

特力股份有限公司

財 務 報 告 民國九十三年度

地址：台北市內湖區新湖三路二十三號六樓

電話：(○二) 八七九一五八八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	4		-
四、資產負債表	6		-
五、損 益 表	7~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~12		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	13		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	13~18		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		-
(四)重要會計科目之說明	18~41		三、~ 六、
(五)關係人交易	41~50		五、
(六)質抵押之資產	50		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	50~51		三、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	52~56		三、~ 三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	57		四、
2.轉投資事業相關資訊	57		四、
3.大陸投資資訊	58		四、
(十二)部門別財務資訊	58		五、
九、重要會計科目明細表	79~95		-
十、重要查核說明	96~99		-
十一、會計師複核報告	101		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	102~105		-
(二)市價、股利及股權分散情形	105~108		-
(三)重要財務資訊	109~111		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	112~113		-
(五)會計師之資訊	114		-

特力股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十三及九十二年度

會計師查核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。特力股份有限公司民國九十三年及九十二年度採權益法評價之部份被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示意見中，有關上列所述被投資公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國九十三年及九十二年十二月三十一日對上列所述被投資公司長期股權投資之金額為新台幣 1,591,560 仟元及 1,410,201 仟元，分別佔資產總額之 16.63%及 15.27%。民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日對上列所述被投資公司長期股權投資認列之投資利益（損失）為新台幣 185,208 仟元及(31,498)仟元，分別佔稅前淨利之 19.66%及(23.85%)。另財務報表附註三十四有關上列所述被投資公司相關資訊，係由其他會計師查核，亦未經本會計師查核。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估

計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達特力股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

特力股份有限公司民國九十三年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

特力股份有限公司已編製民國九十三年及九十二年之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

會計師 洪 國 田

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 四 年 四 月 十 二 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十二年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十二年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 546,989	6	\$ 993,113	11	2100	短期借款(附註十一)	\$ 230,000	2	\$ -	-
1120	應收票據(附註二及四)	8,288	-	2,857	-	2110	應付短期票券(附註十二)	20,000	-	-	-
1130	應收票據—關係企業(附註二、四及二十九)	10,897	-	1,638	-	2120	應付票據	-	-	42	-
1140	應收帳款(附註二及四)	832,947	9	764,837	8	2140	應付帳款	754,214	8	870,833	10
1150	應收帳款—關係企業(附註二、四及二十九)	1,716,750	18	1,542,796	17	2160	應付所得稅(附註二及二十七)	173,359	2	20,756	-
1160	其他應收款(附註五及二十九)	230,062	2	324,349	4	2210	其他應付款(附註十三)	434,770	5	364,141	4
1190	其他金融資產—流動(附註六)	86,634	1	27,138	-	2270	一年內到期長期附息負債(附註十四)	70,833	1	301,135	3
120X	存貨(附註二及七)	72,109	1	59,710	1	2298	其他流動負債(附註十五)	40,094	-	30,086	-
1260	預付款項	157,229	1	113,574	1	21XX	流動負債合計	1,723,270	18	1,586,993	17
1298	其他流動資產	72,279	1	42,000	-		長期附息負債				
11XX	流動資產合計	3,734,184	39	3,872,012	42	2410	應付公司債(附註十六)	641,716	7	943,999	10
	長期股權投資(附註二及八)					2420	長期借款(附註十七)	1,182,233	12	1,411,666	15
142101	採權益法之長期投資	3,547,815	37	2,945,033	32	24XX	長期附息負債合計	1,823,949	19	2,355,665	25
142102	採成本法之長期投資	217,558	2	243,403	2		其他負債				
1421	長期股權投資合計	3,765,373	39	3,188,436	34	2820	存入保證金	74,789	1	74,179	1
1440	其他金融資產—非流動	68,943	1	68,209	1	2881	遞延貸項(附註二及十九)	214,395	2	190,401	2
	固定資產(附註二及九)					2888	其他(附註二及八)	300,730	3	164,546	2
	成 本					28XX	其他負債合計	589,914	6	429,126	5
1501	土地	519,724	5	519,724	6	2XXX	負債合計	4,137,133	43	4,371,784	47
1521	房屋及建築	1,496,716	16	1,496,716	16		股東權益				
1551	運輸設備	25,508	-	28,978	-		股本(附註二十一)				
1681	其他設備	305,489	3	309,222	4	3110	普通股股本	3,973,113	42	3,707,386	40
15X1	小 計	2,347,437	24	2,354,640	26		資本公積				
15X9	減：累計折舊	(596,191)	(6)	(522,768)	(6)	3210	股票溢價	494,007	5	398,482	5
1672	預付設備款	3,229	-	1,448	-	3220	庫藏股票交易	10,703	-	10,692	-
15XX	固定資產合計	1,754,475	18	1,833,320	20		保留盈餘(附註二十二)				
	其他資產(附註二及十)					3310	法定盈餘公積	413,748	5	395,542	4
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十七)	167,000	2	115,000	1	3350	未提撥保留盈餘	1,065,199	11	496,110	6
1888	其他資產—其他	81,042	1	157,447	2		股東權益其他調整項目				
18XX	其他資產合計	248,042	3	272,447	3	3420	累積換算調整數(附註二)	23,624	-	15,480	-
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,571,017	100	\$ 9,234,424	100	3510	庫藏股票(附註二及二十三)	(546,510)	(6)	(161,052)	(2)
						3XXX	股東權益合計	5,433,884	57	4,862,640	53
							負債及股東權益總計	\$ 9,571,017	100	\$ 9,234,424	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四月十二日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代碼	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	\$ 17,310,844	100	\$ 15,573,248	100	
5000	14,702,881	85	13,202,635	85	
	未實現銷貨利益前銷貨毛利	2,607,963	15	2,370,613	15
5920	(46,901)	-	(8,017)	-	
5910	2,561,062	15	2,362,596	15	
6000	2,006,310	12	2,271,779	14	
6900	554,752	3	90,817	1	
	營業外收入及利益				
7110	14,975	-	12,730	-	
7121	256,937	2	-	-	
7122	2,907	-	5,686	-	
7130	2,146	-	1,371	-	
7140	45,463	-	78,340	-	
7160	114,147	1	82,592	1	
7480	142,768	1	113,384	1	
7100	579,343	4	294,103	2	

(接 次 頁)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		保留盈餘		股東權益其他調整項目		股東權益合計
	普通股	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(附註二十一)									
法定盈餘公積	-	-	-	-	75,010	(75,010)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(13,502)	-	-	(13,502)
員工紅利	54,006	-	-	-	-	(54,006)	-	-	-
股票股利	173,970	-	-	-	-	(173,970)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(347,941)	-	-	(347,941)
長期股權投資股權淨值變動調整數	-	-	-	-	-	(10,936)	-	-	(10,936)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	5,389	-	5,389
債券換股權利證書轉換成普通股	488	(488)	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	1,198	-	-	-	108,209	109,407
子公司收到母公司現金股利	-	-	-	21	-	-	-	-	21
子公司持有母公司股份	-	-	-	-	-	-	-	(21)	(21)
購入庫藏股股票	-	-	-	-	-	-	-	(160,780)	(160,780)
九十二年度純益	-	-	-	-	-	182,068	-	-	182,068
九十二年十二月三十一日餘額	3,707,386	-	398,482	10,692	395,542	496,110	15,480	(161,052)	4,862,640
九十二年度盈餘分配(附註二十一)									
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)
長期股權投資股權淨值變動調整數	-	-	-	-	-	(3,589)	-	-	(3,589)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	8,144	-	8,144
應付公司債轉換成普通股(附註二十一)	215,168	-	95,525	-	-	-	-	-	310,693
購入庫藏股股票(附註二十三)	-	-	-	-	-	-	-	(385,458)	(385,458)
子公司收到母公司現金股利	-	-	-	11	-	-	-	-	11
九十三年度純益	-	-	-	-	-	831,975	-	-	831,975
九十三年十二月三十一日餘額	\$ 3,973,113	\$ -	\$ 494,007	\$ 10,703	\$ 413,748	\$ 1,065,199	\$ 23,624	(\$ 546,510)	\$ 5,433,884

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四月十二日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 831,975	\$ 182,068
折舊及各項攤提	197,146	208,214
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	4,048	2,711
存貨市價回升利益	(3,751)	(4,810)
長期股權投資權益法認列之投資淨 (利益)損失	(256,937)	91,621
長期股權投資清算利益	(19)	-
收到權益法認列之長期股權投資之 現金股利	95,883	40,308
長期股權投資已實現兌換利益	-	(4,532)
處分長期股權投資淨損失(利益)	54	(44,166)
處分固定資產淨利益	(841)	(1,352)
固定資產報廢損失	69	556
未實現銷貨毛利	46,901	8,017
營業資產及負債之淨變動		
因交易目的而持有之短期投資	-	33,363
應收票據	(5,431)	(559)
應收票據－關係企業	(9,259)	(1,356)
應收帳款	(68,110)	33,011
應收帳款－關係企業	(183,954)	(427,177)
其他應收款	94,287	(197,250)
存 貨	(8,648)	74,503
預付款項	(43,655)	24,349
因交易目的而持有之應收遠匯 款淨額	735	(5,912)
其他金融資產－流動	-	34,908
遞延所得稅資產－流動	9,000	(25,000)
其他流動資產	(39,279)	5,374
其他金融資產－非流動	(46)	(10,960)
遞延所得稅資產－非流動	(52,000)	(29,000)
其他資產	(99)	(1,351)

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年度	九十二年度
應付票據	(\$ 42)	\$ 42
應付帳款	(116,619)	(88,706)
應付所得稅	152,603	(51,120)
其他應付款	74,600	(119,745)
其他流動負債	10,008	(19,482)
應付利息補償金	8,410	3,999
遞延貸項	(22,907)	-
營業活動淨現金流入	<u>724,122</u>	<u>160,522</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	(60,231)	(18,293)
長期股權投資增加	(500,707)	(976,007)
長期股權投資減資退回股款	206,902	2,061
長期股權投資清算退回股款	621	-
處分長期股權投資價款	18,016	636,097
購置固定資產	(47,660)	(46,985)
處分固定資產價款	3,873	12,095
存出保證金增加	(688)	(2,762)
遞延費用增加	(5,257)	(17,064)
投資活動之淨現金流出	<u>(385,131)</u>	<u>(379,325)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	230,000	-
應付短期票券增加	20,000	-
應付公司債增加	-	500,000
償還應付公司債	(300,000)	-
長期借款增加	453,067	974,500
償還長期借款	(611,667)	-
償還應付租賃款	(1,135)	(12,345)
存入保證金增加(減少)	610	(2,455)
買回庫藏股	(385,458)	(160,780)
庫藏股轉讓予員工價款	-	109,407
發放現金股利	(187,255)	(347,941)
發放董監事酬勞	(3,277)	(13,502)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(785,115)</u>	<u>1,046,884</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年度	九十二年度
本期現金及約當現金(減少)增加數	<u>(\$ 446,124)</u>	<u>\$ 828,081</u>
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>\$ 546,989</u>	<u>\$ 993,113</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 140,850</u>	<u>\$ 113,538</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 69,077</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>\$ 8,144</u>	<u>\$ 5,389</u>
長期股權投資股權淨值變動調整數	<u>(\$ 3,589)</u>	<u>(\$ 10,936)</u>
長期股權投資轉列其他負債	<u>\$ 136,184</u>	<u>\$ 306,164</u>
固定資產作價投資子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 454,502</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ 310,693</u>	<u>\$ -</u>
子公司收到母公司現金股利	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 21</u>
子公司持有母公司股份	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 21)</u>
一年內到期長期附息負債	<u>\$ 70,833</u>	<u>\$ 301,135</u>
支付現金暨其他應付票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	<u>\$ 43,689</u>	<u>\$ 52,193</u>
加：期初應付購置固定資產款項	<u>5,400</u>	<u>192</u>
減：期末應付購置固定資產款項	<u>(\$ 1,429)</u>	<u>(\$ 5,400)</u>
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 47,660</u>	<u>\$ 46,985</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四月十二日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年

(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。本公司九十三年十二月三十一日員工人數為 420 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。

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分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，市價以淨變現價值為依據。

長期股權投資

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

若因認列被投資公司之虧損而致對該投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，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，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。

另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。

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

固定資產

固定資產以成本為入帳基礎，資本支出與收益支出之劃分，以能否增加固定資產價值或延長耐用年數為準。購置固定資產在該資產到

達可使用狀態前發生之利息，予以資本化，作為購置成本之一部分。

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

折舊依估計經濟耐用年限，加計一年殘值（除裝潢設備外）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。

租賃資產

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

遞延費用

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

專利權

以平均法按五年攤銷。

應付賠償損失

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

員工退休基金

本公司訂有員工退休辦法，其參加資格為本公司在職正式員工。依該辦法規定，員工按其服務年資，十五年以內者（含），每服務滿一

年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均工資計算退休薪資（基數），本公司依薪資總額百分之四提撥員工退休基金，並專戶儲存。

本公司之退休金會計係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」處理。

遞延貸項

聯屬公司間交易所產生之利益，於本年度尚未實現者，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具稀釋作用之可轉換公司債股數合計數（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。

