

大將開發股份有限公司

財 務 報 告 民國九十九年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市敦化南路二段七十一號六樓

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	11~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~30		四~二五
(五) 關係人交易	30~32		二六
(六) 質抵押之資產	33		二七
(七) 重大承諾及或有事項	33		二八
(八) 重大之災害損失	33		二九
(九) 重大之期後事項	33		三十
(十) 其 他	-		-
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	34, 35~37		三一
2. 轉投資事業相關資訊	34, 35~38		三一
3. 大陸投資資訊	34		三一
(十二) 部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	39~60		-

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九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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。

如財務報表附註十三所述，大將開發股份有限公司民國九十九年及九十八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 84,901 仟元及新台幣 66,112 仟元，民國九十八年六月三十日採權益法長期股權投資貸餘計新台幣 6,376 仟元，及民國九十九及九十八年上半年度認列之投資(損失)收益分別計新台幣(1,427)仟元及 391 仟元，暨財務報表附註三十一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，對於民國九十九及九十八

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九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十九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九十九及九十八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。

勤業眾信聯合會計師事務所

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 九 年 八 月 九 日

大將開發股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 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)	\$ 14,795	2	\$ 56,476	7	2100	短期借款 (附註十七及二十七)	\$ 34,377	4	\$ -	-
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二、五及二十七)	31,206	3	56,702	7	2120	應付票據	8,173	1	2,824	1
1120	應收票據淨額 (附註二及六)	5,292	-	13,097	2	2140	應付帳款	2,658	-	2,375	-
1140	應收帳款淨額 (附註二及七)	68,315	7	42,643	5	2150	應付帳款—關係人 (附註二十六)	17,180	2	-	-
1180	其他應收款—關係人 (附註二十六)	-	-	13,916	2	2160	應付所得稅 (附註二及二十二)	2,485	-	-	-
1210	存貨淨額 (附註二及八)	91,598	10	92,624	12	2170	應付費用 (附註二十六)	11,841	1	12,209	2
1221	待售房地 (附註二、九及十九)	28,701	3	67,334	8	2190	其他應付款—關係人 (附註二十六)	299,325	31	214,325	27
1223	營建用地 (附註二、十及十九)	9,454	1	83,260	11	2260	預收款項 (附註十九)	-	-	9,638	1
1224	在建房地 (附註二、十一、十九、二十二及二十七)	106,500	11	-	-	2298	其他流動負債	7,022	1	9,824	1
1298	其他流動資產 (附註二、二十二及二十七)	18,575	2	9,674	1	21XX	流動負債合計	383,061	40	251,195	32
11XX	流動資產合計	374,436	39	435,726	55		各項準備				
	長期投資					2510	土地增值稅準備 (附註二及十四)	54,850	6	54,850	7
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及十二)	16,000	2	16,000	2		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及十三)	84,901	9	66,112	8	2820	存入保證金	270	-	-	-
14XX	長期投資合計	100,901	11	82,112	10	2840	採權益法長期股權投資貸餘 (附註二及十三)	-	-	6,376	1
	固定資產 (附註二、十四及二十七)					2881	遞延貸項—聯屬公司間利益	1,700	-	1,700	-
	成 本					28XX	其他負債合計	1,970	-	8,076	1
1501	土 地	170,057	18	10,774	1	2XXX	負債合計	439,881	46	314,121	40
1521	房屋及建築	198,184	21	208,604	26		股東權益				
1531	機器設備	20,030	2	25,402	3	3110	普通股股本 (附註二十)	409,000	43	409,000	51
1551	運輸設備	11,344	1	7,852	1		保留盈餘 (附註二十)				
1561	辦公設備	5,701	1	5,519	1	3310	法定盈餘公積	5,686	1	2,595	-
1681	其他設備	3,749	-	3,829	1	3350	未分配盈餘	46,212	5	21,902	3
15X1	成本合計	409,065	43	261,980	33	33XX	保留盈餘合計	51,898	6	24,497	3
15X8	重估增值	202,977	22	212,275	27		股東權益其他項目				
15XY	成本及重估增值	612,042	65	474,255	60	3450	金融商品未實現損益 (附註二)	(7,074)	(1)	(6,581)	(1)
15X9	減：累計折舊	(136,647)	(14)	(153,433)	(19)	3460	未實現重估增值 (附註二及十四)	58,681	6	58,681	8
1599	累計減損	(61,373)	(7)	(75,197)	(10)	3480	庫藏股票 (附註二及二十一)	(5,952)	-	(5,952)	(1)
15XX	固定資產淨額	414,022	44	245,625	31	34XX	股東權益其他項目合計	45,655	5	46,148	6
	其他資產					3XXX	股東權益合計	506,553	54	479,645	60
1800	出租資產 (附註二、十五及二十七)	14,926	2	-	-		負債及股東權益總計	\$ 946,434	100	\$ 793,766	100
1810	閒置資產 (附註二及十六)	13,270	1	16,110	2						
1820	存出保證金 (附註二十六)	12,113	1	8,712	1						
1830	遞延費用 (附註二)	10,701	1	-	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十二)	6,065	1	5,481	1						
18XX	其他資產合計	57,075	6	30,303	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 946,434	100	\$ 793,766	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月九日查核報告)

