

大將開發股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十九及九十八年度

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、關係企業合併財務報表聲明書 | 3 | | - |
| 四、會計師查核報告 | 4 | | - |
| 五、合併資產負債表 | 5 | | - |
| 六、合併損益表 | 6~7 | | - |
| 七、合併股東權益變動表 | 8 | | - |
| 八、合併現金流量表 | 9~10 | | - |
| 九、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 11 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 11~17 | | 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 | 17~31 | | 四~二六 |
| (五) 關係人交易 | 31~33 | | 二七 |
| (六) 質抵押之資產 | 33 | | 二八 |
| (七) 重大承諾及或有事項 | 33 | | 二九 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | 33 | | 三一 |
| (十) 其 他 | - | | - |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 35~40 | | 三三 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 36~41 | | 三三 |
| 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 | 36, 42~43 | | 三三 |
| 5. 子公司持有母公司股份 | - | | - |
| (十二) 部門別財務資訊 | 34~35 | | 三二 |

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大將開發股份有限公司

負責人：葉 義 雄

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 五 日

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及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，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合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併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及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及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，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合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，大將開發股份有限公司及其子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」。

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及子公司
合併資產負債表
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) | \$ 38,820 | 4 | \$ 23,048 | 3 | 2100 | 短期借款 (附註十七、十九及二八) | \$ 200,755 | 21 | \$ 85,000 | 9 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產— 流動 (附註五) | 20,085 | 2 | 19,227 | 2 | 2120 | 應付票據 | 7,450 | 1 | 5,367 | 1 |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動 (附註六及 二八) | 42,559 | 4 | 62,888 | 7 | 2140 | 應付帳款 | 12,205 | 1 | 5,334 | 1 |
| 1120 | 應收票據淨額 (附註七) | 15,962 | 2 | 10,770 | 1 | 2160 | 應付所得稅 | 2,853 | - | 2,403 | - |
| 1140 | 應收帳款淨額 (附註八) | 75,437 | 8 | 41,836 | 5 | 2170 | 應付費用 (附註二七) | 16,666 | 2 | 11,570 | 1 |
| 1210 | 存貨 (附註九) | 95,095 | 10 | 76,749 | 8 | 2210 | 其他應付款—關係人 (附註二七) | 86,715 | 9 | 216,040 | 24 |
| 1221 | 待售房地 (附註十及十九) | 19,921 | 2 | 30,876 | 3 | 2298 | 其他流動負債 | 2,400 | - | 1,485 | - |
| 1223 | 營建用地 (附註十一及十九) | 9,410 | 1 | 15,451 | 2 | 21XX | 流動負債合計 | 329,044 | 34 | 327,199 | 36 |
| 1224 | 在建房地 (附註十二及十九) | 129,644 | 14 | 75,898 | 8 | | 各項準備 | | | | |
| 1292 | 工程存出保證金 (附註十九) | 7,000 | 1 | 7,000 | 1 | 2510 | 土地增值稅準備 (附註十四) | 54,850 | 6 | 54,850 | 6 |
| 1298 | 其他流動資產 (附註十三、二二及二 八) | 40,299 | 4 | 22,244 | 2 | | 其他負債 | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | 494,232 | 52 | 385,987 | 42 | 2820 | 存入保證金 | 40 | - | 270 | - |
