

# 大將開發股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十七年度  
(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	6~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~11		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	12		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	12~18		二、
(三)會計變動之理由及其影響	18~19		三、
(四)重要會計科目之說明	19~30		四、~二、
(五)關係人交易	30~33		三、
(六)質抵押之資產	33		三、
(七)重大承諾及或有事項	33~34		四、
(八)重大之災害損失	34		五、
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	34~36		五、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	37, 39~41		六、
2.轉投資事業相關資訊	38, 42~44		六、
3.大陸投資資訊	-		-
(十二)部門別財務資訊	36		六、
九、重要會計科目明細表	45~69		-

## 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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、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公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果出具報告。

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。

依本會計師之意見，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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

大將開發股份有限公司民國九十七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九十七及九十六年度與子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 賴 國 旺

會計師 鄧 治 萍

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 三 月 十 日

大將開發股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 4,607	1	\$ 9,498	1	2100	短期借款(附註十五及二十三)	\$ 49,291	6	\$ 16,217	2
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及五)	23,145	3	31,019	3	2110	應付短期票券(附註十六)	-	-	169,842	18
1120	應收票據淨額(附註二及六)	24,417	3	41,095	5	2120	應付票據	2,782	-	5,833	1
1140	應收帳款淨額(附註二及七)	23,925	3	57,398	6	2140	應付帳款(附註二十二)	846	-	57,282	6
1180	其他應收款—關係人	12,316	1	-	-	2170	應付費用(附註二十二)	12,204	2	20,097	2
1210	存貨(附註二及八)	147,819	19	106,690	11	2210	其他應付款項(附註二十二)	164,000	21	61,000	6
1221	待售房地(附註二及九)	93,857	12	298,603	31	2260	預收款項	3,140	1	39,727	4
1223	營建用地(附註二及十)	82,698	11	-	-	2298	其他流動負債(附註二十二)	9,593	1	10,614	1
1298	其他流動資產(附註二、十七及十八)	7,172	1	21,266	2	21XX	流動負債合計	241,856	31	380,612	40
11XX	流動資產合計	419,956	54	565,569	59		長期負債				
	長期投資					2510	土地增值稅準備(附註二)	54,850	7	54,850	6
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十二)	65,235	9	95,941	10		其他負債				
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	2810	應計退休金負債(附註二及十七)	-	-	53,335	5
14XX	長期投資合計	81,235	11	124,821	13	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益	1,700	-	1,700	-
	固定資產(附註二、十三及二十三)					2888	其他負債—其他(附註二及十二)	5,891	1	7,493	1
	成本					28XX	其他負債合計	7,591	1	62,528	6
1501	土地	10,774	1	10,774	1	2XXX	負債合計	304,297	39	497,990	52
1521	房屋建築及設備	208,604	27	208,604	22		股東權益				
1531	機器設備	25,402	3	23,360	2	31XX	股本(附註十九)	409,000	53	873,394	92
1551	運輸設備	7,852	1	7,821	1		保留盈餘(附註十九)				
1561	生財器具	5,519	1	5,519	1	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	25,950	3	(465,096)	(49)
1681	其他設備	3,829	1	3,829	-		股東權益其他調整項目				
	成本合計	261,980	34	259,907	27	3450	金融商品未實現損益(附註二及十二)	(15,639)	(2)	(3,513)	-
15X8	重估增值	212,275	27	212,275	22	3460	未實現重估增值(附註二)	58,681	8	58,681	6
15X9	減：累計折舊	(149,161)	(19)	(139,459)	(14)	3510	庫藏股票(附註二及十二)	(5,952)	(1)	(5,952)	(1)
1599	累計減損	(75,197)	(10)	(75,197)	(8)	3XXX	股東權益合計	472,040	61	457,514	48
15XX	固定資產淨額	249,897	32	257,526	27		負債及股東權益總計	\$ 776,337	100	\$ 955,504	100
	其他資產										
1860	遞延所得稅資產(附註二及十八)	5,481	1	5,481	1						
1820	存出保證金	2,428	-	1,717	-						
1838	未攤銷費用(附註二及二十)	-	-	270	-						
1880	閒置資產(附註十四及二十二)	17,340	2	120	-						
18XX	其他資產合計	25,249	3	7,588	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 776,337	100	\$ 955,504	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	\$ 673,998		100	\$ 669,724		100
4170	( 165)		-	-		-
4190	( 1,008)		-	( 269)		-
4000	672,825		100	669,455		100
5000	營業成本 (附註二十及二十二)					
	( 529,047)		( 79)	( 564,969)		( 84)
5910	143,778		21	104,486		16
	營業費用 (附註二十)					
6100	( 36,371)		( 5)	( 26,067)		( 4)
6200	( 17,754)		( 3)	( 17,473)		( 3)
6000	( 54,125)		( 8)	( 43,540)		( 7)
6900	89,653		13	60,946		9
	營業外收入及利益					
7110	12		-	85		-
7122	236		-	3		-
7140	354		-	38		-
7160	342		-	-		-
7210	914		-	313		-
7260	-		-	4,905		1
7480	2,354		1	1,115		-
7100	4,212		1	6,459		1
	營業外收入及利益合計					

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	(\$	5,723)	( 1)	(\$	11,014)	( 2)		
7521								
	(	29,118)	( 4)	(	7,858)	( 1)		
7530								
	(	21)	-	(	293)	-		
7550								
	(	43)	-	(	17)	-		
7560								
		-	-	(	801)	-		
7570								
	(	5,466)	( 1)		-	-		
7630								
	(	12,880)	( 2)	(	1,240)	-		
7880								
	(	13,962)	( 2)	(	885)	-		
7500								
	(	67,213)	( 10)	(	22,108)	( 3)		
7900								
		26,652	4		45,297	7		
8110								
		-	-		-	-		
9600								
	\$	26,652	4	\$	45,297	7		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
9750	每股盈餘							
9750	基本每股盈餘 (附註二十一)							
	\$	0.65	\$	0.65	\$	1.50	\$	1.50

