

# 大將開發股份有限公司及子公司

## 合併財務報表

民國一〇〇及九十九年第一季

(此合併財務報表未經會計師核閱)

地址：台北市敦化南路二段七十一號六樓

電話：(〇二) 二七〇六九九九九

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	-		-
四、合併資產負債表	3		-
五、合併損益表	4~5		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	6~7		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	-		-
(二) 重要會計政策之彙總說明	8~9		一
(三) 會計變動之理由及其影響	10		二
(四) 重要會計科目之說明	10~21		三~二二
(五) 關係人交易	21~23		二三
(六) 質抵押之資產	23		二四
(七) 重大承諾及或有事項	23		二五
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	-		-
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	-		-
2. 轉投資事業相關資訊	-		-
3. 大陸投資資訊	-		-
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	26		二九
5. 子公司持有母公司股份	-		-
(十二) 營運部門財務資訊	24~25		二八

大將開發股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日  
(此合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註三)	\$ 33,336	3	\$ 25,748	3	2100	短期借款 (附註十六及二四)	\$ 26,786	3	\$ 12,794	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動 (附註四)	24,822	3	19,631	2	2120	應付票據	7,695	1	1,918	-
1320	備供出售金融資產—流動 (附註五及 二四)	51,949	5	32,907	4	2140	應付帳款	8,347	1	407	-
1120	應收票據淨額 (附註六)	32,121	3	11,751	1	2160	應付所得稅	2,853	-	4,923	1
1140	應收帳款淨額 (附註七)	71,405	7	37,422	4	2170	應付費用 (附註二三)	13,538	1	10,797	1
1210	存貨 (附註八)	108,613	11	100,828	11	2190	其他應付款—關係人 (附註二三)	1,715	-	301,040	33
1221	待售房地 (附註九)	19,921	2	30,876	3	2298	其他流動負債	1,361	-	3,706	1
1223	營建用地 (附註十)	9,410	1	15,726	2	21XX	流動負債合計	62,295	6	335,585	37
1224	在建房地 (附註十一)	149,332	15	78,419	9		各項準備				
1286	遞延所得稅資產—流動	997	-	1,176	-	2510	土地增值稅準備 (附註十三)	54,850	6	54,850	6
1292	工程存出保證金 (附註二五)	8,400	1	7,000	1		其他負債				
1298	其他流動資產 (附註二三)	30,252	3	22,464	2	2820	存入保證金	40	-	270	-
11XX	流動資產合計	540,558	54	383,948	42	2XXX	負債合計	117,185	12	390,705	43
	長期投資 (附註十二)						母公司股東權益				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	50,988	5	60,855	6	3110	普通股股本 (附註十八)	709,000	71	409,000	44
	固定資產 (附註十三及二四)					3210	資本公積—發行股票溢價 (附註十 八)	405	-	-	-
	成 本						保留盈餘 (附註十八)				
1501	土 地	83,372	8	170,057	18	3310	法定盈餘公積	5,686	1	2,595	-
1521	房屋及建築	197,600	20	198,184	22	3350	未分配盈餘	82,760	8	51,644	6
1531	機器設備	20,030	2	20,030	2	33XX	保留盈餘合計	88,446	9	54,239	6
1551	運輸設備	14,723	2	8,874	1		股東權益其他項目				
1561	辦公設備	2,071	-	5,624	1	3450	金融商品未實現損益	1,826	-	( 5,719)	( 1)
1681	其他設備	1,089	-	3,685	-	3460	未實現重估增值 (附註十三)	58,681	6	58,681	7
	成本合計	318,885	32	406,454	44	3480	庫藏股票 (附註十九)	-	-	( 5,952)	( 1)
15X8	重估增值	202,977	21	202,977	22	34XX	股東權益其他項目合計	60,507	6	47,010	5
15X9	減：累計折舊	( 136,707)	( 14)	( 135,352)	( 15)		母公司股東權益合計	858,358	86	510,249	55
1599	減：累計減損	( 61,373)	( 6)	( 61,373)	( 6)		少數股權	17,315	2	17,887	2
15XX	固定資產淨額	323,782	33	412,706	45	3610					
	其他資產					3XXX	股東權益合計	875,673	88	528,136	57
1800	出租資產 (附註十四及二四)	33,920	3	15,086	2		負債及股東權益總計	\$ 992,858	100	\$ 918,841	100
1810	閒置資產 (附註十五)	16,285	2	20,376	2						
1820	存出保證金 (附註二三)	16,264	2	12,006	1						
1830	遞延費用	7,830	1	5,941	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動	3,231	-	7,923	1						
18XX	其他資產合計	77,530	8	61,332	7						
1XXX	資 產 總 計	\$ 992,858	100	\$ 918,841	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉義雄

