

# 大將開發股份有限公司

## 財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市敦化南路二段七十一號六樓

電話：(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、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~32		四~二八
(五) 關係人交易	32~34		二九
(六) 質抵押之資產	34		三十
(七) 重大承諾事項及或有事項	34~35		三一
(八) 重大之災害損失	35		三二
(九) 重大之期後事項	35		三三
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	35, 38~39		三四
2. 轉投資事業相關資訊	36, 38~40		三四
3. 大陸投資資訊	-		-
(十一) 營運部門財務資訊	36~37		三五
九、重要會計科目明細表	41~61		-

## 會計師查核報告

大將開發股份有限公司 公鑒：

大將開發股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註十三所述，大將開發股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法評價之長期股權投資餘額分別計新台幣 68,860 仟元及 80,201 仟元，民國一〇一及一〇〇年上半年度認列之投資淨損失分別計新台幣 320 仟元及 2,229 仟元，暨財務報表附註三四揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於第一段所述財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則

中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達大將開發股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

大將開發股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

大將開發股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 水 恩

會計師 楊 靜 婷

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 一 年 八 月 二 十 八 日

大將開發股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 39,830	4	\$ 27,025	3	2100	短期借款(附註十八)	\$ 22,984	2	\$ 10,000	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註五)	42,736	4	53,080	5	2110	應付短期票券(附註十九)	19,979	2	-	-
1120	應收票據淨額(附註三及六)	14,546	1	5,356	1	2120	應付票據	6,128	-	1,840	-
1140	應收帳款淨額(附註三及七)	26,980	2	35,574	4	2140	應付帳款	146	-	7,031	1
1210	存貨(附註八)	108,669	10	123,686	13	2150	應付帳款—關係人(附註二一及二九)	17,700	2	32,511	3
1221	待售房地(附註九、二一及二九)	105,692	10	20,222	2	2170	應付費用(附註二九)	9,496	1	11,407	1
1223	營建用地(附註十及二一)	116,282	11	9,410	1	2190	其他應付款—關係人(附註二九)	100,000	9	-	-
1224	在建房地(附註十一、二一、二九及三十)	130,367	12	193,125	20	2260	預收款項(附註二一)	41,529	4	-	-
1225	預付土地款(附註十二及二一)	-	-	919	-	2298	其他流動負債	7,448	1	1,027	-
1285	遞延推銷費用(附註二一)	11,601	1	-	-	21XX	流動負債合計	225,410	21	63,816	6
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二四)	2,751	-	1,892	-		各項準備				
1291	受限制資產—流動(附註三十)	15,010	1	2,393	-	2510	土地增值稅準備(附註十五)	54,850	5	54,850	6
1292	工程存出保證金(附註二一及三一)	16,360	1	15,001	1		其他負債				
1298	其他流動資產	24,380	2	14,662	1	2820	存入保證金	40	-	40	-
11XX	流動資產合計	655,204	59	502,345	51	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益	1,700	-	1,700	-
	長期投資					28XX	其他負債合計	1,740	-	1,740	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註十三)	68,860	6	80,201	8	2XXX	負債合計	282,000	26	120,406	12
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十四)	16,000	2	16,000	2		股東權益				
14XX	長期投資合計	84,860	8	96,201	10		股本(附註二二)				
	固定資產(附註十五及三十)						普通股股本	744,450	67	709,000	72
	成 本						待分配股票股利	29,156	3	35,450	4
1501	土 地	83,372	8	83,372	9	31XX	股本合計	773,606	70	744,450	76
1521	房屋及建築	197,600	18	197,600	20	3210	資本公積—發行股票溢價(附註二二)	405	-	405	-
1531	機器設備	20,030	2	20,030	2		保留盈餘(附註二二及二四)				
1551	運輸設備	13,780	1	14,720	1	3310	法定盈餘公積	8,424	1	7,688	1
1561	辦公設備	2,013	-	2,013	-	3350	未分配盈餘	1,210	-	41,404	4
1681	其他設備	1,089	-	1,089	-	33XX	保留盈餘合計	9,634	1	49,092	5
15X1	成本合計	317,884	29	318,824	32		股東權益其他項目				
15X8	重估增值	202,977	18	202,977	21	3450	金融商品未實現損益(附註十三)	( 5,548 )	( 1 )	4,520	1
15XY	成本及重估增值	520,861	47	521,801	53	3460	未實現重估增值(附註十五及十六)	58,681	5	58,681	6
15X9	減：累計折舊	( 144,395 )	( 13 )	( 138,414 )	( 14 )	3480	庫藏股票(附註二三)	( 13,241 )	( 1 )	-	-
1599	累計減損	( 61,373 )	( 6 )	( 61,373 )	( 6 )	34XX	股東權益其他項目合計	39,892	3	63,201	7
15XX	固定資產淨額	315,093	28	322,014	33	3XXX	股東權益合計	823,537	74	857,148	88
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 1,105,537	100	\$ 977,554	100
1800	出租資產(附註十六及三十)	33,002	3	33,736	4						
1810	閒置資產(附註十七)	8,488	1	10,879	1						
1820	存出保證金(附註二九)	1,177	-	1,245	-						
1830	遞延費用	3,975	1	7,927	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二四)	3,738	-	3,207	-						
18XX	其他資產合計	50,380	5	56,994	6						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,105,537	100	\$ 977,554	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十八日查核報告)

董事長：葉義雄

經理人：葉義雄

會計主管：余明德

大將開發股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110	\$ 101,514	52	\$ 160,622	100
4190	95	-	-	-
4100	101,419	52	160,622	100
4510	93,978	48	-	-
4000	195,397	100	160,622	100
營業成本（附註八、二五及二九）				
5110	123,256	63	130,980	81
5510	58,819	30	-	-
5000	182,075	93	130,980	81
5910	13,322	7	29,642	19
營業費用（附註二五）				
6100	7,391	4	4,597	3
6200	11,361	6	11,094	7
6000	18,752	10	15,691	10
6900	( 5,430)	( 3)	13,951	9
營業外收入及利益				
7130	38	-	-	-
7140	-	-	12	-
7160	361	-	-	-
7210	1,744	1	2,156	1
7480	28	-	1,479	1
7100	2,171	1	3,647	2