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）：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
本期淨利	<u>\$ 26,652</u>	<u>4</u>	<u>\$ 45,297</u>	<u>7</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘				
基本每股盈餘（附註二十）	<u>\$ 0.65</u>	<u>\$ 0.65</u>	<u>\$ 1.50</u>	<u>\$ 1.50</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	未分配盈餘 (待彌補虧損)	股東權益其他調整項目			合	計
				金融商品 未實現損益	未實現重估增值	庫藏股票		
九十六年一月一日餘額	\$	353,394	(\$ 172,393)	\$ 6,372	\$ 58,681	(\$ 5,952)	\$	240,102
現金增資		520,000	( 338,000)	-	-	-		182,000
九十六年度淨利		-	45,297	-	-	-		45,297
備供出售金融資產未實現損益之變動		-	-	( 10,032)	-	-		( 10,032)
依持股比例認列採權益法之長期股權投資所產生之金融商品未實現 損益		-	-	147	-	-		147
九十六年十二月三十一日餘額		873,394	( 465,096)	( 3,513)	58,681	( 5,952)		457,514
減資彌補虧損	(	464,394)	464,394	-	-	-		-
九十七年度淨利		-	26,652	-	-	-		26,652
備供出售金融資產未實現損益之變動		-	-	( 12,140)	-	-		( 12,140)
依持股比例認列採權益法之長期股權投資所產生之金融商品未實現 損益		-	-	14	-	-		14
九十七年十二月三十一日餘額	\$	409,000	\$ 25,950	(\$ 15,639)	\$ 58,681	(\$ 5,952)	\$	472,040

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 26,652	\$ 45,297
壞帳費用	-	786
折舊費用 (含閒置資產)	12,007	10,355
各項攤提	270	731
存貨盤損	43	17
減損損失	12,880	1,240
其他應收款轉列其他損失	-	695
存貨跌價損失 (回升利益)	5,466	( 4,905)
採權益法認列之投資損失	29,118	7,858
處分固定資產損失	21	293
處分投資利益	( 354)	( 38)
火災損失	2,366	-
淨退休金成本	( 54,667)	1,915
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	16,678	( 37,133)
應收帳款	33,473	( 16,302)
存貨	( 47,581)	24,059
待售房地	204,746	( 298,603)
營建用地	( 82,698)	-
在建工程	-	279,591
其他流動資產	15,426	2,167
應付票據	( 3,051)	1,722
應付帳款	( 56,436)	( 61,873)
應付費用	( 7,893)	5,299
預收款項	( 36,587)	( 3,446)
其他流動負債	( 1,021)	( 1,959)
營業活動之淨現金流入 (出)	<u>68,858</u>	<u>( 42,234)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(\$ 376,566)	(\$ 199,056)
處分備供出售金融資產價款	372,654	199,094
購置固定資產	( 2,600)	( 6,313)
處分固定資產價款	48	191
購置其他資產	( 20,490)	-
其他應收款增加	( 12,316)	-
存出保證金增加	( 711)	( 229)
投資活動之淨現金流出	<u>( 39,981)</u>	<u>( 6,313)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增(減)	33,074	( 184,783)
應付短期票券(減)增	( 169,842)	29,875
現金增資	-	182,000
其他應付款增加	<u>103,000</u>	<u>28,688</u>
融資活動之淨現金流(出)入	<u>( 33,768)</u>	<u>55,780</u>
本期現金及約當現金增(減)數	( 4,891)	7,233
期初現金及約當現金餘額	<u>9,498</u>	<u>2,265</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,607</u>	<u>\$ 9,498</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>\$ 5,182</u>	<u>\$ 11,728</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。

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

民國九十七及九十六年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 175 人及 204 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約當現金，以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。

#### 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

#### 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

存貨係採永續盤存制，以取得之成本為入帳基礎，平時按加權平均法計價，期末再以成本與市價孰低法評價，對於陳廢、過時或呆滯之存貨則酌於提列存貨陳廢損失。至於市價之決定，商品、在製品及製成品採淨變現價值，原料及物料（零件備品）則採重置成本。

#### 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「營建土地」，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「在建工程」，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、在建工程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。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，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。

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：房屋建築及設備十～四十年；機器設備四～十年；運輸設備五年；生財器具三～四十年；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。

#### 未攤銷費用

未攤銷費用係依效用年限一～三年平均攤銷。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產、其他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。但商譽減損損失不得迴轉。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### 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。

## 所得稅

本公司所得稅會計處理，係作跨期間與同期間之所得稅分攤。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、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

九十六年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

## 三、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，對九十七年度財務報表並無影響。

#### 四 現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
現 金	\$ 1,270	\$ 30
支票存款	2,289	7,674
活期存款	1,048	1,794
	<u>\$ 4,607</u>	<u>\$ 9,498</u>

#### 五 備供出售金融資產－流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
上市(櫃)公司股票(詳附註二十九)	\$ 19,144	\$ 31,019
基金受益憑證(詳附註二十九)	4,001	-
	<u>\$ 23,145</u>	<u>\$ 31,019</u>

截至九十七年十二月三十一日止，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 25 仟元。請參閱附註二十四。

#### 六 應收票據淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 25,257	\$ 41,935
減：備抵壞帳	( 840)	( 840)
	<u>\$ 24,417</u>	<u>\$ 41,095</u>

#### 七 應收帳款淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 24,815	\$ 58,288
減：備抵壞帳	( 890)	( 890)
	<u>\$ 23,925</u>	<u>\$ 57,398</u>

八、存貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商 品	\$ 110	\$ 22,605
原 料	66,455	43,164
在 製 品	4,984	9,720
製 成 品	102,252	51,504
物 料	445	552
零件備品	3,794	3,900
	<u>178,040</u>	<u>131,445</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 30,221)	( 24,755)
	<u>\$ 147,819</u>	<u>\$ 106,690</u>

