

大將開發股份有限公司及子公司
(原名：大將電子開發股份有限公司)

合併財務報表
民國九十七年第一季

地址：台北市敦化南路二段六十七號九樓

電話：(〇二) 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		二、
(四)重要會計科目之說明	9~16		三、~ 七、
(五)關係人交易	16~17		六、
(六)質抵押之資產	17		九、
(七)重大承諾及或有事項	17~18		十、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	18		三、
(十)其 他	18~19		三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	19~22		四、
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		五、
5.子公司持有母公司股份	20		六、
(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	金額	%	代碼	負債及股東權益	金額	%
	流動資產				流動負債		
1100	現金及約當現金(附註三)	\$ 13,171	1	2100	短期借款(附註十三及十九)	\$ 58,388	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四)			2110	應付短期票券(附註十四)	109,941	12
		23,449	3	2120	應付票據	9,815	1
1320	備供出售金融商品-流動淨額(附註五)	77,043	8	2140	應付帳款	22,223	3
1120	應收票據淨額(附註六)	21,748	2	2160	應付所得稅	751	-
1140	應收帳款淨額(附註七)	64,431	7	2170	應付費用	19,307	2
1210	存貨(附註八)	106,504	12	2210	其他應付款項(附註十八)	1,715	-
1221	待售房地(附註九)	183,479	20	2260	預收款項	12,961	1
1298	其他流動資產	35,034	4	2298	其他流動負債	13,918	2
11XX	流動資產合計	524,859	57	21XX	流動負債合計	249,019	27
	長期投資(附註十)				長期負債		
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	99,495	11	2510	土地增值稅準備	54,850	6
14XX	基金及投資合計	99,495	11	24XX	長期負債合計	54,850	6
	固定資產(附註十一及十九)				其他負債		
	成本			2810	應計退休金負債(附註十五)	53,610	6
1501	土地	11,851	1	2881	合併貸項	227	-
1521	房屋建築及設備	208,604	23	28XX	其他負債合計	53,837	6
1531	機器設備	23,360	2				
1551	運輸設備	7,821	1	2XXX	負債合計	357,706	39
1561	生財器具	5,640	1				
1681	其他設備	3,829	-		母公司股東權益		
	成本合計	261,105	28	31XX	股本(附註十六)	873,394	95
15X8	重估增值	212,275	23	32XX	資本公積(附註十六)	-	-
15X9	減：累計折舊	(142,174)	(15)		保留盈餘(附註十六)		
1599	減：累計減損	(75,197)	(8)	3350	待彌補虧損	(382,064)	(41)
15XX	固定資產淨額	256,009	28	3450	金融商品未實現損益	3,271	-
	其他資產(附註十二)			3460	未實現重估增值	58,681	6
1860	遞延所得稅資產	5,564	-	3510	庫藏股票(附註一)	(5,952)	(1)
1838	未攤銷費用	270	-		母公司股東權益合計	547,330	59
1820	存出保證金	12,814	1	3610	少數股權	18,317	2
1810	閒置資產	24,342	3				
18XX	其他資產合計	42,990	4	3XXX	股東權益合計	565,647	61
1XXX	資產總計	\$ 923,353	100		負債及股東權益總計	\$ 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		金 額	%
4110	營業收入	\$ 316,905	100
4170	減：銷貨退回及折讓	(809)	-
4000	營業收入淨額	316,096	100
5000	營業成本（附註十八）	(213,410)	(68)
5910	營業毛利	102,686	32
	營業費用（附註十八）		
6100	推銷費用	(14,063)	(4)
6200	管理及總務費用	(5,803)	(2)
6000	營業費用合計	(19,866)	(6)
6900	營業利益	82,820	26
	營業外收入及利益		
7140	處分投資利益	188	-
7160	兌換盈益淨額	1,215	-
7210	租金收入（附註十八）	21	-
7260	存貨市價回升利益	1,519	1
7310	金融資產評價利益淨額	1,021	-
7480	其他收入	386	-
7100	營業外收入及利益合計	4,350	1
	營業外費用及損失		
7510	利息費用（附註十八）	(2,826)	(1)
7880	其他損失	(855)	-
7500	營業外費用及損失合計	(3,681)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代碼		金	額	%	
7900	稅前淨利	\$	83,489	26	
8110	所得稅費用		-	-	
9600	合併總純益	\$	<u>83,489</u>	<u>26</u>	
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$	83,032	26	
9602	少數股權		<u>457</u>	<u>-</u>	
		\$	<u>83,489</u>	<u>26</u>	
		稅	前	稅	後
9750	合併每股盈餘				
9750	基本每股純益 (附註十七)	\$	<u>0.95</u>	\$	<u>0.95</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