| | 長期投資 (附註十三) | | | | | 2XXX | 負債合計 | 383,934 | 40 | 382,319 | 42 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 50,988 | 5 | 60,855 | 7 | | 母公司股東權益 | | | | |
| | 固定資產 (附註十四及二八) | | | | | | 股本 (附註二十) | | | | |
| | 成 本 | | | | | 3110 | 普通股股本 | 409,000 | 43 | 409,000 | 45 |
| 1501 | 土 地 | 83,372 | 9 | 170,057 | 18 | 3140 | 預收股本 | 6,574 | 1 | - | - |
| 1521 | 房屋及建築 | 197,600 | 21 | 198,184 | 22 | 31XX | 股本合計 | 415,574 | 44 | 409,000 | 45 |
| 1531 | 機器設備 | 20,030 | 2 | 20,189 | 2 | 3271 | 資本公積—員工認股權 (附註二十) | 405 | - | - | - |
| 1551 | 運輸設備 | 14,723 | 2 | 8,874 | 1 | | 保留盈餘 (附註二十) | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | 2,071 | - | 5,369 | 1 | 3310 | 法定盈餘公積 | 5,686 | 1 | 2,595 | - |
| 1681 | 其他設備 | 2,807 | - | 3,685 | - | 3350 | 未分配盈餘 | 66,713 | 7 | 54,261 | 6 |
| | 成本合計 | 320,603 | 34 | 406,358 | 44 | 33XX | 保留盈餘合計 | 72,399 | 8 | 56,856 | 6 |
| 15X8 | 重估增值 | 202,977 | 21 | 202,977 | 22 | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (136,668) | (14) | (133,673) | (14) | 3450 | 金融商品未實現損益 | 3,933 | - | (1,735) | - |
| 1599 | 減：累計減損 | (61,373) | (7) | (61,373) | (7) | 3460 | 未實現重估增值 (附註十四) | 58,681 | 6 | 58,681 | 6 |
| 15XX | 固定資產淨額 | 325,539 | 34 | 414,289 | 45 | 3480 | 庫藏股票 (附註二一) | - | - | (5,952) | (1) |
| | 其他資產 | | | | | 34XX | 股東權益其他項目合計 | 62,614 | 6 | 50,994 | 5 |
| 1800 | 出租資產 (附註十五及二八) | 34,103 | 3 | 15,245 | 2 | 361X | 母公司股東權益合計 | 550,992 | 58 | 516,850 | 56 |
| 1810 | 閒置資產 (附註十六) | 16,883 | 2 | 19,274 | 2 | 3610 | 少數股權 | 17,647 | 2 | 17,938 | 2 |
| 1820 | 存出保證金 (附註二七) | 16,279 | 2 | 14,323 | 1 | 3XXX | 股東權益合計 | 568,639 | 60 | 534,788 | 58 |
| 1830 | 遞延費用 | 8,818 | 1 | - | - | | 負債及股東權益總計 | \$ 952,573 | 100 | \$ 917,107 | 100 |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 (附註二 二) | 5,731 | 1 | 7,134 | 1 | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 81,814 | 9 | 55,976 | 6 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 952,573 | 100 | \$ 917,107 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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 | \$ 333,418 | | 72 | \$ 251,637 | | 68 |
| 4170 | 879 | | - | 500 | | - |
| 4100 | 332,539 | | 72 | 251,137 | | 68 |
| 4510 | 127,084 | | 28 | 119,566 | | 32 |
| 4000 | 459,623 | | 100 | 370,703 | | 100 |
| | 營業成本（附註九、二三及二七） | | | | | |
| 5110 | 290,298 | | 63 | 251,131 | | 68 |
| 5500 | 102,336 | | 23 | 61,584 | | 16 |
| 5000 | 392,634 | | 86 | 312,715 | | 84 |
| 5910 | 66,989 | | 14 | 57,988 | | 16 |
| | 營業費用（附註二三） | | | | | |
| 6100 | 13,244 | | 3 | 12,271 | | 4 |
| 6200 | 28,614 | | 6 | 19,298 | | 5 |
| 6000 | 41,858 | | 9 | 31,569 | | 9 |
| 6900 | 25,131 | | 5 | 26,419 | | 7 |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7122 | 1,224 | | - | 188 | | - |
| 7130 | - | | - | 6,245 | | 2 |
| 7140 | 4,359 | | 1 | 6,715 | | 2 |
| 7210 | 3,008 | | 1 | 1,678 | | - |
| 7310 | 2,064 | | - | 3,522 | | 1 |
| 7480 | 2,137 | | 1 | 3,613 | | 1 |
| 7100 | 12,792 | | 3 | 21,961 | | 6 |