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	1,489	1	\$	373	-		
7521								
		320	-	2,229		2		
7530		-	-	3		-		
7560		-	-	142		-		
7880		<u>1,644</u>	<u>1</u>	<u>1,578</u>		<u>1</u>		
7500								
		<u>3,453</u>	<u>2</u>	<u>4,325</u>		<u>3</u>		
7900		( 6,712)	( 4)	13,273		8		
8110								
		<u>1,193</u>	<u>1</u>	( <u>1,130</u> )		<u>-</u>		
9600		( <u>\$ 5,519</u> )	( <u>3</u> )	<u>\$ 12,143</u>		<u>8</u>		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
	每股(虧損)盈餘(附註二六)							
9750		<u>(\$ 0.09)</u>		<u>(\$ 0.07)</u>		<u>\$ 0.18</u>		<u>\$ 0.16</u>
9850						<u>\$ 0.18</u>		<u>\$ 0.16</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十八日查核報告)

董事長：葉義雄

經理人：葉義雄

會計主管：余明德

大將開發股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

	股 東 權 益							其 他 項 目			股 東 權 益 合 計
	普 通 股 股 本	預 收 股 股 本	待 分 配 股 票 股 利	發 行 股 票 溢 價	員 工 認 股 權	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	
一〇一年一月一日餘額	\$ 744,450	\$ -	\$ -	\$ 405	\$ -	\$ 7,688	\$ 36,621	(\$ 4,880)	\$ 58,681	(\$ 13,241)	\$ 829,724
一〇〇年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	736	( 736)	-	-	-	-
股票股利—每股 0.4 元	-	-	29,156	-	-	-	( 29,156)	-	-	-	-
一〇一年上半年度淨損	-	-	-	-	-	-	( 5,519)	-	-	-	( 5,519)
採權益法之長期股權投資調整股東權益項目	-	-	-	-	-	-	-	13	-	-	13
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 681)	-	-	( 681)
一〇一年六月三十日餘額	\$ 744,450	\$ -	\$ 29,156	\$ 405	\$ -	\$ 8,424	\$ 1,210	(\$ 5,548)	\$ 58,681	(\$ 13,241)	\$ 823,537
一〇〇年一月一日餘額	\$ 409,000	\$ 6,574	\$ -	\$ -	\$ 405	\$ 5,686	\$ 66,713	\$ 3,933	\$ 58,681	\$ -	\$ 550,992
現金增資	300,000	( 6,574)	-	405	( 405)	-	-	-	-	-	293,426
九十九年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	2,002	( 2,002)	-	-	-	-
股票股利—每股 0.5 元	-	-	35,450	-	-	-	( 35,450)	-	-	-	-
一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	12,143	-	-	-	12,143
採權益法之長期股權投資調整股東權益項目	-	-	-	-	-	-	-	9	-	-	9
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	578	-	-	578
一〇〇年六月三十日餘額	\$ 709,000	\$ -	\$ 35,450	\$ 405	\$ -	\$ 7,688	\$ 41,404	\$ 4,520	\$ 58,681	\$ -	\$ 857,148

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十八日查核報告)

董事長：葉義雄

經理人：葉義雄

會計主管：余明德



大將開發股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨(損)利	(\$ 5,519)	\$ 12,143
存貨(回升利益)跌價損失	( 1,650)	5,300
折舊費用(含出租及閒置資產)	5,001	5,076
攤銷費用	2,229	1,975
處分固定資產(利益)損失	( 38)	3
採權益法認列之投資損失	320	2,229
處分投資利益	-	( 12)
遞延所得稅	( 1,193)	1,200
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收票據	( 6,509)	10,420
應收帳款	( 5,430)	38,832
存貨	21,077	( 33,891)
待售房地	58,819	-
營建用地	( 23,793)	-
在建房地	( 37,422)	( 55,846)
其他應收款—關係人	-	560
遞延推銷費用	( 11,601)	-
工程存出保證金	5,200	( 3,593)
其他流動資產	( 4,687)	( 1,341)
應付票據	4,191	( 2,493)
應付帳款	146	29
應付帳款—關係人	444	15,264
應付所得稅	-	( 2,850)
應付費用	( 144)	( 3,248)
預收款項	36,955	( 650)
其他流動負債	5,982	208
營業活動之淨現金流入(出)	<u>42,378</u>	<u>( 10,685)</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得備供出售金融資產	-	( 84,291)
處分備供出售金融資產價款	-	70,514
處分固定資產價款	38	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
遞延費用增加	\$ -	(\$ 1,084)
存出保證金減少(增加)	70	( 5)
受限制資產增加	( 15,010)	-
投資活動之淨現金流出	( 14,902)	( 14,866)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	( 91,133)	( 190,755)
應付短期票券減少	( 9,956)	-
其他應付款—關係人增加(減少)	100,000	( 85,000)
現金增資	-	293,426
融資活動之淨現金流(出)入	( 1,089)	17,671
本期現金淨增加(減少)數	26,387	( 7,880)
期初現金餘額	13,443	34,905
期末現金餘額	\$ 39,830	\$ 27,025
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 1,368	\$ 531
支付所得稅	\$ -	\$ 2,781

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十八日查核報告)

董事長：葉義雄

經理人：葉義雄

會計主管：余明德

大將開發股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司係依據公司法規定，於六十七年四月成立。本公司經營之主要業務包括下列各項：

- (一) 紡紗、織布及其原料、製品之染整、加工、買賣業務。
- (二) 梭織成衣、針織成衣、毛衣之製造加工買賣業務。
- (三) 前項有關進出口貿易。
- (四) 住宅及大樓開發租售業。
- (五) 投資興建公共建設業。

本公司股票自八十二年四月起在台灣證交所上市買賣。

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司員工人數分別為113人及122人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易事項及外幣財務報表之換算

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。

## (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產包括現金及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

本公司從事於委託營造廠商興建房屋出售業務部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

## (四) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(五) 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同。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。

(六) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

本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本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或呆帳轉回利益。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對

具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。

#### (八) 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。

#### (九) 營建會計

本公司委託營造廠商投資興建房屋預售，係按各不同工程分別計算成本，目前均按全部完工法認列損益。

購入或換入土地，於取得所有權後列記「營建用地」，取得土地所有權前支付之購地價款列記「預付土地款」；投入各項工程之建築成本及其營建用地成本列記「在建房地」，俟工程完工始結轉為「待售房地」；預售房地收取之價款分別列記「預收房屋款」及「預收土地款」，因預售而發生之銷售費用列記「遞延推銷費用」。採全部完工法時，於完工交屋年度，「待售房地」、「預收土地款」及「預收房屋款」均按出售部分結轉為當期損益；採完工比例法時，每期以期末完工比例及出售比例累積計算銷售利益減除前期已認列之累積利益後，作為本期銷售利益。有關完工交屋損益歸屬年度之認定，以工程已完工達可交屋狀態且已實際交付房地之日期為準。

