

大將開發股份有限公司

財 務 報 告 民國九十八年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市敦化南路二段六十七號九樓

電話：(○二) 二七〇六九九九九

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
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	11~17		二、
(三)會計變動之理由及其影響	17~18		三、
(四)重要會計科目之說明	18~29		四、~ 二、
(五)關係人交易	29~31		三、
(六)質抵押之資產	31~32		四、
(七)重大承諾及或有事項	32		五、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	32~33		七、
(十)其 他	33~34		六、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	34~35, 36~37		九、
2.轉投資事業相關資訊	35, 38~40		九、
3.大陸投資資訊	-		-
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	41~65		-

會計師查核報告

大將開發股份有限公司 公鑒：

大將開發股份有限公司民國九十八年及九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之損益表、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。

除下段所述者外，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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註十二所述，大將開發股份有限公司民國九十八年及九十七年六月三十日採用權益法評價之長期股權投資餘額分別計新台幣 66,112 仟元及新台幣 95,209 仟元，其他負債餘額分別為新台幣 6,376 仟元及 6,532 仟元，及其上半年度認列之投資收益分別計新台幣 391 仟元及 225 仟元，暨財務報表附註二十九附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露計算。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師查核之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國九十八及九十七年上半年度財務報表之可能影響外，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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達大將開發股份有限公司民國九十八年及九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，大將開發股份有限公司自民國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」。

大將開發股份有限公司民國九十八年上半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。

大將開發股份有限公司已編製民國九十八及九十七年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 賴 國 旺

會計師 何 瑞 軒

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 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 八 年 七 月 三 十 一 日

大將開發股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十八年及九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 56,476	7	\$ 15,471	2	2100	短期借款 (附註十五及二十四)	\$ -	-	\$ 23,954	3
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二、五、二十四及二十五)	56,702	7	67,162	7	2110	應付短期票券 (附註十六及二十三)	-	-	24,972	3
1120	應收票據淨額 (附註二及六)	13,097	2	14,451	2	2120	應付票據	2,824	1	9,058	1
1140	應收帳款淨額 (附註二及七)	42,643	5	44,628	5	2140	應付帳款	2,375	-	14,831	2
1180	其他應收款—關係人 (附註二十三)	13,916	2	5,114	-	2170	應付費用 (附註二十三)	12,209	2	21,383	2
1210	存貨淨額 (附註二及八)	92,624	12	116,380	13	2190	其他應付款—關係人 (附註二十三)	214,325	27	100,000	11
1221	待售房地 (附註二、九及十九)	67,334	8	143,124	16	2260	預收款項	9,638	1	18,182	2
1223	營建用地 (附註二、十及十九)	83,260	11	81,929	9	2298	其他流動負債	9,824	1	9,108	1
1298	其他流動資產 (附註二、十八及二十四)	9,674	1	9,085	1	21XX	流動負債合計	251,195	32	221,488	25
11XX	流動資產合計	435,726	55	497,344	55		各項準備				
	長期投資					2510	土地增值稅準備 (附註二及十三)	54,850	7	54,850	6
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及十一)	16,000	2	28,880	3		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及十二)	66,112	8	95,209	11	2810	應計退休金負債 (附註二及十七)	-	-	54,475	6
14XX	長期投資合計	82,112	10	124,089	14	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益	1,700	-	1,700	-
	固定資產 (附註二、十三及二十四)					2888	其他負債—其他 (附註二及十二)	6,376	1	6,532	1
	成 本					28XX	其他負債合計	8,076	1	62,707	7
1501	土 地	10,774	1	10,774	1	2XXX	負債合計	314,121	40	339,045	38
1521	房屋及建築	208,604	26	208,604	23		股東權益				
1531	機器設備	25,402	3	25,402	3		股本 (附註二十)				
1551	運輸設備	7,852	1	7,821	1	3110	普通股股本	409,000	51	873,394	97
1561	辦公設備	5,519	1	5,519	1		保留盈餘 (附註二十)				
1681	其他設備	3,829	1	3,829	-	3310	法定盈餘公積	2,595	-	-	-
	成本合計	261,980	33	261,949	29	3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	21,902	3	(359,814)	(40)
15X8	重估增值	212,275	27	212,275	23		股東權益其他項目				
15X9	減：累計折舊	(153,433)	(19)	(144,657)	(16)	3450	金融商品之未實現損益 (附註二)	(6,581)	(1)	(3,513)	-
1599	累計減損	(75,197)	(10)	(75,197)	(8)	3460	未實現重估增值 (附註二及十三)	58,681	8	58,681	6
15XX	固定資產淨額	245,625	31	254,370	28	3510	庫藏股票 (附註二及十二)	(5,952)	(1)	(5,952)	(1)
	其他資產					3XXX	股東權益合計	479,645	60	562,796	62
1810	閒置資產 (附註二、十四及二十三)	16,110	2	18,570	2		負債及股東權益總計	\$ 793,766	100	\$ 901,841	100
1820	存出保證金 (附註二十三)	8,712	1	1,717	-						
1830	未攤銷費用 (附註二)	-	-	270	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及二十九)	5,481	1	5,481	1						
18XX	其他資產合計	30,303	4	26,038	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 793,766	100	\$ 901,841	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年七月三十一日查核報告)

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

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代碼		九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二)				
4111	銷貨收入	\$ 132,437	74	\$ 194,390	39
4190	減：銷貨退回及銷貨折讓	(119)	-	(197)	-
4100	銷貨收入淨額	<u>132,318</u>	<u>74</u>	<u>194,193</u>	<u>39</u>
4511	營建收入	46,301	26	301,257	61
4519	減：營建收入退回及折讓	-	-	(830)	-
4500	營建收入淨額	<u>46,301</u>	<u>26</u>	<u>300,427</u>	<u>61</u>
4000	營業收入淨額	<u>178,619</u>	<u>100</u>	<u>494,620</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註二十二及二十三)				
5110	銷貨成本	(134,520)	(75)	(193,967)	(39)
5510	營建成本	(26,523)	(15)	(155,479)	(32)
5000	營業成本合計	<u>(161,043)</u>	<u>(90)</u>	<u>(349,446)</u>	<u>(71)</u>
5910	營業毛利	<u>17,576</u>	<u>10</u>	<u>145,174</u>	<u>29</u>
	營業費用 (附註二十二)				
6100	推銷費用	(6,476)	(4)	(28,229)	(6)
6200	管理及總務費用	(8,057)	(4)	(9,615)	(2)
6000	營業費用合計	<u>(14,533)</u>	<u>(8)</u>	<u>(37,844)</u>	<u>(8)</u>
6900	營業利益	<u>3,043</u>	<u>2</u>	<u>107,330</u>	<u>21</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	4	-	8	-
7121	採權益法認列之投資收益 (附註二及十二)	391	-	225	-
7140	處分投資利益(附註二)	20	-	205	-
7160	兌換盈益淨額(附註二)	-	-	852	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7210	租金收入(附註二十三)	\$ 829	1	\$ 179	-
7480	什項收入	<u>174</u>	-	<u>2,650</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益				
	小計	<u>1,418</u>	<u>1</u>	<u>4,119</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二十三)	(3,017)	(2)	(2,946)	-
7560	兌換損失(附註二)	(1,602)	(1)	-	-
7880	什項支出	(<u>1,295</u>)	(<u>1</u>)	(<u>3,221</u>)	(<u>1</u>)
7500	營業外費用及損失				
	小計	(<u>5,914</u>)	(<u>4</u>)	(<u>6,167</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨(損)利	(1,453)	(1)	105,282	21
8110	所得稅費用(附註二及十八)	-	-	-	-
9600	本期淨(損)利	(<u>\$ 1,453</u>)	(<u>1</u>)	<u>\$ 105,282</u>	<u>21</u>

