

股票代號：2908

特力  
股份  
有限  
公司



特力股份有限公司

九十四年度

年 報

九十四年度  
年報

查詢年報網址：[mops.tse.com.tw](http://mops.tse.com.tw)

中華民國九十五年五月二十日刊印

一、本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓名：劉建成

職稱：董事長特別助理

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：何采容

職稱：董事長特別助理

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

傳真：(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

傳真：(02)8791-5788

台中辦事處：台中縣大里市永大街 598 號

電話：(04)2406-6929

傳真：(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

傳真：(06)269-8460

三、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

名稱：群益證券股份有限公司

地址：台北市南京東路二段 125 號 B1

電話：(02)2502-7755

網址：www.capital.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：

名稱：勤業眾信會計師事務所

會計師：余鴻賓 盧啟昌

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：www.deloitte.com.tw

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：何賜雄



# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司概況.....	3
一、公司簡介.....	3
二、公司組織.....	5
三、資本及股份.....	16
四、公司債辦理情形.....	21
五、特別股辦理情形.....	22
六、海外存託憑證辦理情形.....	22
七、員工認股權憑證辦理情形.....	22
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	22
參、營運概況.....	23
一、業務內容.....	23
二、市場及產銷概況.....	31
三、從業員工.....	34
四、環保支出資訊.....	34
五、勞資關係.....	34
六、重要契約.....	35
肆、資金運用計劃執行情形.....	36
伍、財務概況.....	37
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	37
二、財務分析.....	38
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	40
四、最近年度財務報表.....	41
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	104
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.....	166
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理.....	167
一、財務狀況.....	167
二、經營結果.....	167
三、現金流量.....	167
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	168
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.....	168
六、風險管理分析評估事項.....	168
七、其他重要事項.....	169

柒、會計師之資訊.....	170
一、公費資訊.....	170
二、更換會計師資訊.....	170
三、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內任 職於簽證會計師事務所或其關係企業之情形.....	170
捌、公司治理運作情形.....	171
玖、特別記載事項.....	173
一、關係企業相關資料.....	173
二、內部控制制度執行狀況.....	183
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.....	184
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	184
五、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.....	184
六、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.....	184
七、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.....	185
八、其他必要補充說明事項.....	185
拾、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.....	186

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

本公司 2005 年維持亮麗表現，每股稅後盈餘 1.90 元。特力貿易營業收入達新台幣 176.9 億元，相較 2004 年成長 2.20%，以美金金額計算成長率為 6.85%；營業利益新台幣 6.4 億元，較 2004 年成長 15%。

特力集團合併營收達新台幣 344 億元，較 2004 年成長 12%。

B&Q 特力屋業績穩定成長，2005 年 20 家店創造營業收入達 108 億元，成長達 11.33%，稅後純益為 6.15 億元，成長 22.5%。

特力和樂 2005 年 8 家店，營業收入大幅增加 28.71% 到達 27.9 億元的水準，稅後純益 1.35 億元。

鴻利全球則在中國與 IBM 及聯華超市合作”世紀聯華供應鍊管理平台解決方案”一舉贏得”2005 年度行業解決方案評委會大獎”、”最佳零售解決方案”、”最佳供應鍊管理諮詢服務”三項大獎。

中欣實業增加不動產開發及管理業務，興建與管理大型居家主題活動中心(Life 1)，已完成高雄左營及台南仁德兩個案子。

2006 年，本公司貿易業務仍以客戶的採購代理及工廠的銷售代表之業務方式為主軸，並持續透過新產品開發、新客戶開發、產品設計、品牌授權及新地區發展等五大策略進行業務拓展。

貿易業務的營業展望依舊維持本公司一貫穩定成長的腳步，整體外在環境的變遷對本公司的影響並無顯著的負擔，反倒是本公司的特質-彈性調整、快速因應更有利於變動中尋求新的發展機會。

策略性轉投資事業亦為本公司發展策略藍圖中的重點計劃，核心方向之一的專業零售業務方面，2006年B&Q特力屋及特力和樂除持續展店擴大市佔率及增加無實體店舖販售等發展，B&Q特力屋除不斷豐富賣場中的商品，提供高品質的服務外，更致力於發展「居家修繕全方位服務」，特力和樂則以增加自有品牌及精緻產品品項，Light up蠟燭館、Live4Nature創意植栽以及提倡品味的Style Room等方式滿足客戶的需求，特力和樂於2006年完成掛牌上櫃交易後更能獨立完成其居家裝飾的發展。大陸居家裝飾及傢俱、床店的零售市場拓展亦為本公司2006年的重點發展方向，初期已在上海、北京、成都及杭州開立五家店面。

本公司全體員工為公司發展竭盡努力，無論在貿易、零售或其他轉投資方面皆是，特力仍將持續妥善規劃、用心管理以期提高資產報酬率及股東權益報酬率，在此，懇切希望股東們能給予本公司全體同仁最大的支持與鼓勵。

董事長 何鴻雄



## 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：

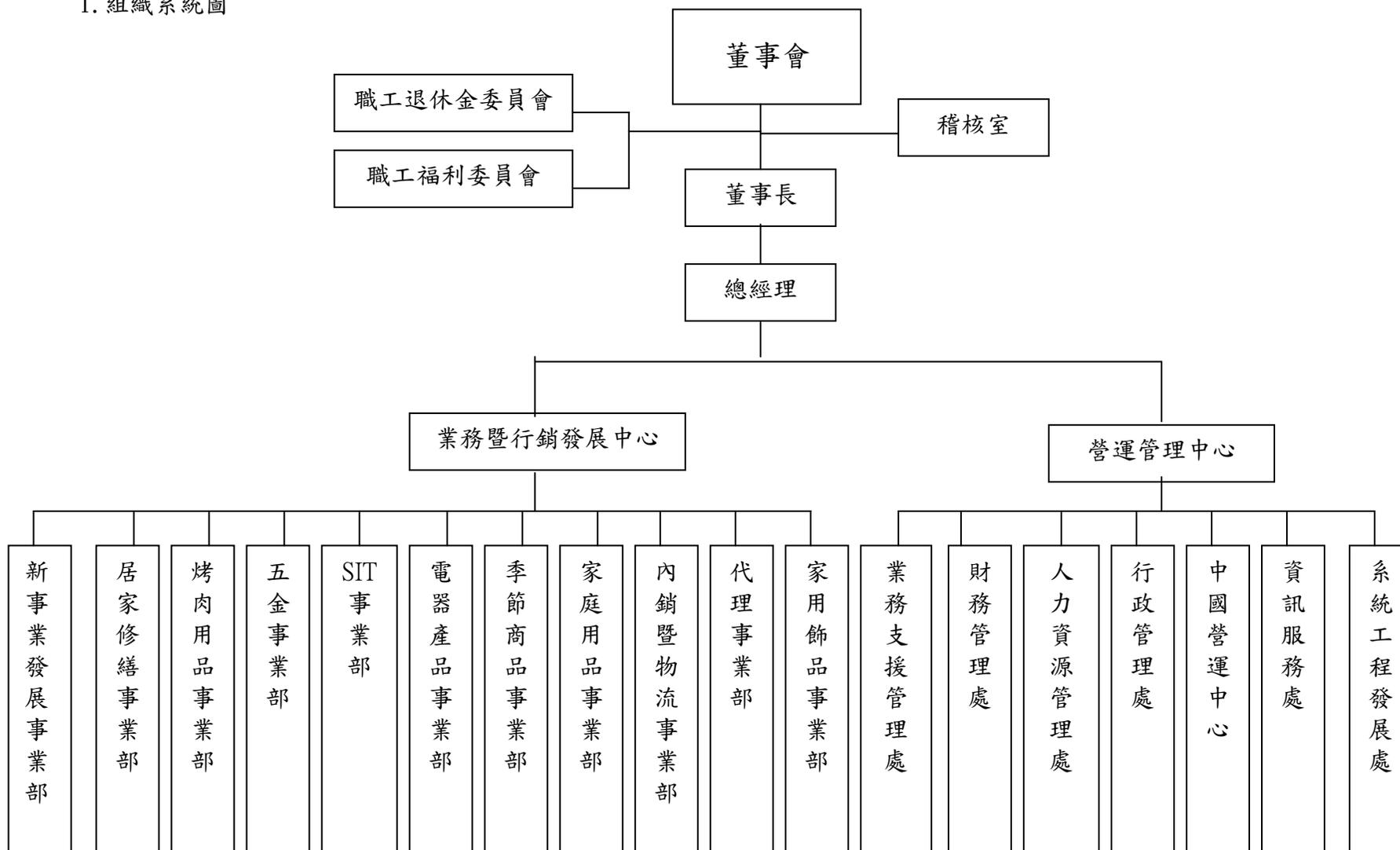
- 67.08 特力公司成立，登記資本額新台幣二百萬元，公司位於南京東路三段，專營手工具五金之外銷。
- 69.12 TR 香港成立。
- 70.12 公司營業額快速成長達到新台幣六億七仟萬元，公司遷至忠孝東路四段。
- 75.12 營業額突破新台幣二十億元，增加電器用品、衛浴用品、傢俱及一般戶外及室內家用品等產品線。
- 76.07 遷入忠孝東路四段時代大樓。榮獲經濟部頒發外銷績優廠商獎，成為國內前三大出口貿易商。
- 77.06 榮獲美國 WAL-MART 公司頒發最佳供應商獎，表揚本公司優秀的採購能力。
- 78.01 TR 泰國成立。
  - 06 再次榮獲美國 WAL-MART 公司頒發最佳供應商獎。
  - 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加入特力供應鏈。
  - 09 TR 匈牙利成立。
  - 12 TR 斯洛伐克成立。
- 92.04 TR 土耳其成立。
  - 04 TR 克羅埃西亞成立。
  - 08 TR 波蘭成立。
- 93.01 TR Russia 成立。
  - 05 TR Greece 成立。
  - 07 TR Scadinavia 成立。

## 二、公司組織

### (一)組織系統：

#### 1. 組織系統圖



2. 各主要部門所營業務：

部門別	部門職掌
董事長辦公室	促使集團事業運作順暢並強化經營管理機制，協助董事長綜理公司日常運作業務、行程安排及專案工作
執行長辦公室	綜理公司法務、行政業務的制度規劃、設定與修正及專案改善等工作
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
中國營運中心	大中華區營運之規劃、統籌及運作之控管
財務管理處	資金調度、銀行額度控制、銀行往來關係之建立及股務相關事宜辦理；會計帳務管理、損益計算、管理分析及預算編製等事宜
人力資源管理處	人事行政、教育訓練
行政管理處	總務工作等行政工作之執行
資訊服務處	公司電腦硬體設備之建置與規劃
系統工程發展處	公司內部應用軟體規劃、程式設計及執行
業務支援管理處	支援直線單位之船務、美工、品保等之相關作業
五金事業部	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
季節商品事業部	季節性商品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務
家庭用品事業部	家庭用品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務
SIT 事業部	文具、禮品類、室內傢俱類、IT 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
電器產品事業部	電器產品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務
內銷暨物流事業部	物流中心、零售業務計劃之研擬、執行與檢討，及提供物流倉儲作業之服務
家用飾品事業部	家用飾品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務
代理事業部	代理事業之業務推動及提供客戶資訊與服務
烤肉用品事業部	烤肉用品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務
居家修繕事業部	居家修繕的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務
新事業發展事業部	新產品的規劃、開發、設計、採購、銷售等業務的推動及提供客戶資訊與服務

(二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門主管資料

1. 董事及監察人

(1) 基本資料

95年4月11日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數 (註5)		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 本公司及 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		
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			股數	持 股 比 率 (%)	職稱
董事長	何湯雄	92.06.20	三年	72.07.04	32,177,560	9.25	35,454,353	8.51	33,834,515	8.12	0	0	特力(股)公司 董事長	註1	總經理	李麗秋	配偶
董事	李麗秋	92.06.20	三年	72.07.04	37,415,428	10.75	33,834,515	8.12	35,454,353	8.51	0	0	特力(股)公司 總經理	註2	董事長	何湯雄	配偶
董事	采記股份有限公司 代表人：徐湘生	92.06.20	三年	92.06.20	398,000 150,289	0.11 0.04	11,436,489 162,851	2.74 0.04	- 3,084	- 0.00	0	0	宏碁電腦 幕僚長	-	-	-	-
監察人	采記股份有限公司 代表人：賴永吉	92.06.20	三年	92.06.20	398,000 -	0.11 -	11,436,489 -	2.74 -	- -	- -	0	0	正風聯合會計師 事務所總經理	註3	-	-	-
監察人	采記股份有限公司 代表人：廖學興	92.06.20	三年	92.06.20	398,000 -	0.11 -	11,436,489 -	2.74 -	- -	- -	0	0	行政院顧問	註4	-	-	-

註1：特力(股)公司董事長、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、力特國際(股)公司董事長、力秋(股)公司董事長、力衡貿易(股)公司董事長、來特投資(股)公司董事長、鴻利全球(股)公司董事長、特力事務(股)公司董事長、中欣室內裝修設計(股)公司董事長。

註2：特力(股)公司總經理、統營投資(股)公司董事長、特力和家(股)公司董事長。

註3：正風聯合會計師事務所總經理。

註4：昭明律師事務所執業律師。

註5：此資料係為停止過戶日95年4月11日持有股數。

## (2)法人股東之主要股東

95年4月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
采記股份有限公司	何湯雄、李麗秋、何采容、何采柔、何采妍

## (3)董事及監察人獨立性情形

姓名	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		√				√		√	√	
李麗秋		√				√		√	√	
徐湘生 采記(股)公司代表人		√		√	√	√		√		
賴永吉 采記(股)公司代表人		√	√	√	√	√	√	√		
廖學興 采記(股)公司代表人		√	√	√	√	√	√			

(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。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

95年4月11日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份(註1)		配偶、未成年子女持有股份		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		
			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	33,834,515	8.12%	35,454,353	8.51%	0	0.00%	淡江大學銀保系	統營投資(股)公司董事長/特力和家(股)公司董事長	董事長	何湯雄	夫妻
副總經理	楊錫卿	92.01.01	92,598	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學機械所	—	—	—	—
副總經理	彭俊燕	87.09.01	349,967	0.08%	318,042	0.08%	0	0.00%	楊梅高中	—	—	—	—
副總經理	賴伯瑛	92.01.01	56,222	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學國貿系	—	—	—	—
副總經理	陳淳雄	93.08.01	10,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	康乃爾大學機械所	—	—	—	—
副總經理	楊淑郁	92.03.18	10,565	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學管科所	—	—	—	—
副總經理	史習誠	92.03.18	126,873	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學企管系	—	—	—	—
副總經理	陳玉枝	94.05.01	206,751	0.05%	132	0.00%	0	0.00%	東吳大學企管系	—	—	—	—
副總經理	張迺緯	94.10.08	206,562	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學外文系	—	—	—	—
協理	岳晶	92.01.01	322,966	0.08%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學工業工程系	—	—	—	—
協理	董進興	92.01.01	215,987	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學企管系	—	—	—	—
協理	高東昇	92.01.01	283,094	0.07%	0	0.00%	0	0.00%	紐澤西理工學院	—	—	—	—
協理	黃月湄	94.02.01	54,176	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	淡水專校商文科	—	—	—	—
協理	周一民	92.01.01	294,599	0.07%	10,361	0.00%	0	0.00%	基隆高中	—	—	—	—
協理	黃新安	93.06.07	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學海洋系	—	—	—	—
協理	余煥鏗	94.02.01	12,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學機械工程系	—	—	—	—
協理	邱麗娟	94.05.01	245,953	0.06%	11,529	0.00%	0	0.00%	東海大學英文系	—	—	—	—
經理	林素玲	92.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	銘傳商專	—	—	—	—

註1：停止過戶日持有股數。

### 3. 董事、監察人、總經理、副總經理之酬金

#### (1) 董事之酬金

94年12月31日

職稱	姓名 (註1)	車馬費		報酬		盈餘分配之 董事酬勞		盈餘分配之員工紅利金額						前四項總額		總額占稅後純益之 比例(%)		取得員工認股權憑 證數額		其他報酬			
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司			合併報表內所有公司			本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司		
								現金 股利	股票股利		現金 股利	股票股利											
董事長	何湯雄																						
董事	李麗秋	-	16,000	-	-	7,910,941	8,710,941	-	-	-	-	-	-	-	7,910,941	8,726,941	1.09	1.19	-	-	-	-	
董事	采記股份有限公司 代表人：徐湘生																						

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	2	3
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	1	1
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	3	4

註1：董事姓名分別列示(法人股東將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者，其酬金應分別按其身分揭露。屬董事酬金部分揭露於本表；屬總經理及副總經理之酬金部分揭露於下表。

## (2) 監察人之酬金

94年12月31日

職稱	姓名 (註1)	車馬費		報酬		盈餘分配之 監察人酬勞		前三項總額		總額占稅後純益之比(%)		其他報酬	
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併報 表內所 有公司
監察人	采記股份有限公司 代表人：賴永吉	-	-	-	-	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000	0.96	0.96	-	-
監察人	采記股份有限公司 代表人：廖學興												

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	1	1
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	1	1

註1：監察人姓名分別列示(法人股東將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

(3) 總經理及副總經理之酬金

94年12月31日

職稱	姓名	薪資		獎金及特支費		盈餘分配之員工紅利金額							前三項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬		
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司			合併報表內所有公司				本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	
						現金 股利	股票股利		現金 股利	股票股利											
							股數	市價		金額	股數	市價									金額
總經理	李麗秋	31,437,251	34,557,251	-	-	-	1,939,790	23.54	45,662,657	-	-	-	-	77,099,908	80,219,908	10.60	11.03	-	-	公務車係 89 年 11 月 購入,成本 3,023 仟元 公務車係 91 年 4 月購 入,成本 3,264 仟元	-
業務及行銷發 展中心總經理	何湯雄																				
副總經理	楊錫卿																				
副總經理	彭俊燕																				
副總經理	賴伯瑛																				
副總經理	陳淳雄																				
副總經理	楊淑郁																				
副總經理	史習誠																				
副總經理	陳玉枝																				
副總經理	張迺緯																				

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	2
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	10	10
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	10	12

## (4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

94年12月31日

職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例(%)
		股數	市價	金額	金額		
總經理	李麗秋	2,197,790	23.54	51,735,977	-	51,735,977	7.11
業務及行銷發展中心總經理	何湯雄						
副總經理	楊錫卿						
副總經理	彭俊燕						
副總經理	賴伯瑛						
副總經理	陳淳雄						
副總經理	楊淑郁						
副總經理	史習誠						
副總經理	陳玉枝						
副總經理	張迺緯						
協理	岳晶						
協理	董進興						
協理	高東昇						
協理	黃月湄						
協理	周一民						
協理	黃新安						
協理	余煥鏗						
協理	邱麗娟						
經理	林素玲						

(5)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

職稱	93年度	94年度
	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	0.31%	1.19%
監察人	0.14%	0.96%
總經理及副總經理	4.32%	11.03%

本公司及合併報表公司在董監事之酬金方面包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞，在車馬費方面係參考同業水準，依董監事出席董事會情形支付；盈餘分配之酬勞方面係依本公司及合併報表公司之公司章程規定辦理，由董事會擬具分配案，提報股東會通過；總經理及副總經理之酬金包括薪資、員工紅利等，則係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準釐定。

#### 4. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	94年度		95年3月31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	1,265,989	(302,000)	0	0
董事兼總經理	李麗秋	(906,488)	(1,048,000)	0	0
董事	采記(股)公司	5,799,115	0	964,666	0
監察人	采記(股)公司	5,799,115	0	964,666	0
副總經理	楊錫卿	45,888	0	(14,000)	0
副總經理	彭俊燕	(259,430)	(200,000)	(39,000)	0
副總經理	賴伯瑛	15,822	0	(51,000)	0
副總經理	陳淳雄	10,000	0	0	0
副總經理	楊淑郁	97,802	0	(450,000)	0
副總經理	史習誠	90,718	0	0	0
副總經理	陳玉枝	38,345	0	0	0
副總經理	張迺緯	(31,977)	(51,000)	0	0
協理	岳晶	(163,320)	0	(20,000)	0
協理	董進興	23,662	0	0	0
協理	高東昇	39,832	0	0	0
協理	黃月湄	0	0	0	0
協理	周一民	(9,359)	0	0	0
協理	黃新安	5,000	0	0	0
協理	余煥鏗	0	0	0	0
協理	邱麗娟	0	0	(5,000)	0
經理	林素玲	(6,855)	0	0	0

5. 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業持股數，並合併計算綜合持股比例：

94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
力特國際	24,269,479	100.00%			24,269,479	100.00%
力秋	31,524,000	100.00%			31,524,000	100.00%
力衡貿易	3,900,000	100.00%			3,900,000	100.00%
來特投資	3,900,000	100.00%			3,900,000	100.00%
鴻利全球	5,000,000	100.00%			5,000,000	100.00%
特力翠豐	49,999,997	49.99%	3	0.01%	50,000,000	50.00%
特力和樂			20,623,416	64.45%	20,623,416	64.45%
特力和家			1,200,000	80.00%	1,200,000	80.00%
大衍國際	640,000	64.00%			640,000	64.00%
中欣實業	79,000,000	100.00%			79,000,000	100.00%
特欣機電			3,250,000	100.00%	3,250,000	100.00%
統營營造			23,000,000	100.00%	23,000,000	100.00%
統營投資			8,000,000	100.00%	8,000,000	100.00%
特力事務			5,000,000	100.00%	5,000,000	100.00%
中欣室內裝修設計			1,200,000	100.00%	1,200,000	100.00%
共創價值			400,000	80.00%	400,000	80.00%
TR 新加坡	3,520,000	100.00%			3,520,000	100.00%
TR 香港	259,999	100.00%			259,999	100.00%
TR 美國	455.7	49.00%	270.3	29.06%	726	78.06%
TR 泰國	220,494	48.99%	2	0.01%	220,496	49.00%
TR 澳洲	24,000	48.00%	11,000	22.00%	35,000	70.00%
TR DEVELOPMENT	3,680,000	80.00%			3,680,000	80.00%
TR FORTUNE	410,659.03	100.00%			410,659.03	100.00%
TR STAR	1,089,000	100.00%			1,089,000	100.00%
TR INVESTMENT(B. V. I.)	500,000	100.00%			500,000	100.00%
TR RETAILING	5,390,000	100.00%			5,390,000	100.00%
TR TRADING	6,460,000	100.00%			6,460,000	100.00%
B&S LINK	900,000	100.00%			900,000	100.00%
FORTUNE MILES	30,000	100.00%			30,000	100.00%
TRS INVESTMENT	2,045,590.58	100.00%			2,045,590.58	100.00%
特力翠豐室內裝修			100,000	49.99%	100,000	49.99%
長堤上海投資諮詢			140,000	100.00%	140,000	100.00%
特力和家商業(上海)			140,000	80.00%	140,000	80.00%

### 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	200,000	2,000,000	200,000	2,000,000	發起人認股	無	
70.12	10	700,000	7,000,000	700,000	7,000,000	現金增資5,000,000元	無	
72.09	10	1,700,000	17,000,000	1,700,000	17,000,000	現金增資5,800,000元 盈餘轉增資4,200,000元	無	
73.12	10	4,700,000	47,000,000	4,700,000	47,000,000	現金增資25,000,000元 盈餘轉增資5,000,000元	無	
76.10	10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	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139,999,948元 員工紅利轉增資11,376,652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13,640,000元 員工紅利轉增資8,800,000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15,092,000元 員工紅利轉增資15,880,000元 資本公積轉增資135,828,000元	無	經(087)商字第0八七一八四五二號
88.07	10	250,000,000	2,500,000,000	200,000,000	2,000,000,000	盈餘轉增資301,680,000元 員工紅利轉增資22,320,000元	無	經(088)商字第0八八一二六二三一號
89.10	10	370,000,000	3,700,000,000	233,500,000	2,335,000,000	盈餘轉增資300,000,000元 員工紅利轉增資35,000,000元	無	經(089)商字第一三五一二二號

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
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090 0-0九四八七0號
90.09	10	470,000,000	4,700,000,000	283,792,955	2,837,932,670	盈餘轉增資280,029,350元 員工紅利轉增資34,000,000元 公司債轉換124,995,380元	無	經(90)商字第090 0-一三六九六二0號
90.11	10	470,000,000	4,700,000,000	287,242,245	2,872,422,450	公司債轉換34,489,780元	無	經(90)商字第090 0-一四一四九七0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091-0- 0二八六二0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091-0- 0九一五七0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091-0- 一三八七八0號
91.08	10	550,000,000	5,500,000,000	344,989,749	3,449,897,490	公司債轉換200,142,040元 盈餘轉增資285,593,580元 員工紅利轉增資42,896,000元	無	經授商字第091-0- 三三九四七0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091-0- 四三三八一0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092-0- 0一九六二0號
92.10	10	550,000,000	5,500,000,000	370,738,598	3,707,385,980	盈餘轉增資173,970,470元 員工紅利轉增資54,006,000元	無	經授商字第092-0- 二八八九七0號
93.04	10	550,000,000	5,500,000,000	387,516,315	3,875,163,150	公司債轉換167,777,170元	無	經授商字第093-0- 0七七七三0號
93.10	10	550,000,000	5,500,000,000	392,676,369	3,926,763,690	公司債轉換1,041,610元 員工紅利轉增資50,558,930元	無	經授商字第093-0- 一八七六四0號
94.01	10	550,000,000	5,500,000,000	397,311,347	3,973,113,470	公司債轉換46,349,780元	無	經授商字第094-0- 00九七00號
94.05	10	550,000,000	5,500,000,000	397,946,375	3,979,463,750	公司債轉換6,350,280元	無	經授商字第094-0- 0八七七五0號
94.09	10	550,000,000	5,500,000,000	411,269,302	4,112,693,020	盈餘轉增資73,589,270元 員工紅利轉增資59,640,000元	無	經授商字第094-0- 一八九六二0號
94.10	10	550,000,000	5,500,000,000	413,743,746	4,137,437,460	公司債轉換24,744,440元	無	經授商字第094-0- 二一二0三0號
94.12	10	550,000,000	5,500,000,000	416,717,612	4,167,176,120	公司債轉換29,738,660元	無	經授商字第094-0- 二四六二00號

## 2. 股份種類

股份種類	核定股本(股數)				備註
	流通在外股份	庫藏股	未發行股份	合計	
普通股	386,717,612	30,000,000	133,282,388	550,000,000	係上市股票 含認股權憑證、附認股權特別股、 附認股權公司債五仟萬股

3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

95年04月11日

數量	股東結構	政府 機構	金 機	融 構	其 法	他 人	個 人	外 國 機 構 及 外 國 人	合 計
人 數		5		2		53	20,635	109	20,804
持 有 股 數		249	9,000,000		86,069,749		136,326,408	185,321,206	416,717,612
持 股 比 例(%)		0.00		2.16		20.66	32.71	44.47	100

## (三) 股權分散情形

普通股(每股面額 10 元)

95年04月11日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率%
1 - 999	13,701	3,363,058	0.81
1000 - 5000	4,876	10,545,082	2.53
5001 - 10000	951	6,552,791	1.57
10001 - 15000	446	5,245,229	1.26
15001 - 20000	239	4,082,280	0.98
20001 - 30000	177	4,297,009	1.03
30001 - 40000	91	3,112,259	0.75
40001 - 50000	32	1,427,338	0.34
50001 - 100000	120	8,278,217	1.99
100001 - 200000	53	7,044,539	1.69
200001 - 400000	40	11,453,420	2.75
400001 - 600000	8	3,970,765	0.95
600001 - 800000	11	7,529,708	1.81
800001 - 1000000	2	1,834,231	0.44
1000001 以上	57	337,981,686	81.10
合計：	20,804	416,717,612	100

#### (四) 主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率%
何湯雄		35,454,353	8.51
李麗秋		33,834,515	8.12
特力股份有限公司庫藏股專戶		30,000,000	7.20
秋記投資開發股份有限公司		23,497,176	5.64

#### (五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目		年度	93年	94年	95年3月31日
每股市價	最高		22.90	26.10	24.40
	最低		16.40	19.30	21.35
	平均		19.18	22.30	22.70
每股淨值	分配前		14.79	13.35	13.74
	分配後		13.23	13.35	13.74
每股盈餘	加權平均股數	追溯前	368,393,156	416,717,612	416,717,612
		追溯後	381,716,083	416,717,612	416,717,612
	每股盈餘	追溯前	2.26	1.90	0.32
		追溯後	2.18	1.90	0.32
每股股利	現金股利		1.8	1.2	-
	無償配股	盈餘配股	0.2	0.5	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比	分配前	8.49	11.74	-
		分配後	8.80	11.74	-
	本利比		10.66	18.58	-
	現金股利殖利率		9.38%	5.38%	-

\*註1、係依年底已發行股數為基準並依據次年度股東會決議分配之情形計算。

#### (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。

4. 本公司九十四年度決算經會計師查核，稅後純益計新台幣 727,496,184 元，連同以前年度未分配盈餘 171,910,456 元，提列長期股權投資股權淨值調整數新台幣 4,309,011 元後，再提撥法定公積新台幣 72,749,618 元，剩餘可分配盈餘為 822,348,011 元。

本公司擬依章程規定分配員工紅利及董監事酬勞，另擬由未分配盈餘中（優先由九十四年度之盈餘分配完畢後，再以八十六年以前之盈餘分配之），分配股東紅利 657,419,944 元，每股發放現金股利 1.2 元，現金股利由董事會另訂除息基準日，並按除息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，配發至元為止（四捨五入，元以下不計）。

(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：不適用。

(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，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 94 年度盈餘分配，依公司章程之規定，經 95 年 4 月 21 日董事會通過，擬配發之員工紅利新台幣 52,379,725 元，董監事酬勞新台幣 13,094,931 元。

本公司員工紅利中，現金紅利新台幣 9,725 元，股票紅利新台幣 52,370,000 元，發行新股 5,237,000 股。

配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘 1.72 元。

3. 本公司 93 年度盈餘分配，依公司章程之規定，經 94 年 4 月 15 日董事會通過，擬配發之員工紅利新台幣 59,643,766 元，董監事酬勞新台幣 14,910,941 元。

本公司員工紅利中，現金紅利新台幣 3,766 元，股票紅利新台幣 59,640,000 元，發行新股 5,964,000 股。

配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘 2.06 元。

此次員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形

95 年 5 月 20 日

	92 年	93 年	93 年
買回期次	第四次	第五次	第六次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	92/7/28~92/9/27	93/03/26~93/05/25	93/05/11~93/07/10
買回區間價格	15~18 元	19~25 元	17~25 元
已買回股份種類及數量	10,000,000	10,000,000	10,000,000
已買回股份金額	160,779,925	208,562,936	176,894,782
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0	0	0
累積持有本公司股份數量	10,000,000	20,000,000	30,000,000
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	2.40%	4.80%	7.20%

#### 四、公司債辦理情形

95年4月11日

公司債種類	八十八年第一次 無擔保公司債	國內第二次無擔保 轉換公司債
發行(辦理)日期	88年2月4日	92年10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	新台幣伍億元整
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%	0%
期限	甲券：七年 (民國 95 年 2 月 4 日已到期) 乙券：三年 (民國 91 年 2 月 4 日已到期)	五年 (民國 97 年 10 月 8 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	日盛國際商業銀行信託部
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 盧啟昌，余鴻賓
償還方法	到期還本	到期還本
未償還本金	0 元	新台幣壹億壹仟陸佰陸拾萬元整
贖回或提前清償之條款	無	詳公司債發行辦法
限制條款	無	詳公司債發行辦法
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	詳公開說明書
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。

轉換公司債資料：

公司債總類		國內第二次無擔保轉換公司債		
項目	年度	93 年	94 年	當年度截至 95 年 4 月 11 日
	轉換公司 債市價	最高	160	222
最低		120.9	140.5	-
平均		138.83	171.5	-
轉換價格		13.7	11.5	11.5
發行(辦理)日期		92.10.09	92.10.09	92.10.09
發行時轉換價格		14.4	14.4	14.4
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股	發行新股

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. E605010 電腦設備安裝業
2. E801010 室內裝潢業
3. F101081 種苗批發業
4. F101100 花卉批發業
5. F101120 觀賞魚批發業
6. F101130 蔬果批發業
7. F102020 食用油脂批發業
8. F102030 菸酒批發業
9. F102040 飲料批發業
10. F102170 食品什貨批發業
11. F103010 飼料批發業
12. F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
13. F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
14. F106010 五金批發業
15. F106020 日常用品批發業
16. F106030 模具批發業
17. F106040 水器材料批發業
18. F106050 陶瓷玻璃器皿批發業
19. F107030 清潔用品批發業
20. F107050 肥料批發業
21. F108040 化粧品批發業
22. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
23. F110010 鐘錶批發業
24. F110020 眼鏡批發業
25. F111090 建材批發業
26. F113010 機械批發業
27. F113020 電器批發業
28. F113030 精密儀器批發業
29. F113050 電腦及事務性機器設備批發業
30. F113060 度量衡器批發業
31. F113070 電信器材批發業
32. F113090 交通標誌器材批發業
33. F114010 汽車批發業
34. F114020 機車批發業
35. F114030 汽、機車零件配備批發業
36. F114040 自行車及其零件批發業
37. F115010 首飾及貴金屬批發業
38. F116010 照相器材批發業
39. F118010 資訊軟體批發業
40. F119010 電子材料批發業
41. F199990 其他批發業（土壤）

- 42. F201010 農產品零售業
- 43. F201020 畜產品零售業
- 44. F201061 種苗零售業
- 45. F201070 花卉零售業
- 46. F201090 觀賞魚零售業
- 47. F202010 飼料零售業
- 48. F203020 菸酒零售業
- 49. F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- 50. F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
- 51. F206010 五金零售業
- 52. F206020 日常用品零售業
- 53. F207030 清潔用品零售業
- 54. F207050 肥料零售業
- 55. F208040 化粧品零售業
- 56. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- 57. F210010 鐘錶零售業
- 58. F210020 眼鏡零售業
- 59. F211010 建材零售業
- 60. F213010 電器零售業
- 61. F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- 62. F213040 精密儀器零售業
- 63. F213050 度量衡器零售業
- 64. F213080 機械器具零售業
- 65. F214010 汽車零售業
- 66. F214030 汽、機車零件配備零售業
- 67. F214040 自行車及其零件零售業
- 68. F215010 首飾及貴金屬零售業
- 69. F216010 照相器材零售業
- 70. F218010 資訊軟體零售業
- 71. F299990 其他零售業（土壤）
- 72. F301020 超級市場業
- 73. F399040 無店面零售業
- 74. F399010 便利商店業
- 75. F401010 國際貿易業
- 76. F401071 種苗輸出入業
- 77. F501060 餐館業
- 78. G801010 倉儲業
- 79. H701020 工業廠房開發租售業
- 80. H701010 住宅及大樓開發租售業
- 81. H703090 不動產買賣業
- 82. H703100 不動產租賃業
- 83. I102010 投資顧問業
- 84. I103060 管理顧問業
- 85. I301010 資訊軟體服務業
- 86. I301020 資料處理服務業

- 87. I301030 電子資訊供應服務業
- 88. I401010 一般廣告服務業
- 89. I501010 產品設計業
- 90. I503010 景觀、室內設計業
- 91. IZ99990 其他工商服務業
- 92. J801030 競技及休閒運動場館業
- 93. JE01010 租賃業
- 94. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(二)產業概況：

本公司成立於民國67年8月，成立之初為一專營手工具五金之外銷貿易商，隨客戶之規模逐漸擴大，商品亦由DIY手工具、五金，逐步增加吊扇、燈飾等電器、衛浴設備、戶外及室內傢俱以及家庭用品等，並陸續於東南亞(泰國、新加坡)、歐洲(德國、英國)及澳洲成立分公司，連同原有美國、香港據點，就近處理銷售、服務等事宜；1989年起為拓展國內零售市場、並將貿易商品導入國內市場，乃成立內銷處，供應各大量販店約數千種商品。茲依本公司所處產業，分就貿易業及其主要貿易商品面分述如下：

1. 貿易業現況

由於各國自然資源之情況、產業發展階段等之不同，貿易自古以來，即發揮著互通有無之功能，而台灣幅員狹小，天然資源貧乏，自荷領及鄭氏王朝時期，對外貿易即被視為經濟發展之主要策略，國民政府遷台後，因國人四十年來之共同努力，而締造了台灣經濟奇蹟，並躋身亞洲四小龍之列，受到國際社會的推崇與肯定，其成果得來不易。回顧過去四十年來配合國家整體經濟發展需要，及國內外經貿環境變遷，我國對外貿易政策亦幾經修正，從早期的進口替代政策到五十年代的出口擴張政策，以至當前的貿易自由化、國際化、制度化政策，成功的使我國對外貿易總額快速擴增，躍升為全球前十五大貿易國，且其成長未曾稍歇，以1993年至2005年13年間，我國貿易總額仍大幅成長即可見其一般(參下表)，對外貿易實已成為台灣經濟發展的主要動力所在。

