

大將開發股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年度
(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 | | - |
| 四、資產負債表 | 4 | | - |
| 五、損 益 表 | 5~6 | | - |
| 六、股東權益變動表 | 7 | | - |
| 七、現金流量表 | 8~9 | | - |
| 八、財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 10 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 10~15 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 15 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 16~30 | | 四~二六 |
| (五) 關係人交易 | 31~33 | | 二七 |
| (六) 質抵押之資產 | 34 | | 二八 |
| (七) 重大承諾及或有事項 | 34 | | 二九 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | 34 | | 三一 |
| (十) 其 他 | - | | - |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 36~40 | | 三三 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 36~41 | | 三三 |
| 3. 大陸投資資訊 | - | | - |
| (十二) 部門別財務資訊 | 34~36 | | 三二 |
| 九、重要會計科目明細表 | 42~64 | | - |

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十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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對上開財務報表表示意見。

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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一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度與子公司之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，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 一 〇 〇 年 二 月 二 十 五 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 九十九年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九十九年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | |
|------|-----------------------|-------------|-------|-------------|-------|------|---------------------|-------------|-----|-------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註四) | \$ 34,905 | 4 | \$ 21,883 | 2 | 2100 | 短期借款 (附註十七、十九及二八) | \$ 200,755 | 21 | \$ 85,000 | 9 |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動 (附註五及二八) | 38,713 | 4 | 59,054 | 7 | 2120 | 應付票據 | 4,333 | - | 5,367 | 1 |
| 1120 | 應收票據淨額 (附註六) | 15,776 | 2 | 10,508 | 1 | 2140 | 應付帳款 | 7,002 | 1 | 4,588 | 1 |
| 1140 | 應收帳款淨額 (附註七) | 74,406 | 8 | 41,714 | 5 | 2150 | 應付帳款—關係人 (附註十九及二七) | 17,247 | 2 | 3,710 | - |
| 1180 | 其他應收款—關係人 (附註二七) | 560 | - | 14,616 | 2 | 2160 | 應付所得稅 | 2,850 | - | 2,403 | - |
| 1210 | 存貨 (附註八) | 95,095 | 10 | 76,645 | 8 | 2170 | 應付費用 (附註二七) | 14,655 | 2 | 10,833 | 1 |
| 1221 | 待售房地 (附註九及十九) | 20,222 | 2 | 31,343 | 3 | 2210 | 其他應付款—關係人 (附註二七) | 85,000 | 9 | 214,325 | 24 |
| 1223 | 營建用地 (附註十及十九) | 9,410 | 1 | 15,451 | 2 | 2298 | 其他流動負債 | 1,469 | - | 1,181 | - |
| 1224 | 在建房地 (附註十一、十九、二七及二八) | 137,279 | 14 | 80,143 | 9 | 21XX | 流動負債合計 | 333,311 | 35 | 327,407 | 36 |
| 1292 | 工程存出保證金 (附註十九) | 7,000 | 1 | 7,000 | 1 | | 各項準備 | | | | |
| 1298 | 其他流動資產 (附註二二及二八) | 17,809 | 2 | 11,280 | 1 | 2510 | 土地增值稅準備 (附註十四) | 54,850 | 6 | 54,850 | 6 |
| 11XX | 流動資產合計 | 451,175 | 48 | 369,637 | 41 | | 其他負債 | | | | |
| | 長期投資 | | | | | 2820 | 存入保證金 | 40 | - | 270 | - |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十二) | 16,000 | 1 | 16,000 | 2 | 2840 | 採權益法長期股權投資貸餘 (附註十三) | - | - | 6,549 | 1 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 (附註十三) | 82,421 | 9 | 67,873 | 7 | 2881 | 遞延貸項—聯屬公司間利益 | 1,700 | - | 1,700 | - |
| 14XX | 長期投資合計 | 98,421 | 10 | 83,873 | 9 | 28XX | 其他負債合計 | 1,740 | - | 8,519 | 1 |
| | 固定資產 (附註十四及二八) | | | | | 2XXX | 負債合計 | 389,901 | 41 | 390,776 | 43 |
| | 成 本 | | | | | | 股東權益 | | | | |
| 1501 | 土 地 | 83,372 | 9 | 170,057 | 19 | | 股本 (附註二十) | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | 197,600 | 21 | 198,184 | 22 | 3110 | 普通股股本 | 409,000 | 43 | 409,000 | 45 |
| 1531 | 機器設備 | 20,030 | 2 | 20,189 | 2 | 3140 | 預收股本 | 6,574 | 1 | - | - |
| 1551 | 運輸設備 | 14,723 | 2 | 8,874 | 1 | 31XX | 股本合計 | 415,574 | 44 | 409,000 | 45 |
| 1561 | 辦公設備 | 2,013 | - | 5,311 | 1 | 3271 | 資本公積—員工認股權 (附註二十) | 405 | - | - | - |
| 1681 | 其他設備 | 2,807 | - | 3,685 | - | | 保留盈餘 (附註二十) | | | | |
| 15X1 | 成本合計 | 320,545 | 34 | 406,300 | 45 | 3310 | 法定盈餘公積 | 5,686 | 1 | 2,595 | - |
| 15X8 | 重估增值 | 202,977 | 22 | 202,977 | 23 | 3350 | 未分配盈餘 | 66,713 | 7 | 54,261 | 6 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (136,618) | (14) | (133,623) | (15) | 33XX | 保留盈餘合計 | 72,399 | 8 | 56,856 | 6 |
| 1599 | 減：累計減損 | (61,373) | (7) | (61,373) | (7) | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 15XX | 固定資產淨額 | 325,531 | 35 | 414,281 | 46 | 3450 | 金融商品未實現損益 | 3,933 | 1 | (1,735) | - |
| | 其他資產 | | | | | 3460 | 未實現重估增值 (附註十四) | 58,681 | 6 | 58,681 | 7 |
| 1800 | 出租資產 (附註十五及二八) | 34,103 | 4 | 15,245 | 2 | 3480 | 庫藏股票 (附註二一) | - | - | (5,952) | (1) |
| 1810 | 閒置資產 (附註十六) | 12,074 | 1 | 14,465 | 1 | 34XX | 股東權益其他項目合計 | 62,614 | 7 | 50,994 | 6 |
| 1820 | 存出保證金 (附註二七) | 5,648 | 1 | 3,707 | - | 3XXX | 股東權益合計 | 550,992 | 59 | 516,850 | 57 |
| 1830 | 遞延費用 | 8,818 | 1 | - | - | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 (附註二二) | 5,123 | - | 6,418 | 1 | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 65,766 | 7 | 39,835 | 4 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 940,893 | 100 | \$ 907,626 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$ 940,893 | 100 | \$ 907,626 | 100 |

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一〇〇年二月二十五日查核報告)

