

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前三季

(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 | | 三~二三 |
| (五) 關係人交易 | 21~23 | | 二四 |
| (六) 質抵押之資產 | 23 | | 二五 |
| (七) 重大承諾及或有事項 | 23~24 | | 二六 |
| (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 | 25 | | 三十 |
| 5. 子公司持有母公司股份 | - | | - |
| (十二) 營運部門財務資訊 | 24~25 | | 二九 |

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九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 一〇〇年九月三十日 | | 九十九年九月三十日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一〇〇年九月三十日 | | 九十九年九月三十日 | |
|------|------------------------------|--------------|--------|-------------|--------|------|------------------------|--------------|-------|------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註三) | \$ 29,617 | 3 | \$ 54,322 | 6 | 2100 | 短期借款 (附註十七及二五) | \$ 111,948 | 11 | \$ 235,690 | 25 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產— 流動 (附註四) | 28,160 | 3 | 19,892 | 2 | 2120 | 應付票據 | 9,212 | 1 | 4,648 | 1 |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動 (附註五及 二五) | 54,686 | 5 | 40,850 | 4 | 2140 | 應付帳款 | 13,535 | 2 | 8,593 | 1 |
| 1120 | 應收票據淨額 (附註六) | 10,471 | 1 | 6,510 | 1 | 2160 | 應付所得稅 | - | - | 2,850 | - |
| 1140 | 應收帳款淨額 (附註七) | 19,698 | 2 | 57,084 | 6 | 2170 | 應付費用 (附註二四) | 12,869 | 1 | 13,056 | 1 |
| 1210 | 存貨 (附註八) | 126,410 | 12 | 125,814 | 13 | 2190 | 其他應付款—關係人 (附註二四) | 1,715 | - | 86,715 | 9 |
| 1221 | 待售房地 (附註九) | 19,921 | 2 | 28,273 | 3 | 2298 | 其他流動負債 | 1,144 | - | 4,076 | - |
| 1223 | 營建用地 (附註十) | 9,410 | 1 | 9,454 | 1 | 21XX | 流動負債合計 | 150,423 | 15 | 355,628 | 37 |
| 1224 | 在建房地 (附註十一) | 206,062 | 20 | 104,601 | 11 | | 各項準備 | | | | |
| 1225 | 預付土地款 (附註十二) | 49,458 | 5 | - | - | 2510 | 土地增值稅準備 (附註十四) | 54,850 | 5 | 54,850 | 6 |
| 1292 | 工程存出保證金 (附註二六) | 15,001 | 1 | 11,408 | 1 | | 其他負債 | | | | |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 | 3,125 | - | 110 | - | 2820 | 存入保證金 | 40 | - | 40 | - |
| 1298 | 其他流動資產 (附註二二及二四) | 27,858 | 3 | 32,235 | 3 | 2XXX | 負債合計 | 205,313 | 20 | 410,518 | 43 |
| 11XX | 流動資產合計 | 599,877 | 58 | 490,553 | 51 | | 母公司股東權益 | | | | |
| | 長期投資 (附註十三) | | | | | 3110 | 普通股股本 (附註十九) | 744,450 | 71 | 409,000 | 43 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 48,505 | 4 | 60,855 | 6 | 3210 | 資本公積—發行股票溢價 (附註十 九) | 405 | - | - | - |
| | 固定資產 (附註十四及二五) | | | | | | 保留盈餘 (附註十九) | | | | |
| | 成 本 | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 7,688 | 1 | 5,686 | - |
| 1501 | 土 地 | 83,372 | 8 | 83,372 | 9 | 3350 | 未分配盈餘 | 21,918 | 2 | 56,139 | 6 |
| 1521 | 房屋及建築 | 197,600 | 19 | 197,600 | 21 | 33XX | 保留盈餘合計 | 29,606 | 3 | 61,825 | 6 |
| 1531 | 機器設備 | 20,030 | 2 | 20,030 | 2 | | 股東權益其他項目合計 | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 14,721 | 2 | 12,833 | 1 | 3450 | 金融商品未實現損益 | (3,744) | (1) | 511 | - |
| 1561 | 辦公設備 | 2,013 | - | 5,826 | 1 | 3460 | 未實現重估增值 (附註十四) | 58,681 | 6 | 58,681 | 6 |
| 1681 | 其他設備 | 1,089 | - | 3,879 | - | 3480 | 庫藏股票 (附註二十) | (12,211) | (1) | - | - |
| 15X1 | 成本合計 | 318,825 | 31 | 323,540 | 34 | 34XX | 股東權益其他項目合計 | 42,726 | 4 | 59,192 | 6 |
| 15X8 | 重估增值 | 202,977 | 19 | 202,977 | 21 | | 母公司股東權益合計 | 817,187 | 78 | 530,017 | 55 |
| 15XY | 成本及重估增值 | 521,802 | 50 | 526,517 | 55 | 3610 | 少數股權 | 17,416 | 2 | 18,335 | 2 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (140,156) | (13) | (138,880) | (15) | 3XXX | 股東權益合計 | 834,603 | 80 | 548,352 | 57 |
| 1599 | 減：累計減損 | (61,373) | (6) | (61,373) | (6) | | | | | | |
| 15XX | 固定資產淨額 | 320,273 | 31 | 326,264 | 34 | | | | | | |
| | 其他資產 | | | | | | | | | | |
| 1800 | 出租資產 (附註十五及二五) | 33,553 | 3 | 34,286 | 4 | | | | | | |
| 1810 | 閒置資產 (附註十六) | 15,090 | 2 | 17,481 | 2 | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 (附註二四) | 11,864 | 1 | 11,871 | 1 | | | | | | |
| 1838 | 遞延費用 | 6,939 | 1 | 9,806 | 1 | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 | 3,815 | - | 7,754 | 1 | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 71,261 | 7 | 81,198 | 9 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 1,039,916 | 100 | \$ 958,870 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$ 1,039,916 | 100 | \$ 958,870 | 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九月三十日