代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股(虧損)盈餘				
9750	基本每股(虧損)盈餘 (附註二十一)	(<u>\$ 0.04</u>)	(<u>\$ 0.04</u>)	<u>\$ 2.58</u>	<u>\$ 2.58</u>

假設採權益法評價之子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制性資料(稅後金額):

代碼		金 額	%	金 額	%
9600	本期淨(損)利	(<u>\$ 1,453</u>)	-	<u>\$ 105,285</u>	<u>21</u>

代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	每股(虧損)盈餘				
	基本每股(虧損)盈餘	(<u>\$ 0.04</u>)	(<u>\$ 0.04</u>)	<u>\$ 2.58</u>	<u>\$ 2.58</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九十八年七月三十一日查核報告)

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

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘		股 東 權 益 金 融 商 品 未 實 現 損 益	其 他 項 目		股 東 權 益 合 計	
	普 通 股 股 本	法 定 盈 餘 公 積		未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	未 實 現 重 估 增 值		庫 藏 股 票
九十八年一月一日餘額	\$ 409,000	\$ -	\$ 25,950	(\$ 15,639)	\$ 58,681	(\$ 5,952)	\$ 472,040
法定盈餘公積	-	2,595	(2,595)	-	-	-	-
採權益法之長期股權投資所產生之金融商品未實現損益	-	-	-	1	-	-	1
九十八年上半年度淨損	-	-	(1,453)	-	-	-	(1,453)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	9,057	-	-	9,057
九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 409,000</u>	<u>\$ 2,595</u>	<u>\$ 21,902</u>	<u>(\$ 6,581)</u>	<u>\$ 58,681</u>	<u>(\$ 5,952)</u>	<u>\$ 479,645</u>
九十七年一月一日餘額	\$ 873,394	-	(\$ 465,096)	(\$ 3,513)	\$ 58,681	(\$ 5,952)	\$ 457,514
採權益法之長期股權投資所產生之金融商品未實現損益	-	-	-	4	-	-	4
九十七年上半年度淨利	-	-	105,282	-	-	-	105,282
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	(4)	-	-	(4)
九十七年六月三十日餘額	<u>\$ 873,394</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 359,814)</u>	<u>(\$ 3,513)</u>	<u>\$ 58,681</u>	<u>(\$ 5,952)</u>	<u>\$ 562,796</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九十八年七月三十一日查核報告)

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

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨(損)利	(\$ 1,453)	\$ 105,282
壞帳費用	260	-
折舊費用(含閒置資產)	5,502	5,907
存貨跌價回升利益	(14,811)	(2,800)
採權益法認列之投資收益	(391)	(225)
處分投資利益	(20)	(205)
火災損失	-	2,366
應計退休金負債	-	1,140
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	11,990	26,644
應收帳款	(19,648)	12,770
存 貨	70,006	(7,833)
營建用地	(562)	(81,929)
待售房地	26,523	155,479
其他流動資產	(110)	12,181
應付票據	42	3,225
應付帳款	1,529	(42,451)
應付費用	5	1,286
預收款項	6,498	(21,545)
其他流動負債	231	(1,506)
營業活動之淨現金流入	<u>85,591</u>	<u>167,786</u>
投資活動之現金流量		
購置備供出售金融資產	(69,000)	(296,566)
處分備供出售金融資產價款	44,520	260,624
購置固定資產	-	(2,134)
購置其他資產	-	(20,490)
存出保證金增加	(6,284)	-
受限制資產增加	(2,392)	-
其他應收款增加	(1,600)	(5,114)
投資活動之淨現金流出	<u>(34,756)</u>	<u>(63,680)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(\$ 49,291)	\$ 7,737
應付短期票券減少	-	(144,870)
其他應付款增加	<u>50,325</u>	<u>39,000</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>1,034</u>	<u>(98,133)</u>
本期現金增加數	51,869	5,973
期初現金餘額	<u>4,607</u>	<u>9,498</u>
期末現金餘額	<u>\$ 56,476</u>	<u>\$ 15,471</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 3,017</u>	<u>\$ 3,021</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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九十八年七月三十一日查核報告)

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

財務報表附註

民國九十八及九十七年上半年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係依據公司法規定設立之營利事業，於六十七年四月成立。本公司經營之主要業務包括下列各項：

- (一) 電子零組件及無線通信機械器材製造業、電子材料及電信器材零售業。
- (二) 紡紗、織布及其原料、製品之染整、加工、買賣業務。
- (三) 梭織成衣、針織成衣、毛衣之製造加工買賣業務。
- (四) 前項有關進出口貿易。
- (五) 住宅及大樓開發租售業。
- (六) 投資興建公共建設業。

本公司九十八年及九十七年六月三十員工人數分別為 161 人及 197 人。

二、重要會計政策彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令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、未決訟案損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產包括現金及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之

負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本公司從事於委託營造廠商興建房屋出售業務部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於運出且經客戶驗收時移轉，外銷則裝船完畢時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

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。

營建會計

本公司委託營造廠商投資興建房屋預售，係按各不同工程分別計算成本，目前均按全部完工法認列損益。

購入或換入土地，於取得所有權後列記「營建用地」，已開始興建時，則轉列在建工程土地，取得土地所有權前支付之購地價款列記「預付土地款」；投入各項工程之成本及其基地成本列記「在建房地」，俟工程完工始結轉為「待售房地」；預售房地收取之價款分別列記「預收房屋款」及「預收土地款」，因預售而發生之銷售費用列記「遞延銷售費用」。採全部完工法時，於完工交屋年度，「待售房地」、「預收土地款」、「預收房屋款」均按出售部分結轉為當期損益；採完工比例法時，每期以期末完工比例及出售比例累積計算銷售利益減除前期已認列之累積利益後，作為本期銷售利益。有關完工交屋損益歸屬年度之認定，以工程已完工達可交屋狀態且已實際交付房地之日期為準。

