

# 特力股份有限公司

## 財務報表暨會計師核閱報告 民國九十三年及九十二年前三季

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	-		-
(四)重要會計科目之說明	16~36		三、~ 元
(五)關係人交易	36~45		三、
(六)質抵押之資產	45		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	46~47		三、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	48~51		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	52		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九十三年及九十二年九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九月三十日之帳列金額分別為3,350,597 仟元及 2,367,002 仟元，民國九十三年及九十二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 221,589 仟元及損失 23,058 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 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 十 月 十 八 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 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 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(附註二及三)	\$ 429,129	4	\$ 3,512,522	30	2100	短期借款(附註十三)	\$ 305,856	3	\$ 2,260,608	19
1110	短期投資(附註二及四)	6,797	-	174,381	2	2110	應付短期票券(附註十四)	-	-	580,000	5
1120	應收票據(附註二及五)	12,260	-	2,712	-	2120	應付票據	112	-	-	-
1130	應收票據—關係企業(附註二、五及三十)	3,996	-	497	-	2140	應付帳款	1,172,428	11	1,004,170	8
1140	應收帳款(附註二及五)	1,324,516	13	1,217,878	10	2160	應付所得稅(附註二及二十八)	124,554	1	76,844	1
1150	應收帳款—關係企業(附註二、五及三十)	1,748,187	17	1,201,476	10	2210	其他應付款(附註十五)	592,615	6	794,732	7
1160	其他應收款(附註六)	186,391	2	125,458	1	2270	一年內到期之長期利息負債(附註十六)	261,666	3	304,497	3
1190	其他金融資產—流動(附註七)	8,471	-	217	-	2298	其他流動負債(附註十七)	61,344	1	45,918	-
120X	存貨(附註二及八)	44,407	1	69,954	1	21XX	流動負債合計	2,518,575	25	5,066,769	43
1260	預付款項	243,284	3	110,215	1		長期利息負債				
1298	其他流動資產	18,485	-	135,590	1	2410	應付公司債(附註十八)	652,848	7	440,000	4
11XX	流動資產合計	4,025,923	40	6,550,900	56	2420	長期借款(附註十九)	1,245,500	12	1,411,667	12
	長期股權投資(附註二及九)					24XX	長期利息負債合計	1,898,348	19	1,851,667	16
142101	採權益法之長期投資	3,351,647	33	2,369,667	20		其他負債				
142102	採成本法之長期投資	243,422	2	243,295	2	2820	存入保證金	74,789	1	82,624	1
1421	長期股權投資合計	3,595,069	35	2,612,962	22	2881	遞延貸項(附註二及二十一)	446,084	4	82,132	-
1440	其他金融資產—非流動(附註十)	507,214	5	52,467	-	28XX	其他負債合計	520,873	5	164,756	1
	固定資產(附註二及十一)					2XXX	負債合計	4,937,796	49	7,083,192	60
	成 本						股東權益				
1501	土 地	519,724	5	759,893	7		股本(附註二十二)				
1521	房屋及建築	1,496,716	15	1,782,079	15	3110	普通股股本	3,964,063	39	3,707,386	31
1551	運輸設備	25,508	-	35,533	-		資本公積				
1681	其他設備	302,071	3	300,833	3	3210	股票溢價	490,203	5	398,482	4
15X1	小 計	2,344,019	23	2,878,338	25	3220	庫藏股票交易	10,692	-	10,671	-
15X9	減：累積折舊	( 571,573 )	( 5 )	( 570,945 )	( 5 )		保留盈餘(附註二十三)				
1672	預付設備款	3,149	-	662	-	3310	法定盈餘公積	413,748	4	395,542	3
15XX	固定資產合計	1,775,595	18	2,308,055	20	3350	未提撥保留盈餘	866,648	9	357,203	3
	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	144,000	1	94,000	1	3420	累積換算調整數(附註二)	10,517	-	( 107 )	-
1888	其他資產—其他	99,356	1	172,954	1	3510	庫藏股票(附註二及二十四)	( 546,510 )	( 6 )	( 161,031 )	( 1 )
18XX	其他資產合計	243,356	2	266,954	2	3XXX	股東權益合計	5,209,361	51	4,708,146	40
1XXX	資 產 總 計	\$ 10,147,157	100	\$ 11,791,338	100		負債及股東權益總計	\$ 10,147,157	100	\$ 11,791,338	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十月十八日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至九月三十日

( 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 三 年 前 三 季		九 十 二 年 前 三 季	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二及二十五)	\$ 13,171,396	100	\$ 11,892,671	100
5000	營業成本(附註二十六)	<u>11,193,252</u>	<u>85</u>	<u>10,106,420</u>	<u>85</u>
	未實現銷貨毛利前銷貨 利益	1,978,144	15	1,786,251	15
5930	聯屬公司間(未)已實現利 益	( <u>6,537</u> )	-	<u>6,000</u>	-
5910	營業毛利	1,971,607	15	1,792,251	15
6000	營業費用	<u>1,543,606</u>	<u>12</u>	<u>1,827,694</u>	<u>15</u>
6900	營業利益(損失)	<u>428,001</u>	<u>3</u>	( <u>35,443</u> )	-
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	12,283	-	11,610	-
7121	權益法認列之投資收益 (附註二及九)	220,167	2	-	-
7122	投資收入(附註二十九)	2,908	-	2,734	-
7130	處分固定資產利益	1,313	-	-	-
7140	處分投資利益	35,915	-	20,318	-
7160	兌換利益	96,515	1	40,441	-
7480	什項收入	<u>88,582</u>	<u>1</u>	<u>83,341</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>457,683</u>	<u>4</u>	<u>158,444</u>	<u>1</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代碼	九十三年前三季			九十二年前三季					
	金	額	%	金	額	%			
	營業外費用及損失								
7510	\$	105,334	1	\$	80,060	1			
7521									
				21,715		-			
7530		194	-	-		-			
7880		45,732	-	30,001		-			
7500									
		151,260	1	131,776		1			
7900		734,424	6	( 8,775 )		-			
8110									
	(減)加：所得稅(費用)								
	利益(附註二及二十八)	( 101,000 )	( 1 )	41,000		-			
9600									
	本期淨利	\$ 633,424	5	\$ 32,225		-			
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750	基本每股盈餘(虧損)(附註二及二十二)	\$ 1.99	\$ 1.72	(\$ 0.02)	\$ 0.09				
9850	稀釋每股盈餘(附註二及二十二)	\$ 1.93	\$ 1.66						

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十月十八日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十三年及九十二年一月一日至九月三十日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		保留盈餘		股東權益其他調整項目		股東權益合計
	普通股	債券換股權利證書	溢價	庫藏股票交易	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	庫藏股票	
九十三年一月一日餘額	\$ 3,707,386	\$ -	\$ 398,482	\$ 10,692	\$ 395,542	\$ 496,110	\$ 15,480	(\$ 161,052)	\$ 4,862,640
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(附註十八)	206,118	-	91,721	-	-	-	-	-	297,839
購入庫藏股股票(附註二十四)	-	-	-	-	-	-	-	( 385,458)	( 385,458)
九十三年前三季純益	-	-	-	-	-	633,424	-	-	633,424
九十三年九月三十日餘額	\$ 3,964,063	\$ -	\$ 490,203	\$ 10,692	\$ 413,748	\$ 866,648	\$ 10,517	(\$ 546,510)	\$ 5,209,361
九十二年一月一日餘額	\$ 3,478,922	\$ 488	\$ 398,482	\$ 9,473	\$ 320,532	\$ 989,407	\$ 10,091	(\$ 108,460)	\$ 5,098,935
九十一年度盈餘分配(附註二十二)									
法定盈餘公積	-	-	-	-	75,010	( 75,010)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 13,502)	-	-	( 13,502)
員工紅利	54,006	-	-	-	-	( 54,006)	-	-	-
股票股利	173,970	-	-	-	-	( 173,970)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 347,941)	-	-	( 347,941)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	( 10,198)	-	( 10,198)
債券換股權利證書轉換成普通股	488	( 488)	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	1,198	-	-	-	108,209	109,407
購入庫藏股股票	-	-	-	-	-	-	-	( 160,780)	( 160,780)
九十二年前三季純益	-	-	-	-	-	32,225	-	-	32,225
九十二年九月三十日餘額	\$ 3,707,386	\$ -	\$ 398,482	\$ 10,671	\$ 395,542	\$ 357,203	(\$ 107)	(\$ 161,031)	\$ 4,708,146

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十月十八日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至九月三十日