(此合併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 | | 一〇〇年前三季 | | 九十九年前三季 | |
|------|--------------|-------------------|--------------|----------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入 | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | \$ 190,903 | 101 | \$ 216,767 | 66 |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓 | <u>1,300</u> | <u>1</u> | <u>362</u> | <u>-</u> |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 189,603 | 100 | 216,405 | 66 |
| 4510 | 營建收入淨額 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>113,793</u> | <u>34</u> |
| 4000 | 營業收入淨額 | <u>189,603</u> | <u>100</u> | <u>330,198</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本（附註八及二四） | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 175,917 | 93 | 198,918 | 60 |
| 5500 | 營建成本 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>94,056</u> | <u>29</u> |
| 5000 | 營業成本合計 | <u>175,917</u> | <u>93</u> | <u>292,974</u> | <u>89</u> |
| 5910 | 營業毛利 | <u>13,686</u> | <u>7</u> | <u>37,224</u> | <u>11</u> |
| | 營業費用 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 5,254 | 3 | 8,347 | 2 |
| 6200 | 管理及總務費用 | <u>19,916</u> | <u>10</u> | <u>18,612</u> | <u>6</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>25,170</u> | <u>13</u> | <u>26,959</u> | <u>8</u> |
| 6900 | 營業淨利（損） | <u>(11,484)</u> | <u>(6)</u> | <u>10,265</u> | <u>3</u> |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7130 | 處分固定資產利益 | - | - | 193 | - |
| 7140 | 處分投資利益—淨額 | 661 | - | 2,588 | 1 |
| 7210 | 租金收入（附註二四） | 2,531 | 1 | 2,256 | 1 |
| 7250 | 呆帳轉回利益 | 1,340 | 1 | - | - |
| 7310 | 金融資產評價利益—淨額 | - | - | 1,846 | - |
| 7480 | 什項收入 | <u>3,665</u> | <u>2</u> | <u>2,806</u> | <u>1</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | <u>8,197</u> | <u>4</u> | <u>9,689</u> | <u>3</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | 一〇〇年前三季 | | | 九十九年前三季 | | | | |
|------|-------------|-------------|-----------|---------|----------|---|---------|--|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| | 營業外費用及損失 | | | | | | | |
| 7510 | \$ | 533 | - | \$ | 5,469 | 1 | | |
| 7530 | | 11 | - | | - | - | | |
| 7560 | | 822 | 1 | | 12 | - | | |
| 7640 | | | | | | | | |
| | | 355 | - | | - | - | | |
| 7880 | | 2,669 | 1 | | 2,575 | 1 | | |
| 7500 | | | | | | | | |
| | | 4,390 | 2 | | 8,056 | 2 | | |
| 7900 | | (7,677) | (4) | | 11,898 | 4 | | |
| 8110 | | (103) | - | | 2,051 | 1 | | |
| 9600 | | (\$ 7,574) | (4) | | \$ 9,847 | 3 | | |
| | 歸屬予： | | | | | | | |
| 9601 | | (\$ 7,343) | (4) | | \$ 9,450 | 3 | | |
| 9602 | | (231) | - | | 397 | - | | |
| | | (\$ 7,574) | (4) | | \$ 9,847 | 3 | | |
| 代碼 | 稅 前 | | 稅 後 | | 稅 前 | | 稅 後 | |
| | 合併每股盈餘 (虧損) | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 (虧損) | | | | | | | |
| | (\$ 0.10) | | (\$ 0.10) | | \$ 0.28 | | \$ 0.23 | |