	金	額
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$	83,489
折舊費用		3,274
存貨市價回升利益		1,519
金融商品評價利益	(	1,021)
處分投資利益	(	188)
應計退休金負債		275
營業資產及負債之淨變動		
應收票據		19,465
應收帳款	(	6,896)
存貨		282
待售房地		110,678
其他流動資產	(	2,814)
應付票據	(	12,937)
應付帳款	(	17,502)
應付費用	(	2,796)
預收款項	(	26,766)
其他流動負債		<u>2,747</u>
營業活動之淨現金流入		<u>150,809</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(	207,000)
處分備供出售金融資產		186,448
存出保證金減少		<u>96</u>
投資活動之淨現金流出	(	<u>20,456)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(	13,511)
應付短期票券減少	(	59,901)
同業往來減少	(	<u>61,000)</u>
融資活動之淨現金流出	(	<u>134,412)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金 額
本期現金及約當現金減少數	(\$ 4,059)
期初現金及約當現金餘額	<u>17,230</u>
期末現金及約當現金餘額	<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>\$ 2,806</u>
本期支付所得稅	<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，本公司所採用之會計政策與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。

依行政院金融監督管理委員會 96.7.9 金管證(六)字第 0960034217 號令規定，大將公司自九十七年度首次公開第一、三季合併財務報表，得以單期表達。

(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>	<u>九 十 七 年 三月三十一日持 有股權百分比</u>
大將公司	達將建設股份有限公司	40.00
大將公司	大將紡織開發股份有限公司	79.86
大將公司	大聚投資股份有限公司	100.00
大將公司	達將營造股份有限公司(原名：天 梯營造股份有限公司)	100.00
大聚公司	大將紡織開發股份有限公司	20.14

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（原名：天梯營造股份有限公司）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，並於九十六年十二月更名為達將營造股份有限公司。

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。

二、會計變動之理由及其影響

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。

三、現金及約當現金

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
零 用 金	\$ 220
庫 存 現 金	8
支 票 存 款	9,658
活 期 存 款	3,285
	<u>\$ 13,171</u>

四、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
交易目的之金融資產	<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 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(附註二十四)	\$ 11,928
基金受益憑證(附註二十四)	11,521
	<u>\$ 23,449</u>

五 備供出售金融資產－流動

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
上市櫃公司股票(詳附註二十四)	\$ 37,783
基金受益憑證	39,260
	<u>\$ 77,043</u>

截至九十七年三月三十一日止，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 64 仟元。請參閱附註二十。

六 應收票據淨額

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

七 應收帳款淨額

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

八、存貨

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
商 品	21,862
原 料	46,161
物 料	568
零件備品	3,897
在 製 品	9,177
製 成 品	50,845
	<u>132,510</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(26,006)
	<u>\$ 106,504</u>

九、待售房地

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、以成本衡量之金融資產

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	持 股 比 例 (%)
國內非上市(櫃)普通股		
京華城股份有限公司	\$ 86,640	0.98
惟達電股份有限公司	-	0.11
亞太電信股份有限公司(原名：亞太固網寬頻股份有限公司)	-	0.14
富邦證券金融股份有限公司	12,855	0.20
	<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。