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 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|-----------------|------------|-----|------------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 營業收入 | | | | |
| 4110 | \$ 331,820 | 72 | \$ 250,629 | 68 |
| 4190 | 879 | - | 500 | - |
| 4100 | 330,941 | 72 | 250,129 | 68 |
| 4510 | 127,084 | 28 | 119,566 | 32 |
| 4000 | 458,025 | 100 | 369,695 | 100 |
| 營業成本（附註八、二三及二七） | | | | |
| 5110 | 290,301 | 64 | 251,285 | 68 |
| 5510 | 102,501 | 22 | 62,515 | 17 |
| 5000 | 392,802 | 86 | 313,800 | 85 |
| 5910 | 65,223 | 14 | 55,895 | 15 |
| 營業費用（附註二三） | | | | |
| 6100 | 13,244 | 3 | 12,271 | 3 |
| 6200 | 21,944 | 4 | 15,399 | 4 |
| 6000 | 35,188 | 7 | 27,670 | 7 |
| 6900 | 30,035 | 7 | 28,225 | 8 |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7121 | - | - | 5,286 | 1 |
| | - | - | 6,245 | 2 |
| 7130 | - | - | 6,245 | 2 |
| 7140 | 4,359 | 1 | 2,870 | 1 |
| 7210 | 3,151 | 1 | 1,818 | - |
| 7480 | 2,357 | - | 3,115 | 1 |
| 7100 | 9,867 | 2 | 19,334 | 5 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| | 營業外費用及損失 | | | |
| 7510 | \$ 6,702 | 2 | \$ 6,077 | 2 |
| 7521 | 權益法認列之投資損失 | | - | |
| | 一淨額 (附註十三) | | - | |
| 7530 | 4,826 | 1 | - | - |
| 7560 | 708 | - | - | - |
| 7560 | 1,523 | - | 2,295 | 1 |
| 7880 | 3,219 | 1 | 4,221 | 1 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | - | |
| | 合計 | | - | |
| | <u>16,978</u> | <u>4</u> | <u>12,593</u> | <u>4</u> |
| 7900 | 22,924 | 5 | 34,966 | 9 |
| 8110 | <u>2,900</u> | <u>1</u> | <u>4,060</u> | <u>1</u> |
| 9600 | <u>\$ 20,024</u> | <u>4</u> | <u>\$ 30,906</u> | <u>8</u> |
| 代碼 | 稅 | 前 | 稅 | 後 |
| | 每股盈餘 (附註二四) | | | |
| 9750 | <u>\$ 0.56</u> | <u>\$ 0.49</u> | <u>\$ 0.86</u> | <u>\$ 0.76</u> |
| 9850 | <u>\$ 0.56</u> | <u>\$ 0.49</u> | | |

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：

| | 九 十 八 年 度 | | | |
|--------|------------------|----------------|---|---|
| | 金 | 額 % | | |
| 本期淨利 | <u>\$ 30,906</u> | <u>8</u> | | |
| | 稅 | 前 | 稅 | 後 |
| 每股盈餘 | | | | |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.85</u> | <u>\$ 0.76</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一〇〇年二月二十五日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 股 | | 資本公積－ 員工認股權 | 保 留 盈 餘 | | 股 東 權 益 其 他 項 目 | | | 合 計 |
|--------------------------|------------|----------|----------------|-------------|-----------|-------------------|---------------|------------|------------|
| | 普 通 股 股 本 | 預 收 股 本 | | 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) | - | - | - | - |
| 九十八年度淨利 | - | - | - | - | 30,906 | - | - | - | 30,906 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | 13,912 | - | - | 13,912 |
| 採權益法之長期股權投資所產生之金融商品未實現損益 | - | - | - | - | - | (8) | - | - | (8) |
| 九十八年十二月三十一日餘額 | 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) | - | - | - | - |
| 庫藏股票變動－子公司處分本公司股票 | - | - | - | - | (4,481) | - | - | 5,952 | 1,471 |
| 認列員工認股權酬勞成本 | - | - | 405 | - | - | - | - | - | 405 |
| 預收股本 | - | 6,574 | - | - | - | - | - | - | 6,574 |
| 九十九年度淨利 | - | - | - | - | 20,024 | - | - | - | 20,024 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | 5,656 | - | - | 5,656 |
| 採權益法之長期股權投資所產生之金融商品未實現損益 | - | - | - | - | - | 12 | - | - | 12 |
| 九十九年十二月三十一日餘額 | \$ 409,000 | \$ 6,574 | \$ 405 | \$ 5,686 | \$ 66,713 | \$ 3,933 | \$ 58,681 | \$ - | \$ 550,992 |

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一〇〇年二月二十五日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | <u>九十九年度</u> | <u>九十八年度</u> |
|-------------------|---------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利 | \$ 20,024 | \$ 30,906 |
| 呆帳損失(轉回利益) | 1,481 | (230) |
| 折舊費用(含閒置及出租資產) | 10,220 | 10,320 |
| 攤銷費用 | 3,034 | - |
| 員工認股權酬勞成本 | 405 | - |
| 採權益法認列之投資損失(收益) | 4,826 | (5,286) |
| 處分投資利益 | (4,359) | (2,870) |
| 處分固定資產損失(利益) | 708 | (6,245) |
| 遞延所得稅 | 119 | 1,617 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | (5,278) | 14,539 |
| 應收帳款 | (34,163) | (18,189) |
| 存 貨 | (18,450) | 71,174 |
| 其他應收款—關係人 | (560) | - |
| 營建用地 | (13,487) | (6,071) |
| 在建房地 | (57,136) | (6,825) |
| 待售房地 | 98,309 | 62,514 |
| 其他流動資產 | (4,972) | (4,270) |
| 應付票據 | (1,034) | 2,585 |
| 應付帳款 | 2,414 | 7,452 |
| 應付帳款—關係人 | 13,537 | - |
| 應付所得稅 | 447 | 2,403 |
| 應付費用 | 3,822 | (1,371) |
| 其他流動負債 | 288 | (11,552) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>20,195</u> | <u>140,601</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得備供出售金融資產 | (47,000) | (151,500) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 73,019 | 129,546 |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 4,337 | 2,827 |
| 採權益法之長期股權投資增加 | (25,000) | - |
| 採權益法之長期股權投資減資退回股款 | - | 3,298 |
| 購置固定資產 | (6,554) | (190,329) |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十九年度</u> | <u>九十八年度</u> |
|-----------------|------------------|-------------------|
| 處分固定資產價款 | \$ 249 | \$ 9,500 |
| 遞延費用增加 | (11,852) | - |
| 存出保證金增加 | (1,941) | (8,279) |
| 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>(2,300)</u> |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>53</u> | <u>(209,629)</u> |
| | | |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | 115,755 | 35,709 |
| 其他應付款—關係人(減少)增加 | (129,325) | 50,325 |
| 存入保證金(減少)增加 | (230) | 270 |
| 預收股本 | <u>6,574</u> | <u>-</u> |
| 融資活動之淨現金流(出)入 | <u>(7,226)</u> | <u>86,304</u> |
| | | |
| 本年度現金增加數 | 13,022 | 17,276 |
| | | |
| 年初現金餘額 | <u>21,883</u> | <u>4,607</u> |
| | | |
| 年底現金餘額 | <u>\$ 34,905</u> | <u>\$ 21,883</u> |
| | | |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | <u>\$ 7,013</u> | <u>\$ 5,427</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 2,334</u> | <u>\$ 40</u> |
| | | |
| 不影響現金流量之投資活動 | | |
| 營建房地轉列出租資產 | <u>\$ 19,528</u> | <u>\$ -</u> |
| 固定資產轉列待售房地 | <u>\$ 87,188</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一〇〇年二月二十五日查核報告)

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，主要業務包括下列各項：

- (一) 紡紗、織布及其原料、製品之染整、加工、買賣業務。
- (二) 梭織成衣、針織成衣、毛衣之製造加工買賣業務。
- (三) 前項有關進出口貿易。
- (四) 住宅及大樓開發租售業。
- (五) 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券交易所上市買賣。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 127 人及 112 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，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。

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。

工程已售及未售成本係採建坪比例分攤。

營建用地、在建房地及待售房地以成本為列帳基礎，並於期末以成本與淨變現價值孰低法衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，係採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用之餘額。

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。

本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

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

遞延費用以取得成本為入帳基礎，採用直線法依效用年限按二～三年平均攤銷。

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。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

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

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及投資抵減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，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數認列為遞

延所得稅負債；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。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易之換算

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。

外幣資產及負債，實際收付結清所產生之兌換差額作為當期損益。

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

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九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，使九十八年度淨利減少 7,010 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.17 元。

四、現金

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1,836 | \$ 30 |
| 銀行支票及活期存款 | <u>33,069</u> | <u>21,853</u> |
| | <u>\$ 34,905</u> | <u>\$ 21,883</u> |

