股票代碼：1210

大成長城企業股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

公司地址：台南市永康區萬松二街三號
電 話：06-253-1111

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	9~15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	16~42
(五)關係人交易	43~50
(六)質押之資產	50
(七)重大承諾事項及或有事項	50
(八)重大之災害損失	50
(九)重大之期後事項	50
(十)其 他	51
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	52~55
2.轉投資事業相關資訊	55~61
3.大陸投資資訊	62~63
(十二)營運部門資訊	63
九、重要會計科目明細表	64~86

會計師查核報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

大成長城企業股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年上半年度之損益表、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。

除第三段及第四段所述外，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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。

如財務報表附註四(六)所述，大成長城企業股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為6,158,016千元及6,069,920千元，佔資產總額37%及42%；民國一〇〇年及九十九年上半年度其認列之相關投資利益分別為235,702千元及140,905千元，分別佔稅前淨利之33%及31%，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

財務報表附註十一「轉投資事業之相關資訊」，係由被投資公司提供，本會計師並未依第二段所述之查核程序執行查核工作。

依本會計師之意見，除第三段及第四段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於採權益法之長期股權投資之評價、相關投資損益及被投資公司相關資訊之揭露可能有所調整外，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及一般公認會計原則編製，足以允當表達大成長城企業股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇〇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。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

大成長城企業股份有限公司民國一〇〇年及九十九年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留意見之核閱報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

陳富煒

會計師：

鍾丹丹

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇〇年八月二十六日

大成長城企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

	100.6.30		99.6.30			100.6.30		99.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100	現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 156,127	1	146,211	1	2100	短期借款(附註四(九))	\$ 3,175,687	20
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及四(二))	858,941	5	439	-	2110	應付短期票券(附註二及四(十))	-	-
1120	應收票據淨額(附註二、四(三及四))	863,215	5	726,872	5	2120	應付票據	2,789	-
1130	應收票據—關係人淨額(附註二、四(三及四)及五)	35,014	-	36,307	-	2130	應付票據—關係人(附註五)	61,020	-
1140	應收帳款淨額(附註二、四(三及四))	1,292,457	8	1,220,252	8	2140	應付帳款	713,576	4
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、四(三及四)及五)	139,948	1	172,065	1	2150	應付帳款—關係人(附註五)	149,855	1
1180	其他應收款—關係人(附註五)	137,000	1	300,000	2	2160	應付所得稅(附註二及四(十四))	81,877	-
1190	其他金融資產—流動(附註四(十八)及五)	35,781	-	38,946	-	2170	應付費用	222,207	1
1210	存貨—淨額(附註二及四(五))	2,077,453	12	1,577,807	11	2216	應付股利	593,602	4
1280	其他流動資產	308,323	2	78,629	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十二))	106,667	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及四(十四))	4,714	-	10,401	-	2280	其他流動負債(附註五)	97,563	1
	流動資產合計	5,908,973	35	4,307,929	29		流動負債合計	5,204,843	32
基金及長期投資(附註二)：									
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))	6,158,016	37	6,069,920	42	2410	應付公司債(附註二及四(十一))	753,295	4
1450	備供出售金融資產—非流動(附註四(二))	1,186,788	7	916,270	6	2420	長期借款(附註四(十二))	553,333	3
1481	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二))	92,427	1	92,887	1	2510	土地增值稅準備	20,754	-
	基金及長期投資合計	7,437,231	45	7,079,077	49		長期負債合計	1,327,382	7
固定資產(附註二、四(七)及六)：									
成 本：									
1501	土地	710,061	4	752,171	5	2810	應計退休金負債(附註二及四(十三))	152,897	1
1521	房屋及建築	1,377,403	8	1,335,249	9	2820	遞延貸項	10,188	-
1531	機器設備	1,489,368	9	1,355,270	9		存入保證金	48,808	-
1551	運輸設備	109,533	1	109,088	1		其他負債合計	211,893	1
1681	其他設備	795,160	5	631,916	5		負債合計	6,744,118	40
15X8	重估增值	158,927	1	158,927	1	3110	股東權益(附註四(十一、十五及十六))：		
		4,640,452	28	4,342,621	30		普通股股本(每股面額10元，100年及99年6月30日均額定530,000,000股，分別發行494,667,917股及471,112,301股)	4,946,679	31
15X9	減：累積折舊	2,275,241	14	2,076,520	14	3150	待分配股票股利	247,334	1
1671	未完工程	193,055	1	200,209	1	3211	資本公積：		
	固定資產淨額	2,558,266	15	2,466,310	17	3212	資本公積—普通股股票溢價	2,252	-
無形資產：									
1770	遞延退休金成本(附註二及四(十三))	-	-	8,261	-	3213	資本公積—轉換公司債轉換溢價	169,634	1
其他資產：									
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及四(十四))	9,152	-	8,977	-	3220	資本公積—庫藏股票交易	676,413	4
1885	閒置及出租資產淨額(附註二及四(八))	838,440	5	662,219	5	3260	資本公積—長期投資	910,470	5
1888	其他資產—其他(附註二)	45,283	-	42,879	-	3272	資本公積—認股權	68,698	-
		892,875	5	714,075	5	3280	資本公積—其他	1,901	-
							資本公積合計	1,829,368	10
						3310	保留盈餘：		
						3351	法定盈餘公積	1,088,269	6
							累積盈餘	1,522,570	10
							保留盈餘合計	2,610,839	16
						3410	股東權益其他項目：		
						3420	長期股權投資未實現跌價損失	(87,407)	(1)
						3430	累積換算調整數	(139,494)	(1)
						3451	未認列為退休金成本之淨損失(附註二)	(221,234)	(1)
						3460	備供出售金融資產未實現損益	1,003,939	6
							未實現重估增值	81,995	-
							股東權益其他項目合計	637,799	3
						3510	庫藏股票(附註二及四(十五))	(218,792)	(1)
							股東權益合計	10,053,227	60
							重大承諾事項及或有事項(附註二及七))		
							負債及股東權益總計	\$ 16,797,345	100
								14,575,652	100
								16,797,345	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：吳麒麟

會計主管：劉建忠

大成長城企業股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：(附註二)				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 11,513,644	104	10,700,013	104
4170 銷貨退回及折讓	(439,707)	(4)	(416,927)	(4)
營業收入淨額	<u>11,073,937</u>	<u>100</u>	<u>10,283,086</u>	<u>100</u>
5110 銷貨成本(附註四(五)及五)	(10,145,429)	(92)	(9,431,305)	(92)
營業毛利	<u>928,508</u>	<u>8</u>	<u>851,781</u>	<u>8</u>
營業費用：				
6100 推銷及管理費用(附註五)	(568,094)	(5)	(552,840)	(5)
6300 研究發展費用	(3,331)	-	(2,909)	-
營業費用合計	<u>(571,425)</u>	<u>(5)</u>	<u>(555,749)</u>	<u>(5)</u>
營業淨利	<u>357,083</u>	<u>3</u>	<u>296,032</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	820	-	962	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(六))	235,702	2	140,905	1
7160 兌換利益	17,207	-	-	-
7171 國醫中心地下街收入淨額	15,547	-	1,010	-
7130 處分固定資產利益	1,345	-	1,111	-
7310 金融資產評價利益	66,745	1	7,213	-
7480 什項收入(附註五)	52,010	-	55,787	1
營業外收入合計	<u>389,376</u>	<u>3</u>	<u>206,988</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註五)	(19,921)	-	(19,236)	-
7560 兌換損失	-	-	(12,193)	-
7620 閒置資產折舊	(22,142)	-	(16,552)	-
7880 什項支出(附註五)	(1,754)	-	(1,485)	-
營業外費用及損失合計	<u>(43,817)</u>	<u>-</u>	<u>(49,466)</u>	<u>-</u>
8000 繼續營業部門稅前淨利	702,642	6	453,554	5
8110 所得稅費用(附註二及四(十四))	92,458	1	77,553	1
本期淨利	<u>\$ 610,184</u>	<u>5</u>	<u>376,001</u>	<u>4</u>
1.基本每股盈餘(附註二及四(十七))				
	稅前	稅後	稅前	稅後
(1)基本每股盈餘(元)	\$ 1.54	1.33	0.99	0.82
(2)稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.47	1.28	0.96	0.79
2.假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：(附註四(十七))				
	稅前	稅後	稅前	稅後
(1)基本每股盈餘(元)	\$ 1.47	1.28	1.14	0.98
(2)稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.41	1.23	1.10	0.95

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：吳麒麟

會計主管：劉建忠

大成長城企業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本			保留盈餘		股東權益其他調整項目						合計
	普通股 股本	待分配 股票股利	資本公積	法定盈 餘公積	累積盈餘	累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商 品未實 現利益	未實現 重估增值	未實現長期股權 投資跌價損失	庫藏股	
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 4,711,123	-	1,705,501	865,760	1,696,292	265,826	(182,272)	649,161	81,995	(87,407)	(218,792)	9,487,187
本期損益	-	-	-	-	376,001	-	-	-	-	-	-	376,001
盈餘指撥及分配(註1)：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	114,466	(114,466)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(565,335)	-	-	-	-	-	-	(565,335)
盈餘轉增資	-	235,556	-	-	(235,556)	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	85,082	-	-	-	85,082
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	38,881	-	-	-	-	-	38,881
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	-	-	-	605	-	-	-	605
依權益法認列資本公積	-	-	81,855	-	-	-	-	-	-	-	-	81,855
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 4,711,123</u>	<u>235,556</u>	<u>1,787,356</u>	<u>980,226</u>	<u>1,156,936</u>	<u>304,707</u>	<u>(182,272)</u>	<u>734,848</u>	<u>81,995</u>	<u>(87,407)</u>	<u>(218,792)</u>	<u>9,504,276</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 4,946,679	-	1,829,379	980,226	1,861,365	(125,091)	(221,234)	925,995	81,995	(87,407)	(218,792)	9,973,115
本期損益	-	-	-	-	610,184	-	-	-	-	-	-	610,184
盈餘指撥及分配(註2)：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	108,043	(108,043)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(593,602)	-	-	-	-	-	-	(593,602)
盈餘轉增資	-	247,334	-	-	(247,334)	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	80,719	-	-	-	80,719
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(14,403)	-	-	-	-	-	(14,403)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	-	-	-	(2,775)	-	-	-	(2,775)
依權益法認列之資本公積	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	(11)
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 4,946,679</u>	<u>247,334</u>	<u>1,829,368</u>	<u>1,088,269</u>	<u>1,522,570</u>	<u>(139,494)</u>	<u>(221,234)</u>	<u>1,003,939</u>	<u>81,995</u>	<u>(87,407)</u>	<u>(218,792)</u>	<u>10,053,227</u>

