

# 特力股份有限公司

## 財務報表暨會計師核閱報告 民國九十三年及九十二年第一季

地址：台北市內湖區新湖三路二十三號六樓

電話：(○二) 八七九一五八八八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~16		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		-
(四)重要會計科目之說明	16~33		三、~ 七、
(五)關係人交易	34~44		六、
(六)質抵押之資產	45		五、
(七)重大承諾事項及或有事項	45~47		八、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	47~50		三、~ 三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	51		三、
2.轉投資事業相關資訊	51		三、
3.大陸投資資訊	51		三、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	-		-
十、重要查核說明	-		-
十一、會計師複核報告	-		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	-		-
(二)市價、股利及股權分散情形	-		-
(三)重要財務資訊	-		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
(五)會計師之資訊	-		-

## 會計師核閱報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國九十三年及九十二年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至三月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註九所述，特力股份有限公司民國九十三年及九十二年三月三十一日以權益法處理具實質控制能力及具重大性之被投資公司帳列金額分別為 3,161,175 仟元及 2,011,866 仟元，民國九十三年及九十二年第一季以權益法認列之投資利益分別為 98,607 仟元及 57,206 仟元，係以各該被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另財務報表附註三十三有關前述被投資公司相關資訊，係由特力股份有限公司所提供，亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述以權益法處理之被投資公司之財務報表，若經會計師核閱，長期股權投資及投資損益可能有所調整以及有關前述被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

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 二 十 一 日

特力股份有限公司

資產負債表

民國九十三年及九十二年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日		九 十 二 年 三 月 三 十 一 日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日		九 十 二 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 1,561,899	15	\$ 180,333	2	2100	短期借款(附註十三)	\$ 1,089,660	10	\$ -	-
1110	短期投資(附註二及四)	10,000	-	-	-	2140	應付帳款	950,231	9	1,156,518	14
1120	應收票據(附註二及五)	3,706	-	5,643	-	2160	應付所得稅(附註二及二十七)	50,753	-	100,841	1
1130	應收票據—關係企業(附註二、五及二十八)	3,447	-	-	-	2210	其他應付款(附註十四)	378,314	4	474,003	6
1140	應收帳款(附註二及五)	1,058,371	10	1,049,405	13	2270	一年內到期長期附息負債(附註十五)	370,000	4	11,040	-
1150	應收帳款—關係企業(附註二、五及二十八)	1,493,983	14	1,654,223	20	2298	其他流動負債(附註十六)	41,247	-	26,938	-
1160	其他應收款(附註六)	135,757	1	186,215	2	21XX	流動負債合計	2,880,205	27	1,769,340	21
1190	其他金融資產—流動(附註七)	67,113	1	5,992	-		長期附息負債				
120X	存貨(附註二及八)	47,121	1	119,764	1	2410	應付公司債(附註十七)	705,269	7	740,000	9
1260	預付款項	149,571	1	162,354	2	2420	長期借款(附註十八)	1,337,166	12	437,166	5
1298	其他流動資產(附註二十七)	41,000	-	12,846	-	24XX	長期附息負債合計	2,042,435	19	1,177,166	14
11XX	流動資產合計	4,571,968	43	3,376,775	40		其他負債				
	長期股權投資(附註二及九)					2820	存入保證金	74,028	1	78,287	1
142101	採權益法之長期投資	3,191,685	30	2,121,330	25	2881	遞延貸項(附註二及二十)	342,359	3	40,765	-
142102	採成本法之長期投資	239,773	2	246,973	3	28XX	其他負債合計	416,387	4	119,052	1
1421	長期股權投資合計	3,431,458	32	2,368,303	28	2XXX	負債合計	5,339,027	50	3,065,558	36
1440	其他金融資產—非流動(附註十一)	508,431	5	53,784	1		股東權益				
	固定資產(附註二及十)						股本(附註二十一)				
	成 本					3110	普通股股本	3,873,427	37	3,479,410	41
1501	土 地	519,724	5	759,893	9		資本公積				
1521	房屋及建築	1,496,716	14	1,782,079	21	3210	股票溢價	473,578	5	398,482	5
1551	運輸設備	28,978	-	35,783	1	3220	庫藏股票交易	10,692	-	10,671	-
1681	其他設備	281,037	3	278,398	3		保留盈餘(附註二十二)				
15X1	小 計	2,326,455	22	2,856,153	34	3310	法定盈餘公積	395,542	4	320,532	4
15X9	減：累積折舊	( 516,420 )	( 5 )	( 505,931 )	( 6 )	3350	未提撥保留盈餘	693,344	6	1,157,255	14
1672	預付設備款	2,104	-	10,238	-		股東權益其他調整項目				
15XX	固定資產合計	1,812,139	17	2,360,460	28	3420	累積換算調整數(附註二)	5,257	-	10,265	-
	其他資產(附註二及十二)					3510	庫藏股票(附註二及二十三)	( 205,687 )	( 2 )	( 251 )	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十七)	120,000	1	85,000	1	3XXX	股東權益合計	5,246,153	50	5,376,364	64
1888	其他資產—其他	141,184	2	197,600	2		負債及股東權益總計	\$ 10,585,180	100	\$ 8,441,922	100
18XX	其他資產合計	261,184	3	282,600	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 10,585,180	100	\$ 8,441,922	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二十一日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至三月三十一日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九 十 三 年 第 一 季		九 十 二 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
4100	\$3,840,690	100	\$4,256,252	100
5000	<u>3,267,364</u>	<u>85</u>	<u>3,671,086</u>	<u>86</u>
5910	573,326	15	585,166	14
6000	<u>471,155</u>	<u>12</u>	<u>443,617</u>	<u>11</u>
6900	<u>102,171</u>	<u>3</u>	<u>141,549</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益			
7110	3,119	-	6,523	-
7121	98,607	3	57,206	1
7130	728	-	-	-
7140	13,716	-	3,561	-
7160	18,221	-	17,705	1
7480	<u>29,264</u>	<u>1</u>	<u>26,121</u>	<u>1</u>
7100	<u>163,655</u>	<u>4</u>	<u>111,116</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失			
7510	31,478	1	23,001	-
7570	230	-	3,368	-
7880	<u>10,884</u>	<u>-</u>	<u>23,448</u>	<u>1</u>
7500	<u>42,592</u>	<u>1</u>	<u>49,817</u>	<u>1</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代碼	九十三年第一季		九十二年第一季	
	金額	%	金額	%
7900 稅前利益	\$ 223,234	6	\$ 202,848	5
8110 減：所得稅費用（附註二及二十七）	( <u>26,000</u> )	( <u>1</u> )	( <u>35,000</u> )	( <u>1</u> )
9600 本期純益	<u>\$ 197,234</u>	<u>5</u>	<u>\$ 167,848</u>	<u>4</u>

  

代碼	稅前		稅後	
	金額	%	金額	%
9750 基本每股盈餘（附註二及二十一）	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.46</u>
9850 稀釋每股盈餘（附註二及二十一）	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.51</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二十一日核閱報告)