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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代碼	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入（附註二）				
4110	\$ 134,185	97	\$ 132,437	74
4190	<u>362</u>	-	<u>119</u>	-
4100	133,823	97	132,318	74
4500	<u>4,576</u>	<u>3</u>	<u>46,301</u>	<u>26</u>
4000	<u>138,399</u>	<u>100</u>	<u>178,619</u>	<u>100</u>
營業成本（附註二十三及二十六）				
5110	120,085	87	134,520	75
5510	<u>2,691</u>	<u>2</u>	<u>26,523</u>	<u>15</u>
5000	<u>122,776</u>	<u>89</u>	<u>161,043</u>	<u>90</u>
5910	<u>15,623</u>	<u>11</u>	<u>17,576</u>	<u>10</u>
營業費用（附註二十三）				
6100	5,234	4	6,476	4
6200	<u>10,078</u>	<u>7</u>	<u>8,057</u>	<u>4</u>
6000	<u>15,312</u>	<u>11</u>	<u>14,533</u>	<u>8</u>
6900	<u>311</u>	-	<u>3,043</u>	<u>2</u>
營業外收入及利益				
7121	-	-	391	-
7130	193	-	-	-
7140	2,555	2	20	-
7210	1,409	1	829	1
7480	<u>542</u>	-	<u>178</u>	-
7100	<u>4,699</u>	<u>3</u>	<u>1,418</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失			
7510	\$ 3,704	3	\$ 3,017	2
7521				
	1,427	1	-	-
7560	495	-	1,602	1
7880	1,574	1	1,295	1
7500	7,200	5	5,914	4
7900	(2,190)	(2)	(1,453)	(1)
8110	2,768	2	-	-
9600	(\$ 4,958)	(4)	(\$ 1,453)	(1)
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股虧損			
9750	(\$ 0.05)	(\$ 0.12)	(\$ 0.04)	(\$ 0.04)

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	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金	額 %	金	額 %
9600	(\$ 4,958)	(4)	(\$ 1,453)	(1)
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
9750	(\$ 0.05)	(\$ 0.12)	(\$ 0.04)	(\$ 0.04)

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月九日查核報告)

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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 項 目			股 東 權 益 合 計
		法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票	
九十九年一月一日餘額	\$ 409,000	\$ 2,595	\$ 54,261	(\$ 1,735)	\$ 58,681	(\$ 5,952)	\$ 516,850
提列法定盈餘公積	-	3,091	(3,091)	-	-	-	-
九十九年上半年度淨損	-	-	(4,958)	-	-	-	(4,958)
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
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	(5,343)	-	-	(5,343)
九十九年六月三十日餘額	\$ 409,000	\$ 5,686	\$ 46,212	(\$ 7,074)	\$ 58,681	(\$ 5,952)	\$ 506,553
九十八年一月一日餘額	\$ 409,000	\$ -	\$ 25,950	(\$ 15,639)	\$ 58,681	(\$ 5,952)	\$ 472,040
提列法定盈餘公積	-	2,595	(2,595)	-	-	-	-
九十八年上半年度淨損	-	-	(1,453)	-	-	-	(1,453)
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
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	\$ 409,000	\$ 2,595	\$ 21,902	(\$ 6,581)	\$ 58,681	(\$ 5,952)	\$ 479,645

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月九日查核報告)

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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 4,958)	(\$ 1,453)
呆帳損失	917	260
折舊費用 (含出租及閒置資產)	4,696	5,502
攤銷費用	1,066	-
處分固定資產利益	(193)	-
採權益法認列之投資損失 (收益)	1,427	(391)
處分投資利益	(2,555)	(20)
遞延所得稅	353	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	5,349	11,990
應收帳款	(27,651)	(19,648)
存 貨	(14,953)	55,195
待售房地	2,642	26,523
營建用地	5,997	(562)
在建房地	(26,357)	-
其他流動資產	(7,474)	(110)
應付票據	2,806	42
應付帳款	(5,640)	1,529
應付帳款—關係人	17,180	-
應付所得稅	82	-
應付費用	1,008	5
預收款項	-	6,498
其他流動負債	5,841	231
營業活動之淨現金流 (出) 入	<u>(40,417)</u>	<u>85,591</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(19,000)	(69,000)
採權益法之長期股權投資增加	(25,000)	-
處分備供出售金融資產價款	41,518	44,520
處分以成本衡量之金融資產價款	2,542	-
購置固定資產	(2,979)	-
處分固定資產價款	249	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年 上半年度	九十八年 上半年度
遞延費用增加	(\$ 11,767)	\$ -
存出保證金增加	(1,406)	(6,284)
受限制資產減少(增加)	179	(2,392)
其他應收款—關係人減少(增加)	<u>14,616</u>	<u>(1,600)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(1,048)</u>	<u>(34,756)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(50,623)	(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>34,377</u>	<u>1,034</u>
本期現金(減少)增加數	(7,088)	51,869
期初現金餘額	<u>21,883</u>	<u>4,607</u>
期末現金餘額	<u>\$ 14,795</u>	<u>\$ 56,476</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 3,605</u>	<u>\$ 3,017</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 2,333</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月九日查核報告)

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

民國九十九及九十八年上半年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司係依據公司法規定，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。

