

特力股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告 民國九十四及九十三年前三季

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	16		三、
(四)重要會計科目之說明	17~38		四、~ 元
(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	46~48		三、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	48~52		三、~ 四
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	52		五
2.轉投資事業相關資訊	53		五
3.大陸投資資訊	53		五
(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九十四年及九十三年九月三十日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註十所述，特力股份有限公司以權益法處理之長期股權投資中，民國九十四年及九十三年九月三十日之帳列金額分別為3,274,862 仟元及 3,350,597 仟元，民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日以權益法認列之投資損益分別為利益 121,790 仟元及 221,589 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。另財務報表附註三十五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 盧 啟 昌

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 四 年 十 月 十 九 日

特力股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年九月三十日

(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 四 年 九 月 三 十 日		九 十 三 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 四 年 九 月 三 十 日		九 十 三 年 九 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(附註二及四)	\$ 1,933,442	16	\$ 429,129	4	2100	短期借款(附註十四)	\$ 2,920,544	24	\$ 305,856	3
1110	短期投資(附註二及五)	44,193	-	6,797	-	2110	應付短期票券(附註十五)	20,000	-	-	-
1120	應收票據(附註二及六)	11,972	-	12,260	-	2120	應付票據	-	-	112	-
1130	應收票據—關係企業(附註二、六及三十)	11,241	-	3,996	-	2140	應付帳款	964,752	8	1,172,428	11
1140	應收帳款(附註二及六)	901,750	8	1,324,516	13	2160	應付所得稅(附註二及二十八)	21,443	-	124,554	1
1150	應收帳款—關係企業(附註二、六及三十)	2,409,389	20	1,581,074	16	2210	其他應付款(附註十六)	430,760	4	592,615	6
1160	其他應收款(附註七)	282,739	2	353,504	4	2270	一年內到期之長期附息負債(附註十七)	455,000	4	261,666	3
1190	其他金融資產—流動(附註八)	355,110	3	8,471	-	2298	其他流動負債(附註十八)	194,900	2	61,344	1
120X	存貨(附註二及九)	91,685	1	44,407	1	21XX	流動負債合計	5,007,399	42	2,518,575	25
1260	預付款項	213,485	2	243,284	2		長期附息負債				
1298	其他流動資產	4	-	18,485	-	2410	應付公司債(附註十九)	125,329	1	652,848	7
11XX	流動資產合計	6,255,010	52	4,025,923	40	2420	長期借款(附註二十)	1,106,400	9	1,245,500	12
	長期股權投資(附註二及十)					24XX	長期附息負債合計	1,231,729	10	1,898,348	19
142101	採權益法之長期投資	3,654,690	30	3,351,647	33		其他負債				
142102	採成本法之長期投資	131,464	1	243,422	2	2820	存入保證金	75,647	1	74,789	1
1421	長期股權投資合計	3,786,154	31	3,595,069	35	2881	遞延貸項(附註二及二十一)	177,120	1	182,813	2
1440	其他金融資產—非流動(附註十一)	108,347	1	507,214	5	2888	其他(附註二及十)	236,420	2	263,271	2
	固定資產(附註二及十二)					28XX	其他負債合計	489,187	4	520,873	5
	成 本					2XXX	負債合計	6,728,315	56	4,937,796	49
1501	土 地	519,724	4	519,724	5		股東權益				
1521	房屋及建築	1,496,716	13	1,496,716	15		股本(附註二十二)				
1551	運輸設備	23,425	-	25,508	-	3110	普通股股本	4,166,654	35	3,964,063	39
1681	其他設備	287,842	2	302,071	3		資本公積				
15X1	小 計	2,327,707	19	2,344,019	23	3210	股票溢價	514,515	4	490,203	5
15X9	減：累積折舊	(654,491)	(5)	(571,573)	(5)	3220	庫藏股票交易	10,703	-	10,692	-
1672	預付設備款	1,580	-	3,149	-		保留盈餘(附註二十三)				
15XX	固定資產合計	1,674,796	14	1,775,595	18	3310	法定盈餘公積	496,587	4	413,748	4
	其他資產(附註二及十三)					3350	未分配盈餘	704,617	6	866,648	9
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十八)	203,000	2	144,000	1	3420	股東權益其他調整項目	9,287	-	10,517	-
1888	其他資產—其他	56,861	-	99,356	1	3510	累積換算調整數(附註二)	(546,510)	(5)	(546,510)	(6)
18XX	其他資產合計	259,861	2	243,356	2	3XXX	庫藏股票(附註二及二十四)	5,355,853	44	5,209,361	51
1XXX	資 產 總 計	\$ 12,084,168	100	\$ 10,147,157	100		負債及股東權益總計	\$ 12,084,168	100	\$ 10,147,157	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九十四年十月十九日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

(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		九十四年前三季		九十三年前三季	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二及二十五)	\$ 13,264,274	100	\$ 13,171,396	100
5000	營業成本(附註二十六)	<u>11,337,276</u>	<u>85</u>	<u>11,193,252</u>	<u>85</u>
	未實現銷貨毛利前銷貨 利益	1,926,998	15	1,978,144	15
5930	聯屬公司間已(未)實現利 益	<u>10,928</u>	<u>-</u>	<u>(6,537)</u>	<u>-</u>
5910	營業毛利	1,937,926	15	1,971,607	15
6000	營業費用	<u>1,532,914</u>	<u>12</u>	<u>1,543,606</u>	<u>12</u>
6900	營業利益	<u>405,012</u>	<u>3</u>	<u>428,001</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	9,304	-	12,283	-
7121	權益法認列之投資收益 (附註二及十)	118,698	1	220,167	2
7122	投資收入(附註二十九)	-	-	2,908	-
7130	處分固定資產利益	3,940	-	1,313	-
7140	處分投資利益	52,312	-	35,915	-
7160	兌換利益	114,846	1	96,515	1
7480	什項收入	<u>128,449</u>	<u>1</u>	<u>88,582</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>427,549</u>	<u>3</u>	<u>457,683</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十四年前三季			九十三年前三季					
	金	額	%	金	額	%			
	營業外費用及損失								
7510	\$	132,683	1	\$	105,334	1			
7520		62,884	-		-	-			
7530		-	-		194	-			
7880		35,289	-		45,732	-			
7500		<u>230,856</u>	<u>1</u>		<u>151,260</u>	<u>1</u>			
7900	稅前利益	601,705	5	734,424	6				
8110	減：所得稅費用（附註二及二十八）	(<u>69,000</u>)	(<u>1</u>)	(<u>101,000</u>)	(<u>1</u>)				
9600	本期純益	<u>\$ 532,705</u>	<u>4</u>	<u>\$ 633,424</u>	<u>5</u>				
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750	基本每股盈餘（附註二及十二）	<u>\$ 1.58</u>	<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 1.92</u>	<u>\$ 1.66</u>				
9850	稀釋每股盈餘（附註二及十二）	<u>\$ 1.54</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 1.60</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九十四年十月十九日核閱報告)

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
民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	股 普 通 股	本 資 本 股 票 溢 價	公 積 庫 藏 股 票 交 易	保 留 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配	股 東 權 益 其 他 調 整 項 目 累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
九十四年一月一日餘額	\$ 3,973,113	\$ 494,007	\$ 10,703	\$ 413,748	\$ 1,065,199	\$ 23,624	(\$ 546,510)	\$ 5,433,884
九十三年度盈餘分配(附註二十二)								
法定盈餘公積	-	-	-	82,839	(82,839)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(14,911)	-	-	(14,911)
員工紅利	59,640	-	-	-	(59,644)	-	-	(4)
股票股利	73,589	-	-	-	(73,589)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(662,304)	-	-	(662,304)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	(14,337)	-	(14,337)
應付公司債轉換成普通股(附註十九)	60,312	20,508	-	-	-	-	-	80,820
九十四年前三季純益	-	-	-	-	532,705	-	-	532,705
九十四年九月三十日餘額	<u>\$ 4,166,654</u>	<u>\$ 514,515</u>	<u>\$ 10,703</u>	<u>\$ 496,587</u>	<u>\$ 704,617</u>	<u>\$ 9,287</u>	<u>(\$ 546,510)</u>	<u>\$ 5,355,853</u>
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
九十二年度盈餘分配(附註二十二)								
法定盈餘公積	-	-	-	18,206	(18,206)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(3,277)	-	-	(3,277)
員工紅利	13,108	-	-	-	(13,108)	-	-	-
股票股利	37,451	-	-	-	(37,451)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(187,255)	-	-	(187,255)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	(4,963)	-	(4,963)
依權益法認列被投資公司股權淨值變動調整數	-	-	-	-	(3,589)	-	-	(3,589)
應付公司債轉換成普通股	206,118	91,721	-	-	-	-	-	297,839
購入庫藏股股票	-	-	-	-	-	-	(385,458)	(385,458)
九十三年前三季純益	-	-	-	-	633,424	-	-	633,424
九十二年九月三十日餘額	<u>\$ 3,964,063</u>	<u>\$ 490,203</u>	<u>\$ 10,692</u>	<u>\$ 413,748</u>	<u>\$ 866,648</u>	<u>\$ 10,517</u>	<u>(\$ 546,510)</u>	<u>\$ 5,209,361</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九十四年十月十九日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九十四年 前 三 季	九十三年 前 三 季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 532,705	\$ 633,424
(已)未實現銷貨毛利	(10,928)	6,537
折舊及各項攤提	118,818	148,685
呆帳損失	-	10,000
公司債發行成本及未實現利息支出 之攤提	2,474	3,120
長期股權投資永久性跌價損失	64,670	-
存貨跌價損失(市價回升利益)	2,767	(3,654)
長期股權投資權益法認列之投資淨 利益	(118,698)	(220,167)
長期股權投資清算利益	-	(19)
長期股權投資已實現兌換損失	7,199	-
收到權益法認列之長期股權投資之 現金股利	380,690	52,663
處分長期股權投資淨利益	(14,728)	-
處分固定資產淨利益	(440)	(841)
固定資產報廢損失	111	20
營業資產及負債之淨變動		
因交易目的持有之短期投資	(44,193)	(6,797)
應收票據	(3,684)	(9,403)
應收票據—關係企業	(344)	(2,358)
應收帳款	(68,803)	(559,679)
應收帳款—關係企業	(821,612)	(215,281)
其他應收款	76,296	137,848
因交易目的而持有之應收遠匯 款淨額	8,381	11,002
其他金融資產—流動	(28,006)	-
存 貨	(22,343)	18,957
預付款項	(56,256)	(129,710)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 前 三 季	九 十 三 年 前 三 季
遞延所得稅資產—流動	\$ 33,000	\$ 26,000
其他流動資產	39,275	(2,485)
其他金融資產—非流動	(39,523)	1,380
遞延所得稅資產—非流動	(36,000)	(29,000)
其他資產	(1,216)	276
應付票據	-	70
應付帳款	210,538	301,595
應付所得稅	(151,916)	103,798
其他應付款	(2,800)	44,310
遞延所得稅負債	36,000	-
其他流動負債	118,806	31,258
應付利息補償金	4,433	6,688
遞延貸項	(26,347)	(14,125)
營業活動之淨現金流入	<u>188,326</u>	<u>344,112</u>
投資活動之現金流量		
融券存出保證金增加	(25,336)	-
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	(223,515)	7,665
長期股權投資增加	(537,880)	(156,460)
處分長期股權投資價款	39,440	-
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	79,879	6,902
購置固定資產	(14,826)	(37,767)
處分固定資產價款	5,092	3,852
存出保證金減少(增加)	119	(385)
質押定存增加	-	(440,000)
遞延費用增加	(7,367)	(4,620)
投資活動之淨現金流出	<u>(684,394)</u>	<u>(620,192)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	2,690,544	305,856
償還應付公司債	-	(300,000)
長期借款增加	60,000	100,000
償還長期借款	(191,666)	(4,500)
購入庫藏股股票	-	(385,458)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 前 三 季	九 十 三 年 前 三 季
發放現金股利	(\$ 662,304)	\$ -
發放董監事酬勞	(14,911)	(3,277)
償還應付租賃款	-	(1,135)
存入保證金增加	<u>858</u>	<u>610</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>1,882,521</u>	<u>(287,904)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,386,453	(563,984)
期初現金及約當現金餘額	<u>546,989</u>	<u>993,113</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,933,442</u>	<u>\$ 429,129</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 134,196</u>	<u>\$ 122,309</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 299,701</u>	<u>\$ 202</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>(\$ 14,337)</u>	<u>(\$ 4,963)</u>
依權益法認列被投資公司股權淨值 變動調整數	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,589)</u>
長期股權投資轉列遞延貸項	<u>(\$ 64,310)</u>	<u>\$ 98,725</u>
應付現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 187,255</u>
應付員工紅利	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ 80,820</u>	<u>\$ 297,839</u>
一年內到期長期附息負債	<u>\$ 455,000</u>	<u>\$ 261,666</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	\$ 13,612	\$ 34,676
加：期初應付購置固定資產款項	1,429	5,400
減：期末應付購置固定資產款項	<u>(215)</u>	<u>(2,309)</u>
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 14,826</u>	<u>\$ 37,767</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九十四年十月十九日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年前三季