九、待售房地

九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		
工 地 別	待 售 土 地	待 售 房 屋 合 計
淡水新生街	<u>\$ 33,319</u>	<u>\$ 60,538</u>
		<u>\$ 93,857</u>

九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		
工 地 別	待 售 土 地	待 售 房 屋 合 計
淡水新生街	<u>\$ 106,005</u>	<u>\$ 192,598</u>
		<u>\$ 298,603</u>

十、營建用地

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
北投桃源段	<u>\$ 82,698</u>	<u>\$ -</u>

十一、以成本衡量之金融資產

	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	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	\$ 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及九十六年度經本公司評估，予以認列減損損失分別為 12,880 仟元及 1,240 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

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
非上市(櫃)公司				
達將建設股份有限公司	\$ 11,320	40.00	\$ 11,907	40.00
大將紡織開發股份有限公司	6,399	79.86	7,238	79.86
大聚投資股份有限公司	47,516	100.00	76,796	100.00
達將營造股份有限公司(原名:天梯營造股份有限公司)	-	100.00	-	100.00
	<u>\$ 65,235</u>		<u>\$ 95,941</u>	

上述採權益法評價之大剛投資股份有限公司及大聚投資股份有限公司已於九十六年八月辦理合併，大聚投資股份有限公司為存續公司，大剛投資股份有限公司為消滅公司。

所有子公司及其有控制能力之被投資公司之帳目已併入編製九十七及九十六年度合併報表。

本公司九十七及九十六年度採權益法評價各項長期股權投資所認列之投資(損)益，除達將建設股份有限公司係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係依各被投資公司九十七及九十六年度經會計師查核之財務報表評價而得。其原始成本、相關投資損益及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	九十七年		七		年		度
	原 始 投 資 成 本	一 月 一 日 帳 面 價 值	本 期 增 ( 減 ) 投 資	本 期 認 列 投 資 ( 損 ) 益	金 融 商 品 未 實 現 損 益	金 融 商 品 未 實 現 損 益	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 帳 面 價 值
達將建設	\$ 8,000	\$ 11,907	\$ -	(\$ 587)	\$ -	\$ -	\$ 11,320
大將紡織開發	28,470	7,238	-	( 850)	11	11	6,399
大聚投資	263,424	76,796	-	( 29,283)	3	3	47,516
達將營造(註)	60,000	( 7,493)	-	1,602	-	-	( 5,891)註
		<u>\$ 88,448</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 29,118)</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 59,344</u>

註：帳列其他負債科目項下。

被投資公司名稱	九十六年		六		年		度
	原 始 投 資 成 本	一 月 一 日 帳 面 價 值	本 期 增 ( 減 ) 投 資	本 期 認 列 投 資 ( 損 ) 益	金 融 商 品 未 實 現 損 益	庫 藏 股 調 整	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 帳 面 價 值
達將建設	\$ 8,000	\$ 11,559	\$ -	\$ 348	\$ -	\$ -	\$ 11,907
大剛投資	-	17,350	( 16,207)	( 1,145)	-	2	-
大將紡織開發	28,470	9,663	-	( 2,425)	-	-	7,238
大聚投資	263,424	63,240	16,207	( 2,796)	147	( 2)	76,796
達將營造(註)	60,000	( 5,653)	-	( 1,840)	-	-	( 7,493)註
		<u>\$ 96,159</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,858)</u>	<u>\$ 147</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,448</u>

註：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>九十七年度</u>				
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票	211,120	-	112,257	98,863
<u>九十六年度</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>九十七年十二月三十一日</u>			
大將紡織開發股份有限公司	98,494	\$ 5,924	\$ 647
大聚投資股份有限公司	369	28	2
	<u>98,863</u>	<u>\$ 5,952</u>	<u>\$ 649</u>

(接次頁)

(承前頁)

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (單位：股)	帳 面 金 額 ( 仟 元 )	市 價 ( 仟 元 )
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
大將紡織開發股份有限公司	210,329	\$ 5,924	\$ 728
大聚投資股份有限公司	791	28	3
	<u>211,120</u>	<u>\$ 5,952</u>	<u>\$ 731</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

	<u>九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日</u>			
	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
房屋建築及設備	208,604	( 125,463)	( 50,668)	32,473
機器設備	25,402	( 13,101)	-	12,301
運輸設備	7,852	( 3,165)	-	4,687
生財器具	5,519	( 4,454)	-	1,065
其他設備	3,829	( 2,978)	-	851
	<u>\$ 474,255</u>	<u>(\$ 149,161)</u>	<u>(\$ 75,197)</u>	<u>\$ 249,897</u>

	<u>九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日</u>			
	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
房屋建築及設備	208,604	( 122,609)	( 50,668)	35,327
機器設備	23,360	( 7,318)	-	16,042
運輸設備	7,821	( 2,437)	-	5,384
生財器具	5,519	( 4,334)	-	1,185
其他設備	3,829	( 2,761)	-	1,068
	<u>\$ 472,182</u>	<u>(\$ 139,459)</u>	<u>(\$ 75,197)</u>	<u>\$ 257,526</u>

固定資產中土地、房屋及建築作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二十三。

本公司九十七及九十六年度均無利息資本化之情事。

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。

四 閒置資產

	九十七年十二月三十一日				九十六年十二月三十一日
	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	( 1,845)	-	17,220	-
其他閒置資產	10,199	-	( 10,199)	-	-
	<u>\$29,384</u>	<u>(\$ 1,845)</u>	<u>(\$10,199)</u>	<u>\$17,340</u>	<u>\$ 120</u>

五 短期借款

借款性質	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	年利率 %	金額	年利率 %
無擔保銀行借款	\$ 5,012	3.71	\$ 9,000	4.02
擔保銀行借款	44,279	2.95~5.00	7,217	5.43~5.74
	<u>\$ 49,291</u>		<u>\$ 16,217</u>	

