

特力股份有限公司

財 務 報 告

民國九十三年上半年度

地址：台北市內湖區新湖三路二十三號六樓

電話：(○二) 八七九一五八八八

§ 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	13~18		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		-
(四)重要會計科目之說明	18~37		三、~ 六、
(五)關係人交易	38~46		五、
(六)質抵押之資產	46		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	47~48		三、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	48~52		三、~ 三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	53		四、
2.轉投資事業相關資訊	53		四、
3.大陸投資資訊	54		四、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	75~93		-
十、重要查核說明	94~97		-
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	-		-

特力股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告
民國九十三及九十二年上半年度

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九十三年及九十二年六月三十日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。特力股份有限公司民國九十三年上半年度採權益法評價之部份被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示意見中，有關上列所述被投資公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國九十三年六月三十日對上列所述被投資公司長期股權投資之金額為新台幣 1,253,123 仟元，佔資產總額之 11.76%。民國九十三年一月一日至六月三十日對上列所述被投資公司長期股權投資認列之投資利益為新台幣 107,937 仟元，佔稅前淨利之 26.18%。另財務報表附註三十四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。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註九所述，特力股份有限公司以權益法處理之長期股權投資中，民國九十三年及九十二年六月三十日之帳列金額分別為219,895仟元及109,386仟元，民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日以權益法認列之投資損失分別為26,050仟元及62,887仟元，係以各該被投資公司未經會計師查核之財務報表為依據。另財務報表附註三十四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，亦未經會計師查核。

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，除上段所述以權益法處理之被投資公司財務報表，若經會計師查核，長期股權投資及投資損益可能有所調整，及有關前述被投資公司相關資訊未經會計師查核外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達特力股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

特力股份有限公司民國九十三年上半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。

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 八 月 十 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六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 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)	\$ 1,259,399	12	\$ 569,017	7	2100	短期借款(附註十三)	\$ 1,384,775	13	\$ 507,602	6
1110	短期投資(附註二及四)	16,812	-	54,160	1	2120	應付票據	7,913	-	4,687	-
1120	應收票據(附註二及五)	4,263	-	811	-	2140	應付帳款	1,122,219	11	799,557	10
1130	應收票據—關係企業(附註二、五及二十九)	189	-	961	-	2160	應付所得稅(附註二及二十七)	67,689	1	78,680	1
1140	應收帳款(附註二及五)	1,311,440	13	973,005	12	2210	其他應付款(附註十四)	533,350	5	694,744	8
1150	應收帳款—關係企業(附註二、五及二十九)	1,726,686	16	1,091,958	13	2270	一年內到期長期附息負債(附註十五)	70,000	1	307,799	4
1160	其他應收款(附註六及二十九)	135,854	1	211,244	3	2298	其他流動負債(附註十六)	56,286	-	79,254	1
1190	其他金融資產—流動(附註七)	31,978	-	91,902	1	21XX	流動負債合計	3,242,232	31	2,472,323	30
120X	存貨(附註二及八)	34,906	1	81,586	1		長期附息負債				
1260	預付款項	134,886	1	115,957	1	2410	應付公司債(附註十七)	703,860	7	440,000	5
1298	其他流動資產	17,000	-	122,742	1	2420	長期借款(附註十八)	1,337,166	12	507,166	6
11XX	流動資產合計	4,673,413	44	3,313,343	40	24XX	長期附息負債合計	2,041,026	19	947,166	11
	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	3,190,577	30	1,974,106	24	2820	存入保證金	74,789	1	78,317	1
142102	採成本法之長期投資	242,452	2	246,451	3	2881	遞延貸項(附註二及二十)	385,363	3	83,727	1
1421	長期股權投資合計	3,433,029	32	2,220,557	27	28XX	其他負債合計	460,152	4	162,044	2
1440	其他金融資產—非流動(附註十)	507,761	5	53,523	1	2XXX	負債合計	5,743,410	54	3,581,533	43
	固定資產(附註二及十一)						股東權益				
	成 本						股本(附註二十一)				
1501	土 地	519,724	5	759,893	9	3110	普通股股本	3,875,927	36	3,479,410	42
1521	房屋及建築	1,496,716	14	1,782,079	22	3150	待分配股票股利	50,627	1	227,976	3
1551	運輸設備	28,978	-	36,733	-		資本公積				
1681	其他設備	287,904	3	293,948	4	3210	股票溢價	474,745	5	398,482	5
15X1	小 計	2,333,322	22	2,872,653	35	3220	庫藏股票交易	10,692	-	10,671	-
15X9	減：累積折舊	(545,010)	(5)	(539,874)	(7)		保留盈餘(附註二十二)				
1672	預付設備款	4,626	-	4,667	-	3310	法定盈餘公積	413,748	4	395,542	5
15XX	固定資產合計	1,792,938	17	2,337,446	28	3350	未提撥保留盈餘	582,182	5	139,315	2
	其他資產(附註二及十二)						股東權益其他調整項目				
1860	遞延所得稅資產—非流動	124,000	1	132,000	2	3420	累積換算調整數(附註二)	6,307	-	4,283	-
1888	其他資產—其他	120,275	1	180,092	2	3510	庫藏股票(附註二及二十三)	(506,222)	(5)	(251)	-
18XX	其他資產合計	244,275	2	312,092	4	3XXX	股東權益合計	4,908,006	46	4,655,428	57
1XXX	資 產 總 計	\$10,651,416	100	\$ 8,236,961	100		負債及股東權益總計	\$10,651,416	100	\$ 8,236,961	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八月十日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九 十 三 年 上 半 年 度		九 十 二 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二及二十四)	\$8,354,458	100	\$8,072,978	100
5000	營業成本(附註二十五)	<u>7,119,799</u>	<u>85</u>	<u>6,933,922</u>	<u>85</u>
	未實現銷貨毛利前銷貨利益	1,234,659	15	1,139,056	15
5930	聯屬公司間(未)已實現利益	(<u>6,537</u>)	<u>-</u>	<u>6,000</u>	<u>-</u>
5910	營業毛利	1,228,122	15	1,145,056	15
6000	營業費用	<u>1,014,480</u>	<u>12</u>	<u>1,363,076</u>	<u>17</u>
6900	營業利益(損失)	<u>213,642</u>	<u>3</u>	(<u>218,020</u>)	(<u>2</u>)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	7,957	-	4,648	-
7121	權益法認列之投資收益 (附註二及九)	121,284	1	-	-
7122	投資收入(附註二十八)	2,908	-	2,237	-
7130	處分固定資產利益	728	-	-	-
7140	處分投資利益	27,553	-	5,806	-
7160	兌換利益	63,507	1	26,431	-
7480	什項收入	<u>58,553</u>	<u>1</u>	<u>54,726</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>282,490</u>	<u>3</u>	<u>93,848</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十三年上半年度		九十二年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 64,875	1	\$ 46,887	1
7521	權益法認列之投資損失 (附註二及九)	-	-	96,222	1
7880	什項支出	<u>18,893</u>	<u>-</u>	<u>10,382</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>83,768</u>	<u>1</u>	<u>153,491</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益(損失)	412,364	5	(277,663)	(3)
8110	(減)加：所得稅(費用) 利益(附註二及二十七)	(<u>63,000</u>)	(<u>1</u>)	<u>92,000</u>	<u>1</u>
9600	本期純益(損)	<u>\$ 349,364</u>	<u>4</u>	<u>(\$ 185,663)</u>	<u>(2)</u>
代碼		稅	前	稅	後
9750	基本每股盈餘(虧損)(附註 二及二十一)	<u>\$ 1.11</u>	<u>\$ 0.94</u>	<u>(\$ 0.75)</u>	<u>(\$ 0.50)</u>
9850	稀釋每股盈餘(附註二及二 十一)	<u>\$ 1.06</u>	<u>\$ 0.90</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八月十日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期純益（損）	\$ 349,364	(\$ 185,663)
未（已）實現銷貨毛利	6,537	(6,000)
折舊及各項攤提	100,347	106,521
呆帳損失	10,000	449,956
公司債發行成本及未實現利息支出 之攤提	1,575	950
短期投資跌價損失	-	497
存貨（市價回升利益）跌價損失	(809)	4,809
長期股權投資權益法認列之投資淨 （利益）損失	(121,284)	96,222
長期股權投資清算利益	(19)	-
長期股權投資已實現兌換利益	-	(4,530)
收到權益法認列之長期股權投資之 現金股利	52,663	-
處分長期股權投資淨損失	-	619
處分固定資產淨利益	(728)	(473)
固定資產報廢損失	20	266
營業資產及負債之淨變動		
因交易目的持有之短期投資	(16,812)	(21,294)
應收票據	(1,406)	1,487
應收票據－關係企業	1,449	(679)
應收帳款	(546,603)	(175,157)
應收帳款－關係企業	(193,890)	23,661
其他應收款	188,495	(46,197)
存 貨	25,613	43,008
預付款項	(21,312)	20,752
因交易目的而持有之應收遠匯 款淨額	11,487	9,595
其他金融資產－流動	(10,046)	(13,227)
遞延所得稅資產－流動	25,000	(35,000)
其他流動資產	-	(71,592)
其他金融資產－非流動	935	-

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
遞延所得稅資產－非流動	(\$ 9,000)	(\$ 46,000)
其他資產	(330)	1,009
應付票據	7,871	4,687
應付帳款	251,386	(159,982)
應付所得稅	46,933	6,804
其他應付款	(16,396)	(145,185)
其他流動負債	26,200	29,686
應付利息補償金	4,665	-
遞延貸項	(15,899)	-
營業活動之淨現金流入(出)	<u>156,006</u>	<u>(110,450)</u>
投資活動之現金流量		
融券存出保證金增加	(9,089)	(11,970)
期貨交易保證金增加	-	(47)
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	2,808	(655)
長期股權投資增加	(156,460)	(142,226)
處分長期股權投資價款	-	13,262
長期股權投資清算退回股款	621	-
長期股權投資減資退回股款	6,902	-
購置固定資產	(26,837)	(30,118)
處分固定資產價款	2,348	5,775
存出保證金增加	(487)	(45)
質押定存增加	(440,000)	-
遞延費用增加	(4,106)	(2,544)
投資活動之淨現金流出	<u>(624,300)</u>	<u>(168,568)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	1,384,775	507,602
償還應付公司債	(300,000)	-
長期借款增加	-	70,000
償還長期借款	(4,500)	-
償還應付租賃款	(1,135)	(5,689)
存入保證金增加	610	1,683
購入庫藏股股票	(345,170)	-
庫藏股轉讓予員工價款	-	109,407
融資活動之淨現金流入	<u>734,580</u>	<u>683,003</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
本期現金及約當現金增加數	\$ 266,286	\$ 403,985
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>\$1,259,399</u>	<u>\$ 569,017</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 77,720</u>	<u>\$ 43,621</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 51,196</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>\$ 9,173</u>)	(<u>\$ 5,808</u>)
依權益法認列被投資公司股權淨值 變動調整數	(<u>\$ 3,589</u>)	<u>\$ -</u>
長期股權投資轉列遞延貸項	<u>\$ 39,778</u>	<u>\$ -</u>
應付董監事酬勞	<u>\$ 3,277</u>	<u>\$ 13,502</u>
應付現金股利	<u>\$ 187,593</u>	<u>\$ 347,941</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ 244,804</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期長期附息負債	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 307,799</u>
應收長期股權投資現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,948</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	\$ 21,572	\$ 29,926
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>135</u>)	<u>-</u>
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 26,837</u>	<u>\$ 30,118</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八月十日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年上半年度

(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，本公司九十三年六月三十日員工人數為 388 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部分者、預期於資產負債表日後一年內將變現、或正常營業過程中將變現及備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後一年內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產（負債）者為非流動資產（負債）。

