

股票代號：2908



特力股份有限公司

九十一年度

年 報

特力股份有限公司

九十一年度年報

查詢年報網址：mops.tse.com.tw

中華民國九十二年五月十五日刊印

一、本公司發言人姓名、職稱、及聯絡電話：

姓名：陳彥君

職稱：執行副總經理

電話：(02)8791-5888

電子郵件信箱：tpo-investor@testrite.com.tw

本公司代理發言人姓名、職稱、及聯絡電話：

姓名：楊淑郁

職稱：財務副總經理

電話：(02)8791-5888

電子郵件信箱：tpo-investor@testrite.com.tw

二、總公司及分支機構

總公司：台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓

電話：(02)8791-5888

F A X：(02)8791-5788

分公司：台北市內湖區新湖三路 23 號 6 樓

電話：(02)8791-5888

F A X：(02)8791-5788

台中辦事處：台中縣大里市永大街 598 號

電話：(04)2406-6929

F A X：(04)2406-6732

台南辦事處：台南市仁東街 25 號 12 樓之 7

電話：(06)267-8775

F A X：(06)269-8460

三、股票過戶機構之名稱、地址及電話：

名稱：群益證券股份有限公司

地址：台北市南京東路二段一二五號 B1

電話：(02)2502-7755

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話：

名稱：眾信聯合會計師事務所

會計師：盧啟昌 余鴻賓

地址：台北市光復南路 102 號七樓(華視大樓)

電話：(02)2741-0258

五、查詢海外有價證券資訊方式：不適用

六、公司網址：www.testritegroup.com

特力股份有限公司

董事長：

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司概況	
一、公司簡介	3
二、公司組織	4
三、資本及股份	6
四、公司債辦理情形	11
五、特別股辦理情形	18
六、海外存託憑證辦理情形	18
七、員工認股權憑證辦理情形	18
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	18
參、營運概況	
一、業務內容	19
二、市場及產銷概況	20
三、從業員工	23
四、環保支出資訊	24
五、勞資關係	24
六、重要契約	24
七、訴訟或非訟事件	24
八、取得或處分資產	25
肆、資金運用計劃執行情形	
一、計畫內容	26
二、執行情形	26
伍、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	27
二、財務分析	28
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	30
四、最近年度財務報表	31
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	87
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本 公司財務狀況之影響	147
七、最近二年度財務預測達成情形	147

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	
一、財務狀況	148
二、經營結果	149
三、現金流量	150
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	151
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	151
六、風險管理分析評估事項	151
七、其他重要事項	152
柒、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	153
二、內部控制制度執行狀況	225
三、最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容	226
四、最近年度及截至年報刊印日止，上市公司治理運作情形及改善計畫或因應措施	226
五、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	228
六、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	228
七、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議	230
八、最近年度及截至年報刊印日止，公司及內部人員依法被處罰、公司對內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形	230
九、其他必要補充說明事項	230
捌、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	230

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

2002 年在各位股東的支持及全體同仁的努力下，公司的表現仍然亮麗卓越，在此跟大家分享經營成果並報告下列重大事項：

一、2002 年營業報告

1. 全球經濟仍然疲弱，貿易本業持續成長

在特力貿易本業部分，2002 年營業收入計新台幣 155 億元，較 2001 年成長 21.2%，財測達成率為 104.4%，營業利益計新台幣 5 億元，較 2001 年衰退 9.6%，財測達成率為 82.5%。營業收入維持二位數成長，但營業利益衰退，主要是本年度大幅增加採購代理業務 (Agency Business)，而採購代理業務特性為營收較大且較長期性，但毛利率相對較低。

2. 國內經濟尚無起色，B & Q 特力屋業績穩健成長

B & Q 特力屋 2002 年展店 2 家，目前全省總店數共 14 家，2002 年營業收入計新台幣 80 億元，較 2001 年成長 28.9%，稅後淨利為新台幣 3.37 億元，較 2001 年小幅成長 1.8%。

3. 全員努力改革有成，HOLA 經營績效巨幅改善

HOLA 2002 年展店 1 家，目前全省總店數共 5 家，2002 年營業收入計新台幣 13 億元，較 2001 年成長 22.2%，稅後虧損新台幣 0.34 億元，較 2001 年虧損大幅減少 85%。

4. MDI 與 CenDyne 加入特力集團，提供美國新銷售通路

2002 年透過特力美國子公司 TRPC 完成購併 MDI；MDI 為美國一室內實木傢俱通路商，此併購提供本公司在美國室內傢俱的銷售通路。另外，本公司透過海外控股公司 Fortune Miles 取得 CenDyne, Inc. 50% 之股權；CenDyne, Inc. 為美國一知名的電腦週邊儲存媒體通路商，本公司與 CenDyne 的合作增加了特力的產品知識，同時也跨入美國相關產品的銷售領域。

整體而言，2002 年經過特力全員努力，創造稅前利益計新台幣 9 億元，較 2001 年成長 28.6%，而稅前每股盈餘為 2.75 元，較 2001 年成長 19.1%。

二、2003 年營業展望

1. SARS 衝擊，貿易本業不確定性增加，已及時於美、歐增設 Showrooms 及舉辦 Roadshows，並降低營運成本以為因應

歷經 2000 至 2002 年的經濟不景氣，特力的貿易本業仍然逆勢成長，表現優秀。但 2003 年 3 月開始的亞洲 SARS 風暴，造成經濟活動大為減緩，無異為不振的經濟雪上加霜。雖然特力企業體質素佳，但 SARS 風暴，仍然可能為 2003 年的營運帶來不確定性的影響，針對此，特力集團已戮力降低經營成本，提昇經營效率，並於美國、歐洲設立 Showrooms，於澳洲舉辦 Roadshows，希望將 SARS 的影響降至最低。

2. 國內 SARS 疫情未見緩和，B&Q 特力屋謹慎因應

SARS 疫情造成國人減少出入公共場所，截至目前對 B&Q 特力屋的營運有些許影響，針對後續發展，B&Q 特力屋謹慎面對，同時，也努力降低採購成本，增加營運效率，以為因應。2003 年原訂開店計畫仍然持續進行。

3. HOLA 可望擺脫虧損，邁步向前

雖然 SARS 疫情未見緩和，零售業營運受影響，但 HOLA 在全體同仁努力之下，提昇產品毛利，仍可望於今年轉虧為盈，並積極拓展新店。

4. MDI 與 CenDyne，經營績效仍有改善空間。

MDI 與 CenDyne 精耕美國銷售通路，為特力帶來營收的成長，但這兩家公司經營績效仍有改善空間，而特力也將加強這兩家公司的管理，以創造更大的經濟效益。

雖然，面對 2003 年經濟不景氣及 SARS 的嚴酷衝擊，特力仍會積極面對這些困難，制定因應方案，並確實執行，回饋股東對公司的愛護與支持。

董事長

貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國67年8月10日

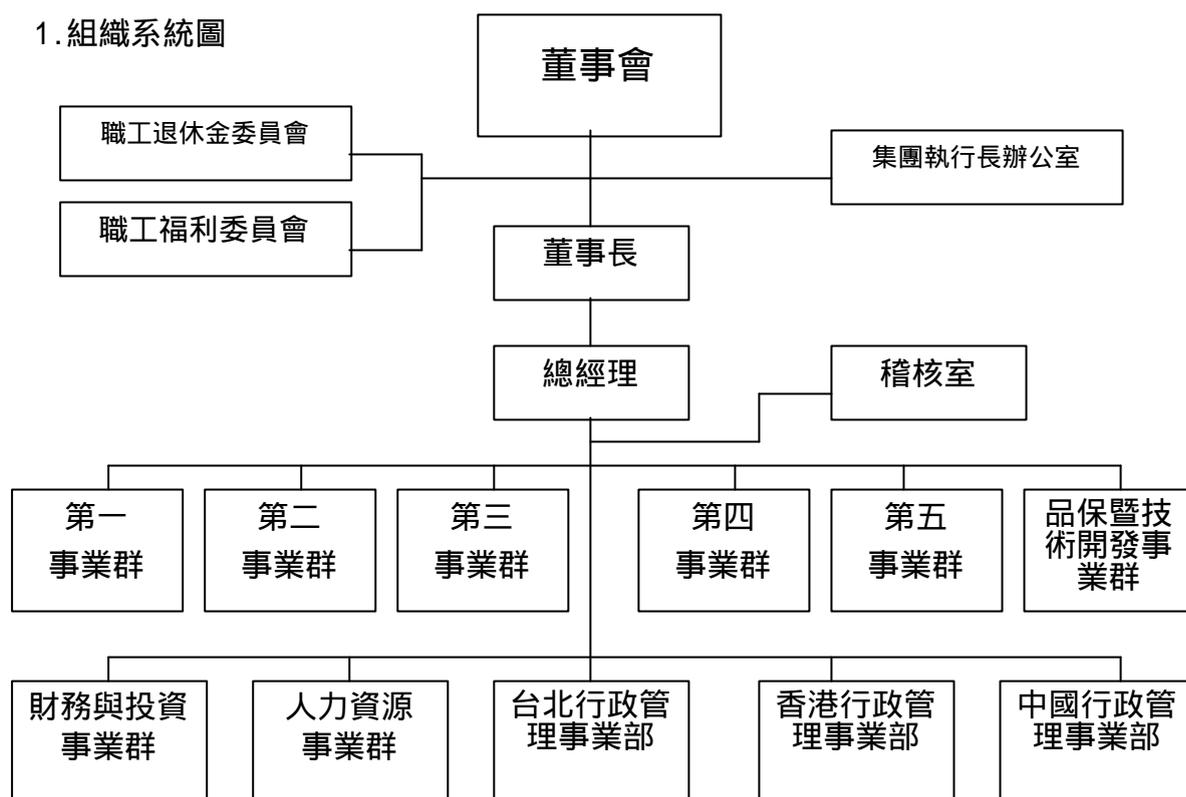
(二)公司沿革：

- 67.08 特力公司成立，登記資本額新台幣二百萬元，公司位於南京東路三段，專營手工工具五金之外銷。
- 69.12 TR 香港成立。
- 70.12 公司營業額快速成長達到新台幣六億七仟萬元，公司遷至忠孝東路四段。
- 75.12 營業額突破新台幣二十億元，增加電器用品、衛浴用品、傢俱及一般戶外及室內家用品等產品線。
- 76.07 遷入忠孝東路四段時代大樓。榮獲經濟部頒發外銷績優廠商獎，成為國內前三大出口貿易商。
- 77.06 榮獲美國 WAL-MART 公司頒發最佳供應商獎，表揚本公司優秀的採購能力。
- 78.01 TR 泰國成立。
 - 06 再次榮獲美國 WAL-MART 公司頒發最佳供應商獎。
 - 08 TR 新加坡成立。
 - 11 產品線增加了雜貨、運動用品、聖誕禮品及燈飾。
 - 12 成立內銷處。
- 79.04 TR 澳洲成立。
 - 09 TR 德國成立。
- 80.01 TR 英國成立。
 - 03 TR 法國成立。
 - 09 在美國開始從事發貨倉庫生意。
 - 10 韓國辦事處成立。
- 82.02 公司股票正式於交易所集中交易市場掛牌買賣。
 - 03 成立印度辦事處。
- 83.10 獲 ISO-9002 認證，品質合乎國際標準。
- 84.01 與英國翠豐集團簽約合作在國內設立家用建材之大型賣場 B&Q 特力屋。
 - 03 TR 日本成立。
- 85.02 TR 墨西哥成立。
- 86.03 中欣實業成立專營賣場及住宅大樓營造，由中欣投資更名。
 - 07 設立國內家飾家用品專賣場特力和樂。
- 88.12 公司營業額達新台幣壹百億元。
- 89.04 特力公司企業大樓「特力廣場」開幕啟用，內設特力公司，B&Q 特力屋旗艦店及 HOLA 旗艦店為特力集團立下重要里程碑。
 - 04 成立大衍國際公司。
- 90.02 成立鴻利全球公司。
 - 09 成立大衍關係管理公司。
 - 11 TR 捷克成立。
- 91.01 TR 波士頓成立。
 - 03 TR 羅馬尼亞成立、美國 MDI 實木傢俱公司加入特力供應鏈。
 - 08 美國 CENDYNE 電腦周邊設備通路商成功加入特力供應鏈。

二、公司組織

(一)組織系統：

1. 組織系統圖



第一事業群	事業一部	五金工具一部、五金工具二部、五金工具三部、五金工具產品企畫部、AUTO 部、OEM 部
	事業二部	室外傢俱部、花園工具部、烤肉部、運動器材部
	事業三部	AE 部、Marketing 部
	美工部	
第二事業群	事業一部	家廚用品部、禮品部
	事業二部	家用建材部、Storage Traveling Goods 部
	事業三部	室內傢俱部、文具用品部、Staples 部
	Appliance Electrical 部	
第三事業群	事業一部	電器部、燈飾部（美國）、燈飾部（歐洲）
第四事業群	物流中心	業務行政部、儲運作業部
	國內行銷部	
第五事業群	科技部、東北亞部	
品保暨技術開發事業群	台北品保部、上海品保部、深圳品保部	
財務與投資事業群	財務部、會計部	
人力資源事業群	人力資源事業部	台北人力資源部、香港人力資源部、中國大陸人力資源部
台北行政管理事業部	總務部、船務部	
香港行政管理事業部	香港辦事處	
中國行政管理事業部	上海辦事處、北京辦事處、深圳辦事處	

2. 各主要部門所營業務：

部門別	部門職掌
集團執行長辦公室	促使集團事業運作順暢並強化集團經營管理機制，協助董事長、總經理綜理公司日常運作業務、行程安排及法務專案工作。
稽核室	公司內部控制之調查及評估，各部門業務之考評及績效評估。
E-team	公司電腦作業系統規劃、專案改善等工作執行。
財務、會計部	資金調度、銀行額度控制、銀行往來關係之建立及股務有關事宜辦理。負責帳務管理、損益計算、管理分析及預算編製等事宜。
人力資源部	人事行政、教育訓練。
總務部	總務工作之執行。
船務部	船務制度之執行。
品保部	產品技術支援及測試，工廠交貨品質檢驗及交貨管制維護與有效執行。
五金工具部	手工具、家庭五金等類產品的規劃開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務。
汽車配件部	汽車零件、修護用品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務。
花園烤肉部	花園工具、烤肉用具等類產品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務。
傢俱部	室內外傢俱類產品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務。
家用建材部	家用建材類產品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務。
文具禮品部	文具類、禮品類產品的設計、推廣及大陸市場的開發等業務。
STAPLES部	文具類產品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供專案客戶資訊與服務。
國內行銷部	負責物流中心、零售業務計劃之研擬、執行與檢討。
客戶服務部	專為客戶與公司直線部門提供聯繫溝通之服務。
美工部	提供產品之包裝設計及完稿之服務。
科技電器、燈飾部	電器、燈飾、吊扇及電腦周邊設備等類產品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務。
家廚雜貨部	家用廚具類產品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務。
運動器材部	運動器材類產品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務。
物流事業部	提供物流倉儲作業之服務。

(二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門主管資料

1. 董事及監察

(1) 基本資料

職稱	姓名	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			最近年度之酬勞(千元)
				股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
董事長	何湯雄	89.06.13	三年	17,817,131	8.91	32,177,560	9.25	40,101,893	11.53	0	0	特力公司董事長	註1	總經理	李麗秋	配偶	3,112
董事	李麗秋	89.06.13	三年	21,596,812	10.8	37,415,428	10.73	34,764,025	9.99	0	0	特力公司總經理	註2	董事長	何湯雄	配偶	3,112
董事	來特投資股份有限公司 代表人：徐湘生	89.06.13	三年	14,278	0.01	20,227	0.01					宏碁電腦幕僚長	-	-	-	-	1,500
監察人	秋記投資開發股份有限公司 代表人：賴永吉	89.06.13	三年	3,280,211	1.64	10,574,797	3.04					正風聯合會計事務所總經理	註3	-	-	-	3,000

註1：特力翠豐(股)公司董事長、特力和樂(股)公司董事長、中欣實業(股)公司董事長、力衡貿易(股)公司董事長、秋記投資開發(股)公司董事長、來特投資(股)公司董事長、力秋投資(股)公司董事長、力秋投資(股)公司董事長、大衍國際(股)公司董事長。

註2：統營投資(股)董事長、大衍關係管理(股)董事長。

註3：正風聯合會計事務所總經理。

(2) 法人股東之主要股東

92年4月25日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
來特投資股份有限公司	特力股份有限公司、力特投資股份有限公司
秋記投資開發股份有限公司	李麗秋、何湯雄、何采容、李麗珊、來特投資股份有限公司、何采柔、何采妍、李麗姮

(3)董事及監察人獨立性情形

姓名 (註 1)	條件 是否具有五年以上商務、法律、財 務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形 (註)							備註
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	
何湯雄	V				V		V	V	
李麗秋	V				V		V	V	
徐湘生 來特投資(股)公司代表人	V		V	V	V		V		
賴永吉 秋記投資開發(股)公司代表人	V	V	V	V	V	V	V		

註：

- (1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2) 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3) 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4) 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱	姓名	日期	持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二等親以內關 係之經理人			最近年度薪 資、獎金、特 支費及紅利 總額	取得員 工認股 權憑證 情形
			股數	持有 比率%	股數	持有 比率%	股數	持有 比率%			職稱	姓名	關係		
總經理	李麗秋	79.05.01	37,415,428	10.75%	34,764,025	9.99%	0	0	淡江大學銀保系	統營投資(股) 董事長	董事長	何湯雄	夫妻	4,900,000	無
執行副總	李建隆	90.08.06	263,612	0.08%	2,186	0.00%	0	0	交通大學機械系	—	—	—	—	3,000,000	無
執行副總	陳彥君	90.08.06	308,126	0.09%	-	0.00%	0	0	輔仁大學會計系	—	—	—	—	3,000,000	無
副總經理	劉景棋	90.03.26	215,000	0.06%	-	0.00%	0	0	文化大學國貿系	—	—	—	—	23,250,000	無
副總經理	于萬金	91.07.01	150,000	0.04%	-	0.00%	0	0	文化大學東方語文學系	—	—	—	—		無
副總經理	張迺緯	90.08.06	361,699	0.10%	-	0.00%	0	0	成功大學外文系	—	—	—	—		無
副總經理	彭俊燕	87.09.01	393,748	0.11%	858,606	0.25%	0	0	楊梅高中	—	—	—	—		無
副總經理	賴伯瑛	92.01.01	265,513	0.08%	-	0.00%	0	0	東海大學國貿系	—	—	—	—		無
副總經理	王利德	91.01.01	50,000	0.01%	-	0.00%	0	0	德州大學土木研究所	—	—	—	—		無
副總經理	劉 懿	92.01.10	250,000	0.07%	-	0.00%	0	0	密蘇里大學財務所	—	—	—	—		無
副總經理	叢毓麟	92.03.18	-	0.00%	56,640	0.02%	0	0	交通大學資管博士	—	—	—	—		無
副總經理	楊淑郁	92.03.18	270,100	0.08%	-	0.00%	0	0	交通大學管科所	—	—	—	—		無
副總經理	史習誠	92.03.18	14,500	0.00%	25,000	0.01%	0	0	東海大學企管系	—	—	—	—		無
協理	岳 晶	92.01.01	493,864	0.14%	-	0.00%	0	0	逢甲大學工業工程系	—	—	—	—	20,550,000	無
協理	陳玉枝	92.01.01	243,429	0.07%	-	0.00%	0	0	東吳大學企管系	—	—	—	—		無
協理	董進興	92.01.01	213,894	0.06%	-	0.00%	0	0	輔仁大學企管系	—	—	—	—		無
協理	譚志澄	92.01.01	104,000	0.03%	-	0.00%	0	0	東吳大學國貿系	—	—	—	—		無
協理	高東昇	92.01.01	194,858	0.06%	-	0.00%	0	0	紐澤西理工學院	—	—	—	—		無
協理	許正芬	85.08.01	161,392	0.05%	-	0.00%	0	0	銘傳商專	—	—	—	—		無
協理	楊錫卿	92.01.01	151,296	0.04%	-	0.00%	0	0	中央大學機械所	—	—	—	—		無
協理	周一民	92.01.01	281,670	0.08%	10,514	0.00%	0	0	基隆高中	—	—	—	—		無
協理	林樹	92.01.01	169,722	0.05%	14,279	0.00%	0	0	輔仁大學哲學系	—	—	—	—		無
協理	劉建成	91.05.27	100,000	0.03%	-	0.00%	0	0	康乃迪克大學企管所	—	—	—	—		無
協理	張瑞仁	92.01.01	127,963	0.04%	6,908	0.00%	0	0	逢甲大學機械所	—	—	—	—	無	
會計主管	林素玲	92.01.01	-	0.00%	-	0.00%	0	0	銘傳商專	—	—	—	—	無	

(四)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	91 年度		92 年 4 月 25 日	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	何湯雄	9,229,096	(650,000)	0	2,385,000
董事兼總經理	李麗秋	7,552,115	1,540,000	850,000	(1,242,000)
董事	來特投資(股)公司	1,838	0	0	0
監察人	秋記投資開發(股)公司	5,314,886	0	1,035,000	0

(五)公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直間接控制之事業對同一轉投資事業持股

91 年 12 月 31 日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直 接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
FORTUNE MILES	4,505,000	100.00%			4,505,000	100.00%
TR-FORTUNE	600,000	100.00%			600,000	100.00%
TR-STAR	874,000	100.00%			874,000	100.00%
TR-INVESTMENT	500,000	100.00%			500,000	100.00%
力秋投資	16,350,000	100.00%			16,350,000	100.00%
鴻利全球	7,995,000	99.94%	5,000	0.06%	8,000,000	100.00%
特力和樂	35,941,546	99.84%	30,895	0.09%	35,972,441	99.93%
大衍關係管理	997,000	99.70%	2,000	0.20%	999,000	99.90%
力衡貿易	3,809,000	97.67%	91,000	2.33%	3,900,000	100.00%
來特投資	7,274,062	92.08%	625,938	7.92%	7,900,000	100.00%
大衍國際	823,077	82.31%			823,077	82.31%
TR新加坡	2,449,000	69.57%			2,449,000	69.57%
中欣實業	11,483,700	60.28%	7,566,300	39.72%	19,050,000	100.00%
特力翠豐	49,999,997	49.99%	3	0.01%	50,000,000	50.00%
TR美國	456	49.00%			456	49.00%
TR香港	127,400	49.00%			127,400	49.00%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
TR墨西哥	245	49.00%			245	49.00%
TR泰國	220,494	48.99%	2	0.01%	220,496	49.00%
TR法國	10,800	48.00%	11,696	51.98%	22,496	99.98%
TR澳洲	24,000	48.00%	11,000	22.00%	35,000	70.00%
馬台工業	3,000,000	15.00%			3,000,000	15.00%
TBCommerce Network CO.	3,333,333	10.59%			3,333,333	10.59%
TR-BAPAROMA	2,000,000	10.00%	2,800,000	14.00%	4,800,000	24.00%
福興美國	20,000	6.67%			20,000	6.67%
偉電科技	1,663,644	5.93%			1,663,644	5.93%
上海富群工具			300,000	100.00%	300,000	100.00%
力特投資			15,000,000	100.00%	15,000,000	100.00%
B&S LINK CORP.			300,000	100.00%	300,000	100.00%
鴻駿訊息			250,000	100.00%	250,000	100.00%
中欣營造			4,000,000	100.00%	4,000,000	100.00%
特欣機電			3,250,000	100.00%	3,250,000	100.00%
統營投資			8,000,000	100.00%	8,000,000	100.00%
統營營造			11,200,000	100.00%	11,200,000	100.00%
力特倉儲上海			285,000	95.00%	285,000	95.00%
特力和家			3,250,000	65.00%	3,250,000	65.00%
CenDyne			4,500,000	50.00%	4,500,000	50.00%
上海昇陽五金工具			500,000	50.00%	500,000	50.00%
昇陽英屬維京群島			260,000	50.00%	260,000	50.00%
禾耀貝里斯			500,000	50.00%	500,000	50.00%
MDI			1,000	43.84%	1,000	43.84%
TR-PC			493	43.84%	493	43.84%
德浦企業			2,400,000	19.08%	2,400,000	19.08%

三、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
67.07	10	20,000	2,000,000	20,000	2,000,000	發起人認股	無	
70.12	10	70,000	7,000,000	70,000	7,000,000	現金增資5,000,000元	無	
72.09	10	170,000	17,000,000	170,000	17,000,000	現金增資5,800,000元 盈餘轉增資4,200,000元	無	
73.12	10	470,000	47,000,000	470,000	47,000,000	現金增資25,000,000元 盈餘轉增資5,000,000元	無	
76.10	10	800,000	80,000,000	800,000	80,000,000	現金增資9,400,000元 盈餘轉增資23,600,000元	無	
78.11	10	19,000,000	190,000,000	19,000,000	190,000,000	現金增資78,000,000元 盈餘轉增資32,000,000元	無	
79.12	10	36,100,000	361,000,000	36,100,000	361,000,000	資本公積轉增資171,000,000元	無	
80.07	10	45,125,000	451,250,000	45,125,000	451,250,000	資本公積轉增資90,250,000元	無	
81.07	10	56,406,250	564,062,500	56,406,250	564,062,500	盈餘轉增資67,687,500元 資本公積轉增資45,125,000元	無	
82.08	10	100,000,000	1,000,000,000	71,018,816	710,188,160	盈餘轉增資28,203,120元 資本公積轉增資112,812,500元 員工紅利轉增資5,110,040元	無	
83.08	10	150,000,000	1,500,000,000	116,137,660	1,161,376,600	盈餘轉增資151,376,600元 資本公積轉增資10,000,000元 現金增資增資289,811,840元	無	
84.07	10	150,000,000	1,500,000,000	129,400,000	1,294,000,000	資本公積轉增資116,137,660元 員工紅利轉增資16,485,740元	無	
85.09	10	150,000,000	1,500,000,000	136,400,000	1,364,000,000	資本公積轉增資64,700,000元 員工紅利轉增資5,300,000元	無	
86.08	10	183,680,000	1,836,800,000	150,920,000	1,509,200,000	盈餘轉增資22,440,000元 資本公積轉增資122,760,000元	無	經(86)商字第一一七五二號
87.07	10	230,000,000	2,300,000,000	167,600,000	1,676,000,000	盈餘轉增資30,972,000元 資本公積轉增資135,828,000元	無	經(087)商字第0八七一一八四五二號
88.07	10	250,000,000	2,500,000,000	200,000,000	2,000,000,000	盈餘轉增資324,000,000元	無	經(088)商字第0八八一六二三一號

89.10	10	370,000,000	3,700,000,000	233,500,000	2,335,000,000	盈餘轉增資335,000,000元	無	經(089)商字第一三五一二二號
90.03	10	370,000,000	3,700,000,000	239,890,794	2,398,907,940	公司債轉換63,907,940元	無	經(90)商字第九〇〇-〇九四八七〇號
90.09	10	470,000,000	4,700,000,000	283,792,955	2,837,929,550	盈餘轉增資314,029,350元 公司債轉換124,992,260元	無	經(90)商字第九〇〇-三六九六二〇號
90.11	10	470,000,000	4,700,000,000	287,242,245	2,872,422,450	公司債轉換34,492,900元	無	經(90)商字第九〇〇-四一四九七〇號
91.01	10	470,000,000	4,700,000,000	287,970,127	2,879,701,270	公司債轉換7,278,820元	無	經授商字第九一〇-〇二八六二〇號
91.03	10	470,000,000	4,700,000,000	292,106,179	2,921,061,790	公司債轉換41,360,520元	無	經授商字第九一〇-〇九一五七〇號
91.05	10	470,000,000	4,700,000,000	292,126,587	2,921,265,870	公司債轉換204,080元	無	經授商字第九一〇-一三七八〇號
91.08	10	550,000,000	5,500,000,000	344,987,949	3,449,879,490	公司債轉換200,142,040元 盈餘轉增資328,489,580元	無	經授商字第九一〇-一三三九四七〇號
91.10	10	550,000,000	5,500,000,000	347,892,171	3,478,921,710	公司債轉換29,024,220元	無	經授商字第九一〇-一四三三八〇號
92.01	10	550,000,000	5,500,000,000	347,940,951	3,479,409,510	公司債轉換487,800元	無	經授商字第九二〇-〇一九六二〇號

2. 股份種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	347,940,951	202,059,049	550,000,000	上市 含可轉換公司債壹億股、認股權憑證五仟萬股

(二)股東結構

92年04月25日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	0	7	63	20,891	97	21,058
持有股數	0	12,547,300	30,158,079	185,324,515	119,911,057	347,940,951
持股比例(%)	0	3.61	8.67	53.26	34.46	100

(三)股權分散情形

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	11,052	0.953%
1,000	5,000	6,828	4.359%
5,001	10,000	1,442	3.109%
10,001	15,000	521	1.873%
15,001	20,000	325	1.702%
20,001	30,000	286	2.053%
30,001	40,000	119	1.206%
40,001	50,000	81	1.072%
50,001	100,000	169	3.439%
100,001	200,000	87	3.687%
200,001	400,000	54	4.308%
400,001	600,000	24	3.417%
600,001	800,000	15	3.051%
800,001	1,000,000	7	1.782%
1,000,001 以上	48	222,641,587	63.988%
合計	21,058	347,940,951	100.000%

(四)主要股東名單

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
李麗秋		37,415,428	10.75%
何湯雄		32,177,560	9.25%
中信局保管小額世界基金公司投資專戶		15,620,000	4.49%
大通銀行託管新興市場成長基金投資專戶		13,869,900	3.99%
秋記投資開發股份有限公司		10,574,797	3.04%
中華郵政股份有限公司		7,891,300	2.27%
美商花旗託管花旗機構伊飛斯永續基金專戶		7,580,860	2.18%
張林瑞鳳		7,014,689	2.02%
大通銀行台北分行託管羅派斯新亞洲基金		5,278,400	1.52%
花旗託管依飛斯永續亞洲基金		4,203,100	1.21%

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目		年度	90年	91年	92年3月31日
每股市價	最高		30.90	33.6	28.4
	最低		15.70	22	24.5
	平均		24.09	25.99	26.1
每股淨值	分配前		14.74	14.66	15.45
	分配後		12.31	12.7	-
每股盈餘	加權平均股數		270,216,172	327,663,300	341,389,326
	每股盈餘		2.20 (調整前) 1.97 (調整後)	2.29	0.49
每股股利	現金股利		1.0	1.0	-
	無償配股	盈餘配股	1.0	0.5	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		10.95	11.35	-
	本利比		24.09	25.99	-
	現金股利殖利率		4.15%	3.84%	-

(六)公司股利政策及執行狀況：

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。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

會計師複核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司編製之「預估民國九十二年度無償配股對公司該年度營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響」，係公司管理階層所編製，業經本會計師採行必要之複核程序，包括取得客戶聲明書、核對及核算相關財務資訊，予以複核完竣。

特力股份有限公司民國九十二年度之預計財務報表，業經本會計師依照「財務預測核閱要點」予以核閱，並於民國九十二年三月三十一日出具標準式之核閱報告。

依本會計師意見，特力股份有限公司「預估民國九十二年度無償配股對公司該年度營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響」已依據財政部證券暨期貨管理委員會（八九）台財證（一）字第 三七一號函及（九一）台財證（一）字第 二五三四號函規定編製，其依據之各項基本假設尚屬合理，財務性資料與第二段所述之預計財務報表一致，無須作重大修正。

眾信聯合會計師事務所

核准文號：(78)台財證(一)第22476號
(86)台財證(一)第22028號

會計師：盧啟昌

會計師：余鴻賓

中 華 民 國 九 十 二 年 四 月 十 四 日

本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

年度	項目	預計 92 年度	
期初實收資本額		3,479,410	
本年度 配股配息情形	每股現金股利(元)	1.00	
	盈餘轉增資每股配股數(元)	0.50	
	資本公積轉增資每股配股數(元)	-	
營業績效 變化情形	營業利益	632,897	
	營業利益較去年同期增(減)比率	25.92%	
	稅後純益	856,471	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	14.18%	
	每股盈餘	2.31	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	0.87%	
	年平均每股市價	25.34	
	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)	9.12%	
擬制性每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	2.43
		擬制年平均投資報酬率	9.59%
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	2.31
		擬制年平均投資報酬率	9.12%
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	2.43
		擬制年平均投資報酬率	9.59%
	盈餘轉增資增加股數		22,798
	資本公積轉增資增加股數		-
	一年期一般放款利率		6.00%

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

- 1.本公司每年決算後有盈餘時，除依法提繳稅款外，應先彌補已往年度之虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積金，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。

本公司之員工紅利就章程訂明之比率限額內，授權董事會決議將其全部或一部，以發行新股方式為之。員工分配股票紅利對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工；其條件認定授權董事長處理。

- 2.本公司91年度盈餘分配，依公司章程之規定，經92年4月1日董事會通過，擬配發之員工紅利新台幣54,006,944元，董監事酬勞新台幣13,501,736元。

本公司員工紅利中，現金紅利新台幣944元，股票紅利新台幣54,006,000元，發行新股5,400,600股，占盈餘轉增資之比例23.69%。

配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘2.08元。

(九)公司買回本公司股份情形

	89年	89年	92年
買回期次	第一次	第二次	第三次(註1)
買回目的	股權轉換	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	89/09/04~89/10/03	89/09/15~89/10/14	92/04/14~92/06/13
買回區間價格	10~17元	11~17元	17.6~32.0元
已買回股份種類及數量	0	6,533,000	-
已買回股份金額	0	108,208,954	-
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0	6,533,000	-
累積持有本公司股份數量	0	0	-
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0	0	-

註1：本公司92年4月9日董事會通過。

四、公司債辦理情形

公司債種類	八十八年第一次有擔保公司債	國內第四次無擔保公司債
發行(辦理)日期	88年2月4日	91年4月9日
面額	新台幣壹佰萬元整	新台幣壹佰萬元整
發行價格	新台幣壹佰萬元整	新台幣壹佰萬元整
總額	新台幣伍億元整	新台幣參億元整
利率	甲券票面利率 6.41% (註) 乙券依據九十天期商業本票次 級市場利率加碼 0.8%	3.20%
期限	甲券：七年 (民國 95 年 2 月 4 日到期) 乙券：三年 (民國 91 年 2 月 4 日到期)	二年 (民國 93 年 4 月 9 日到期)
保證機構	中國信託商業銀行敦北分行	不適用
受託人	世華聯合商業銀行信託部	大眾商業銀行信託部
承銷機構	不適用	不適用
簽證律師	翰廷法律事務所黃秀蘭	翰廷法律事務所黃秀蘭
簽證會計師	眾信聯合會計師事務所 林柄滄, 盧啟昌	眾信聯合會計師事務所 林柄滄, 盧啟昌
償還方法	甲券：每年付息一次，到期一 次還本	每年付息一次，到期一次還 本
未償還本金	新台幣肆億肆仟萬元整	新台幣參億元整
贖回或提前清償之條款	無	無
限制條款	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	中華信用評等公司 twBBB
附其他權利	截至年報刊印日止已 轉換(交換或認股)普通 股、海外存託憑證或其 他有價證券之金額	不適用
	發行及轉換(交換或認股) 辦法	不適用
發行及轉換、交換或認股辦 法、發行條件對股權可能稀釋 情形及對現有股東權益影響	不適用	不適用
交換標的委託保管機構名稱	不適用	不適用

註：經 88 年 11 月 4 日債權人會議及台灣台北地方法院認可變更甲券之發行條件。

五、特別股辦理情形：不適用。

六、海外存託憑證辦理情形：不適用。

七、員工認股權憑證辦理情形：不適用。

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

參、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

- 1.一般進出口貿易業務及其有關之國內外買賣業務。(許可業務除外)
- 2.代理國內外廠商產品之銷售及投標業務。
- 3.代理國內外廠商之採購及投標業務。
- 4.有關投資之技術合作、提供商情資料及引介諮商顧問業務。(證券投資顧問除外)
- 5.委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓出租出售業務。
- 6.度量衡器及計量器之經銷買賣業務。
- 7.網球場、游泳池、運動場之經營。
- 8.室內裝潢設計及建築材料、塑膠小五金零件、燈具、旋轉螺絲起子等大小五金加工製造、經銷及買賣業務。(營造業除外)
- 9.水果農產品、畜產品之經銷買賣。
- 10.日用品、嬰兒用品、登山、露營、體育休閒用品之經銷、買賣業務。
- 11.菸酒之代理、批發、經銷買賣業務。
- 12.書報雜誌之經銷買賣。
- 13.超級商店及超級市場之經營及有關攤位出租業務。
- 14.手工藝品加工經銷買賣。
- 15.餐廳業務之經營。
- 16.一般倉儲業務之經營。
- 17.各種傢俱、廚具、餐具、衛浴設備、辦公事務機器設備、金屬手工具、測試儀器、樂器、錄音機、電視機、錄影機、影像顯示機、攝影機、微波爐、烤箱、冷氣機、冰箱、洗衣機(工業用除外)、櫥櫃、置衣架、床舖及其零配件、機車汽車之零配件及保養品之經銷、買賣、出租業務。
- 18.各種汽車、肥料原料、飼料及其添加物之進出口買賣經銷業務。
- 19.各種玩具之經銷買賣。(電動玩具及玩具槍除外)
- 20.筆記簿、相簿及製圖、繪畫、美工等用品之經銷買賣業務。
- 21.各種禮品之經銷買賣業務。
- 22.香皂、沐浴精、沐浴乳、面紙之經銷買賣業務。
- 23.各種鞋類、服飾、飾物、皮件、鐘錶、圖畫、眼鏡之經銷買賣業務。
- 24.金銀珠寶之買賣。
- 25.H701020 工業廠房開發租售業。
- 26.H703010 廠房出租業。
- 27.H703020 倉庫出租業。
- 28.H703030 辦公大樓出租業。
- 29.F109020 文具批發業。

- 30.F114030 汽、機車零件批發業。
- 31.F114040 自行車及其零件批發業。
- 32.F105010 家俱批發業。
- 33.F106010 五金批發業。
- 34.F106020 日常用品批發業。
- 35.F113050 事務性機器設備批發業。
- 36.F118010 資訊軟體批發業。
- 37.F213030 事務性機器設備零售業。
- 38.F218010 資訊軟體零售業。
- 39.I301010 資訊軟體服務業。
- 40.I601010 租賃業。
- 41.E605010 電腦設備安裝業。
- 42.I301020 資料處理服務業。
- 43.I301030 電子資訊供應服務業。
- 44.I401040 一般廣告服務業。

(二)技術及研發概況：不適用。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.主要商品之銷售地區

(1) 外銷金額及地區統計表

單位:新台幣百萬元

年度地區	90 年度		91 年度	
	金額	比例%	金額	比例%
美 洲	8,328	71.14	10,741	75.06
歐 洲	2,160	18.45	2,271	15.87
紐澳 / 其他	1,219	10.41	1,297	9.07
合 計	11,707	100.00	14,309	100.00

(2)內銷金額統計表

單位:新台幣百萬元

年度產品項目	90 年度	91 年度
雜 貨	745	836
合 計	745	836

2.主要商品之提供地區：(91年度)

單位：新台幣百萬元

類 別	營業成本	營業比率%
台 灣	3,486	26.51%
第 三 國	9,663	73.49%
合 計	13,149	100.00%

3.預期營業目標

本公司九十二年度營業額預計將達新台幣 182 億元。

4.市場未來之供需狀況、有利及不利因素

(1) 外銷市場

本公司之行銷及採購據點遍及全球，以能主動提供客戶更迅速完整之服務，及具價格競爭力及嚴格品質控管之產品。

在外銷方面，目前手工工具產品佔本公司外銷營業額之 24.93%，電器用品及家庭用品則分別佔營業額之 22.92%及 52.15%，本公司將更積極發展組合完整之系列性產品，使產品線更豐富，有利於市場競爭，分散單一產品線之風險。

本公司 91 年度之外銷銷售總額為 143.09 億元，其中美洲地區為 107.41 億元，佔外銷總額之 75.06%，歐洲市場則為 22.71 億元，佔外銷總額之 15.87%。美洲市場仍為最大市場且較 91 年成長 28.97%。

(2) 內銷市場

B & Q 營業收入呈現穩定的成長，2002 年總店數達 14 家；HOLA 由於經營階層努力改革，虧損大幅縮減，預計今年度將開始獲利，目前總店數為 5 家，兩家今年預計都將增開新店；本公司之內銷業務亦將可隨之成長。

(3) 未來之有利因素及不利因素

有利因素如下：

- 具有完整之國際行銷及採購網路，雄厚之財務實力，以及眾多之人才，在未來之國際化及三角貿易方面，能發揮更大之功能。
- 以系列性產品為主，市場及供應商相當分散，經營基礎穩固。
- 以提供整體服務為主，且往來之客戶為世界知名並富潛力之大客戶，隨著客戶之成長，亦帶動本公司之成長。
- 本公司有健全之財務結構，營運資金充沛，有利本公司多角化經營。
- 與美國知名品牌策略聯盟，彼此由競爭地位轉換為共同成長之合作關係。
- 越來越多的零售業者與採購代理商合作，委託其協助採購產品，本公司亦積極拓展代理業務，更創營收另一高峰。
- 東歐、中南美洲、東北亞潛力市場拓展。
- B & Q 穩定成長中，HOLA 亦進入成長期，內銷業務之成長空間無限。

不利因素如下：

- 客戶直接向工廠採購的威脅。
- 國際大型零售商價格競爭的壓力，影響本公司的毛利。
- 協助客戶做倉儲存貨管理之風險。
- 西進大陸作業移轉的風險。

(4) 因應對策

- 持續拓展採購代理商業務。
- 與供應鍊之廠商合作，輔導新產品之開發，提昇採購議價能力，降低採購成本。
- 潛力地區與客戶之開發，品牌之策略聯盟。
- 全球經營策略，善用特力全球化的優勢，有效整合集團資源，注重人才培育，強化團隊運作，並結合 ERP 之建置，降低經營風險及成本，提昇經營效率。

(二)主要產品之重要用途：

產品種類		主要用途
手 工 具 類	一般手工工具(包括斧、鋸、扳手、鉗等)	主要供自己動手(DIY)之必備手工工具，以進行家庭用具之裝拼及維修。
	花園工具(鏟子、噴水器)	整理花園並可美化居家環境。
	五金零件(如螺絲等)	為維修時必要之零配件。
電 器 類	吊扇、電扇	通風及室內裝飾之用。
	燈具(包括壁燈、檯燈、立燈等)	室內或室外照明及裝飾之用。
	其他電器產品(如：吹風機、刮鬍刀、紅外線偵測器等)	一般個人或家庭用之小家電，與日常生活息息相關。
其 他 家 庭 用 品	衛浴設備、汽車保養修護用品、壁爐用具、傢俱、聖誕禮品、烤肉用具	係為家庭所必需之產品或為增進生活情趣之休閒用品。
內 銷 雜 貨 類	OA辦公用具(辦公桌、辦公椅等)	主要供應一般公司辦公使用之必備傢俱。
	休閒用品(主要為腳踏車、冰筒)	增進生活情趣之休閒用品。
	DIY TOOL	主要供自己動手(DIY)之必備手工工具，以進行家庭用具之裝拼及維修。
	汽車百貨(汽車用腳踏墊、雨刷等) 文具(辦公用品、檔案夾、公文架等)	汽車百貨用品。

(三)主要原料之供應狀況：

本公司並無生產產品，無原料之供應問題。上游供應商以五金、手工工具製造商、家庭用品製造商、傢俱及辦公室用品製造商及資訊產品製造商為主，本公司與上游供應商長期往來，關係良好，於貨品規格及交期上，配合密切，貨源不虞匱乏。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單：

1.主要銷貨客戶

單位：新台幣千元

	90 年			91 年		
	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)
1	Staples	1,536,338	12.03%	Staples	1,733,587	11.20%
2	Wal-Mart	1,491,620	11.68%	Wal-Mart	1,696,691	10.96%
3	TR-USA	1,145,995	8.97%	Home Depot	1,071,943	6.93%
4	Stanley	1,144,654	8.96%	Stanley	965,527	6.24%
5	Home Depot	739,834	5.79%	MB	871,434	5.63%
6	FMI	434,347	3.40%	TR-USA	838,521	5.42%
7	B&Q PLC	359,299	2.81%	MDI	735,886	4.75%
8	MB	325,606	2.55%	CenDyne	729,139	4.71%
9	CTC	306,989	2.40%	CTC	371,102	2.40%
10	BIG W.	284,242	2.23%	B&Q PLC	354,399	2.29%

2.主要進貨客戶

單位：新台幣千元

	90年			91年		
	客戶名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	客戶名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)
1	Shin Crest	687,977	6.94%	昇揚金屬	506,294	3.88%
2	聖岱實業	647,490	6.53%	阿波羅	497,769	3.82%
3	阿波羅	559,022	5.64%	Shin Crest	493,738	3.79%
4	昇揚金屬	387,707	3.91%	一廷企業	416,265	3.19%
5	深圳金臥牛	286,078	2.89%	聖岱實業	403,360	3.09%
6	光榮工業	252,183	2.54%	華豐	381,884	2.93%
7	台灣保安	250,924	2.53%	深圳金臥牛	347,373	2.66%
8	英發企業	236,201	2.38%	凱祥興業	319,118	2.45%
9	弘邦	236,024	2.38%	台灣保安	237,892	1.82%
10	美華	233,497	2.36%	建興	218,408	1.67%

(五)最近二年度生產量值表：不適用。

(六)最近二年度銷售值表：

單位：新台幣百萬元

年度	90年度		91年度	
	內銷值	外銷值	內銷值	外銷值
主要商品				
手工具		4,201		3,567
電器用品		1,973		3,280
家庭用品		5,533		7,462
內銷批發收入	745		836	
佣金收入	62		116	
租金收入	256		217	
合計	1,063	11,707	1,169	14,309

三、從業員工：最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度	90年度	91年度	92年4月15日	
員 工 人 數	413	430	423	
平 均 年 歲	35	36	36	
平 均 服 務 年 資	5.6	6	6	
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.0%	0.0%	0.2%
	碩 士	5.1%	6.2%	6.4%
	大 專	76.8%	76.3%	77.3%
	高 中	16.9%	16.2%	14.9%
	高 中 以 下	1.2%	1.3%	1.2%

四、環保支出資訊：不適用。

五、勞資關係：

(一)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，於民國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0.075%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。

(二)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，於民國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，且根據精算師之報告，截至九十一年底本公司退休基金之資產公平價值133,714千元，較其預計給付義務125,934千元多出7,780千元。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
中長期借款	聯信商業銀行	91.02.04~94.02.04	信用借款	無
中長期借款	台北國際商業銀行	91.08.28~94.08.28	信用借款	無
中長期擔保借款	台北國際商業銀行	91.08.28~96.08.28	擔保借款	本公司提供擔保品

七、訴訟或非訟事件：無。

八、取得或處分資產：最近年度及截至年報刊印日止公司及子公司重大資產買賣情形

(一)取得重大資產資料：

單位：新台幣千元

資產名稱	取得年月	購價	賣方	與公司之關係	使用情形
土地(內湖舊宗段)	87.10.02	249,356	林金賜	無	公司使用
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)公司	本公司之孫公司	公司使用

(二)處分重大資產資料：

單位：新台幣千元

資產名稱	取得年月	處分年月	未折減餘額	處分價格	處分損益	買方	與公司之關係
五股土地	79.02.28	87.10.31	121,323	139,167	17,844	寶隆國際(股)公司	無
五股房屋及建築	81.04.30	87.10.31	11,938	9,328	(2,610)	"	"
仁愛路土地	79.09.18	88.12.08	27,548	28,168	620	陳虹霞	"
仁愛路房屋及建築	79.09.18	88.12.08	9,848	4,262	(5,586)	"	"
敦化南路土地	87.11.21	90.12.24	11,279	15,612	4,333	黃恭蘭	"
敦化南路房屋、建築及附屬設備	87.11.21	90.12.24	12,324	4,098	(8,226)	"	"

TR-PRODUCTS

資產名稱	取得年月	處分年月	未折減餘額	處分價格	處分損益	買方	與公司之關係
Master Design Inc. 之廠房	91.03.01	91.09.24	US\$13,500,000	US\$14,045,650	US\$545,650	CB Richard Ellis Strategic Partners,L.P.	無