自九十三年十二月三十一日起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 現金及約當現金

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
零用金	\$ 2,129	\$ 1,629
支票存款	30,806	254,434
活期存款	238,615	243,116
外幣存款	275,342	388,939
短期票券	-	99,995
約當現金	97	5,000
	<u>\$ 546,989</u>	<u>\$ 993,113</u>

四 應收票據及帳款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
一般企業—		
應收票據	\$ 8,288	\$ 2,857
減：備抵呆帳	-	-
	<u>8,288</u>	<u>2,857</u>
應收帳款	839,295	771,185
減：備抵呆帳	(6,348)	(6,348)
	<u>832,947</u>	<u>764,837</u>
	<u>\$ 841,235</u>	<u>\$ 767,694</u>

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
關係企業－		
應收票據	\$ 10,897	\$ 1,638
減：備抵呆帳	-	-
	<u>10,897</u>	<u>1,638</u>
應收帳款	1,726,750	1,542,796
減：備抵呆帳	(10,000)	-
	<u>1,716,750</u>	<u>1,542,796</u>
	<u>\$ 1,727,647</u>	<u>\$ 1,544,434</u>

本公司於九十三年十一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。

截至九十三年十二月三十一日止，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%	\$ 5,252 (折合新台幣 約 166,775 仟元)	\$ 4,720 (折合新台幣 約 149,780 仟元)	\$ 532 (折合新台幣 約 16,995 仟 元)

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下，請參閱附註五。

五 其他應收款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 6,842	\$ -
應收股票交割款	-	189,992
應收基金交割款	64,792	-
應收關係人款(附註二十九)	55,912	52,829
應收關係人服務款(附註二十九)	14,792	1,463
應收佣金	30,774	43,370
讓售應收帳款保留款(附註四)	16,995	-
其 他	39,955	36,695
	<u>\$ 230,062</u>	<u>\$ 324,349</u>

(一) 應收關係人款係應收關係企業分攤之各項營業費用。

(二) 應收關係人服務款係為應收關係企業經營管理及大樓管理服務收入之款項。

(三) 其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

六 其他金融資產－流動

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
期貨交易保證金	\$ 217	\$ 217
應收遠匯款淨額 (附註三十二)	86,417	26,921
	<u>\$ 86,634</u>	<u>\$ 27,138</u>

期貨交易保證金係買賣期貨所繳存之保證金。

七 存 貨

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
商品存貨	\$ 80,034	\$ 71,386
減：備抵跌價損失	(7,925)	(11,676)
	<u>\$ 72,109</u>	<u>\$ 59,710</u>

九十三年及九十二年十二月三十一日本公司存貨投保火險及附加險金額均為 250,000 仟元。

八 長期股權投資

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		
	原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %	
權 益 法						
FORTUNE MILES	\$ -	\$ -	100.00	\$ -	100.00	
TR FORTUNE	13,466	5,537	100.00	12,867	100.00	
TR STAR	48,027	53,157	100.00	43,320	100.00	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	31,950	100.00	34,717	100.00	
TR RETAILING	6,513	1	100.00	6,183	100.00	
B & S LINK	27,473	21,716	100.00	26,915	100.00	
TR TRADING	31,224	1	100.00	777	100.00	
TR 新加坡	66,625	54,682	100.00	37,558	100.00	
TR 香港	105,560	17,975	100.00	43,172	100.00	
TR DEVELOPMENT	146,224	115,587	80.00	156,740	80.00	
TRS INVESTMENT	5,875	5,033	50.00	5,889	50.00	
TR 美國	129,191	1	49.00	1	49.00	
TR 墨西哥	672	986	49.00	321	49.00	
TR 泰國	21,009	12,841	48.99	13,911	48.99	
TR 澳洲	475	13,757	48.00	9,888	48.00	
TR 法國	2,184	-	48.00	-	48.00	

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
力秋股份有限公司 (原名：力秋投資股份有限公司)	\$ 332,737	\$ 413,485	100.00	\$ 235,772	100.00
力特國際股份有限公司 (原名：力特投資股份有限公司)	312,920	248,804	100.00	-	-
鴻利全球股份有限公司	79,994	61,627	100.00	45,300	100.00
力衡貿易股份有限公司	30,721	45,264	100.00	43,999	100.00
中欣實業股份有限公司	866,906	966,150	100.00	1,005,938	100.00
來特投資股份有限公司	99,318	81,953	100.00	74,887	92.08
大衍國際股份有限公司	6,789	3,602	64.00	2,891	64.00
特力翠豐股份有限公司	500,000	1,393,706	49.99	1,142,721	49.99
元力國際股份有限公司	-	-	-	1,266	100.00
	<u>2,867,284</u>	<u>3,547,815</u>		<u>2,945,033</u>	
成 本 法					
馬台工業公司	31,910	25,237	15.00	26,829	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
TR PRODUCTS 特別股	104,370	95,751	-	101,934	-
偉電科技股份有限公司	-	-	-	18,070	5.93
	<u>232,850</u>	<u>217,558</u>		<u>243,403</u>	
	<u>\$ 3,100,134</u>	<u>\$ 3,765,373</u>		<u>\$ 3,188,436</u>	

(一)本公司以權益法處理之長期股權投資，除 TR 墨西哥因本公司對其未具實質控制能力而採延後一年度認列其投資損益外，其餘採權益法評價之被投資公司均於當期認列投資損益。其中九十三年度 TR 新加坡、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 墨西哥、TR 泰國、TR 澳洲及特力翠豐股份有限公司之財務報表並非由本公司之簽證會計師查核，係以其他會計師查核之財務報表為依據；另九十二年度之 TR 新加坡、TR 香港、TR DEVELOPMENT、TRS INVESTMENT、TR 美國、TR 墨西哥、TR 泰國、TR 澳洲、TR 法國及特力翠豐股份有限公司之財務報表並非由本公司之簽證會計師查核，係以其他會計師查核之財務報表為依據。權益法認列之投資利益（損失）明細如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
FORTUNE MILES	\$ -	(\$ 150,428)
TR FORTUNE	355	(2,711)
TR STAR	2,185	(3,838)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	(693)	2,016

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
TR RETAILING	(\$ 56,112)	(\$ 277)
B & S LINK	(3,843)	(419)
TR TRADING	(86,618)	(933)
TR 新加坡	18,709	8,140
TR 香港	(23,024)	(105,195)
TR DEVELOPMENT	(38,612)	289
TRS INVESTMENT	(472)	-
TR 美國	(48,296)	(149,456)
TR 墨西哥	(1,422)	382
TR 泰國	(335)	642
TR 澳洲	4,179	1,797
TR 法國	-	(1,170)
力秋股份有限公司 (原名：力 秋投資股份有限公司)	29,383	(7,315)
力特國際股份有限公司 (原 名：力特投資股份有限公 司)	(20,896)	-
鴻利全球股份有限公司	16,327	979
力衡貿易股份有限公司	1,444	8
中欣實業股份有限公司	213,121	16,087
來特投資股份有限公司	526	(2,540)
大衍國際股份有限公司	710	(920)
特力翠豐股份有限公司	250,985	213,073
特力和樂股份有限公司	-	97,941
采記股份有限公司	-	961
元力國際股份有限公司	(664)	(8,734)
	<u>\$ 256,937</u>	<u>(\$ 91,621)</u>

(二) FORTUNE MILES 主要營業項目為經營電腦週邊設備之轉投資等業務，因 FORTUNE MILES 持股 50.00% 之被投資公司 CENDYNE 經營不善，產生嚴重營運虧損，故本公司於九十二年度將 FORTUNE MILES 對 CENDYNE 之長期投資帳面價值 156,530 仟元予以全數轉銷，另該公司並於九十二年度辦理減資彌補虧損，資本額由美金 4,505 仟元減為美金 5 仟元。

- (三) TR FORTUNE 主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務，該公司於九十三年度減資退回股款美金 204 仟元，本公司投資成本由美金 615 仟元減為 411 仟元，持股比例仍為 100%。
- (四) TR STAR 主要營業項目為經營包裝設計業、五金工具及手工具產銷之轉投資等業務。
- (五) TR INVESTMENT (B.V.I.) 主要營業項目為投資等業務。
- (六) TR RETAILING 主要營業項目為零售業之投資等業務，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 47,705 仟元，帳列為其他負債－其他項下。
- (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 於九十三年一月及十二月辦理現金增資 4,721 仟元及 24,798 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 52,359 仟元，帳列為其他負債－其他項下。
- (九) TR 新加坡、TR 香港、TRS INVESTMENT、TR 墨西哥、TR 泰國、TR 澳洲及 TR 法國，主要營業項目均為進出口貿易等業務。
- (十) TR 美國因營運持續虧損，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 200,666 仟元，帳列為其他負債－其他項下。

- (土)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。
- (土)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%。
- (土)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。
- (土)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。
- (土)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）（請參閱附註九）。而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。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%。

- (六)來特投資股份有限公司主要營業項目為對各種生產事業、證券投資公司、銀行等之投資等業務。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，故九十三年十二月三十一日持股比例由 92.08% 增為 100.00%。
- (七)大衍國際股份有限公司主要營業項目為新產品之設計等業務。
- (八)特力翠豐股份有限公司主要營業項目為一般家用建材批發、零售之銷售等業務。
- (九)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，帳列九十三年度投資收入項下（請參閱附註二十八）。
- (十)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。
- (十一)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。
- (十二)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。
- (十三)TBCOMMERCE NETWORK CO. 主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。
- (十四)TR BAPAROMA 主要營業項目為設計、製造、販售各種廚具設備等業務。
- (十五)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，請參閱(六)之說明。

(五) TR PRODUCTS (TR 美國持股 89.47% 之子公司) 於九十二年三月辦理現金增資發行特別股美金 3 百萬元，全數由本公司認購，惟該特別股並不具有表決權。

(六) 福興美國公司主要營業項目為門鎖等相關附件之銷售等業務，本公司於九十二年十月參考股權淨值全部出售予非關係人。

(六) 本公司九十三及九十二年度與關係企業間長期股權投資交易彙總如下：

1. 出售

九	十	三	年	度		
交易標的	交易對象	股數	售價	帳面價值	出售利益	價格依據
偉電科技	力特國際(原名:力特投資)	1,663,644	\$ 18,016	\$ 18,070	(\$ 54)	帳面價值

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

註：帳列遞延貸項，請參閱附註十九。

2. 購入

九	十	三	年	度
交易標的	交易對象	股數	購入成本	價格依據
力特國際(原名:力特投資)	力秋(原名:力秋投資)	15,000,000	\$ 192,912	股權淨值
來特投資	力特國際(原名:力特投資)	625,938	6,528	"
			<u>\$ 199,441</u>	

九	十	二	年	度
交易標的	交易對象	股數	購入成本	價格依據
中欣實業	特力和樂	9,079,560	\$ 149,000	證券分析專家意見

(接次頁)

(承前頁)

九	十	二	年	度
交	易	標	的	交
易	對	象	股	數
購	入	成	本	價
購	入	成	本	格
入	成	本	價	依
成	本	價	據	據
本	價	據	股	權
價	據	股	權	淨
據	股	權	淨	值
鴻利全球	力特國際(原名:力特投資)	1,000	\$ 9	股權淨值
"	力秋(原名:力秋投資)	1,000	9	"
"	中欣實業	1,000	9	"
"	力衡貿易	1,000	9	"
"	來特投資	1,000	9	"
		<u>5,000</u>	<u>45</u>	
TR 香港	UP MASTER	132,599	61,865	"
TR 新加坡	UP MASTER	1,071,000	11,750	"
力衡貿易	力特國際(原名:力特投資)	91,000	1,051	"
			<u>\$ 223,711</u>	

九 固定資產

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 二 年
	成	本	累 計 折 舊	十 二 月
	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額	三 十 一 日
	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額	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	350,827	1,145,889	1,216,626
運 輸 設 備	25,508	20,984	4,524	9,140
生 財 器 具	71,934	51,592	20,342	21,660
電 腦 設 備	47,908	31,503	16,405	15,846
裝 潢 設 備	139,160	110,159	29,001	29,633
模 具	46,487	31,126	15,361	17,187
租 賃 資 產	-	-	-	2,056
預 付 設 備 款	3,229	-	3,229	1,448
	<u>\$ 2,350,666</u>	<u>\$ 596,191</u>	<u>\$ 1,754,475</u>	<u>\$ 1,833,320</u>

(一) 本公司九十三年及九十二年十二月三十一日固定資產中各有土地 193,010 仟元及 182,374 仟元，房屋及建築未折減餘額 647,660 仟元及 656,426 仟元係供出租使用。

(二) 本公司九十三年及九十二年十二月三十一日，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為應付公司債及長期借款之擔保，請參閱附註十六及十七。

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
土 地	\$ 267,519	\$ 267,519

(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（請參閱附註八）。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，故九十三年度已按出售比例認列處分資產利益。

(四)本公司九十三年及九十二年十二月三十一日固定資產（土地及預付設備款除外）投保金額約為 1,768,592 仟元及 1,901,656 仟元。

十、其他資產

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產－非流動（附註二十七）	\$ 167,000	\$ 115,000
遞延費用（附註二）	64,162	140,540
預付退休金（附註二十）	14,636	14,537
專利權（附註二）	333	459
其 他	1,911	1,911
	<u>\$ 248,042</u>	<u>\$ 272,447</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。

