NETWORK CO.	3,333,333.00	31,900	-	-	-	-	3,333,333.00	10.59	31,900	-	-	成本法
TR BAPAROMA	2,000,000.00	64,670	-	-	-	-	2,000,000.00	10.00	64,670	-	-	成本法
偉電科技	1,663,644.00	18,070	-	-	-	-	1,663,644.00	5.93	18,070	-	-	成本法
TR PRODUCTS 特別股	-	-	3,000,000.00	101,934	-	-	3,000,000.00	-	101,934	-	-	成本法
福興美國	20,000.00	645	-	-	20,000.00	645	-	-	-	-	-	成本法
		<u>\$ 2,178,699</u>		<u>\$ 1,771,508</u>		<u>\$ 761,771</u>			<u>\$ 3,188,436</u>			

特力股份有限公司
 固定資產增減變動明細表
 民國九十二年年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	科 目 移 轉 數	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形
土 地	\$ 759,893	\$ -	\$ 240,169	\$ -	\$ 519,724	土地 267,519 仟元， 已提供抵押，作 為應付公司債及 長期借款之擔保 品。
房屋及建築	1,782,079	-	285,363	-	1,496,716	
運輸設備	35,783	1,571	8,376	-	28,978	
生財器具	65,267	1,686	2,730	-	64,223	
電腦設備	46,631	4,348	5,210	250	46,019	
裝潢設備	96,469	16,070	-	10,140	122,679	
模 具	20,933	16,798	9,151	10,721	39,301	
租賃資產	37,000	-	-	-	37,000	
預付設備款	11,310	11,720	471	(21,111)	1,448	
	<u>\$ 2,855,365</u>	<u>\$ 52,193</u>	<u>\$ 551,470</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,356,088</u>	

特力股份有限公司
 固定資產累積折舊增減變動明細表
 民國九十二年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
房屋及建築	\$275,346	\$ 75,774	\$ 71,030	\$280,090
運輸設備	21,817	5,214	7,193	19,838
生財器具	37,066	7,947	2,450	42,563
電腦設備	25,760	9,409	4,996	30,173
裝潢設備	73,432	19,614	-	93,046
模 具	15,027	7,087	-	22,114
租賃資產	<u>22,611</u>	<u>12,333</u>	<u>-</u>	<u>34,944</u>
	<u>\$471,059</u>	<u>\$137,378</u>	<u>\$ 85,669</u>	<u>\$522,768</u>

特力股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十二年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
CEELONG	貨 款	\$ 51,663
北 聯	"	48,055
其他（註）	"	<u>771,115</u>
		<u>\$870,833</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司
應付所得稅明細表
民國九十二年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付營利事業所得稅		係以前年度營利事業所得稅未結餘額		\$ 20,756	

特力股份有限公司

其他應付款明細表

民國九十二年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		應付薪資		\$ 72,988	
		應付廣告費		40,648	
		應付佣金		32,418	
		應付包裝費		8,683	
		應付出口費用		9,714	
		應付保險費		3,640	
		應付勞務費		37,519	
		應付郵電費		9,423	
		應付運費		19,340	
		應付修繕費		2,348	
		應付交際費		1,516	
		應付稅捐		5,785	
		應付其他費用		8,425	
				<u>252,447</u>	
應付利息		銀行借款及應付公司債之應付利息		36,882	
其他應付票據		費用性質之應付票據		13,748	
應付銷貨折讓		備抵銷貨折讓		29,878	
應付購置設備款				5,400	
其 他				<u>25,786</u>	
				<u>\$364,141</u>	

特力股份有限公司
 一年內到期長期附息負債明細表
 民國九十二年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付租賃款		一年內到期應付租賃款		\$ 1,142	
		減：一年內到期未實現利息支出		(_____)	
				<u>1,135</u>	
應付公司債		一年內到期應付公司債		<u>300,000</u>	
				<u>\$301,135</u>	

