

特力股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告 民國九十二及九十一年前三季

地址：台北市忠孝東路四段二七〇號八樓

電話：(〇二) 八七九一五八八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~15		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		-
(四)重要會計科目之說明	15~33		三、~ 六、
(五)關係人交易	33~42		五、
(六)質抵押之資產	43		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	43~44		三、
(八)重大之災害損失	無		無
(九)重大之期後事項	無		無
(十)其 他	44~48		三、~ 三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	49		四、
2.轉投資事業相關資訊	49		四、
3.大陸投資資訊	50		四、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	-		-
十、重要查核說明	-		-
十一、會計師複核報告	-		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	-		-
(二)市價、股利及股權分散情形	-		-
(三)重要財務資訊	-		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
(五)會計師之資訊	-		-

會計師核閱報告

特力股份有限公司 公鑒：

特力股份有限公司民國九十二年及九十一年九月三十日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註九所述，特力股份有限公司以權益法處理之長期股權投資民國九十二年及九十一年九月三十日帳列金額分別為 2,367,002 仟元及 1,980,327 仟元，民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日以權益法認列之投資損益分別為損失 23,058 仟元及利益 101,653 仟元，係以被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另財務報表附註三十四有關前述被投資公司相關資訊，係由特力股份有限公司所提供，亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述以權益法處理之被投資公司之財務報表，若經會計師核閱，長期股權投資及投資損益可能有所調整，以及前述被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 盧 啟 昌

會計師 余 鴻 賓

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 二 年 十 月 二 十 七 日

特力股份有限公司

資產負債表

民國九十二年及九十一年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 3,512,522	30	\$ 151,941	2	2100	短期借款(附註十二)	\$ 2,260,608	19	\$ -	-
1110	短期投資(附註二及四)	174,381	2	12,281	-	2110	應付短期票券(附註十三)	580,000	5	-	-
1120	應收票據(附註二及五)	2,712	-	2,711	-	2120	應付票據	-	-	1,314	-
1130	應收票據—關係企業(附註二、五及二十九)	497	-	384	-	2140	應付帳款	1,004,170	8	852,717	11
1140	應收帳款(附註二及五)	1,217,878	10	1,032,093	14	2160	應付所得稅(附註二及二十七)	76,844	1	37,907	-
1150	應收帳款—關係企業(附註二、五及二十九)	1,201,476	10	1,012,738	13	2210	其他應付款(附註十四)	794,732	7	439,835	6
1160	其他應收款(附註六)	125,458	1	146,363	2	2270	一年內到期之長期附息負債(附註十五)	304,497	3	12,850	-
1190	其他金融資產—流動(附註七)	217	-	85,584	1	2298	其他流動負債(附註十六)	45,918	-	44,175	1
120X	存貨(附註二及八)	69,954	1	111,934	1	21XX	流動負債合計	5,066,769	43	1,388,798	18
1260	預付款項	124,752	1	154,697	2		長期附息負債				
1298	其他流動資產	135,590	1	5,105	-	2410	應付公司債(附註十七)	440,000	4	740,717	10
11XX	流動資產合計	6,565,437	56	2,715,831	35	2420	長期借款(附註十八)	1,411,667	12	460,000	6
	長期股權投資(附註二及九)					2446	應付租賃款(附註十九)	-	-	4,497	-
142101	採權益法之長期投資	2,369,667	20	1,983,089	26	24XX	長期附息負債合計	1,851,667	16	1,205,214	16
142102	採成本法之長期投資	243,295	2	226,391	3		其他負債				
1421	長期股權投資合計	2,612,962	22	2,209,480	29	2820	存入保證金	82,624	1	72,862	1
1440	其他金融資產—非流動	52,467	1	54,842	1	2881	遞延貸項(附註二及二十)	82,132	-	9,430	-
	固定資產(附註二及十)					28XX	其他負債合計	164,756	1	82,292	1
1501	土地	759,893	6	759,893	10	2XXX	負債合計	7,083,192	60	2,676,304	35
1521	房屋及建築	1,782,079	15	1,782,079	23		股東權益				
1551	運輸設備	35,533	-	37,451	1		股本(附註二十一)				
1681	其他設備	300,833	3	260,588	3	3110	普通股股本	3,707,386	31	3,449,897	45
15X1	小計	2,878,338	24	2,840,011	37	3130	債券換股權利證書	-	-	29,024	1
15X9	減：累積折舊	(570,945)	(5)	(436,511)	(5)		資本公積				
1670	未完工程及預付設備款	662	-	7,952	-	3210	股票溢價	398,482	4	398,287	5
15XX	固定資產合計	2,308,055	19	2,411,452	32	3220	庫藏股票交易(附註二及二十三)	10,671	-	9,376	-
	其他資產(附註二及十一)						保留盈餘(附註二十二)				
1860	遞延所得稅資產—非流動	94,000	1	85,000	1	3310	法定盈餘公積	395,542	3	320,532	4
1888	其他資產—其他	158,417	1	159,150	2	3350	未分配盈餘	357,203	3	846,777	11
18XX	其他資產合計	252,417	2	244,150	3		股東權益其他調整項目				
1XXX	資產總計	\$11,791,338	100	\$ 7,635,755	100	3420	累積換算調整數(附註二)	(107)	-	14,018	-
						3510	庫藏股票(附註二及二十三)	(161,031)	(1)	(108,460)	(1)
						3XXX	股東權益合計	4,708,146	40	4,959,451	65
							負債及股東權益總計	\$11,791,338	100	\$ 7,635,755	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九十二年十月二十七日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

損 益 表

民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十二年前三季		九十一年前三季	
	金 額	%	金 額	%
4100 營業收入 (附註二十四)	\$ 11,892,671	100	\$ 11,099,620	100
5000 營業成本 (附註二十五)	10,106,420	85	9,438,513	85
5930 已實現銷貨毛利	<u>6,000</u>	-	<u>-</u>	-
5910 營業毛利	1,792,251	15	1,661,107	15
6000 營業費用	<u>1,827,694</u>	<u>15</u>	<u>1,242,773</u>	<u>11</u>
6900 營業 (淨損) 淨利	(<u>35,443</u>)	-	<u>418,334</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	11,610	-	18,916	-
7121 採權益法認列之投資收 益 (附註二及九)	-	-	104,302	1
7122 投資收入(附註二十八)	2,734	-	6,202	-
7140 處分投資利益	20,318	-	63,276	-
7160 兌換利益	40,441	-	186,376	2
7480 什項收入	<u>83,341</u>	<u>1</u>	<u>79,977</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>158,444</u>	<u>1</u>	<u>459,049</u>	<u>4</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	80,060	1	88,758	1
7521 採權益法認列之投資損 失 (附註二及九)	21,715	-	-	-
7880 什項支出	<u>30,001</u>	-	<u>50,159</u>	<u>1</u>
7500 營業外費用及損失 合計	<u>131,776</u>	<u>1</u>	<u>138,917</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十二年前三季		九十一年前三季	
	金額	%	金額	%
7900 稅前(損失)利益	(\$ 8,775)	-	\$ 738,466	6
8110 加(減):所得稅利益(費用) (附註二及二十七)	<u>41,000</u>	<u>-</u>	<u>(131,000)</u>	<u>(1)</u>
9600 本期淨利	<u>\$ 32,225</u>	<u>-</u>	<u>\$ 607,466</u>	<u>5</u>

代碼	稅前		稅後	
	金額	%	金額	%
9750 基本每股(虧損)盈餘(附註二及二十一)	<u>(\$ 0.02)</u>	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 2.13</u>	<u>\$ 1.76</u>

假設子公司持有本公司股票不視為庫藏股時之擬制資料：

9600 本期純益		<u>\$ 32,225</u>		<u>\$ 616,842</u>
9750 基本每股(虧損)盈餘	<u>(\$ 0.02)</u>	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 2.16</u>	<u>\$ 1.76</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九十二年十月二十七日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司
股東權益變動表
民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

名 稱	普 通 股 股 本	債 券 換 股 權 利 證 書	股 票 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	處 分 資 產 增 益	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
九十二年一月一日餘額	\$ 3,478,922	\$ 488	\$ 398,482	\$ 9,473	\$ -	\$ 320,532	\$ -	\$ 989,407	\$ 10,091	(\$ 108,460)	\$ 5,098,935
九十一年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	75,010	-	(75,010)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(13,502)	-	-	(13,502)
員工紅利	54,006	-	-	-	-	-	-	(54,006)	-	-	-
股票股利	173,970	-	-	-	-	-	-	(173,970)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(347,941)	-	-	(347,941)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,198)	-	(10,198)
債券換股權利證書轉換成普通股	488	(488)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股轉讓予員工(附註二十三)	-	-	-	1,198	-	-	-	-	-	108,209	109,407
買回庫藏股(附註二十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(160,780)	(160,780)
九十二年前三季純益	-	-	-	-	-	-	-	32,225	-	-	32,225
九十二年九月三十日餘額	\$ 3,707,386	\$ -	\$ 398,482	\$ 10,671	\$ -	\$ 395,542	\$ -	\$ 357,203	(\$ 107)	(\$ 161,031)	\$ 4,708,146
九十一年一月一日餘額	\$ 2,872,422	\$ 7,279	\$ 284,110	\$ -	\$ 24,053	\$ 258,548	\$ 2,130	\$ 900,047	\$ 3,989	(\$ 108,209)	\$ 4,244,369
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	-	-	(2,130)	2,130	-	-	-
處分固定資產利益轉回保留盈餘	-	-	-	-	(24,053)	2,406	-	21,647	-	-	-
九十年年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	59,578	-	(59,578)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(10,724)	-	-	(10,724)
員工紅利	42,896	-	-	-	-	-	-	(42,896)	-	-	-
股票股利	285,593	-	-	-	-	-	-	(285,593)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(285,594)	-	-	(285,594)
長期股權投資股權淨值調整數	-	-	-	-	-	-	-	(128)	-	-	(128)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	10,029	-	10,029
公司債轉換普通股	248,986	21,745	114,177	-	-	-	-	-	-	-	384,908
子公司處分持有母公司股份利益	-	-	-	9,376	-	-	-	-	-	-	9,376
子公司持有母公司股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(251)	(251)
九十一年前三季純益	-	-	-	-	-	-	-	607,466	-	-	607,466
九十一年九月三十日餘額	\$ 3,449,897	\$ 29,024	\$ 398,287	\$ 9,376	\$ -	\$ 320,532	\$ -	\$ 846,777	\$ 14,018	(\$ 108,460)	\$ 4,959,451