五、備供出售金融資產－流動

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 上市櫃公司股票 | \$ 38,713 | \$ 33,054 |
| 基金受益憑證 | <u>-</u> | <u>26,000</u> |
| | <u>\$ 38,713</u> | <u>\$ 59,054</u> |

六、應收票據淨額

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收票據 | \$ 15,996 | \$ 10,718 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(220)</u> | <u>(210)</u> |
| | <u>\$ 15,776</u> | <u>\$ 10,508</u> |

七、應收帳款淨額

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款 | \$ 77,056 | \$ 43,004 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(2,650)</u> | <u>(1,290)</u> |
| | <u>\$ 74,406</u> | <u>\$ 41,714</u> |

八、存 貨

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 原 料 | \$ 38,500 | \$ 15,908 |
| 物料及零件備品 | 3,770 | 3,949 |
| 在 製 品 | 12,515 | 7,586 |
| 製 成 品 | 40,310 | 46,059 |
| 在途存貨 | <u>-</u> | <u>3,143</u> |
| | <u>\$ 95,095</u> | <u>\$ 76,645</u> |

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 3,400 仟元及 8,250 仟元。

九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 4,850 仟元。九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 21,971 仟元及存貨報廢損失 110 仟元。

九、待售房地

| 九 十 九 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>\$ 7,179</u> | <u>\$ 13,043</u> | <u>\$ 20,222</u> |

| 九 十 八 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>\$ 11,127</u> | <u>\$ 20,216</u> | <u>\$ 31,343</u> |

十、營建用地

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 北投桃源段（第二期） | \$ 9,410 | \$ 9,454 |
| 板橋重慶段 | <u>-</u> | <u>5,997</u> |
| | <u>\$ 9,410</u> | <u>\$ 15,451</u> |

十一、在建房地

| 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 工 地 別 | 土 地 成 本 | 工 程 成 本 | 合 計 |
| 北投桃源段（第一期） | \$ 73,340 | \$ 15,483 | \$ 88,823 |
| 板橋重慶段 | <u>7,219</u> | <u>41,237</u> | <u>48,456</u> |
| | <u>\$ 80,559</u> | <u>\$ 56,720</u> | <u>\$ 137,279</u> |

| 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 | | | |
|-----------------------|-----------|----------|-----------|
| 工 地 別 | 土 地 成 本 | 工 程 成 本 | 合 計 |
| 北投桃源段（第一期） | \$ 73,485 | \$ 6,658 | \$ 80,143 |

北投桃源段投資興建方式採自地自建，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 11 層，地下 2 層之住商綜合住宅。

十二、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 九 十 九 年 九 十 八 年 | | 九 十 八 年 九 十 七 年 | |
|-------------|------------------|-------|------------------|-------|
| | 十二月三十一日 | | 十二月三十一日 | |
| | 持股比例 | | 持股比例 | |
| | 金 額 | (%) | 金 額 | (%) |
| 國內非上市(櫃)普通股 | | | | |
| 京華城股份有限公司 | \$ 16,000 | 0.26 | \$ 16,000 | 0.29 |
| 惟達電股份有限公司 | - | - | - | - |
| 亞太電信股份有限公司 | - | 0.09 | - | 0.11 |
| | <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 九 十 八 年 | | 九 十 八 年 九 十 七 年 | |
|------------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 十二月三十一日 | | 十二月三十一日 | |
| | 持股比例 | | 持股比例 | |
| | 金 額 | (%) | 金 額 | (%) |
| 非上市(櫃)公司 | | | | |
| 達將建設股份有限公司 | \$ 11,765 | 40.00 | \$ 11,959 | 40.00 |
| 大將紡織開發股份有限公司 | 6,890 | 79.86 | 2,909 | 79.86 |
| 大聚投資股份有限公司 | 50,072 | 100.00 | 53,005 | 100.00 |
| 達將營造股份有限公司 | <u>13,694</u> | 100.00 | <u>(6,549)</u> | 100.00 |
| | 82,421 | | 61,324 | |
| 加：長期股權投資貸餘轉列其他負債 | - | | <u>6,549</u> | |
| | <u>\$ 82,421</u> | | <u>\$ 67,873</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。

本公司按權益法評價認列之投資（損）益，除九十八年度之達將建設股份有限公司及大將紡織開發股份有限公司係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致對財務報表產生重大之影響。

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 | 度 |
|--------------|----------|-------------------|--------------|---|
| 被投資公司名稱 | 原始投資成本 | 投資（損）益 | 金融商品未實現（損）益 | |
| 達將建設股份有限公司 | \$ 8,000 | \$ 366 | \$ - | |
| 大將紡織開發股份有限公司 | 7,187 | 2,506 | 9 | |
| 大聚投資股份有限公司 | 263,424 | (2,941) | 3 | |
| 達將營造股份有限公司 | 85,000 | (4,757) | - | |
| | | <u>(\$ 4,826)</u> | <u>\$ 12</u> | |

| 九 | 十 | 八 | 年 | 度 |
|--------------|----------|-----------------|---------------|---|
| 被投資公司名稱 | 原始投資成本 | 投資（損）益 | 金融商品未實現（損）益 | |
| 達將建設股份有限公司 | \$ 8,000 | \$ 639 | \$ - | |
| 大將紡織開發股份有限公司 | 7,187 | (186) | (6) | |
| 大聚投資股份有限公司 | 263,424 | 5,491 | (2) | |
| 達將營造股份有限公司 | 60,000 | (658) | - | |
| | | <u>\$ 5,286</u> | <u>(\$ 8)</u> | |

十四、固定資產

| | 九 | 十 | 九 | 年 | 十 | 二 | 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 | \$286,349 | \$ - | | \$ 23,455 | | \$262,894 | | | | | |
| 房屋及建築 | 197,600 | | | 111,897 | 37,918 | 47,785 | | | | | |
| 機器設備 | 20,030 | | | 14,845 | - | 5,185 | | | | | |
| 運輸設備 | 14,723 | | | 6,310 | - | 8,413 | | | | | |
| 辦公設備 | 2,013 | | | 1,336 | - | 677 | | | | | |
| 其他設備 | 2,807 | | | 2,230 | - | 577 | | | | | |
| | <u>\$523,522</u> | | | <u>\$136,618</u> | <u>\$ 61,373</u> | <u>\$325,531</u> | | | | | |

| | 九 十 八 年 十 二 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 | 108,659 | 37,918 | 51,607 |
| 機器設備 | 20,189 | 12,887 | - | 7,302 |
| 運輸設備 | 8,874 | 4,724 | - | 4,150 |
| 辦公設備 | 5,311 | 4,370 | - | 941 |
| 其他設備 | 3,685 | 2,983 | - | 702 |
| | <u>\$609,277</u> | <u>\$133,623</u> | <u>\$ 61,373</u> | <u>\$414,281</u> |

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，截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，累計減損損失均為 61,373 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。截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，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為 58,681 仟元。

十五、出租資產

| | 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 | | | |
|-------|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 成 本 及 重 估 增 值 (註) | 累 計 折 舊 | 累 計 減 損 | 帳 面 價 值 |
| 土 地 | \$ 28,727 | \$ - | \$ 1,074 | \$ 27,653 |
| 房屋及建築 | 29,089 | 11,430 | 11,209 | 6,450 |
| | <u>\$ 57,816</u> | <u>\$ 11,430</u> | <u>\$ 12,283</u> | <u>\$ 34,103</u> |

| | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 | | | |
|-------|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 成 本 及 重 估 增 值 (註) | 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 | 10,760 | 11,209 | 6,550 |
| | <u>\$ 38,288</u> | <u>\$ 10,760</u> | <u>\$ 12,283</u> | <u>\$ 15,245</u> |

註：含土地重估增值 9,298 仟元。

截至九十九年十二月三十一日止，依租約未來可收取之租金如下：

| | | | |
|-------|---|-----------------|---|
| 期 | 間 | 金 | 額 |
| 一〇〇年度 | | <u>\$ 1,302</u> | |