(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。本公司九十四年九月三十日員工人數為 358 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

流動與非流動之區分

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

現金及約當現金

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

應收帳款融資

依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定，移轉人移轉全部或部份金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內應視為出售，前述所收取之對價係指不具有任何受限條款者。

存 貨

存貨按成本與市價孰低法評價，成本以加權平均法計算，市價以淨變現價值估算。

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，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按季以權益法認列投資損益。

九十四年度起，本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列被投資公司之虧損而致對該投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，如擔保被投資公司之債務，或財務上之承諾，或其虧損係屬短期性質且有充分證據顯示將於短期內恢復獲利時，若被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而對該投資公司之帳面價值產生貸餘時，帳列其他負債。

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

以成本法處理之被投資公司，若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小，則列為當期損失。

固定資產

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

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

折舊依估計經濟耐用年限，加計一年殘值（除裝潢設備外）採用平均法提列：

<u>固 定 資 產 項 目</u>	<u>耐 用 年 數</u>
房屋及建築	35~40 年
運輸設備	5 年
生財器具	5 年
電腦設備	3 年
裝潢設備	3 年
模 具	2 年

已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

遞延費用

電腦軟體、話卡及線路費依三年平均攤銷，遞延公司債發行成本依發行期間平均攤銷。

專利權

以平均法按五年攤銷。

應付賠償損失

估計銷貨可能發生之退貨賠償費用，列為當年度費用。實際發生費用時，先沖轉應付賠償損失，倘有不足，再以實際支付年度費用列帳。

員工退休基金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工按其服務年資，十五年以內者（含），每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均工資（基數）計算。每月按薪資總額百分之四提撥員工退休基金，並儲存於中央信託局專戶。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月百分之六提撥至個人退休金專戶。

本公司之退休金會計係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定辦理。

遞延貸項

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

外幣交易事項

以外幣為準之交易事項，均按交易時之匯率入帳。資產負債表日對外幣債權債務餘額以資產負債表日匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期之兌換損益。

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處理係依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」處理。

營利事業所得稅

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

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

普通股每股盈餘

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

衍生性金融商品

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當期損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。

規避可辨認外幣承諾匯率變動風險之遠期外匯買賣合約，其兌換差額均遞延至實際交易發生時調整該外幣承諾之交易價格。惟兌換損失之遞延，以調整後之資產成本不超過其市價為限。

非避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以約定之遠期匯率入帳。資產負債表日以剩餘期間之遠期匯率調整，兌換差額列為當期損益。合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額於資產負債表日時應互為抵減，其差額列為資產或負債。

非避險性質之外匯選擇權，資產負債表日以其公平價值調整其帳面價值，所產生之差額列為當期損益。

非衍生性金融商品

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

收入認列

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十四年一月一日起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，此項會計處理之改變，對本公司九十四年前三季財務報表並無影響。

四 現金及約當現金

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
零用金	\$ 2,088	\$ 2,118
支票存款	338,577	119,718
活期存款	582,438	41,711
外幣存款	945,358	212,994
定期存款	15,000	1,417
短期票券	39,949	-
約當現金	10,032	51,171
	<u>\$ 1,933,442</u>	<u>\$ 429,129</u>

九十三年九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（請參閱附註十一及三十一）。

五 短期投資

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	成	本 市 價	成	本 市 價
開放式基金	\$ 13,000	\$ 13,023	\$ -	\$ -
海外可轉換公司債	11,320	11,855	6,797	6,797
海外存託憑證	19,873	19,873	-	-
	<u>44,193</u>	<u>44,751</u>	<u>6,797</u>	<u>6,797</u>
減：備抵跌價損失	-	-	-	-
	<u>\$ 44,193</u>	<u>\$ 44,751</u>	<u>\$ 6,797</u>	<u>\$ 6,797</u>

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	賣 出 價 款	市 價	賣 出 價 款	市 價
融券賣出有價證券	\$ 28,006	\$ 28,242	\$ -	\$ -
上市公司股票				

(一) 海外可轉換公司債及海外存託憑證九月三十日市價係以九月份平均收盤價為依據，開放式基金九月三十日市價係以九月三十日之淨值為依據。

(二) 本公司短期投資操作包括購入及融券賣出股票，九十四年九月三十日短期投資總市價高於總成本，無須提列備抵跌價損失。而九十四年九月三十日融券賣出有價證券之價款為 28,006 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，融券賣出之保證金為 25,336 仟元，則帳列為其他金融資產
— 流動 — 融券存出保證金項下（請參閱附註八及十八）。

六 應收票據及帳款

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
一般企業—		
應收票據	\$ 11,972	\$ 12,260
減：備抵呆帳	-	-
	<u>11,972</u>	<u>12,260</u>
應收帳款	908,098	1,330,864
減：備抵呆帳	(6,348)	(6,348)
	<u>901,750</u>	<u>1,324,516</u>
	<u>\$ 913,722</u>	<u>\$ 1,336,776</u>
關係企業—		
應收票據	\$ 11,241	\$ 3,996
減：備抵呆帳	-	-
	<u>11,241</u>	<u>3,996</u>
應收帳款	2,409,389	1,591,074
減：備抵呆帳	-	(10,000)
	<u>2,409,389</u>	<u>1,581,074</u>
	<u>\$ 2,420,630</u>	<u>\$ 1,585,070</u>

本公司於九十三年十一月及九十四年六月與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，且本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險。

截至九十四年九月三十日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：美金仟元

讓 售 對 象	年 利 率 (%)	讓 售 應 收 帳 款 金 額	已 預 支 金 額	保 留 款 金 額
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加計 0.4%除以 94.45%	\$ 4,378 (折合新台幣 約 145,297 仟元)	\$ 3,934 (折合新台幣 約 130,546 仟元)	\$ 444 (折合新台幣 約 14,751 仟 元)
香港上海匯豐銀行	倫敦金融同業美元拆 款利率加計 0.4%	5,745 (折合新台幣 約 190,665 仟元)	5,170 (折合新台幣 約 171,599 仟元)	575 (折合新台幣 約 19,066 仟 元)

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下，請參閱附註七。

七 其他應收款

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 9,910	\$ 11,576
應收佣金 (附註三十)	19,040	43,900
應收關係人款 (附註三十)	178,339	249,193
應收關係人服務款 (附註三十)	10,290	10,452
讓售應收帳款保留款 (註附六)	33,817	-
其 他	31,343	38,383
	<u>\$ 282,739</u>	<u>\$ 353,504</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。

八 其他金融資產－流動

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
融券存出保證金 (附註五)	\$ 25,336	\$ -
期貨交易保證金	217	217
應收融券價款 (附註五)	28,006	-
應收遠匯款淨額 (附註三十三)	301,551	8,254
	<u>\$ 355,110</u>	<u>\$ 8,471</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。

九 存 貨

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
商品存貨	\$ 102,377	\$ 52,429
減：備抵跌價損失	(10,692)	(8,022)
	<u>\$ 91,685</u>	<u>\$ 44,407</u>

九十四年及九十三年九月三十日本公司存貨投保火險及附加險金額分別為 250,000 仟元及 340,000 仟元。

十、長期股權投資

	九十四年九月三十日			九十三年九月三十日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
權益法					
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 965	100.00	\$ -	100.00
TR FORTUNE	13,466	7,013	100.00	5,577	100.00
TR STAR	38,148	35,923	100.00	42,022	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	29,167	100.00	34,708	100.00
TR RETAILING	178,154	53,400	100.00	1	100.00
B & S LINK	27,473	25,256	100.00	23,924	100.00
TR TRADING	332,971	204,671	100.00	1	100.00
TR 新加坡	66,625	72,828	100.00	47,539	100.00
TR 香港	105,560	14,285	100.00	12,212	100.00
TRS INVESTMENT	64,615	65,920	100.00	5,737	50.00
TR DEVELOPMENT	146,224	93,600	80.00	149,054	80.00
TR 美國	129,191	1	49.00	1	49.00
TR 墨西哥	672	230	49.00	1,050	49.00
TR 泰國	21,009	13,044	48.99	13,086	48.99
TR 澳洲	475	2,293	48.00	8,270	48.00
TR 法國	2,184	-	48.00	-	48.00
力秋股份有限公司 (原名：力秋投資股份有限公司)	332,737	371,862	100.00	387,267	100.00
力特國際股份有限公司 (原名：力特投資股份有限公司)	280,985	234,818	100.00	-	-
鴻利全球股份有限公司	49,994	45,942	100.00	58,050	100.00
力衡貿易股份有限公司	30,721	43,991	100.00	44,869	100.00
中欣實業股份有限公司	866,906	884,591	100.00	1,131,934	100.00
來特投資股份有限公司	59,318	41,005	100.00	76,454	92.08
大衍國際股份有限公司	6,789	1,932	64.00	2,736	64.00
特力翠豐股份有限公司	500,000	1,411,953	49.99	1,307,155	49.99
	<u>3,288,539</u>	<u>3,654,690</u>		<u>3,351,647</u>	
成本法					
TBCOMMERCE NETWORK CO.	31,900	31,900	10.59	31,900	10.59
TR BAPAROMA	64,670	-	10.00	64,670	10.00
TR PRODUCTS 特別股	104,370	99,564	-	101,952	-
馬台工業公司	-	-	-	26,830	15.00
偉電科技股份有限公司	-	-	-	18,070	4.58
	<u>200,940</u>	<u>131,464</u>		<u>243,422</u>	
	<u>\$ 3,489,479</u>	<u>\$ 3,786,154</u>		<u>\$ 3,595,069</u>	

(一) 本公司九十四及九十三年前三季以權益法處理認列之投資利益 (損失) 如下：

	九十四年前三季	九十三年前三季
FORTUNE MILES	(\$ 1)	\$ -
TR FORTUNE	1,523	(26)
TR STAR	(1,797)	(4,759)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	(2,475)	197
TR RETAILING	(70,778)	(38,660)