工程已售及未售成本係採建坪比例分攤。但擇定以後，同一工程前後年度不得變更。

營建用地、在建房地及待售房地以成本為列帳基礎，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。

#### (十) 遞延推銷費用

係預售房地之推銷支出，發生時列為遞延推銷費用。採全部完工法認列售屋損益時，於完工完成售屋時轉銷。

#### (十一) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

#### (十二) 固定資產、出租資產及閒置資產

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；辦公設備五年；其他設備五～十一年。

固定資產及出租資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年限，計提折舊。

固定資產及出租資產處分時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

土地重估增值係按基準日之公告現值辦理土地重估價，並依法估列土地增值稅準備，重估增值減除增值稅準備後之淨額列為未實現重估增值。

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

閒置之機器設備折舊係採用直線法按八年計提。

#### (十三) 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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵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。

#### (十六) 股份基礎給付

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。

#### (十七) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

#### (十八) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於運出且經客戶驗收時移轉，外銷則裝船完畢時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。



### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本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，對一〇〇年上半年度財務報表無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本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」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

### 四、現金

	一〇〇一年 六月三十日	一〇〇〇年 六月三十日
零用金	\$ 180	\$ 180
銀行支票及活期存款	39,650	26,845
	<u>\$ 39,830</u>	<u>\$ 27,025</u>

### 五、備供出售金融資產－流動

	一〇〇一年 六月三十日	一〇〇〇年 六月三十日
上市櫃公司股票	<u>\$ 42,736</u>	<u>\$ 53,080</u>

### 六、應收票據淨額

	一〇〇一年 六月三十日	一〇〇〇年 六月三十日
應收票據	\$ 14,766	\$ 5,576
減：備抵呆帳	( 220)	( 220)
	<u>\$ 14,546</u>	<u>\$ 5,356</u>

七、應收帳款淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收帳款	\$ 28,350	\$ 38,224
減：備抵呆帳	( 1,370)	( 2,650)
	<u>\$ 26,980</u>	<u>\$ 35,574</u>

八、存 貨

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
原 料	\$ 22,489	\$ 46,245
物料及零件備品	3,748	3,622
在 製 品	11,593	9,153
製 成 品	62,846	64,666
在途存貨	7,993	-
	<u>\$108,669</u>	<u>\$123,686</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為14,900仟元及8,700仟元。

一〇一及一〇〇年上年度之銷貨成本分別包括存貨回升利益1,650仟元(主要係因處分部分跌價之製成品)及跌價損失5,300仟元。

九、待售房地

工 地 別	一〇一年 六月三十日	待售房屋	合 計
淡水新生街	\$ 7,179	\$ 13,043	\$ 20,222
北投中央北路	43,443	42,027	85,470
	<u>\$ 50,622</u>	<u>\$ 55,070</u>	<u>\$ 105,692</u>

工 地 別	一〇〇年 六月三十日	待售房屋	合 計
淡水新生街	<u>\$ 7,179</u>	<u>\$ 13,043</u>	<u>\$ 20,222</u>

十、營建用地

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
北投桃源段(第二期)	\$ 9,410	\$ 9,410
板橋江子翠段	106,872	-
	<u>\$116,282</u>	<u>\$ 9,410</u>

十一、在建房地

工 地 別	一 〇 一 年 六 月 三 十 日			認 列 方 法
	土 地 成 本	工 程 成 本	合 計	
板橋重慶段	\$ 8,929	\$121,438	\$130,367	全部完工法

工 地 別	一 〇 〇 年 六 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	\$ 34,009	\$107,349	全部完工法
板橋重慶段	7,769	78,007	85,776	全部完工法
	\$ 81,109	\$112,016	\$193,125	

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

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

十二、預付土地款

	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
板橋江子翠段	\$ -	\$ 919

十三、採權益法之長期股權投資

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
非上市(櫃)公司				
達將建設股份有限公司	\$ 11,335	40.00	\$ 11,748	40.00
大將紡織開發股份有限公司	6,042	100.00	6,417	79.86
大聚投資股份有限公司	41,063	100.00	50,643	100.00
達將營造股份有限公司	10,420	100.00	11,393	100.00
	\$ 68,860		\$ 80,201	

本公司於一〇〇年十一月取得子公司大聚投資股份有限公司持有大將紡織開發有限公司之股權，取得價款 1,550 仟元。

採權益法之長期股權投資其原始投資成本及投資（損）益明細如下：

一〇一	年	上	半	年	度
被投資公司名稱	原始投資成本	本期認列投資(損)益	金融商品未實現損益		
達將建設股份有限公司	\$ 8,000	(\$ 280)	\$ -		
大將紡織開發股份有限公司	8,737	( 1,101)	13		
大聚投資股份有限公司	40,000	197	-		
達將營造股份有限公司	85,000	864	-		
		<u>(\$ 320)</u>	<u>\$ 13</u>		

一〇〇	年	上	半	年	度
被投資公司名稱	原始投資成本	本期認列投資(損)益	金融商品未實現損益		
達將建設股份有限公司	\$ 8,000	(\$ 17)	\$ -		
大將紡織開發股份有限公司	7,187	( 480)	7		
大聚投資股份有限公司	263,424	569	2		
達將營造股份有限公司	85,000	( 2,301)	-		
		<u>(\$ 2,229)</u>	<u>\$ 9</u>		

本公司一〇一及一〇〇年上半年度採權益法認列之投資（損）益，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

#### 十四、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)
國內非上市(櫃)普通股				
京華城股份有限公司	\$ 16,000	0.25	\$ 16,000	0.26
惟達電股份有限公司	-	0.11	-	0.11
亞太電信股份有限公司	-	-	-	0.09
	<u>\$ 16,000</u>		<u>\$ 16,000</u>	

