大將開發股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國113及112年第2季

地址：台北市大安區敦化南路2段71號6樓

電話：(02)27069999

§目　　錄§

項　　目	頁　　次	財務報告附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、會計師核閱報告	3～4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8～9	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10～12	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12～13	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14	五
(六) 重要會計項目之說明	14～34	六～二六
(七) 關係人交易	34～36	二七
(八) 質押之資產	36	二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37	二九
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	37	三十
(十二) 其　　他	-	-
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	37～40	三一
2. 轉投資事業相關資訊	37～38、41	三一
3. 大陸投資資訊	-	-
4. 主要股東資訊	37～38、42	三一
(十四) 部門資訊	38	三二

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師核閱報告

大將開發股份有限公司　公鑒：

前　　言

大將開發股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範　　圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表暨附註揭露之相關資訊，係未經會計師核閱，其民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 57,634 仟元及 49,296 仟元，分別占合併資產總額之 2%及 3%；負債總額分別為新台幣 3,378 仟元及 5,280 仟元，分別占合併負債總額之 0%及 1%；其民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別

為新台幣 233 仟元、(321)仟元、586 仟元及(1,688)仟元，分別占合併綜合損益總額之 2%、(3%)、2%及(13)%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大將開發股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　楊　靜　婷　　會計師　莊　文　源

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中　華　民　國　113　年　8　月　9　日

大將開發股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年 6 月 30 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	113年6月30日 金額	%	112年12月31日 金額	%	112年6月30日 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 7,142	-	$ 9,434	1	$ 14,291	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	425,069	18	419,806	20	354,922	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）	11,138	-	42,181	2	70,908	4
1330	存貨－建設業（附註九及二八）	1,623,871	67	1,255,097	61	1,087,279	57
1479	其他流動資產（附註十四）	164,541	7	154,288	7	182,680	9
11XX	流動資產總計	2,231,761	92	1,880,806	91	1,710,080	90
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	346	-	509	-	436	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十一及二八）	104,590	4	97,579	5	98,882	5
1755	使用權資產（附註十二）	1,640	-	2,639	-	-	-
1760	投資性不動產淨額（附註十三）	73,241	3	73,493	3	73,743	4
1840	遞延所得稅資產（附註五及二三）	4,509	-	4,509	-	9,779	-
1900	其他非流動資產（附註十四）	11,412	1	11,501	1	11,806	1
15XX	非流動資產總計	195,738	8	190,230	9	194,646	10
1XXX	資產總計	$ 2,427,499	100	$ 2,071,036	100	$ 1,904,726	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十五）	$ 215,425	9	$ 7,950	-	$ 7,950	1
2130	合約負債－流動（附註二一）	113,094	4	103,364	5	106,590	6
2150	應付票據（附註十六）	16,858	1	11,529	1	4,147	-
2170	應付帳款（附註十六）	22,306	1	17,948	1	11,069	1
2200	其他應付款（附註十七）	10,231	-	11,353	-	7,666	-
2220	其他應付款－關係人（附註二七）	406,608	17	306,232	15	255,000	13
2230	本期所得稅負債（附註二三）	1,121	-	-	-	-	-
2280	租賃負債－流動（附註十二）	2,862	-	3,225	-	961	-
2399	其他流動負債（附註十七）	1,912	-	2,086	-	1,187	-
21XX	流動負債總計	790,417	32	463,687	22	394,570	21
	非流動負債						
2580	租賃負債－非流動（附註十二）	160,019	7	159,259	8	110,435	6
2645	存入保證金（附註十七）	321	-	321	-	140	-
25XX	非流動負債總計	160,340	7	159,580	8	110,575	6
2XXX	負債總計	950,757	39	623,267	30	505,145	27
	歸屬於本公司業主之權益（附註二十）						
	股本						
3110	普通股	1,067,425	44	1,067,425	51	1,036,335	54
3150	待分配股票股利	32,023	1	-	-	31,090	2
3100	股本總計	1,099,448	45	1,067,425	51	1,067,425	56
3200	資本公積	2,762	-	2,762	-	2,762	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	77,933	3	71,862	4	71,862	4
3350	未分配盈餘	283,307	12	292,464	14	244,308	13
3300	保留盈餘總計	361,240	15	364,326	18	316,170	17
31XX	本公司業主權益合計	1,463,450	60	1,434,513	69	1,386,357	73
36XX	非控制權益	13,292	1	13,256	1	13,224	-
3XXX	權益總計	1,476,742	61	1,447,769	70	1,399,581	73
	負債及權益總計	$ 2,427,499	100	$ 2,071,036	100	$ 1,904,726	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 8 月 9 日核閱報告）

