

特力股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告 民國九十四及九十三年第一季

地址：台北市內湖區新湖三路二十三號六樓

電話：(○二) 八七九一五八八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~16		二、
(三)會計變動之理由及其影響	16		三、
(四)重要會計科目之說明	17~35		四、~ 六、
(五)關係人交易	36~43		五、
(六)質抵押之資產	44		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	44~46		七、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	46~49		八、~ 九、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	50		十、
2.轉投資事業相關資訊	50		十一、
3.大陸投資資訊	51		十二、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	-		-
十、重要查核說明	-		-
十一、會計師複核報告	-		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	-		-
(二)市價、股利及股權分散情形	-		-
(三)重要財務資訊	-		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
(五)會計師之資訊	-		-

會計師核閱報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國九十四年及九十三年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註十所述，特力股份有限公司以權益法處理具實質控制能力及具重大性之被投資公司民國九十四年及九十三年三月三十一日帳列金額分別為 3,447,606 仟元及 3,161,175 仟元，民國九十四及九十三年第一季以權益法認列之投資利益分別為 90,869 仟元及 98,607 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。另財務報表附註三十四有關前述被投資公司相關資訊，係由特力股份有限公司所提供，亦未經會計師核閱。

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，未經會計師核閱，若經核閱，九十四年及九十三年三月三十一日長期股權投資，民國九十四及九十三年第一季投資損益可能有所調整以及有關前述被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

會計師 盧 啟 昌

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 四 年 四 月 二 十 二 日

特力股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 3,345,309	27	\$ 1,561,899	15	2100	短期借款(附註十四)	\$ 2,900,760	23	\$ 1,089,660	10
1110	短期投資(附註二及五)	29,460	-	10,000	-	2120	應付票據	204	-	-	-
1120	應收票據(附註二及六)	9,760	-	3,706	-	2140	應付帳款	838,473	7	950,231	9
1130	應收票據—關係企業(附註二、六及二十九)	5,626	-	3,447	-	2160	應付所得稅(附註二及二十七)	185,612	1	50,753	-
1140	應收帳款(附註二及六)	997,966	8	1,058,371	10	2210	其他應付款(附註十五)	358,919	3	378,314	4
1150	應收帳款—關係企業(附註二、六及二十九)	1,588,674	13	1,334,657	13	2270	一年內到期長期附息負債(附註十六)	585,834	5	370,000	4
1160	其他應收款(附註七)	238,581	2	295,083	3	2298	其他流動負債(附註十七)	147,768	1	41,247	-
1190	其他金融資產—流動(附註八)	194,844	1	67,113	1	21XX	流動負債合計	5,017,570	40	2,880,205	27
120X	存貨(附註二及九)	73,975	1	47,121	-		長期附息負債				
1260	預付款項	133,333	1	149,571	1	2410	應付公司債(附註十八)	194,258	1	705,269	7
1298	其他流動資產(附註二十七)	20,500	-	45,000	-	2420	長期借款(附註十九)	1,105,775	9	1,337,166	12
11XX	流動資產合計	6,638,028	53	4,575,968	43	24XX	長期附息負債合計	1,300,033	10	2,042,435	19
	長期股權投資(附註二及十)						其他負債				
142101	採權益法之長期投資	3,676,947	29	3,191,685	30	2820	存入保證金	74,789	-	74,028	1
142102	採成本法之長期投資	215,108	2	239,773	2	2881	遞延貸項(附註二及二十)	205,613	2	182,452	2
1421	長期股權投資合計	3,892,055	31	3,431,458	32	2888	其 他(附註二及十)	327,533	3	159,907	1
1440	其他金融資產—非流動(附註十一)	67,054	-	508,431	5	28XX	其他負債合計	607,935	5	416,387	4
	固定資產(附註二及十二)					2XXX	負債合計	6,925,538	55	5,339,027	50
	成 本						股東權益				
1501	土 地	519,724	4	519,724	5		股本(附註二十一)				
1521	房屋及建築	1,496,716	12	1,496,716	14	3110	普通股股本	3,979,463	32	3,873,427	37
1551	運輸設備	25,508	-	28,978	-		資本公積				
1681	其他設備	306,691	3	281,037	3	3210	股票溢價	496,766	4	473,578	5
15X1	小 計	2,348,639	19	2,326,455	22	3220	庫藏股票交易	10,703	-	10,692	-
15X9	減：累積折舊	(624,447)	(5)	(516,420)	(5)		保留盈餘(附註二十二)				
1672	預付設備款	5,585	-	2,104	-	3310	法定盈餘公積	413,748	3	395,542	4
15XX	固定資產合計	1,729,777	14	1,812,139	17	3350	未提撥保留盈餘	1,264,038	10	693,344	6
	其他資產(附註二及十三)						股東權益其他調整項目				
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十七)	172,000	1	116,000	1	3420	累積換算調整數(附註二)	21,175	-	5,257	-
1888	其他資產—其他	66,007	1	141,184	2	3510	庫藏股票(附註二及二十三)	(546,510)	(4)	(205,687)	(2)
18XX	其他資產合計	238,007	2	257,184	3	3XXX	股東權益合計	5,639,383	45	5,246,153	50
1XXX	資 產 總 計	\$ 12,564,921	100	\$ 10,585,180	100		負債及股東權益總計	\$ 12,564,921	100	\$ 10,585,180	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二十二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十四年第一季		九十三年第一季	
	金 額	%	金 額	%
4100 營業收入(附註二及二十四)	\$4,131,642	100	\$3,840,690	100
5000 營業成本(附註二十五)	<u>3,497,770</u>	<u>85</u>	<u>3,267,364</u>	<u>85</u>
5910 營業毛利	633,872	15	573,326	15
6000 營業費用	<u>517,906</u>	<u>12</u>	<u>471,155</u>	<u>12</u>
6900 營業利益	<u>115,966</u>	<u>3</u>	<u>102,171</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	4,250	-	3,119	-
7121 採權益法認列之投資收 益(附註二及十)	102,328	2	98,607	3
7130 處分固定資產利益	862	-	728	-
7140 處分投資利益	13,372	-	13,716	-
7160 兌換利益	26,289	1	18,221	-
7480 什項收入	<u>27,663</u>	<u>1</u>	<u>29,264</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>174,764</u>	<u>4</u>	<u>163,655</u>	<u>4</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	35,734	1	31,478	1
7520 投資損失(附註二十八)	540	-	-	-
7880 什項支出	<u>34,117</u>	<u>1</u>	<u>11,114</u>	<u>-</u>
7500 營業外費用及損失 合計	<u>70,391</u>	<u>2</u>	<u>42,592</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十四年第一季		九十三年第一季	
	金額	%	金額	%
7900 稅前利益	\$ 220,339	5	\$ 223,234	6
8110 減：所得稅費用（附註二及二十七）	(<u>21,500</u>)	-	(<u>26,000</u>)	(<u>1</u>)
9600 本期純益	<u>\$ 198,839</u>	<u>5</u>	<u>\$ 197,234</u>	<u>5</u>

代碼	稅前		稅後	
	金額	%	金額	%
9750 基本每股盈餘（附註二及二十一）	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.54</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.53</u>
9850 稀釋每股盈餘（附註二及二十一）	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.51</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年四月二十二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		保留盈餘		股東權益	
	普通股	資本	溢價	庫藏股票	法定盈餘	未分配盈餘	其他調整項目	股東權益合計
九十四年一月一日餘額	\$ 3,973,113	\$ 494,007	\$ 10,703	\$ 413,748	\$ 1,065,199	\$ 23,624	(\$ 546,510)	\$ 5,433,884
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	(2,449)	-	(2,449)
應付公司債轉換成普通股(附註十八)	6,350	2,759	-	-	-	-	-	9,109
九十四年第一季純益	-	-	-	-	198,839	-	-	198,839
九十四年三月三十一日餘額	\$ 3,979,463	\$ 496,766	\$ 10,703	\$ 413,748	\$ 1,264,038	\$ 21,175	(\$ 546,510)	\$ 5,639,383
九十三年一月一日餘額	\$ 3,707,386	\$ 398,482	\$ 10,692	\$ 395,542	\$ 496,110	\$ 15,480	(\$ 161,052)	\$ 4,862,640
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	(10,223)	-	(10,223)
購入庫藏股股票	-	-	-	-	-	-	(44,635)	(44,635)
應付公司債轉換成普通股	166,041	75,096	-	-	-	-	-	241,137
九十三年第一季純益	-	-	-	-	197,234	-	-	197,234
九十三年三月三十一日餘額	\$ 3,873,427	\$ 473,578	\$ 10,692	\$ 395,542	\$ 693,344	\$ 5,257	(\$ 205,687)	\$ 5,246,153