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年前三季	九十三年前三季
B & S LINK	\$ 3,713	(\$ 2,830)
TR TRADING	(46,625)	(30,319)
TR 新加坡	20,150	9,636
TR 香港	(3,643)	(30,030)
TRS INVESTMENT	1,679	-
TR DEVELOPMENT	(12,701)	(5,049)
TR 美國	(26,324)	(36,014)
TR 墨西哥	(466)	(1,422)
TR 泰國	269	(190)
TR 澳洲	(2,014)	(1,172)
力秋股份有限公司 (原名：力秋投資股份有限公司)	18,376	3,164
力特國際股份有限公司 (原名：力特投資股份有限公司)	(19,865)	-
鴻利全球股份有限公司	15,383	12,750
力衡貿易股份有限公司	(1,273)	1,049
中欣實業股份有限公司	28,475	178,659
來特投資股份有限公司	515	1,568
大衍國際股份有限公司	(1,670)	(156)
特力翠豐股份有限公司	218,247	164,435
元力國際股份有限公司	-	(664)
	<u>\$ 118,698</u>	<u>\$ 220,167</u>

本公司以權益法處理之長期股權投資，九十三年前三季 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，並以經會計師查核之財務報表為依據外；自九十四年度起，對 TR 墨西哥改採當期認列損益，是項變動之投資損失影響數為 137 仟元。九十四年前三季對持股比例超過百分之五十以上之子公司 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、TRS INVESTMENT、TR DEVELOPMENT、力秋、力特國際、鴻利全球、力衡貿易、中欣實業、來特投資、大衍國際及重要被投資公司特力翠豐已認列投資損益至前三季止，另持股比例未超過百分之五十以上之被投資公司 (包括 TR 美國、TR 墨西哥、TR

泰國及 TR 澳洲) 之投資損益係認列至上半年度止，除 TR 美國外，均係以未經會計師核閱之財務報表為依據。九十三年前三季對持股比例超過百分之五十以上之子公司 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、鴻利全球、力衡貿易、中欣實業、來特投資、大衍國際、元力國際(已於九十三年六月辦理清算)及重要被投資公司特力翠豐已認列投資損益至前三季止，另持股比例未超過百分之五十以上之被投資公司(包括 TR 美國、TR 泰國及 TR 澳洲)之投資損益係認列至上半年度止，且均係以未經會計師核閱之財務報表為依據；另外力秋、力特國際及力衡貿易帳列以權益法處理之被投資公司—特力和樂股份有限公司之財務報表係以經本公司之簽證會計師核閱，本公司並據以認列投資損益其影響總金額為九十四年九月三十日帳列長期股權投資 379,827 仟元，九十四年前三季認列之損益為投資利益 23,232 仟元。

- (二) FORTUNE MILES 主要營業項目為經營電腦週邊設備之轉投資等業務，該公司於九十四年六月辦理現金增資美金 30 仟元，全數由本公司認購。
- (三) TR FORTUNE 主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務，該公司於九十三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。該公司於九十四年九月辦理減資退回股款美金 300 仟元，本公司投資成本由美金 1,389 仟元，減為美金 1,089 仟元，持股比例仍為 100%。
- (五) TR INVESTMENT (B.V.I.) 主要營業項目為投資等業務。
- (六) TR RETAILING 主要營業項目為零售業之投資等業務，該公司於九十四年九月辦理現金增資美金 5,200 仟元，全數由本公司認購。
- (七) B & S LINK 主要營業項目為商務交易會員招募輔導及相關資訊服務平台搭售等業務。

- (八) TR TRADING 及 TR DEVELOPMENT 主要營業項目為進出口貿易業之投資等業務。TR TRADING 於九十四年九月、五月、九十三年一月及十二月辦理現金增資 97,758 仟元、203,989 仟元、4,721 仟元及 24,798 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。TRS INVESTMENT 於九十四年五月以每股淨值向非關係人購入股權，持股比例由 50% 增為 100%；另 TRS INVESTMENT 又於九十四年六月辦理現金增資美金 1,770 仟元，全數由本公司認購，故持股比例仍為 100%。
- (十) TR 美國因營運持續虧損，淨值已成為負數，因此本公司對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，惟本公司對 TR 美國之子公司提供背書保證，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 236,420 仟元，帳列為其他負債－其他項下。
- (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、精密儀器及度量衡儀器零售及批發、產品設計業等，且除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務，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) 力特國際股份有限公司（原名：力特投資股份有限公司）主要營業項目為資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務、產品、服飾、景觀室內、花藝設計等業務，本公司於九十三年十一月以每股淨值向關係人力秋股份有限公司購入所有股權，另力特國際又於九十三年十一月辦理現金增資 120,000 仟元，全數由本公司認購，持股比例為 100%。該公司因營運虧損，於九十四年七月辦理減資彌補虧損本公司亦按減資比例減少投資成本 36,745 仟元；且本公司又於九十四年八月辦理分割讓與資產 4,810 仟元，取得該公司股票 440,000 股，持股比例仍為 100%。

- (五)鴻利全球股份有限公司主要營業項目為資訊軟體及電子資訊供應等業務。該公司於九十四年九月辦理減資退回股款 30,000 仟元，持股比例仍為 100%。
- (六)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。
- (七)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。該公司於九十三年九月十日完成不動產證券化之程序，而處分該資產所產生之處分利益，本公司已依權益法認列入帳。另該公司於九十三年十二月辦理減資退回股款 200,000 仟元，持股比例仍為 100%。
- (八)來特投資股份有限公司主要營業項目為對各種生產事業、證券投資公司、銀行等之投資等業務。本公司於九十三年十二月向關係人力特國際股份有限公司以該公司當時之股權淨值作為取得之成本，故持股比例由 92.08% 增為 100.00%。該公司於九十四年九月辦理減資退回股款 40,000 仟元，持股比例仍為 100%。
- (九)大衍國際股份有限公司主要營業項目為新產品之設計等業務。
- (十)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。
- (十一)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（請參閱附註二十九）。
- (十二)TBCOMMERCE NETWORK CO. 主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。
- (十三)TR BAPAROMA 主要營業項目為設計、製造、販售各種廚具設備等業務，該公司因營運持續虧損，故將其帳面價值提列永久性跌價損失 64,670 仟元，帳列為九十四年前三季投資損失項下（請參閱附註二十九）。
- (十四)TR PRODUCTS (TR 美國持股 89.47% 之子公司)，主要營業項目為進出口貿易等業務。

(三)馬台工業公司係國外（馬來西亞）之公司，主要營業項目為喇叭鎖及歐式門鎖之製造等業務，本公司於九十四年五月參考每股淨值全部出售予非關係人。

(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。本公司於九十三年十二月參考本公司持有該公司之帳面價值全部出售予關係人力特國際股份有限公司。

士 其他金融資產－非流動

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
暫付所得稅款（附註二十八）	\$ 55,742	\$ 13,957
存出保證金	51,464	51,280
質押定存（附註四）	-	440,000
其 他	1,141	1,977
	<u>\$ 108,347</u>	<u>\$ 507,214</u>

士 固定資產

	九 十 四 年 九 月 三 十 日			九 十 三 年 九 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	\$ 519,724
房屋及建築	1,496,716	403,879	1,092,837	1,163,573
運輸設備	23,425	20,498	2,927	5,194
生財器具	45,410	35,500	9,910	22,665
電腦設備	47,485	33,041	14,444	15,982
裝潢設備	147,570	123,851	23,719	32,257
模 具	47,377	37,722	9,655	13,051
預付設備款	1,580	-	1,580	3,149
	<u>\$ 2,329,287</u>	<u>\$ 654,491</u>	<u>\$ 1,674,796</u>	<u>\$ 1,775,595</u>

(一)本公司九十四年及九十三年九月三十日固定資產中各有土地463,545仟元及186,304仟元，房屋及建築未折減餘額914,592仟元及636,512仟元係供出租使用。

(二)本公司九十四年及九十三年九月三十日，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（請參閱附註二十及三十一）。

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
土地	<u>\$ 267,519</u>	<u>\$ 267,519</u>

(三)本公司為落實專業分工、集中資產之管理，提高資產開發收益以及提昇經營效益，將本公司座落於忠孝東路之時代大樓土地及房屋及建築計 454,502 仟元移轉予中欣實業股份有限公司，作為取得中欣實業股份有限公司全部增資股本之對價。中欣實業股份有限公司已於九十三年九月十日完成不動產證券化程序，移轉其不動產予台新銀行信託，並募集發行計 600,000 仟元之有價證券，惟其中 C 券 180,000 仟元係由中欣實業股份有限公司買回，故依會計研究發展基金會(93)基祕字第 141 號規定，該交易視為部份未出售，故九十三年前三季已按出售比例認列處分資產利益。

(四)本公司九十四及九十三年九月三十日固定資產（土地及預付設備款除外），投保金額分別為 1,740,346 仟元及 1,951,493 仟元。

三、其他資產

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
遞延費用（附註二）	\$ 38,859	\$ 82,777
遞延所得稅資產－非流動（附註二十八）	203,000	144,000
專利權	239	406
預付退休金	15,852	14,262
其他	1,911	1,911
	<u>\$ 259,861</u>	<u>\$ 243,356</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。

四、短期借款

	九十四年九月三十日	九十三年九月三十日
	利率 % 金額	利率 % 金額
信用借款	4.21~4.60 \$ 2,920,544	1.85~2.72 \$ 305,856

五 應付短期票券

	保 證 機 構	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
		利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票					
無擔保	華南票券	0.93	\$ 20,000	-	\$ -

六 其他應付款

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
應付各項營業費用	\$ 268,077	\$ 303,355
應付利息	28,825	19,738
其他應付票據	26,252	21,071
應付購置設備款	215	2,309
應付現金股利	-	187,255
應付員工紅利	5	-
其 他	107,386	58,887
	<u>\$ 430,760</u>	<u>\$ 592,615</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

七 一年內到期之長期附息負債

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
長期借款（附註二十）	\$ 15,000	\$ 261,666
應付公司債（附註十九）	440,000	-
	<u>\$ 455,000</u>	<u>\$ 261,666</u>

八 其他流動負債

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
預收貨款	\$ 27,514	\$ 23,561
購入遠匯折價	32,172	-
代收款	64,580	2,719
應付賠償準備	2,082	18,958
應付融券價款（附註五）	28,006	-
遞延所得稅負債—流動（附註二 十八）	36,000	-
其 他	4,546	16,106
	<u>\$ 194,900</u>	<u>\$ 61,344</u>

五 應付公司債

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
國內有擔保公司債	\$ -	\$ 440,000
國內無擔保公司債	440,000	-
國內無擔保轉換公司債	117,200	205,800
應付利息補償金	8,129	7,048
減：一年內到期部分轉列流動負債	(440,000)	(-)
	<u>\$ 125,329</u>	<u>\$ 652,848</u>

(一) 國內無擔保公司債：

八十八年第一次無擔保普通公司債：

本公司為籌集批發倉儲中心工程款，於八十八年二月四日發行有擔保普通公司債，總額新台幣五億元，分甲、乙兩券，甲券發行總額新台幣四億四仟萬元，期限七年，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，而甲券因本公司已於九十三年十二月將所提供之擔保品一定存單全數取回，且嗣後本公司並未提供其他擔保品予受託機構，故該公司債已由有擔保公司債變更性質為無擔保公司債，甲、乙兩券之發行條件如下：

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) 國內無擔保轉換公司債：

九十二年第二次無擔保轉換公司債：

本公司為增加轉投資、建構 e 化電腦設備及軟體及償還普通公司債，於九十二年十月九日發行無擔保轉換公司債，總額新台幣五億元，到期一次還本。發行條件如下：

1. 發行期限五年，票面利率 0%。
2. 本公司對本轉換公司債之贖回權：

- (1) 本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十（含）以上時，本公司得於其後三十個營業日內，依發行及轉換辦法所訂之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。
- (2) 本轉換公司債自發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得依債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