特力股份有限公司
應付公司債明細表
民國九十二年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率 (%)	金 額			應付利息補 償 金	帳 面 價 值	償 還 辦 法	擔 保 情 形
					發 行 總 額	已 還 數 額	期 末 餘 額				
有擔保公司債：											
八十八年第一次有擔保											
普通公司債											
一 甲 券	中國信託	88.02.04	自發行日起 每年付息 一次	6.41	\$440,000	\$ -	\$440,000	\$ -	\$440,000	到期一次還本	土 地
無擔保公司債：											
九十一年第四次無擔保											
普通公司債											
九十二年第二次無擔保	大眾銀行	91.04.09	自發行日起 每年付息 一次	3.20	300,000	-	300,000	-	300,000	到期一次還本	-
轉換公司債	日盛國際銀行	92.10.09	-	-	500,000	-	500,000	3,999	503,999	請參閱附註十五	-
減：一年內到期							(300,000)	-	(300,000)		
							<u>\$940,000</u>	<u>\$ 3,999</u>	<u>\$943,999</u>		

特力股份有限公司
長期借款明細表
民國九十二年十二月三十一日

明細表十三

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
聯信商業銀行	到期一次償還本金，按月付息	\$ 70,000	91.02.04~94.02.04	浮 動	註
台北國際商業銀行	"	275,500	91.08.28~96.08.28	浮 動	土 地
台北國際商業銀行	"	91,666	91.08.28~94.08.28	浮 動	土 地
台南區中小企業銀行	"	70,000	92.05.16~95.05.16	浮 動	註
高雄企銀	"	100,000	92.07.25~94.07.25	2.80	註
台北銀行	"	300,000	92.07.25~97.07.25	浮 動	註
交通銀行	自 94.09.10 起還第一期款，每三個月 為一期，分五期平均攤還	4,500	92.09.10~95.09.10	浮 動	土 地
里昂銀行	到期一次償還本金，按月付息	<u>500,000</u>	92.09.29~97.09.29	2.79	註
		<u>\$ 1,411,666</u>			

註：係由本公司之負責人何湯雄及總經理李麗秋擔保借款。

特力股份有限公司
營業收入明細表
民國九十二年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
外銷銷貨收入				\$ 14,237,367	
內銷銷貨收入				<u>1,014,477</u>	
				15,251,844	
減：銷貨退回				(30,230)	
銷貨折讓				<u>(71,624)</u>	
				15,149,990	
租金收入				236,831	
佣金收入				<u>186,427</u>	
				<u>\$ 15,573,248</u>	

特力股份有限公司
營業成本明細表
民國九十二年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期初存貨				\$	145,889
加：本期進貨					13,052,242
減：存貨盤損				(	262)
減：進貨折讓				(	131,993)
減：期末存貨				(	71,386)
減：其他		轉樣品費、服務費等		(	<u>2,271</u>)
銷貨成本					12,992,219
加：包裝成本					113,818
加：租賃成本					<u>96,598</u>
					<u>\$ 13,202,635</u>

特力股份有限公司
營業費用明細表
民國九十二年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 320,513
運 費	380,513
廣 告 費	105,841
呆帳損失	447,527
佣金支出	264,707
出口費用	126,133
勞 務 費	139,492
其他費用（註）	<u>487,053</u>
	<u>\$ 2,271,779</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
民國九十二年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
利息收入	\$ 12,730
投資收益	5,686
處分固定資產利益	1,371
處分投資利益	78,340
兌換利益	82,592
服務收入	20,515
存貨市價回升利益	4,810
什項收入	<u>88,059</u>
	<u>\$294,103</u>

特力股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十二年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息費用		\$117,290	
採權益法認列之投資損失		91,621	
外銷賠償損失		36,659	
處分固定資產損失		19	
存貨盤損		262	
財務費用		5,244	
什項支出		<u>1,757</u>	
		<u>\$252,852</u>	

特力股份有限公司

會計師重要查核說明
民國九十二年度

特力股份有限公司
會計師重要查核說明
民國九十二年度

特力股份有限公司民國九十二年度及九十二年十二月三十一日之財務報表，業經本會計師依照一般公認審計準則及「會計師查核簽證財務報表規則」之規定，予以查核完竣；並於民國九十三年四月五日簽發查核報告書在案。