士 固定資產

	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，請參閱附註十九。

(二) 合併公司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。

士 其他資產

	九 十 七 年
	三 月 三 十 一 日
遞延所得稅資產—非流動	\$ 5,564
未攤銷費用	270
存出保證金	12,814
閒置資產	24,342
	<u>\$ 42,990</u>

閒置資產

	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	\$ 4,156	\$ -	(\$ 304)	\$ 3,852
機器設備	20,490	-	-	20,490
其他閒置資產	10,199	-	(10,199)	-
	<u>\$ 34,845</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 10,503)</u>	<u>\$ 24,342</u>

三、短期借款

借 款 性 質	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 金 額	年 利 率 %
擔保銀行借款	<u>\$ 58,388</u>	3.06~5.06

截至九十七年三月三十一日止，合併公司為短期借款而提供質抵押擔保情形，請詳附註十九。

四、應付短期票券

	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>\$ 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。

五、員工退休辦法

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

適用「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。本公司九十七年第一季認列之確定提撥退休金成本為 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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。於九十七年三月三十一日止，專戶餘額為 1,856 仟元。本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。

六、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 873,394 仟元，餘 1,126,606 仟元尚未發行。

大將公司為償還債務及充實營運資金以改善財務結構，於九十五年六月股東常會決議通過辦理私募普通股，並於九十六年二月五日董事會決議通過以每股私募價格 3.5 元發行普通股 3,200 萬股，並訂定私募普通股增資基準日為九十六年二月八日，並已辦妥變更登記。

大將公司為改善財務結構，於九十六年六月股東常會決議通過辦理私募普通股，並於九十六年十二月二十七日董事會決議通過以每股私募價格 3.5 元發行普通股 2,000 萬股，並訂定私募普通股增資基準日為九十六年三月三十一日，並業於九十七年一月二十二日辦妥變更登記。

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：

項 目	金 額
原始現金認股	\$ 1,419
現金增資	725,681
盈餘轉增資	71,852
資本公積轉增資	74,442
	<u>\$ 873,394</u>

(二) 資本公積

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日					
	原始發生金	土地增轉	值稅準備	歷年來增資	彌補虧損	轉列未實現重估增值
處分固定資產利益	\$ 1,697	\$ -	\$ -	(\$ 1,697)	\$ -	-
土地重估增值	99,201	58,223	(3,309)	(70,905)	(83,210)	-
股票溢價	150,000	-	(84,560)	(65,440)	-	-
長期股權投資	5,828	-	-	(5,828)	-	-
	<u>\$ 256,726</u>	<u>\$ 58,223</u>	<u>(\$ 87,869)</u>	<u>(\$ 143,870)</u>	<u>(\$ 83,210)</u>	

(三) 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。該比率由董事會提案送股東會決議之。

本公司九十七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，就扣除應先彌補之以往年度虧損及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。

本公司於九十七年四月二十五日董事會決議不發放股利，九十六年度雖屬獲利，但依本公司章程規定應先用於彌補以往年度虧損。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。

本公司九十五年度為累積虧損，故無發放員工紅利及董監酬勞之情事。

七. 每股盈餘

	九 稅	十 前	七 年	第 一	季 後
基本每股盈餘					
本期純益		\$	0.95		\$ 0.95

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九 十 七 年 第 一 季		金 額 (分 子)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之本期純益	\$ 83,032	\$ 83,032			87,128	\$ 0.95	\$ 0.95

六 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	係本公司董事長
葉 義 德	係本公司董事
葉 惠 美	係本公司監察人
林 淑 鈴	係本公司董事
雙喜投資股份有限公司 (原名大勤投資股份有限公司)	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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 租金支出

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	%
林 淑 鈴	\$ 450	57

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。

2. 租金收入

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	%
雙喜投資股份有限公司	\$ 7	33
大維投資股份有限公司	7	33
	\$ 14	66

