

大將開發股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國九十八及九十七年第一季
(此合併報表未經會計師核閱)

地址：台北市敦化南路二段六十七號九樓

電話：(○二) 二七○六九九九九

§ 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	-		-
四、合併資產負債表	3		-
五、合併損益表	4~5		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	6~7		-
八、合併財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	-		-
(二)重要會計政策之彙總說明	8		一、
(三)會計變動之理由及其影響	9~10		二、
(四)重要會計科目之說明	10~16		三、~ 六、
(五)關係人交易	17~18		七、
(六)質抵押之資產	18		八、
(七)重大承諾及或有事項	18~19		九、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	19~20		十、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	21~22		十一、
2.轉投資事業相關資訊	-		-
3.大陸投資資訊	-		-
4.母子公司間業務關係及重要交易 往來情形	23		十二、
5.子公司持有母公司股份	21		十三、
(十二)部門別財務資訊	-		-

大將開發股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十八年及九十七年三月三十一日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註三)	\$ 16,327	2	\$ 13,171	1	2100	短期借款(附註十四及二十)	\$ -	-	\$ 58,388	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註四)	16,538	2	23,449	3	2110	應付短期票券(附註十五)	-	-	109,941	12
1320	備供出售金融商品—流動淨額(附註 五)	42,231	5	77,043	8	2120	應付票據	2,109	-	9,815	1
1120	應收票據淨額(附註六)	21,510	3	21,748	2	2140	應付帳款	3,138	-	22,223	3
1140	應收帳款淨額(附註七)	32,240	4	64,431	7	2160	應付所得稅	78	-	751	-
1210	存貨(附註三及八)	137,433	17	106,504	12	2170	應付費用	13,588	2	19,307	2
1221	待售房地(附註九)	79,171	10	183,479	20	2210	其他應付款項(附註十九)	216,040	27	1,715	-
1223	營建用地(附註十)	82,698	10	-	-	2260	預收款項	3,708	1	12,961	1
1298	其他流動資產	16,565	2	35,034	4	2298	其他流動負債	10,949	1	13,918	2
11XX	流動資產合計	444,713	55	524,859	57	21XX	流動負債合計	249,610	31	249,019	27
	長期投資(附註十一)						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	60,855	8	99,495	11	2510	土地增值稅準備	54,850	7	54,850	6
14XX	長期投資合計	60,855	8	99,495	11	24XX	長期負債合計	54,850	7	54,850	6
	固定資產(附註十二及二十)						其他負債				
	成本					2810	應計退休金負債(附註十六)	-	-	53,610	6
1501	土 地	11,851	2	11,851	1	2881	合併貸項	31	-	227	-
1521	房屋建築及設備	208,604	26	208,604	23	28XX	其他負債合計	31	-	53,837	6
1531	機器設備	25,402	3	23,360	2	2XXX	負債合計	304,491	38	357,706	39
1551	運輸設備	7,852	1	7,821	1		母公司股東權益				
1561	生財器具	5,577	1	5,640	1	31XX	股本(附註十七)	409,000	51	873,394	95
1681	其他設備	3,829	-	3,829	-		保留盈餘(附註十七)				
	成本合計	263,115	33	261,105	28	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	32,501	4	(382,064)	(41)
15X8	重估增值	212,275	26	212,275	23	3450	金融商品未實現損益	(15,117)	(2)	3,271	-
15X9	減：累計折舊	(151,597)	(19)	(142,174)	(15)	3460	未實現重估增值	58,681	8	58,681	6
1599	減：累計減損	(75,197)	(9)	(75,197)	(8)	3510	庫藏股票(附註一及二十七)	(5,952)	(1)	(5,952)	(1)
15XX	固定資產淨額	248,596	31	256,009	28		母公司股東權益合計	479,113	60	547,330	59
	其他資產					3610	少數股權	17,075	2	18,317	2
1810	閒置資產(附註十三)	20,457	3	24,342	3	3XXX	股東權益合計	496,188	62	565,647	61
1820	存出保證金	20,075	2	12,814	1		負債及股東權益總計	\$ 800,679	100	\$ 923,353	100
1838	未攤銷費用	-	-	270	-						
1860	遞延所得稅資產	5,983	1	5,564	-						
18XX	其他資產合計	46,515	6	42,990	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 800,679	100	\$ 923,353	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉義雄