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

茲再就重要查核事項說明如下：

一、內部控制制度說明及評估：

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

二、資產之監盤情形：

- (一)本會計師於九十二年十二月二十九日派員會同抽盤，備有盤點計劃、盤點表及盤點報告書，經盤點結果，僅有少數盤盈或盤虧，公司已調整入帳。
- (二)盤點時發現滯銷之存貨，已請公司適當處理，並已要求提列適當之損失準備。

三、函證情形：

科目	函證比率%	回函比率%	回函結果	執行替代程序
銀行存款	100	100	均相符或調節相符	
應收票據及帳款	72	85	均相符或調節相符	期後收款情形交易憑證抽核
長期股權投資	100	100	均相符	
應付票據及帳款	83	83	均相符或調節相符	期後付款情形交易憑證抽核
長期銀行借款	100	100	均相符	

註：函證比率係按金額計算。

四、資金貸與股東或他人：無。

五、重大財務比率變動說明：

財務比率	九十二年度	九十一年度	變動比率	差異說明
毛利率	15%	14%	7%	變動比率未達20%以上。
應收款項週轉率	6.66次	9.53次	30%	係因本期營業收入增加，且部分外銷客戶之收款期間較長所致。
存貨週轉率	139.63次	105.79次	32%	係因本期直接配送之銷貨交易增加及出清庫存所致。

六其他項目重大變動說明：

單位：新台幣仟元

會計項目	九十二年	九十年	增(減)變動		差異說明
			變動金額	變動比率%	
其他資產					
遞延所得稅資產—非流動	\$ 115,000	\$ 86,000	\$ 29,000	34	變動比率未達50%以上。
遞延費用	140,540	196,899	(56,359)	(29)	"
預付退休金	14,537	13,186	1,351	10	"
其他	2,370	2,494	(124)	(5)	"
營業外收入及利益					
利息收入	12,730	22,407	(9,677)	(43)	"
採權益法認列之投資收益	-	158,717	(158,717)	(100)	係因本期認列被投資公司損失增加所致。
投資收入	5,686	10,661	(4,975)	(47)	變動比率未達50%以上。
處分固定資產利益	1,371	749	622	83	金額變動未達一仟萬元以上。
處分投資利益	78,340	60,210	18,130	30	變動比率未達50%以上。
兌換利益	82,592	176,799	(94,207)	(53)	係因本期匯率變動產生不利之匯差增加所致。
其他收入	113,384	113,539	(155)	-	變動比率未達50%以上。
營業外費用及損失					
利息費用	117,290	112,074	5,216	5	"
採權益法認列之投資損失	91,621	-	91,621	100	係因本期認列被投資公司損失增加所致。
處分固定資產損失	19	257	(238)	(93)	金額變動未達一仟萬元以上。
賠償損失	36,659	22,734	13,925	61	係因本期外銷增加，致相對之賠償損失亦增加所致。
其他支出	7,263	9,539	(2,276)	(24)	變動比率未達50%以上。
淨現金流入(出)					
營業活動	142,229	151,172	(8,943)	(6)	變動比率未達50%以上。
投資活動	(361,032)	(326,838)	(34,194)	(10)	變動比率未達50%以上。
融資活動	1,046,884	90,916	955,968	1,051	係因本期舉債增加所致。

七主管機關通知財務報表應改進事項：無。

勤業眾信會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

會計師 洪 國 田

中 華 民 國 九 十 三 年 四 月 五 日

特力股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國九十二年度

特力股份有限公司
財務報告其他揭露事項會計師複核報告

特力股份有限公司 公鑒

特力股份有限公司民國九十二年之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十三年四月五日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附特力股份有限公司編製之民國九十二年度財務報告其他揭露事項，係依據證券發行人財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依據證券暨期貨管理委員會發布之「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，特力股份有限公司民國九十二年度財務報告「其他揭露事項」已依證券發行人財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信會計師事務所