董事長：葉義雄　　經理人：林靜怡　　會計主管：余明德

大將開發股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		113年4月1日至6月30日 金額	%	112年4月1日至6月30日 金額	%	113年1月1日至6月30日 金額	%	112年1月1日至6月30日 金額	%
	營業收入(附註二一及三二)								
4510	營建收入	$ 343	100	$ 172	100	$ 687	100	$ 343	100
	營業成本（附註九及二二）								
5500	營建成本	(218)	(63)	-	-	(370)	(54)	-	-
5900	營業毛利	125	37	172	100	317	46	343	100
	營業費用(附註二二及二七）								
6100	推銷費用	(884)	(258)	(122)	(71)	(1,081)	(157)	(216)	(63)
6200	管理費用	(11,910)	(3,472)	(8,793)	(5,112)	(20,779)	(3,025)	(16,978)	(4,950)
6000	營業費用合計	(12,794)	(3,730)	(8,915)	(5,183)	(21,860)	(3,182)	(17,194)	(5,013)
6900	營業淨損	(12,669)	(3,693)	(8,743)	(5,083)	(21,543)	(3,136)	(16,851)	(4,913)
	營業外收入及支出（附註二二及二七）								
7100	利息收入	200	58	232	135	202	29	234	68
7010	其他收入	575	168	115	67	1,375	200	817	238
7020	其他利益及損失	27,793	8,103	20,662	12,013	53,074	7,726	28,739	8,379
7050	財務成本	(2,236)	(652)	(416)	(242)	(3,004)	(437)	(978)	(285)
7000	營業外收入及支出合計	26,332	7,677	20,593	11,973	51,647	7,518	28,812	8,400
7900	稅前淨利	13,663	3,984	11,850	6,890	30,104	4,382	11,961	3,487
7950	所得稅（費用）利益（附註二三）	(1,131)	(330)	620	360	(1,131)	(165)	620	181
8200	本期淨利	12,532	3,654	12,470	7,250	28,973	4,217	12,581	3,668
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	-	-	-	-	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	$ 12,532	3,654	$ 12,470	7,250	$ 28,973	4,217	$ 12,581	3,668
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	$ 12,513	3,648	$ 12,455	7,241	$ 28,937	4,212	$ 12,553	3,660
8620	非控制權益	19	6	15	9	36	5	28	8
8600		$ 12,532	3,654	$ 12,470	7,250	$ 28,973	4,217	$ 12,581	3,668
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	$ 12,513	3,648	$ 12,455	7,241	$ 28,937	4,212	$ 12,553	3,660
8720	非控制權益	19	6	15	9	36	5	28	8
8700		$ 12,532	3,654	$ 12,470	7,250	$ 28,973	4,217	$ 12,581	3,668
	每股盈餘（附註二四）								
9750	基本	$ 0.12		$ 0.12		$ 0.27		$ 0.12	
9850	稀釋	$ 0.12		$ 0.12		$ 0.27		$ 0.12	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 8 月 9 日核閱報告）

董事長：葉義雄　　經理人：林靜怡　　會計主管：余明德

大將開發股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益						非控制權益	權益總計
		股本	待分配股票股利	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	總計		
A1	112 年 1 月 1 日餘額	$ 1,036,335	$ -	$ 2,762	$ 71,862	$ 262,845	$ 1,373,804	$ 13,196	$ 1,387,000
	111 年度盈餘指撥及分配：								
B9	本公司股東股票股利	-	31,090	-	-	(31,090)	-	-	-
D1	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	12,553	12,553	28	12,581
Z1	112 年 6 月 30 日餘額	$ 1,036,335	$ 31,090	$ 2,762	$ 71,862	$ 244,308	$ 1,386,357	$ 13,224	$ 1,399,581
A1	113 年 1 月 1 日餘額	$ 1,067,425	$ -	$ 2,762	$ 71,862	$ 292,464	$ 1,434,513	$ 13,256	$ 1,447,769
	112 年度盈餘指撥及分配：								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	6,071	(6,071)	-	-	-
B9	本公司股東股票股利	-	32,023	-	-	(32,023)	-	-	-
D1	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	28,937	28,937	36	28,973
Z1	113 年 6 月 30 日餘額	$ 1,067,425	$ 32,023	$ 2,762	$ 77,933	$ 283,307	$ 1,463,450	$ 13,292	$ 1,476,742

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 8 月 9 日核閱報告）

董事長：葉義雄　　經理人：林靜怡　　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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代　碼		113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	$ 30,104	$ 11,961
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,661	1,727
A20200	攤銷費用	89	88
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	(52,503)	(28,989)
A20900	財務成本	3,004	978
A21200	利息收入	(202)	(234)
A21300	股利收入	(22)	(38)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(571)	-
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	47,403	108,941
A31200	存　　貨	(365,242)	(67,722)
A31240	其他流動資產	(10,253)	(38,014)
A32125	合約負債	9,730	65,260
A32130	應付票據	5,329	(24,222)
A32150	應付帳款	4,358	4,789
A32180	其他應付款	(1,213)	(1,712)
A32230	其他流動負債	(174)	191
A33000	營運產生之現金	(327,502)	33,004
A33100	收取之利息	202	234
A33300	支付之利息	(2,504)	(977)
A33500	支付之所得稅	(10)	(2,646)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(329,814)	29,615
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(28,675)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	31,043	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(8,421)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	571	6