註1：民國九十八年度之董監酬勞15,000千元及員工紅利15,000千元已於該年度損益表中扣除。

註2：民國九十九年度之董監酬勞15,000千元及員工紅利15,000千元已於該年度損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：吳麒麟

會計主管：劉建忠

大成長城企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 610,184	376,001
調整項目：		
折舊費用	116,342	104,236
攤銷費用	269	258
呆帳費用提列數	18,720	17,040
金融負債折價攤銷	-	171
應付公司債折價攤銷	8,126	7,952
存貨回升利益	(39,787)	-
採權益法認列之投資收益	(235,702)	(140,905)
處分及報廢固定資產利益	(1,345)	(1,111)
未實現兌換(利益)損失	39,664	2,487
閒置及出租資產折舊費用	22,142	16,552
公平價值變動列入損益之金融資產(負債)之評價利益	(66,745)	(7,213)
其他	1,034	1,711
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據淨額(增加)減少	(35,099)	77,269
應收票據－關係人淨額減少	29,644	97,993
應收帳款淨額減少(增加)	97,320	(57,978)
應收帳款－關係人淨額(增加)減少	(17,785)	48,590
存貨減少	219,383	340,059
其他流動資產增加	(193,726)	(61,815)
其他金融資產－流動減少	489	32,968
遞延所得稅資產減少(增加)	9,037	(162)
應付票據增加(減少)	2,114	(1,317)
應付票據－關係人增加(減少)	61,021	(2,239)
應付帳款(減少)增加	(330,519)	54,574
應付帳款－關係人(減少)增加	(8,564)	92,041
應付所得稅減少	(11,309)	(100,808)
應付費用減少	(42,942)	(37,952)
其他流動負債減少	36,223	(45,662)
其他負債增加(減少)	2,549	(16,060)
營業活動之淨現金流入	<u>290,738</u>	<u>796,680</u>

大成長城企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	100年上半年度	99年上半年度
投資活動之現金流量：		
取得公平價值變動列入損益之金融資產	\$ (858,502)	-
採權益法之長期股權投資增加	-	(160,000)
購置固定資產價款	(199,394)	(190,825)
處分固定資產價款	3,609	2,759
存出保證金減少(增加)	5,399	(10,838)
其他應收款—關係人減少(增加)	156,000	(245,000)
其他資產(增加)減少	(389)	715
投資活動之淨現金流出	<u>(893,277)</u>	<u>(603,189)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	636,521	(129,508)
償還長期借款	(53,333)	(53,333)
存入保證金增加(減少)	285	(667)
融資活動之淨現金流(出)	<u>583,473</u>	<u>(183,508)</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(19,066)	9,983
期初現金及約當現金餘額	<u>175,193</u>	<u>136,228</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 156,127</u>	<u>146,211</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 13,732	19,323
減：資本化利息	2,333	-
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 11,399</u>	<u>19,323</u>
支付所得稅	<u>\$ 94,730</u>	<u>178,480</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 106,667</u>	<u>106,667</u>
金融商品未實現評價利益	<u>\$ 80,719</u>	<u>85,082</u>
採權益法評價之長期股權投資股東權益變動轉列金融商品未實現損益	<u>\$ (2,775)</u>	<u>605</u>
累積換算調整數	<u>\$ (14,403)</u>	<u>38,881</u>
採權益法評價之長期股權投資股東權益變動轉列資本公積	<u>\$ (11)</u>	<u>81,855</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：吳麒麟

會計主管：劉建忠

大成長城企業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大成長城企業股份有限公司創立於民國四十九年，原名「大成油脂公司」，於民國六十二年合併長城麵粉公司，並更名為大成長城企業股份有限公司。本公司核定資本額為5,300,000,000元，分為530,000,000股，每股面額10元。截至民國一〇〇年六月三十日止，實收資本額為4,946,679,170元。主要經營項目如下：

- (一) 植物油種子及椰子乾米糠之採購、運銷、製油及油脂加工業務。
- (二) 植物油及其副產品糧食雜穀、肥料、飼料、麩皮、豆餅、豆粉、漿粉之採購運銷製造加工批發及零售業務。
- (三) 有關製油、麵粉、玉米粉、肥料、飼料、雜穀、糧食、麩皮、麵條、速食麵、速食米粉，餅乾、麵包、罐頭、乳品、冰品、果汁、飲料、及其他有關食品之經紀業、代客加工、採購、運銷、批發、零售業務。
- (四) 種苗採購及運銷。
- (五) 畜牧事業及其加工食品製造銷售。
- (六) 酒類之進出口及銷售業務。
- (七) 小麥採購運銷業務。
- (八) 動物用藥品及西藥販賣業務。
- (九) 超級市場之經營業務。
- (十) 自營用各種包裝用品(包括金屬、合金、塑膠、紙、布、木類之罐、桶、箱、袋等)之加工製造縫織採購業務。
- (十一) 冷凍調理食品、冷凍冷藏食品之加工製造及買賣業務。
- (十二) 家禽電器化屠宰及其肉品加工製造買賣業務。
- (十三) 有關前列各項事業之倉庫業務。
- (十四) 有關前列各項產品進出口貿易業務。
- (十五) 委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓出售、出租業務。
- (十六) A401040 家畜禽服務業。
- (十七) C199990 雜項食品製造業。(液體蛋、蛋粉、加值蛋、滷蛋、鐵蛋、茶葉蛋、鹹魚、錦絲、蛋皮、蒸蛋、蛋包、蛋豆腐、蛋腱)。
- (十八) C802010 化學肥料製造業。
- (十九) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司之員工人數分別為1,378人及1,351人。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

二、重要會計政策之彙總說明

本公司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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以當地貨幣為功能性貨幣，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之外幣換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(五)約當現金

本公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票、銀行承兌匯票等。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(七)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(八)存貨

本公司於民國九十八年一月一日起首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。存貨係以取得成本為入帳基礎，按移動加權平均法計價。期末存貨之評價，係以成本與淨變現價值孰低逐項衡量，淨變現價值係以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

在製品一種母雞、種公雞及種雞依其生產週期分別按五個月及十個月平均攤銷列入飼養成本，未攤銷足額前死亡或淘汰出售，轉入銷貨成本。

(九)備供出售金融資產

本公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

(十一)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及「企業合併—購買法之會計處理」修訂條文，採權益法評價之長期股權投資，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽，若所取得可辨認淨資產公平價值超過收購成本，則其差額應就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每季度終了時，編製合併財務報表。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項(或應收關係人款)，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

子公司持有本公司之股票，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，應將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理，致對其長期股權投資帳面餘額負數時，在資產負債表中應列為負債。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)固定資產及折舊

土地以取得成本入帳，唯得依法辦理重估，並提列土地增值稅準備，帳列長期負債，土地重估增值及土地重估增值準備於該土地移轉時與成本一併移轉。折舊性固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可供使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為當年度之營業外收支科目。

閒置及出租資產以原科目之成本、累計折舊及累計減損予以轉列其他資產，並繼續提折舊，且依財務會計準則第三十五號公報之規定，評估減損及進行減損測試。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年限年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。其主要資產之耐用年數如下：

房屋及建築物	2 - 60 年
機器設備	2 - 60 年
生財器具	2 - 15 年
運輸設備	3 - 10 年
什項設備	2 - 25 年

(十三)未攤銷費用及攤銷

塑膠籃子、電腦維護費及建築物改良油漆工程等自發生日起按一至五年以平均法攤銷。

(十四)員工退休及離職辦法

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之六提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局(該局於民國九十六年七月一日與台灣銀行合併，合併後名稱變更為台灣銀行。)。另自民國九十二年四月份起，經財政部台灣省南區國稅局新化稽徵所南區國稅新化一字第○九二○○○五七九一號函核准成立「職工退休基金管理委員會」，專戶儲存於郵局，該專戶自民國九十三年六月起移存至中國農民銀行(該銀行於民國九十五年五月一日與合作金庫合併，合併後名稱變更為合作金庫商業銀行。))。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)公平價值變動列入損益之金融負債

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

(十六)應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

(十七)應付可轉換公司債

本公司民國九十五年一月一日後發行之可轉換公司債同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定係為複合金融商品。可轉換公司債之負債組成要素之計算係參考與權益組成要素無關之類似負債之公平價值後，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。

應付公司債原始認列係按公平價值，續後衡量係按有效利率法計算之攤銷後成本評價，相關之溢價與折價列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權其原始認列及續後衡量均係按公平價值以淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下，公平價值之變動列為當期評價損益。

嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，其原始認列係按公平價值認列「資本公積－認股權」項下。

當持有人要求轉換時，先就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日應有之公平價值予以調整並認列為當期損益，再以前述負債組成要素調整後之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值之總額作為發行普通股之入帳基礎。

(十八)承諾事項及或有事項

承諾及或有事項，若其發生損失之可能性極大，且損失金額可合理估計者，於帳上認列其損失金額。若其損失有可能發生或無法合理估計損失金額時，則於財務報表附註中揭露其性質。

(十九)銷貨收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，備抵退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於商品出售年度列為銷貨之減項。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(二十)資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其金額不大或效益僅及於當期者，列為費用或損失。

(廿一)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配之日列為當期費用。

「所得基本稅額條例」自民國九十五年一月一日開始施行，基本稅額高於按所得稅法規定計算之稅額部份，列為當期所得稅費用。

(廿二)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(廿三)庫藏股票(公司自行買回)

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(廿四)庫藏股票(子公司持有本公司股票)

子公司持有本公司之股票，依原財政部證券暨期貨管理委員會之規定，自九十一年度起之財務報表適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，故本公司於認列投資損益及編製財務報表時，應將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理，惟以前年度未依本規定處理無須追溯調整。另依財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基祕字第340號「釋示母子公司相互持股其會計處理」，母公司發放予子公司之股利，不得視為對外發放之股利，因此本公司應於帳上沖銷「投資收益」並調整「資本公積—庫藏股票交易」。俟編合併財務報表時，另作股利收入與長期股權投資之沖銷分錄。