會計師 余 鴻 賓 會計師 洪 國 田

中 華 民 國 九 十 三 年 四 月 十 九 日

特力股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

壹、業務之說明

一、最近五年度重大業務事項：

(一)購併或合併：無。

(二)分割：無。

(三)轉投資關係企業：

單位：新台幣仟元

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		市價/淨值	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有本公司股份數額
				股數	股權比例			投資(損)益	分配股利	
FORTUNE MILES	投資控股	\$ -	\$ -	5,000	100.00	\$ -	權益法	(\$ 150,428)	\$ -	-
TR FORTUNE	投資控股	20,367	12,867	615,000	100.00	12,867	權益法	(2,711)	-	-
TR STAR	投資控股	48,027	43,320	1,389,000	100.00	43,320	權益法	(3,838)	-	-
TR INVESTMENT (B.V.I.)	各項事業投資	33,381	34,717	500,000	100.00	34,717	權益法	2,016	-	-
TR RETALING	投資控股	6,513	6,183	190,000	100.00	6,183	權益法	(277)	-	-
B&S LINK	投資控股	27,473	26,915	810,000	100.00	26,915	權益法	(419)	-	-
TR TRADING	投資控股	1,705	777	50,000	100.00	777	權益法	(933)	-	-
TR 新加坡	進出口貿易	66,625	37,558	3,520,000	100.00	37,558	權益法	8,140	-	-
TR 香港	進出口貿易	105,560	43,172	259,999	100.00	43,172	權益法	(105,195)	-	-
TR DEVELOPMENT	投資控股	146,224	156,740	3,680,000	80.00	156,740	權益法	289	-	-
TRS INVESTMENT	投資控股	5,875	5,889	173,308.50	50.00	5,889	權益法	-	-	-
TR 美國	進出口貿易	129,191	1	455.70	49.00	-	權益法	(149,456)	-	-
TR 墨西哥	進出口貿易	672	321	245	49.00	321	權益法	382	2,360	-
TR 泰國	進出口貿易	21,009	13,911	220,494	48.99	13,911	權益法	642	-	-
TR 澳洲	進出口貿易	475	9,888	24,000	48.00	9,888	權益法	1,797	-	-
TR 法國	進出口貿易	2,184	-	10,800	48.00	-	權益法	(1,170)	-	-
力秋投資股份有限公司	各項事業投資	180,997	235,772	16,350,000	100.00	253,454	權益法	(7,315)	15,696	-
元力國際股份有限公司	國際貿易業	10,000	1,266	1,00,000	100.00	1,266	權益法	(8,734)	-	-
鴻利全球股份有限公司	資訊處理服務業	79,994	45,300	8,000,000	100.00	67,007	權益法	979	-	-
力衡貿易股份有限公司	進出口貿易	30,721	43,999	3,900,000	100.00	45,020	權益法	8	20,797	-
中欣實業股份有限公司	委託營造廠興建住宅大樓	1,066,906	1,005,938	87,771,686	100.00	1,139,338	權益法	16,087	-	-
來特投資股份有限公司	各項事業投資	92,789	74,887	7,274,062	92.00	74,978	權益法	(2,540)	1,455	-
大衍國際股份有限公司	產品設計業	6,789	2,891	640,000	64.00	3,992	權益法	(920)	-	21,268
特力翠豐股份有限公司	一般家用建材批發、零售	500,000	1,142,721	49,999,997	49.99	1,142,721	權益法	213,073	-	-
		\$ 2,583,477	\$ 2,945,033			\$ 3,120,034		(\$ 190,523)	\$ 40,308	21,268

(四) 重整：無。

(五) 購置及處分重大資產：

1. 購置重大資產

單位：新台幣仟元

資產種類	取得日期		取得總價款	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人者，其原取得資料				價格決定之參考依據	取得目的	使用情形
	訂約日	過戶日				對象	與公司之關係	日期	價格			
房屋及建築（楊梅倉庫二期新建工程）	-	89.12.20	\$ 190,183	統營營造股份有限公司	本公司之孫公司	-	-	-	\$ -	-	公司使用	公司使用