3. 債券持有人之賣回權：

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

4. 本公司發行上述國內附轉換條件公司債之轉換辦法：

(1) 轉換期間：

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

(2) 轉換價格調整及其重設：

① 發行時轉換價格訂為每股新台幣 14.40 元。惟本轉換公司債發行後，除本公司再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發為普通股外，遇有本公司已發行普通股股份增加時（現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），以及本公司遇有以低於每股時價之轉換或認購價格再發行具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券。九十四年九月三十日轉換價格為 11.50 元。

- ② 本轉換公司債發行後，如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，按發行及轉換辦法調整。
- ③ 除依上述調整價格外，另自九十二年至九十七年之每年度十一月三十日為基準日，按轉換價格訂定模式向下重新訂定轉換價格（向上則不調整），惟轉換價格重設之下限以發行時轉換價格（可因公司普通股總額發生變動而調整）之 80% 為限。
- ④ 本轉換公司債發行後，遇有發放普通股現金股利時，應就其於除息基準日幅度調降轉換價格。
- ⑤ 本轉換公司債發行後，截至九十四年九月三十日止，已執行轉換普通股 27,548,023 股，因轉換而產生之資本公積計 116,033 仟元。

(四) 應付公司債之擔保品請參閱附註四。

示 長期借款

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	利率 %	金額	金額	金額
台北國際商業銀行				
土地抵押借款，期間 91.08.28~96.08.28，已於九十三年十月提前償還。	-	\$ -	\$ 275,500	
土地抵押借款，期間 91.08.28~94.08.26，已於九十三年十月提前償還。	-	-	\$ 91,666	
土地抵押借款，期間 93.10.28~96.08.28，到期一次償還本金，每月付息一次，利率為一年期定存利率加 0.575。	2.175	261,400		-
土地抵押借款，期間 93.11.01~95.11.01，已提前於九十四年二月及五月提前償還。	-	-		-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十四年九月三十日</u>		<u>九十三年</u>	
	<u>利率 %</u>	<u>金</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
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，利率為台灣 初級市場之 90 天期票 券貼現利率加 0.90。	2.530	\$ 300,000	\$	300,000
里昂銀行				
額度循環信用融資，期間 92.09.29~97.09.29，到 期一次償還本金，每年 付息一次，利率為 2.79%。	2.790	500,000		500,000
東亞銀行				
額度循環信用融資，期間 94.02.25~97.02.25，自 95.08.25 開始償還本 金，分四期償還本金， 每月付息一次，利率為 2.4%。	2.40	60,000		-
聯信商業銀行				
額度循環信用融資，期間 91.02.04~94.02.04，已 於九十三年十月提前 償還。	-	-		70,000
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，已 分別於九十三年十月 及十二月提前償還。	-	-		70,000
高雄企銀				
額度循環信用融資，期間 92.07.25~94.07.25，已 於九十三年十二月提 前償還。	-	-		100,000

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	利率 %	金額	金額	金額
玉山銀行				
額循環信用融資，期間 93.09.03~96.09.03，本 金前一年寬限償還，後 二年按季共八期平均 攤還，每期平均攤還 12,500 仟元，利率為 2.4%，已於九十四年四 月提前償還。	-	\$ -	\$ 100,000	
		1,121,400	1,507,166	
減：一年內到期之長期借款		(15,000)	(261,666)	
		\$ 1,106,400	\$ 1,245,500	

(一)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註十二。

(二)長期信用借款之背書保證，請參閱附註三十。

二 遞延貸項

	九十四年九月三十日	九十三年九月三十日
聯屬公司間未實現利益	\$ 109,729	\$ 144,858
未實現銷貨毛利	67,391	37,955
	\$ 177,120	\$ 182,813

三 股本及債券換股權利證書

(一)普通股股本

	九十四年九月三十日	九十三年九月三十日
額定股本		
股數 (仟股)	550,000	550,000
面額 (元)	\$ 10	\$ 10
股本	\$ 5,500,000	\$ 5,500,000

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
實收股本		
股 數 (仟股)	416,665	396,406
面 額 (元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股 本	<u>\$ 4,166,654</u>	<u>\$ 3,964,063</u>

- (二)本公司九十四年一月一日資本總額為 3,973,113 仟元，九十四年前三季計有 76,200 仟元轉換公司債券依公司債轉換辦法轉換普通股 6,031,167 股，計 60,312 仟元，並辦理員工紅利 59,640 仟元及未分配盈餘 73,589 仟元，合計 133,229 仟元轉增資，增資後九十四年九月三十日實收資本總額為 4,166,654 仟元，分為 416,665,441 股，每股面額 10 元，均為普通股。
- (三)本公司股東常會分別於九十四年六月十四日及九十三年六月十一日決議通過九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

單位：每股股利為元

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利	
	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
法定盈餘公積	\$ 82,839	\$ 18,206	\$ -	\$ -
現金股利	662,304	187,255	1.80	0.50
股票股利	73,589	37,451	0.20	0.10
員工紅利—股票	59,640	13,108	-	-
董監事酬勞—現金	14,911	3,277	-	-

(四) 本公司九十四及九十三年前三季每股盈餘之計算如下：

單位：每股盈餘為元

	九 十 四 年 前 三 季		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子) 稅 前	金 額 (分 子) 稅 後		稅 前	稅 後
本期純益	\$ 601,705	\$ 532,705			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 601,705	\$ 532,705	381,806,473	\$ 1.58	\$ 1.40
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%）	3,076	2,307	10,191,304	(0.04)	(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	\$ 604,781	\$ 535,012	391,997,777	\$ 1.54	\$ 1.36

單位：每股盈餘為元

	九 十 三 年 前 三 季 (追 溯 後)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子) 稅 前	金 額 (分 子) 稅 後		稅 前	稅 後
本期純益	\$ 734,424	\$ 633,424			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 734,424	\$ 633,424	382,266,549	\$ 1.92	\$ 1.66
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%）	5,402	4,052	15,021,898	(0.06)	(0.06)
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	\$ 739,826	\$ 637,476	397,288,447	\$ 1.86	\$ 1.60

(五) 由於九十四年前三季決議發放股票股利，九十三年前三季之每股盈餘已予以追溯調整。

(六) 本公司九十三年度盈餘分配議案，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。

(七)本公司九十三年度盈餘分配案經董事會及九十四年度股東會決議通過，配發員工紅利轉增資 59,640 仟元（佔九十三年十二月三十一日流通在外股數之比例為 1.50%）及董監事酬勞 14,911 仟元。該年度未經追溯之稅後基本每股盈餘為 2.26 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為當年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 2.06 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，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，再就其餘額提撥百分之八為員工紅利、百分之二為董監事酬勞，其餘由董事會擬定分配案，送交股東會決議之。

四、庫藏股票

(一)本公司九十四年前三季庫藏股股數之增減變動如下：

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
買回股份轉讓予員工	30,000,000	-	-	30,000,000
子公司持有本公司股份	21,490	426	-	21,916
	<u>30,021,490</u>	<u>426</u>	<u>-</u>	<u>30,021,916</u>

(二)本公司九十四年九月三十日帳列庫藏股票金額 546,510 仟元，包括本公司買回之庫藏股 546,238 仟元及子公司持有本公司股份轉列庫藏股票金額 272 仟元。

(三)證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司九十四年一月一日至九月三十日計最高持有已收回股數 30,000,000 股，截至九十四年九月三十日止收買股份之總金額計 546,238 仟元，符合證券交易法之規定。

(四)子公司持有本公司股份本期增加 426 股，係收到母公司本期發放之股票股利。

(五)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

五、營業收入

	九十四年前三季	九十三年前三季
銷貨收入	\$ 13,043,999	\$ 12,882,295
租賃收入	165,648	158,806
佣金收入	54,627	130,295
	<u>\$ 13,264,274</u>	<u>\$ 13,171,396</u>

六、營業成本

	九十四年前三季	九十三年前三季
銷貨成本	\$ 11,258,365	\$ 11,122,423
租賃成本	78,911	70,829
	<u>\$ 11,337,276</u>	<u>\$ 11,193,252</u>

七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	九十四年前三季			九十三年前三季		
	屬於營業成 本	屬於營業費 者	合 計	屬於營業成 本	屬於營業費 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 258,479	\$ 258,479	\$ -	\$ 251,515	\$ 251,515
勞健保費用	-	15,155	15,155	-	13,853	13,853
退休金費用	-	7,599	7,599	-	7,356	7,356
其他用人費用	-	10,344	10,344	-	10,170	10,170
折舊費用	37,135	51,393	88,528	33,686	55,684	89,370
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	30,290	30,290	-	59,315	59,315

六、營利事業所得稅

(一)本公司九十四年前三季所得稅費用 69,000 仟元，係當期應負擔所得稅費用。

(二)九十四年九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
未實現兌換利益	(83,000)
未實現銷貨毛利	17,000

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
權益法認列之投資損失	\$	207,000
長期股權投資永久性跌價損失		16,000
備抵銷貨折讓		11,000
退休金財稅簽差異	(4,000)
遞延所得稅淨資產		167,000
遞延所得稅資產—非流動(帳列其他資產項下)	(203,000)
遞延所得稅負債—流動(帳列其他流動負債項下)	(\$	36,000)

(三)九十四年前三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	\$	151,000
調整項目之所得稅影響數		
處分投資淨利益	(9,000)
權益法認列之投資利益	(66,000)
其他永久性差異	(7,000)
當期應負擔所得稅費用		69,000
遞延所得稅資產提列(轉回)		
未實現存貨跌價損失		1,000
已實現銷貨毛利	(3,000)
權益法認列之投資損失		36,000
未實現兌換利益	(86,000)
備抵銷貨折讓		4,000
長期股權投資永久性跌價損失		16,000
備抵賠償損失	(1,000)
當期應付所得稅費用		36,000
減：本期已扣繳數	(36,000)
加：以前年度應付所得稅餘額		21,443
九十四年九月三十日應付所得稅餘額	\$	21,443

(四) 九十四年九月三十日暫付所得稅 55,742 仟元，係本年度及以前年度之扣繳及暫繳稅款。

(五) 截至九十四年九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	\$ 41,677
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	\$ 482,386
九十四年度實際分配九十三年度盈餘之稅額扣抵比率	33.52%
九十三年度實際分配九十二年度盈餘之稅額扣抵比率	14.31%

(六) 本公司九十一年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案(除九十年外)，均已經稅捐稽徵機關核定。惟九十一年度之營利事業所得稅結算核定案，稅捐稽徵機關核定計須補繳約 15,097 仟元之稅款，因本公司不服其稅捐稽徵機關核定之結果，目前準備申請復查中，惟為求保守穩健起見已將此所得稅費用予以估列入帳。

元 投資損失(收入)

	<u>九十四年前三季</u>	<u>九十三年前三季</u>
長期股權投資永久性跌價損失 (附註十)	\$ 64,670	\$ -
長期股權投資清算利益(附註十)	-	(19)
股利收入	(1,786)	(2,889)
	<u>\$ 62,884</u>	<u>(\$ 2,908)</u>