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九十二年十月二十七日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九十二年 前三季	九十一年 前三季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 32,225	\$ 607,466
折舊及各項攤提	157,508	145,207
呆帳損失	449,956	-
公司債發行成本及未實現利息支出 之攤提	1,607	1,693
短期投資市價回升利益	-	(825)
存貨市價回升利益	(2,372)	(4,057)
長期股權投資權益法認列之投資淨 損失 (利益)	21,715	(104,302)
長期股權投資已實現兌換利益	(4,532)	-
收到權益法認列之長期股權投資之 現金股利	37,948	142,274
處分長期股權投資淨損失 (利益)	619	(35,077)
處分固定資產淨利益	(1,158)	(430)
固定資產報廢損失	306	425
已實現銷貨毛利	(6,000)	-
因交易目的持有之短期投資 (增加) 減少	(141,018)	75,494
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(414)	218
應收票據－關係企業	(215)	281
應收帳款	(420,030)	(732,538)
應收帳款－關係企業	(85,857)	(432,930)
其他應收款	1,641	(94,710)
存 貨	61,821	12,809
預付款項	26,357	(40,783)
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	3,445	(27,502)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 前 三 季	九 十 一 年 前 三 季
因交易目的而持有之應收遠匯 款淨額	\$ 6,525	(\$ 15,131)
其他金融資產－流動	34,909	76,278
其他流動資產	(8,871)	(6,745)
遞延所得稅資產－流動	(107,000)	8,000
其他金融資產－非流動	2,655	5,674
其他資產	(5,345)	25,673
應付票據	-	(369)
應付帳款	44,631	508,847
應付所得稅	4,968	(51,540)
其他應付款	(31,695)	94,842
其他流動負債	(10,905)	(60,650)
應付利息補償金	-	11,292
營業活動之淨現金流入	<u>63,424</u>	<u>108,884</u>
投資活動之現金流量		
融券存出保證金減少	31,580	69,653
期貨交易保證金(增加)減少	(47)	12
長期股權投資增加	(466,107)	(397,462)
處分長期股權投資價款	13,262	90,303
購置固定資產	(38,202)	(66,498)
處分固定資產價款	10,680	2,187
存出保證金增加	(635)	(110)
遞延費用增加	(13,706)	(18,612)
投資活動之淨現金流出	<u>(463,175)</u>	<u>(320,527)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	2,260,608	-
應付短期票券增加	580,000	-
應付公司債增加	-	30,000
長期借款增加	974,501	470,000
償還長期借款	-	(70,000)
買回庫藏股	(160,780)	-
庫藏股轉讓予員工價款	109,407	-
償還應付租賃款	(8,983)	(10,274)
發放董監事酬勞	(13,502)	(10,724)
發放現金股利	-	(285,594)
存入保證金增加(減少)	<u>5,990</u>	<u>(9,606)</u>
融資活動之淨現金流入	<u>3,747,241</u>	<u>113,802</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 前 三 季	九 十 一 年 前 三 季
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$3,347,490	(\$ 97,841)
期初現金及約當現金餘額	<u>165,032</u>	<u>249,782</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$3,512,522</u>	<u>\$ 151,941</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 87,036</u>	<u>\$ 114,052</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 69,032</u>	<u>\$ 75,985</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>(\$ 10,198)</u>	<u>\$ 10,029</u>
長期股權投資股權淨值調整數	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 128)</u>
固定資產轉列遞延費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,319</u>
應付現金股利	<u>\$ 347,941</u>	<u>\$ -</u>
應付公司債轉換普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 384,908</u>
子公司處分持有母公司股份利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,376</u>
子公司持有母公司股份	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 251)</u>
一年內到期之長期附息負債	<u>\$ 304,497</u>	<u>\$ 12,850</u>
支付現金暨應付其他票據及帳款購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 38,010	\$ 54,032
加：期初應付購置固定資產款項	192	21,145
減：期末應付購置固定資產款項	<u>-</u>	<u>(8,679)</u>
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 38,202</u>	<u>\$ 66,498</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九十二年十月二十七日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

特力股份有限公司

財務報表附註

民國九十二及九十一年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司創立於六十七年八月，原資本額二百萬元，主要營業項目包括代理大、小五金、家用五金、汽車零件、什貨、電器及傢俱之內、外銷業務、房地產出租及批發倉儲等業務，主要市場包括美國、加拿大、英國、法國、德國及澳洲等國家。為響應政府之投資大眾化政策，本公司股票經核准於八十二年二月公開上市。本公司九十二年九月三十日員工人數為 410 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。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

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十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現即備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產（負債）者為非流動資產（負債）。

現金及約當現金

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

短期投資

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

存 貨

存貨按成本與市價孰低法評價，成本以加權平均法計算，市價以淨變現價值為依據。

長期股權投資

凡對被投資公司之持股比例達百分之二十以上或有實質影響力者，採權益法處理，投資溢折額以五年至十年平均攤銷，其餘以成本法處理。以權益法處理之被投資公司，對持股比例未超過百分之五十且不具實質控制能力者，因未能及時取得財務報表之國外被投資公司投資損益係採延後一年度認列。持股比例超過百分之五十之子公司及具重大性之被投資公司則按季以權益法認列投資損益。

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

固定資產

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

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，則列為當期營業外費用及損失。

折舊採用平均法，按行政院頒訂之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數計提。

已達耐用年限之固定資產，以估計可再使用年限，繼續提列折舊。

租賃資產

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

遞延費用

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

專 利 權

以平均法按五年攤銷。

員工退休基金

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

本公司之退休金會計係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」處理。

遞延貸項

聯屬公司間交易所產生之損益，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。期末對外幣債權債務餘額以期末匯率調整，因調整而產生之兌換差額列為當期之兌換損益。

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

累積換算調整數

本公司對屬外幣性質之國外長期股權投資，期末以資產負債表日之匯率調整而產生之兌換差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

庫藏股票

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

自九十一年度開始子公司持有本公司之股票，本公司於認列投資損益及編製財務報表時視同庫藏股票處理，此項會計處理改變使本公司九十一年九月三十日之資產及股東權益各減少 251 仟元，九十一年前三季純益減少 9,376 仟元。

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規定作跨期間分攤，將課稅暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減等所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債。

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

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（分子部分）除以普通股流通在外加權平均股數及稀釋作用之可轉換公司債股數合計數。

衍生性金融商品

以交易為目的之遠期外匯買賣合約其會計處理如下：

(一)外幣資產及負債係按訂約日約定之遠期匯率入帳，於合約到期收付結清時，因與當時即期匯率不同所產生之損失或利益，列為收付當期損益，買賣合約於資產負債表日尚未到期者，則依合約剩餘期間之遠期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額，列為當年度兌換損益。

(二)買賣遠期外匯合約所產生之應收及應付遠匯款項於資產負債表日時應互為沖減，其差額列為資產或負債。

非衍生性金融商品

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

三、現金及約當現金

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
零用金	\$ 220	\$ 377
支票存款	58,051	23,497
活期存款	69,031	6,296
外幣存款	360,454	101,632
短期票券	3,024,766	20,139
	<u>\$ 3,512,522</u>	<u>\$ 151,941</u>

四、短期投資

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	成	本 市 價	成	本 市 價
上市公司股票	\$ -	\$ -	\$ 1	\$ 4
開放式海外投資基金	-	-	1,000	984
開放式股票型基金	-	-	6,000	5,730
開放式組合型基金	5,000	5,000	-	-
開放式平衡型基金	-	-	2,012	1,964
海外基金	169,381	174,907	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	成	本 市 價	成	本 市 價
換股權證	-	-	1,835	1,831
公司債券	-	-	1,770	1,768
	<u>174,381</u>	<u>179,907</u>	<u>12,618</u>	<u>12,281</u>
減：備抵跌價損失	-	-	(337)	-
	<u>\$174,381</u>	<u>\$179,907</u>	<u>\$ 12,281</u>	<u>\$ 12,281</u>

	賣出價款	市 價	賣出價款	市 價
上市公司股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,650</u>	<u>\$ 3,650</u>

(一)上市公司股票、換股權證及公司債券九月三十日市價係以九月份平均收盤價為依據，開放型基金及海外基金九月三十日市價係以九月三十日之淨值為依據。

(二)本公司短期投資操作包括購入及融券賣出股票，九十二年九月三十日短期投資以成本與市價孰低法評估，無須提列備抵跌價損失。

五應收票據及帳款

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
一般企業—		
應收票據	\$ 2,712	\$ 2,711
減：備抵呆帳	-	-
	<u>2,712</u>	<u>2,711</u>
應收帳款	1,224,226	1,042,041
減：備抵呆帳	(6,348)	(9,948)
	<u>1,217,878</u>	<u>1,032,093</u>
	<u>\$ 1,220,590</u>	<u>\$ 1,034,804</u>
關係企業—		
應收票據	\$ 497	\$ 384
減：備抵呆帳	-	-
	<u>497</u>	<u>384</u>
應收帳款	1,651,432	1,012,738
減：備抵呆帳(附註三十一)	(449,956)	-
	<u>1,201,476</u>	<u>1,012,738</u>
	<u>\$ 1,201,973</u>	<u>\$ 1,013,122</u>

六其他應收款

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
應收外銷營業稅退稅款	\$ 12,261	\$ 22,559
應收股票交割款	-	21,030
應收佣金	48,912	7,611
應收關係人款(附註二十九)	31,512	66,296
應收關係人服務款(附註二十九)	2,671	8,966
其他	30,102	19,901
	<u>\$ 125,458</u>	<u>\$ 146,363</u>

(一)應收關係人款係應收關係企業分擔之各項營業費用。

(二)應收關係人服務款係應收關係企業經營管理及大樓管理服務收入之款項。

(三)其他項目主要係代往來廠商先支付之各項零星雜費。

七其他金融資產－流動

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
融券存出保證金	\$ -	\$ 3,303
期貨交易保證金	217	170
應收遠匯款淨額(附註三十二)	-	78,461
應收融券價款	-	3,650
	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 85,584</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。

八存貨

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
商品存貨	\$ 84,068	\$ 128,767
減：備抵跌價損失	(14,114)	(16,833)
	<u>\$ 69,954</u>	<u>\$ 111,934</u>

九十二年及九十一年九月三十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

	九十二年九月三十日			九十一年九月三十日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
權益法					
FORTUNE MILES	\$ -	\$ -	100.00	\$ 157,306	100.00
TR FORTUNE	19,857	13,975	100.00	16,813	100.00
TR STAR	48,027	40,714	100.00	16,411	100.00
TR INVESTMENT (B.V.I.)	33,381	34,108	100.00	168	0.50
TR RETAILING (CAYMAN)	6,868	6,868	100.00	-	-
B & S LINK	27,743	25,137	100.00	-	-
TR 新加坡	54,876	24,262	69.57	19,250	69.57
TR 美國	129,191	1	49.00	21,270	49.00
TR 香港	43,695	63,236	49.00	75,385	49.00
TR 墨西哥	672	2,665	49.00	2,762	49.00
TR 泰國	21,009	15,642	48.99	13,543	48.99
TR 澳洲	475	5,969	48.00	3,585	48.00
TR 法國	2,184	100	48.00	1,840	48.00
力秋投資股份有限公司	180,997	251,297	100.00	225,854	80.01
元力國際股份有限公司	10,000	7,606	100.00	-	-
鴻利全球股份有限公司	79,948	54,048	99.94	20,818	99.94
特力和樂股份有限公司	359,392	223,703	99.84	210,474	99.84
力衡貿易股份有限公司	29,670	43,844	97.67	60,932	97.67
來特投資股份有限公司	92,789	75,499	92.08	80,025	92.08
中欣實業股份有限公司	463,404	410,131	82.81	49,853	60.28
大衍國際股份有限公司	6,789	3,116	64.00	3,271	82.31
特力翠豐股份有限公司	500,000	1,067,746	49.99	875,506	49.99
采記投資股份有限公司(原名:大衍關係管理股份有限公司)	-	-	-	11,633	99.70
力特投資股份有限公司	-	-	-	116,390	53.43
	<u>2,110,967</u>	<u>2,369,667</u>		<u>1,983,089</u>	
成本法					
馬台工業公司	31,910	26,670	15.00	27,570	15.00
TBCOMMERCE NETWORK CO.	31,900	31,900	10.59	31,900	10.59
TR BAPAROMA	64,670	64,670	10.00	64,670	10.00
福興美國公司	645	645	6.67	645	6.67
偉電科技股份有限公司	18,070	18,070	5.93	18,070	4.09
TR PRODUCTS 特別股	104,370	101,340	-	-	-
德浦企業股份有限公司	-	-	-	24,000	19.08
惠華創業投資股份有限公司	-	-	-	40,000	5.00
交大創業投資股份有限公司	-	-	-	12,036	4.69
頻率科技股份有限公司	-	-	-	7,500	1.29
	<u>251,565</u>	<u>243,295</u>		<u>226,391</u>	
	<u>\$ 2,362,532</u>	<u>\$ 2,612,962</u>		<u>\$ 2,209,480</u>	

(一)本公司九十二及九十一年前三季以權益法處理認列之投資利益(損失)明細如下:

	九十二年前三季	九十一年前三季
FORTUNE MILES	(\$ 150,428)	\$ -
TR FORTUNE	(1,322)	(1,215)
TR STAR	(6,079)	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年前三季	九十一年前三季
TR INVESTMENT (B.V.I.)	\$ 1,943	\$ 7
B & S LINK	(2,336)	-
TR 新加坡	7,229	(4,857)
TR 美國	(49,173)	31,689
TR 香港	(21,964)	(10,815)
TR 墨西哥	382	1,584
TR 泰國	2,528	1,307
TR 澳洲	(1,017)	(1,411)
TR 法國	(640)	(1,928)
力秋投資股份有限公司	(9,274)	14,716
元力國際股份有限公司	(2,394)	-
鴻利全球股份有限公司	9,773	(23,022)
特力和樂股份有限公司	40,959	(39,390)
力衡貿易股份有限公司	(117)	9,871
來特投資股份有限公司	(1,929)	(468)
中欣實業股份有限公司	23,782	8,054
大衍國際股份有限公司	(696)	(1,754)
特力翠豐股份有限公司	138,097	114,325
采記投資股份有限公司 (原名：大衍關係管理股份有限公司)	961	425
力特投資股份有限公司	-	6,119
秋記投資開發股份有限公司	-	1,065
	<u>(\$ 21,715)</u>	<u>\$ 104,302</u>

本公司以權益法處理之長期股權投資，除 TR 墨西哥因本公司對其未具實質控制能力而採延後一年度認列其上一年度之投資損益，並以經會計師查核之財務報表為依據外，九十二及九十一年前三季對持股比例超過百分之五十以上之子公司（包含 FORTUNE MILES、TR FORTUNE、TR STAR、TR INVESTMENT (B.V.I.)、B & S LINK、TR 新加坡、力秋投資、元力國際、鴻利全球、特力和樂、力衡貿易、來特投資、中欣實業、大衍國際、采記投資（原名：大衍關係管理）及力特投資），其中采記投資及力特投資分別已於九十二年六月及九十一年十二月全數出售，及重要之被投資公司特力翠豐已認列投資損益至第三季止，惟均係以未經會計師核閱之財務報

表為依據，另持股比例未超過百分之五十以上之被投資公司（包含 TR 美國、TR 香港、TR 泰國、TR 澳洲及 TR 法國）之投資損益係認列至第二季止，且亦係以未經會計師核閱之財務報表為依據。

- (二) FORTUNE MILES 主要營業項目為經營電腦週邊設備之轉投資等業務，因 FORTUNE MILES 持股 50.00% 之被投資公司 CENDYNE 經營不善，致九十二年前三季產生營運虧損，故本公司將 FORTUNE MILES 對 CENDYNE 之長期投資帳面價值 156,530 仟元予以全數轉銷，帳列為九十二年前三季 FORTUNE MILES 採權益法認列之投資損失項下（請參閱附註三十一）。
- (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。
- (五) TR INVESTMENT (B.V.I.) 主要營業項目為投資等業務。
- (六) TR RETAILING (CAYMAN) 主要營業項目為零售業之投資等業務，由於尚未正式營運，故未認列投資損益。
- (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，係本公司於九十二年二月參考當時股權淨值向鴻利全球購入 B & S LINK 全部股權，該公司並分別於九十二年三月及七月辦理現金增資美金 90,000 元及美金 510,000 元，全數由本公司認購。
- (八) TR 新加坡、TR 香港、TR 墨西哥、TR 泰國、TR 澳洲及 TR 法國，主要營業項目均為進出口貿易等業務。
- (九) TR 美國因營運虧損，九十二年九月三十日淨值已為負數，因此本公司九十二年前三季對其以權益法認列投資損失金額已超過帳面價值，惟本公司對 TR 美國提供背書保證，故除保留象徵性之長期股權投資 1 仟元外，其餘差額 64,731 仟元帳列為其他負債－遞延貸項項下（請參閱附註二十）。
- (十) 力秋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。
- (十一) 元力國際股份有限公司主要營業項目為國際貿易業等業務。

- (土)鴻利全球股份有限公司主要營業項目為資訊軟體及電子資訊供應等業務。
- (土)特力和樂股份有限公司主要營業項目為一般家用、家飾品批發、零售之銷售等業務。
- (土)力衡貿易股份有限公司主要營業項目為一般進出口貿易及代理國內外廠商產品之銷售等業務。
- (土)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。
- (土)中欣實業股份有限公司主要營業項目為委託營造廠興建住宅及商業大樓出租、出售及不動產投資計劃分析等業務，該公司於九十二年七月辦理現金增資 299,500 仟元，全數由本公司認購，九十二年九月三十日持股比例由 60.28% 增為 82.81%。
- (土)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。本公司於九十二年六月參考每股淨值出售 183,077 股予非關係人，九十二年九月三十日持股比例由 82.31% 降為 64.00%。
- (土)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。
- (土)采記投資股份有限公司（原名：大衍關係管理股份有限公司）主要營業項目為提供企業行銷廣告、管理顧問等業務。本公司於九十二年四月參考每股淨值將全部持股出售予關係人，包括何湯雄 344,000 股、李麗秋 309,000 股、何采容 172,000 股、何采柔 86,000 股及何采妍 86,000 股，計產生處分損失 827 仟元，帳列為九十二年前三季處分投資利益之減項。
- (土)秋記投資開發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。本公司於九十一年三月以每股 219 元（出售價格係以當時該公司之淨值及未實現利益為依據）將全部持股出售予關係人，包括何湯雄 160,000 股、李麗秋 160,000 股及何采容 50,000 股，計產生處分利益 34,985 千元，帳列為九十一年前三季處分投資利益項下。

- (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。
- (三)TBCOMMERCE NETWORK CO.主要營業項目為電子商務軟體之研發等業務。
- (四)TR BAPAROMA 主要營業項目為設計、製造、販售各種廚具設備等業務。
- (五)福興美國公司主要營業項目為門鎖等相關附件之銷售等業務。
- (六)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。
- (七)TR PRODUCTS (TR 美國持股 89.47%之子公司)於九十二年三月辦理現金增資發行特別股美金 3 百萬元，全數由本公司認購，惟該特別股並不具有表決權。

十、固定資產

	九十二年九月三十日			九十一年九月三十日
	成本	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 759,893	\$ -	\$ 759,893	\$ 759,893
房屋及建築	1,782,079	332,520	1,449,559	1,525,791
運輸設備	35,533	24,729	10,804	15,666
生財器具	63,910	40,632	23,278	30,218
電腦設備	48,842	41,145	7,697	21,675
裝潢設備	116,218	89,352	26,866	26,099
模 具	34,863	19,956	14,907	6,686
租賃資產	37,000	22,611	14,389	17,472
預付設備款	662	-	662	7,952
	<u>\$ 2,879,000</u>	<u>\$ 570,945</u>	<u>\$ 2,308,055</u>	<u>\$ 2,411,452</u>

- (一)本公司九十二年及九十一年九月三十日固定資產中各有土地 385,568 仟元及 384,370 仟元，房屋及建築未折減餘額 823,034 仟元及 867,114 仟元係供出租使用。
- (二)本公司九十二年及九十一年九月三十日，下列固定資產淨額已設定抵押於銀行作為應付公司債及長期借款之擔保，請參閱附註十七及十八。

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
土 地	\$ 507,687	\$ 507,687
房屋及建築	215,249	220,744
	<u>\$ 722,936</u>	<u>\$ 728,431</u>

(三)本公司九十二及九十一年九月三十日固定資產(土地及預付設備款除外)，投保金額約為 1,902,530 仟元及 1,834,091 仟元。

(四)上述九十二年九月三十日租賃資產係以資本租賃方式向惠普股份有限公司承租電腦設備，租賃條件如下：

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

±其他資產

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
遞延費用(附註二)	\$ 156,016	\$ 156,624
遞延所得稅資產—非流動(附註 二十七)	94,000	85,000
專利權(附註二)	489	614
其 他	1,912	1,912
	<u>\$ 252,417</u>	<u>\$ 244,150</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。

±短期借款

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
信用借款	1.465~1.80	\$ 2,260,608	-	\$ -

三、應付短期票券

	保 證 機 構	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
		利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票 無擔保	中華票券、大慶票券、玉山票券、中信票券、大中票券、富邦票券、台新票券、台灣票券	0.70~1.40	\$ 580,000	-	\$ -

四、其他應付款

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
應付各項營業費用	\$ 243,930	\$ 268,285
應付利息	26,092	25,133
其他應付票據	17,782	26,085
應付購置設備款	-	8,679
應付現金股利	347,941	1,037
應付員工紅利	1,038	-
其 他	157,949	110,616
	<u>\$ 794,732</u>	<u>\$ 439,835</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 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
應付公司債（附註十七）	\$ 300,000	\$ -
應付租賃款（附註十九）	4,497	12,850
	<u>\$ 304,497</u>	<u>\$ 12,850</u>

六、其他流動負債

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
預收貨款	\$ 15,020	\$ 3,335
應付遠匯款淨額（附註三十二）	7,254	-
應付賠償準備	17,253	32,731
應付融券價款（附註四）	-	3,650
其 他	6,391	4,459
	<u>\$ 45,918</u>	<u>\$ 44,175</u>

應付融券價款係有價證券信用交易融券賣出之價款。

七、應付公司債

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
國內有擔保公司債	\$ 440,000	\$ 440,000
國內無擔保公司債	300,000	300,000
國內無擔保轉換公司債	-	600
應付利息補償金	-	117
減：一年內到期部分轉列流動負債	(300,000)	-
	<u>\$ 440,000</u>	<u>\$ 740,717</u>

(一)國內有擔保公司債：

1.八十八年第一次有擔保普通公司債：

本公司為籌集批發倉儲中心工程款，於八十八年二月四日發行有擔保普通公司債，總額新台幣五億元，分甲、乙兩券，甲券發行總額新台幣四億四千萬元，期限七年，乙券發行總額新台幣六千萬元，期限三年，乙券已於九十一年二月四日到期償還，發行條件如下：

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

2.八十九年第一次有擔保普通公司債：

本公司為因應業務需要，募集長期營運資金、改善財務結構，於八十九年十二月十八日發行有擔保普通公司債，總額新台幣二億七千萬元，期限三年，利率為 5.23%，自發行日起每年單利計息一次，於每滿一年付息一次，已於九十一年六月二十日提前償還。

(二)國內無擔保普通公司債：

九十一年第一次無擔保普通公司債：

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

(三)國內無擔保轉換公司債：

公司為增建物流中心、償還銀行借款及轉投資特力和樂股份有限公司，國內第一次無擔保轉換公司債係於八十九年八月二十五日發行，總額度為新台幣700,000仟元，已於九十一年十二月三十一日前全數轉換完成。

六長期借款

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
聯信商業銀行				
額度循環信用融資， 期間 91.02.04~ 94.02.04，到期一 次償還本金，每 月付息一次。	年息為基本 放款利率 減3.60%	\$ 70,000	年息為基本 放款利率 減3.60	\$ 70,000
台北國際商業銀行				
土地抵押借款，期間 91.08.28~ 96.08.28，到期一 次償還本金，每 月付息一次。	一年期定存 利率加 1.00%	275,500	年息為3.375	290,000
土地抵押借款，期間 91.08.28~ 94.08.28，到期一 次償還本金，每 月付息一次。	一年期定存 利率加 1.50%	91,667	年息為3.375	100,000
台南區中小企業銀行				
額度循環信用融 資，期間92.05.16 ~95.05.16，到期 一次償還本金， 每月付息一次。	一年期定存 利率加 1.25%	70,000	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
高雄企銀				
額度循環信用融資，期間 92.07.25 ~94.07.25，到期 一次償還本金， 每月付息一次。	年息為 2.80	\$ 100,000	-	-
台北銀行				
額度循環信用融資，期間 92.07.25 ~94.07.25，到期 一次償還本金， 每月付息一次。	台灣初級市場之 90 天期票券 貼現利率 加 1.20%	300,000	-	-
交通銀行				
土地抵押借款，期間 92.09.10~ 95.09.16，自 94.09.10 起還第 一期款，每三個 月為一期，分五 期平均攤還。	年息為郵政 儲金 2 年 期定存利 率加 1.265%	4,500	-	\$ -
里昂銀行				
額度循環信用融資，期間 92.09.29 ~97.09.29，到期 一次償還本金， 每年付息一次。	年息為 2.79	500,000	-	-
		<u>\$ 1,411,667</u>		<u>\$ 460,000</u>