2. 處分重大資產

單位：新台幣仟元

資產種類	處分日期		取得日期	帳面價值	售價	處分損益	交易對象	與公司之關係	處分目的	價格決定之參考依據
	訂約日	過戶日								
仁愛路土地	88.12.06	88.12.08	79.09.18	\$ 27,548	\$ 28,168	\$ 620	陳虹霞	無	處分多餘資產	鑑價報告
仁愛路房屋及建築	88.12.06	88.12.08	79.09.18	9,848	4,262	(5,586)	"	"	"	"
敦化南路土地	90.11.30	90.12.24	87.11.21	11,279	15,612	4,333	黃恭蘭	"	"	"
敦化南路房屋、建築及附屬設備	90.11.30	90.12.24	87.11.21	12,324	4,098	(8,226)	"	"	"	"
忠孝東路土地	92.12.08	92.12.10	(註二)	240,168	(註一)	-	中欣實業	本公司之子公司	提高資產開發收益及提昇經營效益	帳面價值
忠孝東路房屋及建築	92.12.08	92.12.10	(註二)	214,334	(註一)	-	"	"	"	"

註一：以預計移轉基準日之帳面價值作為取得中欣實業股份有限公司之股份成本。

註二：分別於 76.06.01 至 82.10.3 取得。

(六) 經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、環保支出資訊：無。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊

(一) 董事、監察人、總經理及副總經理酬勞：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資、獎金等酬	其他酬勞	說明
董監事酬勞：				
董事長	何湯雄	\$ 1,000	\$ -	
董事	李麗秋	1,000	-	
董事	來特投資	500	-	
監察人	秋記投資開發	11,002	-	
薪資：				
董事長	何湯雄	4,900	公務車一輛	公務車係八十九年十一月購入，成本 3,023 仟元
總經理	李麗秋	4,900	公務車一輛	公務車係八十九年三月購入，成本 2,141 仟元
副總經理	李建隆 陳彥君 張迺緯 于萬金 劉景棋 彭俊燕 叢毓麟 楊淑郁 史習誠 賴伯英 傅秉坤	25,750	公務車各一輛	陳彥君、劉景棋及叢毓麟公務車各一輛，係八十八年九月、九十年四月及九十二年十二月購入，成本各為 919 仟元、944 仟元及 622 仟元，于萬金及史習誠公務車各一輛係本公司以租賃方式提供。

(二) 董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業：無。

四、勞資關係

(一) 現行重要勞資協議及實施情形：

1. 員工福利措施

為了增進員工福利，塑造同仁樂意的工作環境，於七十二年四月六日設立職工福利委員會組織，以推動各項福利事項，該會之資金來源係由公司每月營收總額提撥 0.75% 及從員工薪津提撥 0.5%。除此之外，公司之福利體系尚包括提供員工保健計劃、員工借支計劃及員工分紅入股計劃等福利措施。

2. 退休制度

本公司適用勞動基準法，但為了犒賞員工之貢獻，安定員工之生活，於七十一年訂定員工退休辦法，八十年度（含）以前依每年實發薪資總額 8%，八十一年度起則改按 4%，完全由公司予以提撥，並專戶儲存。公司之退休制度健全，且根據精算師之報告，截至九十二年十二月三十一日本公司退休基金之資產公平價值 147,914 仟元，較其預計給付義務 132,377 仟元多出 15,537 仟元。

3. 其他重要協議

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準。本公司設有員工意見箱，受理員工意見之投訴、廣徵員工各項意見，以做為公司各項措施改善之參考。由於平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，自創立以來均未發生勞資糾紛事件，惟本公司仍將加強勞資雙方之溝通協調，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價

調整前

年 度 項 目		九 十 二 年 度				九 十 一 年 度			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成 交 價 格	最 高	28.40	25.50	23.00	21.70	27.80	33.60	30.90	27.80
	最 低	24.50	21.00	15.80	15.80	22.80	26.20	22.00	22.60

調整後

年 度 項 目		九 十 二 年 度				九 十 一 年 度			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成 交 價 格	最 高	27.01	24.25	21.87	21.70	25.27	30.55	28.09	27.80
	最 低	23.30	19.97	15.03	15.80	20.73	23.82	20.00	22.60

註一：本公司九十年度盈餘配股除權基準日為九十一年七月三十日，故九十一年前三季每股市價均已追溯調整。

註二：本公司九十一年度盈餘配股除權基準日為九十二年九月十九日，故九十二年前三季每股市價均已追溯調整。

二、股利資訊

(一) 每股股利

單位：新台幣元

項 目		年 度	
		九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
現 金 股 利		0.5 (註)	1.0
無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	0.5
	資 本 公 積 配 股	-	-