子 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
FORTUNE MILES	本公司持股 100.00%之子公司
TR STAR	本公司持股 100.00%之子公司
TR RETAILING	本公司持股 100.00%之子公司
TR TRADING	本公司持股 100.00%之子公司
TR 新加坡	本公司持股 100.00%之子公司
TR 香港	本公司持股 100.00%之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
TR DEVELOPMENT	本公司持股 80.00%之子公司
TR 美國	本公司具有控制能力之子公司
TR 墨西哥	本公司持股 49.00%之被投資公司
TR 泰國	本公司具有控制能力之子公司
TR 澳洲	本公司具有控制能力之子公司
特力富群上海投資諮詢	TR TRADING 持股 100.00%之子公司
特力和樂上海投資諮詢	TR RETAILING 持股 100.00%之子公司
NORTHCOTE	TR STAR 具有控制能力之子公司
CENDYNE	FORTUNE MILES 持股 50.00%之被投資公司
TR CZ S.R.O. (TR CZ)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR INTERNATIONAL HUNGARY K.F.T. (TR HU)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR HELLAS S.A.(TR GR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
ASB-RITEING (TR RUS)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR INTERNATIONAL (ROMANIA) S.R.L. (TR ROU)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR INTERATIONAL -TR DIS TICARET LIMITED SIRKETI (TR TR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR INTERNATIONAL D.O.O. (TR HR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR POLSKA SP. Z.O.O. (TR PL)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR 德國 IMPORT (TR GI)	TR DEVELOPMENT 持股 65.00%之子公司 (九十三年十一月取得股權)
TR PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR 美國持股 89.47%之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
NORTH AMERICA CORD. & CABLE (NACC)	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
LANDIA	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
力秋股份有限公司 (原名：力秋投 資股份有限公司)	本公司持股 100.00%之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
鴻利全球股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
力衡貿易股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
中欣實業股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
力特國際股份有限公司 (原名：力特投資股份有限公司)	本公司持股 100.00%之子公司
來特投資股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
大衍國際股份有限公司	本公司持股 64.00%之子公司
特力翠豐股份有限公司	本公司具有控制能力之子公司
特力和樂股份有限公司	力秋公司持股 51.33%之子公司
統營營造股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
中欣營造股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
特欣機電股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
統營投資股份有限公司	統營營造持股 100.00%之子公司
特力事務股份有限公司	力特國際公司持股 100.00%之子公司
特力和家股份有限公司	力特國際公司持股 80.00%之子公司
特力翠豐室內裝修股份有限公司	特力翠豐公司持股 100.00%之子公司
秋記投資開發股份有限公司	該公司董事長與本公司相同
力雄股份有限公司	秋記公司持股 100.00%之子公司
采記股份有限公司	實質關係人
COMPASS HOME	實質關係人
TR SCANDINAVIA AB(TR SCAN)	實質關係人
何 湯 雄	本公司董事長
李 麗 秋	本公司總經理

(二) 與上列關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	九十四年前三季		九十三年前三季	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 1,796,931	14	\$ 1,751,054	14
特力翠豐	780,287	6	676,764	5
MDI	753,317	6	707,089	5
COMPASS HOME	360,801	3	-	-
TR CZ	177,922	1	175,356	1
NACC	100,883	1	270,482	2
TR HU	16,587	-	105,185	1
其 他	253,093	2	290,726	3
	<u>\$ 4,239,821</u>	<u>33</u>	<u>\$ 3,976,656</u>	<u>31</u>

本公司銷貨與國外關係人係採 T/T 收款，收款天數為 T/T 120 天至 240 天，到期後未收款部份按年利率 5.00% 至 6.00% 計息。

2. 租賃收入

	九十四年前三季		九十三年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 84,699	51	\$ 82,290	52
特力和樂	43,773	26	42,800	27
特力和家	9,423	6	6,755	4
其他	11,458	7	7,373	5
	<u>\$ 149,353</u>	<u>90</u>	<u>\$ 139,218</u>	<u>88</u>

本公司向上述關係人收取之租賃收入，係按月收取，租金均參考當地一般行情。

3. 佣金收入

	九十四年前三季		九十三年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
MDI	\$ 22,959	42	\$ 19,730	15
NACC	9,443	17	-	-
	<u>\$ 32,402</u>	<u>59</u>	<u>\$ 19,730</u>	<u>15</u>

4. 利息收入

	九十四年前三季		九十三年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR HU	\$ 1,578	17	\$ 151	1
TR PRODUCTS	387	4	1,290	11
TR CZ	-	-	3,988	33
其他	1,053	11	811	6
	<u>\$ 3,018</u>	<u>32</u>	<u>\$ 6,240</u>	<u>51</u>

5. 服務收入

	九十四年前三季			九十三年前三季		
	金	額	佔該科 目 %	金	額	佔該科 目 %
特力翠豐	\$	5,122	31	\$	5,123	28
特力和樂		3,878	23		4,070	22
特力和家		745	4		1,399	8
鴻利全球		388	2		1,146	7
其他		1,623	12		1,778	8
	\$	<u>11,756</u>	<u>72</u>	\$	<u>13,516</u>	<u>73</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

	九十四年前三季			九十三年前三季		
	金	額	佔該科 目 %	金	額	佔該科 目 %
特力翠豐	\$	55,986	56	\$	46,150	66
特力和樂		14,677	15		10,746	15
其他		6,177	7		1,312	2
	\$	<u>76,840</u>	<u>78</u>	\$	<u>58,208</u>	<u>83</u>

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

7. 佣金支出

	九十四年前三季			九十三年前三季		
	金	額	佔該科 目 %	金	額	佔該科 目 %
TR PRODUCTS	\$	43,765	18	\$	25,237	10
TR 澳洲		30,278	12		34,561	13
LANDIA		15,964	7		9,536	4
TR 墨西哥		9,437	4		17,104	7
NACC		4,433	2		51,125	20
其他		122	-		-	-
	\$	<u>103,999</u>	<u>43</u>	\$	<u>137,563</u>	<u>54</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

	九十四年前三季		九十三年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力富群上海投資諮詢	\$ 215,318	76	\$ 67,353	32
TR 香港	45,060	16	124,747	59
其他	758	-	1,648	-
	<u>\$ 261,136</u>	<u>92</u>	<u>\$ 193,748</u>	<u>91</u>

本公司支付給關係人測試檢驗費，係關係人代本公司檢驗出口貨物及代為支付之測試費用。

9. 廣告費

	九十四年前三季		九十三年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 24,040	27	\$ 29,001	41
其他	235	-	-	-
	<u>\$ 24,275</u>	<u>27</u>	<u>\$ 29,001</u>	<u>41</u>

10. 本公司與關係人之債權債務

應收票據

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力和家	\$ 10,430	45	\$ 767	5
大衍國際	612	3	951	6
鴻利全球	-	-	2,171	13
其他	199	1	107	1
	<u>\$ 11,241</u>	<u>49</u>	<u>\$ 3,996</u>	<u>25</u>

應收帳款

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	金 額	估該科 目 %	金 額	估該科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 1,126,272	34	\$ 658,277	22
MDI	450,385	13	270,361	9
TR CZ	227,144	7	129,592	4
COMPASS HOME	130,763	4	-	-
特力翠豐	122,913	4	118,018	4
其 他	351,912	10	404,826	14
	<u>\$ 2,409,389</u>	<u>72</u>	<u>\$ 1,581,074</u>	<u>53</u>

其他應收款

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	金 額	估該科 目 %	金 額	估該科 目 %
(1)應收關係人款				
CENDYNE	\$ 157,706	88	\$ 167,113	67
TR RETAILING	958	1	38,056	15
TR PRODUCTS	798	-	12,050	5
鴻利全球	489	-	11,074	5
其 他	18,388	11	20,900	8
	<u>\$ 178,339</u>	<u>100</u>	<u>\$ 249,193</u>	<u>100</u>

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	金 額	估該科 目 %	金 額	估該科 目 %
(2)應收關係人服務款				
特力翠豐	\$ 7,973	77	\$ 8,633	83
特力和樂	1,446	14	1,244	12
特力和家	597	6	211	2
其 他	274	3	364	3
	<u>\$ 10,290</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,452</u>	<u>100</u>

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	金 額	估該科 目 %	金 額	估該科 目 %
(3)應收佣金				
MDI	\$ 9,858	52	\$ 2,421	6
TR PRODUCTS	2,524	13	-	-
	<u>\$ 12,382</u>	<u>65</u>	<u>\$ 2,421</u>	<u>6</u>

應付佣金

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	金 額	估該科 目 %	金 額	估該科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 10,855	26	\$ 4,632	8
TR 澳洲	5,256	13	5,933	10
LANDIA	4,315	10	306	1
TR 墨西哥	2,131	5	6,464	11
NACC	2,123	5	20,162	36
其 他	127	-	40	-
	<u>\$ 24,807</u>	<u>59</u>	<u>\$ 37,537</u>	<u>66</u>

應付出口費用

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	金 額	估該科 目 %	金 額	估該科 目 %
特力富群上海投資諮詢	\$ 26,615	80	\$ 21,154	72
TR 香港	5,000	15	5,000	17
TR 新加坡	90	-	1,451	5
其 他	706	2	22	-
	<u>\$ 32,411</u>	<u>97</u>	<u>\$ 27,627</u>	<u>94</u>

應付廣告費

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	金 額	估該科 目 %	金 額	估該科 目 %
特力翠豐	\$ 28,817	59	\$ 21,904	53
特力和樂	209	-	-	-
	<u>\$ 29,026</u>	<u>59</u>	<u>\$ 21,904</u>	<u>53</u>

存入保證金

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	金 額	估該科 目 %	金 額	估該科 目 %
特力翠豐	\$ 51,804	68	\$ 51,804	69
特力和樂	14,540	19	14,540	19
特力和家	5,970	8	1,540	2
其 他	1,840	3	1,833	3
	<u>\$ 74,154</u>	<u>98</u>	<u>\$ 69,717</u>	<u>93</u>

11. 財產交易

請參閱附註十二。

12. 背書保證

(1) 本公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註三十二之(二)。

(2) 截至九十四年及九十三年九月三十日，本公司之長期借款分別計 860,000 仟元及 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

九十四年及九十三年九月三十日本公司質抵押之資產明細如下：

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
定期存款 (附註四)	\$ -	\$ 440,000
土地 (附註十二)	267,519	267,519
	<u>\$ 267,519</u>	<u>\$ 707,519</u>

三 重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

截至九十四年九月三十日止，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 2,740 仟元	\$ -

截至九十三年九月三十日止，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 5,085 仟元	\$ -
歐元 28 仟元	-

(二) 背書保證事項

九十四年及九十三年九月三十日，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

	九十四年 九月三十日		九十三年 九月三十日	
開立保證信用狀				
—TR PRODUCTS	美金	4,800	美金	11,200
背書保證				
—TR PRODUCTS	美金	6,500	美金	3,650
—特力和樂上海投資諮詢 公司	美金	4,563		-
—TR DEVELOPMENT	美金	2,930		-
—特力富群上海投資諮詢 公司	美金	2,250		-
—TR 德國(IMPORT)	美金	1,960	美金	2,000
—TR 香港	美金	700	美金	600
—TR 新加坡	美金	278	美金	720
—大衍國際	台幣	5,000	台幣	5,000
—MDI		-	美金	11,000
—力 秋		-	台幣	285,000
—COMPASS HOME	美金	-	美金	3,000
—TR 德國 (INTERNATIONAL)		-	美金	1,000
—TR 泰國	美金	-	美金	694

(三) 重大之訴訟案件

九十二年七月二十九日本公司於美國加州橘郡法院（以下簡稱美國法院），就本公司九十一年度購買 CENDYNE 公司之股權時提供不實之財務報表並隱匿其他債務，及因 CENDYNE 公司九十二年度嚴重之虧損，致無法如期支付本公司之應收帳款，對 FORTUNE MILES 直接持股 50% 之被投資公司 CENDYNE 及其主管人員 EDWARD MEADOWS、DEAN VAHDATI AND MOHAMMAD VAHDATI 之不法行為應負民事損害賠償責任為由，向美國法院聲請假扣押 CENDYNE 公司之資產，並起訴 CENDYNE 公司及其主管人員，請求至少美金 22,700 仟元之損害賠償，且本公司並已向法院聲請指派涉訟財產管理人接管 CENDYNE 公司並裁定獲准。目前此

訴訟案件已達成初步和解，被告同意賠償本公司美金 30 仟元並放棄對 CENDYNE 公司財產所有權，本公司亦與被告達成共識解除雙方可能存在之任何控訴；惟截至九十四年九月三十日止涉訟財產管理人尚未清算完結 CENDYNE 公司之資產，預計清算完成後應可結束此訴訟案。