(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 三 年 前 三 季	九 十 二 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 633,424	\$ 32,225
折舊及各項攤提	148,685	157,508
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	3,120	1,607
存貨市價回升利益	( 3,654)	( 2,372)
長期股權投資權益法認列之投資淨 (利益)損失	( 220,167)	21,715
長期股權投資清算利益	( 19)	-
長期股權投資已實現兌換利益	-	( 4,532)
收到權益法認列之長期股權投資之 現金股利	52,663	37,948
處分長期股權投資淨損失	-	619
處分固定資產淨利益	( 841)	( 1,158)
固定資產報廢損失	20	306
未(已)實現銷貨毛利	6,537	( 6,000)
營業資產及負債之淨變動		
因交易目的持有之短期投資	( 6,797)	( 141,018)
應收票據	( 9,403)	( 414)
應收票據—關係企業	( 2,358)	( 215)
應收帳款	( 559,679)	( 420,030)
應收帳款—關係企業	( 215,391)	( 85,857)
其他應收款	137,958	1,641
其他金融資產—流動	-	34,908
存 貨	18,957	61,821
預付款項	( 129,710)	27,747
因交易目的而持有之應收遠匯 款淨額	11,002	6,525
遞延所得稅資產—流動	26,000	( 107,000)
其他流動資產	( 2,485)	( 6,216)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 前 三 季	九 十 二 年 前 三 季
其他金融資產－非流動	\$ 1,380	\$ 2,655
遞延所得稅資產－非流動	( 29,000)	( 8,000)
其他資產	276	( 1,391)
應付票據	70	-
應付帳款	301,595	44,631
應付所得稅	103,798	4,968
其他應付款	44,310	( 31,695)
其他流動負債	31,258	( 10,904)
應付利息補償金	6,688	-
遞延貸項	( 14,125)	-
營業活動之淨現金流入	<u>344,112</u>	<u>59,978</u>
投資活動之現金流量		
融券存出保證金減少	-	31,580
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	7,665	3,445
長期股權投資增加	( 156,460)	( 466,107)
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	-
長期股權減資退回股款	6,902	-
購置固定資產	( 37,767)	( 38,202)
處分固定資產價款	3,852	10,680
存出保證金增加	( 385)	( 635)
質押定存增加	( 440,000)	-
遞延費用增加	( 4,620)	( 13,705)
投資活動之淨現金流出	<u>( 620,192)</u>	<u>( 459,729)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	305,856	2,260,608
應付短期票券增加	-	580,000
償還應付公司債	( 300,000)	-
長期借款增加	100,000	974,501
償還長期借款	( 4,500)	-
買回庫藏股	( 385,458)	( 160,780)
庫藏股轉讓予員工價款	-	109,407

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 前 三 季	九 十 二 年 前 三 季
償還應付租賃款	(\$ 1,135)	(\$ 8,983)
發放董監事酬勞	( 3,277)	( 13,502)
存入保證金增加	<u>610</u>	<u>5,990</u>
融資活動之淨現金流(出)入	<u>( 287,904)</u>	<u>3,747,241</u>
本期現金及約當現金(減少)增加	( 563,984)	3,347,490
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>\$ 429,129</u>	<u>\$3,512,522</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 122,309</u>	<u>\$ 87,036</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 69,032</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>(\$ 4,963)</u>	<u>(\$ 10,198)</u>
長期股權投資轉列遞延貸項	<u>\$ 98,725</u>	<u>\$ 47,366</u>
依權益法認列被投資公司股權淨值 調整數	<u>(\$ 3,589)</u>	<u>\$ -</u>
應付現金股利	<u>\$ 187,255</u>	<u>\$ 347,941</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ 297,839</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期長期附息負債	<u>\$ 261,666</u>	<u>\$ 304,497</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	\$ 34,676	\$ 38,010
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>( 2,309)</u>	<u>-</u>
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 37,767</u>	<u>\$ 38,202</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十月十八日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年前三季

(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。本公司九十三年九月三十日員工人數為 426 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。持股比例超過百分之五十之子公司及具重大性之被投資公司則按季以權益法認列投資損益。

若因認列被投資公司之虧損而致對該投資公司之長期股權投資帳面餘額為負時，如擔保被投資公司之債務，或財務上之承諾，或其虧損係屬短期性質且有充分證據顯示將於短期內恢復獲利時，則按持股比例繼續認列投資損失，因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 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
零用金	\$ 2,118	\$ 220
支票存款	119,718	58,051
活期存款	41,711	69,031
外幣存款	212,994	360,454
定期存款	1,417	-
短期票券	-	3,024,766
約當現金	51,171	-
	<u>\$ 429,129</u>	<u>\$ 3,512,522</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（請參閱附註十及三十一）。

### 四、短期投資

	九 十 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 年 九 月 三 十 日	
	成	本 市 價	成	本 市 價
開放式組合型基金	\$ -	\$ -	\$ 5,000	\$ 5,000
海外基金	-	-	169,381	174,907
海外公司債券	<u>6,797</u>	<u>6,797</u>	-	-
	6,797	6,797	174,381	179,907
減：備抵跌價損失	-	-	-	-
	<u>\$ 6,797</u>	<u>\$ 6,797</u>	<u>\$174,381</u>	<u>\$179,907</u>

(一)海外公司債券九月三十日市價係以九月份平均收盤價為依據，開放式組合型基金及海外基金九月三十日市價係以九月三十日之淨值為依據。

(二)本公司短期投資九十三年及九十二年九月三十日短期投資以成本與市價孰低法評估，無須提列備抵跌價損失。

## 五、應收票據及帳款

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
一般企業—		
應收票據	\$ 12,260	\$ 2,712
減：備抵呆帳	-	-
	<u>12,260</u>	<u>2,712</u>
應收帳款	1,330,864	1,224,226
減：備抵呆帳	( 6,348)	( 6,348)
	<u>1,324,516</u>	<u>1,217,878</u>
	<u>\$ 1,336,776</u>	<u>\$ 1,220,590</u>
關係企業—		
應收票據	\$ 3,996	\$ 497
減：備抵呆帳	-	-
	<u>3,996</u>	<u>497</u>
應收帳款	1,758,187	1,651,432
減：備抵呆帳	( 10,000)	( 449,956)
	<u>1,748,187</u>	<u>1,201,476</u>
	<u>\$ 1,752,183</u>	<u>\$ 1,201,973</u>

## 六、其他應收款

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 11,576	\$ 12,261
應收佣金（附註三十）	43,900	48,912
應收關係人款（附註三十）	82,080	31,512
應收關係人服務款（附註三十）	10,452	2,671
其 他	38,383	30,102
	<u>\$ 186,391</u>	<u>\$ 125,458</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 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
期貨交易保證金	\$ 217	\$ 217
應收遠匯款淨額（附註三十三）	8,254	-
	<u>\$ 8,471</u>	<u>\$ 217</u>

期貨交易保證金係買賣期貨所繳存之保證金。

八、存 貨

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
商品存貨	\$ 52,429	\$ 84,068
減：備抵跌價損失	( 8,022)	( 14,114)
	<u>\$ 44,407</u>	<u>\$ 69,954</u>

九十三年及九十二年九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 九 月 三 十 日			九 十 二 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	\$ -	\$ -	100.00	\$ -	100.00
TR FORTUNE	13,466	5,577	100.00	13,975	100.00
TR STAR	48,027	42,022	100.00	40,714	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	34,708	100.00	34,108	100.00
TR RETAILING	6,513	1	100.00	6,868	100.00
B & S LINK	27,473	23,924	100.00	25,137	100.00
TR TRADING	6,426	1	100.00	-	-
TR 新加坡	66,625	47,539	100.00	24,262	69.57
TR 香港	105,560	12,212	100.00	63,236	49.00
TR DEVELOPMENT	146,224	149,054	80.00	-	-
TRS INVESTMENT	5,875	5,737	50.00	-	-
TR 美國	129,191	1	49.00	1	49.00
TR 墨西哥	672	1,050	49.00	2,665	49.00
TR 泰國	21,009	13,086	48.99	15,642	48.99
TR 澳洲	475	8,270	48.00	5,969	48.00
TR 法國	2,184	-	48.00	100	48.00
力秋股份有限公司（原名：力秋投資股份有限公司）	332,737	387,267	100.00	251,297	100.00
鴻利全球股份有限公司	79,994	58,050	100.00	54,048	99.94