十一、短期借款

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	1.45~1.47	\$ 230,000	-	\$ -

三 應付短期票券

	保 證 機 構	九 十 三 年		九 十 二 年	
		十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
		利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票					
無擔保 華南票券		0.73	\$ 20,000	-	\$ -

三 其他應付款

	九 十 三 年	九 十 二 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
應付各項營業費用	\$ 296,960	\$ 252,447
應付利息	30,385	36,882
其他應付票據	23,218	13,748
應付購置設備款	1,429	5,400
其 他	82,778	55,664
	<u>\$ 434,770</u>	<u>\$ 364,141</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

四 一年內到期之長期附息負債

	九 十 三 年	九 十 二 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
應付公司債（附註十六）	\$ -	\$ 300,000
長期借款（附註十七）	70,833	-
應付租賃款（附註十八）	-	1,135
	<u>\$ 70,833</u>	<u>\$ 301,135</u>

五 其他流動負債

	九 十 三 年	九 十 二 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
預收貨款	\$ 13,580	\$ 1,956
預收租金	18,568	2,356
應付賠償準備（附註二）	4,879	16,477
賣出遠匯溢價淨額	-	3,395
其 他	3,067	5,902
	<u>\$ 40,094</u>	<u>\$ 30,086</u>

六、應付公司債

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
國內無擔保公司債	\$ 440,000	\$ 300,000
國內有擔保公司債	-	440,000
國內無擔保轉換公司債	193,400	500,000
應付利息補償金	8,316	3,999
減：一年內到期部分轉列流動負債	-	(300,000)
	<u>\$ 641,716</u>	<u>\$ 943,999</u>

(一) 國內無擔保公司債：

1. 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，原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為 6.41%。
- (2) 甲、乙兩券利息自發行日起每季複利計息一次（甲券利息自八十九年二月四日起變更為每年單利計息一次），於每屆滿一年付息一次。

2. 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六仟萬元，及買回八十九年第一次有擔保公司債二億七仟萬元，俾取回擔保品以利資產配置之運用，於九十一年四月九日發行無擔保普通公司債，總額新台幣三億元，期限二年，利率為 3.20%，自發行日起每年單利計息一次，於每屆滿一年付息一次，到期一次還本，本公司已於九十三年四月九日到期償還。

(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，期限五年，票面利率為 0%，到期一次還本。發行條件如下：

1.發行期限五年，票面利率 0%。

2.本公司對本轉換公司債之贖回權：

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

(2)本轉換公司債自發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得依債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

3.債券持有人之賣回權：

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

4.本公司發行上述國內附轉換條件公司債之轉換辦法：

(1)轉換期間：

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

(2)轉換價格調整及其重設：

- ①轉換價格訂為每股新台幣 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，截止九十三年十二月三十一日止，已執行轉換普通股 21,516,856 股，因轉換而產生之資本公積計 95,525 仟元。

七、長期借款

	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
台北國際商業銀行				
土地抵押借款，期間 91.08.28～96.08.28， 已於九十三年十月提 前償還。	-	\$ -	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， 已於九十三年十月提 前償還。	-	\$ -	一年期定存 利率加 1.50	91,666

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
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。	一年期定存 利率加 0.575	\$ 261,400	-	\$ -
土地抵押借款，期間 93.11.01~95.11.01， 按季平均攤還八期， 每月付息一次。	一年期定存 利率加 0.7755	91,666	-	-
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 0.90	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 ，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。	浮動利率	100,000	-	-
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。	-	-	年息為基本 放款利率 減 3.60	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。	-	-	一年期定存 利率加 1.25	70,000
高雄企銀				
額度循環信用融資，期 間 92.07.25~94.07.25 ，已於九十三年十二 月提前償還。	-	-	年息為 2.80	100,000

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
交通銀行				
土地抵押借款，期間 92.09.10~95.09.10 ，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
減：一年內到期之長期借款		(70,833)		-
		<u>\$ 1,182,233</u>		<u>\$ 1,411,666</u>

(一)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註九。

(二)長期信用借款之背書保證，請參閱附註二十九。

六 應付租賃款

租賃公司	租賃標的物	九十二年	九十三年
		十二月三十一日	十二月三十一日
惠普股份有限公司	電腦設備等一批	\$ 1,135	\$ -
減：未實現利息支出		-	-
減：一年到期部分轉列 流動負債		(1,135)	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

七 遞延貸項

	九十二年	九十三年
	十二月三十一日	十二月三十一日
聯屬公司間未實現利益(附註八)	\$ 158,983	\$ 136,076
未實現銷貨毛利	31,418	78,319
	<u>\$ 190,401</u>	<u>\$ 214,395</u>

八 員工退休精算

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

(一)九十三及九十二年度淨退休金成本組成項目如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
服務成本	\$ 10,632	\$ 10,828
利息成本	4,302	4,723
退休基金資產預期報酬	(4,967)	(5,201)
過渡性淨資產攤銷數	(899)	(899)
退休金損失攤銷數	-	357
	<u>\$ 9,068</u>	<u>\$ 9,808</u>

(二)九十三年及九十二年十二月三十一日為衡量日計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
(1)折現率	每年 3.25%	每年 3.25%
(2)退休基金資產之投資報酬率	每年 3.25%	每年 3.25%
(3)調薪率	每年 2.50%	每年 2.50%

(三)九十三年及九十二年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 32,518)	(\$ 28,355)
非既得給付義務	(69,000)	(72,593)
累積給付義務	(101,518)	(100,948)
未來薪資增加之影響數	(32,943)	(31,429)
預計給付義務	(134,461)	(132,377)
退休基金資產公平價值	131,815	147,914
提撥狀況	(2,646)	15,537
未認列過渡性淨資產	(12,588)	(13,488)
未認列退休金損失	29,870	12,488
預付退休金(附註十)	<u>\$ 14,636</u>	<u>\$ 14,537</u>

二、股本及債券換股權利證書

(一) 普通股股本

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
額定股本		
股 數 (仟股)	550,000	550,000
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 5,500,000	\$ 5,500,000
實收股本		
股 數 (仟股)	397,311	370,739
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 3,973,113	\$ 3,707,386

(二) 本公司九十三年一月一日資本總額為 3,707,386 仟元，九十三年度計有 306,600 仟元轉換公司債券依公司債轉換辦法轉換普通股 21,516,856 股，計 215,168 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，增資後九十三年十二月三十一日實收資本總額為 3,973,113 仟元，分為 397,311,347 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度每股盈餘之計算如下：

	九 十 三 年 度		股 數 (分 母)	年 度	
	金 額 (分 子)	金 額 (分 子)		每 股 盈 餘	每 股 盈 餘
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期純益	\$ 941,975	\$ 831,975			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 941,975	\$ 831,975	368,393,156	\$ 2.56	\$ 2.26
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%)	6,769	5,077	14,116,788	(0.08)	(0.07)
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	\$ 948,744	\$ 837,052	382,509,944	\$ 2.48	\$ 2.19

	九 十 二 年 度 (追 溯 後)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子)	金 額 (分 子)		稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期純益	\$ 132,068	\$ 182,068			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 132,068	\$ 182,068	369,973,306	\$ 0.36	\$ 0.49
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%)	3,999	2,999	8,680,556	-	-
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	\$ 136,067	\$ 185,067	378,653,862	\$ 0.36	\$ 0.49

(五) 由於九十三年度決議發放股票股利，九十二年度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，截至會計師查核報告出具日止尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(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，應彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，再就其餘額提撥百分之八為員工紅利、百分之二為董監事酬勞，其餘由董事會擬定分配案，送交股東會決議之。

三 庫藏股票

(一) 本公司九十三年度庫藏股股數之增減變動如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
買回股份	10,000,000	20,000,000	-	30,000,000
轉讓予員工				
子公司持有本公司股份	21,268	222	-	21,490
	<u>10,021,268</u>	<u>20,000,222</u>	<u>-</u>	<u>30,021,490</u>

(二) 本公司九十三年十二月三十一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十二月三十一日計最高持有已收回股數 30,000,000 股，截至九十三年十二月三十一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。

四 營業收入

	九十三年度	九十二年度
銷貨收入	\$ 16,936,137	\$ 15,149,990
租賃收入	214,135	236,831
佣金收入	160,572	186,427
	<u>\$ 17,310,844</u>	<u>\$ 15,573,248</u>

五、營業成本

	九十三年度	九十二年度
銷貨成本	\$ 14,607,744	\$ 13,106,037
租賃成本	95,137	96,598
	<u>\$ 14,702,881</u>	<u>\$ 13,202,635</u>

六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

性質別	九十三年度			九十二年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 322,469	\$ 322,469	\$ -	\$ 320,513	\$ 320,513
勞健保費用	-	18,948	18,948	-	19,642	19,642
退休金費用	-	7,631	7,631	-	9,808	9,808
其他用人費用	-	14,009	14,009	-	13,840	13,840
折舊費用	45,176	74,257	119,433	47,357	90,021	137,378
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	77,713	77,713	-	70,836	70,836

七、營利事業所得稅

(一) 本公司九十三年度所得稅費用包括下列項目：

	金額
當期應負擔所得稅費用	\$ 102,000
九十二年未分配盈餘加徵 10% 之所得稅費用	3,000
遞延所得稅資產調整	5,000
	<u>\$ 110,000</u>

(二) 九十三年十二月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金額
遞延所得稅資產 (負債)	
未實現存貨跌價損失	\$ 2,000
未實現兌換損失	3,000
權益法認列之投資損失	171,000
未實現銷貨毛利	20,000
備抵銷貨折讓	7,000
備抵賠償損失	1,000
退休金財稅差異	(4,000)
遞延所得稅淨資產	200,000
遞延所得稅資產—非流動 (帳列其他資產項下)	(167,000)
遞延所得稅資產—流動 (帳列其他流動資產項下)	<u>\$ 33,000</u>

(三) 九十三年度所得稅費用與當期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	\$	235,000
調整項目之所得稅影響數		
處分投資淨利益	(	11,000)
權益法認列之投資利益	(	122,000)
當期應負擔所得稅費用		102,000
遞延所得稅資產提列(轉回)		
權益法認列之投資損失		56,000
已實現兌換損失	(	11,000)
未實現銷貨毛利		13,000
備抵賠償損失	(	3,000)
虧損扣抵	(	7,000)
當期應付所得稅費用		150,000
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	(	397)
加：以前年度應付所得稅餘額		20,756
九十三年十二月三十一日應付所得稅餘額	\$	<u>173,359</u>

(四) 九十三年十二月三十一日暫付所得稅款 15,698 仟元係以前年度之扣繳及暫繳稅款。

(五) 截至九十三年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金	額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$	17,536
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	\$	842,968
九十四年度預計九十三年度分配盈餘之稅額扣抵比率		<u>20.18%</u>
九十三年度實際分配九十二年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>14.31%</u>

本公司預計九十四年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含九十三年度估列之應付所得稅。

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

六 投資收入

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
長期股權投資清算利益(附註八)	\$ 19	\$ -
股利收入	2,888	5,686
	<u>\$ 2,907</u>	<u>\$ 5,686</u>

六 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
FORTUNE MILES	本公司持股 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
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
特力和樂上海商務諮詢	TR RETAILING 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

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
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 力秋股份有限公司 (原名：力秋投 資股份有限公司)	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司 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
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	本公司持股 49.99%之被投資公司
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	統營營造公司持股 100.00%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
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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
采記股份有限公司	實質關係人
何 湯 雄	本公司董事長
何 采 容	本公司董事長之一親等
何 采 柔	本公司董事長之一親等
何 采 妍	本公司董事長之一親等
李 麗 秋	本公司總經理
李 麗 姪	本公司總經理之二親等

(二)與上列關係人之重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 2,149,992	13	\$ 1,548,119	10
MDI	991,725	6	1,062,867	7
特力翠豐	922,795	5	916,777	6
NACC	383,130	2	7,881	-
TR CZ	190,159	1	103,366	1
TR HU	114,166	1	41,492	-
特力和樂	106,647	1	77,871	1
CENDYNE	-	-	1,045,073	7
其 他	272,283	1	55,362	-
	<u>\$ 5,130,897</u>	<u>30</u>	<u>\$ 4,858,808</u>	<u>32</u>

本公司銷貨予國外關係人係採 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 度		九 十 二 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 110,892	52	\$ 122,643	52
特力和樂	57,192	27	57,067	24
特力和家	8,994	4	9,032	4
鴻利全球	4,380	2	3,671	2
大衍國際	2,396	1	2,462	1
中欣實業	2,386	1	2,528	1
其 他	1,399	1	654	-
	<u>\$ 187,639</u>	<u>88</u>	<u>\$ 198,057</u>	<u>84</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 度		九 十 二 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
MDI	\$ 27,636	17	\$ 27,707	15
NACC	4,837	3	-	-
	<u>\$ 32,473</u>	<u>20</u>	<u>\$ 27,707</u>	<u>15</u>

4. 利息收入

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR CZ	\$ 4,280	28	\$ -	-
TR PRODUCTS	1,322	9	1,356	11
MACC	428	3	-	-
TR ROU	259	2	-	-
TR HU	151	1	-	-
MDI	-	-	6,513	51
其 他	158	1	4	-
	<u>\$ 6,598</u>	<u>44</u>	<u>\$ 7,873</u>	<u>62</u>