經理人：葉義雄

會計主管：余明德

大將開發股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(此合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代碼		一〇〇年第一季		九十九年第一季	
		金額	%	金額	%
	營業收入				
4111	銷貨收入	\$ 114,136	100	\$ 47,919	100
4170	減：銷貨退回及折讓	-	-	362	1
4100	銷貨收入淨額	114,136	100	47,557	99
4510	營建收入	-	-	375	1
4000	營業收入合計	114,136	100	47,932	100
	營業成本（附註八及二三）				
5110	銷貨成本	85,926	75	42,325	88
5500	營建成本	-	-	24	-
5000	營業成本合計	85,926	75	42,349	88
5910	營業毛利	28,210	25	5,583	12
	營業費用				
6100	推銷費用	2,214	2	2,228	5
6200	管理及總務費用	7,429	7	5,358	11
6000	營業費用合計	9,643	9	7,586	16
6900	營業淨利（損）	18,567	16	(2,003)	(4)
	營業外收入及利益				
7130	處分固定資產利益	-	-	193	-
7140	處分投資利益	10	-	2,551	5
7160	兌換利益—淨額	278	-	-	-
7210	租金收入（附註二三）	977	1	-	-
7310	金融資產評價利益—淨額	-	-	404	1
7480	什項收入	161	-	902	2
7100	營業外收入及利益合計	1,426	1	4,050	8

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年第一季			九十九年第一季		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	254	-	\$	1,832	4
7560		-	-		352	1
7640						
		563	-		-	-
7880		<u>782</u>	<u>1</u>		<u>801</u>	<u>1</u>
7500						
		<u>1,599</u>	<u>1</u>		<u>2,985</u>	<u>6</u>
7900		18,394	16	(	938)	( 2)
8110		<u>2,679</u>	<u>2</u>		<u>1,730</u>	<u>4</u>
9600		<u>\$ 15,715</u>	<u>14</u>		<u>(\$ 2,668)</u>	<u>( 6)</u>
	歸屬予：					
9601		\$ 16,047	14	(\$	2,617)	( 6)
9602		<u>( 332)</u>	<u>-</u>		<u>( 51)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 15,715</u>	<u>14</u>		<u>(\$ 2,668)</u>	<u>( 6)</u>
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
	合併每股盈餘(虧損)(附註二十)					
9750		<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.24</u>		<u>(\$ 0.02)</u>	<u>(\$ 0.06)</u>
9850		<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.24</u>			

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉義雄

經理人：葉義雄

會計主管：余明德

大將開發股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(此合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總純益(損)	\$ 15,715	(\$ 2,668)
呆帳損失	-	190
折舊費用(含閒置及出租資產)	2,538	2,594
攤銷費用	988	316
金融商品評價損失(利益)	563	( 404)
處分投資利益	( 10)	( 2,551)
處分固定資產利益	-	( 193)
遞延所得稅	2,679	( 789)
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
交易目的金融資產	( 5,300)	-
應收票據	( 16,159)	( 931)
應收帳款	4,032	4,174
存 貨	( 13,518)	( 24,079)
營建用地	-	( 275)
在建房地	( 19,688)	( 2,521)
工程存出保證金	( 1,400)	-
其他流動資產	8,871	( 1,396)
應付票據	245	( 3,449)
應付帳款	( 3,858)	( 4,927)
應付所得稅	-	2,520
應付費用	( 3,128)	( 773)
其他流動負債	( 1,039)	2,221
營業活動之淨現金流出	( 28,469)	( 32,941)
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得備供出售金融資產	( 56,492)	( 5,000)
處分備供出售金融資產價款	45,005	31,006
處分以成本衡量之金融資產價款	-	2,542
購置固定資產	-	( 310)
處分固定資產價款	-	249