現金及約當現金

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

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。

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，於當期尚未實現者，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資產負債表日匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期之兌換損益。

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

累積換算調整數

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

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

庫藏股票

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

子公司持有本公司之股票，視同庫藏股票處理。

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

營利事業所得稅

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

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

普通股每股盈餘

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

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 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
零用金	\$ 2,129	\$ 220
支票存款	138,675	269,003
活期存款	100,975	150,729
外幣存款	466,664	149,065
定期存款	622	-
短期票券	499,477	-
約當現金	50,857	-
	<u>\$ 1,259,399</u>	<u>\$ 569,017</u>

九十三年六月三十日另有定期存款 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（請參閱附註十及三十）。

四 短期投資

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	成	本 市 價	成	本 市 價
上市公司股票	\$ 7	\$ 7	\$ 528	\$ 59
公司債券	4,800	4,800	10,464	10,445
海外公司債	6,755	6,755	43,665	43,656
海外存託憑證	5,250	5,250	-	-
	<u>16,812</u>	<u>16,812</u>	<u>54,657</u>	<u>54,160</u>
減：備抵跌價損失	-	-	(497)	-
	<u>\$ 16,812</u>	<u>\$ 16,812</u>	<u>\$ 54,160</u>	<u>\$ 54,160</u>

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 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	\$ 10,046	\$ 10,046	\$ 48,135	\$ 47,666

(一) 上市公司股票、公司債券、海外公司債及海外存託憑證六月三十日市價係以六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，九十三年六月三十日短期投資總市價等於總成本，無須提列備抵跌價損失。而九十三年六月三十日融券賣出有價證券之價款 10,046 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－應付融券價款科目，融券賣出之保證金 9,089 仟元，則帳列為其他金融資產－流動－融券存出保證金項下（請參閱附註七及十六）。

五 應收票據及帳款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
一般企業－		
應收票據	\$ 4,263	\$ 811
減：備抵呆帳	-	-
	<u>4,263</u>	<u>811</u>
應收帳款	1,317,788	982,953
減：備抵呆帳	(6,348)	(9,948)
	<u>1,311,440</u>	<u>973,005</u>
	<u>\$ 1,315,703</u>	<u>\$ 973,816</u>
關係企業－		
應收票據	\$ 189	\$ 961
減：備抵呆帳	-	-
	<u>189</u>	<u>961</u>
應收帳款	1,736,686	1,541,914
減：備抵呆帳	(10,000)	(449,956)
	<u>1,726,686</u>	<u>1,091,958</u>
	<u>\$ 1,726,875</u>	<u>\$ 1,092,919</u>

六 其他應收款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 10,315	\$ 11,356
應收關係人款（附註二十九）	28,352	65,122
應收佣金（附註二十九）	1,716	34,383
應收關係人服務款（附註二十九）	15,194	12,679
應收股利	-	37,948
應收遠匯交割款	27,696	6,005
應收股票交割款	16,186	-
其 他	36,395	43,751
	<u>\$ 135,854</u>	<u>\$ 211,244</u>

(一) 應收關係人款係應收關係企業分擔之各項營業費用。

(二) 應收關係人服務款係應收關係企業經營管理及大樓管理服務收入之款項。

(三) 其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

七、其他金融資產－流動

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
期貨交易保證金	\$ 217	\$ 217
應收融券價款（附註四）	10,046	48,135
融券存出保證金（附註四）	9,089	43,550
應收遠匯款淨額（附註三十二）	12,626	-
	<u>\$ 31,978</u>	<u>\$ 91,902</u>

(一)融券存出保證金係有價證券信用交易融券賣出所須繳存之保證金。

(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 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
商品存貨	\$ 45,773	\$ 102,881
減：備抵跌價損失	(10,867)	(21,295)
	<u>\$ 34,906</u>	<u>\$ 81,586</u>

九十三年及九十二年六月三十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 六 月 三 十 日			九 十 二 年 六 月 三 十 日		
	原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %	
權益法						
FORTUNE MILES	\$ -	\$ -	100.00	\$ -	-	100.00
TR FORTUNE	13,466	5,347	100.00	14,478	-	100.00
TR STAR	48,027	42,022	100.00	47,925	-	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	34,673	100.00	35,071	-	100.00
TR RETAILING	6,513	5,589	100.00	-	-	-
B&S LINK	27,473	24,518	100.00	9,471	-	100.00
TR TRADING	6,426	3,878	100.00	-	-	-
TR 新加坡	66,625	46,152	100.00	24,565	-	69.57
TR 香港	105,560	21,058	100.00	64,396	-	49.00
TR DEVELOPMENT	146,224	152,661	80.00	-	-	-
TRS INVESTMENT	5,875	5,854	50.00	-	-	-
TR 美國	129,191	1	49.00	1	-	49.00
TR 墨西哥	672	1,043	49.00	2,731	-	49.00
TR 泰國	21,009	13,165	48.99	15,247	-	48.99
TR 澳洲	475	7,916	48.00	5,076	-	48.00
TR 法國	2,184	-	48.00	101	-	48.00

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 六 月 三 十 日			九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
力秋股份有限公司 (原名：力秋投資股份有限公司)	\$ 332,737	\$ 401,490	100.00	\$ 249,534	100.00
鴻利全球股份有限公司	79,994	53,219	100.00	56,215	99.94
力衡貿易股份有限公司	30,721	44,666	100.00	43,670	97.67
中欣實業股份有限公司	1,066,906	997,493	100.00	60,870	60.28
來特投資股份有限公司	92,789	75,319	92.08	76,183	92.08
大衍國際股份有限公司	6,789	2,433	64.00	4,321	64.00
特力翠豐股份有限公司	500,000	1,252,080	49.99	1,009,956	49.99
元力國際股份有限公司	-	-	-	9,977	100.00
特力和樂股份有限公司	-	-	-	244,318	99.84
	<u>2,723,037</u>	<u>3,190,577</u>		<u>1,974,106</u>	
成 本 法					
馬台工業公司	31,910	26,487	15.00	27,330	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	4.58	18,070	4.58
TR PRODUCTS 特別股	104,370	101,325	-	103,836	-
福興美國公司	-	-	-	645	6.67
	<u>250,920</u>	<u>242,452</u>		<u>246,451</u>	
	<u>\$ 2,973,957</u>	<u>\$ 3,433,029</u>		<u>\$ 2,220,557</u>	

本公司以權益法處理之長期股權投資，除 TR 墨西哥因本公司對其未具實質控制能力而採延後一年度認列其投資損益外，其餘採權益法評價之被投資公司均於當期認列投資損益。其中九十三年上半年度特力翠豐股份有限公司及 TR 墨西哥之財務報表並非由本公司之簽證會計師查核，係以其他會計師查核之財務報表為依據，九十三年上半年度之 TR 新加坡、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 泰國及 TR 澳洲係以未經會計師查核之財務報表為依據。九十二年上半年度之 TR 新加坡、TR 香港、TR 美國、TR 泰國、TR 澳洲及 TR 法國亦係以未經會計師查核之財務報表為依據。

(一)本公司九十三及九十二年上半年度以權益法處理認列之投資利益

(損失)如下：

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
FORTUNE MILES	\$ -	(\$ 150,428)
TR FORTUNE	(255)	(832)
TR STAR	(4,759)	(63)

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
TR INVESTMENT (B.V.I.)	\$ 162	\$ 1,583
TR RETAILING	(553)	-
B&S LINK	(2,236)	(695)
TR TRADING	(1,614)	-
TR 新加坡	9,309	7,379
TR 香港	(21,027)	(21,964)
TR DEVELOPMENT	2,017	-
TR 美國	(36,014)	(49,173)
TR 墨西哥	(1,422)	382
TR 泰國	(190)	2,528
TR 澳洲	(1,172)	(1,017)
TR 法國	-	(640)
力秋股份有限公司 (原名：力 秋投資股份有限公司)	17,387	(11,038)
鴻利全球股份有限公司	7,919	11,940
力衡貿易股份有限公司	846	(290)
中欣實業股份有限公司	44,217	6,841
來特投資股份有限公司	432	(1,245)
大衍國際股份有限公司	(458)	510
特力翠豐股份有限公司	109,359	80,308
元力國際股份有限公司	(664)	(23)
特力和樂股份有限公司	-	28,754
采記股份有限公司	-	961
	<u>\$ 121,284</u>	<u>(\$ 96,222)</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，產生嚴重營運虧損，故本公司於九十二年上半年度將 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，該公司於九十三年上半年度減資退回股款美金 204 仟元，本公司投資成本由美金 615 仟元減為 411 仟元，持股比例仍為 100%。

- (四) TR STAR 主要營業項目為經營包裝設計業、五金工具及手工具產銷之轉投資等業務。
- (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。本公司於九十二年二月參考當時股權淨值以美金 210 仟元向關係人鴻利全球購入 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。其中 TRS INVESTMENT 截至九十三年六月三十日止，尚未開始正式營運，故九十三年上半年度並未認列投資損益。
- (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 204,323 仟元帳列為其他負債－遞延貸項項下（請參閱附註二十）。
- (十一) 力秋股份有限公司（原名：力秋投資股份有限公司）主要營業項目為國際貿易、投資顧問等業務，且除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務，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) 鴻利全球股份有限公司主要營業項目為資訊軟體及電子資訊供應等業務。
- (十三) 力衡貿易股份有限公司主要營業項目為一般進出口貿易及代理國內外廠商產品之銷售等業務。
- (十四) 中欣實業股份有限公司主要營業項目為委託營造廠興建住宅及商業大樓出租、出售及不動產投資計劃分析等業務，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%。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)(請參閱附註十一)。

- (五) 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。
- (六) 大衍國際股份有限公司主要營業項目為新產品之設計等業務。
- (七) 特力翠豐股份有限公司主要營業項目為一般家用建材批發、零售之銷售等業務。
- (八) 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，該公司因營運虧損，於九十三年四月二十三日辦理解散登記，並退還股款 621 仟元，扣除其帳面價值後，計產生清算利益 19 仟元，帳列為九十三年上半年度投資收入項下(請參閱附註二十八)。
- (九) 特力和樂股份有限公司主要營業項目為一般家用、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。
- (十) 采記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。
- (十一) 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。
- (十二) 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。

十、其他金融資產－非流動

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
預付所得稅 (附註二十七)	\$ 13,957	\$ -
存出保證金	51,382	48,178
質押定存 (附註三)	440,000	-
其 他	2,422	5,345
	<u>\$ 507,761</u>	<u>\$ 53,523</u>

十一、固定資產

	九 十 三 年 六 月 三 十 日			九 十 二 年 六 月 三 十 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	315,458	1,181,258	1,468,617
運輸設備	28,978	21,681	7,297	12,164
生財器具	71,956	46,966	24,990	25,015
電腦設備	46,758	33,103	13,655	12,576
裝潢設備	127,505	101,288	26,217	25,833
模 具	41,685	26,514	15,171	14,292
租賃資產	-	-	-	14,389
預付設備款	4,626	-	4,626	4,667
	<u>\$ 2,337,948</u>	<u>\$ 545,010</u>	<u>\$ 1,792,938</u>	<u>\$ 2,337,446</u>

- (一) 本公司九十三年及九十二年六月三十日固定資產中各有土地 186,304 仟元及 385,016 仟元，房屋及建築未折減餘額 647,865 仟元及 834,534 仟元係供出租使用。

(二)本公司九十三年及九十二年六月三十日，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 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
土 地	\$ 267,519	\$ 507,687
房屋及建築	-	216,623
	<u>\$ 267,519</u>	<u>\$ 724,310</u>