我國歷年進出口金額統計表

單位：億美元

年度	出口總值	出口 成長率%	進口總值	進口 成長率%	貿易總額	貿易總額成 長率%
1993年	851	4.44	771	7.02	1622	5.67
1994年	930	9.35	853	10.76	1784	9.99
1995年	1117	20.00	1035	21.33	2152	20.62
1996年	1159	3.84	1024	-1.14	2183	1.44
1997年	1221	5.29	1144	11.78	2365	8.33
1998年	1106	-9.42	1047	-8.53	2152	-9.01
1999年	1216	9.96	1107	5.76	2323	7.95
2000年	1483	21.98	1400	26.49	2883	24.11
2001年	1229	-17.16	1072	-23.41	2301	-20.19
2002年	1306	6.29	1125	4.94	2431	5.65
2003年	1442	10.41	1273	13.16	2715	11.68
2004年	1740	20.67	1679	31.89	3419	25.93
2005年	1984	14.02	1826	8.76	3810	11.44

資料來源：財政部統計處

事實上，對外貿易所牽涉環境相較其他產業至為複雜，其中影響貿易業較主要因素有：匯率的變動及非經濟性貿易障礙(如：政策、貿易保護、關稅、區域性聯盟)等，匯率之變動可說是造成進出口金額消長及貿易業獲利變化的主要因素，而非經濟性貿易障礙則限制了對外市場拓展的條件及幅度；然而，隨著蘇聯的解體，國際已邁入後冷戰時期，新的經貿情勢隱然形成，區域經濟整合成為現階段國際經貿發展的主要潮流，再加上世界貿易組織(WTO)的成立及兩岸貿易的日趨頻繁，國內貿易業也面臨了全新的挑戰，以下分就貿易集中度、三角貿易發展、客戶大型及國際化並多功能貿易商走向說明目前我國貿易業之發展。

(1) 出口集中程度與進口集中程度皆呈現下滑，據財政部統計處之統計資料，1993年到2005年間，我國對前三大貿易出口地區（香港、美國、歐洲）之貿易集中程度及前三大貿易進口地區（日本、歐洲、美國）集中程度呈逐漸下降的趨勢，其中2005年之出口集中程度與1993年相差約16.36%，下降趨勢較為明顯，顯示我國貿易業之出口地區已呈明顯分散，比較以往，我國出口貿易更加國際化、自由化，將可有效降低主要出口國之景氣變化對我國出口貿易之影響，而進口貿易的來源則有逐漸分散的現象，進口來源之分散，將可降低原物料、貨品來源過度依賴某些地區的風險。

#### 貿易地區集中程度指標

單位：億美元；%

年份	貿易總額	出口金額	進口金額	我國對前三大出口國出口集中程度	我國對前三大進口國進口集中程度
1993年	1622	851	771	59.96	57.27
1994年	1784	930	853	59.99	55.79
1995年	2152	1117	1035	58.81	54.78
1996年	2183	1159	1024	58.06	48.27
1997年	2365	1221	1144	57.28	50.36
1998年	2152	1106	1047	57.44	50.02
1999年	2323	1216	1107	56.59	51.93
2000年	2883	1483	1400	53.26	47.36
2001年	2301	1229	1072	54.82	47.30
2002年	2431	1306	1125	55.77	51.88
2003年	2715	1442	1273	45.91	47.46
2004年	3419	1740	1679	40.89	48.80
2005年	3810	1984	1826	43.60	48.90

資料來源：財政部進出口貿易統計

註：2005年我國前三大出口國為香港、美國及歐洲，前三大進口國為日本、歐洲及美國。

(2) 三角貿易佔貿易業之比重增加

我國多數之貿易業者經營規模皆不大，過去由於具備豐富外貿經驗、知識及經營彈性，配合我國過去數十年來相對於東南亞、中國大陸之政治穩定性，以及基礎輕工業之發展，而有不錯之績效。惟近年來一方面國內勞力密集產業逐漸外移，產業型態快速轉變；另一方面中國大陸及東南亞等第三世界國家，則在低廉的勞工成本下，逐漸取得部份產業之製造優勢；加以通路商及零售商的大型化及跨國化，使國內貿易業

者上、下游之供需結構大不同以往，貿易商乃必須藉三角貿易之進行，以尋求海外低廉貨源，填補國內部份產品失去的價格競爭優勢；另一方面滿足大型客戶對貨品種類、品質、價格多樣化的需求，是以三角貿易之比重呈增加趨勢。

(3) 製造商、貿易商、零售商大型化、國際化衝擊國內貿易業

國內外產業經數十年之發展，部份製造商之規模已不同以往，大型之製造商不僅在生產成本上具有優勢，在銷售上亦與主要客戶建立密切關係，造成中間貿易商生存空間之壓縮；此外，大型貿易商藉其國際化深度之優勢，往往具有全球運籌、採購之能力，對國內貿易業亦造成威脅，部份小型貿易商面臨生存挑戰，轉而以進銷數量較少、異質性較高之商品或爭取地區性代理權為主。

而通路業的快速發展，亦造就了大型的跨國連鎖零售商，其不僅對價格等開始具有宰制的能力，跨國性的採購也促使國內貿易商須具備跨國性的運籌、採購機制，並加速了貿易商的轉型及淘汰，國內貿易商的競爭者也成為世界級之製造商與貿易商。

(4) 貿易商具備售後服務、倉儲、物流等多樣功能

一如前述，由於大型通路商與企業集團的崛起，行銷通路有整合為大型連鎖店之傾向，而具有相當規模之通路商也造成市場向買方的傾斜，進而促使供應商(包括貿易商及製造商)，必須在報價及交易外，提供包括產品及賣場之設計開發、融資、競爭策略之建言、清關、配送、交貨及對末端消費者之售後服務等，貿易商所扮演之角色呈現多樣化之發展，不再侷限於以往接單、下單、買空、賣空之運作，而須在商品行銷、客戶服務、物流配送、財務實力等發展為多功能之團隊。

展望未來的貿易發展，有鑒於全球經濟已逐漸擺脫金融風暴的陰影，而受金融風暴衝擊較嚴重地區的經濟表現也普遍都已持穩或明顯復甦，國內外預測機構一致預期今年全球貿易表現將不俗，我國貿易業者亦可望受惠。此外，在我國及中國大陸順利加入WTO後，步入全球經濟之開放體系，我國貿易商除能更有效地掌握國際經貿規範及趨勢外，也將面臨更多國際性的競爭，惟有加速國際化之腳步、提升內部效率、降低經營成本，方能於競爭日熾的市場中取得領先的地位。

## 2. 主要貿易商品面

由於特力公司定位於「家庭用品市場」的專業貿易商，其經營產品則以手工工具(含一般手工工具、花園用具、五金零件等；佔營收二成以上)、家庭用品(含衛浴設備、汽車修護用品、壁爐用具、傢俱、聖誕禮品、烤肉用具等；佔營收五成以上)為大宗，為台灣最大的手工工具、家用品專業貿易商，茲再就其貿易產品分析如下。

手工工具及家庭用品業屬高度工業化或後工業化社會之需求品，工業化程度越高，手工工具及家庭用品的使用量也愈大，因此目前手工工具及家庭用品之主要需求地區以已開發國家為主。雖手工工具產品的形式已經相當固定與成熟，創新空間及新式產品相對較少，近年來以多功能工具組之成長最為突出，家庭用品則因工商社會對於具時間節省、個性化及多功能產品之需求殷切，在產品的設計及發展、產品種類上則有較大的空間，然為創造市場需求，目前手工工具及家庭用品均有朝多功能/複合化、人體工學、個性化商品之設

計趨勢發展，部份商品並嘗試採用材質製造、或結合流行文化、或以多樣少量為訴求，以建立嗜好品之形象及收藏的價值。

以商品的來源而言，家庭用品由於品項較多，除衛浴設備、汽車修護用品有部份較具規模之廠商擁有品牌及通路外，製造商一般多不具品牌及通路優勢，而以中小企業為主。而手工產品之製造商，則以日本及德國廠商在技術上最具優勢，我國在國際上亦具有極佳之競爭力，惟近年來中國大陸、東南亞、印度、東歐地區手工業蓬勃發展，中低價位產品市場競爭轉趨激烈。至於手工具及家庭用品之市場，最近五年我國卑金屬製工具之出口值除87年受金融風暴影響而衰退外，餘各年係呈成長趨勢，其中北美洲及歐洲即占出口比重之七成，至於傢俱、寢具及照明設備等之出口值雖受市場競爭激烈而逐年下降，88年起隨景氣之復甦已見回升，且因產品已臻成熟，市場仍具相當之規模，出口地區以北美洲及亞洲地區為主。

整體而言，手工具及家庭用品市場已趨於飽和，惟因其具有民生基本用品之特性，主要市場仍有穩定之需求。展望今年的景氣復甦力道明顯，對手工具及家庭用品的需求將有正面的推升，另一方面，國內外DIY人口之持續成長及對生活品質之重視，亦將促成一般手工具及家庭用品市場的進一步成長。

隨著全球經貿往來日趨密切，大型連鎖量販、零售業興起，貿易業未來競爭將日趨白熱化，唯有在服務上力求多角化、並迅速調整體質、擴大經營規模，方能在貿易自由化、市場大幅開放及電子商務的潮流中立足，未來貿易業之未來發展趨勢有以下幾點：

#### (1)商品及客戶服務上之專業化

由於市場競爭的日趨激烈，貿易商之角色已不能侷限於接單及下單，於產品之相關諮詢、售後之服務乃至物流配送銷之功能，皆需具備，由於相關之服務內容往往涉及商品之專業，業者勢須將有其特定市場區隔，並於其領域中建立完整之產品線，深入了解供應商狀況，並對產品之相關知識、未來趨勢等有所掌握，進而在產品線集中後，擴大採購量，以達降低成本之目的。

在與客戶的互動上，將不再僅只於銷售之供需關係，不僅需在產品之競爭策略、定價、賣場之規劃與客戶進行合作，並與上游供應商結合，投入商品設計及研發，以快速對市場之變化及客戶之需求作出應變；甚至透過自創品牌、取得品牌使用權的方式，擴大通路及市場，並築高進入障礙，提升本身之競爭力。

#### (2)WTO入會後之新市場及新競爭者：

全球貿易自由化之風潮方興未艾，WTO的機制及規範，將逐漸成為主宰國際貿易的重要架構，在我國順利成為WTO正式會員，日後於參與各項國際經貿規範制訂、及面對不平等之貿易歧視時，將可望循此管道解決，使業者得以在一個更可預測的環境中，確實有效地掌握國際經貿規範及趨勢，進行各項貿易及投資活動。故可以預見的是，貿易壁壘的消除，貿易商所面臨的，不僅是來自國外更強大的競爭壓力，另一方面，面臨許多新市場的大幅開放，如何快速地掌握競爭者及當地市場的資訊，並靈活地調整產品組合、特性及業者本身的體質，方能在伴隨全球貿易自由風潮而來的新競爭環境中迅速地進入新興市場、搶得先機，並在競爭者的挑戰中保持優勢，不致被淘汰。

(3)因應電子商務之應用：

近來來網際網路之應用蔚為風行，採購線上化已成為趨勢。根據Aberdeen Group的一份研究報告指出，成功的運用電子採購，將可使企業較傳統採購降低約70%的處理成本。而國內大型廠商及國外包括IBM及英特爾等產業巨擘更積極聯合所屬上下游從事電子化採購系統、電子零件交易所等之建構。

經濟部在建立「台灣產品採購入口網站」後，帶動18萬家以上的進出口廠商投入企業間(B2B)電子商務市場，並從推廣貿易基金中撥款補助給機器、車輛、電腦、電子電機、紡織等各產業公會建立專業網站(ICP)，台灣貿易將邁入網路化的新紀元。

物流的配送及售後服務等終不能由網際網路完全加以取代，但在電子商務的風潮中，貿易業者應如何善用網路之發展，妥善建構電子商務機制，以避免交易仲介、資訊提供等功能遭替代，並善用網路的機制，進行業務之推廣及結合，則為貿易商所面臨的課題。

(4)製造商功能之延伸

全球貿易經自由化之洗禮，通路商及零售商體質產生重大變化，由過去小型、地區性之販售點，演變為具有品牌、標準化、跨地區性及至跨國性之巨型連鎖通路商及零售商。對產品已進入成熟期之製造商而言，由於成長受限，規模乃難以與是類巨型連鎖零售商相比，導致在採購之價格、付款條件上屢受制約。

在此種市場情況下，對於上述無全球運籌能力及屬中小型規模之廠商來說，透過貿易商之中介，不僅避免因收付條件造成之資金壓力，影響了交易的進行，且具跨國運籌能力之貿易商，更成為其進行產品銷售、倉儲、配銷之代言人。故未來的貿易商，將逐漸具備除生產外商品價值鏈上之所有完整功能。

(三)技術及研發概況：不適用

(四)長、短期業務發展計畫：

1. 本公司之經營方針

本公司一向秉持穩健中成長的經營理念，除持續努力開發貿易業務外，近年來更借重貿易所累積的資源積極跨入通路業，國內外並重且向多元化方向發展。本公司將繼續此一經營理念推動公司成長，並將公司業務按不同特性，分別在各領域中發展：

A、貿易本業持續穩健成長

本公司 2006 年仍以客戶的採購代理及工廠的銷售代表之業務方式為主軸，透過新產品開發、新客戶開發、產品設計、品牌授權及新地區發展等五大策略持續進行業務拓展。

B、轉投資事業持續發展

B&Q 特力屋在成為台灣最大的居家修繕商品賣場後除了不斷豐富賣場中的商品，提供更高品質的服務外，更致力於發展「居家修繕全方位服務」，在全台灣各分店內規劃有「專案裝修服務中心」之專區，配置經歷豐富及具規劃能力的專案管理師，針對消費者的實際需求，提供專業的居家修繕規劃及高品質的施工，讓消費者在每個階段皆省時省力，輕鬆完成居家換裝計劃。

HOLA 特力和樂具良好的管理及發展前景，已於 2006 年初完成掛牌上櫃交易。目前在台 11 家零售店外，更進一步推廣精緻生活加入自有品牌 Light up 蠟燭店及 Live4Nature 植物店及提倡品味的 Style Room，不僅豐富賣場中的商品，HOLA 更期許成為顧客心中最優良的家飾家用品專門店領導品牌。

2006 年特力集團零售發展除居家修繕的 B&Q 及居家裝飾的 HOLA 外，並繼續在大陸進行居家裝飾的零售店拓展，初期已在上海、北京、成都及杭州開立五家店，本公司十分看好大陸零售發展之潛力。

中欣實業自 2005 年起引進在國外風行已久的大型居家主題活動中心(Life 1)，目前已有高雄左營及台南仁德兩家店，2006 年除仍專精賣場營造以及不動產開發及管理業務，並跨足國軍採購的業務，整體經營成效極具潛力。

鴻利全球將憑藉著多年來服務零售業的經驗及成熟的供應鏈應用技術，積極拓展特力集團外之服務業務範疇，以專業之零售供應鏈系統廠商以資訊技術的運用為基礎，設計和發展出確實符合客戶及產業需求的解決方案，建立並透過專業的客服團隊，加速客戶對資訊運用的接受度及熟悉度，以落實資訊運用的理念，未來的發展相當有競爭力。

C、充分整合集團資源，創造集團附加利益

集團經由設立 B&Q、HOLA、中欣、B&S Link、U2id 等企業，整合集團的資源，創造集團的附加利益。

D、轉化貿易經驗跨足零售與賣場專業營造

本公司貿易本業往來的客戶多為大型零售商，累積多年為零售商整合採購的經驗並深入瞭解零售業的運作模式，因此涉足零售業，並逐漸由零售業回收經營的成果，目前更積極推廣業務至大陸發展。

E、產品的創新增加銷售的優勢與附加價值

隨著市場競爭的日益激烈，本公司對產品的設計研發愈形重要，除針對客戶的不同需求與工廠合作開發產品的包裝功能及外觀等，為增加產品的附加價值，於是設立 U2id，負責工業設計，U2id 不僅藉由產品的創新增強了特力銷售的優勢，也提供集團外其他公司產品設計的諮詢服務。

2. 重要行銷及開發策略

(1) 產品行銷方面：

- A、強化行銷宣導能力，持續開發國內外知名客戶，並利用公司已通過 ISO-9001 認證及產品開發、包裝之專業優勢，開發新客戶及新市場。
- B、透過各部門之密切之合作，以彈性之交期，高品質之產品贏得客戶之信賴，配合行銷策略、賣場設計、倉儲、配銷之提供，進而以優良商譽掌握國際性大型客戶，擴大公司之營收及利潤。
- C、因應銷售地區不同文化、國情之需要，積極收集市場資訊，開發新形式產品及組合，配合小量包裝設計，以拓展國內外市場。
- D、加強於國內、外及中國地區增設據點，以密實國內外客戶服務網，並據以切入新市場，收集產品及市場供需資訊。

(2)產品開發方面：

- A、廣續五金手工工具及家庭用品之開發及研究，以落實特力專業工具及家庭用品貿易商之形象，產品朝外型創新、人體功學、多功能/複合、小量包裝、少量多樣發展，以迎合市場潮流。
- B、配合特力已建立之專業形象，研究進入相關商品領域之可能，以擴大銷售產品線，並收與原有產品配合之綜效。
- C、透過策略聯盟及轉投資之方式，積極擴大國內下游五金手工工具、家庭用品之零售通路，以達成垂直整合之效能，並築高進入障礙，提升市場佔有率。
- D、因應電子商務之發展，尋找國內外策略合作夥伴，研究適合於網際網路上銷售之商品種類，以進入網路商務市場。

本公司透過上述的產品行銷及商品開發策略，預估在2010年時營業收入可挑戰美金十億元。

## 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：新台幣仟元

年度地區	93 年度		94 年度	
	金額	比例%	金額	比例%
美 洲	10,690,414	66.84	11,147,768	66.54
歐 洲	3,429,916	21.45	3,651,722	21.80
紐澳/其他	1,872,763	11.71	1,954,733	11.66
合 計	15,993,093	100.00	16,754,223	100.00

##### (2)內銷金額統計表

單位：新台幣百萬元

年度產品項目	93 年度	94 年度
雜 貨	1,034	1,101
合 計	1,034	1,101

#### 2. 主要商品之提供地區：

單位：新台幣百萬元

類 別	營業成本	營業比率%
台 灣	2,274	15
第 三 國	12,777	85
合 計	15,051	100

3. 市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基及發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(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%，電器用品及家庭用品則分別佔營業額之11%及64%，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94年度之外銷銷售總額為167.5億元，其中美洲地區為111.5億元，佔外銷總額之66.54%，歐洲市場則為36.5億元，佔外銷總額之21.80%。美洲市場仍為最大市場。

(2) 內銷市場

B&Q目前21家店，HOLA目前11家店，營業收入皆呈穩定的成長，因此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：

- A. 本公司有健全之財務結構，營運資金充沛，完整的全球採購及銷售網路，能迅速並充分掌握市場資訊及客戶動向，以及充分、穩定、嚴格品質控管的產品，並有著專業的行銷採購團隊，實為國際市場之競爭及拓展三角貿易之優勢。
- B. 以系列性產品為主，採購網路遍及全球及供應商相當分散，經營基礎穩固，提供客戶整體性服務，且往來之客戶為世界知名並富潛力之大客戶，而隨客戶之成長，帶動本公司之成長。
- C. 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。
- D. 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。
- E. 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。
- F. 東歐、中南美洲等新興市場及東北亞潛力市場拓展。

不利因素如下：

- A. 客戶直接向工廠採購的威脅。
- B. 國際大型零售商價格競爭的壓力，影響本公司的毛利。
- C. 協助客戶做倉儲存貨管理之風險。
- D. 西進大陸之移轉風險。

(4) 因應對策

- A. 持續拓展採購代理商業務。
- B. 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。
- C. 潛力地區與客戶之開發，品牌之策略聯盟。
- D. 全球經營策略，善用特力全球化優勢，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及產製過程：

主要產品之重要用途如下：

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)	主要供自己動手做(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	主要供自己動手做(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)	汽車百貨用品。
	文具(辦公用品、檔案夾、公文架等)	主要供應一般公司辦公使用之必備用品。

主要產品之產製過程：不適用

(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、手工具製造商、家庭用品製造商、傢俱及辦公室用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，於貨品規格及交貨日期上，配合密切，貨源不虞匱乏。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名單：

1. 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

客戶	九十三年度		九十四年度	
	金額	比例%	金額	比例%
A 客戶	2,149,992	12	2,199,118	13
B 客戶	1,913,928	11	1,458,892	8

2. 主要進貨客戶：無

(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

主要商品	年度	93 年度		94 年度	
		內 銷 值	外 銷 值	內 銷 值	外 銷 值
手工工具			3,470		3,980
電器用品			1,763		1,860
家庭用品			10,669		10,446
內銷批發收入		1,034		1,101	
佣金收入		161		73	
租金收入		214		230	
合 計		1,409	15,902	1,404	16,286

註：由於產品種類及品項繁多，銷售量之統計數字不具代表性。

### 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		93 年度	94 年度	95 年 4 月 11 日
員 工 人 數		420	358	350
平 均 年 歲		37	37	37
平 均 服 務 年 資		6.6	7	7.2
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	5.5%	10.2%	10.2%
	大 專	82.1%	83.3%	83.8%
	高 中	11.4%	5.9%	5.4%
	高 中 以 下	1%	0.6%	0.6%

### 四、環保支出資訊：不適用

本公司係屬貿易業，並無污染排放情形，故無環境保護相關許可證身領、費用繳納、設備投資或人員設立之情事。

### 五、勞資關係：

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

#### 1. 員工福利措施：

為了增進員工福利，塑造同仁樂意的工作環境，於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0.75%及從員工薪津提撥0.5%。除此之外，公司之福利體系尚包括提供員工保健計劃、員工借支計劃及員工分紅入股計劃等福利措施。

#### 2. 退休制度：

本公司適用勞動基準法，但為了犒賞員工之貢獻，安定員工之生活，於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，根據精算師之報告，截至九十四年底本公司退休基金之資產公平價值103,036仟元。另依退休金條例，自九十四年七月一日起，公司為選擇新制退休金之同仁每月依其工資提撥6%作為退休金用。

#### 3. 勞資間協議情形：

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準。本公司設有員工意見箱，受理員工意見之投訴、廣徵員工各項意見，以做為公司各項措施改善之參考。由於平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，自創立以來均未發生勞資糾紛事件。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：最近三年度截至目前為止本公司無因勞資糾紛而遭受損失，並目前及未來並無可能發生勞資糾紛之估計金額。惟本公司仍將加強勞資雙方之溝通協調，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

六、重要契約：

95.04.11

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
合資契約	特力(股)公司 英國翠豐集團	83.11.17 起	雙方合資設立特力翠豐(股)公司，於台灣開設建材五金及家飾量販連鎖店(B&Q 特力屋)	訂約之任何一方(及其集團內之成員)不得於結束合作關係或合資之公司結束營業後一年半內，直接或間接於台灣或任何該公司有設點營運之國家以自有資金、合資、合作或代理等方式與任何進入台灣經營居家修繕(home improvement)之他方開設居家修繕專門店，除非事先取得另一方的書面同意。訂約雙方保證在契約有效期間內若於中華人民共和國、香港、新加坡、馬來西亞、印度尼西亞、泰國及菲律賓發展、擁有或經營居家修繕專門店，應先給予訂約另一方優先合資之權利。
租賃契約	特力(股)公司 周麗華	87.10.16~107.10.15	周麗華所有座落台北市內湖區舊宗段78 及 78-5 地號兩筆土地，全部出租予特力(股)公司。	無
長期借款	台北國際商業銀行	93.10.28~96.08.28	擔保借款	本公司提供擔保品
長期借款	台北銀行	92.07.25~97.07.25	信用借款	無
長期借款	東亞銀行	94.02.25~97.02.25	信用借款	無
長期借款	東亞銀行	94.12.14~97.12.14	信用借款	無
長期借款	里昂銀行	92.09.29~97.09.29	信用借款	無
長期借款	上海商業銀行	94.12.08~97.12.08	信用借款	無
長期借款	台新銀行	94.12.13~97.12.13	信用借款	無
長期借款	交通銀行	94.12.30~97.12.30	信用借款	無

肆、資金運用計畫執行情形：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：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					95年3月31日財務資料
		90年	91年	92年	93年	94年(註)	
流動資產		1,706,870	3,050,571	3,872,012	3,605,211	4,205,489	5,774,270
基金及長期投資		1,896,806	2,178,699	3,188,436	3,765,373	3,698,090	3,759,962
固定資產		2,582,481	2,384,306	1,833,320	1,754,475	1,653,007	1,628,271
其他資產		229,100	353,066	340,656	445,958	570,136	581,138
資產總額		6,415,257	7,966,642	9,234,424	9,571,017	10,126,722	11,743,641
流動負債	分配前	969,445	1,572,749	1,586,993	1,723,270	2,293,292	3,441,097
	分配後	1,265,763	1,934,193	1,777,525	2,400,489	2,770,458	3,918,263
長期負債		1,098,929	1,177,558	2,355,665	1,823,949	1,681,400	1,803,900
其他負債		102,514	117,400	429,126	589,914	589,731	773,444
負債總額	分配前	2,170,888	2,867,707	4,371,784	4,137,133	4,564,423	6,018,441
	分配後	2,467,206	3,229,151	4,562,316	4,814,352	5,041,589	6,495,607
股本	分配前	2,879,701	3,479,410	3,707,386	3,973,113	4,167,176	4,167,176
	分配後	3,208,190	3,707,386	3,757,945	4,106,342	4,412,905	4,412,908
資本公積	分配前	308,163	407,955	409,174	504,710	525,376	570,362
	分配後	308,163	407,955	409,174	504,710	525,376	570,362
保留盈餘	分配前	1,160,725	1,309,939	891,652	1,478,947	1,391,687	1,516,195
	分配後	535,918	720,519	650,561	668,499	668,792	793,300
長期股權投資未實現跌價損失		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		3,989	10,091	15,480	23,624	24,570	17,977
庫藏股票		(108,209)	(108,460)	(161,052)	(546,510)	(546,510)	(546,510)
股東權益總額	分配前	4,244,369	5,098,935	4,862,640	5,433,884	5,562,299	5,725,200
	分配後	3,948,051	4,737,491	4,672,108	4,756,665	5,085,133	5,248,034

註1：九十四年度盈餘分配案經九十五年四月二十一日董事會決議通過，惟尚未經股東會議通過。

註2：上列90-94年度財務報表均經會計師簽證，95年3月31日財務資訊業經會計師核閱。

#### 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					截至95年3月31日財務資料
		90年	91年	92年	93年	94年	
營業收入		12,770,117	15,478,841	15,573,248	17,310,844	17,689,735	4,039,573
營業毛利		2,056,758	2,237,590	2,362,596	2,561,062	2,638,475	629,268
營業損益		555,764	502,618	90,817	554,752	638,810	138,402
營業外收入及利益		358,742	543,082	294,103	579,343	454,900	146,044
營業外費用及損失		213,722	144,604	252,852	192,120	309,213	142,908
繼續營業部門損益		700,784	901,096	132,068	941,975	784,497	139,381
本期損益		595,784	750,096	182,068	831,975	727,497	124,508
每股盈餘(元)(註)		1.73	2.03	0.50	2.26	1.90	0.32

註1：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。

註2：上列90-94年度財務報表均經會計師簽證，95年3月31日財務資訊業經會計師核閱。

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
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
92(註)	余鴻賓、洪國田	修正式無保留意見
93	余鴻賓、洪國田	修正式無保留意見
94(註)	余鴻賓、盧啟昌	修正式無保留意見

註：會計師事務所內部調整。

二、財務分析

分析項目		年度					
		90年	91年	92年	93年	94年	95年3月31日
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.84	35.99	47.34	43.23	45.07	51.25
	長期資金占固定資產比率	206.91	263.24	393.73	413.68	438.21	462.40
償債能力 (%)	流動比率(%)	176.07	193.96	243.98	216.69	183.38	167.80
	速動比率(%)	151.87	176.97	233.07	203.38	170.21	161.30
	利息保障倍數(倍)	5.81	9.04	2.13	8.01	5.18	3.15
經營能力	應收款項週轉率(次)	17.54	9.53	6.66	7.09	6.94	-
	平均收現日數	20	38	55	51	53	-
	存貨週轉率(次)	90.7	105.79	139.63	223.08	192.20	-
	應付款項週轉率	33.30	20.27	14.43	18.09	19.46	-
	平均銷貨日數	4	3	3	2	2	-
	固定資產週轉率(次)	4.93	6.23	7.38	9.65	10.38	-
	總資產週轉率(次)	2.1	2.15	1.81	1.84	1.80	-
獲利能力	資產報酬率(%)	11.59	11.6	3.14	9.92	8.81	-
	股東權益報酬率(%)	15.46	16.06	3.66	16.16	13.23	-
	占實收資本 營業利益 額比率(%)	19.3	14.45	2.45	13.96	15.33	-
	稅前純益	24.34	25.9	3.56	23.71	18.83	-
	純益率(%)	4.67	4.85	1.17	4.81	4.11	3.08
	每股盈餘(元)	1.73	2.03	0.48	2.18	1.90	0.32
現金流量	現金流量比率(%)	67.57	9.61	8.96	42.02	33.22	-
	現金流量允當比率(%)	66.33	53.86	36.65	42.38	48.71	-
	現金再投資比率(%)	8.1	-	-	6.26	1.17	-
槓桿度	營運槓桿度	2.35	2.76	16.29	2.79	2.30	2.36
	財務槓桿度	1.36	1.29	-	1.32	1.42	1.90

請說明最近兩年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數較上期降低係因本期期中借款增加導致利息費用增加所致。
2. 稅前純益佔實收資本額比率較上期降低係因上期處分時代大樓產生1.2億的營業外收入及本期盈餘轉增資及可轉換公司債轉換普通股導致股本增加所致。
3. 現金流量比率較上期減少係因本期依債券持有人賣回權之規定，轉列至一年內到期之長期付息負債致流動負債大幅增加所致。
4. 現金再投資比率較上期減少係因現金股利較上期增加所致。

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

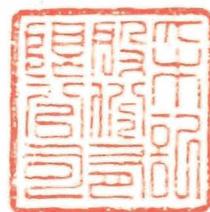
#### 特力股份有限公司 監察人審查報告書

董事會造送本公司九十四年度財務報表，業經會計師查核完竣，提出查核報告書，連同營業報告書及盈餘分配表，業本監察人認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，報請鑒察。

此致

本公司九十五年股東常會

監察人：采記股份有限公司



代表人：賴永吉

賴永吉



代表人：廖學興

廖學興



中 華 民 國 九 十 五 年 四 月 二 十 一 日

#### 四、最近年度財務報

##### 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九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。特力股份有限公司民國九十三年度採權益法評價之部份被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示意見中，有關上列所述被投資公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國九十三年十二月三十一日對上列所述被投資公司長期股權投資之金額為新台幣 1,591,560 仟元，佔資產總額之 16.63%。民國九十三年一月一日至十二月三十一日對上列所述被投資公司長期股權投資認列之投資利益為新台幣 185,208 仟元，佔稅前利益 19.66%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達特力股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

特力股份有限公司民國九十四年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

特力股份有限公司已編製民國九十四及九十三年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

會計師 盧 啟 昌

余鴻賓



盧啟昌



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 五 年

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

三 月 十 七 日

特力股份有限公司  
資 產 負 債 表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 781,986	8	\$ 546,989	6	2100	短期借款(附註十二)	\$ 394,200	4	\$ 230,000	2
1120	應收票據(附註二及五)	10,218	-	8,288	-	2110	應付短期票券(附註十三)	-	-	20,000	-
1130	應收票據—關係企業(附註二、五及二十九)	12,185	-	10,897	-	2140	應付帳款	775,764	8	754,214	8
1140	應收帳款(附註二及五)	655,721	7	832,947	9	2160	應付所得稅(附註二及二十七)	27,886	-	173,359	2
1150	應收帳款—關係企業(附註二、五及二十九)	1,977,843	20	1,587,777	16	2210	其他應付款(附註十四)	451,084	4	434,770	5
1160	其他應收款(附註六及二十九)	214,374	2	230,062	2	2270	一年內到期長期附息負債(附註十五)	580,707	6	70,833	1
1190	其他金融資產—流動(附註七)	208,780	2	86,634	1	2298	其他流動負債(附註十六)	63,651	1	40,094	-
120X	存貨(附註二及八)	84,674	1	72,109	1	21XX	流動負債合計	2,293,292	23	1,723,270	18
1260	預付款項	217,398	2	157,229	2		長期附息負債				
1298	其他流動資產	42,310	-	72,279	1	2410	應付公司債(附註二及十七)	-	-	641,716	7
11XX	流動資產合計	4,205,489	42	3,605,211	38	2420	長期借款(附註十八)	1,681,400	16	1,182,233	12
	長期股權投資(附註二及九)					24XX	長期附息負債合計	1,681,400	16	1,823,949	19
142101	採權益法之長期投資	3,567,640	35	3,547,815	37		其他負債				
142102	採成本法之長期投資	130,450	2	217,558	2	2820	存入保證金	76,505	1	74,789	1
1421	長期股權投資合計	3,698,090	37	3,765,373	39	2881	遞延貸項(附註二及十九)	164,013	2	214,395	2
1440	其他金融資產—非流動	252,486	2	197,916	2	2888	其他(附註二及九)	349,213	3	300,730	3
	固定資產(附註二及十)					28XX	其他負債合計	589,731	6	589,914	6
	成 本					2XXX	負債合計	4,564,423	45	4,137,133	43
1501	土 地	519,724	5	519,724	5		股東權益				
1521	房屋及建築	1,496,716	15	1,496,716	16		股本(附註二十一)				
1551	運輸設備	15,558	-	25,508	-	3110	普通股股本	4,167,176	41	3,973,113	42
1681	其他設備	294,437	3	305,489	3		資本公積				
15X1	小 計	2,326,435	23	2,347,437	24	3210	股票溢價	514,635	5	494,007	5
15X9	減：累計折舊	( 674,803 )	( 7 )	( 596,191 )	( 6 )	3220	庫藏股票交易	10,741	-	10,703	-
1672	預付設備款	1,375	-	3,229	-		保留盈餘(附註二十二)				
15XX	固定資產合計	1,653,007	16	1,754,475	18	3310	法定盈餘公積	496,587	5	413,748	5
	其他資產(附註二及十一)					3350	未分配盈餘	895,100	9	1,065,199	11
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十七)	266,300	3	167,000	2		股東權益其他調整項目				
1888	其他資產—其他	51,350	-	81,042	1	3420	累積換算調整數(附註二)	24,570	-	23,624	-
18XX	其他資產合計	317,650	3	248,042	3	3510	庫藏股票(附註二及二十三)	( 546,510 )	( 5 )	( 546,510 )	( 6 )
1XXX	資 產 總 計	\$ 10,126,722	100	\$ 9,571,017	100	3XXX	股東權益合計	5,562,299	55	5,433,884	57
							負債及股東權益總計	\$ 10,126,722	100	\$ 9,571,017	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年三月十七日查核報告)

董事長：何湯雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲



特力股份有限公司

損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代碼		九十四年度		九十三年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註二十四）	\$ 17,689,735	100	\$ 17,310,844	100
5000	營業成本（附註二十五）	15,066,512	85	14,702,881	85
	未實現銷貨利益前銷貨毛利	2,623,223	15	2,607,963	15
5930	聯屬公司間已（未）實現利益	15,252	-	(46,901)	-
5910	營業毛利	2,638,475	15	2,561,062	15
6000	營業費用	1,999,665	11	2,006,310	12
6900	營業利益	638,810	4	554,752	3
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	18,212	-	14,975	-
7121	採權益法認列之投資收益（附註二及九）	34,162	-	256,937	2
7122	投資收入（附註二十八）	-	-	2,907	-
7130	處分資產利益	5,566	-	2,146	-
7140	處分投資利益	60,826	-	45,463	-
7160	兌換利益	110,138	1	114,147	1
7480	什項收入	225,996	1	142,768	1
7100	營業外收入及利益合計	454,900	2	579,343	4

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 四 年 度			九 十 三 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	187,516	1	\$	134,460	1		
7520		62,884	1		-	-		
7530		-	-		194	-		
7880		58,813	-		57,466	-		
7500								
		<u>309,213</u>	<u>2</u>		<u>192,120</u>	<u>1</u>		
7900		784,497	4		941,975	6		
8110		( <u>57,000</u> )	-		( <u>110,000</u> )	( <u>1</u> )		
9600		<u>\$ 727,497</u>	<u>4</u>		<u>\$ 831,975</u>	<u>5</u>		
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750		<u>\$ 2.05</u>		<u>\$ 1.90</u>		<u>\$ 2.47</u>		<u>\$ 2.18</u>
9850		<u>\$ 2.01</u>		<u>\$ 1.86</u>		<u>\$ 2.40</u>		<u>\$ 2.11</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年三月十七日查核報告)

