

大將開發股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國九十九及九十八年第一季
(此合併報表未經會計師核閱)

地址：台北市敦化南路二段七十一號六樓

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、會計師核閱報告	-		-
四、合併資產負債表	3		-
五、合併損益表	4~5		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	6~7		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	-		-
(二) 重要會計政策之彙總說明	8		一
(三) 會計變動之理由及其影響	9~10		二
(四) 重要會計科目之說明	10~16		三~十八
(五) 關係人交易	17~18		十九
(六) 質抵押之資產	18		二十
(七) 重大承諾及或有事項	18~19		二一
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	19~20		二四
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	21~22		二五
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		二六
5. 子公司持有母公司股份	21		二七
(十二) 部門別財務資訊	-		-

大將開發股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年三月三十一日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註三)	\$ 25,748	3	\$ 16,327	2	2100	短期借款 (附註十六及二十二)	\$ 12,794	1	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動 (附註四)	19,631	2	16,538	2	2120	應付票據	1,918	-	2,109	-
1320	備供出售金融資產—流動 (附註五)	32,907	4	42,231	5	2140	應付帳款	407	-	3,138	-
1120	應收票據淨額 (附註六)	11,751	1	21,510	3	2170	應付費用	10,797	1	13,588	2
1140	應收帳款淨額 (附註七)	37,422	4	32,240	4	2210	其他應付款—關係人 (附註二十一)	301,040	33	216,040	27
1210	存貨 (附註二及八)	100,828	11	137,433	17	2160	應付所得稅	4,923	1	78	-
1221	待售房地 (附註九)	30,876	3	79,171	10	2298	其他流動負債	3,706	1	14,657	2
1223	營建用地 (附註十)	15,726	2	82,698	10	21XX	流動負債合計	335,585	37	249,610	31
1224	在建房地 (附註十一)	78,419	8	-	-		各項準備				
1298	其他流動資產	23,640	3	16,565	2	2510	土地增值稅準備 (附註十三)	54,850	6	54,850	7
11XX	流動資產合計	376,948	41	444,713	55		其他負債				
	長期投資 (附註十二)					2820	存入保證金 (附註十四)	270	-	-	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	60,855	7	60,855	8	2881	合併貸項	-	-	31	-
	固定資產 (附註十三及二十二)					28XX	其他負債合計	270	-	31	-
	成 本					2XXX	負債合計	390,705	43	304,491	38
1501	土 地	170,057	18	11,851	2		母公司股東權益				
1521	房屋及建築	198,184	22	208,604	26	31XX	普通股股本 (附註十八)	409,000	44	409,000	51
1531	機器設備	20,030	2	25,402	3		保留盈餘 (附註十八)				
1551	運輸設備	8,874	1	7,852	1	3310	法定盈餘公積	2,595	-	-	-
1561	辦公設備	5,624	1	5,577	1	3350	未分配盈餘	51,644	6	32,501	4
1681	其他設備	3,685	-	3,829	-	33XX	保留盈餘合計	54,239	6	32,501	4
	成本合計	406,454	44	263,115	33		股東權益其他項目				
15X8	重估增值	202,977	22	212,275	26	3450	金融商品未實現損益 (附註五)	(5,719)	(1)	(15,117)	(2)
15X9	減：累計折舊	(135,352)	(15)	(151,597)	(19)	3460	未實現重估增值 (附註十三)	58,681	7	58,681	8
1599	減：累計減損	(61,373)	(6)	(75,197)	(9)	3480	庫藏股票 (附註一及二十八)	(5,952)	(1)	(5,952)	(1)
15XX	固定資產淨額	412,706	45	248,596	31	34XX	股東權益其他項目合計	47,010	5	37,612	5
	其他資產						母公司股東權益合計	510,249	55	479,113	60
1800	出租資產 (附註十四)	15,086	1	-	-	3610	少數股權	17,887	2	17,075	2
1810	閒置資產 (附註十五)	20,376	2	20,457	3		股東權益合計	528,136	57	496,188	62
1820	存出保證金 (附註二十一)	19,006	2	20,075	2	3XXX	負債及股東權益總計	918,841	100	800,679	100
1830	遞延費用 (附註二)	5,941	1	-	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動	7,923	1	5,983	1						
18XX	其他資產合計	68,332	7	46,515	6						
1XXX	資 產 總 計	\$ 918,841	100	\$ 800,679	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子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八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
(虧損)盈餘為元