十六、閒置資產

| | 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 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 | | 6,575 | - | 11,954 |
| 其 他 | <u>10,199</u> | | <u>-</u> | <u>10,199</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 28,848</u> | | <u>\$ 6,575</u> | <u>\$ 10,199</u> | <u>\$ 12,074</u> |

| | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 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 | | 4,184 | - | 14,345 |
| 其 他 | <u>10,199</u> | | <u>-</u> | <u>10,199</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 28,848</u> | | <u>\$ 4,184</u> | <u>\$ 10,199</u> | <u>\$ 14,465</u> |

十七、短期借款

| 借 款 性 質 | 九十九年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | |
|---------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金 額 | 年 利 率 % | 金 額 | 年 利 率 % |
| 銀行信用借款 | \$ 6,755 | 1.01 | \$ 5,000 | 1.01~1.75 |
| 銀行抵押借款 | <u>194,000</u> | 1.42~2.73 | <u>80,000</u> | 1.38~2.52 |
| | <u>\$200,755</u> | | <u>\$ 85,000</u> | |

十八、員工退休辦法

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度認列之退休金成本分別為 1,624 仟元及 1,816 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，相關帳列流動資產及流動負債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 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 | | |
|----------|-----------------------|------------------|------------------|
| | 一 年 內 | 一 年 後 | 合 計 |
| 流動資產 | | | |
| 待售房地 | \$ 20,222 | \$ - | \$ 20,222 |
| 營建用地 | - | 9,410 | 9,410 |
| 在建房地 | - | 137,279 | 137,279 |
| 工程存出保證金 | - | 7,000 | 7,000 |
| | <u>\$ 20,222</u> | <u>\$153,689</u> | <u>\$173,911</u> |
| 流動負債 | | | |
| 短期借款 | \$ - | \$ 54,000 | \$ 54,000 |
| 應付帳款－關係人 | 17,247 | - | 17,247 |
| | <u>\$ 17,247</u> | <u>\$ 54,000</u> | <u>\$ 71,247</u> |

| | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 | | |
|----------|-----------------------|------------------|------------------|
| | 一 年 內 | 一 年 後 | 合 計 |
| 流動資產 | | | |
| 待售房地 | \$ 31,343 | \$ - | \$ 31,343 |
| 營建用地 | - | 15,451 | 15,451 |
| 在建房地 | - | 80,143 | 80,143 |
| 工程存出保證金 | - | 7,000 | 7,000 |
| | <u>\$ 31,343</u> | <u>\$102,594</u> | <u>\$133,937</u> |
| 流動負債 | | | |
| 應付帳款－關係人 | \$ 3,710 | \$ - | \$ 3,710 |

二十、股東權益

普通股

於九十九年及九十八年十二月三十一日，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。本公司董事會於九十九年十一月二十四日決議辦理現金增資發行普通股 30,000 仟股，以每股面額 10 元發行；另於一〇〇年一月十二日決議以一〇〇年一月十三日為增資基準日，業已完成變更登記。上述現金增資發行之新股，其中保留予員工可認購股數所認列之酬勞成本（帳列薪資費用）計 405 仟元，並同額增加資本公積一員工認股權。

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 | | 34,860 |
| | | <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。該比率由董事會提案送股東會決議之。

本公司九十九年度應付員工紅利及應付董監事酬勞之估列金額均為 360 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞皆係按九十九年度純益減除應提列法定盈餘公積後餘額之 2% 計算。本公司經管理階層評估不擬分配九十八年度盈餘，故九十八年度員工紅利及董監事酬勞均為 0 仟元。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配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞，與九十八及九十七年度財務報表估列之員工紅利及董監事酬勞金額相較，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事酬勞資訊，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>年初股數</u> | <u>本年度增加</u> | <u>本年度減少</u> | <u>年底股數</u> |
|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| <u>九十九年度</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>98,869</u> | <u>-</u> |
| <u>九十八年度</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> |

截至九十八年十二月三十一日止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

| 子 公 司 名 稱 | 持 有 股 數 (單位：股) | 帳 面 金 額 | 市 價 |
|--------------|-------------------|-----------------|---------------|
| 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 | 369 | 28 | 3 |
| | <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。

子公司於九十九年度出售其持有之本公司股票 98,869 股，處分價款為 1,471 仟元，處分利益為 24 仟元。

二二、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率九十九年 17%及九十八年 25%計算之所得稅費用調節如下：

| | 九 十 九 年 度 | 九 十 八 年 度 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 3,897 | \$ 8,740 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | | |
| 投資損失(利益) | 1,269 | (6,125) |
| 其 他 | (2,109) | (11,580) |
| 暫時性差異 | (2,305) | (6,406) |
| 當期(抵用)產生之虧損 | | |
| 扣抵 | (752) | 15,371 |
| 未分配盈餘加徵 10%所 | | |
| 得稅 | <u>2,781</u> | <u>2,406</u> |
| 當期所得稅 | 2,781 | 2,406 |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | 2,305 | 6,406 |
| 虧損扣抵 | 678 | (14,305) |
| 因稅法改變產生之影響 | | |
| 數 | 19,674 | 32,789 |
| 因稅法改變產生之備抵 | | |
| 評價調整 | (18,711) | (31,185) |
| 其他備抵評價調整 | (3,827) | 7,912 |
| 以前年度所得稅調整 | - | 37 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 2,900</u> | <u>\$ 4,060</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。另立法院復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，並將差額認列為遞延所得稅費用。

(二) 遞延所得稅資產項目如下：

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 流動 (帳列其他流動資產) | | |
| 備抵呆帳超限 | \$ 330 | \$ 1,658 |
| 存貨跌價損失 | 578 | 1,650 |
| 其 他 | <u>268</u> | <u>-</u> |
| | 1,176 | 3,308 |
| 備抵評價金額 | <u>-</u> | (<u>3,308</u>) |
| 淨遞延所得稅資產 | <u>\$ 1,176</u> | <u>\$ -</u> |
| 非 流 動 | | |
| 資產減損損失 | \$ 7,155 | \$ 8,936 |
| 虧損扣抵 | 100,171 | 118,646 |
| 其 他 | <u>-</u> | <u>269</u> |
| | 107,326 | 127,851 |
| 備抵評價金額 | (<u>102,203</u>) | (<u>121,433</u>) |
| 淨遞延所得稅資產 | <u>\$ 5,123</u> | <u>\$ 6,418</u> |

(三) 本公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 截至九十九年十二月三十一日止，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 | \$ 5,419 |
| 一〇三年度 | 2,864 |
| 一〇四年度 | 28,773 |
| 一〇五年度 | 19,149 |
| 一〇六年度 | 6,457 |
| 一〇七年度 | 26,983 |
| 一〇八年度 | 10,526 |
| | <u>\$100,171</u> |

(五) 兩稅合一相關資訊揭露：

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 5,429</u> | <u>\$ 3,363</u> |
| 未分配盈餘： | | |
| 八十七年度以後之未分 配盈餘 | <u>\$ 66,713</u> | <u>\$ 54,261</u> |
| | 九十九年度(預計) | 九十八年度(實際) |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>12.31%</u> | <u>10.61%</u> |

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

二三、用人、折舊及攤銷費用

| | 九 十 九 年 度 | | | 九 十 八 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 | \$ 32,035 | \$ 5,430 | \$ 37,465 | \$ 31,740 | \$ 4,174 | \$ 35,914 |
| 退休金 | 1,350 | 274 | 1,624 | 1,543 | 273 | 1,816 |
| 員工保險費 | 2,867 | 433 | 3,300 | 3,196 | 428 | 3,624 |
| 其 他 | 1,577 | 290 | 1,867 | 1,643 | 284 | 1,927 |
| | <u>\$ 37,829</u> | <u>\$ 6,427</u> | <u>\$ 44,256</u> | <u>\$ 38,122</u> | <u>\$ 5,159</u> | <u>\$ 43,281</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 4,816</u> | <u>\$ 2,343</u> | <u>\$ 7,159</u> | <u>\$ 6,507</u> | <u>\$ 992</u> | <u>\$ 7,499</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,034</u> | <u>\$ 3,034</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