（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 |
| 7530 | 708 | - | - | - |
| 7560 | 1,523 | - | 2,295 | - |
| 7630 | 2,000 | - | - | - |
| 7880 | <u>3,406</u> | <u>1</u> | <u>4,223</u> | <u>1</u> |
| 7500 | | | | |
| | <u>14,339</u> | <u>3</u> | <u>12,595</u> | <u>3</u> |
| 7900 | 23,584 | 5 | 35,785 | 10 |
| 8110 | <u>3,011</u> | <u>1</u> | <u>3,921</u> | <u>1</u> |
| 9600 | <u>\$ 20,573</u> | <u>4</u> | <u>\$ 31,864</u> | <u>9</u> |
| | 歸屬予： | | | |
| 9601 | \$ 20,024 | 4 | \$ 30,906 | 9 |
| 9602 | <u>549</u> | <u>-</u> | <u>958</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 20,573</u> | <u>4</u> | <u>\$ 31,864</u> | <u>9</u> |
| 代碼 | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| | 合併每股盈餘 (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> | | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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及子公司

合併股東權益變動表

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 | | | 母 公 司 股東權益合計 | 少 數 股 權 | 股 東 權 益 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 | \$ 16,980 | \$ 489,020 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 2,595 | (2,595) | - | - | - | - | - | - |
| 九十八年度合併總純益 | - | - | - | - | 30,906 | - | - | - | 30,906 | 958 | 31,864 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | 13,904 | - | - | 13,904 | - | 13,904 |
| 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 | 17,938 | 534,788 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 3,091 | (3,091) | - | - | - | - | - | - |
| 庫藏股票變動－子公司處分母公司股票 | - | - | - | - | (4,481) | - | - | 5,952 | 1,471 | - | 1,471 |
| 認列員工認股權酬勞成本 | - | - | 405 | - | - | - | - | - | 405 | - | 405 |
| 預收股本 | - | 6,574 | - | - | - | - | - | - | 6,574 | - | 6,574 |
| 九十九年度合併總純益 | - | - | - | - | 20,024 | - | - | - | 20,024 | 549 | 20,573 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | 5,668 | - | - | 5,668 | - | 5,668 |
| 少數股權變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (840) | (840) |
| 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 | \$ 17,647 | \$ 568,639 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 九十九年度 | 九十八年度 |
|----------------|---------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總純益 | \$ 20,573 | \$ 31,864 |
| 呆帳損失(轉回利益) | 1,504 | (516) |
| 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 | - |
| 金融商品評價利益 | (2,064) | (3,522) |
| 處分投資利益 | (4,359) | (6,715) |
| 處分固定資產損失(利益) | 708 | (6,245) |
| 減損損失 | 2,000 | - |
| 遞延所得稅 | 227 | 1,452 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 交易目的金融資產 | 1,206 | 612 |
| 應收票據 | (5,210) | 14,273 |
| 應收帳款 | (35,087) | (17,974) |
| 存貨 | (18,346) | 71,121 |
| 待售房地 | 98,143 | 61,584 |
| 營建用地 | (13,487) | (6,071) |
| 在建房地 | (53,746) | (2,580) |
| 其他流動資產 | (9,191) | (5,421) |
| 應付票據 | 2,083 | 2,423 |
| 應付帳款 | 6,871 | 4,207 |
| 應付所得稅 | 450 | 2,325 |
| 應付費用 | 5,096 | (1,598) |
| 其他流動負債 | 75 | (11,585) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>11,105</u> | <u>137,954</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得備供出售金融資產 | (47,000) | (158,150) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 73,019 | 135,884 |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 4,337 | 6,640 |
| 購置固定資產 | (6,554) | (190,329) |
| 處分固定資產價款 | 249 | 9,500 |
| 遞延費用增加 | (11,852) | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十九年度</u> | <u>九十八年度</u> |
|-----------------|------------------|------------------|
| 存出保證金增加 | (\$ 1,956) | (\$ 8,248) |
| 受限制資產減少(增加) | <u>179</u> | <u>(2,392)</u> |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>10,422</u> | <u>(207,095)</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 | 6,574 | - |
| 處分庫藏股價款 | <u>1,471</u> | <u>-</u> |
| 融資活動之淨現金流(出)入 | <u>(5,755)</u> | <u>86,304</u> |
| 本年度現金增加數 | 15,772 | 17,163 |
| 年初現金餘額 | <u>23,048</u> | <u>5,885</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$ 38,820</u> | <u>\$ 23,048</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 支付利息 | <u>\$ 7,013</u> | <u>\$ 6,427</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 2,334</u> | <u>\$ 144</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> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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及子公司

