

大將開發股份有限公司及其子公司

合併財務報表
民國九十七年前三季

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	8~9		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	9~15		三、
(五)關係人交易	15~16		七、
(六)質抵押之資產	17		九、
(七)重大承諾及或有事項	17		十、
(八)重大之災害損失	17		十、
(九)重大之期後事項	-		-
(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	-		-
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	20		四、
5.子公司持有母公司股份	19		五、
(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

民國九十七年九月三十日

(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)	\$ 8,698	1	2100	短期借款(附註十四及十八)	\$ 29,964	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四)	18,073	2	2120	應付票據	4,858	1
1320	備供出售金融商品-流動淨額(附註五及十九)	30,805	3	2140	應付帳款	2,064	-
1120	應收票據淨額(附註六)	9,507	1	2170	應付費用(附註十七)	18,001	2
1140	應收帳款淨額(附註七)	26,105	3	2190	其他應付款-關係人(附註十七)	144,715	17
1210	存貨(附註八)	158,128	19	2298	其他流動負債	14,272	2
1221	待售房地(附註九)	92,460	11	21XX	流動負債合計	213,874	25
1224	在建工程(附註十)	81,929	10		長期負債		
1298	其他流動資產(附註十七)	28,209	3	2510	土地增值稅準備	54,850	7
11XX	流動資產合計	453,914	53	24XX	長期負債合計	54,850	7
	長期投資(附註十一)				其他負債		
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	99,495	12	2810	應計退休金負債	25,885	3
14XX	基金及投資合計	99,495	12	2881	合併貸項	113	-
	固定資產(附註十二及十八)			28XX	其他負債合計	25,998	3
	成本			2XXX	負債合計	294,722	35
1501	土地	11,851	1		母公司股東權益		
1521	房屋建築及設備	208,604	25	31XX	股本(附註十五)	409,000	48
1531	機器設備	25,402	3		保留盈餘(附註十五)		
1551	運輸設備	7,852	1		未分配盈餘	88,270	11
1561	生財器具	5,640	1	3350	金融商品未實現損益	(14,550)	(2)
1681	其他設備	3,829	-	3450	未實現重估增值	58,681	7
	成本合計	263,178	31	3460	庫藏股票(附註一)	(5,952)	(1)
15X8	重估增值	212,275	25	3510	母公司股東權益合計	535,449	63
15X9	減：累計折舊	(146,947)	(17)		少數股權	16,807	2
1599	減：累計減損	(75,197)	(9)	3610			
15XX	固定資產淨額	253,309	30	3XXX	股東權益合計	552,256	65
	其他資產(附註十三)				負債及股東權益總計	\$ 846,978	100
1860	遞延所得稅資產	5,481	1				
1838	未攤銷費用	270	-				
1820	存出保證金	12,822	1				
1810	閒置資產	21,687	3				
18XX	其他資產合計	40,260	5				
1XXX	資 產 總 計	\$ 846,978	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九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼		金 額	%
4110	營業收入	\$ 617,615	100
4170	減：銷貨退回及折讓	(1,114)	-
4000	營業收入淨額	616,501	100
5000	營業成本	(469,606)	(77)
5910	營業毛利	146,895	23
	營業費用		
6100	推銷費用	(28,229)	(5)
6200	管理及總務費用	(21,824)	(3)
6000	營業費用合計	(50,053)	(8)
6900	營業利益	96,842	15
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	13	-
7122	股利收入	1,204	-
7140	處分投資利益	421	-
7160	兌換盈益淨額	1,931	-
7210	租金收入(附註十七)	601	-
7260	存貨跌價回升利益	21,734	4
7480	其他收入(附註二十)	3,459	1
7100	營業外收入及利益合計	29,363	5

(接次頁)

(承前頁)

代碼		金	額	%	
	營業外費用及損失				
7510	利息支出(附註十七)	(\$ 4,400)		(1)	
7530	處分固定資產損失	(21)		-	
7550	存貨盤損	(43)		-	
7640	金融資產評價損失淨額	(3,786)		-	
7880	其他損失	(30,036)		(5)	
7500	營業外費用及損失合計	(38,286)		(6)	
7900	稅前淨利	87,919		14	
8110	所得稅費用	-		-	
9600	合併總純益	<u>\$ 87,919</u>		<u>14</u>	
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 88,972		14	
9602	少數股權	(1,053)		-	
		<u>\$ 87,919</u>		<u>14</u>	
		稅	前	稅	後
9750	合併每股盈餘				
9750	基本每股純益(附註十六)	<u>\$ 2.18</u>		<u>\$ 2.18</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九月三十日