二五、金融商品相關資訊

(一) 公平價值之資訊

| 非衍生性金融商品 資產 | 九十九年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | |
|--------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 現金 | \$ 34,905 | \$ 34,905 | \$ 21,883 | \$ 21,883 |
| 備供出售金融資產— 流動 | 38,713 | 38,713 | 59,054 | 59,054 |
| 應收票據淨額 | 15,776 | 15,776 | 10,508 | 10,508 |
| 應收帳款淨額 | 74,406 | 74,406 | 41,714 | 41,714 |
| 其他應收款—關係人 | 560 | 560 | 14,616 | 14,616 |
| 工程存出保證金 | 7,000 | 7,000 | 7,000 | 7,000 |
| 以成本衡量之金融資 產—非流動 | 16,000 | - | 16,000 | - |
| 存出保證金 | 5,648 | 5,648 | 3,707 | 3,707 |
| 負債 | | | | |
| 短期借款 | 200,755 | 200,755 | 85,000 | 85,000 |
| 應付票據 | 4,333 | 4,333 | 5,367 | 5,367 |
| 應付帳款 | 7,002 | 7,002 | 4,588 | 4,588 |
| 應付帳款—關係人 | 17,247 | 17,247 | 3,710 | 3,710 |
| 其他應付款—關係人 | 85,000 | 85,000 | 214,325 | 214,325 |
| 存入保證金 | 40 | 40 | 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、應付款項及與營建業務無關之短期借款。
2. 與營建業務相關之短期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司所能獲得類似條件及相近到期日之借款利率為準，其帳面價值約當公平價值。
3. 備供出售金融資產以市場價格為公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司股票，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。
5. 存出（入）保證金，以其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行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

本公司投資之上市櫃證券具活絡市場，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、其他事項

本公司之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元

| | 九十九年十二月三十一日 | | 九十八年十二月三十一日 | |
|----------------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 外 | 幣 匯 率 | 外 | 幣 匯 率 |
| <u>金 融 資 產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | \$ 1,431 | 29.13 | \$ 1,158 | 32.13 |
| 港 幣 | 110 | 3.75 | 80 | 4.10 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | 232 | 29.13 | - | 32.13 |

二七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--------------|-------------------|
| 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 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|--------------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 金 額 | 佔進貨淨額 % | 金 額 | 佔進貨淨額 % |
| 大將紡織開發股份有限公司 | \$ 100 | - | \$ 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 九 月 三 十 一 日 | | 九 十 八 年 九 月 三 十 一 日 | |
|-------|------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| | | 金 額 | 佔各科 目餘額 % | 金 額 | 佔各科 目餘額 % |
| 其他應收款 | 達將建設股份有限公司 | \$ 560 | 100 | \$ - | - |
| 應付帳款 | 達將營造股份有限公司 | \$ 17,247 | 100 | \$ 3,710 | 100 |
| 應付費用 | 雙喜投資股份有限公司 | \$ 108 | 1 | \$ 510 | 5 |

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 | | 利 率 | 利 息 |
|----------------|-----------|---------|-----|------|
| | 最 高 金 額 | 年 底 餘 額 | | |
| 達將營造股份有限 公司 | \$ 14,616 | \$ - | - | \$ - |

| 關係人名稱 | 九 | 十 | 八 | 年 | 度 |
|------------|----------|------------------|-----|----|--------------|
| | 最高金額 | 年底餘額 | 利率 | 利率 | 利息 |
| 大聚投資股份有限公司 | \$ 3,500 | \$ - | 2.8 | \$ | 10 |
| 達將營造股份有限公司 | 14,616 | <u>14,616</u> | - | | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 14,616</u> | | | <u>\$ 10</u> |

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（帳列其他應付款－關係人）

| 關係人名稱 | 九 | 十 | 九 | 年 | 度 |
|------------|------------|------------------|---------|----|--------------|
| | 最高金額 | 年底餘額 | 利率 | 利率 | 利息 |
| 雙喜投資股份有限公司 | \$ 299,325 | <u>\$ 85,000</u> | 1.5~2.8 | \$ | <u>5,129</u> |

| 關係人名稱 | 九 | 十 | 八 | 年 | 度 |
|------------|------------|-------------------|-----|----|--------------|
| | 最高金額 | 年底餘額 | 利率 | 利率 | 利息 |
| 雙喜投資股份有限公司 | \$ 214,325 | <u>\$ 214,325</u> | 2.8 | \$ | <u>5,920</u> |

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 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|--------------|---------------|----------|---------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 達將營造股份有限公司 | \$ 57 | 2 | \$ 57 | 3 |
| 大將紡織開發股份有限公司 | 29 | 1 | 29 | 2 |
| 雙喜投資股份有限公司 | 29 | 1 | 29 | 2 |
| 大聚投資股份有限公司 | 29 | 1 | 29 | 2 |
| 達將建設股份有限公司 | 29 | 1 | 29 | 2 |
| 大維投資股份有限公司 | <u>29</u> | <u>1</u> | <u>29</u> | <u>2</u> |
| | <u>\$ 202</u> | <u>7</u> | <u>\$ 202</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（帳列製造費用）

| | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|-------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 林 淑 鈴 | <u>\$ 1,800</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,800</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

本公司與關係人間已訂定之工程合約如下：

九十九年度

| 關 係 人 | 工 程 別 | 合 約 總 價 (未 稅) | 本 年 度 計 價 金 額 | 年 底 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 | \$ 8,701 | \$ 14,140 |
| | 板橋重慶段 | <u>135,750</u> | <u>38,010</u> | <u>38,010</u> |
| | | <u>\$190,135</u> | <u>\$ 46,711</u> | <u>\$ 52,150</u> |

九十八年度

| 關 係 人 | 工 程 別 | 合 約 總 價 (未 稅) | 本 年 度 計 價 金 額 | 年 底 累 計 計 價 金 額 |
|----------------|----------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 達將營造股份有 限公司 | 北投桃源段 (第一期) | <u>\$ 54,385</u> | <u>\$ 5,439</u> | <u>\$ 5,439</u> |

上述對達將營造股份有限公司之外包工程計價金額帳列在建築物—工程成本。

7. 其他交易事項

關係人葉義雄提供私人股票做為本公司部分短期借款之擔保品，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 九 年 度 | 九 十 八 年 度 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 薪 資 | \$ 1,063 | \$ 932 |
| 獎 金 | 905 | 400 |
| 董 監 事 酬 勞 | <u>360</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,328</u> | <u>\$ 1,332</u> |

二八、質抵押之資產

下列資產業已質抵押，主要作為銀行短期借款之擔保品：

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 備供出售金融資產－流動 | \$ - | \$ 44 |
| 其他流動資產（含質押定存單及 銀行存款） | 2,393 | 2,572 |
| 在建房地 | 88,823 | - |
| 土地（含出租資產） | 198,520 | 198,520 |
| 房屋及建築淨額 | 13,264 | 15,033 |
| | <u>\$303,000</u> | <u>\$216,169</u> |