工程已售未售成本之分攤，採售價比例或建坪比例。但擇定以後，同一工程前後年度不得變更。

營建用地、在建房地及待售房地以成本為列帳基礎，於期末並以成本與市價孰低法評價之。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

九十四年度起，本公司對於已達控制能力之被投資公司（子公司），若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子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外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

固定資產

土地重估增值係按基準日之公告現值辦理土地重估價，並依法估列土地增值稅準備，列為長期負債，重估增值減除增值稅準備後之淨額列為未實現重估增值。

固定資產係以取得成本入帳，並以成本（或成本加重估增值）減累計折舊為帳面價值。重大更新及改良，均作為資本支出；修理及維護支出，則列為當年度費用。固定資產處分時，其成本及累計折舊均自帳上予以沖銷。所發生之損失及利益，列為當年度之損益。

固定資產折舊係採用直線法依照下列耐用年數計提：房屋及建築十～四十年；機器設備五～十年；運輸設備五年；辦公設備三～九年；其他設備三～十五年。

固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年限，計提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累積折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

閒置資產

當固定資產已無使用價值時，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並將原科目之成本、累計折舊及累計減損沖銷，差額認列損失，並於九十五年一月一日起按直線法繼續攤提折舊。

閒置資產機器設備折舊係採用直線法按八年計提。

未攤銷費用

未攤銷費用係依效用年限二～三年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產與採權益法評價之長期股權投資）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；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

所得稅

本公司所得稅會計處理，係作跨期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；將可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動

項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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分配者，該未分配盈餘應加徵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。以前年度所得稅負之調整，列為調整年度所得稅。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

重分類

九十七年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年上半年度財務報表之表達。

三 會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本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，使九十八年上半年度淨利減少 5,202 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.13 元。本公司亦重分類九十七年上半年度營業外利益 2,800 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，對九十七年上半年度財務報表並無影響。

四 現 金

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
零用金	\$ 30	\$ 30
庫存現金	628	-
支票存款	13,963	12,193
活期存款	<u>41,855</u>	<u>3,248</u>
	<u>\$ 56,476</u>	<u>\$ 15,471</u>

五 備供出售金融資產－流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
國內外上市（櫃）公司股票（詳 附註二十九）	\$ 28,197	\$ 31,254
基金受益憑證（詳附註二十九）	<u>28,505</u>	<u>35,908</u>
	<u>\$ 56,702</u>	<u>\$ 67,162</u>

截至九十八年六月三十日止，本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 38 仟元。請參閱附註二十四。

六 應收票據淨額

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 13,267	\$ 15,291
減：備抵壞帳	(<u>170</u>)	(<u>840</u>)
	<u>\$ 13,097</u>	<u>\$ 14,451</u>

七 應收帳款淨額

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$ 44,463	\$ 45,518
減：備抵壞帳	(<u>1,820</u>)	(<u>890</u>)
	<u>\$ 42,643</u>	<u>\$ 44,628</u>

八、存 貨

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
原 料	\$ 15,231	\$ 21,369
物料及零件備品	3,970	4,633
在 製 品	6,098	5,262
製 成 品	67,325	53,594
在途存貨	-	31,522
	<u>\$ 92,624</u>	<u>\$116,380</u>

九十八及九十七年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 15,409 仟元及 21,954 仟元。

九十八及九十七年上半年與存貨相關之銷貨成本分別為 134,520 仟元及 193,967 仟元。九十八年上年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 14,811 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，九十七年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 2,800 仟元。

九、待售房地

九 十 八 年 六 月 三 十 日			九 十 七 年 六 月 三 十 日
工 地 別	待 售 土 地	待 售 房 屋	合 計
淡水新生街	<u>\$ 23,904</u>	<u>\$ 43,430</u>	<u>\$ 67,334</u>

九 十 七 年 六 月 三 十 日			九 十 七 年 六 月 三 十 日
工 地 別	待 售 土 地	待 售 房 屋	合 計
淡水新生街	<u>\$ 50,809</u>	<u>\$ 92,315</u>	<u>\$ 143,124</u>

十、營建用地

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
北投桃源段	<u>\$ 83,260</u>	<u>\$ 81,929</u>

士以成本衡量之金融資產

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金	額 例 (%)	金	額 例 (%)
國內非上市(櫃)普通股				
京華城股份有限公司	\$ 16,000	0.33	\$ 28,880	0.33
惟達電股份有限公司	-	0.11	-	0.11
亞太電信股份有限公司	-	0.13	-	0.13
	<u>\$ 16,000</u>		<u>\$ 28,880</u>	

本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本公司評估，予以認列減損損失 12,880 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。

士採權益法之長期股權投資

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金	額 例 (%)	金	額 例 (%)
非上市(櫃)公司				
達將建設股份有限公司	\$ 11,720	40.00	\$ 11,528	40.00
大將紡織開發股份有限公司	6,427	79.86	7,072	79.86
大聚投資股份有限公司	47,965	100.00	76,609	100.00
達將營造股份有限公司	-	100.00	-	100.00
	<u>\$ 66,112</u>		<u>\$ 95,209</u>	

本公司九十八及九十七年上半年度採權益法評價各項長期股權投資所認列之投資(損)益，係依各被投資公司九十八及九十七年上半年度未經會計師查核之同期間財務報表評價而得。其原始成本、相關投資損益及九十一年第一季起依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，將被投資公司持有本公司股權部分視同庫藏股交易，內容如下：

被投資公司名稱	九十八年		九十八年			九十八年六月三十日帳面價值
	原始投資成	本帳面價值	本期投資增(減)	本期認列投資(損)益	金融商品未實現損益	
達將建設	\$ 8,000	\$ 11,320	\$ -	\$ 400	\$ -	\$ 11,720
大將紡織開發	28,470	6,399	-	27	1	6,427
大聚投資	263,424	47,516	-	449	-	47,965
達將營造(註)	60,000	(5,891)	-	(485)	-	(6,376)
		<u>\$ 59,344</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 59,736</u>

被投資公司名稱	九十七年		九十七年			九十七年六月三十日帳面價值
	原始投資成	本帳面價值	本期投資增(減)	本期認列投資(損)益	金融商品未實現損益	
達將建設	\$ 8,000	\$ 11,907	\$ -	(\$ 379)	\$ -	\$ 11,528
大將紡織開發	28,470	7,238	-	(169)	3	7,072
大聚投資	263,424	76,796	-	(188)	1	76,609
達將營造(註)	60,000	(7,493)	-	961	-	(6,532)
		<u>\$ 88,448</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 88,677</u>