(一)長期借款－聯信商業銀行授信條件原本為額度 80,000 仟元，期間 91.02.04~93.02.04，每季償還一期，分 8 期償還，於九十一年五月四日償還 10,000 仟元後，於九十一年六月四日變更為本金部份延至九十四年二月四日到期一次償還。

(二)長期抵押借款之擔保品，請參閱附註十。

五、應付租賃款

租賃公司	租賃標的物	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
惠普股份有限公司	電腦設備等一批	\$ 4,566	\$ 18,265
減：未實現利息支出		(69)	(918)
減：一年到期部份轉列流動負債		(4,497)	(12,850)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,497</u>

應付租賃款之利率及償還方式請參閱附註十。

六、遞延貸項

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
聯屬公司間未實現損失	\$ -	(\$ 971)
長期股權投資貸餘(附註九)	64,731	-
未實現銷貨毛利	17,401	10,401
	<u>\$ 82,132</u>	<u>\$ 9,430</u>

七、股本及債券換股權利證書

(一)普通股股本

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
額定股本		
股數(仟股)	550,000	550,000
面額(元)	\$ 10	\$ 10
股本	<u>\$ 5,500,000</u>	<u>\$ 5,500,000</u>

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
實收股本		
股數(仟股)	370,739	347,892
面額(元)	\$ 10	\$ 10
股本	<u>\$ 3,707,386</u>	<u>\$ 3,478,921</u>

(二)本公司九十二年一月一日資本總額為 3,479,410 仟元(包括債券換股權利證書 488 仟元)，九十二年前三季計有 488 仟元債券換股權利證書依公司債轉換辦法轉換普通股 48,780 股，計 488 仟元，並辦理員

工紅利 54,006 仟元及未分配盈餘 227,976 仟元，合計 281,982 仟元轉增資，增資後九十二年九月三十日資本總額為 3,707,386 仟元，分 370,738,598 股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三)本公司九十二及九十一年前三季之稅前基本每股（虧損）盈餘及稅後基本每股（虧損）盈餘係分別按各該年度稅前純損 8,775 仟元及稅前純益 738,466 仟元；稅後純益 32,225 仟元及稅後純益 607,466 仟元，除以各該前三季流通在外普通股之加權平均股數 366,320,084 股及 345,902,650 股計算之。子公司持有本公司股數 18,625 股，已於計算擬制性基本每股（虧損）盈餘時予以加回。

(四)由於九十二年前三季決議發放股票股利，九十一年前三季之每股盈餘已予以追溯調整。

(五)因本公司發行之國內無擔保轉換公司債，已於九十一年十二月三十一日全數轉換，故無須計算稀釋每股盈餘。

(六)本公司九十一年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(七)本公司九十一年度盈餘分配案經董事會及九十二年度股東會決議通過，配發員工紅利轉增資 54,006 仟元（佔九十一年底流通在外股數之比例為 1.55%）、股東紅利轉增資 173,970 仟元、股東現金股利 347,941 仟元及董監事酬勞 13,502 仟元。九十一年度未經追溯之稅後基本每股盈餘為 2.29 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 2.08 元。

三保留盈餘

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

三、庫藏股票

(一)本公司九十二年前三季庫藏股股數之增減變動如下：

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
買回股份轉讓予 員工	6,533,000	10,000,000	6,533,000	10,000,000

(二)證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司九十一年前三季計最高持有已收回股數 10,000,000 股，收買股份之總金額計 160,780 仟元，符合證券交易法之規定。本公司於八十九年十月十八日申報購回庫藏股票之買回股數及金額之限制，係以八十九年六月三十日為計算基準，則買回股數最高上限為 20,000,000 股，收買股份金額最高限額為 1,025,933 仟元。若以九十二年九月三十日為計算基準，則買回股數最高上限為 37,073,860 股，收買股份金額最高限額為 1,150,167 仟元，本公司截至九十二年九月三十日止買回之庫藏股票股數為 10,000,000 股，買回庫藏股票金額為 160,780 仟元。

(三)本公司於九十二年九月三十日前已轉讓庫藏股 6,533,000 股予員工，依本公司買回股份轉讓予員工之辦法之規定，以該辦法訂定當日（八十九年九月十四日）收盤價與平均買回價格孰高者為轉讓價格，而本次係以該辦法訂定當日之收盤價為轉讓價格，計產生溢價 1,198 仟元，帳列股東權益－資本公積項下。

(四)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股東權利。

(五)子公司持有本公司股票於九十二年前三季並無增減變動，期末持有股數 18,625 股，帳面價值為 251 仟元。

四、營業收入

	九十二年前三季	九十一年前三季
銷貨收入	\$ 11,574,044	\$ 10,854,483
租金收入	176,455	163,985
佣金收入	142,172	81,152
	<u>\$ 11,892,671</u>	<u>\$ 11,099,620</u>

五、營業成本

	九十二年前三季	九十一年前三季
銷貨成本	\$ 10,034,725	\$ 9,369,293
租賃成本	71,695	69,220
	<u>\$ 10,106,420</u>	<u>\$ 9,438,513</u>

六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣仟元

性質別	九十二年前三季			九十一年前三季		
	屬於營業成本	屬於營業費用	合計	屬於營業成本	屬於營業費用	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 244,349	\$ 244,349	\$ -	\$ 234,403	\$ 234,403
勞健保費用	-	14,930	14,930	-	13,916	13,916
退休金費用	-	7,270	7,270	-	6,538	6,538
其他用人費用	-	2,774	2,774	-	3,294	3,294
折舊費用	35,442	68,991	104,433	35,193	72,367	107,560
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	53,075	53,075	-	37,647	37,647

七、營利事業所得稅

(一)本公司九十二年前三季所得稅利益包括下列項目：

	金 額
財務虧損扣抵所得稅利益	\$ 45,000
九十一年度未分配盈餘加徵 10% 之所得稅費用	(4,000)
	<u>\$ 41,000</u>

(二)九十二年九月三十日之淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	金 額
遞延所得稅資產	
未實現存貨跌價損失	\$ 4,000
未實現兌換利益	(3,000)
呆帳損失尚未取具合法憑證	112,000
依權益法認列之投資損失	94,000
備抵銷貨折讓	7,000
備抵賠償損失	4,000
遞延所得稅淨資產	<u>218,000</u>
遞延所得稅資產－非流動（帳列其他資產項下）	(94,000)
遞延所得稅資產－流動（帳列其他流動資產項下）	<u>\$ 124,000</u>

(三) 九十二年前三季之稅前損失（依法定稅率計算之稅額）與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	金	額
稅前損失		
依法定稅率計算之稅額	(\$	2,000)
調整項目之所得稅影響數		
利息收入分離課稅	(1,000)
處分投資淨利益	(5,000)
權益法認列之投資利益	(40,000)
其他永久性差異		3,000
財務虧損扣抵所得稅利益	(45,000)
遞延所得稅資產提列（轉回）		
呆帳損失尚未取具合法憑證		112,000
權益法認列之投資損失		46,000
長期股權投資已實現減資損失	(38,000)
未實現兌換利益		6,000
備抵銷貨折讓	(10,000)
備抵賠償損失		2,000
其他暫時性差異	(3,000)
當期應付所得稅費用		70,000
加：九十一年度未分配盈餘加徵 10% 之所得稅費用		4,000
減：本期預估暫繳數	(17,804)
減：本期扣繳數	(108)
加：以前年度應付所得稅餘額		20,756
九十二年九月三十日應付所得稅餘額	\$	<u>76,844</u>

(四) 截至九十二年九月三十日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	金	額
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$	<u>148,181</u>
八十六年度以前未分配盈餘	\$	<u>222,231</u>
八十七年度以後未分配盈餘	\$	<u>134,972</u>
九十二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>19.32%</u>
九十一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>25.72%</u>

(五) 本公司八十九年度（含）以前之營利事業所得稅結算申報案，均已經稅捐稽徵機關核定。

六 投資收入

	<u>九十二年前三季</u>	<u>九十一年前三季</u>
股利收入	\$ 2,734	\$ 5,377
短期投資市價回升利益	-	825
	<u>\$ 2,734</u>	<u>\$ 6,202</u>

六 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
FORTUNE MILES	本公司九十二年九月三十日持股 100.00%之子公司
TR FORTUNE	本公司九十二年九月三十日持股 100.00%之子公司
TR INVESTMENT (B.V.I.)	本公司九十二年九月三十日持股 100.00%之子公司
力特倉儲	TR FORTUNE 九十二年九月三十日持股 95.00%之子公司
TR 新加坡	本公司九十二年九月三十日持股 69.57%之子公司
TR 美國	本公司九十二年九月三十日持股 49.00%之被投資公司
TEST-RITE PRODUCTS CORP. (TR PRODUCTS)	TR 美國九十二年九月三十日持股 89.47%之子公司
MASTER DESIGN INC. (MDI)	TR PRODUCTS 九十二年九月三十日持股 100.00%之子公司
CENDYNE	FORTUNE MILES 九十二年九月三十日持股 50.00%之被投資公司
TR 香港	本公司九十二年九月三十日持股 49.00%之被投資公司
TR 墨西哥	本公司九十二年九月三十日持股 49.00%之被投資公司
TR 泰國	本公司九十二年九月三十日持股 48.99%之被投資公司
TR 澳洲	本公司九十二年九月三十日持股 48.00%之被投資公司
TR 法國	本公司九十二年九月三十日持股 48.00%之被投資公司
力秋投資股份有限公司	本公司九十二年九月三十日持股 100.00%之子公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
元力國際股份有限公司	本公司九十二年九月三十日持股 100.00%之子公司
鴻利全球股份有限公司	本公司九十二年九月三十日持股 99.94%之子公司
特力和樂股份有限公司	本公司九十二年九月三十日持股 99.84%之子公司
力衡貿易股份有限公司	本公司九十二年九月三十日持股 97.67%之子公司
來特投資股份有限公司	本公司九十二年九月三十日持股 92.08%之子公司
中欣實業股份有限公司	本公司九十二年九月三十日持股 82.81%之子公司
大衍國際股份有限公司	本公司九十二年九月三十日持股 64.00%之子公司
特力翠豐股份有限公司	本公司九十二年九月三十日持股 49.99%之被投資公司
力特投資股份有限公司	力秋公司九十二年九月三十日持股 100.00%之子公司
特力和家股份有限公司	特力和樂公司九十二年九月三十日持股 80.00%之子公司
統營投資股份有限公司	中欣實業公司九十二年九月三十日綜合持股 99.99%之子公司
統營營造股份有限公司	中欣實業公司九十二年九月三十日綜合持股 99.98%之子公司
中欣營造股份有限公司	中欣實業九十二年九月三十日持股 99.97%之子公司
特欣機電股份有限公司	中欣實業公司九十二年九月三十日持股 99.96%之子公司
采記投資股份有限公司 (原名：大衍關係管理股份有限公司)	該公司董事長與本公司相同
秋記投資開發股份有限公司	該公司董事長與本公司相同
何 湯 雄	本公司董事長
何 采 容	本公司董事長之一親等
何 采 柔	本公司董事長之一親等
何 采 妍	本公司董事長之一親等
李 麗 秋	本公司總經理
李 麗 姪	本公司總經理之二親等