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司為短期借款而提供質抵押擔保情形，請詳附註二十三。

六 應付短期票券

	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
商業本票	\$ -	\$ 170,000
減：應付短期票券折價	-	( 158)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169,842</u>
發行利率 (%)	-	2.34~2.55

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。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 1,698 仟元及 1,070 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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。於九十七年及九十六年十二月三十一日止，專戶餘額分別為 2,443 仟元及 836 仟元。本公司九十七及九十六年度認列之確定給付退休金（利益）成本分別為 (24,987) 仟元及 4,576 仟元。

本公司退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 1,700	\$ 1,789
利息成本	1,564	1,694
退休基金資產預期報酬	( 17)	( 18)
攤銷數	1,198	1,111
縮減清償利益	( 29,432)	-
淨退休金成本	<u><u>(\$ 24,987)</u></u>	<u><u>\$ 4,576</u></u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(\$ 16,831)
非既得給付義務	( 1,402)	( 29,602)
累積給付義務	( 1,402)	( 46,433)
未來薪資增加之影響數	( 343)	( 8,192)
預計給付義務	( 1,745)	( 54,625)
退休基金資產公平價值	2,443	836
提撥狀況	698	( 53,789)
未認列過渡性淨給付義務	87	3,595
未認列退休金損益	547	( 3,141)
補列之應計退休金負債	-	-
預付退休金（應計退休金負債）	<u><u>\$ 1,332</u></u>	<u><u>(\$ 53,335)</u></u>
既得給付	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>(\$ 21,253)</u></u>

(三)精算假設如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
折 現 率	2.50%	3.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	3.00%

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
(四)提撥至退休基金	<u>\$ 29,680</u>	<u>\$ 2,660</u>
(五)由退休基金支付金額	<u>\$ 28,096</u>	<u>\$ 2,615</u>

## 六所得稅

(一)所得稅估算如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前財務所得	<u>\$ 26,652</u>	<u>\$ 45,297</u>
永久性差異		
股利收入	( 236)	( 3)
採權益法評價之投資損失	29,118	7,858
證券交易所得	( 354)	( 38)
已實現減損損失	( 67,428)	-
土地免稅所得	( 45,342)	( 24,944)
資產減損損失	12,880	1,240
投資損失	( 42,500)	695
退休金	( 32,741)	-
其他	3,745	127
	<u>( 142,858)</u>	<u>( 15,065)</u>
暫時性差異		
備抵呆帳	502	( 25,774)
退休金	( 21,927)	1,916
存貨跌價(回升利益)損失	5,466	( 4,905)
出售房屋利益財稅差異數	( 28,462)	28,462
資產減損損失之折舊提列財稅差異數	( 4,869)	( 5,377)
未實現兌換損益	656	-
	<u>( 48,634)</u>	<u>( 5,678)</u>
全年所得額	( 164,840)	24,554
虧損扣抵	-	( 24,554)
本期應付所得稅	-	-
遞延所得稅資產淨變動		
— 流動	( 8,396)	2,382
— 非流動	52,950	( 23,424)
遞延所得稅備抵評價調整數	( 44,554)	21,042
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二)九十七年及九十六年十二月三十一日之遞延所得稅資產及負債項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流動（帳列其他流動資產）		
備抵呆帳超限	\$ 2,130	\$ 2,005
存貨跌價及陳廢損失	7,555	6,189
出售房屋利益	-	7,116
未實現兌換損益	164	-
虧損扣抵	-	2,935
備抵評價金額	( 7,295)	( 15,691)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 2,554</u>	<u>\$ 2,554</u>
非 流 動		
退休金超限	\$ -	\$ 5,481
資產減損損失	12,036	13,254
虧損扣抵	134,351	74,702
備抵評價金額	( 140,906)	( 87,956)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 5,481</u>	<u>\$ 5,481</u>

(三)本公司截至九十五年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四)截至九十七年十二月三十一日止，可供抵減以後年度應納營利事業所得稅之虧損扣抵稅額列示如下：

到 期 年 度	虧 損 扣 抵 稅 額
一〇二年度	\$ 9,074
一〇三年度	4,212
一〇四年度	42,312
一〇五年度	28,160
一〇六年度	9,497
一〇七年度	41,096
	<u>\$ 134,351</u>

(五)兩稅合一相關資訊揭露：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,736</u>	<u>\$ 3,612</u>

盈餘分配之稅額扣抵比率	九十七年度(預計) <u>14.40%</u>	九十六年度(實際) <u>-</u>
	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
未分配盈餘區分：		
八十七年度以後之未分 配盈餘	<u>\$ 25,950</u>	<u>(\$ 465,096)</u>

## 五、股東權益

### (一) 普通股

九十七年十二月三十一日，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，並已辦妥變更登記。

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，減資比率為 53.17%。本案依法呈報主管機關核准申報生效，並已辦妥變更登記。

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% 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。

九十七年度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。

本公司九十七年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，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。

本公司九十六年度為累積虧損，故無發放員工紅利及董監酬勞之情事。

三、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

	九十七年度			九十六年度		
	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	\$ 41,992	\$ 4,662	\$ 46,654	\$ 47,246	\$ 5,379	\$ 52,625
退休金	1,420	278	1,698	4,703	943	5,646
伙食費	2,180	216	2,396	2,257	200	2,457
福利金	-	86	86	76	82	158
員工保險費	4,234	432	4,666	4,273	417	4,690
其他用人費用	5,107	24	5,131	9,260	18	9,278
	<u>\$ 54,933</u>	<u>\$ 5,698</u>	<u>\$ 60,631</u>	<u>\$ 67,815</u>	<u>\$ 7,039</u>	<u>\$ 74,854</u>
折舊費用	\$ 9,055	\$ 1,076	\$ 10,131	\$ 9,581	\$ 774	\$ 10,355
攤銷費用	270	-	270	731	-	731