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十五、固定資產

	一〇一年六月三十日			
	成本及 重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 286,349	\$ -	\$ 23,455	\$ 262,894
房屋及建築	197,600	116,753	37,918	42,929
機器設備	20,030	16,993	-	3,037
運輸設備	13,780	8,359	-	5,421
辦公設備	2,013	1,591	-	422
其他設備	1,089	699	-	390
	<u>\$ 520,861</u>	<u>\$ 144,395</u>	<u>\$ 61,373</u>	<u>\$ 315,093</u>

	一〇〇一年六月三十日			
	成本及 重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 286,349	\$ -	\$ 23,455	\$ 262,894
房屋及建築	197,600	113,516	37,918	46,166
機器設備	20,030	15,561	-	4,469
運輸設備	14,720	7,342	-	7,378
辦公設備	2,013	1,419	-	594
其他設備	1,089	576	-	513
	<u>\$ 521,801</u>	<u>\$ 138,414</u>	<u>\$ 61,373</u>	<u>\$ 322,014</u>

本公司因土地、房屋及建築使用經濟效益未如預期，使相關資產預期未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面價值，截至一〇一年及一〇〇一年六月三十日止，累計減損均為 61,373 仟元。

本公司於八十六年度辦理土地重估，重估增值總額為 212,275 仟元，扣除九十四年二月修訂之土地增值稅法估計提列土地增值稅準備 54,850 仟元後，重估淨額為 157,425 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。截至一〇一年及一〇〇一年六月三十日止，未實現重估增值因資本公積轉增資、彌補虧損及土地發生減損損失沖轉未實現重估增值而減少為 58,681 仟元。

十六、出租資產

一〇一年六月三十日				
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>12,531</u>	<u>11,209</u>	<u>5,349</u>
	<u>\$ 57,816</u>	<u>\$ 12,531</u>	<u>\$ 12,283</u>	<u>\$ 33,002</u>

一〇〇一年六月三十日				
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>11,797</u>	<u>11,209</u>	<u>6,083</u>
	<u>\$ 57,816</u>	<u>\$ 11,797</u>	<u>\$ 12,283</u>	<u>\$ 33,736</u>

註：含土地重估增值 9,298 仟元。

截至一〇一年六月三十日止，依租約未來可收取之租金如下：

期	間	金	額
一〇一年下半年		\$	1,380
一〇二年			<u>492</u>
		\$	<u>1,872</u>

十七、閒置資產

一〇一年六月三十日				
成				
	本	累計折舊	帳面價值	
土地	\$ 120	\$ -	\$ 120	
機器設備	<u>18,529</u>	<u>10,161</u>	<u>8,368</u>	
	<u>\$ 18,649</u>	<u>\$ 10,161</u>	<u>\$ 8,488</u>	

一〇〇一年六月三十日				
成				
	本	累計折舊	帳面價值	
土地	\$ 120	\$ -	\$ 120	
機器設備	<u>18,529</u>	<u>7,770</u>	<u>10,759</u>	
	<u>\$ 18,649</u>	<u>\$ 7,770</u>	<u>\$ 10,879</u>	

## 十八、短期借款

借 款 性 質	一〇一一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	年 利率 %	金 額	年 利率 %
擔保銀行借款	\$ 15,000	1.68	\$ 10,000	1.58
無擔保銀行借款	7,984	1.61	-	-
	<u>\$ 22,984</u>		<u>\$ 10,000</u>	

## 十九、應付短期票券

	一〇一一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應付商業本票：貼現率 1.60%	\$ 20,000	\$ -
減：未攤銷折價	( <u>21</u> )	-
	<u>\$ 19,979</u>	<u>\$ -</u>

## 二十、員工退休辦法

適用「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之確定提撥退休金成本分別為 801 仟元及 854 仟元。

### 二一、資產負債之到期分析

本公司與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列流動資產及流動負債金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

	一〇一一年 一年內	一〇一一年 一年後	三 合	十 計
資 產				
待售房地	\$105,692	\$ -		\$105,692
營建用地	-	116,282		116,282
在建房地	-	130,367		130,367
遞延推銷費用	11,601	-		11,601
工程存出保證金	-	16,360		16,360
	<u>\$117,293</u>	<u>\$263,009</u>		<u>\$380,302</u>
負 債				
應付帳款—關係人	\$ 17,700	\$ -		\$ 17,700
預收房地款（帳列預 收款項項下）	40,680	-		40,680
	<u>\$ 58,380</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 58,380</u>

	一〇〇一年六月三十日	一〇〇一年六月三十日	合計
資產			
待售房地	\$ 20,222	\$ -	\$ 20,222
營建用地	-	9,410	9,410
在建房地	-	193,125	193,125
預付土地款	-	919	919
工程存出保證金	-	15,001	15,001
	<u>\$ 20,222</u>	<u>\$218,455</u>	<u>\$238,677</u>
負債			
應付帳款－關係人	<u>\$ 32,511</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,511</u>

## 二二、股東權益

### 普通股

於一〇〇一年及一〇〇〇年六月三十日，本公司登記股本均為 2,000,000 仟元，分為 200,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，其中已發行股本分別為 744,450 仟元及 709,000 仟元。

本公司歷年來各次增資均經主管機關核准變更登記在案，其有關增資股款來源之明細如下：

	一〇〇一年六月三十日	一〇〇〇年六月三十日
原始現金認股	\$ 665	\$ 665
現金增資	639,828	639,828
盈餘轉增資	69,097	33,647
員工行使認股權	34,860	34,860
	<u>\$744,450</u>	<u>\$709,000</u>

本公司於一〇〇一年六月十八日股東常會決議盈餘轉增資 29,156 仟元，並以一〇〇一年八月二十七日為增資基準日。

本公司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。上項私募因未有合適策略投資者，本公司於一〇〇〇年六月九日股東會決議撤銷此私募案。



本公司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。本公司董事會於九十九年十一月二十四日決議辦理現金增資發行普通股 30,000 仟股，以每股面額 10 元發行；另於一〇〇年一月十二日董事會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。

#### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 盈餘分配

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

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

本公司章程規定之股利政策如下：

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

本公司一〇一年上半年度係為淨損，不擬估列員工紅利及董監事酬勞。本公司一〇〇年上半年度應付員工紅利及應付董監事酬勞之估列金額均為 218 仟元。前述員工紅利及董監事酬勞皆係按一〇〇年上半年度純益減除應提列法定盈餘公積後餘額之 2% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，