(三)本公司為落實專業分工、集中資產之管理，提高資產開發收益以及提昇經營效益，將本公司座落於忠孝東路之時代大樓土地及房屋及建築計 454,502 仟元移轉予中欣實業股份有限公司，作為取得中欣實業股份有限公司全部增資股本之對價（請參閱附註九）。

(四)本公司九十三年及九十二年六月三十日固定資產（土地及預付設備款除外），投保金額分別約為 1,952,396 仟元及 1,903,079 仟元。

六、其他資產

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
遞延費用（附註二）	\$ 103,091	\$ 163,250
遞延所得稅資產—非流動（附註二十七）	124,000	132,000
專 利 權	406	531
預付退休金	14,867	14,400
其 他	1,911	1,911
	<u>\$ 244,275</u>	<u>\$ 312,092</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。

七、短期借款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	1.68~2.34	\$ 1,384,775	1.50~1.92	\$ 507,602

四 其他應付款

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應付各項營業費用	\$ 255,284	\$ 207,539
應付現金股利	187,593	347,941
其他應付票據	14,179	10,149
應付利息	24,037	14,208
應付員工紅利	-	1,038
應付董監事酬勞	3,277	13,502
其 他	48,980	100,367
	<u>\$ 533,350</u>	<u>\$ 694,744</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

五 一年內到期長期附息負債

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
長期借款（附註十八）	\$ 70,000	\$ -
應付公司債（附註十七）	-	300,000
應付租賃款（附註十九）	-	7,799
	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 307,799</u>

六 其他流動負債

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
預收貨款	\$ 18,758	\$ 19,511
預收租金	4,235	2,800
應付賠償準備	16,675	327
購入遠匯折價	5,118	-
應付遠匯款淨額（附註三十二）	-	6,225
應付融券價款（附註四）	10,046	48,135
其 他	1,454	2,256
	<u>\$ 56,286</u>	<u>\$ 79,254</u>

應付融券價款係有價證券信用交易融券賣出之價款。

七、應付公司債

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
國內有擔保公司債	\$ 440,000	\$ 440,000
國內無擔保公司債	-	300,000
國內無擔保轉換公司債	257,300	-
應付利息補償金	6,560	-
減：一年內到期部分轉列流動負債	-	(300,000)
	<u>\$ 703,860</u>	<u>\$ 440,000</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上半年度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，本公司已於九十三年四月九日到期償還。

(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.債券持有人之賣回權：

於本轉換公司債發行滿三、四、五年的前三十日，債權人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回；利息補償金以賣回收益率 3.50%計算；以現金贖回本轉換公司債。因轉換之主導權在於債券持有人，本公司已逐期估列應負擔之利息補償金費用，帳列為應付利息補償金科目。

4.本公司發行上述國內附轉換條件公司債之轉換辦法：

(1)轉換期間：

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

(2)轉換價格調整及其重設：

- ①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，另自九十二年至九十七年之每年度十一月三十日為基準日，按轉換價格訂定模式向下重新訂定轉換價格（向上則不調整），惟轉換價格重設之下限以發行時轉換價格（可因公司普通股總額發生變動而調整）之 80% 為限。
- ④本轉換公司債發行後，遇有發放普通股現金股利時，應就其於除息基準日幅度調降轉換價格。
- ⑤本轉換公司債發行後，截至九十三年六月三十日止，已執行轉換普通股 16,854,102 股，因轉換而產生之資本公積計 76,263 仟元。

(四)應付公司債之擔保品請參閱附註三。

六 長期借款

	九十二年六月三十日		九十三年六月三十日	
	利率	金額	利率	金額
聯信商業銀行				
額度循環信用融資，期	年息為基本	\$ 70,000	年息為基本	\$ 70,000
間 91.02.04~	放款利率		放款利率	
94.02.04，到期一次	減 3.600%		減 3.600%	
償還本金，每月付息				
一次。				

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	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～ 94.08.26，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	年息為 3.000%	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		507,166
減：一年內到期之長期借 款		(70,000)		-
		\$ 1,337,166		\$ 507,166

(一)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註十一。

(二)長期信用借款之背書保證，請參閱附註二十九。

五、應付租賃款

租賃公司	租賃標的物	九十三年 六月三十日	九十二年 六月三十日
惠普股份有限公司	電腦設備等一批	\$ -	\$ 7,991
	減：未實現利息支出	-	(192)
	減：一年到期部分轉列流動負債	-	(7,799)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

六、遞延貸項

	九十三年 六月三十日	九十二年 六月三十日
聯屬公司間未實現利益	\$ 143,085	\$ -
長期股權投資貸餘（附註九）	204,323	66,326
未實現銷貨毛利	37,955	17,401
	<u>\$ 385,363</u>	<u>\$ 83,727</u>

二、股本、債券換股權利證書及待分配股票股利

(一)普通股股本

	九十三年 六月三十日	九十二年 六月三十日
額定股本		
股數（仟股）	550,000	550,000
面額（元）	\$ 10	\$ 10
股本	<u>\$ 5,500,000</u>	<u>\$ 5,500,000</u>
實收股本		
股數（仟股）	387,593	347,941
面額（元）	\$ 10	\$ 10
股本	<u>\$ 3,875,927</u>	<u>\$ 3,479,410</u>

(二)本公司九十三年一月一日資本總額為 3,707,386 仟元，九十三年上半年度計有 242,700 仟元轉換公司債券依公司債轉換辦法轉換普通股 16,854,102 股，計 168,541 仟元，轉換後九十三年六月三十日實收資本總額為 3,875,927 仟元，分為 387,592,700 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三)本公司股東常會分別於九十三年六月十一日及九十二年六月二十日決議通過九十二及九十一年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利	
	九十二年度	九十一年度	九十二年度	九十一年度
法定盈餘公積	\$ 18,206	\$ 75,010	\$ -	\$ -
現金股利	187,593	347,941	0.5	1.0
股票股利	37,519	173,970	0.1	0.5
員工紅利—股票	13,108	54,006	-	-
董監事酬勞—現金	3,277	13,502	-	-

(四)九十二年度盈餘分配案以應分配員工紅利 13,108 仟元及未分配盈餘 37,519 仟元，合計 50,627 仟元轉增資，並於九十三年七月六日經主管機關核准，故九十三年六月三十日暫列待分配股票股利科目，惟計算每股盈餘時，已予列入股本考慮。

(五)九十一年度盈餘分配案以應分配員工紅利 54,006 仟元及未分配盈餘 173,970 仟元，合計 227,976 仟元轉增資，並於九十二年七月十四日經主管機關核准，九十二年九月十九日辦理除權交易，九十二年六月三十日暫列待分配股票股利科目，惟計算每股盈餘時，已予列入股本考慮。

(六)本公司九十三及九十二年上半年度每股盈餘（虧損）之計算如下：

	九 十 三 年 上 半 年 度		股 數	每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子)	金 額 (分 子)		(分 母)	(分 母)
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期純益	\$ 412,364	\$ 349,364			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 412,364	\$ 349,364	371,781,747	\$ 1.11	\$ 0.94
具稀釋作用之潛在普通					
股影響數					
可轉換公司債（實					
質利率 3.50%）	2,251	1,688	17,868,056	(0.05)	(0.04)
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本					
期純益加潛在普					
通股之影響	\$ 414,615	\$ 351,052	389,649,803	\$ 1.06	\$ 0.90

	九十二年上半年度 (追溯後)					
	金額 (分子)		股數	每股虧損		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
本期純損	(\$ 277,663)	(\$ 185,663)				
基本每股虧損						
屬於普通股股東之						
本期純損	(\$ 277,663)	(\$ 185,663)	372,513,473	(\$ 0.75)	(\$ 0.50)	

(七)由於九十三年上半年度決議發放股票股利，九十二年上半年度之每股虧損已予以追溯調整。

(八)本公司九十二年度盈餘分配議案，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。

(九)本公司九十二年度盈餘分配案經董事會及九十三年度股東會決議通過，配發員工紅利轉增資 13,108 仟元（佔九十二年底流通在外股數之比例為 0.35%）及董監事酬勞 3,277 仟元。該年度未經追溯之稅後基本每股盈餘為 0.50 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 0.45 元。

三 保留盈餘

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

三 庫藏股票

(一)本公司九十三年上半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	10,000,000	17,625,000	-	27,625,000
子公司持有本公司股份	21,268	-	-	21,268
	<u>10,021,268</u>	<u>17,625,000</u>	<u>-</u>	<u>27,646,268</u>

(二)本公司九十三年六月三十日帳列庫藏股票金額 506,222 仟元，包括本公司買回之庫藏股 505,950 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六月三十日計最高持有已收回股數 27,625,000 股，收買股份之總金額計 505,950 仟元，符合證券交易法之規定。
- (四)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

四、營業收入淨額

	<u>九十三年上半年度</u>	<u>九十二年上半年度</u>
銷貨收入	\$ 8,176,991	\$ 7,880,260
租金收入	105,946	115,968
佣金收入	71,521	76,750
	<u>\$ 8,354,458</u>	<u>\$ 8,072,978</u>

五、營業成本

	<u>九十三年上半年度</u>	<u>九十二年上半年度</u>
銷貨成本	\$ 7,072,994	\$ 6,886,808
租賃成本	46,805	47,114
	<u>\$ 7,119,799</u>	<u>\$ 6,933,922</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	九 十 三 年 上 半 年 度			九 十 二 年 上 半 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 181,230	\$ 181,230	\$ -	\$ 160,748	\$ 160,748
勞健保費用	-	9,317	9,317	-	9,724	9,724
退休金費用	-	4,904	4,904	-	4,866	4,866
其他用人費用	-	7,541	7,541	-	6,922	6,922
折舊費用	22,334	37,980	60,314	23,628	47,590	71,218
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	40,033	40,033	-	35,303	35,303

三、營利事業所得稅

(一) 本公司九十三年上半年度所得稅費用包括下列項目：

	金	額
當期應負擔所得稅費用	\$	55,000
九十二年度未分配盈餘加徵 10% 之所得稅費用		3,000
遞延所得稅資產調整		5,000
	\$	<u>63,000</u>

(二) 九十三年六月三十日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅資產（負債）		
未實現存貨跌價損失	\$	3,000
備抵賠償損失		4,000
未實現銷貨毛利		9,000
備抵銷貨折讓		5,000
退休金財稅簽差異	(	4,000)
依權益法認列之投資損失		<u>124,000</u>
遞延所得稅淨資產		141,000
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	(	<u>124,000</u>)
遞延所得稅資產－流動（帳列其他流動資產項下）	\$	<u>17,000</u>

(三) 九十三年上半年度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	\$	103,000
調整項目之所得稅影響數		
處分投資淨利益	(	7,000)
權益法認列之投資利益	(	<u>41,000</u>)
當期應負擔所得稅費用		55,000
遞延所得稅資產提列（轉回）		
未實現存貨跌價損失		1,000
權益法認列之投資損失		9,000
已實現兌換損失	(	19,000)
未實現銷貨毛利		2,000
備抵銷貨折讓	(	2,000)

（接次頁）

(承前頁)

	金	額
虧損扣抵	(\$	7,000)
其他		5,000
當期應付所得稅費用		44,000
加：九十二年度未分配盈餘加徵 10%之所得稅費用		3,000
減：本期已扣繳數	(	67)
加：以前年度應付所得稅餘額		20,756
九十三年六月三十日應付所得稅餘額	\$	67,689

(四)截至九十三年六月三十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	\$	39,205
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	\$	359,951
九十三年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率		14.31%
九十二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率		19.32%

(五)本公司八十九年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案，均已經稅捐稽徵機關核定。

(六)九十三年六月三十日暫付所得稅款 13,957 仟元，係以前年度之扣繳及暫繳稅款。

六 投資收入

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
短期投資跌價損失	\$ -	(\$ 497)
長期股權投資清算利益(附註九)	19	-
股利收入	2,889	2,734
	\$ 2,908	\$ 2,237