合併財務報表附註

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

大將開發股份有限公司(以下簡稱大將公司)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。

大將公司之股票自八十二年四月起在台灣證券交易所上市買賣。

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。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，大將公司及子公司之員工人數合計分別為 135 人及 117 人。

二、重要會計政策彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、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：

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：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 綜 合 持 股 比 例 (%) | |
|--------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 十 二 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 |

大將公司對達將建設股份有限公司之持股比例達 40%且持股比例最高，故對該公司有實質控制力。

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。

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。

合併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。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例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。

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。依交易慣例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

合併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。

銷貨收入係按合併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。合併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

合併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」與「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。

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）、累積折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

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、閒置資產與遞延費用）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。

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

大將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

九十八年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

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，使九十八年度合併總純益減少 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 | \$ 1,880 | \$ 224 |
| 銀行支票及活期存款 | <u>36,940</u> | <u>22,824</u> |
| | <u>\$ 38,820</u> | <u>\$ 23,048</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

| | 九 十 九 年 十二月三十一日 | 九 十 八 年 十二月三十一日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 11,028 | \$ 8,994 |
| 基金受益憑證 | <u>9,057</u> | <u>10,233</u> |
| | <u>\$ 20,085</u> | <u>\$ 19,227</u> |

六、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>3,846</u> | <u>29,834</u> |
| | <u>\$ 42,559</u> | <u>\$ 62,888</u> |

七、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 | \$ 16,194 | \$ 10,984 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>232</u>) | (<u>214</u>) |
| | <u>\$ 15,962</u> | <u>\$ 10,770</u> |

八、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 | \$ 78,104 | \$ 43,128 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>2,667</u>) | (<u>1,292</u>) |
| | <u>\$ 75,437</u> | <u>\$ 41,836</u> |

九、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 | 3,771 | 3,949 |
| 在 製 品 | 12,515 | 7,586 |
| 製 成 品 | 40,309 | 46,163 |
| 在途存貨 | <u>-</u> | <u>3,143</u> |
| | <u>\$ 95,095</u> | <u>\$ 76,749</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 3,562 仟元及 10,053 仟元。

九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 6,491 仟元。九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 23,128 仟元及存貨報廢損失 110 仟元。

十、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 | \$ 7,072 | \$ 12,849 | \$ 19,921 |

| 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 | \$ 10,961 | \$ 19,915 | \$ 30,876 |

十一、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 | - | 5,997 |
| | \$ 9,410 | \$ 15,451 |

十二、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 | 認 列 方 法 |
| 北投桃源段(第一期) | \$ 73,340 | \$ 17,308 | \$ 90,648 | 全部完工法 |
| 板橋重慶段 | 7,219 | 31,777 | 38,996 | 全部完工法 |
| | \$ 80,559 | \$ 49,085 | \$ 129,644 | |

| 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 | | | | |
|-----------------------|-----------|----------|-----------|---------|
| 工 地 別 | 土 地 成 本 | 工 程 成 本 | 合 計 | 認 列 方 法 |
| 北投桃源段(第一期) | \$ 73,484 | \$ 2,414 | \$ 75,898 | 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。