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

民國九十三年及九十二年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		保留盈餘		股東權益		股東權益合計
	普通股股本	債券換股權利證書	股票溢價	庫藏股票交易	法定盈餘公積	未分配盈餘	其他調整項目	庫藏股票	
九十三年一月一日餘額	\$ 3,707,386	\$ -	\$ 398,482	\$ 10,692	\$ 395,542	\$ 496,110	\$ 15,480	(\$ 161,052)	\$ 4,862,640
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	( 10,223)	-	( 10,223)
購入庫藏股股票 (附註二十三)	-	-	-	-	-	-	-	( 44,635)	( 44,635)
應付公司債轉換成普通股 (附註十七)	166,041	-	75,096	-	-	-	-	-	241,137
九十三年第一季純益	-	-	-	-	-	197,234	-	-	197,234
九十三年三月三十一日餘額	<u>\$ 3,873,427</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 473,578</u>	<u>\$ 10,692</u>	<u>\$ 395,542</u>	<u>\$ 693,344</u>	<u>\$ 5,257</u>	<u>(\$ 205,687)</u>	<u>\$ 5,246,153</u>
九十二年一月一日餘額	\$ 3,478,922	\$ 488	\$ 398,482	\$ 9,473	\$ 320,532	\$ 989,407	\$ 10,091	(\$ 108,460)	\$ 5,098,935
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	174	-	174
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	1,198	-	-	-	108,209	109,407
債券換股權利證書轉換成普通股	488	( 488)	-	-	-	-	-	-	-
九十二年第一季純益	-	-	-	-	-	167,848	-	-	167,848
九十二年三月三十一日餘額	<u>\$ 3,479,410</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 398,482</u>	<u>\$ 10,671</u>	<u>\$ 320,532</u>	<u>\$ 1,157,255</u>	<u>\$ 10,265</u>	<u>(\$ 251)</u>	<u>\$ 5,376,364</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業會計師事務所民國九十三年四月二十一日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 三 年 第 一 季	九 十 二 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 197,234	\$ 167,848
折舊及各項攤提	50,494	54,509
公司債發行成本及未實現利息支出 攤提	1,222	742
存貨跌價損失	230	3,368
長期股權投資權益法認列之投資淨 利益	( 98,607)	( 57,206)
處分固定資產淨利益	( 728)	-
固定資產報廢損失	14	260
營業資產及負債之淨變動		
因交易目的持有之短期投資	( 10,000)	33,363
應收票據	( 849)	( 3,345)
應收票據－關係企業	( 1,809)	-
應收帳款	( 293,556)	( 251,557)
應收帳款－關係企業	48,835	( 88,366)
其他應收款	188,592	( 59,116)
存 貨	12,359	6,271
預付款項	( 35,997)	( 24,431)
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	( 46,629)	1,322
因交易目的而持有之應收遠匯 款淨額	6,654	( 4,428)
遞延所得稅資產－流動	1,000	-
其他流動資產	-	44,436
遞延所得稅資產－非流動	( 5,000)	1,000
其他金融資產－非流動	411	749
其他資產	( 1,149)	( 1,396)
應付票據	( 42)	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 第 一 季	九 十 二 年 第 一 季
應付帳款	\$ 79,398	\$ 196,979
應付所得稅	29,997	28,965
其他應付款	19,573	( 7,129)
其他流動負債	11,161	( 22,630)
應付利息補償金	2,408	-
遞延貸項	( 7,949)	-
營業活動之淨現金流入	<u>147,267</u>	<u>20,208</u>
投資活動之現金流量		
融券存出保證金減少	-	31,580
長期股權投資增加	( 159,278)	( 132,226)
購置固定資產	( 17,183)	( 11,165)
處分固定資產價款	2,349	372
質押定存增加	( 440,000)	-
存出保證金(增加)減少	( 633)	135
遞延費用增加	( 2,975)	( 1,980)
投資活動之淨現金流出	<u>( 617,720)</u>	<u>( 113,284)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	1,089,660	-
償還長期借款	( 4,500)	-
償還應付租賃款	( 1,135)	( 2,683)
存入保證金增加	( 151)	1,653
買回庫藏股	( 44,635)	-
庫藏股轉讓予員工價款	-	109,407
融資活動之淨現金流入	<u>1,039,239</u>	<u>108,377</u>
本期現金及約當現金增加數	568,786	15,301
期初現金及約當現金餘額	<u>993,113</u>	<u>165,032</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,561,899</u>	<u>\$ 180,333</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 45,656</u>	<u>\$ 41,756</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 35</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 第 一 季	九 十 二 年 第 一 季
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>(\$ 10,223)</u>	<u>\$ 174</u>
長期股權投資轉列遞延貸項	<u>(\$ 4,639)</u>	<u>(\$ 1)</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ 241,137</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期長期附息負債	<u>\$ 370,000</u>	<u>\$ 11,040</u>
支付現金暨應付其他票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 11,783	\$ 13,619
加：期初應付購置固定資產款項	5,400	192
減：期末應付購置固定資產款項	<u>-</u>	<u>( 2,646)</u>
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 17,183</u>	<u>\$ 11,165</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二十一日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於六十七年八月，原資本額二百萬元，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市，本公司九十三年三月三十一日員工人數為 394 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，市價以淨變現價值估算。

### 長期股權投資

凡對被投資公司之持股比例達百分之二十以上或有實質影響力者，採權益法處理，投資溢折額以五年至十年平均攤銷，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。持股比例超過百分之五十之子公司及具重大性之被投資公司則按季以權益法認列投資損益。

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。

### 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。租賃資產折舊之提列，係按資產估計使用年限提列。

#### 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利益，於本年度尚未實現者，予以遞延，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，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。

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

### 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之合計數。

### 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 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
零用金	\$ 2,129	\$ 215
支票存款	128,296	5,230
活期存款	33,531	26,811
外幣存款	312,743	148,077
短期票券	1,080,200	-
約當現金	5,000	-
	<u>\$ 1,561,899</u>	<u>\$ 180,333</u>

九十三年三月三十一日有定期存款 440,000 仟元提供質押作為應付公司債之擔保品，已予以轉列其他金融資產－非流動項下（請參閱附註十一及二十九）。

### 四 短期投資

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日		九 十 二 年 三 月 三 十 一 日	
	成	本 市 價	成	本 市 價
開放式平衡型基金	\$ 10,000	\$ 10,031	\$ -	\$ -
減：備抵跌價損失	-	-	-	-
	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,031</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日		九 十 二 年 三 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	\$ -	\$ -	\$ 53,628	\$ 53,628

- (一) 開放式基金三月三十一日市價係以三月三十一日淨值為依據。
- (二) 短期投資以成本與市價孰低法評價，九十三年三月三十一日總市價高於總成本，無須提列備抵跌價損失。

## 五 應收票據及帳款

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
一般企業—		
應收票據	\$ 3,706	\$ 5,643
減：備抵呆帳	-	-
	<u>3,706</u>	<u>5,643</u>
應收帳款	1,064,719	1,059,353
減：備抵呆帳	( 6,348)	( 9,948)
	<u>1,058,371</u>	<u>1,049,405</u>
	<u>\$ 1,062,077</u>	<u>\$ 1,055,048</u>
關係企業—		
應收票據	\$ 3,447	\$ -
減：備抵呆帳	-	-
	<u>3,447</u>	<u>-</u>
應收帳款	1,493,983	1,654,223
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,493,983</u>	<u>1,654,223</u>
	<u>\$ 1,497,430</u>	<u>\$ 1,654,223</u>

## 六 其他應收款

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 7,244	\$ 12,013
應收關係人款（附註二十八）	43,587	103,856
應收關係人服務款（附註二十八）	14,705	9,245
應收佣金（附註二十八）	36,580	12,237
其 他	33,641	48,864
	<u>\$ 135,757</u>	<u>\$ 186,215</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 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
期貨交易保證金	\$ 217	\$ 170
應收遠匯款淨額（附註三十一）	66,896	5,822
	<u>\$ 67,113</u>	<u>\$ 5,992</u>

期貨交易保證金係買賣期貨所繳存之保證金。

八 存 貨

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
商品存貨	\$ 59,027	\$ 139,618
減：備抵跌價損失	( 11,906)	( 19,854)
	<u>\$ 47,121</u>	<u>\$ 119,764</u>

九十三年及九十二年三月三十一日本公司存貨投保火險及附加險金額分別為 340,000 仟元及 250,000 仟元。

九 長期股權投資

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日			九 十 二 年 三 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	\$ 148,123	100.00
TR FORTUNE	20,367	12,701	100.00	15,343	100.00
TR STAR	48,027	42,099	100.00	47,939	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	33,768	100.00	34,955	100.00
TR RETAILING	6,513	5,843	100.00	-	-
B & S LINK	27,473	24,993	100.00	9,833	100.00
TR TRADING	6,426	980	100.00	-	-
TR 新加坡	66,625	41,816	100.00	18,791	69.57
TR 香港	105,560	16,697	100.00	86,991	49.00
TR DEVELOPMENT	146,224	147,490	80.00	-	-
TRS INVESTMENT	5,875	5,723	50.00	-	-
TR 美國	129,191	1	49.00	1	49.00
TR 墨西哥	672	2,605	49.00	2,749	49.00
TR 泰國	21,009	15,605	48.99	12,536	48.99
TR 澳洲	475	6,576	48.00	6,457	48.00
TR 法國	2,184	-	48.00	730	48.00
力秋投資股份有限公司	332,737	403,282	100.00	277,878	100.00
元力國際股份有限公司	10,000	602	100.00	-	-
鴻利全球股份有限公司	79,994	50,166	100.00	40,897	99.94
力衡貿易股份有限公司	30,721	44,771	100.00	64,548	97.67
中欣實業股份有限公司	1,066,906	1,023,556	100.00	52,237	60.28
來特投資股份有限公司	92,789	76,918	92.08	78,328	92.08

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日			九 十 二 年 三 月 三 十 一 日	
	原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
大衍國際股份有限公司	\$ 6,789	\$ 2,179	64.00	\$ 5,987	82.31
特力翠豐股份有限公司	500,000	1,233,314	49.99	983,921	49.99
特力和樂股份有限公司	-	-	-	221,660	99.84
采記股份有限公司(原名:大 衍關係管理股份有限公司)	-	-	-	11,426	99.70
	<u>2,739,938</u>	<u>3,191,685</u>		<u>2,121,330</u>	
成 本 法					
馬台工業公司	31,910	26,073	15.00	27,438	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	104,370	99,060	-	104,250	-
福興美國公司	-	-	-	645	6.67
	<u>250,920</u>	<u>239,773</u>		<u>246,973</u>	
	<u>\$ 2,990,858</u>	<u>\$ 3,431,458</u>		<u>\$ 2,368,303</u>	