董事長：何湯雄



經理人：李麗秋



會計主管：林素玲





特力股份有限公司  
股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		盈餘		股東權益其他調整項目			股東權益合計
	普通股	資本	股票溢價	庫藏股票	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	庫藏股票	股票	
九十二年一月一日餘額	\$ 3,707,386		\$ 398,482	\$ 10,692	\$ 395,542	\$ 496,110	\$ 15,480	(\$ 161,052)		\$ 4,862,640
九十二年度盈餘分配 (附註二十一)										
法定盈餘公積	-		-		18,206	( 18,206)	-	-		-
董監事酬勞	-		-		-	( 3,277)	-	-		( 3,277)
員工紅利	13,108		-		-	( 13,108)	-	-		-
股票股利	37,451		-		-	( 37,451)	-	-		-
現金股利	-		-		-	( 187,255)	-	-		( 187,255)
長期股權投資股權淨值變動調整數	-		-		-	( 3,589)	-	-		( 3,589)
長期股權投資累積換算調整數	-		-		-	-	8,144	-		8,144
應付公司債轉換成普通股 (附註二十一)	215,168		95,525		-	-	-	-		310,693
購入庫藏股票 (附註二十三)	-		-		-	-	-	( 385,458)		( 385,458)
子公司收到母公司現金股利	-		-	11	-	-	-	-		11
九十三年度純益	-		-		-	831,975	-	-		831,975
九十三年十二月三十一日餘額	3,973,113		494,007	10,703	413,748	1,065,199	23,624	( 546,510)		5,433,884
九十三年度盈餘分配 (附註二十一)										
法定盈餘公積	-		-		82,839	( 82,839)	-	-		-
董監事酬勞	-		-		-	( 14,911)	-	-		( 14,911)
員工紅利	59,640		-		-	( 59,644)	-	-		( 4)
股票股利	73,589		-		-	( 73,589)	-	-		-
現金股利	-		-		-	( 662,304)	-	-		( 662,304)
長期股權投資股權淨值變動調整數	-		-		-	( 4,309)	-	-		( 4,309)
長期股權投資累積換算調整數	-		-		-	-	946	-		946
應付公司債轉換成普通股 (附註二十一)	60,834		20,628		-	-	-	-		81,462
子公司收到母公司現金股利	-		-	38	-	-	-	-		38
九十四年度純益	-		-		-	727,497	-	-		727,497
九十四年十二月三十一日餘額	\$ 4,167,176		\$ 514,635	\$ 10,741	\$ 496,587	\$ 895,100	\$ 24,570	(\$ 546,510)		\$ 5,562,299

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年三月十七日查核報告)

董事長：何湯雄



經理人：李麗秋



會計主管：林素玲



特力股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 727,497	\$ 831,975
(已)未實現銷貨毛利	( 15,252)	46,901
折舊及各項攤提	153,611	197,146
呆帳損失	-	10,000
公司債發行成本及未實現利息支出 之攤提	3,401	4,048
長期股權投資永久性跌價損失	64,670	-
存貨跌價損失(市價回升利益)	3,105	( 3,751)
長期股權投資權益法認列之投資淨 利益	( 34,162)	( 256,937)
長期股權投資清算利益	-	( 19)
收到權益法處理之長期股權投資之 現金股利	380,691	95,883
長期股權投資已實現兌換損失	2,103	-
處分長期股權投資淨(利益)損失	( 14,729)	54
處分固定資產淨利益	( 1,233)	( 841)
固定資產報廢損失	120	69
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 1,930)	( 5,431)
應收票據—關係企業	( 1,288)	( 9,259)
應收帳款	177,226	( 68,110)
應收帳款—關係企業	( 390,066)	( 54,981)
其他應收款	15,688	94,287
存貨	( 15,670)	( 8,648)
預付款項	( 60,169)	( 43,655)
因交易目的而持有之應收遠匯 款淨額	8,381	735
遞延所得稅資產—流動	33,000	9,000
其他流動資產	( 3,031)	( 39,279)
其他金融資產—非流動	( 54,689)	( 129,019)
遞延所得稅資產—非流動	( 99,300)	( 52,000)
其他資產	( 2,394)	( 99)

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年度	九十三年度
應付票據	\$ -	(\$ 42)
應付帳款	21,550	( 116,619)
應付所得稅	( 145,473)	152,603
其他應付款	16,388	74,600
遞延所得稅負債	23,800	-
其他流動負債	( 243)	10,008
應付利息補償金	5,453	8,410
遞延貸項	( 35,130)	( 22,907)
營業活動之淨現金流入	<u>761,925</u>	<u>724,122</u>
投資活動之現金流量		
因規避外幣債權債務匯率變動風險 而持有之應收遠匯款淨額	( 130,527)	( 60,231)
長期股權投資增加	( 533,070)	( 500,707)
長期股權投資減資退回股款	212,308	206,902
長期股權投資清算退回股款	-	621
處分長期股權投資價款	39,440	18,016
購置固定資產	( 20,948)	( 47,660)
處分固定資產價款	1,477	3,873
存出保證金減少(增加)	119	( 688)
遞延費用淨增加	( 7,762)	( 5,257)
投資活動之淨現金流出	<u>( 438,963)</u>	<u>( 385,131)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	164,200	230,000
應付短期票券(減少)增加	( 20,000)	20,000
償還應付公司債	-	( 300,000)
長期借款增加	660,000	453,067
償還長期借款	( 216,666)	( 611,667)
償還應付租賃款	-	( 1,135)
存入保證金增加	1,716	610
買回庫藏股	-	( 385,458)
發放現金股利	( 662,304)	( 187,255)
發放董監事酬勞	( 14,911)	( 3,277)
融資活動之淨現金流出	<u>( 87,965)</u>	<u>( 785,115)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年度	九十三年度
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 234,997	(\$ 446,124)
期初現金及約當現金餘額	546,989	993,113
期末現金及約當現金餘額	\$ 781,986	\$ 546,989
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 186,112	\$ 140,850
本期支付所得稅	\$ 245,077	\$ 397
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	\$ 946	\$ 8,144
長期股權投資股權淨值變動調整數	(\$ 4,309)	(\$ 3,589)
長期股權投資轉列其他負債	\$ 48,483	\$ 136,184
固定資產作價投資子公司	\$ 4,577	\$ -
遞延費用作價投資子公司	\$ 233	\$ -
應付公司債轉換普通股	\$ 81,462	\$ 310,693
子公司收到母公司現金股利	\$ 38	\$ 11
一年內到期之應付公司債	\$ 565,707	\$ -
一年內到期長期借款	\$ 15,000	\$ 70,833
應付員工紅利	\$ 4	\$ -
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	\$ 20,870	\$ 43,689
加：期初應付購置固定資產款項	1,429	5,400
減：期末應付購置固定資產款項	(1,351)	(1,429)
本期支付現金購置固定資產	\$ 20,948	\$ 47,660

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年三月十七日查核報告)

董事長：何湯雄



經理人：李麗秋



會計主管：林素玲



特力股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於六十七年八月，原資本額二百萬元，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市。本公司九十四年十二月三十一日員工人數為 358 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

流動與非流動之區分

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

現金及約當現金

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

備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回之可能性提列。

應收帳款融資

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

存貨

存貨按成本與市價孰低法評價，成本以加權平均法計算，市價以淨變現價值估算。

長期股權投資

凡對被投資公司之持股比例達百分之二十以上或有實質影響力者，採權益法處理，投資溢折額以五年平均攤銷，其餘以成本法處理。

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

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

自九十四年度起長期股權投資直接或間接持有被投資公司普通股股權超過百分之五十者或雖未超過百分之五十，但對被投資公司具有控制能力時，均應納入另行編製母子公司合併報表之範疇。

#### 固定資產

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

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

折舊依估計經濟耐用年限，加計一年殘值（除裝潢設備外）採用平均法提列：

<u>固定資產項目</u>	<u>耐用年數</u>
房屋及建築	35~40年
運輸設備	5年
生財器具	5年
電腦設備	3年
裝潢設備	3年
模 具	2年

已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

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

#### 遞延費用

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

#### 專利權

以平均法按五年攤銷。

#### 應付賠償損失

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

### 應付公司債

本公司發行之應付可轉換公司債附有賣回權，其約定賣回價格超過轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿日之期間，按利息法認列為負債，並依其約定賣回日列為流動或長期負債。

債券持有人行使轉換權利時，將轉換公司債於轉換日之未攤銷發行成本、應付利息、已認列之利息補償金負債及轉換公司債面額一併轉銷，轉銷淨額超過股票面額部份，列為資本公積。

### 員工退休基金

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

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

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

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

### 遞延貸項

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

### 外幣交易事項

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

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

### 累積換算調整數

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

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

### 庫藏股票

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

子公司持有本公司之股票，視同庫藏股票處理。

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

### 營利事業所得稅

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

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

### 普通股每股盈餘

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

### 收入認列

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

### 衍生性金融商品

以交易為目的之遠期外匯買賣合約其處理如下：

- (一) 外幣資產及負債係按訂約日約定之遠期匯率入帳。資產負債表日以剩餘期間之遠期匯率調整，兌換差額列為當期損益。合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。
- (二) 買賣合約所產生之應收及應付款項於資產負債表日時互為沖減，其差額列為資產或負債。

非以交易為目的之遠期外匯買賣合約其處理如下：

- (一) 為規避外幣淨資產或淨負債匯率風險之遠期外匯買賣合約，訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當期損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。
- (二) 為規避可辨認外幣承諾之匯率變動風險者，其兌換損益均遞延至實際交易發生時調整該外幣承諾之交易價格。惟兌換損失之遞延，以調整後之資產成本不超過市價為限。

以交易為目的之外匯選擇權合約其會計處理如下：

自九十三年十二月三十一日起，依財務會計準則之新解釋令，外匯選擇權合約於資產負債表日尚未到期或履約者，則依資產負債表日之合約估計價值予以評價，因而產生之兌換差額，列為當年度損益。

### 非衍生性金融商品

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

### 三、會計變動之理由及其影響

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

### 四、現金及約當現金

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
零用金	\$ 2,046	\$ 2,129
支票存款	2,380	30,806
活期存款	28,329	238,615
外幣存款	339,927	275,342
定期存款	409,200	-
約當現金	104	97
	<u>\$ 781,986</u>	<u>\$ 546,989</u>

### 五、應收票據及帳款

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
一般企業—		
應收票據	\$ 10,218	\$ 8,288
減：備抵呆帳	-	-
	<u>10,218</u>	<u>8,288</u>
應收帳款	662,069	839,295
減：備抵呆帳	( 6,348)	( 6,348)
	<u>655,721</u>	<u>832,947</u>
	<u>\$ 665,939</u>	<u>\$ 841,235</u>
關係企業—		
應收票據	\$ 12,185	\$ 10,897
減：備抵呆帳	-	-
	<u>12,185</u>	<u>10,897</u>
應收帳款	1,977,843	1,587,777
減：備抵呆帳	-	-
	<u>1,977,843</u>	<u>1,587,777</u>
	<u>\$ 1,990,028</u>	<u>\$ 1,598,674</u>

本公司於九十三年十一月、九十四年六月及九十四年十二月與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，且本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險。

截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

		單位：美金仟元		
九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		讓 售 應 收	已 預 支 金 額	保 留 款 金 額
讓 售 對 象	年 利 率 ( % )	帳 款 金 額		
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加 計 0.4% 除以 94.45%	\$ 9,839 (折合新台幣 約 323,210 仟元)	\$ 8,821 (折合新台幣 約 289,756 仟元)	\$ 1,018 (折合新台幣 約 33,454 仟 元)
香港上海匯豐銀行	倫敦金融同業美 元拆款利率加 計 0.4%	908 (折合新台幣 約 29,814 仟 元)	817 (折合新台幣 約 26,833 仟 元)	91 (折合新台幣 約 2,981 仟 元)

		單位：美金仟元		
九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		讓 售 應 收	已 預 支 金 額	保 留 款 金 額
讓 售 對 象	年 利 率 ( % )	帳 款 金 額		
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加 計 0.4% 除以 94.45%	\$ 5,252 (折合新台幣 約 166,775 仟元)	\$ 4,720 (折合新台幣 約 149,780 仟元)	\$ 532 (折合新台幣 約 16,995 仟 元)

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下，請參閱附註六。

#### 六、其他應收款

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 6,109	\$ 6,842
應收基金交割款	-	64,792
應收關係人款 (附註二十九)	81,058	55,912
應收關係人服務款 (附註二十九)	1,714	14,792
應收佣金	15,633	30,774
讓售應收帳款保留款 (附註五)	36,435	16,995
應收保險理賠款	26,948	-
其 他	46,477	39,955
	<u>\$ 214,374</u>	<u>\$ 230,062</u>

(一) 應收關係人款係應收關係企業分攤之各項營業費用。

(二) 應收關係人服務款係為應收關係企業經營管理及大樓管理服務收入之款項。

(三) 其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

#### 七、其他金融資產—流動

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
期貨交易保證金	\$ 217	\$ 217
應收遠匯款淨額 (附註三十二)	208,563	86,417
	<u>\$ 208,780</u>	<u>\$ 86,634</u>

期貨交易保證金係買賣期貨所繳存之保證金。

## 八、存 貨

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
商品存貨	\$ 95,704	\$ 80,034
減：備抵跌價損失	( 11,030)	( 7,925)
	<u>\$ 84,674</u>	<u>\$ 72,109</u>

九十四年及九十三年十二月三十一日本公司存貨投保火險及附加險金額均為 250,000 仟元。

## 九、長期股權投資

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		
	原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %	
權 益 法						
FORTUNE MILES	\$ 941	\$ 933	100.00	\$ -	100.00	
TR FORTUNE	13,466	7,829	100.00	5,537	100.00	
TR STAR	38,148	34,613	100.00	53,157	100.00	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	29,521	100.00	31,950	100.00	
TR RETAILING	178,154	1	100.00	1	100.00	
B & S LINK	27,473	26,253	100.00	21,716	100.00	
TR TRADING	205,639	50,609	100.00	1	100.00	
TR 新加坡	66,625	75,307	100.00	54,682	100.00	
TR 香港	105,560	13,013	100.00	17,975	100.00	
TRS INVESTMENT	64,615	68,073	100.00	5,033	50.00	
TR DEVELOPMENT	146,224	1	80.00	115,587	80.00	
TR 美國	129,191	1	49.00	1	49.00	
TR 墨西哥	672	1	49.00	986	49.00	
TR 泰國	21,009	13,045	48.99	12,841	48.99	
TR 澳洲	475	8,069	48.00	13,757	48.00	
力秋股份有限公司	332,737	381,864	100.00	413,485	100.00	
力特國際股份有限公司	280,985	244,624	100.00	248,804	100.00	
鴻利全球股份有限公司	49,994	53,296	100.00	61,627	100.00	
力衡貿易股份有限公司	30,721	44,393	100.00	45,264	100.00	
中欣實業股份有限公司	866,906	967,966	100.00	966,150	100.00	
來特投資股份有限公司	59,318	41,387	100.00	81,953	100.00	
大衍國際股份有限公司	6,789	5,650	64.00	3,602	64.00	
特力翠豐股份有限公司	500,000	1,501,191	49.99	1,393,706	49.99	
	<u>3,159,023</u>	<u>3,567,640</u>		<u>3,547,815</u>		
成 本 法						
TBCOMMERCE NETWORK CO.	31,900	31,900	10.59	31,900	10.59	
TR PRODUCTS 特別股	104,370	98,550	-	95,751	-	
TR BAPAROMA	64,670	-	10.00	64,670	10.00	
馬台工業公司	-	-	-	25,237	15.00	
	<u>200,940</u>	<u>130,450</u>		<u>217,558</u>		
	<u>\$ 3,359,963</u>	<u>\$ 3,698,090</u>		<u>\$ 3,765,373</u>		

本公司以權益法處理之長期股權投資，除九十三年度 TR 墨西哥因本公司對其未具實質控制能力而採延後一年度認列其投資損益外，其餘採權益法評價之被投資公司均於當期認列投資損益。自九十四年度起，對 TR 墨西哥改採當期認列損益，是項變動之投資利益影響數為 137 仟元。九十三年度之 TR 新加坡、TR DEVELOPMENT、TR 美國、TR 墨西哥、TR 泰國、TR 澳洲及特力翠豐股份有限公司係以其他會計師查核之財務報表為依據，影響總金額為九十三年十二月三十一日帳列長期股權投資為 1,591,560 仟元，九十三年度認列之投資利益為 185,208 仟元。

(一) 本公司九十四及九十三年度以權益法處理認列之投資利益（損失）明細如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
FORTUNE MILES	(\$ 51)	\$ -
TR FORTUNE	1,917	355
TR STAR	( 3,897)	2,185
TR INVESTMENT (B.V.I.)	( 3,293)	( 693)
TR RETAILING	( 120,970)	( 56,112)
B & S LINK	3,273	( 3,843)
TR TRADING	( 74,102)	( 86,618)
TR 新加坡	19,238	18,709
TR 香港	( 5,533)	( 23,024)
TRS INVESTMENT	128	( 472)
TR DEVELOPMENT	( 175,871)	( 38,612)
TR 美國	( 76,348)	( 48,296)
TR 墨西哥	( 1,287)	( 1,422)
TR 泰國	435	( 335)
TR 澳洲	3,919	4,179
力秋股份有限公司	32,197	29,383
力特國際股份有限公司	( 8,735)	( 20,896)
鴻利全球股份有限公司	21,668	16,327
力衡貿易股份有限公司	( 636)	1,444
中欣實業股份有限公司	111,717	213,121
來特投資股份有限公司	859	526
大衍國際股份有限公司	2,049	710
特力翠豐股份有限公司	307,485	250,985
元力國際股份有限公司	-	( 664)
	<u>\$ 34,162</u>	<u>\$ 256,937</u>

(二) FORTUNE MILES 主要營業項目為經營電腦週邊設備之轉投資等業務，該公司於九十四年六月辦理現金增資美金 30 仟元，全數由本公司認購。

(三) TR FORTUNE 主要營業項目為經營包裝設計業之轉投資等業務。

(四) TR STAR 主要營業項目為經營包裝設計業、五金工具及手工具產銷之轉投資等業務。該公司於九十四年九月辦理減資退回股款美金 300 仟元，本公司投資成本由美金 1,389 仟元，減為美金 1,089 仟元，持股比例仍為 100%。

(五) TR INVESTMENT (B.V.I.) 主要營業項目為投資等業務。

(六) TR RETAILING 主要營業項目為零售業之投資等業務，該公司於九十四年九月辦理現金增資美金 5,200 仟元，全數由本公司認購。另因該公司於九十四年十二月三十一日淨值已成為負數，因此本公司對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，惟本公司意圖繼續支持該公司，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 133 仟元，帳列為其他負債－其他項下。

- (七) B & S LINK 主要營業項目為商務交易會員招募輔導及相關資訊服務平台搭售等業務。
- (八) TR TRADING 及 TR DEVELOPMENT 主要營業項目為進出口貿易業之投資等業務。TR TRADING 於九十四年九月及五月辦理現金增資 97,758 仟元及 203,989 仟元，全數由本公司認購；另該公司於九十四年十二月辦理減資退回股款 132,428 仟元並產生已實現兌換利益 5,096 仟元，故九十四年十二月三十一日持股比例仍為 100%。TR DEVELOPMENT 因營運持續虧損，淨值已成為負數，因此本公司對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，惟本公司對 TR DEVELOPMENT 提供背書保證，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 63,966 仟元，帳列為其他負債－其他項下。
- (九) TR 新加坡、TR 香港、TRS INVESTMENT、TR 墨西哥、TR 泰國及 TR 澳洲，主要營業項目均為進出口貿易等業務。TRS INVESTMENT 於九十四年五月向非關係人購入股權，持股比例由 50% 增為 100%；另 TRS INVESTMENT 於九十四年六月辦理現金增資美金 1,770 仟元，全數由本公司認購，故持股比例仍為 100%。TR 墨西哥因營運持續虧損，淨值已成為負數，因此本公司對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，惟本公司意圖繼續支持該公司，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 619 仟元，帳列為其他負債－其他項下。
- (十) TR 美國因營運持續虧損，淨值已成為負數，因此本公司對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，惟本公司對 TR 美國之子公司提供背書保證，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 284,495 仟元，帳列為其他負債－其他項下。
- (十一) 力秋股份有限公司主要營業項目為國際貿易、投資顧問、精密儀器及度量衡儀器零售及批發、產品設計業等業務。
- (十二) 力特國際股份有限公司主要營業項目為資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務、產品、服飾、景觀室內、花藝設計等業務，本公司於九十三年十一月參考每股淨值向關係人力秋股份有限公司購入所有股權，另力特國際於九十三年十一月辦理現金增資 120,000 仟元，全數由本公司認購，持股比例仍為 100%。該公司因營運虧損於九十四年七月辦理減資彌補虧損，本公司亦按減資比例減少投資成本 36,745 仟元；且本公司又於九十四年八月辦理分割讓與資產 4,810 仟元，取得該公司股票 440,000 股，持股比例仍為 100%。
- (十三) 鴻利全球股份有限公司主要營業項目為資訊軟體及電子資訊供應等業務。該公司於九十四年九月辦理減資退回股款 30,000 仟元，持股比例仍為 100%。
- (十四) 力衡貿易股份有限公司主要營業項目為一般進出口貿易及代理國內外廠商產品之銷售等業務。
- (十五) 中欣實業股份有限公司主要營業項目為委託營造廠興建住宅及商業大樓出租、出售及不動產投資計劃分析等業務。

- (六)來特投資股份有限公司主要營業項目為對各種生產事業、證券投資公司、銀行等之投資等業務。本公司於九十三年十二月向關係人力特國際股份有限公司參考該公司當時之股權淨值作為取得之成本，故持股比例由 92.08%增為 100.00%。該公司於九十四年九月辦理減資退回股款 40,000 仟元，持股比例仍為 100%。
- (七)大衍國際股份有限公司主要營業項目為新產品之設計等業務。
- (八)特力翠豐股份有限公司主要營業項目為一般家用建材批發、零售之銷售等業務。
- (九)TBCOMMERCE NETWORK CO.主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。
- (十)TR PRODUCTS (TR 美國持股 89.47%之子公司)，主要營業項目為進出口貿易等業務。
- (十一)TR BAPAROMA 主要營業項目為設計、製造、販售各種廚具設備等業務，該公司因營運持續虧損，故將其帳面價值提列永久性跌價損失 64,670 仟元，帳列為九十四年度投資損失項下（請參閱附註二十八）。
- (十二)馬台工業公司係國外（馬來西亞）之公司，主要營業項目為喇叭鎖及歐式門鎖之製造等業務，本公司於九十四年五月參考每股淨值全部出售予非關係人。
- (十三)偉電科技股份有限公司主要營業項目為光纖連接器材料、零件及其配件之組裝、製造及買賣等業務。本公司於九十三年十二月參考本公司持有該公司之帳面價值全部出售予關係人力特國際股份有限公司。

#### 十、固定資產

	九十四年十二月三十一日			九十三年十二月三十一日
	成	本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$ 519,724	\$ -	\$ 519,724	\$ 519,724
房屋及建築	1,496,716	421,563	1,075,153	1,145,889
運輸設備	15,558	13,201	2,357	4,524
生財器具	45,798	37,309	8,489	20,342
電腦設備	48,073	34,346	13,727	16,405
裝潢設備	148,791	128,319	20,472	29,001
模 具	51,775	40,065	11,710	15,361
預付設備款	1,375	-	1,375	3,229
	<u>\$ 2,327,810</u>	<u>\$ 674,803</u>	<u>\$ 1,653,007</u>	<u>\$ 1,754,475</u>

- (一)本公司九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產中各有土地 472,321 仟元及 193,010 仟元，房屋及建築未折減餘額 927,640 仟元及 647,660 仟元係供出租使用。

(二)本公司九十四年及九十三年十二月三十一日，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為長期借款之擔保，請參閱附註十八及三十。

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
土地	<u>\$ 267,519</u>	<u>\$ 267,519</u>

(三)本公司為落實專業分工、集中資產之管理，提高資產開發收益以及提昇經營效益，將本公司座落於忠孝東路之時代大樓土地及房屋及建築計 454,502 仟元移轉予中欣實業股份有限公司，作為取得中欣實業股份有限公司全部增資股本之對價。中欣實業股份有限公司已於九十三年九月十日完成不動產證券化程序，移轉其不動產予台新銀行信託，並募集發行計 600,000 仟元之有價證券，惟其中 C 券 180,000 仟元係由中欣實業股份有限公司買回，故依會計研究發展基金會 基祕字第 141 號規定，該交易視為部份未出售，故該公司九十三年度已按出售比例認列處分資產利益；其移轉予台新銀行信託之不動產亦已於九十四年度出售完畢，且原由中欣實業公司買回之 C 券亦已還本，故該公司九十四年度已認列剩餘部分出售產生之利益，本公司並已依權益法認列入帳。

(四)本公司為求發揮經營效率，於九十四年六月十四日股東會決議通過將本公司座落於楊梅之倉儲及物流相關業務，讓與力特國際股份有限公司，作為取得力特國際股份有限公司全部增資股本之對價，計 4,810 仟元（請參閱附註九）。

(五)本公司九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產（土地及預付設備款除外）投保金額為 1,738,911 仟元及 1,768,592 仟元。

#### 六、其他資產

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—非流動（附註二十七）	\$ 266,300	\$ 167,000
遞延費用（附註二）	32,200	64,162
預付退休金（附註二十）	17,030	14,636
專利權（附註二）	209	333
其他	1,911	1,911
	<u>\$ 317,650</u>	<u>\$ 248,042</u>

遞延費用主要係本公司導入電子化支出增購之電腦軟體及公司債發行成本等。

#### 六、短期借款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
信用借款	4.596~5.14	\$ 394,200	1.45~1.47	\$ 230,000

三、應付短期票券

	保 證 機 構	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
		利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票					
無擔保華南票券		-	\$ -	0.73	\$ 20,000

四、其他應付款

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
應付各項營業費用	\$ 296,173	\$ 296,960
應付利息	31,728	30,385
其他應付票據	72,458	23,218
應付購置設備款	1,351	1,429
其 他	49,374	82,778
	<u>\$ 451,084</u>	<u>\$ 434,770</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

五、一年內到期之長期付息負債

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
應付公司債（附註十七）	\$ 565,707	\$ -
長期借款（附註十八）	15,000	70,833
	<u>\$ 580,707</u>	<u>\$ 70,833</u>

六、其他流動負債

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
預收貨款	\$ 22,469	\$ 13,580
遞延所得稅負債—流動（附註二十七）	23,800	-
代收款	8,398	3,067
預收租金	5,920	18,568
應付賠償準備（附註二）	3,064	4,879
	<u>\$ 63,651</u>	<u>\$ 40,094</u>

七、應付公司債

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
國內無擔保公司債	\$ 440,000	\$ 440,000
國內無擔保轉換公司債	116,600	193,400
應付利息補償金	9,107	8,316
減：一年內到期部分轉列流動負債	( 565,707)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 641,716</u>

(一) 國內無擔保公司債：

八十八年第一次無擔保普通公司債：

本公司為籌集批發倉儲中心工程款，原於八十八年二月四日發行有擔保普通公司債，總額新台幣五億元，分甲、乙兩券，甲券發行總額新台幣四億四仟萬元，期限七年，乙券發行總額新台幣六仟萬元，期限三年，乙券已於九十一年二月四日到期償還，而甲券因本公司已於九十三年十二月將所提供之擔保品一定存單全數取回，且嗣後本公司並未提供其他擔保品予受託機構，故該公司債已由有擔保公司債變更性質為無擔保公司債，甲、乙兩券之發行條件如下：

1. 自發行日起屆滿到期日一次還本，甲、乙兩券原係以九十天次級市場商業本票利率為指標利率分別加碼 1.2% 及 0.8%，甲券利率自八十九年二月四日起變更為固定利率為 6.41%。
2. 甲、乙兩券利息自發行日起每季複利計息一次（甲券利息自八十九年二月四日起變更為每年單利計息一次），於每屆滿一年付息一次。

(二) 國內無擔保轉換公司債：

九十二年第二次無擔保轉換公司債：

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

1. 發行期限五年，票面利率 0%。
2. 本公司對本轉換公司債之贖回權：
  - (1) 本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十（含）以上時，本公司得於其後三十個營業日內，依發行及轉換辦法所訂之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。
  - (2) 本轉換公司債自發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得依債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。
3. 債券持有人之賣回權：

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

本公司發行上述國內附轉換條件公司債之轉換辦法：

(1) 轉換期間：

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

(2) 轉換價格調整及其重設：

- ① 發行時轉換價格訂為每股新台幣 14.40 元。惟本轉換公司債發行後，除本公司再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發為普通股外，遇有本公司已發行普通股股份增加時（現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），以及本公司遇有以低於每股時價之轉換或認購價格再發行具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券。九十四年十二月三十一日轉換價格為 11.50 元。
  - ② 本轉換公司債發行後，如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，按發行及轉換辦法調整。
  - ③ 除依上述調整價格外，另自九十二年及九十七年之每年度十一月三十日為基準日，按轉換價格訂定模式向下重新訂定轉換價格（向上則不調整），惟轉換價格重設之下限以發行時轉換價格（可因公司普通股總額發生變動而調整）之 80% 為限。
  - ④ 本轉換公司債發行後，遇有發放普通股現金股利時，應就其於除息基準日幅度調降轉換價格。
  - ⑤ 本轉換公司債發行後，截止九十四年十二月三十一日止，已執行轉換普通股 27,600,194 股，因轉換而產生之資本公積計 116,153 仟元。
5. 依上列發行條件 所述有關債券持有人之賣回權得行使期間之規定，本公司將九十四年十二月三十一日之可轉換公司債帳列餘額 125,707 仟元予以全數轉列一年內到期應付公司債項下，請參閱附註十五。

六、長期借款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
里昂銀行				
額循環信用融資，期間 92.09.29~97.09.29，到期一次償還本金，每年付息一次，利率為 2.64%。	2.64	\$ 500,000	\$	500,000
台北銀行				
額循環信用融資，期間 92.07.25~97.07.25，到期一次償還本金，按月付息，利率為台灣初級市場之 90 天期票券貼現利率加 0.90%。	2.329	275,000		300,000
台北國際商業銀行				
土地抵押借款，期間 93.10.28~96.08.28，到期一次償還本金，每月付息一次，利率為一年期定期存款利率加 0.575%。	2.445	261,400		261,400

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
土地抵押借款，期間 93.11.01 ~95.11.01，已於九十四 年二月及五月提前償還。	-	-		91,666
台新銀行				
額度循環信用融資，期間 94.12.13~97.12.13，到期 一次償還本金，按月付 息。	2.42	200,000		-
上海商業銀行				
額度循環信用融資，期間 94.12.08~97.12.08，自 96.03.08 開始分八期償還 本金，按月計息。	2.445	150,000		-
交通銀行				
額度循環信用融資，期間 94.12.30~97.12.30，可機 動還款，按月付息。	浮動利率	\$ 150,000	\$	-
東亞銀行				
額度循環信用融資，期間 94.02.25~97.02.25，自 95.08.25 開始分四期償還 本金，每月付息一次。	2.55~2.56	60,000		-
額度循環信用融資，期間 94.12.14~97.12.14，自 96.06.14 開始分四期償還 本金，每月付息一次。	2.58	100,000		-
玉山銀行				
額度循環信用融資，期間 93.09.03~96.09.03，本金 前一年寬限償還，後二年 按季共八期平均攤還，每 期平均攤還 12,500 仟 元，已於九十四年四月提 前償還。	-	-		100,000
		1,696,400		1,253,066
減：一年內到期之長期借款		(15,000)		(70,833)
		\$ 1,681,400		\$ 1,182,233

(一)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註十。

(二)長期信用借款之背書保證，請參閱附註二十九。

五、遞延貸項

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
聯屬公司間未實現利益	\$ 100,946	\$ 136,076
未實現銷貨毛利	63,067	78,319
	<u>\$ 164,013</u>	<u>\$ 214,395</u>

## 三、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十四年下半年度認列之退休金成本為 5,060 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之四提撥員工退休基金，存入中央信託局之專戶。退休金相關資訊揭露如下：

(一) 九十四及九十三年度淨退休金成本組成項目如下：

	九十四年度	九十三年度
服務成本	\$ 6,517	\$ 10,632
利息成本	4,370	4,302
退休基金資產預期報酬	( 4,398)	( 4,967)
過渡性淨資產攤銷數	( 899)	( 899)
退休金損失攤銷數	966	-
	<u>\$ 6,556</u>	<u>\$ 9,068</u>

(二) 九十四年及九十三年十二月三十一日為衡量日計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
折現率	每年 3.25%	每年 3.25%
退休基金資產之投資報酬率	每年 3.25%	每年 3.25%
調薪率	每年 2.50%	每年 2.50%

(三) 九十四年及九十三年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 32,405)	(\$ 32,518)
非既得給付義務	( 56,806)	( 69,000)
累積給付義務	( 89,211)	( 101,518)
未來薪資增加之影響數	( 27,968)	( 32,943)
預計給付義務	( 117,179)	( 134,461)
退休基金資產公平價值	103,036	131,815
提撥狀況	( 14,143)	( 2,646)
未認列過渡性淨資產	( 11,690)	( 12,588)
未認列退休金損失	42,863	29,870
預付退休金（附註十一）	<u>\$ 17,030</u>	<u>\$ 14,636</u>

## 二、股本及債券換股權利證書

### (一) 普通股股本

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
額定股本		
股 數 ( 仟 股 )	550,000	550,000
面 額 ( 元 )	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 5,500,000	\$ 5,500,000
實收股本		
股 數 ( 仟 股 )	416,718	397,311
面 額 ( 元 )	\$ 10	\$ 10
股 本	\$ 4,167,176	\$ 3,973,113

(二) 本公司九十四年一月一日實收資本總額為 3,973,113 仟元，九十四年度計有 76,800 仟元轉換公司債依公司債轉換辦法轉換普通股 6,083,338 股，計 60,834 仟元，並辦理員工紅利 59,640 仟元及未分配盈餘 73,589 仟元，合計 133,229 仟元轉增資，增資後九十四年十二月三十一日實收資本總額為 4,167,176 仟元，分為 416,717,612 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 本公司股東常會分別於九十四年六月十四日及九十三年六月十一日決議通過九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

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

(四) 本公司九十四及九十三年度每股盈餘之計算如下：

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額 ( 分 子 )		股 數 每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後	( 分 母 )	稅 前 稅 後
本期純益	\$ 784,497	\$ 727,497		
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 784,497	\$ 727,497	383,024,432	\$ 2.05 \$ 1.90
具稀釋作用之潛在普通 股影響數				
可轉換公司債 ( 實 質利率 3.50% )	4,081	3,061	10,139,130	( 0.04 ) ( 0.04 )
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	\$ 788,578	\$ 730,558	393,163,562	\$ 2.01 \$ 1.86

	九		十		三		年		度	
	金額 ( 分子 )		金額 ( 分子 )		股 數 ( 分 母 )		每 股 盈 餘		稅 後	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後			稅 前	稅 後		
本期純益	\$ 941,975	\$ 831,975								
基本每股盈餘										
屬於普通股股東之										
本期純益	\$ 941,975	\$ 831,975	381,716,083		\$ 2.47	\$ 2.18				
具稀釋作用之潛在普通										
股影響數										
可轉換公司債 ( 實										
質利率 3.50%)	\$ 6,769	\$ 5,077	14,116,788		(\$ 0.07)	(\$ 0.07)				
稀釋每股盈餘										
屬於普通股股東之										
本期純益加潛在										
普通股之影響	\$ 948,744	\$ 837,052	395,832,871		\$ 2.40	\$ 2.11				

(五) 由於九十四年度決議發放股票股利，九十三年度之每股盈餘已予以追溯調整。

(六) 本公司九十四年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 本公司九十三年度盈餘分配案經董事會及九十四年度股東會決議通過，配發員工紅利轉增資 59,640 仟元 ( 佔九十三年十二月三十一日流通在外股數之比例為 1.50%) 及董監事酬勞 14,911 仟元。該年度未經追溯之稅後基本每股盈餘為 2.26 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為當年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 2.06 元。

### 三、保留盈餘

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

### 三、庫藏股票

(一) 本公司九十四年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	30,000,000	-	-	30,000,000
子公司持有本公司股				
份	21,490	426	-	21,916
	<u>30,021,490</u>	<u>426</u>	<u>-</u>	<u>30,021,916</u>

(二) 本公司九十四年十二月三十一日帳列庫藏股票金額 546,510 仟元，包括本公司買回之庫藏股 546,238 仟元及子公司持有本公司股份轉列庫藏股票金額 272 仟元。

- (三) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司九十四年一月一日至十二月三十一日計最高持有已收回股數 30,000,000 股，截至九十四年十二月三十一日止收買股份之總金額計 546,238 仟元，符合證券交易法之規定。
- (四) 子公司持有母公司股份本期增加 426 股，係收到母公司本期發放之股票股利。
- (五) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

四、營業收入

	九十四年度	九十三年度
銷貨收入	\$ 17,386,730	\$ 16,936,137
租賃收入	230,314	214,135
佣金收入	72,691	160,572
	<u>\$ 17,689,735</u>	<u>\$ 17,310,844</u>

五、營業成本

	九十四年度	九十三年度
銷貨成本	\$ 14,957,642	\$ 14,607,744
租賃成本	108,870	95,137
	<u>\$ 15,066,512</u>	<u>\$ 14,702,881</u>