閒置資產九十七年度提列折舊數為 1,876 仟元。

二、每股盈餘

本公司九十七及九十六年度稅前基本每股盈餘及稅後基本每股盈餘係分別按各該年度稅前純益 26,652 仟元及 45,297 仟元；稅後純益 26,652 仟元及 45,297 仟元，除以各該年度流通在外普通股之加權平均股數 40,801 仟股及 30,187 仟股（已扣除子公司持有本公司股票）。

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（原名天梯營造股份有限公司）	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（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
雙喜投資股份有限公司－合併消滅	該公司董事係本公司董事長之配偶（該公司已於九十六年十月與大勤投資股份有限公司合併）
大剛投資股份有限公司	子公司（該公司已於九十六年八月被大聚投資股份有限公司合併）
大聚投資股份有限公司	子公司
達將建設股份有限公司	係採權益法評價之被投資公司
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
林淑鈴	係本公司董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
大將紡織開發股份有限公司	\$ 157	-	\$ 199,942	65.59

上述向關係人進貨之交易條件，價格係依雙方協議，以其帳面價值計算，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 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%
在建工程	達將營造股份有限公司	\$ -	-	\$ 119,509	9
應付帳款	達將營造股份有限公司	\$ -	-	\$ 35,847	63
	大將紡織開發股份有限公司	-	-	12,185	21
		\$ -	-	\$ 48,032	84
應付費用	大將紡織開發股份有限公司	\$ -	-	\$ 265	-
	雙喜投資股份有限公司	369	3	373	2
		\$ 369	3	\$ 638	2

3.資金融通情形：

應收關係人款項：

關 係 人 名 稱	九 十 七 年		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	\$ -	3.5	\$ -
達將營造股份有限公司	12,316	12,316	3.5	-
		\$ 12,316		\$ -

九十六年度：無。

上開資金融通交易，本公司並未取具擔保品。

應付關係人款項：

關 係 人 名 稱	九 十 七 年		利 率	利 息
	最 高 金 額	期 末 餘 額		
雙喜投資股份有限公司	\$ 164,000	\$ 164,000	2.8	\$ 2,798

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		利 率	利 息
	最 高 金 額	期 末 餘 額		
雙喜投資股份有限公司	\$ 186,000	\$ 61,000	3.37	\$ 2,226
雙喜投資股份有限公司—合併消滅	50,000	-	3.37	183
大將紡織開發股份有限公司	38,260	-	3.5	101
大維投資股份有限公司	40,000	-	3.37	140
大聚投資股份有限公司	2,500	-	3.5	-
		<u>\$ 61,000</u>		<u>\$ 2,650</u>

上開資金融通交易，關係人並未取具擔保品。

#### 4. 租金收入

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
達將營造股份有限公司	\$ 57	6	\$ 57	18
大將紡織開發股份有限公司	29	3	28	9
雙喜投資股份有限公司	29	3	29	9
雙喜投資股份有限公司—合併消滅	-	-	21	7
大剛投資股份有限公司	-	-	21	7
大聚投資股份有限公司	29	3	29	9
達將建設股份有限公司	29	3	29	9
大維投資股份有限公司	29	3	29	9
	<u>\$ 202</u>	<u>21</u>	<u>\$ 243</u>	<u>77</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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
林淑鈴	\$ 1,800	100	\$ 1,200	25
大將紡織開發股份有限公司	-	-	600	12
	<u>\$ 1,800</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,800</u>	<u>37</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

本公司於九十七年度依帳面價值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。

九十六年十二月三十一日：無。

## 7. 背書保證情形

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司為關係人大將紡織開發股份有限公司之金融機構短期借款所開立之保證票據背書金額為 0 元及 36,300 仟元。

## 8. 其他交易事項

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。

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十七年度	九十六年度
薪資	\$ 410	\$ 600
獎金	400	850
	<u>\$ 810</u>	<u>\$ 1,450</u>

### 三. 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 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
土地(含重估增值)	\$ 198,520	\$ 198,520
房屋建築及設備淨額	21,180	23,827
	<u>\$ 219,700</u>	<u>\$ 222,347</u>

### 四. 重大承諾及或有事項

截至九十七年十二月三十一日止，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、164,000 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 25 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，已估計損失入帳。

(三)本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額為美金 240 仟元。

#### 五、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、固定資產及閒置資產毀損，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。

六、重大之期後事項：無。

#### 七、金融商品相關資訊

(一)公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金及約當現金	\$ 4,607	\$ 4,607	\$ 9,498	\$ 9,498
備供出售金融資產	23,145	23,145	31,019	31,019
應收票據	24,417	24,417	41,095	41,095
應收帳款	23,925	23,925	57,398	57,398
以成本衡量之金融資產	16,000	-	28,880	-
負債				
短期借款	49,291	49,291	16,217	16,217
應付短期票券	-	-	169,842	169,842
應付票據	2,782	2,782	5,833	5,833
應付帳款	846	846	57,282	57,282

(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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
- 2.備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
- 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。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。

六 部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

項 目	九 十 七 年			度 計
	紡 織 部 門	營 建 部 門	電 子 事 業 部 門	
來自企業以外客戶之收入	\$ 305,077	\$ 365,993	\$ 1,755	\$ 672,825
來自企業內部部門之收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 305,077</u>	<u>\$ 365,993</u>	<u>\$ 1,755</u>	<u>\$ 672,825</u>
部門損益	<u>(\$ 18,932)</u>	<u>\$ 129,357</u>	<u>(\$ 20,772)</u>	\$ 89,653
公司一般收入				4,212
權益法投資(損)益淨額				( 29,118)
公司一般費用				( 32,372)
利息費用				( 5,723)
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$ 26,652</u>
可辨認資產	<u>\$ 505,850</u>	<u>\$ 189,171</u>	<u>\$ 81</u>	\$ 695,102
長期股權投資				81,235
資產合計				<u>\$ 776,337</u>
折舊與攤銷費用	\$ 12,202	\$ -	\$ 75	
資本支出金額	<u>\$ 23,090</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