三、其他

依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. 本公司截至九十四年及九十三年九月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	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				
非交易目的	預售美金 78,200	-	預售美金 120,000	-
	預購美金 3,000	-	-	-

2. 本公司截至九十四年及九十三年九月三十日衍生性金融商品之操作明細如下：

	九十四年九月三十日				匯率 / 利率 / 執行價格	到期日	信用風險
	合約金額	買權	賣權				
出售選擇權合約							
交易目的							
一般選擇權	EUR 10,000	EUR	USD	1.22~1.35	94.10.11~95.09.05	-	
	USD 9,000	USD	NTD	32.70~32.84	94.10.18~94.12.05	-	
	EUR 11,000	USD	EUR	1.185~1.20	95.02.28~98.07.05	-	
	USD 31,000	NTD	USD	29.80~32.85	94.10.03~95.03.02	-	
購入選擇權合約							
非交易目的							
一般選擇權	EUR 4,000	EUR	USD	1.2075~1.35	94.10.04~94.11.16	-	
利率交換	NTD 220,000	NTD	JPY	6.41	95.02.04	-	
	NTD 220,000	NTD	USD	浮動	95.02.04	-	
	NTD 200,000	-	-	浮動	95.06.02	-	

		九 十 三 年		九 月 三 十 日			
		合 約 金 額	買 權	賣 權	匯 率 / 利 率 / 執 行 價 格	到 期 日	信 用 風 險
出售選擇權合約							
交易目的							
一般選擇權		EUR 7,000	USD	EUR	1.268~1.29	93.11.29~93.12.30	-
		USD 4,500	JPY	USD	109.00~109.50	93.12.23~93.12.27	-
		USD 20,000	USD	NTD	34.00~34.14	93.10.21~94.02.25	-
		USD 4,500	USD	JPY	112.08~112.10	93.11.26~93.11.30	-
		EUR 7,000	EUR	USD	1.16	93.11.29~93.12.30	-
非交易目的							
一般選擇權		USD 62,000	NTD	USD	33.85~33.95	93.10.19~93.10.27	-
		USD 108,000	NTD	USD	32.698~34.128	93.10.15~94.03.07	-
購入選擇權合約							
非交易目的							
一般選擇權		USD 103,000	USD	NTD	32.698~34.128	93.10.15~94.03.07	-
		USD 57,000	NTD	USD	33.85~33.95	93.10.19~93.10.27	-
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。

本公司截至九十四年及九十三年九月三十日止，因遠期外匯買賣合約所產生之應收款項及應付款項明細如下：

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
應收遠匯款	\$ 27,456,680	\$ 10,150,015
應付遠匯款	(27,155,129)	(10,141,761)
	<u>\$ 301,551</u>	<u>\$ 8,254</u>

本公司九十四及九十三年前三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損失 58,567 仟元及兌換利益為 145,371 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：

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$ 1,933,442	\$ 1,933,442	\$ 429,129	\$ 429,129
短期投資	44,193	44,751	6,797	6,797
應收票據	11,972	11,972	12,260	12,260
應收票據－關係企業	11,241	11,241	3,996	3,996
應收帳款	901,750	901,750	1,324,516	1,324,516
應收帳款－關係企業	2,409,389	2,409,389	1,581,074	1,581,074
其他應收款	282,739	282,739	353,504	353,504
其他金融資產－流動	355,110	355,110	8,471	8,471
長期股權投資	3,786,154	3,952,504	3,595,069	3,762,562
其他金融資產	108,347	108,347	507,214	507,214
負 債				
短期借款	2,920,544	2,920,544	305,856	305,856
應付短期票券	20,000	20,000	-	-
應付票據	-	-	112	112
應付帳款	964,752	964,752	1,172,428	1,172,428
其他應付款	430,760	430,760	592,615	592,615
一年內到期長期附息 負債	455,000	455,000	261,666	261,666
其他流動金融負債	30,088	30,088	18,958	18,958
長期附息負債	1,231,729	1,231,729	1,898,348	1,898,348
其他金融負債	75,647	75,647	74,789	74,789

2. 衍生性金融商品

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
外幣選擇權交易平倉價值	(\$ 13,610)	(\$ 13,610)	\$ -	(\$ 6,791)
預購遠期外匯淨額	766,553	766,553	62,883	62,883
預售遠期外匯淨額	497,174	497,174	50,258	50,258

3. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收票據－關係企業、應收帳款、應收帳款－關係企業、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他金融商品等。
- (2) 有價證券如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計其公平價值。
- (3) 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
- (4) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期未結清合約之未實現損益。本公司之大部份衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

四、營業租賃

- (一) 租賃標的：內湖批發倉儲中心之土地。
- (二) 租賃期間：預計自八十七年十月十六日至一百零七年十月十五日止。
- (三) 限制條款：無
- (四) 租金計算及支付方式：
 1. 租金以每月每坪新台幣一千二百元正為計算基準，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
九十四年	\$ 61,043
九十五年	62,874
九十六年	64,760
九十七年	66,703
九十八年	68,704
	<u>\$ 324,084</u>

(六)未來第六年起每年租金總額及現值彙總如下：

	租 金 總 額	租 金 現 值
九十九年~一〇三年	\$ 375,703	\$ 300,941
一〇四年~一〇七年	324,374	222,529
	<u>\$ 700,077</u>	<u>\$ 523,470</u>

五 附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	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。	附註三十三

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。		附表六	
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。		附表四及十	
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。		附表十一	

(三)大陸投資資訊：

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

六、科目重分類

為便於參考比較，經將九十三年前三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 % (註二)	背書保證最高限額 (註一)
		公司名稱	關係 (註三)						
0	特力	TR PRODUCTS	1	NTD 2,083,327	USD 17,700	USD 11,300	\$ -	7	NTD 5,355,853
		特力和樂上海投資諮詢	3	NTD 2,083,327	USD 6,200	USD 4,563	-	3	NTD 5,355,853
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 3,124,991	USD 3,000	USD 2,930	-	2	NTD 5,355,853
		特力富群上海投資諮詢	3	NTD 2,083,327	USD 3,000	USD 2,250	-	1	NTD 5,355,853
		TR 德國 (IMPORT)	3	NTD 2,083,327	USD 4,300	USD 1,960	-	1	NTD 5,355,853
		TR 香港	2	NTD 3,124,991	USD 900	USD 700	-	-	NTD 5,355,853
		TR 新加坡	2	NTD 3,124,991	USD 2,459	USD 278	-	-	NTD 5,355,853
		大衍國際	2	NTD 3,124,991	NTD 5,000	NTD 5,000	-	-	NTD 5,355,853

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十四年九月三十日匯率係為 USD：NTD=1：33.188。

註三：背書保證對象：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
特力股份有限公司	股票 FORTUNE MILES	本公司之子公司	長期股權投資	30,000	\$ 965	100.00	\$ 978	
"	TR FORTUNE	"	"	410,659.03	7,013	100.00	7,351	
"	TR STAR	"	"	1,089,000	35,923	100.00	35,849	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000	29,167	100.00	30,626	
"	TR RETAILING	"	"	5,390,000	53,400	100.00	46,343	
"	B & S LINK	"	"	900,000	25,256	100.00	17,831	
"	TR TRADING	"	"	10,460,000	204,671	100.00	212,091	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000	72,828	100.00	73,879	
"	TR 香港	"	"	259,999	14,285	100.00	-	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,045,590.58	65,920	100.00	69,189	
"	力秋	"	"	31,524,000	371,862	100.00	389,468	
"	力特國際	"	"	24,269,479	234,818	100.00	235,590	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000	45,942	100.00	49,633	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000	43,991	100.00	44,500	
"	中欣實業	"	"	67,771,686	884,591	100.00	1,043,577	
"	來特投資	"	"	3,900,000	41,005	100.00	41,419	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	3,680,000	93,600	80.00	93,600	
"	大衍國際	"	"	640,000	1,932	64.00	1,675	
"	特力翠豐	本公司具有控制能力之子公司	"	49,999,997	1,411,953	49.99	1,411,874	
"	TR 美國	"	"	455.70	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	本公司採權益法評價之被投資公司	"	245	230	49.00	230	
"	TR 泰國	本公司具有控制能力之子公司	"	220,494	13,044	48.99	13,044	
"	TR 澳洲	"	"	24,000	2,293	48.00	2,293	
"	TB COMMERCE NETWORK CO.	無	"	3,333,333	31,900	10.59	-	
"	TR PRODUCTS 特別股	TR 美國持股 89.47%之子公司	"	179	99,564	-	-	

(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	海外存託憑證 緯創	無	短期投資	601,360	\$ 19,873	-	\$ 19,873	
"	開放式不動產基金 國泰一號	"	"	300,000	3,000	-	3,003	
"	開放式平衡型基金 大華永益	"	"	1,000,000	10,000	-	10,020	
"	海外可轉換公司債 奇美電	"	"	110,200	3,652	-	3,652	
"	仁寶	"	"	100,300	3,209	-	3,275	
"	台塑化	"	"	134,250	4,459	-	4,928	

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
特力股份有限 公司	開放式債券型基金	短期投資	-	-	-	\$ -	47,392,694.99	\$ 592,500	47,392,694.99	\$ 593,775	\$ 592,500	\$ 1,275	-	\$ -
"	金復華	"	-	-	-	57,672,137.40	624,000	57,672,137.40	625,433	624,000	1,433	-	-	
"	永昌麒麟	"	-	-	-	52,251,391.10	770,000	52,251,391.10	771,338	770,000	1,338	-	-	
"	永昌鳳翔	"	-	-	-	49,811,928.33	690,000	49,811,928.33	691,329	690,000	1,329	-	-	
"	金鼎	"	-	-	-	20,277,881.72	286,000	20,277,881.72	286,515	286,000	515	-	-	
"	國際萬華	"	-	-	-	33,959,942.11	504,000	33,959,942.11	504,838	504,000	838	-	-	
"	國際萬寶	"	-	-	-	34,133,684.55	508,000	34,133,684.55	508,561	508,000	561	-	-	
"	國際萬能	"	-	-	-	12,383,854.92	150,000	12,383,854.92	150,270	150,000	270	-	-	
"	盛華 1699	"	-	-	-	2,685,014.30	432,000	2,685,014.30	432,726	432,000	726	-	-	
"	建弘全家福	"	-	-	-	19,371,818.85	315,000	19,371,818.85	315,368	315,000	368	-	-	
"	新光吉利	"	-	-	-	18,171,782.20	250,000	18,171,782.20	250,265	250,000	265	-	-	
"	建弘台灣	"	-	-	-	9,940,573.70	150,000	9,940,573.70	150,289	150,000	289	-	-	
"	統一強棒	"	-	-	-	8,578,098.60	105,000	8,578,098.60	105,097	105,000	97	-	-	
"	保誠威寶	"	-	-	-	11,234,958.99	150,000	11,234,958.99	150,231	150,000	231	-	-	
"	日盛	"	-	-	-	10,535,223.59	149,000	10,535,223.59	149,184	149,000	184	-	-	
"	德信萬年	"	-	-	-	12,905,858.40	147,000	12,905,858.40	147,142	147,000	142	-	-	
"	台壽保所羅門	"	-	-	-	9,965,818.60	100,000	9,965,818.60	100,156	100,000	156	-	-	
"	台新真吉利	"	-	-	-	12,856,450.80	200,000	12,856,450.80	200,213	200,000	213	-	-	
"	富邦如意	"	-	-	-	19,532,711.95	250,027	19,532,711.95	250,573	250,027	546	-	-	
"	富邦吉祥一號	"	-	-	-	17,774,480.27	200,000	17,774,480.27	200,455	200,000	455	-	-	
"	兆豐國際寶鑽	"	-	-	-									