六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	九十四年度			九十三年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 307,937	\$ 307,937	\$ -	\$ 322,469	\$ 322,469
勞健保費用	-	18,368	18,368	-	18,948	18,948
退休金費用	-	10,664	10,664	-	7,631	7,631
其他用人費用	-	12,898	12,898	-	14,009	14,009
折舊費用	51,752	65,645	117,397	45,176	74,257	119,433
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	36,214	36,214	-	77,713	77,713

七、營利事業所得稅

(一) 本公司九十四年度所得稅費用明細如下：

	金額
當期應負擔所得稅費用	\$ 62,756
以前年度所得稅調整	( 5,756)
	<u>\$ 57,000</u>

(二)九十四年十二月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅資產（負債）		
未實現存貨跌價損失	\$	3,000
未實現兌換利益	(	66,000)
權益法認列之投資損失		271,000
長期股權投資永久性跌價損失		16,000
未實現銷貨毛利		16,000
備抵銷貨折讓		7,300
退休金財稅簽差異	(	4,700)
其    他	(	100)
遞延所得稅淨資產		242,500
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	(	266,300)
遞延所得稅負債－流動（帳列其他流動負債項下）	(\$	23,800)

(三)九十四年度所得稅費用與當期應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$	196,100
調整項目之所得稅影響數		
處分投資淨利益	(	11,500)
權益法認列之投資利益	(	114,200)
其他永久性差異	(	7,644)
當期應負擔所得稅費用		62,756
遞延所得稅資產提列（轉回）		
未實現存貨跌價損失		1,000
權益法認列之投資損失		100,000
未實現兌換利益	(	69,000)
長期股權投資永久性跌價損失		16,000
已實現銷貨毛利	(	4,000)
備折銷貨折讓		300
備抵賠償損失	(	1,000)
退休金財稅簽差異	(	700)
其    他	(	102)
當期應付所得稅費用		105,254
減：本期已暫繳及扣繳數	(	78,056)
加：以前年度應付所得稅餘額		688
九十四年十二月三十一日應付所得稅餘額	\$	27,886

(四)九十四年十二月三十一日暫付所得稅款 14,053 仟元係以前年度之扣繳及暫繳稅款。

(五)截至九十四年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金 額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 134,831
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 222,231
八十七年度以後未分配盈餘	\$ 672,869
九十四年度實際分配九十三年度盈餘之稅額扣抵比率	33.52%
九十五年度預計分配九十四年度盈餘之稅額扣抵比率	24.08%

本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含九十四年度估列之應付所得稅。

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

#### 六、投資(損失)收入

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
長期股權投資永久性跌價損失 (附註九)	(\$ 64,670)	\$ -
長期股權投資清算利益	-	19
股利收入	1,786	2,888
	<u>(\$ 62,884)</u>	<u>\$ 2,907</u>

#### 元、關係人交易

##### (一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
FORTUNE MILES	本公司持股100.00%之子公司
TR STAR	本公司持股100.00%之子公司
TR RETAILING	本公司持股100.00%之子公司
TR TRADING	本公司持股100.00%之子公司
TR 新加坡	本公司持股100.00%之子公司
TR 香港	本公司持股100.00%之子公司
TR DEVELOPMENT	本公司持股80.00%之子公司
TR 美國	本公司具有控制能力之子公司
TR 泰國	本公司具有控制能力之子公司
TR 澳洲	本公司具有控制能力之子公司
TR 墨西哥	本公司持股49.00%之被投資公司
特力富群上海投資諮詢	TR TRADING 持股100.00%之子公司
特力和樂上海投資諮詢	TR RETAILING 持股100.00%之子公司
NORTHCOTE	TR STAR 具有控制能力之子公司
CENDYNE	FORTUNE MILES 持股50.00%之被投資公司
TR INTERNATIONAL HUNGARY K.F.T. (TR HU)	TR DEVELOPMENT 持股85.00%之子公司
TR CZ S.R.O. (TR CZ)	TR DEVELOPMENT 持股70.00%之子公司

關係人名稱	與本公司之關係
TR HELLAS S.A.(TR GR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
ASB-RITEING (TR RUS)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR INTERNATIONAL (ROMANIA) S.R.L. (TR ROU)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR INTERATIONAL -TR DIS TICARET LIMITED SIRKETI (TR TR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR INTERNATIONAL D.O.O. (TR HR)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR POLSKA SP. Z.O.O. (TR PL)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司
TR SCANDINAVIA AB (TR SCAN)	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司 (九十四年五月取得股權)
TR 德國 IMPORT (TR GI)	TR DEVELOPMENT 持股 65.00%之子公司 (九十三年十一月取得股權)
TR PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR 美國持股 89.47%之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
NORTH AMERICA CORD. & CABLE (NACC)	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
LANDIA	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司
COMPASS HOME	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司 (九 十四年七月取得股權)
力秋股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
鴻利全球股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
力衡貿易股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
中欣實業股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
力特國際股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
來特投資股份有限公司	本公司持股 100.00%之子公司
大衍國際股份有限公司	本公司持股 64.00%之子公司
特力翠豐股份有限公司	本公司具有控制能力之子公司
特力和樂股份有限公司	力秋公司持股 51.33%之子公司
統營營造股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
中欣營造股份有限公司	原中欣實業公司之子公司，自九十四年十一 月三十日與該公司合併後，為消滅公司
特欣機電股份有限公司	中欣實業公司持股 100.00%之子公司
統營投資股份有限公司	統營營造公司持股 100.00%之子公司
特力事務股份有限公司	力特國際公司持股 100.00%之子公司
特力和家股份有限公司	力特國際公司持股 80.00%之子公司
特力翠豐室內裝修股份有限公司	特力翠豐公司持股 100.00%之子公司
秋記投資開發股份有限公司	實質關係人
力雄股份有限公司	秋記公司持股 100.00%之子公司
采記股份有限公司	實質關係人
何 湯 雄	本公司董事長
李 麗 秋	本公司總經理

(二)與上列關係人之重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 2,199,118	13	\$ 2,149,992	13
特力翠豐	1,041,689	6	922,795	5
MDI	906,274	5	991,725	6
COMPASS HOME	513,821	3	-	-
TR CZ	210,851	1	190,159	1
NACC	124,886	1	383,130	2
TR GI	52,451	-	-	-
特力和樂	42,441	-	106,647	1
TR HU	31,494	-	114,166	1
其 他	308,799	2	272,283	1
	<u>\$ 5,431,824</u>	<u>31</u>	<u>\$ 5,130,897</u>	<u>30</u>

本公司銷貨予國外關係人係採 T/T 收款，收款天數為 T/T 90 天至 240 天，到期後未收款部份按年利率 5.00% 至 6.00% 計息。

2. 租金收入

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 112,969	49	\$ 110,892	52
特力和樂	58,679	25	57,192	27
特力和家	18,418	8	8,994	4
力特國際	10,384	5	42	-
鴻利全球	3,983	2	4,380	2
中欣實業	3,184	1	2,386	1
大衍國際	1,988	1	2,396	1
特力事務	1,212	1	971	1
其 他	548	-	386	-
	<u>\$ 211,365</u>	<u>92</u>	<u>\$ 187,639</u>	<u>88</u>

本公司向上述關係人收取之租賃收入，係按月收取，租金均參考當地一般行情。

3. 佣金收入

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
MDI	\$ 26,854	37	\$ 27,636	17
NACC	9,443	13	4,837	3
	<u>\$ 36,297</u>	<u>50</u>	<u>\$ 32,473</u>	<u>20</u>

#### 4. 利息收入

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR DEVELOPMENT	\$ 2,204	12	\$ -	-
TR HU	1,578	9	151	1
COMPASS HOME	433	2	25	-
TR PRODUCTS	387	2	1,322	9
TR TR	300	2	-	-
TR ROU	263	1	259	2
NACC	52	-	428	3
TR CZ	-	-	4,280	28
其 他	11	-	133	1
	<u>\$ 5,228</u>	<u>28</u>	<u>\$ 6,598</u>	<u>44</u>

#### 5. 服務收入

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 6,830	33	\$ 6,830	19
特力和樂	5,159	25	5,480	15
特力和家	1,478	7	1,626	5
大衍國際	716	3	1,226	3
鴻利全球	499	2	1,408	4
中欣實業	231	1	231	1
力特國際	229	1	229	1
力 秋	229	1	229	1
特力事務	167	1	-	-
其 他	456	2	456	-
	<u>\$ 15,994</u>	<u>76</u>	<u>\$ 17,715</u>	<u>49</u>

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

#### 6. 其他收入

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ 55,986	43	\$ 59,802	58
特力和樂	15,747	12	15,351	15
特力和家	3,155	3	2,052	2
鴻利全球	1,849	1	158	-
大衍國際	705	1	-	-
NACC	-	-	9,931	10
其 他	897	1	531	-
	<u>\$ 78,339</u>	<u>61</u>	<u>\$ 87,825</u>	<u>85</u>

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

#### 7. 佣金支出

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
TR PRODUCTS	\$ 68,913	20	\$ 36,599	11
TR 澳洲	47,832	14	47,439	14
LANDIA	17,333	5	10,977	32
TR 墨西哥	15,767	4	21,993	6
NACC	9,361	3	57,397	17
其 他	258	-	-	-
	<u>\$ 159,464</u>	<u>46</u>	<u>\$ 174,405</u>	<u>80</u>

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

#### 8. 出口費用－測試檢驗費

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
特力富群諮詢	\$ 289,747	76	\$ 93,569	36
TR 香港	60,060	16	139,747	53
TR 新加坡	45	-	-	-
其 他	713	-	2,347	1
	<u>\$ 350,565</u>	<u>92</u>	<u>\$ 235,663</u>	<u>90</u>

本公司支付給關係人測試檢驗費，係代本公司檢驗出口貨物及代為支付測試之費用。

#### 9. 廣告費

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 62,446	44	\$ 33,666	34
其 他	236	-	28	-
	<u>\$ 62,682</u>	<u>44</u>	<u>\$ 33,694</u>	<u>34</u>

#### 10. 本公司與關係人之債權債務

##### 應收票據

	九 十 四 年 十二月三十一日		九 十 三 年 十二月三十一日	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
特力和家	\$ 12,092	54	\$ 8,698	45
鴻利全球	-	-	2,171	12
其 他	93	-	28	-
	<u>\$ 12,185</u>	<u>54</u>	<u>\$ 10,897</u>	<u>57</u>

應收帳款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR PRODUCTS	\$ 756,918	29	\$ 687,240	28
MDI	359,705	14	333,753	14
特力翠豐	222,007	8	118,453	5
COMPASS HOME	178,464	7	-	-
TR CZ	164,430	6	86,450	4
TR RUS	67,142	3	42,515	2
TR ROU	60,596	2	45,069	2
NACC	41,104	2	145,211	6
TR TR	33,393	1	12,086	1
TR HU	30,517	1	57,951	2
其他	63,567	2	59,049	3
	<u>\$ 1,977,843</u>	<u>75</u>	<u>\$ 1,587,777</u>	<u>67</u>

其他應收款－流動

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
<u>應收關係人款</u>				
TR PRODUCTS	\$ 61,010	75	\$ 15,782	28
TR 新加坡	8,722	11	6,317	11
TR 墨西哥	4,114	5	-	-
TR 泰國	3,259	4	685	1
TR RETAILING	958	1	4,008	7
鴻利全球	386	1	1,240	2
力特國際	328	-	13,643	25
特力和樂	196	-	2,674	5
NACC	-	-	9,931	18
其他	2,085	3	1,632	3
	<u>\$ 81,058</u>	<u>100</u>	<u>\$ 55,912</u>	<u>100</u>

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
<u>應收關係人服務款</u>				
特力翠豐	\$ 1,112	65	\$ 13,950	94
特力和家	268	16	299	2
力秋	120	7	120	1
力特國際	120	7	120	1
鴻利全球	47	3	-	-
中欣實業	40	2	47	-
其他	7	-	256	2
	<u>\$ 1,714</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,792</u>	<u>100</u>

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
<u>應收佣金</u>				
NACC	\$ 9,757	62	\$ -	-
MDI	1,225	8	3,012	10
	<u>\$ 10,982</u>	<u>70</u>	<u>\$ 3,012</u>	<u>10</u>
<u>其他應收款—非流動</u>				
<u>應收關係人款</u>				
	九 十 四 年	九 十 三 年	九 十 三 年	九 十 三 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
CENDYNE	<u>\$ 184,679</u>	<u>100</u>	<u>\$ 128,973</u>	<u>100</u>
<u>應付佣金</u>				
	九 十 四 年	九 十 三 年	九 十 三 年	九 十 三 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
TR PRODUCTS	\$ 11,778	24	\$ 4,107	6
LANDIA	3,995	8	207	-
TR 澳洲	2,988	6	2,822	4
TR 墨西哥	1,655	3	6,099	9
NACC	919	2	19,025	28
TR DEVELOPMENT	262	1	37	-
	<u>\$ 21,597</u>	<u>44</u>	<u>\$ 32,297</u>	<u>47</u>
<u>應付出口費用</u>				
	九 十 四 年	九 十 三 年	九 十 三 年	九 十 三 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
特力富群諮詢	\$ 22,725	95	\$ 8,329	59
TR PRODUCTS	698	3	-	-
TR 香港	-	-	5,000	36
其 他	89	-	41	-
	<u>\$ 23,512</u>	<u>98</u>	<u>\$ 13,370</u>	<u>95</u>
<u>應付廣告費</u>				
	九 十 四 年	九 十 三 年	九 十 三 年	九 十 三 年
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 40,150	69	\$ 20,572	54
其 他	365	-	-	-
	<u>\$ 40,515</u>	<u>69</u>	<u>\$ 20,572</u>	<u>54</u>

## 存入保證金

	九十四年 十二月三十一日		九十三年 十二月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 51,804	67	\$ 51,804	69
特力和樂	14,540	19	14,540	19
特力和家	5,955	8	1,540	2
鴻利全球	606	1	713	1
中欣實業	600	1	600	1
大衍國際	520	1	520	1
其他	7	-	-	-
	<u>\$ 74,032</u>	<u>97</u>	<u>\$ 69,717</u>	<u>93</u>

### 11. 股權交易

請參閱附註九。

### 12. 財產交易

請參閱附註十。

### 13. 背書保證

(1) 本公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註三十一之。

(2) 截至九十四年十二月三十一日，本公司之長期借款計 1,435,000 仟元係由何湯雄及李麗秋以個人名義為公司之連帶保證人。

### 二. 質抵押之資產

九十四年及九十三年十二月三十一日本公司質抵押之資產明細如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
土地	\$ 267,519	\$ 267,519

### 三. 重大承諾事項及或有事項

#### (一) 承諾事項

截至九十四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
美金 3,012 仟元	\$ -

截至九十三年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

信用狀開立總額	繳納保證金
美金 2,335 仟元	\$ -

## (二) 背書保證事項

九十四年及九十三年十二月三十一日，本公司為業務有關之法人背書保證之餘額及明細如下：

	單位：仟元			
	九十四年 十二月三十一日		九十三年 十二月三十一日	
開立保證信用狀				
— TR PRODUCTS	美金	4,250	美金	11,200
背書保證				
— TR PRODUCTS	美金	8,950	美金	4,000
— TR DEVELOPMENT	美金	7,220	美金	3,000
— 特力和樂上海投資諮詢	美金	6,169	美金	1,263
— 特力富群上海投資諮詢	美金	3,900	美金	-
— TR 新加坡	美金	1,028	美金	2,459
— TR 香港	美金	600	美金	900
— 大衍國際	台幣	5,000	台幣	5,000
— COMPASS HOME	美金	-	美金	3,000
— 力 秋	台幣	-	台幣	95,000
— MDI	美金	-	美金	6,000
— TR 泰國	美金	-	美金	1,299
— TR TRADING 及 TR RETAILING	美金	-	美金	1,250
— TR 德國/IMPORT	美金	-	美金	1,000

## (三) 重大之訴訟案件

九十二年七月二十九日本公司於美國加州橘郡法院（以下簡稱美國法院），就本公司九十一年度購買 CENDYNE 公司之股權時提供不實之財務報表並隱匿其他債務，及因 CENDYNE 公司九十二年度嚴重之虧損，致無法如期支付本公司之應收帳款，對 FORTUNE MILES 直接持股 50% 之被投資公司 CENDYNE 及其主管人員 EDWARD MEADOWS、DEAN VAHDATI AND MOHAMMAD VAHDATI 之不法行為應負民事損害賠償責任為由，向美國法院聲請假扣押 CENDYNE 公司之資產，並起訴 CENDYNE 公司及其主管人員，請求至少美金 22,700 仟元之損害賠償，且本公司並已向法院聲請指派涉訟財產管理人接管 CENDYNE 公司並裁定獲准。目前此訴訟案件已達成初步和解，被告同意賠償本公司美金 30 仟元並放棄對 CENDYNE 公司財產所有權，本公司亦與被告達成共識解除雙方可能存在之任何控訴；惟截至九十四年十二月三十一日止涉訟財產管理人尚未清算完結 CENDYNE 公司之資產，預計清算完成後應可結束此訴訟案。

(四)本公司向非關係人承租營業場所簽定之租賃合約，合約期間為八十七年十月十六日至一〇七年十月十五日止，其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十五年度	\$ 62,874
九十六年度	64,760
九十七年度	66,703
九十八年度	68,704
九十九年度	70,765
一〇〇至一〇四年度 (折算現值為 301,855 仟元)	386,974
一〇五至一〇七年度 (折算現值為 164,833 仟元)	242,338
	<u>\$ 963,118</u>

### 三、其 他

依財務會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露如下：

(一)契約金額或名日本金及信用風險：

1.本公司截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	單位：仟元			
	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	合 約 金 額 (名日本金)	信 用 風 險	合 約 金 額 (名日本金)	信 用 風 險
遠期合約				
非交易目的	預售美金101,300	-	預售美金 49,000	-
交易目的	預售美金 -	-	預售美金 4,500	-
	預購歐元 -	-	預購歐元 5,000	-

2.本公司截至九十四年及九十三年十二月三十一日衍生性金融商品－選擇權之操作明細如下：

	單位：仟元						
	九		十		四		年
	合 約 金 額	買 權	賣 權	匯 率 / 利 率 / 執 行 價 格	到 期 日	信 用 風 險	度
出售選擇權合約							
交易目的	EUR 16,000	EUR	USD	1.22~1.26	95.07.05~95.12.12	-	
	USD 8,000	USD	NTD	31.8	95.01.11~95.01.27	-	
	EUR 24,000	USD	EUR	1.16~1.185	95.02.28~95.12.12	-	
	USD 5,000	NTD	USD	29.8~30.2	95.01.05~95.03.02	-	
買入選擇權合約							
交易目的	EUR 8,000	EUR	USD	1.17~1.19	95.02.28~95.07.05	-	
利率交換	NTD 200,000	-	-	4.00	95.06.02	-	
	NTD 220,000	NTD	JPY	浮動	95.02.04	-	
	NTD 220,000	NTD	USD	浮動	95.02.04	-	

	九		十		三		年		度
	合	約	買	賣	匯	率	到	期	
	金	額	權	權	執	行	價	格	日
									信用風險
出售選擇權合約									
交易目的	EUR	3,000	EUR	USD	1.38~1.39		94.02.02~94.03.01		-
	EUR	4,000	USD	EUR	1.18~1.30		94.01.14~94.04.25		-
	USD	6,000	YEN	USD	100.40~102.00		94.01.25~94.03.29		-
	USD	12,000	USD	NTD	32.60~34.14		94.02.22~94.02.23		-
非交易目的	USD	36,000	NTD	USD	30.20		94.02.02~95.01.03		-
換匯換利交換	USD	47,000	NTD	USD	32.449~32.976		94.02.22~94.10.13		-
利率交換	NTD	200,000	-	-	4.00		95.06.02		-
	NTD	220,000	NTD	JPY	浮動		95.02.04		-
	NTD	220,000	NTD	USD	浮動		94.02.27		-
	NTD	220,000	NTD	USD	浮動		95.02.04		-

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

(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

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

本公司截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
應收遠匯款	\$ 28,535,417	\$ 7,782,974
應付遠匯款	( 28,326,854)	( 7,696,557)
	<u>\$ 208,563</u>	<u>\$ 86,417</u>

本公司九十四及九十三年度操作衍生性金融商品而產生之兌換損失為 36,991 仟元及兌換利益為 263,878 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

## (五) 金融商品之公平價值

### 1. 非衍生性金融商品

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$ 781,986	\$ 781,986	\$ 546,989	\$ 546,989
應收票據	10,218	10,218	8,288	8,288
應收票據－關係企業	12,185	12,185	10,897	10,897
應收帳款	655,721	655,721	832,947	832,947
應收帳款－關係企業	1,977,843	1,977,843	1,587,777	1,587,777
其他應收款	214,374	214,374	230,062	230,062
其他流動金融資產	208,780	208,780	86,634	86,634
長期股權投資	\$ 3,698,090	\$ 3,872,658	\$ 3,765,373	\$ 3,929,235
其他金融資產	252,486	252,486	197,916	197,916
負 債				
短期借款	394,200	394,200	230,000	230,000
應付短期票券	-	-	20,000	20,000
應付帳款	775,764	775,764	754,214	754,214
應付所得稅	27,886	27,886	173,359	173,359
其他應付款	451,084	451,084	434,770	434,770
一年內到期長期附息 負債	580,707	580,707	70,833	70,833
其他流動金融負債	3,064	3,064	4,879	4,879
長期附息負債	1,681,400	1,681,400	1,823,949	1,823,949
其他金融負債	76,505	76,505	74,789	74,789

### 2. 衍生性金融商品

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
外幣選擇權交易平倉價值	(\$ 13,935)	(\$ 13,935)	(\$ 23,810)	(\$ 23,810)
預購遠期外匯淨額	477,260	477,260	62,883	62,883
預售遠期外匯淨額	( 226,390)	( 226,390)	( 50,258)	( 50,258)

### 3. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

### 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。	附註三十二

#### (二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表六
2	資金貸與他人。	附表七
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表八
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表九
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表十
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	附表十一

#### (三) 大陸投資資訊：

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

## 四、部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊

本公司主要業務為從事貿易業，為單一產業部門。

### (二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

### (三) 外銷銷貨資訊

九十四及九十三年度外銷銷貨總額分別為 16,754,223 仟元及 15,993,093 仟元，其明細如下：

	九十四年度	九十三年度
美洲	\$ 11,147,768	\$ 10,690,414
歐洲	3,651,722	3,429,916
其他	1,954,733	1,872,763
	<u>\$ 16,754,223</u>	<u>\$ 15,993,093</u>

### (四) 重要客戶資訊

九十四及九十三年度其收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

	九十四年度		九十三年度	
	金額	比例%	金額	比例%
A 客戶	\$ 2,199,118	13	\$ 2,149,992	12
B 客戶	1,458,892	8	1,913,928	11

## 五、科目重分類

為便於參考比較，經將九十三年度財務報表部分科目金額予以重新分類。

附表一 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 % (註二)	背書保證最高限額 (註一)
		公 司 名 稱	關 係 (註三)						
0	特 力	TR PRODUCTS	1	NTD 2,083,588	USD 17,700	USD 13,200	\$ -	8	NTD 5,562,299
		特力和樂上海投資諮詢	3	NTD 2,083,588	USD 6,200	USD 6,169	-	4	NTD 5,562,299
		特力富群上海投資諮詢	3	NTD 2,083,588	USD 3,900	USD 3,900	-	2	NTD 5,562,299
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 3,125,382	USD 7,220	USD 7,220	-	4	NTD 5,562,299
		TR 新加坡	2	NTD 3,125,382	USD 2,459	USD 1,028	-	1	NTD 5,562,299
		TR 香港	2	NTD 3,125,382	USD 900	USD 600	-	-	NTD 5,562,299
		大衍國際	2	NTD 3,125,382	NTD 5,000	NTD 5,000	-	-	NTD 5,562,299

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十四年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD = 1：32.85。

註三：背書保證對象：

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

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
特力股份有限公司	股票 FORTUNE MILES	本公司之子公司	長期股權投資	30,000	\$ 933	100.00	\$ 933	
"	TR FORTUNE	"	"	410,659.03	7,829	100.00	7,829	
"	TR STAR	"	"	1,089,000	34,613	100.00	34,613	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000	29,521	100.00	29,521	
"	TR RETAILING	"	"	5,390,000	1	100.00	-	
"	B & S LINK	"	"	900,000	26,253	100.00	26,253	
"	TR TRADING	"	"	6,460,000	50,609	100.00	50,609	
"	TR 新加坡	"	"	3,520,000	75,307	100.00	75,307	
"	TR 香港	"	"	259,999	13,013	100.00	-	
"	TRS INVESTMENT	"	"	2,045,590.58	68,073	100.00	68,073	
"	力 秋	"	"	31,524,000	381,864	100.00	399,445	
"	力特國際	"	"	24,269,479	244,624	100.00	245,097	
"	鴻利全球	"	"	5,000,000	53,296	100.00	54,688	
"	力衡貿易	"	"	3,900,000	44,393	100.00	45,414	
"	中欣實業	"	"	79,000,000	967,966	100.00	1,134,811	
"	來特投資	"	"	3,900,000	41,387	100.00	41,660	
"	TR DEVELOPMENT	"	"	3,680,000	1	80.00	-	
"	大衍國際	"	"	640,000	5,650	64.00	5,650	
"	特力翠豐	本公司具有控制能力之子公司	"	49,999,997	1,501,191	49.99	1,501,191	
"	TR 美國	"	"	455.70	1	49.00	-	
"	TR 墨西哥	本公司採權益法評價之被投資公司	"	245	1	49.00	-	
"	TR 泰國	本公司具有控制能力之子公司	"	220,494	13,045	48.99	13,045	
"	TR 澳洲	"	"	24,000	8,069	48.00	8,069	
"	TB COMMERCE NETWORK CO.	無	"	3,333,333	31,900	10.59	-	
"	TR PRODUCTS 特別 股	TR 美國持股 89.47%之子公司	"	179	98,550	-	-	

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買			入賣			出期			未
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	售	價帳面成本	處分損益	
特力股份有限公司	開放式基金													
	金復華	短期投資	-	-	-	\$ -	47,392,694.99	\$ 592,500	47,392,694.99	\$ 593,775	\$ 592,500	\$ 1,275	-	\$ -
"	永昌麒麟	"	-	-	-	-	59,507,656.50	644,000	59,507,656.50	645,442	644,000	1,442	-	-
"	永昌鳳翔	"	-	-	-	-	52,251,391.10	770,000	52,251,391.10	771,338	770,000	1,338	-	-
"	金鼎	"	-	-	-	-	51,962,836.01	720,000	51,962,836.01	721,338	720,000	1,338	-	-
"	國際萬華	"	-	-	-	-	20,277,881.72	286,000	20,277,881.72	286,515	286,000	515	-	-
"	國際萬寶	"	-	-	-	-	33,959,942.11	504,000	33,959,942.11	504,838	504,000	838	-	-
"	國際萬能	"	-	-	-	-	34,133,684.55	508,000	34,133,684.55	508,561	508,000	561	-	-
"	盛華 1699	"	-	-	-	-	12,383,854.92	150,000	12,383,854.92	150,270	150,000	270	-	-
"	建弘全家福	"	-	-	-	-	2,808,551.90	452,000	2,808,551.90	452,735	452,000	735	-	-
"	新光吉利	"	-	-	-	-	19,371,818.85	315,000	19,371,818.85	315,368	315,000	368	-	-
"	建弘台灣	"	-	-	-	-	18,171,782.20	250,000	18,171,782.20	250,265	250,000	265	-	-
"	統一強棒	"	-	-	-	-	9,940,573.70	150,000	9,940,573.70	150,289	150,000	289	-	-
"	保誠威寶	"	-	-	-	-	8,578,098.60	105,000	8,578,098.60	105,097	105,000	97	-	-
"	日盛	"	-	-	-	-	11,234,958.99	150,000	11,234,958.99	150,231	150,000	231	-	-
"	德信萬年	"	-	-	-	-	10,535,223.59	149,000	10,535,223.59	149,184	149,000	184	-	-
"	台壽保所羅門	"	-	-	-	-	12,905,858.40	147,000	12,905,858.40	147,142	147,000	142	-	-
"	台新真吉利	"	-	-	-	-	9,965,818.60	100,000	9,965,818.60	100,156	100,000	156	-	-
"	富邦如意	"	-	-	-	-	12,856,450.80	200,000	12,856,450.80	200,213	200,000	213	-	-
"	富邦吉祥一號	"	-	-	-	-	19,532,711.95	250,027	19,532,711.95	250,573	250,027	546	-	-
"	兆豐國際寶鑽	"	-	-	-	-	20,426,273.32	230,000	20,426,273.32	230,464	230,000	464	-	-
"	群益安信	"	-	-	-	-	12,084,054.60	139,000	12,084,054.60	139,245	139,000	245	-	-

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
特力股份有限公司	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47%之子公司	銷 貨	\$2,199,118	13	T/T 90 天~120 天	\$ -	-	帳款 756,918	29	
"	特力翠豐	本公司具有控制能力之子公司	"	1,041,689	6	與一般交易無重大差異	-	-	帳款 222,007	9	
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	906,274	5	T/T 90 天~120 天	-	-	帳款 359,705	14	
"	COMPASS HOME	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	513,821	3	T/T 90 天~120 天	-	-	帳款 178,464	7	
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 九十四年十二月三十一日持股 70.00%之子公司	"	210,851	1	T/T 180 天~240 天	-	-	帳款 164,430	6	
"	NACC	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	"	124,886	1	T/T 90 天~120 天	-	-	帳款 41,104	2	

附表五 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
特力股份有限公司	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47%之子公司	\$ 756,918	3 次	\$ 219,685	處理中	\$ 230,093	\$ -
"	MDI	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	359,705	3 次	153,555	處理中	133,346	-
"	特力翠豐	本公司具有控制能力之子公司	222,007	6 次	6,701	處理中	169,764	-
"	CENDYNE	FORTUNE MILES 持股 50.00%之被投資公司	184,679	-	184,679	處理中	-	-
"	COMPASS HOME	TR PRODUCTS 持股 100.00%之子公司	178,464	3 次	20,314	處理中	90,448	-
"	TR CZ	TR DEVELOPMENT 持股 70.00%之子公司	164,430	2 次	47,940	處理中	19,332	-

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司		本 期 認 列 之		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益		
特力股份有限公司	FORTUNE MILES	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAV CENTR. CENTRE P.X.BOX 1225, APIA, SAMOA	投資控股	\$ 941 USD 30,000	\$ -	30,000	100.00	\$ 933	(\$ 69)	(\$ 51)		
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	13,466 USD 410,659.03	13,466 USD 410,659.03	410,659.03	100.00	7,829	1,917	1,917		
"	TR STAR	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	38,148 USD 1,089,000	48,027 USD 1,389,000	1,089,000	100.00	34,613	( 3,897)	( 3,897)		
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	各項事業投資	33,381 USD 500,000	33,381 USD 500,000	500,000	100.00	29,521	( 3,293)	( 3,293)		
"	TR RETAILING	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	投資控股	178,154 USD 5,390,000	6,513 USD 190,000	5,390,000	100.00	1	( 120,970)	( 120,970)		
"	B & S LINK	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	27,473 USD 810,000	27,473 USD 810,000	900,000	100.00	26,253	3,273	3,273		
"	TR TRADING	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND. BRITISH WEST INDIES	投資控股	205,639 USD 6,460,000	31,224 USD 960,000	6,460,000	100.00	50,609	( 74,102)	( 74,102)		
"	TR 新加坡	2 ALEXANDRA ROAD #06-04A DELTA HOUSE, SINGAPORE 159919	進出口貿易	66,625 SGD 3,520,000	66,625 SGD 3,520,000	3,520,000	100.00	75,307	19,238	19,238		
"	TR 香港	7F, NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON, HONG KONG	進出口貿易	105,560 HKD 26,909,639	105,560 HKD 26,909,639	259,999	100.00	13,013	( 5,533)	( 5,533)		
"	TRS INVESTMENT	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA, SAMOA	投資控股	64,615 USD 2,045,590.58	5,875 USD 173,308.50	2,045,590.58	100.00	68,073	( 1,654)	128		
"	力 秋	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	國際貿易業	332,737	332,737	31,524,000	100.00	381,864	32,170	32,197		
"	力特國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	資訊處理及產品設計	280,985	312,920	24,269,479	100.00	244,624	( 9,331)	( 8,735)		
"	鴻利全球	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	資訊處理服務業	49,994	79,994	5,000,000	100.00	53,296	13,731	21,668		
"	力衡貿易	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易	30,721	30,721	3,900,000	100.00	44,393	( 635)	( 636)		
"	中欣實業	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	委託營造廠興建住宅大樓	866,906	866,906	79,000,000	100.00	967,966	128,066	111,717		
"	來特投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	59,318	99,318	3,900,000	100.00	41,387	898	859		
"	TR DEVELOPMENT	MERKURRING 82 22143 HAMBURG, GERMANY	投資控股	146,224 EUR 3,680,000	146,224 EUR 3,680,000	3,680,000	80.00	1	( 219,081)	( 175,871)		
"	大衍國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	產品設計業	6,789	6,789	640,000	64.00	5,650	2,363	2,049		
"	特力翠豐	桃園縣蘆竹鄉南坎村中正路 1 號	一般家用建材批發、零售	500,000	500,000	49,999,997	49.99	1,501,191	615,413	307,485		
"	TR 美國	595 SUPREME DRIVE BENSENVILLE IL60106 U.S.A.	進出口貿易	129,191 USD 4,557,000	129,191 USD 4,557,000	455.70	49.00	1	( 155,812)	( 76,348)		
"	TR 泰國	121/52-53 13/FL,RS TOWER, RATCHADAPHISEK ROAD.HUAY KWANG BANGKOK 10310, THAILAND	進出口貿易	21,009 B 10,676,168	21,009 B 10,676,168	220,494	48.99	13,045	888	435		

( 接 次 頁 )

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司		本 期 認 列 之		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益		
特力股份有限公司	TR 澳洲	4/7 ANELLA AVENUE, CASTLE HILL 2154 P. O. BOX 6600, BAULKHAM HILLS 2153, N.S.W., AUSTRALIA	進出口貿易	\$ 475 A 24,000	\$ 475 A 24,000	24,000	48.00	\$ 8,069	\$ 3,933	\$ 3,919		
力秋股份有限公司	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	315,004	468,982	16,167,633	50.52	343,753	134,858	36,878		
力衡貿易股份有限公司	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	19,950	29,700	1,023,750	3.20	21,785	134,858	2,331		
力特國際股份有限公司	特力事務	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	日常用品批發及零售	50,000	50,000	5,000,000	100.00	25,535	( 22,198)	( 22,198)		
"	共創價值	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	企業經營管理顧問	7,360	-	400,000	80.00	7,220	296	( 140)		
"	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	寢具批發業	2,176	2,176	1,200,000	80.00	15,796	4,952	3,553		
"	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	26,638	39,684	1,369,883	4.28	29,092	134,858	3,135		
中欣實業股份有限公司	中欣室內裝修	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	室內裝修業	11,253	11,253	1,200,000	100.00	14,085	4,157	1,910		
"	特欣機電	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	機電工程	32,287	32,287	3,250,000	100.00	63,227	20,968	14,683		
"	統營營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	240,019	240,019	23,000,000	100.00	311,824	61,015	41,283		
"	長堤上海投資諮詢	上海市定西路 650 號 8 樓 853 室	工程諮詢業	4,468	-	-	100.00	4,875	76	76		
統營營造股份有限公司	統營投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	80,000	80,000	8,000,000	100.00	84,332	1,190	1,095		
特力翠豐股份有限公司	特力翠豐室內裝修	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	室內裝修業	1,000	1,000	100,000	100.00	834	41	( 166)		
特力和家股份有限公司	特力和家商業 (上海)	上海市長寧區仙霞西路 88 號地下二層	家具家飾批發零售	4,640	-	-	100.00	4,640	-	-		
									( 註 )	( 註 )		

註：被投資公司截至九十四年十二月三十一日尚未正式營運。

附表七 被投資公司資金貸與他人

單位：新台幣仟元；外幣為元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期		利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	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)
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
1	TR DEVELOPMENT	TR CZ	其他應收款	NTD 43,717 USD 1,330,800	NTD 40,103 USD 1,220,800	7.5	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,112,460	\$ 2,224,920
2	TR DEVELOPMENT	TR HU	其他應收款	NTD 63,699 EUR 457,236 USD 1,398,303	NTD 63,699 EUR 457,236 USD 1,398,303	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,112,460	2,224,920
3	TR DEVELOPMENT	TR ROU	其他應收款	NTD 25,177 EUR 198,000 USD 532,242	NTD 14,723 EUR 49,000 USD 390,242	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,112,460	2,224,920
4	TR DEVELOPMENT	TR HR	其他應收款	NTD 9,130 EUR 235,000	NTD 1,088 EUR 28,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,112,460	2,224,920
5	TR DEVELOPMENT	TR TR	其他應收款	NTD 15,462 EUR 136,090 USD 309,740	NTD 10,175 EUR - USD 309,740	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,112,460	2,224,920
6	TR DEVELOPMENT	TR PL	其他應收款	NTD 15,594 EUR 190,000 USD 250,000	NTD 14,429 EUR 160,000 USD 250,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,112,460	2,224,920
7	TR DEVELOPMENT	TR SCAN	其他應收款	NTD 25,882 EUR 180,000 USD 575,000	NTD 25,882 EUR 180,000 USD 575,000	7.5	2	-	營運週轉	-	-	-	1,112,460	2,224,920