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二十二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 四 年 第 一 季	九 十 三 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 198,839	\$ 197,234
折舊及各項攤提	46,324	50,494
公司債發行成本及未實現利息支出 攤提	928	1,222
短期投資跌價損失	540	-
存貨(市價回升利益)跌價損失	(786)	230
長期股權投資權益法認列之投資淨 利益	(102,328)	(98,607)
處分固定資產淨利益	(29)	(728)
固定資產報廢損失	17	14
營業資產及負債之淨變動		
因交易目的持有之短期投資	(30,000)	(10,000)
應收票據	(1,472)	(849)
應收票據—關係企業	5,271	(1,809)
應收帳款	(165,019)	(293,534)
應收帳款—關係企業	(897)	31,136
其他應收款	120,454	206,269
存 貨	(1,080)	12,359
預付款項	23,896	(35,997)
因交易目的而持有之應收遠匯 款淨額	8,381	6,654
其他流動資產	39,279	-
遞延所得稅資產—流動	12,500	(3,000)
其他金融資產—非流動	2,042	411
遞延所得稅資產—非流動	(5,000)	(1,000)
其他資產	2,664	(1,149)
應付票據	204	(42)
應付帳款	84,259	79,398
應付所得稅	12,253	29,997

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 第 一 季	九 十 三 年 第 一 季
其他應付款	(\$ 75,274)	\$ 19,573
其他流動負債	107,674	11,161
應付利息補償金	1,651	2,408
遞延貸項	(8,782)	(7,949)
營業活動之淨現金流入	<u>276,509</u>	<u>193,896</u>
投資活動之現金流量		
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	(116,591)	(46,629)
長期股權投資增加	-	(159,278)
購置固定資產	(5,810)	(17,183)
處分固定資產價款	29	2,349
質押定存增加	-	(440,000)
存出保證金增加	(153)	(633)
遞延費用增加	(4,967)	(2,975)
投資活動之淨現金流出	<u>(127,492)</u>	<u>(664,349)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	2,670,760	1,089,660
應付短期票券減少	(20,000)	-
長期借款增加	10,000	-
償還長期借款	(11,457)	(4,500)
償還應付租賃款	-	(1,135)
存入保證金減少	-	(151)
買回庫藏股	-	(44,635)
融資活動之淨現金流入	<u>2,649,303</u>	<u>1,039,239</u>
本期現金及約當現金增加數	2,798,320	568,786
期初現金及約當現金餘額	<u>546,989</u>	<u>993,113</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,345,309</u>	<u>\$ 1,561,899</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 58,878</u>	<u>\$ 45,656</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 1,747</u>	<u>\$ 3</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 第 一 季	九 十 三 年 第 一 季
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期股權投資累積換算調整數	(\$ 2,449)	(\$ 10,223)
長期股權投資轉列其他負債	\$ 26,803	(\$ 4,639)
應付公司債轉換普通股	\$ 9,109	\$ 241,137
一年內到期長期借款	\$ 145,834	\$ 70,000
一年內到期之應付公司債	\$ 440,000	\$ 300,000
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	\$ 5,233	\$ 11,783
加：期初應付購置固定資產款項	1,429	5,400
減：期末應付購置固定資產款項	(852)	-
本期支付現金購置固定資產	\$ 5,810	\$ 17,183

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二十二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於六十七年八月，原資本額二百萬元，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市，本公司九十四年三月三十一日員工人數為 398 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

流動與非流動之區分

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

現金及約當現金

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

短期投資

短期投資按成本與市價孰低法評價，成本以加權平均法計算，融券賣出有價證券除對現股具避險部分採與現股合併評價外，非避險部分則單獨依成本與市價孰低法評價。收到被投資公司之股票股利時，不作投資收益處理，僅增列投資之股數。

備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回之可能性提列。

應收帳款融資

依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定，移轉人移轉全部或部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。

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

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

固定資產

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

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

折舊依估計經濟耐用年限，加計一年殘值（除裝潢設備外）採用平均法提列：

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

已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

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

租賃資產

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

遞延費用

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

專利權

以平均法按五年攤銷。

應付賠償損失

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

員工退休基金

本公司訂有員工退休辦法，其參加資格為本公司在職正式員工。依該辦法規定，員工按其服務年資，十五年以內者（含），每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均工資計算退休薪資（基數），本公司依薪資總額百分之四提撥員工退休基金，並專戶存儲。

本公司之退休金會計係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」處理。

遞延貸項

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

外幣交易事項

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

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

累積換算調整數

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

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

庫藏股票

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

子公司持有本公司之股票，視同庫藏股票處理。

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

營利事業所得稅

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

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

普通股每股盈餘

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

衍生性金融商品

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

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

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

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

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

非衍生性金融商品

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

收入認列

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司九十四年一月一日起，全面採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，此項會計處理之改變，對本公司九十四年第一季財務報表並無影響。

四 現金及約當現金

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
零用金	\$ 2,179	\$ 2,129
支票存款	96,694	128,296
活期存款	269,296	33,531
外幣存款	612,321	312,743
短期票券	2,364,723	1,080,200
約當現金	96	5,000
	<u>\$ 3,345,309</u>	<u>\$ 1,561,899</u>

九十三年三月三十一日有定期存款 440,000 仟元提供質押作為應付公司債之擔保品，已予以轉列其他金融資產－非流動項下（請參閱附註十一及三十）。

五 短期投資

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	成	本 市 價	成	本 市 價
開放式平衡型基金	\$ 30,000	\$ 29,460	\$ 10,000	\$ 10,031
減：備抵跌價損失	(540)	-	-	-
	<u>\$ 29,460</u>	<u>\$ 29,460</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,031</u>

- (一) 開放式基金三月三十一日市價係以三月三十一日淨值為依據。
- (二) 短期投資以成本與市價孰低法評價，九十四年三月三十一日總市價低於總成本，計須提列備抵跌價損失 540 仟元，帳列九十四年第一季投資損失項下（請參閱附註二十八）。

六 應收票據及帳款

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
一般企業－		
應收票據	\$ 9,760	\$ 3,706
減：備抵呆帳	-	-
	<u>9,760</u>	<u>3,706</u>
應收帳款	1,023,966	1,064,719
減：備抵呆帳	(26,000)	(6,348)
	<u>997,966</u>	<u>1,058,371</u>
	<u>\$ 1,007,726</u>	<u>\$ 1,062,077</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年 三月三十一日	九十三年 三月三十一日
關係企業一		
應收票據	\$ 5,626	\$ 3,447
減：備抵呆帳	-	-
	<u>5,626</u>	<u>3,447</u>
應收帳款	1,588,674	1,334,657
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,588,674</u>	<u>1,334,657</u>
	<u>\$ 1,594,300</u>	<u>\$ 1,338,104</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。

截至九十四年三月三十一日止，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%	\$ 3,675 (折合新台幣 約 115,857 仟元)	\$ 3,264 (折合新台幣 約 102,900 仟元)	\$ 411 (折合新台幣 約 12,957仟 元)

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下，請參閱附註七。

七、其他應收款

	九十四年 三月三十一日	九十三年 三月三十一日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 6,824	\$ 7,244
應收關係人款(附註二十九)	149,398	202,913
應收關係人服務款(附註二十九)	21,328	14,705
應收佣金(附註二十九)	25,031	36,580
讓售應收帳款保留款(附註六)	12,957	-
其他	23,043	33,641
	<u>\$ 238,581</u>	<u>\$ 295,083</u>

(一) 應收關係人款係應收關係企業分攤之各項營業費用等。

(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。

八、其他金融資產－流動

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 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)	194,627	66,896
	<u>\$ 194,844</u>	<u>\$ 67,113</u>

期貨交易保證金係買賣期貨所繳存之保證金。

九、存 貨

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
商品存貨	\$ 81,114	\$ 59,027
減：備抵跌價損失	(7,139)	(11,906)
	<u>\$ 73,975</u>	<u>\$ 47,121</u>

九十四年及九十三年三月三十一日本公司存貨投保火險及附加險金額分別為 250,000 仟元及 340,000 仟元。

十、長期股權投資

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日			九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	
	原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
權 益 法					
TR FORTUNE	\$ 13,466	\$ 6,033	100.00	\$ 12,701	100.00
TR STAR	48,027	55,633	100.00	42,099	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	31,446	100.00	33,768	100.00
TR RETAILING	6,513	1	100.00	5,843	100.00
B & S LINK	27,473	25,913	100.00	24,993	100.00
TR TRADING	31,224	1	100.00	980	100.00
TR 新加坡	66,625	66,094	100.00	41,816	100.00
TR 香港	105,560	15,863	100.00	16,697	100.00
TR DEVELOPMENT	146,224	120,530	80.00	147,490	80.00
TRS INVESTMENT	5,875	5,033	50.00	5,723	50.00
TR 美國	129,191	1	49.00	1	49.00
TR 墨西哥	672	986	49.00	2,605	49.00
TR 泰國	21,009	12,841	48.99	15,605	48.99
TR 澳洲	475	13,757	48.00	6,576	48.00
TR 法國	2,184	-	48.00	-	48.00