代碼		九十九年第一季		九十八年第一季	
		金額	%	金額	%
	營業收入				
4111	銷貨收入	\$ 47,919	100	\$ 52,478	65
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>362</u>	<u>1</u>	<u>3</u>	<u>-</u>
4100	銷貨收入淨額	47,557	99	52,475	65
4510	營建收入	<u>375</u>	<u>1</u>	<u>28,781</u>	<u>35</u>
4000	營業收入合計	<u>47,932</u>	<u>100</u>	<u>81,256</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註二十一)				
5110	銷貨成本(附註二十一)	42,325	88	52,042	64
5500	營建成本	<u>24</u>	<u>-</u>	<u>13,489</u>	<u>17</u>
5000	營業成本合計	<u>42,349</u>	<u>88</u>	<u>65,531</u>	<u>81</u>
5910	營業毛利	<u>5,583</u>	<u>12</u>	<u>15,725</u>	<u>19</u>
	營業費用(附註十九)				
6100	推銷費用	2,228	5	2,254	2
6200	管理及總務費用	<u>5,358</u>	<u>11</u>	<u>4,759</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>7,586</u>	<u>16</u>	<u>7,013</u>	<u>8</u>
6900	營業淨(損)利	(<u>2,003</u>)	(<u>4</u>)	<u>8,712</u>	<u>11</u>
	營業外收入及利益				
7130	處分固定資產利益	193	-	-	-
7140	處分投資利益	2,551	5	10	-
7310	金融資產評價利益淨額 (附註四)	404	1	233	-
7480	什項收入(附註二十一)	<u>902</u>	<u>2</u>	<u>520</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>4,050</u>	<u>8</u>	<u>763</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十九年第一季		九十八年第一季					
	金	額 %	金	額 %				
	營業外費用及損失							
7510	\$ 1,832	4	\$ 1,518	2				
7560	352	1	669	1				
7880	<u>801</u>	<u>1</u>	<u>642</u>	<u>1</u>				
7500	營業外費用及損失 合計		<u>2,829</u>	<u>4</u>				
7900	(938)	(2)	6,646	8				
8110	<u>1,730</u>	<u>4</u>	-	-				
9600	<u>(\$ 2,668)</u>	<u>(6)</u>	<u>\$ 6,646</u>	<u>8</u>				
	歸屬予：							
9601	(\$ 2,617)	(6)	\$ 6,551	8				
9602	<u>(51)</u>	<u>-</u>	<u>95</u>	<u>-</u>				
	<u>(\$ 2,668)</u>	<u>(6)</u>	<u>\$ 6,646</u>	<u>8</u>				
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750	合併每股(虧損)盈餘(附表十九)							
9750	<u>(\$ 0.02)</u>	<u>(\$ 0.06)</u>	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.16</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子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
合併總純(損)益	(\$ 2,668)	\$ 6,646
壞帳費用	190	138
折舊費用(含閒置及出租資產)	2,594	3,001
攤銷費用	316	-
金融商品評價利益	(404)	(233)
處分投資利益	(2,551)	(10)
處分固定資產利益	(193)	-
遞延所得稅	(789)	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(931)	3,377
應收帳款	4,174	(8,876)
存 貨	(24,079)	10,437
待售房地	-	13,289
營建用地	(275)	-
在建工程	(2,521)	-
其他流動資產	(1,396)	469
應付票據	(3,449)	(835)
應付帳款	(4,927)	2,011
應付所得稅	2,520	-
應付費用	(773)	420
其他流動負債	<u>2,221</u>	<u>1,618</u>
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(32,941)</u>	<u>31,452</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(5,000)	(37,000)
處分備供出售金融資產價款	31,006	21,956
處分以成本衡量之金融價款	2,542	-
購置固定資產	(310)	-
處分固定資產價款	249	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
遞延費用增加	(\$ 6,257)	\$ -
存出保證金減少(增加)	<u>617</u>	<u>(7,000)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>22,847</u>	<u>(22,044)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(72,206)	(49,291)
其他應付款—關係人增加	<u>85,000</u>	<u>50,325</u>
融資活動之淨現金流入	<u>12,794</u>	<u>1,034</u>
本期現金增加數	2,700	10,442
期初現金餘額	<u>23,048</u>	<u>5,885</u>
期末現金餘額	<u>\$ 25,748</u>	<u>\$ 16,327</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 1,713</u>	<u>\$ 1,780</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉義雄

經理人：葉義雄

會計主管：余明德

大將開發股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年第一季

(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，大將開發股份有限公司（以下簡稱大將公司）九十九及九十八年第一季合併財務報表所採用之會計政策分別與九十八及九十七年度合併財務報表相同。