(廿五)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股計算之。本公司所發行之可轉換公司債及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

本公司於計算稀釋每股盈餘時，將當期估計之員工分紅金額，以資產負債表日之股價決定可發行之股數，作為計算稀釋每股盈餘時分母之加項。

(廿六)營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次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。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述相關會計原則變動，對本公司民國一〇〇年上半年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

(二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動，對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生損益之影響。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

民國一〇〇年及九十九年六月三十日本公司之現金及約當現金明細如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
庫存現金	\$ 670	1,462
零用金	1,157	1,217
週轉金	309	419
支票存款	90,434	86,593
活期存款	50,385	43,449
外幣存款	<u>13,172</u>	<u>13,071</u>
合計	<u>\$ 156,127</u>	<u>146,211</u>

(二)金融資產(包括非衍生性及衍生性商品)

1.非衍生性商品

民國一〇〇年及九十九年六月三十日本公司持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：		
上市股票—聯華實業股份有限公司	\$ 6	6
基金—安泰ING貨幣市場	38,000	-
附買回票券—中華票券	820,502	-
加：評價調整	<u>433</u>	<u>433</u>
合計	<u>\$ 858,941</u>	<u>439</u>

本公司民國一〇〇年六月三十日持有之附買回票券—中華票券，約定買回日期為民國一〇〇年七月一日至民國一〇〇年七月十一日，約定利率為0.69%~0.73%，約定買回價格為820,585千元。

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
備供出售金融資產—非流動：		
上市股票—大統益股份有限公司	\$ 182,850	182,850
加：評價調整	<u>1,003,938</u>	<u>733,420</u>
合計	<u>\$ 1,186,788</u>	<u>916,270</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

以成本衡量之金融資產－非流動：

	100.6.30		99.6.30	
	持股 比率(%)	帳面價值	持股 比率(%)	帳面價值
大江國際股份有限公司	3.94	\$ 56,614	3.94	56,614
悠活渡假事業股份有限公司	1.81	16,800	1.81	16,800
德陽生物科技創投股份有限公司	3.70	6,489	3.70	6,949
中華徵信所企業股份有限公司	2.59	6,402	2.59	6,402
光大穀物股份有限公司	3.33	3,331	3.33	3,331
新東陽股份有限公司	0.16	1,480	0.16	1,480
中經合全球創投股份有限公司	5.56	1,111	5.56	1,111
中華貿易開發股份有限公司	0.03	200	0.03	200
華山產物保險股份有限公司	0.10	-	0.10	-
店頭日報股份有限公司	2.30	-	2.30	-
生活情報網路事業股份有限公司	0.11	-	0.11	-
雅勝冷凍食品股份有限公司	0.08	-	0.08	-
合計		<u>\$ 92,427</u>		<u>92,887</u>

本公司帳列「以成本衡量之金融資產－非流動」之股票，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

被投資公司德揚生物科技創投股份有限公司於民國九十九年度辦理減資，依原持股比例退還股款，本公司之持有股數減少46千股，投資成本減少460千元。

各被投資公司因該公司營運虧損，原始投資之價值已減損，故截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司已累計提列之永久性跌價損失明細如下：

	100.6.30	99.6.30
大江國際股份有限公司	\$ 57,785	57,785
中經合全球創投股份有限公司	10,000	10,000
生活情報網路事業股份有限公司	3,033	3,033
德陽生物科技創投股份有限公司	2,228	2,228
中華徵信所股份有限公司	1,998	1,998
華山產物保險股份有限公司	1,200	1,200
雅勝冷凍食品股份有限公司	1,050	1,050
店頭日報股份有限公司	1,000	1,000
合計	<u>\$ 78,294</u>	<u>78,294</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 衍生性金融商品

民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司持有之衍生性金融商品其明細如下：

項 目	100.6.30		99.6.30	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產(負債)				
遠期外匯合約	\$ -	1,544,042	-	-

上述衍生性金融商品在財務報表上，列為公平價值變動列入損益之金融負債一流動。

本公司於民國一〇〇年六月三十日與數家銀行簽定買美金之遠期外匯交易合約，此合約係以非買賣為主要目的，截至民國一〇〇年六月三十日止，合約名目金額為美金54,000千元。

本公司民國九十九年六月三十日無遠期外匯合約交易。

(1) 市場價格風險：

因本公司從事衍生性金融商品合約均係為避險性質，其因利率或匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵，故市場價格風險並不大。

(2) 流動性風險、現金流量表及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(3) 持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略：

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權、債務及承諾因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(三) 應收票據及帳款淨額

	100.6.30	99.6.30
應收票據—關係人(附註五)	\$ 35,014	36,307
應收帳款—關係人(附註五)	139,948	172,065
應收票據—非關係人	863,215	726,872
應收帳款—非關係人	1,360,046	1,252,996
合計	2,398,223	2,188,240
減：備抵呆帳	(67,589)	(32,744)
淨額	\$ 2,330,634	2,155,496

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

(四)應收票據及帳款之備抵變動

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
期初餘額	\$ 50,100	30,385
加：本期提列減損損失	18,720	17,040
本期收回數	341	356
減：本期呆帳沖銷數	<u>(1,572)</u>	<u>(15,037)</u>
期末餘額	<u>\$ 67,589</u>	<u>32,744</u>

本公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之應收帳款及票據並無投保應收帳款信用險之情形發生。

(五)存貨淨額

民國一〇〇年及九十九年六月三十日本公司之存貨明細如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
原料	\$ 954,536	551,645
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>954,536</u>	<u>551,645</u>
在途原料	478,500	559,076
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>478,500</u>	<u>559,076</u>
物料	564	490
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>564</u>	<u>490</u>
在製品	402,446	279,828
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>402,446</u>	<u>279,828</u>
製成品	241,407	186,768
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>241,407</u>	<u>186,768</u>
合計	<u>\$ 2,077,453</u>	<u>1,577,807</u>

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度營業成本組成分別為：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
銷貨成本	\$ 10,200,088	9,448,106
存貨回升利益	(39,787)	-
出售下腳及廢料收入	<u>(14,872)</u>	<u>(16,801)</u>
	<u>\$ 10,145,429</u>	<u>9,431,305</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)採權益法之長期股權投資

1.民國一〇〇年及九十九年六月三十日本公司長期股權投資明細如下：

採權益法評價	100.6.30		99.6.30	
	持股		持股	
	比率(%)	帳面價值	比率(%)	帳面價值
全能營養技術股份有限公司	100.00	\$ 364,306	100.00	365,671
家城股份有限公司	70.00	94,369	70.00	145,299
黃河投資股份有限公司	100.00	10,551	100.00	5,748
大成長城國際(集團)有限公司	100.00	4,978,972	100.00	4,959,687
都城實業股份有限公司	100.00	251,692	100.00	141,669
美藍雷股份有限公司	100.00	283,476	100.00	289,678
國成麵粉股份有限公司	55.00	44,554	55.00	37,108
安心巧廚股份有限公司	100.00	5,312	100.00	4,971
欣光食品股份有限公司	70.00	123,994	70.00	120,054
台灣意曼多咖啡股份有限公司	70.00	5,000	70.00	6,170
小計		6,162,226		6,076,055
減：累計減損		(4,210)		(6,135)
長期股權投資－權益法淨額		\$ <u>6,158,016</u>		<u>6,069,920</u>

2.本公司對被投資公司有重大影響力或具控制能力者，按權益法評價認列投資利益(損失)，係以未經會計師查核之被投資公司同期間財務報表為依據，其明細如下：

	100年上半年度	99年上半年度
全能營養技術股份有限公司	\$ 17,740	36,300
家城股份有限公司	(23,043)	(357)
黃河投資股份有限公司	2,372	(830)
大成長城國際(集團)有限公司	186,169	46,326
都城實業股份有限公司	20,336	1,777
美藍雷股份有限公司	28,126	55,721
國成麵粉股份有限公司	4,398	2,325
安心巧廚股份有限公司	551	(1,397)
欣光食品股份有限公司	(470)	2,243
台灣意曼多咖啡股份有限公司	(477)	(1,203)
投資收益	\$ <u>235,702</u>	<u>140,905</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

- (1)截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止本公司對被投資公司台灣意曼多(股)公司分別累計提列4,210千元及6,135千元之減損損失。
- (2)被投資公司全能營養(股)公司，於民國九十九年一月四日辦理現金增資，本公司依持股比例認購16,000千股，投資成本為160,000千元，持股比例仍為100%。
- 3.本公司對被投資有重大影響力或控制力者，按權益法評價認列其他股東權益項目，其明細如下：

(1)累積換算調整數

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
大成長城國際(集團)有限公司	\$ (12,216)	34,081
都城實業(股)公司	(1,356)	1,080
全能營養技術股份有限公司	<u>(831)</u>	<u>3,720</u>
累積換算調整數	<u>\$ (14,403)</u>	<u>38,881</u>

(2)資本公積

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
大成長城國際(集團)有限公司	<u>\$ (11)</u>	<u>81,855</u>

(3)金融資產未實現(損失)利益

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
黃河投資(股)公司	<u>\$ (2,775)</u>	<u>605</u>

- 4.本公司自民國九十一年一月一日起，有關子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

- (1)於民國一〇〇年及九十九年六月三十日減少長期股權投資及增列庫藏股皆為218,792千元，明細如下：

<u>子公司</u>	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
黃河投資(股)公司	\$ 116,379	116,379
都城實業(股)公司	<u>102,413</u>	<u>102,413</u>
	<u>\$ 218,792</u>	<u>218,792</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(七)固定資產

	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
100.6.30			
土地	\$ 759,537	-	759,537
房屋及建築	1,433,632	665,960	767,672
機器設備	1,537,577	1,066,568	471,009
運輸設備	111,330	66,873	44,457
其他設備	798,376	475,840	322,536
未完工程	193,055	-	193,055
合計	<u>\$ 4,833,507</u>	<u>2,275,241</u>	<u>2,558,266</u>
99.6.30			
土地	\$ 801,647	-	801,647
房屋及建築	1,391,478	622,826	768,652
機器設備	1,403,479	979,924	423,555
運輸設備	110,886	65,283	45,603
其他設備	635,131	408,487	226,644
未完工程	200,209	-	200,209
合計	<u>\$ 4,542,830</u>	<u>2,076,520</u>	<u>2,466,310</u>