至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數等）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月九日股東會，決議一〇〇及九十九年盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 736	\$ 2,002		
股票股利	29,156	35,450	\$ 0.4	\$ 0.5

上述股東會並同時決議配發員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 132	\$ -	\$ 360	\$ -
董監事酬勞	132	-	360	-

上述股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

有關股東會決議之員工分紅及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

### 二三、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
一〇一年上半年度 擬轉讓股份予員工	<u>1,556</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,556</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

#### 二四、所得稅

(一) 帳列稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅費用（利益）與當期應付所得稅之調節如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前損益按法定稅率計算之所得稅（利益）費用	(\$ 1,141)	\$ 2,257
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
投資損失	54	377
出售土地免稅	( 4,760)	-
其他	-	30
暫時性差異	( 507)	489
當期產生（抵用）之虧損扣抵	<u>6,354</u>	<u>( 3,153)</u>
當期所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	507	( 489)
虧損扣抵	( 6,353)	3,566
備抵評價調整數	4,653	( 1,877)
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	<u>( 70)</u>
所得稅（利益）費用	<u>(\$ 1,193)</u>	<u>\$ 1,130</u>

(二) 遞延所得稅資產項目如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
流動		
備抵呆帳超限	\$ 217	\$ 413
存貨跌價及呆滯損失	2,533	1,479
未實現兌換損失	<u>1</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產	<u>\$ 2,751</u>	<u>\$ 1,892</u>
非流動		
資產減損損失	\$ 4,738	\$ 6,928
虧損扣抵	<u>143,399</u>	<u>96,605</u>
	148,137	103,533
備抵評價金額	<u>( 144,399)</u>	<u>( 100,326)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 3,738</u>	<u>\$ 3,207</u>

(三) 本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 截至一〇一年六月三十日止，虧損扣抵之稅額影響相關資訊如下：

<u>到 期 年 度</u>	<u>尚 未 扣 抵 稅 額</u>
一〇二年度	\$ 5,492
一〇三年度	2,864
一〇四年度	28,413
一〇五年度	19,023
一〇六年度	6,457
一〇七年度	26,983
一〇八年度	10,526
一一〇年度	37,287
一一一年度	<u>6,354</u>
	<u>\$143,399</u>

(五) 兩稅合一相關資訊揭露：

	<u>一 〇 一 年 六 月 三 十 日</u>	<u>一 〇 〇 年 六 月 三 十 日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,070</u>	<u>\$ 8,629</u>
未分配盈餘：		
八十七年度以後之未分 配盈餘	<u>\$ 1,210</u>	<u>\$ 41,404</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>一〇〇年度(預計)</u> <u>11.11%</u>	<u>九十九年度(實際)</u> <u>12.93%</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇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。

## 二五、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 14,449	\$ 2,334	\$ 16,783	\$ 16,653	\$ 2,533	\$ 19,186
退休金	662	139	801	715	139	854
員工保險費	1,483	252	1,735	1,623	225	1,848
其他用人費用	905	146	1,051	857	145	1,002
	<u>\$ 17,499</u>	<u>\$ 2,871</u>	<u>\$ 20,370</u>	<u>\$ 19,848</u>	<u>\$ 3,042</u>	<u>\$ 22,890</u>
折舊費用	<u>\$ 2,291</u>	<u>\$ 1,147</u>	<u>\$ 3,438</u>	<u>\$ 2,320</u>	<u>\$ 1,194</u>	<u>\$ 3,514</u>
攤銷費用	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 2,156</u>	<u>\$ 2,229</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,975</u>	<u>\$ 1,975</u>

出租及閒置資產一〇一及一〇〇年上半年度提列折舊數合計分別為 1,563 仟元及 1,562 仟元，帳列什項支出。

## 二六、每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	一〇一一年上半年度		股數(分母) (仟股)	每股虧損(元)	
	金額(分子) 稅前	金額(分子) 稅後		稅前	稅後
基本每股虧損					
屬於普通股股東之 本期淨損	<u>(\$ 6,712)</u>	<u>(\$ 5,519)</u>	<u>75,805</u>	<u>(\$ 0.09)</u>	<u>(\$ 0.07)</u>
	一〇〇年上半年度		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	金額(分子) 稅前	金額(分子) 稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 13,273</u>	<u>\$ 12,143</u>	<u>74,693</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.16</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工紅利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加具稀 釋作用潛在普通 股之影響	<u>\$ 13,273</u>	<u>\$ 12,143</u>	<u>74,739</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.16</u>

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。本公司計

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。

民國一〇一年上半年度潛在普通股因具反稀釋效果，故未揭露稀釋每股虧損資訊。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年上半年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，皆由 0.17 元減少為 0.16 元。

## 二七、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金(含受限制資產)	\$ 54,840	\$ 54,840	\$ 29,418	\$ 29,418
備供出售金融資產—				
流動	42,736	42,736	53,080	53,080
應收票據淨額	14,546	14,546	5,356	5,356
應收帳款淨額	26,980	26,980	35,574	35,574
工程存出保證金	16,360	16,360	15,001	15,001
以成本衡量之金融資				
產—非流動	16,000		16,000	
存出保證金	1,177	1,177	1,245	1,245
<u>負債</u>				
短期借款	22,984	22,984	10,000	10,000
應付短期票券	19,979	19,979	-	-
應付票據	6,128	6,128	1,840	1,840
應付帳款	146	146	7,031	7,031
應付帳款—關係人	17,700	17,700	32,511	32,511
其他應付款—關係人	100,000	100,000	-	-
存入保證金	40	40	40	40

### (二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、短期借款、應付短期票券及應付款項。

2. 備供出售金融資產以市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司股票及興櫃股票，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，因此不列示其公平價值。
4. 存出（入）保證金以帳面價值為公平價值。

(三) 本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 142,963 仟元及 10,000 仟元。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事之上市（櫃）股票投資，其價值隨市場價格之變動而變動，故預期具有市場價格風險。

本公司因外幣交易產生之資產或負債金額不重大，且外幣資產及負債因市場匯率變動而產生之損益亦有互抵效果，故預期因市場匯率變動而產生之風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約義務之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。本公司以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，預期不致有重大之信用風險產生。

3. 流動性風險

本公司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。

本公司投資之上市（櫃）證券具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司投資之未上市（櫃）公司股票，因無活絡市場，故具有流動性風險，惟本公司於投資前已充分考量此風險。