註：九十二年度盈餘分配案經九十三年四月十四日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

三、股權分散情形

(一) 普通股（每股面額 10 元）

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1~ 999	10,848	3,205,664	0.86
1,000~ 5,000	8,218	19,254,257	5.19
5,001~ 10,000	2,022	16,053,449	4.33
10,001~ 15,000	688	8,813,676	2.38
15,001~ 20,000	556	10,512,222	2.84
20,001~ 30,000	365	9,417,828	2.54
30,001~ 50,000	341	13,969,216	3.77
50,001~ 100,000	286	21,087,531	5.69
100,001~ 200,000	132	19,660,458	5.30
200,001~ 400,000	70	19,764,845	5.33
400,001~ 600,000	20	9,498,439	2.56
600,001~ 800,000	16	11,449,652	3.09
800,001~ 1,000,000	8	7,753,000	2.09
1,000,001 以上	32	200,298,361	54.03
合 計	23,602	370,738,598	100.00

註：所有集保戶列為台灣證券集保一戶。

(二) 特別股：無。

四、總括申報制度相關資訊：無。

五、發行人發行或私募員工認股權憑證且流通在外尚未執行完畢之情形：無。

六、公司股利政策及執行情況：

(一) 股利政策

1. 本公司所處之行業環境雖已屆成熟期，惟仍積極擴展其他相關業務，未來之發展空間很大，因此股利政策需併同衡量公司獲利狀況、未來營運發展調整股利政策以達到保障投資者權益之宗旨，並掌握資金之流動與公司形象之維繫。
2. 股利平衡政策：原則上，本公司之股利政策為股利平衡政策；就本公司之股本、財務結構、獲利狀況、營運規劃及盈餘、資本公積與現金流量之考量，以盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三種方式配合發放。
3. 分派股利時現金股利不得低於股利總數之百分之十，若現金股利低於 0.1 元則不發放現金股利，改以股票股利發放之，但仍應考慮下列因素而調整之：
 - (1) 公司未來擴展營運規模之需求。
 - (2) 維持公司每股盈餘獲利水準之平衡。
 - (3) 考量公司現金流量、財務結構及營運盈餘之狀況。

(二) 未來三年股利政策：

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

七、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表

單位：股數

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持股比率%	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比率%	質押股數
董事長	何湯雄	32,177,560	9.25	6,448,590	9,229,096	(650,000)	41,406,656	11.17	5,798,590
董事兼總經理	李麗秋	36,565,428	10.50	22,286,000	7,552,115	1,540,000	44,117,543	11.90	23,826,000
董事(註一)	來特投資股份有限公司	20,227	0.01	-	1,041	-	21,268	0.01	-
董事(註二)	采記股份有限公司(原名:大衍關係管理股份有限公司) 代表人:徐湘生	-	-	-	3,154,438	-	3,154,438	0.85	-
監察人(註一)	秋記投資開發股份有限公司	9,539,797	2.74	-	3,346,770	-	12,886,567	2.35	8,715,663
監察人(註二)	采記股份有限公司(原名:大衍關係管理股份有限公司) 代表人:賴永吉及廖學興	-	-	-	3,154,438	-	3,154,438	0.85	-