本公司以權益法處理之長期股權投資九十三及九十二年第一季對持股 50% 以上之子公司(包含 FORTUNE MILES、TR FORTUNE、TR STAR、TR INVESTMENT (B.V.I.)、TR RETAILING、B & S LINK、TR TRADING、TR 新加坡、TR 香港、TR DEVELOPMENT、力秋投資、元力國際、鴻利全球、力衡貿易、中欣實業、來特投資、大衍國際、特力和樂、采記(原名:大衍關係管理),其中特力和樂及采記已分別於九十二年十二月及四月全數出售)及重要之被投資公司特力翠豐已認列投資損益,惟係以未經會計師核閱之財務報表為依據,其餘以權益法處理之被投資公司並未認列投資損益。

(一)本公司九十三及九十二年第一季以權益法處理認列之投資利益(損失)如下:

	九 十 三 年 第 一 季	九 十 二 年 第 一 季
FORTUNE MILES	\$ -	(\$ 2,309)
TR FORTUNE	( 103)	( 55)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	31	1,468
TR RETAILING	( 167)	-
B & S LINK	( 1,922)	( 126)
TR TRADING	( 4,574)	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年第一季	九十二年第一季
TR 新加坡	\$ 4,776	\$ 1,501
TR 香港	( 25,149)	-
TR DEVELOPMENT	( 1,740)	-
力秋投資股份有限公司	15,769	1,611
元力國際股份有限公司	( 664)	-
鴻利全球股份有限公司	4,866	( 3,378)
力衡貿易股份有限公司	772	( 210)
中欣實業股份有限公司	14,799	( 1,792)
來特投資股份有限公司	2,031	( 555)
大衍國際股份有限公司	( 712)	553
特力翠豐股份有限公司	90,594	54,273
特力和樂股份有限公司	-	6,097
采記股份有限公司 (原名：大 衍關係管理股份有限公司)	-	128
	<u>\$ 98,607</u>	<u>\$ 57,206</u>

- (二) FORTUNE MILES 主要營業項目為經營電腦週邊設備之轉投資等業務，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。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。
- (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。TR TRADING 於九十三年一月辦理現金增資 4,721 仟元，全數由本公司認購。
- (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。
- (十) TR 美國因營運虧損，淨值已成為負數，因此本公司對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，惟本公司對 TR 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 159,907 仟元帳列為其他負債－遞延貸項項下（請參閱附註二十）。
- (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，該公司於九十三年三月辦理現金增資 151,740 仟元，全數由本公司認購。
- (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。
- (十六) 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。
- (十七) 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，九十三年三月三十一日持股比例由 82.31% 降為 64.00%。
- (十八) 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。
- (十九) 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。本公司已於九十二年十二月參考證券分析專家意見，以每股 18 元將全部持股出售。

- (二) 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。
- (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。
- (四) TBCOMMERCE NETWORK CO. 主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。
- (五) TR BAPAROMA 主要營業項目為設計、製造、販售各種廚具設備等業務。
- (六) 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。
- (七) 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。
- (八) 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。

#### 十、其他金融資產－非流動

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
預付所得稅（附註二十七）	\$ 13,957	\$ -
存出保證金	51,528	47,998
質押定存（附註三）	440,000	-
其 他	2,946	5,786
	<u>\$ 508,431</u>	<u>\$ 53,784</u>

## 土 固定資產

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日			九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 519,724	\$ -	\$ 519,724	\$ 759,893
房屋及建築	1,496,716	297,775	1,198,941	1,487,675
運輸設備	28,978	20,814	8,164	12,603
生財器具	68,581	44,637	23,944	26,584
電腦設備	45,798	31,649	14,149	18,874
裝潢設備	126,566	97,141	29,425	23,034
模具	40,092	24,404	15,688	10,253
租賃資產	-	-	-	11,306
預付設備款	2,104	-	2,104	10,238
	<u>\$ 2,328,559</u>	<u>\$ 516,420</u>	<u>\$ 1,812,139</u>	<u>\$ 2,360,460</u>

(一) 本公司九十三年及九十二年三月三十一日固定資產中各有土地 181,729 仟元及 385,016 仟元、房屋及建築未折減餘額 643,029 仟元及 846,191 仟元係供出租使用。

(二) 本公司九十三年三月三十一日，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為長期借款之擔保（請參閱附註十八）。

本公司九十二年三月三十一日，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為應付公司債及長期借款之擔保（請參閱附註十七及十八）。

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
土 地	\$ 267,519	\$ 507,687
房屋及建築	-	217,997
	<u>\$ 267,519</u>	<u>\$ 725,684</u>

(三) 本公司九十三年及九十二年三月三十一日固定資產（土地及預付設備款除外）投保金額約為 1,934,395 仟元及 1,899,101 仟元。

## 其 他 資 產

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
遞延費用	\$ 123,160	\$ 180,736
遞延所得稅資產—非流動(附註二十七)	120,000	85,000
專 利 權	427	552
預付退休金	15,686	14,401
其 他	1,911	1,911
	<u>\$ 261,184</u>	<u>\$ 282,600</u>

遞延費用主要係本公司導入電子化增購之電腦軟體支出及公司債發行成本等。

三、短期借款

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日		九 十 二 年 三 月 三 十 一 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	1.68~1.95	\$ 1,089,660	-	\$ -

四、其他應付款

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
應付各項營業費用	\$ 267,624	\$ 246,292
應付利息	22,705	14,382
應付員工紅利	-	1,037
其他應付票據	19,115	11,331
應付購置設備款	-	2,646
其 他	68,870	198,315
	<u>\$ 378,314</u>	<u>\$ 474,003</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

五、一年內到期長期付息負債

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
應付公司債（附註十七）	\$ 300,000	\$ -
長期借款（附註十八）	70,000	-
應付租賃款	-	11,040
	<u>\$ 370,000</u>	<u>\$ 11,040</u>

六、其他流動負債

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
預收貨款	\$ 3,965	\$ 8,271
應付賠償準備（附註二）	15,578	15,075
買賣遠匯折（溢）價淨額	15,987	-
其 他	5,717	3,592
	<u>\$ 41,247</u>	<u>\$ 26,938</u>

## 七、應付公司債

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 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	260,900	-
應付利息補償金	4,369	-
減：一年內到期部分轉列流動負債	( 300,000)	-
	<u>\$ 705,269</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 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，於每屆滿一年付息一次，到期一次還本。

(三) 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，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. 債券持有人的賣回權：

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。
- 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，截至九十三年三月三十一日止，已執行轉換普通股 16,604,108 股，因轉換而產生之資本公積計 75,096 仟元。

(四)應付公司債之擔保品請參閱附註三。

六 長期借款

	九十二年三月三十一日		九十三年三月三十一日			
	利率	%	金額	利率	%	金額
聯信商業銀行						
額度循環信用融資，期間 91.02.04~	年息為基本放款利率		\$ 70,000	年息為基本放款利率		\$ 70,000
94.02.04，到期一次償還本金，每月付息一次。	減 3.60			減 3.60		

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年三月三十一日		九十二年三月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
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
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	-	-
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	-	-
		1,407,166		437,166
減：一年內到期之長期借款		( 70,000)		-
		\$ 1,337,166		\$ 437,166

(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，請參閱附註十一。

(三)長期信用借款之背書保證，請參閱附註二十八。

ㄎ 應付租賃款

租 賃 公 司	租 賃 標 的 物	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
惠普股份有限公司	電腦設備等一批	\$ -	\$ 11,416
減：未實現利息支出		-	( 376)
減：一年到期部分轉列流動負債		-	( 11,040)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

ㄏ 遞延貸項

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
聯屬公司間未實現利益	\$ 151,034	\$ -
長期股權投資貸餘 (附註九)	159,907	17,364
未實現銷貨毛利	31,418	23,401
	<u>\$ 342,359</u>	<u>\$ 40,765</u>

二 股 本

(一)普通股股本

額定股本	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
股 數 (仟股)	550,000	550,000
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	<u>\$ 5,500,000</u>	<u>\$ 5,500,000</u>

實收股本	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
股 數 (仟股)	387,343	347,941
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	<u>\$ 3,873,427</u>	<u>\$ 3,479,410</u>



### 三、庫藏股票

(一)本公司九十三年第一季庫藏股股數之增減變動如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
買回股份轉讓予員工	10,000,000	2,282,000	-	12,282,000
子公司持有本公司股份	2,168	-	-	2,168
	<u>10,002,168</u>	<u>2,282,000</u>	<u>-</u>	<u>12,284,168</u>