5. 服務收入

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 6,830	19	\$ 6,830	33
特力和樂	5,480	15	5,073	25
特力和家	1,626	5	1,907	9
鴻利全球	1,408	4	919	4
大衍國際	1,226	3	1,226	6
中欣實業	231	1	232	1
力特（原名：力特國際）	229	1	229	1
力秋（原名：力秋投資）	229	1	229	1

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
采 記	\$ 114	-	\$ 114	1
力 衡	114	-	114	1
秋 記	114	-	114	1
來 特	114	-	114	1
TR 泰國	-	-	554	3
元力國際	-	-	58	-
	<u>\$ 17,715</u>	<u>49</u>	<u>\$ 17,713</u>	<u>87</u>

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

6. 其他收入

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 59,802	58	\$ 60,809	69
特力和樂	15,351	15	7,676	9
NACC	9,931	10	-	-
特力和家	2,052	2	741	1
元力國際	-	-	881	1
CENDYNE	-	-	449	1
其 他	689	-	700	-
	<u>\$ 87,825</u>	<u>85</u>	<u>\$ 71,256</u>	<u>81</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 度		九 十 二 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
NACC	\$ 57,397	17	\$ -	-
TR 澳洲	47,439	14	27,186	10
TR PRODUCTS	36,599	11	87,224	33
TR 墨西哥	21,993	6	22,681	9
LANDIA	10,977	32	-	-
TR 法國	-	-	6,395	2
其 他	-	-	277	-
	<u>\$ 174,405</u>	<u>80</u>	<u>\$ 143,763</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 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR 香港	\$ 139,747	53	\$ 76,104	60
特力富群諮詢	93,569	36	-	-
TR 新加坡	-	-	1,069	1
其 他	2,347	1	130	-
	<u>\$ 235,663</u>	<u>90</u>	<u>\$ 77,303</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測試之費用。

9. 租金支出

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
力特倉儲	\$ 7,698	17	\$ 7,136	18
秋 記	7,430	16	1,722	4
采 記	1,650	4	375	1
李 麗 秋	-	-	1,080	3
李 麗 姪	-	-	420	1
	<u>\$ 16,778</u>	<u>37</u>	<u>\$ 10,733</u>	<u>27</u>

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

10. 廣告費

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 33,666	34	\$ 47,110	45
其 他	28	-	-	-
	<u>\$ 33,694</u>	<u>34</u>	<u>\$ 47,110</u>	<u>45</u>

11. 本公司與關係人之債權債務

應收票據

	九 十 三 年 十二月三十一日		九 十 二 年 十二月三十一日	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
特力和家	\$ 8,698	45	\$ 1,378	31
鴻利全球	2,171	12	-	-
大衍國際	-	-	260	6
其 他	28	-	-	-
	<u>\$ 10,897</u>	<u>57</u>	<u>\$ 1,638</u>	<u>37</u>

應收帳款

	九 十 三 年 十二月三十一日		九 十 二 年 十二月三十一日	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
TR PRODUCTS	\$ 687,240	27	\$ 661,106	29
MDI	333,753	13	408,723	18
NACC	145,211	6	7,873	-
CENDYNE	128,973	5	177,003	8
特力翠豐	118,453	5	135,852	6
TR CZ	86,450	3	81,855	4
TR HU	57,951	2	31,565	1
TR ROU	45,069	2	16,806	1
TR RUS	42,515	1	-	-
其 他	71,135	3	22,013	-
	<u>\$ 1,716,750</u>	<u>67</u>	<u>\$ 1,542,796</u>	<u>67</u>

其他應收款

	九十二年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
(1)應收關係人款				
TR PRODUCTS	\$ 15,782	28	\$ 6,459	12
力特國際	13,643	25	-	-
NACC	9,931	18	-	-
TR 新加坡	6,317	12	6,404	12
TR RETAILING	4,008	7	3,080	6
特力和樂	2,674	5	205	-
鴻利全球	1,240	2	493	1
TR 泰國	685	1	3,056	6
TR DEVELOPMENT	680	1	680	1
MDI	151	-	215	1
TR 香港	146	-	10,736	21
特力翠豐	28	-	10,135	19
TR 墨西哥	16	-	212	1
中欣實業	1	-	10,717	20
其 他	610	1	437	-
	<u>\$ 55,912</u>	<u>100</u>	<u>\$ 52,829</u>	<u>100</u>
(2)應收關係人服務款				
特力翠豐	\$ 13,950	94	\$ -	-
特力和家	299	2	345	24
統營營造	16	-	18	1
特力和樂	-	-	1,100	75
其 他	527	4	-	-
	<u>\$ 14,792</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,463</u>	<u>100</u>
(3)應收佣金				
MDI	\$ 3,012	10	\$ 3,146	7

應付佣金

	九十二年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
NACC	\$ 19,025	28	\$ -	-
TR 墨西哥	6,099	9	1,344	4
TR PRODUCTS	4,107	6	12,349	38
TR 澳洲	2,822	4	2,015	6
TR DEVELOPMENT	37	-	778	2
TR 法國	-	-	687	2
其 他	207	-	-	-
	<u>\$ 32,297</u>	<u>47</u>	<u>\$ 17,173</u>	<u>52</u>

應付出口費用

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力富群諮詢	\$ 8,329	59	\$ -	-
TR 香港	5,000	36	6,838	70
TR 新加坡	41	-	353	4
其 他	-	-	22	-
	<u>\$ 13,370</u>	<u>95</u>	<u>\$ 7,213</u>	<u>74</u>

應付廣告費

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 20,572	54	\$ 15,692	39

存入保證金

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 51,804	69	\$ 51,804	70
特力和樂	14,540	19	14,200	19
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>94</u>

12. 股權交易

請參閱附註八。

13. 財產交易

請參閱附註九。

14. 背書保證

(1) 本公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註三十一之(二)。

(2) 截至九十三年十二月三十一日，本公司之長期借款計 900,000 仟元係由何湯雄及李麗秋以個人名義為公司之連帶保證人。

三. 質抵押之資產

九十三年及九十二年十二月三十一日本公司質抵押之資產明細如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
土 地	\$ 267,519	\$ 267,519

三. 重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

截至九十三年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

<u>信用狀開立總額</u>	<u>繳納保證金</u>
美金 2,335 仟元	\$ -

截至九十二年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

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

(二) 背書保證事項

九十三年及九十二年十二月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

單位：仟元

	九 十 三 年 十二月三十一日		九 十 二 年 十二月三十一日	
開立保證信用狀				
—TR PRODUCTS	美金	11,200	美金	1,900
背書保證				
—MDI	美金	6,000	美金	6,000
—TR PRODUCTS	美金	4,000	美金	11,200
—TR DEVELOPMENT	美金	3,000		-
—COMPASS HOME	美金	3,000		-
—力 秋	台幣	95,000	台幣	200,000
—TR 新加坡	美金	2,459	美金	1,698
—TR 泰國	美金	1,299	美金	1,289
—特力和樂上海投資諮詢	美金	1,263		-
—TR TRADING 及 TR RETAILING	美金	1,250		-
—TR 德國/IMPORT	美金	1,000	美金	2,000
—TR 香港	美金	900	美金	2,000
—大衍國際	台幣	5,000	台幣	4,000
—NORTHCOTE	澳幣	-	澳幣	282

(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度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，預計清算完成後應可結束此訴訟案。

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：

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十二月三十一日止，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
應收遠匯款	\$ 7,782,974	\$ 7,161,309
應付遠匯款	(7,696,557)	(7,134,388)
	<u>\$ 86,417</u>	<u>\$ 26,921</u>

本公司九十三年度操作衍生性金融商品，因出售遠期外匯及選擇權而產生之兌換利益為 263,878 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

(五) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	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	\$ 546,989	\$ 546,989	\$ 993,113	\$ 993,113
應收票據	8,288	8,288	2,857	2,857
應收票據－關係企業	10,897	10,897	1,638	1,638
應收帳款	832,947	832,947	764,837	764,837
應收帳款－關係企業	1,716,750	1,716,750	1,542,796	1,542,796
其他應收款	230,062	230,062	324,349	324,349
其他流動金融資產	86,634	86,634	27,138	27,138
長期股權投資	3,765,373	3,929,235	3,188,436	3,363,437
其他金融資產	68,943	68,943	68,209	68,209
負 債				
短期借款	230,000	230,000	-	-
應付短期票券	20,000	20,000	-	-
應付票據	-	-	42	42
應付帳款	754,214	754,214	870,833	870,833
應付所得稅	173,359	173,359	20,756	20,756
其他應付款	434,770	434,770	364,141	364,141
一年內到期長期附息 負債	70,833	70,833	301,135	301,135
其他流動金融負債	4,879	4,879	16,477	16,477
長期附息負債	1,823,949	1,823,949	2,355,665	2,355,665
其他金融負債	74,789	74,789	74,179	74,179

2. 衍生性金融商品

	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	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	(\$ 23,810)	(\$ 23,810)	\$ -	(\$ 30,254)
預購遠期外匯淨額	7,782,974	7,782,974	7,161,309	7,161,309
預售遠期外匯淨額	7,696,557	7,696,557	(7,134,388)	(7,134,388)

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。

三、營業租賃

- (一)租賃標的：內湖批發倉儲中心之土地。
- (二)租賃期間：預計自八十七年十月十六日至一百零七年十月十五日止。
- (三)限制條款：無
- (四)租金計算及支付方式：
- 1.租金以每月每坪新台幣一仟二百元正為計算基準，租金調幅自簽約日後兩年半起調增百分之三，爾後每年之租金皆以前一年度之月租金調增百分之三計算之，依此類推。惟租金調增前一年由台北市政府主計處編印發佈之「台北市消費者物價總指數銜接表」若較前第二年之「台北市消費者物價總指數銜接表」年指數調整值超過五以上時，依高者調整之；若因政治、經濟環境變動，致使該調整比例變動劇烈時，雙方得另行議定之。
 - 2.租金每季一付，於每季以支票方式支付。
- (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>\$</u>	<u>324,084</u>

(六)未來第六年起每五年租金總額及現值彙總如下：

	租 金 總 額	租 金 現 值
九十九年～一百零三年	\$ 375,703	\$ 293,063
一百零四年～一百零七年	324,374	216,704
	<u>\$ 700,077</u>	<u>\$ 509,767</u>

四 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表六
2	資金貸與他人。	附表七
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表八
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表九
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	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

五、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要業務為從事貿易業，為單一產業部門。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

九十三及九十二年度外銷銷貨總額分別為 15,993,093 仟元及 14,237,367 仟元，其明細如下：

	九十三年度	九十二年度
美洲	\$ 10,690,414	\$ 10,344,386
歐洲	3,429,916	2,352,390
其他	1,872,763	1,540,591
	<u>\$ 15,993,093</u>	<u>\$ 14,237,367</u>

(四)重要客戶資訊

九十三及九十二年度其收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

	九十三年度	九十二年度		
	金額	比例%	金額	比例%
A 客戶	\$ 2,149,992	12	\$ 1,915,604	12
B 客戶	1,913,928	11	1,548,119	10

六、科目重分類

為便於參考比較，經將九十二年度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 % (註二)	背書保證最高限額 (註一)
		公司名稱	關係 (註三)						
0	特力	TR PRODUCTS	1	NTD 1,986,557	USD 21,150	USD 15,200	\$ -	9	NTD 5,433,884
		MDI	1	NTD 1,986,557	USD 11,000	USD 6,000	-	4	NTD 5,433,884
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 2,979,835	USD 3,000	USD 3,000	-	2	NTD 5,433,884
		COMPASS HOME	1	NTD 1,986,557	USD 3,000	USD 3,000	-	2	NTD 5,433,884
		力秋	2	NTD 2,979,835	NTD 400,000	NTD 95,000	-	2	NTD 5,433,884
		TR 新加坡	2	NTD 2,979,835	USD 2,459	USD 2,459	-	1	NTD 5,433,884
		TR 泰國	1	NTD 1,986,557	USD 1,299	USD 1,299	-	1	NTD 5,433,884
		特力和樂上海投資諮詢	3	NTD 2,979,835	USD 1,263	USD 1,263	-	1	NTD 5,433,884
		TR TRADING 及 TR RETAILING	2	NTD 2,979,835	USD 1,250	USD 1,250	-	1	NTD 5,433,884
		TR 德國/IMPORT	3	NTD 2,979,835	USD 3,000	USD 1,000	-	1	NTD 5,433,884
		TR 香港	2	NTD 2,979,835	USD 3,557	USD 900	-	1	NTD 5,433,884
		大衍國際	2	NTD 2,979,835	NTD 7,000	NTD 5,000	-	-	NTD 5,433,884