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九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

| | 一〇〇年 前三季 | 九十九年 前三季 |
|--------------------|------------------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總純益(損) | (\$ 7,574) | \$ 9,847 |
| 呆帳損失(回升利益) | (1,340) | 638 |
| 折舊費用(含閒置及出租資產) | 7,598 | 7,726 |
| 攤銷費用 | 2,963 | 2,046 |
| 金融商品評價損失(利益) | 355 | (1,846) |
| 處分投資利益 | (661) | (2,588) |
| 處分固定資產損失(利益) | 11 | (193) |
| 遞延所得稅 | (33) | (730) |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 交易目的之金融資產 | (8,425) | 1,206 |
| 應收票據 | 5,491 | 4,332 |
| 應收帳款 | 57,079 | (15,958) |
| 存貨 | (31,315) | (49,065) |
| 待售房地 | - | 89,791 |
| 營建用地 | - | (13,531) |
| 在建房地 | (76,418) | (28,703) |
| 預付土地款 | (49,458) | - |
| 其他流動資產 | 11,265 | (9,986) |
| 應付票據 | 1,762 | (719) |
| 應付帳款 | 1,330 | 3,259 |
| 應付所得稅 | (2,853) | 447 |
| 應付費用 | (3,797) | 1,486 |
| 其他流動負債 | (1,256) | 2,591 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>(95,276)</u> | <u>50</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得備供出售金融資產 | (112,866) | (47,000) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 93,718 | 71,305 |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 2,483 | 2,542 |
| 購置固定資產 | - | (4,665) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇〇年 前三季 | 九十九年 前三季 |
|---------------|-------------|-------------|
| 處分固定資產價款 | \$ - | \$ 249 |
| 存出保證金增加 | (3,586) | (1,961) |
| 遞延費用增加 | (1,084) | (11,852) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (21,335) | 8,618 |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | (88,807) | 150,690 |
| 其他應付款—關係人減少 | (85,000) | (129,325) |
| 存入保證金減少 | - | (230) |
| 現金增資 | 293,426 | - |
| 買回庫藏股價款 | (12,211) | - |
| 處分庫藏股價款 | - | 1,471 |
| 融資活動之淨現金流入 | 107,408 | 22,606 |
| 本期現金增加(減少)數 | (9,203) | 31,274 |
| 期初現金餘額 | 38,820 | 23,048 |
| 期末現金餘額 | \$ 29,617 | \$ 54,322 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | \$ 501 | \$ 5,817 |
| 本期支付所得稅 | \$ 2,783 | \$ 2,333 |
| 不影響現金流量之投資活動 | | |
| 營建房地轉列出租資產 | \$ - | \$ 19,528 |
| 出租資產轉列待售房地 | \$ - | \$ 87,188 |
| 不影響現金流量之融資活動 | | |
| 盈餘轉增資 | \$ 35,450 | \$ - |