合併財務報表編製準則

合併財務報表主體包括大將公司及所有具控制力之被投資公司（以下簡稱合併公司），所有合併公司間之重大內部交易均已於合併財務報表中銷除。

合併財務報表主體，除大將公司外，尚包括之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	綜 合 持 股 比 例 (%)	
		九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
大將公司	達將建設股份有限公司	40	40
大將公司	大將紡織開發股份有限公司	100(註)	100(註)
大將公司	大聚投資股份有限公司	100	100
大將公司	達將營造股份有限公司	100	100

註：大將紡織開發股份有限公司係由大將公司持股 79.86% 及大聚投資股份有限公司持股 20.14%。

本合併財務報表對其他少數股權股東持有上述被投資公司之股份，列於少數股權及少數股權損益項下。

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

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

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

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

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。如附註二所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

二、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

合併公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年第一季合併總純益減少 4,676 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.11 元。

三、現金

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金及週轉金	\$ 224	\$ 224
銀行支票及活期存款	<u>25,524</u>	<u>16,103</u>
	<u>\$ 25,748</u>	<u>\$ 16,327</u>

四、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
上市櫃股票	\$ 9,393	\$ 5,712
基金受益憑證	<u>10,238</u>	<u>10,826</u>
	<u>\$ 19,631</u>	<u>\$ 16,538</u>

五、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
上市櫃公司股票	\$ 29,071	\$ 19,656
基金受益憑證	<u>3,836</u>	<u>22,575</u>
	<u>\$ 32,907</u>	<u>\$ 42,231</u>

六、應收票據淨額

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 11,915	\$ 21,880
減：備抵呆帳	(<u>164</u>)	(<u>370</u>)
	<u>\$ 11,751</u>	<u>\$ 21,510</u>

七、應收帳款淨額

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應收帳款	\$ 38,954	\$ 34,030
減：備抵呆帳	(<u>1,532</u>)	(<u>1,790</u>)
	<u>\$ 37,422</u>	<u>\$ 32,240</u>

八、存 貨

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
原 料	\$ 24,394	\$ 40,464
物料及零件備品	4,307	4,223
在 製 品	8,673	4,606
製 成 品	57,060	88,140
在途存貨	<u>6,394</u>	<u>-</u>
	<u>\$100,828</u>	<u>\$137,433</u>

九十九及九十八年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 7,824 仟元及 23,310 仟元。

九十九及九十八年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 42,325 仟元及 52,042 仟元。九十九及九十八年第一季之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 2,229 仟元及 9,871 仟元。

九、待售房地

工 地 別	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		
	待 售 土 地	待 售 房 屋	合 計
淡水新生街	<u>\$ 10,961</u>	<u>\$ 19,915</u>	<u>\$ 30,876</u>

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

十、營建用地

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
北投桃源段（第二期）	\$ 9,454	\$ 82,698
板橋重慶段	<u>6,272</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,726</u>	<u>\$ 82,698</u>

十一、在建房地

工 地 別	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日			承 認 方 法
	土 地 成 本	工 程 成 本	合 計	
北投桃源段（第一期）	<u>\$ 73,485</u>	<u>\$ 4,934</u>	<u>\$ 78,419</u>	全部完工法

北投桃源段投資興建方式採自建自售，計劃投資興建地上 5 層，地下 1 層之住商綜合住宅。

九十八年三月三十一日：無。

十二、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
國內非上市(櫃)普通股				
京華城股份有限公司	\$ 48,000	0.87	\$ 48,000	0.98
惟達電股份有限公司	-	-	-	0.11
亞太電信股份有限公司	-	0.10	-	0.14
富邦證券金融股份有限公司	<u>12,855</u>	0.20	<u>12,855</u>	0.20
	<u>\$ 60,855</u>		<u>\$ 60,855</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。

十三、固定資產

	九 十 九 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	\$ 373,034	\$ -	\$ 23,455	\$ 349,579
房屋及建築	198,184	109,509	37,918	50,757
機器設備	20,030	13,431	-	6,599
運輸設備	8,874	5,039	-	3,835
辦公設備	5,624	4,375	-	1,249
其他設備	<u>3,685</u>	<u>2,998</u>	<u>-</u>	<u>687</u>
	<u>\$ 609,431</u>	<u>\$ 135,352</u>	<u>\$ 61,373</u>	<u>\$ 412,706</u>