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年三月三十一日			九十三年三月三十一日	
	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	\$ 434,136	100.00	\$ 403,282	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	246,987	100.00	-	-
鴻利全球股份有限公司	79,994	64,623	100.00	50,166	100.00
力衡貿易股份有限公司	30,721	45,072	100.00	44,771	100.00
中欣實業股份有限公司	866,906	951,137	100.00	1,023,556	100.00
來特投資股份有限公司	99,318	82,039	100.00	76,918	92.08
大衍國際股份有限公司	6,789	2,415	64.00	2,179	64.00
特力翠豐股份有限公司	500,000	1,496,406	49.99	1,233,314	49.99
元力國際股份有限公司	-	-	-	602	100.00
	<u>2,867,284</u>	<u>3,676,947</u>		<u>3,191,685</u>	
成本法					
馬台工業公司	31,910	24,318	15.00	26,073	15.00
TBCOMMERCE NETWORK CO.	31,900	31,530	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	94,590	-	99,060	-
偉電科技股份有限公司	-	-	-	18,070	5.93
	<u>232,850</u>	<u>215,108</u>		<u>239,773</u>	
	<u>\$ 3,100,134</u>	<u>\$ 3,892,055</u>		<u>\$ 3,431,458</u>	

(一)本公司以權益法處理之長期股權投資九十四及九十三年第一季對持股 50% 以上之子公司(包含 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、力特國際、鴻利全球、力衡貿易、中欣實業、來特投資、大衍國際及元力國際,其中元力國際已於九十三年四月辦理清算)及重要之被投資公司特力翠豐已認列投資損益,惟係以未經會計師核閱之財務報表為依據,其餘以權益法處理之被投資公司並未認列投資損益。另外力秋、力特國際及力衡貿易帳列以權益法處理之轉投資公司一特力和樂股份有限公司之財務報表係以經本公司之簽證會計師核閱,本公司並據以認列投資損益其影響總金額為九十四年三月三十一日帳列長期股權投資 196,723 仟元,九十四年第一季認列之損益為投資利益 11,459 仟元。本公司九十四及九十三年第一季以權益法處理認列之投資利益(損失)如下:

	九十四年第一季	九十三年第一季
TR FORTUNE	\$ 496	(\$ 103)
TR STAR	2,476	-
TR INVESTMENT (B.V.I.)	(503)	31
TR RETAILING	(13,766)	(167)
B & S LINK	4,196	(1,922)
TR TRADING	(13,038)	(4,574)
TR 新加坡	11,412	4,776
TR 香港	(2,112)	(25,149)
TR DEVELOPMENT	4,943	(1,740)
力秋股份有限公司 (原名：力秋投資股份有限公司)	20,651	15,769
力特國際股份有限公司 (原名：力特投資股份有限公司)	(2,886)	-
鴻利全球股份有限公司	4,065	4,866
力衡貿易股份有限公司	(192)	772
中欣實業股份有限公司	(15,014)	14,799
來特投資股份有限公司	87	2,031
大衍國際股份有限公司	(1,187)	(712)
特力翠豐股份有限公司	102,700	90,594
元力國際股份有限公司	-	(664)
	<u>\$ 102,328</u>	<u>\$ 98,607</u>

- (二) 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%。
- (三) 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。
- (四) TR INVESTMENT (B.V.I.) 主要營業項目為投資等業務。
- (五) 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 61,471 仟元，帳列為其他負債－其他項下。
- (六) 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。

- (七) 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 65,396 仟元，帳列為其他負債－其他項下。
- (八) 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。
- (九) TR 美國因營運持續虧損，淨值已成為負數，因此本公司對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，惟本公司對 TR 美國之子公司提供背書保證，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 200,666 仟元，帳列為其他負債－其他項下。
- (十) 力秋股份有限公司（原名：力秋投資股份有限公司）主要營業項目為國際貿易、投資顧問、精密儀器及度量衡儀器零售及批發、產品設計業等，且除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務，該公司於九十三年三月辦理現金增資 151,740 仟元，全數由本公司認購。
- (十一) 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%。
- (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。

- (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%。
- (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。本公司於九十三年十二月向關係人力特國際股份有限公司以該公司當時之股權淨值作為取得之成本，故持股比例由 92.08% 增為 100.00%。
- (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。
- (九)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)TBCOMMERCE NETWORK CO. 主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。
- (十一)TR BAPAROMA 主要營業項目為設計、製造、販售各種廚具設備等業務。
- (十二)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。
- (十三)偉電科技股份有限公司主要營業項目為光纖連接器材料、零件及其配件之組裝、製造及買賣等業務。本公司於九十三年十二月參考本公司持有該公司之帳面價值全部出售予關係人力特國際股份有限公司。

士其他金融資產－非流動

	九十四年 三月三十一日	九十三年 三月三十一日
預付所得稅（附註二十七）	\$ 13,957	\$ 13,957
存出保證金	51,736	51,528
質押定存（附註四）	-	440,000
其他	1,361	2,946
	<u>\$ 67,054</u>	<u>\$ 508,431</u>

士固定資產

	九十四年三月三十一日			九十三年三月三十一日
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 519,724	\$ -	\$ 519,724	\$ 519,724
房屋及建築	1,496,716	368,511	1,128,205	1,198,941
運輸設備	25,508	21,613	3,895	8,164
生財器具	71,660	53,279	18,381	23,944
電腦設備	48,887	32,764	16,123	14,149
裝潢設備	139,657	114,913	24,744	29,425
模具	46,487	33,367	13,120	15,688
預付設備款	5,585	-	5,585	2,104
	<u>\$ 2,354,224</u>	<u>\$ 624,447</u>	<u>\$ 1,729,777</u>	<u>\$ 1,812,139</u>

(一) 本公司九十四年及九十三年三月三十一日固定資產中各有土地 200,195 仟元及 181,729 仟元及房屋及建築未折減餘額 659,571 仟元及 643,029 仟元係供出租使用。

(二) 本公司九十四年及九十三年三月三十一日，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為應付公司債及長期借款之擔保（請參閱附註十九）。

	九十四年 三月三十一日	九十三年 三月三十一日
土 地	<u>\$ 267,519</u>	<u>\$ 267,519</u>

(三) 本公司九十四年及九十三年三月三十一日固定資產（土地及預付設備款除外）投保金額約為 1,768,592 仟元及 1,934,395 仟元。

三 其他資產

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
遞延所得稅資產—非流動（附註二十七）	\$ 172,000	\$ 116,000
遞延費用（附註二）	51,822	123,160
預付退休金	11,972	15,686
專利權（附註二）	302	427
其 他	1,911	1,911
	<u>\$ 238,007</u>	<u>\$ 257,184</u>

遞延費用主要係本公司導入電子化增購之電腦軟體支出及公司債發行成本等。

四 短期借款

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日		九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	3.07~3.88	\$ 2,900,760	1.68~1.95	\$ 1,089,660

五 其他應付款

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
應付各項營業費用	\$ 243,831	\$ 267,624
應付利息	27,220	22,705
其他應付票據	14,312	19,115
應付購置設備款	852	-
其 他	72,704	68,870
	<u>\$ 358,919</u>	<u>\$ 378,314</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

六 一年內到期長期附息負債

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
應付公司債（附註十八）	\$ 440,000	\$ 300,000
長期借款（附註十九）	145,834	70,000
	<u>\$ 585,834</u>	<u>\$ 370,000</u>

七、其他流動負債

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
預收貨款	\$ 22,764	\$ 3,965
應付賠償準備（附註二）	36,752	15,578
出售遠匯溢價／購入遠匯折價	69,133	15,987
其 他	19,119	5,717
	<u>\$ 147,768</u>	<u>\$ 41,247</u>

六、應付公司債

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 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	184,700	260,900
應付利息補償金	9,558	4,369
減：一年內到期部分轉列流動負債	(440,000)	(300,000)
	<u>\$ 194,258</u>	<u>\$ 705,269</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，於每屆滿一年付期一次，到期一次還本，本公司已於九十三年四月九日到期償還。