肆、資金運用計畫執行情形

一、計畫內容

前各次發行或募集有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之分析：不適用。

二、執行情形：不適用。

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					92年3月31日財務資料
		87年	88年	89年	90年	91年(註)	
流動資產		2,062,431	882,930	1,392,400	1,706,870	3,063,757	3,391,176
基金及長期投資		962,587	1,432,345	1,606,958	1,896,806	2,178,699	2,350,939
固定資產		1,283,000	2,165,329	2,592,873	2,582,481	2,384,306	2,360,460
其他資產		186,325	152,100	157,903	229,100	339,880	321,983
資產總額		4,494,343	4,632,704	5,750,134	6,415,257	7,966,642	8,424,558
流動負債	分配前	1,760,733	867,810	695,246	969,445	1,572,749	1,769,340
	分配後	1,769,131	976,843	891,613	1,265,763	1,934,193	-
長期負債		-	500,000	1,486,404	1,098,929	1,177,558	1,177,166
其他負債		8,807	54,737	103,506	102,514	117,400	101,688
負債總額	分配前	1,769,540	1,422,547	2,285,156	2,170,888	2,867,707	3,048,194
	分配後	1,777,938	1,531,580	2,481,523	2,467,206	3,229,151	-
股本	分配前	1,676,000	2,000,000	2,335,000	2,879,701	3,479,410	3,479,410
	分配後	2,000,000	2,335,000	2,649,029	3,208,190	3,707,386	-
資本公積	分配前	163,451	166,556	164,251	308,163	407,955	409,153
	分配後	163,451	166,556	164,251	308,163	407,955	-
保留盈餘	分配前	886,078	1,049,571	1,076,066	1,160,725	1,309,939	1,477,787
	分配後	553,680	605,538	565,670	535,918	720,519	-
長期股權投資未實現跌價損失		-	-	(48)	-	-	-
累積換算調整數		(726)	(5,970)	(2,082)	3,989	10,091	10,265
庫藏股票		-	-	(108,209)	(108,209)	(108,460)	(251)
股東權益總額	分配前	2,724,803	3,210,157	3,464,978	4,244,369	5,098,935	5,376,364
	分配後	2,716,405	3,101,124	3,268,611	3,948,051	4,737,491	-

註：九十一年度盈餘分配案經九十二年四月一日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

簡明損益表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					截至92年3月31日財務資料
		87年	88年	89年	90年	91年	
營業收入		9,072,491	10,203,520	10,208,381	12,770,117	15,478,841	4,256,252
營業毛利		1,481,621	1,511,259	1,588,810	2,056,758	2,237,590	585,166
營業損益		440,770	318,316	315,495	555,764	502,618	141,549
營業外收入及利益		195,429	363,372	393,853	358,742	543,082	111,116
營業外費用及損失		212,702	73,208	144,790	213,722	144,604	49,817
繼續營業部門損益		423,497	608,480	564,558	700,784	901,096	202,848
本期損益		359,497	496,480	485,558	595,784	750,096	167,848
每股盈餘(元)(註)		1.36	1.67	1.64	1.97	2.29	0.49

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。

最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	查核意見
87	林柄滄、盧啟昌	無保留意見
88	林柄滄、盧啟昌	無保留意見
89	林柄滄、盧啟昌	無保留意見
90	林柄滄、盧啟昌	無保留意見
91(註)	盧啟昌、余鴻賓	無保留意見

註：會計師事務所內部調整。

二、財務分析

分析項目		年度						92年3月31日
		87年	88年	89年	90年	91年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.37	30.71	39.74	33.84	35.99	36.18	
	長期資金占固定資產比率	212.37	171.31	190.96	206.91	263.24	277.64	
償債能力 (%)	流動比率(%)	117.13	101.74	200.27	176.07	194.8	191.66	
	速動比率(%)	111.04	86.23	176.07	151.87	176.97	174.9	
	利息保障倍數(倍)	6.99	11.5	5.69	5.81	9.04	9.82	
經營能力	應收款項週轉率(次)	14.3	16.77	18.4	17.54	9.53	-	
	平均收現日數	26	22	20	20	38	-	
	存貨週轉率(次)	128.21	107.21	81.26	90.7	105.79	-	
	應付款項週轉率	16.63	19.04	25.42	33.30	20.27	-	
	平均銷貨日數	3	3	5	4	3	-	
	固定資產週轉率(次)	7.43	5.92	4.29	4.93	6.23	-	
獲利能力	總資產週轉率(次)	2.29	2.24	1.97	2.1	2.15	-	
	資產報酬率(%)	10.44	11.83	11.09	11.59	11.6	-	
	股東權益報酬率(%)	14	16.73	14.55	15.46	16.06	-	
	占實收資本額比率 (%)	營業利益	26.3	15.92	13.51	19.3	14.45	-
		稅前純益	25.27	30.42	24.18	24.34	25.9	-
	純益率(%)	3.96	4.87	4.76	4.67	4.85	3.94	
	每股盈餘(元)	1.21	1.67	1.64	1.97	2.29	0.49	
現金流量	現金流量比率(%)	29.41	86.74	41.31	67.57	9.61	-	
	現金流量允當比率(%)	125.98	81.56	60.79	66.33	53.86	-	
	現金再投資比率(%)	16.94	19.24	3.55	8.1	(1.96)	-	
槓桿度	營運槓桿度	2.16	2.86	3	2.35	2.76	2.76	
	財務槓桿度	1.19	1.22	1.62	1.36	1.29	1.19	

上述分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

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

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付款項) / 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)應付帳款(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)

(5)平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額

(7)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)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

特力股份有限公司 監察人審查報告書

董事會造送本公司九十一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表，業經會計師及本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，報請鑒察。

此致

本公司九十二年股東常會

監察人：秋記投資開發股份有限公司

代表人：

中 華 民 國 九 十 二 年 四 月 九 日

四、最近年度財務報表

特力股份有限公司 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九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十一年一月一日至十二月三十一日及九十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。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十一年一月一日至十二月三十一日及九十年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

特力股份有限公司已編製九十一年度及九十年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

眾信聯合會計師事務所

核准文號：(78)台財證(一)第22476號
(86)台財證(六)第22028號

會計師：盧啟昌

會計師：余鴻賓

中 華 民 國 九 十 二 年 三 月 二 十 八 日

特力股份有限公司
資產負債表
民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	附 註	九十年十二月三十一日		九十年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	九十年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	二、三	\$ 165,032	2.07	\$ 249,782	3.89	2120	應付票據		\$ -	-	\$ 1,683	0.03
1110	短期投資	二、四	33,363	0.42	86,950	1.36	2140	應付帳款		959,539	12.05	343,870	5.36
1120	應收票據	二、五	2,298	0.03	2,929	0.05	2160	應付所得稅	二、廿五	71,876	0.90	89,447	1.39
1130	應收票據 - 關係企業	二、五、廿七	282	-	281	-	2210	其他應付款	十二	478,678	6.01	357,458	5.57
1140	應收帳款	二、五	797,848	10.01	299,555	4.67	2270	一年內到期長期負債	十三	13,088	0.16	72,162	1.13
1150	應收帳款 - 關係企業	二、五、廿七	1,565,575	19.65	580,192	9.04	2280	其他流動負債	十四	49,568	0.62	104,825	1.63
1160	其他應收款	六、廿七	127,099	1.60	51,653	0.81	21XX	流動負債合計		<u>1,572,749</u>	<u>19.74</u>	<u>969,445</u>	<u>15.11</u>
120X	存貨	二、七	129,403	1.62	120,686	1.88		長期負債					
1260	預付款項		151,109	1.90	113,914	1.78	2410	應付公司債	十五	740,000	9.29	1,084,706	16.91
1280	其他流動資產	八	91,748	1.15	200,928	3.13	2420	長期借款	十六	437,166	5.49	-	-
11XX	流動資產合計		<u>3,063,757</u>	<u>38.45</u>	<u>1,706,870</u>	<u>26.61</u>	2440	應付租賃款	十七	392	-	14,223	0.22
							24XX	長期負債合計		<u>1,177,558</u>	<u>14.78</u>	<u>1,098,929</u>	<u>17.13</u>
14XX	長期股權投資	二、九	<u>2,178,699</u>	<u>27.35</u>	<u>1,896,806</u>	<u>29.56</u>		其他負債					
	固定資產	二、十					2820	存入保證金		76,634	0.96	82,468	1.29
1501	土地		759,893	9.54	759,893	11.85	2880	遞延貸項	二、十八	40,766	0.51	20,046	0.31
1521	房屋及建築		1,782,079	22.37	1,782,079	27.78	28XX	其他負債合計		<u>117,400</u>	<u>1.47</u>	<u>102,514</u>	<u>1.60</u>
1551	運輸設備		35,783	0.45	39,867	0.62	2XXX	負債合計		<u>2,867,707</u>	<u>35.99</u>	<u>2,170,888</u>	<u>33.84</u>
1681	什項設備		266,300	3.34	240,168	3.74		股東權益					
	小計		2,844,055	35.70	2,822,007	43.99	31XX	股本	二十				
15X9	減：累計折舊		(471,059)	(5.91)	(338,104)	(5.27)	3110	普通股股本		3,478,922	43.67	2,872,422	44.78
1670	未完工程及預付設備款		11,310	0.14	98,578	1.54	3130	債券換股權利證書		488	0.01	7,279	0.11
15XX	固定資產淨額		<u>2,384,306</u>	<u>29.93</u>	<u>2,582,481</u>	<u>40.26</u>	3130	資本公積					
	其他資產	二、十一					32XX	股票溢價		398,482	5.00	284,110	4.43
1860	遞延所得稅資產		86,000	1.08	105,000	1.64	3213	庫藏股票交易		9,473	0.12	-	-
1880	什項資產		253,880	3.19	124,100	1.93	3220	處分資產增益		-	-	24,053	0.38
18XX	其他資產合計		<u>339,880</u>	<u>4.27</u>	<u>229,100</u>	<u>3.57</u>	33XX	保留盈餘	廿一				
1XXX	資產總計		<u>\$ 7,966,642</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 6,415,257</u>	<u>100.00</u>	3310	法定盈餘公積		320,532	4.02	258,548	4.03
							3320	特別盈餘公積		-	-	2,130	0.03
							3350	未分配盈餘		989,407	12.42	900,047	14.03
							3420	累積換算調整數	二	10,091	0.13	3,989	0.06
							3510	庫藏股票	二、廿二	(108,460)	(1.36)	(108,209)	(1.69)
							3XXX	股東權益合計		<u>5,098,935</u>	<u>64.01</u>	<u>4,244,369</u>	<u>66.16</u>
							XXXX	負債及股東權益總計		<u>\$ 7,966,642</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 6,415,257</u>	<u>100.00</u>

(請參閱隨附之財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司
損益表
民國九十一年一月一日至十二月三十一日及
九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
(除每股盈餘以元表示外)

代碼	項 目	附 註	九 十 一 年 度		九 十 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營 業 收 入	廿三	\$ 15,478,841	100.00	\$ 12,770,117	100.00
5000	營 業 成 本	廿四	13,228,251	85.46	10,702,958	83.81
	未實現銷貨毛利		2,250,590	14.54	2,067,159	16.19
5920	未實現銷貨毛利		(13,000)	(0.08)	(10,401)	(0.08)
5910	營 業 毛 利		2,237,590	14.46	2,056,758	16.11
6000	營 業 費 用		1,734,972	11.21	1,500,994	11.76
6900	營 業 利 益		502,618	3.25	555,764	4.35
7100	營 業 外 收 入					
7110	利 息 收 入		22,407	0.15	40,006	0.31
7120	投 資 收 入	廿六	169,378	1.10	-	-
7130	處分固定資產利益		749	-	5,328	0.04
7140	處分投資利益		60,210	0.39	10,326	0.08
7160	兌 換 利 益		176,799	1.14	211,672	1.66
7480	其 他 收 入		113,539	0.73	91,410	0.72
	合 計		543,082	3.51	358,742	2.81
7500	營 業 外 支 出					
7510	利 息 支 出		112,074	0.72	145,620	1.14
7520	投 資 損 失	廿六	-	-	22,003	0.17
7530	處分固定資產損失		257	-	8,482	0.07
7880	其 他 支 出		32,273	0.21	37,617	0.29
	合 計		144,604	0.93	213,722	1.67
7900	稅 前 利 益		901,096	5.83	700,784	5.49
8110	減：所得稅費用	二、廿五	(151,000)	(0.98)	(105,000)	(0.82)
9600	本 期 純 益		\$ 750,096	4.85	\$ 595,784	4.67
			<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
9750	基 本 每 股 盈 餘	二、二十	<u>\$2.75</u>	<u>\$2.29</u>	<u>\$2.31</u>	<u>\$1.97</u>
假設子公司持有本公司股票不視為庫藏股時之擬制資料						
9600	本 期 純 益		<u>\$ 910,569</u>	<u>\$ 759,569</u>		
9750	基 本 每 股 盈 餘	二、二十	<u>\$2.78</u>	<u>\$2.32</u>		

(請參閱隨附之財務報表附註)

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
民國九十一年一月一日至十二月三十一日及
九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	股 本		資 本 公 積			保 留 盈 餘			未實現長期 股權投資損失	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計
	普 通 股 本	債 券 溢 價 及 利 益 備 用 金	股 票 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	處 分 資 產 增 益	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
民國九十年一月一日餘額	\$ 2,335,000	\$ -	\$ 140,198	\$ -	\$ 24,053	\$ 210,013	\$ 5,970	\$ 860,083	\$ (48)	\$ (2,082)	\$ (108,209)	\$ 3,464,978
特別盈餘公積轉回							(3,840)	3,840				-
八十九年度盈餘分配：												
法定盈餘公積						48,535		(48,535)				-
董監事酬勞								(8,736)				(8,736)
員工紅利(其中34,000千元轉增資)	34,000							(34,945)				(945)
股票股利	280,029							(280,029)				-
現金股利								(186,686)				(186,686)
長期股權投資股權淨值調整數								(729)				(729)
長期股權投資累積換算調整數										6,071		6,071
權益法認列之被投資公司未實現長期股權投 資跌價損失轉回									48			48
公司債轉換普通股	223,393	7,279	143,912									374,584
九十年年度純益								595,784				595,784
民國九十年十二月三十一日餘額	2,872,422	7,279	284,110	-	24,053	258,548	2,130	900,047	-	3,989	(108,209)	4,244,369
特別盈餘公積轉回							(2,130)	2,130				-
處分固定資產利益轉回保留盈餘					(24,053)	2,406		21,647				-
九十年年度盈餘分配：												
法定盈餘公積						59,578		(59,578)				-
董監事酬勞								(10,724)				(10,724)
員工紅利	42,896							(42,896)				-
股票股利	285,593							(285,593)				-
現金股利								(285,594)				(285,594)
長期股權投資股權淨值調整數								(128)				(128)
長期股權投資累積換算調整數										6,102		6,102
子公司處分母公司股份利益				9,473								9,473
子公司持有母公司股份											(251)	(251)
公司債轉換普通股	278,011	(6,791)	114,372									385,592
九十一年度純益								750,096				750,096
民國九十一年十二月三十一日餘額	\$ 3,478,922	\$ 488	\$ 398,482	\$ 9,473	\$ -	\$ 320,532	\$ -	\$ 989,407	\$ -	\$ 10,091	\$ (108,460)	\$ 5,098,935

(請參閱隨附之財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司
現金流量表
民國九十一年一月一日至十二月三十一日及
九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十一年度	九十年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 750,096	\$ 595,784
調整項目：		
折舊及各項攤提	199,653	153,418
短期投資市價回升利益	(1,162)	(453)
存貨市價回升利益	(4,404)	(540)
長期股權投資權益法認列之投資淨(利益)損失	(158,717)	38,217
收到權益法認列之長期股權投資之現金股利	142,274	46,290
處分長期股權投資淨利益	(31,750)	-
處分固定資產淨(利益)損失	(492)	3,154
固定資產報廢損失	433	8,198
未實現銷貨毛利	13,000	10,401
因交易目的而持有之短期投資減少(增加)	54,749	(5,862)
應收票據減少	631	5,265
應收票據 - 關係企業(增加)減少	(1)	4,841
應收帳款(增加)減少	(498,293)	88,246
應收帳款 - 關係企業增加	(985,383)	(407,784)
其他應收款(增加)減少	(75,446)	16,090
存貨增加	(4,313)	(4,836)
預付款項增加	(37,195)	(60,972)
因規避外幣債權債務匯率變動風險而 持有之應收遠 款淨額減少(增加)	26,359	(18,104)
因交易目的而持有之應收遠匯款淨額 減少(增加)	6,753	(11,656)
其他流動資產減少(增加)	34,680	(18,089)

(續次頁)

(承前頁)

遞延所得稅資產 - 非流動減少(增加)	19,000	(34,000)
其他資產減少	6,111	13,554
應付票據減少	(1,683)	(10,009)
應付帳款增加	615,669	58,235
應付所得稅(減少)增加	(17,571)	49,777
其他應付款增加	142,173	87,818
其他流動負債(減少)增加	(55,257)	14,773
應付利息補償金增加	11,258	33,677
淨調整數小計	<u>(598,924)</u>	<u>59,649</u>
營業活動淨現金流入	<u>151,172</u>	<u>655,433</u>
投資活動之現金流量：		
融券存出保證金減少(增加)	41,376	(6,576)
期貨交易保證金減少(增加)	12	(168)
長期股權投資增加	(499,810)	(374,849)
處分長期股權投資價款	289,026	-
購置固定資產	(89,679)	(188,599)
處分固定資產價款	2,696	29,528
存出保證金(增加)減少	(192)	3,323
遞延費用增加	<u>(70,267)</u>	<u>(47,598)</u>
投資活動淨現金流出	<u>(326,838)</u>	<u>(584,939)</u>
融資活動之現金流量：		
長期借款增加	470,000	-
償還長期借款	(32,834)	-
應付公司債減少	(30,000)	-
應付租賃款增加	-	37,000
償還應付租賃款	(14,098)	(12,558)
存入保證金減少	(5,834)	(5,507)
發放現金股利	(285,594)	(186,686)
發放董監事酬勞及員工紅利	<u>(10,724)</u>	<u>(8,871)</u>
融資活動淨現金流入(出)	<u>90,916</u>	<u>(176,622)</u>

(續次頁)

(承前頁)

本期現金及約當現金減少數	(84,750)	(106,128)
期初現金及約當現金餘額	249,782	355,910
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 165,032</u>	<u>\$ 249,782</u>

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息	<u>\$ 138,935</u>	<u>\$ 131,258</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 154,591</u>	<u>\$ 80,707</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>\$ 6,102</u>	<u>\$ 6,071</u>
長期股權投資股權淨值調整數	<u>\$ (128)</u>	<u>\$ (729)</u>
轉回權益法認列之被投資公司未實現長期股權投資跌價損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48</u>
固定資產轉列遞延費用	<u>\$ 120,679</u>	<u>\$ -</u>
應付員工紅利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 810</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ 385,592</u>	<u>\$ 374,584</u>
子公司處分母公司股份利益	<u>\$ 9,473</u>	<u>\$ -</u>
子公司持有母公司股份	<u>\$ (251)</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期長期負債	<u>\$ 13,088</u>	<u>\$ 72,162</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	\$ 68,726	\$ 189,232
加：期初應付購置固定資產款項	21,145	20,512
減：期末應付購置固定資產款項	<u>(192)</u>	<u>(21,145)</u>
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 89,679</u>	<u>\$ 188,599</u>

(請參閱隨附之財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司
財務報表附註

民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日
(除每股資料及其他另予註明者外，金額係以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於民國六十七年八月，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。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)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。

(二)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份採與現股合併評價外，非避險部份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。

(三)備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回之可能性提列。

(四)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。

(五)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，因並未能及時取得財務報表之國外被投資公司投資損益係採延後一年度認列。

若因認列被投資公司之虧損而致對該投資公司之長期股權投資帳面餘額為負時，如擔保被投資公司之債務，或財務上之承諾，或其虧損係屬短期性質且有充分證據顯示將於短期內恢復獲利時，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而對該投資公司之帳面價值產生貸餘時，帳列其他負債。

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(力秋投資、特力和樂、中欣實業及TR新加坡)均納入另行編製之母子公司合併報表之範疇。

(六)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份。

固定資產處分時，如有出售利益列為營業外收入，若發生損失，則列為當期營業外支出。

折舊採用平均法，按行政院頒訂之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數計提。

已達耐用年限之固定資產，以估計可再用年限，繼續提列折舊。

(七)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。

(八)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。

(九)專利權

以平均法按五年攤銷。

(十)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。

(十一)遞延貸項

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

(十二)外幣交易事項

以外幣為準之交易事項，均按交易時之匯率入帳。期末對外幣債權債務餘額以期末匯率調整，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。

(十三)累積換算調整數

本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，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

(十四)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。

自九十一年開始，子公司持有本公司之股票，本公司於認列投資損益及編製財務報表時視同庫藏股票處理，此項會計處理改變使本公司九十一年底之資產及股東權益各減少251千元，九十一年度純益減少9,473千元。

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

(十五)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。

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。

(十六) 普通股每股純益

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(分子部分)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合計數。

(十七) 衍生性金融商品

以交易為目的之遠期外匯買賣合約其會計處理如下：

1. 外幣資產及負債係按訂約日約定之遠期匯率入帳，於合約到期收付結清時，因與當時即期匯率不同所產生之損失或利益，列為收付當期損益，買賣合約於年底尚未到期者，則依合約剩餘期間之遠期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額，列為當年度兌換損益。
2. 買賣遠期外匯合約所產生之應收及應付遠匯款項於年底時應互為沖減，其差額列為資產或負債。

(十八) 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。

三、現金及約當現金

			九十一年十二月三十一日	九十年十二月三十一日
			(千元)	(千元)
零	用	金	\$ 215	\$ 430
支	票	存	28,612	5,436
活	期	存	11,127	7,494
外	幣	存	125,078	55,003
定	期	存	-	69,998
短	期	票	-	111,421
合		計	<u>\$ 165,032</u>	<u>\$ 249,782</u>

四、短期投資

		九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
		(千元)		(千元)	
		成	本	成	本
		市	價	市	價
上市	股票	\$ 8	\$ 9	\$ -	\$ -
開放	式股票型基金	-	-	1,006	1,220
換	股權證	33,355	46,304	66,245	66,251
公	司債券	-	-	20,861	19,479
合	計	<u>33,363</u>	<u>46,313</u>	<u>88,112</u>	<u>86,950</u>
減：	備抵跌價損失	-	-	(1,162)	-
淨	額	<u>\$ 33,363</u>	<u>\$ 46,313</u>	<u>\$ 86,950</u>	<u>\$ 86,950</u>

	賣出價款	賣出價款
融券賣出有價證券	\$ 34,908	\$ 79,928
上市	\$ 34,908	\$ 79,928

(一) 上市公司股票、換股權證及公司債券十二月底市價係以十二月份平均收盤價為依據，開放式股票型基金十二月底市價係以十二月底之淨值為依據。

(二)本公司短期投資操作包括購入及融券賣出股票，九十一年底短期投資總市價高於總成本，無須提列備抵跌價損失，九十年底餘額1,162千元予以轉回，帳列為九十一年度投資收入項下(請參閱附註廿六)。而九十一年底融券賣出有價證券之價款34,908千元，分別帳列為其他流動資產 - 應收融券價款及其他流動負債 - 應付融券價款科目，融券賣出之保證金31,580千元，則帳列為其他流動資產 - 融券存出保證金項下(請參閱附註八及十四)。

五、應收票據及帳款

	九十一年十二月三十一日 (千元)	九十年十二月三十一日 (千元)
一般企業 -		
應收票據	\$ 2,298	\$ 2,929
減：備抵呆帳	-	-
小計	<u>2,298</u>	<u>2,929</u>
應收帳款	807,796	305,903
減：備抵呆帳	(9,948)	(6,348)
小計	<u>797,848</u>	<u>299,555</u>
合計	<u>\$ 800,146</u>	<u>\$ 302,484</u>
關係企業 -		
應收票據	\$ 282	\$ 281
應收帳款	1,565,575	580,192
減：備抵呆帳	-	-
合計	<u>\$ 1,565,857</u>	<u>\$ 580,473</u>

六、其他應收款

	九十一年十二月三十一日 (千元)	九十年十二月三十一日 (千元)
應收外銷營業稅退稅款	\$ 21,186	\$ 19,667
應收利息	137	490
應收關係人款(附註廿七)	48,088	12,055
應收關係人服務款(附註廿七)	6,851	7,452
應收佣金(附註廿七)	16,943	5,017
其他	33,894	6,972
合計	<u>\$ 127,099</u>	<u>\$ 51,653</u>

(一)應收關係人款係應收關係企業分擔之各項營業費用。

(二)應收關係人服務款係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。

七、存貨

	九十一年十二月三十一日 (千元)	九十年十二月三十一日 (千元)
商品存貨	\$ 145,889	\$ 141,576
減：備抵跌價損失	(16,486)	(20,890)
淨額	<u>\$ 129,403</u>	<u>\$ 120,686</u>

九十一年底及九十年底本公司存貨投保火險及附加險金額各為250,000千元及220,000千元。

八、其他流動資產

	九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	(千元)		(千元)	
融券存出保證金(附註四)	\$	31,580	\$	72,956
期貨交易保證金		170		182
留抵稅額		7		34
應收融券價款(附註四)		34,908		79,928
應收遠匯款淨額(附註三十)		2,716		35,828
買賣遠匯款(折)溢價淨額		5,367		-
遞延所得稅資產 - 流動(附註廿五)		17,000		12,000
合計	\$	91,748	\$	200,928

(一)融券存出保證金係有價證券信用交易融券賣出所繳存之保證金。

(二)期貨交易保證金係買賣期貨所繳存之保證金。

(三)應收融券價款係有價證券信用交易融券賣出之價款。

九、長期股權投資

權 益 法	九十一年十二月三十一日			九十年十二月三十一日	
	原始成本 (千元)	帳面金額 (千元)	股權%	帳面金額 (千元)	股權%
FORTUNE MILES	\$ 151,999	\$ 150,428	100.00	\$ -	-
TR FORTUNE	19,857	15,362	100.00	15,183	100.00
TR STAR	30,131	30,285	100.00	-	-
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	33,487	100.00	155	0.50
TR新加坡	54,876	17,602	69.57	23,249	69.57
TR美國	129,191	1	49.00	1	49.00
TR香港	43,695	86,674	49.00	86,468	49.00
TR墨西哥	672	2,749	49.00	1,176	49.00
TR泰國	21,009	12,459	48.99	12,002	48.99
TR澳洲	475	6,004	48.00	5,448	48.00
TR法國	2,184	702	48.00	3,970	48.00
力秋投資(股)公司	180,997	276,267	100.00	185,326	80.00
鴻利全球(股)公司	79,948	44,340	99.94	44,129	99.93
特力和樂(股)公司	359,392	215,564	99.84	126,736	99.73
大衍關係管理(股)公司	9,970	11,297	99.70	9,909	86.70
力衡貿易(股)公司	29,670	64,758	97.67	53,966	96.67
來特投資(股)公司	92,789	78,883	92.08	81,207	91.14
大衍國際(股)公司	8,731	5,434	82.31	5,025	82.31
中欣實業(股)公司	163,904	54,029	60.28	105,705	41.34
特力翠豐(股)公司	500,000	929,648	49.99	761,181	49.99
力特投資(股)公司	-	-	-	95,357	53.33
秋記投資開發(股)公司	-	-	-	44,737	46.25

成 本 法					
馬 台 工 業 公 司	31,910	27,441	15.00	27,630	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
福 興 美 國 公 司	645	645	6.67	645	6.67
偉 電 科 技 (股) 公 司	18,070	18,070	5.93	18,070	5.93
德 浦 企 業 (股) 公 司	-	-	-	24,000	19.08
惠 華 創 業 投 資 (股) 公 司	-	-	-	40,000	5.00
交 大 創 業 投 資 (股) 公 司	-	-	-	12,036	4.69
頻 率 科 技 (股) 公 司	-	-	-	7,500	1.29
漢 光 科 技 (股) 公 司	-	-	-	7,425	0.95
台 灣 票 券 金 融 (股) 公 司	-	-	-	2,000	0.04
合 計	<u>\$ 2,060,066</u>	<u>\$ 2,178,699</u>		<u>\$ 1,896,806</u>	

(一)本公司九十一年度及九十年年度以權益法處理認列之投資利益(損失)明細如下：

	九十一年度	九十年年度
	(千元)	(千元)
FORTUNE MILES	\$ (6,102)	\$ -
TR FORTUNE	(1,535)	(2,924)
TR STAR	(88)	-
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33	19
TR新加坡	(6,738)	2,393
TR美國	(6,788)	5,467
TR香港	818	10,191
TR墨西哥	1,584	(20)
TR泰國	228	3,288
TR澳洲	791	(328)
TR法國	(3,537)	491
力 秋 投 資 (股) 公 司	12,308	(4,100)
鴻 利 全 球 (股) 公 司	138	(35,811)
特 力 和 樂 (股) 公 司	(34,300)	(226,539)
大 衍 關 係 管 理 (股) 公 司	89	1,239
力 衡 貿 易 (股) 公 司	13,599	14,456
來 特 投 資 (股) 公 司	(1,610)	(1,158)
大 衍 國 際 (股) 公 司	409	(2,874)
中 欣 實 業 (股) 公 司	12,230	40,731
特 力 翠 豐 (股) 公 司	168,467	165,450
力 特 投 資 (股) 公 司	7,656	(10,100)
秋 記 投 資 開 發 (股) 公 司	1,065	1,912
合 計	<u>\$ 158,717</u>	<u>\$ (38,217)</u>

TR墨西哥因本公司對其未具實質控制能力，且未能及時取得財務報表而採延後一年認列其投資損益。

(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，九十一年底實收資本額為美金4,505千元。

- (三)TR FORTUNE主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務，九十一年底實收資本額為美金600千元。
- (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，九十一年底實收資本額為美金874千元。
- (五)TR INVESTMENT (B.V.I.)主要營業項目為投資等業務。
- (六)TR新加坡、TR香港、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。
- (七)TR美國因營運虧損，淨值已成為負數，因此本公司九十一年度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1千元外，其餘差額17,365千元帳列為其他負債 - 遞延貸項項下(請參閱附註十八)。
- (八)力秋投資(股)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。
- (九)鴻利全球(股)公司主要營業項目為資訊軟體及電子資訊供應等業務。
- (十)特力和樂(股)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，該公司因營運虧損，於九十一年五月三日決議減資118,218千元以彌補虧損，並現金增資123,218千元，經增減資後該公司實收資本額為360,000千元。
- (十一)大衍關係管理(股)公司主要營業項目為提供企業行銷廣告、管理顧問等業務。
- (十二)力衡貿易(股)公司主要營業項目為一般進出口貿易及代理國內外廠商產品之銷售等業務。
- (十三)來特投資(股)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。
- (十四)大衍國際(股)公司主要營業項目為新產品之設計等業務。
- (十五)中欣實業(股)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，本公司於九十一年六月參考每股之淨值向非關係人購入2,449,500股，計68,831千元。
- (十六)特力翠豐(股)公司係本公司與英國KINGFISHER集團共同合資成立，主要營業項目為一般家用建材批發、零售之銷售等業務。
- (十七)秋記投資開發(股)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。本公司於九十一年三月以每股219元(出售價格係以當時該公司之淨值及未實現利益為依據)將全部持股出售予關係人，包括何湯雄160,000股、李麗秋160,000股及何采容50,000股，計產生處分利益34,985千元，帳列為九十一年度處分投資利益項下。
- (十八)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。
- (十九)TBCOMMERCE NETWORK CO.主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。
- (二十)TR BAPAROMA主要營業項目為設計、製造、販售各種廚具設備等業務。
- (廿一)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。
- (廿二)偉電科技(股)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。

(廿三)本公司為統一管理轉投資公司，提升行政效率，於九十一年度調整投資架構，與關係企業間長期股權交易彙總如下：

1. 出售

交易標的	交易對象	股數	售價 (千元)	帳面價值 (千元)	出售利益 (損失) (千元)	價格依據
力特投資	力秋投資	8,015,000	\$ 115,437	\$ 117,542	\$ (2,105)	股權淨值
德浦企業	力特投資	2,400,000	23,928	24,000	(72)	帳面價值
惠華創業投資	力特投資	4,000,000	39,880	40,000	(120)	帳面價值
交大創業投資	力特投資	2,000,000	12,000	12,036	(36)	帳面價值
頻率科技	力特投資	150,000	7,477	7,500	(23)	帳面價值
漢光科技	力秋投資	675,000	7,403	7,425	(22)	帳面價值
台灣票券	力秋投資	212,000	2,114	2,000	114	帳面價值
合計			\$ 208,239	\$ 210,503	\$ (2,264)	

2. 購入

交易標的	交易對象	股數	購入成本 (千元)	價格依據
TR INVESTMENT (B.V.I.)	力特投資	347,500	\$ 23,259	股權淨值
TR INVESTMENT (B.V.I.)	力秋投資	150,000	10,040	股權淨值
力秋投資	秋記投資開發	1,635	28	股權淨值
力秋投資	力特投資	3,268,365	54,977	股權淨值
力特投資	秋記投資開發	15,000	215	股權淨值
鴻利全球	秋記投資開發	1,000	8	股權淨值
特力和樂	秋記投資開發	6,179	38	股權淨值
力衡貿易	秋記投資開發	39,000	670	股權淨值
來特投資	秋記投資開發	74,062	773	股權淨值
中欣實業	秋記投資開發	1,159,200	32,574	股權淨值
合計			\$ 122,582	

十、固定資產

	九十一年十二月三十一日			九十年十二月三十一日	
	成	本	累積折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 759,893	\$ -	\$ 759,893	\$ 759,893	
房屋及建築	1,782,079	275,346	1,506,733	1,582,964	
運輸設備	35,783	21,817	13,966	17,193	
生財器具	65,267	37,066	28,201	37,498	
電腦設備	46,631	25,760	20,871	19,863	
裝潢設備	96,469	73,432	23,037	34,433	
模	20,933	15,027	5,906	5,337	
租賃資產	37,000	22,611	14,389	26,722	
預付設備款	11,310	-	11,310	98,578	
合計	\$ 2,855,365	\$ 471,059	\$ 2,384,306	\$ 2,582,481	

(一)本公司九十一年底及九十年底固定資產中各有土地384,370千元及380,346千元、房屋及建築未折減餘額855,432千元及883,373千元係供出租使用。

(二)本公司於九十一年底及九十年底，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為應付公司債之擔保，請參閱附註廿八。

	九十一年十二月三十一日 (千元)	九十年十二月三十一日 (千元)
土地	\$ 507,687	\$ 507,687
房屋及建築	219,371	224,865
合計	<u>\$ 727,058</u>	<u>\$ 732,552</u>

(三)本公司九十一年底及九十年底固定資產(土地及預付設備款除外)投保金額約為1,843,389千元及1,854,999千元。

(四)本公司民國九十一年度及九十年度利息資本化金額均為0千元。

(五)民國九十一年底租賃資產係以資本租賃方式向惠普股份有限公司承租電腦設備，租賃條件如下：

租賃標的物	入帳成本 (千元)	期 間	租賃開始日之 開立應付票據 (千元)	租 金 總 額 (千元)	支付方式及每期金額	利 率
電腦設備等一批	\$ 37,000	90.02.23 93.01.23	\$ 41,097	\$ 41,097	一個月一期，共分 36期每期金額依合 約規定支付。	7.36%
租賃資產合計	<u>37,000</u>					
減：累計折舊	<u>(22,611)</u>					
租賃資產淨額	<u>\$ 14,389</u>					

十一、其他資產

	九十一年十二月三十一日 (千元)	九十年十二月三十一日 (千元)
存出保證金	\$ 48,133	\$ 47,941
員工借支薪資	6,354	12,465
遞延費用(附註二)	196,899	61,075
遞延所得稅資產 - 非 流動(附註廿五)	86,000	105,000
催 收 款	3,959	3,541
減：備抵呆帳	(3,959)	(3,541)
專 利 權 (附 註 二)	583	708
其 他	1,911	1,911
合 計	<u>\$ 339,880</u>	<u>\$ 229,100</u>

(一)員工借支薪資主要係本公司員工依照本公司員工借支薪資辦法，借支薪資供購屋或購車等之用，按月自薪資扣回。

(二)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。

十二、其他應付款

	九十一年十二月三十一日 (千元)	九十年十二月三十一日 (千元)
應付各項營業費用	\$ 283,612	\$ 201,952
應 付 利 息	33,233	28,988
其 他 應 付 票 據	29,598	45,526
應付員工紅利	1,036	1,036
應付購置設備款	192	21,145
其 他	131,007	58,811
合 計	<u>\$ 478,678</u>	<u>\$ 357,458</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

十三、一年內到期長期負債

	九十一年十二月三十一日 (千元)	九十年十二月三十一日 (千元)
應付公司債(附註十五)	\$ -	\$ 60,000
應付租賃款(附註十七)	13,088	12,162
合 計	<u>\$ 13,088</u>	<u>\$ 72,162</u>

十四、其他流動負債

	九十一年十二月三十一日 (千元)	九十年十二月三十一日 (千元)
預 收 貨 款	\$ 2,942	\$ 7,279
應 付 賠 償 準 備	7,190	8,875
應付融券價款(附註四)	34,908	79,928
買賣遠匯款(折)溢價淨額	-	6,003
其 他	4,528	2,740
合 計	<u>\$ 49,568</u>	<u>\$ 104,825</u>

應付融券價款係有價證券信用交易融券賣出之價款。

十五、應付公司債

	九十一年十二月三十一日 (千元)	九十年十二月三十一日 (千元)
國內有擔保公司債	\$ 440,000	\$ 770,000
國內無擔保公司債	300,000	-
國內無擔保轉換公司債	-	343,600
應付利息補償金	-	31,106
減：一年內到期部份轉 列流動負債	-	(60,000)
合 計	<u>\$ 740,000</u>	<u>\$ 1,084,706</u>

(一)國內有擔保公司債：

1.八十八年第一次有擔保普通公司債：

本公司為籌集批發倉儲中心工程款，於八十八年二月四日發行有擔保普通公司債，總額新台幣五億元，分甲、乙兩券，甲券發行總額新台幣四億四千萬，期限七年，乙券發行總額新台幣六千萬，期限三年，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。

2.八十九年第一次有擔保普通公司債：

本公司為因應業務需要，募集長期營運資金、改善財務結構，於八十九年十二月二十八日發行有擔保普通公司債，總額新台幣二億七千萬，期限三年，利率為5.23%，自發行日起每年單利計息一次，於每屆滿一年付息一次，已於九十一年六月二十日提前償還。

(二)國內無擔保公司債：

九十一年第一次無擔保普通公司債：

本公司為支付九十一年第一季到期公司債六千萬元，及買回八十九年第一次有擔保公司債二億七千萬元，俾取回擔保品以利資產配置之運用，於九十一年四月九日發行無擔保普通公司債，總額新台幣三億元，期限二年，利率為3.20%，自發行日起每年單利計息一次，於每屆滿一年付期一次，到期一次還本。

(三)國內無擔保轉換公司債：

1.本公司為增建物流中心、償還銀行借款及轉投資特力和樂股份有限公司，於八十九年八月二十五日發行國內第一次無擔保轉換公司債，總額度為新台幣700,000千元，屬記名式，發行條件如下：

(1)發行期限五年，票面年利率0%。

(2)發行滿一年後，本公司得向債權人要求買回公司債，其贖回價格說明如下：

(a)發行滿一年翌日起至發行滿三年之日止，以年利率6.7%之債券贖回收益率。

(b)發行滿三年翌日起至本轉換公司債到期日前四十日止，以債券面額贖回。

(3)本轉換公司債發行滿一年後翌日起至發行滿五年止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%時，始得行使上述(2)之買回。

(4)發行滿三年，債權人得要求本公司按面額之121.48%買回公司債。

(5)債權人得於本轉換公司債發行之日起滿三個月後至到期日前十日止將債券申請轉換本公司股票(轉換辦法如2.所述)。

(6)除上述情形外，到期債券一次現金償還。

2.本公司發行上述國內附轉換條件公司債之轉換辦法：

(1)債權人得自民國八十九年十一月二十五日至民國九十四年八月二十五日間，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本債券換股權利證書。另每年於(一)三月一日(二)當年度無償配股或配息基準日(若無辦理無償配股或配息則以六月三十日)(三)九月三十日(四)十二月二十八日為債券換股權利證書換發為普通股之換發基準日，每年以辦理四次為限。

(2)發行時轉換價格為25.9元，以後並依本公司普通股股份發行變動及有低於每股時價之轉換價格再發行轉換公司債時予以調整，已於九十一年底全數轉換完畢。

(3)轉換不足一股之股份本公司以現金償付。

(4)轉換年度現金股利之歸屬：

(a)債權人於當年度一月一日起至三月一日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

(b)債權人於當年度三月一日(含)起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

3.國內附轉換條件公司債依前述1.之發行條件所述，發行滿三年，債權人得依面值之一定百分比要求本公司買回。本公司債轉換權之行使應依中華民國法令辦理並受中華民國法令限制規範，除此債權人得隨時依發行條件向本公司要求將債券轉換為普通股，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。

十六、長期借款

	九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
		(千元)		(千元)
聯信商業銀行				
額度循環信用融資，期 間91.02.04 94.02.04， 到期一次償還本金，每 月付息一次。	年息為基 本放款利 率減3.60%	\$ 70,000	-	\$ -
台北國際商業銀行				
額度循環信用融資，期 間91.08.28 96.08.28， 到期一次償還本金，每 月付息一次。	年息為 3.375%	275,500	-	-
額度循環信用融資，期 間91.08.28 94.08.26， 到期一次償還本金，每 月付息一次。	年息為 3.875%	91,666	-	-
合 計		\$ 437,166		\$ -

長期借款 - 聯信商業銀行授信條件原本為額度80,000千元，期間91.02.04 93.02.04，每季償還一期，分8期償還，於91年5月4日償還10,000千元後，於91年6月4日變更為本金部份延至94年2月4日到期一次償還。

十七、應付租賃款

租 賃 公 司	租 賃 標 的 物	九十一年	九十年
		十二月三十一日	十二月三十一日
		(千元)	(千元)
惠 普 (股) 公 司	電腦設備等一批	\$ 13,487	\$ 28,540
減：未實現利息支出		(7)	(2,155)
減：一年到期部份轉列 流動負債		(13,088)	(12,162)
應付租賃款淨額		\$ 392	\$ 14,223

應付租賃款之利率及償還方式請參閱附註十。

十八、遞延貸項

	九十一年十二月三十一日	九十年十二月三十一日
	(千元)	(千元)
聯屬公司間未實現損失	\$ -	\$ (971)
長期股權投資貸餘(附註九)	17,365	10,616
未實現銷貨毛利	23,401	10,401
合 計	\$ 40,766	\$ 20,046

十九、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)九十一年度淨退休金成本組成項目如下：

	金	額
	(千元)	
服務成本	\$	9,915
利息成本		5,175
退休基金資產預期報酬		(5,845)
過渡性淨資產攤銷數		(899)
退休金損失攤銷數		371
淨退休金成本	\$	8,717

(二)九十一年底為衡量日計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

(1)折現率	每年3.75%
(2)退休基金資產之投資報酬率	每年3.75%
(3)調薪率	每年2.50%

(三)九十一年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	金	額
	(千元)	
給付義務		
既得給付義務	\$	(26,092)
非既得給付義務		(66,154)
累積給付義務		(92,246)
未來薪資增加之影響數		(33,688)
預計給付義務		(125,934)
退休基金資產公平價值		133,714
提撥狀況		7,780
未認列過渡性淨資產		(14,387)
未認列退休金損失		19,793
預付退休金(帳列預付款項)	\$	13,186

二十、股本及債券換股權利證書

(一)本公司九十一年一月一日資本總額為2,879,701千元(包括債券換股權利證書7,279千元)，九十一年度計有343,600千元可轉換公司債依公司債轉換辦法轉換普通股27,121,866股，計271,220千元，並辦理員工紅利42,896千元及未分配盈餘285,593千元，合計328,489千元轉增資，增資後九十一年十二月三十一日資本總額為3,479,410千元(包括債券換股權利證書488千元)，分為347,940,951股，每股面額10元，均為普通股，前述公司債轉換為普通股共計27,849,748股，除48,780股係發放債券換股權利證書外，餘27,800,968股均已依法辦妥公司登記。

(二)由於九十一年度決議發放股票股利，九十年之每股盈餘已予以追溯調整。

(三)本公司九十一年度及九十年之稅前基本每股盈餘及稅後基本每股盈餘分別按各該年度稅前純益901,096千元及700,784千元；稅後純益750,096千元及595,784千元，除以各該年度流通在外普通股之加權平均股數327,663,300股及303,065,131股計算之。

(四)因本公司發行之國內無擔保轉換公司債，已於九十一年底全數轉換，故並未計算稀釋每股盈餘。

廿一、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。

本公司九十一年度盈餘分配案，截至會計師查核報告書出具日止，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派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司九十年度經董事會與股東會決議通過配發之員工股票紅利4,289,600股，佔年底流通在外之股數1.23%及董監酬勞10,724千元。該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為2.20元，如將員工紅利與董監酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為2.01元。

廿二、庫藏股票

(一)本公司九十一年度庫藏股股數之增減變動如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
買回股份轉讓予員工	6,533,000	-	-	6,533,000

(二)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，本公司九十一年度計最高持有已收回股數6,533,000股，收買股份之總金額計108,209千元，符合證券交易法之規定。本公司於八十九年十月十八日申報購回庫藏股票之買回股數及金額之限制，係以八十九年六月三十日為計算基準，則買回股數最高上限為20,000,000股，收買股份金額最高限額為1,025,933千元。若以九十一年十二月三十一日為計算基準，則買回股數最高上限為34,789,217股，收買股份金額最高限額為1,717,894千元，本公司截至九十一年十二月三十一日止買回之庫藏股票股數為6,533,000股，買回庫藏股票金額為108,209千元。

(三)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)本公司子公司持有母公司股票於九十一年度計產生處分利益9,473千元，已依規定轉列為本公司資本公積項下，期末共計持有股數18,625股，帳面金額為251千元，已轉列為本公司九十一年十二月三十一日之庫藏股票項下。

廿三、營業收入

	九十一年度 (千元)	九十年 (千元)
銷貨收入	\$ 15,145,019	\$ 12,452,359
租金收入	217,383	256,223
佣金收入	116,439	61,535
合 計	\$ 15,478,841	\$ 12,770,117

廿四、營業成本

	九十一年度 (千元)	九十年 (千元)
銷貨成本	\$ 13,135,791	\$ 10,615,254
租賃成本	92,460	87,704
合 計	\$ 13,228,251	\$ 10,702,958

廿五、營利事業所得稅

(一)本公司民國九十一年度所得稅費用包括下列項目：

	金	額
	(千元)	
當期應負擔所得稅費用	\$	168,671
投資抵減		(16,000)
以前年度所得稅費用調整		(1,671)
所得稅費用合計	\$	151,000

(二)民國九十一年底之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金	額
	(千元)	
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$	4,000
未實現兌換利益		(9,000)
依權益法認列之投資損失		86,000
未實現銷貨毛利		6,000
備抵銷貨折讓		17,000
備抵賠償損失		2,000
退休金超限		(3,000)
遞延所得稅淨資產		103,000
遞延所得稅資產 - 非流動轉列「其他資產」項下		(86,000)
遞延所得稅資產 - 流動	\$	17,000

(三)民國九十一年度之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	金	額
	(千元)	
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$	225,000
調整項目之所得稅影響數		
利息收入分離課稅		(1,000)
處分投資淨利益免稅		(16,000)
權益法認列之投資利益		(50,000)
其他		10,671
當期應負擔所得稅費用		168,671
遞延所得稅資產提列(轉回)		
長期股權投資減資認列損失		(30,000)
未實現存貨跌價損失		(1,200)
權益法認列之投資損失		11,000
未實現兌換利益		(4,900)
未實現銷貨毛利		3,400
備抵銷貨折讓		9,000
投資抵減		(16,000)
其他暫時性差異		(1,300)
當期應付所得稅費用		138,671
減：本期扣繳數		(76,036)
加：以前年度應付所得稅餘額		9,241
九十一年十二月三十一日應付所得稅餘額	\$	71,876

(四)截至民國九十一年十二月三十一日有關股東可扣抵稅帳戶之資訊內容如下：

	金 額
	(千元)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 82,011
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 304,262
八十七年度以後未分配盈餘	\$ 685,145
預計九十二年度盈餘分配之稅額扣抵比率	21.11%
九十一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率	25.72%