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

大將公司所有之紡織廠部分範圍之土地、房屋及建築出租予同業，帳面價值 15,086 仟元，轉列為出租資產，請參閱附註十四之說明。

固定資產中土地、房屋及建築作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二十二。

大將公司因土地、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，截至九十八年三月三十一日止，累計認列減損損失計 75,197 仟元。截至九十九年三月三十一日止，因出租及出售固定資產，累計減損減少金額分別為 12,283 仟元及 1,541 仟元。

大將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。截至九十九年三月三十一日止，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。

十四、出租資產

	九 十 九 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	\$ 9,769	\$ -	\$ 1,074	\$ 8,695
房屋及建築	<u>28,519</u>	<u>10,919</u>	<u>11,209</u>	<u>6,391</u>
	<u>\$38,288</u>	<u>\$10,919</u>	<u>\$12,283</u>	<u>\$15,086</u>

截至九十九年三月三十一日止，依租約未來可收取之租金如下：

期	間	金	額
九十九年後三季		\$	225

九十八年三月三十一日：無。

十五、閒置資產

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日				九十八年三月三十一日
	成本及 重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值	帳面價值
土 地	\$ 6,933	\$ -	\$ 304	\$ 6,629	\$ 3,852
機器設備	18,529	4,782	-	13,747	16,605
其他閒置資產	10,199	-	10,199	-	-
	<u>\$ 35,661</u>	<u>\$ 4,782</u>	<u>\$ 10,503</u>	<u>\$ 20,376</u>	<u>\$ 20,457</u>

十六、短期借款

借 款 性 質	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金 額	利率 %	金 額	利率 %
無擔保銀行借款	\$ 6,483	0.93-1.41	\$ -	-
擔保銀行借款	6,311	1.30-1.61	-	-
	<u>\$ 12,794</u>		<u>\$ -</u>	

合併公司為短期借款而提供質抵押擔保情形，請詳附註二十二。

十七、資產負債之到期分析

合併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：

資 產	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
待售房地	\$ 30,876	\$ -	\$ 30,876
營建用地	-	15,726	15,726
在建房地	-	78,419	78,419
	<u>\$ 30,876</u>	<u>\$ 94,145</u>	<u>\$125,021</u>

資 產	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		
	一 年 內	一 年 後	合 計
待售房地	\$ 48,295	\$ 30,876	\$ 79,171
營建用地	-	82,698	82,698
	<u>\$ 48,295</u>	<u>\$113,574</u>	<u>\$161,869</u>
負 債			
預收房地款（帳列其 他流動負債）	<u>\$ 3,708</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,708</u>

十八、股東權益

普通股

於九十九及九十八年三月三十一日，大將公司額定股本均為 2,000,000 仟元，分為 200,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，其中已發行股本均為 409,000 仟元。

大將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，私募股數擬不超過普通股 150,000 仟股，每股私募價格暫訂為 6 元，截至九十九年三月三十一日止尚未執行。

大將公司為配合未來業務發展需要並充實營運資金以改善財務結構，於九十九年三月二十三日董事會擬議辦理私募普通股，私募股數擬以不超過普通股 80,000 仟股，每股私募價格暫訂為 7.5 元，私募案待股東會決議。

大將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>

盈餘分配

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

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

大將公司章程規定之股利政策如下：

大將公司目前產業發展處於成長轉型階段，未來數年皆有資金之需求，故股利政策原則上採股票股利方式發放。股利發放額度以不低

於可分配盈餘之 50%。惟若公司自外界取得足夠資金支應年度重大資本支出時，將就當年度所分配之股利中提撥 0% 至 30% 發放現金股利。該比率由董事會擬案送股東會決議之。

大將公司九十九年第一季係為淨損，不擬估列員工紅利及董監酬勞；大將公司經管理階層評估不擬分配九十八年度盈餘，故不擬估列九十八年第一季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。

大將公司分別於九十九年三月二十三日及九十八年六月十六日經董事會擬議及股東會決議九十八及九十七年度盈餘分配案，除依公司章程規定分別提列法定盈餘公積 3,091 仟元及 2,595 仟元外，並決議不分配股利，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。

十九、每股（虧損）盈餘

計算每股（虧損）盈餘之分子及分母揭露如下：

	九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股虧損				
屬於母公司普通				
股股東之本期				
淨損	<u>(\$ 887)</u>	<u>(\$ 2,617)</u>	<u>40,801</u>	<u>(\$0.02) (\$0.06)</u>
基本每股盈餘				
屬於母公司普通				
股股東之本期				
淨利	<u>\$ 6,551</u>	<u>\$ 6,551</u>	<u>40,801</u>	<u>\$0.16 \$0.16</u>