本公司股票自八十二年四月起在台灣證交所上市買賣。

本公司九十九年及九十八年六月三十日員工人數分別為 117 人及 161 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，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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。

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。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」，取得土地所有權前支付之購地價款列記「預付土地款」；投入各項工程之建築成本及其營建用地成本列記「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」及「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，於期末並以成本與淨變現價值孰低法評價之。

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。

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。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以取得成本入帳，並以成本（或成本加重估增值）減累計折舊及累計減損為帳面價值。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。

固定資產及出租資產折舊係採用直線法依照下列耐用年數計提：房屋及建築五～四十年；機器設備五～九年；運輸設備五年；辦公設備三～八年；其他設備三～十五年。

固定資產及出租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。

固定資產及出租資產處分時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、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。

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，重估增值減除增值稅準備後之淨額列為未實現重估增值。

閒置資產

閒置之固定資產按淨變現價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並按直線法繼續攤提折舊。

閒置之機器設備折舊係採用直線法按八年計提。

遞延費用

遞延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、出租資產、閒置資產、遞延費用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。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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。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。

退休金

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。

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

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。

重分類

九十八年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九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。

四、現金

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
零用金	\$ 30	\$ 30
銀行支票及活期存款	<u>14,765</u>	<u>56,446</u>
	<u>\$ 14,795</u>	<u>\$ 56,476</u>

五、備供出售金融資產—流動

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
上市櫃公司股票	\$ 27,711	\$ 28,197
基金受益憑證	<u>3,495</u>	<u>28,505</u>
	<u>\$ 31,206</u>	<u>\$ 56,702</u>

於九十八年六月三十日，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。請參閱附註二十七。

六、應收票據淨額

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 5,369	\$ 13,267
減：備抵呆帳	<u>(77)</u>	<u>(170)</u>
	<u>\$ 5,292</u>	<u>\$ 13,097</u>

七、應收帳款淨額

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$ 70,655	\$ 44,463
減：備抵呆帳	(2,340)	(1,820)
	<u>\$ 68,315</u>	<u>\$ 42,643</u>

八、存 貨

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
原 料	\$ 17,324	\$ 15,231
物料及零件備品	4,126	3,970
在 製 品	10,707	6,098
製 成 品	51,148	67,325
在途存貨	<u>8,293</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 91,598</u>	<u>\$ 92,624</u>

九十九年及九十八年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 6,900 仟元及 15,409 仟元。

九十九及九十八年上半年與存貨相關之銷貨成本分別為 120,085 仟元及 134,520 仟元。九十九及九十八年上年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 1,350 仟元及 14,811 仟元。

九、待售房地

九 十 九 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>\$ 10,189</u>	<u>\$ 18,512</u>	<u>\$ 28,701</u>

九 十 八 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>

十、營建用地

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
北投桃源段	<u>\$ 9,454</u>	<u>\$ 83,260</u>

十一、在建房地

工 地 別	九 十 九 年 六 月 三 十 日			承 認 方 法
	土 地 成 本	工 程 成 本	合 計	
北投桃源段(第一期)	\$ 73,485	\$ 10,043	\$ 83,528	全部完工法
板橋重慶段(第一期)	6,549	16,423	22,972	全部完工法
	<u>\$ 80,034</u>	<u>\$ 26,466</u>	<u>\$106,500</u>	

九十八年六月三十日：無。

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。

板橋重慶段投資興建方式採合建分屋，計劃投資興建地上 13 層，地下 2 層之住商綜合住宅。

在建房地提供擔保情形，請詳附註二十七。

十二、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	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	0.29	\$ 16,000	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	-	0.10	-	0.13
	<u>\$ 16,000</u>		<u>\$ 16,000</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。

十三、採權益法之長期股權投資

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	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	\$ 11,882	40.00	\$ 11,720	40.00
大將紡織開發股份有限公司	2,658	79.86	6,427	79.86
大聚投資股份有限公司	53,577	100.00	47,965	100.00
達將營造股份有限公司	16,784	100.00	(6,376)	100.00
	84,901		59,736	
加：長期股權投資貸餘轉列其他負債	-		6,376	
	<u>\$ 84,901</u>		<u>\$ 66,112</u>	

大將紡織開發股份有限公司於九十八年度減資彌補虧損及退還股款，本公司原持有該公司股份分別按持股比例減少 1,798,447 股及 329,823 股，另獲退股款 3,298 仟元。

本公司於九十九年五月增加投資達將營造股份有限公司 25,000 仟元。

本公司九十九及九十八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，係依各被投資公司九十九及九十八年上半年度未經會計師查核之同期間財務報表評價而得。

採權益法之長期股權投資其原始投資成本及投資損益明細如下：

九 十 九 年 上 半 年 度			
被投資公司名稱	原始投資成本	本期認列投資 (損) 益	金融商品 未實現損益
達將建設	\$ 8,000	(\$ 77)	\$ -
大將紡織開發	7,187	(254)	3
大聚投資	263,424	571	1
達將營造	85,000	(1,667)	-
		(\$ 1,427)	\$ 4

九 十 八 年 上 半 年 度			
被投資公司名稱	原始投資成本	本期認列投資 (損) 益	金融商品 未實現損益
達將建設	\$ 8,000	\$ 400	\$ -
大將紡織開發	28,470	27	1
大聚投資	263,424	449	-
達將營造	60,000	(485)	-
		\$ 391	\$ 1