註一：係本公司股東權益之 20%

註二：係本公司股東權益之 40%。

註三：九十四年十二月三十一日平均匯率係為 USD：NTD=1：32.85；EUR：NTD=1：38.8516。

註四：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

附表八 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元；外幣為元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
TR FORTUNE	股票 力特倉儲上海	本公司之子公司	長期股權投資	-	\$ 7,673	100.00	\$ 7,673	
TR STAR	股票 NORTHCOTE	本公司具有控制能力之子公司	"	USD 664,387	24,425	48.00	24,425	
"	華展	無	"	USD 304,000	9,986	19.00	9,986	
華展	股票 華展照明	本公司之子公司	"	-	50,589	100.00	50,589	
B&S LINK	股票 鴻駿訊息	"	"	-	25,147	100.00	25,147	
鴻駿訊息	海外基金 華安現金富利基金	無	短期投資	3,509,439	14,285	-	14,285	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN- ARBITRAGE FUND	"	"	1	3,285 USD 100,000	-	3,285	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期股權投資	1	2,234 USD 68,000	-	2,234	
"	股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	"	USD 300,000	9,855 USD 300,000	0.80	9,855	
TR RETAILING	股票 特力和樂上海投資諮 詢	本公司之子公司	"	-	51,435	100.00	51,435	
"	力馨上海商貿	"	"	-	6,570	100.00	6,570	
TR TRADING	股票 特力富群上海投資諮 詢	"	"	-	1	100.00	-	
"	C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	"	"	USD 755,000	24,802	100.00	24,802	
"	特力(中國)商貿	"	"	-	21,017	100.00	21,017	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
FORTUNE MILES	股票 CITYSOURCE	本公司之子公司	長期股權投資	USD 10,000	\$ 329	100.00	\$ 329	
"	EVERFAME	"	"	USD 10,000	329	100.00	329	
TRS INVESTMENT	股票 嘉善特誠木業	"	"	-	67,990	100.00	67,990	
力秋股份有限公司	股票 特力和樂	"	"	16,167,633	343,753	50.52	259,878	
"	漢光科技	無	"	337,500	3,713	0.88	-	
"	源創投資	"	"	132,057	1,321	0.67	-	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	-	
"	特力翠豐	本公司之母公司特力公司具有控制能力之子公司	"	1	-	-	-	
"	開放式債券型基金 永昌麒麟	無	短期投資	2,967,173.70	32,110	-	32,402	
"	金鼎	"	"	1,074,752.63	15,000	-	15,020	
力衡貿易股份有限公司	股票 特力和樂	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,023,750	21,785	3.20	16,461	
"	開放式債券型基金 台新真吉利	無	短期投資	2,177,786.60	22,000	-	22,042	
來特投資股份有限公司	股票 特力和樂	本公司之母公司特力公司之孫公司	長期股權投資	4,884	38	0.01	79	
"	特力	本公司之母公司	"	21,916	272	0.01	516	
"	受益憑證 里昂	無	長期受益證券投資	-	31,000	-	31,000	
"	開放式債券型基金 永昌麒麟	"	短期投資	759,255.60	8,188	-	8,291	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
特力翠豐股份有限公司	股票 特力翠豐室內裝修	本公司之子公司	長期股權投資	100,000	\$ 834	100.00	\$ 834	
特力和家股份有限公司	股票 特力和家商業	本公司之子公司	"	-	4,599	100.00	4,599	
中欣實業股份有限公司	股票 中欣室內裝修	"	"	1,200,000	14,085	100.00	16,239	
"	特欣機電	"	"	3,250,000	63,227	100.00	68,881	
"	統營營造	"	"	23,000,000	311,824	100.00	331,517	
"	長堤上海	"	"	-	4,875	100.00	4,875	
"	法蘭絲	本公司以權益法評價之被投資公司	"	2,400,000	46,758	30.00	35,637	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	2	4,759 USD 136,000	-	4,759	
"	上市公司股票 華映	"	短期投資	3,243	45	-	16	
"	台泥	"	"	903	19	-	-	
"	開放式債券型基金 群益安信	"	"	601,727.60	6,956	-	6,959	
"	保德信	"	"	117,938.40	1,700	-	1,701	
"	台壽保所羅門	"	"	462,513.52	5,313	-	5,319	
"	凱基凱旋	"	"	507,514.11	5,382	-	5,388	
"	復華有利	"	"	1,554,828.20	19,000	-	19,020	
"	認購權證 群益 97	"	"	50,000	74	-	74	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	
力特國際股份有限公司	股票 特力事務	本公司之子公司	長期股權投資	5,000,000	\$ 25,535	100.00	\$ 25,535	
"	共創價值	"	"	400,000	7,220	80.00	5,083	
"	特力和家	"	"	1,200,000	15,796	80.00	16,866	
"	惠華創業投資	無	"	4,000,000	40,000	5.00	-	
"	交大創業投資	"	"	2,000,000	12,036	4.69	-	
"	偉電科技	"	"	998,186	10,842	4.58	-	
"	特力和樂	本公司以權益法評價之被投資公司	"	1,369,883	29,092	4.28	22,017	
"	源創投資	無	"	198,085	1,981	1.00	-	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,471	0.81	-	
"	頻率科技	"	"	15,000	750	0.43	-	
"	開放式債券型基金 金復華	"	短期投資	1,936,358.15	24,125	-	24,437	
"	保德信	"	"	416,721.70	6,000	-	6,009	
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金 國泰	"	"	4,418,392.80	50,209	-	50,292	
"	富邦如意	"	"	5,118,270.00	80,000	-	80,221	
"	富邦如意二號	"	"	4,883,612.00	70,042	-	70,193	
"	金復華	"	"	1,511,307.35	18,890	-	19,073	
"	永昌麒麟	"	"	1,379,145.50	15,000	-	15,061	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
中欣室內裝修設計股份有限公司	開放式債券型基金 永昌麒麟	無	短期投資	1,013,758.20	\$ 11,033	-	\$ 11,070	
"	保德信	"	"	425,264.80	6,107	-	6,132	
特欣機電股份有限公司	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	2,380 (USD 68,000)	-	2,380	
"	開放式債券型基金 群益安信	"	短期投資	920,212.00	10,636	-	10,643	
"	群益安穩	"	"	937,801.00	13,700	-	13,749	
"	復華信天翁	"	"	90,271.40	1,000	-	1,005	
"	建弘台灣	"	"	25,967.30	360	-	361	
"	保德信元富	"	"	659,261.93	9,502	-	9,506	
"	永昌麒麟	"	"	256,666.50	2,800	-	2,803	
"	復華有利	"	"	814,869.20	9,965	-	9,968	
"	海外可轉換公司債 飛信	"	"	143,169	5,549	-	5,548	
"	展茂	"	"	637,059	7,052	-	7,052	
"	佳能	"	"	54,558	1,744	-	1,743	
"	台塑化	"	"	71,332	4,210	-	4,210	
"	認購權證 聯詠科	"	"	50,000	74	-	74	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
統營營造股份有限公司	股票 統營投資	本公司之子公司	長期股權投資	8,000,000	\$ 84,332	100.00	\$ 84,332	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	2	6,960 (USD 220,000)	-	6,960	
"	上市公司股票 遠森科	"	短期投資	1,415	37	-	13	
"	云辰	"	"	64	2	-	-	
"	光單	"	"	5,650	174	-	84	
"	柏承	"	"	8,977	347	-	246	
"	華上	"	"	5,509	203	-	135	
"	聯電	"	"	7,122	288	-	135	
"	錄德	"	"	6,537	211	-	70	
"	可轉換公司債 建達一	"	"	15,000	1,508	-	1,025	
"	開放式債券型基金 群益安信	"	"	2,475,404.80	28,620	-	28,630	
"	建弘台債	"	"	719,476.20	10,000	-	10,001	
"	保德信元富	"	"	867,447.30	12,504	-	12,508	
"	台壽保所羅門	"	"	2,191,586.00	25,200	-	25,206	
"	永昌麒麟	"	"	1,983,072.80	21,650	-	21,656	
"	凱基凱旋	"	"	1,857,248.93	19,700	-	19,716	
"	認購權證 聯詠科	"	"	50,000	74	-	74	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
統營投資股份有限公司	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	1	\$ 4,459 (USD 136,000)	-	\$ 4,459	
"	CMS 利率型價差連 結債券	"	"	1	3,278 (USD 100,000)	-	3,278	
"	上市公司股票 金寶電子	"	短期投資	7,047	170	-	122	
"	南帝化工	"	"	11,085	165	-	148	
"	台 泥	"	"	806	17	-	18	
"	正 崴	"	"	795	88	-	83	
"	矽 格	"	"	673	36	-	14	
"	上櫃公司股票 展 茂	"	"	48	1	-	1	
"	開放式債券型基金 群益安穩	"	"	456,902.10	6,675	-	6,699	
"	群益安信	"	"	1,850,842.40	21,403	-	21,406	
"	復華有利	"	"	18,218.80	223	-	223	
"	永昌麒麟	"	"	916,086.50	10,000	-	10,004	
"	復華信天翁	"	"	180,569.00	2,000	-	2,011	
"	不動產基金 國泰一號	"	"	200,000	2,000	-	2,026	
"	海外可轉換公司債 日盛金	"	"	30,000	3,000	-	2,945	
"	台 泥	"	"	339,806	7,298	-	7,530	
"	光 寶	"	"	94,716	4,178	-	4,179	
"	飛 信	"	"	95,446	3,594	-	3,403	
"	可轉換公司債 台 光	"	"	5,000	523	-	621	
"	認購權證 群益 97	"	"	620,000	912	-	912	
C.H. HOLDING, LTD. (SAMOA)	股 票 康柏斯(青島)金王 製造	本公司之子公司	長期股權投資	-	24,638	50.68	24,638	

附表九 被投資公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買				入賣				出期				未							
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	售	價	帳面成本	處分損益		股數	金額					
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金	短期投資	-	-	3,536,112.40	\$ 42,204	6,020,378.70	\$ 73,000	9,556,491.10	\$ 116,196	\$ 115,204	\$ 992	-	\$ -										
	盛華 1699																							
	群益安信														8,473,486.30	96,000	609,888.90	7,000	9,083,375.20	104,319	103,000	1,319	-	-
	國泰														2,249,412.40	25,212	18,045,782.90	205,000	15,876,802.50	180,494	180,003	491	4,418,392.80	50,209
	富邦如意														-	-	8,013,066.70	125,000	2,894,796.70	45,022	45,000	22	5,118,270.00	80,000
	永昌鳳翔														4,368,374.40	63,300	4,545,835.80	67,000	8,914,210.20	131,664	130,300	1,364	-	-
	金復華														3,729,274.99	46,283	6,959,195.73	87,000	9,177,163.37	115,000	114,393	607	1,511,307.35	18,890
	金復華安本														3,048,625.40	35,014	13,015,810.90	150,000	16,064,436.30	185,350	185,014	336	-	-
金鼎	-	-	9,213,352.435	128,000	9,213,352.435	128,084	128,000	84	-	-														
中欣實業股份有限公司	開放式債券型基金	"	-	-	5,642,299.98	68,189	17,489,526.36	212,400	23,131,826.34	281,007	280,589	418	-	-										
	盛華 1699																							
	台壽保所羅門														4,411,501.41	49,989	10,117,031.10	115,400	14,066,018.99	160,458	160,076	382	462,513.52	5,313
永昌麒麟	4,875,091.10	52,511	6,581,060.50	71,200	11,456,151.60	123,925	123,711	214	-	-														
統營營造股份有限公司	開放式債券型基金	"	-	-	-	-	14,181,832.70	172,250	14,181,832.70	172,394	172,250	144	-	-										
	盛華 1699																							
	台壽保所羅門														601,670.91	6,823	15,617,060.72	178,390	14,027,145.63	160,113	160,013	100	2,191,586.00	25,200
	保德信元富														-	-	9,789,176.30	140,350	8,921,729.00	127,952	127,846	106	867,447.30	12,504
群益安信	-	-	9,486,607.60	109,400	7,011,202.80	80,880	80,780	100	2,475,404.80	28,620														
統營投資股份有限公司	開放式債券型基金	"	-	-	1,102,705.77	13,320	7,171,553.62	87,100	8,274,259.39	100,568	100,420	148	-	-										
盛華 1699																								

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

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
統營營造股份有限公司	中欣實業股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	\$ 346,477	26	與一般客戶無重大差異	\$ -	-	\$ 29,316	12	
"	特力和樂股份有限公司	本公司之最終母公司特力公司綜合持股58.01%	"	107,513	8	"	-	-	58,741	24	
特欣機電股份有限公司	"	本公司之母公司	"	223,000	59	"	-	-	-	-	
中欣實業股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	本公司之母公司特力公司具有控制能力之子公司	"	117,176	64	"	-	-	967	91	

附表十一

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

(一) 合約金額或名目本金金額及信用風險

外幣單位：元

金 融 商 品	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	合 約 金 額 ( 名 目 本 金 )	信 用 風 險
遠期外匯買賣合約，非交易目的	預購美金 49,000	-

(二) 市場價格風險

本公司屬避險性質之衍生性金融商品，其因匯率變動產生之損益大致與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

(四) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

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

(五) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

TR DEVELOPMENT 九十四年度因避險操作遠期外匯而產生之兌換損失為 382 仟元。

附表十二 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註九)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
力特倉儲上海有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ 9,855 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,855 USD 300,000	100.00	\$ 1,980	\$ 7,673	\$ -
張家港昇陽有限公司	包裝設計業	USD 200,000	註二	3,285 USD 100,000	-	3,285 USD 100,000	-	-	61	-	-
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,986 USD 304,000	-	-	9,986 USD 304,000	19.00	-	9,986	-
鴻駿訊息技術有限公司	計算機及網路技術之研發設計	USD 795,902	註三	26,145 USD 795,902	-	-	26,145 USD 795,902	100.00	3,357	25,147	-
特力和樂上海投資諮詢有限公司	零售業諮詢顧問	USD 3,000,000	註四	98,550 USD 3,000,000	-	-	98,550 USD 3,000,000	100.00	( 38,623)	51,435	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 200,000	註四	-	6,570 USD 200,000	-	6,570 USD 200,000	100.00	- (註八)	6,570	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	5,693 USD 173,309	63,745 USD 1,940,491	-	69,438 USD 2,113,800	100.00	( 1,646)	67,990	-
特力富群上海投資諮詢有限公司	貿易業諮詢顧問	USD 3,000,000	註六	98,550 USD 3,000,000	-	-	98,550 USD 3,000,000	100.00	( 63,719)	1	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 750,000	註六	-	24,638 USD 750,000	-	24,638 USD 750,000	100.00	( 3,536)	21,017	-
康柏斯(青島)金王製造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註七	24,638 USD 750,000	-	-	24,638 USD 750,000	50.68	- (註八)	24,638	-

註一：係透過第三地區投資設立 TR FORTUNE 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司，惟本公司已於九十四年六月將其對張家港昇陽之持股全數出售予非關係人，收回投資金額美金 100,000 元，而實際匯回美金 95,000 元。

註三：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

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

註六：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

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

註八：力馨上海商貿有限公司及康柏斯(青島)金王製造有限公司截至九十四年十二月三十一日止，尚未正式營運。

註九：係採用台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表為依據。

註十：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以九十四年度平均匯率換算)外，係以九十四年十二月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 368,370 USD 11,213,702	NTD 909,277 USD 27,679,678	\$ 2,168,690

註一：九十四年十二月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.85

註二：九十四年度平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.1698

附表十二之一 被投資公司中欣實業股份有限公司之大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積投 資金額	本公司直接或間 接投資之 持股比例%	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已匯 回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
長堤上海投資諮詢有限公司	工程諮詢業	USD 140,000	註一	\$ 4,599 USD 140,000	\$ -	\$ -	\$ 4,599 USD 140,000	直接投資持股比 例100%	\$ 76	\$ 4,875	\$ -

註一：係直接匯款投資大陸公司。

註二：係採用台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表為依據。

註三：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十四年度平均匯率換算）外，係以九十四年十二月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 4,599 USD 140,000	NTD 6,570 USD 200,000	\$ 453,924

註一：九十四年十二月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.85

註二：九十四年度平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.1698

附表十二之二 被投資公司特力和家股份有限公司之大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註二)	期末投資價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
特力和家商業(上海)有限公司	家具家飾批發業	USD 140,000	註一	\$ 4,599 USD 140,000	\$ -	\$ -	\$ 4,599 USD 140,000	直接投資持股比例100%	\$ -	\$ 4,599	\$ -

註一：係直接匯款投資大陸公司。

註二：截至九十四年十二月三十一日，尚未正式營運。

註三：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十四年度平均匯率換算）外，係以九十四年十二月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 4,599 USD 140,000	NTD 4,599 USD 140,000	\$ 80,000

註一：九十四年十二月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.85

註二：九十四年度平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.1698

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 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九十四年及九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年及九十三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。列入上開合併財務報表之子公司中，九十三年度有關 TR 新加坡及 TR DEVELOPMENT 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。另特力股份有限公司及子公司民國九十三年度採權益法評價之部份被投資公司亦未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，九十三年度有關 TR 新加坡及 TR DEVELOPMENT 之財務報表所列之金額及上列所述被投資公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。TR 新加坡及 TR DEVELOPMENT 民國九十三年十二月三十一日之資產總額合計為新台幣 996,944 仟元，佔合併資產總額之 8.76%；民國九十三年一月一日至十二月三十一日之稅前損失合計為新台幣 25,650 仟元。民國九十三年十二月三十一日對上列所述被投資公司長期股權投資之金額為新台幣 1,318,375 仟元，佔合併資產總額之 11.60%。民國九十三年一月一日至十二月三十一日對上列所述被投資公司長期股權投資認列之投資收益為新台幣 211,485 仟元，佔合併稅前利益之 20.50%。另合併財務報表附註三十二有關上列所述被投資公司相關資訊，係由其他會計師查核，亦未經本會計師查核。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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九十四年及九十三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十四年及九十三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。

如合併財務報表附註二所述，特力股份有限公司及子公司自民國九十四年一月一日起，適用新修訂財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將具有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體。民國九十三年度則僅將直接或間接持有普通股股權達百分之五十以上之被投資公司，且個別子公司總資產或營業收入達其母公司各該項金額百分之十者，予以納入編製合併財務報表之範疇。

勤業眾信會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

會計師 盧 啟 昌

余鴻賓



盧啟昌



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華

國 九 十 五 年

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

三 月 十 七 日

日

特力股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,522,517	9	\$ 762,813	7	2100	短期借款(附註十三)	\$ 3,433,147	20	\$ 635,337	6
1110	短期投資(附註二及五)	663,517	4	925,051	8	2110	應付短期票券(附註十四)	-	-	20,000	-
1120	應收票據(附註二及六)	47,958	-	48,489	1	2120	應付票據	111,110	1	102,291	1
1130	應收票據-關係企業(附註二、六及二十七)	20	-	10,897	-	2140	應付帳款	2,641,078	15	1,283,861	11
1140	應收帳款(附註二及六)	1,897,592	11	1,299,109	12	2160	應付所得稅(附註二及二十五)	198,554	1	195,784	2
1150	應收帳款-關係企業(附註二、六及二十七)	26	-	1,493,700	13	2210	其他應付款(附註十五)	1,184,069	7	593,292	5
1160	其他應收款(附註七及二十七)	387,819	2	242,960	2	2260	預收款項	218,811	1	288,968	3
1190	其他金融資產-流動(附註八)	244,377	1	132,594	1	2270	一年內到期長期附息負債(附註十六)	595,707	3	70,833	1
120X	存貨(附註二及九)	3,854,362	22	1,028,009	9	2298	其他流動負債(附註十七)	210,070	1	56,613	-
1260	預付款項	1,016,587	6	329,127	3	21XX	流動負債合計	8,622,546	49	3,246,979	29
1298	其他流動資產	247,726	2	154,622	1		長期附息負債				
11XX	流動資產合計	9,882,501	57	6,427,371	57	2410	應付公司債(附註十八)	-	-	641,716	6
	長期投資(附註二及十)					2420	長期借款(附註十九)	1,716,400	10	1,182,233	10
	長期股權投資					24XX	長期附息負債合計	1,716,400	10	1,823,949	16
142101	採權益法之長期投資	46,759	-	1,747,128	15		其他負債				
142102	採成本法之長期投資	133,925	1	315,721	3	2810	應付退休金負債(附註二及二十)	22,671	-	6,052	-
1421	長期股權投資合計	180,724	1	2,062,849	18	2820	存入保證金	41,037	-	60,117	1
1422	長期債券投資	24,070	-	22,337	-	2888	其他負債-其他	104,923	1	381,696	3
1423	不動產投資	14,780	-	14,878	-	28XX	其他負債合計	168,681	1	447,865	4
1428	其他長期投資	31,000	-	114,124	1		負債合計	10,507,627	60	5,518,793	49
1420	長期投資合計	250,584	1	2,214,188	19	2XXX	母公司股東權益				
1440	其他金融資產-非流動	811,861	5	215,399	2		股本(附註二十一)				
	固定資產(附註二及十一)					3110	普通股股本	4,167,176	24	3,973,113	35
	成 本						資本公積				
1501	土 地	773,813	5	520,656	5	3210	股票溢價	514,635	3	494,007	5
1521	房屋及建築	1,614,847	9	1,497,548	13	3220	庫藏股票交易	10,741	-	10,703	-
1551	運輸設備	61,710	-	33,569	-		保留盈餘(附註二十二)				
1631	租賃改良物	4,516,035	26	255,076	2	3310	法定盈餘公積	496,587	3	413,748	4
1681	其他設備	1,440,963	8	549,420	5	3350	未分配保留盈餘	895,100	5	1,065,199	9
15X1	小 計	8,407,368	48	2,856,269	25		股東權益其他調整項目				
15X9	減：累計折舊	( 2,749,723)	( 16)	( 921,614)	( 8)	3420	累積換算調整數(附註二)	24,570	-	23,624	-
1670	未完工程及預付設備款	332,393	2	268,625	2	3510	庫藏股票(附註二及二十三)	( 546,510)	( 3)	( 546,510)	( 5)
15XX	固定資產合計	5,990,038	34	2,203,280	19		母公司股東權益合計	5,562,299	32	5,433,884	48
	其他資產(附註二及十二)					3610	少數股權	1,423,554	8	416,083	3
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二十五)	323,339	2	167,822	2	3XXX	股東權益合計	6,985,853	40	5,849,967	51
1888	其他資產-其他	235,157	1	140,700	1		負債及股東權益總計	\$ 17,493,480	100	\$ 11,368,760	100
18XX	其他資產合計	558,496	3	308,522	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 17,493,480	100	\$ 11,368,760	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年三月十七日查核報告)

董事長：何滿雄

經理人：李麗秋

會計主管：林素玲



特力股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十四年度		九十三年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入 (附註二)	\$ 34,478,139	100	\$ 21,345,886	100
5000 營業成本	<u>25,925,555</u>	<u>75</u>	<u>17,486,524</u>	<u>82</u>
未實現銷貨毛利前銷貨毛利	8,552,584	25	3,859,362	18
5920 聯屬公司間未實現利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 23,340)</u>	<u>-</u>
5910 營業毛利	8,552,584	25	3,836,022	18
6000 營業費用	<u>7,250,523</u>	<u>21</u>	<u>3,078,869</u>	<u>14</u>
6900 營業淨利	<u>1,302,061</u>	<u>4</u>	<u>757,153</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	28,707	-	21,337	-
7121 採權益法認列之投資收 益 (附註二及九)	4,364	-	91,762	-
7130 處分固定資產利益	5,768	-	2,990	-
7140 處分投資利益	93,625	1	68,035	-
7160 兌換利益	64,929	-	163,616	1
7480 什項收入	<u>304,684</u>	<u>1</u>	<u>187,994</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>502,077</u>	<u>2</u>	<u>535,734</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	306,670	1	151,480	1
7520 投資損失(附註二十六)	77,160	-	34,485	-
7530 處分固定資產損失	3,578	-	1,746	-
7880 什項支出	<u>161,962</u>	<u>1</u>	<u>73,510</u>	<u>-</u>
7500 營業外費用及損失 合計	<u>549,370</u>	<u>2</u>	<u>261,221</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

7900	稅前利益	1,254,768	4	1,031,666	5
8110	減：所得稅費用（附註二及二十五）	( <u>313,534</u> )	( <u>1</u> )	( <u>143,310</u> )	( <u>1</u> )
9600	合併總純益	<u>\$ 941,234</u>	<u>3</u>	<u>\$ 888,356</u>	<u>4</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 727,497	2	\$ 831,975	4
9602	少數股權	<u>213,737</u>	<u>1</u>	<u>56,381</u>	-
		<u>\$ 941,234</u>	<u>3</u>	<u>\$ 888,356</u>	<u>4</u>
		稅	前	稅	後
9750	基本每股盈餘（附註二及二十一）				
9740	未扣少數股權前每股盈餘	<u>\$ 3.28</u>	<u>\$ 2.46</u>	<u>\$ 2.70</u>	<u>\$ 2.33</u>
9750	基本每股盈餘（歸屬予母公司股東）		<u>\$ 1.90</u>		<u>\$ 2.18</u>
9850	稀釋每股盈餘（附註二及二十一）				
9840	未扣少數股權前每股盈餘	<u>\$ 3.20</u>	<u>\$ 2.40</u>	<u>\$ 2.62</u>	<u>\$ 2.26</u>
9850	稀釋每股盈餘（歸屬予母公司股東）		<u>\$ 1.86</u>		<u>\$ 2.11</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年三月十七日查核報告)

董事長：何湯雄



經理人：李麗秋



會計主管：林素玲



特力股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 留 盈 餘					股 東 權 益 其 他 調 整 項 目		股 權 少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
	普 通 股 本	股 票 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票		
九十三年一月一日餘額	\$ 3,707,386	\$ 398,482	\$ 10,692	\$ 395,542	\$ 496,110	\$ 15,480	(\$ 161,052)	\$ 299,601	\$ 5,162,241
九十二年度盈餘分配 (附註二十一)									
法定盈餘公積	-	-	-	18,206	( 18,206)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	( 3,277)	-	-	-	( 3,277)
員工紅利	13,108	-	-	-	( 13,108)	-	-	-	-
股票股利	37,451	-	-	-	( 37,451)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 187,255)	-	-	-	( 187,255)
長期股權投資股權淨值變動調整數	-	-	-	-	( 3,589)	-	-	-	( 3,589)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	8,144	-	-	8,144
應付公司債轉換成普通股 (附註二十一)	215,168	95,525	-	-	-	-	-	-	310,693
購入庫藏股股票 (附註二十三)	-	-	-	-	-	-	( 385,458)	-	( 385,458)
子公司收到母公司現金股利	-	-	11	-	-	-	-	-	11
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	60,101	60,101
九十三年度合併總純益	-	-	-	-	831,975	-	-	56,381	888,356
九十三年十二月三十一日餘額	3,973,113	494,007	10,703	413,748	1,065,199	23,624	( 546,510)	416,083	5,849,967
九十三年度盈餘分配 (附註二十一)									
法定盈餘公積	-	-	-	82,839	( 82,839)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	( 14,911)	-	-	-	( 14,911)
員工紅利	59,640	-	-	-	( 59,644)	-	-	-	( 4)
股票股利	73,589	-	-	-	( 73,589)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 662,304)	-	-	-	( 662,304)
長期股權投資股權淨值變動調整數	-	-	-	-	( 4,309)	-	-	-	( 4,309)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	946	-	-	946
應付公司債轉換成普通股 (附註二十一)	60,834	20,628	-	-	-	-	-	-	81,462
子公司收到母公司現金股利	-	-	38	-	-	-	-	-	38
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	793,734	793,734
九十四年度合併總純益	-	-	-	-	727,497	-	-	213,737	941,234
九十四年十二月三十一日餘額	\$ 4,167,176	\$ 514,635	\$ 10,741	\$ 496,587	\$ 895,100	\$ 24,570	(\$ 546,510)	\$ 1,423,554	\$ 6,985,853

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年三月十七日查核報告)

董事長：何湯雄



經理人：李麗秋



會計主管：林素玲



特力股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 941,234	\$ 888,356
折舊及各項攤提	644,752	320,885
短期投資（回升利益）跌價損失	( 190)	828
存貨跌價損失（市價回升利益）	83,288	( 8,829)
長期股權投資權益法認列之投資淨利益	( 4,364)	( 91,762)
長期股權投資清算利益	-	( 19)
長期股權投資永久性跌價損失	64,670	36,220
長期股權投資減資損失	15,177	346
長期股權投資已實現兌換損失	2,103	-
處分長期股權投資利益	( 79,496)	( 648)
處分固定資產淨（利益）損失	( 2,190)	133
固定資產報廢損失	120	69
未實現銷貨毛利	-	23,340
營業資產及負債之淨變動		
因交易目的而持有之短期投資	261,724	86,290
應收票據	531	( 44,724)
應收票據—關係企業	10,877	( 9,259)
應收帳款	( 598,483)	( 154,766)
應收帳款—關係企業	1,493,674	32,953
其他應收款	( 22,713)	( 117,748)
存 貨	( 2,909,641)	( 397,911)
預付款項	( 687,460)	( 198,473)
因交易目的而持有之應收遠匯款淨額	8,381	735
其他金融資產—流動	( 106,732)	( 4,534)
遞延所得稅資產—流動	36,423	( 3,541)
其他流動資產	( 129,527)	( 38,478)
遞延所得稅資產—非流動	( 155,517)	( 52,822)
其他金融資產—非流動	( 175,454)	( 134,265)
其他資產	( 61,563)	( 518)
應付票據	8,819	100,321
應付帳款	1,357,217	( 107,529)

(接次頁)

(承前頁)

應付所得稅	2,770	102,591
其他應付款	358,968	140,378
預收款項	( 70,157)	38,391
其他流動負債	153,457	( 21,102)
應付利息補償金	5,453	8,410
其他負債	103,655	17,473
遞延貸項	-	8,890
營業活動淨現金流入	<u>549,806</u>	<u>419,681</u>

投資活動之現金流量

融券存出保證金增加	( 6,775)	( 642)
期貨交易保證金減少(增加)	1,725	( 354)
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	( 130,527)	( 60,231)
長期股權投資增加	-	( 115,361)
長期股權投資減資退回股款	500	6,902
長期股權投資清算退回股款	-	621
處分長期股權投資價款	218,176	30,692
購置固定資產	( 2,593,252)	( 98,668)
處分固定資產價款	1,749,399	27,065
存出保證金增加	( 421,008)	( 59,353)
商譽增加	-	( 29,288)
遞延費用增加	( 132,356)	( 8,075)
投資活動之淨現金流出	<u>( 1,314,118)</u>	<u>( 306,692)</u>

融資活動之現金流量

短期借款增加	2,797,810	283,793
應付短期票券增加	10,000	20,000
長期借款淨增加(減少)	493,334	( 158,600)
應付公司債減少	-	( 210,000)
償還應付租賃款	-	( 1,135)
少數股權增加	789,425	56,691
發放現金股利	( 662,266)	( 187,255)
存入保證金減少	( 19,080)	( 9,796)
買回庫藏股	-	( 385,458)
發放董監事酬勞及員工紅利	( 14,911)	( 3,277)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>3,394,312</u>	<u>( 595,037)</u>

匯率影響數 ( 202) 138

子公司首次併入影響數 ( 1,870,094) -

(接次頁)

(承前頁)		
本期現金及約當現金增加(減少)數	759,704	( 481,910)
期初現金及約當現金餘額	<u>762,813</u>	<u>1,244,723</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,522,517</u>	<u>\$ 762,813</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 150,354</u>	<u>\$ 148,076</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 501,450</u>	<u>\$ 50,135</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>\$ 1,148</u>	<u>\$ 8,144</u>
長期股權投資轉列遞延貸項	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,184</u>
短期投資轉列長期投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,220</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ 81,462</u>	<u>\$ 310,693</u>
子公司收到母公司現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ 565,707</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 70,833</u>
長期股權投資股權淨值變動影響數	<u>(\$ 4,309)</u>	<u>\$ -</u>
應付員工紅利	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</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	\$2,825,057	\$ 81,244
加：期初應付購置固定資產款項	1,585	19,009
減：期末應付購置固定資產款項	( 233,390)	( 1,585)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$2,593,252</u>	<u>\$ 98,668</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年三月十七日查核報告)

董事長：何湯雄



經理人：李麗秋



會計主管：林素玲



特力股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國九十四及九十三年度  
(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、合併公司沿革

(一) 母公司之公司沿革

特力股份有限公司（以下簡稱特力公司）創立於六十七年八月，原資本額二百萬元，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，特力公司股票經核准於八十二年二月公開上市。

(二) 列入合併財務報表之子公司如下：

公司名稱	與特力公司關係	主要營業項目	特力公司直接／間接持股比 例或出資額比 %	九十三年 未納入編表合併 %
FORTUNE MILES	直接持股 100.00% 之子公司	投資控股	100.00	總資產及營業收入 未達其母公司各 該項金額百分之 十者。
TR FORTUNE	直接持股 100.00% 之子公司	投資控股	100.00	"
TR STAR	直接持股 100.00% 之子公司	投資控股	100.00	"
TR INVESTMENT (B.V.I.)	直接持股 100.00% 之子公司	各項事業投資	100.00	"
TR RETAILING	直接持股 100.00% 之子公司	投資控股	100.00	"
B&S LINK	直接持股 100.00% 之子公司	投資控股	100.00	"
TR TRADING	直接持股 100.00% 之子公司	投資控股	100.00	"
TR 新加坡	直接持股 100.00% 之子公司	進出口貿易	100.00	-
TR 香港	直接持股 100.00% 之子公司	進出口貿易	100.00	-
TRS INVESTMENT	直接持股 100.00% 之子公司	投資控股	100.00	總資產及營業收入 未達其母公司各 該項金額百分之 十者。
力秋股份有限公司	直接持股 100.00% 之子公司	國際貿易業	100.00	-
力特國際股份有限公司	直接持股 100.00% 之子公司	資訊處理及產品設計	100.00	-
鴻利全球股份有限公司	直接持股 100.00% 之子公司	資訊處理服務業	100.00	總資產及營業收入 未達其母公司各 該項金額百分之 十者。
力衡貿易股份有限公司	直接持股 100.00% 之子公司	進出口貿易	100.00	"
中欣實業股份有限公司	直接持股 100.00% 之子公司	委託營造廠興建住宅 大樓	100.00	-
來特投資股份有限公司	直接持股 100.00% 之子公司	各項事業投資	100.00	總資產及營業收入 未達其母公司各 該項金額百分之 十者。
特力事務股份有限公司	間接持股 100.00% 之子公司	日常用品批發及零售	100.00	"
中欣室內裝修股份有限公司	間接持股 100.00% 之子公司	室內裝修業	100.00	"
特欣機電股份有限公司	間接持股 100.00% 之子公司	機電工程	100.00	-
長堤上海投資諮詢有限公司	間接持股 100.00% 之子公司	工程諮詢業	100.00	九十四年度成立
統營營造股份有限公司	間接持股 100.00% 之子公司	建築與土木工程	100.00	-

公 司 名 稱	與 特 力 公 司 關 係	主 要 營 業 項 目	特 力 公 司 直 接 ／ 間 接 持 股 比 例 或 出 資 額 比 例 %	九 十 三 年 未 納 入 編 表 合 併
統營投資股份有限公司 共創價值股份有限公司	間接持股 100.00%之子公司 間接持股 80.00%之子公司	各項事業投資 企業經營管理顧問	100.00 80.00	- 總資產及營業收入 未達其母公司各 該項金額百分之 十者。
TR DEVELOPMENT	直接持股 80.00%之子公司	投資控股	80.00	"
特力和家股份有限公司	間接持股 80.00%之子公司	寢具批發業	80.00	-
特力和家商業(上海)有限 公司	間接持股 80.00%之子公司	家具家飾批發零售	80.00	九十四年度成立
大衍國際股份有限公司	直接持股 64.00%之子公司	產品設計業	64.00	總資產及營業收入 未達其母公司各 該項金額百分之 十者。
特力和樂股份有限公司	間接綜合持股 58.93%之子公司	進出口貿易及百貨業 務之經營	58.01	-
特力翠豐股份有限公司	具有控制能力之子公司	一般家用建材批發、 零售	49.99	具控制能力惟持股 未達百分之五 十。
特力翠豐室內裝修股份有限 公司	特力翠豐持股 100.00%之子公司	室內裝修業	49.99	"
TR 美國	具有控制能力之子公司	進出口貿易	49.00	"
TR 泰國	具有控制能力之子公司	進出口貿易	48.99	"
TR 澳洲	具有控制能力之子公司	進出口貿易	48.00	"