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	本公司九十三年六月三十日持股100.00% 之子公司
TR FORTUNE	本公司九十三年六月三十日持股100.00% 之子公司
TR STAR	本公司九十三年六月三十日持股100.00% 之子公司
TR TRADING	本公司九十三年六月三十日持股100.00% 之子公司
TR 新加坡	本公司九十三年六月三十日持股100.00% 之子公司
TR 香港	本公司九十三年六月三十日持股100.00% 之子公司
TR DEVELOPMENT	本公司九十三年六月三十日持股 80.00% 之子公司
TR 美國	本公司九十三年六月三十日持股 49.00% 之被投資公司
TR 墨西哥	本公司九十三年六月三十日持股 49.00% 之被投資公司
TR 泰國	本公司九十三年六月三十日持股 48.99% 之被投資公司
TR 澳洲	本公司九十三年六月三十日持股 48.00% 之被投資公司
TR 法國	本公司原持股 48.00%之被投資公司，惟 該公司已於九十二年度清算完結
力特倉儲	TR FORTUNE 九十三年六月三十日持股 100.00%之子公司
特力富群諮詢	TR TRADING 九十三年六月三十日持股 100.00%之子公司
NORTHCOTE	TR STAR 九十三年六月三十日持股 48.00%之被投資公司
CENDYNE	FORTUNE MILES 九十三年六月三十日 持股 50.00%之被投資公司
TR CZ S.R.O. (TR CZ)	TR DEVELOPMENT 九十三年六月三 十日持股 70.00%之子公司
TR INTERNATIONAL HUNGARY K.F.T. (TR HU)	TR DEVELOPMENT 九十三年六月三 十日持股 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 HELLAS S.A.(TR GR)	TR DEVELOPMENT 九十三年六月三十日持股 70.00%之子公司
ASB-RITEING (TR RUS)	TR DEVELOPMENT 九十三年六月三十日持股 70.00%之子公司
TR INTERNATIONAL (ROMANIA) S.R.L. (TR ROU)	TR DEVELOPMENT 九十三年六月三十日持股 70.00%之子公司
TR INTERATIONAL -TR DIS TICARET LIMITED SIRKETI (TR TR)	TR DEVELOPMENT 九十三年六月三十日持股 70.00%之子公司
TR INTERNATIONAL D.O.O. (TR HR)	TR DEVELOPMENT 九十三年六月三十日持股 70.00%之子公司
TR POLSKA SP. Z.O.O. (TR PL)	TR DEVELOPMENT 九十三年六月三十日持股 70.00%之子公司
TR PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR美國九十三年六月三十日持股 89.47% 之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS 九十三年六月三十日持 股 100.00%之子公司
NORTH AMERICA CORD. & CABLE (NACC)	TR PRODUCTS 九十三年六月三十日持 股 100.00%之子公司
LANDIA	TR PRODUCTS 九十三年六月三十日持 股 100.00%之子公司
力秋股份有限公司 (原名：力秋投 資股份有限公司)	本公司九十三年六月三十日持股 100.00% 之子公司
鴻利全球股份有限公司	本公司九十三年六月三十日持股 100.00% 之子公司
力衡貿易股份有限公司	本公司九十三年六月三十日持股 100.00% 之子公司
中欣實業股份有限公司	本公司九十三年六月三十日持股 100.00% 之子公司
來特投資股份有限公司	本公司九十三年六月三十日持股 92.08% 之子公司
大衍國際股份有限公司	本公司九十三年六月三十日持股 64.00% 之子公司
特力翠豐股份有限公司	本公司九十三年六月三十日持股 49.99% 之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
力特國際股份有限公司(原名：力特投資股份有限公司)	力秋公司九十三年六月三十日持股100.00%之子公司
特力和樂股份有限公司	力秋公司九十三年六月三十日持股51.33%之子公司
統營投資股份有限公司	中欣實業公司九十三年六月三十日綜合持股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六月三十日綜合持股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六月三十日持股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六月三十日持股100.00%之子公司
特力和家股份有限公司	力特公司九十三年六月三十日持股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	實質關係人
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 上 半 年 度		九 十 二 年 上 半 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 1,039,244	12	\$ 458,476	6
MDI	489,447	6	472,725	6
特力翠豐	438,246	5	413,641	5
TR CZ	136,528	2	-	-
NACC	88,804	1	-	-
TR HU	81,333	1	-	-
特力和樂	50,300	1	28,391	-
TR ROU	35,977	1	-	-
CENDYNE	-	-	1,034,670	13
其 他	90,644	1	5,877	-
	<u>\$ 2,450,523</u>	<u>30</u>	<u>\$ 2,413,780</u>	<u>30</u>

本公司銷貨與國外關係人係採 T/T 收付款，收款天數為 T/T 120 天至 180 天，到期後未收款部份按年利率 5.00% 至 6.00% 計息。

2. 租金收入

	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 54,921	52	\$ 56,536	49
特力和樂	28,455	27	28,770	25
特力和家	4,517	4	4,824	4
鴻利全球	2,470	2	1,757	2
大衍國際	1,194	1	1,283	1
中欣實業	1,189	1	1,314	1
其他	170	-	225	-
	<u>\$ 92,916</u>	<u>87</u>	<u>\$ 94,709</u>	<u>82</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

	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
MDI	\$ 13,939	19	\$ 13,989	18

4. 利息收入

	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR CZ	\$ 3,227	41	\$ -	-
TR PRODUCTS	1,290	16	1,009	22
NACC	428	5	-	-
TR ROU	259	3	-	-
LANDIA	42	1	-	-
TR HU	39	1	-	-
其他	31	-	-	-
	<u>\$ 5,316</u>	<u>67</u>	<u>\$ 1,009</u>	<u>22</u>

5. 服務收入

	九十三年上半年度			九十二年上半年度		
	金額	佔該科目	%	金額	佔該科目	%
特力翠豐	\$ 3,415	33		\$ 3,415	34	
特力和樂	2,683	26		2,554	25	
特力和家	933	9		981	10	
鴻利全球	848	8		994	10	
大衍國際	613	6		613	6	
中欣實業	116	1		116	1	
力 特	114	1		114	1	
力 秋	114	1		114	1	
其 他	228	2		588	7	
	<u>\$ 9,064</u>	<u>87</u>		<u>\$ 9,489</u>	<u>95</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

	九十三年上半年度			九十二年上半年度		
	金額	佔該科目	%	金額	佔該科目	%
特力翠豐	\$ 31,000	65		\$ 26,233	59	
特力和樂	6,484	14		3,401	8	
特力和家	620	1		177	-	
其 他	123	-		445	-	
	<u>\$ 38,227</u>	<u>80</u>		<u>\$ 30,256</u>	<u>67</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

	九十三年上半年度			九十二年上半年度		
	金額	佔該科目	%	金額	佔該科目	%
TR PRODUCTS	\$ 14,999	9		\$ 4,321	3	
TR 墨西哥	10,589	6		13,034	10	
TR 澳洲	10,276	6		7,320	5	
LANDIA	9,536	6		-	-	
NACC	9,104	6		-	-	
TR 法國	-	-		3,613	3	
	<u>\$ 54,504</u>	<u>33</u>		<u>\$ 28,288</u>	<u>21</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

	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR 香港	\$ 90,779	64	\$ 37,121	32
特力富群諮詢	32,450	23	-	-
其他	1,308	-	328	1
	<u>\$ 124,537</u>	<u>87</u>	<u>\$ 37,449</u>	<u>33</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

	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
持力翠豐	\$ 20,596	43	\$ 15,077	33

10. 租金支出

	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
秋 記	\$ 3,715	17	\$ -	-
力特倉儲	3,632	17	3,860	18
采 記	840	4	-	-
中欣實業	236	1	-	-
其他	-	-	1,080	5
	<u>\$ 8,423</u>	<u>39</u>	<u>\$ 4,940</u>	<u>23</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

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力和家	\$ 45	1	\$ 939	53
其他	144	3	22	1
	<u>\$ 189</u>	<u>4</u>	<u>\$ 961</u>	<u>54</u>

應收帳款

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR PRODUCTS	\$ 637,180	21	\$ 409,106	20
MDI	407,095	13	388,191	19
CENDYNE	163,257	5	196,311	9
TR CZ	143,880	5	-	-
特力翠豐	95,952	3	81,949	4
TR HU	93,224	3	-	-
NACC	74,611	3	-	-
TR ROU	36,465	1	-	-
TR HR	21,890	1	-	-
特力和樂	10,521	-	13,756	1
其他	42,611	2	2,645	-
	<u>\$ 1,726,686</u>	<u>57</u>	<u>\$ 1,091,958</u>	<u>53</u>

其他應收款

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
(1)應收關係人款				
TR PRODUCTS	\$ 11,076	39	\$ 6,391	10
TR 新加坡	7,152	25	4,172	6
TR 香港	3,509	12	50,274	77
TR RETAILING	3,067	11	-	-
TR DEVELOPMENT	1,347	5	-	-
TR 泰國	735	3	2,403	4
鴻利全球	439	1	390	1
TR 墨西哥	357	1	640	1
采記	221	1	58	-
MDI	143	1	85	-
其他	306	1	709	1
	<u>\$ 28,352</u>	<u>100</u>	<u>\$ 65,122</u>	<u>100</u>

	九十三三年六月三十日			九十二年六月三十日		
	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	\$	13,115	86	\$	10,390	82
特力和樂		1,266	8		928	7
特力和家		199	1		116	1
鴻利全球		126	1		571	5
力 特		120	1		-	-
力 秋		120	1		120	1
其 他		248	2		554	4
	\$	<u>15,194</u>	<u>100</u>	\$	<u>12,679</u>	<u>100</u>

係應收代關係企業經營管理之收入款。

	九十三三年六月三十日			九十二年六月三十日		
	金	額	佔該科 目 %	金	額	佔該科 目 %
(3)應收佣金						
MDI	\$	1,716	100	\$	4,274	12

應付佣金

	九十三三年六月三十日			九十二年六月三十日		
	金	額	佔該科 目 %	金	額	佔該科 目 %
TR 墨西哥	\$	4,418	11	\$	1,485	5
NACC		3,782	9		-	-
TR PRODUCTS		3,098	8		6,530	21
TR 澳洲		3,064	8		2,652	9
LANDIA		1,731	4		-	-
其 他		511	1		541	2
	\$	<u>16,604</u>	<u>41</u>	\$	<u>11,208</u>	<u>37</u>

應付出口費用

	九十三三年六月三十日			九十二年六月三十日		
	金	額	佔該科 目 %	金	額	佔該科 目 %
TR 香港	\$	14,660	72	\$	6,072	83
特力富群諮詢		3,870	19		-	-
TR 新加坡		1,297	6		328	4
其 他		23	-		-	-
	\$	<u>19,850</u>	<u>97</u>	\$	<u>6,400</u>	<u>87</u>

應付廣告費

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 21,057	55	\$ 10,197	33

存入保證金

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 51,804	69	\$ 51,804	66
特力和樂	14,540	19	14,200	18
特力和家	1,540	2	964	1
鴻利全球	713	1	713	1
中欣實業	600	1	600	1
大衍國際	520	1	-	-
	<u>\$ 69,717</u>	<u>93</u>	<u>\$ 68,281</u>	<u>87</u>

12. 股權交易

請參閱附註九。

13. 財產交易

請參閱附註十一。

14. 背書保證

(1)本公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註三十一之(二)。

(2)截至九十三年六月三十日，本公司之長期借款計 970,000 仟元，

係由何湯雄及李麗秋名義為本公司之連帶保證人。

三. 質抵押之資產

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
定期存款	\$ 440,000	\$ -
土 地	267,519	507,687
房屋及建築	-	216,623
	<u>\$ 707,519</u>	<u>\$ 724,310</u>