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
B06700	其他非流動資產增加	$ -	($ 180)
B07600	收取其他股利	22	38
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	23,215	(28,811)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	207,475	7,950
C03700	其他應付款－關係人增加	100,000	-
C04020	租賃本金償還	(3,168)	(1,958)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	304,307	5,992
EEEE	本期現金及約當現金淨（減少）增加數	(2,292)	6,796
E00100	期初現金及約當現金餘額	9,434	7,495
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 7,142	$ 14,291

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 8 月 9 日核閱報告）

董事長：葉義雄　經理人：林靜怡　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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

大將開發股份有限公司（以下稱本公司）係於 67 年 4 月設立於台北市之股份有限公司，本公司主要經營業務包括下列各項：

(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 82 年 4 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 8 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 初次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註 1）

註 1：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適

用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「IFRS 會計準則之年度改善－第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。合併公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對合併公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、

其與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表二。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

(1) 主要為交易目的而持有之資產；

(2) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

(3) 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

(1) 主要為交易目的而持有之負債；

(2) 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

(3) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
庫存現金	$ 110	$ 110	$ 110
支票存款及活期存款	7,032	9,324	14,181
	$ 7,142	$ 9,434	$ 14,291

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
金融資產－流動			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生性金融資產			
－上市（櫃）股票	$ 341,647	$ 295,205	$ 288,071
－基金受益憑證	83,422	124,601	66,851
	$ 425,069	$ 419,806	$ 354,922
金融資產－非流動			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生性金融資產			
－非上市（櫃）股票	$ 346	$ 509	$ 436

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
流　動			
信託專戶存款（註1）	$ 11,138	$ 42,181	$ 70,908

註 1：係因預售房屋預先收取存放於信託專戶之餘額。

九、存貨－建設業

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
營建用地	$ 773,034	$ 486,839	$ 493,180
在建房地	292,022	212,974	222,151
使用權資產	558,815	555,284	371,948
	$ 1,623,871	$ 1,255,097	$ 1,087,279

(一) 營建用地

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
板橋板翠段	$ 647	$ 647	$ 647
鶯歌中山段	112,564	112,564	118,905
新莊海山頭段	645,771	359,576	359,576
汐止崇德新峰段	14,052	14,052	14,052
	$ 773,034	$ 486,839	$ 493,180

(二) 在建房地

工地別	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
新莊中原段	$ -	$ -	$ 115,947
三重仁信段	254,811	181,342	100,760
士林天母段	26,499	24,333	-
大安復興段	9,333	7,070	5,444
大安金華段	1,379	229	-
	$ 292,022	$ 212,974	$ 222,151

(三) 使用權資產

工地別	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
大安復興段	$ 374,902	$ 372,749	$ 371,948
大安金華段	183,913	182,535	-
	$ 558,815	$ 555,284	$ 371,948

合併公司於110年12月與財政部國有財產署取得台北市大安區復興段土地之地上權，並支付權利金256,000仟元，地上權存續期間為70年（110年12月28日至180年12月27日）。合併公司得於存續期間內依契約設定之目的及約定之使用方法，於地上權標的上建築房屋，上述地上權將供作興建房地出售。有關地上權土地之租賃地租，依IFRS 16認列使用權資產及租賃負債。

合併公司於112年8月與財政部國有財產署取得台北市大安區金華段土地之地上權，並支付權利金132,990仟元，地上權存續期間為70年（112年8月11日至182年8月10日）。合併公司得於存續期間內依契約設定之目的及約定之使用方法，於地上權標的上建築房屋，上述地上權將供作興建房地出售。有關地上權土地之租賃地租，依IFRS 16認列使用權資產及租賃負債。

合併公司取得銀行及關係人融資進行建屋推案，其借款成本之資本化資訊請參閱附註二二(四)財務成本。

存貨－建設業提供抵押擔保之情形，請參閱附註二八。

十、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

			所持股權百分比			
			113年	112年	112年	
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	6月30日	12月31日	6月30日	說明
本公司	達將建設股份有限公司（達將建設公司）	建築開發業	40%	40%	40%	註1及2
本公司	大將紡織開發股份有限公司（大將紡織公司）	紡紗、織布之經銷業務	100%	100%	100%	註1
本公司	勤將投資股份有限公司（勤將投資公司）	一般投資業	100%	100%	100%	註1
本公司	達將營造股份有限公司（達將營造公司）	土木建築工程施工承包業務	100%	100%	100%	註1

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：合併公司對達將建設公司之持股為 40%，經考量合併公司主要管理階層持有達將建設公司過半董事席次，具有實質控制力，故將其列為子公司。

上述列入113年及112年1月1日至6月30日合併財務報表之子公司財務報表未經會計師核閱，其113年及112年6月30日之資產總額分別為57,634仟元及49,296仟元，分別占合併資產總額之2%及3%；負債總額分別為3,378仟元及5,280仟元，分別占合併負債總額之0%及1%；其113年及112年4月1日至6月30日，暨113年及112年1月1日至6月30日之綜合損益總額分別為233仟元、(321)仟元、586仟元及(1,688)仟元，分別占合併綜合損益總額之2%、(3%)、2%及(13)%。