(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	\$	87,919
壞帳轉列利益	(	792)
折舊費用(含閒置資產)		9,737
存貨跌價回升利益	(	21,734)
存貨盤損		43
金融商品評價利益		3,786
處分投資利益	(	421)
處分固定資產損失		21
火災損失		2,366
應計退休金負債	(	27,450)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產		618
應收票據		32,441
應收帳款		31,487
存貨	(	29,075)
在建工程	(	81,929)
待售房地		201,697
其他流動資產		4,094
應付票據	(	17,894)
應付帳款	(	37,661)
應付費用	(	4,102)
預收款項	(	37,471)
其他流動負債	(	20)
營業活動之淨現金流入		<u>115,660</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(	367,066)
處分備供出售金融資產		375,115
購置固定資產	(	2,600)
處分固定資產價款		48
存出保證金減少		88
投資活動之淨現金流入		<u>5,585</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>金</u> <u>額</u>
融資活動之現金流量	
短期借款減少	(\$ 41,935)
應付短期票券減少	(169,842)
其他應付款項增加	<u>82,000</u>
融資活動之淨現金流出	(<u>129,777</u>)
本期現金及約當現金減少數	(8,532)
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>\$ 8,698</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>\$ 3,938</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 751</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

民國九十七年前三季

(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 九月三十日持有 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。此項會計變動，對九十七年前三季財務報表並無重大影響。

三、現金及約當現金

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
零用金	\$ 220
庫存現金	8
支票存款	6,819
活期存款	1,651
	<u>\$ 8,698</u>

四 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
交易目的之金融資產	<u>\$ 18,073</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 九 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>	
國內上市(櫃)股票	\$ 7,305
基金受益憑證	10,768
	<u>\$ 18,073</u>

五 備供出售金融資產—流動

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
上市櫃公司股票	\$ 20,225
基金受益憑證	10,580
	<u>\$ 30,805</u>

截至九十七年九月三十日止，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 32 仟元。請參閱附註十九。

六 應收票據淨額

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
應收票據	\$ 9,614
減：備抵壞帳	(107)
	<u>\$ 9,507</u>

七 應收帳款淨額

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
應收帳款	\$ 27,228
減：備抵壞帳	(1,123)
	<u>\$ 26,105</u>

八、存貨

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
商 品	\$ 1,329
原 料	29,543
物 料	504
零件備品	4,009
在 製 品	8,379
製 成 品	98,018
在途存貨	22,137
	<u>163,919</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(5,791)
	<u>\$ 158,128</u>

九、待售房地

工 地 別	九 十 七 年 九 月 三 十 日		
	待 售 土 地	待 售 房 屋	合 計
淡水新生街	<u>\$ 32,823</u>	<u>\$ 59,637</u>	<u>\$ 92,460</u>

十、在建工程

工 地 別	九 十 七 年 九 月 三 十 日			承 認 方 法
	土 地 成 本	工 程 成 本	合 計	
北投桃源段	<u>\$ 81,929</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,929</u>	全部完工法

本公司於九十七年前三季取得台北市北投區桃源段之土地，共計 989.31 平方公尺，作為未來投資興建用地。

十一、以成本衡量之金融資產

	九 十 七 年 九 月 三 十 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>	

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。

ㄅ 固定資產

	九 十 七 年 九 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	\$ 224,126	\$ -	(\$ 24,529)	\$ 199,597
房屋建築及設備	208,604	(124,849)	(50,668)	33,087
機器設備	25,402	(11,767)	-	13,636
運輸設備	7,852	(2,877)	-	4,974
生財器具	5,640	(4,526)	-	1,114
其他設備	3,829	(2,928)	-	901
	<u>\$ 475,453</u>	<u>(\$ 146,947)</u>	<u>(\$ 75,197)</u>	<u>\$ 253,309</u>

(一)固定資產土地、房屋及建築作為銀行借款之擔保品，請參閱附註十八。

(二)本公司九十七年前三季無利息資本化之情事。

(三)本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。

ㄅ 其他資產

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
遞延所得稅資產—非流動	\$ 5,481
未攤銷費用	270
存出保證金	12,822
閒置資產	21,687
	<u>\$ 40,260</u>