本公司預計九十二年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含九十一年度估計之應付所得稅。

(五)本公司截至民國八十九年度(止)之營利事業所得稅結算申報案，均經稅捐稽徵機關核定。

廿六、投資收入(損失)

	九十一年度	九十年度
	(千元)	(千元)
權益法認列之投資淨利益(損失)(附註九)	\$ 158,717	\$ (38,217)
短期投資市價回升利益(附註四)	1,162	453
股利收入 - 短期投資	1,208	1,784
股利收入 - 長期股權投資	8,291	13,977
合 計	\$ 169,378	\$ (22,003)

廿七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
FORTUNE MILES	本公司九十一年底持股100.00%之子公司
TR FORTUNE	本公司九十一年底持股100.00%之子公司
TR INVESTMENT (B.V.I.)	本公司九十一年底持股100.00%之子公司
力特倉儲	TR FORTUNE九十一年底持股95.00%之子公司
TR新加坡	本公司九十一年底持股69.57%之子公司
TR美國	本公司九十一年底持股49.00%之被投資公司
TEST-RITE PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR美國九十一年底持股89.47%之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS九十一年底持股100.00%之子公司
CENDYNE	FORTUNE MILES九十一年底持股50.00%之被投資公司
TR香港	本公司九十一年底持股49.00%之被投資公司
TR墨西哥	本公司九十一年底持股49.00%之被投資公司
TR泰國	本公司九十一年底持股48.99%之被投資公司
TR澳洲	本公司九十一年底持股48.00%之被投資公司
TR法國	本公司九十一年底持股48.00%之被投資公司
力秋投資股份有限公司	本公司九十一年底持股100.00%之子公司
鴻利全球股份有限公司	本公司九十一年底持股99.94%之子公司
特力和樂股份有限公司	本公司九十一年底持股99.84%之子公司
大衍關係管理股份有限公司	本公司九十一年底持股99.70%之子公司

力衡貿易股份有限公司	本公司九十一年底持股97.67%之子公司
來特投資股份有限公司	本公司九十一年底持股92.08%之子公司
大衍國際股份有限公司	本公司九十一年底持股82.31%之子公司
中欣實業股份有限公司	本公司九十一年底持股60.28%之子公司
特力翠豐股份有限公司	本公司九十一年底持股49.99%之被投資公司
力特投資股份有限公司	力秋公司九十一年底持股100.00%之子公司
特力和家股份有限公司	特力和樂公司九十一年底持股65.00%之子公司
統營投資股份有限公司	中欣實業公司九十一年底綜合持股99.99%之子公司
統營營造股份有限公司	中欣實業公司九十一年底綜合持股99.98%之子公司
中欣營造股份有限公司	中欣實業公司九十一年底持股99.97%之子公司
特欣機電股份有限公司	中欣實業公司九十一年底持股99.96%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
何 湯 雄	本公司董事長
何 采 容	本公司董事長之一親等
何 誠	本公司董事長之二親等
李 麗 秋	本公司總經理
李 麗 姮	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

	九十一年度		九十年年度	
	金 額	佔該科 目%	金 額	佔該科 目%
	(千元)		(千元)	
TR PRODUCTS	\$ 951,373	6.28	\$ 1,237,329	9.94
MDI	885,938	5.85	-	-
特 力 翠 豐	809,984	5.35	724,870	5.82
CENDYNE	802,297	5.30	-	-
特 力 和 樂	61,219	0.40	11,596	0.09
力 衡	2,990	0.02	11,798	0.09
TR香港	2,965	0.02	7,286	0.06
TR新加坡	916	0.01	-	-
TR泰國	780	0.01	-	-
統 營 營 造	25	-	-	-
中 欣 實 業	-	-	1,898	0.02
中 欣 營 造	-	-	167	-
合 計	\$ 3,518,487	23.24	\$ 1,994,944	16.02

本公司銷貨與國外關係人均採T/T收付款，其中除TR PRODUCTS及MDI之應收帳款為T/T 120天，到期後未收款部份按年利率6.00%計息外，其餘收款條件均與一般T/T收款之客戶無重大差異。

2. 租金收入

	九十一年度		九十年年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
特力翠豐	\$ 110,841	50.99	\$ 107,959	42.13
特力利和樂	57,540	26.47	57,761	22.54
鴻利全球	2,747	1.26	2,521	0.98
中欣實業	2,616	1.20	2,540	0.99
大衍力國和家	2,566	1.18	1,060	0.41
大衍關係管	1,264	0.58	-	-
中欣營	858	0.39	76	0.03
特力欣機	50	0.02	50	0.02
特力欣	50	0.02	50	0.02
力力秋特	50	0.02	50	0.02
力力衡特	50	0.02	50	0.02
來秋特記	50	0.02	50	0.02
秋統營營	50	0.02	50	0.02
統營投	50	0.02	50	0.02
合	\$ 178,882	82.25	\$ 172,367	67.26

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. 利息收入

	九十一年度		九十年年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
TR PRODUCTS	\$ 1,556	6.94	\$ 1,493	3.73
TR香港	15	0.07	20	0.05
合計	\$ 1,571	7.01	\$ 1,513	3.78

4. 佣金收入

	九十一年度		九十年年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
MDI	\$ 28,545	24.52	\$ -	-

5. 服務收入

	九十一年度		九十年年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
特力翠豐	\$ 6,860	36.09	\$ 6,830	34.11
特力利和樂	6,221	32.73	5,109	25.52
TR泰國	830	4.36	814	4.07
鴻利全球	590	3.10	570	2.85
大衍國際	515	2.71	390	1.95

大衍關係管理	370	1.94	81	0.40
特力和家	316	1.66	-	-
中欣實業	231	1.22	231	1.15
力特	229	1.20	229	1.14
力秋	229	1.20	229	1.14
力衡	114	0.60	114	0.57
秋記	114	0.60	114	0.57
來特	114	0.60	114	0.57
TR香港	-	-	1,225	6.12
合計	<u>\$ 16,733</u>	<u>88.01</u>	<u>\$ 16,050</u>	<u>80.16</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
理所收取之收入。

6.其他收入

	九十一年度		九十年年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
特力翠豐	\$ 33,277	36.92	\$ 14,691	16.07
特力和樂	2,285	2.54	672	0.74
鴻利全球	520	0.58	329	0.36
大衍國際	430	0.48	257	0.28
中欣實業	175	0.19	152	0.17
大衍關係管理	157	0.17	63	0.07
特力和家	12	0.01	-	-
TR香港	-	-	557	0.61
TR PRODUCTS	-	-	449	0.49
TR泰國	-	-	100	0.11
TR澳洲	-	-	95	0.10
統營營造	-	-	95	0.10
力衡	-	-	28	0.03
合計	<u>\$ 36,856</u>	<u>40.89</u>	<u>\$ 17,488</u>	<u>19.13</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

	九十一年度		九十年年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
TR PRODUCTS	\$ 125,336	40.65	\$ 96,316	32.17
TR墨西哥	26,624	8.63	18,483	6.17
TR澳洲	19,654	6.37	34,402	11.49
TR法國	6,113	1.98	11,038	3.69
TR泰國	114	0.04	-	-
TR香港	-	-	1,076	0.36
合計	<u>\$ 177,841</u>	<u>57.67</u>	<u>\$ 161,315</u>	<u>53.88</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

	九十一年度		九十年年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
TR香港	\$ 72,005	60.79	\$ 55,109	41.63
TR新加坡	832	0.70	269	0.20
TR泰國	591	0.50	259	0.20
合計	\$ 73,428	61.99	\$ 55,637	42.03

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

	九十一年度		九十年年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
力特倉儲	\$ 6,516	14.66	\$ -	-
李麗姮	880	1.98	150	0.45
李麗秋	810	1.82	1,080	3.26
何誠	-	-	1,067	3.21
合計	\$ 8,206	18.46	\$ 2,297	6.92

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

	九十一年度		九十年年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
特力翠豐	\$ 57,176	41.01	\$ -	-

11. 本公司與關係人之債權債務

應收票據

	九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
大衍國際	\$ 277	10.74	\$ 281	8.75
鴻利全球	5	0.19	-	-
合計	\$ 282	10.93	\$ 281	8.75

應收帳款

	九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	金 額	佔該科 目%	金 額	佔該科 目%
	(千元)		(千元)	
CENDYNE	\$ 549,332	23.24	\$ -	-
MDI	532,300	22.52	-	-
TR PRODUCTS	395,200	16.72	484,170	55.04
特 力 翠 豐	74,620	3.16	87,815	9.98
特 力 和 樂	12,619	0.53	5,550	0.63
TR新加坡	915	0.04	-	-
力 衡	566	0.02	859	0.10
大 衍 國 際	23	-	-	-
TR香港	-	-	1,529	0.17
TR泰國	-	-	170	0.02
大 衍 關 係 管 理	-	-	79	0.01
鴻 利 全 球	-	-	20	-
合 計	<u>\$ 1,565,575</u>	<u>66.23</u>	<u>\$ 580,192</u>	<u>65.95</u>

其他應收款

	九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	金 額	佔該科 目%	金 額	佔該科 目%
	(千元)		(千元)	
(1) <u>應收關係人款</u>				
TR香港	\$ 28,137	58.52	\$ -	-
TR PRODUCTS	15,017	31.23	1,856	15.40
TR泰國	2,744	5.71	6,734	55.86
TR墨西哥	854	1.78	1,437	11.92
特 力 翠 豐	482	1.00	2	0.02
鴻 利 全 球	406	0.84	1,809	15.01
TR新加坡	344	0.72	32	0.27
特 力 和 家	67	0.14	-	-
特 力 和 樂	29	0.06	12	0.09
TR澳洲	7	-	54	0.45
TR法國	1	-	11	0.09
大 衍 國 際	-	-	57	0.47
中 欣 實 業	-	-	36	0.30
大 衍 關 係 管 理	-	-	15	0.12
合 計	<u>\$ 48,088</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 12,055</u>	<u>100.00</u>

(2)應收關係人服務款

特 力 翠 豐	\$ 4,550	66.42	\$ 6,653	89.28
特 力 和 樂	1,073	15.66	577	7.74
特 力 和 家	376	5.49	-	-
大 衍 關 係 管 理	215	3.14	7	0.09
鴻 利 全 球	180	2.63	2	0.03

TR泰國		139	2.03	210	2.82
力	秋	120	1.75	-	-
MDI		78	1.14	-	-
來	特	60	0.87	-	-
力	衡	60	0.87	-	-
大 衍 國	際	-	-	3	0.04
合	計	<u>\$ 6,851</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 7,452</u>	<u>100.00</u>

(3)應收佣金

MDI		<u>\$ 2,572</u>	<u>15.18</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
-----	--	-----------------	--------------	-------------	----------

應付佣金

	九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	金 額	佔該科 目%	金 額	佔該科 目%
	(千元)		(千元)	
TR PRODUCTS	\$ 11,946	32.31	\$ 5,258	18.87
TR墨西哥	9,806	26.52	1,141	5.74
TR澳洲	1,538	4.16	461	2.32
TR法國	412	1.11	409	2.06
TR香港	23	0.06	27	0.14
TR泰國	7	0.02	-	-
合 計	<u>\$ 23,732</u>	<u>64.18</u>	<u>\$ 7,296</u>	<u>29.13</u>

應付費用 - 出口費用

	九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	金 額	佔該科 目%	金 額	佔該科 目%
	(千元)		(千元)	
TR泰國	\$ 13	0.16	\$ 41	0.33

應付費用 - 廣告費

	九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	金 額	佔該科 目%	金 額	佔該科 目%
	(千元)		(千元)	
特 力 翠 豐	\$ 19,573	27.59	\$ -	-

12. 股權交易

請參閱附註九。

13. 財產交易

(1) 購置固定資產

	九十一年度		九十年年度	
項 目	金 額		項 目	金 額
	(千元)			(千元)
中 欣 營 造	\$ 7,135		-	\$ -
大 衍 國 際	6,640		-	-
特 欣 機 電	3,460		-	-
特 力 和 樂	438		生 財 器 具	450

統營營造	裝潢設備	84	-	-
大衍關係管理	電腦設備	53	-	-
中欣實業	-	-	生財器具	7,850
合計		<u>\$ 17,810</u>		<u>\$ 8,300</u>

(2) 出售固定資產

九 十 一 年 度			
項 目	帳 面 價 值	售 價	處 分 利 益
	(千元)	(千元)	(千元)
TR香港	\$ 544	\$ 576	\$ 32

九 十 年 度			
項 目	帳 面 價 值	售 價	處分利益損失
	(千元)	(千元)	(千元)
鴻利全球	\$ 3,570	\$ 3,682	\$ 112
	1,903	1,986	83
	125	137	12
中欣實業	446	401	(45)
合計	<u>\$ 6,044</u>	<u>\$ 6,206</u>	<u>\$ 162</u>

14. 背書保證

請參閱附註廿九之(二)。

廿八、質押之資產

民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日本公司質押之資產明細如下：

項 目	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 年 十 二 月 三 十 一 日
	(千元)	(千元)
土 地	\$ 507,687	\$ 507,687
房 屋 及 建 築	219,371	224,865
合 計	<u>\$ 727,058</u>	<u>\$ 732,552</u>

廿九、重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

1. 截至九十一年十二月三十一日止，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
	(千元)

美金 3,903千元

\$ -

歐元 45千元

-

日幣 3,066千元

-

截至九十年十二月三十一日止，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
	(千元)

美金 359千元

\$ -

(二)背書保證事項

民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

項	目	九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
		(千元)		(千元)	
STANDBY/LC					
- TR PRODUCTS		美金	10,805	美金	4,200
CORPORATE GUARANTEE					
- TR香港		美金	12,080	美金	6,576
- TR新加坡		美金	211	美金	1,242
- TR泰國		美金	621	美金	660
- 特力和樂		台幣	90,000	台幣	94,500
- 大衍國際		台幣	7,000		-

三十、其 他

依財政部證券暨期貨管理委員會(85)台財證(六)第00263號函有關「公開發行公司從事衍生性商品交易財務報告應行揭露事項注意要點」及財務會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露如下：

(一)契約金額或名目本金及信用風險：

1.本公司截至九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	合約金額 (名目本金) (千元)	信用風險	合約金額 (名目本金) (千元)	信用風險
遠期合約				
交易目的	-	-	預購美元 7,000千元	-
	-	-	預售美元 1,000千元	-
非交易目的	-	-	預購美元 48,000千元	-
	預售美元 42,000千元	-	預售美元 9千元	-

2.本公司截至九十一年底衍生性金融商品 - 選擇權之操作明細如下：

	合約金額		買權	賣權	匯率	%	到期日	信用風險
	(千元)							
出售選擇權合約								
交易目的								
一般選擇權	USD 6,000	USD	NTD	35.08	35.095	92.02.05	-	
	USD 2,000	USD	YEN	119.50		92.02.27	-	
	EUR 16,000	EUR	USD	0.985	1.10	92.01.02 92.07.01	-	
	USD 4,000	YEN	USD	117.00	~118.00	92.01.13 92.02.27	-	
利率交換	NTD 200,000	-	-	浮動		92.04.14	-	
	NTD 220,000	NTD	YEN	3.4539		95.02.04	-	
	NTD 270,000	-	-	4.65		93.06.25	-	
	USD 10,000	-	-	浮動		92.04.30	-	

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：

本公司從事各項衍生性金融商品之預期現金需求如下：

期 間	金 額
	(千元)
一年內	-
一年以上至二年以內	-
二年以上至三年以內	-

上述預期現金需求係屬預測金額，但不確定性受利率及匯率之影響，其時間愈長者，不確定性愈高。

(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。

本公司截至九十一年十二月三十一日及九十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：

項 目	九十一年十二月三十一日	九十年十二月三十一日
	(千元)	(千元)
應 收 遠 匯 款	\$ 6,189,641	\$ 4,444,870
應 付 遠 匯 款	(6,186,925)	(4,409,042)
淨 額	\$ 2,716	\$ 35,828

本公司截至九十一年度因出售遠期外匯及選擇權而產生之兌換利益為213,149千元，帳列營業外收入 - 兌換利益項下。

(五)金融商品之公平價值

1.非衍生性金融商品

資 產	九十一年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
	(千元)	(千元)
現 金 及 約 當 現 金	\$ 165,032	\$ 165,032
短 期 投 資	33,363	33,363
應 收 票 據	2,298	2,298
應收票據 - 關係企業	282	282
應 收 帳 款	797,848	797,848
應收帳款 - 關係企業	1,565,575	1,565,575
其 他 應 收 款	127,099	127,099
其 他 流 動 金 融 資 產	69,381	69,381
長 期 股 權 投 資	2,178,699	2,342,690
其 他 金 融 資 產	56,398	56,398

負 債			
應 付 帳 款		959,539	959,539
應 付 所 得 稅		71,876	71,876
其 他 應 付 款		478,678	478,678
一 年 內 到 期 長 期 負 債		13,088	13,088
其 他 流 動 金 融 負 債		49,568	49,568
長 期 負 債		1,177,558	1,177,558
其 他 金 融 負 債		76,634	76,634

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

卅一、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：預計自民國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壹仟貳佰元正為計算基準，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. 租金每月一付，於每月十六日以電匯方式匯入對方指定銀行帳戶。

(五) 未來五年內每年支付租金總額彙總如下：

期 間	金 額
	(千元)
九 十 二 年	\$ 57,539
九 十 三 年	59,265
九 十 四 年	61,043
九 十 五 年	62,874
九 十 六 年	64,760
合 計	\$ 305,481

(六)未來第六年起每五年租金總額及現值彙總如下：

期	間	租 金 總 額	租 金 現 值
		(千元)	(千元)
九十七年	一百零一年	\$ 354,135	\$ 276,240
一百零二年	一百零六年	410,540	268,333
	一百零七年	70,808	41,841
合	計	\$ 835,483	\$ 586,414

卅二、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)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	內 容	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

卅三、部門別財務資訊

(一)外銷銷貨資訊

九十一年度及九十年年度外銷銷貨總額分別為14,474,329千元及11,810,427千元，其明細如下：

地	區	九十一年度 (千元)	九十年年度 (千元)
美	加	\$ 10,864,431	\$ 8,328,382
歐	洲	2,297,076	2,159,792
其	他	1,312,822	1,322,253
合	計	\$ 14,474,329	\$ 11,810,427

(二)重要客戶資訊

九十一年度及九十年年度其收入占損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶	九 十 一 年 度		九 十 年 度	
	金 額 (千元)	比 例	金 額 (千元)	比 例
A	\$ 1,733,587	11.20%	\$ 1,536,338	12.03%
B	1,696,691	10.96%	1,491,620	11.68%

附表一 為他人背書保證

單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期 背 書 保 證 餘 額	未 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	與本公司之關係							
0	特力	TR香港	1	NTD 1,739,705	USD 12,973	USD 12,080	-	8.23%	NTD5,098,935	
		TR PRODUCTS	1	NTD 1,739,705	USD 10,805	USD 10,805	-	7.36%	"	
		特力和樂	2	NTD 2,609,228	NTD 131,500	NTD 90,000	-	1.77%	"	
		TR泰國	1	NTD 1,739,705	USD 1,382	USD 621	-	0.42%	"	
		TR新加坡	2	NTD 2,609,228	USD 2,074	USD 211	-	0.14%	"	
		大衍國際	2	NTD 2,609,228	NTD 10,000	NTD 7,000	-	0.14%	"	
		TR INVESTMENT (B.V.L)	2	NTD 2,609,228	USD 17,200	-	-	-	"	

註一：係本公司股東權益之100.00%

註二：九十一年底匯率係為USD：NTD=1：34.753

註三：背書保證對象：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過50%之子公司。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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	帳面金額	持股比例%	市價	
特力(股)公司	上市公司股票 中華	無	短期投資	137	\$ 8	-	\$ 9	
"	換股權證 中華丁	"	"	740,863	33,355	-	46,304	

附表二之一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特力(股)公司	股票							
	FORTUNE MILES	本公司之子公司	長期股權投資	4,505,000	\$ 150,428	100.00	\$ 150,428	
"	TR FORTUNE	"	"	600,000	15,362	100.00	15,362	
"	TR STAR	"	"	874,000	30,285	100.00	30,285	
"	TR INVESTMENT (B.VI.)	"	"	500,000	33,487	100.00	33,487	
"	力 秋 投 資	"	"	16,350,000	276,267	100.00	276,434	
"	鴻 利 全 球	"	"	7,995,000	44,340	99.94	64,571	
"	特 力 和 樂	"	"	35,941,546	215,564	99.84	215,223	
"	大 衍 關 係 管 理	"	"	997,000	11,297	99.70	11,297	
"	力 衡 貿 易	"	"	3,809,000	64,758	97.67	64,715	
"	來 特 投 資	"	"	7,274,062	78,883	92.08	75,746	
"	大 衍 國 際	"	"	823,077	5,434	82.31	7,100	
"	TR新加坡	"	"	2,449,000	17,602	69.57	17,602	
"	中 欣 實 業	"	"	11,483,700	54,029	60.28	193,003	
"	特 力 翠 豐	本公司採權益法評價之被投資公司	"	49,999,997	929,648	49.99	929,648	
"	TR美國	"	"	455.70	1	49.00	(17,364)	
"	TR香港	"	"	127,400	86,674	49.00	86,674	
"	TR墨西哥	"	"	245	2,749	49.00	2,749	
"	TR泰國	"	"	220,494	12,459	48.99	12,459	

附表二之二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特力(股)公司	股票 TR澳洲	本公司採權益法評價之被投資公司	長期對聯投資	24,000	\$ 6,004	48.00	\$ 6,004	
"	TR法國	"	"	10,800	702	48.00	702	
"	馬台工業	無	"	3,000,000	27,441	15.00	-	
"	TBCOMMERCE NETWORK CO.	"	"	3,333,333	31,900	10.59	-	
"	TR BAPAROMA	"	"	2,000,000	64,670	10.00	-	
"	福興美國	"	"	20,000	645	6.67	-	
"	偉電科技	"	"	1,663,644	18,070	5.93	-	

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：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
特力(股)公司	開放式基金 聯邦債券基金	短期投資	-	-	-	\$ -	17,868,377	\$ 200,000	17,868,377	\$ 200,651	\$ 200,000	\$ 651	-	\$ -
"	金鼎債券基金	"	-	-	-	-	12,567,416	163,500	12,567,416	164,006	163,500	506	-	-
"	台灣遠航債券基金	"	-	-	-	-	34,526,967	376,400	34,526,967	377,541	376,400	1,141	-	-
"	復華信天翁基金	"	-	-	-	-	13,647,668	140,150	13,647,668	140,572	140,150	422	-	-
"	新光吉星基金	"	-	-	-	-	19,750,393	262,725	19,750,393	263,310	262,725	585	-	-
"	永昌聯興債券基金	"	-	-	-	-	19,385,968	197,000	19,385,968	197,678	197,000	678	-	-
"	大眾債券基金	"	-	-	-	-	16,539,332	199,000	16,539,332	199,565	199,000	565	-	-
"	國際萬華基金	"	-	-	-	-	20,631,278	275,000	20,631,278	276,003	275,000	1,003	-	-
"	富鼎益利信基金	"	-	-	-	-	11,704,752	138,000	11,704,752	138,581	138,000	581	-	-
"	所羅門債券基金	"	-	-	-	-	22,963,676	248,000	22,963,676	248,569	248,000	569	-	-
"	保誠威實基金	"	-	-	-	-	19,555,808	228,000	19,555,808	228,680	228,000	680	-	-
"	永昌鳳翔基金	"	-	-	-	-	10,690,698	149,000	10,690,698	149,587	149,000	587	-	-
"	統一全壘打基金	"	-	-	-	-	14,432,038	188,000	14,432,038	188,647	188,000	647	-	-
"	碩銀精選債券基金	"	-	-	-	-	21,114,081	224,001	21,114,081	224,359	224,001	358	-	-
"	上市公司股票 瑞軒	"	-	-	-	-	2,415,000	142,691	2,415,000	145,800	142,691	3,109	-	-
"	明電	"	-	-	-	-	3,879,248	215,578	3,879,248	219,968	215,578	4,390	-	-

附表三之一 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：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分(損)益	股 數	金 額
特力(股)公司	海外存託憑證 明電GDR	短期投資	-	-	-	\$ -	USD 4,094,199	\$ 143,403	USD 4,094,199 (註1)	\$ 143,403	\$ 143,403	\$ -	-	\$ -
"	股 票 FORTUNE MILES	長期股權投資	-	-	-	-	USD 4,505,000	150,428 (註2)	-	-	-	-	USD 4,505,000	150,428
"	特力和樂	"	秋記投資 開發(股) 公司	該公司董事長 與本公司相同	35,403,098	126,736	12,327,949 (註3)	123,256	11,789,501 (註4)	-	34,428 (註5)	-	35,941,546	215,564
"	中欣實業	"	"	"	7,875,000	105,705	3,608,700 (註6)	101,405	-	-	153,081 (註7)	-	11,483,700	54,029
"	特力翠豐	"	-	-	49,999,997	761,181	-	168,467 (註8)	-	-	-	-	49,999,997	929,648
"	力 特	"	力秋投資(股) 公司	本公司之子公司	8,000,000	95,357	15,000	22,185 (註9)	8,015,000	115,437	117,542	(2,105)	-	-

註1：係轉換為明電之股票。

註2：係增資設立、權益法認列投資損失及認列累積換算調整數。

註3：其中12,321,770股為現金增資。

註4：係減資。

註5：係權益法認列投資損失及股權淨值調整數。

註6：其中2,449,500股係向非關係人購入。

註7：係權益法認列投資收益及本期收到現金股利。

註8：係權益法認列投資收益。

註9：係本期購入及權益法認列投資損失。

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：新台幣千元

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	TRPRODUCTS	TR美國九十一年底持股89.47%之子公司	銷貨	\$ 951,373	6.28%	T/T 120天	\$ -	-	帳款 \$ 395,200	16.72%	
"	MDI	TR PRODUCTS九十一年底持股100.00%之子公司	"	885,938	5.85%	T/T 120天	-	-	帳款 532,300	22.52%	
"	特力翠豐	本公司採權益法評價之被投資公司	"	809,984	5.35%	與一般交易相同	-	-	帳款 74,620	3.16%	
"	CENDYNE	FORTUNE MILES 採權益法評價之被投資公司	"	802,297	5.30%	與一般交易相同	-	-	帳款 549,332	23.24%	

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：新台幣千元

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)公司	TR PRODUCTS	TR美國九十一年底持股89.47%之子公司	\$ 395,200	2.16次	\$ 142	處理中	\$ 40,671	\$ -
"	MDI	TR PRODUCTS 九十一年底持股100.00%之子公司	532,300	1.68次	11,028	處理中	29,363	-
"	CENDYNE	FORTUNE MILES採權益法評價之被投資公司	549,332	1.46次	59,187	處理中	198,311	-

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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)公司	FORTUNE MILES	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTRE, P.O. BOX 1225, APIA, SAMOA	投資控股	\$ 151,999 USD4,505,000	\$ -	4,505,000	100.00%	\$ 150,428	\$ (6,102) USD(176,503)	\$ (6,102) USD(176,503)	
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	19,857 USD 600,000	18,107 USD 550,000	600,000	100.00%	15,362	(1,535)	(1,535)	
"	TR STAR	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	30,131 USD 874,000	-	874,000	100.00%	30,285	(88) USD (2,549)	(88) USD (2,549)	
"	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	82 USD 2,500	500,000	100.00%	33,487	1,696 USD 49,066	33 USD 245	
"	力 秋 投 資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	180,997	125,992	16,350,000	100.00%	276,267	17,627	12,308	
"	鴻 利 全 球	台北市忠孝東路四段270號8樓	資訊處理服務業	79,948	79,940	7,995,000	99.94%	44,340	938	138	
"	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	359,392	354,031	35,941,546	99.84%	215,564	(34,150)	(34,300)	
"	大 衍 關 係 管 理	台北市忠孝東路四段270號8樓	企業經營管理顧問	9,970	8,670	997,000	99.70%	11,297	(97)	89	
"	力 衡 貿 易	台北市忠孝東路四段270號8樓	進出口貿易	29,670	29,000	3,809,000	97.67%	64,758	23,722	13,599	

附表六之一 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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)公司	來 特 投 資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	\$ 92,789	\$ 92,016	7,274,062	92.08%	\$ 78,883	\$ 1,765	\$ (1,610)	
"	大 衍 國 際	台北市忠孝東路四段270號8樓	產品設計業	8,731	8,731	823,077	82.31%	5,434	2,714	409	
"	T R 新 加 坡	2 ALEXANDRA ROAD #06-04A DELTA HOUSE, SINGAPORE 159919	進出口貿易	54,876 SGD2,449,000	54,876 SGD2,449,000	2,449,000	69.57%	17,602	(9,686) SGD(501,522)	(6,738) SGD(348,909)	
"	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	163,904	62,500	11,483,700	60.28%	54,029	42,552	12,230	
"	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%	929,648	337,002	168,467	
"	TR美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	129,191 USD4,557,000	129,191 USD4,557,000	455.70	49.00%	1	(48,068) USD(1,390,339)	(6,788) USD(196,348)	
"	TR香港	7F,NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON,HONG KONG	進出口貿易	43,695 HKD12,740,000	43,695 HKD12,740,000	127,400	49.00%	86,674	1,669 HKD 376,461	818 HKD 184,466	
"	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%	2,749	3,232 USD 93,075	1,584 USD 45,607	註一
"	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%	12,459	466 B 579,664	228 B 283,977	

註一：係延後一年認列投資損益。

附表六之二 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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)公司	TR澳洲	4/7 ANELLA AVENUE, CASTLE HILL 2154 P. O. BOX 6600, BAULKHAM HILLS 2153, N.S.W., AUSTRALIA	進出口貿易	\$ 475 A 24,000	\$ 475 A 24,000	24,000	48.00%	\$ 6,004	\$ 1,649 A 87,652	\$ 791 A 42,073	
"	TR法國	Z.A.C.PARIS NORD II,20/23 ALLEE DCS ERBLES BATIMENT D.B.P. 4015 958957 ROISSY, CHARLES DE GAULLE LEDEX	進出口貿易	2,184 FF 432,000	2,184 FF 432,000	10,800	48.00%	702	(7,368) EUR(225,548)	(3,537) EUR(108,263)	
力秋投資(股)公司	力 特 投 資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	206,662	90,030	15,000,000	100.00%	216,526	14,052	8,196	
鴻利全球(股)公司	B&S LINK CORP.	One Captial Place P.O.BOX 1787, GT Grand Cayman, Cayman Island	各項事業投資	10,344	-	UDS 300,000	100.00%	7,558	(2,851)	(2,851)	
特力和樂(股)公司	特 力 和 家	台北市忠孝東路四段270號8樓	床飾及床罩等家飾品之批發及零售	3,250	-	325,000	65.00%	1,725	(2,346)	(1,525)	
	中 欣 實 業	台北市忠孝東路四段270號8樓	委託興造廠興建住宅大樓	128,249	-	7,566,300	39.72%	127,175	42,552	(1,074)	

附表六之三 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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			
中欣實業(股)公司	中 欣 營 造	台北市忠孝東路四段270號8樓	建築與土木工程	\$ 34,419	\$ 25,000	3,998,600	99.97%	\$ 47,371	\$ (1,675)	\$ (2,194)	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	24,940	3,248,800	99.96%	58,071	11,518	10,529	"
"	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	93,990	9,998,800	89.28%	169,349	29,812	23,128	"
"	統 營 投 資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	67	20	6,000	0.08%	66	6,904	4	"
中欣營造(股)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	5,020	5,020	502,000	6.28%	5,555	6,904	427	"
"	統 營 營 造	台北市忠孝東路四段270號8樓	建築與土木工程	4,703	4,703	495,000	4.42%	8,374	29,812	1,156	"
特欣機電(股)公司	統 營 營 造	台北市忠孝東路四段270號8樓	建築與土木工程	9,948	9,948	704,000	6.29%	11,775	29,812	1,723	"
"	統 營 投 資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	5,020	5,020	502,000	6.28%	5,555	6,904	427	"
統營營造(股)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	69,900	6,990,000	87.38%	77,343	6,904	5,890	"

附表七 被投資公司資金貸與他人

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
											名稱	價值		
1	TR香港	TR美國	其他應收款	NTD 156,389 USD 4,500,000	NTD 156,389 USD 4,500,000	2.21% 3.05% (浮動)	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,019,787	\$ 2,039,574
2	TR PC	MDI	"	NTD 69,506 USD 2,000,000	NTD 69,506 USD 2,000,000	3.23%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,019,787	2,039,574

註一：係本公司股東權益之20%

註二：係本公司股東權益之40%。

註三：九十一年底平均匯率係為USD：NTD = 1：34.753

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：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
FORTUNE MILES	股 票 CENDYNE	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	USD4,500,000	\$ 150,428	50.00	\$ 150,428	
TR FORTUNE	股 票 上海富群工具有 限公司	本公司之子公司	"	USD 300,000	9,543	100.00	9,543	
"	力特倉儲上海有 限公司	"	"	USD 285,000	5,453	95.00	5,453	
TR STAR	股 票 昇 陽	本公司以權益法評價之被投資公司	"	USD 260,000	9,079	50.00	9,079	
"	禾 耀	"	"	USD 50,000	1,746	50.00	1,746	
"	華 展	"	"	USD 304,000	10,565	19.00	10,565	

附表八之一 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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 / 張 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN-ARBITRA GE FUND	無	短 期 投 資	1	\$ 3,564 USD 102,560	-	\$ 3,564	
"	國外債券 京華山一保單貼現 保本債券	"	長 期 債 券 投 資	1	3,476 USD 100,030	-	3,476	
"	股 票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	長 期 股 權 投 資	300,000	10,426 USD 300,000	0.80	-	

附表八之二 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
力秋投資(股)公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	無	短期投資	710,673.70	\$ 8,076	-	\$ 8,135	
"	股票 力特投資	本公司之子公司	長期股權投資	15,000,000	216,526	100.00	220,186	
"	漢光科技	無	"	337,500	3,713	1.90	-	
"	源創投資	"	"	200,000	2,000	0.67	-	
"	台耀科技	"	"	361,169	8,285	0.29	-	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	-	
"	特力和樂	本公司之母公司特力公司之子公司	"	6,179	62	0.02	37	
"	統營營	本公司之母公司特力公司之子公司中欣實業之子公司	"	1,100	10	0.01	18	
"	鴻利全球	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,000	10	0.01	8	
"	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	-	-	-	
"	普通公司債 特力	本公司之母公司	長期債券投資	23	23,000	-	-	

附表八之三 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
鴻利全球(股)公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	無	短期投資	1,139,029.95	\$ 13,003	-	\$ 13,038	
"	股票 B&S LINK CORP.	本公司之子公司	長期股權投資	300,000	7,558	100.00	7,558	

附表八之四 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特力和樂(股)公司	股 票 特 力 和 家	本公司採取權益法評價之被投資公司	長期股權投資	3,250,000	\$ 1,725	65.00	\$ 1,725	
"	中 欣 實 業	本公司之母公司特力公司之子公司	"	7,566,300	127,175	39.72	127,169	

附表八之五 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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
				單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
大衍關係管理(股)公司	開放式債券型基金 聯 邦 債 券 基 金	無	短 期 投 資	672,428.06	\$ 7,609	-	\$ 7,697	

附表八之六 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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 / 張 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
力衡貿易(股)公司	股 票 鴻 利 全 球	本公司之母公司特力公司之子公司	長期股權投資	1,000	\$ 10	0.01	\$ 8	
"	普通公司債 特 力	本公司之母公司	長期債券投資	33	33,000	-	-	

附表八之七 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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 / 張數	帳面金額	持股比例%	市 價	
來特投資(股)公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	無	短期投資	1,320,201.73	\$ 15,000	-	\$ 15,112	
"	股 票 秋 記 投 資 開 發	該公司董事長與本公司之母公司特力公司相同	長期股權投資	23,900	4,015	2.99	2,821	
"	中 欣 營 造	本公司之母公司特力公司之孫公司	"	1,400	12	0.04	16	
"	特 欣 機 電	"	"	1,200	13	0.04	21	
"	特 力 和 樂	本公司之母公司特力公司之子公司	"	6,179	62	0.02	37	
"	特 力	本公司之母公司	"	20,227	272	0.01	520	
"	鴻 利 全 球	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,000	10	0.01	8	

附表八之八 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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 / 張數	帳面金額	持股比例%	市 價	
中欣實業(股)公司	上市公司股票							
"	旺 宏	無	短期投資	1,273	\$ 78	-	\$ 15	
"	研 華	"	"	200	17	-	13	
"	宣 得	"	"	869	29	-	26	
"	華 新 科	"	"	471	9	-	9	
"	換股權證							
"	中 華 丁	"	"	435,215	22,509	-	27,201	
"	億 光 丁	"	"	128,499	4,434	-	4,960	
"	可轉換公司債							
"	力 山 一	"	"	49,000	5,454	-	5,523	
"	開放式債券型基金							
"	永昌鳳翔基金	"	"	53,916.50	762	-	763	
"	德信萬年債券基金	"	"	58,764.77	800	-	800	
"	群益安穩基金	"	"	1,011,034.70	14,000	-	14,000	
"	開放式股票型基金							
"	日盛美國成長基金	"	"	100,000	1,000	-	1,000	
"	國外債券							
"	京華山一保單貼 現保本債券	"	長期債券投資	1	3,499	-	3,499	
"	股 票							
"	中 欣 營 造	本公司之子公司	長期股權投資	3,998,600	47,731	99.97	47,002	
"	特 欣 機 電	"	"	3,248,800	58,071	99.96	57,393	
"	統 營 營 造	"	"	9,998,800	169,349	89.28	166,004	
"	統 營 投 資	"	"	6,000	66	0.08	66	
"	鴻 利 全 球	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,000	10	0.01	8	
"	TBCOMMERCE NETWORK CO.	無	"	-	3,403	-	3,403	

附表八之九 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
力特投資(股)公司	開放式債券型基金							
	聯邦債券基金	無	短期投資	1,032,984.37	\$ 11,743	-	\$ 11,824	
"	新光吉星基金	"	"	3,333,241.98	44,703	-	45,064	
"	股票							
"	德浦企業	"	長期股權投資	2,400,000	24,000	19.08	-	
"	來特投資	本公司之母公司特力公司之子公司	"	625,938	6,441	7.92	6,518	
"	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	-	
"	力衡貿易	本公司之母公司特力公司之子公司	"	91,000	1,052	2.33	1,546	
"	頻率科技	無	"	150,000	7,500	1.29	-	
"	源創投資	"	"	300,000	3,000	1.00	-	
"	TECHGAINS	"	"	300,000	9,471	0.87	-	
"	PAN-PACIFIC CORP.							
"	台耀科技	"	"	361,169	8,285	0.29	-	
"	和喬科技	"	"	150,000	2,325	0.03	-	
"	特力和樂	本公司之母公司特力公司之子公司	"	6,179	62	0.02	37	
"	統營營造	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,100	10	0.01	18	
"	鴻利全球	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,000	10	0.01	8	
"	普通公司債							
"	特力	本公司之母公司	長期債券投資	34	34,000	-	-	

附表八之十 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
中欣營造(股)公司	開放式債券型基金	無	短期投資					
	永昌鳳翔基金			730,063.90	\$ 10,314	-	\$ 10,333	
"	群益安穩基金	"	"	959,111.80	13,258	-	13,281	
"	換股權證	"	"					
"	中華丁			116,278	5,530	-	7,267	
"	國外債券	"	長期債券投資					
"	京華山一保單貼現保本債券			1	3,499	-	3,499	
"	股票	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資					
"	統營投資			502,000	5,555	6.28	5,555	
"	統營營造	"	"	495,000	8,374	4.42	8,218	

附表八之十一 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特欣機電(股)公司	開放式債券型基金							
"	群益安穩債券基金	無	短期投資	354,081.50	\$ 4,900	-	\$ 4,903	
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	743,900.80	10,508	-	10,529	
"	換股權證							
"	億 光 丁	"	"	160,624	5,424	-	6,200	
"	中 華 丁	"	"	146,178	6,487	-	9,136	
"	股 票							
"	友 達	"	"	936	39	-	20	
"	國外債券							
"	京華山一保單貼 現保本債券	"	長期債券投資	1	3,500	-	3,500	
"	股 票							
"	統 營 營 造	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	704,000	11,775	6.29	11,688	
"	統 營 投 資	"	"	502,000	5,555	6.28	5,555	

附表八之十二 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
統營營造(股)公司	上市公司股票							
	普 立 爾	無	短 期 投 資	6,000	\$ 388	-	\$ 338	
"	遠 森 科	"	"	1,560	37	-	8	
"	鍊 德	"	"	6,375	211	-	102	
"	中 環	"	"	4,800	120	-	70	
"	光 罩	"	"	5,650	174	-	103	
"	聯 電	"	"	5,750	288	-	137	
"	漢 唐	"	"	6,540	256	-	203	
"	建 華 金 控	"	"	51	1	-	1	
"	友 達	"	"	644	21	-	14	
"	雅 新 電	"	"	1	-	-	-	
"	云 辰	"	"	62	2	-	1	
	換股權證							
"	中 華 丁	"	"	272,424	12,948	-	17,027	
"	億 光 丁	"	"	55,071	1,799	-	2,126	
	開放式債券型基金							
"	群益安穩收益基金	"	"	651,042.00	8,992	-	9,015	
"	保德信元富基金	"	"	167,513.90	2,300	-	2,306	
"	永昌鳳翔基金	"	"	676,659.70	9,570	-	9,577	
"	大眾債券基金	"	"	310,780.00	3,800	-	3,807	
	股 票							
"	統 營 投 資	本公司之子公司	長期股權投資	6,990,000	77,333	87.38	77,343	
	國外債券							
	京華山一保單貼 現保本債券	無	長期債權投資	1	3,618	-	3,618	

附表八之十三 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
統營投資(股)公司	上市公司股票							
"	遠 森 科	無	短期投資	470	\$ 11	-	\$ 2	
"	奇 普 仕	"	"	738	34	-	27	
"	云 辰	"	"	62	-	-	1	
"	金 寶	"	"	5,650	170	-	109	
"	友 達	"	"	1,353	44	-	29	
"	國 聯	"	"	518	14	-	11	
"	世 昕	"	"	99,547	1,127	-	1,021	
"	換股權證							
"	中 華 丁	"	"	528,238	23,170	-	33,015	
"	億 光 丁	"	"	160,624	5,383	-	6,200	
"	海外存託憑證							
"	勝 華 G D R	"	"	7,000	954	-	954	

附表八之十四 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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 / 張 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
統營投資(股)公司	開放式債券型基金							
"	群益安穩收益基金	無	短期投資	682,114.90	\$ 9,426	-	\$ 9,445	
"	永昌鳳翔基金	"	"	148,986.80	2,101	-	2,109	
"	股 票							
"	台 耀 科 技	"	長期股權投資	448,537	9,350	0.36	-	
"	國外債券							
"	京華山一保單貼 現保本債券	"	長期債券投資	2	6,940	-	6,940	

附表八之十五 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
昇 陽	股 票 上海昇陽五金工具 張 家 港 昇 陽	本公司之子公司 "	長期股權投資 "	USD 500,000	\$ 17,376	100.00	\$ 17,376	
				USD 100,000	3,475	100.00	3,475	
華 展	股 票 華 展 照 明	"	"	USD 304,000	10,565	100.00	10,565	
B&S LINK CORP.	股 票 鴻 駿 訊 息	"	"	USD 250,000	5,821	100.00	5,821	

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：新台幣千元

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/單位數	金 額	股數/單位數	金 額	股數/單位數	售 價	帳面成本	處分損益	股數/單位數	金 額
特力和樂(股)公司	股 票 中 欣 實 業	長期股權投資	力秋投資及力特投資	本公司之母公司 持力公司之 子公司及孫公司	-	\$ -	7,566,300	\$ 127,175 (註)	-	\$ -	\$ -	\$ -	7,566,300	\$ 127,175
力衡貿易(股)公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	"	-	-	-	-	10,006,578	112,500	10,006,578	112,782	112,500	282	-	-

註：係本期購入及權益法認列投資損失。

附表九之一 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：新台幣千元

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 / 單位數	金 額	股數 / 單位數	金 額	股數 / 單位數	售 價	帳面成本	處分損益	股數 / 單位數	金 額
力秋投資(股)公司	開放式債券型基金 新光吉星基金	短期投資	-	-	-	\$ -	8,906,657.00	\$ 119,000	8,906,657.00	\$ 119,787	\$ 119,000	\$ 787	-	\$ -
"	股 票 力 特	長期股權投資	特 力	本公司之母公 司	6,925,000	91,698	8,075,000	124,828 (註)	-	-	-	-	15,000,000	216,526
中欣實業(股)公司	開放式債券型基金 德信萬年基金	短期投資	-	-	605,216.97	8,000	15,256,117.13	203,800	15,802,569.33	211,732	211,000	732	58,764.77	800
"	保德信元富債券	"	-	-	-	-	9,196,352.30	124,800	9,196,352.30	125,121	124,800	321	-	-
統營營造(股)公司	開放式債券型基金 德信萬年基金	"	-	-	1,734,529.33	22,924	11,490,351.52	153,500	13,224,880.85	176,798	176,424	374	-	-
"	永昌鳳翔基金	"	-	-	71,786.90	977	7,171,638.70	100,100	6,566,765.90	91,852	91,507	345	676,659.70	9,570

註：係本期購入及權益法認列投資收益。

附表十 大陸投資資訊

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：

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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(註四)	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					
上海富群工具有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ -	\$ 10,426	\$ -	\$ 10,426	100.00%	\$ (874)	\$ 9,543	\$ -
力特倉儲上海有限公司	"	USD 300,000	註一	USD 9,905	-	-	USD 9,905	95.00%	RMB (209,239)	5,453	-
上海昇陽五金工具有限公司	包裝設計業	USD 500,000	註二	USD 285,000	-	-	USD 285,000	50.00%	RMB (594)	8,688	-
張家巷昇陽有限公司	"	USD 100,000	註二	-	USD 8,688	-	USD 8,688	50.00%	-	3,475	-
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	-	USD 250,000	-	USD 250,000	19.00%	-	10,565	-
鴻駿訊息有限公司	計算機及網路技術之研發設計	USD 250,000	註三	-	USD 304,000	-	USD 304,000	100.00%	RMB (2,851)	5,821	-
					USD 8,688	-	USD 8,688		RMB (682,674)		
					USD 250,000		USD 250,000				

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：上海富群工具有限公司、力特倉儲上海有限公司及鴻駿訊息有限公司係採經母公司會計師查核之財務報表為依據。

註五：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以九十一年度平均匯率換算)外，係以九十一年度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 51,747	NTD 377,041	\$ 2,029,681
USD 1,489,000	USD 10,849,165	

註一：九十一年度平均匯率

USD : NTD = 1 : 34.753

RMB : NTD = 1 : 4.197

註二：九十一年度平均匯率

RMB : NTD = 1 : 4.1764

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

特力股份有限公司 會計師查核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司及子公司民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十一年一月一日至十二月三十一日及九十年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併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及子公司民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十一年一月一日至十二月三十一日及九十年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