三 重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

1. 截至九十三年六月三十日止，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 6,001 仟元	\$ -

2. 截至九十二年六月三十日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

信用狀開立總額	繳納保證金
美金 1,799 仟元	\$ -
歐元 22 仟元	-

(二) 背書保證事項

九十三年及九十二年六月三十日，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 六月三十日	九十二年 六月三十日
開立保證信用狀		
—TR PRODUCTS	美金 11,200	美金 9,555
背書保證		
—力 秋	台幣 300,000	-
—MDI	美金 6,000	美金 6,000
—COMPASS HOME	美金 3,000	-
—TR 德國(IMPORT)	美金 2,000	-
—TR PRODUCTS	美金 1,650	美金 3,000
—TR 泰國	美金 1,110	美金 724
—TR 新加坡	美金 1,021	美金 1,105
—TR 香港	美金 1,000	美金 11,380
—TR 德國 (INTERNATIONAL)	美金 1,000	-
—大衍國際	台幣 5,000	台幣 7,000
—特力和樂	-	台幣 40,000

(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上半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，並已於九十三年四月二十九日開庭審理，並經該法院裁定反訴不成立，故本訴訟案中之反訴案已不存在。

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六月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	九十年六月三十日		九十一年六月三十日	
	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 3,000	-
非交易目的	預售美金 102,000	-	預售美金 8,000	-
	預購美金 5,000	-	-	-

2. 本公司截至九十三年六月三十日衍生性金融商品－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	買	賣	買	賣				
出售選擇權合約										
交易目的										
一般選擇權	USD 25,000	USD	NTD	34.00	93.10.21~94.02.24	-				
	USD 12,500	JPY	USD	102.80~109.50	93.09.24~93.12.27	-				
	USD 2,500	USD	JPY	112.08	93.11.26~93.11.30	-				
	EUR 7,000	EUR	USD	1.24~1.30	93.07.09~93.12.30	-				
	EUR 4,000	USD	EUR	1.15~1.16	93.07.08~93.08.03	-				
非交易目的										
一般選擇權	USD 80,000	NTD	USD	32.698~33.976	93.07.02~94.03.07	-				
	USD 40,000	USD	NTD	33.59~33.719	93.07.05~93.07.13	-				
購入選擇權合約										
交易目的										
一般選擇權	USD 12,000	NTD	USD	32.60~32.93	93.07.28~93.07.30	-				
非交易目的										
一般選擇權	USD 80,000	USD	NTD	32.698~33.976	93.07.02~94.03.07	-				
	USD 40,000	NTD	USD	33.59~33.719	93.07.05~93.07.13	-				
利率交換	NTD 200,000	-	-	4.00	95.06.02	-				
	NTD 220,000	NTD	JPY	浮動	95.02.04	-				
	NTD 220,000	NTD	USD	浮動	95.02.27	-				

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六月三十日止，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 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應收遠匯款	\$10,857,878	\$ 8,260,711
應付遠匯款	(10,845,252)	(8,266,936)
	<u>\$ 12,626</u>	<u>(\$ 6,225)</u>

本公司九十三年上半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 131,938 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

(五)金融商品之公平價值

1.非衍生性金融商品

資 產	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 1,259,399	\$ 1,259,399	\$ 569,017	\$ 569,017
短期投資	16,812	16,812	54,160	54,160
應收票據	4,263	4,263	811	811
應收票據－關係企業	189	189	961	961
應收帳款	1,311,440	1,311,440	973,005	973,005
應收帳款－關係企業	1,726,686	1,726,686	1,091,958	1,091,958
其他應收款	135,854	135,854	211,244	211,244
其他金融資產－流動	31,978	31,978	91,902	91,902

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
長期股權投資	\$ 3,443,029	\$ 3,598,632	\$ 2,220,557	\$ 2,426,166
其他金融資產	507,761	507,761	53,523	53,523
負債				
短期借款	1,384,775	1,384,775	507,602	507,602
應付票據	7,913	7,913	4,687	4,687
應付帳款	1,122,219	1,122,219	799,557	799,557
其他應付款	533,350	533,350	694,744	694,744
一年內到期長期附息負債	70,000	70,000	307,799	307,799
其他流動金融負債	26,721	26,721	54,687	54,687
長期附息負債	2,041,026	2,041,026	947,166	947,166
其他金融負債	74,789	74,789	78,317	78,317

2. 衍生性金融商品

	九十三年六月三十日	
	帳面價值	公平價值
外幣選擇權交易平倉價值	\$ -	(\$ 14,063)
預購遠期外匯淨額	10,857,878	10,857,878
預售遠期外匯淨額	10,845,252	10,845,252

3. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收票據－關係企業、應收帳款、應收帳款－關係企業、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. 租金每季一付，於每季以開立支票方式支付。

(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	\$ 289,604
一百零三年～一百零七年	481,348	269,824
	<u>\$ 846,108</u>	<u>\$ 559,428</u>

四 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
9	從事衍生性商品交易。	附註三十二

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表六
2	資金貸與他人。	附表七
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表八
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表九
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表十
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	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。	詳附表十一
2	投資增減變動及損益認列情形。	詳附表十一
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。	詳附表十一

五科目重分類

為便於參考比較，經將九十二年上半年度之財務報表部份科目金額予以重新分類。

附表一 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證額	期末背書保證額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	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 1,937,964	USD 13,100	USD 12,850	\$ -	9	NTD 4,908,006
		力秋	2	NTD 2,906,945	NTD 400,000	NTD 300,000	-	6	NTD 4,908,006
		MDI	1	NTD 1,937,964	USD 6,000	USD 6,000	-	4	NTD 4,908,006
		COMPASS HOME	1	NTD 1,937,964	USD 3,000	USD 3,000	-	2	NTD 4,908,006
		TR 德國/IMPORT	1	NTD 1,937,964	USD 2,000	USD 2,000	-	1	NTD 4,908,006
		TR 泰國	1	NTD 1,937,964	USD 1,289	USD 1,110	-	1	NTD 4,908,006
		TR 新加坡	2	NTD 2,906,945	USD 1,631	USD 1,021	-	1	NTD 4,908,006
		TR 香港	2	NTD 2,906,945	USD 3,557	USD 1,000	-	1	NTD 4,908,006
		TR 德國/INTERNATIONAL	1	NTD 1,937,964	USD 1,000	USD 1,000	-	1	NTD 4,908,006
		大衍國際	2	NTD 2,906,945	NTD 7,000	NTD 5,000	-	-	NTD 4,908,006

註一：係本公司股東權益之 100.00%

註二：九十三年六月三十日匯率係為 USD：NTD=1：33.775

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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
特力股份有限公司	上市公司股票 華映	無	短期投資	396	\$ 7	-	\$ 7	
"	公司債 遠森科	"	"	48,000	4,800	-	4,800	
"	海外公司債 陸技	"	"	2,000	6,755	-	6,755	
"	海外存託憑證 力晶	"	"	155,450	5,250	-	5,250	
"	股票 TR FORTUNE	本公司之子公司	長期股權投資	410,659.03	5,347	100.00	5,347	
"	TR STAR	"	"	1,389,000	42,022	100.00	42,022	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000	34,673	100.00	34,673	
"	TR RETAILING	"	"	190,000	5,589	100.00	5,589	
"	B & S LINK	"	"	900,000	24,518	100.00	24,518	
"	TR TRADING	"	"	190,000	3,878	100.00	3,878	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000	46,152	100.00	46,152	
"	TR 香港	"	"	259,999	21,058	100.00	-	
"	力秋	"	"	25,350,000	401,490	100.00	421,650	
"	鴻利全球	"	"	8,000,000	53,219	100.00	68,708	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000	44,666	100.00	45,834	
"	中欣實業	"	"	87,771,686	997,493	100.00	1,145,972	
"	來特投資	"	"	7,274,062	75,319	92.08	75,501	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	3,680,000	152,661	80.00	152,661	
"	大衍國際	"	"	640,000	2,433	64.00	3,252	
"	TRS INVESTMENT	本公司採權益法評價之被投資公司	"	173,308.50	5,854	50.00	5,854	
"	特力翠豐	"	"	49,999,997	1,252,080	49.99	1,252,080	
"	TR 美國	"	"	455.70	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	"	"	245	1,043	49.00	1,043	

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
特力股份有限公司	TR 泰國	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	220,494	\$ 13,165	48.99	\$ 13,165	
"	TR 澳洲	"	"	24,000	7,916	48.00	7,916	
"	馬台工業	無	"	3,000,000	26,487	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	4.58	-	
"	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47%之子公司	"	179	101,325	-	-	

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		入		出		期					
					股	金	額	股	金	額	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																	
	台壽保所羅門	短期投資	-	-	-	\$ -	66,088,690.67	\$ 741,100	66,088,690.67	\$ 742,228	\$ 741,100	\$ 1,128	-	\$ -				
"	聯 邦	"	-	-	-	47,214,135.43	552,200	47,214,135.43	553,510	552,200	1,310	-	-					
"	金 鼎	"	-	-	-	54,782,801.05	746,000	54,782,801.05	747,821	746,000	1,821	-	-					
"	聯 合	"	-	-	-	13,044,387.95	164,000	13,044,387.95	164,424	164,000	424	-	-					
"	保誠威寶	"	-	-	-	33,562,204.90	405,000	33,562,204.90	405,497	405,000	497	-	-					
"	德信萬年	"	-	-	-	39,297,639.64	547,500	39,297,639.64	548,524	547,500	1,024	-	-					
"	凱基凱旋	"	-	-	-	40,369,958.52	418,300	40,369,958.52	418,711	418,300	411	-	-					
"	國際萬華	"	-	-	-	35,562,905.60	494,800	35,562,905.60	495,735	494,800	935	-	-					
"	永昌麒麟	"	-	-	-	17,660,426.00	188,000	17,660,426.00	188,612	188,000	612	-	-					
"	新光台灣吉利	"	-	-	-	18,162,001.52	290,000	18,162,001.52	290,444	290,000	444	-	-					
"	國際萬能	"	-	-	-	37,527,323.72	550,000	37,527,323.72	550,764	550,000	764	-	-					
"	建弘台灣	"	-	-	-	10,336,124.00	140,000	10,336,124.00	140,201	140,000	201	-	-					
"	永昌鳳翔	"	-	-	-	20,660,826.20	300,000	20,660,826.20	301,055	300,000	1,055	-	-					
"	國際萬寶	"	-	-	-	20,488,696.36	300,000	20,488,696.36	300,394	300,000	394	-	-					
"	股 票 力 秋	長期股權投資	-	-	16,350,000	235,772	9,000,000	165,718 (註)	-	-	-	-	25,350,000	401,490				

註：係本期認購現金增資 151,740 仟元，股權淨值變動調整數(3,409)及採權益法認列之投資收益 17,387 仟元之合計數。

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 美國九十三年六月三十日持股89.47%之子公司	銷貨	\$1,039,244	12	T/T 120 天	\$ -	-	帳款\$ 637,180	21	
"	MDI	TR PRODUCTS 九十三年六月三十日持股100.00%之子公司	"	489,447	6	T/T 120 天	-	-	帳款 407,095	13	
"	特力翠豐	本公司採權益法評價之被投資公司	"	438,246	5	與一般客戶無重大差異	-	-	帳款 95,952	3	
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 九十三年六月三十日持股70.00%之子公司	"	136,528	2	T/T 180 天	-	-	帳款 143,880	5	