二九、重大承諾及或有事項

除其他附註所述者外，截至九十九年十二月三十一日止，本公司尚有下列重大承諾及或有事項：

本公司為銀行借款、關係人借款、經銷商品及營建購地等而開立保證票據金額計 345,300 仟元。

三十、重大之災害損失：無。

三一、重大之期後事項

本公司於一〇〇年一月十三日現金增資 300,000 仟元，完成變更登記之情形，請參閱附註二十。

三二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

| 項 目 | 九 十 九 年 紡 織 部 門 | 九 十 九 年 營 建 部 門 | 年 度 合 計 |
|---------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 來自企業以外客戶之收入 | \$ 330,941 | \$ 127,084 | \$ 458,025 |
| 來自企業內部門之收入 | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 330,941</u> | <u>\$ 127,084</u> | <u>\$ 458,025</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 18,221</u> | <u>\$ 11,814</u> | \$ 30,035 |
| 與部門無關之公司一般收入 | | | 9,867 |
| 權益法認列之投資損失－淨額 | | | (4,826) |
| 與部門無關之公司一般費用 | | | (5,450) |
| 利息費用 | | | (6,702) |
| 稅前淨利 | | | <u>\$ 22,924</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 項 | 目 | 九 十 九 年 度 | | 合 計 |
|---------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 紡 織 部 門 | 營 建 部 門 | |
| 可辨認資產 | | <u>\$ 522,338</u> | <u>\$ 320,134</u> | \$ 842,472 |
| 長期投資 | | | | <u>98,421</u> |
| 資產合計 | | | | <u>\$ 940,893</u> |
| 折舊與攤銷費用 | | <u>\$ 9,211</u> | <u>\$ 4,043</u> | |
| 資本支出 | | <u>\$ 6,554</u> | <u>\$ 11,852</u> | |

| 項 | 目 | 九 十 八 年 度 | | | 合 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 | | \$ 250,129 | \$ 119,566 | \$ - | \$ 369,695 |
| 來自企業內部部門之收入 | | - | - | - | - |
| 收入合計 | | <u>\$ 250,129</u> | <u>\$ 119,566</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 369,695</u> |
| 部門損益 | | <u>(\$ 18,011)</u> | <u>\$ 46,242</u> | <u>(\$ 6)</u> | \$ 28,225 |
| 與部門無關之公司一般 收入 | | | | | 14,048 |
| 權益法認列之投資收益－ 淨額 | | | | | 5,286 |
| 與部門無關之公司一般 費用 | | | | | (6,516) |
| 利息費用 | | | | | (6,077) |
| 稅前淨利 | | | | | <u>\$ 34,966</u> |
| 可辨認資產 | | <u>\$ 480,185</u> | <u>\$ 343,493</u> | <u>\$ 75</u> | \$ 823,753 |
| 長期投資 | | | | | <u>83,873</u> |
| 資產合計 | | | | | <u>\$ 907,626</u> |
| 折舊與攤銷費用 | | <u>\$ 10,298</u> | <u>\$ 16</u> | <u>\$ 6</u> | |
| 資本支出 | | <u>\$ 103,060</u> | <u>\$ 87,269</u> | <u>\$ -</u> | |

(二) 地區別財務資訊：無。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司九十九及九十八年度外銷收入明細如下：

| 地 區 | 九 十 九 年 度 | 九 十 八 年 度 |
|-----|------------------|------------------|
| 亞 洲 | <u>\$183,848</u> | <u>\$117,502</u> |

(四) 重要客戶資訊

占本公司營業收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

| 客 戶 | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|-------|-------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| A 客 戶 | \$ 109,967 | 24 | \$ - | - |
| B 客 戶 | 56,894 | 12 | 32,167 | 9 |
| C 客 戶 | 49,437 | 11 | 43,879 | 12 |
| | <u>\$ 216,298</u> | <u>47</u> | <u>\$ 76,046</u> | <u>21</u> |

三三、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。 | 附表三 |
| 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 | 備抵擔保品名稱 | 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 | " | 2,200 | 900 | 2.8 | 2 | - | " | - | - | - | 3,451 | 3,451 |

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均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 (註) | |
| 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 | \$ 2,850 | - | \$ 2,850 | |
| | 太設 | - | " | 52 | 266 | - | 266 | |
| | 國票金 | - | " | 0.8 | 11 | - | 11 | |
| | 遠東銀行 | - | " | 1,666 | 24,569 | - | 24,569 | |
| | 國賓大地 | - | " | 9 | 265 | - | 265 | |
| | 寶來證券 | - | " | 544 | 10,332 | - | 10,332 | |
| | 聯電 | - | " | 0.5 | 8 | - | 8 | |
| | 乾隆科技 (H.K.) | - | " | 100 | 412 | - | 412 | |
| | | | | | <u>\$ 38,713</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 | \$ 11,765 | 40.00 | 11,765 | |
| | 大將紡織開發股份有限公司 | 子公司 | " | 719 | 6,890 | 79.86 | 6,890 | |
| | 大聚投資股份有限公司 | 子公司 | " | 26,342 | 50,072 | 100.00 | 52,072 | |
| | 達將營造股份有限公司 | 子公司 | " | 8,500 | 13,694 | 100.00 | 18,945 | |
| | | | | | <u>\$ 82,421</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 | 3,000 | \$ - | 0.09 | | | |
| 惟達電股份有限公司 | - | " | 1 | - | - | | | |
| 京華城股份有限公司 | - | " | 4,000 | 16,000 | 0.26 | | | |
| | | | | <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 | 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 (註) | |
| 達將建設股份有限公司 | 愛之味 | - | 交易目的金融資產—流動 | 167 | \$ 2,375 | - | \$ 2,375 | |
| | 三商行 | - | " | 93 | 2,301 | - | 2,301 | |
| | 建弘全家福基金 | - | " | 50 | 8,560 | - | 8,560 | |
| | | | | | <u>\$ 13,236</u> | | | |
| 大聚投資股份有限公司 | 高林 | - | 交易目的金融資產—流動 | 361 | \$ 4,997 | - | 4,997 | |
| | 中鋼 | - | " | 40 | 1,355 | - | 1,355 | |
| | 富邦吉祥基金 | - | " | 33 | 497 | - | 497 | |
| | | | | | <u>\$ 6,849</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>\$ 1,738</u> | 20.14 | 1,738 | |
| | 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 | 0.52 | | |
| | 福記企業管理顧問股份有限公司(原名富邦證券金融股份有限公司) | - | " | 2 | <u>2,988</u> | 0.20 | | |
| | | | | | <u>\$ 34,988</u> | | | |
| 大將紡織開發股份有限公司 | 保德信債券基金 | - | 備供出售金融資產—流動 | 144 | \$ 2,190 | - | 2,190 | |
| | 富邦吉祥基金 | - | " | 110 | 1,656 | - | 1,656 | |
| | | | | | <u>\$ 3,846</u> | | | |

註：長期股權投資有公開市價者，係指資產負債表日之收盤價；無公開市價者，若財務資訊可取得，則以淨值填列。

附表三 處分不動產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

| 公 司 名 稱 | 財 產 名 稱 | 交 易 日 或 事 實 發 生 日 | 原 始 取 得 日 | 帳 面 價 值 | 交 易 金 額 | 價 款 收 取 情 形 | 處 分 損 益 | 交 易 對 象 | 與 發 行 人 之 關 係 | 處 分 目 的 | 價 格 決 定 之 參 考 依 據 | 其 他 約 定 事 項 |
|------------|---------|----------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|---------|------------------|-----------------|---------------------------|----------------|
| 大將開發股份有限公司 | 土 地 | 99.08.31 | 98.11.01 | \$ 86,685 | \$109,307 | 已收取 | \$ 22,623 | A 客戶 | — | 營業活動—充 實營運資金 | 依據鑑價報告 評估後由雙 方議定(註) | 無 |
| | 房屋及建築 | " | " | 503 | 660 | " | 156 | " | " | " | " | " |

註：世聯國際不動產估價師事務所估價金額合計 91,639 仟元。

附表四 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 | \$ 11,765 | \$ 915 | \$ 366 | |
| 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 | 7,187 | 719 | 79.86 | 6,890 | (170) | 2,506 | |
| 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 | 50,072 | (340) | (2,941) | |
| 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 | 13,694 | (106) | (4,757) | |
| 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 | 1,813 | 1,813 | 181 | 20.14 | 1,738 | (170) | (34) | |