眾信聯合會計師事務所
核准文號：(78)台財證(一)第22476號
(86)台財證(六)第22028號

會計師：盧啟昌

會計師：余鴻賓

中 華 民 國 九 十 二 年 三 月 二 十 八 日

特力股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	附 註	九十年十二月三十一日		九十年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	九十年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	二、三	\$ 213,692	2.51	\$ 280,467	3.74	2100	短期借款	十二	\$ 63,000	0.74	\$ 109,500	1.46
1110	短期投資	二、四	286,778	3.37	470,502	6.27	2110	應付短期票券	十三	26,980	0.32	74,931	1.00
1120	應收票據	二、五	2,580	0.03	3,209	0.04	2120	應付票據		1,548	0.02	42,747	0.57
1140	應收帳款	二、五	868,491	10.22	343,772	4.58	2140	應付帳款		1,174,123	13.82	583,685	7.78
1150	應收帳款 - 關係企業	二、五、廿六	1,556,420	18.32	585,830	7.80	2160	應付所得稅	二、廿四	81,184	0.96	98,106	1.31
1160	其他應收款	六、廿六	127,614	1.50	56,174	0.75	2210	其他應付款	十四	568,619	6.69	433,840	5.78
120X	存貨	二、七	349,395	4.11	250,572	3.34	2260	預收工程款		84,437	0.99	5,582	0.07
1260	預付款項		154,636	1.82	117,250	1.56	2270	一年內到期長期負債	十五	13,088	0.15	72,162	0.96
1280	其他流動資產	八	295,234	3.48	760,094	10.13	2280	其他流動負債	十六	154,451	1.82	417,816	5.57
11XX	流動資產合計		<u>3,854,840</u>	<u>45.36</u>	<u>2,867,870</u>	<u>38.21</u>	21XX	流動負債合計		<u>2,167,430</u>	<u>25.51</u>	<u>1,838,369</u>	<u>24.50</u>
							長期負債						
14XX	長期投資	二、九	<u>1,734,967</u>	<u>20.41</u>	<u>1,525,180</u>	<u>20.32</u>	2411	應付公司債	十七	683,000	8.04	1,084,706	14.45
	固定資產	二、十					2421	長期借款	十八	437,166	5.14	-	-
1501	土地		759,893	8.94	759,893	10.12	2446	應付租賃款	十九	392	-	14,223	0.19
1521	房屋及建築		1,782,079	20.97	1,785,904	23.79	24XX	長期負債合計		<u>1,120,558</u>	<u>13.18</u>	<u>1,098,929</u>	<u>14.64</u>
1551	運輸設備		43,122	0.51	47,770	0.64	28XX	其他負債	二	111,237	1.31	324,518	4.32
1681	什項設備		574,905	6.77	613,045	8.17	2XXX	負債合計		<u>3,399,225</u>	<u>40.00</u>	<u>3,261,816</u>	<u>43.46</u>
	小計		3,159,999	37.19	3,206,612	42.72	31XX	股本	廿一				
15X9	減：累計折舊		(651,993)	(7.67)	(470,119)	(6.26)	3110	普通股股本		3,478,922	40.94	2,872,422	38.27
1670	未完工程及預付設備款		11,310	0.13	98,578	1.31	3130	債券換股權利證書		488	0.01	7,279	0.10
15XX	固定資產淨額		<u>2,519,316</u>	<u>29.65</u>	<u>2,835,071</u>	<u>37.77</u>	32XX	資本公積					
	其他資產	二、十一					3210	股票溢價		398,482	4.69	284,110	3.78
1860	遞延所得稅資產		86,321	1.02	109,851	1.46	3220	庫藏股票交易	二、廿三	9,473	0.11	-	-
1880	什項資產		302,716	3.56	168,209	2.24	3240	處分資產增益		-	-	24,053	0.32
18XX	其他資產合計		<u>389,037</u>	<u>4.58</u>	<u>278,060</u>	<u>3.70</u>	33XX	保留盈餘	廿二				
							3310	法定盈餘公積		320,532	3.77	258,548	3.44
1XXX	資產總計		<u>\$ 8,498,160</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 7,506,181</u>	<u>100.00</u>	3320	特別盈餘公積		-	-	2,130	0.03
							3350	未分配盈餘		989,407	11.64	900,047	11.99
							3420	累積換算調整數	二	10,091	0.12	3,989	0.05
							3510	庫藏股票	二、廿三	(108,460)	(1.28)	(108,209)	(1.44)
							3510	子公司持有母公司股份		-	-	(4)	-
							3XXX	股東權益合計		<u>5,098,935</u>	<u>60.00</u>	<u>4,244,365</u>	<u>56.54</u>
							XXXX	負債及股東權益總計		<u>\$ 8,498,160</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 7,506,181</u>	<u>100.00</u>

(請參閱隨附之合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司及子公司
合 併 損 益 表
民國九十一年一月一日至十二月三十一日及
九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
(除每股盈餘以元表示外)

代碼	項 目	附 註	九 十 一 年 度		九 十 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營 業 收 入		\$ 17,322,242	100.00	\$ 15,196,903	100.00
5000	營 業 成 本		14,529,572	83.88	12,587,110	82.83
	未實現銷貨毛利		2,792,670	16.12	2,609,793	17.17
5920	未實現銷貨毛利		(13,000)	(0.07)	(10,401)	(0.07)
5910	營 業 毛 利		2,779,670	16.05	2,599,392	17.10
6000	營 業 費 用		2,294,531	13.25	2,031,266	13.37
6900	營 業 利 益		485,139	2.80	568,126	3.73
7100	營 業 外 收 入					
7110	利 息 收 入		30,264	0.17	47,603	0.31
7120	投 資 收 入	廿五	180,833	1.04	117,691	0.77
7130	處分固定資產利益		803	-	5,431	0.04
7140	處分投資利益		93,513	0.54	36,795	0.24
7160	兌 換 利 益		175,862	1.02	217,320	1.43
7480	其 他 收 入		113,435	0.66	108,616	0.72
	合 計		594,710	3.43	533,456	3.51
7500	營 業 外 支 出					
7510	利 息 支 出		114,336	0.66	154,043	1.01
7530	處分固定資產損失		371	-	8,996	0.06
7880	其 他 支 出		36,154	0.21	152,855	1.00
	合 計		150,861	0.87	315,894	2.07
7900	稅 前 利 益		928,988	5.36	785,688	5.17
8110	減：所得稅費用	二、廿四	(174,270)	(1.00)	(150,890)	(0.99)
9400	減：少數股權淨利		(4,622)	(0.03)	(39,014)	(0.26)
9600	本 期 純 益		\$ 750,096	4.33	\$ 595,784	3.92
			<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
9750	每 股 盈 餘	二、廿一	\$2.82	\$2.29	\$2.48	\$1.97
假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股時之擬制資料						
9600	本 期 純 益			\$ 759,569		
			<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		
9750	每 股 盈 餘		\$2.85	\$2.32		

(請參閱隨附之合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

**特力股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表**
民國九十一年一月一日至十二月三十一日及
九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		資本公積			保留盈餘			未實現長期 股權投資損失	累積換算 調整數	庫藏股票	子公司持有	
	普通股股本	債券溢價	股票溢價	處分資產增益	庫藏股票交易	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				母公司股份	合計
民國九十年一月一日餘額	\$ 2,335,000	\$ -	\$ 140,198	\$ 24,053	\$ -	\$ 210,013	\$ 5,970	\$ 860,083	\$ (48)	\$ (2,082)	\$ (108,209)	\$ (5,103)	\$ 3,459,875
特別盈餘公積轉回							(3,840)	3,840					-
八十九年度盈餘分配：													
法定盈餘公積						48,535		(48,535)					-
董監事酬勞								(8,736)					(8,736)
員工紅利(其中34,000千元轉增資)	34,000							(34,945)					(945)
股票股利	280,029							(280,029)					-
現金股利								(186,686)					(186,686)
長期股權投資股權淨值調整數								(729)					(729)
長期股權投資累積換算調整數										6,071			6,071
權益法認列之被投資公司未實現長期股權投 資跌價損失轉回									48				48
公司債轉換普通股	223,393	7,279	143,912										374,584
子公司持有母公司股份												5,099	5,099
九十年年度純益								595,784					595,784
民國九十年十二月三十一日餘額	2,872,422	7,279	284,110	24,053	-	258,548	2,130	900,047	-	3,989	(108,209)	(4)	4,244,365
特別盈餘公積轉回							(2,130)	2,130					-
處分固定資產利益轉回保留盈餘				(24,053)		2,406		21,647					-
九十年年度盈餘分配：													
法定盈餘公積						59,578		(59,578)					-
董監事酬勞								(10,724)					(10,724)
員工紅利	42,896							(42,896)					-
股票股利	285,593							(285,593)					-
現金股利								(285,594)					(285,594)
長期股權投資股權淨值調整數								(128)					(128)
長期股權投資累積換算調整數										6,102			6,102
子公司處分母公司股份利益											(251)		(251)
子公司持有母公司股份					9,473							4	9,477
公司債轉換普通股	278,011	(6,791)	114,372										385,592
九十一年度純益								750,096					750,096
民國九十一年十二月三十一日餘額	\$ 3,478,922	\$ 488	\$ 398,482	\$ -	\$ 9,473	\$ 320,532	\$ -	\$ 989,407	\$ -	\$ 10,091	\$ (108,460)	\$ -	\$ 5,098,935

(請參閱隨附之合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國九十一年一月一日至十二月三十一日及
 九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
九十年度

	<u>九十一年度</u>	<u>九十年</u> 度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 750,096	\$ 595,784
調整項目：		
少數股權淨利	4,622	39,014
折舊及各項攤提	255,455	212,769
短期投資市價回升利益	(3,250)	(4,861)
提列存貨備抵跌價損失	2,575	379
長期股權投資權益法認列之投資淨利益	(171,402)	(97,066)
收到權益法認列之長期股權投資之現金股利	14,906	-
長期股權投資減資損失	3,774	51
處分長期股權投資利益	(36,668)	-
處分固定資產淨(利益)損失	(432)	3,565
固定資產報廢損失	433	8,198
未實現銷貨毛利	13,071	10,401
因交易目的而持有之短期投資減少(增加)	186,974	(236,559)
應收票據減少	629	5,506
應收帳款(增加)減少	(524,719)	186,538
應收帳款 - 關係企業增加	(970,590)	(388,599)
其他應收款(增加)減少	(71,440)	24,784
存貨(增加)減少	(101,398)	68,764
預付款項增加	(37,386)	(47,348)
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減少(增加)	26,359	(18,104)
因交易目的而持有之應收遠匯款淨額減少(增加)	6,753	(11,656)
其他流動資產減少(增加)	206,348	(245,272)
遞延所得稅資產 - 非流動減少(增加)	23,530	(36,743)

(續次頁)

(承前頁)

其他資產減少	2,470	14,773
應付票據(減少)增加	(41,199)	23,144
應付帳款增加(減少)	590,438	(20,596)
應付所得稅減少	(16,922)	(9,807)
其他應付款增加	151,153	82,588
預收工程款增加(減少)	78,855	(117,873)
其他流動負債(減少)增加	(263,365)	262,489
應付利息補償金增加	11,258	33,677
其他負債(減少)增加	(4,445)	2,377
淨調整數小計	<u>(663,613)</u>	<u>(255,467)</u>
營業活動淨現金流入	<u>86,483</u>	<u>340,317</u>
投資活動之現金流量：		
質押定存減少(增加)	20,199	(12,199)
融券存出保證金減少(增加)	199,004	(217,310)
期貨交易保證金減少(增加)	6,197	(821)
長期股權投資增加	(81,769)	(119,705)
處分長期股權投資價款	84,886	-
購置固定資產	(19,279)	(339,523)
處分固定資產價款	3,806	30,146
存出保證金(增加)減少	(5,197)	3,314
遞延費用增加	(71,561)	(63,624)
投資活動淨現金流入(出)	<u>136,286</u>	<u>(719,722)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(46,500)	(43,710)
應付短期票券減少	(47,951)	(67,436)
長期借款增加	470,000	-
償還長期借款	(32,834)	-
應付公司債減少	(87,000)	-
應付租賃款增加	-	37,000
償還應付租賃款	(14,098)	(12,558)
少數股權(減少)增加	(228,010)	96,826
母公司及子公司發放現金股利	(285,594)	(208,338)

(續次頁)

(承前頁)

存入保證金減少	(5,269)	(20,301)
發放董監事酬勞及員工紅利	(10,724)	(8,871)
子公司持有母公司股份	4	(4)
融資活動淨現金流出	<u>(287,976)</u>	<u>(227,392)</u>
匯率影響數	<u>(1,568)</u>	<u>(87)</u>
本期現金及約當現金減少數	(66,775)	(606,884)
期初現金及約當現金餘額	280,467	887,351
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 213,692</u>	<u>\$ 280,467</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 138,936</u>	<u>\$ 190,621</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 154,591</u>	<u>\$ 188,508</u>
不影響現金流量之營業、投資及融資活動：		
長期股權投資累積換算調整數	<u>\$ 6,102</u>	<u>\$ 6,071</u>
長期股權投資股權淨值調整數	<u>\$ (128)</u>	<u>\$ (729)</u>
轉回權益法評價之被投資公司未實現長期股權投資跌價損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48</u>
固定資產轉列遞延費用	<u>\$ 120,679</u>	<u>\$ -</u>
應付員工紅利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 810</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ 385,592</u>	<u>\$ 374,584</u>
子公司處分母公司股份利益	<u>\$ 9,473</u>	<u>\$ -</u>
子公司持有母公司股份	<u>\$ (251)</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期長期負債	<u>\$ 13,088</u>	<u>\$ 72,162</u>
營建用地及在建工程轉列不動產投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,468</u>
支付現金暨簽發票據及帳款購置固定資產：		
本期固定資產增加數	\$ 2,905	\$ 357,813
加：期初應付購置固定資產款	21,836	3,546
減：期末應付購置固定資產款	<u>(5,462)</u>	<u>(21,836)</u>
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 19,279</u>	<u>\$ 339,523</u>

(請參閱隨附之合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日

(除每股資料及其他另予註明者外，金額係以新台幣千元為單位)

一、合併公司沿革

特力股份有限公司(以下簡稱特力公司)創立於民國六十七年八月，原資本額二百萬元，主要營業項目為代理大、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，特力公司股票經核准於八十二年二月公開上市。

力秋投資股份有限公司(以下簡稱力秋公司)成立於民國八十三年九月十四日，於同年十月三日取得營利事業登記證，主要營業項目為各種生產事業之轉投資、銀行、保險公司、文化事業公司、證券公司之轉投資及對興建商業大樓及國民住宅之投資等業務，特力公司九十一年底持股比例為100.00%。

特力和樂股份有限公司(以下簡稱特力和樂公司)成立於民國八十六年七月二十一日，主要營業項目為一般進出口貿易業務、代理國內外廠商產品之投標業務及百貨公司、超級市場及餐廳、小吃店業務之經營及自有剩餘攤位之出租等業務，目前已於台中、台南及台北成立賣場，特力公司九十一年底持股比例為99.84%。

中欣實業股份有限公司(以下簡稱中欣公司)成立於民國八十三年五月，登記之營業項目為委託營造廠商興建住宅及商業大樓出租出售業務、不動產投資計劃分析顧問業務及建材、五金電器之買賣進出口等業務，目前係以營建管理及買賣機械五金及什貨為主要營業項目，九十一年底特力公司持股比例為60.28%，特力和樂公司持股比例為39.72%。

TR新加坡成立於民國七十八年八月十一日，主要營業項目為進出口貿易等業務，特力公司九十一年底持股比例為69.57%。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)合併報表原則

合併財務報表主體包括特力公司及子公司力秋公司(包括合併力特公司)、特力和樂公司、中欣公司(包括合併中欣營造公司、特欣機電公司、統營營造公司及統營投資公司)及TR新加坡，以下簡稱合併公司，公司間之內部交易均已於合併報表中銷除。子公司FORTUNE MILES、TR FORTUNE、TR STAR、TR INVESTMENT (B. V.I.)、鴻利全球股份有限公司(以下簡稱鴻利全球公司)、力衡貿易股份有限公司(以下簡稱力衡公司)、來特投資股份有限公司(以下簡稱來特公司)、大衍關係管理股份有限公司(以下簡稱大衍關係管理公司)及大衍國際股份有限公司(以下簡稱大衍國際公司)之總資產及營業收入均未達母公司各該項金額之百分之三，因此未編入合併報表主體中。

(二)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。

(三)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份採與現股合併評價外，非避險部份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。

(四)備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回之可能性提列。

(五)存 貨

存貨按成本與市價孰低法評價，存貨成本以加權平均法計算，市價以淨變現價值估算。

房地產及在建工程，以取得成本或建造成本為入帳基礎，按各工程別分別計算成本。在建工程於該工程完工前所必須負擔之利息費用予以資本化，作為建造成本之一部份。

承包工程所投入之工程成本與因同一工程合約而預收之工程款互抵後，如為借方餘額則列於在建工程項下，如為貸方餘額則列為預收工程款。

(六)長期投資

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，因並未能及時取得財務報表之國外被投資公司投資損益係採延後一年度認列。

若因認列被投資公司之虧損而致對該投資公司之長期股權投資帳面餘額為負時，如擔保被投資公司之債務，或財務上之承諾，或其虧損係屬短期性質且有充分證據顯示將於短期內恢復獲利時，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而對該投資公司之帳面價值產生貸餘時，帳列其他負債。

房地產投資中，出租使用之房屋，依耐用年限55年提列折舊費用。

(七)固定資產

合併公司之固定資產以成本為列帳基礎，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達到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份。

合併公司之固定資產處分時，如有出售利益列為營業外收入，若發生損失，則列為營業外支出。

折舊採用平均法，按行政院頒訂之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數並預留一年殘值計提。

已達耐用年限之固定資產，以估計可再用年限，繼續提列折舊。

(八)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。

(九)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。

(十)專 利 權

以平均法按五年攤銷。

(十一)員工退休基金

合併公司之特力公司及中欣公司均訂有員工退休辦法，其參加資格為公司在職正式員工。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)，並依薪資總額百分之四提撥員工退休基金，並專戶存儲。

合併公司之特力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。

(十二) 外幣交易事項

以外幣為準之交易事項，均按交易時之匯率入帳。期末對外幣債權債務餘額以期末匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期之兌換損益。

對避險性質或預購遠期外匯，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。

(十三) 累積換算調整數

合併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，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

(十四) 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。

自九十一年開始，子公司持有母公司之股票，母公司於認列投資損益及編製財務報表時視同庫藏股票處理，此項會計處理改變使合併公司九十一年底之資產及股東權益各減少251千元，九十一年度純益減少9,473千元。

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

(十五) 營利事業所得稅

合併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，遞延所得稅資產並評估其可實現性，提列適當之備抵評價金額。

自八十七年度兩稅合一制度實施後，合併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10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十六) 普通股每股純益

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(分子部分)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合計數。

(十七) 衍生性金融商品

以交易為目的之遠期外匯買賣合約其會計處理如下：

1. 外幣資產及負債係按訂約日約定之遠期匯率入帳，於合約到期收付結清時，因與當時即期匯率不同所產生之損失或利益，列為收付當期損益，買賣合約於年底尚未到期者，則依合約剩餘期間之遠期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額，列為當年度兌換損益。
2. 買賣遠期外匯合約所產生之應收及應付遠匯款項於年底時互為沖減，其差額列為資產或負債。

(十八) 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，係依合併公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

三、現金及約當現金

	九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	(千元)		(千元)	
零用現金	\$	2,516	\$	3,708
支票存款		28,891		5,753
活期存款		48,084		23,157
外幣存款		134,201		61,430
定期存款		-		74,998
短期票券		-		111,421
合計	\$	213,692	\$	280,467

民國九十一年底另有定期存款12,000千元提供金融機構作為短期借款及工程履約保證之擔保品，已轉列其他流動資產 - 質押定存項下（請參閱附註八、十三及廿七）。

民國九十年底另有定期存款32,199千元提供金融機構作為發行短期票券及工程履約保證之擔保品，已轉列其他流動資產 - 質押定存項下（請參閱附註八、十三及廿七）。

四、短期投資

	九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日			
	(千元)		(千元)			
	成	本 市 價	成	本 市 價		
上市公司股票	\$	3,078	\$	8,821	\$	7,856
上櫃公司股票	-	-	10,292	10,178		
開放式股票型基金	1,000	1,000	1,006	1,220		
開放式債券型基金	155,253	155,891	114,788	114,788		
換股權利證書	121,039	159,436	308,569	308,310		
公司債券	5,454	5,523	30,276	28,150		
海外存託憑證	954	954	-	-		
合計	286,778	325,073	473,752	470,502		
減：備抵跌價損失	-	-	(3,250)	-		
淨額	\$	286,778	\$	470,502	\$	470,502

融券賣出有價證券	賣出價款	賣出價款
上市公司股票	\$ 128,504	\$ 347,876

(一)上市公司股票、上櫃公司股票、換股權利證書、公司債券及海外存託憑證十二月底市價係以十二月份平均收盤價為依據，開放式基金十二月底市價係以十二月底之淨值為依據。

(二)合併公司短期投資操作包括購入及融券賣出股票，九十一年底短期投資總市價高於總成本，無須產生備抵跌價損失，九十年底餘額3,250千元予以轉回，帳列為九十一年度投資收入項下（請參閱附註廿五）。而九十一年底融券賣出有價證券之價款128,504千元，分別帳列為其他流動資產 - 應收融券價款及其他流動負債 - 應付融券價款科目，融券賣出之保證金116,320千元，則帳列為其他流動資產 - 融券存出保證金項下（請參閱附註八及十六）。

五、應收票據及帳款

	九十一年十二月三十一日 (千元)	九十年十二月三十一日 (千元)
一般企業 -		
應收票據	\$ 2,580	\$ 3,209
減：備抵呆帳	-	-
小計	<u>2,580</u>	<u>3,209</u>
應收帳款	878,439	350,120
減：備抵呆帳	(9,948)	(6,348)
小計	<u>868,491</u>	<u>343,772</u>
合計	<u>\$ 871,071</u>	<u>\$ 346,981</u>
關係企業 -		
應收帳款	\$ 1,556,420	\$ 585,830
減：備抵呆帳	-	-
合計	<u>\$ 1,556,420</u>	<u>\$ 585,830</u>

六、其他應收款

	九十一年十二月三十一日 (千元)	九十年十二月三十一日 (千元)
應收外銷營業稅退稅款	\$ 21,186	\$ 19,667
應收利息	137	692
應收關係人款(附註廿六)	47,715	11,975
應收關係人服務款(附註廿六)	5,658	6,875
應收佣金(附註廿六)	16,943	5,017
其他	35,975	11,948
合計	<u>\$ 127,614</u>	<u>\$ 56,174</u>

(一)應收關係人款係合併公司之特力公司應收關係企業分擔之各項營業費用。

(二)應收關係人服務款係合併公司之特力公司應收關係企業經營管理及大樓管理服務收入之款項。

(三)其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

七、存貨

	九十一年十二月三十一日 (千元)	九十年十二月三十一日 (千元)
商品存貨	\$ 287,857	\$ 248,595
在建工程	93,650	31,514
合計	<u>381,507</u>	<u>280,109</u>
減：備抵跌價損失	(32,112)	(29,537)
淨額	<u>\$ 349,395</u>	<u>\$ 250,572</u>

(一)九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日合併公司商品存貨投保金額為401,000千元及418,500千元，另合併公司之中欣公司九十一年底及九十年底在建工程投保營造綜合險為499,500千元及674,800千元。

(二)在建工程係合併公司之中欣公司之存貨。

八、其他流動資產

	九十一年十二月三十一日 (千元)	九十年十二月三十一日 (千元)
融券存出保證金(附註四)	\$ 116,320	\$ 315,324
期貨交易保證金	1,329	7,526
質押定存(附註三)	12,000	32,199
留抵稅額	-	34
遞延所得稅資產 - 流動(附註廿四)	17,719	14,016
應收融券價款(附註四)	128,504	347,876
應收遠匯款淨額(附註廿九)	2,716	35,828
買賣遠匯款(折)溢價淨額	5,366	-
其他	11,280	7,291
合計	<u>\$ 295,234</u>	<u>\$ 760,094</u>

(一)融券存出保證金係有價證券信用交易融券賣出所繳存之保證金。

(二)期貨交易保證金係買賣期貨所繳存之保證金。

(三)質押定存係定期存款提供金融機構作為發行短期票券及工程履約保證之擔保品(請參閱附註三、十三及廿七)。

(四)應收融券價款係有價證券信用交易融券賣出之價款。

九、長期投資

股 權 投 資	九十一年十二月三十一日			九十年十二月三十一日	
	原始成本 (千元)	帳面金額 (千元)	股權 %	帳面金額 (千元)	股權 %
權 益 法					
FORTUNE MILES	\$ 151,999	\$ 150,428	100.00	\$ -	-
TR FORTUNE	19,857	15,362	100.00	15,183	100.00
TR STAR	30,131	30,285	100.00	-	-
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	33,487	100.00	31,298	100.00
TR香港	43,695	86,674	49.00	86,468	49.00
TR美國	129,191	1	49.00	1	49.00
TR墨西哥	672	2,749	49.00	1,176	49.00
TR泰國	21,009	12,459	48.99	12,002	48.99
TR澳洲	475	6,004	48.00	5,448	48.00
TR法國	2,184	702	48.00	3,970	48.00
力 衡 貿 易	30,722	65,810	100.00	54,681	98.84
來 特 投 資	99,230	85,324	100.00	81,207	91.14
鴻 利 全 球	79,978	44,370	99.98	44,159	99.96
大 衍 關 係 管 理	9,970	11,297	99.70	9,909	86.70
大 衍 國 際	8,731	5,434	82.31	5,025	82.31
特 力 和 家	3,250	1,725	65.00	-	-
特 力 翠 豐	500,000	868,505	49.99	729,703	49.99
秋 記 投 資 開 發	-	-	-	44,737	46.25

成 本 法					
德 浦 企 業	24,000	24,000	19.08	24,000	19.08
馬 台 工 業	31,910	27,441	15.00	27,630	15.00
TB COMMERCE NETWORK CO.	35,303	35,303	10.59	31,900	10.59
TR BAPAROMA	64,670	64,670	10.00	64,670	10.00
福 興 美 國	645	645	6.67	645	6.67
偉 電 科 技	18,070	18,070	5.93	18,070	5.93
惠 華 創 業 投 資	40,000	40,000	5.00	40,000	5.00
交 大 創 業 投 資	12,036	12,036	4.69	12,036	4.69
漢 光 科 技	3,713	3,713	1.90	7,425	0.95
源 創 投 資	5,000	5,000	1.67	5,000	1.67
頻 率 科 技	7,500	7,500	1.29	7,500	1.29
台 耀 科 技	25,920	25,920	0.94	24,890	0.96
TECHGAINS PAN-PACIFIC CO.	9,471	9,471	0.87	9,471	1.00
台 灣 票 券 金 融	2,120	2,120	0.04	2,000	0.04
和 喬 科 技	2,325	2,325	0.04	2,325	0.04
小 計	<u>\$1,447,158</u>	<u>1,698,830</u>		<u>1,402,529</u>	

債 券 投 資

京華山一保單貼現保
本債券

\$ 21,055	21,055	-
-----------	--------	---

房 地 產 投 資

土 地	10,228	117,696
房 屋 及 建 築	5,634	5,634
小 計	15,862	123,330
減：累 積 折 舊	(780)	(679)
淨 額	15,082	122,651
合 計	<u>\$1,734,967</u>	<u>\$1,525,180</u>

(一)合併公司九十一年度及九十年年度以權益法處理認列之投資利益(損失)如下：

	九十一年度 (千元)	九十年年度 (千元)
FORTUNE MILES	\$ (6,102)	\$ -
TR FORTUNE	(1,535)	(2,924)
TR STAR	(88)	-
TR INVESTMENT (B.V.I.)	1,614	3,800
TR 香港	818	10,191
TR 美國	(6,788)	5,467
TR 墨西哥	1,584	(20)
TR 泰國	228	3,288
TR 澳洲	791	(328)
TR 法國	(3,537)	491
力 衡 貿 易	13,599	14,456

來特投資	(1,610)	(1,158)
鴻利全球	138	(35,811)
大衍關係管理	89	1,239
大衍國際	409	(2,874)
特力和家	(1,525)	-
特力翠豐	172,252	165,450
秋記投資開發	1,065	1,912
HANCOCK DEKOR	-	(66,113)
合計	<u>\$ 171,402</u>	<u>\$ 97,066</u>

TR墨西哥因合併公司對其未具實質控制能力，且未能及時取得財務報表而採延後一年認列其投資損益。

- (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，九十一年底實收資本額為美金4,505千元。
- (三) TR FORTUNE 主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務，九十一年底實收資本額為600千元。
- (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，九十一年底實收資本額為美金874千元。
- (五) TR INVESTMENT (B.V.I.) 主要營業項目為投資等業務。
- (六) TR香港、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。
- (七) TR美國因營運虧損，淨值已成為負數，因此合併公司九十一年度對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，惟合併公司對TR美國提供背書保證，故除保留象徵性之長期股權投資1千元外，其餘差額17,365千元帳列為其他負債。
- (八) 力衡貿易(股)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。
- (九) 來特投資(股)公司主要營業項目為對各種生產事業、證券投資公司及銀行等之投資等業務。
- (十) 鴻利全球(股)公司主要營業項目為資訊軟體及電子資訊供應等業務。
- (十一) 大衍關係管理(股)公司主要營業項目為提供企業行銷廣告、管理顧問等業務。
- (十二) 大衍國際(股)公司主要營業項目為新產品之設計等業務。
- (十三) 特力和家(股)公司主要營業項目為床飾、床罩等家飾品之批發及零售等業務。
- (十四) 特力翠豐(股)公司主要營業項目為一般家用建材批發、零售之銷售等業務。
- (十五) 秋記投資開發(股)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。合併公司之特力公司於九十一年三月以每股219元(出售價格係以當時該公司之淨值及未實現利益為依據)將全部持股出售予關係人，包括何湯雄160,000股、李麗秋160,000股及何采容50,000股，計產生處分利益34,985千元，帳列為九十一年度處分投資利益項下。
- (十六) 德浦企業(股)公司主要營業項目為廚具、家具、流理台、洗濯台、水槽之加工製造買賣及進出口貿易等業務。
- (十七) 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。
- (十八) TB COMMERCE NETWORK CO. 主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。
- (十九) TR BAPAROMA 主要營業項目為設計、製造、販售各種廚具設備等業務。
- (二十) 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。
- (廿一) 偉電科技(股)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。

- (廿二)惠華創業投資(股)公司及交大創業投資(股)公司主要營業項目為對科技事業從事創業投資等業務。
- (廿三)漢光科技(股)公司主要營業項目為發光二極體等光電產品之製造等業務。
- (廿四)源創投資(股)公司主要營業項目為對各項生產事業、證券投資公司、銀行等之投資等業務。
- (廿五)頻率科技(股)公司主要營業項目為精密石英晶體及積體振盪器之製造等業務。
- (廿六)台燿科技(股)公司主要營業項目為印刷電路基板之製造及銷售等業務。
- (廿七)TECHGAINS PAN-PACIFIC CO.主要營業項目為從事投資高科技產業之公司等業務。
- (廿八)台灣票券金融(股)公司主要營業項目為短期票券之經紀、自營等業務。
- (廿九)和喬科技(股)公司主要營業項目為製造濺鍍式薄膜磁碟機、鍍鋁機板及一些相關進出口等業務。
- (三十)合併公司之力特公司之房地產投資15,082千元，已出租予非關係人 - 家福(股)公司，九十一年度及九十年年度產生租金收入739千元及718千元，帳列其他收入項下。
- (卅一)合併公司之中欣公司九十年底之房地產投資107,468千元，已提供作為短期借款之擔保品，請參閱附註十二及廿七。中欣公司已於九十一年九月出售予非關係人，計產生處分利益1,683千元，帳列為九十一年度處分投資利益項下。
- (卅二)合併公司之特力公司為統一管理轉投資公司，提升行政效率，於九十一年度調整投資架構，與關係企業間長期股權交易彙總如下：

<u>購 入</u>		<u>交 易 對 象</u>	<u>股 數</u>	<u>購 入 成 本</u>	<u>價 格 依 據</u>
<u>交 易</u>	<u>標 的</u>				
				(千元)	
力秋投資		秋記投資開發	1,635	\$ 28	股權淨值
力特投資		秋記投資開發	15,000	215	股權淨值
鴻利全球		秋記投資開發	1,000	8	股權淨值
特力和樂		秋記投資開發	6,179	38	股權淨值
力衡貿易		秋記投資開發	39,000	670	股權淨值
來特投資		秋記投資開發	74,062	773	股權淨值
中欣實業		秋記投資開發	1,159,200	32,574	股權淨值
合 計				\$ 34,306	

- (卅三)合併公司之力秋公司為配合母公司特力公司統一管理轉投資公司，提升行政效率，於九十一年度調整投資架構，與關係企業間長期股權交易彙總如下：

<u>購 入</u>		<u>交 易 對 象</u>	<u>股 數</u>	<u>購 入 成 本</u>	<u>價 格 依 據</u>
<u>交 易</u>	<u>標 的</u>				
				(千元)	
力特投資		來特投資	15,000	\$ 212	股權淨值
力特投資		力衡貿易	15,000	212	股權淨值
合 計				\$ 424	

- (卅四)合併公司之力特公司為配合最終母公司特力公司統一管理轉投資公司，提升行政效率，於九十一年度調整投資架構，與關係人間長期股權交易彙總如下：

<u>購 入</u>		<u>交 易 對 象</u>	<u>股 數</u>	<u>購 入 成 本</u>	<u>價 格 依 據</u>
<u>交 易</u>	<u>標 的</u>				
				(千元)	
力 秋 投 資	力 衡 貿 易		1,635	\$ 27	股權淨值
力 秋 投 資	來 特 投 資		1,635	27	股權淨值
小 計				54	
力 衡 貿 易	來 特 投 資		5,200	72	股權淨值

來來來來來來小合	特特特特特	投投投投投	資資資資資計	何李李李何	湯麗麗麗	雄秋姍姍誠	60,625 96,249 98,750 197,501 98,750	624 991 1,016 2,032 1,016 5,679 5,805	股權淨值 股權淨值 股權淨值 股權淨值 股權淨值
----------	-------	-------	--------	-------	------	-------	---	---	--------------------------------------

十、固定資產

		九十年十二月三十一日			九十一年十二月三十一日		
		(千元)			(千元)		
		成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地		\$	759,893	\$ -	\$ 759,893	\$ 759,893	\$ 759,893
房 屋 及 建 築			1,782,079	275,346	1,506,733	1,586,789	1,586,789
運 輸 設 備			43,122	24,835	18,287	22,332	22,332
生 財 器 具			134,640	73,802	60,838	77,824	77,824
電 腦 設 備			83,156	47,141	36,015	32,864	32,864
機 電 設 備			114,029	43,895	70,134	82,536	82,536
租 賃 改 良 物			184,635	148,992	35,643	141,942	141,942
模 具			20,933	15,027	5,906	5,337	5,337
什 項 設 備			512	344	168	254	254
租 賃 資 產			37,000	22,611	14,389	26,722	26,722
預 付 設 備 款			11,310	-	11,310	98,578	98,578
合 計		\$	3,171,309	\$ 651,993	\$ 2,519,316	\$ 2,835,071	\$ 2,835,071

(一) 合併公司之特力公司九十年十二月三十一日固定資產中土地384,370千元、房屋及建築未折減餘額855,432千元係供出租使用。

(二) 合併公司於九十一年底及九十年底，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為發行應付公司債之擔保，請參閱附註廿七。

		九十年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
		(千元)		(千元)	
土 地		\$	507,687	\$	507,687
房 屋 及 建 築			219,371		224,865
合 計		\$	727,058	\$	732,552

(三) 合併公司九十年十二月三十一日及九十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2,185,008千元及2,180,464千元。

(四) 合併公司民國九十一年度及九十年度利息資本化金額均為0千元。

(五) 民國九十一年底租賃資產係以資本租賃方式向惠普股份有限公司承租電腦設備，租賃條件如下：

租賃標的物	入帳成本 (千元)	期 間	租賃開始日之 開立應付票據 (千元)	租 金 總 額 (千元)	支付方式及每期金額	利 率
電腦設備等一批	\$ 37,000	90.02.23 93.01.23	\$ 41,097	\$ 41,097	一個月一期，共分 36期每期金額依合 約規定支付。	7.36%
租賃資產合計	37,000					
減：累計折舊	(22,611)					
租賃資產淨額	\$ 14,389					

十一、其他資產

	九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	(千元)		(千元)	
存出保證金	\$	83,625	\$	78,428
員工借支薪資		6,354		12,465
遞延費用(附註二)		206,526		74,622
專利權(附註二)		583		708
遞延所得稅資產 - 非流動(附註廿四)		86,321		109,851
催收款		4,858		3,541
減：備抵呆帳		(4,858)		(3,541)
暫付所得稅款(附註廿四)		100		75
商譽(附註二)		3,617		-
其他		1,911		1,911
合計	\$	<u>389,037</u>	\$	<u>278,060</u>

(一)員工借支薪資主要係合併公司之特力公司之員工依照其公司員工借支薪資辦法，借支薪資供購屋或購車等之用，按月自薪資扣回。

(二)遞延費用主要係合併公司之特力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。

十二、短期借款

	九十一年十二月三十一日				九十年十二月三十一日			
	年 利 率		金 額		年 利 率		金 額	
			(千元)				(千元)	
信用借款	3.00%	3.50%	\$	63,000	5.90%	8.15%	\$	59,500
抵押借款	-	-		-	3.75%	-		50,000
合計			\$	<u>63,000</u>			\$	<u>109,500</u>

九十年底抵押借款係以房地產投資作為擔保品，請參閱附註九及廿七。

十三、應付短期票券

	九十一年十二月三十一日				
	保 證 機 構		利 率		金 額
					(千元)
應付商業本票					
無擔保	大 中	票 券	1.42%	1.72%	\$ 14,985
有擔保	中 信	敦 北	1.40%		11,995
合計					\$ <u>26,980</u>

九十一年底有擔保之應付短期票券係以定存單作為擔保品，請參閱附註三。

	九十年十二月三十一日				
	保 證 機 構		利 率		金 額
					(千元)
應付商業本票					
無擔保	慶 豐	儲 蓄	2.42%	3.90%	\$ 59,943
	大 慶	票 券			
	玉 山	票 券			
有擔保	中 信	敦 北	3.16%		14,988
合計					\$ <u>74,931</u>

九十年底有擔保之應付短期票券係以定存單作為擔保品，請參閱附註三。

十四、其他應付款

	九十一年十二月三十一日	九十年十二月三十一日
	(千元)	(千元)
應付各項營業費用	\$ 310,379	\$ 266,422
應付利息	31,914	28,988
其他應付票據	29,598	45,919
應付購置設備款	5,462	21,836
其他	191,266	70,675
合計	<u>\$ 568,619</u>	<u>\$ 433,840</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

十五、一年內到期長期負債

	九十一年十二月三十一日	九十年十二月三十一日
	(千元)	(千元)
應付公司債(附註十七)	\$ -	\$ 60,000
應付租賃款(附註十九)	13,088	12,162
合計	<u>\$ 13,088</u>	<u>\$ 72,162</u>

十六、其他流動負債

	九十一年十二月三十一日	九十年十二月三十一日
	(千元)	(千元)
預收貨款	\$ 2,942	\$ 13,208
代收款	1,300	1,672
應付賠償準備	7,190	8,875
應付融券價款(附註四)	128,504	347,876
出售遠匯溢價/購入遠匯折價	-	6,003
其他	14,515	40,182
合計	<u>\$ 154,451</u>	<u>\$ 417,816</u>

應付融券價款係有價證券信用交易融券賣出之價款。

十七、應付公司債

	九十一年十二月三十一日	九十年十二月三十一日
	(千元)	(千元)
國內有擔保公司債	\$ 440,000	\$ 770,000
國內無擔保公司債	243,000	-
國內無擔保轉換公司債	-	343,600
應付利息補償金	-	31,106
減：一年內到期部份轉列流動負債	-	(60,000)
合計	<u>\$ 683,000</u>	<u>\$ 1,084,706</u>

(一)合併公司之特力公司發行之國內有擔保公司債：

1.八十八年第一次有擔保普通公司債：

合併公司之特力公司為籌集批發倉儲中心工程款，於八十八年二月四日發行有擔保普通公司債，總額新台幣五億元，分甲、乙兩券，甲券發行總額新台幣四億四千萬，期限七年，乙券發行總額新台幣六千萬，期限三年，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。

2.八十九年第一次有擔保普通公司債：

合併公司之特力公司為因應業務需要，募集長期營運資金、改善財務結構，於八十九年十二月二十八日發行有擔保普通公司債，總額新台幣二億七千萬，期限三年，利率為5.23%，自發行日起每年單利計息一次，於每屆滿一年付息一次，已於九十一年六月二十日提前償還。

(二)國內無擔保公司債：

九十一年第一次無擔保普通公司債：

本公司為支付九十一年第一季到期公司債六千萬元，及買回八十九年第一次有擔保公司債二億七千萬，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。

(三)國內無擔保轉換公司債：

1. 合併公司之特力公司為增建物流中心、償還銀行借款及轉投資特力和樂股份有限公司，於八十九年八月二十五日發行國內第一次無擔保轉換公司債，總額度為新台幣700,000千元，屬記名式，發行條件如下：

- (1)發行期限五年，票面年利率0%。
- (2)發行滿一年後，合併公司之特力公司得向債權人要求買回公司債，其贖回價格說明如下：
 - (a)發行滿一年翌日起至發行滿三年之日止，以年利率6.7%之債券贖回收益率。
 - (b)發行滿三年翌日起至本轉換公司債到期日前四十日止，以債券面額贖回。
- (3)本轉換公司債發行滿一年後翌日起至發行滿五年止，若合併公司之特力公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%時，始得行使上述(2)之買回。
- (4)發行滿三年，債權人得要求合併公司之特力公司按面額之121.48%買回公司債。
- (5)債權人得於本轉換公司債發行之日起滿三個月後至到期日前十日止將債券申請轉換合併公司之特力公司股票(轉換辦法如2.所述)。
- (6)除上述情形外，到期債券一次現金償還。

2. 合併公司之特力公司發行上述國內附轉換條件公司債之轉換辦法：

- (1)債權人得自八十九年十一月二十五日至九十四年八月十五日間，除依法暫停過戶期間外，得隨時向合併公司之特力公司請求轉換為本債券換股權利證書。另每年於(一)三月一日(二)當年度無償配股或配息基準日(若無辦理無償配股或配息則以六月三十日)(三)九月三十日(四)十二月二十八日為債券換股權利證書換發為普通股之換發基準日，每年以辦理四次為限。
- (2)發行時轉換價格為25.9元，以後並依合併公司之特力公司普通股股份發行變動及有低於每股時價之轉換價格再發行轉換公司債時予以調整，已於九十一年底全數轉換完畢。
- (3)轉換不足一股之股份合併公司之特力公司以現金償付。
- (4)轉換年度現金股利之歸屬：

- (a)債權人於當年度一月一日起至三月一日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- (b)債權人於當年度三月一日(含)起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。
- 3.國內附轉換條件公司債依前述1.之發行條件所述，發行滿三年，債權人得依面值之一定百分比要求合併公司之特力公司買回。本公司債轉換權之行使應依中華民國法令辦理並受中華民國法令限制規範，除此債權人得隨時依發行條件向合併公司之特力公司要求將債券轉換為普通股，因轉換之主導權在於債券持有人，合併公司之特力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。

十八、長期借款

	九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	利率	金額	利率	金額
	(千元)		(千元)	
聯信商業銀行				
額循環信用融資，期間91.02.04 94.02.04，到期一次償還本金，每月付息一次。	年息為基本放款利率減3.60%	\$ 70,000	-	\$ -
台北國際商業銀行				
額循環信用融資，期間91.08.28 96.08.28，到期一次償還本金，每月付息一次。	年息為3.375%	275,500	-	-
額循環信用融資，期間91.08.28 94.08.26，到期一次償還本金，每月付息一次。	年息為3.875%	91,666	-	-
合 計		\$ 437,166		\$ -

長期借款 - 聯信商業銀行授信條件原本為額度80,000千元，期間91.02.04 93.02.04，每季償還一期，分八期償還，於九十一年五月四日償還10,000千元後，於九十一年六月四日變更為本金部份延至九十四年二月四日到期一次償還。

十九、應付租賃款

租賃公司	租賃標的物	九十一年	九十年
		十二月三十一日	十二月三十一日
		(千元)	(千元)
惠普(股)公司	電腦設備等一批	\$ 13,487	\$ 28,540
減：未實現利息支出		(7)	(2,155)
減：一年到期部份轉列流動負債		(13,088)	(12,162)
應付租賃款淨額		\$ 392	\$ 14,223

應付租賃款之利率及償還方式請參閱附註十。

二十、員工退休精算

合併公司之特力公司訂有員工退休辦法，其參加資格為合併公司之特力公司在職正式員工。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)九十一年度淨退休金成本組成項目如下：

	金	額
	(千元)	
服 務 成 本	\$	9,915
利 息 成 本		5,175
退 休 基 金 資 產 預 期 報 酬		(5,845)
過 渡 性 淨 資 產 攤 銷 數		(899)
退 休 金 損 失 攤 銷 數		371
淨 退 休 金 成 本	\$	8,717

(二)九十一年底為衡量日計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

(1)折現率	每年3.75%
(2)退休基金資產之投資報酬率	每年3.75%
(3)調薪率	每年2.50%

(三)九十一年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	金	額
	(千元)	
給付義務		
既 得 給 付 義 務	\$	(26,092)
非 既 得 給 付 義 務		(66,154)
累 積 給 付 義 務		(92,246)
未 來 薪 資 增 加 之 影 響 數		(33,688)
預 計 給 付 義 務		(125,934)
退 休 基 金 資 產 公 平 價 值		133,714
提 撥 狀 況		7,780
未 認 列 過 渡 性 淨 資 產		(14,387)
未 認 列 退 休 金 損 失		19,793
預 付 退 休 金 (帳 列 預 付 款 項)	\$	13,186

廿一、股本及債券換股權利證書

(一)特力公司九十一年一月一日資本總額為2,879,701千元(包括債券換股權利證書7,279千元)，九十一年度計有343,600千元可轉換公司債依公司債轉換辦法轉換普通股27,121,866股，計271,220千元，並辦理員工紅利42,896千元及未分配盈餘285,593千元，合計328,489千元轉增資，增資後九十一年十二月三十一日資本總額為3,479,410千元(包括債券換股權利證書488千元)，分為347,940,951股，每股面額10元，均為普通股，前述公司債轉換為普通股共計27,849,748股，除48,780股係發放債券換股權利證書外，餘27,800,968股均已依法辦妥公司登記。

力秋公司九十一年十二月三十一日實收資本額為150,000千元，分為15,000,000股，每股面額10元，均為普通股。

特力和樂公司九十一年一月一日實收資本額為355,000千元，經股東會同意在九十一年五月二十五日決議減資118,218千元暨現金增資123,218千元，九十一年十

二月三十一日實收資本額為360,000千元，分為36,000,000股，每股面額10元，均為普通股。

中欣公司民國九十一年十二月三十一日實收資本額為190,500千元，分為19,050,000股，每股面額10元，均為普通股。

TR新加坡九十一年十二月三十一日實收資本額為新加坡幣3,520千元。

- (二)由於九十一年度發放股票股利，九十年之每股盈餘已予以追溯調整，重新計算。
- (三)合併公司九十一年度及九十年之稅前基本每股盈餘及稅後基本每股盈餘分別按各該年度稅前純益924,366千元及746,674千元；稅後純益750,096千元及595,784千元，除以各該年度流通在外普通之加權平均股數327,663,300股及303,065,131股計算之。
- (四)因合併公司發行之國內無擔保可轉換公司債，已於九十一年底全數轉換，故並未計算稀釋每股盈餘。

廿二、保留盈餘

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

特力公司九十一年度盈餘分配案，截至會計師查核報告書出具日止，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派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

特力公司九十年經董事會與股東會決議通過配發之員工股票紅利4,289,600股，佔年底流通在外之股數1.23%及董監酬勞10,724千元。該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為2.20元，如將員工紅利與董監酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為2.01元。

特力和樂公司依公司法及公司章程之規定，每年決算如有稅後盈餘時，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積金，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。

中欣公司年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積金，如尚有餘額再就其餘額提撥員工紅利不得低於百分之一，其餘由董事會擬定分配案，提請股東會通過後實施。

力秋公司依公司章程之規定，每年結算時如有盈餘，於依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額再就其餘額提撥員工紅利不得低於千分之一，其餘由股東會決議分配之。

廿三、庫藏股票

(一)合併公司之特力公司九十一年度庫藏股股數之增減變動如下：

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
買回股份轉讓予員工	6,533,000	-	-	6,533,000

(二)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，合併公司之特力公司九十一年度計最高持有已收回股數6,533,000股，收買股份之總金額計108,209千元，符合證券交易法之規定。合併公司之特力公司於八十九年十月十八日申報購回庫藏股票之買回股數及金額之限制，係以八十九年六月三十日為計算基準，則買回股數最高上限為20,000,000股，

收買股份金額最高限額為1,025,933千元。若以九十一年十二月三十一日為計算基準，則買回股數最高上限為34,789,217股，收買股份金額最高限額為1,717,894千元，合併公司之特力公司截至九十一年十二月三十一日止買回之庫藏股票股數為6,533,000股，買回庫藏股票金額為108,209千元。