(二)國內無擔保轉換公司債：

九十二年第二次無擔保轉換公司債：

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

1.發行期限五年，票面利率0%。

2.本公司對本轉換公司債之贖回權：

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

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

3.債券持有人之賣回權：

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

4. 本公司發行上述國內附轉換條件公司債之轉換辦法：

(1) 轉換期間：

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

(2) 轉換價格調整及其重設：

- ① 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，截至九十四年三月三十一日止，已執行轉換普通股 22,151,884 股，因轉換而產生之資本公積計 98,284 仟元。

五、長期借款

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
台北國際商業銀行				
土地抵押借款，期間 91.08.28~96.08.28，已 於九十三年十月提前 償還。	-	\$ -	\$ 275,500	
土地抵押借款，期間 91.08.28~94.08.26，已 於九十三年十月提前 償還。	-	-	91,666	
土地抵押借款，期間 93.10.28~96.08.28，到 期一次償還本金，每月 付息一次，利率為一年 定期存款利率加 0.575。	2.175	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，利率為一年 定期存款利率加 0.7755。	2.375	80,209	-	
台北銀行				
額度循環信用融資，期間 92.07.25~97.07.25，到 期一次償還本金，每月 付息一次，利率為台灣 初級市場之 90 天期票 券貼現利率加 0.90。	2.530	300,000	300,000	
里昂銀行				
額度循環信用融資，期間 92.09.29~97.09.29，到 期一次償還本金，每年 付息一次，利率為 2.79%。	2.790	500,000	500,000	

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
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，利率為 2.4%，已於九十四年四 月提前償還。	2.40	\$ 100,000	\$	-
東亞銀行				
額度循環信用融資，期間 94.02.25~97.02.25，自 95.08.25 開始償還本 金，分四期償還本金， 每月付息一次，利率為 2.4%。	2.40	10,000		-
聯信商業銀行				
額度循環信用融資，期間 91.02.04~94.02.04，已 於九十三年十月提前 償還。	-	-		70,000
台南區中小企業銀行				
額度循環信用融資，期間 92.05.16~95.05.16，已 分別於九十三年十月 及十二月提前償還。	-	-		70,000
高雄企銀				
額度循環信用融資，期間 92.07.25~94.07.25，已 於九十三年十二月提 前償還。	-	-		100,000
		1,251,609		1,407,166
減：一年內到期之長期借款		(145,834)		(70,000)
		<u>\$ 1,105,775</u>		<u>\$ 1,337,166</u>

(一)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註十二。

(二)長期信用借款之背書保證，請參閱附註二十九。

十 遞延貸項

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
聯屬公司間未實現利益	\$ 127,294	\$ 151,034
未實現銷貨毛利	78,319	31,418
	<u>\$ 205,613</u>	<u>\$ 182,452</u>

二 股 本

(一) 普通股股本

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
額定股本		
股 數 (仟 股)	550,000	550,000
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	<u>\$ 5,500,000</u>	<u>\$ 5,500,000</u>
實收股本		
股 數 (仟 股)	397,946	387,343
面 額 (元)	\$ 10	\$ 10
股 本	<u>\$ 3,979,463</u>	<u>\$ 3,873,427</u>

(二) 本公司九十四年一月一日資本總額為 3,973,113 仟元，九十四年第一季計有 8,700 仟元轉換公司債券依公司債轉換辦法轉換普通股 635,028 股，計 6,350 仟元，轉換後九十四年三月三十一日實收資本總額為 3,979,463 仟元，分為 397,946,375 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 本公司九十四及九十三年第一季每股盈餘之計算如下：

	九 十 四 年 第 一 季		九 十 三 年 第 一 季	
	金 額 (分 子)	股 數	金 額 (分 子)	股 數
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期純益	\$ 220,339	\$ 198,839		
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之				
本期純益	<u>\$ 220,339</u>	<u>\$ 198,839</u>	<u>367,421,242</u>	<u>\$ 0.60</u> <u>\$ 0.54</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 第 一 季		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子) 稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
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%)	\$ 6,465	\$ 4,848	13,481,752	\$ -	(\$ 0.01)
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	\$ 226,804	\$ 203,687	380,902,994	\$ 0.60	\$ 0.53

	九 十 三 年 第 一 季 (追 溯 後)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子) 稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期純益	\$ 223,234	\$ 197,234			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 223,234	\$ 197,234	375,088,919	\$ 0.60	\$ 0.53
具稀釋作用之潛在普通 股影響數					
可轉換公司債(實 質利率 3.50%)	2,283	1,712	18,118,056	(\$ 0.03)	(\$ 0.02)
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	\$ 225,517	\$ 198,946	393,206,975	\$ 0.57	\$ 0.51

(四)由於九十三年下半年度發放股票股利，故九十三年第一季之每股盈餘已予以追溯調整。

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)本公司九十四年第一季庫藏股股數之增減變動如下：

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

(二)本公司九十四年三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，本公司九十四年一月一日至三月三十一日計最高持有已收回股數 30,000,000 股，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、營業收入淨額

	九十四年第一季	九十三年第一季
銷貨收入	\$ 4,052,580	\$ 3,741,576
租賃收入	55,280	52,966
佣金收入	23,782	46,148
	<u>\$ 4,131,642</u>	<u>\$ 3,840,690</u>

五、營業成本

	九十四年第一季	九十三年第一季
銷貨成本	\$ 3,472,448	\$ 3,244,389
租賃成本	25,322	22,975
	<u>\$ 3,497,770</u>	<u>\$ 3,267,364</u>

六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

性質別 \ 功能別	九十四年第一季			九十三年第一季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 92,197	\$ 92,197	\$ -	\$ 89,535	\$ 89,535
勞健保費用	-	4,968	4,968	-	5,223	5,223
退休金費用	-	2,432	2,432	-	2,452	2,452
其他用人費用	-	3,034	3,034	-	3,435	3,435
折舊費用	12,052	17,862	29,914	11,074	20,255	31,329
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	16,410	16,410	-	19,165	19,165

七、營利事業所得稅

(一) 本公司九十四年第一季所得稅費用 21,500 仟元，係當期應負擔所得稅費用。

(二) 九十四年三月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金 額
遞延所得稅資產（負債）	
未實現存貨跌價損失	\$ 2,000
未實現兌換利益	(17,500)
依權益法認列之投資損失	176,000
未實現銷貨毛利	20,000
備抵銷貨折讓	10,000
備抵賠償損失	6,000
退休金財稅簽差異	(4,000)
遞延所得稅淨資產	192,500
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	(172,000)
遞延所得稅資產－流動（帳列其他流動資產項下）	<u>\$ 20,500</u>

(三) 九十四年第一季之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$	55,500
調整項目之所得稅影響數		
處分投資淨利益	(3,000)
權益法認列之投資利益	(31,000)
當期應負擔所得稅費用		21,500
遞延所得稅資產提列(轉回)		
未實現兌換利益	(20,500)
備抵銷貨折讓		3,000
備抵賠償損失		5,000
權益法認列之投資損失		5,000
當期應付所得稅費用		14,000
減：本期已扣繳數	(1,747)
加：以前年度應付所得稅餘額		173,359
九十四年三月三十一日應付所得稅餘額	\$	<u>185,612</u>

(四) 九十四年三月三十一日暫付所得稅款 13,957 仟元，係以前年度之扣繳及暫繳稅款。

(五) 截至九十四年三月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金	額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$	<u>17,643</u>
八十六年度以前未分配盈餘	\$	<u>222,231</u>
八十七年度以後未分配盈餘	\$	<u>1,041,807</u>
九十四年度預計分配九十三年度盈餘之稅額扣抵比率		<u>20.20%</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. 投資損失

	九十四年第一季	九十三年第一季
短期投資跌價損失(附註五)	<u>\$ 540</u>	<u>\$ -</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
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
特力和樂上海投資諮詢	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
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)

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
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
統營營造股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
中欣營造股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
特欣機電股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
統營投資股份有限公司	統營營造持股 100.00%之子公司
特力事務股份有限公司	力特公司持股 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
COMPASS HOME	實質關係人
力雄股份有限公司	秋記公司持股 100.00%之子公司
何 湯 雄	本公司董事長
李 麗 秋	本公司總經理

(二)與上列關係人之重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 四 年 第 一 季		九 十 三 年 第 一 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 378,941	9	\$ 357,962	9
特力翠豐	270,263	7	232,208	6
MDI	190,462	5	230,546	6
TR CZ	53,775	1	84,971	2
NACC	39,366	1	50,112	1
TR RUS	29,556	1	-	-
特力和樂	8,596	-	22,794	1
TR HU	6,481	-	48,347	1
LANDIA	5,978	-	20,607	1
其 他	33,322	1	46,569	1
	<u>\$ 1,016,740</u>	<u>25</u>	<u>\$ 1,094,116</u>	<u>28</u>