經理人：葉義雄

會計主管：余明德

大將開發股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十八年第一季		九十七年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 81,259	100	\$ 316,905	100
4170 減：銷貨退回及折讓	(3)	-	(809)	-
4000 營業收入淨額	81,256	100	316,096	100
5000 營業成本 (附註十九)	(65,531)	(81)	(211,891)	(67)
5910 營業毛利	15,725	19	104,205	33
營業費用 (附註十九)				
6100 推銷費用	(2,254)	(2)	(14,063)	(5)
6200 管理及總務費用	(4,759)	(6)	(5,803)	(2)
6000 營業費用合計	(7,013)	(8)	(19,866)	(7)
6900 營業利益	<u>8,712</u>	<u>11</u>	<u>84,339</u>	<u>26</u>
營業外收入及利益				
7140 處分投資利益	10	-	188	-
7160 兌換盈益淨額	-	-	1,215	1
7210 租金收入 (附註十九)	346	1	21	-
7310 金融資產評價利益淨額 (附註四)	233	-	1,021	-
7480 其他收入	<u>174</u>	<u>-</u>	<u>386</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>763</u>	<u>1</u>	<u>2,831</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十八年第一季		九十七年第一季			
	金	%	金	%		
	營業外費用及損失					
7510	(\$ 1,518)	(2)	(\$ 2,826)	(1)		
7560	(669)	(1)	-	-		
7880	(642)	(1)	(855)	-		
7500	營業外費用及損失 合計		(3,681)	(1)		
7900	6,646	8	83,489	26		
8110	-	-	-	-		
9600	<u>\$ 6,646</u>	<u>8</u>	<u>\$ 83,489</u>	<u>26</u>		
	歸屬予：					
9601	\$ 6,551	8	\$ 83,032	26		
9602	95	-	457	-		
	<u>\$ 6,646</u>	<u>8</u>	<u>\$ 83,489</u>	<u>26</u>		
代碼	稅	前	稅	前	稅	後
9750	合併每股盈餘					
9750	基本每股純益 (附註十 八)		<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 2.04</u>	<u>\$ 2.04</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉義雄

經理人：葉義雄

會計主管：余明德

大將開發股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 6,646	\$ 83,489
壞帳費用	138	-
折舊費用(含閒置資產)	3,001	3,274
存貨跌價及呆滯回升利益	(9,871)	(1,519)
金融商品評價利益	(233)	(1,021)
處分投資利益	(10)	(188)
應計退休金負債	-	275
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	3,377	19,465
應收帳款	(8,876)	(6,896)
存貨	20,308	3,320
待售房地	13,289	110,678
其他流動資產	469	(2,814)
應付票據	(835)	(12,937)
應付帳款	2,011	(17,502)
應付費用	420	(2,796)
預收款項	568	(26,766)
其他流動負債	1,050	2,747
營業活動之淨現金流入	<u>31,452</u>	<u>150,809</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(37,000)	(207,000)
處分備供出售金融資產價款	21,956	186,448
存出保證金(增)減	(7,000)	96
投資活動之淨現金流出	<u>(22,044)</u>	<u>(20,456)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(49,291)	(13,511)
應付短期票券減少	-	(59,901)
其他應付款增(減)	50,325	(61,000)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>1,034</u>	<u>(134,412)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
本期現金及約當現金增(減)數	\$ 10,442	(\$ 4,059)
期初現金及約當現金餘額	<u>5,885</u>	<u>17,230</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 16,327</u>	<u>\$ 13,171</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 1,780</u>	<u>\$ 2,806</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉義雄