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前三季

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註二所述之會計變動及以下列示之會計政策外，一〇〇及九十九年前三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。

重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製基礎

合併財務報表主體包括大將開發股份有限公司（以下簡稱大將公司）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 九 月 三 十 日 | 九 月 三 十 日 |
| 大將公司 | 達將建設股份有限公司 | 40 | 40 |
| 大將公司 | 大將紡織開發股份有限公司 | 100 (註) | 100 (註) |
| 大將公司 | 大聚投資股份有限公司 | 100 | 100 |
| 大將公司 | 達將營造股份有限公司 | 100 | 100 |

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

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。

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。

(二) 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，對一〇〇年前三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前三季之部門資訊。

三、現金

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 224 | \$ 224 |
| 銀行支票及活期存款 | 29,393 | 54,098 |
| | <u>\$ 29,617</u> | <u>\$ 54,322</u> |

四、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|------------------|------------------|------------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 10,753 | \$ 10,845 |
| 基金受益憑證 | 17,407 | 9,047 |
| | <u>\$ 28,160</u> | <u>\$ 19,892</u> |

五、備供出售金融資產－流動

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|---------|------------------|------------------|
| 上市櫃公司股票 | \$ 50,824 | \$ 35,295 |
| 基金受益憑證 | 3,862 | 5,555 |
| | <u>\$ 54,686</u> | <u>\$ 40,850</u> |

六、應收票據淨額

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|--------|------------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ 10,691 | \$ 6,652 |
| 減：備抵呆帳 | (220) | (142) |
| | <u>\$ 10,471</u> | <u>\$ 6,510</u> |

七、應收帳款淨額

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$ 21,008 | \$ 59,086 |
| 減：備抵呆帳 | (1,310) | (2,002) |
| | <u>\$ 19,698</u> | <u>\$ 57,084</u> |

八、存 貨

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|---------|------------------|------------------|
| 原 料 | \$ 44,922 | \$ 58,838 |
| 物料及零件備品 | 3,655 | 3,972 |
| 在 製 品 | 7,302 | 9,075 |
| 製 成 品 | 70,531 | 48,626 |
| 在途存貨 | - | 5,303 |
| | <u>\$126,410</u> | <u>\$125,814</u> |

一〇〇及九十九年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 16,520 仟元及 8,566 仟元。

一〇〇及九十九年前三季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 13,120 仟元及存貨跌價回升利益 1,487 仟元。

九、待售房地

| 一〇〇年九月三十日 | 九十九年九月三十日 | 合計 |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 工 地 別 待 售 土 地 | 待 售 房 屋 | |
| 淡水新生街 | | |
| <u>\$ 7,072</u> | <u>\$ 12,849</u> | <u>\$ 19,921</u> |
| 九 十 九 年 九 月 三 十 日 | 九 十 九 年 九 月 三 十 日 | 合計 |
| 工 地 別 待 售 土 地 | 待 售 房 屋 | |
| 淡水新生街 | | |
| <u>\$ 10,037</u> | <u>\$ 18,236</u> | <u>\$ 28,273</u> |

十、營建用地

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 北投桃源段(第二期) | <u>\$ 9,410</u> | <u>\$ 9,454</u> |