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
遞延費用增加	\$ -	(\$ 6,257)
存出保證金減少	<u>15</u>	<u>617</u>
投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 11,472)</u>	<u>22,847</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	( 173,969)	( 72,206)
其他應付款—關係人(減少)增加	( 85,000)	85,000
現金增資	<u>293,426</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>34,457</u>	<u>12,794</u>
本期現金(減少)增加數	( 5,484)	2,700
期初現金餘額	<u>38,820</u>	<u>23,048</u>
期末現金餘額	<u>\$ 33,336</u>	<u>\$ 25,748</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 441</u>	<u>\$ 1,713</u>
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：葉義雄

經理人：葉義雄

會計主管：余明德

大將開發股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(此合併財務報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註二所述之會計變動及以下列示之會計政策外，大將開發股份有限公司（大將公司）及子公司一〇〇及九十九年第一季合併財務報表所採用之會計政策分別與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

合併財務報表編製準則

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

合併財務報表主體除大將公司外，尚包括：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	綜 合 持 股 比 例 ( % )	
		一 〇 〇 年 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
大將公司	達將建設股份有限公司	40	40
大將公司	大將紡織開發股份有限公司	100 (註)	100 (註)
大將公司	大聚投資股份有限公司	100	100
大將公司	達將營造股份有限公司	100	100

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。

## 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。

九十九年十二月三十一日以前，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。

如附註二所述，合併公司自一〇〇年一月一日起，適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗以及該組合之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

## 二、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年第一季合併財務報表無重大影響。

### 營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對合併公司部門別資訊之報導方式產生改變，合併公司亦配合編製九十九年第一季之部門資訊。

## 三、現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 224	\$ 224
銀行支票及活期存款	33,112	25,524
	<u>\$ 33,336</u>	<u>\$ 25,748</u>

## 四、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
交易目的之金融資產		
上市櫃股票	\$ 10,448	\$ 9,393
基金受益憑證	14,374	10,238
	<u>\$ 24,822</u>	<u>\$ 19,631</u>

## 五、備供出售金融資產－流動

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
上市櫃公司股票	\$ 37,088	\$ 29,071
基金受益憑證	14,861	3,836
	<u>\$ 51,949</u>	<u>\$ 32,907</u>

六、應收票據淨額

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收票據	\$ 32,353	\$ 11,915
減：備抵呆帳	( 232)	( 164)
	<u>\$ 32,121</u>	<u>\$ 11,751</u>

七、應收帳款淨額

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收帳款	\$ 74,072	\$ 38,954
減：備抵呆帳	( 2,667)	( 1,532)
	<u>\$ 71,405</u>	<u>\$ 37,422</u>

八、存 貨

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
原 料	\$ 39,672	\$ 24,394
物料及零件備品	3,966	4,307
在 製 品	9,922	8,673
製 成 品	38,058	57,060
在途存貨	<u>16,995</u>	<u>6,394</u>
	<u>\$108,613</u>	<u>\$100,828</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 3,752 仟元及 7,824 仟元。

一〇〇及九十九年第一季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 190 仟元及存貨跌價回升利益 2,229 仟元。

九、待售房地

	一〇〇年三月三十一日		
工 地 別	待 售 土 地	待 售 房 屋	合 計
淡水新生街	<u>\$ 7,072</u>	<u>\$ 12,849</u>	<u>\$ 19,921</u>

	九十九年三月三十一日		
工 地 別	待 售 土 地	待 售 房 屋	合 計
淡水新生街	<u>\$ 10,961</u>	<u>\$ 19,915</u>	<u>\$ 30,876</u>

十、營建用地

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
北投桃源段(第二期)	\$ 9,410	\$ 9,454
板橋重慶段	<u>-</u>	<u>6,272</u>
	<u>\$ 9,410</u>	<u>\$ 15,726</u>

十一、在建房地

工 地 別	一〇〇年三月三十一日			認列方法
	土地成本	工程成本	合 計	
北投桃源段(第一期)	\$ 73,340	\$ 24,211	\$ 97,551	全部完工法
板橋重慶段	<u>7,494</u>	<u>44,287</u>	<u>51,781</u>	全部完工法
	<u>\$ 80,834</u>	<u>\$ 68,498</u>	<u>\$ 149,332</u>	

工 地 別	九十九年三月三十一日			認列方法
	土地成本	工程成本	合 計	
北投桃源段(第一期)	<u>\$ 73,485</u>	<u>\$ 4,934</u>	<u>\$ 78,419</u>	全部完工法

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

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

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
國內非上市(櫃)普通股				
京華城股份有限公司	\$ 48,000	0.78	\$ 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	-	0.10
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)	<u>2,988</u>	0.20	<u>12,855</u>	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，合併公司已按持股比例獲退股款 7,867 仟元。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。