經理人：葉義雄

會計主管：余明德

大將開發股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年第一季

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、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行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註二所述之會計變動及以下列示之會計政策外，本公司九十八及九十七年第一季所採用之會計政策分別與九十七及九十六年度合併財務報表相同。

合併概況

(一)合併財務報表編製準則

合併財務報表係依據新修正之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以大將公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且所有合併公司間之重要內部交易均已於合併財務報表中銷除。

(二)合併財務報表主體如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子 公 司 名 稱</u>	九十八年三 月三十一日 持有股權 百分比	九十八年第 一季編入合 併財務狀況	九十七年第 一季編入合 併財務狀況
大將公司	達將建設股份有限公司	40.00	是	是
大將公司	大將紡織開發股份有限公司	79.86	是	是
大將公司	大聚投資股份有限公司	100.00	是	是
大將公司	達將營造股份有限公司	100.00	是	是
大聚公司	大將紡織開發股份有限公司	20.14	是	是

達將建設股份有限公司係依據公司法於八十二年七月五日成立，主要營業項目為建築開發業。

大將紡織開發股份有限公司係依據公司法於八十三年十二月一日成立，主要營業項目為紡紗、織布及電子、電腦資訊設備、零配件之經銷業務。

大聚投資股份有限公司係依據公司法於八十八年一月十三日成立，主要營業項目為一般投資業。

達將營造股份有限公司係依據公司法於七十年一月八日成立，主要營業項目為經營土木建築工程施工承包業務。

庫藏股票

自九十一年度起本公司對子公司持有母公司股票之情事，按財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定辦理。

子公司持有母公司之股份時，於合併資產負債表內，將子公司投資金額列作股東權益之減項。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

二、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

大將公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年第一季繼續營業單位淨利減少 4,676 仟元，本期淨利減少 4,676 仟元，

稅後基本每股盈餘減少 0.11 元。本公司亦重分類九十七年第一季營業外利益 1,519 仟元至銷貨成本之減項。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，對九十七年第一季財務報表並無影響。

三、現金及約當現金

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
零用金	\$ 220	\$ 220
庫存現金	4	8
支票存款	6,729	9,658
活期存款	9,374	3,285
	<u>\$ 16,327</u>	<u>\$ 13,171</u>

四、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
交易目的之金融資產	<u>\$ 16,538</u>	<u>\$ 23,449</u>

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市（櫃）股票（附註二十五）	\$ 5,712	\$ 11,928
基金受益憑證（附註二十五）	10,826	11,521
	<u>\$ 16,538</u>	<u>\$ 23,449</u>

五、備供出售金融資產－流動

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
上市櫃公司股票（詳附註二十五）	\$ 19,656	\$ 37,783
基金受益憑證	22,575	39,260
	<u>\$ 42,231</u>	<u>\$ 77,043</u>

截至九十八年三月三十一日止，大將公司因與債權人之訴訟案件，遭債權人向台灣台北地方法院請求執行假扣押集保帳戶內之股票，致該項資產受有限制，依公平價值計算共計 31 仟元。請參閱附註二十一。

六 應收票據淨額

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 21,880	\$ 22,590
減：備抵壞帳	(370)	(842)
	<u>\$ 21,510</u>	<u>\$ 21,748</u>

七 應收帳款淨額

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
應收帳款	\$ 34,030	\$ 65,611
減：備抵壞帳	(1,790)	(1,180)
	<u>\$ 32,240</u>	<u>\$ 64,431</u>

八 存 貨

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
商 品	\$ -	\$ -
原 料	40,464	45,551
物 料	528	568
零件備品	3,695	3,897
在 製 品	4,606	9,177
製 成 品	88,140	47,311
	<u>\$ 137,433</u>	<u>\$ 106,504</u>

九十八及九十七年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 23,310 仟元及 26,006 仟元。