大將開發股份有限公司

現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|---------|---|------------------|---|----|------------------|
| 庫存現金 | | 包括 57 仟美元@29.13 | | \$ | 1,656 |
| 週轉金 | | | | | 180 |
| 銀行存款 | | | | | |
| 支票及活期存款 | | | | | 26,609 |
| 外幣活期存款 | | 包括 222 仟美元@29.13 | | | <u>6,460</u> |
| | | | | | <u>\$ 34,905</u> |

大將開發股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十九年十二月三十一日

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 (仟股) | 面 值 (元) | 總 額 | 取 得 成 本 | 公 平 價 值 | 單 價 (元) | 總 額 |
|-----------------|---|-----|-----------|-----------|----------|------------------|---------|-----------|------------------|
| 上市 (櫃) 股票 | | | | | | | | | |
| 愛之味 | | 普通股 | 200 | @10 | \$ 2,000 | \$ 3,532 | 14.25 | | \$ 2,850 |
| 太 設 | | 普通股 | 52 | @10 | 520 | 1,667 | 5.11 | | 266 |
| 國 票 金 | | 普通股 | 0.8 | @10 | 7 | 11 | 12.90 | | 11 |
| 遠東銀行 | | 普通股 | 1,666 | @10 | 16,660 | 18,587 | 14.75 | | 24,569 |
| 國賓大地 | | 普通股 | 9 | @10 | 90 | 989 | 29.40 | | 265 |
| 寶來證券 | | 普通股 | 544 | @10 | 5,440 | 9,559 | 19.00 | | 10,332 |
| 聯 電 | | 普通股 | 0.5 | @10 | 5 | 36 | 16.30 | | 8 |
| 乾隆科技 (H.K.) (註) | | 普通股 | 100 | - | - | 416 | HKD1.10 | | 412 |
| | | | | | | <u>\$ 34,797</u> | | | <u>\$ 38,713</u> |

註：十二月底港幣兌新台幣匯率為 3.748。

大將開發股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|------------------|--------|------------------|
| 大康織機 | 貨 款 | \$ 9,971 |
| 式 東 | " | 2,817 |
| 中 和 | " | 1,638 |
| 其他（註） | " | <u>1,570</u> |
| | | 15,996 |
| 減：備抵呆帳 | | (<u>220</u>) |
| | | <u>\$ 15,776</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
 民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|------------|-----|------------------|
| 又穎工業 | 貨 款 | \$ 28,091 |
| PT. IHCHI | " | 15,997 |
| SUNNY HORN | " | 12,739 |
| 大 耀 | " | 7,193 |
| 大康織機 | " | 5,027 |
| PT GRAND | " | 4,839 |
| 其他（註） | " | <u>3,170</u> |
| | | 77,056 |
| 減：備抵呆帳 | | (<u>2,650</u>) |
| | | <u>\$ 74,406</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

民國九十九年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|------------|---|---|-------|------------------|------------------|
| | | | | 成 | 本 市 價 (註) |
| 原 | 料 | | 紡織事業部 | \$ 38,949 | \$ 38,500 |
| 物料及零件備品 | | | " | 3,770 | 3,770 |
| 在 製 品 | | | " | 13,133 | 12,515 |
| 製 成 品 | | | " | <u>42,643</u> | <u>40,310</u> |
| | | | | 98,495 | <u>\$ 95,095</u> |
| 減：備抵存貨跌價損失 | | | | (<u>3,400</u>) | |
| | | | | <u>\$ 95,095</u> | |

註：市價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
民國九十九年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 工 地 別 | 金 額 | 擔 保 情 形 |
|-----------|------------------|------------------|
| 淡 水 新 生 街 | 土 地 房 屋 合 計 | 無 |
| | <u>\$ 7,179</u> | <u>\$ 13,043</u> |
| | <u>\$ 20,222</u> | |

大將開發股份有限公司
營建用地明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

| <u>工</u> | <u>地</u> | <u>別</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>9,410</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十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 工 程 名 稱 | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 (減 少) | | 年 底 餘 額 | 提 供 擔 保 或 抵 押 情 形 |
|------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| | | 土 地 成 本 | 工 程 成 本 | | |
| 北投桃源段(第一期) | \$ 80,143 | (\$ 145) | \$ 8,825 | \$ 88,823 | 請參閱附註二八 |
| 板橋重慶段 | - | 7,219 | 41,237 | 48,456 | 無 |
| | <u>\$ 80,143</u> | <u>\$ 7,074</u> | <u>\$ 50,062</u> | <u>\$ 137,279</u> | |

大將開發股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 其他應收款 | 係應收退稅款等 | \$ 1,469 |
| 暫 付 款 | 係暫付之雜支等 | 8,077 |
| 預付費用 | 係預付保險費及退休金等 | 1,554 |
| 受限制資產 | 係受限制之銀行存款 | 2,393 |
| 遞延所得稅資產— 流動 | 係可減除暫時性差異之稅額影響數 | 1,176 |
| 其 他 | 係預付之雜支等 | <u>3,140</u> |
| | | <u>\$ 17,809</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十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 年 初 | 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 年 底 | 餘 額 | 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) | 帳 面 價 值 | |
| 惟達電股份有限公司 | 1 | \$ - | - | \$ - | - | \$ - | 無 |
| 亞太電信股份有限公司 | 3,700 | - | - | - | 700 | - | 無 |
| 京華城股份有限公司 | 4,000 | <u>16,000</u> | - | <u>-</u> | - | <u>16,000</u> | 無 |
| | | <u>\$ 16,000</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 16,000</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十二月三十一日

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 | 年初餘額 | | 本年度增(減) | | 認列投資 資(損)益 (註二) | 其他 (註二) | 年底餘額 | | | 市價或股權淨值 (註一) | | 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(元) | 總價 | |
| 達將建設股份有限公司 | 800 | \$ 11,959 | - | (\$ 560) | \$ 366 | \$ - | 800 | 40.00 | \$ 11,765 | \$14.71 | \$ 11,765 | 無 |
| 大將紡織開發股份有限公司 | 719 | 2,909 | - | - | 2,506 | 1,475 | 719 | 79.86 | 6,890 | 9.58 | 6,890 | 無 |
| 大聚投資股份有限公司 | 26,342 | 53,005 | - | - | (2,941) | 8 | 26,342 | 100.00 | 50,072 | 1.90 | 50,072 | 無 |
| 達將營造股份有限公司 | 6,000 | (6,549) | 2,500 | 25,000 | (4,757) | - | 8,500 | 100.00 | 13,694 | 2.23 | 18,945 | 無 |
| | | <u>\$ 61,324</u> | | <u>\$ 24,440</u> | <u>(\$ 4,826)</u> | <u>\$ 1,483</u> | | | <u>\$ 82,421</u> | | <u>\$ 87,672</u> | |

註一：股權淨值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：係包含按持股比例認列被投資公司金融資產未實現損益之變動及庫藏股票變動影響數。