### 十三、固定資產

	一〇〇年三月三十一日			
	成本及 重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 286,349	\$ -	\$ 23,455	\$ 262,894
房屋及建築	197,600	112,706	37,918	46,976
機器設備	20,030	15,203	-	4,827
運輸設備	14,723	6,826	-	7,897
辦公設備	2,071	1,428	-	643
其他設備	1,089	544	-	545
	<u>\$ 521,862</u>	<u>\$ 136,707</u>	<u>\$ 61,373</u>	<u>\$ 323,782</u>

	九十九年三月三十一日			
	成本及 重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 373,034	\$ -	\$ 23,455	\$ 349,579
房屋及建築	198,184	109,509	37,918	50,757
機器設備	20,030	13,431	-	6,599
運輸設備	8,874	5,039	-	3,835
辦公設備	5,624	4,375	-	1,249
其他設備	3,685	2,998	-	687
	<u>\$ 609,431</u>	<u>\$ 135,352</u>	<u>\$ 61,373</u>	<u>\$ 412,706</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，截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止，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。截至一〇〇及九十九年三月三十一日止，未實現重估增值因資本公積轉增資、彌補虧損及土地發生減損損失沖轉未實現重估增值而減少為 58,681 仟元。

十四、出租資產

一〇〇年三月三十一日				
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>11,613</u>	<u>11,209</u>	<u>6,267</u>
	<u>\$57,816</u>	<u>\$11,613</u>	<u>\$12,283</u>	<u>\$33,920</u>

  

九十九年三月三十一日				
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>10,919</u>	<u>11,209</u>	<u>6,391</u>
	<u>\$38,288</u>	<u>\$10,919</u>	<u>\$12,283</u>	<u>\$15,086</u>

註：含土地重估增值 9,298 仟元。

截至一〇〇年三月三十一日止，依租約未來可收取之租金如下：

期	間	金	額
一〇〇年	後三季	\$	<u>606</u>

十五、閒置資產

一〇〇年三月三十一日				
	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	<u>18,529</u>	<u>7,173</u>	<u>-</u>	<u>11,356</u>
	<u>\$ 27,706</u>	<u>\$ 7,173</u>	<u>\$ 4,248</u>	<u>\$ 16,285</u>

  

九十九年三月三十一日				
	成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 6,933	\$ -	\$ 304	\$ 6,629
機器設備	18,529	4,782	-	13,747
其他	<u>10,199</u>	<u>-</u>	<u>10,199</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 35,661</u>	<u>\$ 4,782</u>	<u>\$ 10,503</u>	<u>\$ 20,376</u>

十六、短期借款

借款性質	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金額	利率 %	金額	利率 %
銀行信用借款	\$ 2,124	1.17	\$ 6,483	0.93-1.41
銀行抵押借款	<u>24,662</u>	1.03-2.65	<u>6,311</u>	1.30-1.61
	<u>\$ 26,786</u>		<u>\$ 12,794</u>	

## 十七、資產負債之到期分析

合併公司與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列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：

	一 一	〇 年	〇 年	三 月	三 十	一 日
	年	內	一	年	後	合
	一	年	一	年	後	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		-		149,332		149,332
工程存出保證金		-		8,400		8,400
	<u>\$ 19,921</u>			<u>\$167,142</u>		<u>\$187,063</u>
流動負債						
短期借款	<u>\$ 10,000</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 10,000</u>

	九 一	十 年	九 年	三 月	三 十	一 日
	一	年	一	年	後	合
	一	年	一	年	後	計
流動資產						
待售房地	\$ 30,876		\$ -			\$ 30,876
營建用地		-		15,726		15,726
在建房地		-		78,419		78,419
工程存出保證金		-		7,000		7,000
	<u>\$ 30,876</u>			<u>\$101,145</u>		<u>\$132,021</u>

## 十八、股東權益

### 普通股

於一〇〇年及九十九年三月三十一日，大將公司額定股本均為2,000,000仟元，分為200,000仟股，每股面額10元，均為普通股，其中已發行股本分別為709,000仟元及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改善財務結構，於九十九年六月十四日股東會決議通過辦理私募普通股，私募股數擬不超過普通股80,000仟股，每股私募價格暫訂為7.5元。上述私募將於一〇〇年六月十三日屆滿一年，因未有合適策略投資者，合併公司董事會於一〇〇年三月十八日擬議撤銷此私募案，並提請一〇〇年度股東常會決議。