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。

十三、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|---|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | 金 額 | 持 股 比 例 (%) | 金 額 | 持 股 比 例 (%) |
| 國內非上市(櫃)普通股 | | | | |
| 京華城股份有限公司 | \$ 48,000 | 0.78 | \$ 48,000 | 0.87 |
| 惟達電股份有限公司 | - | - | - | - |
| 亞太電信股份有限公司 | - | 0.09 | - | 0.11 |
| 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) | 2,988 | 0.20 | 12,855 | 0.20 |
| | <u>\$ 50,988</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。

福記企業管理顧問股份有限公司經股東臨時會決議減資退還股款，合併公司可按持股比例獲退股款 7,867 仟元，帳列其他流動資產。前述轉投資經合併公司評估已發生減損情形，於九十九年度認列減損損失 2,000 仟元。

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 | 2,071 | 1,386 | - | 685 |
| 其他設備 | 2,807 | 2,230 | - | 577 |
| | <u>\$ 523,580</u> | <u>\$ 136,668</u> | <u>\$ 61,373</u> | <u>\$ 325,539</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 | 5,369 | 4,420 | - | 949 |
| 其他設備 | 3,685 | 2,983 | - | 702 |
| | <u>\$ 609,335</u> | <u>\$ 133,673</u> | <u>\$ 61,373</u> | <u>\$ 414,289</u> |

合併公司因土地、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。

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 | <u>29,089</u> | <u>11,430</u> | <u>11,209</u> | <u>6,450</u> |
| | <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 | <u>28,519</u> | <u>10,760</u> | <u>11,209</u> | <u>6,550</u> |
| | <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 | | <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 | \$ 9,177 | | \$ - | \$ 4,248 | \$ 4,929 |
| 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>\$ 37,905</u> | | <u>\$ 6,575</u> | <u>\$ 14,447</u> | <u>\$ 16,883</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 | \$ 5,233 | | \$ - | \$ 304 | \$ 4,929 |
| 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>\$ 33,961</u> | | <u>\$ 4,184</u> | <u>\$ 10,503</u> | <u>\$ 19,274</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

合併公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，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。合併公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為1,791仟元及1,945仟元。

十九、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 | \$ 19,921 | \$ - | \$ 19,921 |
| 營建用地 | - | 9,410 | 9,410 |
| 在建房地 | - | 129,644 | 129,644 |
| 工程存出保證金 | - | 7,000 | 7,000 |
| | <u>\$ 19,921</u> | <u>\$146,054</u> | <u>\$165,975</u> |
| 流動負債 | | | |
| 短期借款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 54,000</u> | <u>\$ 54,000</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 | \$ 30,876 | \$ - | \$ 30,876 |
| 營建用地 | - | 15,451 | 15,451 |
| 在建房地 | - | 75,898 | 75,898 |
| 工程存出保證金 | - | 7,000 | 7,000 |
| | <u>\$ 30,876</u> | <u>\$ 98,349</u> | <u>\$129,225</u> |

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，大將公司登記股本均為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。

大將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。

為因應大將公司營運發展之需，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。大將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－員工認股權。

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：

| | 金 額 |
|---------|------------------|
| 原始現金認股 | \$ 665 |
| 現金增資 | 339,828 |
| 盈餘轉增資 | 33,647 |
| 資本公積轉增資 | <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：

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

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。大將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。

大將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：

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 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。

有關大將公司董事會通過擬議及股東會決議分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

| 收 回 原 因 | 年 初 股 數 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 年 底 股 數 |
|-------------------------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
| <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>98,969</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>98,969</u> |

截至九十八年十二月三十一日止，子公司持有大將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 | <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，除不得參與大將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大將公司股票 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：

| | <u>九十九年度</u> | <u>九十八年度</u> |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 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 |
| 子公司所得稅費用(利益) | <u>111</u> | <u>(139)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 3,011</u> | <u>\$ 3,921</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。合併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。合併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 | 2,011 |
| 其 他 | <u>268</u> | <u>-</u> |
| | 1,176 | 3,669 |
| 備抵評價金額 | <u>-</u> | (<u>3,669</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 | 100,779 | 146,484 |
| 其 他 | <u>-</u> | <u>269</u> |
| | 107,934 | 155,689 |
| 備抵評價金額 | (<u>102,203</u>) | (<u>148,555</u>) |
| 淨遞延所得稅資產 | <u>\$ 5,731</u> | <u>\$ 7,134</u> |