項 目	九 十 六 年			度 計
	紡 織 部 門	營 建 部 門	電 子 事 業 部 門	
來自企業以外客戶之收入	\$ 472,448	\$ 194,229	\$ 2,778	\$ 669,455
來自企業內部部門之收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 472,448</u>	<u>\$ 194,229</u>	<u>\$ 2,778</u>	<u>\$ 669,455</u>
部門損益	<u>(\$ 2,513)</u>	<u>\$ 68,685</u>	<u>(\$ 5,226)</u>	60,946
公司一般收入				6,459
權益法投資(損)益淨額				( 7,858)
公司一般費用				( 3,236)
利息費用				( 11,014)
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$ 45,297</u>
可辨認資產	<u>\$ 502,163</u>	<u>\$ 328,365</u>	<u>\$ 155</u>	\$ 830,683
長期股權投資				124,821
資產合計				<u>\$ 955,504</u>
折舊與攤銷費用	\$ 11,012	\$ -	\$ 74	
資本支出金額	<u>\$ 6,313</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

(二) 地區別財務資訊：無。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十七及九十六年度外銷收入明細如下：

地 區	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
亞 洲	<u>\$ 143,477</u>	<u>\$ 192,083</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司九十七及九十六年度其收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

客 戶	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
A 客 戶	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,054</u>

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。	附表三
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
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。	附表四
2	資金貸與他人。	附表五
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券。	附表六
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 必 要 之 原 因	短期融通資金 提列備抵呆帳 金額	擔 保 品 名 稱 價 值	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	大將紡織開發股份有限公司	其他應收款	\$ 21,515	\$ -	3.5	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ 94,408	\$ 188,816
	"	達將營造股份有限公司	"	12,316	12,316	3.5	2	-	"	-	-	94,408	188,816

註：資金貸與總限額不得超過貸與企業淨值的 40%。

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	帳面金額	持股比例 %	市價	
大將開發股份有限公司	愛之味	-	備供出售金融資產	200	\$ 1,380	-	\$ 1,380	
	太設	-	"	52	105	-	105	
	國票金	-	"	0.7	4	-	4	
	遠東銀行	-	"	1,949	11,108	-	11,108	
	國賓大地	-	"	6	94	-	94	
	寶來證券	-	"	544	6,281	-	6,281	
	聯電	-	"	0.5	4	-	4	
	乾隆科技 (H.K.)	-	"	100	168	-	168	
	富邦吉祥基金	-	"	267	4,001	-	4,001	
	合計				23,145		23,145	
	權益法							
	達將建設股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	800	11,320	40	11,320	
	大將紡織開發股份有限公司	子公司	"	2,847	6,399	79.86	9,871	
	大聚投資股份有限公司	子公司	"	26,342	47,516	100	44,920	
	達將營造股份有限公司	子公司	"	6	( 5,891)	100	( 4,504)	註
	合計				59,344			
	成本法							
	亞太電信股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	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				\$ 16,000				

註：帳列其他負債；達將營造股份有限公司原名天梯營造股份有限公司。

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／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		入賣		出期			未	
						數	金額	數	金額	股	售	價	帳面成本	處分損益
大將開發股份有限公司	基金 德盛債券大壩基金	備供出售金融資產	-	-			24,819	\$ 293,300	24,819	\$ 293,539	\$ 293,300	\$ 239	-	\$ -

附表四 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	\$ 11,320	(\$ 1,467)	(\$ 587)	
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	6,399	( 1,064)	( 850)	
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	47,516	( 29,283)	( 29,283)	
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)	台 灣	經營土木建築工程	60,000	60,000	6	100	( 5,891)	( 1,676)	1,602	

附表五 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 必 要 之 原 因	短期融通資金 提列備抵呆帳 金額	擔 保 品 名 稱 價 值	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	其他應收款	\$ 9,000	\$ 7,500	3.5	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 94,408	\$ 188,816

附表六 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	-	交易目的金融資產	0.006	\$ -	-	\$ -
	愛之味	-	"	167	1,150	-	1,150
	三商行	-	"	89	900	-	900
	建弘全家福	-	"	53	9,001	-	9,001
						11,051	11,051
大聚投資股份有限公司	大將	-	交易目的金融資產	0.369	2	-	2
	高林	-	"	361	2,580	-	2,580
	中鋼	-	"	38	867	-	867
	建弘全家福基金	-	"	11	1,807	-	1,807
					5,256		5,256
	大將紡織開發股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	718	2,650	20.14	2,489
	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	0.2	
	亞太電信股份有限公司	-	"	750	-	0.02	
					47,505		
大將紡織開發股份有限公司	大將	-	備供出售金融資產	98	647	-	647
	保德信債券基金	-	"	233	3,510		3,510
					4,157		4,157

大將開發股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	合 計
零用金		\$ 30
庫存現金		<u>1,240</u>
支票存款	第一銀行世貿分行	1,708
	合庫板橋分行	466
	其他（金額未達5%以上者）	<u>115</u>
		<u>2,289</u>
活期存款	第一銀行世貿分行	1,043
	其他（金額未達5%以上者）	<u>5</u>
		<u>1,048</u>
		<u>\$ 4,607</u>

大將開發股份有限公司  
備供出售金融資產－流動明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

上市上櫃股票：	摘要	股數或張數(仟股)	面	值	總	額	取	得	成	本	受限制股數(註二)	公		值
												單	平	
愛之味	普通股	200	@ 10	\$	2,000	\$	3,532	205	6.90	\$	1,380			
太設	普通股	52	@ 10		520		1,677	969	2.03		105			
國票金	普通股	0.7	@ 10		7		11	746	5.10		4			
遠東銀行	普通股	1,949	@ 10		19,487		7,879	20	5.70		11,108			
國賓大地	普通股	6	@ 10		65		989	989	14.50		94			
寶來證券	普通股	544	@ 10		5,440		8,692	5	11.55		6,281			
聯電	普通股	0.5	@ 10		5		39	703	7.43		4			
乾隆科技(H.K)(註一)	普通股	100	-		-		416	-	HKD 0.40		168			
富邦吉祥基金	-	267	-		-		4,000	-	14.99		4,001			
							<u>\$ 27,235</u>					<u>\$ 23,145</u>		