九十八及九十七年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 65,531 仟元及 211,891 仟元。九十八第一季之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 9,871 仟元，存貨淨變現價值回升係出售存貨使備抵存貨跌價損失回升所致，九十七年第一季之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 1,519 仟元。

九、待售房地

工 地 別	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		
	待 售 土 地	待 售 房 屋	合 計
淡水新生街	\$ 28,106	\$ 51,065	\$ 79,171

工 地 別	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日		
	待 售 土 地	待 售 房 屋	合 計
淡水新生街	\$ 66,120	\$ 117,359	\$ 183,479

十、營建用地

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
北投桃源段	\$ 82,698	\$ -

十一、以成本衡量之金融資產

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
國內非上市(櫃)普通股				
京華城股份有限公司	\$ 48,000	0.98	\$ 86,640	0.98
惟達電股份有限公司	-	0.11	-	0.11
亞太電信股份有限公司	-	0.14	-	0.14
富邦證券金融股份有限公司	12,855	0.20	12,855	0.20
	<u>\$ 60,855</u>		<u>\$ 99,495</u>	

合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

上述股票投資中，京華城股份有限公司於九十七年度經合併公司評估，予以認列減損損失為 38,640 仟元。

上述股票投資中，亞太電信股份有限公司於九十七年辦理減資彌補虧損。

六 固定資產

九 十 八 年 三 月 三 十 一 日				
	成 本 及 重 估 增 值	累 計 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值
土 地	\$ 224,126	\$ -	(\$ 24,529)	\$ 199,597
房屋建築及設備	208,604	(126,176)	(50,668)	31,760
機器設備	25,402	(14,437)	-	10,965
運輸設備	7,852	(3,452)	-	4,400
生財器具	5,577	(4,521)	-	1,056
其他設備	3,829	(3,011)	-	818
	<u>\$ 475,390</u>	<u>(\$ 151,597)</u>	<u>(\$ 75,197)</u>	<u>\$ 248,596</u>

九 十 七 年 三 月 三 十 一 日				
	成 本 及 重 估 增 值	累 計 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值
土 地	\$ 224,126	\$ -	(\$ 24,529)	\$ 199,597
房屋建築及設備	208,604	(123,322)	(50,668)	34,614
機器設備	23,360	(8,882)	-	14,478
運輸設備	7,821	(2,684)	-	5,137
生財器具	5,640	(4,466)	-	1,174
其他設備	3,829	(2,820)	-	1,009
	<u>\$ 473,380</u>	<u>(\$ 142,174)</u>	<u>(\$ 75,197)</u>	<u>\$ 256,009</u>

(一) 固定資產土地、房屋及建築作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二十。

(二) 合併公司九十八及九十七年第一季無利息資本化之情事。

(三) 合併公司因設備使用經濟效益未如預期，使固定資產相關土地、房屋建築及設備等預期其未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面價值，累計減損計 75,197 仟元。

七 閒置資產

九 十 八 年 三 月 三 十 一 日					九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
	成 本 及 重 估 增 值	累 計 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土 地	\$ 4,156	\$ -	(\$ 304)	\$ 3,852	\$ 3,852
機器設備	19,065	(2,460)	-	16,605	20,490
其他閒置資產	10,199	-	(10,199)	-	-
	<u>\$33,420</u>	<u>(\$ 2,460)</u>	<u>(\$10,503)</u>	<u>\$20,457</u>	<u>\$24,342</u>

四、短期借款

借 款 性 質	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
擔保銀行借款	\$ -	-	\$ 58,388	3.06~5.06

截至九十八年三月三十一日止，合併公司為短期借款而提供質抵押擔保情形，請詳附註二十。

五、應付短期票券

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
商業本票	\$ -	\$ 110,000
減：應付短期票券折價	-	(59)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,941</u>
發行利率%	-	2.79~2.81

上述應付短期票券均由金融機構保證發行。

六、員工退休辦法

合併公司依「勞工退休金條例」之退休金制度，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。本公司九十八及九十七年第一季認列之確定提撥退休金成本分別為 547 仟元及 336 仟元。