- 1.本公司於民國八十九年度取得台南縣柳營鄉柳營段柳營小段553-201等三筆之土地37,241千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 2.本公司於民國九十七年度取得屏東縣新埤鄉餉潭段0439-0000等八筆之土地48,852千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 3.本公司於民國九十七年度取得屏東縣里港鄉武洛段105-34等二十一筆之土地45,819千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議將採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 4.本公司於民國九十九年四月取得台南縣關廟鄉埤子頭段0889等五筆之土地23,330千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權。
- 5.本公司於民國一〇〇年三月取得屏東縣新埤鄉餉潭段0440-0006之土地2,712千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權。
- 6.民國一〇〇年六月三十日止因建購廠房設備所發生之利息費用，其資本化金額為2,333千元。上述利息資本化之利率為1.499%。利息資本化之前財務費用為22,254千元。民國九十九年六月三十日止無利息資本化之情形。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

7.民國一〇〇年及九十九年六月三十日固定資產提供銀行貸款之擔保，請詳附註六、質押之資產。

(八)閒置及出租資產

	<u>成本及重估增值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
100.6.30			
閒置資產：			
土地	\$ 110,740	-	110,740
房屋及建築	58,597	5,078	53,519
機器設備	21,902	21,891	11
其他設備	1,956	1,955	1
減：累計減損	<u>(1,500)</u>	<u>-</u>	<u>(1,500)</u>
小計	<u>191,695</u>	<u>28,924</u>	<u>162,771</u>
出租資產：			
土地	311,136	-	311,136
房屋及建築	404,123	154,521	249,602
機器設備	445,895	281,381	164,514
運輸設備	1,663	1,619	44
其他設備	74,239	53,866	20,373
減：累計減損	<u>(70,000)</u>	<u>-</u>	<u>(70,000)</u>
小計	<u>1,167,056</u>	<u>491,387</u>	<u>675,669</u>
合計	<u>\$ 1,358,751</u>	<u>520,311</u>	<u>838,440</u>
99.6.30			
閒置資產：			
土地	\$ 212,281	-	212,281
房屋及建築	180,572	43,170	137,402
機器設備	21,902	21,881	21
其他設備	1,956	1,954	2
減：累計減損	<u>(71,500)</u>	<u>-</u>	<u>(71,500)</u>
小計	<u>345,211</u>	<u>67,005</u>	<u>278,206</u>
出租資產：			
土地	165,267	-	165,267
房屋及建築	256,766	103,945	152,821
機器設備	312,778	258,357	54,421
運輸設備	1,663	1,575	88
其他設備	<u>61,684</u>	<u>50,268</u>	<u>11,416</u>
小計	<u>798,158</u>	<u>414,145</u>	<u>384,013</u>
合計	<u>\$ 1,143,369</u>	<u>481,150</u>	<u>662,219</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

於民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，對於永康廠、屏東廠、楠梓廠及鳳山停工期間以及內湖辦公室所提列之閒置資產折舊費用分別為283千元及1,774千元。

汐止辦公室於民國九十八年一月一日遷移至內湖新辦公室，故將汐止協調中心全數重分類至閒置資產。自民國九十九年十一月十一日起，本公司將汐止協調中心之土地及建築物計223,818千元出租予景峻實業股份有限公司，故全數重分類至出租資產。租賃期限為民國九十九年十一月十六日至民國一〇二年十二月三十一日，每月收取450千(含稅)元。

於民國八十九年三月起至一〇二年二月二十八日，本公司將永康段部份土地計7,002千元出租予達輝汽車駕駛人訓練班，每月收取租金47千元。九十八年三月一日後，每月收取租金40千元。於民國九十八年十一月三十日提前解約，並轉由永康駕駛人訓練班承租，租賃期間自民國九十八年十二月一日至一〇八年二月二十八日，前三個月，每月收取租金40千元，民國九十九年三月一日起三年內每月租金47千元；第四至六年每月租金49千元，第七到九年每月租金51千元，以上租金皆為含稅。自民國九十八年七月一日起至一〇三年六月三十日，本公司將永康段部分土地計2,736千元出租予順通水泥製品(股)公司，每年收取租金200千元。

自民國九十五年五月一日起至民國一〇五年四月三十日止，本公司將肉品加工廠(含廠房及設備)出租給子公司美藍雷(股)公司，每月收取租金1,000千元(含稅)。

自民國七十九年一月份起至民國一一六年十二月三十一日止，本公司將部份土地、辦公室及倉庫出租給子公司全能營養技術(股)公司，每月收取205千元(含稅)，另於民國九十九年一月一日至十二月三十一日止出租倉庫予全能營養技術(股)公司做為生技廠使用，每月租金735千元(含稅)。於民國九十九年十月一日至民國一〇〇年十二月三十一止出租倉庫予全能營養技術(股)公司做為生技廠使用，每月租金1,000千元(含稅)。

本公司於民國九十六年度取得台南縣東山鄉吉貝要段#0328-0001之土地313千元，因屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書。

於民國九十八年一月一日至民國一〇二年十二月三十一日，部份內湖辦公室及土地出租予都城(股)公司，每月收取租金378千元(含稅)。另，部分內湖辦公室及土地因尚未作為營運使用或出租予他人，因此將其轉列閒置資產。

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，故截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止閒置及出租資產提列皆為71,500千元之累計減損損失。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)短期借款

貸款性質	利率	金額		融資額度
		外幣	台幣	
100.6.30				
信用狀借款	0.85%~1.32%	USD 110,245	\$ <u>3,175,687</u>	共6,445,477千元
99.6.30				
信用狀借款	0.5%~1.18%	USD 8,577	\$ 275,750	共5,031,250千元
信用借款	0.65%		<u>226,000</u>	
			\$ <u>501,750</u>	

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司尚有未動用之短期借款額度分別為3,269,790千元及4,529,500千元。

本公司為保證銀行借款開立備償本票之情形請詳附註七。

(十)應付短期票券

項目	保證機構	承兌機構	契約期間	利率	面額	融資額度
99.6.30						
應付商業本票	兆豐票券	兆豐票券	99.06.07-99.07.07	0.618%	\$ 100,000	200,000
	兆豐票券	兆豐票券	99.06.21-99.07.16	0.608%	100,000	200,000
	萬通票券	萬通票券	99.06.11-99.07.13	0.608%	100,000	150,000
	台新票券	台新票券	99.06.10-99.07.06	0.608%	200,000	200,000
	中華票券	中華票券	99.06.14-99.07.13	0.608%	50,000	200,000
	中華票券	中華票券	99.05.31-99.07.06	0.618%	50,000	200,000
	中華票券	中華票券	99.06.22-99.07.26	0.608%	100,000	200,000
	國際票券	國際票券	99.05.31-99.07.01	0.618%	100,000	200,000
	國際票券	國際票券	99.06.21-99.08.03	0.618%	100,000	200,000
	大慶票券	大慶票券	99.05.31-99.07.06	0.618%	50,000	150,000
	大慶票券	大慶票券	99.05.27-99.07.01	0.618%	100,000	150,000
減：應付短期票券折價					-	
					\$ <u>1,050,000</u>	

民國一〇〇年六月三十日本公司無應付短期票券。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)應付公司債

1.民國一〇〇年及九十九年六月三十日本公司應付公司債科目餘額如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
國內無擔保可轉換公司債	\$ 774,000	774,000
減：應付可轉換公司債折價	<u>(20,705)</u>	<u>(36,869)</u>
	753,295	737,131
減：一年內到期部份	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 753,295</u>	<u>737,131</u>

2.上述應付公司債主要發行明細如下：

(1)國內無擔保可轉換公司債

	<u>96.9.21</u>
發行時轉換公司債之複利現值(折現率為2.6%，面額100,000元)	\$ 901,808
發行時嵌入式衍生性金融負債	9,435
發行時權益組成要素	<u>88,757</u>
發行時應付公司債餘額	<u>\$ 1,000,000</u>

民國九十六年度所發行無擔保可轉換公司債之主要發行條款如下：

A.發行總額：新台幣1,000,000千元。

B.票面利率：0%。

C.預計轉換發行股數：25,000千股。

D.期限：五年(民國九十六年九月二十一日至民國一〇一年九月二十一日止)。

E.償還方法：除已被提前收回、置回註銷或轉換外，本公司將於到期日依債券面額之102.53%以現金償還債券。

F.買回辦法：

本公司在下列情況下得向債券持有人將債券買回：

- a.自本債券發行滿一年翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股在台灣證券交易所集中交易市場之收盤價格，連續三十個營業日之價格超過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為停止轉換期間)予本轉換債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之持有人則以公告方式為之)，並函知中華民國證券櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

b.自本債券發行滿一年翌日起至到期日前四十日止，若本債券流通在外餘額低原發行總面額之10%者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自該公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之債券持有人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其流通在外之本債券。

G.債券持有人請求賣回權利：

為避免發行期間因債券持有人執行任何賣回權利而影響本公司原定資金運用計畫，或徒增未來須以再融資方式因應債券持有人賣回時現金流出的或有風險，本債券於發行期間並未設有任何債券持有人之賣回權利，對於本公司之原股東權利亦可有效保障。

H.轉換辦法：

a.債券持有人得於公司債發行日後滿一個月至到期日前十日止，依轉換辦法行使轉換權利。

b.轉換價格：發行時之轉換價格為新台幣47.36元，本公司於民國九十七年九月份重新設定轉換價格為36.53元；民國九十八年八月份重新設定轉換價格33.59元；民國九十九年八月份重新設定轉換價格30.76元；民國一〇〇年八月份重新設定轉換價格28.40元。

上述權益組成項目帳列資本公積－認股權項下。

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，上述可轉換公司債持有人已依轉換條件將其持有之公司債轉換為本公司股票者皆為累計226,000千元。此部份公司債轉換股份，業經主管機關核准辦理，累積已轉換為普通股皆為5,687千股。民國一〇〇年七月二十二日董事會通過將公司債預計轉換發行股數調整為30,000千股。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)長期借款

貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	100.6.30	99.6.30
銀行借款：					
兆豐國際商業銀行—台南分行	97.10.21-102.10.21	1.72%	期約屆滿日，一次償還本金。	\$ 500,000	500,000
合作金庫銀行—赤崁分行	96.11.20~101.11.20	1.58%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分十期平均攤還。	60,000	100,000
合作金庫銀行—赤崁分行	97.05.20-101.11.20	1.58%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分九期平均攤還。	100,000	166,667
小計				660,000	766,667
減：一年內到期部份				(106,667)	(106,667)
合計				<u>\$ 553,333</u>	<u>660,000</u>