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十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 重 分 類 | 年 底 餘 額 | 提 供 擔 保 或 抵 押 情 形 |
|---------|-------------------|-----------------|-----------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| 成 本 | | | | | | |
| 土 地 | \$ 170,057 | \$ - | \$ - | (\$ 86,685) | \$ 83,372 | 請參閱附註二八 |
| 土地—重估增值 | 202,977 | - | - | - | 202,977 | 請參閱附註二八 |
| 房屋及建築 | 198,184 | - | - | (584) | 197,600 | 請參閱附註二八 |
| 機器設備 | 20,189 | - | 159 | - | 20,030 | |
| 運輸設備 | 8,874 | 5,849 | - | - | 14,723 | |
| 辦公設備 | 5,311 | 511 | 3,809 | - | 2,013 | |
| 其他設備 | 3,685 | 194 | 1,072 | - | 2,807 | |
| | <u>609,277</u> | <u>\$ 6,554</u> | <u>\$ 5,040</u> | <u>(\$ 87,269)</u> | <u>523,522</u> | |
| 累計折舊 | | | | | | |
| 房屋及建築 | 108,659 | \$ 3,319 | \$ - | (\$ 81) | 111,897 | |
| 機器設備 | 12,887 | 2,070 | 112 | - | 14,845 | |
| 運輸設備 | 4,724 | 1,586 | - | - | 6,310 | |
| 辦公設備 | 4,370 | 87 | 3,121 | - | 1,336 | |
| 其他設備 | 2,983 | 97 | 850 | - | 2,230 | |
| | <u>133,623</u> | <u>\$ 7,159</u> | <u>\$ 4,083</u> | <u>(\$ 81)</u> | <u>136,618</u> | |
| 累計減損 | | | | | | |
| 土 地 | 23,455 | \$ - | \$ - | \$ - | 23,455 | |
| 房屋及建築 | 37,918 | - | - | - | 37,918 | |
| | <u>61,373</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>61,373</u> | |
| 淨 額 | <u>\$ 414,281</u> | | | | <u>\$ 325,531</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十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 年初餘額 | 本年度增加 | 年底餘額 | 提供擔保或 抵押情形 |
|---|-------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| 成 | 本 | | | | |
| | 土地 | \$ 9,769 | \$ 18,958 | \$ 28,727 | 請參閱附註 二八 |
| | 房屋及建築 | <u>28,519</u> | <u>570</u> | <u>29,089</u> | " |
| | | <u>38,288</u> | <u>\$ 19,528</u> | <u>57,816</u> | |
| | 累計折舊 | | | | |
| | 房屋及建築 | <u>10,760</u> | <u>\$ 670</u> | <u>11,430</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>\$ 34,103</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十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 年初餘額 | 本年度增加 | 年底餘額 | 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>\$ 2,391</u> | <u>6,575</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>\$ 12,074</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十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 攤 銷 | 年 底 餘 額 |
|------|---|-------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 裝修工程 | | \$ - | \$ 11,572 | \$ 2,995 | \$ 8,577 |
| 其 他 | | - | 280 | 39 | 241 |
| | | <u>\$ -</u> | <u>\$ 11,852</u> | <u>\$ 3,034</u> | <u>\$ 8,818</u> |

大將開發股份有限公司
短期借款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 借 款 種 類 | 說 明 | 年 底 餘 額 | 契 約 期 限 | 年 利 率 (%) | 融 資 額 度 | 抵 押 或 擔 保 |
|---------|--------|------------------|--------------|-------------|-----------|--------------|
| 銀行抵押借款 | 第一銀行 | \$ 60,000 | 99.08~100.01 | 1.42% (浮動) | \$ 64,900 | 土地、廠房 |
| | 兆豐銀行 | 70,000 | 99.11~100.02 | 1.6% (浮動) | 100,000 | 土地、廠房 |
| | 國泰世華銀行 | 54,000 | 99.08~101.03 | 2.73% (浮動) | 84,000 | 在建房地 |
| | 合作金庫銀行 | 10,000 | 99.08~100.08 | 2.45% (浮動) | 30,000 | 董事長提供之上市公司股票 |
| 銀行信用借款 | 華南銀行 | <u>6,755</u> (註) | 99.11~100.03 | 1.01% (浮動) | 600 仟美元 | — |
| | | <u>\$200,755</u> | | | | |

註：包含 232 仟美元@29.13。

大將開發股份有限公司
應付票據明細表
民國九十九年十二月三十一日

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 | \$ 2,264 |
| 康峰股份有限公司 | " | 354 |
| 其他（註） | " | <u>1,715</u> |
| | | <u>\$ 4,333</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
民國九十九年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|------------|-----|-----------------|
| 中紡科技股份有限公司 | 貨 款 | \$ 4,152 |
| 南杰纖維有限公司 | " | 2,567 |
| 其他（註） | " | <u>283</u> |
| | | <u>\$ 7,002</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 |
|--------|--------------|------------------|
| 薪 資 | 係期末估列之薪資 | \$ 5,442 |
| 電 費 | 係期末應付台電電費 | 3,054 |
| 勞 務 費 | 係期末估列專業服務費用等 | 2,000 |
| 其 他 | 係期末應付之其他什支等 | <u>4,159</u> |
| | | <u>\$ 14,655</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 |
|-------|------------------|-----------------|
| 其他預收款 | 係租賃契約預收之租金 | \$ 650 |
| 代扣款項 | 係代扣勞保費、健保費及所得稅等 | 97 |
| 暫收款 | 係暫收追加設施工程款及零星款項等 | <u>722</u> |
| | | <u>\$ 1,469</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 |
|-----------|---|-------------|------------|------------------|---|
| 紡織事業－紗 | | | 6,116 件 | \$321,430 | |
| 紡織事業－布 | | | 19,128 碼 | 187 | |
| 紡織事業－原料 | | | 158,587 公斤 | 10,203 | |
| 營建部門－土地收入 | | 淡水心航線及南京東路案 | | 119,777 | |
| 營建部門－房屋收入 | | 淡水心航線及南京東路案 | | <u>7,307</u> | |
| | | | | 458,904 | |
| 減：銷貨退回及折讓 | | | 26 件 | (<u>879</u>) | |
| | | | | <u>\$458,025</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十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-------------|--|----|------------------|
| 進銷成本 | | | |
| | 期初存貨 | \$ | - |
| | 本期進貨 | | 100 |
| | 加：出售原料 | | <u>8,762</u> |
| | 進銷成本 | | <u>8,862</u> |
| 產銷成本 | | | |
| | 期初原料 | | 21,981 |
| | 本期進料 | | 225,467 |
| | 期末原料 | | (38,949) |
| | 減：其他(出售原料 8,762 仟元及其他 10 仟元) | | <u>(8,772)</u> |
| | | | <u>199,727</u> |
| | 期初物料(含物料及零件備品) | | 3,949 |
| | 本期進料 | | 6,555 |
| | 期末物料(含物料及零件備品) | | <u>(3,770)</u> |
| | | | <u>6,734</u> |
| | 直接人工 | | 21,978 |
| | 製造費用 | | <u>59,291</u> |
| | 製造成本 | | 287,730 |
| | 期初在製品 | | 8,102 |
| | 期末在製品 | | <u>(13,133)</u> |
| | 製成品成本 | | 282,699 |
| | 期初製成品 | | 50,863 |
| | 期末製成品 | | <u>(42,643)</u> |
| | 加：其他 | | 1,019 |
| | 減：其他(存貨跌價回升利益 4,850 仟元、 下腳出售 5,593 仟元及其他 56 仟元) | | <u>(10,499)</u> |
| | 產銷成本 | | <u>281,439</u> |
| 營建成本 | | | |
| | 土地成本 | | 90,632 |
| | 房屋銷售成本 | | <u>11,869</u> |
| | 營建成本 | | <u>102,501</u> |
| | 營業成本總計 | | <u>\$392,802</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十二月三十一日

明細表二十三

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 | | \$ | 478 | | | \$ | 4,952 | | \$ | 5,430 | | | | |
| 折舊費用 | | 係固定資產提列之折舊 | | | 326 | | | | 2,017 | | | 2,343 | | | | |
| 攤銷費用 | | 係遞延費用攤提之費用 | | | - | | | | 3,034 | | | 3,034 | | | | |
| 出口費用 | | 出口報關費等 | | | 3,935 | | | | - | | | 3,935 | | | | |
| 佣金支出 | | 支付銷貨之佣金 | | | 5,798 | | | | - | | | 5,798 | | | | |
| 勞務費 | | 專業服務之支出 | | | - | | | | 3,150 | | | 3,150 | | | | |
| 其他營業費用 | | 旅費、郵電費及其他雜支等 | | | <u>2,707</u> | | | | <u>8,791</u> | | | <u>11,498</u> | | | | |
| | | | | | <u>\$ 13,244</u> | | | | <u>\$ 21,944</u> | | | <u>\$ 35,188</u> | | | | |