(二)與上列關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	九十二年前三季		九十一年前三季	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
CENDYNE	\$ 1,045,073	9	\$ 14,202	-
TR PRODUCTS	964,026	8	694,958	6
MDI	710,382	6	506,918	5
特力翠豐	643,791	6	636,072	6
特力和樂	49,561	-	38,735	-
特力和家	4,884	-	-	-
力 衡	1,656	-	2,451	-
TR 新加坡	455	-	-	-
統營營造	20	-	26	-
TR 香港	-	-	2,965	-
TR 泰國	-	-	587	-
	<u>\$ 3,419,848</u>	<u>29</u>	<u>\$ 1,896,914</u>	<u>17</u>

本公司銷貨與國外關係人係採 T/T 收付款，其中除 TR PRODUCTS 及 MDI 之應收帳款為 T/T 120 天，到期後未收款部分按年利率 6.0% 計息外，其餘收付款條件均與一般 T/T 收付款之客戶無重大差異。

2. 租金收入

	九十二年前三季		九十一年前三季	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
特力翠豐	\$ 84,506	48	\$ 82,689	50
特力和樂	42,940	24	43,155	26
特力和家	6,850	4	-	-
鴻利全球	2,582	2	1,943	1
中欣實業	1,927	1	1,959	1
大衍國際	1,886	1	1,924	1
元力國際	116	-	-	-
統營營造	38	-	38	-
中欣營造	38	-	38	-
特欣機電	38	-	38	-
力 特	38	-	38	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年前三季			九十一年前三季		
	金	額	佔該科 目 %	金	額	佔該科 目 %
力 秋	\$	38	-	\$	38	-
力 衡		38	-		38	-
秋 記		38	-		38	-
來 特		38	-		38	-
統營投資		38	-		38	-
采記(原名:大衍關 係管理)		25	-		853	1
	\$	141,174	80	\$	132,865	80

本公司向上述關係人收取之租金收入，係按月收取，租金均參考當地一般行情。

3. 佣金收入

	九十二年前三季			九十一年前三季		
	金	額	佔該科 目 %	金	額	佔該科 目 %
MDI	\$	20,390	14	\$	17,550	22

4. 利息收入

	九十二年前三季			九十一年前三季		
	金	額	佔該科 目 %	金	額	佔該科 目 %
MDI	\$	6,513	56	\$	-	-
TR PRODUCTS		1,350	11		972	5
TR 香港		-	-		15	-
	\$	7,863	67	\$	987	5

5. 服務收入

	九十二年前三季			九十一年前三季		
	金	額	佔該科 目 %	金	額	佔該科 目 %
特力翠豐	\$	5,123	31	\$	5,152	32
特力和樂		3,823	23		3,829	24

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年前三季		九十一年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
鴻利全球	\$ 1,491	9	\$ 432	3
特力和家	1,444	9	-	-
大衍國際	919	6	386	2
TR 泰國	554	3	621	4
中欣實業	174	1	174	1
力 特	171	1	171	1
力 秋	171	1	171	1
采記 (原名：大衍關係管理)	86	1	295	2
力 衡	86	1	86	1
秋 記	86	1	86	1
來 特	86	1	86	1
元力國際	35	-	-	-
	<u>\$ 14,249</u>	<u>86</u>	<u>\$ 11,489</u>	<u>73</u>

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

6. 其他收入

	九十二年前三季		九十一年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 41,427	85	\$ 32,994	55
特力和樂	4,972	10	2,035	3
CENDYNE	449	1	-	-
特力和家	413	1	-	-
統營營造	192	1	-	-
TR 香港	172	-	174	-
MDI	138	-	-	-
中欣實業	34	-	190	-
TR PRODUCTS	8	-	-	-
TR 新加坡	3	-	18	-
TR 泰國	1	-	40	-
鴻利全球	-	-	381	1

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年前三季			九十一年前三季		
	金	額	佔該科目 %	金	額	佔該科目 %
大衍國際	\$	-	-	\$	325	1
TR 澳洲		-	-		175	-
采記(原名:大衍關係管理)		-	-		157	-
	\$	47,809	98	\$	36,489	60

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

	九十二年前三季			九十一年前三季		
	金	額	佔該科目 %	金	額	佔該科目 %
TR PRODUCTS	\$	29,183	14	\$	89,666	32
TR 墨西哥		19,228	9		19,141	7
TR 澳洲		18,889	9		13,530	5
TR 法國		4,772	2		4,695	2
元力國際		277	1		-	-
TR 香港		-	-		34,187	12
TR 泰國		-	-		114	-
TR 新加坡		-	-		97	-
	\$	72,349	35	\$	161,430	58

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

	九十二年前三季			九十一年前三季		
	金	額	佔該科目 %	金	額	佔該科目 %
TR 香港	\$	57,315	61	\$	54,540	57
TR 新加坡		845	-		97	-
TR 泰國		-	-		250	-
	\$	58,160	61	\$	54,887	57

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

9. 租金支出

	九十二年前三季		九十一年前三季	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
力特倉儲	\$ 5,514	19	\$ 4,312	57
李麗秋	1,080	4	810	-
李麗姮	405	1	675	-
	<u>\$ 6,999</u>	<u>24</u>	<u>\$ 5,797</u>	<u>57</u>

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

10. 本公司與關係人之債權債務

應收票據

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力和家	\$ 497	15	\$ -	-
大衍國際	-	-	277	9
鴻利全球	-	-	107	3
	<u>\$ 497</u>	<u>15</u>	<u>\$ 384</u>	<u>12</u>

應收帳款

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
CENDYNE	\$ 623,305	26	\$ 20	-
減：備抵呆帳	(449,956)	(19)	-	-
TR PRODUCTS	532,364	22	458,560	22
MDI	367,791	15	454,325	22
特力翠豐	109,832	5	86,103	4
特力和樂	17,459	1	12,594	1
力衡貿易	607	-	718	-
TR 新加坡	70	-	-	-
特力和家	4	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
TR 泰國	\$ -	-	\$ 412	-
采記 (原名：大衍關 係管理)	-	-	6	-
	<u>\$ 1,201,476</u>	<u>50</u>	<u>\$ 1,012,738</u>	<u>49</u>

其他應收款

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
(1)應收關係人款				
TR 香港	\$ 9,024	29	\$ 21,445	32
特力翠豐	8,400	27	11	-
TR 新加坡	6,200	20	289	1
TR PRODUCTS	3,711	12	36,918	56
TR 泰國	2,480	8	5,197	8
特力和家	491	2	-	-
鴻利全球	469	1	457	1
特力和樂	244	1	8	-
TR 墨西哥	227	-	741	1
MDI	85	-	971	1
采記 (原名：大衍 關係管理)	69	-	53	-
力衡貿易	48	-	-	-
元力國際	43	-	-	-
TR 澳洲	16	-	6	-
TR 法國	5	-	-	-
中欣實業	-	-	200	-
	<u>\$ 31,512</u>	<u>100</u>	<u>\$ 66,296</u>	<u>100</u>

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
(2)應收關係人服務款				
特力和樂	\$ 1,316	49	\$ 1,010	11
鴻利全球	857	32	86	1
TR 泰國	203	8	419	5
采記(原名:大衍 關係管理)	80	3	75	1
力 特	57	2	57	1
力 秋	57	2	57	1
力 衡	29	1	33	-
秋 記	29	1	29	-
來 特	29	1	29	-
統營營造	14	1	-	-
特力翠豐	-	-	7,096	79
大衍國際	-	-	75	1
	<u>\$ 2,671</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,966</u>	<u>100</u>

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
(3)應收佣金				
MDI	\$ 2,712	6	\$ 4,803	63

應付佣金

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
TR PRODUCTS	\$ 13,532	38	\$ 13,869	34
TR 澳洲	4,561	13	3,298	8
TR 墨西哥	2,657	7	3,458	8
TR 法國	267	-	436	1
TR 泰國	-	-	117	-
TR 香港	-	-	23	-
	<u>\$ 21,017</u>	<u>58</u>	<u>\$ 21,201</u>	<u>51</u>

存入保證金

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
特力翠豐	\$ 51,804	63	\$ 51,774	70
特力和樂	14,200	17	14,200	19
特力和家	1,525	2	-	-
鴻利全球	713	1	-	-
中欣實業	600	1	-	-
大衍國際	520	1	-	-
元力國際	57	-	-	-
	<u>\$ 69,419</u>	<u>85</u>	<u>\$ 65,974</u>	<u>89</u>

11. 股權交易

請參閱附註九。

12. 財產交易

(1) 購置固定資產

本公司於九十二年一月與關係人特欣機電訂定楊梅一倉變電站火災修復更新工程契約，合約總價為 7,882 仟元（含稅），截至九十二年九月三十日已全部完工，帳列裝潢設備項下。

本公司於九十一年三月及六月參考市價分別向關係人統營營造及中欣實業購入裝潢設備 84 仟元及 5,222 仟元及向特力和樂購入運輸設備 438 仟元。

(2) 出售固定資產

	九十年	一	年	前	三	季
	項	目	帳面價值	售價	處分	利益
TR 香港	生財器具	\$ 544	\$ 576	\$ 32		

13. 背書保證

請參閱附註三十一之(二)。

三 質抵押之資產

九十二及九十一年九月三十日本公司質抵押之資產明細如下：

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
土地	\$ 507,687	\$ 507,687
房屋及建築	215,249	220,744
	<u>\$ 722,936</u>	<u>\$ 728,431</u>

三 重大承諾事項及或有事項

(一) 承諾事項

截至九十二年九月三十日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

信用狀開立總額	繳納保證金
美金 4,451 仟元	\$ -
歐元 61 仟元	-

截至九十一年九月三十日止，已開立未使用信用狀餘額如下：

信用狀開立總額	繳納保證金
美金 4,100 仟元	\$ -
歐元 196 仟元	-

(二) 背書保證事項

九十二及九十一年前三季，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	
	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
STAND BY L/C		
—TR PRODUCTS	美金 12,100	美金 4,064
CORPORATE GUARANTEE		
—TR 香港	美金 11,711	美金 12,973
—TR 新加坡	美金 744	美金 933
—TR 泰國	美金 528	美金 490
—特力和樂	台幣 31,000	台幣 80,000
—MDI	美金 6,000	-
—大衍國際	台幣 4,000	台幣 10,000
—TR B.V.I.	-	美金 12,900

(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）以本公司間接持股 50% 之被投資公司 CENDYNE 及其主管人員，於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，故本公司以 CENDYNE 公司之違約行為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，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。目前此訴訟案件尚在美國法院審理中，其最後結果尚無法預期，惟本公司已將可能產生之最大損失，包括對 CENDYNE 公司之長期股權投資帳面價值 156,530 仟元及對被投資公司 CENDYNE 之應收帳款扣除估計可收回之部份估計損失 449,956 仟元，合計 606,486 仟元，全數轉列損失予以估列入帳，分別帳列為九十二年前三季採權益法認列之投資損失及營業費用項下。

另於本訴訟案件進行中，CENDYNE 公司之前董事 EDWARD MEADOWS 主張代表 CENDYNE 公司因本公司及本公司負責人何湯雄、李麗秋拒絕依約提供產品折扣、拒絕出貨及錯誤估算 CENDYNE 公司應負擔之債務等為由，請求至少美金 15,529 仟元之損害賠償，而向美國法院提出反訴。本公司已於九十二年十月一日對於反訴提出答辯，抗辯 CENDYNE 公司已由涉訟財產管理人接管，故 EDWARD MEADOWS 並無權代表 CENDYNE 公司提出反訴，該抗辯預計於九十二年十一月六日開庭審理，經本公司及法律專家評估 EDWARD MEADOWS 所持理由，並無充分具體佐證，此反訴案被駁回之機率應甚高。