(三)合併公司之特力公司持有之庫藏股票依證券交易法規定下不得質押，亦不得享有股東權利。

(四)合併公司之子公司持有母公司股票於九十一年度計產生處分利益9,473千元，已依規定轉列為合併公司資本公積項下，期末共計持有股數18,625股，帳面金額為251千元，已轉列為合併公司九十一年十二月三十一日之庫藏股票項下。

廿四、營利事業所得稅

(一)合併公司民國九十一年度所得稅費用包括下列項目：

	特力	力秋	特力和樂	中欣	TR新加坡	合計數
	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)
當期應負擔所得稅費用	\$ 168,671	\$ 622	\$ -	\$ 10,764	\$ -	\$ 180,057
九十年未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	-	4,420	-	7,302	-	11,722
以前年度所得稅調整	(1,671)	278	-	(116)	-	(1,509)
投資抵減	(16,000)	-	-	-	-	(16,000)
短期票券分離課稅息稅款	-	-	-	-	-	-
所得稅費用	\$ 151,000	\$ 5,320	\$ -	\$ 17,950	\$ -	\$ 174,270

(二)合併公司民國九十一年底遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	特力	力秋	特力和樂	中欣	TR新加坡	合計數
	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)
遞延所得稅資產						
未實現存貨跌價損失	\$ 4,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,000
未實現兌換利益	(9,000)	-	-	(30)	-	(9,030)
未實現保固費用	-	-	-	727	-	727
依權益法認列之投資損失	86,000	-	-	-	-	86,000
未實現銷貨毛利	6,000	-	-	-	-	6,000
備抵銷貨折讓	17,000	-	-	-	-	17,000
備抵賠償損失	2,000	-	-	-	-	2,000
虧損扣抵	-	-	98,000	321	-	98,321
其他項目	(3,000)	-	-	22	-	(2,978)
減：遞延所得稅資產備抵 評價	-	-	(98,000)	-	-	(98,000)
遞延所得稅淨資產	103,000	-	-	1,040	-	104,040
遞延所得稅資產 - 非流動						
轉列「其他資產」項下	(86,000)	-	-	(321)	-	(86,321)
遞延所得稅資產 - 流動	\$ 17,000	\$ -	\$ -	\$ 719	\$ -	\$ 17,719

(三)民國九十一年度之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	特力	力秋	特力和樂	中欣	TR新加坡	合計數
	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)
稅前利益(損失)						
依法定稅率計算之稅額	\$ 225,000	\$ 9,250	\$ (8,537)	\$ 26,765	\$ -	\$ 252,478
調整項目之所得稅影響數						
利息收入分離課稅	(1,000)	-	-	-	-	(1,000)
免稅現金股利	-	-	-	(3)	-	(3)
處分投資淨利益	(16,000)	(2,066)	(54)	(7,402)	-	(25,522)
短期投資市價回升利益	(290)	(522)	-	-	-	(812)
權益法認列之投資利益	(50,000)	(7,814)	-	(10,272)	-	(68,086)
其他永久性差異	10,961	1,774	8,591	1,676	-	23,002
當期應負擔所得稅費用	168,671	622	-	10,764	-	180,057
遞延所得稅資產提列(轉回)						
未實現保固費用	-	-	-	6,295	-	6,295

長期股權投資減資認列損失	(30,000)	-	-	-	-	(30,000)
權益法認列之投資損失	11,000	-	-	-	-	11,000
投資抵減	(16,000)	-	-	-	-	(16,000)
其他暫時性差異	5,000	-	-	55	-	5,055
應付所得稅費用	138,671	622	-	17,114	-	156,407
加：九十年末分配盈餘						
加徵10%所得稅	-	4,420	-	7,302	-	11,722
減：本期已扣繳數	(76,036)	(256)	-	(19,993)	-	(96,285)
加：以前年度未結餘額	9,241	99	-	-	-	9,340
九十一年底應付所得稅餘額	<u>\$ 71,876</u>	<u>\$ 4,885</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,423</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,184</u>

(四)九十一年底其他資產 - 暫付所得稅款100千元係本年度及以前年度之扣繳稅款。

(五)合併公司之特力公司、力秋公司、特力和樂公司及中欣公司截至民國八十九年度(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)截至九十一年底合併公司之特力和樂公司及中欣公司得用以扣抵以後年度課稅所得之虧損扣抵所得稅額如下：

到 期 年 度	特 力 和 樂 (千元)	中 欣 (千元)
九 十 二 年	\$ 21,500	\$ -
九 十 三 年	19,000	-
九 十 四 年	22,500	-
九 十 五 年	29,000	-
九 十 六 年	6,000	321
合 計	<u>\$ 98,000</u>	<u>\$ 321</u>

(七)截至民國九十一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：

	特 力 (千元)	力 特 (千元)	力 秋 (千元)	特力和樂 (千元)	中欣實業 (千元)	中欣營造 (千元)	特欣機電 (千元)	統營營造 (千元)	統營投資 (千元)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 82,011	\$ 16,178	\$ 21,719	\$ 21,231	\$ 13,944	\$ 762	\$ 2,473	\$ 12,325	\$ 616
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 304,262	\$ 17,410	\$ 6,604	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 84	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	\$ 685,145	\$ 42,603	\$ 91,519	\$ (144,432)	\$ 81,491	\$ (639)	\$ 13,845	\$ 43,179	\$ 6,952
預計九十二年度盈餘分配之稅額扣抵比率	21.11%	43.27%	26.50%	-	22.54%	-	20.86%	28.54%	8.85%
九十一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率	25.72%	未分配	29.26%	未分配	26.31%	25.37%	30.07%	29.13%	3.10%

合併公司預計九十二年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含九十一年度估計之應付所得稅。

廿五、投資收入(損失)

	九十一年度 (千元)	九十年 (千元)
權益法認列之淨利益(附註九)	\$ 171,402	\$ 97,066
短期投資市價回升利益(附註四)	3,250	4,861
長期股權投資減資損失	(3,774)	(51)
股 利 收 入	9,955	15,815
合 計	<u>\$ 180,833</u>	<u>\$ 117,691</u>

廿六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
FORTUNE MILES	合併公司九十一年底持股100.00%之子公司
TR FORTUNE	合併公司九十一年底持股100.00%之子公司
TR INVESTMENT (B.V.I.)	合併公司九十一年底持股100.00%之子公司
力特倉儲	TR FORTUNE九十一年底持股95.00%之子公司
TR美國	合併公司九十一年底持股49.00%之被投資公司
TEST-RITE PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR美國九十一年底持股89.47%之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS九十一年底持股100.00%之子公司
CENDYNE	FORTUNE MILES九十一年底持股50.00%之被投資公司
TR香港	合併公司九十一年底持股49.00%之被投資公司
TR墨西哥	合併公司九十一年底持股49.00%之被投資公司
TR泰國	合併公司九十一年底持股48.99%之被投資公司
TR澳洲	合併公司九十一年底持股48.00%之被投資公司
TR法國	合併公司九十一年底持股48.00%之被投資公司
力衡貿易股份有限公司	合併公司九十一年底持股100.00%之子公司
來特投資股份有限公司	合併公司九十一年底持股100.00%之子公司
鴻利全球股份有限公司	合併公司九十一年底持股99.98%之子公司
大衍關係管理股份有限公司	合併公司九十一年底持股99.70%之子公司
大衍國際股份有限公司	合併公司九十一年底持股82.31%之子公司
特力和家股份有限公司	合併公司九十一年底持股65.00%之子公司
特力翠豐股份有限公司	合併公司九十一年底持股49.99%之被投資公司
秋記投資開發股份有限公司	該公司董事長與合併公司相同
何湯雄	合併公司董事長
何采容	合併公司董事長之一親等
何誠	合併公司董事長之二親等
李麗秋	合併公司總經理
李麗姮	合併公司總經理之二親等
李麗珊	合併公司總經理之二親等

(二)與上述關係人間之重大交易事項

1.銷貨

	九十一年度		九十年年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
銷貨收入				
TR PRODUCTS	\$ 951,373	5.49	\$ 1,237,329	8.14
MDI	885,938	5.11	-	-
特力翠豐	811,439	4.68	727,544	4.79
CENDYNE	802,297	4.63	-	-
力衡	2,990	0.02	11,798	0.08
TR香港	2,965	0.02	7,286	0.05

TR泰國	780	0.01	-	-
特力和家	681	-	-	-
承包收入				
特力翠豐	433,434	2.50	1,080,960	7.11
鴻利全球	1,637	0.01	-	-
大衍國際	682	-	-	-
秋記	613	-	-	-
合計	\$ 3,894,829	22.47	\$ 3,064,917	20.17

(1)合併公司銷貨與國外關係人均採T/T收款，其中除TR PRODUCTS及MDI之應收帳款為T/T 120天，到期後未收款部份按年利率6.00%計息外，其餘收款條件均與一般T/T收款之客戶無重大差異。

(2)合併公司向關係人承包工程之交易價格及收款條件，係依雙方約定之條件進行。

2.租金收入

	九十一年度		九十年年度	
	金額 (千元)	佔該 科目%	金額 (千元)	佔該 科目%
特力翠豐	\$ 110,841	70.63	\$ 107,959	55.19
鴻利全球	2,747	1.75	2,521	1.29
大衍國際	2,566	1.64	1,060	0.54
特力和家	1,264	0.81	-	-
大衍關係管理	858	0.55	76	0.04
力衡	50	0.03	50	0.03
來特	50	0.03	50	0.03
秋記	50	0.03	50	0.03
合計	\$ 118,426	75.47	\$ 111,766	57.15

合併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.承包工程

合併公司之中欣公司於民國九十一年度及九十年年度承包工程情形如下：

關係人	工程名稱	九十一年度		
		總價(不含稅) (千元)	已計價金額 (千元)	未計價金額依實 際投入成本收款 (千元)
特力翠豐	B&Q土城金城店	\$ 96,816	\$ 96,816	\$ -
"	B&Q鳳山瑞隆店	206,000	206,000	-
"	B & Q 新莊店	13,985	13,985	-
"	B & Q 台南店	9,723	9,723	-
"	嘉義商場改建工程	4,330	4,330	-
"	雜項工程	9,616	9,616	-
	小計	340,470	340,470	-
大衍國際	什項工程	797	797	-
鴻利全球	什項工程	170	170	-
	合計	\$ 341,437	\$ 341,437	\$ -

關 係 人	工 程 名 稱	九 十 年 度		
		總價(不含稅) (千元)	已 計 價 金 額 (千元)	未計價金額(依實 際投入成本收款) (千元)
特 力 翠 豐	B&Q土城金城店	\$ 96,816	\$ 40,390	\$ 56,426
"	B&Q鳳山瑞隆店	206,000	24,100	181,900
"	B & Q 基 河 店	409,968	409,968	-
"	B & Q 彰 美 店	144,973	144,973	-
"	雜 項 工 程	753	753	-
	合 計	\$ 858,510	\$ 620,184	\$ 238,326

4.利息收入

	九 十 一 年 度		九 十 年 度	
	金 額 (千元)	佔 該 科目%	金 額 (千元)	佔 該 科目%
TRPRODUCTS	\$ 1,556	5.14	\$ 1,493	3.14
TR香港	15	0.05	20	0.04
合 計	\$ 1,571	5.19	\$ 1,513	3.18

5.佣金收入

	九 十 一 年 度		九 十 年 度	
	金 額 (千元)	佔 該 科目%	金 額 (千元)	佔 該 科目%
MDI	\$ 28,545	24.52	\$ -	-

6.服務收入

	九 十 一 年 度		九 十 年 度	
	金 額 (千元)	佔 該 科目%	金 額 (千元)	佔 該 科目%
特 力 翠 豐	\$ 6,860	56.47	\$ 6,830	48.02
TR泰國	830	6.83	814	5.72
鴻 利 全 球	590	4.86	570	4.01
大 衍 國 際	515	4.24	390	2.74
大 衍 關 係 管 理	370	3.04	81	0.57
特 力 和 家	316	2.60	-	-
力 衡	114	0.94	114	0.80
秋 記	114	0.94	114	0.80
來 特	114	0.94	114	0.80
TR香港	-	-	1,225	8.61
合 計	\$ 9,823	80.86	\$ 10,252	72.07

合併公司向上述關係人收取之服務收入80.86，係為代關係企業經營管理所收取之收入。

7. 其他收入

	九十一年度		九十年年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
特力翠豐	\$ 33,277	37.96	\$ 14,691	16.23
鴻利全球	520	0.59	329	0.36
大衍國際	430	0.49	257	0.28
大衍關係管理	157	0.18	63	0.07
特力和家	12	0.01	-	-
TR香港	-	-	557	0.62
TR PRODUCTS	-	-	449	0.50
TR泰國	-	-	100	0.11
TR澳洲	-	-	95	0.10
力衡貿易	-	-	28	0.03
合計	\$ 34,396	39.23	\$ 16,569	18.30

合併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。

8. 佣金支出

	九十一年度		九十年年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
TR PRODUCTS	\$ 125,336	40.66	\$ 96,316	32.17
TR墨西哥	26,624	8.64	18,483	6.17
TR澳洲	19,654	6.38	34,402	11.49
TR法國	6,113	1.98	11,038	3.69
TR泰國	114	0.04	-	-
TR香港	-	-	1,076	0.36
合計	\$ 177,841	57.70	\$ 161,315	53.88

合併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。

9. 出口費用 - 測試檢驗費

	九十一年度		九十年年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
TR香港	\$ 72,005	61.22	\$ 55,109	41.63
TR泰國	591	0.50	259	0.20
合計	\$ 73,428	61.72	\$ 55,368	41.83

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

10. 租金支出

	九十一年度		九十年年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
力特倉儲	\$ 6,516	14.66	\$ -	-
李麗姮	880	1.98	150	0.45
李麗秋	810	1.82	1,080	3.26
何誠	-	-	1,067	3.21
合計	<u>\$ 8,206</u>	<u>18.46</u>	<u>\$ 2,297</u>	<u>6.92</u>

合併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. 廣告費

	九十一年度		九十年年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
特力翠豐	\$ 57,176	41.01	\$ -	-

12. 合併公司與關係人之債權債務

應收帳款

	九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
CENDYNE	\$ 549,332	22.65	\$ -	-
MDI	532,300	21.95	-	-
TR PRODUCTS	395,200	16.30	484,170	52.08
特力翠豐	78,547	3.24	99,003	10.65
力衡	566	0.02	859	0.09
特力和家	315	0.01	-	-
大衍國際	160	0.01	-	-
TR香港	-	-	1,529	0.16
TR泰國	-	-	170	0.02
大衍關係管理	-	-	79	0.01
鴻利全球	-	-	20	-
合計	<u>\$ 1,556,420</u>	<u>64.18</u>	<u>\$ 585,830</u>	<u>63.01</u>

其他應收款

	九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
	(千元)		(千元)	
(1) 應收關係人款				
TR香港	\$ 28,137	58.98	\$ -	-
TR PRODUCTS	15,017	31.48	1,856	15.50
TR泰國	2,744	5.75	6,734	56.23

TR墨西哥	854	1.79	1,437	12.00
特力翠豐	482	1.01	2	0.02
鴻利全球	406	0.85	1,809	15.11
特力和家	67	0.14	-	-
TR澳洲	7	-	54	0.45
TR法國	1	-	11	0.09
大衍國際	-	-	57	0.48
大衍關係管理	-	-	15	0.12
合計	<u>\$ 47,715</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 11,975</u>	<u>100.00</u>
	<u>九十一年十二月三十一日</u>		<u>九十年十二月三十一日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔該科目%</u>	<u>金額</u>	<u>佔該科目%</u>
	(千元)		(千元)	
<u>(2)應收關係人服務款</u>				
特力翠豐	\$ 4,550	80.42	\$ 6,653	96.77
特力和家	376	6.65	-	-
大衍關係管理	215	3.80	7	0.10
鴻利全球	180	3.18	2	0.03
TR泰國	139	2.45	210	3.06
MDI	78	1.38	-	-
來特	60	1.06	-	-
力特	60	1.06	-	-
大衍國際	-	-	3	0.04
合計	<u>\$ 5,658</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 6,875</u>	<u>100.00</u>
<u>(3)應收佣金</u>				
MDI	<u>\$ 2,572</u>	<u>15.18</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
<u>存出保證金</u>				
	<u>九十一年十二月三十一日</u>		<u>九十年十二月三十一日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔該科目%</u>	<u>金額</u>	<u>佔該科目%</u>
	(千元)		(千元)	
特力翠豐	\$ 20,760	24.83	\$ 20,760	18.87
<u>應付佣金</u>				
	<u>九十一年十二月三十一日</u>		<u>九十年十二月三十一日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔該科目%</u>	<u>金額</u>	<u>佔該科目%</u>
	(千元)		(千元)	
TR PRODUCTS	\$ 11,946	32.31	\$ 5,258	18.87
TR墨西哥	9,806	26.52	1,141	5.74
TR澳洲	1,538	4.16	461	2.32
TR法國	412	1.11	409	2.06
TR香港	23	0.06	27	0.14
TR泰國	7	0.02	-	-
合計	<u>\$ 23,732</u>	<u>64.18</u>	<u>\$ 7,296</u>	<u>29.13</u>

應付費用 - 出口費用 - 檢驗費

	九十一年十二月三十一日			九十年十二月三十一日		
	金 額	估 該 科目%	(千元)	金 額	估 該 科目%	(千元)
TR泰國	\$	13	0.16	\$	41	0.33

13. 股權交易

請參閱附註九。

14. 財產交易

(1) 購置固定資產

	九十一年度		九十年年度	
	項 目	金 額	項 目	金 額
		(千元)		(千元)
大 衍 國 際	預付設備款	\$ 6,640	-	\$ -
大 衍 關 係	電腦設備	53	-	-
合 計		\$ 6,693		\$ -

(2) 出售固定資產

	九 十 一 年 度			
	項 目	帳 面 價 值	售 價	處 分 利 益
		(千元)	(千元)	(千元)
TR香港	生財器具	\$ 544	\$ 576	\$ 32

	九 十 年 度			
	項 目	帳 面 價 值	售 價	處 分 利 益
		(千元)	(千元)	(千元)
鴻利全球	電腦設備	\$ 3,570	\$ 3,682	\$ 112
	生財器具	1,903	1,986	83
	裝潢設備	125	137	12
	合 計	\$ 5,598	\$ 5,805	\$ 207

15. 背書保證

請參閱附註廿八之(二)。

廿七、質押之資產

民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日合併公司質押之資產明細如下：

	九十一年十二月三十一日		九十年十二月三十一日	
	(千元)		(千元)	
其他流動資產 - 質押定存	\$	12,000		32,199
房 地 產 投 資		-		107,468
土 地		507,687		507,687
房 屋 及 建 築		219,371		224,865
合 計	\$	739,058	\$	872,219

廿八、重大承諾事項及或有事項

(一)承諾事項

1.截至九十一年十二月三十一日止，合併公司之特力公司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>	
		(千元)	
美金	3,903千元	\$	-
歐元	45千元		-
日幣	3,066千元		-

截至九十年十二月三十一日止，合併公司之特力公司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>	
		(千元)	
美金	359千元	\$	-

2.截至民國九十一年底，合併公司之中欣公司為興建中工程與主要之營建承包商簽訂之工程合約價款計約340,511千元，並已依約支付工程款9,222千元，餘額331,289千元將依各項工程完工進度陸續支付。

(二)背書保證事項

民國九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日，合併公司之特力公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

<u>項 目</u>	<u>九十一年十二月三十一日</u>		<u>九十年十二月三十一日</u>	
	(千元)		(千元)	
STAND BY L/C				
- TR PRODUCTS	美金	10,805	美金	4,200
CORPORATE GUARANTEE				
- TR香港	美金	12,080	美金	6,576
- TR泰國	美金	621	美金	660
- 大衍國際	台幣	7,000		-

廿九、其 他

依財政部證券暨期貨管理委員會(85)台財證(六)第00263號函有關「公開發行公司從事衍生性商品交易財務報告應行揭露事項注意要點」及財務會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露如下：

(一)契約金額或名目本金及信用風險：

1.合併公司之特力公司截至九十一年十二月三十一日及九十年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	<u>九十一年十二月三十一日</u>		<u>九十年十二月三十一日</u>	
	<u>合約金額</u>	<u>信用風險</u>	<u>合約金額</u>	<u>信用風險</u>
	(名目本金)		(名目本金)	
	(千元)		(千元)	
遠期合約				
交易目的	-	-	預購美元	-
			7,000千元	
	-	-	預售美元	-
			1,000千元	
非交易目的	-	-	預購美元	-
			48,000千元	
	預售美元	-	預售美元	-
	42,000千元		9千元	

2. 合併公司之特力公司截至九十一年底衍生性金融商品 - 選擇權之操作明細如下：

	合約金額 (千元)	買權	賣權	匯率 %	到期日	信用風險
出售選擇權合約						
交易目的						
一般選擇權	USD 6,000	USD	NTD	35.08 35.095	92.02.05	-
	USD 2,000	USD	YEN	119.50	92.02.27	-
	EUR 16,000	EUR	USD	0.985 1.10	92.01.02 92.07.01	-
	USD 4,000	YEN	USD	117.00 ~118.00	92.01.13 92.02.27	-
利率交換	NTD 200,000	-	-	浮動	92.04.14	-
	NTD 220,000	NTD	YEN	3.4539	95.02.04	-
	NTD 270,000	-	-	4.65	93.06.25	-
	USD 10,000	-	-	浮動	92.04.30	-

合併公司之特力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：

合併公司之特力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：

合併公司從事各項衍生性金融商品之預期現金需求如下：

期 間	金 額
	(千元)
一年內	\$ -
一年以上至二年以內	-
二年以上至三年以內	-

上述預期現金需求係屬預測金額，但不確定性受利率及匯率之影響，其時間愈長者，不確定性愈高。

(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。

合併公司之特力公司截至九十一年十二月三十一日及九十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：

項 目	九十一年十二月三十一日	九十年十二月三十一日
	(千元)	(千元)
應收遠匯款	\$ 6,189,641	\$ 4,444,870
應付遠匯款	(6,186,925)	(4,409,042)
淨 額	\$ 2,716	\$ 35,828

合併公司之特力公司截至九十一年度因出售遠期外匯及選擇權而產生之兌換利益為213,149千元，帳列為營業外收入 - 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

	九十一年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值
	(千元)	(千元)
資 產		
現金及約當現金	\$ 213,692	\$ 213,692
短期投資	286,778	325,073
應收票據	2,580	2,580
應收帳款	858,638	858,638
應收帳款 - 關係企業	1,566,273	1,566,273
其他應收款	127,614	127,614
其他流動金融資產	277,515	277,515
長期股權投資	1,734,967	1,757,495
其他金融資產	91,990	91,990
負 債		
短期借款	63,000	63,000
應付短期票券	26,980	26,980
應付票據	1,548	1,548
應付帳款	1,174,123	1,174,123
其他應付款	568,619	568,619
其他流動金融負債	150,209	150,209
長期負債	1,120,559	1,120,559
其他金融負債	111,237	111,237

2.合併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。折現率則以合併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，係假設合併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。合併公司之大部份衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

三十、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：預計自民國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壹仟貳佰元正為計算基準，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.租金每月一付，於每月十六日以電匯方式匯入對方指定銀行帳戶。

(五)未來五年內每年支付租金總額彙總如下：

期	間	金	額
		(千元)	
九	十	\$	57,539
九	十		59,265
九	十		61,043
九	十		62,874
九	十		64,760
合	計	\$	305,481

(六)未來第六年起每五年租金總額及現值彙總如下：

期	間	租 金 總 額	租 金 現 值
		(千元)	
九十七年	一百零一年	\$ 354,135	\$ 276,240
一百零二年	一百零六年	410,540	268,333
	一百零七年	70,808	41,841
合	計	\$ 835,483	\$ 586,414

卅一、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。	附註廿九

(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	內	容	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

卅二、部門別財務資訊

(一)外銷銷貨資訊

九十一年度及九十年度外銷銷貨總額分別為14,623,840千元及11,989,815千元，其明細如下：

地	區	九十一年度		九十年度	
		(千元)		(千元)	
美	加	\$	10,864,431	\$	8,328,382
歐	洲		2,297,076		2,159,792
其	他		1,462,333		1,501,641
合	計	\$	14,623,840	\$	11,989,815

(二)重要客戶資訊

九十一年度及九十年度其收入占損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

客	九 十 一 年 度		九 十 年 度	
	金	比	金	比
戶	額	例	額	例
	(千元)		(千元)	
A	\$ 1,733,587	10.01%	\$ 1,536,338	10.11%
B	1,696,691	9.79%	1,491,620	9.82%

卅三、聯屬公司間已銷除之交易事項

請參閱附表十一 十四。

卅四、科目重分類

為便於參考比較，經將九十年度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：千元

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期 背 書 保 證 餘 額	未 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	與本公司之關係							
0	特力	TR香港	1	NTD1,739,705	USD 12,973	USD 12,080	-	-	8.23%	NTD5,098,935
		TR PRODUCTS	1	NTD1,739,705	USD 10,805	USD 10,805	-	-	7.36%	"
		TR泰國	1	NTD 1,739,705	USD 1,382	USD 621	-	-	0.42%	"
		大衍國際	2	NTD 2,609,228	NTD 10,000	NTD 7,000	-	-	0.14%	"
		TR INVESTMENT (B.V.I.)	2	NTD 2,609,228	USD 17,200	-	-	-	-	"

註一：係合併公司之特力公司股東權益之100.00%

註二：九十一年底匯率係為USD：NTD=1：34.753

註三：背書保證對象：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過50%之子公司。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特力(股)公司	上市公司股票 中華	無	短期投資	137	\$ 8	-	\$ 9	
"	換股權證 中華丁	"	"	740,863	33,355	-	46,304	

附表二之一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特力(股)公司	股票							
	FORTUNE MILES	本公司之子公司	長期股權投資	4,505,000	\$ 150,428	100.00	\$ 150,428	
"	TR FORTUNE	"	"	600,000	15,362	100.00	15,362	
"	TR STAR	"	"	874,000	30,285	100.00	30,285	
"	TR INVESTMENT (B.VI.)	"	"	500,000	33,487	100.00	33,487	
"	鴻利全球	"	"	7,995,000	44,340	99.94	64,571	
"	大衍關係管理	"	"	997,000	11,297	99.70	11,297	
"	力衡貿易	"	"	3,809,000	64,758	97.67	64,715	
"	來特投資	"	"	7,274,062	78,883	92.08	75,746	
"	大衍國際	"	"	823,077	5,434	82.31	7,100	
"	TR新加坡	"	"	2,449,000	17,602	69.57	17,602	
"	特力翠豐	本公司採權益法評價之被投資公司	"	49,999,997	929,648	49.99	929,648	
"	TR美國	"	"	455.70	1	49.00	(17,364)	
"	TR香港	"	"	127,400	86,674	49.00	86,674	
"	TR墨西哥	"	"	245	2,749	49.00	2,749	
"	TR泰國	"	"	220,494	12,459	48.99	12,459	
"	TR澳洲	"	"	24,000	6,004	48.00	6,004	

附表二之二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特力(股)公司	股票 TR法國	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	10,800	\$ 702	48.00	\$ 702	
"	馬台工業	無	"	3,000,000	27,441	15.00	-	
"	TBCOMMERCE NETWORK CO.	"	"	3,333,333	31,900	10.59	-	
"	TR BAPAROMA	"	"	2,000,000	64,670	10.00	-	
"	福興美國	"	"	20,000	645	6.67	-	
"	偉電科技	"	"	1,663,644	18,070	5.93	-	

附表二之三 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
力秋投資(股)公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	無	短期投資	710,673.70	\$ 8,076	-	\$ 8,135	
"	股票 漢光科技	"	長期股權投資	337,500	3,713	1.90	-	
"	源創投資	"	"	200,000	2,000	0.67	-	
"	台燿科技	"	"	361,169	8,285	0.29	-	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	-	
"	鴻利全球	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,000	10	0.01	8	
"	特力翠豐	"	"	1	-	-	-	

附表二之四 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特力和樂(股)公司	股票 特力和家	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	3,250,000	\$ 1,725	65.00	\$ 1,725	

附表二之五 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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 / 張 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
中欣實業(股)公司	上市公司股票							
"	旺 宏	無	短 期 投 資	1,273	\$ 78	-	\$ 15	
"	研 華	"	"	200	17	-	13	
"	宣 得	"	"	869	29	-	26	
"	華 新 科	"	"	471	9	-	9	
"	換股權證							
"	中 華 丁	"	"	435,215	22,509	-	27,201	
"	億 光 丁	"	"	128,499	4,434	-	4,960	
"	可轉換公司債							
"	力 山 一	"	"	49,000	5,454	-	5,523	
"	開放式債券型基金							
"	永昌鳳翔基金	"	"	53,916.50	762	-	763	
"	德信萬年債券基金	"	"	58,764.76	800	-	800	
"	群益安穩基金	"	"	1,011,034.70	14,000	-	14,000	
"	開放式股票型基金							
"	日盛美國成長基金	"	"	100,000	1,000	-	1,000	
"	國外債券							
"	京華山一保單貼現保本債券	"	長期債券投資	1	3,499	-	3,499	
"	股票							
"	鴻利全球	本公司之母公司特力公司之子公司	長期股權投資	1,000	10	0.01	8	
"	TBCOMMERCE NETWORK CO.	"	"	-	3,403	-	3,403	

附表二之六 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	
力特投資(股)公司	開放式債券型基金						
"	聯邦債券基金	無	短期投資	1,032,984.37	\$ 11,743	-	\$ 11,824
"	新光吉星基金	"	"	3,333,241.98	44,703	-	45,064
"	股票						
"	德浦企業	"	長期股權投資	2,400,000	24,000	19.08	-
"	來特投資	本公司之母公司特力公司之子公司	"	625,938	6,441	7.92	6,518
"	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	-
"	力衡貿易	本公司之母公司特力公司之子公司	"	91,000	1,052	2.33	1,546
"	頻率科技	無	"	150,000	7,500	1.29	-
"	源創投資	"	"	300,000	3,000	1.00	-
"	TECHGAINS	"	"	300,000	9,471	0.87	-
"	PAN-PACIFIC CORP.						
"	台耀科技	"	"	361,169	8,285	0.29	-
"	和喬科技	"	"	150,000	2,325	0.03	-
"	鴻利全球	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,000	10	0.01	8

附表二之七 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	
中欣營造(股)公司	開放式債券型基金						
"	永昌鳳翔基金	無	短期投資	730,063.90	\$ 10,314	-	\$ 10,333
"	群益安穩基金	"	"	959,111.80	13,258	-	13,281
"	換股權證						
"	中華丁	"	"	116,278	5,530	-	7,267
"	國外債券						
"	京華山一保單貼現保本債券	"	長期債券投資	1	3,499	-	3,499

附表二之八 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特欣機電(股)公司	開放式債券型基金	無	短期投資					
	群益安穩債券基金			354,081.50	\$ 4,900	-	\$ 4,903	
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	743,900.80	10,508	-	10,529	
	換股權證							
"	億 光 丁	"	"	160,624	5,424	-	6,200	
"	中 華 丁	"	"	146,178	6,487	-	9,136	
	上市公司股票							
"	友 達	"	"	936	39	-	20	
	國外債券							
"	京華山一保單貼 現保本債券	"	長期債券投資	1	3,500	-	3,500	

附表二之九 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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/張數	帳面金額	持股比例%	市 價	
統營營造(股)公司	上市公司股票							
	普 立 爾	無	短 期 投 資	6,000	\$ 388	-	\$ 338	
"	遠 森 科	"	"	1,560	37	-	8	
"	鍊 德	"	"	6,375	211	-	102	
"	中 環	"	"	4,800	120	-	70	
"	光 罩	"	"	5,650	174	-	103	
"	聯 電	"	"	5,750	288	-	137	
"	漢 唐	"	"	6,540	256	-	203	
"	建 華 金 控	"	"	51	1	-	1	
"	友 達	"	"	644	21	-	14	
"	雅 新 電	"	"	1	-	-	-	
"	云 辰	"	"	62	2	-	1	
	換股權證							
"	中 華 丁	"	"	272,424	12,948	-	17,027	
"	億 光 丁	"	"	55,071	1,799	-	2,126	
	開放式債券型基金							
"	群益安穩收益基金	"	"	651,042.00	8,992	-	9,015	
"	保德信元富基金	"	"	167,513.90	2,300	-	2,306	
"	永昌鳳翔基金	"	"	676,659.70	9,570	-	9,577	
"	大眾債券基金	"	"	310,780.00	3,800	-	3,807	
	國外債券							
"	京華山一保單貼 現保本債券	"	長期債券投資	1	3,618	-	3,618	

附表二之十 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
統營投資(股)公司	上市公司股票							
"	遠 森 科	無	短 期 投 資	470	\$ 11	-	\$ 2	
"	奇 普 仕	"	"	738	34	-	27	
"	云 辰	"	"	62	-	-	1	
"	金 寶	"	"	5,650	170	-	109	
"	友 達	"	"	1,353	44	-	29	
"	國 聯	"	"	518	14	-	11	
"	世 昕	"	"	99,547	1,127	-	1,021	
"	換股權證							
"	中 華 丁	"	"	528,238	23,170	-	33,015	
"	億 光 丁	"	"	160,624	5,383	-	6,200	
"	海外存託憑證							
"	勝 華 G D R	"	"	7,000	954	-	954	

附表二之十一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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 / 張 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
統營投資(股)公司	開放式債券型基金							
"	群益安穩收益基金	無	短 期 投 資	682,114.90	\$ 9,426	-	\$ 9,445	
"	永昌鳳翔基金	"	"	148,986.80	2,101	-	2,109	
"	股 票							
"	台 耀 科 技	"	長 期 股 權 投 資	448,537	9,350	0.36	-	
"	國外債券							
"	京華山一保單貼 現保本債券	"	長 期 債 券 投 資	2	6,940	-	6,940	

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：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
特力(股)公司	開放式基金 聯邦債券基金	短期投資	-	-	-	\$ -	17,868,377	\$ 200,000	17,868,377	\$ 200,651	\$ 200,000	\$ 651	-	\$ -
"	金鼎債券基金	"	-	-	-	-	12,567,416	163,500	12,567,416	164,006	163,500	506	-	-
"	台育遠航債券基金	"	-	-	-	-	34,526,967	376,400	34,526,967	377,541	376,400	1,141	-	-
"	復華信天翁基金	"	-	-	-	-	13,647,668	140,150	13,647,668	140,572	140,150	422	-	-
"	新光吉星基金	"	-	-	-	-	19,750,393	262,725	19,750,393	263,310	262,725	585	-	-
"	永昌聯興債券基金	"	-	-	-	-	19,385,968	197,000	19,385,968	197,678	197,000	678	-	-
"	大眾債券基金	"	-	-	-	-	16,539,332	199,000	16,539,332	199,565	199,000	565	-	-
"	國際萬華基金	"	-	-	-	-	20,631,278	275,000	20,631,278	276,003	275,000	1,003	-	-
"	富鼎益利信基金	"	-	-	-	-	11,704,752	138,000	11,704,752	138,581	138,000	581	-	-
"	所羅門債券基金	"	-	-	-	-	22,963,676	248,000	22,963,676	248,569	248,000	569	-	-
"	保誠威實基金	"	-	-	-	-	19,555,808	228,000	19,555,808	228,680	228,000	680	-	-
"	永昌鳳翔基金	"	-	-	-	-	10,690,698	149,000	10,690,698	149,587	149,000	587	-	-
"	統一全壘打基金	"	-	-	-	-	14,432,038	188,000	14,432,038	188,647	188,000	647	-	-
"	荷銀精選債券基金	"	-	-	-	-	21,114,081	224,001	21,114,081	224,359	224,001	358	-	-
"	上市公司股票													
"	瑞軒	"	-	-	-	-	2,415,000	142,691	2,415,000	145,800	142,691	3,109	-	-
"	明電	"	-	-	-	-	3,879,248	215,578	3,879,248	219,968	215,578	4,390	-	-

附表三之一 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：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
特力(股)公司	海外存託憑證 明電 G D R	短期投資	-	-	-	\$ -	USD 4,094,199	\$ 143,403	USD 4,094,199 (註1)	\$ 143,403	\$ 143,403	\$ -	-	\$ -
"	股票 FORTUNE MILES	長期股權投資	-	-	-	-	USD 4,505,000	150,428 (註2)	-	-	-	-	USD 4,505,000	150,428
"	特力翠豐	"	-	-	49,999,997	761,181	-	168,467 (註3)	-	-	-	-	49,999,997	929,648

註1：係轉換為明電之股票。

註2：係增資設立、權益法認列投資損失及認列累積換算調整數。

註3：依權益法認列投資收益。

附表三之二 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：新台幣千元

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/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位數	金額
力秋投資(股)公司	開放式債券型基金 新光吉星基金	短期投資	-	-	-	\$ -	8,906,657.00	\$ 119,000	8,906,657.00	\$ 119,787	\$ 119,000	\$ 787	-	\$ -
中欣實業(股)公司	開放式債券型基金 德信萬年基金	短期投資	-	-	605,216.97	8,000	15,256,117.13	203,800	15,802,569.33	211,732	211,000	732	58,764.77	800
"	保德信元富債券	"	-	-	-	-	9,196,352.30	124,800	9,196,352.30	125,121	124,800	321	-	-
統營營造(股)公司	開放式債券型基金 德信萬年基金	"	-	-	1,734,529.33	22,924	11,490,351.52	153,500	13,224,880.85	176,798	176,424	374	-	-
"	永昌鳳翔基金	"	-	-	71,786.90	977	7,171,638.70	100,100	6,566,765.90	91,852	91,507	345	676,659.70	9,570

註：係本期購入及權益法認列投資收益。

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：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
特力股份有限公司	TR PRODUCTS	TR美國九十一年底持股89.47%之子公司	銷貨	\$ 951,373	5.74%	T/T 120天	\$ -	-	帳款 \$ 395,200	16.30%	
"	MDI	TR PRODUCTS九十一年底持股100.00%之子公司	"	885,938	5.35%	T/T 120天	-	-	帳款 532,300	21.95%	
"	特力翠豐	本公司採權益法評價之被投資公司	"	889,984	4.89%	與一般交易相同	-	-	帳款 74,620	3.08%	
"	CENDYNE	FORTUNE MILES 採權益法評價之被投資公司	"	802,297	4.84%	與一般交易相同	-	-	帳款 549,332	22.65%	

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：新台幣千元

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)公司	TR PRODUCTS	TR美國九十一年底持股89.47%之子公司	\$ 395,200	2.16次	\$ 142	處理中	\$ 40,671	\$ -
"	MDI	TR PRODUCTS九十一年底持股100.00%之子公司	532,300	1.66次	11,028	處理中	29,363	-
"	CENDYNE	FORTUNE MILES採權益法評價之被投資公司	549,332	1.46次	59,187	處理中	198,311	-

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率				
特力(股)公司	FORTUNE MILES	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTRE, P.O. BOX 1225, APIA, SAMOA	投資控股	\$ 151,999 USD4,505,000	\$ -	4,505,000	100.00%	\$ 150,428	\$ (6,102) USD(176,503)	\$ (6,102) USD(176,503)	
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	19,857 USD 600,000	18,107 USD 550,000	600,000	100.00%	15,362	(1,535)	(1,535)	
"	TR STAR	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	30,131 USD 874,000	-	874,000	100.00%	30,285	(88) USD (2,549)	(88) USD (2,549)	
"	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	82 USD 2,500	500,000	100.00%	33,487	1,696 USD 49,066	33 USD 245	
"	鴻利全球	台北市忠孝東路四段270號8樓	資訊處理服務業	79,948	79,940	7,995,000	99.94%	44,340	938	138	
"	大衍關係管理	台北市忠孝東路四段270號8樓	企業經營管理顧問	9,970	8,670	997,000	99.70%	11,297	(97)	89	
"	力衡貿易	台北市忠孝東路四段270號8樓	進出口貿易	29,670	29,000	3,809,000	97.67%	64,758	23,722	13,599	

附表六之一 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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)公司	來特投資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	\$ 92,789	\$ 92,016	7,274,062	92.08%	\$ 78,883	\$ 1,765	\$ (1,610)	
"	大衍國際	台北市忠孝東路四段270號8樓	產品設計業	8,731	8,731	823,077	82.31%	5,434	2,714	409	
"	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%	929,648	337,002	168,467	
"	TR美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	129,191	129,191	455.70	49.00%	1	(48,068)	(6,788)	
"	TR香港	7F,NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON,HONG KONG	進出口貿易	USD4,557,000	USD4,557,000	127,400	49.00%	86,674	1,669	818	
"	TR墨西哥	XALPA TLALNEPANTLA EDO DE, MEXICO	進出口貿易	HKD12,740,000	HKD12,740,000	245	49.00%	2,749	3,232	1,584	註一
"	TR泰國	121/52-53 13/FL,RS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD.HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND	進出口貿易	USD 24,500	USD 24,500	220,494	48.99%	12,459	USD 93,075	USD 45,607	
"				21,009	21,009				466	228	
"				B 10,676,168	B 10,676,168				B 579,664	B 283,977	

註一：係延後一年認列投資損益。

附表六之二 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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)公司	TR澳洲	4/7 ANELLA AVENUE, CASTLE HILL 2154 P. O. BOX 6600, BAULKHAM HILLS 2153, N.S.W., AUSTRALIA	進出口貿易	\$ 475	\$ 475	24,000	48.00%	\$ 6,004	\$ 1,649	\$ 791	
"	TR法國	Z.A.C.PARIS NORD II,20/23 ALLEE DCS ERBLES BATIMENT D.B.P. 4015 958957 ROISSY, CHARLES DE GAULLE LEDEX	進出口貿易	A 24,000	A 24,000	10,800	48.00%	702	A 87,652	A 42,073	
				2,184	2,184				(7,368)	(3,537)	
				FF 432,000	FF 432,000				EUR(225,548)	EUR(108,263)	
特力和樂(股)公司	特力和家	台北市忠孝東路四段270號8樓	床飾及床單等家飾品之批 發及零售	3,250	-	325,000	65.00%	1,725	(2,346)	(1,525)	
鴻利全球(股)公司	B&S LINK CORP.	One Captial Place P.O.BOX 1787, GT Grand Cayman, Cayman Island	各項事業投資	10,344	-	UDS 300,000	100.00%	7,558	(2,851)	(2,851)	
									USD (82,467)	USD (82,467)	

附表七 被投資公司資金貸與他人

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
											名稱	價值		
1	TR香港	TR美國	其他應收款	NTD 156,389 USD 4,500,000	NTD 156,389 USD 4,500,000	2.21% 3.05% (浮動)	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,019,787	\$ 2,039,574
2	TR PC	MDI	"	NTD 69,506 USD 2,000,000	NTD 69,506 USD 2,000,000	3.23%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,019,787	2,039,574

註一：係合併公司之特力公司股東權益之20%。

註二：係合併公司之特力公司股東權益之40%。

註三：九十一年底平均匯率係為USD：NTD = 1：34.753

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：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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	帳面金額	持股比例%	市價	
FORTUNE MILES	股票 CENDYNE	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	USD4,500,000	\$ 150,428	50.00	\$ 150,428	
TR FORTUNE	股票 上海富群工具有限 力特倉儲上海有 限公司	本公司之子公司	"	USD 300,000	9,543	100.00	9,543	
"	"	"	"	USD 285,000	5,453	95.00	5,453	
TR STAR	股票 昇 陽	本公司以權益法評價之被投資公司	"	USD 260,000	9,079	50.00	9,079	
"	禾 耀	"	"	USD 50,000	1,746	50.00	1,746	
"	華 展	無	"	USD 304,000	10,565	19.00	10,565	

附表八之一 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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 / 張數	帳面金額	持股比例%	市價	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN-ARBITRA GE FUND	無	短期投資	1	\$ 3,564 USD 102,560	-	\$ 3,564	
"	國外債券 京華山一保單貼現 保本債券	"	長期債券投資	1	3,476 USD 100,030	-	3,476	
"	股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	長期股權投資	300,000	10,426 USD 300,000	0.80	-	

附表八之二 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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 / 張數	帳面金額	持股比例%	市價	
力衡貿易(股)公司	股票 鴻利全球	本公司之母公司特力公司之子公司	長期股權投資	1,000	\$ 10	0.01	\$ 8	
"	普通公司債 特力	本公司之母公司	長期債券投資	33	33,000	-	-	

附表八之三 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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 / 張數	帳面金額	持股比例%	市價	
來特投資(股)公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	無	短期投資	1,320,201.73	\$ 15,000	-	\$ 15,112	
"	股票 秋記投資開發	該公司董事長與本公司之母公司特力公司相同	長期股權投資	23,900	4,015	2.99	2,821	
"	中欣營造	本公司之母公司特力公司之孫公司	"	1,400	12	0.04	16	
"	特欣機電	"	"	1,200	13	0.04	21	
"	特力和樂	本公司之母公司特力公司之子公司	"	6,179	62	0.02	37	
"	特力	本公司之母公司	"	20,227	272	0.01	520	
"	鴻利全球	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,000	10	0.01	8	

附表八之四 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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 / 張數	帳面金額	持股比例%	市價	
鴻利全球(股)公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	無	短期投資	1,139,029.95	\$ 13,003	-	\$ 13,038	
"	股票 B&S LINK CORP.	本公司之子公司	長期股權投資	300,000	7,558	100.00	7,558	

附表八之五 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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
				單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
大衍關係管理(股)公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	無	短期投資	672,428.06	\$ 7,609	-	\$ 7,697	

附表八之六 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
昇 陽	股 票 上海昇陽五金工具	本公司之子公司	長期股權投資	USD 500,000	\$ 17,376	100.00	\$ 17,376	
"	張家港昇陽	"	"	USD 100,000	3,475	100.00	3,475	
華 展	股 票 華展照明	"	"	USD 304,000	10,565	100.00	10,565	
B&S LINK CORP.	股 票 鴻駿訊息	"	"	USD 250,000	5,821	100.00	5,821	

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：新台幣千元

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/單位數	金 額	股數/單位數	金 額	股數/單位數	售 價	帳面成本	處分損益	股數/單位數	金 額
力衡貿易(股)公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	"	\$ -	-	-	\$ -	10,006,578	\$ 112,500	10,006,578	\$ 112,782	\$ 112,500	\$ 282	-	\$ -

註：係本期購入及權益法認列投資損失。

附表十 大陸投資資訊

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：

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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(註四)	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					
上海富群工具有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ -	\$ 10,426	\$ -	\$ 10,426	100.00%	\$ (874)	\$ 9,543	\$ -
力特倉儲上海有限公司	"	USD 300,000	註一	9,905 USD 285,000	-	-	9,905 USD 285,000	95.00%	RMB (594) (142,319)	5,453	-
上海昇陽五金工具有限公司	包裝設計業	USD 500,000	註二	-	8,688 USD 250,000	-	8,688 USD 250,000	50.00%	-	8,688	-
張家港昇陽有限公司	"	USD 100,000	註二	-	3,475 USD 100,000	-	3,475 USD 100,000	50.00%	-	3,475	-
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	-	10,565 USD 304,000	-	10,565 USD 304,000	19.00%	-	10,565	-
鴻駿訊息有限公司	計算機及網路技術之研發設計	USD 250,000	註三	-	8,688 USD 250,000	-	8,688 USD 250,000	100.00%	(2,851) RMB (682,674)	5,821	-

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：上海富群工具有限公司、力特倉儲上海有限公司及鴻駿訊息有限公司係採經母公司會計師查核之財務報表為依據。

註五：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以九十一年度平均匯率換算)外，係以九十一年底之平均匯率換算台幣金額。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：台幣千元

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 51,747	NTD 377,041	\$ 2,029,681
USD 1,489,000	USD 10,849,165	

註一：九十一年底平均匯率

USD : NTD = 1 : 34.753

RMB : NTD = 1 : 4.197

註二：九十一年度平均匯率

RMB : NTD = 1 : 4.1764

附表十一 對力秋公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項

單位：新台幣千元

編號	借方科目	金額	貸方科目	金額	說明
1	股本 保留盈餘 法定盈餘公積 商譽	\$ 163,500 81,968 14,661 1,427	長期股權投資 少數股權 固定資產	\$ 194,424 52,026 15,106	沖銷投資科目及子公司九十年底之股東權益
2	投資收入	19,964	少數股權淨利 長期股權投資 各項攤提	6,869 12,035 1,060	沖銷本期認列投資收入
3	各項攤提	1,343	商譽	1,343	商譽攤銷
4	法定盈餘公積	150	保留盈餘	150	沖銷本期子公司提列法定盈餘公積
5	少數股權淨利	3,492	少數股權	3,492	沖銷本期少數股權淨利
6	少數股權	55,257	商譽 長期股權投資	252 55,005	沖銷本期新增子公司之股權