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

2. 租賃收入

	九 十 四 年 第 一 季		九 十 三 年 第 一 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 28,200	51	\$ 27,554	52
特力和樂	14,421	26	14,139	27
其 他	5,951	11	4,740	8
	<u>\$ 48,572</u>	<u>88</u>	<u>\$ 46,433</u>	<u>87</u>

本公司向上述關係人收取之租賃收入，係按月收取，租賃均參考當地一般行情。

3. 佣金收入

	九 十 四 年 第 一 季		九 十 三 年 第 一 季	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
NACC	\$ 9,443	40	\$ -	-
MDI	6,216	26	6,421	14
	<u>\$ 15,659</u>	<u>66</u>	<u>\$ 6,421</u>	<u>14</u>

4. 利息收入

	九十四年第一季		九十三年第一季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR HU	\$ 1,578	37	\$ 39	1
COMPASS HOME	433	10	-	-
TR PRODUCTS	387	9	629	20
TR ROU	257	6	158	5
TR CZ	-	-	1,214	39
其他	56	2	4	-
	<u>\$ 2,711</u>	<u>64</u>	<u>\$ 2,044</u>	<u>65</u>

5. 服務收入

	九十四年第一季		九十三年第一季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 1,708	27	\$ 1,708	33
特力和樂	1,318	21	1,296	25
特力和家	226	4	466	9
大衍國際	204	3	306	6
鴻利全球	111	2	476	10
其他	386	5	287	7
	<u>\$ 3,953</u>	<u>62</u>	<u>\$ 4,539</u>	<u>90</u>

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

6. 其他收入

	九十四年第一季		九十三年第一季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 15,935	59	\$ 12,805	53
特力和樂	5,701	21	2,979	12
鴻利全球	2,629	10	57	-
其他	1,588	6	365	1
	<u>\$ 25,853</u>	<u>96</u>	<u>\$ 16,206</u>	<u>66</u>

本公司向上述關係人收取之其他收入，係物流管理費收入及各項補貼之收入。

7. 佣金支出

	九十四年第一季		九十三年第一季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR PRODUCTS	\$ 21,110	20	\$ 8,615	11
LANDIA	5,292	5	4,050	5
TR 澳洲	4,660	4	4,226	5
TR 墨西哥	3,917	4	4,100	5
其他	3,032	3	-	-
	<u>\$ 38,011</u>	<u>36</u>	<u>\$ 20,991</u>	<u>26</u>

本公司支付給關係人佣金，係採訂價利潤計算，其他客戶則按銷貨金額一定比例計算。

8. 出口費用－測試檢驗費

	九十四年第一季		九十三年第一季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力富群諮詢	\$ 67,429	76	\$ 3,360	6
TR 香港	15,000	17	46,181	80
其他	53	-	68	-
	<u>\$ 82,482</u>	<u>93</u>	<u>\$ 49,609</u>	<u>86</u>

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

9. 廣告費

	九十四年第一季		九十三年第一季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 13,322	43	\$ 13,241	29
其他	55	-	-	-
	<u>\$ 13,377</u>	<u>43</u>	<u>\$ 13,241</u>	<u>29</u>

10. 租金支出

	九十四年第一季		九十三年第一季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
力特倉儲	\$ 1,931	17	\$ 1,634	15
秋記	1,857	16	1,721	16
其他	405	4	591	5
	<u>\$ 4,193</u>	<u>37</u>	<u>\$ 3,946</u>	<u>36</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

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
大衍國際	\$ 2,886	19	\$ 938	13
特力和家	2,526	17	2,509	35
其他	214	1	-	-
	<u>\$ 5,626</u>	<u>37</u>	<u>\$ 3,447</u>	<u>48</u>

應收帳款

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR PRODUCTS	\$ 718,960	28	\$ 545,583	23
MDI	320,266	12	333,233	14
TR CZ	124,327	5	120,042	5
特力翠豐	116,713	5	96,884	4
NACC	77,724	3	57,130	2
TR RUS	69,278	3	-	-
TR HU	53,917	2	73,214	3
TR ROU	41,933	2	25,283	1
TR TR	16,993	1	13,749	1
TR HR	11,518	-	19,557	1
LANDIA	7,560	-	27,568	1
特力和樂	6,114	-	14,900	1
其他	23,371	1	7,514	-
	<u>\$ 1,588,674</u>	<u>62</u>	<u>\$ 1,334,657</u>	<u>56</u>

其他應收款

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	金	佔該科 額 目 %	金	佔該科 額 目 %
(1)應收關係人款				
CENDYNE	\$ 128,971	86	\$ 159,326	79
TR PRODUCTS	6,257	4	9,090	4
TR 新加坡	6,151	4	6,830	3
TR RETAILING	4,008	3	3,051	2
中欣實業	167	-	10,717	5
TR 香港	145	-	7,659	4
其 他	3,699	3	6,240	3
	<u>\$ 149,398</u>	<u>100</u>	<u>\$ 202,913</u>	<u>100</u>
(2)應收關係人服務款				
特力翠豐	\$ 16,610	82	\$ 12,701	86
特力和樂	3,901	15	1,676	11
其 他	817	3	328	3
	<u>\$ 21,328</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,705</u>	<u>100</u>
(3)應收佣金				
TR PRODUCTS	\$ 9,365	37	\$ -	-
MDI	2,763	11	2,219	6
	<u>\$ 12,128</u>	<u>48</u>	<u>\$ 2,219</u>	<u>6</u>

應付佣金

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	金	佔該科 額 目 %	金	佔該科 額 目 %
TR PRODUCTS	\$ 14,315	22	\$ 3,649	7
TR 墨西哥	6,794	11	2,058	4
NACC	6,661	10	6,393	13
LANDIA	2,371	4	4,050	8
其 他	2,023	3	2,675	5
	<u>\$ 32,164</u>	<u>50</u>	<u>\$ 18,825</u>	<u>37</u>

應付出口費用

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
特力富群諮詢	\$ 23,375	81	\$ 199	-
TR 香港	5,000	17	14,638	87
其 他	86	-	433	2
	<u>\$ 28,461</u>	<u>98</u>	<u>\$ 15,270</u>	<u>89</u>

應付廣告費

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
特力翠豐	\$ 27,826	56	\$ 18,335	41
其 他	55	-	213	-
	<u>\$ 27,881</u>	<u>56</u>	<u>\$ 18,548</u>	<u>41</u>

12. 存入保證金

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	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
其 他	3,373	5	3,373	5
	<u>\$ 69,717</u>	<u>93</u>	<u>\$ 69,377</u>	<u>94</u>

13. 背書保證

- (1) 本公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註三十一之(二)。
- (2) 截至九十四年及九十三年三月三十一日，本公司之長期借款計 810,000 仟元及 1,040,000 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

九十四年及九十三年三月三十一日質抵押之資產明細如下：

	九十四年 三月三十一日	九十三年 三月三十一日
定期存款	\$ -	\$ 440,000
土地	267,519	267,519
	<u>\$ 267,519</u>	<u>\$ 707,519</u>

三 重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

1. 截至九十四年三月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

信用狀開立總額	繳納保證金
美金 2,760 仟元	\$ -

2. 截至九十三年三月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

信用狀開立總額	繳納保證金
美金 4,723 仟元	\$ -

(二) 背書保證事項

九十四年及九十三年三月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

	單位：仟元	
	九十四年 三月三十一日	九十三年 三月三十一日
開立保證信用狀		
—TR PRODUCTS	美金 11,200	美金 1,900
背書保證		
—特力和樂上海投資諮詢	美金 6,200	美金 -
—MDI	美金 6,000	美金 6,000
—TR PRODUCTS	美金 3,600	美金 11,200
—TR 德國/IMPORT	美金 3,000	美金 2,000
—特力富群上海投資諮詢	美金 3,000	美金 -

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日		九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	
-TR DEVELOPMENT	美金	2,900	美金	-
-TR 新加坡	美金	1,525	美金	1,631
-TR TRADING & TR RETAILING	美金	1,250	美金	-
-TR 香港	美金	900	美金	2,500
-TR 泰國	美金	655	美金	799
-TR 德國/ INTERNATIONAL	美金	-	美金	1,000
-力 秋	台幣	95,000	台幣	400,000
-大衍國際	台幣	5,000	台幣	5,000

(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。

三、其他

依財務會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露如下：

(一) 契約金額或名目本金及信用風險：

1. 本公司截至九十四年及九十三年三月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	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 32,000	-	預售美金 138,000	-