## 二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本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

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	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	\$ 482	29.88	\$ 14,410	\$ 570	28.88	\$ 16,471
港幣	68	3.85	262	111	3.69	410
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	267	29.88	7,984	-	28.88	-

## 二九、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
達將營造股份有限公司	子公司
大將紡織開發股份有限公司	子公司
大聚投資股份有限公司	子公司
達將建設股份有限公司	子公司
雙喜投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為同一人
大維投資股份有限公司	該公司董事長係本公司董事長之配偶
大將建設開發股份有限公司	該公司董事長係本公司董事
葉義雄	係本公司董事長
林淑鈴	係本公司董事長之配偶

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 與關係人間債權債務往來情形

項 目	關 係 人	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%
應付費用	雙喜投資股份有限公司	\$ 144	2	\$ -	-
應付帳款－關係人	達將營造股份有限公司	\$ 17,700	100	\$ 32,511	100



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	一〇一〇年 最高金額	一〇一〇年 期末餘額	上半年 利率 %	上半年 利息
雙喜投資股份有限公司	\$100,000	\$100,000	1.75	\$ 398

關係人名稱	一〇一〇年 最高金額	一〇一〇年 期末餘額	上半年 利率 %	上半年 利息
雙喜投資股份有限公司	\$ 85,000	\$ -	1.5	\$ 42

上開資金融通交易本公司未提供擔保品。

3. 租金收入

	一〇一〇年上半年度		一〇〇九年上半年度	
	金額	%	金額	%
達將營造股份有限公司	\$ 29	2	\$ 29	2
其他	84	5	84	6
	<u>\$ 113</u>	<u>7</u>	<u>\$ 113</u>	<u>8</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）

	一〇一〇年上半年度		一〇〇九年上半年度	
	金額	%	金額	%
林淑鈴	<u>\$ 900</u>	<u>100</u>	<u>\$ 900</u>	<u>100</u>

上述向關係人承租土地供倉庫使用所支付之租金，係依雙方議定之價格按月支付，且依租約提供租賃保證金 450 仟元。

5. 工程合約

本公司與關係人間所訂定之工程合約如下：

一〇一〇年六月三十日

關係人	工程別	合約總價 (未稅)	本期計價 金額	累計計價 金額
達將營造股份有限公司	北投桃源段 (第一期)	\$ 68,514	\$ 23,919	\$ 68,514
	板橋重慶段	<u>135,750</u>	<u>13,575</u>	<u>115,388</u>
		<u>\$204,264</u>	<u>\$ 37,494</u>	<u>\$183,902</u>

一〇〇年六月三十日

<u>關 係 人 工 程 別</u>	<u>合 約 總 價 ( 未 稅 )</u>	<u>本 期 計 價 金 額</u>	<u>累 計 計 價 金 額</u>
達將營造股份有 限公司	\$ 54,385	\$ 18,491	\$ 32,631
北投桃源段 (第一期)			
板橋重慶段	<u>135,750</u>	<u>36,653</u>	<u>74,663</u>
	<u>\$190,135</u>	<u>\$ 55,144</u>	<u>\$107,294</u>

上述對達將營造股份有限公司之外包工程計價金額，分別帳列待售房地及在建房地。

#### 6. 其他交易事項

關係人葉義雄提供私人股票作為本公司短期借款之擔保品，並為借款之連帶保證人。

#### 三十、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及在建房地信託之擔保品：

	<u>一 〇 一 年 六 月 三 十 日</u>	<u>一 〇 〇 年 六 月 三 十 日</u>
受限制資產—流動（係質押銀行存款）	\$ 15,010	\$ 2,393
在建房地	-	193,125
土地（含出租土地）	198,520	198,520
房屋及建築淨額	<u>10,612</u>	<u>12,380</u>
	<u>\$224,142</u>	<u>\$406,418</u>

#### 三一、重大承諾事項及或有事項

除其他附註所述者外，截至一〇一年六月三十日止，本公司重大之承諾及或有負債如下：

- (一) 本公司為銀行借款、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 359,268 仟元。

(二) 本公司簽訂之合建契約如下：

地 點	地 主	合 建 性 質	截 至 一 〇 一 年 六 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
新北市汐止區社后段	黃先生等二人	合建分屋	3,294
台北市士林區文林路	吳先生等六人	合建分屋	2,400
新北市永和區水源段	馮先生等十一人	合建分屋	1,800
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	766
			<u>\$ 16,360</u>

(三) 本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額為美金 243 仟元。

三二、重大之災害損失：無。

三三、重大之期後事項：無。

三四、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。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資公司相關資訊

編號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表二
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券。	附表一
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊：無。

三五、營運部門財務資訊

本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，本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。

本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	○	一	年	上	半	年	度
	紡	織	部	門	營	建	部	門
							合 計	
客戶收入	\$	101,419	\$	93,978	\$	195,397		
部門利益(損失)	(\$	24,780)	\$	29,315	\$	4,535		
未分配營業費用					(	10,134)		
其他淨損					(	1,113)		
稅前淨損					(\$	6,712)		
折舊及攤銷費用	\$	4,333	\$	2,897				
部門資產(註)	\$	-	\$	-				

	一 紡 織 部 門	○ 營 建 部 門	○ 年 上 半 年	度 計
客戶收入	\$ 160,622	\$ -		\$ 160,622
部門利益 (損失)	\$ 25,894	(\$ 4,060)		\$ 21,834
未分配營業費用				( 9,512)
其他淨損				951
稅前淨利				\$ 13,273
折舊及攤銷費用	\$ 4,334	\$ 2,717		
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。一〇一及一〇〇年上半年度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、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。