附表十一之一 對力秋公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項

單位：新台幣千元

編號	借方科目	金額	貸方科目	金額	說明
7	工程收入 固定資產	\$ 11,303 15,106	工程成本 長期股權投資 折舊 投資損失	\$ 9,620 15,851 542 396	沖銷本期子公司間之側流交易
8	長期股權投資 少數股權	1,047 261	保留盈餘	1,308	沖銷本期子公司發放現金股利
9	其他費用	13	保留盈餘	13	沖銷本期子公司發放員工紅利
10	投資收入	3,879	少數股權淨利 各項攤提	3,221 658	
11	利息收入 租金收入 服務收入	1,319 100 458	利息費用 租金支出 什費	1,319 100 458	沖銷母子公司間交易之收入及費用
12	其他應付款 應付利息 應付公司債	120 1,319 57,000	其他應收款 應收利息 長期債券投資	120 1,319 57,000	沖銷母子公司間之債權債務

附表十二 對特力和樂公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項

單位：新台幣千元

編號	借方科目	金額	貸方科目	金額	說明
1	股商 本譽	\$ 355,000 578	保留盈餘 長期股權投資 少數股權	\$ 228,500 126,922 156	沖銷投資科目及子公司九十年底之股東權益
2	保留盈餘 長期股權投資	118,218 62	股本 少數股權	118,218 62	沖銷本期子公司減資損失
3	股本 少數股權	123,218 43	長期股權投資 商譽	123,256 5	沖銷本期新增子公司之股權
4	長期股權投資	34,300	投資損失	34,300	沖銷本期認列投資損失
5	少數股權	81	少數股權淨損	81	沖銷本期少數股權淨損
6	各項攤提	232	商譽	232	商譽攤銷
7	長期股權投資	128	少數股權	128	沖銷本期長期股權投資淨值變動調整
8	銷貨收入	61,219	銷貨成本	61,219	沖銷母子公司間順流銷貨交易
9	租金收入 服務收入 其他收入	57,540 6,221 2,285	租金支出 什費	57,540 8,506	沖銷母子公司間交易之收入及費用
10	應付帳款 其他應付款 存入保證金	12,619 1,102 14,200	應收帳款 其他應收款 存出保證金	12,619 1,102 14,200	沖銷母子公司間之債權債務

附表十三 對中欣公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項

單位：新台幣千元

編號	借方科目	金額	貸方科目	金額	說明
1	股本 盈餘 保留 法定盈餘公積	\$ 190,500 264,587 33,419	長期股權投資 少數股權 商譽 固定資產	\$ 141,805 286,557 438 59,706	沖銷投資科目與子公司九十年底之股東權益
2	商譽 少數股權	2,899 98,505	長期股權投資 固定資產	76,791 24,613	沖銷本期增購子公司之股權
3	投資收入	12,230	長期股權投資	12,230	沖銷本期認列投資收入
4	負商譽	27	各項攤提	27	負商譽攤銷
5	少數股權淨利	22,363	少數股權	22,363	沖銷本期少數股權淨利
6	其他費用	1,330	保留盈餘	1,330	沖銷本期子公司發放員工紅利
7	法定盈餘公積	14,768	保留盈餘	14,768	沖銷本期子公司提列法定盈餘公積

附表十三之一 對中欣公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項

單位：新台幣千元

編號	借方科目	金額	貸方科目	金額	說明
8	工程收入 固定資產	\$ 204,110 4,012	工程成本 長期股權投資 折舊 投資損失	\$ 190,055 10,667 4,012 3,388	沖銷母子公司間逆流交易
9	長期股權投資 少數股權	126,321 83,229	保留盈餘	209,550	沖銷本期子公司發放現金股利
10	少數股權 投資收入	127,175 18,675	長期股權投資 少數股權淨利	127,175 18,675	沖銷本期子公司認列投資收益
11	少數股權	21	長期股權投資	21	沖銷子公司相互持股
12	銷貨收入	25	銷貨成本	25	沖銷母子公司間順流銷貨交易
13	租金收入 服務其他收入	2,816 231 171	租金支出 什費	2,816 402	沖銷母子公司間交易之收入及費用

附表十四 對TR新加坡公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項

單位：新台幣千元

編號	借方科目	金額	貸方科目	金額	說明
1	股本	\$ 82,716	保留盈餘 長期股權投資 少數股權 累積換算調整數	\$ 49,262 23,249 10,170 35	沖銷投資科目與子公司九十年底之股東權益
2	長期股權投資	6,738	投資損失	6,738	沖銷本期認列投資損失
3	少數股權	2,947	少數股權淨損	2,947	沖銷本期少數股權淨損
4	累積換算調整數	1,568	長期股權投資 少數股權	1,091 477	沖銷本期認列累積換算調整數
5	應付帳款 其他應付款	915 344	應收帳款 其他應收款	915 344	沖銷母子公司間之債權及債務
6	銷貨收入 其他收入	916 832	銷貨成本 出口費用	916 832	沖銷母子公司間交易之收入及費用

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響：

各轉投資事業截至最近一季止並無發生營運或財務週轉困難情事。本公司轉投資之特力和樂因努力改革有成，經營績效巨幅改善，較 2001 年成長 22.2%，稅後虧損新台幣 0.34 億元，較 2001 年虧損大幅減少 85%。可望於今年轉虧為盈，並積極拓展新店。

七、最近二年度財務預測達成情形：

單位：新台幣千元

項目	90年度預測 (經簽證會計師核閱)		業經會計師簽證(或核閱) 之報表		91年度預測 (經簽證會計師核閱)		業經會計師簽證(或核閱) 之報表		本年度預測 (經簽證會計 師核閱)
	原預測	更新(正) 金額	達成數額	達成百分比 (%)	原預測	更新(正) 金額	達成數額	達成百分比 (%)	
營業收入	12,228,624	無更新	12,770,117	104.43%	14,824,464	無更新	15,478,841	104.41%	18,158,777
營業成本	10,286,031	無更新	10,713,359	104.15%	12,479,913	無更新	13,241,251	106.10%	15,616,838
營業毛利	1,942,593	無更新	2,056,758	105.88%	2,344,551	無更新	2,237,590	95.44%	2,531,939
營業費用	1,464,032	無更新	1,500,994	102.52%	1,726,444	無更新	1,734,972	100.49%	1,899,042
營業損益	478,561	無更新	555,764	116.13%	618,107	無更新	502,618	81.32%	632,897
營業外收入及利益	566,253	無更新	358,742	63.35%	548,780	無更新	543,082	98.96%	554,078
營業外費用及損失	224,445	無更新	213,722	95.22%	180,900	無更新	144,604	79.94%	163,504
本期稅前損益	820,369	無更新	700,784	85.42%	985,987	無更新	901,096	91.39%	1,023,471
本期稅後損益	726,369	無更新	595,784	82.02%	833,987	無更新	750,096	89.94%	856,471

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

財務狀況之檢討與分析表

項目	年度	90 年度	91 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,706,870	3,063,757	1,356,887	79.50%
固定資產		2,582,481	2,384,306	-198,175	-7.67%
其他資產		229,100	339,880	110,780	48.35%
資產總額		6,415,257	7,966,642	1,551,385	24.18%
流動負債	分配前	969,445	1,572,749	603,304	62.23%
	分配後	1,265,763	1,934,193	668,430	52.81%
長期負債		1,098,929	1,177,558	78,629	7.16%
負債總額	分配前	2,170,888	2,867,707	696,819	32.10%
	分配後	2,467,206	3,229,151	761,945	30.88%
股本	分配前	2,879,701	3,479,410	599,709	20.83%
	分配後	3,208,190	3,707,386	499,196	15.56%
資本公積	分配前	308,163	407,955	99,792	32.38%
	分配後	308,163	407,955	99,792	32.38%
保留盈餘	分配前	1,160,725	1,309,939	149,214	12.86%
	分配後	535,918	720,519	184,601	34.45%
股東權益總額	分配前	4,244,369	5,098,935	854,566	20.13%
	分配後	3,948,051	4,737,491	789,440	20.00%

註 1：應說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫。

流動資產：係因第四季新增外銷客戶，導致營收大幅度攀升，而部分外銷客戶之收款期間較長所致。

固定資產：係因公司導入電子化支出所購置之電腦軟體增加所致。

流動負債：係因第四季增加的訂單，導致公司對供應商下單量增加所致。

股本：發放 1 元股票股利共 3.2 億及可轉換公司債轉換成股本 2.71 億。

資本公積：可轉換公司債轉換溢價部分。

保留盈餘：91 年稅後盈餘為 7.5 億 分配 90 年股利 5.7 億。

註 2：應說明公司最近二年度流動負債及一年內到期之長期負債發生變動之主要原因及其影響與未來因應計畫。

最近兩年度的流動負債增加原因主要為增加營業收入及收款期間拉長所致，將以銀行的營運週轉金額度因應。

二、經營結果

經營結果之檢討與分析表

經營結果比較分析表

單位：新臺幣千元

年度 \ 項目	90 年度	91 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	12,938,899	15,704,773	2,785,874	21.38%
減：銷貨退回	67,253	158,682	91,429	135.95%
銷貨折讓	101,529	67,250	(34,279)	-33.76%
營業收入淨額	12,770,117	15,478,841	2,708,724	21.21%
營業成本	10,702,958	13,228,251	2,525,293	23.59%
營業毛利	2,056,758	2,237,590	180,832	8.79%
營業費用	1,500,994	1,734,927	233,933	15.59%
營業利益	555,764	502,618	(53,146)	-9.56%
營業外收入及利益	358,742	543,082	184,340	51.39%
營業外費用及損失	213,722	114,604	(99,118)	-46.38%
繼續營業部門稅前淨利	700,784	931,096	230,312	32.86%
所得稅利益	105,000	151,000	(46,000)	43.81%
繼續營業部門稅後淨利	595,784	750,096	154,312	25.90%

註 1：最近二年度增減比例變動分析說明（營業毛利變動達 20% 以上者，應另作差異分析如表（二），增減變動未達 20% 者，可免分析）：

營業收入：因第四季新增外銷客戶，導致營收大幅度攀升。

銷貨退回：因本期外銷增加，至相對之銷貨退回亦增加所致。

銷貨折讓：因交易客戶對象及交易內容的改變，所致銷貨折讓金額減少。

營業成本：因本期銷貨金額增加，致相對之銷貨成本亦增加所致。

營業外收入及利益：因本期轉投資公司獲利增加及本期處分投資獲利增加。

營業外費用及損失：因本期轉投資公司獲利增加及本期減少財務支出及固定資產報廢損失減少所致。

註 2：公司主要營業內容並無重大變動。

註 3：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

預期九十二年度營業收入係由各業務單位依據目前已接獲訂單金額並參酌過去交易狀況及未來可能接單情形估列出九十二年全年度營業收入為 182 億元，較九十一年度成長約 17.31%。

三、現金流量

現金流量之檢討與分析表

現金流量分析

單位：新臺幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
165,032	729,533	(1,072,674)	(178,109)	無	500,000
<p>1. 本年度現金流量變動情形分析： 本年度現金流量呈以下分佈 (1)營業活動：151,172,000 (2)投資活動：(326,838,000) (3)融資活動：90,916,000</p> <p>2. 現金不足額之補救措施及流動性分析： 發行可轉換公司債</p> <p>3. 未來一年現金流動性分析： 發行可轉換公司債後 (1)營業活動：729,533,000 (2)投資活動：(713,271,000) (3)融資活動：140,597,000</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期 完工日期	所須資金總額	實際或預定資金運用情形	
				92 年度	93 年度
建構 e 化電腦及軟體	發行可轉換公司債	92 年第四季	58,500	190,400	309,600
轉投資	發行可轉換公司債	92 年第二季	131,900		
償還普通公司債	發行可轉換公司債	93 年第二季	309,600		

預期可能產生效益

- 1.建構 e 化電腦設備及軟體預計可節省本公司作業成本及出差費用合計 25,600 千元。
- 2.轉投資預計 92 年起每年可增加認列投資收益 64,390 千元。
- 3.償還93年4月到期之普通公司債，可調整長短期負債結構並強化短期償債能力；假設可轉換公司債全數轉換，預計可節省利息支出9,600 千元。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、風險管理分析評估事項

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來之因應措施：

本公司為貿易商以出口為主，最近外銷收入佔營收均達九成以上，由於公司之進銷貨流程係取得訂單後馬上向供應商訂貨，故採雙向報價方式，整個買賣供貨流程時間短，得以接近市場之匯率調整報價，加以公司平時即密切關注國際經濟情勢變化與全球資金流動之主要方向，海外子公司亦隨時提供當地市場行情，故避險方式係動態調整，並根據市場走勢預測調整避險比率，故匯兌損益對公司營收之影響甚微。利率方面，本公司亦以利率交換做避險之操作，並交易對象為信用良好之銀行，故發生信用風險之可能性極小。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司致力於本業之發展，並無從事於高風險及高槓桿投資。本公司無資金貸與他人。而在背書保證方面，公司對持股超過50%或具業務關係之企業提供背書保證，為該等背書保證情形均經董事會決議通過，金額亦在背書保證總額及對單一企業背書或保證限額內，對公司財務不致造成重大影響。於衍生性商品交易方面，本公司為外銷導向之公司，為規避匯率變動之風險，因而採行遠期外匯、外幣選擇權合約等避險措施。其中遠期外匯操作屬完全避險操作，不受匯率波動影響，故市場風險甚小。而選擇權交易於合約到期時，即使交易對方選擇公司履行合約義務，公司將以到期之外幣債權債務來結清，其匯率變動之市場價格風險及對未來現金之需求對公司實質影響並不重大，且交易相對人均為信用良好之銀行，發生信用風險之可能性極小。且交易過程係依公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定，金額亦在授權額度之內，且依規定按月公告申報，對公司財務狀況應不致有重大影響。

(三)最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、需再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：無。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

公司成立鴻利全球經營電子交易平台，把供應鍊管理服務利用IT更效率化，今年度更有鑑於強化特力集團、供應商及銀行間的夥伴關係，提昇整體供應鏈的價值及共同創造共贏的局面，特力集團與多家銀行共同合作，結合特力旗下鴻利全球子公司，針對特力的供應商提供完整、便捷及優惠的線上電子化融資服務專案，充分整合資訊流、商流及金流，再創跨產業合作經營的商業模式。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

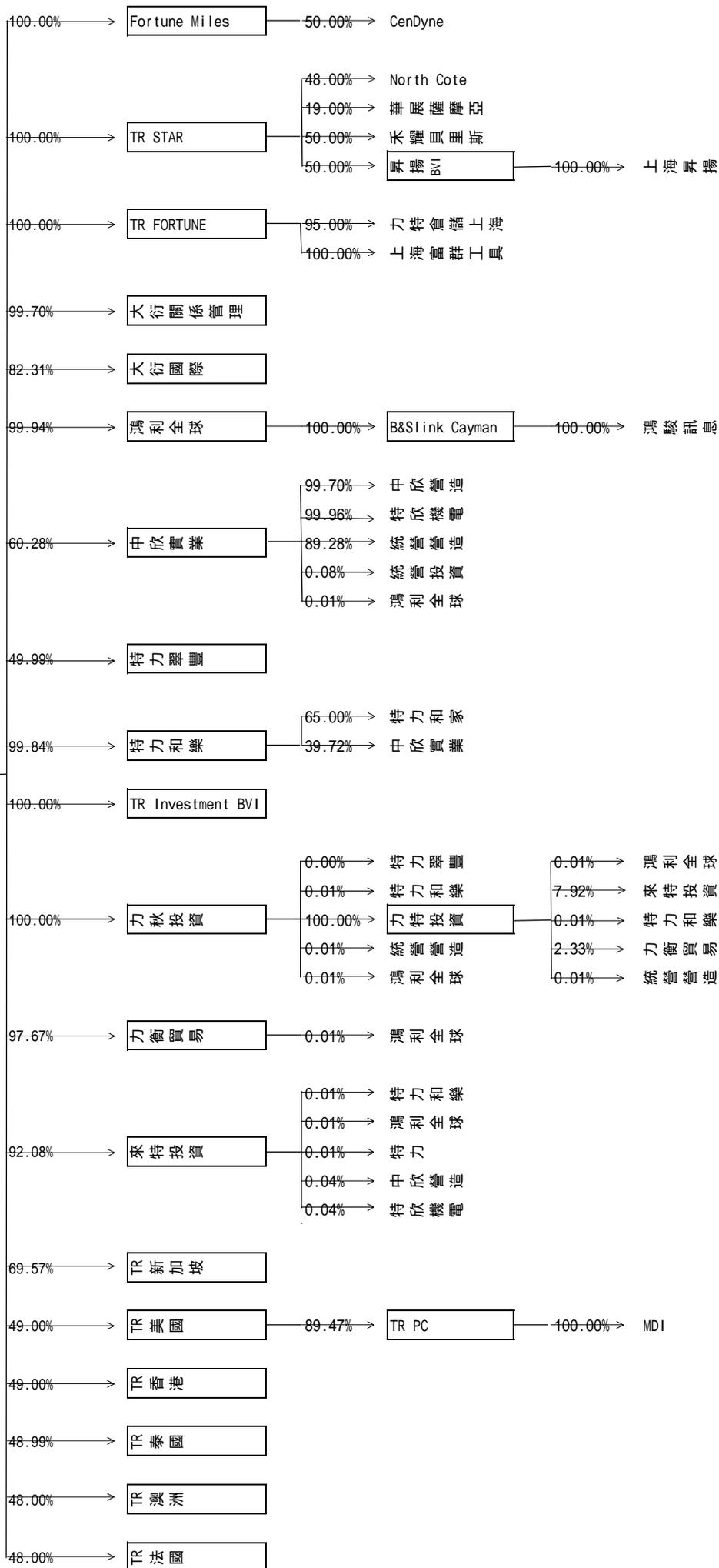
(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：

91年12月31日

關係企業組織圖

特力股份有限公司



2. 各關係企業基本資料：

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 項 目
特力(股)公司	67.08.10	北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	NTD3,479,409,510	進出口貿易
特力翠豐(股)公司	84.03.01	北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	NTD1,000,000,000	一般家用建材、設備及家飾品批發、零售
特力和樂(股)公司	86.07.21	北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	NTD360,000,000	進出口貿易及百貨業務之經營
特力和家(股)公司	91.10.21	北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	NTD5,000,000	寢具零售
力秋投資(股)公司	83.09.14	北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	NTD163,500,000	各項事業投資
力特投資(股)公司	83.09.14	北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	NTD150,000,000	各項事業投資
力衡貿易(股)公司	83.10.06	北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	NTD39,000,000	進出口貿易
來特投資(股)公司	69.11.19	北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	NTD79,000,000	各項事業投資
TR-新加坡	1989.08.11	70 ANSON ROAD #20-05, APEX TOWER, SINGAPORE 079905	\$\$3,520,000	進出口貿易
TR-美國	1991.06.25	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL 60106 USA.	USD9,300,000	進出口貿易
TR-PC	1980.12.12	1900 S. Burgundy Place, Ontario, CA 91764 USA	USD9,500,000	進出口貿易
Master Design Inc.	2002.03.01	2711 CENTERVILLE ROAD, SUITE 400, WILMINGTON, DELAWARE 19808 USA	USD6,000,000	傢俱批發通路及銷售
CenDyne	1999.02.17	1919 S. SUSAN ST. SANTA ANA, CA 92704 USA	USD4,503,750	電腦週邊產品批發通路及銷售
TR-香港	1980.12.30	7F, NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON, HONG KONG	HK\$26,000,000	進出口貿易
TR-泰國	1989.01.07	121/52-53 13/FL, RS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD, HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND	B\$22,500,000	進出口貿易
TR-澳洲	1990.04.12	4/7 ANELLA AVENUE, CASTLE HILL 2154, P.O. BOX 6600, BAULKHAM HILLS 2153, N.S.W., AUSTRALIA	A\$50,000	進出口貿易
TR-法國	1991.12.06	Z.A.C. PARIS NORD, 20/23 ALLEE DCS ERBLES BATIMENT D.B.P. 4015 958957 ROISSY, CHARLES DE GAULLE LEDEX	FRF\$900,000	進出口貿易
中欣實業(股)公司	83.05.23	北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	NTD190,500,000	委託營造廠興建住宅大樓
中欣營造(股)公司	86.09.18	北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	NTD40,000,000	建築與土木工程
特欣機電(股)公司	86.09.08	北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	NTD32,500,000	機電工程
統營營造(股)公司	81.04.22	北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	NTD112,000,000	建築與土木工程
統營投資(股)公司	89.01.18	北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	NTD80,000,000	各項事業投資
TR-INVESTMENT	1997.10.01	3F, OMAR HODGE BULDNG, WICKHAMS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	USD500,000	各項事業

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
TR FORTUNE	2001.04.11	3F, OMAR HODGE BULDNG,WICKHAMS CAY I,P.O.BOX 362,ROAD TOWN,TORTOLA,BRITISH,VIRGIN ISLANDS	USD600,000	各項事業
TR STAR	2001.04.17	3F, OMAR HODGE BULDNG,WICKHAMS CAY I,P.O.BOX 362,ROAD TOWN,TORTOLA ,BRITISH,VIRGIN ISLANDS	USD874,000	各項事業
FORTUNE MILES	2001.09.21	Lotemau Centre, P.O. BOX 1225, Apia, Samoa	USD4,505,000	各項事業
SHANG YANG HARDWARE TOOLS	2001.09.07	3F, OMAR HODGE BULDNG,WICKHAMS CAY I,P.O.BOX 362,ROAD TOWN,TORTOLA,BRITISH,VIRGIN ISLANDS	USD720,000	各項事業
禾耀貝里斯	2002.01.22	60 MARKET SQUARE, P.O. BOX 364, BELIZE CITY BELIZE	USD100,000	各項事業
力特倉儲上海	2001.09.21	上海市嘉定區封濱鎮曹安路 27838 弄 111 號	USD300,000	倉儲業
上海昇揚五金	2002.01.07	上海市外高橋保稅區富特東一路 62 號第一層 A 部位	USD500,000	五金工具組裝及包裝
上海富群工具	2001.11.09	上海市外高橋保稅區富特北路 133 號第三層 A 部位	USD300,000	五金工具倉儲分撥業務
昇揚五金張家港	2002.09.18	江蘇省張家港市楊舍鎮振興路 1 號	USD200,000	五金工具加工、組裝及包裝
鴻利全球(股)公司	90.02.05	北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	NTD80,000,000	資訊處理服務業
鴻駿訊息	91.01.12	上海市張江高科技園區郭守敬路 351 號 2 號樓 616-617 室	USD340,000	計算機軟件研發、設計及製作
B&SLink CORP	2001.09.10	P.O. BOX 1787, George Town, Grand Cayman	USD390,000	各項事業
大衍國際(股)公司	89.04.25	北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	NTD10,000,000	產品設計業
大衍關係管理(股)公司	90.09.12	北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	NTD10,000,000	企業經營管理顧問

3.推定有控制與從屬關係者其相同股東資料

推定原因	名稱或姓名	持有股份		設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
		股數	持股比例				
半數以上董事相同	何湯雄	32,177,560	9.25%	-	-	-	-
	李麗秋	37,415,428	10.75%	-	-	-	-

4.全體關係企業經營業務所涵蓋之行業

- (1)貿易、零售、批發、倉儲事業，營造事業，投資事業，資訊服務事業
- (2)TR新加坡，TR美國，TR香港，TR泰國，TR澳洲，TR法國等為本公司之海外行銷據點

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

91年12月31日

事業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股比例
特力翠豐(股)公司	董事長	特力(股)公司	49,999,997	49.99%
		代表人：何湯雄	1	0.00%
	董事	荷商波特屋	49,999,998	49.99%
		代表人：伯斯福		0.00%
		荷商波特屋	49,999,998	49.99%
		代表人：紀司福		0.00%
		荷商波特屋	49,999,998	49.99%
		代表人：畢巍廷		0.00%
		荷商波特屋	49,999,998	49.99%
		代表人：涂善		0.00%
		特力(股)公司	49,999,997	49.99%
		代表人：李麗秋	1	0.00%
	特力(股)公司	49,999,997	49.99%	
	代表人：徐湘生		0.00%	
	特力(股)公司	49,999,997	49.99%	
	代表人：哈金森		0.00%	
荷商波特屋	49,999,998	49.99%		
代表人：俞大衛		0.00%		
特力(股)公司	49,999,997	49.99%		
代表人：陳彥君		0.00%		
特力和樂(股)公司	董事長	特力(股)公司	35,941,546	99.84%
		代表人：何湯雄	6,179	0.02%
	董事	力持投資(股)公司	6,179	0.02%
		代表人：李麗秋	6,179	0.02%
		力秋投資(股)公司	6,179	0.02%
	監察人	代表人：徐湘生		0.00%
		秋記投資開發(股)公司		0.00%
代表人：陳彥君		0.00%		
力秋投資(股)公司	董事長	特力(股)公司	16,350,000	100.00%
		代表人：何湯雄		0.00%
	董事	特力(股)公司	16,350,000	100.00%
		代表人：李麗秋		0.00%
		特力(股)公司	16,350,000	100.00%
	監察人	代表人：徐湘生		0.00%
		特力(股)公司	16,350,000	100.00%
代表人：陳彥君		0.00%		

事業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股比例
力特投資 (股)公司	董事長	特力(股)公司	15,000,000	100.00%
		代表人：何湯雄		0.00%
	董事	特力(股)公司	15,000,000	100.00%
		代表人：李麗秋		0.00%
	監察人	特力(股)公司	15,000,000	100.00%
		代表人：徐湘生		0.00%
		特力(股)公司	15,000,000	100.00%
		代表人：陳彥君		0.00%
力衡貿易 (股)公司	董事長	特力(股)公司	3,809,000	97.67%
		代表人：何湯雄		0.00%
	董事	特力(股)公司	3,809,000	97.67%
		代表人：李麗秋		0.00%
	監察人	特力(股)公司	3,809,000	97.67%
		代表人：徐湘生		0.00%
		特力(股)公司	3,809,000	97.67%
		代表人：陳彥君		0.00%
來特投資 (股)公司	董事長	特力(股)公司	7,274,062	92.08%
		代表人：何湯雄		0.00%
	董事	特力(股)公司	7,274,062	92.08%
		代表人：李麗秋		0.00%
	監察人	特力(股)公司	7,274,062	92.08%
		代表人：徐湘生		0.00%
		特力(股)公司	7,274,062	92.08%
		代表人：陳彥君		0.00%
中欣實業 (股)公司	董事長	何湯雄		0.00%
	董事	李麗秋		0.00%
		徐湘生		0.00%
		宋維綱		0.00%
		謝有全		0.00%
	監察人	陳彥君		0.00%
特欣機電 (股)公司	董事長	中欣實業(股)公司	3,248,800	99.96%
		代表人：謝有全		0.00%
	董事	中欣實業(股)公司	3,248,800	99.96%
		代表人：陳永裕		0.00%
	監察人	中欣實業(股)公司	3,248,800	99.96%
		代表人：何誠		0.00%
		中欣實業(股)公司	3,248,800	99.96%
		代表人：李麗珊		0.00%
中欣營造 (股)公司	董事長	中欣實業(股)公司	3,998,600	99.97%
		代表人：謝有全		0.00%
	董事	中欣實業(股)公司	3,998,600	99.97%
		代表人：石有儀		0.00%
	監察人	中欣實業(股)公司	3,998,600	99.97%
		代表人：何誠		0.00%
		中欣實業(股)公司	3,998,600	99.97%
		代表人：李麗珊		0.00%

事業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股比例
統營營造 (股)公司	董事長	中欣實業(股)公司	9,998,800	89.28%
		代表人：陳永裕		0.00%
	董事	力秋投資(股)公司	1,100	0.01%
		代表人：李麗珊		0.00%
		秋記投資開發(股)公司		0.00%
	監察人	代表人：李麗姮		0.00%
		力特投資(股)公司	1,100	0.01%
代表人：陳彥君			0.00%	
統營投資 (股)公司	董事長	統營營造(股)公司	6,990,000	87.38%
		代表人：李麗秋		0.00%
	董事	特欣機電(股)公司	502,000	6.28%
		代表人：李麗珊		0.00%
		中欣實業(股)公司	6,000	0.08%
	監察人	代表人：宋維綱		0.00%
		統營營造(股)公司	6,990,000	87.38%
代表人：謝有全			0.00%	
TR 新加坡	董事	何湯雄		0.00%
		李麗秋		0.00%
		Goh Boon Pang		0.00%
TR 美國	董事	何湯雄		0.00%
		李麗秋		0.00%
TR 香港	董事	何湯雄		0.00%
		李麗秋		0.00%
TR 泰國	董事	何恕	229,500	51.00%
		蔡義和		0.00%
		李麗珊		0.00%
		Sukhum Wongkongdej		0.00%
TR 澳洲	董事	何湯雄	5,500	11.00%
		李麗秋	5,500	11.00%
		陳彥君		0.00%
		Ian Colin Payne	15,000	30.00%
TR 法國	董事	何湯雄	11,323	50.32%
		李麗秋	373	1.66%
		羅威恩	1	0.00%
TR-INVEST MENT	董事	何湯雄		0.00%
TR FORTUNE	董事	何湯雄		0.00%
TR STAR	董事	何湯雄		0.00%
FORTUNE MILES	董事	李麗秋		0.00%
鴻利全球	董事長	特力(股)公司	7,995,000	99.94%
		代表人：石有儀		0.00%
	董事	特力(股)公司	7,995,000	99.94%
		代表人：何湯雄		0.00%
		特力(股)公司	7,995,000	99.94%
代表人：李麗秋		0.00%		

事業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股比例	
	監察人	特力(股)公司 代表人：徐湘生	7,995,000	99.94%	
		特力(股)公司 代表人：叢毓麟	7,995,000	99.94%	
		特力(股)公司 代表人：李建隆	7,995,000	99.94%	
		特力(股)公司 代表人：張迺緯	7,995,000	99.94%	
		特力(股)公司 代表人：陳彥君	7,995,000	99.94%	
					0.00%
					0.00%
					0.00%
大衍國際	董事長	特力(股)公司 代表人：何湯雄	823,077	82.31%	
		特力(股)公司 代表人：李麗秋	823,077	82.31%	
		特力(股)公司 代表人：徐湘生	823,077	82.31%	
		特力(股)公司 代表人：林一順	139,384	13.94%	
		特力(股)公司 代表人：李建隆	823,077	82.31%	
		特力(股)公司 代表人：張迺緯	823,077	82.31%	
	監察人	特力(股)公司 代表人：石有儀	823,077	82.31%	
		特力(股)公司 代表人：陳彥君	823,077	82.31%	
					0.00%
					0.00%
					0.00%
					0.00%
大衍關係	董事長	特力(股)公司 代表人：李麗秋	997,000	99.70%	
		特力(股)公司 代表人：何湯雄	1,000	0.10%	
	董事	特力(股)公司 代表人：徐湘生	997,000	99.70%	
		特力(股)公司 代表人：羅瑩	997,000	99.70%	
		特力(股)公司 代表人：李建隆	997,000	99.70%	
		特力(股)公司 代表人：羅威恩	997,000	99.70%	
		特力(股)公司 代表人：石有儀	997,000	99.70%	
		特力(股)公司 代表人：陳彥君	997,000	99.70%	
					0.00%
					0.00%
					0.00%
					0.00%
					0.00%
					0.00%
監察人	特力(股)公司 代表人：石有儀	1,000	0.10%		
	特力(股)公司 代表人：陳彥君	997,000	99.70%		
			0.00%		

5. 特力集團各關係企業營運概況：

事業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)/(稅後)
特力(股)公司	3,479,410,000	7,966,642,000	2,867,707,000	5,098,935,000	15,478,841,000	502,618,000	750,096,000	2.29
力持投資(股)公司	150,000,000	222,804,675	2,618,370	220,186,305	19,105,406	16,751,836	14,051,836	0.94
力秋投資(股)公司	163,500,000	279,407,496	2,973,424	276,434,072	22,689,665	20,246,546	17,626,546	1.08
來特投資(股)公司	79,000,000	83,610,090	1,348,641	82,261,449	4,725,758	2,765,111	1,765,111	0.22
力衡貿易(股)公司	39,000,000	91,402,040	25,143,483	66,258,557	348,698,063	14,937,252	23,721,811	6.08
鴻利全球(股)公司	80,000,000	133,438,445	68,828,295	64,610,150	129,699,539	3,438,398	938,398	0.12
大衍國際(股)公司	10,000,000	27,170,085	18,544,633	8,625,452	41,947,954	3,227,292	2,714,143	2.71
大衍關係管理(股)公司	10,000,000	11,509,935	178,457	11,331,478	11,249,285	(32,121)	(96,747)	(0.10)
特力翠豐(股)公司	1,000,000,000	4,598,610,604	2,738,941,780	1,859,668,824	8,020,183,541	509,643,026	337,002,493	3.37
特力和樂(股)公司	360,000,000	547,728,542	332,160,623	215,567,919	1,340,030,781	(33,648,567)	(34,149,747)	(1.11)
中欣實業(股)公司	190,500,000	393,485,576	73,307,940	320,177,636	404,820,725	(2,956,424)	42,551,846	2.23
特欣機電(股)公司	32,500,000	90,023,787	32,610,052	57,413,735	199,222,850	10,179,900	11,517,552	3.54
中欣營造(股)公司	40,000,000	65,282,709	18,263,975	47,018,734	132,124,699	(6,524,313)	(1,675,202)	(0.42)
統營營造(股)公司	112,000,000	242,375,402	56,428,668	185,946,734	364,335,600	21,189,505	29,812,360	2.66
統營投資(股)公司	80,000,000	120,839,013	32,321,005	88,518,008	240,056,557	7,214,497	6,904,497	0.86
TR Fortune	19,862,500	15,728,903	367,301	15,361,602	6,655,396	(1,606,235)	(1,534,951)	(0.77)
TR STAR@34.573	30,216,802	30,128,686	0	30,128,686	0	(4,494)	(88,116)	0
TR INVESTMENT@34.573	17,286,500	33,334,179	0	33,334,179	12,227,767	1,696,368	1,696,368	0
TR 美國@34.573	321,528,900	1,655,241,149	1,729,378,280	(74,137,131)	2,555,593,117	(174,095,418)	(48,068,190)	0
FORTUNE MILES@34.573	155,578,500	149,476,262	0	149,476,262	0	0	(6,102,238)	0
TR 新加坡@19.313	67,981,760	45,446,000	21,071,429	24,374,570	150,426,910	(8,579,723)	(9,685,894)	0
TR 香港@4.432	115,232,000	709,864,984	533,932,742	175,932,242	2,276,789,042	5,067,695	1,668,475	0
TR 泰國@0.804	18,090,000	49,217,817	23,881,126	25,336,691	208,091,244	838,048	466,050	0
TR 澳洲@18.81	940,500	19,002,859	6,958,628	12,044,231	12,756,096	951,335	2,154,874	0
TR 法國@32.669	4,482,317	3,541,418	2,231,521	1,309,896	10,756,072	(8,225,303)	(7,368,428)	0
合計	6,577,109,779	17,585,312,656	8,589,197,373	8,996,115,281	31,991,027,067	885,092,211	1,135,918,847	

(二)關係企業關係報告書

1.關係報告書複核報告

關係報告書複核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司九十一年度之財務報表，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，並於九十一年三月二十八日出具無保留意見之查核報告，是項查核之目的，係對財務報表之整體允當性表示意見。後附特力股份有限公司編製之九十一年度關係報告書，係依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」另行編製，業經本會計師採行必要程序，包括取得客戶聲明書及核對相關財務資訊，予以複核完竣。

依本會計師意見，特力股份有限公司九十一年度關係報告書已依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定編製，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

眾信聯合會計師事務所

核准文號：(78)台財證（一）第 22476 號

核准文號：(86)台財證（六）第 22028 號

會計師：盧 啟 昌

會計師：余 鴻 賓

中 華 民 國 九 十 二 年 四 月 二 十 五 日

2. 從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
TR-美國	半數以上董事相同	-	-	-	董事	何湯雄 李麗秋
TR-香港	半數以上董事相同	-	-	-	董事	何湯雄 李麗秋
TR-新加坡	半數以上董事相同	-	-	-	董事	何湯雄 李麗秋
TR-法國	半數以上董事相同	-	-	-	董事	何湯雄 李麗秋

3. 進銷貨交易情形

(1) TR-香港

單位：新臺幣千元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳款			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利(%)	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	佔總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
銷貨	2,965	0.02	11.59	註一	註一	註二	註三	無	-	-	-	-	-	

註一：與一般交易條件並無差別。

註二：產品品項繁多，無法計算平均單價。

註三：係按客戶之信用狀況及交易型態而給予不同之授信期間。

(2) TR-新加坡

單位：新臺幣千元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳款			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利(%)	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	佔總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
銷貨	916	0.01	13.60	註一	註一	註二	註三	無	-	-	-	-	-	

註一：與一般交易條件並無差別。

註二：產品品項繁多，無法計算平均單價。

註三：係按客戶之信用狀況及交易型態而給予不同之授信期間。

(3)TR-美國

單位：新臺幣千元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳款			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利(%)	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	佔總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
銷貨	1,837,311	12.13	15.36	註一	T/T 120天	註二	註三	註四	927,500	39.24	-	-	-	

註一：與一般交易條件並無差別

註二：產品品項繁多，無法計算平均單價。

註三：係按客戶之信用狀況及交易型態而給予不同之授信期間。

註四：因考慮業務需要給予較長之授信期間，最長至120天，到期後未收款部分按公司設定之利率計息。

4. 財產交易：

單位：新臺幣千元

交易型態	財產名稱	交易日期	交易金額	交付條件	價款收付情形	處分損益	公司之原因	交易對象為控制公司之原因	前次轉移資料				交易決定方式	依據	價格決定之參考	使用情形	其他約定事項
									所有人	與公司關係	移轉日期	金額					
處分	生財器具	90年12月19日	576	付關係人往來帳款交	91年01月完成	32	半數以上董事相同	工程公司 新加坡商傳訊電腦	無	90年09月07日	576	與一般交易相同	購入成本	正常	無		

5. 資金融通情形：不適用

6. 資產租賃情形：不適用

7. 其他重要交易往來情形：不適用

8. 背書保證情形

(1) TR-香港

單位：千元；%

最高餘額	期末餘額		背書保證原因	提供擔保品為保證者			解除保證責任或收回擔保品之條件或日期	財務報表已認列或有損失之金額	違反所定相關作業規範之情形
	金額	占財務報表淨值之比率		名稱	數量	價值			
USD12,973	USD12,080	8.23	業務需求	-	-	-	-	-	-

(2) TR-美國

單位：千元；%

最高餘額	期末餘額		背書保證原因	提供擔保品為保證者			解除保證責任或收回擔保品之條件或日期	財務報表已認列或有損失之金額	違反所定相關作業規範之情形
	金額	占財務報表淨值之比率		名稱	數量	價值			
USD10,805	USD10,805	7.36	業務需求	-	-	-	-	-	-

(2) TR-新加坡

單位：千元；%

最高餘額	期末餘額		背書保證原因	提供擔保品為保證者			解除保證責任或收回擔保品之條件或日期	財務報表已認列或有損失之金額	違反所定相關作業規範之情形
	金額	占財務報表淨值之比率		名稱	數量	價值			
USD2,074	USD211	0.14	業務需求	-	-	-	-	-	-

(三)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表

聲 明 書

- 一、本公司九十一年度(自九十一年一月一日至九十一年十二月三十一日止)之關係企業合併財務報表，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」、相關法令及一般公認會計原則編製。
- 二、本公司編製之關係企業合併財務報表無虛偽或隱匿之情事。

特此聲明

公司名稱：特力股份有限公司

負責人：何 湯 雄

中 華 民 國 九 十 二 年 三 月 二 十 八 日

特力股份有限公司
關係企業合併財務報表複核報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國九十一年度之關係企業合併財務報表，業經本會計師依照「關係企業合併財務報表複核要點」，採行必要複核程序予以複核竣事。由於本會計師並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開關係企業合併財務報表之整體是否允當表達表示意見。

依本會計師之複核結果，並未發現第一段所述特力股份有限公司民國九十一年度之關係企業合併財務報表有違反「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」、相關法令規定及一般公認會計原則而須作重大修正或調整之情事。

眾信聯合會計師事務所

核准文號：(78)台財證(一)第22476號
(86)台財證(六)第22028號

會計師：盧啟昌

會計師：余鴻賓

中 華 民 國 九 十 二 年 三 月 二 十 八 日

特力股份有限公司
關係企業合併資產負債表
民國九十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	附 註	金 額	%	代碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	金 額	%
	流動資產					流動負債			
1100	現金及約當現金	三、四	\$ 293,288	2.24	2100	短期借款	十三	\$ 1,576,511	12.03
1110	短期投資	三、五	286,778	2.19	2110	應付短期票券	十四	26,980	0.21
1120	應收票據	三、六	61,904	0.47	2120	應付票據		1,910	0.01
1140	應收帳款	三、六	1,741,875	13.29	2140	應付帳款		1,951,059	14.89
1150	應收帳款 - 關係企業	三、六、廿八	550,374	4.20	2160	應付所得稅	三、廿六	199,934	1.52
1160	其他應收款	七、廿八	115,489	0.88	2210	其他應付款	十五	673,949	5.14
120X	存貨	三、八	2,055,913	15.69	2270	一年內到期長期負債	十六	13,088	0.10
1260	預付款項		611,209	4.66	2280	其他流動負債	十七	398,541	3.04
1280	其他流動資產	九	427,708	3.26	21XX	流動負債合計		<u>4,841,972</u>	<u>36.94</u>
11XX	流動資產合計		<u>6,144,538</u>	<u>46.88</u>		長期負債			
14XX	長期投資	三、十	<u>779,787</u>	<u>5.95</u>	2411	應付公司債	十八	683,000	5.21
	固定資產	三、十一			2420	長期借款	十九	1,334,845	10.19
1501	土地		965,040	7.36	2446	應付租賃款	二十	392	-
1521	房屋及建築		1,914,338	14.61	24XX	長期負債合計		<u>2,018,237</u>	<u>15.40</u>
1551	運輸設備		51,901	0.40	28XX	其他負債	三、廿二	<u>1,146,896</u>	<u>8.75</u>
1681	什項設備		<u>3,818,548</u>	<u>29.13</u>	2XXX	負債合計		<u>8,007,105</u>	<u>61.09</u>
	小計		6,749,827	51.50		股東權益			
15X9	減：累計折舊		(1,336,125)	(10.19)	31XX	股本	廿三		
1670	未完工程及預付設備款		<u>11,310</u>	<u>0.09</u>	3110	普通股股本		3,478,922	26.55
15XX	固定資產淨額		<u>5,425,012</u>	<u>41.40</u>	3130	債券換股權利證書		488	-
	其他資產	三、十二			32XX	資本公積			
1820	存出保證金		405,030	3.09	3210	股票溢價		398,482	3.04
1860	遞延所得稅資產		97,132	0.74	3220	庫藏股票交易	三、廿五	9,473	0.07
1880	什項資產		254,541	1.94	33XX	保留盈餘	廿四		
18XX	其他資產合計		<u>756,703</u>	<u>5.77</u>	3310	法定盈餘公積		320,532	2.45
	資產總計		<u>\$ 13,106,040</u>	<u>100.00</u>	3350	未分配盈餘		989,407	7.55
1XXX					3420	累積換算調整數	三	10,091	0.08
					3510	庫藏股票	三、廿五	(108,460)	(0.83)
					3XXX	股東權益合計		<u>5,098,935</u>	<u>38.91</u>
					XXXX	負債及股東權益總計		<u>\$ 13,106,040</u>	<u>100.00</u>

(請參閱隨附之關係企業合併財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司
關係企業合併財務報表附註
 民國九十一年十二月三十一日
 (除每股資料及其他另予註明者外，金額係以新台幣千元為單位)

一、控制公司沿革

特力股份有限公司(以下簡稱特力公司)創立於民國六十七年八月，原資本額二百萬元，主要營業項目為代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷以及房地產之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，特力公司股票經核准於八十二年二月公開上市。

關係企業合併財務報表編製主體除控制公司 - 特力公司外，尚包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	特力公司及從屬公司綜合持股比例
力秋投資(股)公司及子公司	中華民國台灣	100.00%
中欣實業(股)公司及子公司	中華民國台灣	100.00%
特力和樂(股)公司	中華民國台灣	99.89%
TR新加坡(股)公司	新加坡	69.57%
特力翠豐(股)公司	中華民國台灣	49.99%
TR美國(股)公司	美國	49.00%
TR香港(股)公司	香港	49.00%

二、就整體關係企業揭露編製準則第十三條規定事項

(一)從屬公司明細

從屬公司名稱	與控制公司關係	業務性質	持股比例 / 出資額比例
FORTUNE MILES	直接持股100.00%之被投資公司	投資控股	100.00%
TR FORTUNE	直接持股100.00%之被投資公司	投資控股	100.00%
TR STAR	直接持股100.00%之被投資公司	投資控股	100.00%
TR INVESTMENT (B.V.I)	直接持股100.00%之被投資公司	各項事業投資	100.00%
力秋投資(股)公司	直接持股100.00%之被投資公司	各項事業投資	100.00%
力特投資(股)公司	間接持股100.00%之被投資公司	各項事業投資	100.00%
中欣實業(股)公司	綜合持股100.00%之被投資公司	委託營造廠興建住宅	100.00%
鴻利全球(股)公司	綜合持股100.00%之被投資公司	資訊處理服務業	100.00%
力衡貿易(股)公司	綜合持股100.00%之被投資公司	進出口貿易	100.00%
來特投資(股)公司	綜合持股100.00%之被投資公司	各項事業投資	100.00%
統營投資(股)公司	間接綜合持股100.00%之被投資公司	各項事業投資	100.00%
特力和樂(股)公司	綜合持股99.89%之被投資公司	進出口貿易及百貨業務之經營	99.89%
統營營造(股)公司	間接綜合持股100.00%之被投資公司	建築與土木工程	100.00%
特欣機電(股)公司	間接綜合持股100.00%之被投資公司	機電工程	100.00%
中欣營造(股)公司	間接綜合持股87.48%之被投資公司	建築與土木工程	100.00%
大衍關係管理(股)公司	直接持股99.70%之被投資公司	企業行銷管理顧問	99.70%
大衍國際(股)公司	直接持股82.31%之被投資公司	產品設計業	82.31%
TR新加坡(股)公司	直接持股69.57%之被投資公司	進出口貿易	69.57%
特力和家(股)公司	間接持股65.00%之被投資公司	床飾及床單等家飾品之批發及零售	65.00%
特力翠豐(股)公司	直接持股49.99%之被投資公司	一般家用鞋批發、零售	49.99%
TR美國(股)公司	直接持股49.00%之被投資公司	進出口貿易	49.00%
TR香港(股)公司	直接持股49.00%之被投資公司	進出口貿易	49.00%
TR泰國(股)公司	直接持股48.99%之被投資公司	進出口貿易	48.99%
TR澳洲(股)公司	直接持股48.00%之被投資公司	進出口貿易	48.00%
TR法國(股)公司	直接持股48.00%之被投資公司	進出口貿易	48.00%

(二)列入本期關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形：無。

(三)未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司：

從屬公司名稱	直接或間接 持股比例	未合併原因
FORTUNE MILES	100.00%	總資產及營業收入均未達母公司各該項金額百分之十
TR FORTUNE	100.00%	"
TR STAR	100.00%	"
TR INVESTMENT (B.V.I)	100.00%	"
鴻利全球(股)公司	100.00%	"
力衡貿易(股)公司	100.00%	"
來特投資(股)公司	100.00%	"
大衍關係管理(股)公司	99.70%	"
大衍國際(股)公司	82.31%	"
特力和家(股)公司	65.00%	"
T R 泰國(股)公司	48.99%	"
T R 澳洲(股)公司	48.00%	"
T R 法國(股)公司	48.00%	"