註一：係本公司股東權益之 100.00%

註二：九十三年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD=1：31.917

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百分之五十之被投資公司。

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	帳面金額	持股比例%	市價	
特力股份有限公司	股票							
	TR FORTUNE	本公司之子公司	長期股權投資	410,659.03	\$ 5,537	100.00	\$ 5,537	
"	TR STAR	"	"	1,389,000	53,157	100.00	53,157	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000	31,950	100.00	31,950	
"	TR RETAILING	"	"	190,000	1	100.00	-	
"	B & S LINK	"	"	900,000	21,716	100.00	21,716	
"	TR TRADING	"	"	960,000	1	100.00	-	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000	54,682	100.00	54,682	
"	TR 香港	"	"	259,999	17,975	100.00	-	
"	力 秋	"	"	31,524,000	413,485	100.00	431,117	
"	力特國際	"	"	27,000,000	248,804	100.00	249,873	
"	鴻利全球	"	"	8,000,000	61,627	100.00	70,010	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000	45,264	100.00	46,285	
"	中欣實業	"	"	67,771,686	966,150	100.00	1,119,077	
"	來特投資	"	"	7,900,000	81,953	100.00	82,225	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	3,680,000	115,587	80.00	115,587	
"	大衍國際	"	"	640,000	3,602	64.00	4,138	
"	TRS INVESTMENT	本公司採權益法評價之被投資 公司	"	173,308.50	5,033	50.00	5,033	
"	特力翠豐	"	"	49,999,997	1,393,706	49.99	1,393,706	
"	TR 美國	"	"	455.7	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	"	"	245	986	49.00	986	
"	TR 泰國	"	"	220,494	12,841	48.99	12,841	
"	TR 澳洲	"	"	24,000	13,757	48.00	13,757	
"	馬台工業	無	"	3,000,000	25,237	15.00	-	
"	TBCOMMERCE NETWORK CO.	"	"	3,333,333	31,900	10.59	-	
"	TR BAPAROMA	"	"	2,000,000	64,670	10.00	-	
"	TR PRODUCTS 特別 股	TR 美國持股 89.47%之子公司	"	179	95,751	-	-	

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

單位：新台幣仟元；外幣為元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期	
					股	金	股	金	股	金	股	金		
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	"	-	-	-	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	15,174,000	177,713	-	-	-	-	31,524,000	413,485
"	力特國際	"	力 秋	本公司之子公司	-	-	27,000,000	248,804	-	-	-	-	27,000,000	248,804

註一：係本期認購現金增資 151,740 仟元、股權淨值變動調整數(3,410)仟元及採權益法認列之投資收益 29,383 仟元之合計數。

註二：係本期新增投資額 312,920 仟元、現金股利(43,220)仟元及採權益法認列之投資損失(20,896)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	\$2,149,992	13	T/T 120 天	\$ -	-	帳款\$ 687,240	27	
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	991,725	6	T/T 120 天	-	-	帳款 333,753	13	
"	特力翠豐	本公司採權益法評價之被投資公司	"	922,795	5	與一般交易相同	-	-	帳款 118,453	5	
"	NACC	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	383,130	2	T/T 140 天	-	-	帳款 145,211	6	
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司	"	190,159	1	T/T 180 天	-	-	帳款 86,450	3	
"	TR HU	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司	"	114,166	1	T/T 180 天	-	-	帳款 57,951	2	
"	特力和樂	力秋持股 51.33%之子公司	"	106,647	1	與一般交易相同	-	-	帳款 6,605	-	

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	\$ 687,240	3 次	\$ 48,108	處理中	\$ 48,108	\$ -
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	333,753	3 次	888	處理中	888	-
"	CENDYNE	FORTUNE MILES 持股 50.00% 之被投資公司	128,973	-	128,973	處理中	-	10,000
"	NACC	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	145,211	5 次	-	-	-	-
"	特力翠豐	本公司採權益法評價之被投資公司	118,453	7 次	9,961	處理中	9,961	-

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
特力股份有限公司	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	\$ 13,466 USD 410,659.03	\$ 20,367 USD 615,000	410,659.03	100.00	\$ 5,537	\$ 355	\$ 355	
"	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	53,157	2,185	2,185	
"	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	31,950	(693)	(693)	
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	6,513 USD 190,000	6,513 USD 190,000	190,000	100.00	1	(56,112)	(56,112)	
"	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	21,716	(3,843)	(3,843)	
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	31,224 USD 960,000	1,705 USD 50,000	960,000	100.00	1	(86,618)	(86,618)	
"	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	54,682	18,709	18,709	
"	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	17,975	(23,024)	(23,024)	
"	力 秋	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	國際貿易業	332,737	180,997	31,524,000	100.00	413,485	29,333	29,383	
"	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	312,920	-	27,000,000	100.00	248,804	(15,813)	(20,896)	
"	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	61,627	3,003	16,327	
"	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	45,264	1,444	1,444	
"	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	1,066,906	67,771,686	100.00	966,150	234,448	213,121	
"	來特投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	99,318	92,789	7,900,000	100.00	81,953	804	526	
"	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	115,587	(48,265)	(38,612)	
"	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	3,602	339	710	
"	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	5,033	(472)	(472)	
"	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	1,393,706	502,070	250,985	
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL 60106 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	(98,563)	(48,296)	
"	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	986	(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	12,841	(684)	(335)	
"	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	13,757	8,795	4,178	

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		被 投 資 公 司 帳 面 金 額	本 期 認 列 之 備 註		
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				
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	\$ 468,982	\$ 426,342	30,795,492	51.33	\$ 510,865	\$ 142,728	\$ 44,971	
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	32,363	142,728	2,842	
力特國際股份有限公司	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	寢具批發業	2,176	2,176	400,000	80.00	12,243	11,357	10,067	
"	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	-	5,000,000	100.00	47,734	(2,266)	(2,266)	
"	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	4.35	43,173	142,728	3,811	
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	12,775	770	730	
"	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	75,257	26,620	26,404	中欣實業之子公司
"	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	63,170	16,455	15,876	"
"	統營營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	240,019	103,986	23,000,000	100.00	291,011	13,363	9,859	"
"	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	4,549	88	88	"
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	69,900	8,000,000	100.00	86,115	2,568	2,396	統營營造之子公司

附表七 被投資公司資金貸與他人

單位：新台幣仟元；外幣為元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期		利率區間 %	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵	擔保		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
1	TR PC	NACC	其他應收款	NTD 64,161 USD 2,010,234	NTD 64,161 USD 2,010,234	3	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,086,777	\$ 2,173,554
2	TR PC	LANDIA	其他應收款	NTD 39,288 USD 1,230,942	NTD 39,288 USD 1,230,942	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,086,777	2,173,554
3	TR PC	MDI	其他應收款	NTD 24,480 USD 766,974	NTD 24,480 USD 766,974	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,086,777	2,173,554
4	TR DEVELOPMENT	TR CZ	其他應收款	NTD 38,964 USD 1,220,800	NTD 38,964 USD 1,220,800	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,086,777	2,173,554
5	TR DEVELOPMENT	TR HU	其他應收款	NTD 64,365 EUR 457,236 USD 1,398,303	NTD 64,365 EUR 457,236 USD 1,398,303	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,086,777	2,173,554
6	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	NTD 25,534 EUR 198,000 USD 532,242	NTD 25,534 EUR 198,000 USD 532,242	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,086,777	2,173,554
7	TR DEVELOPMENT	TR HR	其他應收款	NTD 12,948 EUR 300,000 USD 532,242	NTD 7,500 USD 235,000	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,086,777	2,173,554
8	TR DEVELOPMENT	TR TR	其他應收款	NTD 15,760 EUR 136,090 USD 309,740	NTD 15,760 EUR 136,090 USD 309,740	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,086,777	2,173,554
9	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	NTD 9,797 EUR 190,000 USD 50,000	NTD 9,797 EUR 190,000 USD 50,000	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,086,777	2,173,554
10	TR DEVELOPMENT	TR SCAN	其他應收款	NTD 5,912 EUR 100,000 USD 50,000	NTD 5,912 EUR 100,000 USD 50,000	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,086,777	2,173,554
11	特力和樂上海投資諮詢	西和樂商貿	其他應收款	NTD 40,295 USD 1,262,500	NTD 40,295 USD 1,262,500	4.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,086,777	2,173,554

註一：係本公司股東權益之 20%

註二：係本公司股東權益之 40%。

註三：九十三年十二月三十一日平均匯率係為 USD：NTD=1：31.917；EUR：NTD=1：43.1616。

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	\$ 5,323	100.00	\$ 5,323	
TR STAR	股票 昇陽	本公司以權益法評價之被投資公司	"	USD 360,000	3,438	50.00	3,438	
"	禾耀	"	"	USD 50,000	4,475	50.00	4,475	
"	NORTHCOTE	"	"	USD 664,387	30,765	48.00	30,765	
"	華展	無	"	USD 304,000	9,703	19.00	9,703	
昇陽 華展	股票 張家港昇陽 華展照明	本公司之子公司 "	" "	USD 200,000 USD 1,600,000	2,691 51,067	100.00 100.00	2,691 51,067	
B&S LINK	股票 鴻駿訊息	"	"	USD 795,902	20,528	100.00	20,528	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN- ARBITRAGE FUND	無	短期投資	1	2,170 USD 68,000	-	2,170	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	3,192 USD 100,000	-	-	
"	股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	長期股權投資	USD 300,000	9,575 USD 300,000	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	86,667	100.00	86,667	
TR TRADING	股票 特力富群投資諮詢	"	"	USD 3,000,000	19,474	100.00	19,474	
"	C. H. HOLDING LTD.	"	"	USD 770,000	24,576	100.00	24,576	

(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	
TRS INVESTMENT	股票 嘉善特誠木業有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	USD 173,308.50	\$ 10,066	100.00	\$ 10,066	
力秋股份有限公司	股票 特力和樂	"	"	30,795,492	510,865	51.33	399,110	
"	源創投資	無	"	200,000	2,000	1.00	-	
"	漢光科技	"	"	337,500	3,713	0.88	-	
"	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	32,363	3.25	25,272	
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	"	9,302	84	0.02	121	
"	特力	本公司之母公司	"	21,490	272	0.01	422	
"	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 華映	"	短期投資	3,000	67	-	41	
"	海外可轉換公司債 遠東商銀	"	"	196,369	3,915	-	3,915	
"	遠傳	"	"	123,672	4,698	-	4,698	
"	開放式債券型基金 群益安家	"	"	300,000.00	3,006	-	2,999	
"	保德信元富	"	"	1,957,398.20	27,800	-	27,864	
"	保誠威鋒二號	"	"	662,563.20	10,000	-	10,043	
"	盛華 1699	"	"	5,642,299.98	68,189	-	68,217	
"	台壽保所羅門	"	"	4,411,501.41	49,989	-	50,060	
"	永昌麒麟	"	"	4,875,091.10	52,511	-	52,539	
"	金復華萬益	"	"	315,703.28	3,200	-	3,206	

(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	股票 中欣室內裝修	本公司之之子公司	長期股權投資	1,200,000	\$ 12,775	100.00	\$ 12,775	
"	中欣營造	"	"	4,000,000	75,257	100.00	75,061	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	63,170	100.00	62,810	
"	長堤上海	"	"	140,000	4,549	100.00	4,549	
"	統營營造	"	"	23,000,000	291,011	100.00	291,277	
"	法蘭絲	本公司以權益法評價之被投資公司	"	2,400,000	41,611	30.00	29,723	
"	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	無	長期證券投資	18	114,124	-	180,000	
力特國際股份有限公司	股票 特力事務	本公司之子公司	長期股權投資	5,000,000	47,734	100.00	47,734	
"	特力和家	"	"	400,000	12,243	80.00	13,044	
"	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	"	"	1,663,644	18,070	4.58	-	
"	特力和樂	本公司以權益法評價之被投資公司	"	2,609,302	43,173	4.35	33,817	
"	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	"	"	16,312	253	0.003	-	

(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 盛華 1699	無	短期投資	3,536,112.40	\$ 42,204	-	\$ 42,752	
"	群益安信	"	"	8,473,486.30	96,000	-	96,624	
"	統一全壘打	"	"	3,483,028.40	47,000	-	47,620	
"	國泰	"	"	2,249,412.40	25,211	-	25,283	
"	保德信	"	"	2,126,075.70	29,986	-	30,265	
"	寶來得寶	"	"	1,400,507.90	15,000	-	15,121	
"	金復華	"	"	3,729,274.99	46,283	-	46,437	
"	富邦如意二號	"	"	5,217,155.40	73,120	-	74,014	
"	永昌鳳翔	"	"	4,368,374.40	63,300	-	64,158	
"	金復華安本	"	"	3,048,625.40	35,014	-	35,049	
"	大眾	"	"	792,763.70	10,000	-	10,047	
"	匯豐中華成龍	"	"	641,673.10	9,500	-	9,642	
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	"	"	188,605.60	2,706	-	2,770	
"	永昌麒麟	"	"	279,155.20	3,000	-	3,008	
"	盛華 1699	"	"	610,818.75	7,354	-	7,385	
中欣營造股份有限公司	開放式債券型基金 統一全壘打	"	"	1,392,610.10	19,029	-	19,040	
"	台壽保所羅門	"	"	1,103,426.73	12,477	-	12,521	
"	永昌麒麟	"	"	1,252,326.60	13,448	-	13,496	
"	盛華 1699	"	"	1,090,923.09	13,141	-	13,190	
"	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	
特欣機電股份有限公司	開放式債券型基金 統一全豐打	無	短期投資	226,300.80	\$ 3,066	-	\$ 3,094	
"	群益安信	"	"	1,757,948.10	20,000	-	20,046	
"	永昌麒麟	"	"	609,077.80	6,550	-	6,564	
"	保德信	"	"	746,116.30	10,600	-	10,621	
"	台壽保所羅門	"	"	575,036.57	6,513	-	6,525	
"	盛華 1699	"	"	1,635,383.87	19,705	-	19,772	
"	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	
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	-	19	
"	云辰電	"	"	62	2	-	1	
"	光單	"	"	5,650	174	-	87	
"	柏承	"	"	8,146	347	-	220	
"	華上	"	"	5,250	203	-	123	
"	聯電	"	"	6,458	288	-	130	
"	鍊德	"	"	6,537	212	-	76	
"	上櫃公司股票 鉅橡	"	"	11,000	277	-	209	
"	可轉換公司債 健達一	"	"	15,000	1,508	-	1,350	
"	開放式債券型基金 台壽保所羅門	"	"	601,670.91	6,823	-	6,828	
"	股票 統營投資	本公司之子公司	長期股權投資	8,000,000	86,115	100.00	86,050	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	2	7,725	-	7,725	