上列兆豐國際商業銀行—台南分行之借款以彰化廠及屏東廠之土地及廠房設備提供作為借款擔保，並開立長期票據作為保證。合作金庫—赤崁分行之借款以台南各廠之土地及廠房設備提供作為借款擔保。

(十三)應計退休金負債

1.本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度，有關退休金資料如下：

	100年上半年度	99年上半年度
期末退休基金餘額	\$ 301,206	262,164
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	26,407	16,403
確定提撥之淨退休金成本	16,204	14,865
期末應付退休金餘額	152,897	120,664

(十四)所得稅

1.依據民國九十九年六月十日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2.帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與期末應負擔所得稅費用調節如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 119,449	77,104
所得稅調整項目之稅額影響數		
免稅所得	(90)	(57)
其他永久性差異	(40,397)	(24,094)
暫時性差異	(9,037)	3,045
投資抵減數	<u>(1,099)</u>	<u>(710)</u>
當年度所得稅費用	68,826	55,288
扣繳稅款	(94)	(72)
未分配盈餘加徵10%所得稅額	<u>13,145</u>	<u>22,930</u>
期末應付所得稅	<u>\$ 81,877</u>	<u>78,146</u>

	<u>100.6.30</u>		<u>99.6.30</u>	
	<u>暫時性差異</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>暫時性差異</u>	<u>所得稅影響數</u>
3.所得稅資產與負債明細如下：				
(1)遞延所得稅資產總額	\$ 33,354		30,873	
(2)遞延所得稅負債總額	\$ (19,488)		(11,495)	
(3)產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：				
未實現兌換損失	\$ (48,664)	(8,273)	2,487	423
依稅法規定調整利息資本化	5,973	1,016	6,137	1,042
以成本衡量之金融資產所認列減損損失	42,332	7,196	42,792	7,275
呆帳費用	75,314	12,803	56,487	9,603
退休金(利益)費用	(65,970)	(11,215)	(67,620)	(11,495)
資產減損	71,500	12,155	71,500	12,155
其他	1,082	184	2,209	375
		<u>100.6.30</u>		<u>99.6.30</u>
4.遞延所得稅資產—流動	\$ 12,987		10,401	
遞延所得稅負債—流動		<u>(8,273)</u>		<u>-</u>
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 4,714</u>		<u>10,401</u>	
5.遞延所得稅資產—非流動	\$ 20,367		20,472	
遞延所得稅負債—非流動		<u>(11,215)</u>		<u>(11,495)</u>
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 9,152</u>		<u>8,977</u>	

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
6. 所得稅費用之組成如下：		
繼續營業部門之當期所得稅費用	\$ 68,826	55,288
遞延所得稅資產—流動減少(增加)數	9,023	(1,780)
遞延所得稅資產—非流動減少數	14	1,618
以前年度所得稅低估(高估)數	1,450	(503)
未分配盈餘加徵10%稅額	13,145	22,930
所得稅費用	<u>\$ 92,458</u>	<u>77,553</u>
	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
7. 稅前淨利按法定稅率計算之所得額與所得稅費用間之差額如下：		
稅前淨利計算之所得額	\$ 119,449	77,104
證券交易所產生之所得稅利益	(49)	-
股利所得產生之所得稅利益	(34)	(57)
依權益法認列之未實現投資利益產生之所得稅利益	(40,069)	(23,954)
其他永久性差異	(328)	(140)
免稅土地交易利益	(7)	-
投資抵減產生之所得稅利益	(1,099)	(710)
以前年度所得稅低估(高估)數	1,450	(503)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	2,883
未分配盈餘加徵10%稅額	13,145	22,930
所得稅費用	<u>\$ 92,458</u>	<u>77,553</u>

8. 截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度。

(十五) 股東權益

1. 股本：

本公司於民國一〇〇年六月十七日股東常會決議以未分配盈餘247,334千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會民國一〇〇年八月二日金管證發字第1000035970號函核准，經董事會決議民國一〇〇年八月二十七日為配股權利基準日，發行新股。截至民國一〇〇年六月三十日核定股本為5,300,000千元，實收股本為4,946,679千元；已發行股數為494,667,917股，每股面額皆為10元。

本公司於民國九十九年六月十八日股東常會決議以未分配盈餘235,556千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會民國九十九年七月十五日金管證發字第0990036809號函核准，經董事會決議民國九十九年八月十六日為配股權利基準日，發行新股。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 庫藏股票：

(1) 公司自行買回

A. 依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

B. 依本公司董事會決議，買回股份未轉讓前不得享有股利分配及選舉等股東權益。

(2) 子公司持有本公司股票

A. 本公司之子公司於民國一〇〇年及九十九年上半年度未購入本公司股票；於民國一〇〇年及九十九年六月三十日持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

子公司名稱	100.6.30		99.6.30	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 692,093	20,973	560,266	19,974
都城實業(股)公司	526,948	15,968	426,577	15,208
合計	\$ 1,219,041	36,941	986,843	35,182

B. 依原財政部證券暨期貨管理委員會之規定，自民國九十一年一月一日起，子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理，惟子公司期末持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，本公司應依持股比例計算其未實現長期股權投資跌價損失，提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部份，本公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積，惟若子公司持有本公司股票作為短期投資時，其金額僅可回升至民國九十一年一月一日子公司帳列備抵短期投資跌價損失之水準。前述有關特別盈餘公積之提列或迴轉，應併同其他非庫藏股之股東權益減項處理。

C. 截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，有關子公司持有本公司股票因適用財務會計準則公報第三十號而轉列為庫藏股之總金額均為218,792千元。

3. 資本公積：

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

另依修正過後之商業會計法(民國九十五年五月二十四日公告施行)第五十二條規定：固定資產、遞耗資產及無形資產重估發生之增值，應列為業主權益項下之未實現重估增值。並依證券發行人財務報表編製準則第九條，未實現重估增值係列於「股東權益其他項目」。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

4.法定公積：

法定公積依公司法規定提列，除法律另有規定者外，僅限於彌補虧損及該公積已達實收資本額百分之五十得撥充其半數為資本外，不得作為分配股息及其他用途。

(十六)未分配盈餘

1.盈餘分配及股利政策：

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，除依法每年繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，如尚有餘，連同上一年度累積未分配盈餘得按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之：

- (1)員工紅利(不得低於提撥股利後所剩餘額之百分之一，由董事會提議，經股東會決議分配之)。
- (2)董事、監察人酬勞(由董事會提議，經股東會決議分配之)。
- (3)股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.1則不予發放，改以股票股利發放。
- 2.依據民國八十六年十二月三十日公布所得稅法修正條文第六十六條之九規定，自民國八十七年度起，營利事業當年度之盈餘未作分配者，應就該未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，不適用第七十六條之一規定。另自民國九十五年一月一日起營利事業當年度之盈餘作分配者依商業會計法規定處理之稅後純益為計算基礎。
- 3.截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為369,282千元及379,080千元。
- 4.本公司屬國內居住者之股東，民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，可扣抵稅額預計及實際可扣抵比率分別為20.48%及23.77%。
- 5.截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表所列未分配盈餘均為八十七年一月一日實施兩稅合一以後之未分配盈餘。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

6.本公司民國一〇〇年六月十七日及民國九十九年六月十八日股東常會決議民國九十九年度及民國九十八年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.20	1.20
股票(依面額計價)	<u>0.50</u>	<u>0.50</u>
	<u>\$ 1.70</u>	<u>1.70</u>
	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
員工紅利—現金	\$ 15,000	15,000
董事及監察人酬勞	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>
	<u>\$ 30,000</u>	<u>30,000</u>

上述盈餘分配情形與本公司民國九十九年度財務報表估列數並無差異。

民國九十八年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	<u>98年度</u>		
	<u>股東會決議</u>	<u>財務報告</u>	<u>差異數</u>
	<u>實際配發情形</u>	<u>認列之金額</u>	
員工紅利—現金	\$ 15,000	17,000	(2,000)
董監酬勞	<u>15,000</u>	<u>17,000</u>	<u>(2,000)</u>
	<u>\$ 30,000</u>	<u>34,000</u>	<u>(4,000)</u>

本公司民國九十八年度員工紅利及董監酬勞時計配發情形與財報認列之金額之差異數為估計變動，列為九十九年度之損益。

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會164基秘字第157號解釋函之規定，於編製民國一〇〇年及九十九年上半年度財務報表時，管理階層預估之員工紅利金額均為7,500千元，董監酬勞均為7,500千元，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，並列為實際分配年度之損益調整。

(十七)每股盈餘

單位：千元／千股

1.基本每股盈餘：

	<u>100年上半年度</u>				
	<u>金額</u>		<u>股數</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期純益	\$ 702,642	610,184	457,727	1.54	1.33

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	99年上半年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 453,554	376,001	457,727	0.99	0.82

2.稀釋每股盈餘：

	100年上半年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 702,642	610,184	457,727		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	-	-	248		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－可轉換公司債	8,126	6,745	25,163		
	<u>\$ 710,768</u>	<u>616,929</u>	<u>483,138</u>	<u>1.47</u>	<u>1.28</u>

	99年上半年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 453,554	376,001	457,727		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	-	-	293		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－可轉換公司債	7,952	5,964	23,043		
	<u>\$ 461,506</u>	<u>381,965</u>	<u>481,063</u>	<u>0.96</u>	<u>0.79</u>

3.假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：

(1)基本每股盈餘

	100年上半年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 724,997	632,539	494,668	1.47	1.28

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	99年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 562,289	484,736	494,668	1.14	0.98
(2)稀釋每股盈餘					
	100年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 724,997	632,539	494,668		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	248		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	8,126	6,745	25,163		
	<u>\$ 733,123</u>	<u>639,284</u>	<u>520,079</u>	<u>1.41</u>	<u>1.23</u>
	99年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 562,289	484,736	494,668		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	293		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	7,952	5,964	23,043		
	<u>\$ 570,241</u>	<u>490,700</u>	<u>518,004</u>	<u>1.10</u>	<u>0.95</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司民國九十九年度盈餘已於民國一〇〇年六月十七日股東常會決議，並以民國一〇〇年八月二十七日為配股基準日，故依財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第234號及公報第二十四號，企業之流通在外股數若因無償配股(保留盈餘轉增資、資本公積轉增資或員工紅利轉增資)、紅利因子(如新股認購權利所含之紅利因子)或股票分割而增加者，或因股票反分割、減資以彌補虧損而減少者，配股基準日於財務報表提出日後，應於本期財務報表附註揭露擬制追溯調整之每股盈餘。