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 三 年 九 月 三 十 日			九 十 二 年 九 月 三 十 日	
	原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
力衡貿易股份有限公司	\$ 30,721	\$ 44,869	100.00	\$ 43,844	97.67
中欣實業股份有限公司	1,066,906	1,131,934	100.00	410,131	82.81
來特投資股份有限公司	92,789	76,454	92.08	75,499	92.08
大衍國際股份有限公司	6,789	2,736	64.00	3,116	64.00
特力翠豐股份有限公司	500,000	1,307,155	49.99	1,067,746	49.99
元力國際股份有限公司	-	-	-	7,606	100.00
特力和樂股份有限公司	-	-	-	223,703	99.84
	<u>2,723,037</u>	<u>3,351,647</u>		<u>2,369,667</u>	
成 本 法					
馬台工業公司	31,910	26,830	15.00	26,670	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	101,952	-	101,340	-
福興美國公司	-	-	-	645	6.67
	<u>250,920</u>	<u>243,422</u>		<u>243,295</u>	
	<u>\$ 2,973,957</u>	<u>\$ 3,595,069</u>		<u>\$ 2,612,962</u>	

(一)本公司九十三及九十二年前三季以權益法處理認列之投資利益(損失)如下:

	九 十 三 年 前 三 季	九 十 二 年 前 三 季
FORTUNE MILES	\$ -	(\$ 150,428)
TR FORTUNE	( 26)	( 1,322)
TR STAR	( 4,759)	( 6,079)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	197	1,943
TR RETAILING	( 38,660)	-
B & S LINK	( 2,830)	( 2,336)
TR TRADING	( 30,319)	-
TR 新加坡	9,636	7,229
TR 香港	( 30,030)	( 21,964)
TR DEVELOPMENT	( 5,049)	-
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)	3,164	( 9,274)

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年前三季	九十二年前三季
鴻利全球股份有限公司	\$ 12,750	\$ 9,773
力衡貿易股份有限公司	1,049	( 117)
中欣實業股份有限公司	178,659	23,782
來特投資股份有限公司	1,568	( 1,929)
大衍國際股份有限公司	( 156)	( 696)
特力翠豐股份有限公司	164,435	138,097
元力國際股份有限公司	( 664)	( 2,394)
特力和樂股份有限公司	-	40,959
采記投資股份有限公司	-	961
	<u>\$ 220,167</u>	<u>(\$ 21,715)</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，並以經會計師查核之財務報表為依據外，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）及重要之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（包含 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；九十二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.)、B&S LINK、TR 新加坡、力秋、鴻利全球、元力國際、特力和樂、力衡貿易、來特投資、中欣實業、采記投資（已於九十二年六月全數出售）、大衍國際及重要之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（包含 TR 美國、TR 香港、TR 泰國、TR 澳洲及 TR 法國）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。

- (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前三季將 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，該公司於九十三年前三季減資退回股款美金 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，TR RETAILING 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 RETAILING 提供財務上之支援，故保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 32,946 仟元，帳列為其他負債－遞延貸項項下(請參閱附註二十一)。
- (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，TR TRADING 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 TRADING 提供財務上之支援，故保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 24,737 仟元，帳列為其他負債－遞延貸項項下(請參閱附註二十一)。

- (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 尚未開始正式營運，故並未認列投資損益。
- (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 205,588 仟元，帳列為其他負債－遞延貸項項下（請參閱附註二十一）。
- (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）。另該公司已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。
- (十五) 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，帳列為九十三年前三季投資收入項下（請參閱附註二十九）。
- (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 元將全部持股分別出售予非關係人及關係人，關係人包括力秋 23,681,684 股、力特國際 2,000,000 股及力衡 1,500,000 股，由於力秋取得該公司 51.33% 之股權，故該公司仍為本公司之子公司。
- (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。
- (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。
- (十四) 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。
- (十五) 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。
- (十六) 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 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
預付所得稅（附註二十八）	\$ 13,957	\$ -
存出保證金	51,280	48,768
質押定存（附註三）	440,000	-
其 他	1,977	3,699
	<u>\$ 507,214</u>	<u>\$ 52,467</u>

十一、固定資產

	九 十 三 年 九 月 三 十 日			九 十 二 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	\$ 759,893
房屋及建築	1,496,716	333,143	1,163,573	1,449,559
運輸設備	25,508	20,314	5,194	10,804
生財器具	71,956	49,291	22,665	23,278
電腦設備	50,711	34,729	15,982	7,697
裝潢設備	137,679	105,422	32,257	26,866
模 具	41,725	28,674	13,051	14,907
租賃資產	-	-	-	14,389
預付設備款	3,149	-	3,149	662
	<u>\$ 2,347,168</u>	<u>\$ 571,573</u>	<u>\$ 1,775,595</u>	<u>\$ 2,308,055</u>

(一) 本公司九十三年及九十二年九月三十日固定資產中各有土地 186,304 仟元及 385,568 仟元，房屋及建築未折減餘額 636,512 仟元及 823,034 仟元係供出租使用。

(二) 本公司九十三年及九十二年九月三十日，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（請參閱附註十八及十九）。

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
土 地	\$ 267,519	\$ 507,687
房屋及建築	-	215,249
	<u>\$ 267,519</u>	<u>\$ 722,936</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）。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)本公司九十三及九十二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 1,951,493 仟元及 1,902,530 仟元。

### 三其他資產

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
遞延費用(附註二)	\$ 82,777	\$ 156,016
遞延所得稅資產—非流動(附註二十八)	144,000	94,000
專利權	406	489
其他	16,173	16,449
	<u>\$ 243,356</u>	<u>\$ 266,954</u>

遞延費用主要係本公司導入電子化支出增購之電腦軟體及公司債發行成本等。

### 三短期借款

	九 十 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 年 九 月 三 十 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	1.85~2.72	\$ 305,856	1.465~1.80	\$ 2,260,608

### 四應付短期票券

	保 證 機 構	九 十 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 年 九 月 三 十 日	
		利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票 無擔保	中華票券、大慶票券、玉山票券、中信票券、大中票券、富邦票券、台新票券、台灣票券	-	\$ -	0.70~1.40	\$ 580,000

### 五其他應付款

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
應付各項營業費用	\$ 303,355	\$ 243,930
應付利息	19,738	26,092
其他應付票據	21,071	17,782
應付購置設備款	2,309	-
應付現金股利	187,255	347,941
應付員工紅利	-	1,038
其 他	58,887	157,949
	<u>\$ 592,615</u>	<u>\$ 794,732</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

六一年內到期之長期附息負債

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
長期借款（附註十九）	\$ 261,666	\$ -
應付公司債（附註十八）	-	300,000
應付租賃款	-	4,497
	<u>\$ 261,666</u>	<u>\$ 304,497</u>

七其他流動負債

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
預收貨款	\$ 23,561	\$ 15,020
應付遠匯款淨額（附註三十三）	-	7,254
應付賠償準備	18,958	17,253
其 他	18,825	6,391
	<u>\$ 61,344</u>	<u>\$ 45,918</u>

八應付公司債

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 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	205,800	-
應付利息補償金	7,048	-
減：一年內到期部分轉列流動負債	-	( 300,000)
	<u>\$ 652,848</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四億四千萬元，期限七年，乙券發行總額新台幣六千萬元，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)國內無擔保普通公司債：

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二月四日到期公司債六千萬元，及買回八十九年第一次有擔保公司債二億七千萬元，俾取回擔保品以利資產配置之運用，於九十一年四月九日發行無擔保普通公司債，總額新台幣三億元，期限二年，利率為 3.20%，自發行日起每年單利計息一次，於每屆滿一年付息一次，到期一次還本，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 轉換價格訂為每股新台幣 13.70 元。惟本轉換公司債發行後，除本公司再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發為普通股外，遇有本公司已發行普通股股份增加時（現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），以及本公司遇有以低於每股時價之轉換或認購價格再發行具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券。

② 本轉換公司債發行後，如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，按發行及轉換辦法調整。

- ③除依上述調整價格外，另自九十二年及九十七年之每年度十一月三十日為基準日，按轉換價格訂定模式向下重新訂定轉換價格（向上則不調整），惟轉換價格重設之下限以發行時轉換價格（可因公司普通股總額發生變動而調整）之80%為限。
- ④本轉換公司債發行後，遇有發放普通股現金股利時，應就其於除息基準日幅度調降轉換價格。
- ⑤本轉換公司債發行後，截至九十三年九月三十日止，已執行轉換普通股20,611,763股，因轉換而產生之資本公積計91,721仟元。