附表一 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元／仟股／仟單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價／淨值 (註)	
大將開發股份有限公司	股票							
	愛之味	—	備供出售金融資產—流動	218	\$ 2,125	-	\$ 2,125	
	太設	—	"	28	243	-	243	
	國票金	—	"	0.9	9	-	9	
	遠東銀行	—	"	1,909	21,669	-	21,669	
	潤隆建設(原國賓大地)	—	"	9	388	-	388	
	元大金	—	"	298	4,034	-	4,034	
	聯電	—	"	0.5	7	-	7	
	第一金	—	"	807	13,999	-	13,999	
	乾隆科技(H.K.)	—	"	100	262	-	262	
					<u>\$ 42,736</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	\$ 11,335	40	11,335	
	大將紡織開發股份有限公司	子公司	"	900	6,042	100	6,042	
	大聚投資股份有限公司	子公司	"	4,000	41,063	100	41,063	
	達將營造股份有限公司	子公司	"	8,500	10,420	100	25,549	
				<u>\$ 68,860</u>				
股票								
惟達電股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1	\$ -	0.11			
京華城股份有限公司	—	"	4,000	16,000	0.25			
				<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 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)	
達將建設股份有限公司	愛之味	—	交易目的金融資產—流動	182	\$ 1,770	-	\$ 1,770	
	三商行	—	"	99	2,205	-	2,205	
	建弘全家福基金	—	"	42	<u>7,233</u>	-	7,233	
					<u>\$ 11,208</u>			
大聚投資股份有限公司	高林	—	交易目的金融資產—流動	373	\$ 5,241	-	5,241	
	中鋼	—	"	42	1,189	-	1,189	
	第一全家福基金	—	"	9	<u>1,496</u>	-	1,496	
					<u>\$ 7,926</u>			
	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	0.49		
	福記企業管理顧問股份有限公司	—	"	4	<u>505</u>	0.2		
					<u>\$ 32,505</u>			
大將紡織開發股份有限公司	保德信貨幣市場基金 (原名保德信債券基金)	—	備供出售金融資產—流動	144	\$ 2,209	-	2,209	
	柏瑞巨輪基金	—	"	151	<u>2,006</u>	-	2,006	
		—	"		<u>\$ 4,215</u>			

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

附表二 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	\$ 11,335	(\$ 700)	(\$ 280)	
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	8,737	8,737	900	100	6,042	( 1,101)	( 1,101)	
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	40,000	40,000	4,000	100	41,063	197	197	
大將開發股份有限公司	達將營造股份有限公司	台灣	經營土木建築工程	85,000	85,000	8,500	100	10,420	1,962	864	



大將開發股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	合	計
零	用	金		\$	180
銀行存款					
	支票及活期存款				33,386
	外幣活期存款	包括 209 仟美元@29.88			<u>6,264</u>
					<u>\$ 39,830</u>

大將開發股份有限公司  
備供出售金融資產－流動明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名	稱	摘	要	股數／單位數(仟)	面	額	總	額	取	得	成	本	公	平	價	值
													單	價	總	額
上市(櫃)股票																
	愛之味		普通股	218	@10	\$ 2,180		\$ 3,896						9.75		\$ 2,125
	太設		普通股	28	@10	280		1,778						8.60		243
	國票金		普通股	0.9	@10	9		11						10.05		9
	遠東銀行		普通股	1,909	@10	19,090		20,604						11.35		21,669
	潤隆建設(原國賓大地)		普通股	9	@10	90		1,055						43.00		388
	元大金		普通股	298	@10	2,980		3,494						13.55		4,034
	聯電		普通股	0.5	@10	5		38						12.90		7
	第一金		普通股	807	@10	8,070		17,572						17.35		13,999
	乾隆科技(H.K)(註)		普通股	100	-	-		438					HKD0.68			262
								<u>\$ 48,886</u>								<u>\$ 42,736</u>

註：六月三十日匯率 3.85。

大將開發股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
大康織機	\$ 5,843
式 東	2,742
雍 舜	1,659
宗 穩	1,630
建 大	890
昕 德	800
其他（註）	<u>1,202</u>
	14,766
減：備抵呆帳	( <u>220</u> )
	<u>\$ 14,546</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

大將開發股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
又穎工業	\$ 13,550
PT APAC IN	8,122
式 東	3,444
其他（註）	<u>3,234</u>
	28,350
減：備抵呆帳	( <u>1,370</u> )
	<u>\$ 26,980</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

大將開發股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	金		額
			成	本 市	
原	料	紡織事業部	\$ 25,572		\$ 38,212
物料及零件備品		"	3,748		3,748
在製品		"	13,213		11,623
製成品		"	73,043		65,045
在途存貨		"	<u>7,993</u>		7,993
			123,569		
減：備抵存貨跌價損失			( <u>14,900</u> )		
					<u>\$ 108,669</u>

註：市價採淨變現價值為計算基礎。

大將開發股份有限公司  
 在建房地變動明細表  
 民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 增 加		本 期 轉 出		期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
		土 地 成 本	工 程 成 本	土 地 成 本	工 程 成 本		
北投桃源段（第一期）	\$ 121,658	\$ -	\$ 22,631	\$ 73,340	\$ 70,949	\$ -	無
板橋重慶段	<u>115,576</u>	<u>610</u>	<u>14,181</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130,367</u>	無
	<u>\$ 237,234</u>	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 36,812</u>	<u>\$ 73,340</u>	<u>\$ 70,949</u>	<u>\$ 130,367</u>	

大將開發股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他應收款		係應收代墊款等		\$ 1,252	
暫付款		係暫付之雜支等		13,730	
預付費用		係預付保險費及其他費用等		1,963	
預付款項		係預付購料款		<u>7,435</u>	
				<u>\$ 24,380</u>	

大將開發股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 ( 減 )		本期認列投 資 ( 損 ) 益	其 他 ( 註 二 )	期 末 餘 額			股 權 淨 值 ( 註 一 )		提供擔保或 質押情形	備 註
	股數 ( 仟股 )	金 額	股數 ( 仟股 )	金 額			股數 ( 仟股 )	持 股 比 例 ( % )	金 額	單 價	總 價		
達將建設股份有限公司	800	\$ 11,615	-	\$ -	(\$ 280)	\$ -	800	40	\$ 11,335	14.17	\$ 11,335	無	—
大將紡織開發股份有限公司	900	7,130	-	-	( 1,101)	13	900	100	6,042	6.7	6,042	無	—
大聚投資股份有限公司	4,000	40,866	-	-	197	-	4,000	100	41,063	10.27	41,063	無	—
達將營造股份有限公司	8,500	<u>9,556</u>	-	<u>-</u>	<u>864</u>	<u>-</u>	8,500	100	<u>10,420</u>	2.45	25,549	無	—
		<u>\$ 69,167</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 320)</u>	<u>\$ 13</u>			<u>\$ 68,860</u>				