附表五 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵
					金額	處理方式		
特力股份有限公司	TR PRODUCTS	TR 美國九十三年六月三十日持股 89.47%之子公司	\$ 637,180	3 次	\$ 174	處理中	\$ 119,625	\$ -
"	MDI	TR PRODUCTS 九十三年六月三十日持股 100.00%之子公司	407,095	2 次	16,657	處理中	124,301	-
"	CENDYNE	FORTUNE MILES 九十三年六月三十日持股 50.00%之被投資公司	173,257	-	173,257	處理中	-	10,000
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 九十三年六月三十日持股 70.00%之子公司	143,880	2 次	-	-	10,661	-

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
特力股份有限公司	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	\$ 13,466 USD 410,659.03	\$ 20,367 USD 615,000	410,659.03	100.00	\$ 5,347 (\$ 255)	(\$ 255)	
"	TR STAR	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	48,027 USD 1,389,000	48,027 USD 1,389,000	1,389,000	100.00	42,022	(4,759)	(4,759)
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	各項事業投資	33,381 USD 500,000	33,381 USD 500,000	500,000	100.00	34,673	162	162
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLANDS, BRITISH WEST INDIES	投資控股	6,513 USD 190,000	6,513 USD 190,000	190,000	100.00	5,589	(553)	(553)
"	B & S LINK	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLANDS, BRITISH WEST INDIES	投資控股	27,473 USD 810,000	27,473 USD 810,000	900,000	100.00	24,518	(2,236)	(2,236)
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLANDS, BRITISH WEST INDIES	投資控股	6,426 USD 190,000	1,705 USD 50,000	190,000	100.00	3,878	(1,614)	(1,614)
"	TR 新加坡	2 ALEXANDRA ROAD #06-04A DELTA HOUSE, SINGAPORE 159919	進出口貿易	66,625 SGD 3,520,000	66,625 SGD 3,520,000	3,520,000	100.00	46,152	9,309	9,309
"	TR 香港	7F, NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON, HONG KONG	進出口貿易	105,560 HKD 26,909,639	105,560 HKD 26,909,639	259,999	100.00	21,058	(17,434)	(21,027)
"	力 秋	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	401,490	19,866	17,387
"	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	-	(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	53,219	1,702	7,919
"	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	44,666	993	846
"	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	997,493	61,097	44,217
"	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	75,319	575	432
"	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	146,224 EUR 3,680,000	146,224 EUR 3,680,000	3,680,000	80.00	152,661	2,522	2,017
"	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	2,433	(1,046)	(458)
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	5,875 USD 173,308.50	5,875 USD 173,308.50	173,308.50	50.00	5,854	-	-
"	特力翠豐	桃園縣蘆竹鄉南崁村中正路 1 號	一般家用建材批發、零售	500,000	500,000	49,999,997	49.99	1,252,080	218,762	109,359
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENESVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	129,191 USD 4,557,000	129,191 USD 4,557,000	455.70	49.00	1	(82,148)	(36,014)
"	TR 墨西哥	CALLE 2A NO.3B, SAN PABLO XALPA TLALNEPANTLA EDO DE MEXICO	進出口貿易	672 USD 24,500	672 USD 24,500	245	49.00	1,043	(2,903)	(1,422)
"	TR 泰國	121/52-53 13/FL,RS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD, HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND	進出口貿易	21,009 B 10,676,168	21,009 B 10,676,168	220,494	48.99	13,165	(388)	(190)

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 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	\$ 7,916	(\$ 2,442)	(\$ 1,172)	
力秋股份有限公司	力特國際	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	205,649	2,887	3,531	
"	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	468,982	426,342	30,795,492	51.33	485,910	66,877	20,017	
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	31,050	27,000	1,950,000	3.25	31,050	66,877	1,264	
力特國際股份有限公司	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	6,275	4,900	4,099	
"	泉 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	6,494	575	45	
"	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	39,684	36,072	2,609,302	4.34	41,060	66,877	1,698	
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	9,950	(2,055)	(2,095)	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	66,880	18,200	18,027	"
"	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	57,786	10,992	10,492	"
"	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	143,427	315	(1,963)	"
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	7,082	315	(91)	"
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	10,029	315	(98)	"
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	85,960	2,406	2,241	統營營造之子公司

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		利率區間 %	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 帳金額	擔 保		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	TR PC	MDI	其他應收款	NTD 73,041 USD 2,162,587	NTD 31,731 USD 939,475	3	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 981,601	\$ 1,963,202
2	TR PC	NACC	其他應收款	NTD 20,804 USD 615,958	NTD 20,804 USD 615,958	3	2	-	營運週轉	-	-	-	981,601	1,963,202
3	TR PC	LANDIA	其他應收款	NTD 37,444 USD 1,108,630	NTD 37,444 USD 1,108,630	3	2	-	營運週轉	-	-	-	981,601	1,963,202
4	TR PC	COMPASS HOME	其他應收款	NTD 137,579 USD 4,073,398	NTD 817 USD 24,203	3	2	-	營運週轉	-	-	-	981,601	1,963,202
5	TR DEVELOPMENT	TR CZ	其他應收款	NTD 26,761 EUR 76,000 USD 700,209	NTD 26,475 EUR 69,000 USD 700,209	3	2	-	營運週轉	-	-	-	981,601	1,963,202
6	TR DEVELOPMENT	TR HU	其他應收款	NTD 57,980 EUR 520,000 USD 1,086,250	NTD 57,980 EUR 520,000 USD 1,086,250	3	2	-	營運週轉	-	-	-	981,601	1,963,202
7	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	NTD 24,676 EUR 223,000 USD 460,242	NTD 22,014 EUR 158,000 USD 460,242	3	2	-	營運週轉	-	-	-	981,601	1,963,202
8	TR DEVELOPMENT	TR HR	其他應收款	NTD 12,284 EUR 300,000	NTD 12,284 EUR 300,000	3	2	-	營運週轉	-	-	-	981,601	1,963,202
9	TR DEVELOPMENT	TR TR	其他應收款	NTD 9,415 EUR 149,090 USD 98,000	NTD 7,388 EUR 136,090 USD 53,747	3	2	-	營運週轉	-	-	-	981,601	1,963,202
10	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	NTD 4,504 EUR 110,000	NTD 2,866 EUR 70,000	3	2	-	營運週轉	-	-	-	981,601	1,963,202
11	TR DEVELOPMENT	TR SK	其他應收款	NTD 1,024 EUR 25,000	NTD 1,024 EUR 25,000	3	2	-	營運週轉	-	-	-	981,601	1,963,202
12	TR DEVELOPMENT	TR GERMANY	其他應收款	NTD 16,888 USD 500,000	NTD 16,888 USD 500,000	3	2	-	營運週轉	-	-	-	981,601	1,963,202

註一：係本公司股東權益之 20%

註二：係本公司股東權益之 40%。

註三：九十三年六月三十日平均匯率係為 USD：NTD=1：33.775；EUR：NTD=1：40.9461。

註四：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

附表八 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元；外幣為元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
TR FORTUNE	股票 力特倉儲上海	本公司之子公司	長期股權投資	USD 300,000	\$ 5,072	100.00	\$ 5,072	
TR STAR	股票 昇陽	本公司以權益法評價之被投資公司	"	USD 360,000	3,356	50.00	3,356	
"	禾耀	"	"	USD 50,000	1,653	50.00	1,653	
"	NORTHCOTE	"	"	USD 664,387	26,596	48.00	26,596	
"	華展	無	"	USD 304,000	10,268	19.00	10,268	
昇陽	股票 張家港昇陽	本公司之子公司	"	USD 200,000	2,223	100.00	2,223	
華展	股票 華展照明	"	"	USD 1,600,000	54,040	100.00	54,040	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN- ARBITRAGE FUND	無	短期投資	1	2,330 USD 69,000	-	2,330	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	3,379 USD 100,030	-	-	
"	股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	長期股權投資	USD 300,000	10,133 USD 300,000	0.80	-	
TR RETAILING	股票 上海特力和樂商務諮 詢	本公司之子公司	"	USD 140,000	5,589	100.00	5,589	
B&S LINK	股票 鴻駿訊息	"	"	USD 795,902	23,329	100.00	23,329	
TR TRADING	股票 特力富群投資諮詢	"	"	USD 140,000	3,472	100.00	3,472	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
力秋股份有限公司	開放式債券型基金 金鼎	無	短期投資	1,253,887.87	\$ 17,103	-	\$ 17,161	
"	股票							
"	力特國際	本公司之子公司	長期股權投資	15,000,000	205,649	100.00	207,363	
"	特力和樂	"	"	30,795,492	485,910	51.33	360,068	
"	漢光科技	無	"	337,500	3,713	0.95	-	
"	源創投資	"	"	200,000	2,000	0.67	-	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	-	
"	特力翠豐	本公司之母公司特力公司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	1,476,015.01	20,198	-	20,453	
"	台壽保所羅門	"	"	444,800.28	5,000	-	5,009	
"	群益安信	"	"	886,375.50	10,000	-	10,021	
力衡貿易股份有限公司	聯邦	"	"	325,155.78	3,747	-	3,823	
"	瑞銀翔鷹	"	"	184,299.61	1,900	-	1,936	
"	永昌鳳翔	"	"	343,251.00	5,000	-	5,002	
"	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	1,950,000	31,050	3.25	22,800	
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	1,063,669.18	12,085	-	12,505	
"	聯合	"	"	2,699,464.79	34,000	-	34,107	
"	金鼎	"	"	2,200,946.41	30,000	-	30,123	