合併公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及退休時之基本薪資。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。於九十八年及九十七年三月三十一日止，專戶餘額分別為 4,030 仟元及 1,856 仟元。大將公司九十七年第一季認列之確定給付退休金成本為 1,117 仟元。

七、股東權益

(一)普通股

九十七年三月三十一日，大將公司登記股本 2,000,000 仟元，分為 200,000 仟股，每股 10 元，均為普通股，其中已發行股本計 409,000 仟元，餘 1,591,000 仟元尚未發行。

大將公司為改善財務結構及健全公司經營，於九十七年六月經股東常會決議通過辦理減資彌補虧損，共計減資金額 464,394 仟元，消除股份 46,439 仟股，並已辦妥變更登記。

大將公司充實營運資金以改善財務結構，於九十八年三月董事會決議通過辦理私募普通股，私募股數擬以不超過普通股 15,000 股，私募價格暫訂為 6 元，上項提案擬提報股東會決議之。

本公司歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，其有關增資股款來源之明細如下：

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
原始現金認股		\$	665
現金增資			339,828
盈餘轉增資			33,647
資本公積轉增資			34,860
			<u>\$ 409,000</u>

(二) 盈餘分配

大將公司章程規定，每年決算後所得盈餘，除依法扣繳所得稅外，應先彌補已往年度虧損，次就其餘額提存 10% 為法定公積，如尚有盈餘時提：

1. 董事、監察人酬勞 2%，其分配辦法由董事會決定之。
2. 員工紅利不得低於 2%，其分配辦法由董事會決定之。
3. 餘額提請股東會決議分派之。

大將公司經董事會及股東會決議且訂定章程之股利政策如下：

大將公司目前產業發展處於成長轉型階段，未來數年皆有資金之需求，故股利政策原則上採股票股利方式發放。股利發放額度以不低於可分配盈餘之 50%。惟若公司自外界取得足夠資金支應年度重大資本支出時，將就當年度所分配之股利中提撥 0% 至 30% 發放現金股利。該比率由董事會提案送股東會決議之。

大將公司九十八年第一季對於應付員工紅利及董監酬勞之估計係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，就提列法定公積後之本期淨利餘額，按員工紅利不得低於 2%，董事監察人酬勞 2% 之計算，於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年

度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

大將公司於九十八年三月三十日董事會決議九十七年度盈餘分配案，除依公司章程規定提撥法定公積外，股利決議不分配。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

大將公司九十六年度為累積虧損，故無發放員工紅利及董監酬勞之情事。

六 每股盈餘

	九十八年第一季		九十七年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	\$ 0.16	\$ 0.16	\$ 2.04	\$ 2.04

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九十八年		股數 (分母)	第一季	
	金額(分子) 稅前	金額(分子) 稅後		每股盈餘 稅前	每股盈餘 稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 6,551	\$ 6,551	40,801	\$ 0.16	\$ 0.16

	九十七年		股數 (分母)	第一季	
	金額(分子) 稅前	金額(分子) 稅後		每股盈餘 稅前	每股盈餘 稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 83,032	\$ 83,032	40,801	\$ 2.04	\$ 2.04

五、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
葉義雄	係大將公司董事長
葉義德	係大將公司董事
葉惠美	係大將公司監察人
林淑鈴	係大將公司董事
雙喜投資股份有限公司	該公司董事長與大將公司董事長為同一人
大維投資股份有限公司	該公司董事長係大將公司董事長之配偶

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 與關係人間債權債務往來情形

項 目	關 係 人	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
其他應收款 (帳列其他流 動資產)	雙喜投資股份有限公司	\$ 8	-	\$ 8	-
	大維投資股份有限公司	8	-	8	-
		<u>\$ 16</u>	<u>-</u>	<u>\$ 16</u>	<u>-</u>
應付費用	雙喜投資股份有限公司	<u>\$ 510</u>	<u>4</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