十一、不動產、廠房及設備

自　　用

	土　　地	建　築　物	運輸設備	辦公設備	其他設備	合　　計
成　本						
113年1月1日餘額	$ 81,050	$ 29,331	$ 21,689	$ 3,612	$ 240	$ 135,922
增　添	-	-	8,421	-	-	8,421
處　分	-	-	(4,644)	-	-	(4,644)
113年6月30日餘額	$ 81,050	$ 29,331	$ 25,466	$ 3,612	$ 240	$ 139,699
累計折舊及減損						
113年1月1日餘額	$ 4,248	$ 13,688	$ 17,966	$ 2,297	$ 144	$ 38,343
折舊費用	-	489	773	133	15	1,410
處　分	-	-	(4,644)	-	-	(4,644)
113年6月30日餘額	$ 4,248	$ 14,177	$ 14,095	$ 2,430	$ 159	$ 35,109
113年6月30日淨額	$ 76,802	$ 15,154	$ 11,371	$ 1,182	$ 81	$ 104,590
112年12月31日及113年1月1日淨額	$ 76,802	$ 15,643	$ 3,723	$ 1,315	$ 96	$ 97,579
成　本						
112年1月1日餘額	$ 81,050	$ 29,331	$ 22,836	$ 3,612	$ 240	$ 137,069
增　添	-	-	-	-	-	-
處　分	-	-	(1,147)	-	-	(1,147)
112年6月30日餘額	$ 81,050	$ 29,331	$ 21,689	$ 3,612	$ 240	$ 135,922
累計折舊及減損						
112年1月1日餘額	$ 4,248	$ 12,710	$ 17,601	$ 2,031	$ 115	$ 36,705
折舊費用	-	489	839	133	15	1,476
處　分	-	-	(1,141)	-	-	(1,141)
112年6月30日餘額	$ 4,248	$ 13,199	$ 17,299	$ 2,164	$ 130	$ 37,040
112年6月30日淨額	$ 76,802	$ 16,132	$ 4,390	$ 1,448	$ 110	$ 98,882

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	29年
運輸設備	5年
辦公設備	5年
其他設備	5年

113年及112年1月1日至6月30日並未認列或迴轉減損損失。

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113年6月30日暨112年12月31日及6月30日止，累計減損損失皆為4,248仟元。

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	$ 1,640	$ 2,639	$ -

	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
使用權資產之折舊費用				
建築物	$ 499	$ -	$ 999	$ -

除以上認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於113年1月1日至6月30日並未發生重大增添、轉租及減損情形。

另供作興建房地出售之地上權參閱附註九之(三)使用權資產。

(二) 租賃負債

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	$ 2,862	$ 3,225	$ 961
非流動	$ 160,019	$ 159,259	$ 110,435

租賃負債之折現率區間如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
土地	1.44%～2.90%	1.44%～2.90%	1.44%

(三) 其他租賃資訊

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
短期租賃費用	$ 657	$ 2,202
租賃之現金（流出）總額	$ 5,383	$ 4,965

合併公司對符合短期租賃之設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、投資性不動產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
新北市淡水區	$ 16,226	$ 16,443	$ 16,660
台北市松山區	57,015	57,050	57,083
	$ 73,241	$ 73,493	$ 73,743

	投資性不動產
成　　本	
113年1月1日及6月30日餘額	$ 77,778
累計折舊及減損	
113年1月1日餘額	$ 4,285
折舊費用	252
113年6月30日餘額	$ 4,537
113年6月30日淨額	$ 73,241
成　　本	
112年1月1日及6月30日餘額	$ 77,778
累計折舊及減損	
112年1月1日餘額	$ 3,784
折舊費用	251
112年6月30日餘額	$ 4,035
112年6月30日淨額	$ 73,743

租賃期間於資產負債表日後開始之出租承諾如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
投資性不動產出租承諾	$ 1,414	$ 1,930	$ 800

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	5～29年

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
公允價值	$ 115,021	$ 106,908	$ 98,300

十四、其他資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
流　　動			
預 付 款	$ 65,676	$ 62,079	$ 77,110
工程存出保證金	56,713	51,983	68,612
取得合約之增額成本	36,051	36,051	30,871
應收退稅款	-	30	-
其　　他	6,101	4,145	6,087
	$ 164,541	$ 154,288	$ 182,680
非 流 動			
存出保證金	$ 11,235	$ 11,235	$ 11,451
其　　他	177	266	355
	$ 11,412	$ 11,501	$ 11,806

十五、借　　款

短期借款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
擔保借款（附註二八）			
銀行借款	$ 215,425	$ 7,950	$ 7,950
利率區間			
銀行借款	2.875%~3.025%	2.75%	2.75%

十六、應付票據及應付帳款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應付票據			
因營業而發生	$ 16,331	$ 10,873	$ 3,798
非因營業而發生	527	656	349
	$ 16,858	$ 11,529	$ 4,147
應付帳款			
因營業而發生	$ 22,306	$ 17,948	$ 11,069