(四)應付公司債之擔保品請參閱附註三。

九、長期借款

	九十二年九月三十日		九十三年九月三十日	
	利率	金額	利率	金額
聯信商業銀行				
額度循環信用融資，期間91.02.04~94.02.04，到期一次償還本金，每月付息一次。	年息為基本放款利率減3.60	\$ 70,000	年息為基本放款利率減3.60	\$ 70,000
台北國際商業銀行				
土地抵押借款，期間91.08.28~96.08.28，到期一次償還本金，每月付息一次。	一年期定存利率加1.00	275,500	一年期定存利率加1.00	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	一年期定存利率加1.50	91,667
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	一年期定存利率加1.25	70,000

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年九月三十日		九十三年九月三十日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
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	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	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	年息為 2.79	500,000
玉山銀行				
額度循環信用融資，期間 93.09.03~96.09.03，自 94.09.03 起還第一期款，每三個月為一期，分八期平均攤還。	浮動利率	100,000	-	-
交通銀行				
土地抵押借款，期間 92.09.10~95.09.16，已於九十三年三月提前償還。	-	-	年息為郵政儲金 2 年期定存利率加 1.265	4,500
		<u>1,507,166</u>		<u>1,411,667</u>
減：一年內到期之長期借款		( <u>261,666</u> )		-
		<u>\$ 1,245,500</u>		<u>\$ 1,411,667</u>

(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，請參閱附註三十。

二、應付租賃款

租賃公司	租賃標的物	九十三年 九月三十日	九十二年 九月三十日
惠普股份有限公司	電腦設備等一批	\$ -	\$ 4,566
	減：未實現利息支出	-	( 69)
	減：一年到期部份轉列流動負債	-	( 4,497)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二、遞延貸項

	九十三年 九月三十日	九十二年 九月三十日
聯屬公司間未實現利益	\$ 144,858	\$ -
長期股權投資貸餘（附註九）	263,271	64,731
未實現銷貨毛利	37,955	17,401
	<u>\$ 446,084</u>	<u>\$ 82,132</u>

三、股本及債券換股權利證書

(一) 普通股股本

	九十三年 九月三十日	九十二年 九月三十日
額定股本		
股數（仟股）	550,000	550,000
面額（元）	\$ 10	\$ 10
股本	<u>\$ 5,500,000</u>	<u>\$ 5,500,000</u>

	九十三年 九月三十日	九十二年 九月三十日
實收股本		
股數（仟股）	396,406	370,739
面額（元）	\$ 10	\$ 10
股本	<u>\$ 3,964,063</u>	<u>\$ 3,707,386</u>

(二) 本公司九十三年一月一日資本總額為 3,707,386 仟元，九十三年前三季計有 294,200 仟元轉換公司債券依公司債轉換辦法轉換普通股 20,611,763 股，計 206,118 仟元，並辦理員工紅利 13,108 仟元及未分配盈餘 37,451 仟元，合計 50,559 仟元轉增資，增資後九十三年九

月三十日實收資本總額為 3,964,063 仟元，分為 396,406,254 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	187,255	347,941	0.5	1.0
股票股利	37,451	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)本公司九十三及九十二年前三季每股盈餘（虧損）之計算如下：

	九 十 三 年 前 三 季		九 十 二 年 前 三 季	
	金 額 ( 分 子 )		股 數 每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後	( 分 母 )	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	368,943,622	\$ 1.99 \$ 1.72
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	383,965,520	\$ 1.93 \$ 1.66
	九 十 二 年 前 三 季 ( 追 溯 後 )			
	金 額 ( 分 子 )		股 數 每 股 ( 虧 損 ) 盈 餘	
	稅 前	稅 後	( 分 母 )	稅 前 稅 後
本期純（損）益	(\$ 8,775)	\$ 32,225		
基本每股（虧損）盈餘				
屬於普通股股東之				
本期純（損）益	(\$ 8,775)	\$ 32,225	371,417,890	(\$ 0.02) \$ 0.09

(五)由於九十三年上半年度決議發放股票股利，九十二年前三季之每股（虧損）盈餘已予以追溯調整。

- (六)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。
- (七)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（佔九十二年十二月三十一日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)本公司九十三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	10,000,000	20,000,000	-	30,000,000
子公司持有本公司股份	21,268	-	-	21,268
	<u>10,021,268</u>	<u>20,000,000</u>	<u>-</u>	<u>30,021,268</u>

- (二)本公司九十三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，本公司九十三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，截至九十三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)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

	九十三年前三季	九十二年前三季
銷貨收入	\$ 12,882,295	\$ 11,574,044
租金收入	158,806	176,455
佣金收入	130,295	142,172
	<u>\$ 13,171,396</u>	<u>\$ 11,892,671</u>

六、營業成本

	九十三年前三季	九十二年前三季
銷貨成本	\$ 11,122,423	\$ 10,034,725
租賃成本	70,829	71,695
	<u>\$ 11,193,252</u>	<u>\$ 10,106,420</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	九十三年前三季			九十二年前三季		
	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	\$ -	\$ 251,515	\$ 251,515	\$ -	\$ 244,349	\$ 244,349
勞健保費用	-	13,853	13,853	-	14,930	14,930
退休金費用	-	7,356	7,356	-	7,270	7,270
其他用人費用	-	10,170	10,170	-	10,055	10,055
折舊費用	33,686	55,684	89,370	35,442	68,991	104,433
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	59,315	59,315	-	53,075	53,075

六、營利事業所得稅

(一) 本公司九十三年前三季所得稅費用包括下列項目：

	金 額
當期應負擔所得稅費用	\$ 90,000
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	8,000
	<u>\$ 101,000</u>

(二) 九十三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	\$	2,000
未實現銷貨毛利		9,000
權益法認列之投資損失		144,000
備抵銷貨折讓		9,000
退休金財稅簽差異	(	4,000)
遞延所得稅淨資產		160,000
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	(	144,000)
遞延所得稅資產－流動（帳列其他流動資產項下）	\$	16,000

(三) 九十三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	\$	184,000
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	(	86,000)
其他永久性差異		1,000
當期應負擔所得稅費用		90,000
遞延所得稅資產提列（轉回）		
未實現銷貨毛利		2,000
權益法認列之投資損失		29,000
已實現兌換損失	(	19,000)
備抵銷貨折讓		2,000
虧損扣抵	(	7,000)
其他暫時性差異		4,000
當期應付所得稅費用		101,000
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	(	202)
加：以前年度應付所得稅餘額		20,756
九十三年九月三十日應付所得稅餘額	\$	124,554

(四)截至九十三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	\$ 2,100
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	\$ 644,417
九十二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率	19.32%
九十三年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率	14.31%

(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)九十三年九月三十日暫付所得稅 13,957 仟元，係以前年度之扣繳及暫繳稅款。

元 投資收入

	九十三年前三季	九十二年前三季
股利收入	\$ 2,889	\$ 2,734
長期股權投資清算利益(附註九)	19	-
	<u>\$ 2,908</u>	<u>\$ 2,734</u>

子 關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
FORTUNE MILES	本公司持股 100.00%之子公司
TR FORTUNE	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
TR DEVELOPMENT	本公司持股 80.00%之子公司
TR 美國	本公司持股 49.00%之被投資公司
TR 墨西哥	本公司持股 49.00%之被投資公司
TR 泰國	本公司持股 48.99%之被投資公司
TR 澳洲	本公司持股 48.00%之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
TR 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 持股 100.00%之子公司
特力富群諮詢	TR TRADING 持股 100.00%之子公司
NORTHCOTE	TR STAR 持股 48.00%之被投資公司
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 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
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
來特投資股份有限公司	本公司持股 92.08%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)	力秋公司持股100.00%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
統營投資股份有限公司	中欣實業公司綜合持股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
特力事務股份有限公司	力特公司持股100.00%之子公司
特力和家股份有限公司	力特公司持股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)與上列關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 三 年 前 三 季		九 十 二 年 前 三 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 1,751,054	14	\$ 964,026	8
MDI	707,089	5	710,382	6
特力翠豐	676,764	5	643,791	6
NACC	270,482	2	-	-
TR CZ	175,356	1	-	-
TR HU	105,185	1	-	-
特力和樂	75,961	1	49,561	-
CENDYNE	-	-	1,045,073	9
其 他	214,765	2	7,015	-
	<u>\$ 3,976,656</u>	<u>31</u>	<u>\$ 3,419,848</u>	<u>29</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 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

	九十三年前三季		九十二年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 82,290	52	\$ 84,506	48
特力和樂	42,800	27	42,940	24
特力和家	6,755	4	6,850	4
鴻利全球	3,481	2	2,582	2
大衍國際	1,795	1	1,886	1
中欣實業	1,788	1	1,927	1
其他	309	1	483	-
	<u>\$ 139,218</u>	<u>88</u>	<u>\$ 141,174</u>	<u>80</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