2. 租金支出

	九十八年第一季		九十七年第一季	
	金 額	%	金 額	%
林淑鈴	<u>\$ 450</u>	<u>100</u>	<u>\$ 450</u>	<u>100</u>

上述向關係人承租土地作為倉庫所支付之租金，係依雙方議定之價款按月支付，且依租約提供租賃保證金 450 仟元。

3. 租金收入

	九十八年第一季		九十七年第一季	
	金 額	%	金 額	%
雙喜投資股份有限公司	\$ 7	2	\$ 7	33
大維投資股份有限公司	7	2	7	33
	<u>\$ 14</u>	<u>4</u>	<u>\$ 14</u>	<u>66</u>

上述出租予關係人房地作為營業處所所收取之租金，係依雙方議定之價款按月收取。

4. 資金融通情形

應付關係人款項：

關係人名稱	九十八年三月三十一日			
	最高金額	期末餘額	利率%	利息
葉義雄	\$ 551	\$ 551	-	\$ -
葉義德	1,124	1,124	-	-
葉惠美	40	40	-	-
雙喜投資股份有限公司	214,325	214,325	2.8	1,399
		<u>\$ 216,040</u>		<u>\$ 1,399</u>

關係人名稱	九十七年三月三十一日			
	最高金額	期末餘額	利率%	利息
葉義雄	\$ 551	\$ 551	-	\$ -
葉義德	1,124	1,124	-	-
葉惠美	40	40	-	-
雙喜投資股份有限公司	61,000	-	3.37	298
		<u>\$ 1,715</u>		<u>\$ 298</u>

上開資金融通交易，均未提供擔保品。

5. 其他

關係人葉義雄提供私人股票作為大將公司短期借款之擔保品，並為借款之連帶保證人。

三. 質抵押之資產

大將公司計有下列資產業已質抵押作為金融機構短期借款之擔保品：

	九十八年 三月三十一日	九十七年 三月三十一日
土地(含重估增值)	\$ 198,520	\$ 198,520
房屋建築及設備淨額	20,518	23,165
	<u>\$ 219,038</u>	<u>\$ 221,685</u>

二. 重大承諾及或有事項

截至九十八年三月三十一日止，大將公司重大之承諾及或有負債如下：

(一) 大將公司為銀行借款、關係人借款及經銷商品而開立保證票據金額分別為 147,240 仟元、214,325 仟元及 50,000 仟元。

(二)詮鼎科技股份有限公司(下稱詮鼎公司)於九十三年六月向台北地方法院起訴請大將公司返還產品瑕疵之價金及損害共計 10,771 仟元。九十五年二月經台北地方法院判決原告詮鼎公司之訴及假執行之聲請均駁回。惟詮鼎公司不服，上訴台灣高等法院，後高等法院判決大將應給付詮鼎公司 5,681 仟元及計算利息，詮鼎公司並向台灣台北地方法院申請執行假扣押大將公司之部分銀行存款帳戶金額及集保帳戶內之上市、上櫃股票，致使大將公司部分資產遭受限制而無法動用，此部分資產之公平價值金額分別為 180 仟元及 31 仟元。大將公司不服，上訴最高法院，最高法院判決，發回台灣高等法院更審，大將公司業已依照二審判決應賠償金額 5,681 仟元，已估計損失入帳。

三重大之災害損失：無。

三重大之期後事項：無。

四金融商品相關資訊

(一)金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資產	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 16,327	\$ 16,327	\$ 13,171	\$ 13,171
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,538	16,538	23,449	23,449
備供出售金融資產—流動	42,231	42,231	77,043	77,043
應收票據	21,510	21,510	21,748	21,748
應收帳款	32,240	32,240	64,431	64,431
以成本衡量之金融資產	60,855	-	99,495	-
負債				
短期借款	-	-	58,388	58,388
應付短期票券	-	-	109,941	109,941
應付票據	2,109	2,109	9,815	9,815
應付帳款	3,138	3,138	22,223	22,223