合併公司平均賒帳期間為 30 天～60 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款項於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他負債

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
流　　動			
其他應付款			
應付薪資及獎金	$ 8,468	$ 8,005	$ 6,205
應付員工酬勞	307	667	122
應付董事酬勞	307	667	122
其　　他	1,149	2,014	1,217
	$ 10,231	$ 11,353	$ 7,666
其他負債			
暫 收 款	$ 1,739	$ 1,569	$ 1,187
預 收 款	173	517	-
	$ 1,912	$ 2,086	$ 1,187
非 流 動			
存入保證金	$ 321	$ 321	$ 140

十八、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

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，相關帳列金額依預期於資產負債表日後 1 年內及超過 1 年後將回收或清償之金額，列示如下：

	1 年 內	1 年 後	合 計
113 年 6 月 30 日			
資　　產			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	$ -	$ 11,138	$ 11,138
存貨－建設業	-	1,623,871	1,623,871
工程存出保證金	9,000	47,713	56,713
取得合約之增額成本	-	36,051	36,051
	$ 9,000	$ 1,718,773	$ 1,727,773

（接次頁）

（承前頁）

	1 年 內	1 年 後	合 計
負　債			
合約負債－流動	$ -	$ 113,094	$ 113,094
應付票據	16,858	-	16,858
應付帳款	3,014	19,292	22,306
租賃負債－流動	2,862	-	2,862
租賃負債－非流動	-	160,019	160,019
	$ 22,734	$ 292,405	$ 315,139
112 年 12 月 31 日			
資　產			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	$ -	$ 42,181	$ 42,181
存貨－建設業	-	1,255,097	1,255,097
工程存出保證金	9,000	42,983	51,983
取得合約之增額成本	-	36,051	36,051
	$ 9,000	$ 1,376,312	$ 1,385,312
負　債			
合約負債－流動	$ -	$ 103,364	$ 103,364
應付票據	11,529	-	11,529
應付帳款	4,548	13,400	17,948
租賃負債－流動	3,225	-	3,225
租賃負債－非流動	-	159,259	159,259
	$ 19,302	$ 276,023	$ 295,325
112 年 6 月 30 日			
資　產			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	$ 34,595	$ 36,313	$ 70,908
存貨－建設業	115,947	971,332	1,087,279
工程存出保證金	9,000	59,612	68,612
取得合約之增額成本	8,082	22,789	30,871
	$ 167,624	$ 1,090,046	$ 1,257,670
負　債			
合約負債－流動	$ 34,818	$ 71,772	$ 106,590
應付票據	4,147	-	4,147
應付帳款	4,241	6,828	11,069
租賃負債－流動	961	-	961
租賃負債－非流動	-	110,435	110,435
	$ 44,167	$ 189,035	$ 233,202

二十、權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
額定股數（仟股）	200,000	200,000	200,000
額定股本	$ 2,000,000	$ 2,000,000	$ 2,000,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	106,743	106,743	103,634
已發行股本	$ 1,067,425	$ 1,067,425	$ 1,036,335
待分配股票股利之股數（仟股）	3,202	-	3,109
待分配股票股利	$ 32,023	$ -	$ 31,090

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係 112 年 9 月 3 日辦理盈餘轉增資。

(二) 資本公積

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本			
股票發行溢價	$ 405	$ 405	$ 405
庫藏股票交易	2,357	2,357	2,357
	$ 2,762	$ 2,762	$ 2,762

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損後，次就其餘額提撥 10%為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘時，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司目前產業發產處於成長轉型階段，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。股利發放額度視當年度實際獲利及資金狀況擬定。惟若公司自外界取得足夠資金支應年度重大資本支出時，將就當年度所分配股利中提撥0%至30%發放現金股利，但本公司得依整體經濟環境及公司營運狀況變動上開分配比例。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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。

本公司於113年6月14日及112年6月13日舉行股東常會，分別決議通過112年及111年度盈餘分配案如下：

	112年度	111年度
法定盈餘公積	$ 6,071	$ -
股票股利	$ 32,023	$ 31,090
每股股票股利（元）	$ 0.3	$ 0.3

二一、收　　入

	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
租賃收入				
投資性不動產（附註十三）	$ 343	$ 172	$ 687	$ 343

合約餘額

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日	112年1月1日
合約負債－流動				
預收房地款	$ 113,094	$ 103,364	$ 106,590	$ 41,330

二二、淨　　利

淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
銀行存款	$ 200	$ 232	$ 202	$ 234

(二) 其他收入

	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
租金收入	$ 22	$ 21	$ 43	$ 42
股利收入	22	38	22	38
其　　他	531	56	1,310	737
	$ 575	$ 115	$ 1,375	$ 817

(三) 其他利益及損失

	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	$ 27,222	$ 20,787	$ 52,503	$ 28,989
處分不動產、廠房及設備利益	571	-	571	-
其　　他	-	(125)	-	(250)
	$ 27,793	$ 20,662	$ 53,074	$ 28,739