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。

3. 資金融通情形

應付關係人款項：

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。

4. 其他

合併關係人葉義雄提供私人股票做為合併公司短期借款之擔保品，並為借款之連帶保證人。

五. 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之擔保品：

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
土地（含重估增值）	\$ 198,520
房屋建築及設備淨額	23,165
	<u>\$ 221,685</u>

六. 重大承諾及或有事項

截至九十七年三月三十一日止，本公司重大之承諾及或有負債如下：

- (一) 合併公司為銀行借款及經銷商品而開立保證票據金額分別為147,240仟元及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 64 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)合併公司因購買原料已開立之尚未使用信用狀金額為美金 170 仟元。

二 重大之災害損失：無。

三 重大之期後事項

本公司為改善財務結構及健全公司經營，於九十七年四月二十五日經董事會決議辦理減資彌補虧損，共計減資金額 464,394 仟元，消除股份 46,439 仟股，減資比率為 53.17%。本案將提請股東會討論通過，再依法呈報主管機關核准，另訂減資基準日。

三 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	九十七年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值
資產		
現金及約當現金	\$ 13,171	\$ 13,171
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	23,449	23,449
備供出售金融資產—流動	77,043	77,043
應收票據	21,748	21,748
應收帳款	64,431	64,431
以成本衡量之金融資產	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	9,815	9,815
應付帳款	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。

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。		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。		附表二
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。

五 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表三。

六 子公司持有母公司股份者，其明細如下：

<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>持 有 股 數</u>	<u>持 有 金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>持 有 原 因</u>
達將建設股份有限公司	14	\$ -	-	交易目的金融資產
大將紡織開發股份有限公司	210,329	705	0.24%	備供出售金融資產
大聚投資股份有限公司	791	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	174	\$ 2,308	-	\$ 2,308		
	太設	-	"	52	244	-	244		
	國票金	-	"	0.7	9	-	9		
	遠東銀行	-	"	1,949	23,385	-	23,385		
	國寶大地	-	"	5	209	-	209		
	寶來證券	-	"	523	11,346	-	11,346		
	聯電	-	"	0.5	9	-	9		
	乾隆科技 (H.K.)	-	"	100	273	-	273		
	德盛債券大壩基金	-	"	2,560	30,264	-	30,264		
	保德信債券基金	-	"	469	6,994	-	6,994		
	日盛債券基金	-	"	144	2,002	-	2,002		
	合計				\$ 77,043		\$ 77,043		
	愛之味	-	交易目的金融資產	145	\$ 1,924	-	\$ 1,924		
	三商行	-	"	85	2,095	-	2,095		
	中鋼	-	"	36	1,698	-	1,698		
	高林	-	"	515	6,211	-	6,211		
	建弘全家福基金	-	"	68	11,521	-	11,521		
	合計				\$ 23,449		\$ 23,449		
	成本法								
	亞太電信股份有限公司 (原名：亞太固網寬頻股份有限公司)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000	\$ -	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	86,640	0.98	-		
	富邦證券金融股份有限公司	-	"	789	12,855	0.20	-		
				\$ 99,495					

附表二 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元／仟股

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 (註)		賣					出		未	
						數	金 額	股	數	金 額	股	數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股	數	金 額
大將公司	基金 德盛債券大壩基金	備供出售金融 資產	-	-			15,555	\$ 183,500	14,567	\$ 171,928	\$ 171,747	\$ 181	2,560	\$ 30,264		

註：包括本期投資、權益法認列投資（損）益及累積換算調整數。

附表三 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	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	1	應付費用	\$ 101	-	0.01%
		達將營造股份有限公司 (原名：天梯營造股份有限公司)		應付帳款	4,597	依承攬契約	0.50%
1	大將紡織開發股份有限公司	大將開發股份有限公司	2	其他應收款	101	依正常收款條件	0.01%
2	大聚投資股份有限公司	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	暫付款	9,000	-	0.97%
3	達將營造股份有限公司	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。