(三) 大將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 | 27,321 |
| 一〇八年度 | <u>10,796</u> |
| | <u>\$100,779</u> |

(五) 大將公司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，大將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，因此大將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 | \$ 10,795 | \$ 42,830 | \$ 31,927 | \$ 6,533 | \$ 38,460 |
| 退休金 | 1,350 | 441 | 1,791 | 1,543 | 402 | 1,945 |
| 員工保險費 | 2,867 | 826 | 3,693 | 3,196 | 740 | 3,936 |
| 其 他 | 1,577 | 499 | 2,076 | 1,647 | 410 | 2,057 |
| | <u>\$ 37,829</u> | <u>\$ 12,561</u> | <u>\$ 50,390</u> | <u>\$ 38,313</u> | <u>\$ 8,085</u> | <u>\$ 46,398</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> |

出租及閒置資產九十九及九十八年度提列折舊合計數分別為3,061仟元及2,821仟元，帳列什項支出。

二四、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

| | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|---|------------------|------------------|---------------|----------------|
| | 金 額 (分 子) | 股 數 (分 母) | 金 額 (分 子) | 股 數 (分 母) |
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 屬於母公司普通股 股東之本期淨利 | \$ 22,924 | \$ 20,024 | 40,838 | \$ 0.56 |
| 具稀釋作用潛在普通股 之影響 | | | | \$ 0.49 |
| 員工紅利 | - | - | 32 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 屬於母公司普通股 股東之本期淨利 加具稀釋作用潛 在普通股之影響 | <u>\$ 22,924</u> | <u>\$ 20,024</u> | <u>40,870</u> | <u>\$ 0.56</u> |
| | | | | <u>\$ 0.49</u> |

| | 九 | | 十 | | 八 | | 年 | | 度 |
|----------|-----------|-----------|---------|--|----------|---------|---|--|---|
| | 金額 (分子) | | 股數 (分母) | | 每股盈餘 (元) | | | | |
| | 稅前 | 稅後 | (仟股) | | 稅前 | 稅後 | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | | | | | |
| 屬於母公司普通股 | | | | | | | | | |
| 股東之本期淨利 | \$ 34,966 | \$ 30,906 | 40,801 | | \$ 0.86 | \$ 0.76 | | | |

若企業得選擇以股票或現金發放員工紅利，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工紅利將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。大將公司計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股於資產負債表日之收盤價作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工紅利發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、金融商品相關資訊

(一) 金融商品之公平價值

| 非衍生性金融商品 | 九十九年十二月三十一日 | | 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 |
| 資產 | | | | |
| 現金 | \$ 38,820 | \$ 38,820 | \$ 23,048 | \$ 23,048 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | | | | |
| 一流動 | 20,085 | 20,085 | 19,227 | 19,227 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 一流動 | 42,559 | 42,559 | 62,888 | 62,888 |
| 應收票據淨額 | 15,962 | 15,962 | 10,770 | 10,770 |
| 應收帳款淨額 | 75,437 | 75,437 | 41,836 | 41,836 |
| 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 | 50,988 | - | 60,855 | - |
| 存出保證金 | 16,279 | 16,279 | 14,323 | 14,323 |
| 負債 | | | | |
| 短期借款 | 200,755 | 200,755 | 85,000 | 85,000 |
| 應付票據 | 7,450 | 7,450 | 5,367 | 5,367 |
| 應付帳款 | 12,205 | 12,205 | 5,334 | 5,334 |
| 其他應付款—關係人 | 86,715 | 86,715 | 216,040 | 216,040 |
| 存入保證金 | 40 | 40 | 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、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. 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義務之潛在影響，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。