(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	上市公司股票 金寶電子	無	短期投資	6,712	\$ 170	-	\$ 91	
"	南帝化工	"	"	10,815	165	-	112	
"	遠東商銀	"	"	369	7	-	7	
"	亞洲光學	"	"	172	30	-	30	
"	海外可轉換公司債 遠傳	"	"	61,836	2,343	-	2,339	
"	開放式債券型基金 群益安穩收益	"	"	472,012.40	6,800	-	6,810	
"	統一全壘打	"	"	610,321.20	8,317	-	8,344	
"	永昌麒麟	"	"	1,021,395.10	10,994	-	11,008	
"	保德信	"	"	387,881.80	5,506	-	5,521	
"	台壽保所羅門	"	"	831,044.95	9,426	-	9,430	
"	盛華 1699	"	"	1,102,705.77	13,320	-	13,332	
"	傳山永利	"	"	655,643.90	7,759	-	7,771	
"	開放式股票型基金 聯合創世紀	"	"	639,386.20	5,000	-	5,013	
"	認購認售權證 建華 71 (復華金)	"	"	3,000,000	5,649	-	5,649	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	4,306	-	4,306	
"	CMS 利率型價差連 結債券	"	"	1	3,166	-	3,166	

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；外幣為元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		入		出		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	\$ 127,177	\$ 127,000	\$ 177	-	\$ -
"	股票 力特國際	長期股權投資	特力	本公司之母公司	15,000,000	202,440	-	-	15,000,000	192,341	202,440 (註)	15,302	-	-
中欣實業股份有限公司	開放式債券型基金 保德信	短期投資	-	-	-	-	13,738,781.60	193,850	11,781,383.40	166,340	166,050	290	1,957,398.20	27,800
"	台育遠流(即金復華安本)	"	-	-	-	-	14,556,783.00	165,700	14,556,783.00	165,897	165,700	197	-	-
"	台壽保所羅門	"	-	-	-	-	37,978,651.71	427,900	33,567,150.30	378,700	377,911	789	4,411,501.41	49,989
"	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	"	-	-	-	-	33,460,906.48	402,900	27,818,606.50	335,550	334,711	839	5,642,299.98	68,189
"	永昌麒麟	"	-	-	-	-	38,342,446.20	411,450	33,467,355.10	359,610	358,939	671	4,875,091.10	52,511
"	統一全壘打	"	-	-	-	-	14,865,417.70	201,800	14,865,417.70	202,440	201,800	640	-	-
"	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 國際萬能	"	-	-	1,234,866.35	18,000	6,048,290.47	89,000	7,283,156.82	107,390	107,000	390	-	-
"	台育遠流(即金復華安本)	"	-	-	1,770,538.20	20,000	13,119,954.90	150,000	11,841,867.70	135,442	134,986	456	3,048,625.40	35,014
"	國泰	"	-	-	-	-	19,015,840.90	212,000	16,766,428.50	187,068	186,789	279	2,249,412.40	25,211
"	金復華	"	-	-	-	-	9,918,857.39	123,000	6,189,582.40	77,000	76,717	283	3,729,274.99	46,283
統營營造股份有限公司	開放式債券型基金 台壽保所羅門	"	-	-	-	-	14,008,836.04	157,900	13,407,165.13	151,173	151,077	96	601,670.91	6,823

註：係本期出售成本 177,039 仟元、權益法認列之投資損失 25,078 仟元及未按持股比例認購致認列股權淨值變動調整數 323 仟元之合計數。

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 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%		
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	\$ 199,091	27	與一般客戶無重大差異	\$ -	-	\$ 35,029	100	

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 帳 面 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	\$ 9,575 USD 300,000	\$ -	\$ 6,522 USD 204,341	\$ 3,053 USD 95,659	100.00	(\$ 194)	\$ -	\$ -
力特倉儲上海有限公司	"	USD 300,000	註一	9,575 USD 300,000	-	-	9,575 USD 300,000	100.00	562	5,323	-
張家港昇陽有限公司	"	USD 200,000	註二	3,192 USD 100,000	-	-	3,192 USD 100,000	50.00	(474)	2,691	-
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,703 USD 304,000	-	-	9,703 USD 304,000	19.00	-	9,703	-
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	25,403 USD 795,902	-	-	25,403 USD 795,902	100.00	(3,759)	20,528	-
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	4,468 USD 140,000	91,283 USD 2,860,000	-	95,751 USD 3,000,000	100.00	(9,570)	86,667	-
特誠木業有限公司	馬桶蓋製造業	USD 346,617	註五	5,531 USD 173,309	-	-	5,531 USD 173,309	50.00	(944)	10,066	-
特力富群投資諮詢有限 公司	貿易業諮詢顧問	USD 3,000,000	註六	-	95,751 USD 3,000,000	-	95,751 USD 3,000,000	100.00	(76,827)	19,474	-
康柏斯(青島)金王製 造有限公司	蠟燭製造業	USD 750,000	註七	-	23,938 USD 750,000	-	23,938 USD 750,000	100.00	- (註八)	23,938	-

註一：係透過第三地區投資設立 TR FORTUNE 公司再投資大陸公司，惟其中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：係透過第三地區投資設立 C.H. HOLDING 公司再投資大陸公司。

註八：康柏斯(青島)金王製造有限公司截至九十三年十二月三十一日止，尚未正式營運，故未認列投資損益。

註九：係採用台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表為依據。

註十：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以九十三年度平均匯率換算)外，係以九十三年十二月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 279,876	NTD 918,270	
USD 8,768,870	USD 28,770,561	\$ 2,130,165

註一：九十三年十二月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 31.917

註二：九十三年度平均匯率 USD : NTD = 1 : 33.4361

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積投 資金額	本公司直接或間 接投資之 持股比例%	本期認 列損 益	期末投 資帳 面價 值	截至本期止已匯 回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
長堤上海投資諮詢有限 公司	工程諮詢業	USD 140,000	註一	\$ -	\$ 4,468 USD 140,000	\$ -	\$ 4,468 USD 140,000	直接投資持比 例 100%	\$ 88	\$ 4,549	\$ -

註一：係直接匯款投資大陸公司。

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
\$ 4,468 USD 140,000	\$ 6,383 USD 200,000	\$ 447,631

特力股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元，除
外幣以元表示外

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 2,129
支 票 存 款		30,806
活 期 存 款		238,615
外 幣 存 款	活期存款 EUR 35,760	1,543
	HKD 352,653	1,436
	GBP 1,589	97
	USD 8,530,430	<u>272,266</u>
		275,342
約 當 現 金		<u>97</u>
		<u>\$546,989</u>

(93.12.31 平均匯率 USD : NTD = 1 : 31.917
 HKD : NTD = 1 : 4.0712
 EUR : NTD = 1 : 43.1616
 GBP : NTD = 1 : 60.9992)

特力股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十三年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
CTC	外銷貨款	\$ 77,612
MB	"	53,794
STAPLES	"	54,244
LM	"	48,909
其他（註）	"	<u>604,736</u>
		839,295
減：備抵呆帳		(<u>6,348</u>)
		<u>\$832,947</u>

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司
 應收帳款－關係企業明細表
 民國九十三年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
TR PRODUCTS		外銷貨款		\$	687,240
MDI		"			333,753
NACC		"			145,211
CENDYNE		"			138,973
TR CZ		"			86,450
TR HU		"			57,951
TR ROU		"			45,069
TR RUS		"			42,515
TR TR		"			12,087
TR HR		"			13,059
NOTRHCOTE		"			10,818
LANDIA		"			9,438
TR GR		"			6,657
TR PL		"			6,454
TR 新加坡		"			2,341
特力翠豐		內銷貨款			118,445
特力和家		"			2,952
力 衡		"			663
特力和樂		"			6,605
特力和樂		租 金			19
特力翠豐		"			8
采 記		"			9
鴻利全球		"			9
力 秋		"			4
力特國際		"			4
力 衡		"			4
來 特		"			4
秋 記		"			4
大衍國際		"			4
減：備抵呆帳				(	10,000)
					<u>\$ 1,716,750</u>

特力股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十三年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應收基金交割款	應收出售基金	\$ 64,792
應收關係人款	應收關係企業分攤之各項營業費用	55,912
應收外銷營業稅退稅款	應收十二月份之外銷營業稅退稅款	6,842
應收佣金	應收 MDI 等之佣金	30,774
應收關係人服務款	應收關係企業經營管理及大樓管理服務收入之款項	14,792
讓售應收帳款保留款	應收出售外銷應帳款融資款	16,995
其他應收款	其 他	<u>39,955</u>
		<u>\$230,062</u>

特力股份有限公司
長期股權投資增減變動明細表
民國九十三年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值		計 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %	單 價 (元)	總 價			
TR FORTUNE	615,000.00	\$ 12,867	-	\$ -	204,340.97	\$ 7,330	410,659.03	100.00	\$ 5,537	\$ 13.48	\$ 5,537	權 益 法	
TR STAR	1,389,000.00	43,320	-	9,837	-	-	1,389,000.00	100.00	53,157	38.27	53,157	權 益 法	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	500,000.00	34,717	-	-	-	2,767	500,000.00	100.00	31,950	63.90	31,950	權 益 法	
TR RETAILING	190,000.00	6,183	-	-	-	6,182	190,000.00	100.00	1	-	-	權 益 法	
B & S LINK	900,000.00	26,915	-	-	-	5,199	900,000.00	100.00	21,716	24.13	21,716	權 益 法	
TR TRADING	50,000.00	777	910,000.00	29,519	-	30,295	960,000.00	100.00	1	-	-	權 益 法	
TR 新加坡	3,520,000.00	37,558	-	17,124	-	-	3,520,000.00	100.00	54,682	15.53	54,682	權 益 法	
TR 香港	259,999.00	43,172	-	-	-	25,197	259,999.00	100.00	17,975	-	-	權 益 法	
TR DEVELOPMENT	3,680,000.00	156,740	-	-	-	41,153	3,680,000.00	80.00	115,587	31.41	115,587	權 益 法	
TRS INVESTMENT	173,308.50	5,889	-	-	-	856	173,308.50	50.00	5,033	29.04	5,033	權 益 法	
TR 美國	455.70	1	-	-	-	-	455.70	49.00	1	-	-	權 益 法	
TR 墨西哥	245.00	321	-	665	-	-	245.00	49.00	986	4,024.49	986	權 益 法	
TR 泰國	220,494.00	13,911	-	-	-	1,070	220,494.00	48.99	12,841	58.24	12,841	權 益 法	
TR 澳洲	24,000.00	9,888	-	3,869	-	-	24,000.00	48.00	13,757	573.21	13,757	權 益 法	
力秋 (原名：力秋投資)	16,350,000.00	235,772	15,174,000.00	177,713	-	-	31,524,000.00	100.00	413,485	13.68	431,117	權 益 法	
力特國際 (原名：力特投資)	-	-	27,000,000.00	248,804	-	-	27,000,000.00	100.00	248,804	9.25	249,873	權 益 法	
鴻利全球	8,000,000.00	45,300	-	16,327	-	-	8,000,000.00	100.00	61,627	8.75	70,010	權 益 法	
力衡貿易	3,900,000.00	43,999	-	1,265	-	-	3,900,000.00	100.00	45,264	11.87	46,285	權 益 法	
中欣實業	87,771,686.00	1,005,938	-	-	20,000,000.00	39,788	67,771,686.00	100.00	966,150	16.51	1,119,077	權 益 法	
來特投資	7,274,062.00	74,887	625,938.00	7,066	-	-	7,900,000.00	100.00	81,953	10.41	82,225	權 益 法	
大衍國際	640,000.00	2,891	-	711	-	-	640,000.00	64.00	3,602	6.47	4,138	權 益 法	
特力翠豐	49,999,997.00	1,142,721	-	250,985	-	-	49,999,997.00	49.99	1,393,706	27.87	1,393,706	權 益 法	
元力國際	1,000,000.00	1,266	-	-	1,000,000.00	1,266	-	-	-	-	-	權 益 法	
馬台工業	3,000,000.00	26,829	-	-	-	1,592	3,000,000.00	15.00	25,237	-	-	成 本 法	
TBCOMMERCE NETWORK CO.	3,333,333.00	31,900	-	-	-	-	3,333,333.00	10.59	31,900	-	-	成 本 法	
TR BAPAROMA	2,000,000.00	64,670	-	-	-	-	2,000,000.00	10.00	64,670	-	-	成 本 法	
TR PRODUCTIS 特別股	179.00	101,934	-	-	-	6,183	179.00	-	95,751	-	-	成 本 法	
偉電科技	1,663,644.00	18,070	-	-	1,663,644.00	18,070	-	-	-	-	-	成 本 法	
		<u>\$ 3,188,436</u>		<u>\$ 763,885</u>		<u>\$ 186,948</u>			<u>\$ 3,765,373</u>				