註一：十二月底匯率 4.244。

註二：係遭受債權人向法院申請執行假扣押之受限制資產，依十二月三十一日公平價值基礎共 25 仟元。

大將開發股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國九十七年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
貫商興業	貨 款	\$ 11,733
又穎工業	"	7,699
賜 芳	貨 款	1,690
憶 緯		1,503
其 他	貨款及房地款	<u>2,632</u>
		25,257
減：備抵壞帳		( <u>840</u> )
		<u>\$ 24,417</u>

大將開發股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國九十七年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
PT APAC IN	貨 款	\$ 8,911
PT IHCHI TEXTILE	"	5,104
又 穎	"	4,341
貫商興業	"	1,788
BRATISLAVA	"	1,614
其 他	貨款與應收房地款	<u>3,057</u>
		24,815
減：備抵壞帳		( <u>890</u> )
		<u>\$ 23,925</u>

大將開發股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	成	本	市	價
商品 (註 1)		電子事業部		\$	110	\$	-
原料 (註 2)		紡織事業部			66,455		51,384
在製品 (註 1)		"			4,984		4,338
製成品 (註 1)		"			102,252		87,948
物料 (註 2)		"			445		445
零件備品 (註 2)		"			<u>3,794</u>		3,794
					178,040		
減：備抵存貨跌價及呆滯損失					( <u>30,221</u> )		
							<u>\$ 147,819</u>

註 1：市價採淨變現價值

註 2：市價採重置成本

大將開發股份有限公司  
待售房地明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>擔保情形</u>	
		<u>土</u>	<u>地 房 屋 合</u>	<u>計</u>	
淡水新生街		<u>\$ 33,319</u>	<u>\$ 60,538</u>	<u>\$ 93,857</u>	無

大將開發股份有限公司  
營建工程明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表七

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		\$ 82,698		無

大將開發股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
遞延所得稅資產	係未來年度可扣抵所得稅之資產	\$ 2,554
留抵稅額	係申報營業稅結轉扣抵所得稅之資產	2,342
預付退休金	係依精算報告評估之退休金資產	1,332
其 他	係包含預付費用、受限制資產及進項稅額等	<u>944</u>
		<u>\$ 7,172</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  
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元／仟股

	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(註一)		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	800	\$ 11,907	-	\$ -	(\$ 587)	\$ -	800	40	\$ 11,320	14.78	\$ 11,320	無
大將紡織開發股份有限公司	2,847	7,238	-	-	( 850)	11	2,847	79.86	6,399	3.47	9,871	無
大聚投資股份有限公司	26,342	76,796	-	-	( 29,283)	3	26,342	100	47,516	1.71	44,920	無
達將營造股份有限公司(註二 及註三)	6	( 7,493)	-	-	1,602	-	6	100	( 5,891)	(751)	( 4,504)	無
		<u>\$ 88,448</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 29,118)</u>	<u>\$ 14</u>			<u>\$ 59,344</u>		<u>\$ 61,607</u>	

註一：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。

註二：每股面額 10,000 元。

註三：帳列其他負債，天梯營造股份有限公司已變更公司名稱為達將營造股份有限公司。

大將開發股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動明細表  
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元／仟股

名 稱	期 股	數	帳 面 價 值	初 本 股	期 數	增 金	加 額	本 期 股	數	減 金	少 額	期 股	數	帳 面 價 值	末 提供擔保或質押情形
惟達電股份有限公司		1	\$ -		-	\$ -			-	\$ -			1	\$ -	無
亞太電信股份有限公司		8,500	-		-	-			4,250	-			4,250	-	無
京華城股份有限公司		4,000	<u>28,880</u>		-	<u>-</u>			-	<u>12,880</u>			4,000	<u>16,000</u>	無
			<u>\$ 28,880</u>			<u>\$ -</u>				<u>\$ 12,880</u>				<u>\$ 16,000</u>	

大將開發股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

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
房屋建築及設備	208,604	-	-	208,604	兆豐銀行、第一銀行設定
機器設備	23,360	2,134	( 92)	25,402	
運輸設備	7,821	466	( 435)	7,852	
生財器具	5,519	-	-	5,519	
其他設備	<u>3,829</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,829</u>	
	<u>\$ 472,182</u>	<u>\$ 2,600</u>	<u>(\$ 527)</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  
 民國九十七年一月一日至十二月三十一日

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
房屋建築及設備	\$ 122,609	\$ 2,854	\$ -	\$ 125,463	參閱明細表十一
機器設備	7,318	5,846	( 63)	13,101	
運輸設備	2,437	1,094	( 366)	3,165	
生財器具	4,334	120	-	4,454	
其他設備	<u>2,761</u>	<u>217</u>	<u>-</u>	<u>2,978</u>	
	<u>\$ 139,459</u>	<u>\$ 10,131</u>	<u>(\$ 429)</u>	<u>\$ 149,161</u>	

大將開發股份有限公司  
其他資產明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
遞延所得稅資產	係未來年度可扣抵所得稅之資產	\$ 5,481
存出保證金	係電話保證金、辦公室押金及俱樂部會員存儲金等保證金	2,428
閒置資產	係閒置之空地及機器等	<u>17,340</u>
		<u>\$ 25,249</u>