	九十三年前三季		九十二年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
MDI	\$ 19,730	15	\$ 20,390	14

## 4. 利息收入

	九十三年前三季		九十二年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR CZ	\$ 3,988	33	\$ -	-
TR PRODUCTS	1,290	11	1,350	11
NACC	428	3	-	-
TR ROU	259	2	-	-
TR HU	151	1	-	-
MDI	-	-	6,513	56
其他	124	1	-	-
	<u>\$ 6,240</u>	<u>51</u>	<u>\$ 7,863</u>	<u>67</u>

5. 服務收入

	九 十 三 年 前 三 季			九 十 二 年 前 三 季		
	金	額	佔該科 目 %	金	額	佔該科 目 %
特力翠豐	\$	5,123	28	\$	5,123	31
特力和樂		4,070	22		3,823	23
特力和家		1,399	8		1,444	9
鴻利全球		1,146	7		1,491	9
大衍國際		919	5		919	6
中欣實業		173	1		174	1
力特國際		171	1		171	1
力 秋		171	1		171	1
采 記		86	-		86	1
力 衡		86	-		86	1
秋 記		86	-		86	1
來 特		86	-		86	1
TR 泰國		-	-		554	3
其 他		-	-		35	-
	\$	<u>13,516</u>	<u>73</u>	\$	<u>14,249</u>	<u>88</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 前 三 季			九 十 二 年 前 三 季		
	金	額	佔該科 目 %	金	額	佔該科 目 %
特力翠豐	\$	46,150	66	\$	41,427	85
特力和樂		10,746	15		4,972	10
特力和家		1,069	2		413	1
統營營造		58	-		192	1
CENDYNE		-	-		449	1
其 他		185	-		356	-
	\$	<u>58,208</u>	<u>83</u>	\$	<u>47,809</u>	<u>98</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 三 年 前 三 季		九 十 二 年 前 三 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
NACC	\$ 51,125	20	\$ -	-
TR 澳洲	34,561	13	18,889	9
TR PRODUCTS	25,237	10	29,183	14
TR 墨西哥	17,104	7	19,228	9
LANDIA	9,536	4	-	-
TR 法國	-	-	4,772	2
元力國際	-	-	277	1
	<u>\$ 137,563</u>	<u>54</u>	<u>\$ 72,349</u>	<u>35</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 前 三 季		九 十 二 年 前 三 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR 香港	\$ 124,747	59	\$ 57,315	61
特力富群諮詢	67,353	32	-	-
其 他	1,648	-	845	-
	<u>\$ 193,748</u>	<u>91</u>	<u>\$ 58,160</u>	<u>61</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之測試費用。

9. 廣告費

	九 十 三 年 前 三 季		九 十 二 年 前 三 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
持力翠豐	\$ 29,001	41	\$ 31,154	42

10. 租金支出

	九十三年前三季		九十二年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
力特倉儲	\$ 5,658	17	\$ 5,514	19
秋 記	5,573	16	-	-
采 記	1,245	4	-	-
李麗秋	-	-	1,080	4
李麗姮	-	-	405	1
	<u>\$ 12,476</u>	<u>37</u>	<u>\$ 6,999</u>	<u>24</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

	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
鴻利全球	\$ 2,171	13	\$ -	-
大衍國際	951	6	-	-
特力和家	767	5	497	15
其 他	107	1	-	-
	<u>\$ 3,996</u>	<u>25</u>	<u>\$ 497</u>	<u>15</u>

應收帳款

	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR PRODUCTS	\$ 658,277	21	\$ 532,364	22
MDI	270,361	9	367,791	15
CENDYNE	167,113	6	173,349	7
TR CZ	129,592	4	-	-
NACC	128,903	4	-	-
特力翠豐	118,018	4	109,832	5
TR HU	101,565	3	-	-
TR ROU	49,964	2	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
TR RUS	\$ 35,724	1	\$ -	-
LANDIA	20,422	1	-	-
TR HR	17,770	1	-	-
特力和樂	14,028	-	17,459	1
其 他	36,450	1	681	-
	<u>\$ 1,748,187</u>	<u>57</u>	<u>\$ 1,201,476</u>	<u>50</u>

其他應收款

	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
(1)應收關係人款				
TR RETAILING	\$ 38,056	46	\$ -	-
TR PRODUCTS	12,050	15	3,711	12
鴻利全球	11,074	13	469	1
特力事務	7,685	9	-	-
TR 新加坡	7,399	9	6,200	20
TR 香港	2,789	3	9,024	29
特力和樂	892	1	244	1
TR DEVELOPMENT	680	1	-	-
TR 泰國	545	1	2,480	8
特力和家	151	-	491	2
特力翠豐	2	-	8,400	27
其 他	757	2	493	-
	<u>\$ 82,080</u>	<u>100</u>	<u>\$ 31,512</u>	<u>100</u>

	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	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	\$ 8,633	83	\$ -	-
特力和樂	1,244	12	1,316	49
特力和家	211	2	-	-
鴻利全球	126	1	857	32
力特國際	57	1	57	2

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年九月三十日			九十二年九月三十日		
	金	額	估該科 目 %	金	額	估該科 目 %
力 秋	\$	57	1	\$	57	2
采 記		29	-		80	3
力 衡		29	-		29	1
秋 記		29	-		29	1
來 特		29	-		29	1
統營營造		8	-		14	1
TR 泰國		-	-		203	8
	\$	10,452	100	\$	2,671	100

	九十三年九月三十日			九十二年九月三十日		
	金	額	估該科 目 %	金	額	估該科 目 %
(3)應收佣金						
MDI	\$	2,421	6	\$	2,712	6

應付佣金

	九十三年九月三十日			九十二年九月三十日		
	金	額	估該科 目 %	金	額	估該科 目 %
NACC	\$	20,162	36	\$	-	-
TR 墨西哥		6,464	11		2,657	7
TR 澳洲		5,933	10		4,561	13
TR PRODUCTS		4,632	8		13,532	38
LANDIA		306	1		-	-
其 他		40	-		267	-
	\$	37,537	66	\$	21,017	58

應付出口費用

	九十三年九月三十日			九十二年九月三十日		
	金	額	估該科 目 %	金	額	估該科 目 %
特力富群諮詢	\$	21,154	72	\$	7,487	78
TR 香港		5,000	17		-	-
TR 新加坡		1,451	5		832	9
其 他		22	-		22	-
	\$	27,627	94	\$	8,341	87

### 應付廣告費

	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 21,904	53	\$ 15,677	38

### 存入保證金

	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 51,804	69	\$ 51,804	63
特力和樂	14,540	19	14,200	17
特力和家	1,540	2	1,525	2
鴻利全球	713	1	713	1
中欣實業	600	1	600	1
大衍國際	520	1	520	1
其 他	-	-	57	-
	<u>\$ 69,717</u>	<u>93</u>	<u>\$ 69,419</u>	<u>85</u>

### 11. 股權交易

請參閱附註九。

### 12. 財產交易

請參閱附註十。

### 13. 背書保證

(1) 本公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註三十二之(二)。

(2) 截至九十三年九月三十日，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

九十三年及九十二年九月三十日本公司質抵押之資產明細如下：

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
定期存款	\$ 440,000	\$ -
土 地	267,519	507,687
房屋及建築	-	215,249
	<u>\$ 707,519</u>	<u>\$ 722,936</u>

### 三 重大承諾事項及或有事項

#### (一) 承諾事項

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	-

截至九十二年九月三十日止，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 4,451 仟元	\$ -
歐元 61 仟元	-

#### (二) 背書保證事項

九十三年及九十二年九月三十日，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 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
開立保證信用狀		
— TR PRODUCTS	美金 11,200	美金 12,100
背書保證		
— MDI	美金 11,000	美金 6,000
— 力 秋	台幣 285,000	-
— TR PRODUCTS	美金 3,650	-
— COMPASS HOME	美金 3,000	-
— TR 德國 (IMPORT)	美金 2,000	-
— TR 德國 (INTERNATIONAL)	美金 1,000	-
— TR 新加坡	美金 720	美金 744
— TR 泰國	美金 694	美金 528
— TR 香港	美金 600	美金 11,711
— 大衍國際	台幣 5,000	台幣 4,000
— 特力和樂	-	台幣 31,000