閒置資產

	九 十 七 年 九 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	\$ 4,156	\$ -	(\$ 304)	\$ 3,852
機器設備	19,065	(1,230)	-	17,835
其他閒置資產	10,199	-	(10,199)	-
	<u>\$ 33,420</u>	<u>(\$ 1,230)</u>	<u>(\$ 10,503)</u>	<u>\$ 21,687</u>

四、短期借款

借 款 性 質	九 十 七 年 九 月 三 十 日 金 額	年 利 率 %
擔保銀行借款	\$ 29,964	3~4

截至九十七年九月三十日止，本公司為短期借款而提供質抵押擔保情形，請詳附註十八。

五、股東權益

(一) 普通股

九十七年九月三十日，本公司登記股本 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。

本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。

本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十二月三十一日，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%。本案於九十七年六月十三日經股東常會決議通過，並依法呈報主管機關核准申報生效，經董事會決議訂定減資基準日為九十七年八月十二日，已辦妥變更登記。

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：

	金	額
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

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。

九十七年前三季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，就稅後純益（已扣除應提法定公積、員工分紅及董監酬勞之金額），按員工紅利不低於百分之二；董監酬勞百分之二比例計算。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。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本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 七 年 前 三 季	稅 前	稅 後
基本每股盈餘			
本期純益	\$	2.18	\$ 2.18

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九 十 七 年 前 三 季	金 額 (分 子)	股 數	每 股 盈 餘	稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後	(分 母)	稅 前	稅 後	稅 後
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期純益	\$ 88,972	\$ 88,972	40,801	\$ 2.18	\$ 2.18	\$ 2.18

七、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 九 月 三 十 日	金 額	%
林 淑 鈴	\$	1,350	100

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

	九十七年九月三十日	
	金額	%
雙喜投資股份有限公司	\$ 21	3
大維投資股份有限公司	21	3
	<u>\$ 42</u>	<u>6</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。

3. 與關係人間債權債務往來情形：

項 目	關 係 人	九十七年九月三十日	
		金額	%
其他應收款	雙喜投資股份有限公司	\$ 8	-
	大維投資股份有限公司	8	-
		<u>\$ 16</u>	<u>-</u>
應付費用	雙喜投資股份有限公司	<u>\$ 329</u>	<u>2</u>

4. 資金融通情形

應付關係人款項：

關 係 人 名 稱	九十七年九月三十日			
	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	143,000	143,000	2.8	1,749
		<u>\$ 144,715</u>		<u>\$ 1,749</u>

上開資金融通交易，本公司均未提供擔保品。

5. 其他

關係人葉義雄提供私人股票做為本公司短期借款之擔保品，並為借款之連帶保證人。

六 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 九 月 三 十 日
土地（含重估增值）	\$ 198,520
房屋建築及設備淨額	21,831
	<u>\$ 220,351</u>

七 重大承諾及或有事項

截至九十七年九月三十日止，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、143,000 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 32 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 565 仟元。

八 重大之災害損失

本公司位於雲林莿桐之工廠於九十七年五月十三日發生火災，致部份存貨、固定資產及其他資產毀損，總計損失約 2,366 仟元，保險理賠收入 3,184 仟元，以其淨額帳列其他收入。

九 重大之期後事項：無。

三其 他：無。

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 九 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產		
現金及約當現金	\$ 8,698	\$ 8,698
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	18,073	18,073
備供出售金融資產—流 動	30,805	30,805
應收票據	9,507	9,507
應收帳款	26,105	26,105
以成本衡量之金融資產	99,495	-
負 債		
短期借款	29,964	29,964
應付票據	4,858	4,858
應付帳款	2,064	2,064

(二)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

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、合約金額及其他應收款。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，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。

㉔ 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表一。

㉕ 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	963	0.24%	備供出售金融資產
大聚投資股份有限公司	370	4	-	交易目的金融資產

附表一 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	九十七年前三季 大將開發股份有限公司	達將營造股份有限公司 (原名：天梯營造股份有限公司)	1	其他應收款	\$ 10,921	-	1.28%
1	大將紡織開發股份有限公司	大聚投資股份有限公司	3	其他應收款	9,000	-	1.06%
2	大聚投資股份有限公司	大將紡織開發股份有限公司	3	暫付款	9,000	-	1.06%
3	達將營造股份有限公司	大將開發股份有限公司	2	其他應付款	10,921	-	1.28%

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。