(二)本公司九十三年三月三十一日帳列庫藏股票金額 205,687 仟元，包括本公司買回之庫藏股 205,415 仟元及子公司持有本公司股份轉列庫藏股票金額 272 仟元。

(三)證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司九十三年一月一日至三月三十一日計最高持有已收回股數 12,282,000 股，收買股份之總金額計 205,415 仟元，符合證券交易法之規定。本公司於九十三年三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。若以九十三年三月三十一日為計算基準，則買回股數最高上限為 38,734,271 股，收買股份金額最高限額為 1,573,156 仟元。

(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。

### 四、營業收入淨額

	九十三年第一季	九十二年第一季
銷貨收入	\$ 3,741,576	\$ 4,168,719
租金收入	52,966	57,722
佣金收入	46,148	29,811
	<u>\$ 3,840,690</u>	<u>\$ 4,256,252</u>

五、營業成本

	九十三年第一季	九十二年第一季
銷貨成本	\$ 3,244,389	\$ 3,647,690
租賃成本	22,975	23,396
	<u>\$ 3,267,364</u>	<u>\$ 3,671,086</u>

六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

性質別 \ 功能別	九 十 三 年 第 一 季			九 十 二 年 第 一 季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 89,535	\$ 89,535	\$ -	\$ 86,457	\$ 86,457
勞健保費用	-	5,223	5,223	-	4,560	4,560
退休金費用	-	2,452	2,452	-	2,179	2,179
其他用人費用	-	827	827	-	905	905
折舊費用	11,074	20,255	31,329	11,814	25,019	36,833
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	19,165	19,165	-	17,676	17,676

七、營利事業所得稅

(一) 本公司九十三年第一季所得稅費用 26,000 仟元係當期應負擔所得稅費用。

(二) 九十三年三月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金 額
遞延所得稅資產	
未實現存貨跌價損失	\$ 3,000
未實現兌換損失	24,000
依權益法認列之投資損失	120,000
未實現銷貨毛利	7,000
備抵銷貨折讓	7,000
備抵賠償損失	4,000
退休金財稅簽差異	( 4,000)
遞延所得稅淨資產	161,000
遞延所得稅資產—非流動(帳列其他資產項下)	( 120,000)
遞延所得稅資產—流動(帳列其他流動資產項下)	<u>\$ 41,000</u>

(三) 九十三年第一季之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$	56,000
調整項目之所得稅影響數		
處分投資淨利益	(	1,000)
權益法認列之投資利益	(	29,000)
當期應負擔所得稅費用		26,000
遞延所得稅資產提列(轉回)		
未實現存貨跌價損失		1,000
未實現兌換損失		5,000
權益法認列之投資損失		5,000
虧損扣抵	(	7,000)
當期應付所得稅		30,000
減：本期已扣繳數	(	3)
加：以前年度應付所得稅餘額		20,756
九十三年三月三十一日應付所得稅餘額	\$	<u><u>50,753</u></u>

(四) 九十三年三月三十一日暫付所得稅款 13,957 仟元，係以前年度之扣繳及暫繳稅款。

(五) 截至九十三年三月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金	額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$	<u>24,189</u>
八十六年度以前未分配盈餘	\$	<u>222,231</u>
八十七年度以後未分配盈餘	\$	<u>471,113</u>
預計九十三年盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>11.50%</u>
九十二年實際盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>19.32%</u>

(六) 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。

## 六 關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
FORTUNE MILES	本公司九十三年三月三十一日持股 100.00%之子公司
TR FORTUNE	本公司九十三年三月三十一日持股 100.00%之子公司
TR STAR	本公司九十三年三月三十一日持股 100.00%之子公司
TR INVESTMENT (B.V.I.)	本公司九十三年三月三十一日持股 100.00%之子公司
TR TRADING	本公司九十三年三月三十一日持股 100.00%之子公司
TR 新加坡	本公司九十三年三月三十一日持股 100.00%之子公司
TR 香港	本公司九十三年三月三十一日持股 100.00%之子公司
TR DEVELOPMENT	本公司九十三年三月三十一日持股 80.00%之子公司
TR 美國	本公司九十三年三月三十一日持股 49.00%之被投資公司
TR 墨西哥	本公司九十三年三月三十一日持股 49.00%之被投資公司
TR 泰國	本公司九十三年三月三十一日持股 48.99%之被投資公司
TR 澳洲	本公司九十三年三月三十一日持股 48.00%之被投資公司
TR 法國	本公司九十三年三月三十一日持股 48.00%之被投資公司
力特倉儲	TR FORTUNE 九十三年三月三十一日持股 100.00%之子公司
特力富群諮詢	TR TRADING 九十三年三月三十一日持股 100.00%之子公司
NORTHCOTE	TR STAR 九十三年三月三十一日持股 48.00%之被投資公司
CENDYNE	FORTUNE MILES 九十三年三月三十一日持股 50.00%之被投資公司
TR CZ	TR DEVELOPMENT 九十三年三月三十一日持股 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 HU	TR DEVELOPMENT 九十三年三月三十一日 持股 70.00%之子公司
TR ROU	TR DEVELOPMENT 九十三年三月三十一日 持股 70.00%之子公司
TR TR	TR DEVELOPMENT 九十三年三月三十一日 持股 70.00%之子公司
TR HR	TR DEVELOPMENT 九十三年三月三十一日 持股 70.00%之子公司
TR PL	TR DEVELOPMENT 九十三年三月三十一日 持股 70.00%之子公司
TEST-RITE PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR 美國九十三年三月三十一日持股 89.47%之 子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS 九十三年三月三十一日持股 100.00%之子公司
NORTH AMERICA CORD. & CABLE (NACC)	TR PRODUCTS 九十三年三月三十一日持股 100.00%之子公司
LANDIA	TR PRODUCTS 九十三年三月三十一日持股 100.00%之子公司
力秋投資股份有限公司	本公司九十三年三月三十一日持股 100.00%之 子公司
元力國際股份有限公司	本公司九十三年三月三十一日持股 100.00%之 子公司
鴻利全球股份有限公司	本公司九十三年三月三十一日持股 100.00%之 子公司
力衡貿易股份有限公司	本公司九十三年三月三十一日持股 100.00%之 子公司
中欣實業股份有限公司	本公司九十三年三月三十一日持股 100.00%之 子公司
來特投資股份有限公司	本公司九十三年三月三十一日持股 92.08%之 子公司
大衍國際股份有限公司	本公司九十三年三月三十一日持股 64.00%之 子公司
特力翠豐股份有限公司	本公司九十三年三月三十一日持股 49.99%之 被投資公司
力特投資股份有限公司	力秋公司九十三年三月三十一日持股 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	力秋公司九十三年三月三十一日持股 52.64% 之子公司
統營投資股份有限公司	中欣實業公司九十三年三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	中欣實業公司九十三年三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	中欣實業公司九十三年三月三十一日持股 100.00%之子公司
特欣機電股份有限公司	中欣實業公司九十三年三月三十一日持股 100.00%之子公司
特力和家股份有限公司	力特公司九十三年三月三十一日持股 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 三 年 第 一 季		九 十 二 年 第 一 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 357,962	10	\$ 159,294	4
特力翠豐	232,208	6	220,696	5
MDI	230,546	6	260,241	6
TR CZ	84,971	2	-	-
NACC	50,112	1	-	-
TR HU	48,347	1	-	-
特力和樂	22,794	1	12,223	1
LANDIA	20,607	1	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 第 一 季		九 十 二 年 第 一 季	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
TR HR	\$ 16,240	-	\$ -	-
TR ROU	13,989	-	-	-
TR TR	7,396	-	-	-
TR PL	4,310	-	-	-
特力和家	3,892	-	-	-
NORTHCOTE	742	-	-	-
CENDYNE	-	-	802,612	19
中欣實業	-	-	21	-
力 衡	-	-	567	-
TR 新加坡	-	-	455	-
	<u>\$ 1,094,116</u>	<u>28</u>	<u>\$ 1,456,109</u>	<u>35</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 三 年 第 一 季		九 十 二 年 第 一 季	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 27,554	52	\$ 28,122	49
特力和樂	14,139	27	14,385	25
特力和家	2,279	4	2,399	4
鴻利全球	1,233	2	980	2
中欣實業	592	1	657	1
大衍國際	592	1	641	1
力 特	4	-	13	-
力 秋	4	-	13	-
秋 記	4	-	13	-
來 特	4	-	13	-
力 衡	4	-	13	-
中欣營造	4	-	13	-
特欣機電	4	-	13	-
統營營造	4	-	13	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 第 一 季			九 十 二 年 第 一 季		
	金	額	估 該 科 目 %	金	額	估 該 科 目 %
統營投資	\$	4	-	\$	13	-
元力國際		4	-		-	-
采記(原名:大衍關係管理)		4	-		-	-
	\$	46,433	87	\$	47,301	82