十一、在建房地

| 工 地 別 | 一〇〇年九月三十日 | | | 認列方法 |
|------------|------------------|------------------|------------------|-------|
| | 土地成本 | 工程成本 | 合 計 | |
| 北投桃源段(第一期) | \$ 73,340 | \$ 79,673 | \$153,013 | 全部完工法 |
| 板橋重慶段 | <u>8,044</u> | <u>45,005</u> | <u>53,049</u> | 全部完工法 |
| | <u>\$ 81,384</u> | <u>\$124,678</u> | <u>\$206,062</u> | |

| 工 地 別 | 九十九年九月三十日 | | | 認列方法 |
|------------|------------------|------------------|------------------|-------|
| | 土地成本 | 工程成本 | 合 計 | |
| 北投桃源段(第一期) | \$ 73,484 | \$ 4,483 | \$ 77,967 | 全部完工法 |
| 板橋重慶段 | <u>7,024</u> | <u>19,610</u> | <u>26,634</u> | 全部完工法 |
| | <u>\$ 80,508</u> | <u>\$ 24,093</u> | <u>\$104,601</u> | |

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、預付土地款

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|--------|------------------|---------------|
| 板橋江子翠段 | <u>\$ 49,458</u> | <u>\$ -</u> |

十三、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 一〇〇年九月三十日 | | 九十九年九月三十日 | |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 金 額 | 持 股 比 例 (%) | 金 額 | 持 股 比 例 (%) |
| 國內非上市(櫃)普通股 | | | | |
| 京華城股份有限公司 | \$ 48,000 | 0.78 | \$ 48,000 | 0.78 |
| 惟達電股份有限公司 | - | - | - | 0.11 |
| 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>505</u> | 0.20 | <u>12,855</u> | 0.20 |
| | <u>\$ 48,505</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。

十四、固定資產

| | 一〇〇年九月三十日 | | | |
|-------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 成本及 重估增值 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 286,349 | \$ - | \$ 23,455 | \$ 262,894 |
| 房屋及建築 | 197,600 | 114,325 | 37,918 | 45,357 |
| 機器設備 | 20,030 | 15,919 | - | 4,111 |
| 運輸設備 | 14,721 | 7,844 | - | 6,877 |
| 辦公設備 | 2,013 | 1,461 | - | 552 |
| 其他設備 | 1,089 | 607 | - | 482 |
| | <u>\$ 521,802</u> | <u>\$ 140,156</u> | <u>\$ 61,373</u> | <u>\$ 320,273</u> |

| | 九十九年九月三十日 | | | |
|-------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 成本及 重估增值 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 286,349 | \$ - | \$ 23,455 | \$ 262,894 |
| 房屋及建築 | 197,600 | 111,088 | 37,918 | 48,594 |
| 機器設備 | 20,030 | 14,487 | - | 5,543 |
| 運輸設備 | 12,833 | 5,847 | - | 6,986 |
| 辦公設備 | 5,826 | 4,418 | - | 1,408 |
| 其他設備 | 3,879 | 3,040 | - | 839 |
| | <u>\$ 526,517</u> | <u>\$ 138,880</u> | <u>\$ 61,373</u> | <u>\$ 326,264</u> |

合併公司因土地、房屋及建築使用經濟效益未如預期，使相關資產預期其未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面價值，截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，累計減損損失均計 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。截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，未實現重估

增值因資本公積轉增資、彌補虧損及土地發生減損損失沖轉未實現重估增值而減少為 58,681 仟元。

十五、出租資產

| 一〇〇年九月三十日 | | | | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 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>11,980</u> | <u>11,209</u> | <u>5,900</u> |
| | <u>\$ 57,816</u> | <u>\$ 11,980</u> | <u>\$ 12,283</u> | <u>\$ 33,553</u> |

| 九十九年九月三十日 | | | | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 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>11,247</u> | <u>11,209</u> | <u>6,633</u> |
| | <u>\$ 57,816</u> | <u>\$ 11,247</u> | <u>\$ 12,283</u> | <u>\$ 34,286</u> |

註：含土地重估增值 9,298 仟元。

截至一〇〇年九月三十日止，依租約未來可收取之租金如下：

| 期 | 間 | 金 | 額 |
|---------|---|----|--------------|
| 一〇〇年第四季 | | \$ | 566 |
| 一〇一年度 | | | <u>652</u> |
| | | \$ | <u>1,218</u> |