十四、固定資產

九 十 九 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	\$ 373,034	\$ -	\$ 23,455	\$ 349,579
房屋及建築	198,184	109,789	37,918	50,477
機器設備	20,030	14,081	-	5,949
運輸設備	11,344	5,422	-	5,922
辦公設備	5,701	4,340	-	1,361
其他設備	3,749	3,015	-	734
	<u>\$ 612,042</u>	<u>\$ 136,647</u>	<u>\$ 61,373</u>	<u>\$ 414,022</u>

	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>

本公司將所持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 14,926 仟元（含土地重估增值 9,298 仟元），轉列為出租資產，請參閱附註十五之說明。

固定資產中土地、房屋及建築作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二十七。

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，截至九十八年六月三十日止，累計認列減損損失計 75,197 仟元。截至九十九年六月三十日止，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。

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。截至九十九年六月三十日止，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。

十五、出租資產

	九 十 九 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	\$ 9,769	\$ -	\$ 1,074	\$ 8,695
房屋及建築	28,519	11,079	11,209	6,231
	<u>\$ 38,288</u>	<u>\$ 11,079</u>	<u>\$ 12,283</u>	<u>\$ 14,926</u>

出租資產提供質抵押或擔保情形，請詳附註二十七。

截至九十九年六月三十日止，依租約未來可收取之租金如下：

期	間	金	額
九十九年下半年		\$	1,272
一〇〇年			<u>492</u>
		\$	<u>1,764</u>

九十八年六月三十日：無。

十六、閒置資產

	九十九年六月三十日				九十八年六月三十日	
	成	本	累計折舊	累計減損	帳面價值	
土地	\$	120	\$	-	\$	120
機器設備		18,529		5,379		13,150
其他		<u>10,199</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
	\$	<u>28,848</u>	\$	<u>5,379</u>	\$	<u>13,270</u>
				<u>10,199</u>		<u>16,110</u>

閒置資產提供質抵押或擔保情形，請詳附註二十七。

十七、短期借款

借 款 性 質	九十九年六月三十日	
	金 額	年 利率 %
擔保銀行借款	<u>\$ 34,377</u>	1.30-1.76

九十八年六月三十日：無。

本公司為短期借款而提供質抵押擔保情形，請詳附註二十七。

十八、退休金

適用「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，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。本公司九十九及九十八年上半年度認列之確定提撥退休金成本分別為 773 仟元及 1,033 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之確定給付退休辦法，業於九十七年度結清員工年資。於九十九年及九十八年六月三十日，專戶餘額分別為 2,538 仟元及 2,497 仟元。

十九、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 一	十 年	九 年	六 月	三 十	日 計
	年	內	一	年	後	合
資 產						
待售房地	\$ 28,701		\$ -			\$ 28,701
營建用地		-		9,454		9,454
在建房地		-		106,500		106,500
	<u>\$ 28,701</u>			<u>\$115,954</u>		<u>\$144,655</u>

	九 一	十 年	八 年	六 月	三 十	日 計
	年	內	一	年	後	合
資 產						
待售房地	\$ 67,334		\$ -			\$ 67,334
營建用地		-		83,260		83,260
	<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>

二十、股東權益

普通股

於九十九及九十八年六月三十日，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，其中已發行股本均為 409,000 仟元。

本公司為配合未來業務發展需要並充實營運資金以及改善財務結構，於九十九年六月十四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 80,000 仟股，每股私募價格暫訂為 7.5 元。

為因應本公司營運發展之需，前述股東常會亦決議在五億元限額內以詢價圈購或公開申購配售方式，辦理普通股現金增資。

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>

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：

- (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。

本公司章程規定之股利政策如下：

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。

本公司九十九及九十八年上半年度係為淨損，不擬估列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。

本公司股東常會分別於九十九年六月十四日及九十八年六月十六日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 3,091</u>	<u>\$ 2,595</u>

上述股東常會亦決議不擬配發九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞，與九十八及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。

二一、庫藏股票

單位：股

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
<u>九十九年上半年度</u>				
子公司持有母公司股票 自長期投資轉列庫藏 股票	<u>98,869</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>98,869</u>
<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	<u>98,869</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>98,869</u>

截至九十九及九十八年六月三十日止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>持 有 股 數</u> (單位：股)	<u>帳 面 金 額</u>	<u>市 價</u>
<u>九十九年六月三十日</u>			
達將建設股份有限公司	6	\$ -	\$ -
大將紡織開發股份有限公司	98,494	5,924	938
大聚投資股份有限公司	<u>369</u>	<u>28</u>	<u>4</u>
	<u>98,869</u>	<u>\$ 5,952</u>	<u>\$ 942</u>
<u>九十八年六月三十日</u>			
達將建設股份有限公司	6	\$ -	\$ -
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	<u>369</u>	<u>28</u>	<u>3</u>
	<u>98,869</u>	<u>\$ 5,952</u>	<u>\$ 722</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及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二二、所得稅