(四) 財務成本

	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
銀行借款利息	$ 1,107	$ 1	$ 1,161	$ 1
向關係人借款利息	2,706	1,521	4,613	2,962
租賃負債之利息	776	402	1,558	805
減：列入符合要件資產成本之金額	(2,353)	(1,508)	(4,328)	(2,790)
	$ 2,236	$ 416	$ 3,004	$ 978

利息資本化相關資訊如下：

	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
利息資本化金額	$ 2,353	$ 1,508	$ 4,328	$ 2,790
利息資本化利率	2.39%~3.025%	2.12%~2.75%	2.39%~3.025%	2.12%~2.75%

(五) 折舊及攤銷費用

	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業費用	$ 1,280	$ 683	$ 2,409	$ 1,476
營業成本	126	-	252	-
營業外支出	-	126	-	251
	$ 1,406	$ 809	$ 2,661	$ 1,727
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	$ 45	$ 44	$ 89	$ 88

(六) 員工福利費用

	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
確定提撥計劃	$ 166	$ 174	$ 326	$ 359
其他員工福利	4,260	3,737	8,501	7,561
員工福利費用合計	$ 4,426	$ 3,911	$ 8,827	$ 7,920
依功能別彙總				
營業費用	$ 4,426	$ 3,911	$ 8,827	$ 7,920

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於1%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。113年及112年4月1日至6月30日與113年及112年1月1日至6月30日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
員工酬勞	1%	1%
董事酬勞	1%	1%

金額

	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
員工酬勞	$ 139	$ 121	$ 307	$ 122
董事酬勞	$ 139	$ 121	$ 307	$ 122

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

112年度員工酬勞及董事酬勞於113年3月13日經董事會決議如下：

金額

	112年度
	現金
員工酬勞	$ 667
董事酬勞	667

111年度為淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 112 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成部分如下：

	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
當期所得稅				
未分配盈餘加徵	$ 1,131	$ -	$ 1,131	$ -
以前年度之調整	-	(620)	-	(620)
認列於損益之所得稅費用（利益）	$ 1,131	($ 620)	$ 1,131	($ 620)

(二) 所得稅核定情形

達將營造公司、勤將投資公司、達將建設公司及大將紡織公司截至 111 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

本公司截至 110 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

單位：每股元

	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
基本每股盈餘	$ 0.12	$ 0.12	$ 0.27	$ 0.12
113 年無償配股基準日（113 年 9 月 3 日）在通過財務報告日後之擬制追溯調整每股盈餘	$ 0.11	$ 0.11	$ 0.26	$ 0.11
稀釋每股盈餘	$ 0.12	$ 0.12	$ 0.27	$ 0.12
113 年無償配股基準日（113 年 9 月 3 日）在通過財務報告日後之擬制追溯調整每股盈餘	$ 0.11	$ 0.11	$ 0.26	$ 0.11

用以計算每股盈餘之本期淨利及普通股加權平均股數如下：

歸屬於本公司業主之本期淨利

	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之本公司業主之淨利	$ 12,513	$ 12,455	$ 28,937	$ 12,553

股　　數

單位：仟股

	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	106,743	106,743	106,743	106,743
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	22	9	22	9
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	106,765	106,752	106,765	106,752

計算每股盈餘時，112年無償配股基準日訂於112年9月3日之股數影響3,109仟股已追溯調整。因追溯調整，112年4月1日至6月30日及112年1月1日至6月30日之普通股加權平均股數自103,634仟股變動為106,743仟股。

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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、資本風險管理

由於合併公司現行營運正處於快速轉型階段，管理資本之目標係確保公司各部門能夠維持繼續營運與成長之前提下，藉由有效的管理現金流量、融資及投資選擇，使得負債及權益比例最適化，以提升合併公司股東的長期價值。

因此合併公司之資本管理，係依據所營事業的產業特性與產業未來發展情形，訂定合併公司長、短期發展之營運計畫及財務計畫，據以規劃未來期間所需之營運資金，以支應各項資本支出、償還債務及股利支出等需求，並考量外部競爭環境及整體經營環境變動等風險因素，以決定合併公司適當之資本結構。

合併公司管理階層透過定期檢視現金流量及資本負債比例對營運資金進行監控，並採用審慎之風險管理策略將以確保相關資產發揮效益，為合併公司帶來正面效應。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

113 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市（櫃）股票	$ 341,647	$ -	$ -	$ 341,647
非上市（櫃）股票	-	-	346	346
基金受益憑證	83,422	-	-	83,422
合 計	$ 425,069	$ -	$ 346	$ 425,415

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市（櫃）股票	$ 295,205	$ -	$ -	$ 295,205
非上市（櫃）股票	-	-	509	509
基金受益憑證	124,601	-	-	124,601
合 計	$ 419,806	$ -	$ 509	$ 420,315

112 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市（櫃）股票	$ 288,071	$ -	$ -	$ 288,071
非上市（櫃）股票	-	-	436	436
基金受益憑證	66,851	-	-	66,851
合 計	$ 354,922	$ -	$ 436	$ 355,358