2. 本公司截至九十四年及九十三年三月三十一日衍生性金融商品－選擇權之操作明細如下：

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日		匯率 / 利率 / 執行價格	到期日	信用風險
	合約金額	買權 / 賣權	合約金額	買權 / 賣權			
出售選擇權合約							
交易目的							
一般選擇權	USD 5,000	YEN USD	USD 109.20	94.09.15~94.09.19			-
	EUR 3,000	USD EUR	1.28	94.05.23~94.06.30			-
	EUR 5,000	EUR USD	1.3525~1.38	94.09.28~94.09.30			-
非交易目的							
一般選擇權	USD 65,000	USD NTD	29.80~31.60	94.04.06~94.12.30			-
換匯換利交換	USD 39,000	NTD USD	30.849~33.507	94.05.09~94.10.13			-
利率交換	NTD 200,000	- -	4.00	95.06.02			-
	NTD 220,000	NTD JPY	浮動	95.02.04			-
	NTD 220,000	NTD USD	浮動	95.02.04			-

	九十三年三月三十一日		九十二年三月三十一日		匯率 / 利率 / 執行價格	到期日	信用風險
	合約金額	買權 / 賣權	合約金額	買權 / 賣權			
出售選擇權合約							
交易目的							
一般選擇權	USD 9,500	USD JPY	102.75~114.4	93.09.23~93.09.29			-
	USD 35,000	USD NTD	34~34.6	93.04.30~94.02.24			-
	JPY 948,000	JPY NTD	0.3045~0.3161	93.04.14~93.05.10			-
	EUR 9,000	EUR USD	1.15~1.3	93.07.07~93.12.30			-
非交易目的							
一般選擇權	USD 113,000	USD NTD	32.698~33.976	93.04.22~94.03.07			-
購入選擇權合約							
交易目的							
一般選擇權	USD 10,000	USD NTD	32.85~32.93	93.07.30~93.09.07			-
非交易目的							
一般選擇權	USD 113,000	USD NTD	32.698~33.976	93.04.22~94.03.07			-
利率交換	NTD 270,000	- -	4.65	93.06.25			-
	NTD 220,000	NTD JPY	浮動	95.02.04			-
	NTD 220,000	NTD USD	浮動	95.02.27			-

本公司交易對象為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(二)市場價格風險：

本公司以市價評估以交易性為目的之金融商品的市場價格風險，並依據本公司所能承擔的風險值設立停損點，結清投資部位。而非以交易性為目的所從事之金融商品，因其利率或匯率變動產生之損益，大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(三)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

- 1.本公司之營運現金足以支應選擇權合約產生之現金流出，故無籌資風險。又因選擇權合約之匯率已確定，應不致有重大之現金流量風險。
- 2.利率交換合約未來現金流量之時間及金額端視未來每一交割清算日之利率變動情形而定。

(四)衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

遠期外匯合約所產生之應收款及應付款餘額互為抵減，其差額列為其他應收款或其他應付款。

本公司截至九十四年及九十三年三月三十一日止，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

	九十四年 三月三十一日	九十三年 三月三十一日
應收遠匯款	\$ 15,909,254	\$ 8,975,866
應付遠匯款	(15,714,627)	(8,908,970)
	<u>\$ 194,627</u>	<u>\$ 66,896</u>

本公司截至九十四及九十三年第一季操作衍生性金融商品，因出售遠期外匯及選擇權而產生之兌換利益分別為 52,567 仟元及 53,870 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

(五) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	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	\$ 3,345,309	\$ 3,345,309	\$ 1,561,899	\$ 1,561,899
短期投資	29,460	29,460	10,000	10,031
應收票據	9,760	9,760	3,706	3,706
應收票據－關係企業	5,626	5,626	3,447	3,447
應收帳款	997,966	997,966	1,058,371	1,058,371
應收帳款－關係企業	1,588,674	1,588,674	1,334,657	1,334,657
其他應收款	238,581	238,581	295,083	295,083
其他金融資產－流動	194,844	194,844	67,113	67,113
長期股權投資	3,892,055	4,040,841	3,431,458	3,610,270
其他金融資產	67,054	67,054	508,431	508,431
負 債				
短期借款	2,900,760	2,900,760	1,089,660	1,089,660
應付帳款	838,473	838,473	950,231	950,231
其他應付款	358,919	358,919	378,314	378,314
一年內到期長期附息負債				
債	585,834	585,834	370,000	370,000
其他流動金融負債	26,752	26,752	15,578	15,578
長期附息負債	1,300,033	1,300,033	2,042,435	2,042,435
其他金融負債	74,789	74,789	74,028	74,028

2. 衍生性金融商品

	九十四年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值
外幣選擇權交易平倉價值	(\$ 6,131)	(\$ 6,131)
預購遠期外匯淨額	15,909,254	15,909,254
預售遠期外匯淨額	15,714,627	15,714,627

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。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

三、營業租賃

(一)承租標的：內湖批發倉儲中心之土地。

(二)承租期間：預計自八十七年十月十六日至一百零七年十月十五日止。

(三)限制條款：無

(四)租金計算及支付方式

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

2.租金每季一付，於每季以支票方式支付。

(五)未來五年內每年支付租金總額彙總如下：

	金	額
九十四年	\$	61,043
九十五年		62,874
九十六年		64,760
九十七年		66,703
九十八年		68,704
	\$	<u>324,084</u>

(六)未來第六年起每年租金總及現值彙總如下：

	租 金 總 額	租 金 現 值
九十九年~一百零三年	\$ 375,703	\$ 295,666
一百零四年~一百零七年	324,374	218,628
	<u>\$ 700,077</u>	<u>\$ 514,294</u>

六 附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三)大陸投資資訊：

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

五科目重分類

為便於參考比較，經將九十三年第一季之財務報表部分科目金額予以重新分類。

附表一 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證額	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 1,989,732	USD 15,200	USD 14,800	\$ -	8	NTD 5,639,383
		特力和樂上海投資諮詢	3	NTD 1,989,732	USD 6,200	USD 6,200	-	3	NTD 5,639,383
		MDI	1	NTD 1,989,732	USD 6,000	USD 6,000	-	3	NTD 5,639,383
		TR 德國 / IMPORT	3	NTD 1,989,732	USD 3,000	USD 3,000	-	2	NTD 5,639,383
		特力富群上海投資諮詢	3	NTD 2,984,597	USD 3,000	USD 3,000	-	2	NTD 5,639,383
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 2,984,597	USD 3,000	USD 2,900	-	2	NTD 5,639,383
		TR 新加坡	2	NTD 2,984,597	USD 2,459	USD 1,525	-	1	NTD 5,639,383
		TR TRADING 及 TR RETAILING	2	NTD 2,984,597	USD 1,250	USD 1,250	-	1	NTD 5,639,383
		TR 香港	2	NTD 2,984,597	USD 900	USD 900	-	1	NTD 5,639,383
		TR 泰國	1	NTD 1,989,732	USD 1,299	USD 655	-	-	NTD 5,639,383
		力秋	2	NTD 2,984,597	NTD 95,000	NTD 95,000	-	2	NTD 5,639,383
大衍國際	2	NTD 2,984,597	NTD 5,000	NTD 5,000	-	-	NTD 5,639,383		

註一：係本公司股東權益之 100.00%

註二：九十四年三月三十一日匯率係為 USD：NTD = 1：31.53

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
				股數	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	\$ 6,033	100.00	\$ 6,033	
"	TR STAR	"	"	1,389,000	55,633	100.00	55,633	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000	31,446	100.00	31,446	
"	TR RETAILING	"	"	190,000	1	100.00	-	
"	B & S LINK	"	"	900,000	25,913	100.00	25,913	
"	TR TRADING	"	"	960,000	1	100.00	-	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000	66,094	100.00	66,094	
"	TR 香港	"	"	259,999	15,863	100.00	-	
"	力 秋	"	"	31,524,000	434,136	100.00	451,768	
"	力特國際	"	"	27,000,000	246,987	100.00	246,987	
"	鴻利全球	"	"	8,000,000	64,623	100.00	72,024	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000	45,072	100.00	46,093	
"	中欣實業	"	"	67,771,686	951,137	100.00	1,102,629	
"	來特投資	"	"	7,900,000	82,039	100.00	82,341	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	3,680,000	120,530	80.00	114,228	
"	大衍國際	"	"	640,000	2,415	64.00	2,367	
"	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	1,496,406	49.99	1,489,560	
"	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	24,318	15.00	-	
"	TBCOMMERCE NETWORK CO.	"	"	3,333,333	31,530	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	94,590	-	-	