特力股份有限公司
 固定資產增減變動明細表
 民國九十三年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	科 目 移 轉 數	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形
土 地	\$ 519,724	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 519,724	土地 267,519 仟元已
房屋及建築	1,496,716	-	-	-	1,496,716	提供抵押，作為
運輸設備	28,978	-	3,470	-	25,508	應付公司債及長
生財器具	64,223	7,733	22	-	71,934	期借款之擔保品
電腦設備	46,019	10,508	8,619	-	47,908	。
裝潢設備	122,679	16,481	-	-	139,160	
模 具	39,301	7,186	-	-	46,487	
租賃資產	37,000	-	37,000	-	-	
預付設備款	1,448	1,781	-	-	3,229	
	<u>\$ 2,356,088</u>	<u>\$ 43,689</u>	<u>\$ 49,111</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,350,666</u>	

特力股份有限公司
 固定資產累積折舊增減變動明細表
 民國九十三年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
房屋及建築	\$280,090	\$ 70,737	\$ -	\$350,827
運輸設備	19,838	3,239	2,093	20,984
生財器具	42,563	9,029	-	51,592
電腦設備	30,173	8,247	6,917	31,503
裝潢設備	93,046	17,113	-	110,159
模 具	22,114	9,012	-	31,126
租賃資產	<u>34,944</u>	<u>2,056</u>	<u>37,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$522,768</u>	<u>\$119,433</u>	<u>\$ 46,010</u>	<u>\$596,191</u>

特力股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
GOLDEN SEA INTERNATIONAL TRADE CO.		貨 款		\$ 46,912	
其他（註）		"		<u>707,302</u>	
				<u>\$754,214</u>	

註：單一客戶金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司

其他應付款明細表

民國九十三年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		應付薪資		\$	83,544
		應付廣告費			38,178
		應付佣金			68,084
		應付包裝費			14,550
		應付出口費用			14,050
		應付保險費			3,812
		應付勞務費			38,138
		應付郵電費			3,836
		應付運費			4,674
		應付修繕費			1,658
		應付交際費			1,614
		應付房屋稅			4,395
		應付其他費用			20,427
					<u>296,960</u>
應付利息		銀行借款及應付公司債之應付利息			30,385
其他應付票據		費用性質之應付票據			23,218
應付銷貨折讓		備抵銷貨折讓			29,901
應付購置設備款					1,429
其 他					52,877
					<u>\$434,770</u>

特力股份有限公司
一年內到期長期附息負債明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
長期借款		一年內到期長期借款			<u>\$ 70,833</u>

特力股份有限公司
應付公司債明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率 (%)	發 行 總 額	已 還 數 額	期 末 餘 額	應 付 利 息 補 償 金	帳 面 價 值	償 還 辦 法	擔 保 情 形
無擔保公司債：											
八十八年第一次無擔保 普通公司債 一甲 券	中國信託	88.02.04	自發行日起 每年付息 一次	6.41	\$440,000	\$ -	\$440,000	\$ -	\$440,000	到期一次還本	-
九十二年第二次無擔保 轉換公司債	日盛國際銀行	92.10.09	-	-	500,000	306,600	193,400	8,316	201,716	請參閱附註十六	-
減：一年內到期							-	-	-		
							<u>\$633,400</u>	<u>\$ 8,316</u>	<u>\$641,716</u>		

特力股份有限公司
 長期借款明細表
 民國九十三年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	年 利 率 (%)	抵 押 或 擔 保
台北國際商業銀行	到期一次償還本金，按月付息	\$ 261,400	93.10.28~96.08.28	浮 動	土 地
台北國際商業銀行	"	91,666	93.11.01~95.11.01	浮 動	土 地
台北銀行	"	300,000	92.07.25~97.07.25	浮 動	註
玉山銀行	自 94.09.03 起還第一期款，每三個月為一期，分八期平均攤還	100,000	93.09.03~96.09.03	浮 動	註
里昂銀行	到期一次償還本金，每年付息一次	<u>500,000</u>	92.09.29~97.09.29	2.79	註
		1,253,066			
	減：一年內到期應償還部分	<u>(70,833)</u>			
		<u>\$ 1,182,233</u>			

註：係由本公司之負責人何湯雄及總經理李麗秋擔保借款。

特力股份有限公司
營業收入明細表
民國九十三年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
外銷	銷貨收入			\$ 15,993,093	
內銷	銷貨收入			<u>1,064,058</u>	
				<u>17,057,151</u>	
減：	銷貨退回			(33,515)	
	銷貨折讓			<u>(87,499)</u>	
				16,936,137	
租賃	收入			214,135	
佣金	收入			<u>160,572</u>	
				<u>\$ 17,310,844</u>	

特力股份有限公司
營業成本明細表
民國九十三年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
期初存貨				\$	71,386
加：本期進貨					14,564,364
減：存貨盤損				(	36)
減：進貨折讓				(	69,935)
減：期末存貨				(	80,034)
減：其他		轉樣品費、服務費等		(	<u>1,844</u>)
銷貨成本					14,483,901
加：包裝成本					123,843
加：租賃成本					<u>95,137</u>
				\$	<u>14,702,881</u>

特力股份有限公司
營業費用明細表
民國九十三年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 322,469
運 費	353,402
廣 告 費	97,868
佣金支出	345,826
出口費用	261,330
勞 務 費	116,796
其他費用（註）	<u>508,619</u>
	<u>\$ 2,006,310</u>

註：單一科目金額未超過本科目之 5%。

特力股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十三年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
利息收入	\$ 14,975
權益法認列之投資收益	256,937
股利收入	2,888
長期股權投資清算利益	19
處分固定資產利益	2,146
處分投資利益	45,463
兌換利益	114,147
服務收入	35,817
存貨市價回升利益	3,751
什項收入	<u>103,200</u>
	<u>\$579,343</u>

特力股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十三年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息費用		\$134,460	
處分固定資產損失		194	
存貨盤損		36	
財務費用		5,422	
什項支出		<u>52,008</u>	
		<u>\$192,120</u>	

特力股份有限公司

會計師重要查核說明
民國九十三年度

特力股份有限公司
會計師重要查核說明
民國九十三年度

特力股份有限公司民國九十三年度及九十三年十二月三十一日之財務報表，業經本會計師依照一般公認審計準則及「會計師查核簽證財務報表規則」之規定，予以查核完竣；並於民國九十四年四月十二日簽發查核報告書在案。

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

茲再就重要查核事項說明如下：

一、內部控制制度說明及評估：

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

二、資產之監盤情形：

- (一)本會計師於九十三年十二月十九日派員會同抽盤，備有盤點計劃、盤點表及盤點報告書，經盤點結果，僅有少數盤盈或盤虧，公司已調整入帳。
- (二)盤點時發現滯銷之存貨，已請公司適當處理，並已要求提列適當之損失準備。

三、函證情形：

科目	函證比率%	回函比率%	回函結果	執行替代程序
銀行存款	100	100	均相符或調節相符	
應收票據及帳款	72	82	均相符或調節相符	期後收款情形交易憑證抽核
長期股權投資	100	100	均相符	
應付票據及帳款	78	53	均相符或調節相符	期後付款情形交易憑證抽核
長期銀行借款	100	100	均相符	

註：函證比率係按金額計算。

四、資金貸與股東或他人：無。

五、重大財務比率變動說明：

財務比率	九十三年度	九十二年度	變動比率	差異說明
毛利率	15%	15%	-	變動比率未達20%以上。
應收款項週轉率	7次	7次	-	變動比率未達20%以上。
存貨週轉率	233次	140次	59%	係因九十三年度間接外銷比重逐漸增加所致。

六其他項目重大變動說明：

單位：新台幣仟元

會計項目	九十三年度	九十二年度	增（減）變動		差異說明
			變動金額	變動比率%	
其他資產					
遞延所得稅資產—非流動	\$ 167,000	\$ 115,000	\$ 52,000	45	變動比率未達50%以上。
遞延費用	64,162	140,540	(76,378)	(54)	係因上期為導入電子化大量增購電腦軟體所致。
預付退休金	14,636	14,537	99	1	變動比率未達50%以上。
其他	2,244	2,370	(126)	(5)	"
營業外收入及利益					
利息收入	14,975	12,730	2,245	18	"
採權益法認列之投資收益	256,937	-	256,937	100	係因本期認列被投資公司利益增加所致。
投資收入	2,907	5,686	(2,779)	(49)	變動比率未達50%以上。
處分固定資產利益	2,146	1,371	775	57	變動金額未達一仟萬元以上。
處分投資利益	45,463	78,340	(32,877)	(42)	變動比率未達50%以上。
兌換利益	114,147	82,592	31,555	38	"
其他收入	142,768	113,384	29,384	26	"
營業外費用及損失					
利息費用	134,460	117,290	17,170	15	"
採權益法認列之投資損失	-	91,621	(91,621)	(100)	係因本期認列被投資公司利益增加所致。
處分固定資產損失	194	19	175	921	變動金額未達一仟萬元以上。
其他支出	57,466	43,922	13,544	31	變動比率未達50%以上。
淨現金流入（出）					
營業活動	724,122	160,522	563,600	351	係因本期營運良好本期純益增加所致。
投資活動	(385,131)	(379,325)	(5,806)	(2)	變動比率未達50%以上。
融資活動	(785,115)	1,046,884	(1,831,999)	(175)	係因本期營運良好資金充裕，故舉債減少所致。

七主管機關通知財務報表應改進事項：無。

勤業眾信會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

會計師 洪 國 田

中 華 民 國 九 十 四 年 四 月 十 二 日

特力股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國九十三年度

特力股份有限公司
財務報告其他揭露事項會計師複核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國九十三年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十三年四月十二日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附特力股份有限公司編製之民國九十三年度財務報告其他揭露事項，係依據證券發行人財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，特力股份有限公司民國九十三年度財務報告「其他揭露事項」已依證券發行人財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

會計師 洪 國 田

中 華 民 國 九 十 四 年 四 月 十 六 日

特力股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

壹、業務之說明

一、最近五年度重大業務事項：

(一)購併或合併：無。

(二)分割：無。

(三)轉投資關係企業：

單位：新台幣仟元

開始投資 年 度	轉 投 資 公 司 名 稱	原始投資金額	持 股 比 例 %	截至九十三年十 二月三十一日止 之帳面價值
九十年	TR FORTUNE	\$ 13,466	100.00	\$ 5,537
九十一年	TR STAR	48,027	100.00	53,157
八十七年	TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	100.00	31,950
九十二年	TR RETAILING	6,513	100.00	1
九十二年	B&S LINK	27,473	100.00	21,716
九十二年	TR TRADING	31,224	100.00	1
八十年	TR 新加坡	66,625	100.00	54,682
八十年	TR 香港	105,560	100.00	17,975
八十三年	力 秋	332,737	100.00	413,485
九十三年	力特國際	312,920	100.00	248,804
九十年	鴻利全球	79,994	100.00	61,627
八十六年	力衡貿易	30,721	100.00	45,264
八十六年	中欣實業	866,906	100.00	966,150
八十八年	來特投資	99,318	100.00	81,953
九十二年	TR DEVELOPMENT	146,224	80.00	115,587
八十九年	大衍國際	6,789	64.00	3,602
九十二年	TRS INVESTMENT	5,875	50.00	5,033
八十四年	特力翠豐	500,000	49.99	1,393,706
八十年	TR 美國	129,191	49.00	1
八十五年	TR 墨西哥	672	49.00	986
八十年	TR 泰國	21,009	48.99	12,841
八十年	TR 澳洲	475	48.00	13,757

(四)重整：無。

(五)購置及處分重大資產：

1.購置重大資產

單位：新台幣仟元

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

2.處分重大資產

單位：新台幣仟元

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

註一：以預計移轉基準日之帳面價值作為取得中欣實業股份有限公司之股份成本。

註二：分別於 76.06.01 至 82.10.3 取得。

(六)經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、環保支出資訊：無。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊

(一) 董事、監察人、總經理及副總經理酬勞：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資、獎金等酬	其他酬勞	說明
董監事酬勞：				
董事長	何湯雄	\$ 500	\$ -	
董事	李麗秋	500	-	
董事/監察人	采記	2,277	-	
薪資：				
董事長	何湯雄	4,900	公務車一輛	公務車係八十九年十一月購入，成本 3,023 仟元
總經理	李麗秋	4,900	公務車一輛	公務車係九十一年四月購入，成本 3,264 仟元
副總經理	李建隆 張迺緯 彭俊燕 楊淑郁 史習誠 賴伯瑛 楊錫卿 陳淳雄	18,800	公務車一輛	公務車係九十一年三月購入，成本 438 仟元
			公務車一輛	公務車係八十九年三月購入，成本 665 仟元