(1)追溯調整後民國一〇〇年及九十九年上半年度基本每股盈餘：

	100年上半年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 702,642	610,184	480,613	1.46	1.27

上述股數係以追溯調整前股數457,727千股加無償配股率5%計算。

	99年上半年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 453,554	376,001	480,613	0.94	0.78

上述股數係以追溯調整前股數457,727千股加無償配股率5%計算。

(2)擬制追溯調整後假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：

	100年上半年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 724,997	632,539	519,401	1.40	1.22

上述股數係以追溯調整前股數494,668千股加無償配股率5%計算。

	99年上半年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 562,289	484,736	519,401	1.08	0.93

上述股數係以追溯調整前股數494,668千股加無償配股率5%計算。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(3)追溯調整後民國一〇〇年及九十九年上半年度稀釋每股盈餘：

	100年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 702,642	610,184	480,613		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	248		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	8,126	6,745	27,254		
	<u>\$ 710,768</u>	<u>616,929</u>	<u>508,115</u>	<u>1.40</u>	<u>1.21</u>
	99年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 453,554	376,001	480,613		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	293		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	7,952	5,964	27,254		
	<u>\$ 461,506</u>	<u>381,965</u>	<u>508,160</u>	<u>0.91</u>	<u>0.75</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(4)追溯調整後假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料(稀釋每股盈餘)：

	100年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 724,997	632,539	519,401		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	248		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	8,126	6,745	27,254		
	<u>\$ 733,123</u>	<u>639,284</u>	<u>546,903</u>	<u>1.34</u>	<u>1.17</u>
	99年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 562,289	484,736	519,401		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	293		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	7,952	5,964	27,254		
	<u>\$ 570,241</u>	<u>490,700</u>	<u>546,948</u>	<u>1.04</u>	<u>0.90</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十八)金融商品相關資訊

1.金融商品之公平價值：

	100.6.30		99.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 156,127	156,127	146,211	146,211
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	858,941	858,941	439	439
應收票據及款項	2,330,634	2,330,634	2,155,496	2,155,496
其他應收款－關係人	137,000	137,000	300,000	300,000
其他金融資產－流動	35,781	35,781	38,946	38,946
其他流動資產	20,872	20,872	10,027	10,027
備供出售金融資產－非 流動	1,186,788	1,186,788	916,270	916,270
以成本衡量之金融資產 －非流動	92,427	註	92,887	註
其他資產－其他	41,995	41,995	40,706	40,706
金融負債：				
短期借款	\$ 3,175,687	3,175,687	501,750	501,750
應付短期票券	-	-	1,050,000	1,050,000
應付票據及款項	927,240	927,240	841,401	841,401
應付所得稅	81,877	81,877	78,146	78,146
應付費用	222,207	222,207	221,291	221,291
應付股利	593,602	593,602	565,335	565,335
其他流動負債	97,563	97,563	94,402	94,402
存入保證金	48,808	48,808	61,334	61,334
長期借款	553,333	553,333	660,000	660,000
應付公司債	753,295	753,295	737,131	737,131
一年內到期長期負債	106,667	106,667	106,667	106,667

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產—流動、應收款項、其他應收款—關係人、其他金融資產、其他流動資產、其他資產—其他、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、公平價值變動列入損益之金融負債—流動、其他流動負債、存入保證金、長期借款、應付公司債、一年內到期長期負債等。
 - (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
 - (3)存出保證金此類金融商品，多為繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，以帳面價值為公平價值。
 - (4)以成本衡量之金融資產係指投資於未上市（櫃）公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，故以成本衡量。
 - (5)長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。
- 3.民國一〇〇年及九十九年上半年度本公司提供為長、短期借款擔保之金融資產，請詳附註六。

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

本公司持有之權益證券除以成本衡量之金融資產外，另有公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、權益證券及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金及上市股票。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司主要的潛在信用風險係源自於應收帳款及其他應收款之金融商品。為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總額在管理當局預期之內。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(4)利率變動之現金流量風險

民國一〇〇年及九十九年六月三十日本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率每增加1%，將使本公司之現金流量分別增加18,722千元及10,058千元。

5.本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者；及以評價方式估計者分別為：

金融資產及負債名稱	100.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	156,127
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	38,439	820,502
應收票據及款項	-	2,330,634
其他應收款—關係人	-	137,000
其他金融資產—流動	-	35,781
其他流動資產	-	20,872
備供出售金融資產—非流動	1,186,788	-
其他資產—其他	-	41,995
金融負債		
短期借款	\$ -	3,175,687
應付票據及款項	-	927,240
應付所得稅	-	81,877
應付費用	-	222,207
應付股利	-	593,602
其他流動負債	-	97,563
存入保證金	-	48,808
長期借款	-	553,333
應付公司債	-	753,295
一年內到期長期負債	-	106,667

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

金融資產及負債名稱	99.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	146,211
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	439	-
應收票據及款項	-	2,155,496
其他應收款－關係人	-	300,000
其他金融資產－流動	-	38,946
其他流動資產	-	10,027
備供出售金融資產－非流動	916,270	-
其他資產－其他	-	40,706
金融負債		
短期借款	\$ -	501,750
應付短期票券	-	1,050,000
應付票據及款項	-	841,401
應付所得稅	-	78,146
應付費用	-	221,291
應付股利	-	565,335
其他流動負債	-	94,402
存入保證金	-	61,334
長期借款	-	660,000
應付公司債	-	737,131
一年到期長期負債	-	106,667

6. 本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為18,720千元及17,040千元。
7. 本公司民國一〇〇年及九十九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2,716,724千元及2,049,774千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為1,872,258千元及1,005,774千元。
8. 本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為820千元及962千元，利息費用總額分別為19,921千元及19,236千元。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
韓家宇	本公司董事長
大統益(股)公司	本公司係該公司董事
嘉和麵粉廠(股)公司	本公司之子公司
全能營養技術(股)公司	本公司之子公司
大成長城國際(集團)有限公司	本公司之子公司
黃河投資(股)公司	本公司之子公司
家城(股)公司	本公司之子公司
都城實業(股)公司	本公司之子公司
美藍雷(股)公司	本公司之子公司
國成麵粉(股)公司	本公司之子公司
安心巧廚(股)公司	本公司之子公司
台灣意曼多咖啡(股)公司	本公司之子公司
欣光食品(股)公司	本公司之子公司
岩島成(股)公司	本公司之子公司之轉投資公司
大成藍雷(股)公司	本公司之子公司之轉投資公司
中華全球食物(股)公司	本公司之子公司之轉投資公司
亞洲營養技術有限公司	本公司之子公司之轉投資公司
Great Wall Nutrition Technologies Sdn. Bhd	本公司之子公司之轉投資公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨、應收帳款及應收票據：

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度與關係人重大銷貨金額如下：

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔本公司 銷貨淨額%
銷 貨				
美藍雷(股)公司	\$ 398,858	3.60	882,888	8.59
大成藍雷(股)公司	199,132	1.80	163,818	1.59
全能營養技術(股)公司	147,799	1.33	118,923	1.16
大統益(股)公司	109,279	0.99	177,478	1.73
中華全球食物(股)公司	58,380	0.53	57,514	0.56
欣光食品(股)公司	9,074	0.08	-	-
亞洲營養技術有限公司	-	-	2,498	0.02
其他	2,891	0.03	11,812	0.11
合計	<u>\$ 925,413</u>	<u>8.36</u>	<u>1,414,931</u>	<u>13.76</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日止與關係人銷售而發生之帳款如下：

	100.6.30		99.6.30	
	金額	百分比	金額	百分比
應收帳款				
美藍雷(股)公司	\$ 58,090	4.06	116,916	8.40
全能營養(股)公司	49,637	3.47	20,195	1.45
大成藍雷(股)公司	30,719	2.14	27,238	1.96
欣光食品(股)公司	1,045	0.07	213	0.02
大統益(股)公司	-	-	6,550	0.47
其他	457	0.03	953	0.06
合計	139,948	<u>9.77</u>	172,065	<u>12.36</u>
減：備抵呆帳	-	-	-	-
淨額	<u>\$ 139,948</u>		<u>172,065</u>	
應收票據				
大成藍雷(股)公司	\$ 33,769	3.76	28,277	3.71
美藍雷(股)公司	1,070	0.12	7,759	1.02
其他	175	0.02	271	0.03
合計	35,014	<u>3.90</u>	36,307	<u>4.76</u>
減：備抵呆帳	-	-	-	-
淨額	<u>\$ 35,014</u>		<u>36,307</u>	

上列銷貨價格及交易條件，除下列所述之外，其餘與一般客戶銷售尚無顯著不同。

- (1)中華全球食物(股)公司銷貨價格部分，以市價為銷售價格。
- (2)大成藍雷(股)公司銷貨價格部分，本公司自民國九十二年四月四日起與大成藍雷(股)公司訂有加工服務合約，雙方明訂由本司提供加工服務，每公噸收取625元加工收入(併入銷貨售價中)，並於每年年底由雙方重新審議。合約期間以符合下列三項條件之一為成立要件：
 - A.本公司之存續期間。
 - B.本公司持有該公司股份不低於50%之期間。
 - C.終止雙方之合約時。

上列關係企業之成品於民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，並無未實現銷貨毛利。

- (3)美藍雷(股)公司銷貨價格部分，依市場價格並配合公司政策調整，授信期間為兩個月。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2.進貨、應付帳款及應付票據：

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度與關係人重大進貨金額如下：

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	佔本公司 進貨淨額%	金額	佔本公司 進貨淨額%
美藍雷(股)公司	\$ 1,099,328	12.46	710,499	8.98
大統益(股)公司	329,879	3.74	381,519	4.82
中華全球食物(股)公司	201,798	2.29	108,337	1.37
全能營養技術(股)公司	97,614	1.11	44,532	0.56
國成麵粉(股)公司	11,664	0.13	9,139	0.12
合計	<u>\$ 1,740,283</u>	<u>19.73</u>	<u>1,254,026</u>	<u>15.85</u>