(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	
來特投資股份有限公司	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	"	9,302	84	0.02	109	
"	特力 上市公司股票	本公司之母公司	"	21,268	272	0.01	365	
中欣實業股份有限公司	研華	無	短期投資	29	2	-	2	
"	技嘉	"	"	100	7	-	7	
"	國聯電	"	"	544	-	-	-	
"	奇美	"	"	79,415	5,332	-	5,332	
"	台新金	"	"	754	22	-	22	
"	勝華	"	"	632	32	-	32	
"	綠點	"	"	978	115	-	115	
"	上櫃公司股票 天瀚	"	"	307	18	-	18	
"	宣得	"	"	612	18	-	18	
"	可轉換公司債 力山一	"	"	171,000	19,892	-	19,892	
"	久津二	"	"	28,000	3,417	-	-	
"	博達一	"	"	110,000	12,219	-	-	
"	海外可轉換公司債 華映	"	"	208,698	4,643	-	4,643	
"	陞技	"	"	216,522	3,352	-	3,352	
"	台新金	"	"	172,754	5,029	-	5,029	
"	海外存託憑證 力晶	"	"	1,800,000	45,578	-	45,578	
"	開放式債券型基金 永昌鳳翔	"	"	2,410,876.40	34,725	-	34,725	
"	永昌麒麟	"	"	626,689.50	6,700	-	6,700	
"	群益安穩	"	"	520,567.80	7,247	-	7,247	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
中欣實業股份有限公司	開放式債券型基金 群益安信	無	短期投資	3,017,514.50	\$ 33,500	-	\$ 33,500	
"	保誠威鋒二號	"	"	3,191,165.30	47,900	-	47,900	
"	中興平安	"	"	2,097,451.89	21,612	-	21,612	
"	盛華 1699	"	"	1,675,869.99	20,000	-	20,000	
"	金復華萬益	"	"	1,000,000.00	10,000	-	10,000	
"	台育遠流	"	"	2,950,403.90	33,616	-	33,616	
"	統一強棒	"	"	315,404.50	4,700	-	4,700	
"	統一全壘打	"	"	1,984,725.30	26,855	-	26,855	
"	台壽保所羅門	"	"	2,598,201.52	29,203	-	29,203	
"	保德信元富	"	"	3,266,495.00	46,138	-	46,138	
"	開放式平衡型基金 金復華精鑽	"	"	500,000.00	5,000	-	5,000	
"	日盛策略	"	"	300,000.00	3,006	-	3,006	
"	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	9,950	100.00	9,950	
"	中欣營造	"	"	4,000,000	66,880	100.00	66,640	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	57,786	100.00	57,347	
"	統營營造	"	"	10,001,000	143,427	89.29	143,075	
"	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	
力特國際股份有限公司	開放式債券型基金 金鼎	"	短期投資	587,102.48	8,008	-	8,035	
"	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	6,275	80.00	7,880	
"	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	6,494	7.92	6,494	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
力特國際股份有限公司	股票 惠華創業投資	無	長期股權投資	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	"	2,609,302	41,060	4.34	30,447	
"	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	2,303,665.61	31,942	-	32,238	
"	盛華 1699	"	"	6,231,327.10	74,000	-	74,744	
"	群益安信	"	"	1,332,757.90	15,000	-	15,068	
"	統一全壘打	"	"	2,600,352.50	35,000	-	35,291	
"	台育遠流	"	"	6,147,210.70	70,000	-	70,122	
"	國泰	"	"	898,238.60	10,000	-	10,027	
"	富邦如意二號	"	"	3,587,377.10	50,000	-	50,489	
"	永昌鳳翔	"	"	6,411,344.90	92,903	-	93,426	
"	國際萬能	"	"	2,177,782.14	31,906	-	32,029	
"	中華成龍	"	"	641,673.10	9,500	-	9,567	
"	匯豐富泰	"	"	557,204.00	8,000	-	8,015	
"	保德信	"	"	2,836,111.30	40,000	-	40,104	
"	寶來得寶	"	"	1,400,507.90	15,000	-	15,009	
"	台壽保所羅門	"	"	889,125.99	10,000	-	10,012	
"	金復華	"	"	1,214,909.37	15,000	-	15,006	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
中欣室內裝修設計股份有限公司	開放式債券型基金 永昌鳳翔	無	短期投資	236,326.30	\$ 3,389	-	\$ 3,444	
"	群益安信	"	"	448,478.80	5,000	-	5,070	
"	保德信元富	"	"	80,904.60	1,142	-	1,144	
中欣營造股份有限公司	上市公司股票 力晶	"	"	239	9	-	9	
"	開放式債券型基金 保德信元富	"	"	421,996.60	5,955	-	5,967	
"	群益安信	"	"	114,254.10	1,273	-	1,292	
"	群益安穩	"	"	196,256.80	2,731	-	2,806	
"	統一全壘打	"	"	362,917.40	4,905	-	4,925	
"	台壽保所羅門	"	"	235,607.04	2,652	-	2,653	
"	永昌麒麟	"	"	334,370.70	3,563	-	3,575	
"	保誠威鋒二號	"	"	260,493.30	3,908	-	3,921	
"	台股 台育遠流	"	"	45,264.80	515	-	516	
"	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	7,082	4.42	7,082	
"	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	
特欣機電股份有限公司	上市公司股票 力晶	"	短期投資	478	18	-	18	
"	海外存託憑證 力晶	"	"	200,000	5,152	-	5,152	
"	開放式債券型基金 群益安穩	"	"	72,709.00	1,021	-	1,040	
"	統一全壘打	"	"	299,820.00	4,062	-	4,069	

(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 復華信天翁	無	短期投資	254,688.60	\$ 2,750	-	\$ 2,764	
"	群益安信	"	"	369,304.00	4,136	-	4,175	
"	保德信元富	"	"	315,619.20	4,454	-	4,463	
"	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	10,029	6.29	10,071	
"	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	1,161	37	-	18	
"	鍊德	"	"	6,375	211	-	100	
"	光單	"	"	5,650	174	-	95	
"	聯電	"	"	5,980	288	-	148	
"	云辰電	"	"	62	2	-	1	
"	柏承	"	"	6,000	347	-	291	
"	華上	"	"	5,250	203	-	164	
"	台塑	"	"	8,480	405	-	396	
"	台聚	"	"	20,000	243	-	233	
"	聯成	"	"	10,000	114	-	113	
"	上櫃公司股票 鉅橡	"	"	10,000	277	-	233	
"	鈺創	"	"	731	38	-	26	
"	開放式債券型基金 群益安穩	"	"	556,837.40	7,846	-	7,963	
"	可轉換公司債 健達一	"	"	15,000	1,508	-	1,410	
"	股票 統營投資	本公司之子公司	長期股權投資	8,000,000	85,960	100.00	85,887	

(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	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	2	\$ 9,117	-	\$ 9,117	
統營投資股份有限公司	上市公司股票 奇普仕	"	短期投資	95	3	-	2	
"	金寶	"	"	6,712	170	-	113	
"	技嘉	"	"	150	11	-	8	
"	南帝	"	"	10,500	165	-	109	
"	華映	"	"	507	11	-	9	
"	智邦	"	"	2,000	59	-	39	
"	海外存託憑證 力晶	"	"	500,000	12,432	-	16,855	
"	開放式債券型基金 永昌麒麟	"	"	991,501.20	10,600	-	10,601	
"	台壽保所羅門	"	"	313,032.24	3,518	-	3,525	
"	台育遠流	"	"	420,217.50	4,787	-	4,793	
"	保誠威鋒二號	"	"	739,359.80	11,107	-	11,129	
"	保德信元富	"	"	171,557.20	2,417	-	2,426	
"	開放式套利型基金 亞歷山大	"	"	21,043.77	8,554	-	9,286	
"	開放式平衡型基金 復華神盾	"	"	1,500,000.00	15,000	-	14,679	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	4,652	-	4,652	

附表九 被投資公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		入		出		未	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
力秋股份有限公司	開放式債券型基金 金鼎	短期投資	-	-	-	\$ -	9,310,918.70	\$ 127,000	8,057,030.83	\$ 111,000	\$ 109,897	\$ 1,103	1,253,887.87	\$ 17,103
中欣實業股份有限公司	開放式債券型基金 保德信元富	"	-	-	-	-	10,367,046.30	146,050	7,100,551.30	100,100	99,912	188	3,266,495.00	46,138
"	台育遠流	"	-	-	-	-	11,962,684.90	136,100	9,012,281.00	102,600	102,484	116	2,950,403.90	33,616
"	台壽保所羅門	"	-	-	-	-	13,574,797.30	152,350	10,976,595.78	123,250	123,147	103	2,598,201.52	29,203
"	怡富台灣	"	-	-	6,821,980.40	100,000	-	-	6,821,980.40	100,076	100,000	76	-	-
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金 國泰	"	-	-	-	-	10,362,363.00	115,000	9,464,124.40	105,068	105,000	68	898,238.60	10,000

附表十 轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
中欣實業股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	本公司之母公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	\$ 102,800	46	與一般客戶無重大差異	\$ -	-	\$ -	-	

附表十一 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積投 資金額	本公司直接或間 接投資之 持股比例%	本期認列 投資損益 (註八)	期末投 資價 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	\$ 10,133 USD 300,000	\$ - USD 6,902	\$ 204,341	\$ 3,231 USD 95,659	100.00	(\$ 194)	\$ -	\$ -
力特倉儲上海有限公司	"	USD 300,000	註一	10,133 USD 300,000	-	-	10,133 USD 300,000	100.00	2	5,072	-
上海昇陽五金工具有限 公司	包裝設計業	USD 500,000	註二	8,444 USD 250,000	-	-	8,444 USD 250,000	50.00	-	-	-
張家港昇陽有限公司	"	USD 200,000	註二	3,378 USD 100,000	-	-	3,378 USD 100,000	50.00	(549)	1,112	-
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD1,600,000	註二	10,268 USD 304,000	-	-	10,268 USD 304,000	19.00	-	10,268	-
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	26,882 USD 795,902	-	-	26,882 USD 795,902	100.00	(2,153)	23,329	-
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	4,729 USD 140,000	-	-	4,729 USD 140,000	100.00	(386)	5,589	-
特誠木業有限公司	馬桶蓋製造業	USD 346,617	註五	5,854 USD 173,309	-	-	5,854 USD 173,309	50.00	-	5,854	-
特力富群投資諮詢有限 公司	貿易業諮詢顧問	USD 140,000	註六	-	4,729 USD 140,000	-	4,729 USD 140,000	100.00	(1,251) (註七)	3,472	-

註一：係透過第三地區投資設立 TR FORTUNE 公司再投資大陸公司，惟上海富群工具有限公司已辦理清算完結。

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：特誠木業有限公司截至九十三年六月三十日止，尚未正式營運，故未認列投資損益。

註八：係採用台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表為依據。

註九：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十三年上半年度平均匯率換算）外，係以九十三年六月三十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 84,546 USD 2,503,211	NTD 953,296 USD 28,224,902	\$ 1,963,202

註一：九十三年六月三十日平均匯率 USD : NTD = 1 : 33.775

註二：九十三年上半年度平均匯率 USD : NTD = 1 : 33.4012

特力股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十三年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元，除
外幣以元表示外

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 2,129
支 票 存 款		138,675
活 期 存 款		100,975
外 幣 存 款	活期存款 EUR 1,127	46
	HKD 352,200	1,525
	USD 13,770,330	<u>465,093</u>
		<u>466,664</u>
定 期 存 款	期間 93.06.10~93.07.09，利率 0.67%	622
短 期 票 券	期間 93.06.30~93.07.05，利率 0.925%	499,477
約 當 現 金	海外基金	<u>50,857</u>
		<u>\$ 1,259,399</u>

(93.06.30 平均匯率 USD : NTD =1 : 33.775
HKD : NTD =1 : 4.3295
EUR : NTD =1 : 40.9461)

特力股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十三年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
MB	外銷貨款	\$ 272,956
STAPLES	"	121,449
GOLDENVALE	"	120,228
STANLEY USA	"	88,596
MAX BAHR	"	66,470
其他(註)	"	<u>641,741</u>
		<u>\$ 1,311,440</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
 民國九十三年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
TR PRODUCTS		外銷貨款		\$	637,180
MDI		"			407,095
CENDYNE		"			173,257
TR CZ		"			143,880
TR HU		"			93,224
NACC		"			74,611
TR ROU		"			36,465
TR HR		"			21,890
ASB		"			10,949
TR TR		"			9,684
TR PL		"			8,469
LANDIA		"			7,448
TR GR		"			556
NORTHCOTE		"			389
特力翠豐		內銷貨款			95,952
特力和樂		"			10,521
特力和家		"			4,368
力 衡		"			663
特力和家		租 金			18
大衍國際		"			13
來 特		"			9
力 秋		"			9
力 衡		"			9
秋 記		"			9
采 記		"			9
力 特		"			9
減：備抵呆帳				(	10,000)
					<u>\$ 1,726,686</u>

特力股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應收外銷營業稅退稅款	應收6月份之外銷營業稅退稅款	\$ 10,315
應收關係人款	應收關係企業分攤之各項營業費用	28,352
應收佣金	應收MDI之佣金	1,716
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	15,194
應收遠匯交割款	應收遠期外匯之交割款	27,696
應收股票交割款	應收出售股票交割款	16,186
其他應收款	其 他	<u>36,395</u>
		<u>\$135,854</u>