二十、金融商品相關資訊

(一) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資產	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 25,748	\$ 25,748	\$ 16,327	\$ 16,327
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	19,631	19,631	16,538	16,538
備供出售金融資產—流動	32,907	32,907	42,231	42,231
應收票據—淨額	11,751	11,751	21,510	21,510
應收帳款—淨額	37,422	37,422	32,240	32,240
以成本衡量之金融資產—非流動	60,855	-	60,855	-
存出保證金	19,006	19,006	20,075	20,075
負債				
短期借款	12,794	12,794	-	-
應付票據	1,918	1,918	2,109	2,109
應付帳款	407	407	3,138	3,138
其他應付款—關係人	301,040	301,040	216,040	216,040
存入保證金	270	270	-	-

(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、應收款項、短期借款及應付款項。
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價或淨值為公平市價。
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。
4. 存出（入）保證金以帳面價值為公平價值。

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

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

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

2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括合併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。合併公司以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，預期不致有重大之信用風險產生。

3. 流動性風險

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

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

二一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
葉 義 雄	係大將公司董事長
葉 義 德	係大將公司董事
葉 惠 美	係大將公司監察人
林 淑 鈴	係大將公司董事長之配偶
雙喜投資股份有限公司	該公司董事長與大將公司董事長為同一人
大維投資股份有限公司	該公司董事長係大將公司董事長之配偶

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 與關係人間債權債務往來情形

項 目	關 係 人	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%
其他應收款	雙喜投資股份有限公司	\$ 8	-	\$ 8	-
(帳列其他流動資產)	大維投資股份有限公司	<u>8</u>	-	<u>8</u>	-
		<u>\$ 16</u>	-	<u>\$ 16</u>	-
應付費用	雙喜投資股份有限公司	<u>\$ 615</u>	<u>6</u>	<u>\$ 510</u>	<u>4</u>

2. 資金融通情形

應付關係人款項：

關 係 人 名 稱	九 十 九 年 第 一 季		利 率 %	利 息
	最 高 金 額	期 末 餘 額		
葉 義 雄	\$ 551	\$ 551	-	\$ -
葉 義 德	11,24	1,124	-	-
葉 惠 美	40	40	-	-
雙喜投資股份有限公司	299,325	<u>299,325</u>	1.5~2.8	<u>1,697</u>
		<u>\$301,040</u>		<u>\$ 1,697</u>

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 第 一 季		利 率 %	利 息
	最 高 金 額	期 末 餘 額		
葉 義 雄	\$ 551	\$ 551	-	\$ -
葉 義 德	1,124	1,124	-	-
葉 惠 美	40	40	-	-
雙喜投資股份有限公司	214,325	<u>214,325</u>	2.8	<u>1,399</u>
		<u>\$216,040</u>		<u>\$ 1,399</u>

上開資金融通交易，本公司均未提供擔保品。

3. 租金支出

	九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
林 淑 鈴	<u>\$ 450</u>	<u>100</u>	<u>\$ 450</u>	<u>100</u>

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

4. 租金收入

	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金額	%	金額	%
雙喜投資股份有限公司	\$ 7	1	\$ 7	1
大維投資股份有限公司	7	1	7	1
	<u>\$ 14</u>	<u>2</u>	<u>\$ 14</u>	<u>2</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. 其他

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

二二、質抵押之資產

合併公司計有下列資產業已質抵押，主要作為金融機構短期借款之擔保品：

	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
備供出售金融資產—流動	\$ 44	\$ 31
其他流動資產（含質押定存單及 銀行存款）	2,572	180
土地（含重估增值及出租土地）	198,520	198,520
房屋及建築淨額	<u>14,591</u>	<u>20,518</u>
	<u>\$215,727</u>	<u>\$219,249</u>

二三、重大承諾及或有事項

除於其他附註所述者外，截至九十九年三月三十一日止，合併公司尚有下列重大之承諾及或有事項：

- (一) 大將公司為銀行借款、關係人借款及經銷商品而開立保證票據金額分別為 194,740 仟元、299,325 仟元及 50,000 仟元。

二四、重大之災害損失：無。

二五、重大之期後事項：無。

二六、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 20% 以上。			無
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	從事衍生性商品交易。			無

(二) 轉投資公司相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊。			附表三
2	資金貸與他人。			附表一
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券。			附表二
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。