(三)特力公司及子公司(以下簡稱合併公司)九十四年十二月三十一日員工人數為 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

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

### 合併財務報表編製原則

合併財務報表主體包括特力公司及具控制能力之子公司(以下簡稱合併公司)，合併公司間之重大內部交易及餘額均已於合併財務報表中銷除，合併財務報表之子公司及其變動情形，請參閱附註 之說明。

### 流動與非流動之區分

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

特力股份有限公司及子公司自九十四年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將具有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體。民國九十三年度則僅將直接或間接持有普通股股權達百分之五十以上之被投資公司，且個別子公司總資產或營業收入達其母公司各該項金額百分之十者，予以納入編製合併財務報表之範疇。

(一)未列入本合併財務報表之子公司：無。

(二)子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(三)國外子公司營業之特殊風險：無。

#### 現金及約當現金

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

#### 短期投資

短期投資按成本與市價孰低法評價，成本以加權平均法計算，融券賣出有價證券除對現股具避險部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。

#### 備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回之可能性提列。

#### 應收帳款融資

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

#### 存貨

存貨按成本與市價孰低法評價，成本以加權平均法計算，市價以淨變現價值估算。

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。

#### 長期股權投資

凡對被投資公司之持股比例達百分之二十以上或有實質影響力者，採權益法處理，投資溢折額以五年至十年平均攤銷，其餘以成本法處理。

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

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

房地產投資中，出租使用之房屋，依耐用年限五十五年提列折舊費用。

## 固定資產

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

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

折舊依估計經濟耐用年限，加計一年殘值（除裝潢設備外）採用平均法提列：

<u>固定資產項目</u>	<u>耐用年數</u>
房屋及建築	35~41年
運輸設備	5年
生財器具	2~8.25年
電腦設備	3年
機器設備	2.25~8.25年
租賃改良物	3~10年
模 具	2~3年
什項設備	5年

已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

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

## 遞延費用

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

## 商 譽

係合併產生之商譽，以五年平均攤銷。

## 專利權

以平均法按五年攤銷。

## 應付賠償損失

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

## 應付公司債

合併公司發行之應付可轉換公司債附有賣回權，其約定賣回價格超過轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿日之期間，按利息法認列為負債，並依其約定賣回日列為流動或長期負債。

債券持有人行使轉換權利時，將轉換公司債於轉換日之未攤銷發行成本、應付利息、已認列之利息補償金負債及轉換公司債面額一併轉銷，轉銷淨額超過股票面額部份，列為資本公積。

### 員工退休基金

合併公司之特力公司、特力和樂公司、鴻利全球公司、中欣公司、中欣室內裝修公司、中欣營造公司、統營營造公司、特欣機電公司及特力翠豐公司依「勞動基準法」均訂有員工退休辦法，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），除特力翠豐公司係依薪資總額百分之二提撥員工退休基金外，餘係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、特力和樂公司、鴻利全球公司、中欣公司、中欣室內裝修公司、中欣營造公司、統營營造公司、特欣機電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。

「勞工退休金條例」將自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。屆時勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。

### 外幣交易事項

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

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

### 累積換算調整數

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

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

### 庫藏股票

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

子公司持有母公司之股票，視同庫藏股票處理。

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

### 營利事業所得稅

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

自八十七年度兩稅合一制度實施後，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百分之十營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

### 普通股每股盈餘

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

### 收入認列

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

### 衍生性金融商品

以交易為目的之遠期外匯買賣合約其處理如下：

- (一) 外幣資產及負債係按訂約日約定之遠期匯率入帳。資產負債表日以剩餘期間之遠期匯率調整，兌換差額列為當期損益。合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。
- (二) 買賣合約所產生之應收及應付款項於資產負債表日時互為沖減，其差額列為資產或負債。

非以交易為目的之遠期外匯買賣合約其處理如下：

- (一) 為規避外幣淨資產或淨負債匯率風險之遠期外匯買賣合約，訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當期損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。
- (二) 為規避可辨認外幣承諾之匯率變動風險者，其兌換損益均遞延至實際交易發生時調整該外幣承諾之交易價格。惟兌換損失之遞延，以調整後之資產成本不超過市價為限。

以交易為目的之外匯選擇權合約其會計處理如下：

自九十三年十二月三十一日起，依財務會計準則之新解釋令，外匯選擇權合約於資產負債表日尚未到期或履約者，則依資產負債表日之合約估計價值予以評價，因而產生之兌換差額，列為當年度損益。

### 非衍生性金融商品

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

### 三、會計變動之理由及其影響

合併公司九十四年一月一日起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，此項會計處理之改變，對合併公司九十四年度財務報表並無影響。

### 四、現金及約當現金

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
零用金	\$ 31,625	\$ 5,813
支票存款	2,818	31,039
活期存款	399,515	260,888
外幣存款	567,259	347,251
定期存款	498,013	65,000
短期票券	22,991	52,725
約當現金	296	97
	<u>\$ 1,522,517</u>	<u>\$ 762,813</u>

### 五、短期投資

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	成 本	市 價	成 本	市 價
上市公司股票	\$ 1,803	\$ 1,084	\$ 1,702	\$ 937
上櫃公司股票	-	-	277	209
開放式基金	602,993	604,735	905,787	910,866
公司債券	38,656	38,638	12,464	12,302
認購權證	1,133	1,133	5,649	5,649
不動產基金	2,000	2,026	-	-
海外基金	17,570	17,570	-	-
	<u>664,155</u>	<u>665,186</u>	<u>925,879</u>	<u>929,963</u>
減：備抵跌價損失	( 638)	-	( 828)	-
	<u>\$ 663,517</u>	<u>\$ 665,186</u>	<u>\$ 925,051</u>	<u>\$ 929,963</u>

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	賣 出 價 款	市 價	賣 出 價 款	市 價
融券賣出有價證券				
上市公司股票	<u>\$ 18,688</u>	<u>\$ 18,688</u>	<u>\$ 11,199</u>	<u>\$ 11,199</u>

(一) 上市公司股票、上櫃公司股票、公司債券及認購權證十二月三十一日市價係以十二月份平均收盤價為依據，開放式基金十二月三十一日市價係以十二月三十一日之淨值為依據。

(二) 合併公司短期投資操作包括購入及融券賣出股票，以成本與市價孰低法評價，經依各合併公司評價，計需提列備抵跌價損失 638 仟元與九十三年十二月三十一日備抵跌價損失餘額 828 仟元，計應轉回 190 仟元之跌價損失，帳列為九十四年投資損失之減項（請參閱附註二十六）。而九十四年及九十三年十二月三十一日融券賣出有價證券之價款 18,688 仟元及 11,199 仟元，同時帳列為其他金融資產－流動－應收融券價款及其他流動負債－應付融券價款，融券賣出之保證金 16,907 仟元及 10,132 仟元，則帳列為其他金融資產－流動－融券存出保證金項下（請參閱附註八及十六）。

## 六、應收票據及帳款

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
一般企業－		
應收票據	\$ 47,958	\$ 48,489
減：備抵呆帳	-	-
	<u>47,958</u>	<u>48,489</u>
應收帳款	1,949,723	1,305,457
減：備抵呆帳	( 52,131)	( 6,348)
	<u>1,897,592</u>	<u>1,299,109</u>
	<u>\$ 1,945,550</u>	<u>\$ 1,347,598</u>
關係企業－		
應收票據	\$ 20	\$ 10,897
減：備抵呆帳	-	-
	<u>20</u>	<u>10,897</u>
應收帳款	26	1,503,700
減：備抵呆帳	( -)	( 10,000)
	<u>26</u>	<u>1,493,700</u>
	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 1,504,597</u>

- (一) 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。
- (二) 合併公司之特力公司於九十三年十一月、九十四年六月及九十四年十二月與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，且合併公司之特力公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險。
- (三) 截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：美金仟元				
九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日				
讓售對象	年 率 率 ( % )	讓售應收帳款金額	已預支金額	保留款金額
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加計 0.4% 除以 94.45%	\$ 9,839 (折合新台幣約 323,210 仟元)	\$ 8,821 (折合新台幣約 289,756 仟元)	\$ 1,018 (折合新台幣約 33,454 仟元)
香港上海匯豐銀行	倫敦金融同業美元拆款利率加計 0.4%	908 (折合新台幣約 29,814 仟元)	817 (折合新台幣約 26,833 仟元)	91 (折合新台幣約 2,981 仟元)
CIT GROUP	JP MORGAN 基本放款利率減 0.25% 或 年 率 率 3%	14,982 (折合新台幣約 492,159 仟元)	12,234 (折合新台幣約 401,854 仟元)	2,749 (折合新台幣約 90,305 仟元)

單位：美金仟元

九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日				
讓 售 對 象	年 利 率 ( % )	讓 售 應 收 帳 款 金 額	已 預 支 金 額	保 留 款 金 額
上海商業儲蓄銀行	基本放款利率加 計 0.4% 除以 94.45%	\$ 5,252 (折合新台幣 約 166,775 仟元)	\$ 4,720 (折合新台幣 約 149,780 仟元)	\$ 532 (折合新台幣 約 16,995 仟 元)

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下，請參閱附註七。

- (四) 合併公司之 TR 美國及 TR DEVELOPMENT 與銀行簽訂讓售應收帳款合約，惟依合約規定須承擔應收帳款無法收回之風險，故截至九十四年十二月三十一日之應收帳款分別為 227,800 仟元及 159,097 仟元已提供抵押作為短期借款之擔保，請參閱附註十四及二十九。

#### 七、其他應收款

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 6,119	\$ 6,842
應收基金交割款	-	64,792
應收關係人款(附註二十七)	4,114	32,442
應收關係人服務款(附註二十七)	-	14,536
應收佣金	7,346	30,774
讓售應收帳款保留款(附註五)	126,740	16,995
應收保險理賠款	26,948	-
其 他	216,552	76,579
	<u>\$ 387,819</u>	<u>\$ 242,960</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攤之各項營業費用。

(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、其他金融資產—流動

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
融券存出保證金(附註五)	\$ 16,907	\$ 10,132
期貨交易保證金	219	1,726
應收融券價款(附註五)	18,688	11,199
應收遠匯款淨額(附註三十)	208,563	86,417
其 他	-	23,120
	<u>\$ 244,377</u>	<u>\$ 132,594</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) 應收融券價款係有價證券信用交易融券賣出之價款。

## 九、存 貨

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
商品存貨	\$ 3,763,286	\$ 751,355
在建工程	149,848	306,533
	3,913,134	1,057,888
減：備抵跌價損失	( 58,772)	( 29,879)
	<u>\$ 3,854,362</u>	<u>\$ 1,028,009</u>

(一)九十四年及九十三年十二月三十一日合併公司商品存貨投保金額分別為 仟元及 448,000 仟元，另合併公司之中欣公司九十四年及九十三年十二月三十一日在建工程投保營造綜合險分別為 376,000 仟元及 1,339,500 仟元。

(二)在建工程係合併公司之中欣公司之存貨。

## 十、長期投資

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
	原 始 成 本	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
採權益法之長期投資					
TR 墨西哥	\$ 672	\$ -	49.00	\$ 986	49.00
法蘭絲股份有限公司	43,200	46,758	30.00	41,611	30.00
FORTUNE MILES	-	-	-	-	100.00
TR FORTUNE	-	-	-	5,537	100.00
TR STAR	-	-	-	53,157	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	-	-	-	31,950	100.00
TR RETAILING	-	-	-	1	100.00
B&S LINK	-	-	-	21,716	100.00
TR TRADING	-	-	-	1	100.00
TRS INVESTMENT	-	-	-	5,033	50.00
TR 美國	-	-	-	1	49.00
TR 泰國	-	-	-	12,841	48.99
TR 澳洲	-	-	-	13,757	48.00
鴻利全球股份有限公司	-	-	-	61,627	100.00
力衡貿易股份有限公司	-	-	-	45,264	100.00
來特投資股份有限公司	-	-	-	81,953	100.00
中欣室內裝修股份有限公司	-	-	-	12,775	100.00
特力事務股份有限公司	-	-	-	47,734	100.00
長堤上海投資諮詢有限公司	-	-	-	4,549	100.00
特力和家股份有限公司	-	-	-	12,243	80.00
大衍國際股份有限公司	-	-	-	3,602	64.00
特力翠豐股份有限公司	-	-	-	1,290,790	49.99
	<u>\$</u>	<u></u>		<u>1,747,128</u>	

	九十四年十二月三十一日			九十三年十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
採成本法之長期投資					
華展(SAMOA)	\$ 9,986	\$ 9,986	19.00	\$ -	19.08
馬台工業	-	-	-	25,237	15.00
TB COMMERCE NETWORK					
CO.	31,900	31,900	10.59	31,900	10.59
TR BAPAROMA	64,670	-	10.00	64,670	10.00
惠華創業投資股份有限公司	40,000	40,000	5.00	40,000	5.00
交大創業投資股份有限公司	12,036	12,036	4.69	12,036	4.69
偉電科技股份有限公司	10,842	10,842	4.58	18,070	4.58
源創投資股份有限公司	3,302	3,302	1.67	5,000	2.00
頻率科技股份有限公司	750	750	0.43	7,500	1.29
漢光科技股份有限公司	3,713	3,713	0.88	3,713	0.88
TECHGAINS PAN-PACIFIC					
CO.	19,326	19,326	1.61	9,471	0.81
和喬科技股份有限公司	-	-	-	253	0.003
台灣票券金融股份有限公司	2,120	2,120	0.04	2,120	0.04
TR PRODUCTS 特別股	-	-	-	95,751	-
	<u>\$ 198,645</u>	<u>133,975</u>		<u>315,721</u>	
長期債券投資					
京華山一保單貼現保本債券	\$ 20,791	20,791		19,171	
CMS 利率型價差連結債券	3,279	32,279		3,166	
	<u>\$ 24,070</u>	<u>24,270</u>		<u>22,337</u>	
其他長期投資					
法國里昂銀行企業貸款證券化受益憑證					
	\$ 31,000	31,000		-	
不動產證券信託受益證券(C 券)	-	-		114,124	
	<u>\$ 31,000</u>	<u>31,000</u>		<u>114,124</u>	
不動產投資					
土地		10,228		10,228	
房屋及建築		5,634		5,634	
		15,862		15,862	
減：累計折舊		(1,082)		(984)	
		<u>14,780</u>		<u>14,878</u>	
		<u>\$ 250,584</u>		<u>\$ 2,214,188</u>	

(一) 合併公司以權益法處理之長期股權投資，除 TR 墨西哥因合併公司對其未具實質控制能力而採延後一年度認列其投資損益外，其餘採權益法評價之被投資公司均於當期認列投資損益。自九十四年度起，對 TR 墨西哥改採當期認列損益，是項變動之投資利益影響數為 137 仟元。九十三年度 TR 美國、TR 墨西哥、TR 泰國、TR 澳洲及特力翠豐股份有限公司之財務報表並非由合併公司之特力公司之簽證會計師查核，係以其他會計師查核之財務報表為依據。另權益法認列之投資利益（損失）明細如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
TR 墨西哥	(\$ 1,287)	(\$ 1,422)
法蘭絲股份有限公司	5,651	( 1,590)
TR FORTUNE	-	355
TR STAR	-	2,185
TR INVESTMENT (B.V.I.)	-	( 693)
TR RETAILING	-	( 56,112)
B & S LINK	-	( 3,843)
TR TRADING	-	( 86,618)
TRS INVESTMENT	-	( 472)
TR 美國	-	( 48,296)
TR 泰國	-	( 335)
TR 澳洲	-	4,179
鴻利全球股份有限公司	-	16,327
力衡貿易股份有限公司	-	1,444
來特投資股份有限公司	-	629
中欣室內裝修股份有限公司	-	730
特力事務股份有限公司	-	( 2,266)
長堤上海投資諮詢有限公司	-	88
特力和家股份有限公司	-	10,067
大衍國際股份有限公司	-	710
特力翠豐股份有限公司	-	257,359
元力國際股份有限公司	-	( 664)
	<u>\$ 4,364</u>	<u>\$ 91,762</u>

- (二) TR 墨西哥主要營業項目為進出口貿易等業務。
- (三) 法蘭絲股份有限公司主要營業項目為菸酒零售及批發等業務，因九十三年度未能取得該公司同年度之財務報表，於本年度取得時，按約當比例一次認列投資損益。
- (四) 德浦企業股份有限公司主要營業項目為廚具、家具、流理台、水槽之加工製造買賣及進出口貿易等業務，因該公司目前為歇業之狀態，故合併公司對其投資帳面價值 24,000 仟元，全數提列永久性跌價損失，帳列為九十三年度投資損失項下（請參閱附註二十六）。
- (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，合併公司之特力公司於九十四年五月參考每股淨值全部出售予關係人。
- (六) TBCOMMERCE NETWORK CO. 主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。
- (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，該公司因營運時持續虧損，故將其帳面價值提列永久性跌價損失 64,670 仟元，帳列為九十四年度投資損失項下。
- (八) 惠華創業投資股份有限公司及交大創業投資股份有限公司主要營業項目為科技事業從事創業投資等業務。

- (九)偉電科技股份有限公司主要營業項目為光纖連接器材料、零件及其配件之組裝、製造及買賣等業務，該公司因持續虧損並於九十四年六月辦理減資彌補虧損，合併公司持股股數亦按減資比例由 1,663,644 股減至 998,186 股，計產生減資損失 7,228 仟元，帳列九十四年度投資損失項下，請參閱附註二十六。
- (十)源創投資股份有限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，該公司因持續虧損並於九十四年三月辦理減資彌補虧損並退回部分股款，合併公司持股股數亦按減資比例由 500,000 股減至 330,142 股並減除收回股款 500 仟元後計產生減資損失 1,199 元，帳列九十四年度投資損失項下，請參閱附註十五。
- (十一)頻率科技股份有限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，該公司因持續虧損，並於九十四年六月辦理減資彌補虧損，合併公司持股股數亦按減資比例由 150,000 股減至 15,000 股，計產生減資損失 6,750 仟元，帳列九十四年度投資損失項下，請參閱附註二十六。另該公司且於同年六月辦理現金增資，合併公司並未參與現金增資，故持股比例由 1.29% 降為 0.43%。
- (十二)漢光科技股份有限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。
- (十三)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。
- (十四)和喬科技股份有限公司成立於七十九年八月，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。該公司持續虧損並於九十三年度辦理減資彌補虧損，本公司持股股數亦按減資比例由 38,634 股減至 16,312 股，計產生減資損失 345,993 元，帳列九十三年度投資損失項下，請參閱附註十五。合併公司並於九十四年十月出售該公司全部持股 16,312 股予非關係人，計產生處分長期股權投資損失 156,009 元，帳列為九十四年處分投資利益之減項。
- (十五)台灣票券金融股份有限公司主要營業項目為短期票券之經紀、自營等業務。
- (十六)博達科技股份有限公司原為上市公司，因該公司營運虧損且經交易所撤銷上市資格，故合併公司將原帳面短期投資成本 12,220 仟元轉列長期股權投資，同時將其帳面價值全數提列永久性跌價損失計 12,220 仟元，帳列為九十三年度投資損失項下（請參閱附註二十六）。
- (十七)京華山一保單貼現保本債券之內容為期間九十一年二月十六日至九十七年二月十五日計息利率為 9%，按月計息，每單位面額為美金 10 萬美元。
- (十八)CMS 利率型價差連結債券之內容為期間九十三年十二月六日至一百零八年十二月六日，計息利率為 10%，按月計息，每單位面額為美金 10 萬美元。

(戊) 不動產證券信託受益證券（C 券）之內容為期間九十三年九月九日至一百零九年九月九日，利率為依受益證券發行日最近五個營業日之 93 央債二券殖利率簡單數平均加碼計算，面額為 180,000 仟元。合併公司之中欣公司為該不動產資產信託證券創始機構，特提撥新台幣 27,000 仟元至受託機構之準備金帳戶，帳列存出保證金項下，以保障受託機構依不動產證券比契約履行各項清償及分配義務所需現金流量。合併公司之中欣已於九十三年間完成不動產化程序，移轉具不動產予台新銀行信託，惟其中 C 券 180,000 仟元為合併公司之中欣公司買回；本公司業已於九十四年處分 C 券計產生利益 64,611 仟元，帳列處分投資利益項下。

(己) 合併公司之力特公司之不動產投資 14,878 仟元，已出租予非關係人一家福股份有限公司，九十四及九十三年度產生租金收入 812 仟元及 780 仟元，帳列其他收入項下。

#### 六、固定資產

	九十四年十二月三十一日			九十三年十二月三十一日
	成本	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 773,813	\$ -	\$ 773,813	\$ 520,656
房屋及建築	1,614,847	466,107	1,148,740	1,146,678
運輸設備	61,710	33,228	28,482	8,348
生財器具	610,740	593,493	17,247	173,824
電腦設備	534,676	66,438	468,238	49,619
租賃改良物	4,516,035	1,393,822	3,122,213	20,170
模 具	66,188	54,478	11,710	15,360
什項設備	229,359	142,157	87,202	-
預付設備款	332,393	-	332,393	268,625
	<u>\$ 8,739,761</u>	<u>\$ 2,749,723</u>	<u>\$ 5,990,038</u>	<u>\$ 2,203,280</u>

(一) 合併公司九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產中各有土地 472,321 仟元及 193,942 仟元、房屋及建築未折減餘額 927,640 仟元及 648,448 仟元係供出租使用。

(二) 合併公司於九十四年及九十三年十二月三十一日，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為應付公司債及長期借款之擔保，請參閱附註十七、十八及二十八。

	九十四年十二月三十一日	九十三年十二月三十一日
土 地	<u>\$ 267,519</u>	<u>\$ 267,519</u>

(三) 合併公司之中欣公司將座落於忠孝東路之時代大樓土地及房屋及建築計 454,502 仟元於九十三年九月十日完成不動產證券化程序，移轉其不動產予台新銀行信託，並募集發行計 600,000 仟元之有價證券，惟其中 C 券面額 180,000 仟元係由合併公司之中欣公司以 114,124 仟元自行買回，帳列長期股權投資項下（請參閱附註九），故依會計研究發展基金會 基祕字第 141 號規定，該交易視為部份未出售，故九十三年度已按出售比例認列處分資產利益；其移轉予台新銀行信託之不動產亦已於九十四年度出售完畢，且原由合併公司之中欣公買回之 C 券亦已還本，故合併公司之中欣公司九十四年度已認列剩餘部分出售產生之利益。

(四) 合併公司九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產（土地及預付設備款除外）投保金額分別為 7,285,064 仟元及 2,226,927 仟元。

### 三、其他資產

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
遞延費用（附註二）	\$ 104,318	\$ 68,281
專利權（附註二）	489	333
遞延所得稅資產－非流動（附註二十五）	337,339	167,822
預付退休金（附註二十）	21,373	15,462
遞延退休金成本	6,899	2,438
商譽（附註二）	48,584	51,725
其 他	53,494	2,461
	<u>\$ 572,496</u>	<u>\$ 308,522</u>

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。

### 三、短期借款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	年 利率 %	金 額	年 利率 %	金 額
信用借款	4.596~ 5.140	\$ 544,200	1.45~2.95	\$ 635,337
擔保借款	3.33~7.00	2,888,947	-	-
				<u>\$ 635,337</u>

擔保借款中 2,535,384 仟元係由合併公司之特力公司以及何湯雄及李麗秋以個人名義提供背書保證，而 227,800 仟元係以 TR 美國之應收帳款及存貨為擔保品，另 125,763 仟元係以 TR DEVELOPMENT 之應收帳款為擔保品，請參閱附註六及九。

### 四、應付短期票券

	保 證 機 構	九 十 四 年 十二月三十一日		九 十 三 年 十二月三十一日	
		利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票					
無擔保	玉山票券	1.25	\$ 30,000	-	\$ -
	華南票券	-	-	0.73	20,000

### 五、其他應付款

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
應付各項營業費用	\$ 763,037	\$ 407,178
應付利息	30,714	30,429
其他應付票據	72,458	23,272
應付購置設備款	233,390	1,586
其他	82,470	130,827
	<u>\$ 1,184,069</u>	<u>\$ 593,292</u>

其他應付票據係屬費用性質之應付票據。

### 六、一年內到期長期附息負債

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
長期借款(附註十九)	\$ 30,000	\$ 70,833
應付公司債(附註十八)	565,707	-
	<u>\$ 595,707</u>	<u>\$ 70,833</u>

### 七、其他流動負債

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
代收款	\$ 21,067	\$ 3,925
應付賠償準備(附註二)	3,064	4,879
應付融券價款(附註五)	18,688	11,199
遞延所得稅負債	27,584	-
其他	139,667	36,610
	<u>\$ 210,070</u>	<u>\$ 56,613</u>

應付融券價款係有價證券信用交易融券賣出之價款。

### 八、應付公司債

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
國內無擔保公司債	\$ 440,000	\$ 440,000
國內無擔保轉換公司債	116,000	193,400
應付利息補償金	9,107	8,316
減：一年內到期部分轉列流動負債	(565,707)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 641,716</u>

(一) 合併公司之特力公司發行之國內無擔保公司債：

八十八年第一次無擔保普通公司債：

合併公司之特力公司為籌集批發倉儲中心工程款，原於八十八年二月四日發行有擔保普通公司債，總額新台幣五億元，分甲、乙兩券，甲券發行總額新台幣四億四仟萬元，期限七年，乙券發行總額新台幣六仟萬元，期限三年，已於九十一年二月四日到期償還，而甲券因合併公司之特力公司已於九十三年十二月將所有提供之擔保品一定存單全數取回，且嗣後並未提供其他擔保品予受託機構，故該公司債已由有擔保公司債變更性質為無擔保公司債，甲、乙兩券之發行條件如下：

1. 自發行日起屆滿到期日一次還本，甲、乙兩券原係以九十天次級市場商業本票利率為指標利率分別加碼 1.2% 及 0.8%，甲券利率自八十九年二月四日起變更為固定利率為 6.41%。

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

(二) 國內無擔保轉換公司債：

九十二年第二次無擔保轉換公司債：

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

1. 發行期限五年，票面利率 0%。

2. 合併公司之特力公司對本轉換公司債之贖回權：

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

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

3. 債券持有人之賣回權：

於本轉換公司債發行滿三、四、五年的前三十日，債權人得要求合併公司之特力公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回；利息補償金以賣回收益率 3.50% 計算；以現金贖回本轉換公司債。因轉換之主導權在於債券持有人，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。

4. 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) 轉換期間：

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

(2) 轉換價格調整及其重設：

① 發行時轉換價格訂為每股新台幣 14.40 元。惟本轉換公司債發行後，除合併公司之特力公司再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發為普通股外，遇有合併公司之特力公司已發行普通股股份增加時（現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），以及合併公司之特力公司遇有以低於每股時價之轉換或認購價格再發行具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券。九十四年十二月三十一日轉換價格為 11.50 元。

- ②本轉換公司債發行後，如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，按發行及轉換辦法調整。
- ③除依上述調整價格外，另自九十二年及九十七年之每年度十一月三十日為基準日，按轉換價格訂定模式向下重新訂定轉換價格（向上則不調整），惟轉換價格重設之下限以發行時轉換價格（可因公司普通股總額發生變動而調整）之80%為限。
- ④本轉換公司債發行後，遇有發放普通股現金股利時，應就其於除息基準日等幅度調降轉換價格。
- ⑤本轉換公司債發行後，截止九十四年十二月三十一日止，已執行轉換普通股 27,600,194 股，因轉換而產生之資本公積計 116,153 仟元。

5.依上列發行條件 所述有關債券持有人之賣回權得行使期間之規定，合併公司之特力公司將九十四年十二月三十一日之可轉換公司債帳列餘額 125,707 仟元予以全數轉列一年內到期應付公司債項下，請參閱附註十六。

#### 九.長期借款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
里昂銀行				
額度循環信用融資，期間 92.09.29~97.09.29，到期 一次償還本金，每年付息 一次，利率為 2.64%。	2.64	\$ 500,000	\$	500,000
台北銀行				
額度循環信用融資，期間 92.07.25~97.07.25，到期 一次償還本金，按月付 息，利率為台灣初級市場 之 90 天期票券貼現利率 加 0.90%。	2.329	275,000		300,000
台北國際商業銀行				
土地抵押借款，期間 93.10.28 ~96.08.28，到期一次償 還本金，每月付息一次， 利率為一年期定期存款 利率加 0.575%。	2.445	261,400		261,400
土地抵押借款，期間 93.11.01 ~95.11.01，已於九十四 年二月及五月提前償還。	-	-		91,666
台新銀行				
額度循環信用融資，期間 94.12.13~97.12.13，到期 一次償還本金，按月付 息。	2.42	200,000		-

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	利率 %	金額	金額	金額
<b>上海商業銀行</b>				
額度循環信用融資，期間 94.12.08 ~ 97.12.08，自 96.03.08 開始分八期償還 本金，按月計息。	2.445	150,000		-
<b>交通銀行</b>				
額度循環信用融資，期間 94.12.30 ~ 97.12.30，可機 動還款，按月付息。	浮動利率	\$ 150,000	\$	-
<b>東亞銀行</b>				
額度循環信用融資，期間 94.02.25 ~ 97.02.25，自 95.08.25 開始分四期償還 本金，每月付息一次。	2.55 ~ 2.56	60,000		-
額度循環信用融資，期間 94.12.14 ~ 97.12.14，自 96.06.14 開始分四期償還 本金，每月付息一次。	2.58	100,000		-
<b>玉山銀行</b>				
額度循環信用融資，期間 93.09.03 ~ 96.09.03，本金 前一年寬限償還，後二年 按季共八期平均攤還，每 期平均攤還 12,500 仟 元，已於九十四年四月提 前償還。	-	-		100,000
<b>大眾銀行</b>				
額度循環信用融資，期間 94.08.25 ~ 99.08.25，自 95.08.25 起每三個月為一 期，分十期攤還。	2.40 ~ 2.74	50,000		-
		1,746,400		1,253,066
減：一年內到期之長期借款		(30,000)		(70,833)
		<u>\$ 1,716,400</u>		<u>\$ 1,182,233</u>

(一) 長期抵押借款之擔保品，請參閱附註十。

(二) 長期信用借款之背書保證，請參閱附註二十七。

#### 三、員工退休精算

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。合併公司九十四年下半年度認列之退休金成本為5,060仟元。

合併公司之特力公司、特力和樂公司、中欣公司、中欣營造公司、統營營造、特欣機電公司、鴻利全球公司、特力翠豐公司及特力翠豐內裝修公司均訂有員工退休辦法，而其參加資格為合併公司在職正式員工。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)九十四及九十三年度淨退休金成本組成項目如下：

	九十四年度	九十三年度
服務成本	\$ 20,621	\$ 18,757
利息成本	7,711	5,297
退休基金資產實際報酬	( 37)	-
退休基金資產預期報酬	( 6,679)	( 5,797)
過渡性淨資產攤銷數	( 367)	( 421)
退休金損失攤銷數	1,085	-
	<u>\$ 22,334</u>	<u>\$ 17,836</u>

(二)九十四年及九十三年十二月三十一日為衡量日計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
折現率	每年3%至3.25%	每年3%至3.25%
退休基金資產之投資報酬率	每年3%至3.25%	每年3%至3.25%
調薪率	每年2.5%至5.00%	每年2.5%至5.00%

(三)九十四年及九十三年十二月三十一日退休基金提撥狀況表：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 106,072)	(\$ 33,022)
非既得給付義務	( 87,776)	( 92,652)
累積給付義務	( 193,848)	( 125,674)
未來薪資增加之影響數	( 55,738)	( 56,378)
預計給付義務	( 249,586)	( 182,052)
退休基金資產公平價值	202,014	161,807
提撥狀況	( 47,572)	( 20,245)
未認列過渡性淨資產	( 730)	( 4,635)
未認列退休金損失	42,388	31,977
退休金損益未攤銷餘額	7,119	2,313
補認列退休金負債	( 2,503)	-
退休金資產合計	( 1,298)	9,410
預付退休金（帳列其他資產）	( 21,373)	( 15,462)
應計退休金負債（帳列其他負債）	<u>(\$ 22,671)</u>	<u>(\$ 6,052)</u>

## 二、股本及債券換股權利證書

### (一) 合併公司之特力公司普通股股本

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
額定股本		
股數(仟股)	550,000	550,000
面額(元)	\$ 10	\$ 10
股本	\$ 5,500,000	\$ 5,500,000
實收股本		
股數(仟股)	416,718	397,311
面額(元)	\$ 10	\$ 10
股本	\$ 4,167,176	\$ 3,973,113

(二) 合併公司之特力公司九十四年一月一日資本總額為 3,973,113 仟元，九十四年度計有 76,800 仟元轉換公司債依公司債轉換辦法轉換普通股 6,083,338 股，計 60,834 仟元，並辦理員工紅利 59,640 仟元及未分配盈餘 73,589 仟元，合計 133,229 仟元轉增資，增資後九十四年十二月三十一日資本總額為 4,167,176 仟元，分為 416,717,612 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 合併公司之特力公司股東常會分別於九十四年六月十四日及九十三年六月十一日決議通過九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定盈餘公積	\$ 82,839	\$ 18,206	\$ -	\$ -
現金股利	662,304	187,255	1.80	0.5
股票股利	73,589	37,451	0.20	0.1
員工紅利—股票	59,640	13,108	-	-
董監事酬勞—現金	14,911	3,277	-	-

(四) 合併公司九十四及九十三年度每股盈餘之計算如下：

	九十四年		九十三年度	
	金額	(分子)	每股盈餘	度
本期純益	\$ 94,234	\$ 727,497		
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 94,234	\$ 727,497	383,024,432	\$ 2.45 \$ 1.90
具稀釋作用之潛在普通 股影響數				
可轉換公司債(實質 利率 3.50%)	4,801	3,061	10,139,130	( 0.05) ( 0.04)
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	\$ 945,315	\$ 730,558	393,163,562	\$ 2.40 \$ 1.86

	九 十 三 年 度 ( 追 溯 後 )				
	金 額 ( 分 子 )			每 股 盈 餘	
	未 扣 少 數 股 權 稅 前	歸 屬 於 母 公 司 股 東 稅 後	股 數 ( 分 母 )	未 扣 少 數 股 權 稅 前	歸 屬 於 母 公 司 股 東 稅 後
本期純益	\$ 975,285	\$ 831,975			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 975,285	\$ 831,975	381,716,083	\$ 2.56	\$ 2.18
具稀釋作用之潛在普通 股影響數					
可轉換公司債(實 質利率 3.50%)	\$ 6,769	\$ 5,077	14,116,788	( 0.08)	( 0.07)
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	\$ 982,054	\$ 837,052	395,832,871	\$ 2.48	\$ 2.11

(五)由於九十四年度發放股票股利，九十三年度之每股盈餘已予以追溯調整。

### 三、保留盈餘

(一)合併公司之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。

合併公司之特力公司九十四年度盈餘分配案，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。

合併公司之特力公司九十三年度盈餘分配案經董事會及九十四年度股東會決議通過，配發員工紅利轉增資 59,640 仟元（佔九十三年十二月三十一日流通在外股數之比例為 1.50%）及董監事酬勞 3,277 仟元。該年度未經追溯之稅後基本每股盈餘為 2.26 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為當年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 2.06 元。

### 三、庫藏股票

(一)合併公司之特力公司九十四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 子公司持有母公司股 份	30,000,000	-	-	30,000,000
	21,490	426	-	21,916
	<u>30,021,490</u>	<u>426</u>	<u>-</u>	<u>30,021,916</u>

(二) 合併公司之特力公司九十四年十二月三十一日帳列庫藏股票金額 546,510 仟元，包括合併公司之特力公司買回之庫藏股 546,238 仟元及子公司持有合併公司之特力公司股份轉列庫藏股票金額 272 仟元。

(三) 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，合併公司之特力公司九十四年度計最高持有已收回股數 30,000,000 股，截至九十四年十二月三十一日止，收買股份之總金額計 546,238 仟元，符合證券交易法之規定。

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

(五) 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、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	九 十 四 年 度			九 十 三 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 32,874	\$1,860,169	\$1,893,043	\$ 33,494	\$ 672,924	\$ 706,418
勞健保費用	2,327	116,771	119,698	1,903	36,653	38,556
退休金費用	740	61,769	62,509	-	18,274	18,274
其他用人費用	1,272	147,016	148,288	966	37,722	38,688
折舊費用	73,369	454,291	52,660	49,202	140,592	189,794
攤銷費用	259	99,201	99,460	-	131,091	131,091

五、營業所得稅

(一) 合併公司九十四年度所得稅費用（利益）淨額包括下列項目：

	金 額
當期應負擔所得稅費用	\$ 199,937
九十三年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	13,368
遞延所得稅資產調整	2,542
備抵遞延所得稅資產調整	( 21,400)
以前年度所得稅調整	( 2,917)
所得稅費用（利益）淨額	<u>\$ 191,530</u>