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
特力股份有限公司	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47%之子公司	銷 貨	\$1,796,931	14	T/T 120 天	\$ -	-	帳款 \$ 1,126,272	34	
"	特力翠豐	本公司具有控制能力之子公司	"	780,287	6	與一般交易無重大差異	-	-	帳款 122,913	4	
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	753,317	6	T/T 120 天	-	-	帳款 450,385	13	
"	COMPASS HOME	實質關係人	"	360,081	3	T/T 120 天	-	-	帳款 130,763	4	
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 九十四年九月三十日持股 70.00%之子公司	"	177,922	1	T/T 240 天	-	-	帳款 227,144	7	
"	NACC	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	100,883	1	T/T 120 天	-	-	帳款 42,872	1	

附表五 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵
					金額	處理方式		
特力股份有限公司	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47% 之子公司	\$ 1,126,272	3 次	\$ 93,125	處理中	\$ 105,102	\$ -
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	450,385	3 次	79,752	處理中	42,158	-
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 持股 70.00% 之子公司	227,144	2 次	97,411	處理中	2,135	-
"	CENDYNE	FORTUNE MILES 持股 50.00% 之被投資公司	157,706	-	157,706	處理中	-	23,232
"	COMPASS HOME	實質關係人	130,763	4 次	-	-	-	-
"	特力翠豐	本公司具有控制能力之子公司	122,913	9 次	6,701	處理中	-	-

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額				持 有 權 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	股 數	比 率 %				
特力股份有限公司	FORTUNE MILES	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAV CENTR. CENTRE P.X.BOX 1225, APIA, SAMOA	投資控股	\$ 941 USD 30,000	\$ -	30,000	100.00	\$ 965	(\$ 34)	(\$ 1)	
"	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	13,466 USD 410,659.03	410,659.03	100.00	7,013	1,523	1,523	
"	TR STAR	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	38,148 USD 1,089,000	48,027 USD 1,389,000	1,089,000	100.00	35,923	(3,985)	(1,797)	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	各項事業投資	33,381 USD 500,000	33,381 USD 500,000	500,000	100.00	29,167	(2,482)	(2,475)	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	178,154 USD 5,390,000	6,513 USD 190,000	5,390,000	100.00	53,400	(71,083)	(70,778)	
"	B & S LINK	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	27,473 USD 810,000	27,473 USD 810,000	900,000	100.00	25,256	1,555	3,713	
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	332,971 USD 10,460,000	31,224 USD 960,000	10,460,000	100.00	204,671	(46,622)	(46,625)	
"	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	72,828	18,102	20,150	
"	TR 香港	7E,NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON,HONG KONG	進出口貿易	105,560 HKD 26,909,639	105,560 HKD 26,909,639	259,999	100.00	14,285	1,509	(3,643)	
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	64,615 USD2,045,590.58	5,875 USD 173,308.50	2,045,590.58	100.00	65,920	1,689	1,679	
"	力 秋	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	國際貿易業	332,737	332,737	31,524,000	100.00	371,862	18,374	18,376	
"	力特國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	資訊處理及產品設計	280,985	312,920	24,269,479	100.00	234,818	(19,093)	(19,865)	
"	鴻利全球	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	資訊處理服務業	49,994	79,994	5,000,000	100.00	45,942	8,676	15,383	
"	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	43,991	(1,784)	(1,273)	
"	中欣實業	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	委託營造廠興建住宅大樓	866,906	866,906	67,771,686	100.00	884,591	37,128	28,475	
"	來特投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	59,318	99,318	3,900,000	100.00	41,005	658	515	
"	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	93,600	(12,685)	(12,701)	
"	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	1,932	(3,848)	(1,670)	
"	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	1,411,953	436,743	218,247	
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE 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	(53,723)	(26,324)	
"	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	230	(951)	(466)	
"	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	13,044	548	269	

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
特力股份有限公司	TR 澳洲	4/7 ANELLA AVENUE, CASTLE HILL 2154 P. O. BOX 6600, BAULKHAM HILLS 2153, N.S.W., AUSTRALIA	進出口貿易	\$ 475 A 24,000	\$ 475 A 24,000	24,000	48.00	\$ 2,293	(\$ 4,196)	(\$ 2,014)	
力秋股份有限公司	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	315,004	468,982	15,397,746	51.33	330,866	87,887	20,172	
力衡貿易股份有限公司	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	19,950	29,700	975,000	3.25	20,961	87,887	1,272	
力特國際股份有限公司	特力事務	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	日常用品批發及零售	50,000	50,000	5,000,000	100.00	31,296	(16,446)	(16,437)	
"	共創價值	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	企業經營管理顧問	7,360	-	400,000	80.00	8,007	965	647	
"	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	寢具批發業	2,176	2,176	1,200,000	80.00	15,627	6,244	3,384	
"	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	26,638	39,684	1,304,651	4.35	28,000	87,887	1,788	
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	9,624	(281)	130	
"	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	61,546	10,660	10,289	
"	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	56,028	13,854	7,484	
"	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	240,019	23,000,000	100.00	285,127	34,563	14,586	
"	長堤上海投資諮詢有限公司	上海市定西路 650 號 8 樓 853 室	工程諮詢業	4,468	-	USD 140,000	100.00	4,551	48	48	
統營營造股份有限公司	統營投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	80,000	80,000	8,000,000	100.00	84,345	1,145	1,108	
特力翠豐股份有限公司	特力室內裝修	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	室內裝修業	1,000	1,000	100,000	100.00	1,000	-	-	
									(註)	(註)	

註：被投資公司截至九十四年九月三十日尚未正式營運。

附表七 被投資公司資金貸與他人

單位：新台幣仟元；外幣為元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	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	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
1	TR DEVELOPMENT	TR CZ	其他應收款	NTD 44,167 USD 1,330,800	NTD 40,516 USD 1,220,800	7.5	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,071,171	\$ 2,142,341
2	TR DEVELOPMENT	TR HU	其他應收款	NTD 64,650 EUR 457,236 USD 1,398,303	NTD 64,650 EUR 457,236 USD 1,398,303	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,071,171	2,142,341
3	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	NTD 25,564 EUR 198,000 USD 532,242	NTD 14,906 EUR 49,000 USD 390,242	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,071,171	2,142,341
4	TR DEVELOPMENT	TR HR	其他應收款	NTD 9,376 EUR 235,000	NTD 6,982 EUR 175,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,071,171	2,142,341
5	TR DEVELOPMENT	TR TR	其他應收款	NTD 15,709 EUR 136,090 USD 309,740	NTD 10,280 EUR - USD 309,740	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,071,171	2,142,341
6	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	NTD 14,218 EUR 190,000 USD 200,000	NTD 13,021 EUR 160,000 USD 200,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,071,171	2,142,341
7	TR DEVELOPMENT	TR SCAN	其他應收款	NTD 20,623 EUR 180,000 USD 405,000	NTD 20,623 EUR 180,000 USD 405,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,071,171	2,142,341

註一：係本公司股東權益之 20%

註二：係本公司股東權益之 40%。

註三：九十四年九月三十日平均匯率係為 USD：NTD=1：33.188；EUR：NTD=1：39.8983。

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 力特倉儲上海有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	USD 300,000	\$ 7,193	100.00	\$ 7,193	
TR STAR	股票 NORTHCOTE	本公司具有控制能力之子公司	"	USD 664,387	25,556	48.00	25,556	
"	華展	無	"	USD 304,000	10,089	19.00	10,089	
華展	股票 華展照明	本公司之子公司	"	USD 1,600,000	50,589	100.00	50,589	
B&S LINK	股票 鴻駿訊息	"	"	USD 795,902	16,724	100.00	16,724	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN- ARBITRAGE FUND	無	短期投資	1	2,257	-	2,257	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	3,319	-	3,319	
"	股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	長期股權投資	USD 300,000	9,956	0.80	-	
TR RETAILING	股票 特力和樂上海投資諮 詢	本公司之子公司	"	USD 3,000,000	37,072	100.00	37,072	
"	力馨上海商貿有限公 司	"	"	USD 200,000	6,638	100.00	6,638	
TR TRADING	股票 特力富群上海投資諮 詢	"	"	USD 3,000,000	1	100.00	-	
"	C. H. HOLDING, LTD. (CAYMAN)	"	"	USD 15,000	498	100.00	498	
"	C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	"	"	USD 755,000	25,057	100.00	25,057	

(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	
FORTUNE MILES	股票 CITYSOURCE	本公司之子公司	長期股權投資	USD 10,000	\$ 332	100.00	\$ 332	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	332	100.00	332	
TRS INVESTMENT	股票 嘉善特誠木業有限公司	"	"	USD 2,100,062	68,648	100.00	68,648	
力秋股份有限公司	股票 特力和樂	"	"	15,397,746	330,866	51.33	239,934	
"	漢光科技	無	"	337,500	3,713	0.88	-	
"	源創投資	"	"	132,057	1,321	0.67	-	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	-	
"	特力翠豐	本公司之母公司特力公司具有控制能力之子公司	"	1	-	-	-	
"	開放式債券型基金 永昌麒麟	無	短期投資	2,967,173.70	32,110	-	32,299	
"	開放式海外投資型基金 元大全球組合	"	"	1,500,000.00	15,000	-	15,330	
鴻利全球股份有限公司	開放式債券型基金 建弘全家福	"	"	57,417.00	9,199	-	9,286	
"	永昌麒麟	"	"	644,353.60	7,000	-	7,014	
"	群益安信	"	"	435,859.00	5,000	-	5,023	
力衡貿易股份有限公司	股票 特力和樂	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	975,000	20,961	3.25	15,192	
"	開放式債券型基金 荷銀精選	無	短期投資	996,568.01	11,000	-	11,104	
"	永昌麒麟	"	"	831,585.50	9,000	-	9,052	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
來特投資股份有限公司	股票 特力和樂	本公司之母公司特力公司之孫公司	長期股權投資	4,652	\$ 38	0.02	\$ 93	
"	特力	本公司之母公司	"	21,916	272	0.02	523	
"	開放式債券型基金 永昌麒麟	無	短期投資	759,255.60	8,188	-	8,265	
特力翠豐股份有限公司	股票 特力翠豐室內裝修	本公司之子公司	長期股權投資	100,000	1,000	100.00	1,000	
中欣實業股份有限公司	上市公司股票 華映	無	短期投資	3,243	45	-	32	
"	開放式債券型基金 群益安信	"	"	1,619,075.50	18,640	-	18,660	
"	群益安穩	"	"	685,415.10	10,000	-	10,008	
"	傳山永利	"	"	117,140.10	1,400	-	1,402	
"	凱基凱旋	"	"	425,572.16	4,500	-	4,503	
"	建弘台灣	"	"	848,669.70	11,735	-	11,756	
"	股票 中欣室內裝修	本公司之子公司	長期股權投資	1,200,000	9,624	100.00	11,796	
"	中欣營造	"	"	4,000,000	61,546	100.00	61,400	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	56,028	100.00	61,783	
"	長堤上海	"	"	140,000	4,551	100.00	4,551	
"	統營營造	"	"	23,000,000	285,127	100.00	304,980	
"	法蘭絲	本公司以權益法評價之被投資公司	"	2,400,000	43,566	30.00	32,354	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	1	2,380	-	2,380	
"	不動產證券 特力中欣時代大樓c 券	"	長期證券投資	18	114,124	-	180,000	