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

四、勞資關係

(一) 現行重要勞資協議及實施情形：

1. 員工福利措施

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

2. 退休制度

本公司適用勞動基準法，但為了犒賞員工之貢獻，安定員工之生活，於七十一年訂定員工退休辦法，八十年度（含）以前依每年實發薪資總額 8%，八十一年度起則改按 4%，完全由公司予以提撥，並專戶儲存。公司之退休制度健全，根據精算師之報告，截至九十三年十二月三十一日本公司退休基金之資產公平價值 131,815 仟元。

3. 其他重要協議

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

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價

調整前

項 目 \ 年 度	九 十 三 年 度				九 十 二 年 度				
	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	
成 交 價 格	最 高	22.90	21.90	19.80	20.20	28.40	25.50	23.00	21.70
	最 低	18.50	16.40	16.60	18.20	24.50	21.00	15.80	15.80

調整後

項 目 \ 年 度	九 十 三 年 度				九 十 二 年 度				
	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	
成 交 價 格	最 高	20.18	19.30	17.44	20.20	25.02	22.47	20.26	19.12
	最 低	16.30	14.45	14.63	18.20	21.59	18.50	13.92	13.92

註一：本公司九十二年度盈餘配股除權基準日為九十三年八月十七日，故九十三年前三季每股市價及九十二年度之相關市價資訊均已揭露調整。

二、股利資訊

(一) 每股股利

單位：新台幣元

項 目		年 度	
		九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
現 金 股 利		1.8 (註)	0.5
無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.2	0.1
	資 本 公 積 配 股	-	-

註：九十三年度盈餘分配案經九十四年四月十五日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

三、股權分散情形

(一) 普通股（每股面額 10 元）

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1~ 999	12,867	3,579,884	0.90
1,000~ 5,000	6,669	15,028,275	3.78
5,001~ 10,000	1,507	11,054,110	2.78
10,001~ 15,000	714	8,719,477	2.20
15,001~ 20,000	338	6,013,450	1.51
20,001~ 30,000	352	8,613,762	2.17
30,001~ 50,000	258	9,992,102	2.52
50,001~ 100,000	207	14,436,611	3.63
100,001~ 200,000	112	15,577,878	3.92
200,001~ 400,000	49	13,415,442	3.38
400,001~ 600,000	18	8,905,790	2.24
600,001~ 800,000	8	5,685,961	1.43
800,001~ 1,000,000	5	4,357,676	1.10
1,000,001 以上	38	271,930,929	68.44
合 計	23,142	397,311,347	100.00

註：所有集保戶列為台灣證券集保一戶。

(二) 特別股：無。

四、總括申報制度相關資訊：無。

五、發行人發行或私募員工認股權憑證且流通在外尚未執行完畢之情形：無。

六、公司股利政策及執行情況：

(一) 股利政策

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

(二) 未來三年股利政策：

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

七、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表

單位：股數

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持股比率%	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比率%	質押股數
董事長	何湯雄	41,406,656	11.17	5,798,590	(7,218,292)	4,035,000	34,188,364	8.60	9,833,590
董事兼總經理	李麗秋	44,117,543	11.90	23,826,000	(9,376,540)	2,135,000	34,741,003	8.74	25,961,000
董事	采記股份有限公司代表人：徐湘生	3,154,438	0.85	-	1,518,270	-	4,672,708	1.18	-
監察人	采記股份有限公司代表人：賴永吉及廖學興	3,154,438	0.85	-	1,518,270	-	4,672,708	1.18	-
副總經理	張迺緯	391,855	0.11	142,000	(153,316)	(91,000)	238,539	0.06	51,000
"	賴伯瑛	203,666	0.05	48,000	(112,266)	(48,000)	91,400	0.02	-
"	彭俊燕	559,284	0.15	200,000	123,113	-	682,397	0.17	200,000
"	李建隆	206,153	0.06	-	(8,051)	-	198,102	0.05	-
"	史習誠	11,040	-	-	25,115	-	36,155	-	-
"	楊淑郁	359,004	0.10	-	33,759	-	392,763	0.10	-
"	楊錫卿	74,936	-	-	(14,226)	-	60,710	0.02	-
"	陳淳雄	-	-	-	-	-	-	-	-
協理	岳晶	510,936	0.14	-	15,350	-	526,286	0.13	-
"	黃新安	-	-	-	-	-	-	-	-
"	陳玉枝	294,267	0.08	150,000	(125,861)	(150,000)	168,406	0.04	-
"	董進興	234,905	0.06	-	(42,540)	-	192,365	0.05	-
"	高東昇	230,845	0.06	-	2,417	-	233,262	0.06	-
"	周一民	310,912	0.08	-	(6,954)	-	303,958	0.08	-
"	林樹	69,039	0.02	-	(27,592)	-	41,447	0.01	-
經理	林素玲	6,000	-	-	855	-	6,855	-	-

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		八 十 九 年	九 十 年	九 十 一 年	九 十 二 年	九 十 三 年 (註)
流 動 資 產		1,392,400	1,706,870	3,050,571	3,872,012	3,734,184
長 期 股 權 投 資		1,606,958	1,896,806	2,178,699	3,188,436	3,765,373
固 定 資 產		2,592,873	2,582,481	2,384,306	1,833,320	1,754,475
其 他 資 產		157,903	229,100	353,066	340,656	316,985
資 產 總 額		5,750,134	6,415,257	7,966,642	9,234,424	9,571,017
流 動 負 債	分 配 前	695,246	969,445	1,572,749	1,586,993	1,723,270
	分 配 後	891,613	1,265,763	1,934,193	1,777,525	2,400,488
長 期 負 債		1,486,404	1,098,929	1,177,558	2,355,665	1,823,949
其 他 負 債		103,506	102,514	117,400	429,126	589,914
負 債 總 額	分 配 前	2,285,156	2,170,888	2,867,707	4,371,784	4,137,133
	分 配 後	2,481,523	2,467,206	3,229,151	4,562,316	4,814,351
股 本	分 配 前	2,335,000	2,879,701	3,479,410	3,707,386	3,973,113
	分 配 後	2,649,029	3,208,190	3,707,386	3,757,945	4,106,342
資 本 公 積	分 配 前	164,251	308,163	407,955	409,174	504,710
	分 配 後	164,251	308,163	407,955	409,174	504,710
保 留 盈 餘	分 配 前	1,076,066	1,160,725	1,309,939	891,652	1,478,947
	分 配 後	565,670	535,918	720,519	650,561	668,500
未實現長期股權投資損失		(48)	-	-	-	-
累積換算調整數		(2,082)	3,989	10,091	15,480	23,624
庫 藏 股 票		(108,209)	(108,209)	(108,460)	(161,052)	(546,510)
股 東 權 益 總 額	分 配 前	3,464,978	4,244,369	5,098,935	4,862,640	5,433,884
	分 配 後	3,268,611	3,948,051	4,737,491	4,672,108	4,756,666

註：九十三年度盈餘分配案經九十四年四月十五日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		八 十 九 年	九 十 年	九 十 一 年	九 十 二 年	九 十 三 年
營 業 收 入		10,208,381	12,770,117	15,478,841	15,573,248	17,310,844
營 業 毛 利		1,588,810	2,056,758	2,237,590	2,362,596	2,561,062
營 業 利 益		315,495	555,764	502,618	90,817	554,752
利 息 收 入		32,567	40,006	22,407	12,730	14,975
利 息 費 用		120,284	145,620	112,074	117,290	134,460
稅 前 利 益		564,558	700,784	901,096	132,068	941,975
稅 後 純 益		485,558	595,784	750,096	182,068	831,975
每 股 盈 餘 (元)						
— 當 期		2.10	2.20	2.29	0.50	2.26
每 股 盈 餘 (元)						
— 追 溯 (註)		1.50	1.80	2.11	0.49	2.26

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

二、重要財務比率分析

分析項目		年 度					
		最 近 五 年 度	財 務 分 析				
		八 十 九 年	九 十 年	九 十 一 年	九 十 二 年	九 十 三 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.74	33.84	35.99	47.34	43.23	
	長期資金占固定資產比率	190.96	206.91	263.24	393.73	413.68	
償債能力	流動比率 (%)	200.27	176.07	193.96	243.98	216.69	
	速動比率 (%)	176.07	151.87	176.97	233.07	203.38	
	利息保障倍數	5.69	5.81	9.04	2.13	8.01	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	18.40	17.54	9.53	6.66	7.09	
	應收款項收現日數	20	20	38	55	51	
	存貨週轉率 (次)	81.26	90.70	105.79	139.63	223.08	
	平均售貨日數	5	4	3	3	2	
	固定資產週轉率 (次)	4.29	4.93	6.23	7.38	9.65	
	總資產週轉率 (次)	1.97	2.10	2.15	1.81	1.84	
獲利能力	資產報酬率 (%)	11.09	11.59	11.60	3.14	9.92	
	股東權益報酬率 (%)	14.55	15.46	16.06	3.66	16.16	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	13.51	19.30	14.45	2.45	13.96
		稅前純益	24.18	24.34	25.90	3.56	23.71
	純益率 (%)	4.76	4.67	4.85	1.17	4.81	
每股盈餘 (元)	1.50	1.80	2.11	0.49	2.26		
現金流量	現金流量比率 (%)	41.31	67.57	9.61	8.96	42.02	
	現金流量允當比率 (%)	60.79	66.33	53.86	36.65	42.38	
	現金再投資比率 (%) (註一)	3.55	8.10	-	-	6.36	
槓桿度	營運槓桿度	3.00	2.35	2.76	16.29	2.79	
	財務槓桿度 (註二)	1.62	1.36	1.29	-	1.32	

註一：若營業現金流量為負數時則不計算。

註二：若營業利益為負數時則不計算。

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

上述分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

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

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

2. 償債能力

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

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

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

3. 經營能力

(1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率
= 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

(4) 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率

(5) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額

(6) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

(2) 現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)

6. 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

肆、財務狀況及經營成果之檢討及分析

一、財務比較狀況分析：

項 目	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	3,734,184	3,872,012	(137,828)	(4)
固定資產	1,754,475	1,833,320	(78,845)	(4)
其他資產	316,985	340,656	(23,671)	(7)
資產總額	9,571,017	9,234,424	336,593	4
流動負債	1,723,270	1,586,993	136,277	9
長期付息負債	1,823,949	2,355,665	(531,716)	(23)
負債總額	4,137,133	4,371,784	(234,651)	(5)
股 本	3,973,113	3,707,386	265,727	7
資本公積	504,710	409,174	95,536	23
保留盈餘	1,478,947	891,652	587,295	66
股東權益總額	5,433,884	4,862,640	571,244	12
增減變動分析說明：				
1.長期付息負債減少：主係因本期營運良好資金充裕故償還長期借款所致。				
2.資本公積增加：主係因本期應付公司債轉換成普通股產生之資本公積增加所致。				
3.保留盈餘增加：主係因本期營運良好，本期純益增加所致。				

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：無。

三、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析：

年 度	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度	增減變動比率%
現金流量比率	42.02%	8.96%	368.97
現金流量允當比率	42.38%	36.65%	15.63
現金再投資比率	6.36%	-	100.00
增減比例變動說明：			
現金流量比率及現金再投資比率均較上期增加係因本期營運良好，本期純益增加所致。			

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 ①	預 計 全 年 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 ②	預 計 全 年 現 金 流 出 量 ③	預 計 現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 ① + ② - ③	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	融 資 計 畫
546,989	685,899	325,334	907,554	-	-

三、經營結果分析

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度		增 (減) 金 額	變 動 比 率 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	17,431,858		15,675,102		1,756,756	11
減：銷貨退回	(33,515)		(30,230)		3,285	11
銷貨折讓	(87,499)		(71,624)		15,875	22
營業收入淨額		17,310,844		15,573,248	1,737,596	11
營業成本		14,749,782		13,210,652	1,539,130	12
營業毛利		2,561,062		2,362,596	198,466	8
營業費用		2,006,310		2,271,779	(265,469)	(12)
營業利益		554,752		90,817	463,935	511
營業外收入及利益		579,343		294,103	285,240	97
營業外費用及損失		192,120		252,852	(60,732)	(24)
繼續營業部門稅前淨利		941,975		132,068	809,907	613
所得稅(費用)利益		(110,000)		50,000	160,000	320
繼續營業部門稅後淨利		831,975		182,068	649,907	357

增減變動分析說明：

- 營業利益：係因本期營運良好銷貨收入增加，致營業利益大幅增加及上期 CENDYNE 公司財務虧損，無法支付本公司帳款，故於上期對 CENDYNE 公司提列呆帳損失所致。
- 營業外收入及利益：係因本期轉投資公司獲利較佳致採權益法認列之投資收入增加所致。
- 營業外費用及損失：因本期轉投資公司獲利較佳致採權益法認列之投資損失減少所致。
- 所得稅費用：係因本期營運良好本期純益增加，故相對之所得稅費用亦增加所致。

伍、會計師資訊

一、公費資訊：

(一)公費金額及非審計服務內容：

非審計公費佔審計公費比例未達四分之一，亦未達新台幣五十萬元，故無須揭露。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之五十以上：無。