(二) 合併公司九十四年十二月三十一日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金	額
遞延所得稅資產（負債）		
未實現存貨跌價損失	\$	4,985
未實現兌換利益	(	14,718)
備抵賠償損失		3,000
未實現銷貨毛利		17,000
備抵銷貨折讓		10,000
長期股權投資永久性跌價損失		16,000
虧損扣抵		44,930
退休金財稅差異		791
母公司權益法認列之投資損失		190,000
其他		7,219
遞延所得稅資產合計		279,207
減：遞延所得稅資產備抵評價	(	23,130)
遞延所得稅淨資產		256,077
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	(	190,441)
遞延所得稅資產－流動（帳列其他流動資產項下）	\$	65,636

(三) 九十四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
稅前利益		
依法定稅率計算之稅額	\$	172,798
調整項目之所得稅影響數		
各項永久性差異調整		27,139
當期應負擔所得稅費用		199,937
遞延所得稅資產提列（轉回）		
各項暫時性差異調整	(\$	2,647)
當期應付所得稅費用		197,290
加：九十三年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅		13,368
減：本期已扣繳數	(	1,878)
加：以前年度應付所得稅餘額		22,536
九十四年十二月三十一日應付所得稅餘額	\$	231,316

(四) 九十四年十二月三十一日其他金融資產－非流動－暫付所得稅款 14,862 仟元係本年度及以前年度之暫繳及扣繳稅款。

(五) 截至九十四年十二月三十一日合併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：

	金	額
九十五年	\$	21,400
九十六年		6,000
九十七年		12,980
九十八年		1,300
九十九年		3,250
	\$	44,930

(六) 合併公司之特力公司截至九十四年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金 額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 134,831
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 222,231
八十七年度以後未分配盈餘	\$ 672,869
九十四年度實際分配九十三年度盈餘之稅額扣抵比率(%)	33.52%
九十五年預計分配九十四年度盈餘之稅額扣抵比率(%)	24.08%

合併公司之特力公司預計九十五年盈餘分配之稅額扣抵比率係含九十四年度估計之應付所得稅。

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

#### 六. 投資(損失)收入

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
短期投資回升利益(跌價損失)(附註四)	\$ 190	(\$ 828)
長期股權投資減資損失(附註九)	( 15,177)	( 346)
長期股權投資清算利益	-	19
長期股權投資永久性跌價損失(附註九)	( 64,670)	( 36,220)
股利收入	6,671	2,890
	<u>(\$ 72,986)</u>	<u>(\$ 34,485)</u>

#### 七. 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
TR 墨西哥	合併公司持股 49.00% 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之特力公司相同
力雄股份有限公司	秋記公司持股 100.00% 之子公司
采記股份有限公司	實質關係人
何 湯 雄	合併公司之特力公司董事長
李 麗 秋	合併公司之特力公司總經理

##### (二) 與上列關係人之重大交易事項

###### 1. 營業收入

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ -	-	\$ 2,149,992	10
MDI	-	-	991,725	5
特力翠豐	-	-	922,795	4
NACC	-	-	383,130	2
特力和家	-	-	26,279	-
其 他	-	-	63,423	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 4,537,344</u>	<u>21</u>

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
承包收入				
特力翠豐	\$ -	-	\$ 264,211	2
其 他	-	-	64	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>264,275</u>	<u>2</u>
保養收入				
特力翠豐	-	-	35,561	-
其 他	-	-	187	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,748</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 4,837,367</u>	<u>23</u>

- (1) 合併公司銷貨與國外關係人均採 T/T 收款，收款天數為 T/T 120 天至 180 天，到期後未收款部分按年利率 5.00%~6.00% 計息。
- (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。
- (3) 合併公司對關係人收取保養收入之交易價格及收款條件與一般客戶無重大差異。

## 2. 租金收入

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ -	-	\$ 110,892	72
特力和家	-	-	8,994	6
鴻利全球	-	-	4,380	3
大衍國際	-	-	2,396	2
其 他	151	-	1,143	-
	<u>\$ 151</u>	<u>-</u>	<u>\$ 127,805</u>	<u>83</u>

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九十三年度承包工程情形如下：

關 係 人	工 程 名 稱	九 十 三 年 度		
		總價 (不含稅)	已計價金額	未計價金額 (依實際投入 成本收款)
特力翠豐	雜項工程	\$ 3,012	\$ 3,012	\$ -
來特投資	什項工程	100	100	-
大衍國際	什項工程	46	46	-
鴻利全球	什項工程	58	58	-
特力和家	什項工程	7	7	-
		<u>\$ 3,223</u>	<u>\$ 3,223</u>	<u>\$ -</u>

#### 4. 佣金收入

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
MDI	\$ -	-	\$ 27,636	17
NACC	-	-	4,837	3
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 32,473</u>	<u>20</u>

#### 5. 利息收入

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
TR PRODUCTS	\$ -	-	\$ 1,322	6
NACC	-	-	428	2
其 他	-	-	52	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,802</u>	<u>8</u>

#### 6. 服務收入

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
采 記	\$ 114	-	\$ 114	-
秋 記	114	-	114	-
特力翠豐	-	-	6,830	23
特力和家	-	-	1,626	6
鴻利全球	-	-	1,408	5
大衍國際	-	-	1,226	4
特力事務	-	-	388	1
力 衡	-	-	114	-
來 特	-	-	114	-
	<u>\$ 228</u>	<u>-</u>	<u>\$ 11,934</u>	<u>39</u>

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。

#### 7. 其他收入

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
特力翠豐	\$ -	-	\$ 59,802	68
NACC	-	-	9,931	11
特力和家	-	-	2,052	2
其 他	-	-	579	1
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 72,364</u>	<u>82</u>

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 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
TR 墨西哥	\$ 15,767	-	\$ 21,993	6
NACC	-	-	57,397	17
TR 澳洲	-	-	47,439	14
TR PRODUCTS	-	-	36,599	11
LANDIA	-	-	10,977	3
	<u>\$ 15,767</u>	<u>-</u>	<u>\$ 174,405</u>	<u>51</u>

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 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
特力富群諮詢	\$ -	-	\$ 93,569	77
TR PRODUCTS	-	-	2,354	2
其 他	-	-	49	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 95,972</u>	<u>79</u>

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 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
特力翠豐	\$ -	-	\$ 47,709	17
力特倉儲	-	-	7,698	3
秋 記	-	-	7,430	3
采 記	-	-	1,650	1
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 64,487</u>	<u>24</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 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
特力翠豐	\$ -	-	\$ 33,666	20

12. 合併公司與關係人之債權債務

應收票據

	九十四年 十二月三十一日		九十三年 十二月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力和家	\$ -	-	\$ 8,698	15
鴻利全球	-	-	2,171	3
其他	20	-	28	-
	<u>\$ 20</u>	<u>-</u>	<u>\$ 10,897</u>	<u>18</u>

應收帳款

	九十四年 十二月三十一日		九十三年 十二月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
TR PRODUCTS	\$ -	-	\$ 687,240	25
MDI	-	-	333,753	12
特力翠豐	-	-	174,621	6
NACC	-	-	145,211	5
CENDYNE	-	-	128,973	5
其他	26	-	23,902	-
	<u>\$ 26</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,493,700</u>	<u>53</u>

其他應收款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
(1) 應收關係人款				
TR 墨西哥	\$ 4,114	100	\$ 16	-
TR PRODUCTS	-	-	15,782	49
NACC	-	-	9,931	31
TR RETAILING	-	-	4,008	12
鴻利全球	-	-	1,240	4
TR 泰國	-	-	685	2
MDI	-	-	151	-
特力翠豐	-	-	28	-
其他	-	-	601	2
	<u>\$ 4,114</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,442</u>	<u>100</u>
(2) 應收關係人服務款				
特力翠豐	\$ -	-	\$ 13,950	96
特力和家	-	-	299	2
其他	-	-	287	2
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 14,536</u>	<u>100</u>
(3) 應收佣金				
MDI	\$ -	-	\$ 3,012	10

### 存出保證金

	九 十 二 月	十 三 十 一 日	四 年	九 十 三 年	九 十 二 月	十 三 十 一 日	三 年
	估該科			估該科			
	金	額	目 %	金	額	目 %	
特力翠豐	\$	-	-	\$	26,301	14	

### 應付佣金

	九 十 二 月	十 三 十 一 日	四 年	九 十 三 年	九 十 二 月	十 三 十 一 日	三 年
	估該科			估該科			
	金	額	目 %	金	額	目 %	
TR 墨西哥	\$	1,655	6		6,099	9	
NACC		-	-	\$	19,025	28	
TR PRODUCTS		-	-		4,107	6	
TR 澳洲		-	-		2,822	4	
其他		-	-		207	-	
	\$		6	\$	32,260	47	

### 應付出口費用

	九 十 二 月	十 三 十 一 日	四 年	九 十 三 年	九 十 二 月	十 三 十 一 日	三 年
	估該科			估該科			
	金	額	目 %	金	額	目 %	
特力富群諮詢	\$	-	-	\$	8,329	92	

### 應付廣告費

	九 十 二 月	十 三 十 一 日	四 年	九 十 三 年	九 十 二 月	十 三 十 一 日	三 年
	估該科			估該科			
	金	額	目 %	金	額	目 %	
特力翠豐	\$	-	-	\$	20,572	54	

### 存入保證金

	九 十 二 月	十 三 十 一 日	四 年	九 十 三 年	九 十 二 月	十 三 十 一 日	三 年
	估該科			估該科			
	金	額	目 %	金	額	目 %	
特力翠豐	\$	-	-	\$	51,804	86	
特力和家		-	-		1,540	3	
鴻利全球		-	-		713	1	
大衍國際		-	-		520	-	
	\$	-	-	\$	54,577	90	

### 13. 股權交易

請參閱附註九。

### 14. 背書保證

- (1) 合併公司為業務有關之法人背書保證，請參閱附註二十九之。
- (2) 截至九十四年十二月三十一日，合併公司之長期借款計 1,435,000 仟元係由何湯雄及李麗秋以個人名義為合併公司之特力公司連帶保證人。

## 六、質抵押之資產

九十四年及九十三年十二月三十一日合併公司抵押之資產明細如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
土地	\$ 267,519	\$ 267,519

## 元、重大承諾事項及或有事項

### (一) 承諾事項

1. 截至九十四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
美金 3,012 仟元	\$ -

- 截至九十三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
美金 2,335 仟元	\$ -

2. 截至九十三年十二月三十一日，合併公司之中欣公司為興建中工程與主要之營建承包商已簽訂工程合約而尚未支付之工程款餘583,943 仟元將依各項工程完工進度陸續支付。

### (二) 背書保證事項

九十四年及九十三年十二月三十一日，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：

	單位：仟元	
	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
開立保證信用狀		
— TR PRODUCTS	美金 4,250	美金 11,200
背書保證		
— TR PRODUCTS	美金 8,950	美金 4,000
— TR DEVELOPMENT	美金 7,220	美金 3,000
— 特力和樂上海投資諮詢	美金 6,169	美金 1,263
— 特力富群上海投資諮詢	美金 3,900	美金 -
— TR 新加坡	美金 1,028	美金 2,459
— TR 香港	美金 600	美金 900
— 大衍國際	台幣 5,000	台幣 5,000
— COMPASS HOME	美金 -	美金 3,000
— 力秋	台幣 -	台幣 95,000
— MDI	美金 -	美金 6,000
— TR 泰國	美金 -	美金 1,299
— TR TRADING 及 TR RETAILING	美金 -	美金 1,250
— TR 德國/IMPORT	美金 -	美金 1,000

(三) 重大之訴訟案件

九十二年七月二十九日合併公司之特力公司於美國加州橘郡法院（以下簡稱美國法院），就合併公司之特力公司九十一年度購買 CENDYNE 公司之股權時提供不實之財務報表並隱匿其他債務，及因 CENDYNE 公司九十二年度嚴重之虧損，致無法如期支付合併公司之特力公司之應收帳款，對 FORTUNE MILES 直接持股 50% 之被投資公司 CENDYNE 及其主管人員 EDWARD MEADOWS、DEAN VAHDATI AND MOHAMMAD VAHDATI 之不法行為應負民事損害賠償責任為由，向美國法院聲請假扣押 CENDYNE 公司之資產，並起訴 CENDYNE 公司及其主管人員，請求至少美金 22,700 仟元之損害賠償，且合併公司之特力公司並已向法院聲請指派涉訟財產管理人接管 CENDYNE 公司並裁定獲准。目前此訴訟案件已達成初步和解，被告同意賠償合併公司之特力公司美金 30 仟元並放棄對 CENDYNE 公司財產所有權，合併公司之特力公司亦與被告達成共識解除雙方可能存在之任何控訴；惟截至九十四年十二月三十一日止涉訟財產管理人尚未清算完結 CENDYNE 公司之資產，預計清算完成後應可結束此訴訟案。

(四) 合併公司之特力公司向非關係人承租營業場所簽定之租賃合約，合約期間為八十七年十月十六日至一〇七年十月十五日止，其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十五年度	\$ 62,874
九十六年度	64,760
九十七年度	66,703
九十八年度	68,704
九十九年度	70,765
一〇〇至一〇四年度（折算現值為 301,855 仟元）	386,974
一〇五至一〇七年度（折算現值為 164,833 仟元）	242,338
	<u>\$ 963,118</u>

(五) 合併公司之中欣公司出租商場予非關係人所簽訂之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等。截至九十四年十二月三十一日止，本公司依合約規定收取之房租押金為 12,578,948 元，並依其性質表列「存入保證金」科目項下。其預計未來各年度租金收入明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十五年度	\$ 53,251
九十六年度	49,027
九十七年度	41,169
九十八年度	25,159
九十九年度	23,234
一〇〇至一〇四年度（折算現值為\$65,871,665）	78,675
一〇五至一〇九年度（折算現值為\$10,474,222）	14,801
一一〇至一一四年度（折算現值為\$8,162,321）	13,363
	<u>\$ 298,679</u>

- (六) 合併公司之中欣公司向非關係人承租各商場土地及建物簽訂之租賃合約，合約期間為二年至二十年不等。截至九十四年十二月三十一日止，合併公司之中欣公司依合約規定支付之房租押金為 14,524 仟元，並依其性質表列「存出保證金」科目項下。其預計未來各年度租金支出明細如下：

支 付 期 間	金 額
九十五年度	\$ 27,280
九十六年度	27,280
九十七年度	28,643
九十八年度	28,643
九十九年度	28,643
一〇〇至一〇四年度 (折算現值為\$141,749,426)	153,386
一〇五至一〇九年度 (折算現值為\$143,540,835)	165,871
一一〇至一一四年度 (折算現值為\$120,535,650)	147,969
	<u>\$ 607,715</u>

- (七) 合併公司之 TR 美國公司售後租回之租約期間為十年，截至九十四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：

支 付 期 間	金 額
九十五年	\$ 103,19
九十六年	94,257
九十七年	72,406
九十八年	63,770
九十九年	63,313
一〇〇~一〇一年	124,164
	<u>\$ 521,108</u>

- (八) 合併公司之 TR 美國公司與非關係人發行專利權使用合約，預估未來五年內每年應付使用費總額如下：

支 付 期 間	金 額
九十五年	\$ 15,809
九十六年	7,939
九十七年	6,570
九十八年	6,570
九十九年	6,570
	<u>\$ 43,458</u>



(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：  
 1. 合併公司之營運現金足以支應選擇權合約產生之現金流出，故無籌資風險。又因選擇權合約之匯率已確定，應不致有重大之現金流量風險。

2. 利率交換合約未來現金流量之時間及金額端視未來每一交割清算日之利率變動情形而定。

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

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

合併公司截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，因遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項明細如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
應收遠匯款	\$ 30,145,067	\$ 7,782,974
應付遠匯款	( 29,936,504)	( 7,696,557)
	<u>\$ 208,563</u>	<u>\$ 86,417</u>

合併公司九十四及九十三年度操作衍生性金融商品而產生之兌換損失為 37,373 仟元及兌換利益為 263,878 仟元，帳列營業外收入及利益－兌換利益項下。

(五) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品

資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 1,525,802	\$ 1,525,802	\$ 762,813	\$ 762,813
短期投資	662,466	662,466	925,051	925,051
應收票據	47,958	47,958	48,489	48,489
應收票據－關係企業	20	20	10,897	10,897
應收帳款	1,897,592	1,897,592	1,299,089	1,299,089
應收帳款－關係企業	26	26	1,493,720	1,493,720
其他應收款	387,819	387,819	242,960	242,960
其他金融資產－流動	\$ 244,377	\$ 244,377	\$ 132,594	\$ 132,594
長期投資	248,351	248,351	2,214,188	2,279,186
其他金融資產	811,860	811,860	215,399	215,399
負 債				
短期借款	3,433,147	3,433,147	635,337	635,337
應付短期票券	30,000	30,000	20,000	20,000
應付票據	111,110	111,110	102,291	102,291
應付帳款	2,641,078	2,641,078	1,283,861	1,283,861
其他應付款	1,174,022	1,174,022	593,292	593,292
其他流動金融負債	210,070	210,070	16,078	16,078
長期付息負債	1,720,278	1,720,278	1,823,949	1,823,949
其他金融負債	41,037	41,037	60,117	60,117

## 2. 衍生性金融商品

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
外幣選擇權交易平倉價值	(\$ 13,935)	(\$ 13,935)	(\$ 23,810)	(\$ 23,810)
預購遠期外匯淨額	477,260	477,260	7,782,974	7,782,974
預售遠期外匯淨額	( 226,390)	( 226,390)	7,696,557	7,696,557

### 3. 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、應收票據—關係企業、應收帳款、應收帳款—關係企業、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他金融商品等。
- (2) 有價證券如有市場價格可循，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計其公平價值。
- (3) 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以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，一般均包括當期未結清合約之未實現損益。合併公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

## 三、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。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
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。	附表四
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。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
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。			無
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。			無
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。			無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

## (三) 大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	投資大陸之公司名稱、主要營業項目、對合併公司經營之影響及合併公司投資方式、金額、持股比例與綜合持股比例。			附表五
2	投資增減變動及損益認列情形。			附表五
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。			附表五

## 三、部門別財務資訊

## (一) 產業別銷貨資訊

合併公司主要業務為從事貿易業，為單一產業部門。

## (二) 外銷銷貨資訊

九十四及九十三年度外銷銷貨總額分別為 16,329,429 仟元，其明細如下：

	九十四年度	九十三年度
美 加	\$ 12,173,911	\$ 10,690,414
歐 洲	4,462,039	3,627,336
其 他	2,778,606	2,011,679
	<u>\$ 19,414,556</u>	<u>\$ 16,329,429</u>

### (三) 地區別財務資訊

	九		十		四		年		度		
	國	內	國	外	營	運	部	門			
	亞	洲	歐	洲	美	洲	其	他	調整及沖銷	合	併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 27,015,235	\$ 977,300	\$ 1,330,611	\$ 4,808,142	\$ 205,270	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 34,336,558		
來自母公司及合併子公司之收入	6,558,471	-	-	-	-	-	( 6,558,471)	-	-		
收入合計	\$ 33,573,706	\$ 977,300	\$ 1,330,611	\$ 4,808,142	\$ 205,270	\$ ( 6,558,471)	\$ -	\$ 34,336,558			
部門損益	\$ 1,732,880	\$ ( 149,198)	\$ ( 204,496)	\$ ( 116,978)	\$ ( 1,575)	\$ 296,435	\$ 1,557,068				
投資利益								4,364			
利息費用								( 306,664)			
稅前淨利								\$ 1,254,768			
可辨認資產	\$ 16,295,492	\$ 787,566	\$ 942,728	\$ 2,081,705	\$ 168,472	\$ ( 3,019,067)	\$ 17,256,896				
長期投資								250,584			
資產合計								\$ 17,507,480			

	九		十		三		年		度		
	國	內	國	外	營	運	部	門			
	亞	洲	歐	洲	美	洲	其	他	調整及沖銷	合	併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 20,259,593	\$ 404,341	\$ 681,952	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,345,886			
來自母公司及合併子公司之收入	749,957	-	-	( 749,957)	-	-	-	-			
收入合計	\$ 21,009,550	\$ 404,341	\$ 681,952	\$ ( 749,957)	\$ 21,345,886						
部門損益	\$ 1,189,200	\$ 19,127	\$ ( 30,880)	\$ ( 86,063)	\$ 1,091,384						
投資利益								91,762			
利息費用								( 151,480)			
稅前淨利								\$ 1,031,666			
可辨認資產	\$ 8,501,702	\$ 170,345	\$ 867,670	\$ ( 385,145)	\$ 9,154,572						
長期投資								2,214,188			
資產合計								\$ 11,368,760			

### (四) 重要客戶資訊

九十四及九十三年度其收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	比 例 %	金 額	比 例 %
A 客戶	\$ 2,199,118	13	\$ 2,149,992	10

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣仟元；外幣為元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額		利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱價值		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
				NTD	USD						NTD	USD		
1	TR DEVELOPMENT	TR SCAN	其他應收款	NTD 25,882 EUR 180,000 USD 575,000	NTD 25,882 EUR 180,000 USD 575,000	7.5	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,112,460	\$ 2,224,920

註一：係母公司股東權益之 20%

註二：係母公司股東權益之 40%。

註三：九十四年十二月三十一日平均匯率係為 USD：NTD=1：32.85；EUR：NTD=1：38.8516。

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。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 % (註二)	背書保證最高限額 (註一)
		公 司 名 稱	關 係 (註三)						
0	特 力	TR PRODUCTS	1	NTD 2,083,588	USD 17,700	USD 13,200	\$ -	8	NTD 5,562,299
		特力和樂上海投資諮詢	3	NTD 2,083,588	USD 6,200	USD 6,169	-	4	NTD 5,562,299
		特力富群上海投資諮詢	3	NTD 2,083,588	USD 3,900	USD 3,900	-	2	NTD 5,562,299
		TR DEVELOPMENT	2	NTD 3,125,382	USD 7,220	USD 7,220	-	4	NTD 5,562,299
		TR 新加坡	2	NTD 3,125,382	USD 2,459	USD 1,028	-	1	NTD 5,562,299
		TR 香港	2	NTD 3,125,382	USD 900	USD 600	-	-	NTD 5,562,299
		大衍國際	2	NTD 3,125,382	NTD 5,000	NTD 5,000	-	-	NTD 5,562,299

註一：係本公司股東權益之 100.00%。

註二：九十四年十二月三十一日匯率係為 USD：NTD = 1：32.85。

註三：背書保證對象：

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

附表三 合併公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元；外幣為元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
特力股份有限公司	股票 TR 墨西哥	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	245	\$ 1	49.00	\$ -	
TR STAR	股票 華展	無	長期股權投資	USD 304,000	9,986	19.00	9,986	
華展	股票 華展照明	本公司之子公司	"	-	50,589	100.00	50,589	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN- ARBITRAGE FUND	無	短期投資	1	3,285	-	3,285	
"	國外債券 京華山一保單貼現保本債券	"	"	1	2,234	-	2,234	
"	股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	"	USD 300,000	9,855	0.80	9,855	
力秋股份有限公司	股票 漢光科技	"	"	337,500	3,713	0.88	-	
"	源創投資	"	"	132,057	1,321	0.67	-	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	-	
"	開放式債券型基金 永昌麒麟	"	短期投資	2,967,173.70	32,110	-	32,402	
"	金鼎	"	"	1,074,752.63	15,000	-	15,020	
力衡貿易股份有限公司	開放式債券型基金 台新真吉利	"	"	2,177,786.60	22,000	-	22,042	
來特投資股份有限公司	受益憑證 里昂	"	長期受益證券投資	-	31,000	-	31,000	
"	開放式債券型基金 永昌麒麟	"	短期投資	759,255.60	8,188	-	8,291	

(接次頁)

(承前頁)

單位：新台幣仟元；外幣為元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
中欣實業股份有限公司	股票 法蘭絲	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,400,000	\$ 46,758	30.00	\$ 35,637	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	2	4,759	-	4,759	
"	上市公司股票 華映	"	短期投資	3,243	45	-	16	
"	泥	"	"	903	19	-	-	
"	開放式債券型基金 群益安信	"	"	601,727.60	6,956	-	6,959	
"	保德信	"	"	117,938.40	1,700	-	1,701	
"	台壽保所羅門	"	"	462,513.52	5,313	-	5,319	
"	凱基凱旋	"	"	507,514.11	5,382	-	5,388	
"	復華有利	"	"	1,554,828.20	19,000	-	19,020	
"	認購權證 群益97	"	"	50,000	74	-	74	
力特國際股份有限公司	股票 惠華創業投資	"	長期股權投資	4,000,000	40,000	5.00	-	
"	交大創業投資	"	"	2,000,000	12,036	4.69	-	
"	偉電科技	"	"	998,186	10,842	4.58	-	
"	源創投資	"	"	198,085	1,981	1.00	-	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,471	0.81	-	
"	頻率科技	"	"	15,000	750	0.43	-	
"	開放式債券型基金 金復華	"	短期投資	1,936,358.15	24,125	-	24,437	
"	保德信	"	"	416,721.70	6,000	-	6,009	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金 國泰	無	短期投資	4,418,392.80	\$ 50,209	-	\$ 50,292	
"	富邦如意	"	"	5,118,270.00	80,000	-	80,221	
"	富邦如意二號	"	"	4,883,612.00	70,042	-	70,193	
"	金復華	"	"	1,511,307.35	18,890	-	19,073	
"	永昌麒麟	"	"	1,379,145.50	15,000	-	15,061	
中欣室內裝修設計股份有限公司	開放式債券型基金 永昌麒麟	"	"	1,013,758.20	11,033	-	11,070	
"	保德信	"	"	425,264.80	6,107	-	6,132	
特欣機電股份有限公司	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	2,380 (USD 68,000)	-	2,380	
"	開放式債券型基金 群益安信	"	短期投資	920,212.00	10,636	-	10,643	
"	群益安穩	"	"	937,801.00	13,700	-	13,749	
"	復華信天翁	"	"	90,271.40	1,000	-	1,005	
"	建弘台灣	"	"	25,967.30	360	-	361	
"	保德信元富	"	"	659,261.93	9,502	-	9,506	
"	永昌麒麟	"	"	256,666.50	2,800	-	2,803	
"	復華有利	"	"	814,869.20	9,965	-	9,968	
"	海外可轉換公司債 飛信	"	"	143,169	5,549	-	5,548	
"	展茂	"	"	637,059	7,052	-	7,052	
"	佳能	"	"	54,558	1,744	-	1,743	
"	台塑化	"	"	71,332	4,210	-	4,210	
"	認購權證 聯詠科	"	"	50,000	74	-	74	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
統營營造股份有限公司	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	2	\$ 6,960 (USD 220,000)	-	\$ 6,960	
"	上市公司股票 遠森科	"	短期投資	1,415	37	-	13	
"	云辰	"	"	64	2	-	-	
"	光單	"	"	5,650	174	-	84	
"	柏承	"	"	8,977	347	-	246	
"	華上	"	"	5,509	203	-	135	
"	聯電	"	"	7,122	288	-	135	
"	銖德	"	"	6,537	211	-	70	
"	可轉換公司債 建達一	"	"	15,000	1,508	-	1,025	
"	開放式債券型基金 群益安信	"	"	2,475,404.80	28,620	-	28,630	
"	建弘台債	"	"	719,476.20	10,000	-	10,001	
"	保德信元富	"	"	867,447.30	12,504	-	12,508	
"	台壽保所羅門	"	"	2,191,586.00	25,200	-	25,206	
"	永昌麒麟	"	"	1,983,072.80	21,650	-	21,656	
"	凱基凱旋	"	"	1,857,248.93	19,700	-	19,716	
"	認購權證 聯詠科	"	"	50,000	74	-	74	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價	
統營投資股份有限公司	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	1	\$ 4,459 (USD 136,000)	-	\$ 4,459	
"	CMS 利率型價差連 結債券	"	"	1	3,278 (USD 100,000)	-	3,278	
"	上市公司股票 金寶電子	"	短期投資	7,047	170	-	122	
"	南帝化工	"	"	11,085	165	-	148	
"	台 泥	"	"	806	17	-	18	
"	正 崴	"	"	795	88	-	83	
"	矽 格	"	"	673	36	-	14	
"	上櫃公司股票 展 茂	"	"	48	1	-	1	
"	開放式債券型基金 群益安穩	"	"	456,902.10	6,675	-	6,699	
"	群益安信	"	"	1,850,842.40	21,403	-	21,406	
"	復華有利	"	"	18,218.80	223	-	223	
"	永昌麒麟	"	"	916,086.50	10,000	-	10,004	
"	復華信天翁	"	"	180,569.00	2,000	-	2,011	
"	不動產基金 國泰一號	"	"	200,000	2,000	-	2,026	
"	海外可轉換公司債 日 盛 金	"	"	30,000	3,000	-	2,945	
"	台 泥	"	"	339,806	7,298	-	7,530	
"	光 寶	"	"	94,716	4,178	-	4,179	
"	飛 信	"	"	95,446	3,594	-	3,403	
"	可轉換公司債 台 光	"	"	5,000	523	-	621	
"	認購權證 群益 97	"	"	620,000	912	-	912	

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出期		末	
					股	金	股	金	股	數	價	帳面成本	處分損益	股
特力股份有限公司	開放式基金													
	金復華	短期投資	-	-	-	\$ -	47,392,694.99	\$ 592,500	47,392,694.99	\$ 593,775	\$ 592,500	\$ 1,275	-	\$ -
	"	永昌麒麟	"	-	-	-	59,507,656.50	644,000	59,507,656.50	645,442	644,000	1,442	-	-
	"	永昌鳳翔	"	-	-	-	52,251,391.10	770,000	52,251,391.10	771,338	770,000	1,338	-	-
	"	金鼎	"	-	-	-	51,962,836.01	720,000	51,962,836.01	721,338	720,000	1,338	-	-
	"	國際萬華	"	-	-	-	20,277,881.72	286,000	20,277,881.72	286,515	286,000	515	-	-
	"	國際萬寶	"	-	-	-	33,959,942.11	504,000	33,959,942.11	504,838	504,000	838	-	-
	"	國際萬能	"	-	-	-	34,133,684.55	508,000	34,133,684.55	508,561	508,000	561	-	-
	"	盛華 1699	"	-	-	-	12,383,854.92	150,000	12,383,854.92	150,270	150,000	270	-	-
	"	建弘全家福	"	-	-	-	2,808,551.90	452,000	2,808,551.90	452,735	452,000	735	-	-
	"	新光吉利	"	-	-	-	19,371,818.85	315,000	19,371,818.85	315,368	315,000	368	-	-
	"	建弘台灣	"	-	-	-	18,171,782.20	250,000	18,171,782.20	250,265	250,000	265	-	-
	"	統一強棒	"	-	-	-	9,940,573.70	150,000	9,940,573.70	150,289	150,000	289	-	-
	"	保誠威寶	"	-	-	-	8,578,098.60	105,000	8,578,098.60	105,097	105,000	97	-	-
	"	日盛	"	-	-	-	11,234,958.99	150,000	11,234,958.99	150,231	150,000	231	-	-
	"	德信萬年	"	-	-	-	10,535,223.59	149,000	10,535,223.59	149,184	149,000	184	-	-
	"	台壽保所羅門	"	-	-	-	12,905,858.40	147,000	12,905,858.40	147,142	147,000	142	-	-
	"	台新真吉利	"	-	-	-	9,965,818.60	100,000	9,965,818.60	100,156	100,000	156	-	-
"	富邦如意	"	-	-	-	12,856,450.80	200,000	12,856,450.80	200,213	200,000	213	-	-	
"	富邦吉祥一號	"	-	-	-	19,532,711.95	250,027	19,532,711.95	250,573	250,027	546	-	-	
"	兆豐國際寶鑽	"	-	-	-	20,426,273.32	230,000	20,426,273.32	230,464	230,000	464	-	-	
"	群益安信	"	-	-	-	12,084,054.60	139,000	12,084,054.60	139,245	139,000	245	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期				入				出													
					股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳	面	成	本	處	分	損	益	股	數
特力和樂股份有限公司	開放式債券型基金	短期投資	-	-	3,536,112.40	\$ 42,204	6,020,378.70	\$ 73,000	9,556,491.10	\$ 116,196	\$ 115,204	\$ 992	-	\$ -												
	盛華 1699																									
	群益安信														-	-	8,473,486.30	96,000	609,888.90	7,000	9,083,375.20	104,319	103,000	1,319	-	-
	國泰														-	-	2,249,412.40	25,212	18,045,782.90	205,000	15,876,802.50	180,494	180,003	491	4,418,392.80	50,209
	富邦如意														-	-	-	-	8,013,066.70	125,000	2,894,796.70	45,022	45,000	22	5,118,270.00	80,000
	永昌鳳翔														-	-	4,368,374.40	63,300	4,545,835.80	67,000	8,914,210.20	131,664	130,300	1,364	-	-
	金復華														-	-	3,729,274.99	46,283	6,959,195.73	87,000	9,177,163.37	115,000	114,393	607	1,511,307.35	18,890
	金復華安本														-	-	3,048,625.40	35,014	13,015,810.90	150,000	16,064,436.30	185,350	185,014	336	-	-
金鼎	-	-	-	-	9,213,352.435	128,000	9,213,352.435	128,084	128,000	84	-	-														
中欣實業股份有限公司	開放式債券型基金	"	-	-	5,642,299.98	68,189	17,489,526.36	212,400	23,131,826.34	281,007	280,589	418	-	-												
	盛華 1699																									
	台壽保所羅門														-	-	4,411,501.41	49,989	10,117,031.10	115,400	14,066,018.99	160,458	160,076	382	462,513.52	5,313
永昌麒麟	-	-	4,875,091.10	52,511	6,581,060.50	71,200	11,456,151.60	123,925	123,711	214	-	-														
統營營造股份有限公司	開放式債券型基金	"	-	-	-	-	14,181,832.70	172,250	14,181,832.70	172,394	172,250	144	-	-												
	盛華 1699																									
	台壽保所羅門														-	-	601,670.91	6,823	15,617,060.72	178,390	14,027,145.63	160,113	160,013	100	2,191,586.00	25,200
	保德信元富														-	-	-	-	9,789,176.30	140,350	8,921,729.00	127,952	127,846	106	867,447.30	12,504
群益安信	-	-	-	-	9,486,607.60	109,400	7,011,202.80	80,880	80,780	100	2,475,404.80	28,620														
統營投資股份有限公司	開放式債券型基金	"	-	-	1,102,705.77	13,320	7,171,553.62	87,100	8,274,259.39	100,568	100,420	148	-	-												
	盛華 1699																									

附表五 合併公司之特力公司之大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註九)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
力特倉儲上海有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ 9,855 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 9,855 USD 300,000	100.00	\$ 1,980	\$ 7,673	\$ -
張家港昇陽有限公司	包裝設計業	USD 200,000	註二	3,285 USD 100,000	-	3,285 USD 100,000	-	-	61	-	-
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD 1,600,000	註二	9,986 USD 304,000	-	-	9,986 USD 304,000	19.00	-	9,986	-
鴻駿訊息技術有限公司	計算機及網路技術之研發設計	USD 795,902	註三	26,145 USD 795,902	-	-	26,145 USD 795,902	100.00	3,357	25,147	-
特力和樂上海投資諮詢有限公司	零售業諮詢顧問	USD 3,000,000	註四	98,550 USD 3,000,000	-	-	98,550 USD 3,000,000	100.00	( 38,623)	51,435	-
力馨上海商貿有限公司	零售業	USD 200,000	註四	-	6,570 USD 200,000	-	6,570 USD 200,000	100.00	- (註八)	6,570	-
嘉善特誠木業有限公司	倉儲業	USD 2,113,800	註五	5,693 USD 173,309	63,745 USD 1,940,491	-	69,438 USD 2,113,800	100.00	( 1,646)	67,990	-
特力富群上海投資諮詢有限公司	貿易業諮詢顧問	USD 3,000,000	註六	98,550 USD 3,000,000	-	-	98,550 USD 3,000,000	100.00	( 63,719)	1	-
特力(中國)商貿有限公司	貿易業	USD 750,000	註六	-	24,638 USD 750,000	-	24,638 USD 750,000	100.00	( 3,536)	21,017	-
康柏斯(青島)金王製造有限公司	蠟燭製造業	USD 1,480,000	註七	24,638 USD 750,000	-	-	24,638 USD 750,000	50.68	- (註八)	24,638	-

註一：係透過第三地區投資設立 TR FORTUNE 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司，惟本公司已於九十四年六月將其對張家港昇陽之持股全數出售予非關係人，收回投資金額美金 100,000 元，而實際匯回美金 95,000 元。

註三：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

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

註六：係透過第三地區投資設立 TR TRADING 公司再投資大陸公司。

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

註八：力馨上海商貿有限公司及康柏斯(青島)金王製造有限公司截至九十四年十二月三十一日止，尚未正式營運。

註九：係採用台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表為依據。

註十：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益(以九十四年度平均匯率換算)外，係以九十四年十二月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 368,370 USD 11,213,702	NTD 909,277 USD 27,679,678	\$ 2,168,690

註一：九十四年十二月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.85

註二：九十四年度平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.1698

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積投 資金額	本公司直接或間 接投資之 持股比例%	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已匯 回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
長堤上海投資諮詢有限公司	工程諮詢業	USD 140,000	註一	\$ 4,599 USD 140,000	\$ -	\$ -	\$ 4,599 USD 140,000	直接投資持股比 例100%	\$ 76	\$ 4,875	\$ -