(四)從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式：無

(五)從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式：

經查詢及覆核相關資料並未發現會計政策重大不同及須調整事項。

(六)國外從屬公司營業之特殊風險：無

(七)各關係企業盈餘分配受法令或契約限制：

關係企業	盈餘分配受法令 / 契約限制
力秋投資(股)公司	依公司章程之規定，每年結算時如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額再就其餘額提撥員工紅利不得低於千分之一，其餘由股東會決議分配之。
力特投資(股)公司	依公司章程之規定，每年結算時如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額再就其餘額提撥員工紅利不得低於千分之一，其餘由股東會決議分配之。
中欣實業(股)公司	公司年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額再就其餘額提撥員工紅利不得低於百分之一，其餘由董事會擬定分配案，提請股東會通過後實施。 法定盈餘公積係依公司法規定，按稅後盈餘提列百分之十直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損或當該公積已達實收資本百分之五十，得以其半數撥充資本。
鴻利全球(股)公司	依公司章程之規定，每年結算時如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額再就其餘額提撥員工紅利不得低於千分之一，其餘由股東會決議分配之。

關係企業	盈餘分配受法令 / 契約限制
力衡貿易(股)公司	依公司法及公司章程之規定，每年決算後如有盈餘時，除依提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額再就其餘額提撥員工紅利不得低於千分之一，其餘由股東會決議分配之。
來特投資(股)公司	依公司章程之規定，每年結算時如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額再就其餘額提撥員工紅利不得低於千分之一，其餘由股東會決議分配之。
統營投資(股)公司	<p>公司年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額再就其餘額提撥員工紅利不得低於百分之一，其餘由董事會擬定分配案，提請股東會通過後實施。</p> <p>法定盈餘公積係依公司法規定，按稅後盈餘提列百分之十直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損或當該公積已達實收資本百分之五十，得以其半數撥充資本。</p>
特力和樂(股)公司	依公司法及公司章程之規定，每年決算如有稅後盈餘時，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，再就其餘額提撥百分之八為員工紅利，百分之二為董監事酬勞，其餘由董事會擬定分配案，送交股東會決議之。
統營營造(股)公司	<p>公司年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額再就其餘額提撥員工紅利不得低於百分之一，其餘由董事會擬定分配案，提請股東會通過後實施。</p> <p>法定盈餘公積係依公司法規定，按稅後盈餘提列百分之十直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損或當該公積已達實收資本百分之五十，得以其半數撥充資本。</p>
特欣機電(股)公司	<p>公司年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額再就其餘額提撥員工紅利不得低於百分之一，其餘由董事會擬定分配案，提請股東會通過後實施。</p> <p>法定盈餘公積係依公司法規定，按稅後盈餘提列百分之十直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損或當該公積已達實收資本百分之五十，得以其半數撥充資本。</p>
中欣營造(股)公司	<p>公司年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額再就其餘額提撥員工紅利不得低於百分之一，其餘由董事會擬定分配案，提請股東會通過後實施。</p> <p>法定盈餘公積係依公司法規定，按稅後盈餘提列百分之十直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損或當該公積已達實收資本百分之五十，得以其半數撥充資本。</p>

關係企業	盈餘分配受法令 / 契約限制
大衍關係管理(股)公司	依公司章程之規定，每年結算時如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額再就其餘額提撥員工紅利不得低於千分之一，其餘由股東會決議分配之。
大衍國際(股)公司	依公司章程之規定，每年結算時如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額再就其餘額提撥員工紅利不得低於千分之一，其餘由股東會決議分配之。
特力和家(股)公司	依公司章程之規定，每年結算時如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額再就其餘額提撥員工紅利不得低於千分之一，其餘由股東會決議分配之。
特力翠豐(股)公司	依公司章程規定，年度決算若有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以前年度虧損，次就餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，再依股東會決議將前述盈餘餘額保留或分派員工紅利及股東股利。

註：國外公司盈餘分配均未受法令及契約之限制。

(八)其他重要事項：無。

三、重要會計政策之彙總說明

(一)合併報表原則

合併財務報表主體包括控制公司特力公司及其從屬公司(請參閱附註一)以下簡稱合併公司，公司間之內部交易均已於合併報表中銷除。子公司FORTUNE MILES、TR FORTUNE、TR STAR、TR INVESTMENT (B.V.I.)、鴻利全球(股)公司、力衡貿易(股)公司、來特投資(股)公司、大衍關係管理(股)公司、大衍國際(股)公司及特力和家(股)公司暨具控制與從屬關係之從屬公司TR泰國、TR澳洲及TR法國之總資產及營業收入均未達母公司各該項金額百分之十，因此未編入合併報表主體中。

(二)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。

(三)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份採與現股合併評價外，非避險部份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。

(四)備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回之可能性提列。

(五)存貨

存貨按成本與市價孰低法評價，存貨成本以加權平均法計算，市價以淨變現價值估算。

房地產及在建工程，以取得成本或建造成本為入帳基礎，按各工程別分別計算成本。在建工程於該工程完工前所必須負擔之利息費用予以資本化，作為建造成本之一部份。

承包工程所投入之工程成本與因同一工程合約而預收之工程款互抵後，如為借方餘額則列於在建工程項下，如為貸方餘額則列為預收工程款。

(六) 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者且不具實質控制能力者，因並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。

房地產投資中，出租使用之房屋，依耐用年限55年提列折舊費用。

(七) 固定資產

合併公司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份。

合併公司之固定資產處分時，如有出售利益列為營業外收入，若發生損失，則列為營業外支出。

折舊採用平均法，按行政院頒訂之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數並預留一年殘值計提。

已達耐用年限之固定資產，以估計可再用年限，繼續提列折舊。

(八) 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。

凡自有資產出售後再行租回時，出售資產損益遞延以「未實現售後租回損益」科目列帳，依租約性質於未來期間攤銷。

(九) 遞延費用

電腦軟體、話卡、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。

(十) 商 譽

係合併產生之商譽，以五年平均攤銷。

(十一) 專 利 權

以平均法按五年攤銷。

(十二) 員工退休基金

合併公司之特力公司、中欣公司及特力翠豐公司均訂有員工退休辦法，其參加資格為公司在職正式員工。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)，合併公司之特力公司及中欣公司依薪資總額百分之四，特力翠豐公司依薪資總額百分之二提撥員工退休基金，並專戶存儲。

合併公司之特力公司及特力翠豐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。

(十三) 外幣交易事項

以外幣為準之交易事項，均按交易時之匯率入帳。期末對外幣債權債務餘額以期末匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期之兌換損益。

對避險性質或預購遠期外匯，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。

(十四) 累積換算調整數

合併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，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

(十五) 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。

自九十一年開始，子公司持有母公司之股票，母公司於認列投資損益及編製財務報表時視同庫藏股票處理，此項會計處理改變使合併公司九十一年底之資產及股東權益各減少251千元，九十一年度純益減少9,473千元。

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

(十六) 營利事業所得稅

合併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，遞延所得稅資產並評估其可實現性，提列適當之備抵評價金額。

自八十七年度兩稅合一制度實施後，合併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10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十七) 普通股每股純益

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(分子部分)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合計數。

(十八) 衍生性金融商品

以交易為目的之遠期外匯買賣合約其會計處理如下：

1. 外幣資產及負債係按訂約日約定之遠期匯率入帳，於合約到期收付結清時，因與當時即期匯率不同所產生之損失或利益，列為收付當期損益，買賣合約於年底尚未到期者，則依合約剩餘期間之遠期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額，列為當年度兌換損益。
2. 買賣遠期外匯合約所產生之應收及應付遠匯款項於年底時互為沖減，其差額列為資產或負債。

(十九) 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，係依合併公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

四、現金及約當現金

				九十一年十二月三十一日	
				(千元)	
庫	存	現	金	\$	11,556
支	票	存	款		29,087
活	期	存	款		78,205
外	幣	存	款		174,440
合			計	\$	293,288

民國九十一年底另有定期存款12,000千元提供金融機構作為發行短期票券之擔保品，已轉列其他流動資產 - 質押定存項下(請參閱附註九、十四及廿九)。

五、短期投資

九十一年十二月三十一日			
(千元)			
	成	本	市 價
上市公司股票	\$	3,078	\$ 2,269
開放式股票型基金		1,000	1,000
開放式債券型基金		155,253	155,891
換股權利證書		121,039	159,436
公司債券		5,454	5,523
海外存託憑證		954	954
合 計		286,778	325,073
減：備抵跌價損失		-	-
淨 額	\$	286,778	\$ 325,073

融券賣出有價證券	賣 出 價 款
上市公司股票	\$ 128,504

- (一) 上市公司股票、換股權利證書、公司債券及海外存託憑證十二月底市價係以十二月份平均收盤價為依據，開放式基金十二月底市價係以十二月底之淨值為依據。
- (二) 合併公司短期投資操作包括購入及融券賣出股票，九十一年底短期投資總市價高於總成本，無須提列備抵跌價損失，九十年底餘額3,250千元予以轉回，帳列為九十一年度投資收入項下(請參閱附註廿七)。而九十一年底融券賣出有價證券之價款128,504千元，分別帳列為其他流動資產 - 應收融券價款及其他流動負債 - 應付融券價款科目，融券賣出之保證金116,320千元，則帳列為其他流動資產 - 融券存出保證金項下(請參閱附註九及十七)。

六、應收票據及帳款

		九十一年十二月三十一日
		(千元)
一般企業 -		
應 收 票 據		\$ 61,904
減：備 抵 呆 帳		-
小 計		61,904
應 收 帳 款		1,799,674
減：備 抵 呆 帳		(57,799)
小 計		1,741,875
合 計		\$ 1,803,779
關係企業 -		
應 收 帳 款		\$ 550,374
減：備 抵 呆 帳		-
合 計		\$ 550,374

應收帳款中計有美金6,186千元(折合新台幣約214,970千元)，係合併公司之TR美國之子公司MDI將應收帳款之所有權及信用風險移轉給客帳代理商，由客帳代理商直接向客戶收款，當帳款發生信用風險無法收回時，客帳代理商不得向MDI公司追償，但信用風險外之事項致帳款無法全數收回時，仍應由MDI公司負擔。

七、其他應收款

	九十一年十二月三十一日
	(千元)
應收外銷營業稅退稅款	\$ 21,186
應收利息	137
應收關係人款(附註廿八)	4,071
應收關係人服務款(附註廿八)	1,030
其他	89,065
合計	<u>\$ 115,489</u>

- (一)應收關係人款係合併公司之特力公司應收關係企業分擔之各項營業費用。
(二)應收關係人服務款係合併公司之特力公司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、存貨

	九十一年十二月三十一日
	(千元)
商品存貨	\$ 2,062,018
在建工程	93,650
合計	<u>2,155,668</u>
減：備抵跌價損失	(99,755)
淨額	<u>\$ 2,055,913</u>

- (一)九十一年十二月三十一日合併公司商品存貨投保金額為1,376,000千元，另合併公司之中欣公司九十一年底在建工程投保營造綜合險為499,500千元。
(二)在建工程係合併公司之中欣公司之存貨。

九、其他流動資產

	九十一年十二月三十一日
	(千元)
融券存出保證金(附註五)	\$ 116,320
期貨交易保證金	1,329
質押定存(附註四)	12,000
遞延所得稅資產 - 流動(附註廿六)	44,984
應收融券價款(附註五)	128,504
應收遠匯款淨額(附註卅二)	2,716
買賣遠匯款(折)溢價淨額	5,366
其他	116,489
合計	<u>\$ 427,708</u>

- (一)融券存出保證金係有價證券信用交易融券賣出所繳存之保證金。
(二)期貨交易保證金係買賣期貨所繳存之保證金。
(三)質押定存係定期存款提供金融機構作為發行短期票券及工程履約保證之擔保品(請參閱附註四、十四及廿九)。
(四)應收融券價款係有價證券信用交易融券賣出之價款。

十、長期投資

九十一年十二月三十一日

股 權 投 資				原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %
				(千元)	(千元)	
<u>權 益 法</u>						
FORTUNE MILES				\$ 151,999	\$ 150,428	100.00
TR FORTUNE				19,857	15,362	100.00
TR STAR				30,131	30,285	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)				33,381	33,487	100.00
TR墨西哥				672	2,749	49.00
TR泰國				21,009	12,459	48.99
TR澳洲				475	6,004	48.00
TR法國				2,184	702	48.00
力 衡 貿 易				30,722	65,810	100.00
來 特 投 資				99,230	85,324	100.00
鴻 利 全 球				79,978	44,370	99.98
大 衍 關 係 管 理				9,970	11,297	99.70
大 衍 國 際				8,731	5,434	82.31
特 力 和 家				3,250	1,725	65.00
<u>成 本 法</u>						
德 浦 企 業				24,000	24,000	19.08
馬 台 工 業				31,910	27,441	15.00
TB COMMERCE						
NETWORK CO.				35,303	35,303	10.59
TR BAPAROMA				64,670	64,670	10.00
福 興 美 國				645	645	6.67
偉 電 科 技				18,070	18,070	5.93
惠 華 創 業 投 資				40,000	40,000	5.00
交 大 創 業 投 資				12,036	12,036	4.69
漢 光 科 技				3,713	3,713	1.90
源 創 投 資				5,000	5,000	1.67
頻 率 科 技				7,500	7,500	1.29
台 耀 科 技				25,920	25,920	0.94
TECHGAINS						
PAN-PACIFIC CO.				9,471	9,471	0.87
台 灣 票 券 金 融				2,120	2,120	0.04
和 喬 科 技				2,325	2,325	0.04
小 計				<u>\$ 774,272</u>	<u>743,650</u>	
<u>債 券 投 資</u>						
京華山一保單貼現保本債券				\$ 21,055	21,055	
<u>房 地 產 投 資</u>						
土 地					10,228	
房 屋 及 建 築					5,634	
小 計					15,862	
減：累 積 折 舊					(780)	
淨 額 計					15,082	
合 計					<u>\$ 779,787</u>	

(一)合併公司九十一年度以權益法處理認列之投資利益(損失)如下：

	九十一年度
	(千元)
FORTUNE MILES	\$ (6,102)
TR FORTUNE	(1,535)
TR STAR	(88)
TR INVESTMENT (B.V.I.)	1,614
TR墨西哥	1,584
TR泰國	228
TR澳洲	791
TR法國	(3,537)
力 衡 貿 易	13,599
來 特 投 資	(1,610)
鴻 利 全 球	138
大 衍 關 係 管 理	89
大 衍 國 際	409
特 力 和 家	(1,525)
秋 記 投 資 開 發	1,065
合 計	<u>\$ 5,120</u>

TR墨西哥因合併公司對其未具實質控制能力，且未能及時取得財務報表而採延後一年認列其投資損益。

- (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，九十一年底實收資本額為美金4,505千元。
- (三)TR FORTUNE主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務，九十一年底實收資本額為600千元。
- (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，九十一年底實收資本額為美金874千元。
- (五)TR INVESTMENT (B.V.I.)主要營業項目為投資等業務。
- (六)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。
- (七)力衡貿易(股)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。
- (八)來特投資(股)公司主要營業項目為對各種生產事業、證券投資公司及銀行等之投資等業務。
- (九)鴻利全球(股)公司主要營業項目為資訊軟體及電子資訊供應等業務。
- (十)大衍關係管理(股)公司主要營業項目為提供企業行銷廣告、管理顧問等業務。
- (十一)大衍國際(股)公司主要營業項目為新產品之設計等業務。
- (十二)特力和家(股)公司主要營業項目為床飾、床罩等家飾品之批發及零售等業務。
- (十三)秋記投資開發(股)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。合併公司之特力公司於九十一年三月以每股219元(出售價格係以當時該公司之淨值及未實現利益為依據)將全部持股出售予關係人，包括何湯雄160,000股、李麗秋160,000股及何采容50,000股，計產生處分利益34,985千元，帳列為九十一年度處分投資利益項下。
- (十四)德浦企業(股)公司主要營業項目為廚具、家具、流理台、洗濯台、水槽之加工製造買賣及進出口貿易等業務。
- (十五)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。

- (十六)TB COMMERCE NETWORK CO.主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。
- (十七)TR BAPAROMA主要營業項目為設計、製造、販售各種廚具設備等業務。
- (十八)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。
- (十九)偉電科技(股)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。
- (二十)惠華創業投資(股)公司及交大創業投資(股)公司主要營業項目為對科技事業從事創業投資等業務。
- (廿一)漢光科技(股)公司主要營業項目為發光二極體等光電產品之製造等業務。
- (廿二)源創投資(股)公司成立於民國八十九年六月，主要營業項目為對各項生產事業、證券投資公司、銀行等之投資等業務。
- (廿三)頻率科技(股)公司主要營業項目為精密石英晶體及積體振盪器之製造等業務。
- (廿四)台耀科技(股)公司成立於民國六十三年五月，主要營業項目為印刷電路基板之製造及銷售等業務。該公司於九十一年十月辦理現金增資，合併公司因未按持股比例認購，持股比例由0.96%降為0.87%。
- (廿五)TECHGAINS PAN-PACIFIC CORPORATION之主要營業項目為從事投資高科技產業之公司等業務。
- (廿六)台灣票券金融(股)公司主要營業項目為短期票券之經紀、自營等業務。
- (廿七)和喬科技(股)公司主要營業項目為製造濺鍍式薄膜磁碟機、鍍鋁機板及一些相關進出口等業務。
- (廿八)合併公司之力特公司之房地產投資15,082千元，已出租予非關係人 - 家福(股)公司，九十一年度及九十年年度產生租金收入739千元及718千元，帳列其他收入項下。
- (廿九)合併公司之中欣公司九十年底之房地產投資107,468千元，已提供作為短期借款之擔保品，請參閱附註十二及廿七。中欣公司已於九十一年九月出售予非關係人，計產生處分利益1,683千元，帳列為九十一年度處分投資利益項下。
- (三十)合併公司之特力公司為統一管理轉投資公司，提升行政效率，於九十一年度調整投資架構，與關係企業間長期股權交易彙總如下：

<u>購 入</u>		<u>交 易 標 的</u>	<u>交 易 對 象</u>	<u>股 數</u>	<u>購 入 成 本</u>	<u>價 格 依 據</u>
					(千元)	
力	秋	投 資	秋記投資開發	1,635	\$ 28	股 權 淨 值
力	特	投 資	秋記投資開發	15,000	215	股 權 淨 值
鴻	利	全 球	秋記投資開發	1,000	8	股 權 淨 值
特	力	和 樂	秋記投資開發	6,179	38	股 權 淨 值
力	衡	買 易	秋記投資開發	39,000	670	股 權 淨 值
來	特	投 資	秋記投資開發	74,062	773	股 權 淨 值
中	欣	實 業	秋記投資開發	1,159,200	32,574	股 權 淨 值
合		計			\$ 34,306	

- (卅一)合併公司之力秋公司為配合母公司特力公司統一管理轉投資公司，提升行政效率，於九十一年度調整投資架構，與關係企業間長期股權交易彙總如下：

<u>購 入</u>		<u>交 易 標 的</u>	<u>交 易 對 象</u>	<u>股 數</u>	<u>購 入 成 本</u>	<u>價 格 依 據</u>
					(千元)	
力	特	投 資	來 特 投 資	15,000	\$ 212	股 權 淨 值
力	特	投 資	力 衡 買 易	15,000	212	股 權 淨 值
合		計			\$ 424	

(卅二)合併公司之力特公司為配合最終母公司特力公司統一管理轉投資公司，提升行政效率，於九十一年度調整投資架構，與關係人間長期股權交易彙總如下：

購 入		交 易 標 的		交 易 對 象		股 數	購 入 成 本 (千元)	價 格 依 據	
力	秋	投	資	力	衡	貿	1,635	\$ 27	股 權 淨 值
力	秋	投	資	來	特	投	1,635	27	股 權 淨 值
小			計				54		
力	衡	貿	易	來	特	投	5,200	72	股 權 淨 值
來	特	投	資	何	湯	雄	60,625	624	股 權 淨 值
來	特	投	資	李	麗	秋	96,249	991	股 權 淨 值
來	特	投	資	李	麗	姮	98,750	1,016	股 權 淨 值
來	特	投	資	李	麗	姍	197,501	2,032	股 權 淨 值
來	特	投	資	何		誠	98,750	1,016	股 權 淨 值
小			計				5,679		
合			計				\$ 5,805		

十一、固定資產

九十一年十二月三十一日

		(千元)		
		成 本	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土	地	\$ 965,040	\$ -	\$ 965,040
房 屋 及 建 築		1,914,338	275,761	1,638,577
運 輸 設 備		51,901	25,514	26,387
生 財 器 具		180,554	97,990	82,564
電 腦 設 備		356,706	167,011	189,695
裝 潢 設 備		2,939,713	626,587	2,313,126
機 電 設 備		130,794	43,895	86,899
模 具		35,730	27,186	8,544
什 項 設 備		138,051	49,570	88,481
租 賃 資 產		37,000	22,611	14,389
未完工程及預付設備款		11,310	-	11,310
合 計		\$ 6,761,137	\$ 1,336,125	\$ 5,425,012

(一)合併公司之特力公司九十一年十二月三十一日固定資產中土地384,370千元、房屋及建築未折減餘額855,432千元係供出租使用。

(二)合併公司於九十一年底下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為發行應付公司債之擔保，請參閱附註廿九。

九十一年十二月三十一日
(千元)

土	地	\$ 507,687
房 屋 及 建 築		219,371
合 計		\$ 727,058

(三)合併公司九十一年十二月三十一日固定資產(土地、預付設備款及未完工程除外)投保金額約為5,784,801千元。

(四)合併公司民國九十一年度利息資本化金額為0千元。

(五)民國九十一年底租賃資產係以資本租賃方式向惠普股份有限公司承租電腦設備，租賃條件如下：

租賃標的物	入帳成本 (千元)	期 間	租賃開始日之 開立應付票據 (千元)	租 金 總 額 (千元)	支付方式及每期金額	利 率
電腦設備等一批	\$ 37,000	90.02.03 93.01.23	\$ 41,097	\$ 41,097	一個月一期，共分 36期每期金額依合 約規定支付。	7.36%
租賃資產合計	37,000					
減：累計折舊	(22,611)					
租賃資產淨額	\$ 14,389					

十二、其他資產

九十一年十二月三十一日
(千元)

存 出 保 證 金	\$ 405,030
員 工 借 支 薪 資	6,354
商 譽 (附註三)	3,617
遞 延 費 用 (附註三)	241,976
專 利 權 (附註三)	583
遞延所得稅資產 - 非流動(附註廿六)	97,132
催 收 款	4,858
減：備 抵 呆 帳	(4,858)
暫付所得稅款(附註廿六)	100
其 他	1,911
合 計	\$ 756,703

(一)員工借支薪資主要係合併公司之特力公司之員工依照其公司員工借支薪資辦法，借支薪資供購屋或購車等之用，按月自薪資扣回。

(二)遞延費用主要係合併公司之特力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。

十三、短期借款

九十一年十二月三十一日

	年 利 率	金 額
		(千元)
信 用 借 款	2.82% 3.50%	\$ 995,000
抵 押 借 款	2.70% 5.00%	581,511
合 計		\$ 1,576,511

十四、應付短期票券

九十一年十二月三十一日

保 證 機 構	利 率	金 額
		(千元)
應付商業本票		
無 擔 保 大 中 票 券	1.42% 1.72%	\$ 14,985
有 擔 保 中 信 敦 北	1.40%	11,995
合 計		\$ 26,980

九十一年底有擔保之應付短期票券係以定存單作為擔保品，請參閱附註四。

十五、其他應付款

	九十一年十二月三十一日
	(千元)
應付各項營業費用	\$ 366,757
應付利息	32,359
其他應付票據	29,598
應付購置設備款	7,927
其他	237,308
合計	<u>\$ 673,949</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

十六、一年內到期長期負債

	九十一年十二月三十一日
	(千元)
應付公司債(附註十八)	\$ -
應付租賃款(附註二十)	13,088
合計	<u>\$ 13,088</u>

十七、其他流動負債

	九十一年十二月三十一日
	(千元)
預收貨款	\$ 9,874
預收工程款	71,087
代收款	1,300
應付賠償準備	7,190
應付融券價款(附註五)	128,504
未實現售後租回利益(附註廿二及卅二)	17,037
其他	163,549
合計	<u>\$ 398,541</u>

應付融券價款係有價證券信用交易融券賣出之價款。

十八、應付公司債

	九十一年十二月三十一日
	(千元)
國內有擔保公司債	\$ 440,000
國內無擔保公司債	243,000
減：一年內到期部份轉列流動負債	-
合計	<u>\$ 683,000</u>

(一)合併公司之特力公司發行之國內有擔保公司債：

1.八十八年第一次有擔保普通公司債：

合併公司之特力公司為籌集批發倉儲中心工程款，於八十八年二月四日發行有擔保普通公司債，總額新台幣五億元，分甲、乙兩券，甲券發行總額新台幣四億四千萬元，期限七年，乙券發行總額新台幣六千萬元，期限三年，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。

2.八十九年第一次有擔保普通公司債：

合併公司之特力公司為因應業務需要，募集長期營運資金、改善財務結構，於八十九年十二月二十八日發行有擔保普通公司債，總額新台幣二億七千萬元，期限三年，利率為5.23%，自發行日起每年單利計息一次，於每屆滿一年付息一次，已於九十一年六月二十日提前償還。

(二)國內無擔保公司債：

九十一年第一次無擔保普通公司債：

合併公司之特力公司為支付九十一年第一季到期公司債六千萬元，及買回八十九年第一次有擔保公司債二億七千萬元，俾取回擔保品以利資產配置之運用，於九十一年四月九日發行無擔保普通公司債，總額新台幣三億元，期限二年，利率為3.20%，自發行日起每年單利計息一次，於每屆滿一年付期一次，到期一次還本。

(三)國內無擔保轉換公司債：

1.合併公司之特力公司為增建物流中心、償還銀行借款及轉投資特力和樂股份有限公司，於民國八十九年八月二十五日發行國內第一次無擔保轉換公司債，總額度為新台幣700,000千元，屬記名式，發行條件如下：

(1)發行期限五年，票面年利率0%。

(2)發行滿一年後，合併公司之特力公司得向債權人要求買回公司債，其贖回價格說明如下：

(a)發行滿一年翌日起至發行滿三年之日止，以年利率6.7%之債券贖回收益率。

(b)發行滿三年翌日起至本轉換公司債到期日前四十日止，以債券面額贖回。

(3)本轉換公司債發行滿一年後翌日起至發行滿五年止，若合併公司之特力公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%時，始得行使上述(2)之買回。

(4)發行滿三年，債權人得要求合併公司之特力公司按面額之121.48%買回公司債。

(5)債權人得於本轉換公司債發行之日起滿三個月後至到期日前十日止將債券申請轉換合併公司之特力公司股票(轉換辦法如2.所述)。

(6)除上述情形外，到期債券一次現金償還。

2.合併公司之特力公司發行上述國內附轉換條件公司債之轉換辦法：

(1)債權人得自民國八十九年十一月二十五日至民國九十四年八月十五日間，除依法暫停過戶期間外，得隨時向合併公司之特力公司請求轉換為本債券換股權利證書。另每年於(一)三月一日(二)當年度無償配股或配息基準日(若無辦理無償配股或配息則以六月三十日)(三)九月三十日(四)十二月二十八日為債券換股權利證書換發為普通股之換發基準日，每年以辦理四次為限。

(2)發行時轉換價格為25.9元，以後並依合併公司之特力公司普通股股份發行變動及有低於每股時價之轉換價格再發行轉換公司債時予以調整，已於九十一年底全數轉換完畢。

(3)轉換不足一股之股份合併公司之特力公司以現金償付。

(4)轉換年度現金股利之歸屬：

(a)債權人於當年度一月一日起至三月一日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

(b)債權人於當年度三月一日(含)起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

- 3.國內附轉換條件公司債依前述1.之發行條件所述，發行滿三年，債權人得依面值之一定百分比要求合併公司之特力公司買回。本公司債轉換權之行使應依中華民國法令辦理並受中華民國法令限制規範，除此債權人得隨時依發行條件向合併公司之特力公司要求將債券轉換為普通股，因轉換之主導權在於債券持有人，合併公司之特力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。

十九、長期借款

		九十一年十二月三十一日	
		利 率	金 額
		(千元)	
聯信商業銀行			
額 度 循 環 信 用 融 資 ， 期 間 91.02.04	年 息 為 基 本 放 款	\$	70,000
94.02.04，到期一次償還本金，每月付息一次。	利率減3.60%		
台北國際商業銀行			
額 度 循 還 信 用 融 資 ， 期 間 91.08.28	年 息 為 3.375%		275,500
96.08.28，到期一次償還本金，每月付息一次。			
額 度 循 還 信 用 融 資 ， 期 間 91.08.28	年 息 為 3.875%		91,666
94.08.26，到期一次償還本金，每月付息一次。			
小 商 業 本 票 計	3.35% 3.65%		437,166
合 計			897,679
			<u>\$ 1,334,845</u>

(一)合併公司之特力公司之銀行長期借款 - 聯信商業銀行授信條件原本為額度80,000千元，期間91.02.04 93.02.04，每季償還一期，分八期償還，於九十一年五月四日償還10,000千元後，於九十一年六月四日變更為本金部份延至九十四年二月四日到期一次償還。

(二)合併公司之特力翠豐公司分別與九十一年二月二十八日及七月二日與香港匯豐銀行及英商渣打銀行簽訂二年信用額度之融資合約。依融資合約規定，本公司在合約期限內得以發行由上述二家銀行承諾保證發行之商業本票籌措資金且商業本票到期後，得於合約期限內展期。

二十、應付租賃款

租 賃 公 司	租 賃 標 的 物	九十一年十二月三十一日	
		(千元)	
惠 普 (股) 公 司	電 腦 設 備 等 一 批	\$	13,487
減：未實現利息支出			(7)
減：一年到期部份轉列流動負債			(13,088)
應 付 租 賃 款 淨 額		<u>\$</u>	<u>392</u>

應付租賃款之利率及償還方式請參閱附註十一之說明。

廿一、員工退休精算

合併公司之特力公司及特力翠豐公司訂有員工退休辦法，其參加資格為在職正式員工。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)合併公司之特力公司自八十五年度起依財務會計準則第十八號公報之規定計算退休金成本。

(二)合併公司之特力翠豐公司自八十九年度起依財務會計準則第十八號公報之規定計算退休金成本。

(三)九十年度淨退休金成本組成項目如下：

	金 額
	(千元)
服 務 成 本	\$ 17,472
利 息 成 本	6,131
退 休 基 金 資 產 預 期 報 酬	(6,411)
過 渡 性 淨 資 產 攤 銷 數	955
退 休 金 損 失 攤 銷 數	371
淨 退 休 金 成 本	<u>\$ 18,518</u>

(四)九十一年底為衡量日計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	特 力 公 司	特 力 翠 豐 公 司
(1)折現率	每年3.75%	每年4.25%
(2)退休基金資產之投資報酬率	每年3.75%	每年4.00%
(3)調薪率	每年2.50%	每年4.00%

(五)九十一年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	金 額
	(千元)
給付義務	
既 得 給 付 義 務	\$ (26,421)
非 既 得 給 付 義 務	(86,225)
累 積 給 付 義 務	(112,646)
未 來 薪 資 增 加 之 影 響 數	(48,156)
預 計 給 付 義 務	(160,802)
退 休 基 金 資 產 公 平 價 值	157,845
提 撥 狀 況	(2,957)
未 認 列 過 渡 性 淨 資 產	(15,062)
未 認 列 退 休 金 損 失	23,423
預 付 退 休 金 (帳 列 預 付 款 項)	<u>\$ 5,404</u>

廿二、其他負債

	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
	(千元)
存 入 保 證 金	\$ 12,566
未 實 現 售 後 租 回 利 益 (附 註 卅 二)	149,076
少 數 股 權	971,473
遞 延 貸 項	6,000
其 他	7,781
合 計	<u>\$ 1,146,896</u>

合併公司之TR美國公司以售後租回方式承租設備、倉庫及展示室，計產生未實現售後租回利益187,409千元已予以遞延，並按租約期限十年攤提，其中屬一年到期部份已帳列其他流動負債項下，預估未來應付租金總額請詳附註卅三。

廿三、股本及債券換股權利證書

(一)特力公司九十一年一月一日資本總額為2,879,701千元(包括債券換股權利證書7,279千元),九十一年度計有343,600千元可轉換公司債依公司債轉換辦法轉換普通股27,121,866股,計271,220千元,並辦理員工紅利42,896千元及未分配盈餘285,593千元,合計328,489千元轉增資,增資後九十一年十二月三十一日資本總額為3,479,410千元(包括債券換股權利證書488千元),分為347,940,951股,每股面額10元,均為普通股,前述公司債轉換為普通股共計27,849,748股,除48,780股係發放債券換股權利證書外,餘27,800,968股均已依法辦妥公司登記。

特力和樂公司九十一年一月一日實收資本額為355,000千元,經股東會同意在九十一年五月二十五日決議減資118,218千元暨現金增資123,218千元,九十一年十二月三十一日實收資本額為360,000千元,分為36,000,000股,每股面額10元,均為普通股。

中欣公司民國九十一年十二月三十一日實收資本額為190,500千元,分為19,050,000股,每股面額10元,均為普通股。

力秋公司九十一年十二月三十一日實收資本額為150,000千元,分為15,000,000股,每股面額10元,均為普通股。

TR新加坡九十一年十二月三十一日實收資本額為新加坡幣3,520千元。

特力翠豐公司九十一年十二月三十一日實收資本額為1,000,000千元,分為100,000,000股,每股面額10元,均為普通股。

TR美國公司九十一年十二月三十一日資本額為美金9,300千元。

TR香港公司九十一年十二月三十一日資本額為港幣26,000千元。

(二)合併公司九十一年度之稅前基本每股盈餘及稅後基本每股盈餘分別按該年度稅前純益1,068,326千元及稅後純益750,096千元,除以該年度流通在外普通股之加權平均股數327,663,300股計算之。

(三)因合併公司發行之國內無擔保轉換公司債,已於九十一年底全數轉換,故並未計算稀釋每股盈餘。

廿四、保留盈餘

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

特力公司九十一年度盈餘分配案,截至會計師查核報告書出具日止,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派情形,請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

特力公司九十年度經董事會與股東會決議通過配發之員工股票紅利4,289,600股,佔年底流通在外之股數1.23%及董監酬勞10,724千元。該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為2.20元,如將員工紅利與董監酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為2.01元。

特力和樂公司依公司法及公司章程之規定,每年決算如有稅後盈餘時,除依法提繳稅款外,應先彌補以往年度虧損,次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積金,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。

中欣公司年度總決算如有盈餘時,應先提繳稅款,彌補以往年度虧損,次提百分之十為法定盈餘公積金,如尚有餘額再就其餘額提撥員工紅利不得低於百分之一,其餘由董事會擬定分配案,提請股東會通過後實施。

力秋公司依公司章程之規定，每年結算時如有盈餘，於依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積金，如尚有餘額再就其餘額提撥員工紅利不低於千分之一，其餘由股東會決議分配之。

特力翠豐公司依公司章程之規定，年度決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以前年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積後，再依股東會決議將前述盈餘餘額保留或分派員工紅利及股東股利。

廿五、庫藏股票

(一)合併公司之特力公司九十一年度庫藏股股數之增減變動如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
買回股份轉讓予員工	6,533,000	-	-	6,533,000

(二)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，合併公司之特力公司九十一年度計最高持有已收回股數6,533,000股，收買股份之總金額計108,209千元，符合證券交易法之規定。合併公司之特力公司於八十九年十月十八日申報購回庫藏股票之買回股數及金額之限制，係以八十九年六月三十日為計算基準，則買回股數最高上限為20,000,000股，收買股份金額最高限額為1,025,933千元。若以九十一年十二月三十一日為計算基準，則買回股數最高上限為34,789,217股，收買股份金額最高限額為1,717,894千元，合併公司之特力公司截至九十一年十二月三十一日止買回之庫藏股票股數為6,533,000股，買回庫藏股票金額為108,209千元。

(三)合併公司之特力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)合併公司之子公司持有母公司股票於九十一年度計產生處分利益9,473千元，已依規定轉列為合併公司資本公積項下，期末共計持有股數18,625股，帳面金額為251千元，已轉列為合併公司九十一年十二月三十一日之庫藏股票項下。

廿六、營利事業所得稅

(一)合併公司民國九十一年度所得稅費用包括下列項目：

	特力	力秋	特力和樂	中欣	TR新加坡	特力翠豐	TR美國	TR香港	合計數
	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)
當期應負擔所得稅費用	\$168,671	\$ 622	\$ -	\$ 10,764	\$ -	\$ 115,063	\$ -	\$ 7,447	\$302,567
九十年度未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	4,420	-	7,302	-	29,469	-	-	41,191
以前年度所得稅調整	(1,671)	278	-	(116)	-	(163)	-	(7,856)	(9,528)
投資抵減	(16,000)	-	-	-	-	-	-	-	(16,000)
所得稅費用	\$151,000	\$ 5,320	\$ -	\$ 17,950	\$ -	\$144,369	\$ -	\$ (409)	\$318,230

(二)合併公司民國九十一年度遞延所得稅淨資產之構成項目如下：

	特力	力秋	特力和樂	中欣	TR新加坡	特力翠豐	TR美國	TR香港	合計數
	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)
遞延所得稅資產									
未實現存貨跌價損失	\$ 4,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,000	\$ 33,817	\$ -	\$ 38,817
備抵呆帳	-	-	-	-	-	-	14,372	-	14,372
未實現兌換利益	(9,000)	-	-	(30)	-	-	-	-	(9,030)
未實現售後租回利益	-	-	-	-	-	-	66,170	-	66,170
未實現保固費用	-	-	-	727	-	-	-	-	727
依權益法認列之投資損失	86,000	-	-	-	-	-	-	-	86,000
未實現銷貨毛利	6,000	-	-	-	-	-	-	-	6,000
備抵銷貨折讓	17,000	-	-	-	-	-	-	-	17,000
備抵賠償損失	2,000	-	-	-	-	-	-	-	2,000
創業期間支出	-	-	-	-	-	878	-	-	878
虧損扣抵	-	-	98,000	321	-	-	-	-	98,321
其他項目	(3,000)	-	-	22	-	1,536	9,268	-	7,826
減：遞延所得稅資產備抵評價	-	-	(98,000)	-	-	-	(88,965)	-	(186,965)
遞延所得稅淨資產	103,000	-	-	1,040	-	3,414	34,662	-	142,116
遞延所得稅資產 - 非流動轉列「其他資產」項下	(86,000)	-	-	(321)	-	(770)	(10,041)	-	(97,132)
遞延所得稅資產 - 流動	\$ 17,000	\$ -	\$ -	\$ 719	\$ -	\$ 2,644	\$ 24,621	\$ -	\$ 44,984

(三)民國九十一年度之所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	特力	力秋	特力和樂	中欣	TR新加坡	特力翠豐	TR美國	TR香港	合計數
	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)
稅前利益(損失)									
依法定稅率計算之稅額	\$ 225,000	\$ 9,250	\$ (8,537)	\$ 26,765	\$ -	\$ 120,343	\$ -	\$ 7,447	\$ 380,268
調整項目之所得稅影響數									
利息收入分離課稅	(1,000)	-	-	-	-	-	-	-	(1,000)
免稅現金股利	-	-	-	(3)	-	-	-	-	(3)
處分投資淨利益	(16,000)	(2,066)	(54)	(7,402)	-	-	-	-	(25,522)
短期投資市價回升利益	(290)	(522)	-	-	-	-	-	-	(812)
權益法認列之投資利益	(50,000)	(7,814)	-	(10,272)	-	-	-	-	(68,086)
其他永久性差異	10,961	1,774	8,591	1,676	-	(5,280)	-	-	17,722
當期應負擔所得稅費用	168,671	622	-	10,764	-	115,063	-	7,447	302,567
遞延所得稅資產提列(轉回)									
未實現保固費用	-	-	-	6,295	-	-	-	-	6,295
長期股權投資減資認列損失	(30,000)	-	-	-	-	-	-	-	(30,000)
權益法認列之投資損失	11,000	-	-	-	-	-	-	-	11,000
投資抵減	(16,000)	-	-	-	-	-	-	-	(16,000)
其他暫時性差異	5,000	-	-	55	-	(5,599)	12,633	14,089	26,178
應付所得稅費用	138,671	622	-	17,114	-	109,464	12,633	21,536	300,040
加：九十年末未分配盈餘加徵									
10%所得稅	-	4,420	-	7,302	-	29,469	-	-	41,191
減：本期已扣繳數	(76,036)	(256)	-	(19,993)	-	(54,352)	-	-	(150,637)
加：以前年度未結餘額	9,241	99	-	-	-	-	-	-	9,340
九十一年底應付所得稅餘額	\$ 71,876	\$ 4,885	\$ -	\$ 4,423	\$ -	\$ 84,581	\$ 12,633	\$ 21,536	\$ 199,934

(四)九十一年底其他資產 - 暫付所得稅款100千元係本年度及以前年度之暫繳及扣繳稅款。

(五)合併公司之特力公司、力秋公司、特力和樂公司及中欣公司截至民國八十九年度(止)之營利事業所得稅結算申報案，均經稅捐稽徵機關核定。合併公司之特力翠豐公司截至民國八十八年度(止)之營利事業所得稅結算申報案，經稅捐稽徵機關核定。

(六)截至九十一年底合併公司之特力和樂公司及中欣公司得用以扣抵以後年度課稅所得之虧損扣抵所得稅額如下：

到 期 年 度	特 力 和 樂	中 欣
	(千元)	(千元)
九 十 二 年	\$ 21,500	\$ -
九 十 三 年	19,000	-
九 十 四 年	22,500	-
九 十 五 年	29,000	-
九 十 六 年	6,000	321
合 計	\$ 98,000	\$ 321

(七)截至民國九十一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：

	特力	力秋	特力和樂	中欣實業	中欣營造	特欣機電	統營營造	統營投資	特力翠豐
	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)	(千元)
股東可扣抵稅額									
帳戶餘額	\$ 82,011	\$ 16,178	\$ 21,719	\$ 21,231	\$ 13,944	\$ 762	\$ 2,473	\$ 12,325	\$ 616
八十六年度以前									
未分配盈餘	\$ 304,262	\$ 17,410	\$ 6,604	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 84	\$ -	\$ -
八十七年度以後									
未分配盈餘	\$ 685,145	\$ 42,603	\$ 91,519	\$ (144,432)	\$ 81,491	\$ (639)	\$ 13,845	\$ 43,179	\$ 6,952
預計九十二年度									
盈餘分配之稅額扣抵比率	21.11%	43.27%	26.50%	-	22.54%	-	20.86%	28.54%	8.85%
九十一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率	25.72%	未分配	29.26%	未分配	26.31%	25.37%	30.07%	29.13%	3.10%

合併公司預計九十二年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含九十一年度估計之應付所得稅。

廿七、投資收入

	九十一年度 (千元)
權益法認列之淨利益(附註十)	\$ 5,120
短期投資市價回升利益(附註五)	3,250
長期股權投資減資損失	(3,774)
股 利 收 入	9,955
合 計	<u>\$ 14,551</u>

廿八、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
FORTUNE MILES	合併公司九十一年底持股100.00%之子公司
TR FORTUNE	合併公司九十一年底持股100.00%之子公司
TR INVESTMENT (B.V.I.)	合併公司九十一年底持股100.00%之子公司
力特倉儲	TR FORTUNE九十一年底持股95.00%之子公司
CENDYNE	FORTUNE MILES九十一年底持股50.00%之被投資公司
TR墨西哥	合併公司九十一年底持股49.00%之被投資公司
TR泰國	合併公司九十一年底持股48.99%之被投資公司
TR澳洲	合併公司九十一年底持股48.00%之被投資公司
TR法國	合併公司九十一年底持股48.00%之被投資公司
力衡貿易股份有限公司	合併公司九十一年底持股100.00%之子公司
來特投資股份有限公司	合併公司九十一年底持股100.00%之子公司
鴻利全球股份有限公司	合併公司九十一年底持股99.98%之子公司
大衍關係管理股份有限公司	合併公司九十一年底持股99.70%之子公司
大衍國際股份有限公司	合併公司九十一年底持股82.31%之子公司
特力和家股份有限公司	合併公司九十一年底持股65.00%之子公司
秋記投資開發股份有限公司	該公司董事長與合併公司相同
何 湯 雄	合併公司董事長
何 采 容	合併公司董事長之一親等
何 誠	合併公司董事長之二親等
李 麗 秋	合併公司總經理
李 麗 姮	合併公司總經理之二親等
李 麗 珊	合併公司總經理之二親等

(二)與上述關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 一 年 度	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科目%</u>
銷貨收入		
CENDYNE	\$ 802,297	3.00
力 衡	2,990	0.01
T R 泰 國	780	-

特力	和	樂	681	-
承包收入				
鴻利	全	球	1,637	0.01
大衍	國	際	682	-
秋		記	613	-
合		計	\$ 809,680	3.02

2. 租金收入

				九十一年度	
				金額	佔該科目%
				(千元)	
鴻利	全	球	\$ 2,747	5.96	
大衍	國	際	2,566	5.57	
特力	和	家	1,264	2.74	
大衍	關係	管理	858	1.86	
力		衡	50	0.11	
來		特	50	0.11	
秋		記	50	0.11	
合		計	\$ 7,585	16.46	

3. 承包工程

合併公司之中欣公司於民國九十一年度承包之工程情形如下：

				九十一年度		
				總價(不含稅)	已計價金額	未計價金額依實
				(千元)	(千元)	際投入成本收款
關係人	工程名稱			(千元)		
大衍	國際	什項	工程	\$ 797	\$ 797	\$ -
鴻利	全球	什項	工程	170	170	-
		合	計	\$ 967	\$ 967	\$ -

4. 服務收入

				九十一年度	
				金額	佔該科目%
				(千元)	
TR泰國			\$	830	15.68
鴻利	全	球		590	11.16
大衍	國	際		515	9.74
大衍	關係	管理		370	6.99
特力	和	家		316	5.98
力		衡		114	2.16
秋		記		114	2.16
來		特		114	2.16
合		計	\$	2,963	56.03

合併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所收取之收入。

5. 其他收入

		九十一年度	
		金 額	佔該科目%
		(千元)	
鴻利全球	\$	520	0.96
大衍國際		430	0.79
大衍關係管理		157	0.29
特力和家		12	0.02
合 計	\$	1,119	2.06

合併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。

6. 佣金支出

		九十一年度	
		金 額	佔該科目%
		(千元)	
TR澳洲	\$	19,654	10.74
TR墨西哥		26,624	14.55
TR法國		6,113	3.34
TR泰國		114	0.06
合 計	\$	52,505	28.69

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

7. 出口費用 - 測試檢驗費

		九十一年度	
		金 額	佔該科目%
		(千元)	
TR泰國	\$	591	1.60

合併公司支付給關係人之測試檢驗費，係國外TR公司代合併公司檢驗出口貨物及代為支付測試之費用。

8. 租金支出

		九十一年度	
		金 額	佔該科目%
		(千元)	
李麗秋	\$	810	1.82
力特倉儲		6,516	14.66
李麗姮		880	1.98
合 計	\$	8,206	18.46

合併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。

9. 本公司與關係人之債權債務

應收帳款

		九十一年十二月三十一日	
		金 額	佔該科目%
		(千元)	
CENDYNE		\$ 549,332	23.96
力 衡	家	566	0.02
特 力 和	際	316	0.01
大 衍 國	計	160	0.01
合		\$ 550,374	24.00

其他應收款

		九十一年十二月三十一日	
		金 額	佔該科目%
		(千元)	
(1) <u>應收關係人款</u>			
TR泰國		\$ 2,744	67.40
TR墨西哥		854	20.98
鴻 利 全 球		406	9.97
特 力 和 家		67	1.65
TR澳洲		7	-
TR法國		1	-
合	計	\$ 4,079	100.00

		九十一年十二月三十一日	
		金 額	佔該科目%
		(千元)	
(2) <u>應收關係人服務款</u>			
特 力 和 家		\$ 376	36.51
大 衍 關 係 管 理		215	20.87
鴻 利 全 球		180	17.48
TR泰國		139	13.50
來 特	衡	60	5.82
力 衡	計	60	5.82
合		\$ 1,030	100.00

應付佣金

		九十一年十二月三十一日	
		金 額	佔該科目%
		(千元)	
TR墨西哥		\$ 9,806	39.22
TR澳洲		1,538	6.15
TR法國		412	1.65
TR泰國		7	0.03
合	計	\$ 11,763	47.05

應付費用 - 出口費用 - 檢驗費

		九十一年十二月三十一日	
		金 額	佔該科目%
		(千元)	
TR泰國		\$ 13	0.16

10. 股權交易

請參閱附註十。

11. 財產交易

購買固定資產

	九 十 一 年 度	
項 目	金 額	
	(千元)	
大 衍 國 際	預 付 設 備 款	\$ 6,640
大 衍 關 係 管 理	電 腦 設 備	53
合 計		\$ 6,693