#### (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 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，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前三季採權益法認列之投資損失及營業費用項下，目前此訴訟案件已達成初步和解，原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，本公司亦與原告達成共識解除雙方可能存在之任何控訴；惟目前清算人尚未清算完結 CENDYNE 公司之資產，預計將可於九十三年十二月三十一日前完成清算，結束此訴訟案。

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) 契約金額或名目本金及信用風險：

1. 本公司截至九十三年及九十二年九月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	九 十 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 年 九 月 三 十 日	
	合 約 金 額 (名目本金)	信 用 風 險	合 約 金 額 (名目本金)	信 用 風 險
遠期合約				
非交易目的	預售美金120,000	-	預售美金102,000	-

2. 本公司截至九十三年九月三十日衍生性金融商品之操作明細如下：

	合 約 金 額		買 權	賣 權	匯 率 / 利 率 / 執 行 價 格	到 期 日	信 用 風 險
出售選擇權合約							
交易目的							
一般選擇權	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	-
利率交換	USD	57,000	NTD	USD	33.85~33.95	93.10.19~93.10.27	-
	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九月三十日止，因遠期外匯買賣合約所產生之應收款及應付款項明細如下：

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
應收遠匯款	\$ 10,150,015	\$ 6,173,568
應付遠匯款	( 10,141,761)	( 6,180,822)
	<u>\$ 8,254</u>	<u>(\$ 7,254)</u>

本公司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：

資 產	九 十 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 年 九 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	\$ 429,129	\$ 429,129	\$ 3,512,522	\$ 3,512,522
短期投資	6,797	6,797	174,381	179,907
應收票據	12,260	12,260	2,712	2,712
應收票據－關係企業	3,996	3,996	497	497

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收帳款	\$ 1,324,516	\$ 1,324,516	\$ 1,217,878	\$ 1,217,878
應收帳款－關係企業	1,748,187	1,748,187	1,201,476	1,201,476
其他應收款	186,391	186,391	125,458	125,458
其他金融資產－流動	8,471	8,471	217	217
長期股權投資	3,595,069	3,762,562	2,612,962	2,802,030
其他金融資產	507,214	507,214	52,467	52,467
負債				
短期借款	305,856	305,856	2,260,608	2,260,608
應付短期票券	-	-	580,000	580,000
應付票據	112	112	-	-
應付帳款	1,172,428	1,172,428	1,004,170	1,004,170
其他應付款	592,615	592,615	794,732	794,732
一年內到期長期附息負債	261,666	261,666	304,497	304,497
其他流動金融負債	18,958	18,958	26,194	26,194
長期附息負債	1,898,348	1,898,348	1,851,667	1,851,667
其他金融負債	74,789	74,789	82,624	82,624

## 2. 衍生性金融商品

	九十三年九月三十日	
	帳面價值	公平價值
外幣選擇權交易平倉價值	\$ -	(\$ 6,791)
預購遠期外匯淨額	10,150,015	10,150,015
預售遠期外匯淨額	10,141,761	10,141,761

## 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額及現值彙總如下：

	租 金 總 額	租 金 現 值
九十八年～一百零二年	\$ 364,760	\$ 292,176
一百零三年～一百零七年	481,348	272,220
	<u>\$ 846,108</u>	<u>\$ 564,396</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。	附表十
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表十一
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊：

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

六.科目重分類

為便於參考比較，經將九十二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 1,982,032	USD 14,850	USD 14,850	\$ -	10	NTD 5,209,361
		MDI	1	NTD 1,982,032	USD 11,000	USD 11,000	-	7	NTD 5,209,361
		力秋	2	NTD 2,973,047	NTD 400,000	NTD 285,000	-	5	NTD 5,209,361
		COMPASS HOME	1	NTD 1,982,032	USD 3,000	USD 3,000	-	2	NTD 5,209,361
		TR 德國/IMPORT	1	NTD 1,982,032	USD 2,000	USD 2,000	-	1	NTD 5,209,361
		TR 德國/INTERNATIONAL	1	NTD 1,982,032	USD 1,000	USD 1,000	-	1	NTD 5,209,361
		TR 新加坡	2	NTD 2,973,047	USD 1,631	USD 720	-	-	NTD 5,209,361
		TR 泰國	1	NTD 1,982,032	USD 1,289	USD 694	-	-	NTD 5,209,361
		TR 香港	2	NTD 2,973,047	USD 3,557	USD 600	-	-	NTD 5,209,361
		大衍國際	2	NTD 2,973,047	NTD 7,000	NTD 5,000	-	-	NTD 5,209,361

註一：係本公司股東權益之 100.00%

註二：九十三年九月三十日匯率係為 USD：NTD=1：33.984

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	海外公司債							
	陸 技	無	短期投資	2,000	\$ 6,797	-	\$ 6,797	
	股 票							
"	TR FORTUNE	本公司之子公司	長期股權投資	410,659.03	5,577	100.00	5,400	
"	TR STAR	"	"	1,389,000	42,022	100.00	42,282	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000	34,708	100.00	34,923	
"	TR RETAILING	"	"	190,000	1	100.00	-	
"	B & S LINK	"	"	900,000	23,924	100.00	23,924	
"	TR TRADING	"	"	190,000	1	100.00	-	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000	47,539	100.00	47,539	
"	TR 香港	"	"	259,999	12,212	100.00	-	
"	力 秋	"	"	25,350,000	387,267	100.00	404,911	
"	鴻利全球	"	"	8,000,000	58,050	100.00	69,998	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000	44,869	100.00	46,043	
"	中欣實業	"	"	87,771,686	1,131,934	100.00	1,279,342	
"	來特投資	"	"	7,274,062	76,454	92.08	77,015	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	3,680,000	149,054	80.00	149,054	
"	大衍國際	"	"	640,000	2,736	64.00	3,281	
"	TRS INVESTMENT	本公司採權益法評價之被投資公司	"	173,308.50	5,737	50.00	5,737	
"	特力翠豐	"	"	49,999,997	1,307,155	49.99	1,307,155	
"	TR 美國	"	"	455.70	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	"	"	245	1,050	49.00	1,050	
"	TR 泰國	"	"	220,494	13,086	48.99	13,086	
"	TR 澳洲	"	"	24,000	8,270	48.00	8,270	
"	馬台工業	無	"	3,000,000	26,830	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	101,952	-	-	

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		入賣		出		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
特力股份有限公司	開放式債券型基金													
	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	-	-	
"	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	-	-	
"	凱基凱旋	"	-	-	-	63,436,013.93	658,300	63,436,013.93	658,792	658,300	492	-	-	
"	保德信元富	"	-	-	-	21,151,075.90	299,000	21,151,075.90	299,149	299,000	149	-	-	
"	新光吉星	"	-	-	-	20,930,365.83	290,000	20,930,365.83	290,129	290,000	129	-	-	
"	股 票 力 秋	長期股權投資	-	-	16,350,000	235,772	9,000,000	151,495 (註)	-	-	-	-	25,350,000	387,267

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)仟元及採權益法認列之投資收益 3,164 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 美國持股 89.47%之子公司	銷 貨	\$1,751,054	14	T/T 120 天	\$ -	-	帳款\$ 658,277	21	
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	707,089	5	T/T 120 天	-	-	帳款 270,361	9	
"	特力翠豐	本公司採權益法評價之被投資公司	"	676,764	5	與一般客戶無重大差異	-	-	帳款 118,018	4	
"	NACC	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	270,482	2	T/T 140 天	-	-	帳款 128,903	4	
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司	"	175,356	1	T/T 180 天	-	-	帳款 129,592	4	
"	TR HU	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司	"	105,185	1	T/T 180 天	-	-	帳款 101,565	3	

附表五 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回額	提列備抵呆帳金額
					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	\$ 658,277	4 次	\$ 148	處理中	\$ -	\$ -
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	270,361	2 次	-	-	22,374	-
"	CENDYNE	FORTUNE MILES 持股 50.00%之被投資公司	177,113	-	177,113	處理中	-	10,000
"	特力翠豐	本公司持股 49.00%之被投資公司	118,018	7 次	33,752	處理中	9,418	-
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司	129,592	2 次	38,035	處理中	6,376	-
"	NACC	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	128,903	5 次	-	-	-	-
"	TR HU	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司	101,565	1 次	43,981	處理中	1,680	-