註：係長期股權投資貸餘，帳列其他負債科目項下。

本期因採權益法評價之被投資公司(子公司)持有本公司股票視同庫藏股票交易，其變動情形明細如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>九十八年上半年度</u>				
子公司持有母公司股票自長期投資轉列				
庫藏股票	98,863	-	-	98,863
<u>九十七年上半年度</u>				
子公司持有母公司股票自長期投資轉列				
庫藏股票	211,120	-	-	211,120

另依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定揭露被投資公司(子公司)期末持有本公司股票相關資訊如下：

子公司名稱	持有股數 (單位：股)	帳面金額 (仟元)	市價 (仟元)
<u>九十八年六月三十日</u>			
大將紡織開發股份有限公司	98,494	\$ 5,924	\$ 719
大聚投資股份有限公司	369	28	3
	<u>98,863</u>	<u>\$ 5,952</u>	<u>\$ 722</u>
<u>九十七年六月三十日</u>			
大將紡織開發股份有限公司	210,329	\$ 5,924	\$ 1,439
大聚投資股份有限公司	791	28	5
	<u>211,120</u>	<u>\$ 5,952</u>	<u>\$ 1,444</u>

子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資外，其餘與一般股東權利相同，惟自九十四年六月二十二日起，依修正後公司法之規定無表決權。

三 固定資產

	九 十 八 年 六 月 三 十 日			
	成 本 及 重 估 增 值	累 計 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值
土 地	\$ 223,049	\$ -	(\$ 24,529)	\$ 198,520
房屋及建築	208,604	(127,301)	(50,668)	30,635
機器設備	25,402	(14,876)	-	10,526
運輸設備	7,852	(3,740)	-	4,112
辦公設備	5,519	(4,482)	-	1,037
其他設備	3,829	(3,034)	-	795
	<u>\$ 474,255</u>	<u>(\$ 153,433)</u>	<u>(\$ 75,197)</u>	<u>\$ 245,625</u>

	九 十 七 年 六 月 三 十 日			
	成 本 及 重 估 增 值	累 計 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值
土 地	\$ 223,049	\$ -	(\$ 24,529)	\$ 198,520
房屋及建築	208,604	(124,036)	(50,668)	33,900
機器設備	25,402	(10,383)	-	15,019
運輸設備	7,821	(2,967)	-	4,854
辦公設備	5,519	(4,394)	-	1,125
其他設備	3,829	(2,877)	-	952
	<u>\$ 474,224</u>	<u>(\$ 144,657)</u>	<u>(\$ 75,197)</u>	<u>\$ 254,370</u>

固定資產中土地、房屋及建築作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二十四。

本公司因土地、房屋及建築使用經濟效益未如預期，使相關資產預期其未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面價值，累計認列減損損失計 75,197 仟元。

本公司於八十六年度辦理土地重估，重估增值總額為 212,275 仟元，扣除九十四年二月修訂之土地增值稅法估計提列土地增值稅準備 54,850 仟元後，重估淨額為 157,425 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。截至九十八年六月三十日止，未實現重估增值因資本公積轉增資、彌補虧損及土地發生減損損失沖轉未實現重估增值而減少 98,744 仟元。

四 閒置資產

	九 十 八 年 六 月 三 十 日				九 十 七 年 六 月 三 十 日
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土 地	\$ 120	\$ -	\$ -	\$ 120	\$ 120
閒置機器設備	19,065	(3,075)	-	15,990	18,450
其他閒置資產	<u>10,199</u>	<u>-</u>	<u>(10,199)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 29,384</u>	<u>(\$ 3,075)</u>	<u>(\$ 10,199)</u>	<u>\$ 16,110</u>	<u>\$ 18,570</u>

閒置資產係包含閒置之土地及已停工之機器設備等。本公司閒置資產因使用經濟效益未如預期，使其他閒置資產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 10,199 仟元。

五 短期借款

借 款 性 質	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
	金 額	年 利 率 %	金 額	年 利 率 %
擔保銀行借款	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 23,954</u>	3.48~4.51

截至九十八年及九十七年六月三十日止，本公司為短期借款而提供質抵押擔保情形，請詳附註二十四。

六 應付短期票券

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
商業本票	\$ -	\$ 25,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>	<u>(28)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,972</u>
發行利率%	-	2.42

截至九十八年及九十七年六月三十日止，應付短期票券提供擔保情形請詳附註二十三。

上述應付短期票券均由金融機構保證發行。

七 員工退休辦法

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。本公司九十八及九十七年上半年度認列之退休金成本分別為 1,033 仟元及 616 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。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基金，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六月三十日止，專戶餘額分別為 2,497 仟元及 604 仟元。本公司九十七年上半年度認列之確定給付退休金成本為 2,222 仟元。

六、所得稅費用

(一)帳列稅前損失按法定稅率（25%）計算之所得稅費用調節如下：

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
按法定稅率（25%）計算之所得稅費用	(\$ 364)	\$ 26,320
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
投資損失	-	(10,625)
其他	(4,150)	(9,104)
暫時性差異	(3,991)	(8,021)
當期產生之虧損扣抵	<u>8,505</u>	<u>1,430</u>
當期所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	3,991	8,021
虧損扣抵	(7,090)	(17,065)
因稅法改變產生之影響數	31,899	-
因稅法改變產生之備抵評價調整	(29,891)	-
備抵評價調整數	1,440	9,044
以前年度所得稅調整	(<u>349</u>)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產，惟對所得稅費用並無重大影響。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，惟對所得稅費用並無重大影響。

(二)九十八年及九十七年六月三十日之遞延所得稅資產及負債項目如下：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
流 動		
備抵呆帳超限	\$ 1,741	\$ 2,103
存貨跌價及呆滯損失	3,082	5,489
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>9,074</u>
	4,823	16,666
備抵評價金額	(2,269)	(14,112)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 2,554</u>	<u>\$ 2,554</u>
非 流 動		
退休金負債	\$ -	\$ 5,786
資產減損損失	9,423	12,645
虧損扣抵	113,153	85,628
其 他	<u>200</u>	<u>-</u>
	122,776	104,059
備抵評價金額	(117,295)	(98,578)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 5,481</u>	<u>\$ 5,481</u>

(三)本公司截至九十六年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四)截至九十八年六月三十日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>到 期 年 度</u>	<u>尚 未 扣 抵 餘 額</u>
一〇二年度	\$ 36,297
一〇三年度	16,849
一〇四年度	169,250
一〇五年度	112,640
一〇六年度	37,984
一〇七年度	158,727
一〇八年度	<u>34,019</u>
	<u>\$565,766</u>

(五)兩稅合一相關資訊揭露：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,736</u>	<u>\$ 3,644</u>
	<u>九十七年度(預計)</u>	<u>九十六年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.4%</u>	<u>\$ -</u>