113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	透過損益按公允價值衡量權益工具
期初餘額	$ 509
認列於損益（其他利益及損失）	(163)
期末餘額	$ 346
與期末所持有資產有關並認列於損益之當期未實現利益（損失）之變動數	($ 163)

112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	透過損益按公允價值衡量權益工具
期初餘額	$ 582
認列於損益（其他利益及損失）	(146)
期末餘額	$ 436
與期末所持有資產有關並認列於損益之當期未實現利益（損失）之變動數	($ 146)

(三) 金融工具之種類

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	$ 425,415	$ 420,315	$ 355,358
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	86,230	114,865	165,281
金融負債			
按攤銷後成本衡量（註2）	671,749	355,333	285,972

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他應付款－關係人及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應付款項及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為利率變動風險（參閱下述(1)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 利率風險

因合併公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融負債	$ 406,608	$ 306,232	$ 255,000
具現金流量利率風險			
－金融資產	$ 15,397	$ 47,133	$ 72,953
－金融負債	$ 215,425	$ 7,950	$ 7,950

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司113年1月1日至6月30日之稅前淨利將減少／增加1,000仟元，主因為合併公司之變動利率借款。

若利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司112年1月1日至6月30日之稅前淨利將增加／減少325仟元，主因為合併公司之變動利率存款。

(2) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資及基金受益憑證而產生價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌1%，113年及112年1月1日至6月30日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而分別增加／減少4,254仟元及3,554仟元。

合併公司於本期對價格風險敏感度之波動，主因為透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升所致。

2. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日利率推導而得。

113年6月30日

	要求即付或短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
無附息負債	$ 15,470	$ 7,001	$ 7,632	$ 132,386	$ -
租賃負債	271	544	2,086	5,155	157,887
固定利率工具	608	-	412,607	-	-
浮動利率工具	-	-	237,759	-	-
	$ 16,349	$ 7,545	$ 660,084	$ 137,541	$ 157,887

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	$ 2,901	$ 5,155	$ 6,967	$ 7,602	$ 8,304	$135,014

112年12月31日

	要求即付或短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
無附息負債	$ 11,057	$ 8,403	$ 7,968	$ 116,764	$ -
租賃負債	266	536	2,471	5,689	156,583
固定利率工具	232	-	309,332	-	-
浮動利率工具	-	-	7,950	-	-
	$ 11,555	$ 8,939	$ 327,721	$ 122,453	$ 156,583

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	$ 3,273	$ 5,689	$ 6,821	$ 7,443	$ 8,129	$134,190

112年6月30日

	要求即付或短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
無附息負債	$ 5,524	$ 300	$ 45,048	$ 78,599	$ -
租賃負債	80	159	730	4,043	107,982
固定利率工具	-	-	255,000	-	-
浮動利率工具	-	-	7,950	-	-
	$ 5,604	$ 459	$ 308,728	$ 82,642	$ 107,982

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	$ 969	$ 4,043	$ 5,393	$ 5,795	$ 6,227	$ 90,567

(2) 融資額度

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
有擔保銀行借款額度（雙方同意下得展期）			
－已動用金額	$ 215,425	$ 7,950	$ 7,950
－未動用金額	1,009,325	352,050	352,050
	$ 1,224,750	$ 360,000	$ 360,000

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
葉義雄	主要管理階層（本公司董事長）
大維投資股份有限公司	主要管理階層之關係公司
雙喜投資股份有限公司	主要管理階層之關係公司
大將建設開發股份有限公司	主要管理階層之關係公司

(二) 向關係人借款

其他應付款－關係人

關係人類別／名稱	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
主要管理階層之關係			
公司－雙喜投資股份有限公司	$ 406,000	$ 306,000	$ 255,000

利息費用

關係人類別	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
主要管理階層之關係				
公司－雙喜投資股份有限公司	$ 2,706	$ 1,521	$ 4,613	$ 2,962
減：列入符合要件資產成本之金額	(1,061)	(1,106)	(2,239)	(1,985)
	$ 1,645	$ 415	$ 2,374	$ 977

113年1月1日至6月30日暨112年1月1日至12月31日及1月1日至6月30日合併公司向雙喜投資股份有限公司借款，最高借款餘額分別為506,000仟元、401,000仟元及255,000仟元，借款利率分別為2.50%～2.75%、2.25%～2.50%及2.25%～2.50%，該借款為無擔保借款。截至113年6月30日暨112年12月31日及6月30日應付利息餘額分別為608仟元、232仟元及0仟元，帳列其他應付款－關係人。

(三) 背書保證

取得背書保證

本公司向銀行借款中，由本公司董事長葉義雄先生為連帶保證人之背書保證金額及相關借款金額如下：

關係人類別／名稱	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
主要管理階層（本公司董事長）－葉義雄			
被保證金額	$ 1,224,750	$ 360,000	$ 360,000
實際動支金額（帳列擔保銀行借款）	$ 215,425	$ 7,950	$ 7,950