合併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

合併公司具重大影響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 | 關係 |
|------------|--------------------|
| 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 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 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 應付費用 | 雙喜投資股份有限公司 | \$ 108 | 1 | \$ 510 | 4 |

2. 資金融通情形

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 | | 利率% | 利 息 |
|------------|-----------|------------------|---------|-----------------|
| | 最高金額 | 年底餘額 | | |
| 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 | 299,325 | <u>85,000</u> | 1.5~2.8 | <u>5,129</u> |
| | | <u>\$ 86,715</u> | | <u>\$ 5,129</u> |

| 關係人名稱 | 九 十 八 年 度 | | 利率% | 利 息 |
|------------|-----------|------------------|-----|-----------------|
| | 最高金額 | 年底餘額 | | |
| 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>5,920</u> |
| | | <u>\$216,040</u> | | <u>\$ 5,920</u> |

上開資金融通交易，合併公司均未提供擔保品。

3. 租金收入

| | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|------------|--------------|----------|--------------|----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 雙喜投資股份有限公司 | \$ 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>\$ 58</u> | <u>2</u> | <u>\$ 58</u> | <u>4</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。

4. 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。

5. 其他

關係人葉義雄提供私人股票做為大將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 | \$ 2,520 | \$ 1,451 |
| 獎金 | 1,680 | 400 |
| 董監事酬勞 | 360 | - |
| | <u>\$ 4,560</u> | <u>\$ 1,851</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 | 90,648 | - |
| 土地（含出租資產） | 198,520 | 198,520 |
| 房屋及建築淨額 | <u>13,264</u> | <u>15,033</u> |
| | <u>\$304,825</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，合併公司尚有下列重大之承諾及或有事項：

合併公司為銀行借款、向關係人資金融通、經銷商品及營建購地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

大將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 度 | | 合 計 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 紡 織 部 門 | 營 建 部 門 | |
| 來自企業以外客戶之收入 | \$ 332,539 | \$ 127,084 | \$ 459,623 |
| 來自企業內部部門之收入 | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 332,539</u> | <u>\$ 127,084</u> | <u>\$ 459,623</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 17,943</u> | <u>\$ 7,188</u> | \$ 25,131 |
| 與部門無關之公司一般收入 | | | 12,792 |
| 與部門無關之公司一般費用 | | | (7,637) |
| 利息費用 | | | (6,702) |
| 稅前淨利 | | | <u>\$ 23,584</u> |
| 可辦認資產 | <u>\$ 567,241</u> | <u>\$ 334,344</u> | \$ 901,585 |
| 長期投資 | | | 50,988 |
| 資產合計 | | | <u>\$ 952,573</u> |
| 折舊與攤銷費用 | <u>\$ 9,211</u> | <u>\$ 4,043</u> | |
| 資本支出金 | <u>\$ 6,544</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 | \$ 251,137 | \$ 119,566 | \$ - | \$ 370,703 |
| 來自企業內部部門之收入 | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 251,137</u> | <u>\$ 119,566</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 370,703</u> |
| 部門損益 | <u>(\$ 18,780)</u> | <u>\$ 45,205</u> | <u>(\$ 6)</u> | \$ 26,419 |
| 與部門無關之公司一般收入 | | | | 21,961 |
| 與部門無關之公司一般費用 | | | | (6,518) |
| 利息費用 | | | | (6,077) |
| 稅前淨利 | | | | <u>\$ 35,785</u> |
| 可辦認資產 | <u>\$ 523,103</u> | <u>\$ 333,074</u> | <u>\$ 75</u> | \$ 856,252 |
| 長期投資 | | | | 60,855 |
| 資產合計 | | | | <u>\$ 917,107</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

合併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>\$184,366</u> | <u>\$117,502</u> |

(四) 重要客戶資訊

占合併營業收入金額 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 20% 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。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