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 帳 面 金 額	本 期 認 列 之 損 益	本 期 認 列 之 損 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				
特力股份有限公司	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	\$ 5,577	(\$ 29)	(\$ 26)	
"	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	( 4,786)	( 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	34,708	197	197	
"	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	1	( 38,660)	( 38,660)	
"	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	23,924	( 2,830)	( 2,830)	
"	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	1	( 30,319)	( 30,319)	
"	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	47,539	9,636	9,636	
"	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	12,212	( 30,030)	( 30,030)	
"	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	387,267	3,127	3,164	
"	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	58,050	4,198	12,750	
"	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	44,869	1,203	1,049	
"	中欣實業	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	委託營造廠興建住宅大樓	1,066,906	1,066,906	87,771,686	100.00	1,131,934	194,467	178,659	
"	來特投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	92,789	92,789	7,274,062	92.08	76,454	2,218	1,568	
"	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	149,054	( 6,311)	( 5,049)	
"	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	2,736	( 1,000)	( 156)	
"	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	5,737	-	-	
"	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	1,307,155	328,935	164,435	
"	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	1,050	( 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	13,086	( 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	\$ 8,270	(\$ 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	186,098	( 17,023)	( 16,016)	
"	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	491,210	90,693	25,313	
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	29,700	27,000	1,950,000	3.25	31,121	90,693	1,600	
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	文具批發業	50,000	-	5,000,000	100.00	42,315	( 7,685)	( 7,685)	
"	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	6,688	6,893	4,512	
"	來 特	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	6,441	6,441	625,938	7.92	6,624	2,218	175	
"	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	41,511	90,693	2,148	
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	9,001	( 3,004)	( 1,342)	中欣實業之子公司
"	中欣營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	34,419	34,419	4,000,000	100.00	64,264	15,605	17,269	"
"	特欣機電	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	機電工程	32,287	32,287	3,250,000	100.00	56,180	9,426	10,110	"
"	長堤上海	上海市定西路 650 號 8 樓 853 室	工程諮詢業	4,789	-	140,000	100.00	4,758	-	-	"
"	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	138,556	( 4,903)	( 2,065)	"
中欣營造股份有限公司	統營營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	4,703	4,703	495,000	4.42	9,571	( 4,903)	( 250)	"
特欣機電股份有限公司	統營營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	9,948	9,948	704,000	6.29	15,539	( 4,903)	( 354)	"
統營營造股份有限公司	統營投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	81,333	69,900	8,000,000	100.00	91,656	2,511	3,852	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	本期末餘額		利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵撥保品名稱	價值	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									
1	TR PC	NACC	其他應收款	NTD 50,929 USD 1,498,624	NTD 50,929 USD 1,498,624	3	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,041,872	\$ 2,083,744
2	TR PC	LANDIA	其他應收款	NTD 38,989 USD 1,147,262	NTD 34,210 USD 1,006,653	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,041,872	2,083,744
3	MDI	TR PC	其他應收款	NTD 147,926 USD 4,352,799	NTD 147,926 USD 4,352,799	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,041,872	2,083,744
4	TR DEVELOPMENT	TR CZ	其他應收款	NTD 44,673 EUR 76,000 USD 1,220,800	NTD 41,488 EUR - USD 1,220,800	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,041,872	2,083,744
5	TR DEVELOPMENT	TR HU	其他應收款	NTD 58,712 EUR 520,000 USD 1,086,250	NTD 58,712 EUR 520,000 USD 1,086,250	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,041,872	2,083,744
6	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	NTD 24,989 EUR 223,000 USD 460,242	NTD 22,264 EUR 158,000 USD 460,242	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,041,872	2,083,744
7	TR DEVELOPMENT	TR HR	其他應收款	NTD 12,575 EUR 300,000	NTD 12,575 EUR 300,000	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,041,872	2,083,744
8	TR DEVELOPMENT	TR TR	其他應收款	NTD 9,580 EUR 149,090 USD 98,000	NTD 7,531 EUR 136,090 USD 53,747	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,041,872	2,083,744
9	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	NTD 4,611 EUR 110,000	NTD 2,934 EUR 70,000	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,041,872	2,083,744
10	TR DEVELOPMENT	TR SK	其他應收款	NTD 1,048 EUR 25,000	NTD - EUR -	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,041,872	2,083,744
11	TR DEVELOPMENT	TR GERMANY	其他應收款	NTD 16,992 USD 500,000	NTD 16,992 USD 500,000	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,041,872	2,083,744
12	中欣實業	統營營造	其他應收款	NTD 213,630	NTD 213,630	2	2	-	營運週轉	-	-	-	1,041,872	2,083,744

註一：係本公司股東權益之 20%

註二：係本公司股東權益之 40%。

註三：九十三年九月三十日平均匯率係為 USD：NTD=1：33.984；EUR：NTD=1：41.9177。

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	\$ 5,136	100.00	\$ 5,136	
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	10,331	19.00	10,331	
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	54,374	100.00	54,374	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN- ARBITRAGE FUND	無	短期投資	1	2,311	-	2,311	
"	國外債券 京華山一保單貼現保本債券	"	長期債券投資	1	3,398	-	-	
"	股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	長期股權投資	USD 300,000	10,195	0.80	-	
TR RETAILING	股票 上海特力和樂商務諮詢	本公司之子公司	"	USD 3,000,000	98,533	100.00	98,533	
B&S LINK	股票 鴻駿訊息	"	"	USD 795,902	22,735	100.00	22,735	
TR TRADING	股票 特力富群投資諮詢	"	"	USD 3,000,000	72,470	100.00	72,470	

(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	股票 力特國際	本公司之子公司	長期股權投資	15,000,000	\$ 186,098	100.00	\$ 187,552	
"	特力和樂	"	"	30,795,492	491,210	51.33	372,322	
"	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	-	-	-	
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	"	1,950,000	31,121	3.25	23,574	
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	"	23,900	4,015	0.16	2,755	
"	特力和樂	本公司之母公司特力公司之孫公司	"	9,302	84	0.02	112	
"	特力	本公司之母公司	"	21,268	272	0.01	402	
"	受益憑證 里昂	無	長期受益證券投資	-	31,000	-	-	
中欣實業股份有限公司	上市公司股票 研華	"	短期投資	30	2	-	2	
"	華映	"	"	3,000	67	-	46	
"	國聯	"	"	544	-	-	8	
"	奇美電	"	"	368	22	-	17	
"	玉山金	"	"	1,776	37	-	36	
"	燁輝	"	"	100	3	-	3	
"	亞旭	"	"	1,074	24	-	23	
"	上櫃公司股票 天瀚	"	"	307	18	-	8	
"	力晶	"	"	710	18	-	18	
"	宣得	"	"	612	18	-	5	

(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	可轉換公司債 力山一	無	短期投資	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 燁輝	"	"	153,050	4,240	-	4,240	
"	陞技	"	"	243,195	3,352	-	3,352	
"	玉山金	"	"	385,592	7,833	-	7,833	
"	亞旭	"	"	171,537	3,829	-	3,829	
"	力晶	"	"	385,420	9,700	-	9,700	
"	萬海	"	"	116,577	3,842	-	3,842	
"	勝華	"	"	149,526	5,721	-	5,721	
"	復華金	"	"	267,053	3,939	-	3,939	
"	開放式債券型基金 永昌麒麟	"	"	13,142,349.60	140,960	-	141,067	
"	大眾	"	"	396,334.70	5,000	-	5,004	
"	保誠威鋒二號	"	"	662,563.20	10,000	-	10,008	
"	盛華 1699	"	"	12,113,361.49	145,705	-	145,869	
"	統一全壘打	"	"	6,986,773.00	95,005	-	95,168	
"	台壽保所羅門	"	"	12,538,324.63	141,561	-	141,724	
"	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	9,001	100.00	9,001	
"	中欣營造	"	"	4,000,000	64,264	100.00	64,040	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	56,180	100.00	55,770	
"	長堤上海	"	"	140,000	4,758	100.00	4,758	
"	統營營造	"	"	10,001,000	138,556	89.29	138,414	
"	法蘭絲	本公司以權益法評價之被投資公司	"	2,400,000	43,200	30.00	43,200	
"	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	