(四) 其他關係人交易

租金收入

關係人類別	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
主要管理階層之關係公司				
大維投資股份有限公司	$ 7	$ 7	$ 14	$ 14
雙喜投資股份有限公司	7	7	14	14
大將建設開發股份有限公司	7	7	14	14
	$ 21	$ 21	$ 42	$ 42

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。

(五) 對主要管理階層之薪酬

	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
短期員工福利	$ 859	$ 833	$ 1,763	$ 1,646

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
存貨－建設業	$ 850,837	$ 181,342	$ 100,760
不動產、廠房及設備	88,224	88,713	89,202
	$ 939,061	$ 270,055	$ 189,962

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾及或有事項如下：

(一) 截至113年6月30日暨112年12月31日及6月30日止，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分別為541,000仟元、491,000仟元及370,000仟元。

(二) 截至113年6月30日暨112年12月31日及6月30日止，合併公司與地主簽訂合建分屋之契約，已支付保證金請參閱附註十四。

(三) 合併公司尚未認列之合約承諾如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應付工程款	$ 917,952	$ 345,762	$ 435,540

(四) 截至113年6月30日止，合併公司與客戶簽訂之三重仁信段預售房地合約價款約為689,380仟元，已依約收取之未稅金額為113,094仟元。

三十、重大之期後事項：(無)。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

11. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表三。

三二、部門資訊

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。合併公司之應報導部門如下：

營建部門－住宅及大樓開發租售業務。

部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
	營建部門	營建部門
客戶收入	$ 687	$ 343
部門損失	($ 2,625)	($ 2,535)
未分配營業費用	(18,918)	(14,567)
其他淨利	51,647	29,063
稅前淨利	$ 30,104	$ 11,961
折舊及攤銷費用	$ 2,750	$ 1,815
部門資產及負債（註）	$ -	$ -

註：因資產及負債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。113年及112年1月1日至6月30日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。

大將開發股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 113 年 6 月 30 日

附表一

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（註）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
大將開發股份有限公司	股票							
	愛之味股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	96	$ 1,236		$ 1,236	
	嘉新水泥股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	338	6,178		6,178	
	王道商業銀行股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	581	6,103		6,103	
	太平洋建設股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	29	336		336	
	國票金融控股股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1	20		20	
	遠東國際商業銀行股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,245	70,472		70,472	
	潤隆建設股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	13	1,484		1,484	
	聯華電子股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1	29		29	
	元大金融控股股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	340	10,913		10,913	
	第一金融控股股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,002	112,444		112,444	
	台灣中小企業銀行股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,446	62,722		62,722	
	福懋興業股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	330	7,425		7,425	
	黑松股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	157	7,010		7,010	
	台新金融控股股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	460	8,670		8,670	
	中國信託金融控股股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	750	28,388		28,388	
	亞洲水泥股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	130	5,700		5,700	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底 股數／單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
大將開發股份有限公司	環球水泥股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	52	$ 1,836		$ 1,836	
	永豐金融控股股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	108	2,754		2,754	
					$ 333,720		$ 333,720	
	股　票							
	惟達電股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1	$ -	0.11%	$ -	
	京華城股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	16	121	0.16%	121	
					$ 121		$ 121	
	基　金							
	群益安穩貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	659	$ 11,008		$ 11,008	
	元大台灣高股息證券投資信託基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,000	38,260		38,260	
					$ 49,268		$ 49,268	
達將建設股份有限公司	基　金							
	第一金全家福貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值之金融資產－流動	61	$ 11,191		$ 11,191	
勤將投資股份有限公司	股　票							
	高林實業股份有限公司	－	透過損益按公允價值之金融資產－流動	373	$ 7,927		$ 7,927	
	基　金							
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值之金融資產－流動	96	$ 1,182		$ 1,182	
	富邦吉祥貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值之金融資產－流動	416	6,743		6,743	
	第一金全家福貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值之金融資產－流動	6	1,180		1,180	
					$ 9,105		$ 9,105	
	股　票							
	京華城股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	33	$ 225	0.33%	$ 225	
達將營造股份有限公司	基　金							
	群益安穩貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值之金融資產－流動	830	$ 13,858		$ 13,858	

註：投資子公司相關資訊，請參閱附表二。

大將開發股份有限公司及子公司

被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

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	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
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	$ 8,861	$ 59	$ 23	子公司（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、織布之經銷業務	8,737	8,737	900	100	96	-	-	子公司（註）
大將開發股份有限公司	勤將投資股份有限公司	台灣	一般投資業	10,000	10,000	1,000	100	17,868	924	924	子公司（註）
大將開發股份有限公司	達將營造股份有限公司	台灣	土木建築工程施工承包業務	44,984	44,984	2,800	100	14,138	(454)	(454)	子公司（註）

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

大將開發股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年 6 月 30 日

附表三

主要股東名稱	股份	
	持有股數（股）	持股比例
雙喜投資股份有限公司	22,373,324	20.96%
大維投資股份有限公司	11,923,103	11.16%
大將建設開發股份有限公司	9,945,173	9.31%
葉義雄	9,010,729	8.44%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。