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
未分配盈餘區分：		
八十七年度以後之未分 配盈餘	<u>\$ 21,902</u>	<u>(\$359,814)</u>

ㄉ 資產負債之到期分析

本公司與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日 一 年 內 一 年 後 合 計		九 十 七 年 六 月 三 十 日 一 年 內 一 年 後 合 計
資 產			
待售房地	\$ 67,334	\$ -	\$ 67,334
營建用地	<u>-</u>	<u>83,260</u>	<u>83,260</u>
	<u>\$ 67,334</u>	<u>\$ 83,260</u>	<u>\$150,594</u>
負 債			
預收房地款（帳列預 收款項）	<u>\$ 2,384</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,384</u>
資 產			
待售房地	\$ 75,790	\$ 67,334	\$143,124
營建用地	<u>-</u>	<u>81,929</u>	<u>81,929</u>
	<u>\$ 75,790</u>	<u>\$149,363</u>	<u>\$225,053</u>
負 債			
預收房地款（帳列預 收款項）	<u>\$ 17,857</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,857</u>

ㄊ 股東權益

(一) 普通股

九十八及九十七年六月三十日，本公司登記股本均為 2,000,000 仟元，分為 200,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，其中已發行股本分別為 409,000 仟元及 873,394 仟元。

本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，減資金額共計 464,394 仟元，消除股份 46,439 仟股，並已辦妥變更登記。

本公司為充實營運資金以改善財務結構，於九十八年六月十六日股東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 仟股，每股私募價格暫訂為 6 元。

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>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		<u>34,860</u>
		<u>\$409,000</u>

(二) 盈餘分配

本公司章程規定，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。

本公司經董事會及股東會決議且訂定章程之股利政策如下：

本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。該比率由董事會擬案送股東會決議之。

本公司九十八年上半年度係淨損，不擬估列員工紅利及董監酬勞；九十七年上半年度係累積虧損，是以未估列應付員工紅利及董監酬勞。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。

本公司股東常會於九十八年六月十六日決議通過九十七年度盈餘分配案如下：

	<u>九十七年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 2,595</u>

九十八年六月十六日股東會決議不擬配發九十七年度員工紅利及董監酬勞，與九十七年度財務報表估列員工紅利及董監酬勞情形，並無差異。

有關董事會通過擬議及股東會決議之員工分紅及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

二、每股（虧損）盈餘

計算每股（虧損）盈餘之分子及分母揭露如下：

	<u>九十八年上半年度</u>				
	<u>金額（分子）</u>		<u>股數（分母）</u>	<u>每股盈餘</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>（虧損）</u>	<u>（元）</u>
基本每股（虧損）盈餘 屬於普通股股東 之本期純損	<u>(\$ 1,453)</u>	<u>(\$ 1,453)</u>	<u>40,801</u>	<u>(\$0.04)</u>	<u>(\$0.04)</u>
	<u>九十七年上半年度</u>				
	<u>金額（分子）</u>		<u>股數（分母）</u>	<u>每股盈餘（元）</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘 屬於普通股股東 之本期純益	<u>\$105,282</u>	<u>\$105,282</u>	<u>40,801</u>	<u>\$2.58</u>	<u>\$2.58</u>

三 本期發生之用人及折舊費用

	九 十 八 年 上 半 年 度			九 十 七 年 上 半 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	\$ 18,631	\$ 2,310	\$ 20,941	\$ 27,952	\$ 2,639	\$ 30,591
退休金	894	139	1,033	2,372	466	2,838
伙食費	911	108	1,019	1,131	108	1,239
福利金	-	37	37	-	44	44
員工保險費	1,828	220	2,048	2,239	218	2,457
其他用人費用	210	-	210	-	-	-
	<u>\$ 22,474</u>	<u>\$ 2,814</u>	<u>\$ 25,288</u>	<u>\$ 33,694</u>	<u>\$ 3,475</u>	<u>\$ 37,169</u>
折舊費用	<u>\$ 3,781</u>	<u>\$ 491</u>	<u>\$ 4,272</u>	<u>\$ 4,707</u>	<u>\$ 554</u>	<u>\$ 5,261</u>

閒置資產九十八及九十七年上半年度提列折舊數分別為 1,230 仟元及 646 仟元。

三 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
達將營造股份有限公司	子 公 司
大將紡織開發股份有限公司	子 公 司
雙喜投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
大聚投資股份有限公司	子 公 司
達將建設股份有限公司	子 公 司
大維投資股份有限公司	該公司董事長係本公司董事長之配偶
葉 義 雄	係本公司董事長
林 淑 鈴	係本公司董事長之配偶

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

	九 十 八 年 上 半 年 度		九 十 七 年 上 半 年 度	
	金 額	%	金 額	%
大將紡織開發股份有限公 司	<u>\$ 101</u>	<u>-</u>	<u>\$ 145</u>	<u>-</u>

上述向關係人進貨之交易條件，價格係依雙方協議，付款條件與非關係人相當。

2. 與關係人間債權債務往來情形

項 目	關 係 人	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%
其他流動資產	達將營造股份有限公司	\$ -	-	\$ 15	-
	大將紡織開發股份有限公司	-	-	8	-
	雙喜投資股份有限公司	-	-	8	-
	大聚投資股份有限公司	-	-	8	-
	大維投資股份有限公司	-	-	8	-
	達將建設股份有限公司	-	-	8	-
			<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 55</u>
應付費用	雙喜投資股份有限公司	\$ 493	4	\$ 230	1
	大將紡織開發股份有限公司	43	-	-	-
		<u>\$ 536</u>	<u>4</u>	<u>\$ 230</u>	<u>1</u>

3. 資金融通情形

應收關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 上 半 年 度		利 率	利 息
	最 高 金 額	期 末 餘 額		
達將營造股份有限公司	\$ 13,916	<u>\$ 13,916</u>	-	<u>\$ -</u>

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 上 半 年 度		利 率	利 息
	最 高 金 額	期 末 餘 額		
大將紡織開發股份有限公司	\$ 21,515	\$ -	-	\$ -
達將營造股份有限公司	6,084	<u>5,114</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$ 5,114</u>		<u>\$ -</u>

上開資金融通交易，本公司未取具擔保品。

應付關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 上 半 年 度		利 率	利 息
	最 高 金 額	期 末 餘 額		
雙喜投資股份有限公司	\$214,325	<u>\$214,325</u>	2.8%	<u>\$ 2,895</u>

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 上 半 年 度		利 率	利 息
	最 高 金 額	期 末 餘 額		
雙喜投資股份有限公司	\$100,000	<u>\$100,000</u>	2.8%	<u>\$ 934</u>