(一) 帳列稅前損失按法定稅率計算之所得稅費用調節如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
稅前損失按法定稅率計算之所		
得稅利益	(\$ 372)	(\$ 364)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
投資利益	(192)	-
其他	409	(4,150)
暫時性差異	(685)	(3,991)
當期產生之虧損扣抵	840	8,505
未分配盈餘加徵 10%所得稅額	2,415	-
當期所得稅	2,415	-
遞延所得稅		
暫時性差異	685	3,991
虧損扣抵	(838)	(7,439)
因稅法改變產生之影響數	19,669	31,899
因稅法改變產生之備抵評價調整	(18,711)	(29,891)
其他備抵評價調整	(452)	1,440
所得稅費用	<u>\$ 2,768</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。另立法院又於九十九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調降為百分之十七，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) 遞延所得稅資產及負債項目如下：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
流 動		
備抵呆帳超限	\$ 1,499	\$ 1,741
存貨跌價及呆滯損失	<u>1,173</u>	<u>3,082</u>
	2,672	4,823
備抵評價金額	(<u>2,672</u>)	(<u>2,269</u>)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,554</u>
非 流 動		
資產減損損失	\$ 7,283	\$ 9,423
虧損扣抵	101,688	113,153
其 他	<u>-</u>	<u>200</u>
	108,971	122,776
備抵評價金額	(<u>102,906</u>)	(<u>117,295</u>)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 6,065</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) 截至九十九年六月三十日止，虧損扣抵之稅額影響相關資訊如下：

到 期 年 度	尚 未 扣 抵 餘 額
一〇二年度	\$ 6,170
一〇三年度	2,864
一〇四年度	28,772
一〇五年度	19,149
一〇六年度	6,457
一〇七年度	26,984
一〇八年度	10,452
一〇九年度	<u>840</u>
	<u>\$101,688</u>

(五) 兩稅合一相關資訊揭露：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,428</u>	<u>\$ 3,736</u>
未分配盈餘：		
八十七年度以後之未分 配盈餘	<u>\$ 46,212</u>	<u>\$ 21,902</u>

	九十八年度(實際)	九十七年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>10.61%</u>	<u>14.40%</u>

二三、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

	九十九年上半年度			九十八年上半年度		
	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	\$ 14,354	\$ 2,301	\$ 16,655	\$ 18,631	\$ 2,310	\$ 20,941
退休金	637	136	773	894	139	1,033
伙食費	760	107	867	911	108	1,019
福利金	-	37	37	-	37	37
員工保險費	1,358	333	1,691	1,828	220	2,048
其他用人費用	255	3	258	210	-	210
	<u>\$ 17,364</u>	<u>\$ 2,917</u>	<u>\$ 20,281</u>	<u>\$ 22,474</u>	<u>\$ 2,814</u>	<u>\$ 25,288</u>
折舊費用	<u>\$ 2,122</u>	<u>\$ 1,060</u>	<u>\$ 3,182</u>	<u>\$ 3,781</u>	<u>\$ 491</u>	<u>\$ 4,272</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,066</u>	<u>\$ 1,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

出租及閒置資產九十九及九十八年上半年度提列折舊數合計分別為 1,514 仟元及 1,230 仟元。

二四、每股虧損

計算每股虧損之分子及分母揭露如下：

	九十九年上半年度		股數(分母) (仟股)	每股虧損(元)	
	金額(分子) 稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損					
屬於普通股股東之					
本期純損	<u>(\$ 2,190)</u>	<u>(\$ 4,958)</u>	<u>40,801</u>	<u>(\$ 0.05)</u>	<u>(\$ 0.12)</u>
	九十八年上半年度		股數(分母) (仟股)	每股虧損(元)	
	金額(分子) 稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損					
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>

二五、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	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 14,795	\$ 14,795	\$ 56,476	\$ 56,476
備供出售金融資產				
一流動	31,206	31,206	56,702	56,702
應收票據淨額	5,292	5,292	13,097	13,097
應收帳款淨額	68,315	68,315	42,643	42,643
其他應收款－關係人	-	-	13,916	13,916
以成本衡量之金融資產－非流動	16,000	-	16,000	-
採權益法之長期股權投資	84,901	-	66,112	-
存出保證金	12,113	12,113	8,712	8,712
負債				
短期借款	34,377	34,377	-	-
應付票據	8,173	8,173	2,824	2,824
應付帳款	2,658	2,658	2,375	2,375
應付帳款－關係人	17,180	17,180	-	-
其他應付款－關係人	299,325	299,325	214,325	214,325
存入保證金	270	270	-	-

(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、應付款項與短期借款。
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。
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

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義務之潛在影響，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。

本公司隨時監控公司現金部位並規劃適當籌資管道，以控制流動性風險。

二六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
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
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

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
大將紡織開發股份有限 公司	\$ -	-	\$ 101	-

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	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%
應付帳款	達將營造股份有限公司	\$ 17,180	100	\$ -	-
應付費用	雙喜投資股份有限公司	\$ 598	5	\$ 493	4
	大將紡織開發股份有限 公司	-	-	43	-
		\$ 598	5	\$ 536	4

3. 資金融通情形

應收關係人款項（帳列其他應收款－關係人）

關 係 人 名 稱	九 十 九 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	\$ 14,616	\$ -	-	\$ -

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	\$ 13,916	-	\$ -

上開資金融通交易本公司未取具擔保品。

應付關係人款項（帳列其他應付款－關係人）

關 係 人 名 稱	九 十 九 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	\$299,325	\$299,325	1.5%-2.8%	\$ 3,500