註一：來特投資股份有限公司及秋記投資開發股份有限公司已於九十二年六月二十日卸任。

註二：采記股份有限公司徐湘生、賴永吉及廖學興於九十二年六月二十日就任。

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		八 十 八 年	八 十 九 年	九 十 年	九 十 一 年	九 十 二 年 (註)
流 動 資 產		882,930	1,392,400	1,706,870	3,050,571	3,872,012
長 期 股 權 投 資		1,432,345	1,606,958	1,896,806	2,178,699	3,188,436
固 定 資 產		2,165,329	2,592,873	2,582,481	2,384,306	1,833,320
其 他 資 產		152,100	157,903	229,100	353,066	340,656
資 產 總 額		4,632,704	5,750,134	6,415,257	7,966,642	9,234,424
流 動 負 債	分 配 前	867,810	695,246	969,445	1,572,749	1,586,993
	分 配 後	976,843	891,613	1,265,763	1,934,193	1,783,942
長 期 負 債		500,000	1,486,404	1,098,929	1,177,558	2,355,665
其 他 負 債		54,737	103,506	102,514	117,400	429,126
負 債 總 額	分 配 前	1,422,547	2,285,156	2,170,888	2,867,707	4,371,784
	分 配 後	1,531,580	2,481,523	2,467,206	3,229,151	4,568,733
股 本	分 配 前	2,000,000	2,335,000	2,879,701	3,479,410	3,707,386
	分 配 後	2,335,000	2,649,029	3,208,190	3,707,386	3,720,494
資 本 公 積	分 配 前	166,556	164,251	308,163	407,955	409,174
	分 配 後	166,556	164,251	308,163	407,955	409,174
保 留 盈 餘	分 配 前	1,049,571	1,076,066	1,160,725	1,309,939	891,652
	分 配 後	605,538	565,670	535,918	720,519	681,595
未實現長期股權投資損失		-	(48)	-	-	-
累 積 換 算 調 整 數		(5,970)	(2,082)	3,989	10,091	15,480
庫 藏 股 票		-	(108,209)	(108,209)	(108,460)	(161,052)
股 東 權 益 總 額	分 配 前	3,210,157	3,464,978	4,244,369	5,098,935	4,862,640
	分 配 後	3,101,124	3,268,611	3,948,051	4,737,491	4,665,691

註：九十二年度盈餘分配案經九十三年四月十四日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		八 十 八 年	八 十 九 年	九 十 年	九 十 一 年	九 十 二 年
營 業 收 入		10,203,520	10,208,381	12,770,117	15,478,841	15,573,248
營 業 毛 利		1,511,259	1,588,810	2,056,758	2,237,590	2,362,596
營 業 利 益		318,316	315,495	555,764	502,618	90,817
利 息 收 入		28,958	32,567	40,006	22,407	12,730
利 息 費 用		57,978	120,284	145,620	112,074	117,290
稅 前 利 益		608,480	564,558	700,784	901,096	132,068
稅 後 純 益		496,480	485,558	595,784	750,096	182,068
每 股 盈 餘 (元) (註)		1.55	1.52	1.83	2.14	0.50

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

二、重要財務比率分析

分析項目		年 度					
		最 近 五 年 度	財 務 分 析				
		八 十 八 年	八 十 九 年	九 十 年	九 十 一 年	九 十 二 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	30.71	39.74	33.84	35.99	47.34	
	長期資金占固定資產比率	171.31	190.96	206.91	263.24	393.73	
償債能力	流動比率 (%)	101.74	200.27	176.07	193.96	243.98	
	速動比率 (%)	86.23	176.07	151.87	176.97	233.07	
	利息保障倍數	11.50	5.69	5.81	9.04	2.13	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	16.77	18.40	17.54	9.53	6.66	
	應收款項收現日數	22	20	20	38	55	
	存貨週轉率 (次)	107.21	81.26	90.70	105.79	139.63	
	平均售貨日數	3	5	4	3	3	
	固定資產週轉率 (次)	5.92	4.29	4.93	6.23	7.38	
	總資產週轉率 (次)	2.24	1.97	2.10	2.15	1.81	
獲利能力	資產報酬率 (%)	11.83	11.09	11.59	11.60	3.14	
	股東權益報酬率 (%)	16.73	14.55	15.46	16.06	3.66	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	15.92	13.51	19.30	14.45	2.45
		稅前純益	30.42	24.18	24.34	25.90	3.56
	純益率 (%)	4.87	4.76	4.67	4.85	1.17	
每股盈餘 (元)	1.55	1.52	1.83	2.14	0.50		
現金流量	現金流量比率 (%)	86.74	41.31	67.57	9.61	8.96	
	現金流量允當比率 (%)	81.56	60.79	66.33	53.86	36.65	
	現金再投資比率 (%) (註一)	19.24	3.55	8.10	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	2.86	3.00	2.35	2.76	16.29	
	財務槓桿度(註二)	1.22	1.62	1.36	1.29	-	

註一：若營業現金流量為負數時則不計算。

註二：若營業利益為負數時則不計算。

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

上述分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

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

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

2. 償債能力

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

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

$$(3) \text{利息保障倍數} = \text{所得稅及利息費用前純益} / \text{本期利息支出}$$

3. 經營能力

- (1) 應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率
= 銷貨淨額 / 各期平均應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額
- (4) 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率
- (5) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額
- (6) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債
- (2) 現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)