註一：係直接匯款投資大陸公司。

註二：係採用台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表為依據。

註三：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十四年度平均匯率換算）外，係以九十四年十二月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 4,599 USD 140,000	NTD 6,570 USD 200,000	\$ 453,924

註一：九十四年十二月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.85

註二：九十四年度平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.1698

附表五之二 合併公司之特力和家公司之大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣為元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積投 資金額	本公司直接或間 接投資之 持股比例%	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已匯 回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
特力和家商業(上海)有限公司	家具家飾批發零售	USD 140,000	註一	\$ 4,599 USD 140,000	\$ -	\$ -	\$ 4,599 USD 140,000	直接投資持股比 例100%	\$ -	\$ 4,599	\$ -

註一：係直接匯款投資大陸公司。

註二：截至九十四年十二月三十一日，尚未正式營運。

註三：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十五年第一季平均匯率換算）外，係以九十四年十二月三十一日之平均匯率換算台幣金額。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 4,599 USD 140,000	NTD 4,599 USD 140,000	\$ 80,000

註一：九十四年十二月三十一日平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.85

註二：九十四年度平均匯率 USD : NTD = 1 : 32.1698

附表六 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

九十四年度

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	\$ 3,766,746	與一般交易無重大差異	11
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	應收帳款	1,339,631	與一般交易無重大差異	8
0	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	母公司對子公司	營業收入	520,294	與一般交易無重大差異	2
0	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	母公司對子公司	應收帳款	86,192	與一般交易無重大差異	2
0	特力股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	母公司對子公司	營業收入	1,041,689	與一般交易無重大差異	3
0	特力股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款	222,007	與一般交易無重大差異	1
1	中欣實業股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	子公司對子公司	營業收入	117,176	與一般交易無重大差異	-
2	統營營造股份有限公司	中欣實業股份有限公司	子公司對子公司	營業收入	346,477	與一般交易無重大差異	1
2	中欣營造股份有限公司	特力和樂股份有限公司	子公司對子公司	營業收入	107,513	與一般交易無重大差異	-
3	特欣機電股份有限公司	特力和樂股份有限公司	子公司對子公司	營業收入	117,176	與一般交易無重大差異	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)	
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	營業收入	\$ 1,650,354	與一般交易無重大差異	10
0	特力股份有限公司	TR 美國	母公司對子公司	應收帳款	1,420,958	與一般交易無重大差異	9
0	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	母公司對子公司	營業收入	218,492	與一般交易無重大差異	1
0	特力股份有限公司	TR DEVELOPMENT	母公司對子公司	應收帳款	422,313	與一般交易無重大差異	3
0	特力股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	母公司對子公司	營業收入	556,742	與一般交易無重大差異	3
0	特力股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款	100,275	與一般交易無重大差異	1
1	中欣實業股份有限公司	特力翠豐股份有限公司	子公司對子公司	營業收入	90,000	與一般交易無重大差異	1
2	統營營造股份有限公司	中欣實業股份有限公司	子公司對子公司	營業收入	346,477	與一般交易無重大差異	2
2	統營營造股份有限公司	中欣實業股份有限公司	子公司對子公司	應收帳款	50,000	與一般交易無重大差異	-
3	中欣營造股份有限公司	特力和樂股份有限公司	子公司對子公司	營業收入	75,638	與一般交易無重大差異	-
4	特欣機電股份有限公司	中欣實業股份有限公司	子公司對子公司	營業收入	223,000	與一般交易無重大差異	1

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

附表七 控制公司及從屬公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

(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			
特力股份有限公司	股票 TR 墨西哥	245	\$ 986	49.00	\$ 986	-	245	
"	馬台工業	3,000,000	25,237	15.00	-	-	3,000,000	
"	TBCOMMERCE NETWORK CO.	3,333,333	31,900	10.59	-	-	3,333,333	
"								
"								
"								
"								
"								
"								
"								
"								
"								
"								

(接次頁)

(承前頁)

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			
中欣實業股份有限公司	股票 中欣室內裝修	1,200,000	\$ 14,085	100.00	\$ 16,239	-	1,200	
"	特欣機電	3,250,000	63,227	100.00	68,881	-	3,250,000	
"	統營營造	23,000,000	311,824	100.00	331,517	-	23,000,000	
"	長堤上海	-	4,875	100.00	4,875	-	-	
"	法蘭絲	2,400,000	46,758	30.00	35,637	-	2,400,000	
"	國外債券 京華山一保單貼現保本債券	2	4,759 USD 136,000	-	4,759	-	2	
"	上市公司股票 華映	3,243	45	-	16	-	3,243	
"	台泥	903	19	-	-	-	903	
"	開放式債券型基金 群益安信	601,727.60	6,956	-	6,959	-	1,619,075.50	
"	保德信	117,938.40	1,700	-	1,701	-	1,957,398.20	
"	台壽保所羅門	462,513.52	5,313	-	5,319	-	6,062,723.41	
"	凱基凱旋	507,514.11	5,382	-	5,388	-	1,262,595.30	
"	復華有利	1,554,828.20	19,000	-	19,020	-	1,554,808.20	
"	認購權證 群益97	50,000	74	-	74	-	305,000	
特力和樂股份有限公司	國泰	4,418,392.80	50,209	-	50,292	-		
"	富邦如意	5,118,270.00	80,000	-	80,221	-		

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：無。

## 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

<p>1：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。</p> <p>(1)其他資產增加：係因本期遞延所得稅資產增加所致。</p> <p>(2)流動負債增加：係因應付公司債本期依債券持有人賣回權之規定，將尚未轉換之公司債轉列至一年內到期之長期付息負債項下。</p>
--

### 二、經營結果

<p>1：最近二年度增減比例變動分析說明（增減變動未達 20% 者免分析）：</p> <p>(1)營業外收入及利益：係因上期被投資公司獲利較佳致採權益法認列之投資收益增加所致。</p> <p>(2)營業外費用及損失：係因本期公司資金操作新增短期借款致利息費用增加所致。</p> <p>(3)所得稅費用：係因本期純益較上期減少，故相對之所得稅費用亦減少所致。</p> <p>2：公司主要營業內容改變之原因（如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成），若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：公司主要營業內容並無重大變動。</p> <p>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：不適用。</p>
--

### 三、現金流量

<p>1. 本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動現金流入數：761,925 仟元，係因本期營運良好，及轉投資公司發放現金股利所致。</p> <p>(2)投資活動現金流出數：(438,963)仟元，係因本期增加長期股權投資所致。</p> <p>(3)融資活動現金流出數：(87,965)仟元，係因本期期末償還已到期借款所致。</p> <p>2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。</p> <p>3. 未來一年現金流動性分析：</p>
---

單位：新台幣仟元

期 現金餘額 ①	預計全年來自營業活動淨現金流量 ②	預計全年現金流出量 ③	預計現金剩餘（不足） 數額 ① + ② - ③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
781,986	955,155	1,271,011	466,130	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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：

(一)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫：不適用。

(二)未來一年投資計畫：2006年轉投資零售發展事業除居家修繕的B&Q及居家裝飾的HOLA外，並計畫在大陸進行居家裝飾的零售店拓展，預計初期在上海、北京、成都及杭州開立五家店，本公司十分看好大陸零售發展之潛力。

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更高效化，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：不適用。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨及銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

九十二年七月二十九日本公司於美國加州橘郡法院（以下簡稱美國法院），就本公司九十一年度購買 CENDYNE 公司之股權時提供不實之財務報表並隱匿其他債務，及因 CENDYNE 公司九十二年度嚴重之虧損，致無法如期支付本公司之應收帳款，對 FORTUNE MILES 直接持股 50% 之被投資公司 CENDYNE 及其主管人員之不法行為應負民事損害賠償責任為由，向美國法院聲請假扣押 CENDYNE 公司之資產，並起訴 CENDYNE 公司及其主管人員，請求至少美金 22,700 仟元之損害賠償，且本公司並已向法院聲請指派涉訟財產管理人接管 CENDYNE 公司並裁定獲准，目前此訴訟案件已達成和解，被告同意賠償本公司美金 30 仟元並放棄對 CENDYNE 公司財產所有權，本公司亦與被告達成共識解除雙方可能存在之任何控訴；惟目前清算人尚未清算完結 CENDYNE 公司之資產，預計清算完成後應可結束此訴訟案。

(十三)其他重要風險及因應措施：：無。

七、其他重要事項：無。

## 柒、會計師之資訊

### 一、公費資訊

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非 審 計 公 費					會計師之查核期間		備 註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小 計	是 否 涵 蓋 完 整 會 計 年 度	查核期間	
勤業眾信會計師事務所	余鴻賓	盧啟昌	\$4,300	\$ -	\$ 59	\$ -	\$2,024	\$2,083	√		

註：非審計公費－其他

1. 資產分割業務及公司登記作業相關顧問諮詢 100 仟元。
2. 海外投資及稅務諮詢 1,854 仟元
3. 盈餘轉增資複核彙總意見及關係報告表書複核等 70 仟元。

### 二、更換會計師資訊

因會計師事務所內部組織調整，本公司民國 94 年度財務報表簽證會計師由余鴻賓及洪國田會計師變更為余鴻賓及盧啟昌會計師。

### 三、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無。

## 捌、公司治理運作情形

### 一、上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司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之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)公司設有專人負責處理 (二)有專人隨時掌控主要股東及主要股東之最終控制者名單 (三)已訂定「子公司監理作業辦法」、「對子公司監理內部控制制度」、「對子公司之監理稽核」並執行之	—
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司尚未設置獨立董事 (二)每年評估	根據第二十三條董事長及總經理互為配偶則宜增加獨立董事席次，本公司尚在規劃中
三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一)本公司尚未設置獨立監察人 (二)本公司監察人參加股東會，需要時以電話、e-mail 聯絡	—
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人、股務，並可透過公司網路、電話及傳真等方式與利害關係人建立溝通管道	—

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一)本公司已架設網站，並連結公開資訊觀測站方式揭露公司相關資訊</p> <p>(二)本公司已架設英文網站，依規定於公開資訊觀測站中揭露公司資訊、設置發言人並完成報備，摘錄法人說明會內容於公司網站以供查詢</p>	—
<p>六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司尚未設置審計委員會</p>	<p>公司將視實際需要研議辦理第二十八條設置審計委員會</p>
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未訂有公司治理實務守則</p>		
<p>八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)：</p> <p>(一)監察人可列席董事會監督其運作情形並適時陳序意見，以隨時掌握公司之營運狀況；並董事會後會發送董事會議事錄予董事、監察人</p> <p>(二)本公司已為董事及監察人購買董監事責任保險</p> <p>(三)董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況每月公告於公開資訊觀測站</p>		

二、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

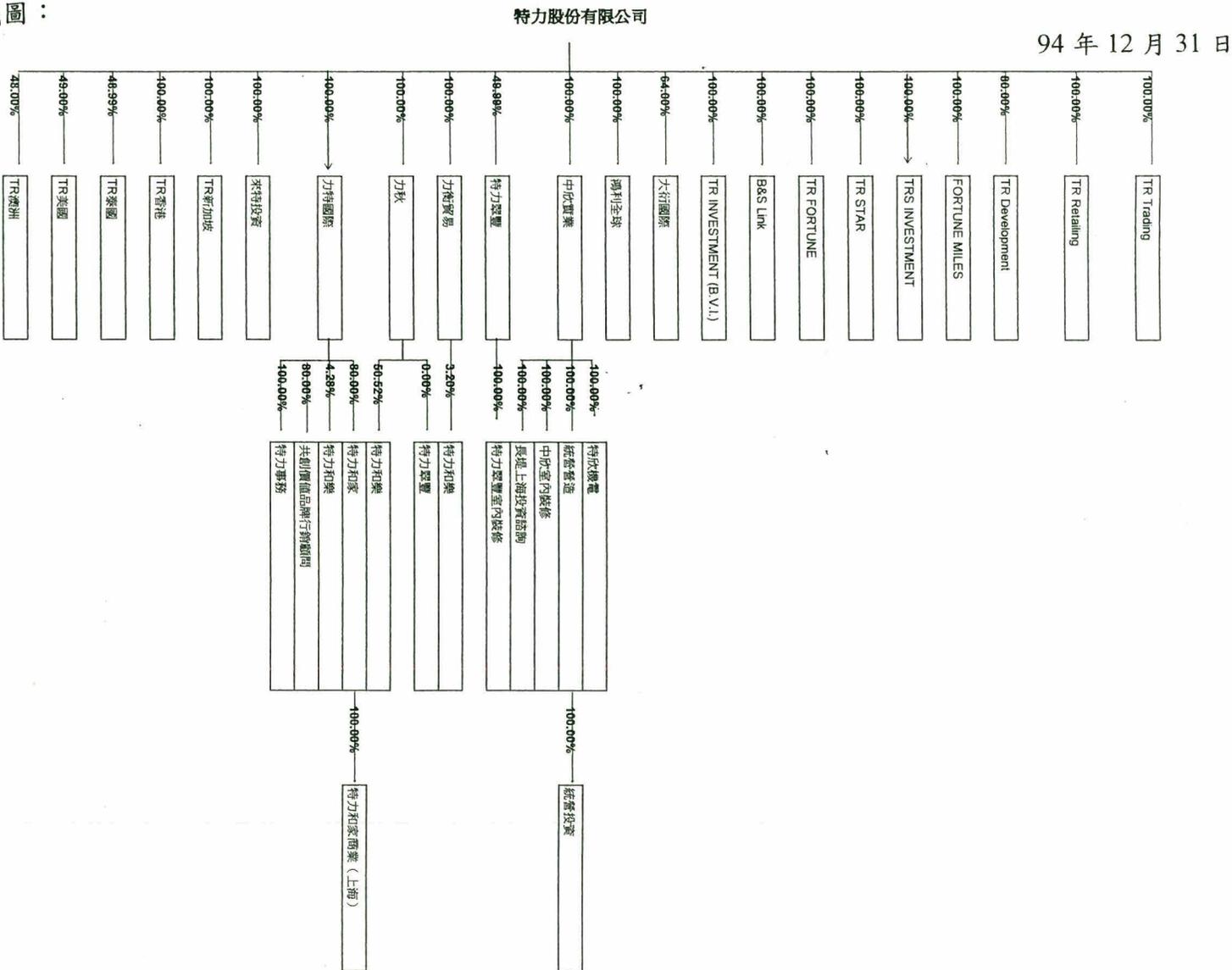
三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

# 玖、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：



## 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
特力翠豐(股)公司	1995.03.01	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
特力翠豐室內裝修(股)公司	2004.06.23	北市忠孝東路四段270號8樓	NTD1,000,000	室內裝修業
特力和樂(股)公司	1997.07.21	北市忠孝東路四段270號8樓	NTD320,000,000	進出口貿易及百貨業務之經營
特力和家(股)公司	2002.10.21	北市忠孝東路四段270號8樓	NTD15,000,000	床飾及床單等家飾品之批發及零售
特力和家商業(上海)有限公司	2005.07.28	上海市長寧區仙霞西路88號地下二層一號舖位	USD140,000	床飾及床單等家飾品之批發及零售
中欣實業(股)公司	1994.05.23	北市忠孝東路四段270號8樓	NTD790,000,000	委託營造廠興建住宅大樓
特欣機電(股)公司	1997.09.08	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	1992.04.22	北市忠孝東路四段270號8樓	NTD230,000,000	建築與土木工程
統營投資(股)公司	2000.01.18	北市忠孝東路四段270號8樓	NTD80,000,000	各項事業投資
中欣室內裝修(股)公司	2003.07.03	北市忠孝東路四段270號8樓	NTD12,000,000	室內裝修業
長堤上海投資諮詢有限公司	2004.08.03	上海市定西路650號8樓853室	USD140,000	工程諮詢業
鴻利全球(股)公司	2001.02.05	北市忠孝東路四段270號8樓	NTD50,000,000	資訊處理服務業
大衍國際(股)公司	2000.04.25	北市忠孝東路四段270號8樓	NTD10,000,000	產品設計業
共創價值品牌行銷顧問(股)公司	2003.06.19	北市忠孝東路四段270號8樓	NTD5,000,000	企業經營管理顧問業
特力事務(股)公司	2004.08.06	北市忠孝東路四段270號8樓	NTD50,000,000	日常用品批發及零售
力秋(股)公司	1994.09.14	北市忠孝東路四段270號8樓	NTD315,240,000	各項事業投資
力特國際(股)公司	1994.09.14	北市忠孝東路四段270號8樓	NTD242,694,790	倉儲物流
力衡貿易(股)公司	1994.10.06	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	1980.11.19	北市忠孝東路四段270號8樓	NTD39,000,000	各項事業投資
TR INVESTMENT (B.V.I.)	1997.10.01	OMAR HODGE BUILDNG,WICKHAUS CAY I,P.O.BOX 362,ROAD TOWN,TORTOLA,BRITISH,VIRGIN ISLANDS	USD500,000	各項事業投資
TR FORTUNE	2001.04.11	OMAR HODGE BUILDNG,WICKHAUS CAY I,P.O.BOX 362,ROAD TOWN,TORTOLA,BRITISH,VIRGIN ISLANDS	USD410,659.03	投資控股
FORTUNE MILES	2001.09.21	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 1225, APIA,SAMOA	USD30,000	投資控股
TR STAR	2001.04.17	OMAR HODGE BUILDNG,WICKHAUS CAY I,P.O.BOX 362,ROAD TOWN,TORTOLA,BRITISH,VIRGIN ISLANDS	USD1,089,000	投資控股
B&S Link	2001.09.10	ONE CAPITAL PLACE P.O. BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	USD900,000	投資控股
TR RETAILING	2003.04.08	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	USD5,390,000	投資控股
TR TRADING	2002.10.23	ONE CAPITAL PLACE P.O. BOX897, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN, BRITISH WEST INDIES	USD6,460,000	投資控股
TRS INVESTMENT	2002.01.17	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTER, P.O.BOX 217, APIA,SAMOA	USD2,045,590.58	投資控股
TR 新加坡	1989.08.11	2 ALEXANDRA ROAD#06-04A DELTA HOUSE, SINGAPORE 159919	S\$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 香港	1980.12.30	7F, NEW BRIGHT BUILDING,11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY,KOWLOON ,HONG KONG	HK\$26,909,639	進出口貿易
TR DEVELOPMENT	2002.01.25	Mercurring 82, 22143 Hamburg, Germany	EUR4,600,000	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

3.推定有控制與從屬關係者其相同股東資料

95年04月11日

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	35,454,353	8.51%	-	-	-	-
	李麗秋	33,834,515	8.12%	-	-	-	-

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

(1)貿易、零售、批發、倉儲、營造、投資、資訊服務、行銷顧問、工業產品設計等事業。

(2)TR新加坡、TR美國、TR香港、TR泰國、TR澳洲、TR Development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：

94年12月31日

企業名稱	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%
	董事	代表人：何湯雄	1	0.00%
		荷蘭波特屋	49,999,998	49.99%
		代表人：柯寶樂	0	0.00%
		荷蘭波特屋	49,999,998	49.99%
		代表人：紀司福	0	0.00%
		荷蘭波特屋	49,999,998	49.99%
		代表人：馬立思	0	0.00%
		荷蘭波特屋	49,999,998	49.99%
		代表人：費爾德	0	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	0.00%
		特力(股)公司	49,999,997	49.99%
		代表人：何采容	0	0.00%
監察人	荷蘭波特屋	49,999,998	49.99%	
	代表人：俞大衛	0	0.00%	
	特力(股)公司	49,999,997	49.99%	
	代表人：楊淑郁	0	0.00%	
特力翠豐室內裝修(股)公司	董事長	特力翠豐股份有限公司	100,000	100.00%
	董事	代表人：吳榮康	0	0.00%
		特力翠豐股份有限公司	100,000	100.00%
		代表人：徐湘生	0	0.00%
		特力翠豐股份有限公司	100,000	100.00%
		代表人：李麗秋	0	0.00%
		特力翠豐股份有限公司	100,000	100.00%
		代表人：何湯雄	0	0.00%
		特力翠豐股份有限公司	100,000	100.00%
		代表人：馬立思	0	0.00%
		特力翠豐股份有限公司	100,000	100.00%
		代表人：紀司福	0	0.00%
		特力翠豐股份有限公司	100,000	100.00%
		代表人：費爾德	0	0.00%
		特力翠豐股份有限公司	100,000	100.00%
		代表人：夏逸恩	0	0.00%
監察人	特力翠豐股份有限公司	100,000	100.00%	
	代表人：楊淑郁	0	0.00%	
	特力翠豐股份有限公司	100,000	100.00%	
		代表人：俞大衛	0	0.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股比例	
特力和樂(股)公司	董事長	何湯雄	687,383	2.15%	
		力秋(股)公司	16,167,633	50.52%	
	董事	代表人：陳彥君	33,112	0.09%	
		丁鴻勛	0	0.00%	
		章澤南	0	0.00%	
		江俊德	0	0.00%	
		監察人	采記(股)公司	682,500	2.13%
		代表人：种文娟	83,868	0.26%	
	經理人	賴建男	0	0.00%	
		黃國師	0	0.00%	
特力和家(股)公司	董事長	力特國際(股)公司	1,200,000	80.00%	
		代表人：李麗秋	0	0.00%	
	董事	力特國際(股)公司	1,200,000	80.00%	
		代表人：何湯雄	0	0.00%	
		力特國際(股)公司	1,200,000	80.00%	
	監察人	代表人：俞康寧	0	0.00%	
		力特國際(股)公司	1,200,000	80.00%	
代表人：楊淑郁	0	0.00%			
特力和家商業(上海)	董事長	李麗秋	0	0.00%	
	董事	何采容	0	0.00%	
		俞康寧	0	0.00%	
中欣實業(股)公司	董事長	特力(股)公司	79,000,000	100.00%	
		代表人：何湯雄	0	0.00%	
		特力(股)公司	79,000,000	100.00%	
		代表人：李麗秋	0	0.00%	
		特力(股)公司	79,000,000	100.00%	
		代表人：徐湘生	0	0.00%	
		特力(股)公司	79,000,000	100.00%	
		代表人：宋維綱	0	0.00%	
		特力(股)公司	79,000,000	100.00%	
		代表人：謝有全	0	0.00%	
監察人	特力(股)公司	79,000,000	100.00%		
代表人：楊淑郁	0	0.00%			
特欣機電(股)公司	董事長	中欣實業(股)公司	3,250,000	100.00%	
	董事	代表人：謝有全	0	0.00%	
		中欣實業(股)公司	3,250,000	100.00%	
	監察人	代表人：宋維綱	0	0.00%	
		中欣實業(股)公司	3,250,000	100.00%	
	代表人：何誠	0	0.00%		
統營營造(股)公司	董事長	中欣實業(股)公司	23,000,000	100.00%	
		代表人：馮漢興	0	0.00%	
	董事	中欣實業(股)公司	23,000,000	0.00%	
		代表人：李麗珊	0	0.00%	
	監察人	中欣實業(股)公司	23,000,000	0.00%	
		代表人：宋維綱	0	0.00%	
	中欣實業(股)公司	23,000,000	100.00%		
代表人：楊淑郁	0	0.00%			
統營投資(股)公司	董事長	統營營造(股)公司	8,000,000	100.00%	
		代表人：李麗秋	0	0.00%	
	董事	統營營造(股)公司	8,000,000	100.00%	
		代表人：李麗珊	0	0.00%	
	監察人	統營營造(股)公司	8,000,000	100.00%	
		代表人：宋維綱	0	0.00%	
統營營造(股)公司	8,000,000	0.00%			
代表人：謝有全	0	0.00%			

企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股比例	
中欣室內裝修(股)公司	董事長	中欣實業(股)公司 代表人：何湯雄	1,200,000 0	100.00% 0.00%	
	董事	中欣實業(股)公司 代表人：宋維綱	1,200,000 0	100.00% 0%	
		中欣實業(股)公司 代表人：謝有全	1,200,000 0	100.00% 0.00%	
	監察人	中欣實業(股)公司 代表人：彭聖忠	1,200,000 0	100.00% 0.00%	
鴻利全球(股)公司	董事長	特力(股)公司 代表人：何湯雄	5,000,000 0	100.00% 0.00%	
	董事	特力(股)公司 代表人：李麗秋	5,000,000 0	100.00% 0.00%	
		特力(股)公司 代表人：徐湘生	5,000,000 0	100.00% 0.00%	
	監察人	特力(股)公司 代表人：楊淑郁	5,000,000 0	100.00% 0.00%	
大衍國際(股)公司	董事長	特力(股)公司 代表人：陳彥君	640,000 0	64.00% 0.00%	
		特力(股)公司 代表人：何湯雄	640,000 0	64.00% 0.00%	
	董事	特力(股)公司 代表人：李麗秋	640,000 0	64.00% 0.00%	
		特力(股)公司 代表人：徐湘生	640,000 0	64.00% 0.00%	
	監察人	特力(股)公司 代表人：林一順	640,000 299,000	64.00% 29.90%	
		特力(股)公司 代表人：楊淑郁	640,000 0	64.00% 0.00%	
	共創價值品牌行銷顧問(股)公司	董事長	力特國際(股)公司 代表人：何采容	400,000 0	80.00% 0.00%
		董事	力特國際(股)公司 代表人：何湯雄	400,000 0	80.00% 0.00%
			蔡玲君	100,000	20.00%
		監察人	力特國際(股)公司 代表人：楊淑郁	400,000 0	80.00% 0.00%
特力事務(股)公司	董事長	力特國際(股)公司 代表人：何湯雄	5,000,000 0	100.00% 0.00%	
	董事	力特國際(股)公司 代表人：李麗秋	5,000,000 0	100.00% 0%	
		力特國際(股)公司 代表人：徐湘生	5,000,000 0	100.00% 0.00%	
	監察人	力特國際(股)公司 代表人：楊淑郁	5,000,000 0	100.00% 0.00%	
長堤上海投資諮詢	董事	中欣實業(股)公司 代表人：陳永裕	140,000 0	100.00% 0.00%	
力秋(股)公司	董事長	特力(股)公司 代表人：何湯雄	31,524,000 0	100.00% 0.00%	
	董事	特力(股)公司 代表人：李麗秋	31,524,000 0	100.00% 0.00%	
		特力(股)公司 代表人：徐湘生	31,524,000 0	100.00% 0.00%	
	監察人	特力(股)公司 代表人：楊淑郁	31,524,000 0	100.00% 0.00%	
力特國際(股)公司	董事長	特力(股)公司 代表人：何湯雄	24,269,479 0	100.00% 0.00%	
	董事	特力(股)公司 代表人：李麗秋	24,269,479 0	100.00% 0.00%	
		特力(股)公司 代表人：徐湘生	24,269,479 0	100.00% 0.00%	
	監察人	特力(股)公司 代表人：楊淑郁	24,269,479 0	100.00% 0.00%	

企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股比例
力衡貿易(股)公司	董事長	特力(股)公司	3,900,000	100.00%
		代表人: 何湯雄	0	0.00%
	董事	特力(股)公司	3,900,000	100.00%
		代表人: 李麗秋	0	0.00%
		特力(股)公司	3,900,000	100.00%
		代表人: 徐湘生	0	0.00%
來特投資(股)公司	監察人	特力(股)公司	3,900,000	100.00%
		代表人: 楊淑郁	0	0.00%
	董事長	特力(股)公司	3,900,000	100.00%
		代表人: 何湯雄	0	0.00%
來特投資(股)公司	董事	特力(股)公司	3,900,000	100.00%
		代表人: 李麗秋	0	0.00%
		特力(股)公司	3,900,000	100.00%
		代表人: 徐湘生	0	0.00%
來特投資(股)公司	監察人	特力(股)公司	3,900,000	100.00%
		代表人: 楊淑郁	0	0.00%
TR INVESTMENT (B.V.I.)	董事	何湯雄	0	0.00%
TR FORTUNE	董事	何湯雄	0	0.00%
FORTUNE MILES	董事	李麗秋	0	0.00%
TR STAR	董事	何湯雄	0	0.00%
B&S Link	董事長	何湯雄	0	0.00%
TR RETAILING	董事	何湯雄	0	0.00%
TR TRADING	董事	何湯雄	0	0.00%
TRS INVESTMENT	董事	李麗秋	0	0.00%
TR 新加坡	董事	何湯雄	0	0.00%
		李麗秋	0	0.00%
		Goh Boon Pang	0	0.00%
TR 美國	董事長	何采容	51	5.48%
	董事	何湯雄	0	0.00%
		李麗秋	0	0.00%
TR 香港	董事	何湯雄	0	0.00%
		李麗秋	0	0.00%
TR Development	董事	何湯雄	0	0.00%
		李麗秋	0	0.00%
		Dirk Zimmermann	460,000	10.00%
TR 泰國	董事	何恕	229,500	51.00%
		蔡義和	0	0.00%
		李麗珊	0	0.00%
		Sukhum Wongkongdej	0	0.00%
TR 澳洲	董事	何湯雄	5,500	11.00%
		李麗秋	5,500	11.00%
		楊淑郁	0	0.00%
		Ian Colin Payne	15,000	30.00%

## 6. 特力集團各關係企業營運概況：

單位：新台幣元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
特力股份有限公司	4,167,176,120	10,126,722,000	4,564,423,000	5,562,299,000	17,689,734,905	638,810,062	727,496,184	1.90
力特國際(股)公司	242,694,790	253,226,440	8,129,550	245,096,890	45,839,599	4,497,541	(24,850,408)	0.39
力秋(股)公司	315,240,000	399,921,441	476,696	399,444,745	0	(1,908,652)	32,170,146	1.02
來特投資(股)公司	39,000,000	42,256,408	596,678	41,659,730	0	(1,034,134)	897,950	0.14
力衡貿易(股)公司	39,000,000	47,237,960	1,823,911	45,414,049	2,276,509	(3,920,583)	(634,967)	(0.16)
鴻利全球(股)公司	50,000,000	74,562,851	19,874,380	54,688,471	107,280,283	8,702,571	13,731,094	1.96
大衍國際(股)公司	10,000,000	17,953,592	9,124,787	8,828,805	25,321,999	2,154,481	2,362,920	2.36
特力翠豐(股)公司	1,000,000,000	6,022,274,588	3,019,291,752	3,002,982,836	10,800,071,387	828,678,300	615,413,167	6.15
特力翠豐室內裝修(股)公司	1,000,000	834,053	122	833,931	1,476	40,132	41,183	0.41
特力和樂(股)公司	320,000,000	1,178,389,004	663,983,670	514,405,334	2,787,686,110	107,733,229	134,857,693	4.01
特力和家(股)公司	15,000,000	90,431,280	69,308,400	21,122,880	251,909,445	(10,619,328)	4,992,199	3.33
特力事務(股)公司	50,000,000	28,575,292	3,040,156	25,535,136	0	(21,525,228)	(21,448,453)	(4.29)
中欣實業(股)公司	790,000,000	1,489,764,308	354,953,308	1,134,811,000	195,638,637	8,269,148	128,065,948	1.62
特欣機電(股)公司	32,500,000	148,447,640	79,566,877	68,880,763	378,322,590	27,498,253	20,968,126	6.45
中欣室內裝修(股)公司	12,000,000	23,337,559	7,098,876	16,238,683	16,755,170	5,203,029	4,157,158	3.46
統營營造(股)公司	230,000,000	634,855,220	303,338,006	331,517,214	1,356,418,967	86,306,007	61,015,233	2.65
統營投資(股)公司	80,000,000	106,577,350	22,245,384	84,331,966	0	(1,300,121)	1,189,863	0.15
共創價值	5,000,000	7,138,796	785,160	6,353,636	15,094,654	555,151	295,682	0.59
長堤上海投資諮詢	4,789,409	5,078,930	204,402	4,874,528	8,133,145	135,976	75,561	-
特力和家商業(上海)	4,640,440	4,991,638	351,198	4,640,440	0	0	0	-
FORTUNE MILES	940,650	932,612	0	932,612	0	69,004	69,004	-
TR Fortune	13,465,634	7,828,681	0	7,828,681	0	(62,860)	1,916,836	-
B&S LINK	31,023,270	26,252,888	0	26,252,888	0	83,395	(3,273,475)	-
TR STAR	35,773,650	34,613,199	0	34,613,199	0	(201,437)	(3,897,181)	-
TR INVESTMENT(B.V.I.)	16,425,000	29,521,318	0	29,521,318	0	(3,561,744)	(3,292,518)	-
TR Retailing	177,061,500	18,906,226	19,037,790	(131,564)	0	35,519,829	120,970,382	-
TR Trading	212,211,000	50,608,822	0	50,608,822	70,131,998	(5,033,180)	(74,102,250)	-
TR 美國	263,655,930	2,081,704,631	2,662,304,072	(580,599,441)	4,792,888,941	(169,085,016)	(171,572,996)	-
TRS Investment	69,530,838	68,073,445	0	68,073,445	0	(8,686)	(1,654,409)	-
TR 新加坡	66,625,319	155,377,648	80,070,992	75,306,656	399,309,779	12,258,572	19,238,233	-
TR 香港	105,560,241	16,966,945	23,549,169	(6,582,224)	0	58,333,125	(1,429,803)	-
TR 泰國	17,952,750	72,972,328	46,344,578	26,627,750	165,404,959	(4,119,868)	888,147	-
TR 澳洲	990,188	27,072,048	10,261,599	16,810,449	(52,777,058)	(5,723,495)	(3,933,494)	-
TR Development	184,779,925	942,727,502	1,022,683,354	(79,955,852)	1,291,460,134	(149,516,896)	(216,719,199)	-
合計	8,604,036,654	24,236,134,643	12,992,867,867	11,243,266,776	40,346,903,629	1,447,226,577	1,364,003,556	-

(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：

特力股份有限公司九十四年度之財務報表，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，並於九十五年三月十七日出具修正式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九十四年度關係報告書，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，特力股份有限公司九十四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。

勤業眾信會計師事務所

會計師：余 鴻 賓

余 鴻 賓

會計師：盧 啟 昌

盧 啟 昌



中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 十 七 日

## 2、從屬公司與控制公司間之關係概況

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

## 3、進銷貨交易情形：

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	3,766,746	22	17.07%	註一	T/T90-120天	註二	註三	註四	1,339,631	50	393,554	—	—	—

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：不適用。
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：

(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			
USD17,700	USD13,200	8	業務需求	—	—	—	—	—	

9. 其他對財務業務有重大影響之事項：不適用。

(三)關係企業合併財務報表

1. 聲明書

聲 明 書

本公司民國九十四年度（自九十四年一月一日至十二月三十一日止）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」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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 五 年 三 月 十 七 日

## 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：95年04月21日

本公司民國94年1月1日至94年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，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制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)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「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度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「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度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等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國95年04月21日董事會通過，出席董事3人中，有0人持反對意見，餘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，私募有價證券辦理情形：不適用。

五、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：新台幣仟元；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	本公司貸與子公司金額
來特投資(股)公司(註2)	79,000	自有資金	100.00%	93年度	222股	-	-	21,490股	-	-	-
					-	-	-	215	-	-	-
				94年度	426股	-	-	21,916股	-	-	-
					-	-	-	219	-	-	-

六、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

95年5月20日

94/3/24 董事會	訂定九十四年股東會日期及召集事由。
94/4/15 董事會	通過九十三年度盈餘分配案，擬發放現金股利 1.8 元，股票股利 0.2 元。 通過盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 通過九十三年度營運決算表冊。 通過修訂本公司資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序及部分公司章程案。 通過九十三年內部控制聲明書。 勤業眾信會計師事務所內部進行簽證會計師調整，原洪國田會計師變更為盧啟昌會計師。
94/05/25 董事會	通過透過轉投資第三地區現有公司(TRS Investment Co., Ltd)增資嘉善特誠木業有限公司。
94/6/14 股東會	承認九十三年度財務決算表冊。 通過九十三年度盈餘分配案：每股分派現金股利 1.8 元，股票股利 0.2 元。 通過九十三年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 通過本公司位於楊梅之物流及倉儲相關業務分割案。 通過修訂資金貸與他人作業程序案。 通過修訂背書保證作業程序案。 通過修訂本公司部分章程案。
94/07/20 董事會	訂定九十四年八月二十二日為除權除息基準日。
94/07/28 董事會	調整每股配發現金股利為 1.787976 元及股票股利為 0.198664 元案。 國內第二次無擔保轉換公司債轉換價格自九十四年八月二十三日起調整為 11.5 元。
94/08/29 董事會	通過本公司 94 年上半年度財務報表案。 通過增資現有公司 Test Rite Trading Co., Ltd 及 Test Rite Retailing Co., Ltd. 案。

95/02/17 董事會	通過修訂本公司內部控制制度及印信管理辦法。 通過增資現有公司 Landia Home(HK)Ltd. 及 Test Rite Fortune Co.,Ltd. 案。
95/3/21 董事會	訂定九十五年股東會日期及召集事由。
95/4/21 董事會	通過九十四年度盈餘分配案，擬發放現金股利 1.2 元，股票股利 0.5 元。 通過盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 通過九十四年度營運決算表冊。 通過九十四年內部控制聲明書。

七、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。

八、其他必要補充說明事項：不適用。

拾、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。