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	\$214,325	2.8%	\$ 2,895

上開資金融通交易本公司未提供擔保品。

4. 租金收入

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金額	%	金額	%
達將營造股份有限公司	\$ 29	2	\$ 29	3
大將紡織開發股份有限公司	14	1	14	2
雙喜投資股份有限公司	14	1	14	2
大聚投資股份有限公司	14	1	14	2
大維投資股份有限公司	14	1	14	2
達將建設股份有限公司	14	1	14	2
	<u>\$ 99</u>	<u>7</u>	<u>\$ 99</u>	<u>13</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

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	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. 工程合約

本公司與關係人間所訂定之工程合約如下：

九十九年六月三十日

關係人	工程別	合約總價 (未稅)	本期計價 金額	累計計價 金額
達將營造股份有限公司	北投桃源段 (第一期)	\$ 54,385	\$ 3,263	\$ 8,702
	板橋重慶段 (第一期)	<u>135,750</u>	<u>13,575</u>	<u>13,575</u>
		<u>\$190,135</u>	<u>\$ 16,838</u>	<u>\$ 22,277</u>

截至九十九年六月三十日，對達將營造股份有限公司之累計外包工程 22,277 仟元，帳列在建房地—工程成本。

九十八年六月三十日：無。

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。

二七、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借款及履約之擔保品：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
土地（含出租資產）	\$285,204	\$198,520
房屋及建築淨額（含出租資產）	27,866	19,855
在建房地	83,528	-
其他流動資產（含質押定存單及 銀行存款）	2,393	2,572
備供出售金融資產－流動	-	38
	<u>\$398,991</u>	<u>\$220,985</u>

二八、重大承諾及或有事項

除其他附註所述者外，截至九十九年六月三十日止，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 100,000 仟元、299,325 仟元及 50,000 仟元。
- (二) 本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額為美金 1,346 仟元。

二九、重大之災害損失：無。

三十、重大之期後事項

為充實營運資金及資金成本之考量，本公司董事會於九十九年七月二日決議以 110,000 仟元出售本公司於九十八年十月所購入位於南京東路五段之土地及建物，截至會計師查核報告日止，該筆交易尚未完成。

三一、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
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	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	擔保品名稱		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											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	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$101,311	\$202,621
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	-	"	-	-	-	3,186	3,186

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%。

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	期末				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	\$ 2,520	-	\$ 2,520	
	太設	—	"	52	257	-	257	
	國票金	—	"	0.7	7	-	7	
	遠東銀行	—	"	1,610	16,579	-	16,579	
	國賓大地	—	"	8	192	-	192	
	寶來證券	—	"	544	7,695	-	7,695	
	聯電	—	"	0.5	7	-	7	
	乾隆科技(H.K.)	—	"	100	454	-	454	
	受益憑證							
	群益安穩基金	—	"	226	3,495	-	3,495	
					<u>\$ 31,206</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	\$ 11,882	40.00	11,882	
	大將紡織開發股份有限公司	子公司	"	719	2,658	79.86	6,362	
	大聚投資股份有限公司	子公司	"	26,342	53,577	100.00	51,007	
	達將營造股份有限公司	子公司	"	8,500	16,784	100.00	17,611	
				<u>\$ 84,901</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	-	0.11			
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	與有價證券發行人係之關係	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	2,100	-	2,100	
	三商行	-	"	89	1,452	-	1,452	
	建弘全家福基金	-	"	50	8,543	-	8,543	
					<u>\$ 12,095</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	\$ 4	-	4	
	高林	-	"	361	4,780	-	4,780	
	中鋼	-	"	39	1,167	-	1,167	
	富邦吉祥基金	-	"	80	1,202	-	1,202	
					<u>\$ 7,153</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>\$ 1,706</u>	20.14	1,604	
	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—流動	98	\$ 938	-	938	
	保德信債券基金	-	"	114	2,186	-	2,186	
	富邦吉祥基金	-	"	110	1,652	-	1,652	
				<u>\$ 4,776</u>				

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	\$ 11,882	(\$ 191)	(\$ 77)	
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	7,187	28,470	719	79.86	2,658	(319)	(254)	
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	53,577	571	571	
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	85,000	60,000	8,500	100.00	16,784	(1,440)	(1,667)	
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	1,706	(319)	(65)	

大將開發股份有限公司
現金明細表
民國九十九年六月三十日

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		<u>\$ 30</u>
支票存款	第一銀行世貿分行	8,878
	兆豐銀行金控總部分行	2,084
	其他（金額未達5%以上者）	<u>1,314</u>
		<u>12,276</u>
活期存款	第一銀行世貿分行	2,352
	其他（金額未達5%以上者）	<u>137</u>
		<u>2,489</u>
		<u>\$ 14,795</u>