(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	開放式債券型基金 金復華	無	短期投資	2,491,112.39	\$ 31,036	-	\$ 31,336	
"	永昌麒麟	"	"	1,109,213.90	12,004	-	12,074	
"	股票							
"	特力事務	本公司之子公司	長期股權投資	5,000,000	31,296	100.00	31,288	
"	共創價值	"	"	400,000	8,007	80.00	5,618	
"	特力和家	"	"	1,200,000	15,627	80.00	17,900	
"	惠華創業投資	無	"	4,000,000	40,000	5.00	-	
"	交大創業投資	"	"	2,000,000	12,036	4.69	-	
"	偉電科技	"	"	1,663,664	18,070	4.58	-	
"	特力和樂	本公司以權益法評價之被投資公司	"	1,304,651	28,000	4.35	20,333	
"	頻率科技	無	"	15,000	750	1.29	-	
"	源創投資	"	"	198,085	1,981	1.00	-	
"	TECHGAINS	"	"	300,000	9,471	0.81	-	
"	PAN-PACIFIC CORP.	"	"					
"	和喬科技	"	"	13,299	253	0.003	-	
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金 國泰	"	短期投資	2,644,523.20	30,000	-	30,007	
"	富邦如意	"	"	1,472,546.60	23,000	-	23,008	
"	金復華	"	"	1,511,307.35	18,890	-	19,011	
"	日盛	"	"	1,043,522.34	14,000	-	14,008	
"	永昌麒麟	"	"	1,379,145.50	15,000	-	15,013	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
中欣室內裝修設計股份有限公司	開放式債券型基金 永昌麒麟	無	短期投資	288,324.70	\$ 3,116	-	\$ 3,139	
"	盛華 1699	"	"	772,920.17	9,376	-	9,440	
"	保德信	"	"	258,440.00	3,702	-	3,714	
中欣營造股份有限公司	開放式債券型基金 統一全豐打	"	"	23,215.30	319	-	320	
"	台壽保所羅門	"	"	1,127,483.20	12,874	-	12,922	
"	永昌麒麟	"	"	1,039,107.90	11,259	-	11,311	
"	盛華 1699	"	"	779,022.01	9,485	-	9,514	
"	群益安穩	"	"	1,455,371.40	21,200	-	21,250	
"	群益安信	"	"	173,532.80	2,000	-	2,000	
"	建弘台灣	"	"	91,041.30	1,257	-	1,261	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	2,380	-	2,380	
特欣機電股份有限公司	開放式債券型基金 群益安信	"	短期投資	192,374.60	2,215	-	2,217	
"	群益安穩	"	"	68,576.80	1,000	-	1,001	
"	復華信天翁	"	"	90,271.40	1,000	-	1,001	
"	建弘台灣	"	"	86,633.20	1,200	-	1,200	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	2,380	-	2,380	

(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	上市公司股票 遠森科	無	短期投資	1,161	\$ 37	-	\$ 13	
"	云辰	"	"	64	2	-	-	
"	光罩	"	"	5,650	174	-	81	
"	柏承	"	"	8,146	347	-	192	
"	華上	"	"	5,510	203	-	106	
"	聯電	"	"	7,123	288	-	145	
"	錫德	"	"	6,537	211	-	75	
"	上櫃公司股票 鉅橡	"	"	12,311	277	-	197	
"	可轉換公司債 建達一	"	"	15,000	1,508	-	1,440	
"	開放式債券型基金 群益安信	"	"	983,619.00	11,334	-	11,336	
"	群益安穩	"	"	1,199,364.60	17,501	-	17,512	
"	保德信	"	"	821,281.50	11,799	-	11,802	
"	台壽保所羅門	"	"	1,081,419.67	12,391	-	12,394	
"	盛華 1699	"	"	380,782.36	4,650	-	4,651	
"	凱基凱旋	"	"	2,626,513.02	27,790	-	27,791	
"	股票 統營投資	本公司之子公司	長期股權投資	8,000,000	84,345	100.00	84,345	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	2	6,960	-	6,960	
統營投資股份有限公司	上市公司股票 金寶電子	"	短期投資	7,047	170	-	96	
"	南帝化工	"	"	11,085	165	-	146	
"	上櫃公司股票 展茂	"	"	48	1	-	1	

(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 群益安穩	無	短期投資	1,070,405.30	\$ 15,600	-	\$ 15,629	
"	建弘台灣	"	"	851,583.40	11,787	-	11,797	
"	群益安信	"	"	1,055,915.60	12,157	-	12,170	
"	盛華 1699	"	"	762,369.27	9,287	-	9,311	
"	永昌麒麟	"	"	552,323.40	6,000	-	6,012	
"	復華信天翁	"	"	180,569.00	2,000	-	2,003	
"	不動產基金 國泰一號	"	"	800,000	8,000	-	8,008	
"	海外可轉換公司債 日盛金	"	"	30,000	3,000	-	3,000	
"	海外存託憑證 緯創	"	"	110,000	3,604	-	3,604	
"	可轉換公司債 旺宏一	"	"	5,000	525	-	533	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	4,758	-	4,758	
"	CMS 利率型價差連 結債券	"	"	1	3,300	-	3,300	
C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	股票 康柏斯(青島)金王 製造有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	USD 750,000	24,891	50.68	24,891	

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		末													
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金												
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金	短期投資	-	-	3,536,112.40	\$ 42,204	6,020,378.70	\$ 73,000	9,556,491.10	\$ 116,196	\$ 115,204	\$ 992	-	\$ -												
	盛華 1699																									
	群益安信														-	-	8,473,486.30	96,000	609,888.90	7,000	9,083,375.20	104,319	103,000	1,319	-	-
	國泰														-	-	2,249,412.40	25,212	2,644,523.20	30,000	2,249,412.40	25,494	25,212	282	2,644,523.20	30,000
	富邦如意														-	-	-	-	4,367,343.30	68,000	2,894,796.70	45,022	45,000	22	1,472,546.60	23,000
	富邦如意二號														-	-	5,217,155.40	73,120	-	-	5,217,155.40	74,238	73,120	1,118	-	-
	永昌鳳翔														-	-	4,368,374.40	63,300	4,545,835.80	67,000	8,914,210.20	131,664	130,300	1,364	-	-
	金復華														-	-	3,729,274.99	46,283	6,959,195.73	87,000	9,177,163.37	115,000	114,393	607	1,511,307.35	18,890
金復華安本	-	-	3,048,625.40	35,014	13,015,810.90	150,000	16,064,436.30	185,350	185,014	336	-	-														
金鼎	-	-	-	-	9,213,352.44	128,000	9,213,352.44	128,084	128,000	84	-	-														
中欣實業股份有限公司	開放式債券型基金	"	-	-	5,642,299.98	68,189	17,489,526.00	212,400	23,131,825.98	281,007	280,589	418	-	-												
	盛華 1699																									
	台壽保所羅門														-	-	4,411,501.41	49,989	8,749,855.00	99,700	13,161,356.41	150,058	149,689	369	-	-
永昌麒麟	-	-	4,875,091.10	52,511	6,581,061.00	71,200	11,456,152.10	123,925	123,711	214	-	-														
統營營造股份有限公司	開放式債券型基金	"	-	-	-	-	14,181,832.70	172,250	13,801,050.34	167,741	167,600	141	380,782.36	4,650												
	盛華 1699																									
	台壽保所羅門														-	-	601,670.91	6,823	10,897,126.96	124,190	10,417,378.20	118,705	118,622	83	1,081,419.67	12,391
保德信	-	-	-	-	7,911,125.90	113,300	7,089,844.40	101,590	101,501	89	821,281.50	11,799														

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

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
統營營造股份有限公司	中欣實業股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	\$ 346,477	31	與一般客戶無重大差異	\$ -	-	\$ 50,000	27	
特欣機電股份有限公司	"	"	"	223,000	74	"	-	-	48,238	62	

附表十一

TR DEVELOPMENT 衍生性金融商品資訊揭露，依財務會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露如下：

(一) 合約金額或名目本金金額及信用風險

外幣單位：仟元

金 融 商 品	九 十 四 年 九 月 三 十 日	
	合 約 金 額 (名 目 本 金)	信 用 風 險
遠期外匯買賣合約，非交易目的	-	-

(二) 市場價格風險

本公司屬避險性質之衍生性金融商品，其因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

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

(四) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

種 類	目 的	策 略
遠期外匯買賣合約	規避外幣債權及債務匯率變動之風險	以被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估

(五) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

TR DEVELOPMENT 九十四年前三季因避險操作遠期外匯而產生之兌換損失為 3,531 仟元。

附表十一之一

TR CZ 衍生性金融商品資訊揭露，依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) 合約金額或名目本金金額及信用風險

外幣單位：仟元

金 融 商 品	九 十 四 年 九 月 三 十 日	
	合 約 金 額 (名 目 本 金)	信 用 風 險
遠期外匯買賣合約，非交易目的	-	-

(二) 市場價格風險

本公司屬避險性質之衍生性金融商品，其因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

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

(四) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

種 類	目 的	策 略
遠期外匯買賣合約	規避外幣債權及債務匯率變動之風險	以被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估

(五) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

TR CZ 九十四年前三季因避險操作遠期外匯而產生之兌換損失為 4,717 仟元。

附表十二 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註九)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
力特倉儲上海有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ 9,956 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,956 USD 300,000	100.00	\$ 1,585	\$ 7,193	\$ -
張家港昇陽有限公司	包裝設計業	USD 200,000	註二	3,319 USD 100,000	-	3,319 USD 100,000	-	-	61	-	-
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	10,089 USD 304,000	-	-	10,089 USD 304,000	19.00	-	10,089	-
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	26,414 USD 795,902	-	-	26,414 USD 795,902	100.00	1,637	16,724	-
特力和樂上海投資諮詢有限公司	零售業諮詢顧問	USD 3,000,000	註四	99,564 USD 3,000,000	-	-	99,564 USD 3,000,000	100.00	(57,044)	37,072	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 200,000	註四	-	6,638 USD 200,000	-	6,638 USD 200,000	100.00	(註八)	6,638	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,100,118	註五	5,752 USD 173,309	63,947 USD 1,926,809	-	69,699 USD 2,100,118	100.00	(63)	68,648	-
特力富群上海投資諮詢有限公司	貿易業諮詢顧問	USD 3,000,000	註六	99,564 USD 3,000,000	-	-	99,564 USD 3,000,000	100.00	(39,311)	(20,857)	-
康柏斯(青島)金玉製造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註七	24,891 USD 750,000	-	-	24,891 USD 750,000	50.68	(註八)	24,891	-

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，惟本公司已於九十四年六月將其對張家港昇陽之持股全數出售予非關係人，收回投資金額美金 100,000 元，而實際匯回美金 95,000 元。

註三：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

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

註六：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

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

註八：康柏斯(青島)金玉製造有限公司及力馨上海商貿有限公司截至九十四年九月三十日止，尚未正式營運。

註九：係採用被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

註十：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以九十四年前三季平均匯率換算)外，係以九十四年九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 346,815 USD 10,450,020	NTD 802,475 USD 24,179,678	\$ 2,106,756

註一：九十四年九月三十日平均匯率 USD : NTD = 1 : 33.188

註二：九十四年前三季平均匯率 USD : NTD = 1 : 31.738

附表十二之一 被投資公司中欣實業股份有限公司之大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累積投資金額				
長堤上海投資諮詢有限公司	工程諮詢業	USD 140,000	註一	\$ 4,646 USD 140,000	\$ -	\$ -	\$ 4,646 USD 140,000	直接投資持股比例 100%	\$ 48	\$ 4,551	\$ -

註一：係直接匯款投資大陸公司。

註二：係採用被投資公司未經會計師核閱之報表為依據。

註三：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十四年前三季平均匯率換算）外，係以九十四年九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
\$ 4,646 USD 140,000	\$ 6,638 USD 200,000	\$ 417,431

註一：九十四年九月三十日平均匯率 USD : NTD = 1 : 33.188

註二：九十四年前三季平均匯率 USD : NTD = 1 : 31.738