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 三 年 第 一 季			九 十 二 年 第 一 季		
	金	額	估 該 科 目 %	金	額	估 該 科 目 %
MDI	\$	6,421	14	\$	8,362	28

4. 利息收入

	九 十 三 年 第 一 季			九 十 二 年 第 一 季		
	金	額	估 該 科 目 %	金	額	估 該 科 目 %
TR CZ	\$	1,214	39	\$	-	-
TR PRODUCTS		629	20		991	15
TR ROU		158	5		-	-
TR HU		39	1		-	-
秋 記		4	-		-	-
	\$	2,044	65	\$	991	15

5. 服務收入

	九 十 三 年 第 一 季			九 十 二 年 第 一 季		
	金	額	估 該 科 目 %	金	額	估 該 科 目 %
特力翠豐	\$	1,708	33	\$	1,707	45
特力和樂		1,296	25		-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 第 一 季		九 十 二 年 第 一 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
鴻利全球	\$ 476	10	\$ 297	8
特力和家	466	9	460	12
大衍國際	306	6	306	8
中欣實業	57	1	58	2
力 特	57	1	57	1
力 秋	57	1	57	1
力 衡	29	1	29	1
秋 記	29	1	29	1
來 特	29	1	29	1
采記(原名:大衍關係管理)	29	1	-	-
TR 泰國	-	-	208	5
	<u>\$ 4,539</u>	<u>90</u>	<u>\$ 3,237</u>	<u>85</u>

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

#### 6. 其他收入

	九 十 三 年 第 一 季		九 十 二 年 第 一 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 12,805	53	\$ 9,914	44
特力和樂	2,979	12	2,206	10
特力和家	319	1	-	-
鴻利全球	57	-	-	-
TR 香港	26	-	89	-
統營營造	20	-	-	-
MDI	-	-	138	1
中欣實業	-	-	23	-
TR 新加坡	-	-	3	-
	<u>\$ 16,206</u>	<u>66</u>	<u>\$ 12,373</u>	<u>55</u>

本公司向上述關係人收取之其他收入，係物流管理費收入及各項補貼之收入。

7. 佣金支出

	九 十 三 年 第 一 季		九 十 二 年 第 一 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 8,615	11	\$ 24,326	32
TR 澳洲	4,226	5	2,536	3
TR 墨西哥	4,100	5	6,557	9
LANDIA	4,050	5	-	-
TR 法國	-	-	1,400	2
合 計	<u>\$ 20,991</u>	<u>26</u>	<u>\$ 34,819</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 三 年 第 一 季		九 十 二 年 第 一 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR 香港	\$ 46,181	80	\$ 18,013	24
特力富群諮詢	3,360	6	-	-
TR 新加坡	68	-	-	-
	<u>\$ 49,609</u>	<u>86</u>	<u>\$ 18,013</u>	<u>24</u>

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

9. 廣告費

	九 十 三 年 第 一 季		九 十 二 年 第 一 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 13,241	29	\$ -	-

10. 租金支出

	九 十 三 年 第 一 季		九 十 二 年 第 一 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
秋 記	\$ 1,721	16	\$ -	-
力特倉儲	1,634	15	2,192	3

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年第一季		九十二年第一季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
采記 (原名：大衍關係管理)	435	4	-	-
中欣實業	156	1	-	-
李麗秋	-	-	540	1
李麗姪	-	-	135	-
	<u>\$ 3,946</u>	<u>36</u>	<u>\$ 2,867</u>	<u>4</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。

#### 11. 本公司與關係人之債權債務

##### 應收票據

	九十三年三月三十一日		九十二年三月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力和家	\$ 2,509	35	\$ -	-
大衍國際	938	13	-	-
鴻利全球	-	-	-	-
	<u>\$ 3,447</u>	<u>48</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

##### 應收帳款

	九十三年三月三十一日		九十二年三月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR PRODUCTS	\$ 545,583	21	\$ 192,509	7
MDI	333,233	13	694,585	26
CENDYNE	159,326	6	676,162	25
TR CZ	120,042	5	-	-
特力翠豐	96,884	4	80,844	3
TR HU	73,214	3	-	-
NACC	57,130	2	-	-
LANDIA	27,568	1	-	-
TR ROU	25,283	1	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年三月三十一日		九十二年三月三十一日	
	金	額	金	額
	估該科		估該科	
	目	%	目	%
TR HR	\$ 19,557	1	\$ -	-
特力和樂	14,900	1	7,971	-
TR TR	13,749	1	-	-
TR PL	5,273	-	-	-
NORTHCOTE	1,193	-	-	-
特力和家	842	-	791	-
TR 新加坡	130	-	484	-
TR 泰國	76	-	289	-
力衡貿易	-	-	566	-
大衍國際	-	-	22	-
	<u>\$ 1,493,983</u>	<u>59</u>	<u>\$ 1,654,223</u>	<u>61</u>

其他應收款

	九十三年三月三十一日		九十二年三月三十一日	
	金	額	金	額
	估該科		估該科	
	目	%	目	%
(1)應收關係人款				
中欣實業	\$ 10,717	25	\$ -	-
TR 美國	9,090	21	-	-
TR 香港	7,659	17	54,246	52
TR 新加坡	6,830	16	747	1
TR RETAILING	3,051	7	-	-
TR 泰國	1,807	4	2,093	2
MDI	1,624	4	-	-
TR TRADING	715	2	-	-
鴻利全球	592	1	360	-
TR 墨西哥	558	1	21	-
特力翠豐	444	1	550	1
特力和樂	290	1	37	-
特力和家	116	-	311	-
TR PRODUCTS	-	-	45,433	44
TR 澳洲	26	-	-	-
TR 法國	6	-	-	-
元力國際	2	-	-	-
采記(原名:大衍 關係管理)	60	-	58	-
	<u>\$ 43,587</u>	<u>100</u>	<u>\$ 103,856</u>	<u>100</u>

	九十三年三月三十一日		九十二年三月三十一日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
(2)應收關係人服務款				
特力翠豐	\$ 12,701	87	\$ 7,471	80
特力和樂	1,676	12	703	8
特力和家	86	1	326	4
力 特	57	-	57	1
力 秋	57	-	57	1
力 衡	29	-	28	-
秋 記	29	-	28	-
來 特	28	-	28	-
采記(原名:大衍 關係管理)	28	-	-	-
統營營造	14	-	-	-
TR 泰國	-	-	209	2
大衍國際	-	-	158	2
鴻利全球	-	-	86	1
MDI	-	-	79	1
中欣實業	-	-	15	-
	<u>\$ 14,705</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,245</u>	<u>100</u>

係應收代關係企業經營管理之收入款。

	九十三年三月三十一日		九十二年三月三十一日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
(3)應收佣金				
MDI	\$ 2,219	6	\$ 2,467	20

應付佣金

	九十三年三月三十一日		九十二年三月三十一日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
NACC	\$ 6,393	13	\$ 8,672	24
LANDIA	4,050	8	-	-
TR PRODUCTS	3,649	7	-	-
TR 墨西哥	2,058	4	3,120	9
TR 澳洲	1,508	3	734	2
TR 法國	1,128	2	460	1
TR DEVELOPMENT	39	-	-	-
TR 香港	-	-	-	-
	<u>\$ 18,825</u>	<u>37</u>	<u>\$ 12,986</u>	<u>36</u>

### 應付出口費用

	九十三年三月三十一日		九十二年三月三十一日	
	金	估該科 額 目 %	金	估該科 額 目 %
TR 香港	\$ 14,638	87	\$ -	-
TR 新加坡	411	2	-	-
特力富群諮詢	199	-	-	-
TR 泰國	22	-	25	-
	<u>\$ 15,270</u>	<u>89</u>	<u>\$ 25</u>	<u>-</u>

### 應付廣告費

	九十三年三月三十一日		九十二年三月三十一日	
	金	估該科 額 目 %	金	估該科 額 目 %
特力翠豐	\$ 18,335	41	\$ -	-
TR PRODUCTS	213	-	-	-
	<u>\$ 18,548</u>	<u>41</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

## 11. 財產交易

### 購買固定資產

本公司於九十三年三月參考市價分別向關係人中欣實業購入裝潢設備 2,758 仟元及鴻利全球購入電腦設備 39 仟元。

本公司於九十二年一月與關係人特欣機電訂定楊梅一倉變電站火災修復更新工程契約，合約總價為 7,905 仟元（含稅），截至九十二年三月三十一日已支付 3,500 仟元，帳列預付設備款項下。

## 12. 股權交易

請參閱附註九。

## 13. 背書保證

請參閱附註三十之(二)。

## 元 質抵押之資產

九十三年及九十二年三月三十一日質抵押之資產明細如下：

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
定期存款	\$ 440,000	\$ -
土 地	267,519	507,687
房屋及建築	-	217,997
	<u>\$ 707,519</u>	<u>\$ 725,684</u>