12. 背書保證

請參閱附註三十之(二)。

廿九、 質押之資產

民國九十一年十二月三十一日合併公司質押之資產明細如下：

	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
	(千元)
其他流動資產 - 質押定存	\$ 12,000
土 地	507,687
房 屋 及 建 築	219,371
合 計	\$ 739,058

三十、 重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

1. 截至九十一年十二月三十一日止，合併公司之特力公司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
	(千元)
美金 3,903千元	\$ -
歐元 45千元	-
日幣 3,066千元	-

2. 截至九十一年十二月三十一日止，合併公司之特力翠豐公司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
	(千元)
台幣 3,500千元	\$ -

3. 截至民國九十一年底，合併公司之中欣公司為興建中工程與主要之營建承包商簽訂之工程合約價款計約340,511千元，並已依約支付工程款9,222千元，餘額331,289千元將依各項工程完工進度陸續支付。

4. 截至民國九十一年底，合併公司之特力翠豐公司之未完工程已簽約而尚未給付之價款計約328,650千元。

(二)背書保證事項

民國九十一年十二月三十一日，合併公司之特力公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

項 目	九十年十二月三十一日	
	(千元)	
CORPORATE GUARANTEE		
- TR泰國	美金	621
- 大 衍 國 際	台幣	7,000

卅一、其 他

依財政部證券暨期貨管理委員會(85)台財證(六)第00263號函有關「公開發行公司從事衍生性商品交易財務報告應行揭露事項注意要點」及財務會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露如下：

(一)契約金額或名目本金及信用風險：

1.合併公司之特力公司截至九十年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	九十年十二月三十一日	
	合 約 金 額	信 用 風 險
	(名目本金)	
	(千元)	
遠期合約		
非 交 易 目 的	預售美元	-
	42,000千元	

2.合併公司之特力公司截至九十一年底衍生性金融商品 - 選擇權之操作明細如下：

	合 約 金 額	買 權	賣 權	匯 率	%	到 期 日	信 用 風 險
	(千元)						
出售選擇權合約							
交易目的							
一般選擇權	USD 6,000	USD	NTD	35.08	35.095	92.02.05	-
	USD 2,000	USD	YEN		119.50	92.02.27	-
	EUR 16,000	EUR	USD	0.985	1.10	92.01.02 92.07.01	-
	USD 4,000	YEN	USD	117.00	~118.00	92.01.13 92.02.27	-
利率交換	NTD 200,000	-	-		浮動	92.04.14	-
	NTD 220,000	NTD	YEN		3.4539	95.02.04	-
	NTD 270,000	-	-		4.65	93.06.25	-
	USD 10,000	-	-		浮動	92.04.30	-

合併公司之特力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：

合併公司之特力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：

合併公司從事各項衍生性金融商品之預期現金需求如下：

期 間	金 額
	(千元)
一年內	\$ -
一年以上至二年以內	-
二年以上至三年以內	-

上述預期現金需求係屬預測金額，但不確定性受利率及匯率之影響，其時間愈長者，不確定性愈高。

(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。

合併公司之特力公司截至九十一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：

項 目	九十一年十二月三十一日 (千元)
應 收 遠 匯 款	\$ 6,189,641
應 付 遠 匯 款	(6,186,925)
淨 額	<u>\$ 2,716</u>

合併公司之特力公司截至九十一年度因出售遠期外匯及選擇權而產生之兌換利益為213,149千元，帳列為營業外收入 - 兌換利益項下。

(五) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

資 產	九十一年十二月三十一日	
	帳 面 價 值 (千元)	公 平 價 值 (千元)
現 金 及 約 當 現 金	\$ 293,288	\$ 293,288
短 期 投 資	286,778	325,073
應 收 票 據	61,904	61,904
應 收 帳 款	1,741,875	1,741,875
應收帳款 - 關係企業	550,374	550,374
其 他 應 收 款	115,489	115,489
其 他 流 動 金 融 資 產	382,724	382,724
長 期 投 資	779,787	800,264
其 他 金 融 資 產	413,395	413,395
負 債		
短 期 借 款	1,576,511	1,576,511
應 付 短 期 票 券	26,980	26,980
應 付 票 據	1,910	1,910
應 付 帳 款	1,951,059	1,951,059
其 他 應 付 款	673,949	673,949
其 他 流 動 金 融 負 債	377,908	377,908
長 期 負 債	2,018,237	2,018,237
其 他 金 融 負 債	1,146,896	1,146,896

2. 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、應收帳款、應收帳款 - 關係企業、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他金融商品等。
- (2) 有價證券如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計其公平價值。

- (3)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- (4)衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之大部份衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

卅二、營業租賃

(一)合併公司之特力公司因營業所需簽訂之承租契約說明如下：

- 1.承租標的：內湖批發倉儲中心之土地。
- 2.承租期間：預計自民國八十七年十月十六日至一百零七年十月十五日止。
- 3.限制條款：無
- 4.租金計算及支付方式：
 - (1)租金以每月每坪新台幣一千二百元正為計算基準，租金調幅自簽約日後兩年半起調增百分之三，爾後每年之租金皆以前一年度之月租金調增百分之三計算之，依此類推。惟租金調增前一年由台北市政府主計處編印發佈之「台北市消費者物價總指數銜接表」若較前第二年之「台北市消費者物價總指數銜接表」年指數調整值超過五以上時，依高者調整之；若因政治、經濟環境變動，致使該調整比例變動劇烈時，雙方得另行議定之。
 - (2)租金每月一付，於每月十六日以電匯方式匯入對方指定銀行帳戶。
- 5.未來五年內每年支付租金總額彙總如下：

期	間	金	額
		(千元)	
九	十	\$	57,539
九	十		59,265
九	十		61,043
九	十		62,874
九	十		64,760
合	計	\$	305,481

6.未來第六年起每五年租金總額及現值彙總如下：

期	間	租	金	總	額	租	金	現	值
		(千元)				(千元)			
九十六年	一	\$	354,135	\$	276,240				
一百零一年	一		410,540		268,333				
一百零六年	一		70,808		41,841				
合	計	\$	835,483	\$	586,414				

(二)合併公司之特力翠豐公司為營業所需簽訂之營業場所承租契約，租約期限最長者為二十一年。截至民國九十一年十二月三十一日止，預估未來五年內每年應付租金總額及第六年以後之應付租金總額如下：

	金	額
	(千元)	
第一年	\$	623,601
第二年		542,779
第三年		552,887
第四年		564,805
第五年		582,686

第六十年(現值計2,710,034千元)	3,241,146
第十一十五年(現值計1,780,250千元)	2,294,433
第十六二十年(現值計274,776千元)	400,845
第二十一年(現值計9,800千元)	15,637
合 計	<u>\$ 8,818,819</u>

(三)合併公司之TR美國公司售後租回之租約期間為十年，截至九十一年十二月三十一日止，預估未來五年內每年應付租金總額及第六年以後之應付租金總額如下：

	金 額
	(千元)
九十二年	USD 2,364
九十三年	2,113
九十四年	1,722
九十五年	1,468
九十六年	1,453
九十七年 一百零一年	6,121
合 計	<u>USD 15,241</u>

卅三、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。	附註卅一

(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。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表七
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。	附表八
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	內容	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。	詳附表九
2	投資增減變動及損益認列情形。	詳附表九
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。	詳附表九

卅四、部門別財務資訊

外銷銷貨資訊

九十一年度外銷銷貨總額為17,461,768千元，其明細如下：

地 區	九十一年度 (千元)
美 加	\$ 11,428,329
歐 洲	2,297,076
其 他	2,736,363
合 計	\$ 17,461,768

卅五、聯屬公司間已銷除之交易事項

請參閱附表十六。

卅六、關係企業個別公司應揭露事項

編號	項目	說明
(一)	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已銷除之交易事項。	詳附表十六
(二)	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	詳附表一
(三)	從事衍生性商品交易之相關資訊。	詳附註卅一
(四)	重大或有事項。	詳附註三十
(五)	重大期後事項。	無
(六)	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價(無市價者，揭露每股淨值)、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。	詳附表十七
(七)	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

(註)：從屬公司之總資產及營業收入均未達控制公司各該項金額百分之十者，不予揭露。

附表一 為他人背書保證

單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期 背 書 保 證 餘	未 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	與本公司之關係							
0	特力	TR泰國	1	NTD 1,739,705	USD 1,382	USD 621	-	0.42%	NTD5,098,935	
		大衍國際	2	NTD 2,609,228	NTD 10,000	NTD 7,000	-	0.14%	"	
		TR INESTMENT (B.V.L)	2	NTD 2,609,228	USD 17,200	-	-	-	"	

註一：係合併公司之特力公司股東權益之100.00%

註二：九十一年底匯率係為USD：NTD=1：34.753

註三：背書保證對象：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過50%之子公司。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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	帳面金額	持股比例%	市價	
特力(股)公司	上市公司股票 中華	無	短期投資	137	\$ 8	-	\$ 9	
"	換股權證 中華丁	"	"	740,863	33,355	-	46,304	

附表二之一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特力(股)公司	股票							
	FORTUNE MILES	本公司之子公司	長期股權投資	4,505,000	\$ 150,428	100.00	\$ 150,428	
"	TR FORTUNE	"	"	600,000	15,362	100.00	15,362	
"	TR STAR	"	"	874,000	30,285	100.00	30,285	
"	TR INVESTMENT (B.VI)	"	"	500,000	33,487	100.00	33,487	
"	鴻利全球	"	"	7,995,000	44,340	99.94	64,571	
"	大衍關係管理	"	"	997,000	11,297	99.70	11,297	
"	力衡貿易	"	"	3,809,000	64,758	97.67	64,715	
"	來特投資	"	"	7,274,062	78,883	92.08	75,746	
"	大衍國際	"	"	823,077	5,434	82.31	7,100	
"	TR墨西哥	本公司採權益法評價之被投資公司	"	245	2,749	49.00	2,749	
"	TR泰國	"	"	220,494	12,459	48.99	12,459	
"	TR澳洲	"	"	24,000	6,004	48.00	6,004	
"	TR法國	"	"	10,800	702	48.00	702	
"	馬台工業	無	"	3,000,000	27,441	15.00	-	

附表二之二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特力(股)公司	股票 TBCOMMERCE NETWORK CO.	無	長期股權投資	3,333,333	\$ 31,900	10.59	\$ -	
"	TR BAPAROMA	"	"	2,000,000	64,670	10.00	-	
"	福興美國	"	"	20,000	645	6.67	-	
"	偉電科技	"	"	1,663,644	18,070	5.93	-	

附表二之三 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
力秋投資(股)公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	無	短期投資	710,673.70	\$ 8,076	-	\$ 8,135	
"	股票 漢光科技	"	長期股權投資	337,500	3,713	1.90	-	
"	源創投資	"	"	200,000	2,000	0.67	-	
"	台耀科技	"	"	361,169	8,285	0.29	-	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	-	
"	鴻利全球	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,000	10	0.01	8	

附表二之四 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特力和樂(股)公司	股票 特力和家	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	3,250,000	\$ 1,725	65.00	\$ 1,725	

附表二之五 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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 / 張數	帳面金額	持股比例%	市 價	
中欣實業(股)公司	上市公司股票							
"	旺 宏	無	短期投資	1,273	\$ 78	-	\$ 15	
"	研 華	"	"	200	17	-	13	
"	宣 得	"	"	869	29	-	26	
"	華 新 科	"	"	471	9	-	9	
"	換股權證							
"	中 華 丁	"	"	435,215	22,509	-	27,201	
"	億 光 丁	"	"	128,499	4,434	-	4,960	
"	可轉換公司債							
"	力 山 一	"	"	49,000	5,454	-	5,523	
"	開放式債券型基金							
"	永昌鳳翔基金	"	"	53,916.50	762	-	763	
"	德信萬年債券基金	"	"	58,764.76	800	-	800	
"	群益安穩基金	"	"	1,011,034.70	14,000	-	14,000	
"	開放式股票型基金							
"	日盛美國成長基金	"	"	100,000	1,000	-	1,000	
"	國外債券							
"	京華山一保單貼 現保本債券	"	長期債券投資	1	3,499	-	3,499	
"	股票							
"	TBCOMMERCE NET WORK CO.	"	長期股權投資	-	3,403	-	3,403	

附表二之六 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
力特投資(股)公司	開放式債券型基金							
	聯邦債券基金	無	短期投資	1,032,984.37	\$ 11,743	-	\$ 11,824	
"	新光吉星基金	"	"	3,333,241.98	44,703	-	45,064	
"	股票							
"	德浦企業	"	長期股權投資	2,400,000	24,000	19.08	-	
"	來特投資	本公司之母公司特力公司之子公司	"	625,938	6,441	7.92	6,518	
"	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	-	
"	力衡貿易	本公司之母公司特力公司之子公司	"	91,000	1,052	2.33	1,546	
"	頻率科技	無	"	150,000	7,500	1.29	-	
"	源創投資	"	"	300,000	3,000	1.00	-	
"	TECHGAINS	"	"	300,000	9,471	0.87	-	
"	PAN-PACIFIC CORP.							
"	台耀科技	"	"	361,169	8,285	0.29	-	
"	和喬科技	"	"	150,000	2,325	0.03	-	
"	鴻利全球	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,000	10	0.01	8	

附表二之七 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
中欣營造(股)公司	開放式債券型基金	無	短期投資					
	永昌鳳翔基金			730,063.90	\$ 10,314	-	\$ 10,333	
"	群益安穩基金	"	"	959,111.80	13,258	-	13,281	
"	換股權證	"	"					
"	中華丁			116,278	5,530	-	7,267	
"	國外債券	"	長期債券投資					
"	京華山一保單貼 現保本債券			1	3,499	-	3,499	

附表二之八 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
特欣機電(股)公司	開放式債券型基金	無	短期投資					
	群益安穩債券基金			354,081.50	\$ 4,900	-	\$ 4,903	
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	743,900.80	10,508	-	10,529	
"	換股權證	"	"					
"	億光丁			160,624	5,424	-	6,200	
"	中華丁	"	"	146,178	6,487	-	9,136	
"	股票	"	"					
"	友達			936	39	-	20	
"	國外債券	"	長期債券投資					
"	京華山一保單貼 現保本債券			1	3,500	-	3,500	

附表二之九 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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/張數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
統營營造(股)公司	上市公司股票							
	普 立 爾	無	短 期 投 資	6,000	\$ 388	-	\$ 338	
"	遠 森 科	"	"	1,560	37	-	8	
"	鍊 德	"	"	6,375	211	-	102	
"	中 環	"	"	4,800	120	-	70	
"	光 罩	"	"	5,650	174	-	103	
"	聯 電	"	"	5,750	288	-	137	
"	漢 唐	"	"	6,540	256	-	203	
"	建 華 金 控	"	"	51	1	-	1	
"	友 達	"	"	644	21	-	14	
"	雅 新 電	"	"	1	-	-	-	
"	云 辰	"	"	62	2	-	1	
	換股權證							
"	中 華 丁	"	"	272,424	12,948	-	17,027	
"	億 光 丁	"	"	55,071	1,799	-	2,126	
	開放式債券型基金							
"	群益安穩收益基金	"	"	651,042.00	8,992	-	9,015	
"	保德信元富基金	"	"	167,513.90	2,300	-	2,306	
"	永昌鳳翔基金	"	"	676,659.70	9,570	-	9,577	
"	大眾債券基金	"	"	310,780.00	3,800	-	3,807	
	國外債券							
"	京華山 - 保單貼現保本債券	無	長期債券投資	1	3,618	-	3,618	

附表二之十 期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
統營投資(股)公司	上市公司股票							
"	遠 森 科	無	短 期 投 資	470	\$ 11	-	\$ 2	
"	奇 普 仕	"	"	738	34	-	27	
"	云 辰	"	"	62	-	-	1	
"	金 寶	"	"	5,650	170	-	109	
"	友 達	"	"	1,353	44	-	29	
"	國 聯	"	"	518	14	-	11	
"	世 昕	"	"	99,547	1,127	-	1,021	
"	換股權證							
"	中 華 丁	"	"	528,238	23,170	-	33,015	
"	億 光 丁	"	"	160,624	5,383	-	6,200	
"	海外存託憑證							
"	勝 華 G D R	"	"	7,000	954	-	954	

附表二之十一 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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 / 張 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
統營投資(股)公司	開放式債券型基金							
"	群益安穩收益基金	無	短 期 投 資	682,114.90	\$ 9,426	-	\$ 9,445	
"	永昌鳳翔基金	"	"	148,986.80	2,101	-	2,109	
"	股 票							
"	台 耀 科 技	"	長 期 股 權 投 資	448,537	9,350	0.36	-	
"	國外債券							
"	京華山一保單貼 現保本債券	"	長 期 債 券 投 資	2	6,940	-	6,940	

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：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
特力(股)公司	開放式基金 聯邦債券基金	短期投資	-	-	-	\$ -	17,868,377	\$ 200,000	17,868,377	\$ 200,651	\$ 200,000	\$ 651	-	\$ -
"	金鼎債券基金	"	-	-	-	-	12,567,416	163,500	12,567,416	164,006	163,500	506	-	-
"	台灣高利債券基金	"	-	-	-	-	34,526,967	376,400	34,526,967	377,541	376,400	1,141	-	-
"	復華信天翁基金	"	-	-	-	-	13,647,668	140,150	13,647,668	140,572	140,150	422	-	-
"	新光吉星基金	"	-	-	-	-	19,750,393	262,725	19,750,393	263,310	262,725	585	-	-
"	永昌聯興債券基金	"	-	-	-	-	19,385,968	197,000	19,385,968	197,678	197,000	678	-	-
"	大眾債券基金	"	-	-	-	-	16,539,332	199,000	16,539,332	199,565	199,000	565	-	-
"	國際萬華基金	"	-	-	-	-	20,631,278	275,000	20,631,278	276,003	275,000	1,003	-	-
"	富鼎益利信基金	"	-	-	-	-	11,704,752	138,000	11,704,752	138,581	138,000	581	-	-
"	所羅門債券基金	"	-	-	-	-	22,963,676	248,000	22,963,676	248,569	248,000	569	-	-
"	保誠威實基金	"	-	-	-	-	19,555,808	228,000	19,555,808	228,680	228,000	680	-	-
"	永昌鳳翔基金	"	-	-	-	-	10,690,698	149,000	10,690,698	149,587	149,000	587	-	-
"	統一全壘打基金	"	-	-	-	-	14,432,038	188,000	14,432,038	188,647	188,000	647	-	-
"	荷銀精選債券基金	"	-	-	-	-	21,114,081	224,001	21,114,081	224,359	224,001	358	-	-
"	上市公司股票 瑞 軒	"	-	-	-	-	2,415,000	142,691	2,415,000	145,800	142,691	3,109	-	-
"	明 電	"	-	-	-	-	3,879,248	215,578	3,879,248	219,968	215,578	4,390	-	-

附表三之一 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：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
特力(股)公司	海外存託憑證 明 電 G D R	短期投資	-	-	-	\$ -	USD 4,094,199	\$ 143,403	USD 4,094,199 (註1)	\$ 143,403	\$ 143,403	\$ -	-	\$ -
"	股 票 FORTUNE MILES	長期股權投資	-	-	-	-	USD 4,505,000	150,428 (註2)	-	-	-	-	USD 4,505,000	150,428

註1：係轉換為明電之股票。

註2：係增資設立、權益法認列投資損失及認列累積換算調整數。

附表三之二 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：新台幣千元

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/單位數	金 額	股數/單位數	金 額	股數/單位數	售 價	帳面成本	處分損益	股數/單位數	金 額
力秋投資(股)公司	開放式債券型基金 新光吉星基金	短期投資	-	-	-	\$ -	8,906,657.00	\$ 119,000	8,906,657.00	\$ 119,787	\$ 119,000	\$ 787	-	\$ -
中欣實業(股)公司	開放式債券型基金 德信萬年基金	短期投資	-	-	605,216.97	8,000	15,256,117.13	203,800	15,802,569.33	211,732	211,000	732	58,764.77	800
"	保德信元富債券	"	-	-	-	-	9,196,352.30	124,800	9,196,352.30	125,121	124,800	321	-	-
統營營造(股)公司	開放式債券型基金 德信萬年基金	"	-	-	1,734,529.33	22,924	11,490,351.52	153,500	13,224,880.85	176,798	176,424	374	-	-
"	永昌鳳翔基金	"	-	-	71,786.90	977	7,171,638.70	100,100	6,566,765.90	91,852	91,507	345	676,659.70	9,570

註：係本期購入及權益法認列投資收益。

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：新台幣千元

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	CENDYNE	FORTUNE MILES 採權益法評價之被投資公司	銷 貨	\$ 802,297	3.06%	與一般交易相同	\$ -	-	帳款 \$ 549,332	23.96%	

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：新台幣千元

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)公司	CENDYNE	FORTUNE MILES採權益法評價之被投資公司	\$ 549,332	1.46次	\$ 59,187	處 理 中	\$ 198,311	\$ -

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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)公司	FORTUNE MILES	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTRE, P.O. BOX 1225, APIA, SAMOA	投資控股	\$ 151,999 USD4,505,000	\$ -	4,505,000	100.00%	\$ 150,428	\$ (6,102) USD(176,503)	\$ (6,102) USD(176,503)	
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	19,857 USD 600,000	18,107 USD 550,000	600,000	100.00%	15,362	(1,535)	(1,535)	
"	TR STAR	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	30,131 USD 874,000	-	874,000	100.00%	30,285	(88) USD (2,549)	(88) USD (2,549)	
"	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	82 USD 2,500	500,000	100.00%	33,487	1,696 USD 49,066	33 USD 245	
"	鴻 利 全 球	台北市忠孝東路四段270號8樓	資訊處理服務業	79,948	79,940	7,995,000	99.94%	44,340	938	138	
"	大 衍 關 係 管 理	台北市忠孝東路四段270號8樓	企業經營管理顧問	9,970	8,670	997,000	99.70%	11,297	(97)	89	
"	力 衡 貿 易	台北市忠孝東路四段270號8樓	進出口貿易	29,670	29,000	3,809,000	97.67%	64,758	23,722	13,599	
"	來 特 投 資	台北市忠孝東路四段270號8樓	各項事業投資	92,789	92,016	7,274,062	92.08%	78,883	1,765	(1,610)	

附表六之一 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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)公司	大 衍 國 際	台北市忠孝東路四段270號8樓	產品設計業	\$ 8,731	\$ 8,731	823,077	82.31%	\$ 5,434	\$ 2,714	\$ 409	
"	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%	2,749	3,232 USD 93,075	1,584 USD 45,607	註一
"	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%	12,459	466 B 579,664	228 B 283,977	
"	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%	6,004	1,649 A 87,652	791 A 42,073	
"	TR法國	Z.A.C.PARIS NORD II,20/23 ALLEE DCS ERBLES BATIMENT D.B.P. 4015 958957 ROISSY, CHARLES DE GAULLE LEDEX	進出口貿易	2,184 FF 432,000	2,184 FF 432,000	10,800	48.00%	702	(7,368) EUR(225,548)	(3,537) EUR(108,263)	

註一：係延後一年認列投資損益。

附表六之二 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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			
特力和樂(股)公司	特 力 和 家	台北市忠孝東路四段270號8樓	床飾及床罩等家飾品之批發及零售	\$ 3,250	\$ -	\$ 325,000	65.00%	\$ 1,725	\$ (2,346)	\$ (1,525)	
鴻利全球(股)公司	B&S LINK CORP.	One Captial Place P.O.BOX 1787, GT Grand Cayman, Cayman Island	各項事業投資	10,344	-	UDS 300,000	100.00%	7,558	(2,851) USD (82,467)	(2,851) USD (82,467)	

附表七 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
FORTUNE MILES	股 票 CENDYNE	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	USD4,500,000	\$ 150,428	50.00	\$ 150,428	
TR FORTUNE	股 票 上海富群工具有 限公司	本公司之子公司	"	USD 300,000	9,543	100.00	9,543	
"	力特倉儲上海有 限公司	"	"	USD 285,000	5,453	95.00	5,453	
TR STAR	股 票 昇 陽	本公司以權益法評價之被投資公司	"	USD 260,000	9,079	50.00	9,079	
"	禾 耀	"	"	USD 50,000	1,746	50.00	1,746	
"	華 展	無	"	USD 304,000	10,565	19.00	10,565	

附表七之一 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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 / 張數	帳面金額	持股比例%	市 價	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN-ARBITRA GE FUND	無	短期投資	1	\$ 3,564 USD 102,560	-	\$ 3,564	
"	國外債券 京華山一保單貼現 保本債券	"	長期債券投資	1	3,476 USD 100,030	-	3,476	
"	股 票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	長期股權投資	300,000	10,426 USD 300,000	0.80	-	

附表七之二 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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 / 張數	帳面金額	持股比例%	市 價	
力衡貿易(股)公司	股 票 鴻 利 全 球	本公司之母公司特力公司之子公司	長期股權投資	1,000	\$ 10	0.01	\$ 8	
"	普通公司債 特 力	本公司之母公司	長期債券投資	33	33,000	-	-	

附表七之三 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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 / 張數	帳面金額	持股比例%	市 價	
來特投資(股)公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	無	短期投資	1,320,201.73	\$ 15,000	-	\$ 15,112	
"	股 票 秋 記 投 資 開 發	該公司董事長與本公司之母公司特力公司相同	長期股權投資	23,900	4,015	2.99	2,821	
"	中 欣 營 造	本公司之母公司特力公司之孫公司	"	1,400	12	0.04	16	
"	特 欣 機 電	"	"	1,200	13	0.04	21	
"	特 力 和 樂	本公司之母公司特力公司之子公司	"	6,179	62	0.02	37	
"	特 力 力	本公司之母公司	"	20,227	272	0.01	520	
"	鴻 利 全 球	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,000	10	0.01	8	

附表七之四 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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/張數	帳面金額	持股比例%	市 價	
鴻利全球(股)公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	無	短期投資	1,139,029.95	\$ 13,003	-	\$ 13,038	
"	股 票 B&S LINK CORP.	本公司之子公司	長期股權投資	300,000	7,558	100.00	7,558	

附表七之五 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

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
				單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
大衍關係管理(股)公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	無	短期投資	672,428.06	\$ 7,609	-	\$ 7,697	

附表七之六 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
昇 陽	股 票 張家港昇陽 上海昇陽五金工具	本公司之子公司 "	長期股權投資 "	USD 100,000	\$ 3,475	100.00	\$ 3,475	
				USD 500,000	17,376	100.00	17,376	
華 展	股 票 華展照明	"	"	USD 304,000	10,565	100.00	10,565	
B&S LINK CORP.	股 票 鴻駿訊息	"	"	USD 250,000	5,821	100.00	5,821	

附表八 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：新台幣千元

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/單位數	金 額	股數/單位數	金 額	股數/單位數	售 價	帳面成本	處分損益	股數/單位數	金 額
力衡貿易(股)公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	"	\$ -	-	-	\$ -	10,006,578	\$ 112,500	10,006,578	\$ 112,782	\$ 112,500	\$ 282	-	\$ -

註：係本期購入及權益法認列投資損失。

附表九 大陸投資資訊

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：

單位：新台幣千元
(除外幣以元表示外)

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(註四)	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					
上海富群工具有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ -	\$ 10,426	\$ -	\$ 10,426	100.00%	\$ (874)	\$ 9,543	\$ -
力特倉儲上海有限公司	"	USD 300,000	註一	9,905 USD 285,000	-	-	9,905 USD 285,000	95.00%	RMB (594) (142,319)	5,453	-
上海昇陽五金工具有限公司	包裝設計業	USD 500,000	註二	-	8,688 USD 250,000	-	8,688 USD 250,000	50.00%	-	8,688	-
張家港昇陽有限公司	"	USD 100,000	註二	-	3,475 USD 100,000	-	3,475 USD 100,000	50.00%	-	3,475	-
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	-	10,565 USD 304,000	-	10,565 USD 304,000	19.00%	-	10,565	-
鴻駿訊息有限公司	計算機及網路技術之研發設計	USD 250,000	註三	-	8,688 USD 250,000	-	8,688 USD 250,000	100.00%	(2,851) RMB (682,674)	5,821	-

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：上海富群工具有限公司、力特倉儲上海有限公司及鴻駿訊息有限公司係採經母公司會計師查核之財務報表為依據。

註五：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以九十一年度平均匯率換算)外，係以九十一年底之平均匯率換算台幣金額。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：台幣千元

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 51,747	NTD 377,041	
USD 1,489,000	USD 10,849,165	\$ 2,029,681

註一：九十一年底平均匯率

USD : NTD = 1 : 34.753

RMB : NTD = 1 : 4.197

註二：九十一年度平均匯率

RMB : NTD = 1 : 4.1764

附表十 對力秋公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項

單位：新台幣千元

編號	借方科目	金額	貸方科目	金額	說明
1	股本 留盈公積 商譽	\$ 163,500 81,968 14,661 1,427	長期股權投資 少數股權 固定資產	\$ 194,424 52,026 15,106	沖銷投資科目及子公司九十年底之股東權益
2	投資收入	19,964	少數股權 長期各項攤	6,869 12,035 1,060	沖銷本期認列投資收入
3	各項攤提	1,343	商譽	1,343	商譽攤銷
4	法定盈餘公積	150	保留盈餘	150	沖銷本期子公司提列法定盈餘公積
5	少數股權淨利	3,492	少數股權	3,492	沖銷本期少數股權淨利
6	少數股權	55,257	商長期股權投資	252 55,005	沖銷本期新增子公司之股權
7	工程收入 固定資產	11,303 15,106	工程成 長期股權投資 折舊 投資損	9,620 15,851 542 396	沖銷本期子公司間之側流交易

附表十之一 對力秋公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項

單位：新台幣千元

編號	借方科目	金額	貸方科目	金額	說明
8	長期股權投資 少數股權	\$ 1,047 261	保留盈餘	\$ 1,308	沖銷本期子公司發放現金股利
9	其他費用	13	保留盈餘	13	沖銷本期子公司發放員工紅利
10	投資收入	3,879	少數股權淨利 各項攤提	3,221 658	沖銷本期子公司認列投資收入
11	利息收入 租金收入 服務收入	1,319 100 458	利息費用 租金支出 什費	1,319 100 458	沖銷母子公司間交易之收入及費用
12	其他應付款 應付利息 應付公司債	120 1,319 57,000	其他應收款 應收利息 長期債券投資	120 1,319 57,000	沖銷母子公司間之債權債務

附表十一 對特力和樂公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項

單位：新台幣千元

編號	借方科目	金額	貸方科目	金額	說明
1	股商 本譽	\$ 355,000 578	保留盈餘 長期股權投資 少數股權	\$ 228,500 126,922 156	沖銷投資科目及子公司九十年底之股東權益
2	保留盈餘 長期股權投資	118,218 62	股本 少數股權	118,218 62	沖銷本期子公司減資損失
3	股本 少數股權	123,218 43	長期股權投資 商業	123,256 5	沖銷本期新增子公司之股權
4	長期股權投資	34,300	投資損失	34,300	沖銷本期認列投資損失
5	少數股權	81	少數股權淨損	81	沖銷本期少數股權淨損
6	各項攤提	232	商譽	232	商譽攤銷
7	長期股權投資	128	少數股權	128	沖銷本期長期股權投資淨值變動調整
8	銷貨收入	61,219	銷貨成本	61,219	沖銷母子公司間順流銷貨交易
9	租金收入 服務收入 其他收入	57,540 6,221 2,285	租金支出 什費	57,540 8,506	沖銷母子公司間交易之收入及費用
10	應付帳款 其他應付款 存入保證金	12,619 1,102 14,200	應收帳款 其他應收款 存出保證金	12,619 1,102 14,200	沖銷母子公司間之債權債務

附表十二 對中欣公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項

單位：新台幣千元

編號	借方科目	金額	貸方科目	金額	說明
1	股本 盈餘 保留盈餘 法定盈餘公積	\$ 190,500 264,587 33,419	長期股權投資 少數股權 商譽 固定資產	\$ 141,805 286,557 438 59,706	沖銷投資科目與子公司九十年底之股東權益
2	商譽 少數股權	2,899 98,505	長期股權投資 固定資產	76,791 24,613	沖銷本期新增子公司之股權
3	投資收入	12,230	長期股權投資	12,230	沖銷本期認列投資收益
4	負商譽	27	各項攤提	27	負商譽攤銷
5	少數股權淨利	22,363	少數股權	22,363	沖銷本期少數股權淨利
6	其他費用	1,330	保留盈餘	1,330	沖銷本期子公司發放員工紅利
7	法定盈餘公積	14,768	保留盈餘	14,768	沖銷本期子公司提列法定盈餘公積

附表十二之一 對中欣公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項

單位：新台幣千元

編號	借方科目	金額	貸方科目	金額	說明
8	工程收入 固定資產	\$ 204,110 4,012	工程成本 長期股權投資 折舊 投資損失	\$ 190,055 10,667 4,012 3,388	沖銷母子公司間逆流交易
9	長期股權投資 少數股權	126,321 83,229	保留盈餘	209,550	沖銷本期子公司發放現金股利
10	少數股權 投資收入	127,175 18,675	長期股權投資 少數股權淨利	127,175 18,675	沖銷本期子公司認列投資收益
11	少數股權	21	長期股權投資	21	沖銷子公司相互持股
12	銷貨收入	25	銷貨成本	25	沖銷母子公司間順流銷貨交易
13	租金收入 服務其他收入	2,816 231 171	租金支出 什費	2,816 402	沖銷母子公司間交易之收入及費用

附表十三 對TR新加坡公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項

單位：新台幣千元

編號	借方科目	金額	貸方科目	金額	說明
1	股本	\$ 82,716	保留盈餘 長期股權投資 少數股權 累積換算調整數	\$ 49,262 23,249 10,170 35	沖銷投資科目與子公司九十年底之股東權益
2	長期股權投資	6,738	投資損失	6,738	沖銷本期認列投資損失
3	少數股權	2,947	少數股權淨損	2,947	沖銷本期少數股權淨損
4	累積換算調整數	1,568	長期股權投資 少數股權	1,091 477	沖銷本期認列累積換算調整數
5	應付帳款 其他應付款	915 344	應收帳款 其他應收款	915 344	沖銷母子公司間之債權及債務
6	銷貨收入 其他收入	916 832	銷貨成本 出口費用	916 832	沖銷母子公司間交易之收入及費用

附表十四 對特力翠豐公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項

單位：新台幣千元

編號	借方科目	金額	貸方科目	金額	說明
1	股本 公積 盈餘 法定盈餘公積	\$ 1,000,000 46 503,455 19,165	長期股權投資 少數股權	\$ 761,181 761,485	沖銷投資科目與子公司九十年底之股東權益
2	投資收入	168,467	長期股權投資	168,467	沖銷本期認列投資收入
3	少數股權淨利	168,535	少數股權	168,535	沖銷本期少數股權淨利
4	銷貨收入	1,244,873	銷貨成本	1,244,873	沖銷母子公司間順流銷貨交易
5	租金收入 其他收入	110,841 138,833	營業費用	249,674	沖銷母子公司間及子公司間交易之收入及費用
6	應付帳款 其他應付	74,620 5,032	應收帳款 其他應收	74,620 5,032	沖銷母子公司間之債權債務
7	存入保證金	72,498	存出保證金	72,498	沖銷母子公司間及子公司間之租賃保證金

附表十四之一 對特力翠豐公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項

單位：新台幣千元

編號	借方科目	金額	貸方科目	金額	說明
8	預收工程款	\$ 13,350	未完工資 固定資產	\$ 7,940 5,410	沖銷母子公司間之債權債務
9	應付帳款	13,980	應收帳款	13,980	沖銷子公司間之債權債務
10	法定盈餘公積	33,096	資本公積 盈餘	46 33,050	沖銷本期提列法定盈餘公積及資本公積轉回
11	長期股權投資 投資收入	61,143 3,785	固定資產 折舊	61,143 3,785	沖銷子公司間側流交易

附表十五 對TR美國公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項

單位：新台幣千元

編號	借方科目	金額	貸方科目	金額	說明
1	股本 遞延貸項 少數股權 累積換算調整數	\$ 263,656 10,616 11,049 854	保留盈餘 長期股權投資	\$ 286,174 1	沖銷投資科目與子公司九十年底之股東權益
2	遞延貸項	6,788	投資損失	6,788	沖銷本期認列投資損失
3	累積換算調整數	80	遞延貸項 少數股權	39 41	沖銷本期認列累積換算調整數
4	少數股權	7,065	少數股權淨損	7,065	沖銷本期少數股權淨損
5	遞延貸項 遞銷貨收入	17,401 1,922,809	存貨 銷貨成本 未實現銷貨毛利	17,401 1,915,809 7,000	沖銷母子公司順流銷貨交易及子公司側流銷貨交易
6	佣金收入 利息收入 其他收入	173,554 1,939 334	佣金支出 利息費用 什費	125,336 1,939 48,552	沖銷母子公司間及子公司間交易之收入及費用
7	應付帳款 其他應付款	938,395 29,613	應收帳款 其他應收款	950,340 17,668	沖銷母子公司間及子公司間之債權債務

附表十六 對TR香港公司間相對科目及公司間交易所產生之損益沖銷事項

單位：新台幣千元

編號	借方科目	金額	貸方科目	金額	說明
1	股本 盈餘 調整 數	\$ 98,669 59,093 18,703	長期股權投資 少數股權	\$ 86,468 89,997	沖銷投資科目與子公司九十年底之股東權益
2	投資收入	818	長期股權投資	818	沖銷本期認列投資收入
3	少數股權淨利	851	少數股權	851	沖銷本期少數股權淨利
4	長期股權投資 少數股權	612 637	累積換算調整數	1,249	沖銷本期認列累積換算調整數
5	銷貨收入	2,965	銷貨成本	2,965	沖銷母子公司間順流銷貨交易
6	利息收入 其他收入	15 72,005	利息費用 出口費	15 72,005	沖銷母子公司間交易之收入及費用
7	應付帳款 其他應付	28,137 155,025	其他應收款	183,162	沖銷母子公司間及子公司間之債權債務

附表十七 控制公司及從屬公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元
(除市價、每股淨值以元表示外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	期 末				設 質 情 形	期中最高持股
		股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 或 每 股 淨 值		
特力(股)公司	上市公司股票 中 華	137	\$ 8	-	\$ 9	-	137
"	換股權證 中 華 丁	740,863	33,355	-	46,304	-	740,863

附表十七之一 控制公司及從屬公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元
(除市價、每股淨值以元表示外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	期 末				設 質 情 形	期中最高持股
		股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 或 每 股 淨 值		
特力(股)公司	股 票 FORTUNE MILES	4,505,000	\$ 150,428	100.00	\$ 150,428	-	4,505,000
"	TR FORTUNE	600,000	15,362	100.00	15,362	-	600,000
"	TR STAR	874,000	30,285	100.00	30,285	-	874,000
"	TR INVESTMENT (B.VI.)	500,000	33,487	100.00	33,487	-	500,000
"	鴻 利 全 球	7,995,000	44,340	99.94	64,571	-	7,995,000
"	大 衍 關 係 管 理	997,000	11,297	99.70	11,297	-	997,000
"	力 衡 貿 易	3,809,000	64,758	97.67	64,715	-	3,809,000
"	來 特 投 資	7,274,062	78,883	92.08	75,746	-	7,274,062
"	大 衍 國 際	823,077	5,434	82.31	7,100	-	823,077
"	TR墨西哥	245	2,749	49.00	2,749	-	245
"	TR泰國	220,494	12,459	48.99	12,459	-	220,494
"	TR澳洲	24,000	6,004	48.00	6,004	-	24,000
"	TR法國	10,800	702	48.00	702	-	10,800
"	馬 台 工 業	3,000,000	27,441	15.00	-	-	3,000,000

附表十七之二 控制公司及從屬公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元
(除市價、每股淨值以元表示外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	期 末				設 質 情 形	期中最高持股
		股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 或 每 股 淨 值		
特力(股)公司	股 票 TBCOMMERCE NETWORK CO.	3,333,333	\$ 31,900	10.59	\$ -	-	3,333,333
"	TR BAPAROMA	2,000,000	64,670	10.00	-	-	2,000,000
"	福 興 美 國	20,000	645	6.67	-	-	20,000
"	偉 電 科 技	1,663,644	18,070	5.93	-	-	1,663,644

二、內部控制制度執行狀況：

(一)內部控制聲明書

特力股份有限公司 內部控制聲明書

日期：92年04月28日

本公司民國91年1月1日至91年12月31日之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施及維護內部控制制度係本公司董事會及管理階層之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天的限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機能，缺失一經辨認，本公司即採更正之行動。
- 三、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「公開發行公司建立內部控制制度實施要點」(以下簡稱「實施要點」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「實施要點」所採用之內部控制判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「實施要點」之規定。
- 四、本公司業已採用上述之內部控制判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司上開期間的內部控制制度，包括與營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國92年04月28日董事會通過，出席董事3人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

特力股份有限公司

董事長：

總經理：

(二)經證期會要求委託會計師專案審查內部控制制度之審查報告：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，上市公司治理運作情形及改善計畫或因應措施：

項 目	是否已執行	簡述執行情形	未執行之原因	改善計畫或因應措施	備註
一、公司治理架構及原則					
(一) 公司是否建置公司治理制度並涵蓋主要治理原則	是	公司治理制度建置中亦涵蓋主要治理原則。			
(二) 公司是否建立完備之內部控制制度並有效執行	是	依規定執行，並出具內部控制聲明書。			
二、公司股權結構及股東權益					
(一) 公司是否訂有股東會議事規則	是	股東會依議事規則之程序執行。			
(二) 公司是否設有專責人員處理股東建議或糾紛等問題	是	設有專責人員處理股東建議事項，惟至目前為止，無糾紛事項。			
(三) 公司是否隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單	是	設有專責人員處理，定期檢視。			
(四) 公司是否揭露主要股東有關質押、增加或減少公司股份等重要事項	是	定期揭露股東質押及增減股份事項於股市觀測站。			
(五) 公司與關係企業是否建立適當風險控管機制及防火牆	否			規劃中	
三、董事會結構及獨立性					
(一) 公司是否設置二席以上獨立董事	否			規劃中	
(二) 公司董事會是否設審計委員會	否			規劃中	
(三) 公司董事長、總經理是否由不同人擔任，或是否無配偶或一等親之關係	否	董事長、總理由不同人擔任，但為配偶關係。			

項 目	是否已執行	簡述執行情形	未執行之原因	改善計畫或因應措施	備註
(四) 董事對於有利害關係議案之迴避是否確實執行	是	至目前為止，尚未發生有利害關係議案。			
四、董事會及經理人之職責					
(一) 公司是否訂有董事會議事規則	否			規劃中	
(二) 公司是否訂定各專門委員會行使職權規章	否			規劃中	
(三) 公司董事會是否定期評估簽證會計師之獨立性	否			規劃中	
(四) 公司是否有為董事購買責任保險	否			規劃中	
(五) 公司是否訂有董事進修制度	否			規劃中	
五、監察人之組成、職責及獨立性					
(一) 公司是否設置一席以上獨立監察人	否			規劃中	
(二) 監察人與公司之員工、股東及利害關係人是否建立溝通管道	否			納入規劃，使監察人與公司之員工、股東及利害關係人有溝通管道	
(三) 公司是否成立監察人會並訂定議事規則	否			規劃中	
(四) 公司是否有為監察人購買責任保險	否			規劃中	
(五) 公司是否訂有監察人進修制度	否			規劃中	
六、利害關係人之權利及關係					
(一) 公司是否建立與利害關係人之溝通管道	否			規劃中	

項 目	是否已執行	簡述執行情形	未執行之原因	改善計畫或因應措施	備註
(二) 公司是否重視公司之社會責任	是	對於公司之產品，投保產品責任險，確保消費者之權益，並規劃董監事責任險，確保股東的權益。			
七、資訊公開					
(一) 公司是否指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，	是	依應揭露事項，定期揭露於股市觀測站。			
(二) 公司是否建立發言人制度	是	發言人：陳彥君執行副總經理； 代理發言人：楊淑郁財務副總經理。			
(三) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊	是	網址： www.testritegroup.com			
八、其他應揭露事項					

五、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

六、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新臺幣千元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額 (註1)	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司與子公司貸與金額
力衡貿易(股)公司	39,000	自有資金	97.67%	91 年度	6,802 股	922,626 股	9,404	-	-	-	-
					110	24,392		-	-	-	-
來特投資(股)公司	79,000	自有資金	92.08	91 年度	1,838 股	-	-	20,227	-	-	-
					-	-	-	272	-	-	-

註：以上交易並不對本公司及子公司本身經營結果及財務狀況造成重大影響。

註1：力衡貿易(股)公司為可轉換公司債轉換為本公司普通股份；來特投資(股)公司為91年配股。

七、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

92年4月25日

91/3/1 董事會	透過關係企業TEST RITE PRODUCTS CORPORATION (TR PRODUCTS)對MASTER DESIGN INC. (MDI)進行投資取得其部分資產。 聯信商業銀行新台幣捌仟萬元中長期貸款。
91/3/5 董事會	訂定九十一年五月二十四日召開股東會。
91/3/27 董事會	通過九十一年度財務預測，預計營業收入新台幣14,824,464仟元，稅前純益為新台幣985,987仟元，稅後純益為新台幣833,987仟元。 處分長期投資秋記投資開發股份有限公司全數持股。
91/4/10 董事會	增加對中欣實業股份有限公司持股至60.28%。
91/5/22 董事會	增加對特力和樂股份有限公司持股至99.82%。
91/5/24 股東會	通過現金股利1.0元及股票股利1.0元。 通過修改公司章程、調高額定資本額至新台幣伍拾伍億元。 修正本公司「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「從事衍生性金融商品處理程序」。 通過八十九年度以前所累積之處分資產溢價轉列保留盈餘。 通過調高對大陸地區投資額度至新台幣十億元。
91/6/20 董事會	訂定九十一年七月三十日為除權除息基準日。 調整特力第一次國內無擔保轉換公司債轉換價格至 12.3 元。 買回特力第一次國內有擔保普通公司債。
91/8/15 董事會	透過Fortune Miles Trading對CenDyne公司投資美金四百五十萬元。 執行強制買回特力第一次國內無擔保可轉換公司債。 與 Sanderson 共同投資成立 TRS Investment。
91/10/7 董事會	於中國大陸投資設立TR（上海），資本額美金八百萬元。
91/10/24 董事會	眾信聯合會計師事務所內部進行簽證會計師調整，原林柄滄會計師變更為余鴻賓會計師。 對鴻利全球及上海鴻駿（開曼）增加長期股權投資，總共金額美金240萬元。 透過Test-Rite Star投資Hwa Jan Int' l，取得19%股權。 由Hwa Jan Int' l轉投資大陸華展照明東莞有限公司從事燈具、燈飾等照明設備及各類傢俱之生產。
91/11/27 董事會	提高與Sanderson共同投資案額度。 轉投資大陸特誠木業有限公司，從事木製家具、衛浴、家庭用品的製造。調整對力特投資股份有限公司及力秋投資股份有限公司持股。
92/1/17 董事會	通過九十二年財務預測，預估營業收入為新台幣18,158,777仟元，營業利益為新台幣632,897仟元，以及稅前利益達新台幣1,023,471仟元。

92/2/25 董事會	訂定本公司第二次庫藏股轉讓員工作業時程。 透過Test-Rite Star投資澳洲Northcote Enterprises Pty Ltd.澳幣壹佰壹拾萬肆仟元整，持股48%。
92/3/21 董事會	對California TestRite Products Corporation增資美金三百萬元。 通過取得台南區中小企業銀行中期放款額度台幣柒仟萬元整。 通過取得交通銀行中期電腦設備貸款額度新台幣一六一、八00仟元。
92/3/31 董事會	通過發行國內第二次無擔保公司債伍億元。 更新九十二年財務預測。
92/4/1 董事會	訂定九十二年六月二十日召開股東會。 九十一年度之股利擬發放現金股利 1 元，股票股利 0.5 元。
92/4/9 董事會	轉投資元力國際股份有限公司新台幣1000萬元，取得100%股權， 從事一般進出口貿易業務。 訂定第三次買回庫藏股作為轉讓員工之股份。

八、最近年度及截至年報刊印日止，公司及內部人員依法被處罰、公司對內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：不適用。

九、其他必要補充說明事項：不適用。

捌、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。