三 其 他

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

(一) 契約金額或名目本金及信用風險：

1. 本公司截至九十二及九十一年九月三十日止，簽訂之遠期外匯買賣合約明細如下：

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	合約金額 (名目本金)	信用風險	合約金額 (名目本金)	信用風險
遠期合約				
交易目的	-	-	預購美金 12,000	-
	-	-	預售美金 4,000	-
非交易目的	-	-	預購美金 73,000	-
	預售美金 102,000	-	預售美金 93,000	-
	-	-	預售歐元 28	-

2. 本公司截至九十二年九月三十日衍生性金融商品之操作明細如下：

	合約金額		買權	賣權	匯率 / 利率 / 執行價格	到期日	信用風險
出售選擇權合約							
交易目的							
一般選擇權	EUR 7,000	USD	EUR	NTD	1.0355~1.100	93.03.03~93.07.16	-
	JPY 948,000	JPY	NTD	NTD	0.305	92.10.28~92.10.30	-
	USD 28,000	USD	NTD	NTD	34.70~35.37	92.11.10~92.12.19	-
	USD 7,500	USD	JPY	JPY	111~122	92.12.24~93.09.27	-
	EUR 2,000	EUR	USD	USD	1.1265~1.1356	93.07.07~93.07.16	-
非交易目的							
一般選擇權	USD 20,000	USD	NTD	NTD	34.314~34.393	92.10.17~92.10.22	-
購入選擇權合約							
交易目的							
一般選擇權	USD 3,000	USD	NTD	NTD	34.532	92.12.19	-
非交易目的							
一般選擇權	USD 20,000	USD	NTD	NTD	34.314~34.393	92.10.17~92.10.22	-
利率交換	NTD 270,000	-	-	-	4.65	93.06.25	-
	NTD 220,000	NTD	JPY	JPY	浮動	95.02.04	-
	NTD 220,000	NTD	USD	USD	浮動	93.02.25	-
	NTD 100,000	-	-	-	浮動	92.10.13	-

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

(二) 市場價格風險：

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

(三) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司從事各項衍生性金融商品之預期現金需求如下：

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

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

(四) 衍生性金融商品交易淨損益及財務報表上之表達方法：

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

本公司截至九十二及九十一年九月三十日止，因遠期外匯買賣合約所產生之應收款及應付款項明細如下：

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
應收遠匯款	\$ 6,173,568	\$ 7,345,734
應付遠匯款	(6,180,822)	(7,267,273)
	<u>(\$ 7,254)</u>	<u>\$ 78,461</u>

本公司九十二年前三季操作衍生性金融商品，因出售遠期外匯及選擇權而產生之兌換利益為 55,718 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 二 年 九 月 三 十 日 帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產		
現金及約當現金	\$ 3,512,522	\$ 3,512,522
短期投資	174,381	174,381

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
應收票據	\$ 2,712	\$ 2,712
應收票據—關係企業	497	497
應收帳款	1,217,878	1,217,878
應收帳款—關係企業	1,201,476	1,201,476
其他應收款	125,458	125,458
其他金融資產—流動	217	217
長期股權投資	2,612,962	2,802,030
其他金融資產	52,467	52,467
負 債		
短期借款	2,260,608	2,260,608
應付短期票券	580,000	580,000
應付帳款	1,004,170	1,004,170
其他應付款	794,732	794,732
一年內到期長期付息負 債	304,497	304,497
其他流動金融負債	26,194	26,194
長期付息負債	1,851,667	1,851,667
其他金融負債	82,624	82,624

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

未結清合約之未實現損益。本公司之大部份衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

三、營業租賃

(一)租賃標的：內湖批發倉儲中心之土地。

(二)租賃期間：預計自八十七年十月十六日至一百零七年十月十五日止。

(三)限制條款：無

(四)租金計算及支付方式：

1.租金以每月每坪新台幣一千二百元正為計算基準，租金調幅自簽約日後兩年半起調增百分之三，爾後每年之租金皆以前一年度之月租金調增百分之三計算之，依此類推。惟租金調增前一年由台北市政府主計處編印發佈之「台北市消費者物價總指數銜接表」若較前第二年之「台北市消費者物價總指數銜接表」年指數調整值超過五以上時，依高者調整之；若因政治、經濟環境變動，致使該調整比例變動劇烈時，雙方得另行議定之。

2.租金每月一付，於每月十六日以電匯方式匯入對方指定銀行帳戶。

(五)未來五年內每年支付租金總額彙總如下：

	金	額
九十二年	\$	57,539
九十三年		59,265
九十四年		61,043
九十五年		62,874
九十六年		64,760
	<u>\$</u>	<u>305,481</u>

(六)未來第六年起每年租金總額及現值彙總如下：

	租 金 總 額	租 金 現 值
九十七年~一百零一年	\$ 354,136	\$ 283,666
一百零二年~一百零六年	487,868	275,546
一百零七年	70,807	42,966
	<u>\$ 912,811</u>	<u>\$ 602,178</u>

四 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表六
2	資金貸與他人。	附表七
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表八
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	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。	附表九
2	投資增減變動及損益認列情形。	附表九
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無

五科目重分類

為便於參考比較，經將九十一年前三季之財務報表部分科目金額予以重新分類。

附表一 為他人背書保證

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證額	期末背書保證額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 % (註二)	背書保證最高限額 (註一)
		公司名稱	關係 (註三)						
0	特力	TR PRODUCTS	1	NTD 1,853,693	USD 13,055	USD 12,100	-	9	NTD 4,708,146
		TR 香港	1	NTD 1,853,693	USD 13,979	USD 11,711	-	8	NTD 4,708,146
		MDI	1	NTD 1,853,693	USD 6,000	USD 6,000	-	4	NTD 4,708,146
		特力和樂	2	NTD 2,780,540	NTD 110,000	NTD 31,000	-	1	NTD 4,708,146
		TR 新加坡	2	NTD 2,780,540	USD 1,902	USD 744	-	1	NTD 4,708,146
		TR 泰國	1	NTD 1,853,693	USD 1,157	USD 528	-	-	NTD 4,708,146
		大衍國際	2	NTD 2,780,540	NTD 7,000	NTD 4,000	-	-	NTD 4,708,146

註一：係本公司股東權益之 100.00%

註二：九十二年九月三十日匯率係為 USD：NTD=1：33.78

註三：背書保證對象：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
特力股份有限公司	開放式組合型基金 台新銀行組合型基金	無	短期投資	-	\$ 5,000	-	\$ 5,000	
"	國外基金 LGT CF STRA TEGY	"	"	5,014,253	169,381	-	174,907	
"	股票 TR FORTUNE	本公司之子公司	長期股權投資	600,000	13,975	100.00	13,975	
"	TR STAR	"	"	1,389,000	40,714	100.00	40,714	
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	"	"	500,000	34,108	100.00	34,108	
"	TR RETAILING	"	"	200,000	6,868	100.00	6,868	
"	B & S LINK	"	"	810,000	25,137	100.00	25,137	
"	力秋投資	"	"	16,350,000	251,297	100.00	251,479	
"	元力國際	"	"	1,000,000	7,606	100.00	7,606	
"	鴻利全球	"	"	7,995,000	54,048	99.94	78,872	
"	特力和樂	"	"	35,941,546	223,703	99.84	226,017	
"	力衡貿易	"	"	3,809,000	43,844	97.67	43,855	
"	來特投資	"	"	7,274,062	75,499	92.08	74,806	
"	中欣實業	"	"	43,730,440	410,131	82.81	569,549	
"	TR 新加坡	"	"	2,449,000	24,262	69.57	23,943	
"	大衍國際	"	"	640,000	3,116	64.00	3,879	
"	特力翠豐	本公司採權益法評價之被投資公司	"	49,999,997	1,067,746	49.99	1,067,746	
"	TR 美國	"	"	455.7	1	49.00	-	
"	TR 香港	"	"	127,400	63,236	49.00	63,236	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
特力股份有限公司	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	\$ 2,665	49.00	\$ 2,665	
"	TR 泰國	"	"	220,494	15,642	48.99	15,642	
"	TR 澳洲	"	"	24,000	5,969	48.00	5,969	
"	TR 法國	"	"	10,800	100	48.00	100	
"	馬台工業	無	"	3,000,000	26,670	15.00	-	
"	TBCOMMERCE NETWORK CO.	"	"	3,333,333	31,900	10.59	-	
"	TR BAPAROMA	"	"	2,000,000	64,670	10.00	-	
"	福興美國	"	"	20,000	645	6.67	-	
"	偉電科技	"	"	1,663,644	18,070	5.93	-	
"	TR PRODUCTS	TR 美國持股 89.47%之子公司	"	3,000,000	101,340	-	-	

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

單位：新台幣仟元；外幣為元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股	初買		入賣				出期		未						
						數	金額	股	數	金額	股	數	售		價	帳面成本	處分損益	股	數	金額
特力股份有限公司	開放式債券型基金 所羅門債券基金	短期投資	-	-	-	-	\$	-	37,561,938.46	\$	415,000	37,561,938.46	\$	415,859	\$	415,000	\$	859	-	-
"	國際萬華基金	"	-	-	-	-	-	29,689,405.67	407,000	29,689,405.67	408,336	407,000	1,336	-	-	-	-	-	-	
"	群益安信基金	"	-	-	-	-	-	15,845,014.09	175,000	15,845,014.09	175,514	175,000	514	-	-	-	-	-	-	
"	聯合債券基金	"	-	-	-	-	-	22,547,162.40	279,000	22,547,162.40	279,777	279,000	777	-	-	-	-	-	-	
"	新光吉星基金	"	-	-	-	-	-	14,403,288.86	198,000	14,403,288.86	198,332	198,000	332	-	-	-	-	-	-	
"	國際萬能基金	"	-	-	-	-	-	31,473,311.14	454,000	31,473,311.14	455,131	454,000	1,131	-	-	-	-	-	-	
"	永昌麒麟基金	"	-	-	-	-	-	46,174,593.20	484,000	46,174,593.20	485,691	484,000	1,691	-	-	-	-	-	-	
"	保誠威實基金	"	-	-	-	-	-	30,070,189.80	358,000	30,070,189.80	358,611	358,000	611	-	-	-	-	-	-	
"	聯邦債券基金	"	-	-	-	-	-	46,920,814.60	541,000	46,920,814.60	542,597	541,000	1,597	-	-	-	-	-	-	
"	金鼎債券基金	"	-	-	-	-	-	21,555,405.80	289,000	21,555,405.80	289,719	289,000	719	-	-	-	-	-	-	
"	永昌鳳翔基金	"	-	-	-	-	-	38,706,854.20	553,500	38,706,854.20	555,060	553,500	1,560	-	-	-	-	-	-	
"	統一強棒基金	"	-	-	-	-	-	50,986,903.60	323,000	50,986,903.60	323,458	323,000	458	-	-	-	-	-	-	
"	德信萬年基金	"	-	-	-	-	-	13,638,812.23	187,000	13,638,812.23	187,547	187,000	547	-	-	-	-	-	-	
"	富鼎益利信基金	"	-	-	-	-	-	9,062,722.10	110,000	9,062,722.10	110,064	110,000	64	-	-	-	-	-	-	
"	國際萬寶基金	"	-	-	-	-	-	8,308,005.46	120,000	8,308,005.46	120,402	120,000	402	-	-	-	-	-	-	
"	台壽保美邦基金	"	-	-	-	-	-	9,286,171.96	100,000	9,286,171.96	100,201	100,000	201	-	-	-	-	-	-	
"	凱基凱旋基金	"	-	-	-	-	-	9,779,562.14	100,000	9,779,562.14	100,306	100,000	306	-	-	-	-	-	-	
"	新光台灣吉利基金	"	-	-	-	-	-	22,095,493.83	349,000	22,095,493.83	349,497	349,000	497	-	-	-	-	-	-	
"	瑞銀翔鷹債券基金	"	-	-	-	-	-	9,652,416.48	100,000	9,652,416.48	100,036	100,000	36	-	-	-	-	-	-	
"	富邦如意二號基金	"	-	-	-	-	-	18,028,946.30	250,000	18,028,946.30	250,289	250,000	289	-	-	-	-	-	-	
"	海外基金 LGT CF STRA TEGY	"	-	-	-	-	-	5,014,253	169,381	-	-	-	-	-	5,014,253	169,381	-	-	-	
"	股票 TR PRODUCTS	長期股權投資	-	-	-	-	-	3,000,000	101,340 (註1)	-	-	-	-	-	3,000,000	101,340	-	-	-	
"	FORTUNE MILES	"	-	本公司以權益法 評價之被投資 公司	4,505,000	150,428	-	-	-	-	-	150,428 (註2)	-	-	4,505,000	-	-	-	-	