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 (註五) | 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：大將公司資金貸與總限額不得超過貸與企業淨值的 40%。

註三：大將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%。

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 (註二) | |
| 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 | 註一 |
| | 大將紡織開發股份有限公司 | 子公司 | " | 719 | 6,890 | 79.86 | 6,890 | 註一 |
| | 大聚投資股份有限公司 | 子公司 | " | 26,342 | 50,072 | 100.00 | 50,072 | 註一 |
| | 達將營造股份有限公司 | 子公司 | " | 8,500 | 13,694 | 100.00 | 18,945 | 註一 |
| | | | | | <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 (註二) | | |
| 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 | <u>8,560</u> | - | 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 | <u>497</u> | - | 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 | | 註一 |
| | 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 | <u>1,656</u> | - | 1,656 | | |
| | | | | | | <u>\$ 3,846</u> | | | |

註一：編製合併報表時，業已沖銷。

註二：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 | 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 | 7,187 | 7,187 | 719 | 79.86 | 6,890 | (170) | 2,506 | 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 | 50,072 | (340) | (2,941) | 註 |
| 大將開發股份有限公司 | 達將營造股份有限公司 | 台灣 | 經營土木工程 | 85,000 | 60,000 | 8,500 | 100.00 | 13,694 | (106) | (4,757) | 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 | 1,813 | 1,813 | 181 | 20.14 | 1,738 | (170) | (34) | 註 |

註：編製合併報表時，業已沖銷。

附表五 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

| 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) |
| <u>九十九年度</u> | | | | | | | |
| 0 | 大將開發股份有限公司 | 達將營造股份有限公司 | 1 | 應付帳款 | \$ 17,247 | 依正常條件交易 | 2% |
| 0 | 大將開發股份有限公司 | 達將營造股份有限公司 | 1 | 在建房地 | 52,150 | 依正常條件交易 | 5% |
| 0 | 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 | 560 | 依正常條件交易 | - |
| 0 | 大將開發股份有限公司 | 大將紡織開發股份有限公司 | 1 | 進貨 | 100 | 依正常條件交易 | - |
| 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 | 902 | 依正常條件交易 | - |
| 1 | 大將紡織開發股份有限公司 | 大將開發股份有限公司 | 2 | 銷貨收入 | 100 | 依正常條件交易 | - |
| 2 | 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 | 900 | 依正常條件交易 | - |
| 2 | 大聚投資股份有限公司 | 大將紡織開發股份有限公司 | 3 | 應付費用 | 2 | 依正常條件交易 | - |
| 3 | 達將營造股份有限公司 | 大將開發股份有限公司 | 2 | 應收帳款 | 17,247 | 依正常條件交易 | 2% |
| 3 | 達將營造股份有限公司 | 大將開發股份有限公司 | 2 | 預收工程款 | 52,150 | 依正常條件交易 | 5% |
| 3 | 達將營造股份有限公司 | 大將開發股份有限公司 | 2 | 其他應付款 | 560 | 依正常條件交易 | - |
| <u>九十八年度</u> | | | | | | | |
| 0 | 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% |
| 0 | 大將開發股份有限公司 | 達將營造股份有限公司 | 1 | 在建房地 | 5,439 | 依正常條件交易 | 1% |
| 0 | 大將開發股份有限公司 | 大將紡織開發股份有限公司 | 1 | 進貨 | 101 | 依正常條件交易 | - |
| 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 | 依正常條件交易 | - |
| 1 | 大將紡織開發股份有限公司 | 大將開發股份有限公司 | 2 | 銷貨收入 | 101 | 依正常條件交易 | - |
| 2 | 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 | 依正常條件交易 | - |
| 3 | 達將營造股份有限公司 | 大將開發股份有限公司 | 2 | 其他應付款 | 14,616 | 註四 | 2% |
| | | | 2 | 預收工程款 | 5,439 | 依正常條件交易 | 1% |

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。

(接次頁)

(承前頁)

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，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當年度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。