大將開發股份有限公司  
短期借款明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>說 明</u>	<u>期 末 金 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
擔保借款	第一銀行	\$ 31,978	六個月	5.43%~5.74%	50,000	土地、廠房
擔保借款	合作金庫	10,530	一年	4.02% (浮動)	50,000	股 票
信用借款	華南銀行	5,012	一年	3.710%	US 300	
擔保借款	兆豐銀行	<u>1,771</u>	一年	2.949% (浮動)	80,000	土地、廠房
		<u>\$ 49,291</u>				

大將開發股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
茂昌隆	貨款	\$ 367
安達汽車	"	358
春茂	"	165
上發	"	158
大東紡織	"	147
其他	"	<u>1,587</u>
		<u>\$ 2,782</u>

大將開發股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

名 <u>稱</u>	摘 <u>要</u>	金 <u>額</u>
Freescale	貨 款	\$ 237
義 隆	工 程 款	283
富 德 誠		131
奇 昂		86
其 他	貨款／工程款	<u>109</u>
		<u>\$ 846</u>

大將開發股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
薪 資	係期末估列之薪資	\$ 3,883
電 費	係期末應付台電電費	2,299
勞 務 費	係期末估列會計師簽證費用	1,800
利 息	係期末估列之借款利息	772
其 他		<u>3,450</u>
		<u>\$ 12,204</u>

大將開發股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國九十七年十二月三十一日

明細表十八

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>
雙喜投資股份有限 公司		係應付關係人資金融通款項			<u>\$164,000</u>

大將開發股份有限公司  
 預收貨款明細表  
 民國九十七年十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
預收土地款	係預收土地出售款	\$ 1,722
預收房屋款	係預收房屋出售款	1,093
其 他		<u>325</u>
		<u>\$ 3,140</u>

大將開發股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十七年十二月三十一日

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	\$ 5,681
代扣款項	係代扣勞保費、健保費及所得稅等	197
暫收款	係客戶溢付及暫收之貨款	<u>3,715</u>
		<u>\$ 9,593</u>

大將開發股份有限公司  
其他負債明細表  
民國九十七年十二月三十一日

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－其他	係採權益法評價之長期股權投資產 生貸餘	<u>5,891</u>
		<u>\$ 7,591</u>

大將開發股份有限公司

營業收入明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
電子零件				\$	1,755
紡織事業—紗		19,217	件		276,768
紡織事業—布		1,213,791	碼		28,725
營建部門—土地收入					224,323
營建部門—房屋收入					<u>142,427</u>
					673,998
減：銷貨退回及折讓					( <u>1,173</u> )
					<u>\$672,825</u>

大將開發股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

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	\$ 22,605
本期進貨	157
期末存貨	( 110)
出售原料	865
減：其他（內部調撥等）	( 195)
進銷成本	<u>23,322</u>
期初原料	43,164
本期進料	261,007
期末原料	( 66,455)
加：其他（內部調撥）	3,009
減：其他（出售原料等）	( 1,643)
	<u>239,082</u>
期初物料	4,452
本期進料	8,279
期末物料（含物料及零件備品）	( 4,239)
	<u>8,492</u>
直接人工	35,193
製造費用	<u>79,352</u>
製造成本	<u>362,119</u>
期初在製品	9,720
期末在製品	( 4,984)
減：其他（報廢損失）	( 165)
製成品成本	<u>366,690</u>
期初製成品	51,504
期末製成品	( 102,252)
減：其他（下腳出售等）	( 14,963)
產銷成本	<u>300,979</u>
其他營業成本（土地出售成本）	72,686
其他營業成本（房屋出售成本）	<u>132,060</u>
	<u>204,746</u>
營業成本總計	<u>\$529,047</u>

大將開發股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

名 稱	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	\$ -	\$ 4,662	\$ 4,662
運費	貨物交運之費用	1,725	8	1,733
租金支出	公司房租之支出	-	3,146	3,146
勞務費	會計師公費等	-	2,528	2,528
折舊費用	固定資產提列之折舊	-	1,076	1,076
保險費	勞健保費及其他保險費	-	570	570
郵電費	公司郵票、電話費支出	154	380	534
退休金	員工退休金	-	278	278
旅費	出差國內外費用	1,036	9	1,045
交際費	為拓展業務應酬費用	715	158	873
伙食費	職員伙食代金	-	216	216
出口費用	出口報關費等	4,475	-	4,475
修繕費	車輛、辦公設備維修	2,265	98	2,363
交通費	計程車資、停車費支出	115	256	371
水電費	水費、電費支出	388	478	866
職工福利	年節犒賞員工及尾牙費用	-	86	86
文具印刷	公司耗用之文具	-	86	86
稅捐	汽車牌照稅等支出	-	503	503
佣金支出	支付國外客戶之佣金	5,769	-	5,769
股票上市費	服務代理費等	-	1,441	1,441
銷售費用	房地銷售費用	19,724	-	19,724
其他營業費用	加班費、廣告費及雜支等	5	1,775	1,780
		<u>\$ 36,371</u>	<u>\$ 17,754</u>	<u>\$ 54,125</u>

大將開發股份有限公司

營業外收支明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

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	\$ 12
股利收入	係備供出售金融資產之股利收入	236
處分投資利益	係處分投資之利益	354
兌換盈益	係外幣匯率變動產生之兌換利益	342
租金收入	係分租辦公室之收入	914
其他收入	係什項收入	<u>2,354</u>
		<u>4,212</u>
營業外費用及損失		
利息費用	係借款之利息支出	( 5,723)
採權益法認列 之投資損失	係長期股權投資採權益法評價之投 資損失	( 29,118)
處分固定資產 損失	係處分固定資產之損失	( 21)
存貨盤損	係存貨盤點之損失	( 43)
存貨跌價損失	係存貨市價評價損失	( 5,466)
減損損失	係資產減損所提列之減損損失	( 12,880)
其他損失	係支付退休金及閒置資產折舊等	( <u>13,962</u> )
		( <u>67,213</u> )
營業外收支淨額		<u>(\$ 63,001)</u>