## 三 重大承諾事項及或有事項

### (一) 承諾事項

1. 截至九十三年三月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

信用狀開立總額	繳納保證金
美金 4,723 仟元	\$ -

2. 截至九十二年三月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

信用狀開立總額	繳納保證金
美金 8,231 仟元	\$ -

### (二) 背書保證事項

九十三年及九十二年三月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

	單 位：仟元	
	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
開立保證信用狀		
—TR PRODUCTS	美金 1,900	美金 10,200
背書保證		
—TR PRODUCTS	美金 11,200	美金 2,855
—MDI	美金 6,000	-
—TR 香港	美金 2,500	美金 13,979
—TR 德國/IMPORT	美金 2,000	-
—TR 新加坡	美金 1,631	美金 1,185
—TR 德國/ INTERNATIONAL	美金 1,000	-
—TR 泰國	美金 799	美金 899
—力 秋	台幣 400,000	-
—大衍國際	台幣 5,000	台幣 7,000
—特力和樂	台幣 -	台幣 59,000

### (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份估計損失 449,956 仟元，合計 606,486 仟元，全數轉列損失予以估列入帳，分別帳列為九十二年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.本公司截至九十三年及九十二年三月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	九十年三月三十一日		九十一年三月三十一日	
	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				
交易目的	-	-	預購美金 10,000	-
非交易目的	預售美金 138,000	-	預售美金 21,000	-

2.本公司截至九十三年三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
	買	賣			到	期		
出售選擇權合約								
交易目的								
一般選擇權	USD 9,500	USD	JPY	102.75~114.4	93.09.23~93.09.29		-	
	USD 35,000	USD	NTD	34~34.6	93.04.30~94.02.24		-	
	JPY 948,000	JPY	NTD	0.3045~0.3161	93.04.14~93.05.10		-	
	EUR 9,000	EUR	USD	1.15~1.3	93.07.07~93.12.30		-	
非交易目的								
一般選擇權	USD 113,000	USD	NTD	32.698~33.976	93.04.22~94.03.07		-	
購入選擇權合約								
交易目的								
一般選擇權	USD 10,000	USD	NTD	32.85~32.93	93.07.30~93.09.07		-	
非交易目的								
一般選擇權	USD 113,000	USD	NTD	32.698~33.976	93.04.22~94.03.07		-	
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	95.02.27		-	

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。

本公司截至九十三年及九十二年三月三十一日止，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
應收遠匯款	\$ 8,975,866	\$ 4,219,683
應付遠匯款	( 8,908,970)	( 4,213,861)
	<u>\$ 66,896</u>	<u>\$ 5,822</u>

本公司截至九十三年第一季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 53,870 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 三 年 三 月 三 十 一 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產		
現金及約當現金	\$ 1,561,899	\$ 1,561,899
短期投資	10,000	10,031
應收票據	3,706	3,706
應收票據－關係企業	3,447	3,447
應收帳款	1,058,371	1,058,371
應收帳款－關係企業	1,493,983	1,493,983
其他應收款	135,757	135,757
其他金融資產－流動	67,113	67,113
長期股權投資	3,431,458	3,610,270
其他金融資產	508,431	508,431
負 債		
短期借款	1,089,660	1,089,660
應付帳款	950,231	950,231
其他應付款	378,314	378,314
一年內到期長期附息負 債	370,000	370,000
其他流動金融負債	15,578	15,578
長期附息負債	2,042,435	2,042,435
其他金融負債	74,028	74,028

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) 承租標的：內湖批發倉儲中心之土地。

(二) 承租期間：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

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

2. 租金每月一付，於每月十六日以電匯方式匯入對方指定銀行帳戶。

(五) 未來五年內每年支付租金總額彙總如下：

	金	額
九十三年	\$	59,265
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>314,645</u>

(六) 未來第六年起每年租金總及現值彙總如下：

	租 金 總 額	租 金 現 值
九十八年～一百零二年	\$ 364,760	\$ 287,054
一百零三年～一百零七年	481,348	267,448
	<u>\$ 846,108</u>	<u>\$ 554,502</u>

### 三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
9	從事衍生性商品交易。	附註三十一

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

(三)大陸投資資訊：

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

會計科目重分類

為便於參考比較，經將九十二年第一季之財務報表部分科目金額予以重新分類。

附表一 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	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%	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 1,936,714	USD 13,100	USD 13,100	\$ -	8	NTD 5,246,153
		MDI	1	NTD 1,936,714	USD 6,000	USD 6,000	-	4	NTD 5,246,153
		TR 香港	2	NTD 2,905,070	USD 3,557	USD 2,500	-	2	NTD 5,246,153
		TR 德國/IMPORT	1	NTD 1,936,714	USD 2,000	USD 2,000	-	1	NTD 5,246,153
		TR 新加坡	2	NTD 2,905,070	USD 1,698	USD 1,631	-	1	NTD 5,246,153
		TR 德國/INTERNATIONAL	1	NTD 1,936,714	USD 1,000	USD 1,000	-	-	NTD 5,246,153
		TR 泰國	1	NTD 1,936,714	USD 1,289	USD 799	-	-	NTD 5,246,153
		NORTHCOTE	1	NTD 1,936,714	AUD 282	AUD -	-	-	NTD 5,246,153
		力秋	2	NTD 2,905,070	NTD 400,000	NTD 400,000	-	8	NTD 5,246,153
		大衍國際	2	NTD 2,905,070	NTD 7,000	NTD 5,000	-	-	NTD 5,246,153

註一：係本公司股東權益之 100.00%

註二：九十三年三月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：33.02；AUD：NTD=1：25.306

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	開放式平衡型基金 統一保安 股票	無	短期投資	999,310.48	\$ 10,000	-	\$ 10,031	
"	TR FORTUNE	本公司之子公司	長期股權投資	615,000	12,701	100.00	12,701	
"	TR STAR	"	"	1,389,000	42,099	100.00	42,099	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000	33,768	100.00	33,768	
"	TR RETAILING	"	"	190,000	5,843	100.00	5,843	
"	B & S LINK	"	"	810,000	24,993	100.00	24,993	
"	TR TRADING	"	"	190,000	980	100.00	980	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000	41,816	100.00	41,816	
"	TR 香港	"	"	259,999	16,697	100.00	-	
"	力秋投資	"	"	25,350,000	403,282	100.00	420,951	
"	元力國際	"	"	1,000,000	602	100.00	602	
"	鴻利全球	"	"	8,000,000	50,166	100.00	68,767	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000	44,771	100.00	45,792	
"	中欣實業	"	"	87,771,686	1,023,556	100.00	1,170,647	
"	來特投資	"	"	7,274,062	76,918	92.08	77,055	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	3,680,000	147,490	80.00	147,490	
"	大衍國際	"	"	640,000	2,179	64.00	3,139	
"	TRS INVESTMENT	本公司採權益法評價之被投資 公司	"	173,308.50	5,723	50.00	5,723	
"	特力翠豐	"	"	49,999,997	1,233,314	49.99	1,233,314	
"	TR 美國	"	"	455.70	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	"	"	245	2,605	49.00	2,605	
"	TR 泰國	"	"	220,494	15,605	48.99	15,605	
"	TR 澳洲	"	"	24,000	6,576	48.00	6,576	
"	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	\$ 26,073	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	99,060	-	-	

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	期初		買入		賣出		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
特力股份有限公司	開放式債券型基金													
	所羅門	短期投資	-	-	-	\$ -	32,163,690.96	\$ 360,000	32,163,690.96	\$ 360,673	\$ 360,000	\$ 673	-	\$ -
"	國際萬華	"	-	-	-	-	8,278,856.37	115,000	8,278,856.37	115,170	115,000	170	-	-
"	國際萬能	"	-	-	-	-	17,086,428.74	250,000	17,086,428.74	250,373	250,000	373	-	-
"	保誠威寶	"	-	-	-	-	29,518,600.00	356,000	29,518,600.00	356,484	356,000	484	-	-
"	聯邦	"	-	-	-	-	24,843,443.47	290,000	24,843,443.47	291,038	290,000	1,038	-	-
"	金鼎	"	-	-	-	-	21,348,331.15	290,000	21,348,331.15	291,085	290,000	1,085	-	-
"	德信萬年	"	-	-	-	-	20,854,126.70	290,000	20,854,126.70	290,714	290,000	714	-	-
"	凱基凱旋	"	-	-	-	-	28,013,500.21	290,000	28,013,500.21	290,309	290,000	309	-	-
"	新光台灣吉利	"	-	-	-	-	18,162,001.52	290,000	18,162,001.52	290,444	290,000	444	-	-
"	股票 力秋	長期股權投資	-	-	16,350,000	235,772	9,000,000	167,510 (註)	-	-	-	-	25,350,000	403,282