十六、閒置資產

| 一〇〇年九月三十日 | | | | |
|-----------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | 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>8,368</u> | <u>-</u> | <u>10,161</u> |
| | <u>\$ 27,706</u> | <u>\$ 8,368</u> | <u>\$ 4,248</u> | <u>\$ 15,090</u> |

| 九十九年九月三十日 | | | | |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 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 | 5,977 | - | 12,552 |
| 其他 | <u>10,199</u> | <u>-</u> | <u>10,199</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 33,961</u> | <u>\$ 5,977</u> | <u>\$ 10,503</u> | <u>\$ 17,481</u> |

十七、短期借款

| 借 款 性 質 | 一〇〇年九月三十日 | | 九十九年九月三十日 | |
|---------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金 額 | 年 利率 % | 金 額 | 年 利率 % |
| 無擔保銀行借款 | \$ 6,196 | 1.76 | \$ 13,427 | 1.78 |
| 擔保銀行借款 | <u>105,752</u> | 1.50~2.82 | <u>222,263</u> | 1.36~2.89 |
| | <u>\$ 111,948</u> | | <u>\$ 235,690</u> | |

十八、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：

| | 一〇〇年九月三十日 | | 合 計 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| | 一 年 內 | 一 年 後 | |
| 資 產 | | | |
| 待售房地 | \$ 19,921 | \$ - | \$ 19,921 |
| 營建用地 | - | 9,410 | 9,410 |
| 在建房地 | 206,062 | - | 206,062 |
| 工程存出保證金 | <u>-</u> | <u>15,001</u> | <u>15,001</u> |
| | <u>\$225,983</u> | <u>\$ 24,411</u> | <u>\$250,394</u> |
| 負 債 | | | |
| 短期借款 | \$ - | \$ 12,000 | \$ 12,000 |
| 應付票據 | <u>7,967</u> | <u>-</u> | <u>7,967</u> |
| | <u>\$ 7,967</u> | <u>\$ 12,000</u> | <u>\$ 19,967</u> |

| | 九十九年九月三十日 | | 合 計 |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 一 年 內 | 一 年 後 | |
| 資 產 | | | |
| 待售房地 | \$ 28,273 | \$ - | \$ 28,273 |
| 營建用地 | - | 9,454 | 9,454 |
| 在建房地 | - | 104,601 | 104,601 |
| 工程存出保證金 | <u>-</u> | <u>11,408</u> | <u>11,408</u> |
| | <u>\$ 28,273</u> | <u>\$125,463</u> | <u>\$153,736</u> |
| 負 債 | | | |
| 短期借款 | \$ - | \$ 54,000 | \$ 54,000 |
| 預收房地款（帳列其 他流動負債） | <u>353</u> | <u>-</u> | <u>353</u> |
| | <u>\$ 353</u> | <u>\$ 54,000</u> | <u>\$ 54,353</u> |

十九、股東權益

普通股

一〇〇及九十九年九月三十日，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 744,450 仟元及 409,000 仟元。

大將公司於一〇〇年六月九日股東常會決議盈餘轉增資 35,450 仟元，並以一〇〇年八月二十四日為除權基準日。

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，大將公司於一〇〇年三月十八日董事會決議撤銷此私募案，並於一〇〇年六月九日提報股東常會通過。

為因應大將公司營運發展之需，於九十九年六月十四日股東常會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－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 | | 639,828 |
| 盈餘轉增資 | | 69,097 |
| 資本公積轉增資 | | 34,860 |
| | | <u>\$744,450</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。

大將公司一〇〇年前三季係為淨損，不擬估列員工紅利及董監事酬勞。大將公司九十九年前三季經管理階層評估，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六月九日及九十九年六月十四日股東會，分別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 | \$ - |

上述股東會並同時決議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞均為 360 仟元，暨決議不配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞。股東會決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。

有關大將公司董事會通過擬議股東會決議分配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。

二十、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>一〇〇年前三季</u> | | | | |
| 擬轉讓股份予員工 | - | <u>1,389,000</u> | - | <u>1,389,000</u> |
| <u>九十九年前三季</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>98,869</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。