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

單位：新台幣仟元；外幣為元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		末	
					股	數	額	股	數	額	股	數	價	帳面成本	處分損益	股
特力股份有限公司	開放式債券型基金															
	金復華	短期投資	-	-	-	\$ -	19,240,465.45	\$ 240,000	19,240,465.45	\$ 240,427	\$ 240,000	\$ 427	-	-	\$ -	-
"	永昌麒麟	"	-	-	-	-	18,545,096.30	200,000	18,545,096.30	200,560	200,000	560	-	-	-	-
"	永昌鳳翔	"	-	-	-	-	27,192,829.90	400,000	27,192,829.90	400,742	400,000	742	-	-	-	-
"	金鼎	"	-	-	-	-	19,179,299.49	265,000	19,179,299.49	265,480	265,000	480	-	-	-	-
"	國際萬華	"	-	-	-	-	14,192,014.38	200,000	14,192,014.38	200,400	200,000	400	-	-	-	-
"	國際萬寶	"	-	-	-	-	19,837,740.91	294,000	19,837,740.91	294,342	294,000	342	-	-	-	-
"	國際萬能	"	-	-	-	-	16,561,984.61	246,000	16,561,984.61	246,223	246,000	223	-	-	-	-
"	盛華 1699	"	-	-	-	-	8,263,677.59	100,000	8,263,677.59	100,180	100,000	180	-	-	-	-
"	建弘全家福	"	-	-	-	-	934,768.70	150,000	934,768.70	150,163	150,000	163	-	-	-	-
"	新光吉利	"	-	-	-	-	10,167,047.67	165,000	10,167,047.67	165,166	165,000	166	-	-	-	-
"	建弘台灣	"	-	-	-	-	10,908,403.80	150,000	10,908,403.80	150,106	150,000	106	-	-	-	-

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	\$ 378,941	9	T/T 120 天	\$ -	-	帳款\$ 718,960	28	
"	特力翠豐	本公司採權益法評價之被投資公司	"	270,263	7	與一般交易相同	-	-	帳款 116,713	5	
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	190,462	5	T/T 120 天	-	-	帳款 320,266	12	

附表五 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵
					金額	處理方式		
特力股份有限公司	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47% 之子公司	\$ 718,960	2 次	\$ 265,960	處理中	\$ 156,318	\$ -
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00% 之子公司	320,266	2 次	26,897	處理中	26,897	-
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 持股 70.00% 之子公司	124,327	2 次	56,326	處理中	-	-
"	特力翠豐	本公司採權益法評價之被投資公司	116,713	9 次	19,701	處理中	19,701	-
"	CENDYNE	FORTUNE MILES 持股 50.00% 之被投資公司	128,971	- 次	128,971	處理中	-	2,960

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	\$ 13,466 USD 410,659.03	410,659.03	100.00	\$ 6,033	\$ 496	\$ 496	
"	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	55,633	2,476	2,476	
"	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	31,446	(503)	(503)	
"	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	(13,766)	(13,766)	
"	B & S LINK	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	27,473 USD 810,000	27,473 USD 810,000	900,000	100.00	25,913	4,196	4,196	
"	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	31,224 USD 960,000	960,000	100.00	1	(13,038)	(13,038)	
"	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	66,094	11,412	11,412	
"	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	15,863	(2,112)	(2,112)	
"	力 秋	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	國際貿易業	332,737	332,737	31,524,000	100.00	434,136	20,651	20,651	
"	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	312,920	27,000,000	100.00	246,987	(2,886)	(2,886)	
"	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	64,623	2,014	4,065	
"	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	45,072	(192)	(192)	
"	中欣實業	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	委託營造廠興建住宅大樓	866,906	866,906	67,771,686	100.00	951,137	(16,366)	(15,014)	
"	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	99,318	7,900,000	100.00	82,039	116	87	
"	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	120,530	6,178	4,943	
"	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	2,415	(2,767)	(1,187)	
"	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	-	-	
"	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	1,496,406	191,476	102,700	
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	129,191 USD 4,557,000	129,191 USD 4,557,000	455.70	49.00	1	-	-	
"	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	(註)	-	
"	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	-	-	
"	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	-	-	

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 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 %			
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	\$ 314,992	\$ 468,982	30,795,492	51.33	\$ 378,950	\$ 56,499	\$ 22,075
力衡貿易股份有限公司	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	19,950	29,700	1,950,000	3.25	24,011	56,499	1,398
力特國際股份有限公司	特力事務	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	日常用品批發及零售	50,000	50,000	5,000,000	100.00	41,241	(6,492)	(6,492)
"	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	廠具批發業	2,176	2,176	400,000	80.00	15,430	3,984	3,187
"	共創價值	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	企業經營管理顧問	7,360	-	400,000	80.00	8,250	890	890
"	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	26,664	39,684	2,609,302	4.35	32,020	56,499	1,867
中欣實業股份有限公司	中欣室內裝修	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	室內裝修業	11,253	11,253	1,200,000	100.00	10,888	(1,887)	(1,887)
"	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	74,806	(438)	(451)
"	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	61,170	(1,973)	(1,973)
"	統營營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	103,986	240,019	23,000,000	100.00	284,348	(6,674)	(6,663)
"	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	4,522	(27)	(27)
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	69,900	80,000	8,000,000	100.00	86,450	335	335
	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	廠具批發業	2,176	2,176	400,000	80.00	15,430	3,984	3,187

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 帳金額	擔 保		對個別對象 資金貸與限額 (註一)	資金貸與 總限額(註二)
				最 高 餘 額	期 末 餘 額						名 稱	價 值		
1	TR PC	NACC	其他應收款	NTD 63,383 USD 2,010,234	NTD 49,750 USD 1,577,863	3	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,127,877	\$ 2,255,753
2	TR PC	LANDIA	其他應收款	NTD 39,534 USD 1,253,853	NTD 39,534 USD 1,253,853	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,127,877	2,255,753
3	TR PC	MDI	其他應收款	NTD 26,588 USD 843,249	NTD 26,588 USD 843,249	3	2	-	營運週轉	-	-	-	1,127,877	2,255,753
4	TR DEVELOPMENT	TR CZ	其他應收款	NTD 41,960 USD 1,330,800	NTD 41,960 USD 1,330,800	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,127,877	2,255,753
5	TR DEVELOPMENT	TR HU	其他應收款	NTD 62,760 EUR 457,236 USD 1,398,303	NTD 62,760 EUR 457,236 USD 1,398,303	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,127,877	2,255,753
6	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	NTD 24,867 EUR 198,000 USD 532,242	NTD 14,305 EUR 49,000 USD 390,242	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,127,877	2,255,753
7	TR DEVELOPMENT	TR HR	其他應收款	NTD 9,597 EUR 235,000	NTD 9,597 EUR 235,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,127,877	2,255,753
8	TR DEVELOPMENT	TR TR	其他應收款	NTD 15,323 EUR 136,090 USD 309,740	NTD 15,238 EUR 134,000 USD 309,740	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,127,877	2,255,753
9	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	NTD 10,912 EUR 190,000 USD 100,000	NTD 10,912 EUR 190,000 USD 100,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,127,877	2,255,753
10	TR DEVELOPMENT	TR SCAN	其他應收款	NTD 7,702 EUR 150,000 USD 50,000	NTD 7,702 EUR 150,000 USD 50,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,127,877	2,255,753
11	特力和樂上海投資諮詢	西和樂商貿	其他應收款	NTD 93,802 USD 2,975,000	NTD 93,802 USD 2,975,000	4.698~5.742	2	-	營運週轉	-	-	-	1,127,877	2,255,753
12	中欣實業	統營營造	其他應收款	NTD 98,250	NTD 31,500	2	2	-	營運週轉	-	-	-	1,127,877	2,255,753

註一：係本公司股東權益之 20%

註二：係本公司股東權益之 40%。

註三：九十四年三月三十一日平均匯率係為 USD : NTD = 1 : 31.53 ; EUR : NTD = 1 : 40.8362。

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	\$ 5,755	100.00	\$ 5,755	
TR STAR	股票 昇陽	本公司以權益法評價之被投資公司	"	USD 360,000	3,396	50.00	3,396	
"	禾耀	"	"	USD 50,000	4,421	50.00	4,421	
"	NORTHCOTE	"	"	USD 664,387	39,332	48.00	39,332	
"	華展	無	"	USD 304,000	9,585	19.00	9,585	
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	2,659 50,448	100.00 100.00	2,659 50,448	
B&S LINK	股票 鴻駿訊息	"	"	USD 795,902	24,805	100.00	24,805	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN- ARBITRAGE FUND	無	短期投資	1	2,144 USD 68,000	-	2,144	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	3,153 USD 100,000	-	3,153	
"	股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	長期股權投資	USD 300,000	9,459 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	79,213	100.00	79,213	
TR TRADING	股票 特力富群投資諮詢	"	"	USD 3,000,000	6,794	100.00	6,794	
"	C. H. HOLDING, LTD.	"	"	USD 770,000	24,278	100.00	24,278	