註：係本期認購現金增資及認列投資收益。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
特力股份有限公司	TR PRODUCTS	TR 美國九十三年三月三十一日持股89.47%之子公司	銷貨	\$ 357,962	10	T/T 120 天	\$ -	-	帳款\$ 545,583	21	
"	特力翠豐	本公司採權益法評價之被投資公司	"	232,208	6	與一般交易相同	-	-	帳款 96,884	4	
"	MDI	TR PRODUCTS 九十三年三月三十一日持股100.00%之子公司	"	230,545	6	T/T 120 天	-	-	帳款 333,233	13	

附表五 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回額	提列備抵
					金額	處理方式		
特力股份有限公司	TR PRODUCTS	TR 美國九十三年三月三十一日持股 89.47%之子公司	\$ 545,583	2 次	\$ 110,203	處理中	\$ 68,952	\$ -
"	MDI	TR PRODUCTS 九十三年三月三十一日持股 100.00%之子公司	333,233	2 次	7,873	處理中	7,032	-
"	CENDYNE	FORTUNE MILES 九十三年三月三十一日持股 50.00%之被投資公司	159,326	-	159,326	處理中	-	-
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 九十三年三月三十一日持股 70.00%之子公司	120,042	3 次	-	處理中	-	-

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益	本 期 認 列 之 損 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %			
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	\$ -	\$ -	5,000	100.00	\$ -	\$ -	\$ -
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	USD 20,367	USD 20,367	615,000	100.00	12,701	( 103)	( 103)
"	TR STAR	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	USD 48,027	USD 48,027	1,389,000	100.00	42,099	-	-
"	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	USD 33,381	USD 33,381	500,000	100.00	33,768	31	31
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	USD 6,513	USD 6,513	190,000	100.00	5,843	( 167)	( 167)
"	B & S LINK	ONE CAPITAL PLACE P.O.BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	USD 27,473	USD 27,473	810,000	100.00	24,993	( 1,078)	( 1,922)
"	TR TRADING	ONE CAPITAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	USD 6,426	USD 1,705	190,000	100.00	980	( 4,574)	( 4,574)
"	TR 新加坡	2 ALEXANDRA ROAD #06-04A DELTA HOUSE, SINGAPORE 159919	進出口貿易	SGD 66,625	SGD 66,625	3,520,000	100.00	41,816	4,776	4,776
"	TR 香港	7E,NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON,HONG KONG	進出口貿易	HKD 105,560	HKD 105,560	259,999	100.00	16,697	( 23,240)	( 25,149)
"	力秋投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	332,737	180,997	25,350,000	100.00	403,282	15,757	15,769
"	元力國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	國際貿易業	10,000	10,000	1,000,000	100.00	602	( 664)	( 664)
"	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	79,994	8,000,000	100.00	50,166	1,760	4,866
"	力衡貿易	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易	30,721	30,721	3,900,000	100.00	44,771	772	772
"	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	1,066,906	87,771,686	100.00	1,023,556	31,309	14,799
"	來特投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	92,789	92,789	7,274,062	92.08	76,918	2,255	2,031
"	TR DEVELOPMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	EUR 146,224	EUR 146,224	3,680,000	80.00	147,490	( 1,740)	( 1,740)
"	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	2,179	( 1,223)	( 712)
"	TRS INVESTMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	USD 5,875	USD 5,875	173,308.50	50.00	5,723	-	-
"	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	1,233,314	181,223	90,594
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	USD 129,191	USD 129,191	455.70	49.00	1	-	-
"	TR 墨西哥	CALLE 2A NO.3B, SAN PABLO XALPA TLALNEPANTLA EDO DE, MEXICO	進出口貿易	USD 672	USD 672	245	49.00	2,605	-	-
				USD 24,500	USD 24,500				(註)	

註：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 泰國	121/52-53 13/FL,RS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD.HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND	進出口貿易	\$ 21,009 B 10,676,168	\$ 21,009 B 10,676,168	220,494	48.99	\$ 15,605	\$ -	\$ -	
"	TR 澳洲	4/7 ANELLA AVENUE, CASTLE HILL 2154 P. O. BOX 6600, BAULKHAM HILLS 2153, N.S.W., AUSTRALIA	進出口貿易	475 A 24,000	475 A 24,000	24,000	48.00	6,576	-	-	
"	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	-	-	-	
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	202,085	3,270	3,270	
"	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	426,342	23,688,840	52.64	447,856	40,870	21,514	
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	27,000	1,500,000	3.33	27,922	40,870	922	
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	2,176	400,000	80.00	3,572	1,753	1,402	
"	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	6,441	2,255	-	
"	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	37,309	40,870	1,238	
中欣實業股份有限公司	中欣室內裝修	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	室內裝修業	11,253	11,253	1,200,000	100.00	10,703	( 1,342)	( 1,342)	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	69,322	17,291	17,269	"
"	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	72,029	10,150	10,110	"
"	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	193,330	( 1,727)	( 2,065)	"
中欣營造股份有限公司	統營營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	4,703	4,703	495,000	4.42	9,571	( 1,727)	( 76)	"
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	15,539	( 1,727)	( 109)	"
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	81,333	69,900	8,000,000	100.00	91,656	2,511	2,337	"

附表七 被投資公司資金貸與他人

單位：新台幣仟元；外幣為元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	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	提列備抵摺	保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
1	TRPC	MDI	其他應收款	NTD 71,409 USD 2,162,587	NTD 31,021 USD 939,475	3.23	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,049,231	\$ 2,098,461
2	TRPC	NACC	其他應收款	NTD 5,784 USD 175,176	NTD 12,057 USD 365,138	3.23	2	-	營運週轉	-	-	-	1,049,231	2,098,461
3	TRPC	LANDIA	其他應收款	NTD 14,161 USD 428,874	NTD 14,161 USD 428,874	3.23	2	-	營運週轉	-	-	-	1,049,231	2,098,461
4	TRPC	COMPASS	其他應收款	NTD 134,504 USD 4,073,398	NTD 134,504 USD 4,073,398	3.23	2	-	營運週轉	-	-	-	1,049,231	2,098,461

註一：係本公司股東權益之 20%

註二：係本公司股東權益之 40%。

註三：九十三年三月三十一日平均匯率係為 USD : NTD = 1 : 33.02

註四：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

附表八 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元；外幣為元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				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	4,753	100.00	4,753	
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	10,038	19.00	10,038	
昇陽	股票 上海昇陽五金工具	本公司之子公司	"	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	52,832	100.00	52,832	
B&S LINK	股票 鴻駿訊息	"	"	USD 795,902	24,648	100.00	24,648	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN- ARBITRAGE FUND	無	短期投資	1	3,387 USD 102,560	-	3,387	
"	國外債券 京華山－保單貼現保本債券	"	長期債券投資	1	3,303 USD 100,030	-	-	
"	股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	長期股權投資	USD 300,000	9,906 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	\$ 202,085	100.00	\$ 204,798	
"	特力和樂	"	"	23,688,840	447,856	52.64	321,396	
"	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 新光吉星	無	短期投資	754,217.45	10,198	-	10,416	
力衡貿易股份有限公司	聯邦	"	"	325,155.78	3,747	-	3,809	
"	瑞銀翔鷹	"	"	184,299.61	1,900	-	1,930	
"	金復華萬益	"	"	600,347.40	6,003	-	6,015	
"	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	27,922	3.33	20,351	
來特投資股份有限公司	開放式債券型基金 聯邦	無	短期投資	1,233,890.66	14,019	-	14,455	
"	聯合	"	"	1,589,446.08	20,000	-	20,007	
"	金鼎	"	"	2,200,946.41	30,000	-	30,010	
"	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	2,905	
"	特力和樂	本公司之母公司特力公司之孫公司	"	7,156	72	0.02	97	
"	特力	本公司之母公司	"	21,268	272	0.01	442	

(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	7	-	6	
"	國聯電	"	"	518	-	-	11	
"	奇美	"	"	250	12	-	13	
"	華映	"	"	1,121	25	-	23	
"	陞技	"	"	344	6	-	5	
"	廣輝	"	"	1,744	46	-	43	
"	東貝	"	"	10,000	406	-	380	
"	上櫃公司股票 天瀚	"	"	16,307	942	-	768	
"	宣得	"	"	612	18	-	11	
"	可轉換公司債 力山一	"	"	164,000	18,995	-	20,828	
"	久津二	"	"	28,000	3,417	-	-	
"	海外公司債 力晶	"	"	665,838	17,697	-	17,697	
"	健鼎	"	"	181,429	8,588	-	8,588	
"	開放式債券型基金 永昌鳳翔	"	"	1,515,547.30	21,725	-	21,996	
"	群益安穩	"	"	520,567.80	7,247	-	7,405	
"	群益安信	"	"	3,017,514.50	33,500	-	33,959	
"	保誠威鋒二號	"	"	1,335,051.10	20,000	-	20,019	
"	中興平安	"	"	2,408,547.54	24,800	-	24,804	
"	盛華 1699	"	"	1,675,869.99	20,000	-	20,021	
"	金復華萬益	"	"	1,000,000.00	10,000	-	10,019	
"	台育遠流	"	"	2,034,020.00	23,102	-	23,117	
"	統一全壘打	"	"	2,893,314.90	39,100	-	39,113	
"	台壽保所羅門	"	"	3,175,466.77	35,606	-	35,628	
"	保德信元富	"	"	3,331,794.60	46,903	-	46,942	
"	開放式平衡型基金 統一保安	"	"	500,000.00	5,000	-	5,019	