6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

肆、財務狀況及經營成果之檢討及分析

一、財務比較狀況分析：

項 目	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	3,872,012	3,050,571	821,441	27
固定資產	1,833,320	2,384,306	(550,986)	(23)
其他資產	340,656	353,066	(12,410)	(4)
資產總額	9,234,424	7,966,642	1,267,782	16
流動負債	1,586,993	1,572,749	14,244	1
長期付息負債	2,355,665	1,177,558	1,178,107	100
負債總額	4,371,784	2,867,707	1,504,077	52
股 本	3,707,386	3,479,410	227,976	7
資本公積	409,174	407,955	1,219	-
保留盈餘	891,652	1,309,939	(418,287)	(32)
股東權益總額	4,862,640	5,098,935	(236,295)	(5)

增減比增減變動分析說明：

1. 流動資產增加：主係因本期長期付息負債增加致營運資金增加所致。
2. 固定資產減少：主係因本期將時代大樓土地、房屋及建築作為取得中欣實業股份有限公司全部增資之股本所致。
3. 長期負債增加：主係因應營運規模成長而增加長期付息負債，以充實營運資金所致。

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：無。

三、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析：

項 目	年 度		增減變動比率%
	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度	
現金流量比率	8.96%	9.61%	(6.76)
現金流量允當比率	36.65%	53.86%	(31.95)
現金再投資比率	-	-	-

增減比例變動說明：

現金流量之各項比率均較上期降低係因本期營運不佳，本期純益減少所致。

現金流量允當比率較上期降低係因本期長期股權投資增加所致。

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 ①	預計全年來自 營業活動 淨現金 流量 ②	預計全年現 金 流 出 量 ③	預計現金剩 餘(不足) 數 額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
993,113	873,437	670,961	1,195,589	-	-

三、經營結果分析

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度		增(減)金額	變 動 比 率 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	15,675,102		15,704,773		(29,671)	-
減：銷貨退回	(30,230)		(158,682)		(128,452)	(81)
銷貨折讓	(71,624)		(67,250)		4,374	7
營業收入淨額		15,573,248		15,478,841	94,407	-
營業成本		13,210,652		13,241,251	(30,599)	-
營業毛利		2,362,596		2,237,590	125,006	6
營業費用		2,271,779		1,734,972	536,807	31
營業利益		90,817		502,618	(411,801)	(82)
營業外收入及利益		294,103		543,082	(248,979)	(46)
營業外費用及損失		252,852		144,604	108,248	75
繼續營業部門稅前淨利		132,068		901,096	(769,028)	(85)
所得稅利益(費用)		50,000		(151,000)	201,000	133
繼續營業部門稅後淨利		182,068		750,096	(568,028)	(76)

增減比例變動分析說明：

- 1.營業費用：係因 CENDYNE 公司財務虧損，無法支付本公司帳款，本期對 CENDYNE 公司提列呆帳損失所致。
- 2.營業外收入及利益：係因本期轉投資公司獲利不佳致採權益法認列之投資收入減少所致。
- 3.營業外費用及損失：因本期轉投資公司獲利不佳致採權益法認列之投資損失增加所致。

伍、會計師資訊

一、公費資訊：

(一) 公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非 審 計 公 費					會計師之查核期間		備 註	
				是否涵蓋完整會計年度	是	否	查核期間					
勤業眾信會計師事務所	余鴻賓	洪國田	\$4,458	制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小 計	是	否	查核期間	
				\$ -	\$ 128	\$ -	\$ 656	\$ 784	√			

註：非審計公費－其他

- 1.發行可轉換公司債 210 仟元。
- 2.海外投資及稅務諮詢 240 仟元
- 3.盈餘轉增資複核彙總意見、買回庫藏股意見書等 206 仟元。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上：無。

二、更換會計師資訊：

為配合勤業眾信會計師事務所內部組織調整，本公司九十二年度財務報表簽證會計師由盧啟昌及余鴻賓會計師變更為余鴻賓及洪國田會計師。