上開資金融通交易，均未提供擔保品。

4. 租金收入

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
大將紡織開發股份有限公司	\$ 14	2	\$ 14	8
達將營造股份有限公司	29	3	29	16
雙喜投資股份有限公司	14	2	14	8
大聚投資股份有限公司	14	2	14	8
大維投資股份有限公司	14	2	14	8
達將建設股份有限公司	14	2	14	8
	<u>\$ 99</u>	<u>13</u>	<u>\$ 99</u>	<u>56</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。

5. 租金支出

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
林淑鈴	<u>\$ 900</u>	<u>100</u>	<u>\$ 900</u>	<u>100</u>

上述向關係人承租土地供倉庫使用所支付之租金，係依雙方議定之價格按月支付，且依租約提供租賃保證金 450 仟元。

6. 財產交易

本公司於九十七年上半年度向大將紡織開發股份有限公司購買機器設備，購買價款 20,490 仟元，帳列閒置資產項下。截至九十七年六月三十日止，價款均已付訖。

7. 其他交易事項

關係人葉義雄提供私人股票作為本公司短期借款之擔保品，並為借款之連帶保證人。

質抵押之資產

本公司計有下列資產業已質抵押作為金融機構短期借款及履約之擔保品：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
備供出售金融資產－流動	\$ 38	\$ 46
其他流動資產（含質押定存單及 銀行存款）	2,572	180
土地（含重估增值）	198,520	198,520
房屋建築及設備淨額	19,855	23,165
	<u>\$220,985</u>	<u>\$221,911</u>

五 重大承諾及或有事項

截至九十八年六月三十日止，本公司重大之承諾及或有負債如下：

(一)本公司為銀行借款、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本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本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，致使本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 38 仟元。本公司不服，上訴最高法院，最高法院判決，發回台灣高等法院更審，本公司業已依照二審判決應賠償金額 5,681 仟元，於九十五年度估計損失入帳。

(三)本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額為美金 634 仟元。

六 重大之災害損失：無。

七 重大之期後事項

(一)本公司與詮鼎公司之產品瑕疵損害賠償案件，雙方於九十八年七月三日就賠償金額達成協議，詮鼎公司同意撤回上訴及假扣押與強制執行。

(二)本公司於九十八年七月三日董事會決議通過，擬自九十八年下半年度起停止提花布產品之生產，並擬將廠區原有之機器設備及織布廠房（帳列固定資產及閒置資產，截至九十八年六月三十日之帳面金額分別為 3,535 仟元及 450 仟元）予以出售或出租。

六 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資 產	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現 金	\$ 56,476	\$ 56,476	\$ 15,471	\$ 15,471
備供出售金融資產	56,702	56,702	67,162	67,162
應收票據	13,097	13,097	14,451	14,451
應收帳款	42,643	42,643	44,628	44,628
其他應收款－關係 人	13,916	13,916	5,114	5,114
以成本衡量之金融 資產	16,000	-	28,880	-
採權益法之長期權 投資	66,112	-	95,209	-
負 債				
短期借款	-	-	23,954	23,954
應付短期票券	-	-	24,972	24,972
應付票據	2,824	2,824	9,058	9,058
應付帳款	2,375	2,375	14,831	14,831
應付費用	12,209	12,209	21,383	21,383
其他應付款－關係 人	214,325	214,325	100,000	100,000

(二)本公司決定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、應收款項、應付款項、短期借款及應付短期票券。
- 2.備供出售金融資產以市場價格為公平價值。
- 3.以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（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

本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。

本公司從事之上市（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。

本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

本公司之營運資金足以支應未來營運之所需，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本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。

元 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。	無
3	期末持有有價證券。	附表二
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百分之二十以上。	無
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無

(接次頁)

(承前頁)

編號	項目	說明
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。	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。	附表三
2	資金貸與他人。	附表四
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券。	附表五
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百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊：無。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

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	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳額	擔保名稱	品價	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	大將開發股份有限公司	達將營造股份有限公司	其他應收款	\$ 13,916	\$ 13,916	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 95,929	\$ 191,858

註一：資金貸與性質說明如下：

1 代表有業務往來。

2 代表有短期融通資金之必要者。

註二：資金貸與總限額不得超過貸與企業淨值的 40%。

註三：對個別對象資金貸與限額不得超過貸與企業淨值的 20%。

附表二 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／單位數	帳面金額	持股比例%	市價或股權淨值	
大將開發股份有限公司	股票							
	愛之味	—	備供出售金融資產—流動	200	\$ 2,250	-	\$ 2,250	
	太設	—	"	52	188	-	188	
	國票金	—	"	0.7	7	-	7	
	遠東銀行	—	"	1,949	16,330	-	16,330	
	國寶大地	—	"	6	130	-	130	
	寶來證券	—	"	544	9,000	-	9,000	
	聯電	—	"	0.5	6	-	6	
	乾隆科技 (H.K.)	—	"	100	286	-	286	
	受益憑證							
	群益安穩基金	—	"	1,721	26,505	-	26,505	
	富邦吉祥基金	—	"	133	2,000		2,000	
	合計				<u>56,702</u>			
	股票							
	達將建設股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	800	11,720	40	11,720	
	大將紡織開發股份有限公司	子公司	"	2,847	6,427	79.86	9,957	
	大聚投資股份有限公司	子公司	"	26,342	47,965	100	45,369	
	達將營造股份有限公司	子公司	"	6	(6,376)	100	(5,408)	註
	合計				<u>59,736</u>			
	股票							
	亞太電信股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,250	-	0.13	-	
	惟達電股份有限公司	—	"	1	-	0.11	-	
	京華城股份有限公司	—	"	4,000	16,000	0.33	-	
	合計				<u>\$ 16,000</u>			

註：帳列其他負債。

附表三 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率 %	帳面金額			
大將開發股份有限公司	達將建設股份有限公司	台灣	建築開發業	\$ 8,000	\$ 8,000	800	40.00	\$ 11,720	\$ 999	\$ 400	未經會計師查核
大將開發股份有限公司	大將紡織開發股份有限公司	台灣	紡紗、織布及其原料、 製品之染整、加工、 買賣業務等	28,470	28,470	2,847	79.86	6,427	34	27	"
大將開發股份有限公司	大聚投資股份有限公司	台灣	一般投資業	263,424	263,424	26,342	100.00	47,965	449	449	"
大將開發股份有限公司	達將營造股份有限公司	台灣	經營土木工程	60,000	60,000	6	100.00	(6,376)	(904)	(485)	"

附表四 轉投資公司資金貸與他人

單位：新台幣仟元

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	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品價	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	大將紡織開發股份有限公司	大聚投資股份有限公司	暫付款	\$ 7,500	\$ 7,500	2.8	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 4,987	\$ 4,987