(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	普通公司債 特力	無	長期債券投資	90	\$ 92,042	-	\$ 90,000	
"	股票 中欣室內裝修	本公司之子公司	長期股權投資	1,200,000	10,703	100.00	10,703	
"	中欣營造	"	"	4,000,000	69,322	100.00	69,080	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	72,029	100.00	71,565	
"	統營營造	"	"	10,001,000	193,330	89.29	192,619	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	2,415	-	2,415	
力特投資股份有限公司	股票 特力和家	本公司以權益法評價之被投資 公司	長期股權投資	400,000	3,572	80.00	5,420	
"	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	6,441	7.92	6,630	
"	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	37,309	4.46	27,232	
"	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	"	短期投資	5,048,299.90	70,000	-	70,381	
"	盛華 1699	"	"	6,231,327.10	74,000	-	74,444	

(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	群益安信	無	短期投資	448,201.40	\$ 5,000	-	\$ 5,044	
"	統一全壘打	"	"	2,600,352.50	35,000	-	35,153	
"	倍立寶元	"	"	1,715,722.00	20,000	-	20,112	
"	保德信	"	"	710,035.60	10,000	-	10,004	
"	富邦如意二號	"	"	3,587,377.10	50,000	-	50,281	
"	永昌鳳翔	"	"	3,115,450.50	45,000	-	45,217	
"	富鼎益利信	"	"	2,039,185.00	25,000	-	25,065	
"	國際萬能	"	"	1,712,858.24	25,000	-	25,100	
"	國際萬寶	"	"	3,258,345.96	47,500	-	47,632	
"	中華成龍	"	"	406,327.90	6,000	-	6,033	
中欣室內裝修設計股份有限公司	永昌鳳翔	"	"	236,326.30	3,389	-	3,430	
"	群益安信	"	"	448,478.80	5,000	-	5,047	
"	保德信元富	"	"	119,838.90	1,683	-	1,688	
	上市公司股票							
中欣營造股份有限公司	廣輝	"	"	851	17	-	21	
	開放式債券型基金							
"	保德信元富	"	"	74,775.50	1,052	-	1,054	
"	群益安信	"	"	114,254.10	1,273	-	1,286	
"	群益安穩	"	"	196,256.80	2,731	-	2,792	
"	統一全壘打	"	"	614,114.30	8,300	-	8,302	
"	台壽保所羅門	"	"	35,821.22	401	-	402	
"	永昌麒麟	"	"	803,437.70	8,551	-	8,556	
"	保誠威鋒二號	"	"	667,169.30	10,000	-	10,004	
"	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	495,000	9,571	4.42	9,534	
	國外債券							
"	京華山一保單貼現保本債券	無	長期債券投資	1	2,415	-	2,415	

(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	開放式債券型基金 群益安穩	無	短期投資	72,709.00	\$ 1,021	-	\$ 1,034	
"	群益安信	"	"	369,304.00	4,136	-	4,156	
"	保誠威鋒二號	"	"	1,134,187.80	17,000	-	17,007	
"	盛華 1699	"	"	251,127.98	3,000	-	3,000	
"	台壽保所羅門	"	"	187,357.66	2,100	-	2,102	
"	保德信元富	"	"	206,612.70	2,908	-	2,911	
"	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	15,539	6.29	13,559	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	1	2,415	-	2,415	
統營營造股份有限公司	上市公司股票 遠森科	"	短期投資	1,026	37	-	25	
"	鍊德	"	"	6,375	211	-	145	
"	光罩	"	"	5,650	174	-	105	
"	聯電	"	"	5,980	288	-	187	
"	云辰電	"	"	62	2	-	-	
"	柏承	"	"	6,000	347	-	337	
"	華上	"	"	10,000	407	-	399	
"	台塑	"	"	5,000	265	-	265	
"	上櫃公司股票 鉅橡	"	"	10,000	277	-	258	
"	宣得	"	"	142	3	-	3	
"	耀華	"	"	15,000	325	-	325	
"	開放式債券型基金 群益安穩	"	"	738,806.40	10,403	-	10,509	
"	永昌麒麟	"	"	789,228.90	8,400	-	8,405	
"	盛華 1699	"	"	419,206.36	5,000	-	5,008	
"	台育遠流	"	"	1,364,676.90	15,500	-	15,510	

(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	台壽保所羅門	無	短期投資	473,493.65	\$ 5,310	-	\$ 5,313	
"	保德信元富	"	"	1,286,637.30	18,110	-	18,128	
"	開放式平衡型基金	"	"	299,423.70	3,179	-	3,298	
"	復華人生目標	"	"	15,000	1,508	-	1,508	
"	可轉換公司債	"	"	104,731	5,128	-	-	
"	健達一	"	"	8,000,000	91,656	100.00	91,680	
"	海外公司債	"	"	2	9,117	-	9,117	
"	鈺創	"	"	5,095	177	-	184	
"	股票	本公司之子公司	長期股權投資					
"	統營投資							
"	國外債券							
"	京華山一保單貼現保	"	長期債券投資					
"	本債券							
統營投資股份有限公司	上市公司股票							
"	奇普仕	"	短期投資					
"	金寶	"	"	6,215	170	-	123	
"	技嘉	"	"	150	11	-	9	
"	南帝	"	"	10,500	165	-	140	
"	奇美	"	"	250	12	-	13	
"	華映	"	"	10,065	211	-	209	
"	廣輝	"	"	1,783	47	-	43	
"	正隆	"	"	20,000	294	-	294	
"	超豐	"	"	5,000	220	-	221	
"	台揚	"	"	10,000	207	-	204	
"	和泰	"	"	5,000	250	-	253	
"	遠見	"	"	2,000	52	-	51	
"	海外公司債							
"	健鼎	"	"	181,430	8,588	-	8,588	

(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	開放式債券型基金 復華	無	短期投資	782,613.50	\$ 10,000	-	\$ 10,005	
"	統一全壘打	"	"	851,177.00	11,501	-	11,507	
"	保誠威鋒二號	"	"	667,169.30	10,000	-	10,004	
"	盛華 1699	"	"	820,667.42	9,800	-	9,804	
"	保德信元富	"	"	299,129.40	4,214	-	4,216	
"	開放式套利型基金 亞歷山大	"	"	21,043.77	8,820	-	8,820	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	4,828	-	4,828	

附表九 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 列損 (註八)	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	\$ 9,906 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,906 USD 300,000	100.00	\$ -	\$ 7,152	\$ -
力特倉儲上海有限公司	"	USD 300,000	註一	\$ 9,906 USD 300,000	-	-	9,906 USD 300,000	100.00	( 93)	4,753	-
上海昇陽五金工具有限公司	包裝設計業	USD 500,000	註二	8,255 USD 250,000	-	-	8,255 USD 250,000	50.00	-	-	-
張家港昇陽有限公司	"	USD 200,000	註二	3,302 USD 100,000	-	-	3,302 USD 100,000	50.00	-	1,672	-
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD1,600,000	註二	10,038 USD 304,000	-	-	10,038 USD 304,000	19.00	-	10,038	-
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	26,281 USD 795,902	-	-	26,281 USD 795,902	100.00	( 995)	24,648	-
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	4,623 USD 140,000	-	-	4,623 USD 140,000	100.00	-	4,623	-
特誠木業有限公司	馬桶蓋製造業	USD 346,617	註五	5,723 USD 173,309	-	-	5,723 USD 173,309	50.00	(註七)	5,723	-
特力富群投資諮詢有限 公司	貿易業諮詢顧問	USD 140,000	註六	-	4,623 USD 140,000	-	4,623 USD 140,000	100.00	( 4,381)	242	-

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：上海特力和樂商務諮詢有限公司截至九十三年三月三十一日止，尚未正式營運，故未認列投資損益。

註八：係採用被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

註九：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十三年第一季平均匯率換算）外，係以九十三年三月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 85,054 USD 2,503,211	NTD 959,026 USD 28,224,902	\$ 1,970,376

註一：九十三年三月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 33.02

註二：九十三年第一季平均匯率 USD : NTD = 1 : 33.404