二七、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表四。

二八、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	902	0.24%	備供出售金融資產
大聚投資股份有限公司	369	3	-	交易目的金融資產

附表一 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 (註五)	利率區間%	資金貸與 性質	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品			對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
											名稱	價值	價值		
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	\$ 14,616	\$ 14,616	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$102,050	\$204,100	
1	大將紡織開發股 份有限公司	大聚投資股份有 限公司	"	2,200	2,200	2.8	2	-	"	-	-	-	3,285	3,285	

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：本公司資金貸與總限額不得超過貸與企業淨值的 40%。

註三：本公司對個別對象資金貸與限額不得超過貸與企業淨值的 20%。

註四：大將紡織開發股份有限公司資金貸與總限額及對個別對象資金貸與限額不得超過貸與企業淨值的 40%。

註五：編製合併報表時，業已沖銷。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元／仟股／仟單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係 之關	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價／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	\$ 2,580	-	\$ 2,580	
	太 設	-	"	52	355	-	355	
	國 票 金	-	"	0.7	8	-	8	
	遠東銀行	-	"	1,610	16,498	-	16,498	
	國賓大地	-	"	8	166	-	166	
	寶來證券	-	"	544	8,972	-	8,972	
	聯 電	-	"	0.5	9	-	9	
	乾隆科技 (H.K.)	-	"	100	483	-	483	
					<u>\$ 29,071</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	\$ 11,925	40.00	11,925	註
	大將紡織開發股份有限 公司	子公司	"	719	2,883	79.86	6,559	"
	大聚投資股份有限公司	子公司	"	26,342	53,459	100.00	50,864	"
	達將營造股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資 貸餘	6	(7,019)	100.00	(6,153)	"
					<u>\$ 61,248</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	3,200	\$ -	0.10			
惟達電股份有限公司	-	"	1	-	-			
京華城股份有限公司	-	"	4,000	16,000	0.29			
				<u>\$ 16,000</u>				

(接次頁)

(承前頁)

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／淨值	
達將建設股份有限公司	大將	母公司	交易目的金融資產—流動	0.006	\$ -	-	\$ -	
	愛之味	-	"	167	2,150	-	2,150	
	三商行	-	"	89	1,501	-	1,501	
	建弘全家福基金	-	"	53	9,037	-	9,037	
					<u>\$ 12,688</u>			
大聚投資股份有限公司	大將	母公司	交易目的金融資產—流動	0.369	\$ 3	-	3	
	高林	-	"	361	4,456	-	4,456	
	中鋼	-	"	39	1,286	-	1,286	
	富邦吉祥基金	-	"	80	1,201	-	1,201	
					<u>\$ 6,946</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	181	<u>\$ 1,763</u>	20.14	1,654	註
	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	0.58	-	
	富邦證券金融股份有限公司	-	"	789	12,855	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	\$ 902		902	
	保德信債券基金	-	"	144	2,185		2,185	
	富邦吉祥基金	-	"	110	1,651		1,651	
					<u>\$ 4,737</u>			

註：編製合併報表時，業已沖銷。

附表三 被投資公司資訊

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			
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	\$ 11,925	(\$ 84)	(\$ 34)	註
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	7,190	7,190	719	79.86	2,883	(34)	(27)	註
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	53,459	453	453	註
大將開發股份有限公司	達將營造股份有限公司	台灣	經營土木建築工程	60,000	60,000	6	100.00	(7,019)	(204)	(470)	註
大聚投資股份有限公司	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	1,810	1,810	181	20.14	1,763	(34)	(7)	註

註：編製合併報表時，業已沖銷。

附表四 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 (註五)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0 1 2 3	<u>九十九年第一季</u>						
	大將開發股份有限公司	達將營造股份有限公司	1	其他應收款	\$ 14,616	註四	2%
				在建工程	5,439	依正常交易條件	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	2,200	依正常交易條件	-
	大聚投資股份有限公司	大將紡織開發股份有限公司	3	其他應付款	2,200	依正常交易條件	-
	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	14,616	註四	2%
				預收工程款	5,439	依正常交易條件	1%
0 1 2 3	<u>九十八年第一季</u>						
	大將開發股份有限公司	達將營造股份有限公司	1	其他應收款	13,466	註四	2%
	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	7,500	依正常交易條件	1%
	大聚投資股份有限公司	大將紡織開發股份有限公司	3	短期借款	7,500	依正常交易條件	1%
	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	13,466	註四	2%

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。

註四：此資金融通交易未取具擔保品，亦未計息。

註五：編製合併報表時，業已沖銷。