註一：資金貸與性質說明如下：

1 代表有業務往來。

2 代表有短期融通資金之必要者。

註二：資金貸與總限額及對個別對象貸與金額不得超過貸與企業淨值的 40%。

註三：該資料係由被投資公司提供，未經本會計師查核。

註四：子公司資金貸與餘額超過限額，本公司擬督促子公司限期改善。

附表五 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／仟股／單位

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	帳面金額	持股比例%	
達將建設股份有限公司	大將	母公司	交易目的金融資產	0.006	\$ -	-	\$ -
	愛之味	-	"	167	1,875	-	1,875
	三商行	-	"	89	1,305	-	1,305
	建弘全家福	-	"	53	9,023	-	9,023
							<u>12,203</u>
大聚投資股份有限公司	大將	母公司	"	0.369	3	-	3
	高林	-	"	361	2,897	-	2,897
	中鋼	-	"	38	1,058	-	1,058
	建弘全家福基金	-	"	11	1,812	-	1,811
							<u>5,770</u>
	大將紡織開發股份有限公司	法人董事	採權益法之長期股權投資	718	<u>2,612</u>	20.14	-
	京華城股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	8,000	32,000	0.65	-
	富邦證券金融股份有限公司	-	"	789	12,855	0.20	-
	亞太電信股份有限公司(原名亞太固網寬頻股份有限公司)	-	"	750	-	0.20	-
							<u>44,855</u>
大將紡織開發股份有限公司	大將	母公司	備供出售金融資產	98	719	-	719
	保德信債券基金	-	"	213	3,215	-	3,215
							<u>3,934</u>

註：該資料係由被投資公司提供，未經本會計師查核。

大將開發股份有限公司
現金明細表
民國九十八年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	合 計
零用金及庫存現金		\$ 658
支票存款	第一銀行世貿分行	12,331
	其他（金額未達5%以上者）	<u>1,632</u>
		<u>13,963</u>
活期存款	第一銀行世貿分行	41,850
	其他（金額未達5%以上者）	<u>5</u>
		<u>41,855</u>
		<u>\$ 56,476</u>

大將開發股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十八年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名	稱	摘	要	股數／單位數／張數	面	值	總	額	取	得	成	本	受	限	制	股	數	公	平	價	值
													(	註	二	)	單	價	總	額	
上市(櫃)股票																					
愛之味		普通		200	@	10	\$	2,000	\$	3,532		205		11.25		\$	2,250				
太設		普通		52	@	10		520		1,677		969		3.62			188				
國票金		普通		0.7	@	10		7		11		746		9.37			7				
遠東銀行		普通		1,949	@	10		1,948		7,879		20		8.38			16,330				
國賓大地		普通		6	@	10		65		989		989		20.00			130				
寶來證券		普通		544	@	10		5,440		8,692		5		16.55			9,000				
聯電		普通		0.5	@	10		5		39		490		11.00			6				
乾隆科技(H.K)	(註一)	普通		100	-			-		416		-		HKD0.68			286				
基金																					
群益安穩基金					-			-		26,500		-		15.40			26,505				
富邦吉祥基金					-			-		2,000		-		14.99			2,000				
									\$	51,735										\$	56,702

註一：六月三十日匯率 4.199。

註二：係遭受債權人向法院申請執行假扣押之受限制資產，依六月三十日公平價值計算共計 38 仟元。

大將開發股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十八年六月三十日

明細表三

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
又穎工業		貨	款	\$	3,837
貫商興業			"		3,754
昇 呈			"		3,185
大康織機			"		758
其他(註)			"		<u>1,733</u>
					13,267
減：備抵壞帳					(<u>170</u>)
					<u>\$ 13,097</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

大將開發股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十八年六月三十日

明細表四

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
PT. IHCHI	貨 款	\$ 10,612
又穎工業	"	7,053
PT APACIN	"	5,752
PT GRAND	"	4,688
CV BADJATE	"	4,560
其他（註）	"	<u>11,798</u>
		44,463
減：備抵壞帳		(<u>1,820</u>)
		<u>\$ 42,643</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

大將開發股份有限公司
其他應收款－關係人明細表
民國九十八年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
達將營造股份有限公司		係	應收關係人資金融通款		<u>\$ 13,916</u>

大將開發股份有限公司

存貨明細表

民國九十八年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金		額
				成	本 市		價
商品 (註)		電子事業部		\$ 110	\$	-
原料 (註)		紡織事業部		19,230		15,231
物料及零件備品 (註)		"		3,970		3,970
在製品 (註)		"		7,098		6,098
製成品 (註)		"		<u>77,625</u>		<u>67,325</u>
				108,033		<u>\$ 92,624</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失				(<u>15,409</u>)		
						<u>\$ 92,624</u>

註：採淨變現價值為計算基礎。

大將開發股份有限公司
待售房地明細表
民國九十八年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	擔	保	情	形
淡	水	土	地	房	屋	合	計
	新生街	<u>\$ 23,904</u>		<u>\$ 43,430</u>		<u>\$ 67,334</u>	無

大將開發股份有限公司
營建工程明細表
民國九十八年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>提供擔保或質押情形</u>
北投桃源段		\$ 83,260		無

大將開發股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十八年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
暫 付 款	係暫付之雜支等	\$ 2,184
預付費用	係預付保險費及辦公室租金等	2,151
受限制資產	係受限制之銀行存款	2,572
遞延所得稅資產	係未來年度可扣抵所得稅之資產	2,554
其 他	係預付之雜支等	<u>213</u>
		<u>\$ 9,674</u>

大將開發股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 (減)		本期認列投 資(損)益	其 他	期 末 餘 額			市價或股權淨值(註二)		提供擔保或 質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額			股 數	持 股 比 例 (%)	金 額	單 價	總 價	
達將建設股份有限公司(註一)	800	\$ 11,320	-	\$ -	\$ 400	\$ -	800	40	\$ 11,720	\$ 14.65	\$ 11,720	無
大將紡織開發股份有限公司(註一)	2,847	6,399	-	-	27	1	2,847	79.86	6,427	3.50	9,957	無
大聚投資股份有限公司(註一)	26,342	47,516	-	-	449	-	26,342	100	47,965	1.72	45,369	無
達將營造股份有限公司(註一)	6	(5,891)	-	-	(485)	-	6	100	(6,376)	(901)	(5,408)	無
		<u>\$ 59,344</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 1</u>			<u>\$ 59,736</u>		<u>\$ 61,638</u>	