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計405仟元，並同額增加資本公積一員工認股權。

大將公司為改善財務結構，於九十六年六月股東常會決議通過辦理私募普通股，並於九十六年十二月二十七日董事會決議通過以每股私募價格3.5元發行普通股20,000仟股（於九十七年八月十二日減資彌補虧損後為9,366仟股），並已辦妥變更登記。依證券交易法第四十三條之八規定，該批私募普通股須於交付日起滿三年始得轉讓，並於補辦公開發行後，始得上市買賣。

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		639,828
盈餘轉增資		33,647
資本公積轉增資		<u>34,860</u>
		<u>\$709,000</u>

#### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

#### 盈餘分配

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

- (一) 董事、監察人酬勞2%，其分配辦法由董事會決定之。
- (二) 員工紅利不得低於2%，其分配辦法由董事會決定之。

(三) 餘額提請股東會決議分派之。

大將公司章程規定之股利政策如下：

大將公司目前產業發展處於成長轉型階段，未來數年皆有資金之需求，故股利政策原則上採股票股利方式發放。股利發放額度以不低於可分配盈餘之 50%。惟若公司自外界取得足夠資金支應年度重大資本支出時，將就當年度所分配之股利中提撥 0% 至 30% 發放現金股利。該比率由董事會擬案送股東會決議之。

大將公司一〇〇年第一季應付員工紅利及應付董監事酬勞之估列金額均為 289 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞皆係按一〇〇年第一季純益減除應提列法定盈餘公積後餘額之 2% 計算。大將公司九十九年第一季係為淨損，不擬估列員工紅利及董監事酬勞。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

大將公司於一〇〇年三月十八日董事會及九十九年六月十四日股東會，分別擬議及決議九十九及九十八年盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 2,002	\$ 3,091		
股票股利	35,450	-	\$ 0.5	\$ -

上述董事會並同時擬議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞均為 360 仟元。董事會擬議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額相較，並無差異。

上述股東常會亦決議不配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞，與九十八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。

十九、庫藏股票

單位：股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>九十九年第一季</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>

截至九十九年三月三十一日止，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	帳面金額	市價
	(單位：股)		
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	902
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>\$ 905</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。

二十、每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	一〇〇年		第	一季		
	金額（分子）			股數（分母）	每股盈餘（元）	
	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	\$ 18,726	\$ 16,047	65,900	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.24</u>	
具稀釋作用潛在普通股之影響						
員工紅利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>64</u>			
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>\$ 18,726</u>	<u>\$ 16,047</u>	<u>65,964</u>	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.24</u>	

	九 十 九 年 第 一 季				
	金 額 ( 分 子 )		股數(分母)	每 股 虧 損 ( 元 )	
	稅 前	稅 後	( 仟 股 )	稅 前	稅 後
基本每股虧損					
屬於母公司普通股					
股東之本期淨損	(\$ 887)	(\$ 2,617)	40,801	(\$ 0.02)	(\$ 0.06)

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。

## 二一、金融商品相關資訊

### (一) 金融商品之公平價值

非 行 生 性 金 融 商 品	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產				
現 金	\$ 33,336	\$ 33,336	\$ 25,748	\$ 25,748
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	24,822	24,822	19,631	19,631
備供出售金融資產—流動	51,949	51,949	32,907	32,907
應收票據淨額	32,121	32,121	11,751	11,751
應收帳款淨額	71,405	71,405	37,422	37,422
工程存出保證金	8,400	8,400	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	16,264	16,264	12,006	12,006
負 債				
短期借款	26,786	26,786	12,794	12,794
應付票據	7,695	7,695	1,918	1,918
應付帳款	8,347	8,347	407	407
其他應付款—關係人	1,715	1,715	301,040	301,040
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，折現率以合併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

合併公司之營運資金足以支應短期借款到期時之資金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

### 二二、其他事項

合併公司之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 1,326	29.40	\$ 971	31.80
港幣	114	3.78	118	4.09
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	570	29.40	399	31.80

### 二三、關係人交易

#### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>關係</u>
葉義雄	係大將公司董事長
葉義德	係大將公司董事
葉惠美	係大將公司監察人
林淑鈴	係大將公司董事長之配偶
雙喜投資股份有限公司	該公司董事長與大將公司董事長為同一人
大維投資股份有限公司	該公司董事長係大將公司董事長之配偶
大將建設開發股份有限公司	該公司董事長係大將公司董事