(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	378,950	51.33	548,040	
"	源創投資	無	"	132,057	1,321	0.67	-	
"	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	-	-	-	
鴻利全球股份有限公司	開放式債券型基金 建弘全家福	無	短期投資	206,021.51	33,006	-	33,100	
力衡貿易股份有限公司	股票 特力和樂	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,950,000	24,011	3.25	34,702	
"	開放式債券型基金 荷銀精選	無	短期投資	996,568.01	11,000	-	11,031	
來特投資股份有限公司	股票 特力和樂	本公司之母公司特力公司之孫公司	長期股權投資	9,302	78	0.02	165	
"	特力 開放式債券型基金	本公司之母公司	"	21,490	272	0.01	463	
"	荷銀精選	無	短期投資	1,811,840.38	20,000	-	20,055	
"	永昌麒麟	"	"	2,780,002.30	30,000	-	30,086	
"	受益憑證 里昂	"	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	-	39	
"	開放式債券型基金 群益安家	"	"	300,000.00	3,006	-	2,981	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
中欣實業股份有限公司	開放式債券型基金 保德信	無	短期投資	1,480,409.60	\$ 21,071	-	\$ 21,140	
"	盛華 1699	"	"	9,808,688.02	118,927	-	119,003	
"	台壽保所羅門	"	"	3,218,359.99	36,586	-	36,645	
"	永昌麒麟	"	"	179,752.30	1,940	-	1,944	
"	金復華萬益	"	"	315,703.28	3,200	-	3,217	
"	國際萬寶	"	"	5,291,077.96	78,500	-	78,514	
"	股票 中欣室內裝修	本公司之子公司	長期股權投資	1,200,000	10,888	100.00	10,888	
"	中欣營造	"	"	4,000,000	74,806	100.00	74,640	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	61,170	100.00	60,840	
"	長堤上海	"	"	140,000	4,549	100.00	2,610	
"	統營營造	"	"	23,000,000	284,348	100.00	284,510	
"	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	32,040	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	1	2,380	-	2,380	
"	不動產證券 特力中欣時代大樓 C 券	"	長期證券投資	18	114,124	-	180,000	
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	41,241	100.00	41,241	
"	特力和家	"	"	400,000	15,430	80.00	13,044	
"	共創價值	無	"	400,000	8,250	80.00	8,250	
"	惠華創業投資	"	"	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	32,020	4.35	46,435	
"	頻率科技	無	"	150,000	7,500	1.29	-	
"	源創投資	"	"	198,085	1,981	1.00	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
力特國際股份有限公司	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	無	長期股權投資	300,000	\$ 9,471	0.81	\$ -	
"	和喬科技	"	"	13,299	253	0.003	-	
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金 盛華 1699	"	短期投資	7,664,747.87	92,253	-	92,992	
"	群益安信	"	"	8,473,486.30	96,000	-	96,995	
"	國泰	"	"	2,249,412.40	25,212	-	25,365	
"	保德信	"	"	2,126,075.70	29,986	-	30,360	
"	寶來得寶	"	"	1,400,507.90	15,000	-	15,171	
"	金復華	"	"	7,737,334.84	96,283	-	96,689	
"	永昌鳳翔	"	"	6,611,864.80	96,342	-	97,445	
"	金復華安本	"	"	3,487,367.40	40,148	-	40,234	
"	大眾	"	"	1,580,022.70	20,000	-	20,000	
"	匯豐中華成龍 開放式債券型基金	"	"	1,006,508.30	15,000	-	15,175	
中欣室內裝修設計股份有限公司	永昌鳳翔	"	"	168,183.70	2,414	-	2,479	
"	永昌麒麟	"	"	279,155.20	3,000	-	3,019	
"	盛華 1699	"	"	432,459.87	5,218	-	5,247	
"	保德信	"	"	70,086.40	1,000	-	1,001	
中欣營造股份有限公司	開放式債券型基金 統一全豐打	"	"	399,191.80	5,472	-	5,476	
"	台壽保所羅門	"	"	1,418,117.50	16,137	-	16,147	
"	永昌麒麟	"	"	1,283,034.40	13,839	-	13,876	
"	盛華 1699	"	"	3,819,560.43	46,322	-	46,340	
"	保德信	"	"	550,854.00	7,850	-	7,866	

(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	
中欣營造股份有限公司	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	1	\$ 2,380	-	\$ 2,380	
特欣機電股份有限公司	開放式債券型基金 群益安信	"	短期投資	268,372.60	3,053	-	3,072	
"	台壽保所羅門	"	"	701,043.92	7,973	-	7,982	
"	盛華 1699	"	"	801,126.58	9,708	-	9,720	
"	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	-	18	
"	云辰	"	"	62	2	-	1	
"	光單	"	"	5,650	174	-	89	
"	柏承	"	"	8,146	347	-	236	
"	華上	"	"	5,250	203	-	141	
"	聯電	"	"	6,458	288	-	126	
"	鍊德	"	"	6,537	211	-	69	
"	上櫃公司股票 鉅橡	"	"	11,000	277	-	235	
"	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	"	"	2,553,191.08	29,064	-	29,071	
"	盛華 1699	"	"	2,322,609.36	28,168	-	28,179	
"	股票 統營投資	本公司之子公司	長期股權投資	8,000,000	86,450	100.00	86,080	
"	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	-	120	
"	海外可轉換公司債 瀚宇博德	"	"	57,273	1,985	-	1,985	
"	日盛金	"	"	30,000	3,000	-	3,000	
"	開放式債券型基金 永昌麒麟	"	"	1,378,229.70	14,900	-	14,905	
"	台壽保所羅門	"	"	1,889,688.32	21,501	-	21,516	
"	盛華 1699	"	"	2,746,350.98	33,303	-	33,320	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	4,758	-	4,758	
"	CMS 利率型價差連 結債券	"	"	1	3,300	-	3,300	

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		買		入		出		未	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金 金復華安本	短期投資	-	-	3,048,625.40	\$ 35,014	9,991,200.90	\$ 115,000	9,552,458.90	\$ 110,000	\$ 109,866	\$ 134	3,487,367.40	\$ 40,148

附表十 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積投 資金額	本公司直接或間 接投資之 持股比例%	本期認列 投資損益 (註九)	期末投 資價 值	截至本期止已匯 回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
力特倉儲上海有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ 9,459 USD 300,000	\$ -	\$ -	9,459 USD 300,000	100.00	\$ 496	\$ 5,755	\$ -
張家港昇陽有限公司	包裝設計業	USD 200,000	註二	3,153 USD 100,000	-	-	3,153 USD 100,000	50.00	-	2,659	-
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,585 USD 304,000	-	-	9,585 USD 304,000	19.00	-	50,448	-
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	25,095 USD 795,902	-	-	25,095 USD 795,902	100.00	4,278	24,805	-
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	94,590 USD 3,000,000	-	-	94,590 USD 3,000,000	100.00	(6,403)	79,213	-
特誠木業有限公司	馬桶蓋製造業	USD 346,617	註五	5,464 USD 173,309	-	-	5,464 USD 173,309	50.00	-	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	94,590 USD 3,000,000	-	-	94,590 USD 3,000,000	100.00	(12,444)	6,794	-
康柏斯(青島)金玉製 造有限公司	蠟燭製造業	USD 750,000	註七	23,648 USD 750,000	-	-	23,648 USD 750,000	100.00	-	23,648	-
									(註八)		

註一：係透過第三地區投資設立 TR FORTUNE 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司。

註三：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

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

註六：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

註七：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)金玉製造有限公司截至九十四年三月三十一日止，尚未正式營運，故未認列投資損益。

註九：係採用被投資公司未經會計師核閱之報表為依據。

註十：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以九十四年第一季平均匯率換算)外，係以九十四年三月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 276,482 USD 8,768,870	NTD 907,136 USD 28,770,561	\$ 2,191,815

註一：九十四年三月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 31.53

註二：九十四年第一季平均匯率 USD : NTD = 1 : 31.5374

附表十之一 被投資公司中欣實業股份有限公司之大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 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 (註二)	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	\$ 4,414 USD 140,000	\$ -	\$ -	\$ 4,414 USD 140,000	直接投資持股比 例 100%	(\$ 27)	\$ 4,522	\$ -

註一：係直接匯款投資大陸公司。

註二：係採用被投資公司未經會計師核閱之報表為依據。

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
\$ 4,414 USD 140,000	\$ 6,306 USD 200,000	\$ 441,052