註1：係本期認購特別股及認列累積換算調整數。

註2：係本期認列投資損失。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

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	CENDYNE	FORTUNE MILES 採權益法評價之被投資公司	銷貨	\$1,045,073	9	與一般交易相同	\$ -	-	帳款\$173,349 (扣除備抵呆帳 449,956 仟元後之餘額)	7	
"	TR PRODUCTS	TR 美國九十二年九月三十日持股 89.47% 之子公司	"	964,026	8	T/T 120 天	-	-	帳款 532,364	22	
"	MDI	TR PRODUCTS 九十二年九月三十日持股 100.00% 之子公司	"	710,382	6	T/T 120 天	-	-	帳款 367,791	15	
"	特力翠豐	本公司採權益法評價之被投資公司	"	643,791	6	與一般交易相同	-	-	帳款 109,832	5	

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	CENDYNE	FORTUNE MILES 九十二年九月三十日持股 50.00%之被投資公司	\$ 623,305	2 次	\$ 623,305	處理中	\$ -	\$ 449,956
"	TR PRODUCTS	TR 美國九十二年九月三十日持股 89.47%之子公司	532,364	3 次	-	-	-	-
"	MDI	TR PRODUCTS 九十二年九月三十日持股 100.00%之子公司	367,791	2 次	48,819	處理中	46,999	-
"	特力翠豐	本公司採權益法評價之被投資公司	109,832	9 次	4,050	處理中	4,050	-

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	投 資 損 益	投 資 損 益		
特力股份有限公司	FORTUNE MILES	TRUST NET CHAMBERS, LOTEMAU CENTRE, P.O. BOX 1225, APIA, SAMOA	投資控股	\$ -	\$ 151,999 USD 4,505,000	4,505,000	100.00	\$ -	(\$ 150,116) (USD 4,324,577)	(\$ 150,428) (USD 4,333,585)			
"	TR FORTUNE	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	19,857 USD 600,000	19,857 USD 600,000	600,000	100.00	13,975	(1,322)	(1,322)			
"	TR STAR	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	投資控股	48,027 USD 1,389,000	30,131 USD 874,000	1,389,000	100.00	40,714	(6,079) (USD 181,175)	(6,079) (USD 181,175)			
"	TR INVESTMENT (B.V.I.)	OMAR HODGE BUILDING, WICKHAUS CAY I, P.O. BOX 362, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH, VIRGIN ISLANDS	各項事業投資	33,381 USD 500,000	33,381 USD 500,000	500,000	100.00	34,108	1,943 USD 56,228	1,943 USD 56,228			
"	TR RETAILING (CAYMAN)	ONE CAPITAL PLACE, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES	各項事業投資	6,868 USD 200,000	-	200,000	100.00	6,868	-	-			
"	B & S LINK	ONE CAPTIAL PLACE P.O.BOX 1787, GT GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND	投資控股	27,743 USD 810,000	-	810,000	100.00	25,137	(2,490)	(2,336)			
"	力秋投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	180,997	180,997	16,350,000	100.00	251,297	(9,243)	(9,274)			
"	元力國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	國際貿易業	10,000	-	1,000,000	100.00	7,606	(2,394)	(2,394)			
"	鴻利全球	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	資訊處理服務業	79,948	79,948	7,995,000	99.94	54,048	14,311	9,773			
"	特力和樂	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易及百貨業務之經營	359,392	359,392	35,941,546	99.84	223,703	43,631	40,959			
"	力衡貿易	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	進出口貿易	29,670	29,670	3,809,000	97.67	43,844	(42)	(117)			
"	來特投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	92,789	92,789	7,274,062	92.08	75,499	560	(1,929)			
"	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	463,404	163,904	43,730,440	82.81	410,131	68,500	23,782			
"	TR 新加坡	2 ALEXANDRA ROAD #06-04A DELTA HOUSE, SINGAPORE 159919	進出口貿易	54,876 SGD 2,449,000	54,876 SGD 2,449,000	2,449,000	69.57	24,262	(SGD 470,789)	(SGD 363,526)			
"	大衍國際	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	產品設計業	6,789	8,731	640,000	64.00	3,116	(2,565)	(696)			
"	特力翠豐	桃園縣蘆竹鄉南崁村中正路 1 號	一般家用建材批發、零售	500,000	500,000	49,999,997	49.99	1,067,746	276,254	138,097			
"	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	455,700	49.00	1	(112,163) (USD 3,231,240)	(49,173) (USD 1,416,585)			
"	TR 香港	7F,NEW BRIGHT BUILDING, 11 SHEUNG YUET ROAD, KOWLOON BAY, KOWLOON,HONG KONG	進出口貿易	43,695 HKD12,740,000	43,695 HKD12,740,000	127,400	49.00	63,236	(44,823) (HKD10,089,911)	(21,964) (HKD 4,944,056)			
"	TR 墨西哥	CALLE 2A NO.3B, SAN PABLO XALPA TLALNEPANTLA EDO DE, MEXICO	進出口貿易	672 USD 24,500	672 USD 24,500	245	49.00	2,665	779 USD 22,441	382 USD 10,996			
"	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	15,642	5,159 THB 6,318,039	2,528 THB 3,095,207			
"	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	5,969	(2,119) (A 98,907)	(1,017) (A 47,475)			
"	TR 法國	Z.A.C.PARIS NORD II,20/23 ALLEE DCS ERBLES BATIMENT D.B.P. 4015 958957 ROISSY, CHARLES DE GAULLE LEDEX	進出口貿易	2,184 FF 432,000	2,184 FF 432,000	10,800	48.00	100	(1,333) (EUR 34,810)	(640) (EUR 16,709)			

註一：係延後一年認列投資損益。

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		本期持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期	期末	上期	期末	股數			
特力和樂股份有限公司	特力和家	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	床飾及床單等家飾品之批發及零售	\$ 4,000	\$ 3,250	400,000	80.00	\$ 100	(\$ 2,530)	(\$ 2,376)	
"	中欣實業	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	委託興造廠興建住宅大樓	128,249	128,249	7,566,300	17.19	150,118	68,500	22,943	
力秋投資股份有限公司	力特投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	206,662	206,662	15,000,000	100.00	219,120	(3,504)	(2,605)	
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	-	1,200,000	100.00	11,253	-	-	中欣實業之子公司
"	中欣營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	34,419	34,419	3,998,600	99.97	50,769	3,050	3,398	"
"	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	3,248,800	99.96	57,180	10,714	10,480	"
"	統營營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	103,986	103,986	9,998,800	89.28	206,339	65,884	56,983	"
"	統營投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	67	67	6,000	0.08	61	4,852	4	"
中欣營造股份有限公司	統營投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	5,020	5,020	502,000	6.28	5,545	4,852	342	"
"	統營營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	4,703	4,703	495,000	4.42	10,096	65,884	2,712	"
特欣機電股份有限公司	統營營造	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	建築與土木工程	9,948	9,948	704,000	6.29	14,416	65,884	4,049	"
"	統營投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	5,020	5,020	502,000	6.28	5,504	4,852	301	"
統營營造股份有限公司	統營投資	台北市忠孝東路四段 270 號 8 樓	各項事業投資	69,900	69,900	6,990,000	87.38	76,632	4,852	4,182	"

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 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有 必 要 之 原 因	短 期 融 通 資 金 提 呆 列 帳 金 額	擔 保		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註一)	資 金 貸 與 總 限 額 (註二)
											名	稱		
1	TRPC	MDI	其他應收款	NTD 129,847 USD 3,843,895	NTD 129,847 USD 3,843,895	3.23	2	\$ --	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 941,629	\$ 1,883,258

註一：係本公司股東權益之 20%

註二：係本公司股東權益之 40%。

註三：九十二年九月三十日平均匯率係為 USD：NTD=1：33.78

註四：資金貸與性質：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

附表八 被投資公司期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元；外幣為元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
FORTUNE MILES	股票 CENDYNE	本公司以權益法評價之被投資公司	長期股權投資	USD 4,500,000	\$ -	50.00	\$ -	
TR FORTUNE	股票 上海富群工具有限公司	本公司之子公司	"	USD 300,000	8,842	100.00	8,842	
"	力特倉儲上海有限公司	"	"	USD 285,000	4,782	95.00	4,782	
TR STAR	股票 昇陽	本公司以權益法評價之被投資公司	"	USD 360,000	6,444	50.00	6,444	
"	禾耀	"	"	USD 50,000	1,992	50.00	1,992	
"	NORTH COTE	"	"	USD 664,387	22,443	48.00	22,443	
"	華展	無	"	USD 304,000	10,269	19.00	10,269	
B&S LINK	股票 鴻駿訊息	本公司之子公司	"	USD 795,902	24,483	100.00	24,483	
TR INVESTMENT (B.V.I.)	海外基金 MAN- ARBITRAGE FUND	無	短期投資	1	3,464 USD 102,560	-	-	
"	國外債券 京華山一保單貼現保本債券	"	長期債券投資	1	3,379 USD 100,030	-	-	
"	股票 TECHGAINS PAN-PACIFIC	"	長期股權投資	USD 300,000	10,134 USD 300,000	0.80	-	
力秋投資股份有限公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	"	短期投資	1,328,188.59	15,164	-	15,437	
"	股票 力特投資	本公司之子公司	長期股權投資	15,000,000	219,120	100.00	204,071	
"	漢光科技	無	"	337,500	3,713	0.95	-	

(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	帳面金額	持股比例%	市價	
力秋投資股份有限公司	源創投資	無	長期股權投資	200,000	\$ 2,000	0.67	\$ -	
"	台耀科技	"	"	361,169	8,285	0.29	-	
"	台灣票券	"	"	212,000	2,120	0.04	-	
"	特力和樂	本公司之母公司特力公司之子公司	"	6,179	62	0.02	39	
"	統營營造	本公司之母公司特力公司之孫公司	"	1,100	10	0.01	23	
"	鴻利全球	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,000	10	0.01	10	
"	特力翠豐	本公司之母公司特力公司以權益法評價之被投資公司	"	1	-	-	-	
"	普通公司債 特力	本公司之母公司	長期債券投資	23	23,000	-	23,000	
鴻利全球股份有限公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	無	短期投資	967,626.34	11,089	-	11,246	
"	新光吉星基金 股票	"	"	1,483,686.54	20,016	-	20,335	
特力和樂股份有限公司	特力和家	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	400,000	100	80.00	100	
"	中欣實業	"	"	7,566,300	150,118	17.19	150,118	
力衡貿易股份有限公司	開放式債券型基金							
"	聯邦債券基金	無	短期投資	325,155.78	3,747	-	3,779	
"	瑞銀翔鷹基金 股票	"	"	184,299.61	1,900	-	1,916	
"	鴻利全球	本公司之母公司特力公司之子公司	長期股權投資	1,000	10	0.01	10	
"	普通公司債 特力	本公司之母公司	長期債券投資	33	33,000	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
來特投資股份有限公司	開放式債券型基金 聯邦債券基金	無	短期投資	1,233,890.64	\$ 14,019	-	\$ 14,341	
"	股票 秋記投資開發	該公司董事長與本公司之母公司特力公司相同	長期股權投資	23,900	4,015	1.84	2,705	
"	中欣營造	本公司之母公司特力公司之孫公司	"	1,400	12	0.04	18	
"	特欣機電	"	"	1,200	13	0.04	21	
"	特力和樂	本公司之母公司特力公司之子公司	"	6,179	62	0.02	39	
"	鴻利全球	"	"	1,000	10	0.01	10	
"	特力	本公司之母公司	"	20,227	272	0.01	340	
中欣實業股份有限公司	上市公司股票 研華	無	短期投資	29	2	-	2	
"	技嘉	"	"	100	7	-	7	
"	華映	"	"	100,000	1,530	-	1,671	
"	國聯電	"	"	518	-	-	11	
"	上櫃公司股票 天瀚	"	"	16,538	956	-	966	
"	宣得	"	"	539	18	-	8	
"	可轉換公司債 天瀚一	"	"	17,000	3,022	-	2,135	
"	力山一	"	"	164,000	18,995	-	20,595	
"	久津二	"	"	28,000	3,417	-	-	
"	力特二	"	"	13,000	3,115	-	3,190	
"	海外公司債 亞光	"	"	22,413	4,558	-	4,558	
"	開放式債券型基金 永昌鳳翔基金	"	"	4,989,321.20	71,485	-	71,771	
"	國際萬華基金	"	"	1,456,016.34	20,012	-	20,084	