子公司於九十九年前三季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。

二一、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 前 三 季 | | 一 〇 〇 年 前 三 季 | |
|-------------------------|---------------|------------|---------------|-------------------|
| | 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 淨損 | (\$ 7,446) | (\$ 7,343) | <u>72,940</u> | (\$0.10) (\$0.10) |

| | 九 十 九 年 前 三 季 | | | | |
|---------|---------------|----------|-------------|---------------|--------|
| | 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 | \$ 11,501 | \$ 9,450 | 40,817 | \$0.28 | \$0.23 |

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。

二二、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 | 一〇〇年九月三十日 | | 九十九年九月三十日 | |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 資 產 | | | | |
| 現 金 | \$ 29,617 | \$ 29,617 | \$ 54,322 | \$ 54,322 |
| 公平價值變動列入 | | | | |
| 損益之金融資產 | | | | |
| — 流動 | 28,160 | 28,160 | 19,892 | 19,892 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| — 流動 | 54,686 | 54,686 | 40,850 | 40,850 |
| 應收票據 | 10,471 | 10,471 | 6,510 | 6,510 |
| 應收帳款 | 19,698 | 19,698 | 57,084 | 57,084 |
| 工程存出保證金 | 15,001 | 15,001 | 11,408 | 11,408 |
| 以成本衡量之金融 | | | | |
| 資產—非流動 | 48,505 | - | 60,855 | - |
| 存出保證金 | 11,864 | 11,864 | 11,871 | 11,871 |
| 負 債 | | | | |
| 短期借款 | 111,948 | 111,948 | 235,690 | 235,690 |
| 應付票據 | 9,212 | 9,212 | 4,648 | 4,648 |
| 應付帳款 | 13,535 | 13,535 | 8,593 | 8,593 |
| 其他應付款—關係 | | | | |
| 人 | 1,715 | 1,715 | 86,715 | 86,715 |
| 存入保證金 | 40 | 40 | 40 | 40 |

(二) 合併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. 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）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
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。

二三、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／新台幣仟元

| | 一〇〇年九月三十日 | | | 九十九年九月三十日 | | |
|--------------|-----------|-------|----------|-----------|-------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 201 | 30.48 | \$ 6,138 | \$ 2,250 | 31.65 | \$ 71,199 |
| 港幣 | 88 | 3.91 | 344 | 104 | 4.03 | 418 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 556 | 30.48 | 16,947 | 2,293 | 31.97 | 73,323 |

二四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

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

(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 | 一〇〇年九月三十日 | | 九十九年九月三十日 | |
|--------|------------|-------------|----------|---------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 其他流動資產 | 雙喜投資股份有限公司 | \$ - | - | \$ 7 | - |
| | 大維投資股份有限公司 | - | - | 7 | - |
| | | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 14</u> | <u>-</u> |
| 應付費用 | 雙喜投資股份有限公司 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 105</u> | <u>1</u> |

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 | 一 〇 〇 年 前 三 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 | 42 |
| | | <u>\$ 1,715</u> | | <u>\$ 42</u> |

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 九 年 前 三 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 | 85,000 | 1.5 | 4,808 |
| | | <u>\$ 86,715</u> | | <u>\$ 4,808</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

| | 一 〇 〇 年 前 三 季 | | 九 十 九 年 前 三 季 | |
|--------------|---------------|----------|---------------|----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 雙喜投資股份有限公司 | \$ 21 | 1 | \$ 21 | 1 |
| 大維投資股份有限公司 | 21 | 1 | 21 | 1 |
| 大將建設開發股份有限公司 | 21 | 1 | - | - |
| | <u>\$ 63</u> | <u>3</u> | <u>\$ 42</u> | <u>2</u> |

上述出租予關係人房地作為營業處所所收取之租金，係依雙方議定之價款按月收取。

4. 租金支出（帳列製造費用）

| | 一〇〇年前三季 | | 九十九年前三季 | |
|-----|----------|-----|----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 林淑鈴 | \$ 1,350 | 100 | \$ 1,350 | 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做為合併公司短期借款之擔保品，並為借款之連帶保證人。