特力股份有限公司
長期股權投資增減變動明細表
民國九十三年上半年度

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			
TR FORTUNE	615,000.00	\$ 12,867	-	\$ -	204,340.97	\$ 7,520	410,659.03	100.00	\$ 5,347	13.02	\$ 5,347	權 益 法	
TR STAR	1,389,000.00	43,320	-	-	-	1,298	1,389,000.00	100.00	42,022	30.25	42,022	權 益 法	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	500,000.00	34,717	-	-	-	44	500,000.00	100.00	34,673	69.35	34,673	權 益 法	
TR RETAILING	190,000.00	6,183	-	-	-	594	190,000.00	100.00	5,589	29.42	5,589	權 益 法	
B & S LINK	900,000.00	26,915	-	-	-	2,397	900,000.00	100.00	24,518	27.24	24,518	權 益 法	
TR TRADING	50,000.00	777	140,000.00	3,101	-	-	190,000.00	100.00	3,878	20.41	3,878	權 益 法	
TR 新加坡	3,520,000.00	37,558	-	8,594	-	-	3,520,000.00	100.00	46,152	13.11	46,152	權 益 法	
TR 香港	259,999.00	43,172	-	-	-	22,114	259,999.00	100.00	21,058	-	-	權 益 法	
TR DEVELOPMENT	3,680,000.00	156,740	-	-	-	4,079	3,680,000.00	80.00	152,661	41.48	152,661	權 益 法	
TRS INVESTMENT	173,308.50	5,889	-	-	-	35	173,308.50	50.00	5,854	33.78	5,854	權 益 法	
TR 美國	455.70	1	-	-	-	-	455.70	49.00	1	-	-	權 益 法	
TR 墨西哥	245.00	321	-	722	-	-	245.00	49.00	1,043	4,257.14	1,043	權 益 法	
TR 泰國	220,494.00	13,911	-	-	-	746	220,494.00	48.99	13,165	59.71	13,165	權 益 法	
TR 澳洲	24,000.00	9,888	-	-	-	1,972	24,000.00	48.00	7,916	329.83	7,916	權 益 法	
力 秋	16,350,000.00	235,772	9,000,000.00	165,718	-	-	25,350,000.00	100.00	401,490	16.63	421,650	權 益 法	
鴻利全球	8,000,000.00	45,300	-	7,919	-	-	8,000,000.00	100.00	53,219	8.59	68,708	權 益 法	
力衛貿易	3,900,000.00	43,999	-	667	-	-	3,900,000.00	100.00	44,666	11.75	45,834	權 益 法	
中欣實業	87,771,686.00	1,005,938	-	-	-	8,445	87,771,686.00	100.00	997,493	13.06	1,145,972	權 益 法	
來特投資	7,274,062.00	74,887	-	432	-	-	7,274,062.00	92.08	75,319	10.38	75,501	權 益 法	
大衍國際	640,000.00	2,891	-	-	-	458	640,000.00	64.00	2,433	5.08	3,252	權 益 法	
特力翠豐	49,999,997.00	1,142,721	-	109,359	-	-	49,999,997.00	49.99	1,252,080	25.04	1,252,080	權 益 法	
元力國際	1,000,000.00	1,266	-	-	1,000,000.00	1,266	-	-	-	-	-	權 益 法	
馬台工業	3,000,000.00	26,829	-	-	-	342	3,000,000.00	15.00	26,487	-	-	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	4.58	18,070	-	-	成 本 法	
TR PRODUCTS 特別股	179.00	101,934	-	-	-	609	179.00	-	101,325	-	-	成 本 法	
		<u>\$ 3,188,436</u>		<u>\$ 296,512</u>		<u>\$ 51,919</u>			<u>\$ 3,433,029</u>				

特力股份有限公司
 固定資產增減變動明細表
 民國九十三年上半年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	科 目 移 轉 數	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形
土 地	\$ 519,724	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 519,724	土地 267,519 仟元， 已提供抵押，作 為長期借款之擔 保品。
房屋及建築	1,496,716	-	-	-	1,496,716	
運輸設備	28,978	-	-	-	28,978	
生財器具	64,223	7,733	-	-	71,956	
電腦設備	46,019	3,451	2,712	-	46,758	
裝潢設備	122,679	4,826	-	-	127,505	
模 具	39,301	2,384	-	-	41,685	
租賃資產	37,000	-	37,000	-	-	
預付設備款	1,448	3,178	-	-	4,626	
	<u>\$ 2,356,088</u>	<u>\$ 21,572</u>	<u>\$ 39,712</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,337,948</u>	

特力股份有限公司
 固定資產累積折舊增減變動明細表
 民國九十三年上半年度

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	\$280,090	\$ 35,368	\$ -	\$315,458
運輸設備	19,838	1,843	-	21,681
生財器具	42,563	4,403	-	46,966
電腦設備	30,173	4,002	1,072	33,103
裝潢設備	93,046	8,242	-	101,288
模 具	22,114	4,400	-	26,514
租賃資產	<u>34,944</u>	<u>2,056</u>	<u>37,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$522,768</u>	<u>\$ 60,314</u>	<u>\$ 38,072</u>	<u>\$545,010</u>

特力股份有限公司
 短期借款明細表
 民國九十三年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

性	質	債	權	人	摘	要	期	末	餘	額	契	約	期	限	利	率	區	間	(	%	)	擔	保
	短期借款		金融機構		信用借款			\$1,384,775				-			1.68~2.34							無	

特力股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
GEELONG	貨 款	\$ 96,724
GOLDEN SEA	"	64,794
BOYANG GRO	"	58,969
其他(註)	"	<u>901,732</u>
		<u>\$ 1,122,219</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
民國九十三年六月三十日

明細表十

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		係本年度及以前年度營利事業所得稅未結餘額		<u>\$ 67,689</u>	

特力股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		應付薪資		\$ 54,918	
		應付廣告費		38,132	
		應付佣金		40,434	
		應付包裝費		17,296	
		應付出口費用		20,457	
		應付保險費		5,790	
		應付勞務費		36,166	
		應付郵電費		10,521	
		應付運費		10,372	
		應付修繕費		1,768	
		應付交際費		578	
		應付稅捐		237	
		應付其他費用		<u>18,615</u>	
				<u>255,284</u>	
應付利息		銀行借款及應付公司債之應付利息		24,037	
其他應付票據		費用性質之應付票據		14,179	
應付銷貨折讓		備抵銷貨折讓		19,101	
應付購置設備款				135	
應付現金股利				187,593	
應付董監事酬勞				3,277	
其 他				<u>29,744</u>	
				<u>\$533,350</u>	

特力股份有限公司
一年內到期長期附息負債明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十二

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>
長期借款		一年內到期長期借款		<u>\$ 70,000</u>	

特力股份有限公司
應付公司債明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率 (%)	發 行 總 額	已 還 數 額	期 末 餘 額	應 付 利 息 補 償 金	帳 面 價 值	償 還 辦 法	擔 保 情 形
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	定存單
無擔保轉換公司債：											
九十二年第二次無擔保 轉換公司債	日盛國際銀行	92.10.09	-	-	500,000	242,700	257,300	6,560	263,860	請參閱附註十七	-
減：一年內到期					-	-	-	-	-		
					<u>\$940,000</u>	<u>\$242,700</u>	<u>\$697,300</u>	<u>\$ 6,560</u>	<u>\$703,860</u>		

特力股份有限公司
長期借款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	年 利 率 (%)	抵 押 或 擔 保
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	基本放款利率減 3.60	註
台北國際商業銀行	"	275,500	91.08.28~96.08.28	一年期定存利率加 1.00	土 地
台北國際商業銀行	"	91,666	91.08.28~94.08.26	一年期定存利率加 1.50	土 地
台南區中小企業銀行	"	70,000	92.05.16~95.05.16	一年期定存利率加 1.25	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	台灣初級市場之 90 天期票券貼 現利率加 1.20	註
里昂銀行	到期一次償還本金，按年付息	<u>500,000</u>	92.09.29~97.09.29	2.79	註
		1,407,166			
減：一年內到期		(<u>70,000</u>)			
		<u>\$ 1,337,166</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
民國九十三年上半年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
外銷銷貨收入				\$ 7,725,860	
內銷銷貨收入				<u>503,581</u>	
				8,229,441	
減：銷貨退回				(15,437)	
銷貨折讓				<u>(37,013)</u>	
				8,176,991	
租金收入				105,946	
佣金收入				<u>71,521</u>	
				<u>\$ 8,354,458</u>	

特力股份有限公司
營業成本明細表
民國九十三年上半年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期初存貨				\$	71,386
加：本期進貨					7,023,112
減：存貨盤損				(	20)
減：進貨折讓				(	45,614)
減：期末存貨				(	45,773)
減：其他		轉樣品費、服務費等		(	<u>162)</u>
銷貨成本					7,002,929
加：包裝成本					70,065
加：租賃成本					<u>46,805</u>
				\$	<u><u>7,119,799</u></u>

特力股份有限公司
營業費用明細表
民國九十三年上半年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 181,230
佣金支出	163,955
運 費	161,244
出口費用	142,497
勞 務 費	69,505
其他費用（註）	<u>296,049</u>
	<u>\$ 1,014,480</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
民國九十三年上半年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
利息收入	\$ 7,957
權益法認列之投資收益	121,284
投資收入	2,908
處分固定資產利益	728
處分投資利益	27,553
兌換利益	63,507
服務收入	10,348
存貨市價回升利益	809
什項收入	<u>47,396</u>
	<u>\$282,490</u>

特力股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十三年上半年度

明細表十九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息費用		\$ 64,875	
外銷賠償損失		13,707	
存貨盤損		20	
財務費用		2,131	
什項支出		<u>3,035</u>	
		<u>\$ 83,768</u>	

特力股份有限公司

會計師重要查核說明
民國九十三年上半年度

特力股份有限公司
會計師重要查核說明
民國九十三年上半年度

特力股份有限公司民國九十三年上半年度及九十三年六月三十日之財務報表，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；並於民國九十三年八月十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) 本會計師於九十三年六月二十七日派員會同抽盤，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	75	69	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	
短期銀行借款	100	100	均相符或調節相符	
應付票據及帳款	82	75	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	九十三年上半年度	九十二年上半年度	變動比率	差異說明
毛利率	15%	15%	-	變動比率未達20%以上。
應收款項週轉率	6次	7次	(14%)	"
存貨週轉率	301次	131次	(129%)	係因本期間接外銷比重增加所致。

六其他項目重大變動說明：

單位：新台幣仟元

會計項目	九十三年 上半年度	九十二年 上半年度	增（減）變動		差異說明
			變動金額	變動比率%	
其他資產					
遞延所得稅資產—非流動	\$ 124,000	\$ 132,000	(\$ 8,000)	(6)	變動比率未達 50% 以上。
遞延費用	103,091	163,250	(60,159)	(37)	"
預付退休金	14,867	14,400	467	3	"
其他	2,317	2,442	(125)	(5)	"
營業外收入及利益					
利息收入	7,957	4,648	3,309	71	金額變動未達一仟萬元以上。
採權益法認列之投資收益	121,284	-	121,284	100	係因本期認列被投資公司利益增加所致。
投資收入	2,908	2,237	671	30	變動比率未達 50% 以上。
處分固定資產利益	728	-	728	100	金額變動未達一仟萬元以上。
處分投資利益	27,553	5,806	21,747	375	係因本期處分短期投資利益增加所致。
兌換利益	63,507	26,431	37,076	140	係因本期匯率變動產生有利之匯差增加所致。
其他收入	58,553	54,726	3,827	7	變動比率未達 50% 以上。
營業外費用及損失					
利息費用	64,875	46,887	17,988	38	"
採權益法認列之投資損失	-	96,222	(96,222)	(100)	係因本期認列被投資公司利益增加所致。
其他支出	18,893	10,382	8,511	82	金額變動未達一仟萬元以上。
淨現金流入（出）					
營業活動	156,006	(110,450)	266,456	241	係因本期營運良好所致。
投資活動	(624,300)	(168,568)	(455,732)	(270)	係因本期質押定存增加所致。
融資活動	734,580	683,003	51,577	8	變動比率未達 50% 以上。

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 八 月 十 日