大將開發股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十九年六月三十日

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(仟)	面	值	總	額	取	得	成	本	公	平	價	值
													單	價	總	額
上市(櫃)股票																
	愛之味		普通股	200	@10	\$ 2,000			\$ 3,532				12.60		\$ 2,520	
	太設		普通股	52	@10	520			1,667				4.95		257	
	國票金		普通股	0.7	@10	7			11				9.59		7	
	遠東銀行		普通股	1,610	@10	16,100			18,587				10.30		16,579	
	國賓大地		普通股	8	@10	80			989				25.50		192	
	寶來證券		普通股	544	@10	5,440			9,559				14.15		7,695	
	聯電		普通股	0.5	@10	5			36				14.35		7	
	乾隆科技(H.K)(註一)		普通股	100	-	100			416				HKD1.10		454	
基金																
	群益安穩基金			226	-	-			3,492				15.43		3,495	
									<u>\$ 38,289</u>						<u>\$ 31,206</u>	

註一：六月三十日匯率 4.13。

大將開發股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十九年六月三十日

明細表三

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
大康織機	貨 款	\$ 1,131
雍 笙	"	606
政 祥	"	605
宗 穩	"	519
式 東	"	511
堃 揚	"	494
憶 緯	"	397
其他（註）	"	<u>1,106</u>
		5,369
減：備抵呆帳		(<u>77</u>)
		<u>\$ 5,292</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
 民國九十九年六月三十日

明細表四

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
PT. IHCHI	貨 款	\$ 17,756
大 耀	"	8,705
又穎工業	"	12,581
PT APACIN	"	8,621
CV BADIJATE	"	7,584
其他（註）	"	<u>15,408</u>
		70,655
減：備抵呆帳		(<u>2,340</u>)
		<u>\$ 68,315</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

存貨明細表

民國九十九年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金		額
				成	本 市	
原料 (註)		紡織事業部		\$ 21,175		\$ 17,324
物料及零件備品 (註)		"		4,126		4,126
在製品 (註)		"		11,241		10,707
製成品 (註)		"		53,663		51,148
在途存貨 (註)		"		<u>8,293</u>		<u>8,293</u>
				98,498		<u>\$ 91,598</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失				(<u>6,900</u>)		
						<u>\$ 91,598</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

民國九十九年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額			擔 保 情 形
	土 地	房 屋	合 計	
淡水新生街	<u>\$ 10,189</u>	<u>\$ 18,512</u>	<u>\$ 28,701</u>	無

大將開發股份有限公司
營建用地明細表
民國九十九年六月三十日

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（第二期）		\$	<u>9,454</u>	無

大將開發股份有限公司
 在建房地變動明細表
 民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期</u> <u>土 地 成 本</u>	<u>增 加</u> <u>工 程 成 本</u>	<u>期 末 餘 額</u>	提供擔保或 質押情形 請參閱附註二
北投桃源段（第一期）	\$ 80,143	\$ -	\$ 3,385	\$ 83,528	十七
板橋重慶段（第一期）	-	<u>6,549</u>	<u>16,423</u>	<u>22,972</u>	無
	<u>\$ 80,143</u>	<u>\$ 6,549</u>	<u>\$ 19,808</u>	<u>\$ 106,500</u>	

大將開發股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十九年六月三十日

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	\$ 6,238
預付費用	係預付保險費及其他費用等	1,757
受限制資產	係受限制之定存單	2,393
預付款項	係預付購料款及土地款	5,179
其 他	係應收廠房租金及預付之雜支等	<u>3,008</u>
		<u>\$ 18,575</u>

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
民國九十九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

名 稱	期		本		增		加		本		減		少		期		末	提供擔保或 質押情形
	股數(仟股)	帳面價值	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	帳面價值						
惟達電股份有限公司	1	\$ -	-	\$ -	-	-	-	\$ -	-	-	1	\$ -	-	-	-	-	無	
亞太電信股份有限公司	3,700	-	-	-	-	-	-	-	500	-	3,200	-	-	-	-	-	無	
京華城股份有限公司	4,000	<u>16,000</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000	<u>16,000</u>	-	-	-	-	無	
		<u>\$ 16,000</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 16,000</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</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
民國九十九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

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(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額			股數(仟股)	持 股 比 例 (%)	金 額	單 價	總 價	
達將建設股份有限公司(註一)	800	\$ 11,959	-	\$ -	(\$ 77)	\$ -	800	40	\$ 11,882	14.85	\$ 11,882	無
大將紡織開發股份有限公司 (註一)	719	2,909	-	-	(254)	3	719	79.86	2,658	8.85	6,362	無
大聚投資股份有限公司(註一)	26,342	53,005	-	-	571	1	26,342	100	53,577	1.94	51,007	無
達將營造股份有限公司(註一)	6,000	(6,549)	2,500	25,000	(1,667)	-	8,500	100	16,784	2.07	17,611	無
		<u>\$ 61,324</u>		<u>\$ 25,000</u>	<u>(\$ 1,427)</u>	<u>\$ 4</u>			<u>\$ 84,901</u>		<u>\$ 86,862</u>	