(二) 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、應收款項、其他流動資產、短期借款、應付款項及其他流動負債。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動及備供出售金融資產－流動係國內外上市公司股票及開放型基金，係以該股票或基金期末之收盤或淨值為公平市價。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司從事國內債券型基金投資，基金收益來源較為穩定，故預期未有因市場價格變動而產生之重大風險。

合併公司從事之上市（櫃）股票投資，其價值隨市場價格之變動而變動，故預期具有市場價格風險。

合併公司因外幣交易產生之資產或負債金額不重大，且外幣資產及負債因市場匯率變動而產生之損益亦有互抵效果，故預期因市場匯率變動而產生之風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。本公司以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，預期不致有重大之信用風險產生。

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之債券型基金及上市櫃證券均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

五 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。	無
3	期末持有有價證券。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資公司相關資訊

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。	無
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	應收關係人款項達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：無。

六 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表二。

七 子公司持有母公司股份者，其明細如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數	持 有 金 額	持 股 比 例	持 有 原 因
達將建設股份有限公司	6	\$ -	-	交易目的金融資產
大將紡織開發股份有限公司	98,494	759	0.24%	備供出售金融資產
大聚投資股份有限公司	369	3	-	交易目的金融資產

附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元／仟股

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		
大將開發股份有限公司及合併子公司	愛之味	-	備供出售金融資產	200	\$ 1,602	-	\$ 1,602		
	太設	-	"	52	115	-	115		
	國票金	-	"	0.7	6	-	6		
	遠東銀行	-	"	1,949	11,244	-	11,244		
	國寶大地	-	"	6	103	-	103		
	寶來證券	-	"	544	6,417	-	6,417		
	聯電	-	"	0.5	6	-	6		
	乾隆科技 (H.K.)	-	"	100	163	-	163		
	富邦吉祥基金	-	"	1,038	15,557	-	15,557		
	保德信債券基金	-	"	233	3,516	-	3,516		
	群益安穩	-	"	227	3,502	-	3,502		
	合計				42,231				
	愛之味	-	交易目的金融資產	167	1,335	-	1,335		
	三商行	-	"	89	867	-	867		
	中鋼	-	"	38	833	-	833		
	高林	-	"	361	2,677	-	2,677		
	建弘全家福基金	-	"	64	10,826		10,826		
	合計				16,538				
	成本法								
	亞太電信股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000	-	0.14	-		
	惟達電股份有限公司	-	"	1	-	0.11	-		
	京華城股份有限公司	-	"	12,000	48,000	0.98	-		
	富邦證券金融股份有限公司	-	"	789	12,855	0.2	-		
				60,855					

附表二 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：仟元

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 1 2	九十八年第一季 大將開發股份有限公司 大將紡織開發股份有限公司	達將營造股份有限公司	1	其他應收款	\$ 13,466	-	2%	
		大聚投資股份有限公司	3	其他應收款	7,500	-	1%	
		大聚投資股份有限公司	3	短期借款	7,500	-	1%	
3 0 1	九十七年第一季 大將開發股份有限公司 大將紡織開發股份有限公司	大將開發股份有限公司	2	其他應付款	13,466	-	2%	
		大將紡織開發股份有限公司	1	應付費用	101	-	0.01%	
		達將營造股份有限公司	1	應付帳款	4,597	依承攬契約	0.50%	
2 3	大聚投資股份有限公司 達將營造股份有限公司	大將開發股份有限公司	2	其他應收款	101	依正常收款條件	0.01%	
		大聚投資股份有限公司	3	其他應收款	9,000	-	0.97%	
		大將紡織開發股份有限公司	3	短期借款	9,000	-	0.97%	
3	達將營造股份有限公司	2	大將開發股份有限公司	2	應收帳款	4,597	依正常交易條件	0.50%

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，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。