(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	帳面金額	持股比例%	市價	
中欣實業股份有限公司	聯邦債券基金	無	短期投資	1,552,995.99	\$ 18,000	-	\$ 18,050	
	統一全豐打基金	"	"	821,508.60	11,000	-	11,009	
	大眾債券基金	"	"	1,609,670.90	20,000	-	20,018	
"	台壽保所羅門基金	"	"	6,933,209.81	77,022	-	77,164	
"	群益安穩基金	"	"	520,567.80	7,247	-	7,329	
"	保德信元富基金	"	"	1,688,945.50	23,600	-	23,603	
"	群益安信基金	"	"	3,017,514.50	33,500	-	33,624	
"	建弘台債基金	"	"	3,801,116.10	51,065	-	51,114	
"	倍立寶元基金	"	"	3,107,395.30	36,129	-	36,161	
"	凱基凱旋基金	"	"	1,847,709.81	19,000	-	19,017	
	國外債券							
"	京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	3,193	-	3,193	
	股票							
"	中欣室內裝修	本公司之之子公司	長期股權投資	1,200,000	11,253	100.00	11,256	
"	中欣營造	"	"	3,998,600	50,769	99.97	50,462	
"	特欣機電	"	"	3,248,800	57,180	99.96	56,627	
"	統營營造	"	"	9,998,800	206,339	89.28	204,575	
"	統營投資	"	"	6,000	61	0.08	66	
"	鴻利全球	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,000	10	0.01	10	
	開放式債券型基金							
力特投資股份有限公司	聯邦債券基金	無	短期投資	686,517.04	7,805	-	7,979	
"	新光吉星基金	"	"	192,806.69	2,586	-	2,643	
	股票							
"	德浦企業	"	長期股權投資	2,400,000	24,000	19.08	-	
"	來特投資	本公司之母公司特力公司之子公司	"	625,938	6,441	7.92	6,437	
"	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	-	

(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	帳面金額	持股比例%	市價	
力特投資股份有限公司	力衡貿易	本公司之母公司特力公司之子公司	長期股權投資	91,000	\$ 1,052	2.33	\$ 1,048	
"	頻率科技	無	"	150,000	7,500	1.29	-	
"	源創投資	"	"	300,000	3,000	1.00	-	
"	TECHGAINS PAN-PACIFIC CORP.	"	"	300,000	9,471	0.80	-	
"	台耀科技	"	"	361,169	8,285	0.29	-	
"	和喬科技	"	"	105,000	1,628	0.03	-	
"	特力和樂	本公司之母公司特力公司之子公司	"	6,179	62	0.02	39	
"	統營營造	本公司之母公司特力公司之孫公司	"	1,100	10	0.01	23	
"	鴻利全球	本公司之母公司特力公司之子公司	"	1,000	10	0.01	10	
"	普通公司債 特力	本公司之母公司	長期債券投資	34	34,000	-	-	
"	受益憑證 里昂	無	長期受益憑證	-	30,000	-	-	
中欣室內裝修設計股份有限公司	開放式債券型基金 永昌鳳翔基金	"	短期投資	419,044.20	6,000	-	6,028	
"	保德信元富基金 開放式債券型基金	"	"	409,674.50	5,702	-	5,725	
中欣營造股份有限公司	永昌鳳翔基金	"	"	390,642.30	5,617	-	5,619	
"	群益安信基金	"	"	421,937.10	4,700	-	4,702	
"	群益安穩基金	"	"	196,256.80	2,731	-	2,763	
"	建弘台債基金	"	"	29,801.00	400	-	401	
"	台壽保所羅門基金	"	"	26,972.84	300	-	300	
"	可轉換公司債 力特二	"	"	2,000	418	-	491	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
中欣營造股份有限公司	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	1	\$ 3,193	-	\$ 3,193	
"	股票 統營投資	本公司以權益法評價之被投資 公司	長期股權投資	502,000	5,545	6.28	5,502	
"	統營營造 開放式債券型基金	"	"	495,000	10,096	4.42	10,128	
特欣機電股份有限公司	群益安穩基金	無	短期投資	118,597.70	1,666	-	1,670	
"	永昌鳳翔債券基金	"	"	660,441.90	9,500	-	9,500	
"	建弘台債基金	"	"	89,288.40	1,200	-	1,201	
"	台壽保所羅門債券基 金	"	"	81,177.14	903	-	903	
"	保德信元富債券基金	"	"	486,613.90	6,800	-	6,800	
"	可轉換公司債 力特二	"	"	4,000	860	-	981	
"	海外公司債 奇美	"	"	100,000	4,540	-	4,540	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	"	長期債券投資	1	3,193	-	3,193	
"	股票 統營營造	本公司以權益法評價之被投資 公司	長期股權投資	704,000	14,416	6.29	14,404	
"	統營投資 上市公司股票	"	"	502,000	5,504	6.28	5,502	
統營營造股份有限公司	遠森科	無	短期投資	1,560	37	-	10	
"	鍊德	"	"	6,375	211	-	148	
"	光罩	"	"	5,650	174	-	102	
"	聯電	"	"	5,980	288	-	174	
"	南亞	"	"	5,000	200	-	206	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
統營營造股份有限公司	友尚	無	短期投資	5,000	\$ 195	-	\$ 187	
"	華映	"	"	300,000	4,590	-	5,013	
"	云辰電	"	"	62	2	-	1	
"	上櫃公司股票							
"	新復興	"	"	11,300	503	-	510	
"	天瀚	"	"	153	8	-	9	
"	開放式債券型基金							
"	群益安穩基金	"	"	476,297.30	6,700	-	6,706	
"	群益安信基金	"	"	546,185.60	6,075	-	6,086	
"	永昌鳳翔基金	"	"	893,835.20	12,853	-	12,858	
"	統一全壘打債券基金	"	"	343,352.80	4,600	-	4,601	
"	台壽保所羅門債券基金	"	"	62,936.62	700	-	700	
"	保德信元富債券基金	"	"	795,358.50	11,105	-	11,115	
"	可轉換公司債							
"	力特二	"	"	23,000	5,153	-	5,643	
"	股票							
"	統營投資	本公司之子公司	長期股權投資	6,990,000	76,632	87.38	76,610	
"	國外債券							
"	京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	1	10,062	-	10,062	
"	上市公司股票							
統營投資股份有限公司	中鋼	"	短期投資	150	4	-	4	
"	奇普仕	"	"	2,095	82	-	72	
"	金寶	"	"	6,215	170	-	122	
"	迎廣	"	"	2,000	101	-	99	
"	國聯	"	"	518	14	-	1	
"	光寶科	"	"	2,400	93	-	91	
"	南帝	"	"	10,500	165	-	125	
"	宏齊	"	"	5,000	242	-	264	

(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	帳面金額	持股比例%	
統營投資股份有限公司	上櫃公司股票 瑞傳	無	短期投資	823	\$ 24	-	\$ 25	
"	天瀚	"	"	307	18	-	18	
"	健鼎	"	"	300	10	-	10	
"	技嘉	"	"	150	11	-	10	
"	可轉換公司債 力特二	"	"	5,000	1,056	-	1,227	
"	華通二	"	"	30,000	3,000	-	2,000	
"	海外公司債 奇美	"	"	100,000	5,054	-	5,054	
"	開放式債券型基金 永昌鳳翔基金	"	"	898,487.80	12,919	-	12,925	
"	建弘台債基金	"	"	506,317.80	6,800	-	6,809	
"	保德信元富基金	"	"	630,539.60	8,800	-	8,812	
"	凱基凱旋基金	"	"	710,065.23	7,302	-	7,308	
"	開放式套利型基金 亞歷山大基金	"	"	21,043.77	8,820	-	8,820	
"	股票 台耀科技	"	長期股權投資	475,449	9,350	0.36	-	
"	國外債券 京華山一保單貼現保 本債券	無	長期債券投資	1	6,385	-	6,385	
昇陽	股票 上海昇陽五金工具	本公司之子公司	長期股權投資	USD 500,000	3,936	100.00	3,936	
"	張家港昇陽	"	"	USD 200,000	6,756	100.00	6,756	
華展	華展照明	"	"	USD 304,000	10,269	100.00	10,269	

附表九 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	期末投資帳面價 值	截至本期止已匯 回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
上海富群工具有限公司	倉儲及包裝設計業	USD 300,000	註一	\$ 10,134 USD 300,000	\$ -	\$ -	\$ 10,134 USD 300,000	100.00	(\$ 668) (RMB160,038)	\$ 8,842	\$ -
力特倉儲上海有限公司	"	USD 300,000	註一	9,627 USD 285,000	-	-	9,627 USD 285,000	95.00	(652) (RMB156,205)	4,782	-
上海昇陽五金工具有限 公司	包裝設計業	USD 500,000	註二	8,445 USD 250,000	-	-	8,445 USD 250,000	50.00	(6,477) (USD 187,454)	1,968	-
張家港昇陽有限公司	"	USD 200,000	註二	3,378 USD 100,000	-	-	3,378 USD 100,000	50.00	-	3,378	-
華展照明有限公司	燈具及照明配件	USD1,600,000	註二	10,269 USD 304,000	-	-	10,269 USD 304,000	19.00	-	10,269	-
鴻駿訊息有限公司	計算機及網路技術 之研發設計	USD 795,902	註三	6,618 USD 195,902	20,268 USD 600,000	-	26,886 USD 795,902	100.00	(2,403) (RMB575,707)	24,483	-
上海特力和樂商務諮詢 公司	零售業諮詢顧問	USD 140,000	註四	-	4,729 USD 140,000	-	4,729 USD 140,000	100.00	-	4,729	-

註一：係透過第三地區投資設立 TR FORTUNE 公司再投資大陸公司。

註二：係透過第三地區投資設立 TR STAR 公司再投資大陸公司。

註三：係透過第三地區投資設立 B&S LINK CORP.再投資大陸公司。

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

註五：上海富群工具有限公司、力特倉儲上海有限公司及鴻駿訊息有限公司係採未經會計師核閱之財務報表為依據。

註六：本表相關數字涉及外幣者，除本期認列投資損益（以九十二年前三季平均匯率換算）外，係以九十二年九月三十日之平均匯率換算台幣金額。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 73,468 USD 2,174,902	NTD 656,173 USD 19,424,902	\$ 1,883,258

註一：九十二年九月三十日平均匯率 USD : NTD = 1 : 33.78 RMB : NTD = 1 : 4.08

註二：九十二年前三季平均匯率 USD : NTD = 1 : 34.555 RMB : NTD = 1 : 4.174