上列進貨價格及交易條件與一般進貨對象除全能營養技術(股)公司係以成本價加計3,000元/每公噸，另美藍雷(股)公司以依市場價格並配合公司政策調整。

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日止與關係人進貨而發生帳款如下：

	100.6.30		99.6.30	
	金額	百分比	金額	百分比
應付帳款				
美藍雷(股)公司	\$ 87,522	10.14	112,661	13.42
大統益(股)公司	23,280	2.70	22,808	2.72
中華全球食物(股)公司	22,213	2.57	2,558	0.30
全能營養技術(股)公司	13,288	1.54	9,924	1.18
國成麵粉(股)公司	3,552	0.41	2,464	0.30
合計	<u>\$ 149,855</u>	<u>17.36</u>	<u>150,415</u>	<u>17.92</u>
應付票據				
美藍雷(股)公司	\$ 58,107	91.06	-	-
全能營養技術(股)公司	2,913	4.57	-	-
合計	<u>\$ 61,020</u>	<u>95.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

3.資金融通：

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日止與關係人之資金融通如下：

100.6.30				
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息總額</u>
應收同業往來				
國成麵粉(股)公司	\$ 100,000	100,000	1.0 %	111
欣光食品(股)公司	24,000	24,000	1.0 %	53
全能營養技術(股)公司	10,000	10,000	1.0 %	23
都城實業(股)公司	3,000	3,000	1.0 %	6
美藍雷(股)公司	465,000	-	1.0 %	505
減：備抵呆帳		-		-
淨額		<u><u>137,000</u></u>		<u><u>698</u></u>

99.6.30				
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息總額</u>
應收同業往來				
美藍雷(股)公司	\$ 300,000	300,000	1.0 %	417
都城實業(股)公司	50,000	-	1.0 %	207
美藍雷(股)公司	5,000	-	1.0 %	-
減：備抵呆帳		-		-
淨額		<u><u>300,000</u></u>		<u><u>624</u></u>

上述應收同業往來係帳列其他應收款－關係人。

100.6.30				
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息總額</u>
應付同業往來				
美藍雷(股)公司	\$ 137,000	-	1.0 %	97
淨額		<u><u>-</u></u>		<u><u>97</u></u>

99.6.30				
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息總額</u>
應付同業往來				
美藍雷(股)公司	\$ 57,000	-	1.0 %	29
淨額		<u><u>-</u></u>		<u><u>29</u></u>

上述應付同業往來係帳列其他流動負債。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	100.6.30		99.6.30	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他金融資產－應收利息				
國成麵粉(股)公司	\$ 55	0.15	-	-
欣光食品(股)公司	20	0.05	-	-
全能營養技術(股)公司	7	0.02	-	-
都城實業(股)公司	2	0.01	3	0.01
美藍雷(股)公司	-	-	133	0.49
合計	<u>\$ 84</u>	<u>0.23</u>	<u>136</u>	<u>0.50</u>

上列係應收關係人往來應收利息。

4.其他交易：

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日止與關係人之其他交易如下：

	100.6.30		99.6.30	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他金融資產－應收關係人款				
全能營養技術(股)公司	\$ 4,265	11.92	3,168	11.70
岩島成(股)公司	1,060	2.96	-	-
家城(股)公司	887	2.48	17	0.06
都城實業(股)公司	508	1.42	531	1.96
美藍雷(股)公司	464	1.30	1,000	3.69
其他	253	0.70	76	0.29
合計	<u>\$ 7,437</u>	<u>20.78</u>	<u>4,792</u>	<u>17.70</u>

上列係應收關係人租金收入、管理服務費收入及代墊款項等。

	100.6.30		99.6.30	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他流動負債－應付關係人款				
都城實業(股)公司	\$ 6,655	6.82	9,539	10.10
岩島成(股)公司	43	0.04	3,286	3.48
家城(股)公司	7	0.01	2,696	2.86
其他	-	-	964	1.02
合計	<u>\$ 6,705</u>	<u>6.87</u>	<u>16,485</u>	<u>17.46</u>

上列係應付關係人管理服務費用及代墊款項等。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

5.背書及保證情形：

(1)民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司為關係人背書保證餘額之明細如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
國成麵粉(股)公司	\$ <u>275,000</u>	<u>300,300</u>
家城(股)公司	\$ <u>15,000</u>	<u>15,000</u>

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度背書保證總額度分別為10,053,227千元及9,504,276千元，對單一企業背書保證之總額度分別為5,026,614千元及4,752,138千元。

6.租賃收入契約：

本公司將資產租予關係人之明細如下：

<u>承 租 人</u>	<u>租 期</u>	<u>租賃標的</u>	<u>付款方式</u>	<u>租 金 收 入</u>	
				<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
美藍雷(股)公司	95.05-105.04	廠房	每月一付	\$ 5,714	5,714
全能營養技術(股)公司	100.01-100.12	土地、辦公室及廠房	每月一付	5,430	5,430
全能營養技術(股)公司	99.10-100.12	土地、倉庫	每月一付	5,714	-
都城實業(股)公司	98.01-102.12	內湖辦公室	每月一付	2,159	2,159
安心巧廚(股)公司	99.12-100.12	宿舍	每月一付	22	22
欣光(股)公司	不定期租用	倉庫	使用時支付	59	-
勝成餐飲(股)公司	不定期租用	宿舍	使用時支付	20	-
				<u>\$ 19,118</u>	<u>13,325</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

7.管理服務：

(1)本公司分別與全能營養技術(股)公司及大成藍雷(股)公司訂有合約，由本公司提供財務及行政管理等服務，每月收取服務收入分別為126千元(含稅)、32千元(原約定每月支付152千元，但因民國九十三年二月起服務人員縮減，自3月起每月支付32千元(含稅))及每年美金50千元(原約定每月支付250千元，但於民國九十五年年底，經董事會決議改收取每年美金50千元(含稅))，於每季之次月份支付。另提供欣光食品(股)公司、國成麵粉(股)公司、安心巧廚(股)公司、都城實業(股)公司及家城(股)公司財務及行政管理，依實際提供服務狀況按月收取，實際收取明細如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
國成麵粉(股)公司	\$ 1,523	972
欣光食品(股)公司	1,006	1,546
都城實業(股)公司	946	640
全能營養技術(股)公司	800	840
大成藍雷(股)公司	346	374
家城(股)公司	-	307
合計	\$ 4,621	4,679

(2)本公司與都城實業(股)公司訂有合約，委託都城實業(股)公司經營由本公司向「三軍總醫院」承租之商店街，包括財務及行政管理等服務，民國九十九年一月一日起該服務費每月支付2,048千元(含稅)，民國一〇〇年一月一日起改為每月支付1,155千元(含稅)，截至民國一〇〇年及九十九年上半年度止支付之金額分別為6,930千元及12,288千元(含稅)。另民國九十八年五月一日起委託都城實業(股)公司經營由本公司向「榮民總醫院」承租之商店街，包括財務及行政管理等服務，民國九十九年一月起每月支付2,100千元(含稅)，民國一〇〇年一月一日起改為每月支付1,680千元(含稅)，截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止支付金額分別為10,080千元及12,600千元(含稅)。

8.委外加工費：

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度支付加工費用明細如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
全能營養技術(股)公司	\$ 9,193	12,182
大統益(股)公司	3,965	76,166
欣光食品(股)公司	-	364
合計	\$ 13,158	88,712

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

9.其他：

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度其他收入明細如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
全能營養技術(股)公司	\$ 3,230	3,491
美藍雷(股)公司	943	4
欣光食品(股)公司	19	-
安心巧廚(股)公司	-	4
合計	<u>\$ 4,192</u>	<u>3,499</u>

六、質押之資產

於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司下列資產已提供作為借款之擔保或用途受有限制：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
質押定期存款(帳列其他資產－其他)	\$ 404	404
土地(帳面價值)	304,249	304,249
其他固定資產(帳面價值)	266,158	293,260
合計	<u>\$ 570,811</u>	<u>597,913</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，已開立未到單信用狀金額分別為美金19,078千元及美金27,739千元。
- (二)於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司為關係人背書及保證之情形請詳附註五.5。
- (三)於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司為保證銀行借款，分別發行7,945,477千元及6,231,250千元之備償本票。
- (四)本公司於民國一〇〇年六月十七日董事會決議通過柳營新廠資本支出案，依南市經區字第1000442866號函本公司承購「柳營科技工業區第二期開發區」暫編工17-1及17-2土地，面積分別為6,915及6,884/平方公尺，總計土地總價款為新台幣270,507千元，扣除已繳保證金新台幣8,115千元，尚應繳土地價款為新台幣292,392千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

民國一〇〇年七月本公司發行之可轉換公司債持有人將所持有之可轉換公司債164,500千元申請轉換普通股，預計轉換股數為5,348千股，轉換後股本將增加53,478千元，並依轉換比例沖轉資本公積－認股權14,601千元及應付可轉換公司債折價4,111千元，資本公積－轉換溢價增加121,512千元。上述交易並不會產生重大之損失。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)資產、負債之流動性分析：不適用。

(二)本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

性質別	功能別	100年上半年度			99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		165,809	212,818	378,627	159,011	211,075	
勞健保費用		15,533	17,150	32,683	13,923	15,261	
退休金費用		16,767	25,844	42,611	12,572	18,696	
折舊費用		84,436	31,906	116,342	78,594	25,641	
閒置及出租資產折舊費用		-	22,142	22,142	-	16,552	
攤銷費用		196	73	269	168	90	
員工紅利(註)		-	7,500	7,500	-	7,500	
董監事酬勞(註)		-	7,500	7,500	-	7,500	

註：員工紅利及董監酬勞已含於薪資費用中。

(三)科目重分類：

本公司民國九十九年度上半年度財務報表，為配合民國一〇〇年度上半年度財務報表之表達，予以重分類，此項重分類並不影響當年度損益金額。

單位：新台幣千元

會計科目	重分類前	重分類後
資產負債表		
應付帳款—關係人淨額	\$ 166,900	150,415
其他流動負債	77,917	94,402

(四)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：新台幣千元

	100.6.30			99.6.30			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	
金融資產							
採權益法之長期							
股權投資							
美金	\$	169,028	28.43	4,805,030	154,267	32.15	4,959,687
金融負債							
貨幣性項目							
美金	\$	110,245	28.81	3,175,687	8,577	32.15	275,750