註一：按未經會計師查核之九十九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

固定資產變動明細表

民國九十九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
成 本						
土 地		\$ 170,057	\$ -	\$ -	\$ 170,057	請參閱附註 二十七
土地—重估增值		202,977	-	-	202,977	請參閱附註 二十七
房屋及建築		198,184	-	-	198,184	請參閱附註 二十七
機器設備		20,189	-	159	20,030	
運輸設備		8,874	2,470	-	11,344	
辦公設備		5,311	445	55	5,701	
其他設備		3,685	64	-	3,749	
		<u>609,277</u>	<u>\$ 2,979</u>	<u>\$ 214</u>	<u>612,042</u>	
累計折舊						
房屋及建築		108,659	\$ 1,130	\$ -	109,789	
機器設備		12,887	1,306	112	14,081	
運輸設備		4,723	699	-	5,422	
辦公設備		4,370	16	46	4,340	
其他設備		2,984	31	-	3,015	
		<u>133,623</u>	<u>\$ 3,182</u>	<u>\$ 158</u>	<u>136,647</u>	
累計減損						
其他設備		23,455	\$ -	\$ -	23,455	
房屋及建築		37,918	-	-	37,918	
		<u>61,373</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>61,373</u>	
淨 額		<u>\$ 414,281</u>			<u>\$ 414,022</u>	

大將開發股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十九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	期 末 餘 額	提供擔保或 抵押情形
成 本					
	土 地	\$ 9,769	\$ -	\$ 9,769	請參閱附註 二十七
	房屋及建築	<u>28,519</u>	<u>-</u>	<u>28,519</u>	"
		<u>38,288</u>	<u>\$ -</u>	<u>38,288</u>	
累計折舊					
	房屋及建築	<u>10,760</u>	<u>\$ 319</u>	<u>11,079</u>	
累計減損					
	土 地	1,074	\$ -	1,074	
	房屋及建築	<u>11,209</u>	<u>-</u>	<u>11,209</u>	
		<u>12,283</u>	<u>\$ -</u>	<u>12,283</u>	
淨 額		<u>\$ 15,245</u>		<u>\$ 14,926</u>	

大將開發股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
成	本				
	土 地	\$ 120	\$ -	\$ 120	無
	機器設備	18,529	-	18,529	
	其他設備	10,199	-	10,199	
		<u>28,848</u>	<u>\$ -</u>	<u>28,848</u>	
	累計折舊				
	機器設備	<u>4,184</u>	<u>\$ 1,195</u>	<u>5,379</u>	
	累計減損				
	其他設備	<u>10,199</u>	<u>\$ -</u>	<u>10,199</u>	
	淨 額	<u>\$ 14,465</u>		<u>\$ 13,270</u>	

大將開發股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	期 末 餘 額
裝修工程		\$ -	\$ 11,571	\$ 1,066	\$ 10,505
其 他		-	196	-	196
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,767</u>	<u>\$ 1,066</u>	<u>\$ 10,701</u>

大將開發股份有限公司
應付票據明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
南杰纖維有限公司	貨 款	\$ 6,520
其他（註）	貨 款	<u>1,653</u>
		<u>\$ 8,173</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
民國九十九年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
南杰纖維有限公司	貨 款	\$ 2,375
其他（註）	貨 款	<u>283</u>
		<u>\$ 2,658</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
民國九十九年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪	資	係期末估列之薪資		\$	3,740
電	費	係期末應付台電電費			3,625
勞	務	係期末估列專業服務費用等			900
其	他	係期末應付之其他什支等			<u>3,576</u>
					<u>\$ 11,841</u>

大將開發股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款	係佣金保留款	\$ 700
代扣款項	係代扣勞保費、健保費及所得稅等	121
暫收款	係暫收追加設施工程款及零星暫收款項等	<u>6,201</u>
		<u>\$ 7,022</u>

大將開發股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
紡織事業—紗		6,794.1	件	\$133,188	
紡織事業—布		24.399	碼	997	
營建部門—土地收入				2,340	
營建部門—房屋收入				1,486	
營建部門—租金收入				<u>750</u>	
				138,761	
減：銷貨退回及折讓				(<u>362</u>)	
				<u>\$138,399</u>	

大將開發股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	合 計
進銷成本	
出售原料	\$ 1,211
產銷成本	
期初原料	21,981
本期進料	89,462
期末原料	(21,176)
減：其 他	(1,221)
	<u>89,046</u>
期初物料	3,949
本期進料	3,310
期末物料 (含物料及零件備品)	(4,126)
	<u>3,133</u>
直接人工	10,062
製造費用	<u>25,417</u>
製造成本	<u>127,658</u>
期初在製品	8,102
期末在製品	(11,241)
製成品成本	124,519
期初製成品	50,863
期末製成品	(53,664)
加：未分攤閒置產能	982
減：其他 (存貨跌價回升利益 1,350 仟 元及下腳出售等 2,476 仟元)	(3,826)
產銷成本	<u>118,874</u>
營建成本	
土地成本	1,704
房屋售成本	938
租賃成本	<u>49</u>
營建成本	<u>2,691</u>
營業成本總計	<u>\$122,776</u>

大將開發股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九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	推	銷	費	用	管	理	及	總	務	費	用	合	計
薪資支出		公司員工薪津等		\$	-			\$	2,301		\$	2,301			\$	2,301
運費		貨物交運之費用			483				2							485
租金支出		公司房租之支出			-				385							385
出口費用		出口報關費等			1,584				-							1,584
佣金支出		支付國外客戶之佣金			2,302				-							2,302
銷售費用		房屋銷售費用			138				-							138
其他營業費用		旅費、郵電費及其他 雜支等			727				7,390							8,117
					<u>\$ 5,234</u>				<u>\$ 10,078</u>							<u>\$ 15,312</u>