二五、質抵押之資產

合併公司計有下列資產業已質抵押作為金融機構短期借款及履約之擔保品：

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 土地（含出租資產） | \$198,520 | \$198,520 |
| 房屋及建築 | 11,938 | 13,706 |
| 在建房地 | 206,062 | 77,967 |
| 其他流動資產（含質押定存單及 銀行存款） | 2,393 | 2,393 |
| | <u>\$418,913</u> | <u>\$292,586</u> |

二六、重大承諾及或有事項

截至一〇〇年九月三十日止，合併公司尚有重大之承諾及或有負債如下：

- (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而開立保證票據金額計 260,708 仟元。

(二) 大將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 九 月 三 十 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 | 馮先生等十一人 | 合建分屋 | 2,000 |
| 台北市士林區文林路 | 吳先生等六人 | 合建分屋 | 2,400 |
| 台北市北投區 | 朱先生等十一人 | 合建分屋 | 1,100 |
| 其 他 | | 合建分屋 | 2,501 |
| | | | <u>\$ 15,001</u> |

(三) 大將公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額為美金 433 仟元。

二七、重大之災害損失：無。

二八、重大之期後事項：無。

二九、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 | 前 | 三 | 季 |
|----------|------------|---|---|------------|---|------------|---|
| | 紡 | 織 | 部 | 門 | 營 | 建 | 部 |
| | 門 | 部 | 門 | 部 | 門 | 合 | 計 |
| 客戶收入 | \$ 189,603 | | | \$ - | | \$ 189,603 | |
| 部門利益(損失) | \$ 9,631 | | | (\$ 5,382) | | \$ 4,249 | |
| 未分配營業費用 | | | | | | (13,416) | |
| 其他淨利 | | | | | | 1,490 | |
| 稅前淨損 | | | | | | (\$ 7,677) | |
| 折舊及攤銷費用 | \$ 6,485 | | | \$ 4,076 | | | |
| 部門資產(註) | \$ - | | | \$ - | | | |

| | 九 紡 織 部 門 | 十 營 建 部 門 | 九 年 前 三 季 合 計 |
|---------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 客戶收入 | \$ 216,405 | \$ 113,793 | \$ 330,198 |
| 部門利益 | \$ 10,594 | \$ 11,892 | \$ 22,486 |
| 未分配營業費用 | | | (13,553) |
| 其他淨利 | | | 2,965 |
| 稅前淨利 | | | \$ 11,898 |
| 折舊及攤銷費用 | \$ 6,748 | \$ 3,024 | |
| 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。一〇〇及九十九年前
 三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
 成本與董監事酬勞、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。

三十、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：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 (註四) | 交易條件 | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) | |
| 0 | <u>一〇〇年前三季</u> | | 1 | 在建房地 | \$ 120,869 | 依正常交易條件 | 12.00% | |
| | 大將開發股份有限公司 | 達將營造股份有限公司 | | 應付帳款 | 21,715 | " | 2.00% | |
| | 1 | 達將營造股份有限公司 | | 大將開發股份有限公司 | 應收工程款 | 21,715 | " | 2.00% |
| | | | 預收工程款 | 120,869 | " | 12.00% | | |
| 0 | <u>九十九年前三季</u> | | 1 | 在建房地 | 29,463 | 依正常交易條件 | 3.00% | |
| | 大將開發股份有限公司 | 達將營造股份有限公司 | | 暫付款 | 900 | " | - | |
| | 1 | 大將紡織開發股份有限公司 | | 大聚投資股份有限公司 | 其他應付款 | 900 | " | - |
| | 2 | 大聚投資股份有限公司 | | 大將紡織開發股份有限公司 | 預收工程款 | 29,463 | " | 3.00% |
| | 3 | 達將營造股份有限公司 | | 大將開發股份有限公司 | | | | |

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： 編製合併報表時，業已沖銷。