(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	一 〇 〇 年 九 十 九 年		三 月 三 十 一 日		三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%		
其他應收款	雙喜投資股份有限公司	\$ 8	-	\$ 8	-		
(帳列其他流	大維投資股份有限公司	8	-	8	-		
動資產)	大將建設開發股份有限 公司	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>-</u>		
		<u>\$ 24</u>	<u>-</u>	<u>\$ 24</u>	<u>-</u>		
應付費用	雙喜投資股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 615</u>	<u>6</u>		

2. 資金融通情形

應付關係人款項：

關 係 人	一 〇 〇 年 第 一 季		利率%	利 息
	最 高 金 額	期 末 餘 額		
葉 義 雄	\$ 551	\$ 551	-	\$ -
葉 義 德	1,124	1,124	-	-
葉 惠 美	40	40	-	-
雙喜投資股份有限公司	85,000	-	1.5	<u>42</u>
		<u>\$ 1,715</u>		<u>\$ 42</u>

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

上開資金融通交易，合併公司均未提供擔保品。

3. 租金收入

關 係 人	一 〇 〇 年 第 一 季		九 十 九 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
雙喜投資股份有限公司	\$ 7	1	\$ 7	1
大維投資股份有限公司	7	1	7	1
大將建設開發股份有限公司	7	1	7	1
	<u>\$ 21</u>	<u>3</u>	<u>\$ 21</u>	<u>3</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）

關 係 人	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金 額	%	金 額	%
林淑鈴	\$ 450	100	\$ 450	100

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作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。

二四、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：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
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	168,091	-
土地（含出租資產）	198,520	198,520
房屋及建築淨額	12,822	14,591
	<u>\$381,826</u>	<u>\$215,727</u>

二五、重大承諾及或有事項

除其他附註所述者外，截至一〇〇年三月三十一日止，合併公司尚有下列重大承諾及或有事項：

- (一) 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等而開立保證票據金額計 260,300 仟元。
- (二) 合併公司簽訂之合建契約如下：

地 點	地 主	合 建 性 質	截至一〇〇年 三月三十一日 已支付之保證金
新北市板橋區重慶段	簡先生等二人	合建分屋	\$ 7,000
新北市永和區水源段	馮先生等七人	合建分屋	1,400
			<u>\$ 8,400</u>

二六、重大之災害損失：無。

二七、重大之期後事項：無。

二八、營運部門財務資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司之應報導部門如下：

紡織部門－紡紗、織布及其原料、製品之染整、加工、買賣業務。

營建部門－住宅及大樓開發租售業務。

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	一	〇	〇	年	第	一	季
	紡	織	部	門	營	建	部
	門	門	門	門	門	門	門
	合	計	合	計	合	計	計
客戶收入	\$	114,136	\$	-	\$	114,136	
部門利益（損失）	\$	26,000	(\$	1,820)	\$	24,180	
未分配營業費用					(	5,297)	
其他淨損					(	489)	
稅前淨利					\$	18,394	
折舊及攤銷費用	\$	2,167	\$	1,359			
部門資產（註）	\$	-	\$	-			

	九	十	九	年	第	一	季
	紡	織	部	門	營	建	部
	門	門	門	門	門	門	門
	合	計	合	計	合	計	計
客戶收入	\$	47,557	\$	375	\$	47,932	
部門利益（損失）	\$	1,920	(\$	2,587)	(\$	667)	
未分配營業費用					(	3,555)	
其他淨利						3,284	
稅前淨損					(\$	938)	
折舊及攤銷費用	\$	2,167	\$	1,359			
部門資產（註）	\$	-	\$	-			

註：因資產之衡量金額未提供予營運決策者，故以零列示。

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九年第一季並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

二九、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表一。

附表一 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註五)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
	<u>一〇〇年第一季</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	\$ 23,649	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	82,580	依正常條件交易	8%
1	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	23,649	依正常條件交易	2%
1	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	82,580	依正常條件交易	8%
	<u>九十九年第一季</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	依正常交易條件	1%
1	大將紡織開發股份有限公司	大聚投資股份有限公司	3	其他應收款	2,200	依正常交易條件	-
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	依正常交易條件	-
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%
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	5,439	依正常交易條件	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。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當期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。