註一：按未經會計師查核之九十八年上半年度財務報表計算。

註二：股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例計算。

大將開發股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名	期	初	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	提供擔保或	
稱	股	帳	股	數	金	額	股	數	金	額	股	帳	質押情形	
	數	面	價								數	面		
		值	值								值	值		
惟達電股份有限公司	1	\$	-	-	\$	-	-	-	\$	-	1	\$	-	無
亞太電信股份有限公司	4,250		-	-		-	-	-		-	4,250		-	無
京華城股份有限公司	4,000		<u>16,000</u>	-		<u>-</u>	-	-		<u>-</u>	4,000		<u>16,000</u>	無
		\$	<u>16,000</u>		\$	<u>-</u>			\$	<u>-</u>		\$	<u>16,000</u>	

大將開發股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	期 末 餘 額	提供保證或抵押情形
土 地	\$ 10,774	\$ -	\$ -	\$ 10,774	兆豐銀行、第一銀行設定
土地—重估增值	212,275	-	-	212,275	兆豐銀行、第一銀行設定
房屋及建築	208,604	-	-	208,604	兆豐銀行、第一銀行設定
機器設備	25,402	-	-	25,402	
運輸設備	7,852	-	-	7,852	
辦公設備	5,519	-	-	5,519	
其他設備	<u>3,829</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,829</u>	
	<u>\$ 474,255</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 474,255</u>	

大將開發股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	期 末 餘 額	提 供 保 證 或 抵 押 情 形
房屋及建築	\$ 125,463	\$ 1,838	\$ -	\$ 127,301	參閱明細表十二
機器設備	13,101	1,775	-	14,876	
運輸設備	3,165	575	-	3,740	
辦公設備	4,454	28	-	4,482	
其他設備	<u>2,978</u>	<u>56</u>	<u>-</u>	<u>3,034</u>	
	<u>\$ 149,161</u>	<u>\$ 4,272</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 153,433</u>	

大將開發股份有限公司
其他資產明細表
民國九十八年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
閒置資產	係閒置之空地及機器等	\$ 16,110
存出保證金	係電話保證金、辦公室押金等	8,712
遞延所得稅資產	係未來年度可扣抵所得稅之資產	<u>5,481</u>
		<u>\$ 30,303</u>

大將開發股份有限公司
應付票據明細表
民國九十八年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
星寧股份有限公司	貨 款	\$ 200
堃揚實業股份有限公司	貨 款	267
大証紡織股份有限公司	貨 款	210
茂昌隆股份有限公司	貨 款	548
其他（註）	貨 款	<u>1,599</u>
		<u>\$ 2,824</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

大將開發股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十八年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
南杰纖維有限公司	貨 款	\$ 1,724
其他（註）	貨 款	<u> 651</u>
		<u>\$ 2,375</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

大將開發股份有限公司
應付費用明細表
民國九十八年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
薪 資	係期末估列之薪資	\$ 3,445
電 費	係期末應付台電電費	2,898
勞 務	係期末估列會計師簽證費用	1,250
稅 捐	係期末應付房屋及地價稅	391
其 他	係期末應付之其他什支等	<u>4,225</u>
		<u>\$ 12,209</u>

大將開發股份有限公司
其他應付款－關係人明細表
民國九十八年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
雙喜投資股份有限公司	係應付關係人資金融通 款項	<u>\$214,325</u>

大將開發股份有限公司
 預收款項明細表
 民國九十八年六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預收土地款		係預收預售屋之土地款		\$ 1,458	
預收房屋款		係預收預售屋之房屋款		926	
預收貨款		係預收廠商之貨款		<u>7,254</u>	
				<u>\$ 9,638</u>	

大將開發股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十八年六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款	係估列廠商索賠之賠償款等	\$ 6,424
代扣款項	係代扣勞保費、健保費及所得稅等	265
暫收款	係零星暫收款項等	<u>3,135</u>
		<u>\$ 9,824</u>

大將開發股份有限公司
其他負債明細表
民國九十八年六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
遞延貸項—聯屬公 司間利益	係順流交易產生之聯屬公司間利益	\$ 1,700
其他負債	係採權益法評價之長期股權投資貸 餘	<u>6,376</u>
		<u>\$ 8,076</u>

大將開發股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
紡織事業—紗		8,810.02	件	\$128,229	
紡織事業—布		157,728	碼	4,208	
營建部門—土地收入				28,320	
營建部門—房屋收入				<u>17,981</u>	
				178,738	
減：銷貨退回及折讓				(<u>119</u>)	
				<u>\$178,619</u>	

大將開發股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項 目	合 計
進銷成本	
期初存貨	\$ 110
本期進貨	101
期末存貨	(110)
出售原料	27
減：其 他	(60)
進銷成本	<u>68</u>
期初原料	66,455
本期進料	32,753
期末原料	(19,230)
加：其 他	293
減：其 他	(27)
	<u>80,244</u>
期初物料	4,239
本期進料	3,029
期末物料（含物料及零件備品）	(3,970)
	<u>3,298</u>
直接人工	13,512
製造費用	<u>32,770</u>
製造成本	<u>129,824</u>
期初在製品	4,984
期末在製品	(7,098)
製成品成本	127,710
期初製成品	102,252
期末製成品	(77,625)
加：其 他	1,084
減：其他（存貨跌價回升利益 14,811 仟元及 下腳出售等 4,158 仟元）	(18,969)
產銷成本	134,452
其他營業成本（土地出售成本）	9,415
其他營業成本（房屋出售成本）	<u>17,108</u>
營業成本總計	<u>\$161,043</u>

大將開發股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	推	銷	費	用	管	理	及	總	務	費	用	合	計
薪資支出		公司員工薪津等		\$	-			\$	2,310		\$	2,310			\$	2,310
運費		貨物交運之費用			883				2							885
租金支出		公司房租之支出			-				1,566							1,566
出口費用		出口報關費等			1,727				-							1,727
佣金支出		支付國外客戶之佣金			1,316				-							1,316
銷售費用		房屋銷售費用			1,361				-							1,361
其他營業費用		旅費、郵電費及其他雜支等			1,189				4,179							5,368
					<u>\$ 6,476</u>				<u>\$ 8,057</u>							<u>\$ 14,533</u>

大將開發股份有限公司

營業外收支明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
營業外收入及利益					
	利息收入	係銀行存款之利息收入		\$	4
	採權益法認列之投資	係長期股權投資採權益法認			391
	收益	列之投資收益			
	處分投資利益	係處分金融商品之處分利益			20
	租金收入	係出租辦公室之收入			829
	什項收入	係什項收入			174
					<u>1,418</u>
營業外費用及損失					
	利息費用	係借款之利息支出		(	3,017)
	兌換損失淨額	係因外幣匯率變動產生之匯		(	1,602)
		兌損失			
	什項支出	係閒置資產折舊等		(	<u>1,295</u>)
				(	<u>5,914</u>)
	營業外收支淨額			(	<u>\$ 4,496</u>)