註一：股權淨值主要係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：金融商品未實現損益之變動。



大將開發股份有限公司  
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

名 稱	期		初			本			期			末		提供擔保或 質押情形	
	股數 (仟股)	帳面價值	股數 (仟股)	增	加	股數 (仟股)	金	額	股數 (仟股)	金	減	少	額		股數 (仟股)
惟達電股份有限公司	1	\$ -	-	\$ -	-	-	\$ -	-	-	\$ -	-	-	1	\$ -	無
京華城股份有限公司	4,000	<u>16,000</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000	<u>16,000</u>	無
		<u>\$ 16,000</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ -</u>			<u>\$ -</u>				<u>\$ 16,000</u>	

大將開發股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	期 末 餘 額	提 供 保 證 或 抵 押 情 形
成 本					
土 地	\$ 83,372	\$ -	\$ -	\$ 83,372	請參閱附註三十
土地—重估增值	202,977	-	-	202,977	"
房屋及建築	197,600	-	-	197,600	"
機器設備	20,030	-	-	20,030	
運輸設備	14,720	-	940	13,780	
辦公設備	2,013	-	-	2,013	
其他設備	1,089	-	-	1,089	
	<u>521,801</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 940</u>	<u>520,861</u>	
累計折舊					
房屋及建築	115,135	\$ 1,618	\$ -	116,753	
機器設備	16,277	716	-	16,993	
運輸設備	8,339	960	940	8,359	
辦公設備	1,508	83	-	1,591	
其他設備	638	61	-	699	
	<u>141,897</u>	<u>\$ 3,438</u>	<u>\$ 940</u>	<u>144,395</u>	
累計減損					
土 地	23,455	\$ -	\$ -	23,455	
房屋及建築	37,918	-	-	37,918	
	<u>61,373</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>61,373</u>	
淨 額	<u>\$ 318,531</u>			<u>\$ 315,093</u>	

大將開發股份有限公司

出租資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本期增加數	期 末 餘 額	提供擔保或 抵押情形
成 本					
	土 地	\$ 28,727	\$ -	\$ 28,727	請參閱附註 三十
	房屋及建築	<u>29,089</u>	<u>-</u>	<u>29,089</u>	"
		<u>57,816</u>	<u>\$ -</u>	<u>57,816</u>	
累計折舊					
	房屋及建築	<u>12,164</u>	<u>\$ 367</u>	<u>12,531</u>	
累計減損					
	土 地	1,074	\$ -	1,074	
	房屋及建築	<u>11,209</u>	<u>-</u>	<u>11,209</u>	
		<u>12,283</u>	<u>\$ -</u>	<u>12,283</u>	
淨 額		<u>\$ 33,369</u>		<u>\$ 33,002</u>	

大將開發股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
成 本					
土 地	\$ 120	\$ -	\$ -	\$ 120	無
機器設備	<u>18,529</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,529</u>	
	<u>18,649</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>18,649</u>	
累 計 折 舊					
機器設備	<u>8,965</u>	<u>\$ 1,196</u>	<u>\$ -</u>	<u>10,161</u>	
淨 額	<u>\$ 9,684</u>			<u>\$ 8,488</u>	

大將開發股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	期 末 餘 額
裝修工程	\$ 4,720	\$ -	\$ 1,928	\$ 2,792
其 他	<u>1,484</u>	<u>-</u>	<u>301</u>	<u>1,183</u>
	<u>\$ 6,204</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,229</u>	<u>\$ 3,975</u>

大將開發股份有限公司  
短期借款明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	年 利 率 ( % )	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行抵押借款	合作金庫	\$ 15,000	100.09.28~101.09.28	1.68	新台幣 50,000 仟元	董事長提供之上市股票
銀行信用借款	華南銀行	<u>7,984</u> (註)	101.06.28~101.10.26	1.61	600 仟美元	—
		<u>\$ 22,984</u>				

註：為 267 仟美元@29.88

大將開發股份有限公司  
應付短期票券明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

種類暨保證 或承兌機構	契 約 期 限	貼 現 率	金 額		
			發 行 金 額	未 攤 銷 折 價	帳 面 價 值
商業本票 兆豐票券	101/06/25-101/07/25	1.6%	\$ 20,000	\$ 21	\$ 19,979

大將開發股份有限公司  
應付票據明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
鳳梨國際	\$ 4,211
其他（註）	<u>1,917</u>
	<u>\$ 6,128</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。



大將開發股份有限公司  
應付費用明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
薪 資	係期末估列之薪資及年終獎金	\$ 2,895
電 費	係期末應付台電電費	2,532
其 他	係期末應付之其他什支等	<u>4,069</u>
		<u>\$ 9,496</u>

大將開發股份有限公司

預收款項明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預收房地款		係預收板橋及北投之訂金及簽約款		\$ 40,680	
其他		係預收租金		<u>849</u>	
				<u>\$ 41,529</u>	

大將開發股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
紡織事業—紗		5,266 件		\$101,514	
營建部門—土地收入		北投大將首馥案		66,738	
營建部門—房屋收入		北投大將首馥案		<u>27,240</u>	
				195,492	
減：銷貨退回及折讓				( <u>95</u> )	
					<u>\$195,397</u>

大將開發股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	合 計
產銷成本	
期初原料	\$ 27,513
本期進料	61,666
期末原料	( 25,572)
	<u>63,607</u>
期初物料	3,546
本期進料	2,334
期末物料 (含物料及零件備品)	( 3,748)
	<u>2,132</u>
直接人工	9,101
製造費用	<u>25,114</u>
製造成本	99,954
期初在製品	12,005
期末在製品	( 13,213)
製成品成本	98,746
期初製成品	101,582
期末製成品	( 73,043)
加：未分攤閒置產能	541
減：存貨跌價回升利益	( 1,650)
下腳出售	( 2,839)
其他	( 81)
產銷成本	<u>123,256</u>
營建成本	
土地銷售成本	29,897
房屋銷售成本	<u>28,922</u>
營建成本	<u>58,819</u>
營業成本總計	<u>\$182,075</u>

大將開發股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
銷售費用		\$ 4,950	\$ -	\$ 4,950
薪資支出		-	2,334	2,334
攤銷費用		-	2,156	2,156
勞務費		-	1,233	1,233
折舊費用		-	1,147	1,147
交際費		960	-	960
其他營業費用		1,481	4,491	5,972
		<u>\$ 7,391</u>	<u>\$ 11,361</u>	<u>\$ 18,752</u>