(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	不動產證券 特力中欣時代大樓 C 券 票	無	長期證券投資	18	\$ 114,124	-	\$ 180,000	
力特國際股份有限公司	特力事務	本公司之子公司	長期股權投資	5,000,000	42,217	100.00	42,217	
"	特力和家	"	"	400,000	6,688	80.00	9,472	
"	德浦企業	無	"	2,400,000	12,000	19.08	-	
"	來特投資	本公司以權益法評價之被投資公司	"	625,938	6,624	7.92	6,624	
"	惠華創業投資	無	"	4,000,000	40,000	5.00	-	
"	交大創業投資	"	"	2,000,000	12,036	4.69	-	
"	特力和樂	本公司以權益法評價之被投資公司	"	2,609,302	41,511	4.34	31,480	
"	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	-	
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金 盛華 1699	"	短期投資	4,776,196.51	56,951	-	57,515	
"	群益安信	"	"	5,309,443.00	60,000	-	60,292	
"	統一全豐打	"	"	3,483,028.40	47,000	-	47,443	
"	國泰	"	"	3,845,392.60	43,000	-	43,075	
"	富邦如意二號	"	"	3,587,377.10	50,000	-	50,696	
"	永昌鳳翔	"	"	6,411,344.90	93,000	-	93,786	
"	國際萬能	"	"	1,694,371.25	25,000	-	25,014	
"	中華成龍	"	"	641,673.10	9,500	-	9,567	
"	保德信	"	"	2,126,075.70	29,986	-	30,159	
"	寶來得寶	"	"	1,400,507.90	15,000	-	15,062	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金 台壽保所羅門	無	短期投資	1,598,597.43	\$ 18,000	-	\$ 18,069	
"	金復華	"	"	4,849,996.97	60,000	-	60,150	
"	大眾	"	"	792,963.70	10,000	-	10,012	
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	"	"	236,326.30	3,389	-	3,457	
"	永昌麒麟	"	"	93,273.10	1,000	-	1,001	
"	盛華 1699	"	"	437,364.54	5,251	-	5,267	
中欣營造股份有限公司	開放式債券型基金 統一全壘打	"	"	122,906.00	1,671	-	1,674	
"	台壽保所羅門	"	"	847,724.94	9,558	-	9,582	
"	永昌麒麟	"	"	1,913,269.40	20,510	-	20,537	
"	盛華 1699	"	"	616,673.24	7,404	-	7,426	
"	股票 統營營造	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	495,000	9,571	4.42	6,851	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	"	1	2,380	-	2,380	
特欣機電股份有限公司	開放式債券型基金 統一全壘打	"	短期投資	226,300.80	3,066	-	3,082	
"	永昌麒麟	"	"	1,658,745.40	17,800	-	17,805	
"	永昌鳳翔	"	"	530,042.20	7,731	-	7,754	
"	台壽保所羅門	"	"	540,240.30	6,100	-	6,106	
"	盛華 1699	"	"	583,101.67	7,001	-	7,022	
"	股票 統營營造	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	704,000	15,539	6.29	9,743	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
特欣機電股份有限公司	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	1	\$ 2,380	-	\$ 2,380	
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	-	21	
"	鍊德	"	"	6,541	211	-	88	
"	光單	"	"	5,650	174	-	87	
"	聯電	"	"	6,458	288	-	139	
"	云辰電	"	"	62	2	-	1	
"	柏承	"	"	8,148	347	-	254	
"	華上	"	"	5,250	203	-	127	
"	上櫃公司股票 鉅橡	"	"	11,000	277	-	195	
"	鈺創	"	"	731	38	-	22	
"	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	91,656	100.00	87,520	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	2	8,256	-	8,256	
統營投資股份有限公司	上市公司股票 金寶	"	短期投資	6,712	170	-	97	
"	南帝	"	"	10,815	165	-	113	
"	綠點	"	"	34	3	-	3	
"	玉山金	"	"	1,370	29	-	28	
"	上櫃公司股票 嘉聯益	"	"	967	49	-	51	
"	長榮	"	"	119	4	-	4	

(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	海外可轉換公司債 玉山金	無	短期投資	192,796	\$ 3,953	-	\$ 3,953	
"	嘉聯益	"	"	147,934	7,982	-	7,982	
"	綠點	"	"	45,517	4,338	-	4,338	
"	萬海	"	"	116,577	3,841	-	3,841	
"	復華金	"	"	534,106	7,703	-	7,703	
"	開放式債券型基金 永昌麒麟	"	"	1,607,432.90	17,252	-	17,254	
"	統一全壘打	"	"	23,311.70	317	-	318	
"	開放式平衡型基金 復華神盾	"	"	1,000,000	10,000	-	9,837	
"	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	

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	9,310,918.70	\$ 128,173	\$ 127,000	\$ 1,173	-	\$ -
中欣實業股份 有限公司	開放式債券型基金 保德信元富	"	-	-	-	-	14,067,115.00	166,050	14,067,115.00	166,340	166,050	290	-	-
"	台育遠流	"	-	-	-	-	14,556,783.00	165,700	14,556,783.00	165,897	165,700	197	-	-
"	台壽保所羅門	"	-	-	-	-	33,398,287.00	376,000	20,859,962.37	234,770	234,439	331	12,538,324.63	141,561
"	怡富台灣	"	-	-	6,821,980.40	100,000	406,421.60	6,000	7,228,402.00	106,079	106,000	79	-	-
"	盛華 1699	"	-	-	-	-	19,461,208.49	233,800	7,347,847.00	88,350	88,095	255	12,113,361.49	145,705
"	永昌麒麟	"	-	-	-	-	27,185,308.60	291,400	14,042,959.00	150,650	150,440	210	13,142,349.60	140,960
"	統一全壘打	"	-	-	-	-	13,685,673.00	167,600	6,698,900.00	72,810	72,595	215	6,986,773.00	95,005
"	統一保安	"	-	-	-	-	10,000,000.00	100,000	10,000,000.00	100,646	100,000	646	-	-
特力和樂股份 有限公司	開放式債券型基金 國泰	"	-	-	-	-	13,309,517.00	148,000	9,464,124.40	105,068	105,000	68	3,845,392.60	43,000

附表十 被投資公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
中欣實業股份有限公司	時代大樓土地、房屋及建築	93.09.10	92.12	\$ 280,100	\$ 420,000 (註)	-	\$ 139,900	台新銀行信託部	無	充實營運資金	鑑價報告	-

註：處分不動產交易金額 420,000 仟元，係以交易總金額 600,000 仟元扣除中欣實業股份有限公司買回不動產證券化所發行之特力中欣時代大樓 C 券 180,000 仟元後之餘額。

附表十一 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	\$ 102,869	16	與一般客戶無重大差異	\$ -	-	\$ 29	36	

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	\$ 10,195 USD 300,000	\$ -	\$ 6,944 USD 204,341	\$ 3,251 USD 95,659	100.00	(\$ 194)	\$ -	\$ -
力特倉儲上海有限公司	"	USD 300,000	註一	10,195 USD 300,000	-	-	10,195 USD 300,000	100.00	34	5,136	-
上海昇陽五金工具有限 公司	包裝設計業	USD 500,000	註二	8,496 USD 250,000	-	-	8,496 USD 250,000	50.00	-	-	-
張家港昇陽有限公司	"	USD 200,000	註二	3,398 USD 100,000	-	-	3,398 USD 100,000	50.00	( 549)	1,112	-
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD1,600,000	註二	10,331 USD 304,000	-	-	10,331 USD 304,000	19.00	-	10,331	-
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	27,048 USD 795,902	-	-	27,048 USD 795,902	100.00	( 2,746)	22,735	-
上海特力和樂商務諮詢 有限公司	零售業諮詢顧問	USD3,000,000	註四	4,758 USD 140,000	-	-	4,758 USD 140,000	100.00	( 3,419)	98,533	-
特誠木業有限公司	馬桶蓋製造業	USD 346,617	註五	5,890 USD 173,309	-	-	5,890 USD 173,309	50.00	-	5,890	-
特力富群投資諮詢有限 公司	貿易業諮詢顧問	USD3,000,000	註六	-	4,758 USD 140,000	-	4,758 USD 140,000	100.00	( 29,482) (註七)	72,470	-

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九月三十日止，尚未正式營運，故未認列投資損益。

註八：係採被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

註九：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十三年前三季平均匯率換算）外，係以九十三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 78,125 USD 2,298,870	NTD 952,251 USD 28,020,561	\$ 2,062,808

註一：九十三年九月三十日平均匯率 USD : NTD = 1 : 33.984

註二：九十三年前三季平均匯率 USD : NTD = 1 : 33.593

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 資帳 面價 值	截至本期止已匯 回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
長堤上海投資諮詢有限 公司	工程諮詢業	\$ 4,758 USD 140,000	註一	\$ -	\$ 4,758 USD 140,000	\$ -	\$ 4,758 USD 140,000	間接投資持股比 例 100%	\$ -	\$ 4,758	\$ -

註一：係直接匯款投資大陸公司。

註二：長堤（上海）投資諮詢公司截至九十三年九月三十日止，尚未正式營運，故未認列投資損益。

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
\$ 4,758 USD 140,000	\$ 6,797 USD 200,000	\$ 511,737