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金往來：

單位：新台幣千元

編號	往來資金之公司	往來對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註2)
												名稱	價值		
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	其他應收款-關係人	900,000	900,000	-	1.0 %	2	進貨1,099,328 銷貨 398,858	營業週轉	-	無	-	2,010,645	4,021,290
0	"	黃河投資(股)公司	"	50,000	50,000	-	1.0 %	"	進貨 - 銷貨 -	"	-	"	-	2,010,645	4,021,290
0	"	欣光食品(股)公司	"	50,000	50,000	24,000	1.0 %	"	進貨 - 銷貨 9,074	"	-	"	-	2,010,645	4,021,290
0	"	全能營養技術(股)公司	"	50,000	50,000	10,000	1.0 %	"	進貨 97,614 銷貨 147,799	"	-	"	-	2,010,645	4,021,290
0	"	都城實業(股)公司	"	50,000	50,000	3,000	1.0 %	"	進貨 - 銷貨 -	"	-	"	-	2,010,645	4,021,290
0	"	大成藍雷(股)公司	"	30,000	30,000	-	1.0 %	"	進貨 - 銷貨 199,132	"	-	"	-	2,010,645	4,021,290
0	"	安心巧廚(股)公司	"	10,000	10,000	-	1.0 %	"	進貨 - 銷貨 2,891	"	-	"	-	2,010,645	4,021,290
0	"	國成麵粉(股)公司	"	100,000	100,000	100,000	1.0 %	"	進貨 11,664 銷貨 -	"	-	"	-	2,010,645	4,021,290

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註2：本公司資金貸予他人之總額，以不超過本公司淨額總額百分之四十為限，至於個別對象之限額以不超過本公司淨額總額之百分之二十為限。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)
		公司名稱	關係(註1)						
0	大成長城企業(股)公司	家城(股)公司	2	5,026,614	15,000	15,000	無	0.15 %	10,053,227
0	"	國成麵粉(股)公司	"	5,026,614	300,300	275,000	"	2.74 %	10,053,227

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註2：本公司對外背書保證總額以本公司淨值為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司淨值百分之五十為限。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

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	帳面金額	持股比例 (%)	市 價(註)	
大成長城企業(股) 公司	普通股股票－聯華實業(股)公司	本公司法人董事	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	27,770	439	-	605	
	基金－安泰ING貨幣市場基金	-	"	2,428,137	38,000	-	38,080	
	中華票券附買回債券	-	"	-	820,502	-	820,502	
	普通股股票－大統益(股)公司	本公司係該公司董事	備供出售金融資產－非流動	21,815,957	1,186,788	13.64	1,186,788	
	普通股股票－中華貿易開發(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	20,004	200	0.03	200	
	普通股股票－華山產物保險(股)公司	-	"	195,764	-	0.10	-	
	普通股股票－光大穀物(股)公司	-	"	333,100	3,331	3.33	3,795	
	普通股股票－店頭日報(股)公司	-	"	100,000	-	2.30	-	
	普通股股票－大江國際(股)公司	本公司係該公司董事	"	7,889,655	56,614	3.94	75,761	
	普通股股票－生活情報網路事業(股)公司	-	"	4,563	-	0.11	-	
	普通股股票－悠活渡假事業(股)公司	-	"	1,848,000	16,800	1.81	21,389	
	普通股股票－中經合全球創投(股)公司	-	"	1,111,111	1,111	5.56	11,986	
	普通股股票－德陽生物科技創投(股)公司	-	"	874,000	6,489	3.70	7,381	
	普通股股票－雅勝冷凍食品(股)公司	-	"	40,425	-	0.08	-	
	普通股股票－中華徵信所企業(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	458,640	6,402	2.59	6,625	
	普通股股票－新東陽(股)公司	-	"	137,000	1,480	0.16	2,592	
	普通股股票－全能營養技術(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法長期股權投資	27,590,000	364,306	100.00	364,305	
	普通股股票－家城(股)公司	"	"	9,305,897	94,369	70.00	94,369	
	普通股股票－黃河投資(股)公司	"	"	18,400,000	10,551	100.00	719,414	
	普通股股票－大成長城國際(集團)有限公司	"	"	50,490,813	4,878,866	100.00	4,978,972	
普通股股票－都城實業(股)公司	"	"	71,191,139	251,692	100.00	792,342		
美藍雷(股)公司	"	"	12,500,000	283,476	100.00	283,476		
國成麵粉(股)公司	"	"	5,142,500	44,554	55.00	44,554		
安心巧廚(股)公司	"	"	500,000	5,312	100.00	5,312		
欣光食品(股)公司	"	"	29,610	123,994	70.00	123,994		
台灣意曼多咖啡(股)公司	"	"	3,360,000	790	70.00	790		

註：市價之假設如下：

1. 有公開市價者，係指資產負債表日之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
2. 無公開市價者，股票為每股淨值。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象(註2)	關係(註2)	期 初		買 入(註3)		賣 出(註3)			期 末		
					股數	金 額	股數	金 額	股數	售 價	帳面成本	處分損益	股數	金 額
大成長城企業(股)公司	寶來得寶貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	-	299,000	-	299,191	299,000	191	-	-
大成長城企業(股)公司	保誠成寶貨幣市場基金	"	-	-	-	-	-	299,000	-	299,090	299,000	90	-	-
大成長城企業(股)公司	統一強棒債券基金	"	-	-	-	-	-	100,000	-	100,008	100,000	8	-	-
大成長城企業(股)公司	兆豐票券附賣回債券	"	-	-	-	-	-	5,613,334	-	5,614,013	5,613,334	679	-	-
大成長城企業(股)公司	安泰1NG貨幣市場基金	"	-	-	-	-	-	151,000	-	113,000	113,000	-	-	38,000
	國際票券附賣回債券	"	-	-	-	-	-	222,909	-	222,987	222,909	78	-	-
	中華票券附賣回債券	"	-	-	-	-	-	1,881,830	-	1,061,440	1,061,328	112	-	820,502

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列長期投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
大成長城企業(股)公司	土地	100.6.13	270,507	8.115	台南市政府經濟發展局	無					南市經區字第1000442866號	柳營飼料廠用地	無
"	廠房	"	669,000	-	未定	"					未定	"	

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
大成長城企業(股)公司	大統益(股)公司	本公司係該公司董事	進貨	329,879	3.74 %	同一般客戶	同一般客戶	同一般客戶	(23,280)	(2.51) %	無	
	大統益(股)公司	本公司係該公司董事	銷貨	(109,279)	(0.99) %	"	"	"	-	- %		
	中華全球食物(股)公司	採權益法評價之被投資公司之轉投資公司	進貨	201,798	2.29 %	"	"	"	(22,213)	(2.40) %		
	全能營養技術(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(147,799)	(1.33) %	"	"	"	49,637	2.13 %		
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	1,099,328	12.46 %	二個月	依市場價格並配合公司政策	二個月	(145,629)	(15.71) %		
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(398,858)	(3.60) %	"	"	"	59,160	2.54 %		
	大成藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司之轉投資公司	銷貨	(199,132)	(1.80) %	同一般客戶	每公噸收取625元加工收入	同一般客戶	64,488	2.77 %		

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：

民國一〇〇年上半年度，本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳財務報表附註四(二)說明。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

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	比率	帳面金額			
大成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)公司	台南縣永康市葛松二街3號	飼料	314,006	314,006	27,590,000	100.00%	364,306	17,740	17,740	
	家城(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段22號9樓	速食店餐飲	238,875	238,875	9,305,897	70.00%	94,369	(32,919)	(23,043)	
	黃河投資(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段22號9樓	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	10,551	2,372	2,372	
	大成長城國際(集團)有限公司	香港九龍尖沙咀廣東道25號港威大廈1806室	控股公司	1,494,020	1,494,020	50,490,813	100.00%	4,978,972	186,169	186,169	
	都城實業(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段22號9樓	速食連鎖餐飲	526,496	526,496	71,191,139	100.00%	251,692	42,691	20,336	
	美藍雷(股)公司	台南縣永康市葛松二街3號	飼料製造買賣及研究	120,010	120,010	12,500,000	100.00%	283,476	28,126	28,126	
	國成麵粉(股)公司	桃園縣楊梅鎮富岡里239號	麵粉生產銷售	79,750	79,750	5,142,500	55.00%	44,554	7,996	4,398	
	欣光食品(股)公司	桃園縣中壢市忠義里南路2號之9樓	食品加工及買賣業務	110,005	110,005	29,610	70.00%	123,994	(671)	(470)	
	安心巧廚(股)公司	台北市大安區忠孝東路四段312號8樓之4	餐飲業務	5,000	5,000	500,000	100.00%	5,312	551	551	
	台灣意曼多咖啡(股)公司	台北市大安區忠孝東路四段312號8樓之3	烘焙食品業	33,600	33,600	3,360,000	70.00%	790	(681)	(477)	
都城實業(股)公司	岩島成(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	烘焙食品業	46,362	46,362	1,736,000	56.00%	21,857	(200)	(111)	
	聯成餐飲(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	餐飲業務之經營	15,000	15,000	1,500	50.00%	11,297	(4,452)	(2,226)	
	勝成(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	日式餐飲服務	39,000	39,000	3,900,000	50.00%	49,435	7,104	3,552	
都城實業(股)公司	英屬維京群島商高達66食品有限公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshat sui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 10,826,685	USD 10,826,685	10,826,685	100.00%	185,662	9,193	9,193	
全能營養技術(股)公司	全能生物科技(股)公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshat sui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 8,810,000	USD 7,060,000	881,000	100.00%	234,902	(6,884)	(6,884)	
家城(股)公司	博城(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	西式速食餐廳業之經營	12,908	12,908	364,100	69.55%	1,399	(749)	(521)	

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

單位：元/股(單位)

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	本期編列之投資 (損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
大成長城 國際(集 團)有限 公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股 公司	USD7,391,940	USD7,391,940	6,690,472	100.00%	USD38,743,397	USD1,269,074	USD1,269,074	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd. Foodchina Inc.	"	食品批發	HKD500,000	HKD500,000	500,000	100.00%	HKD2,651,692	HKD411,590	HKD411,590	
	大成食品投資有限 公司	"	投資控股 公司	USD1,680,000	USD1,680,000	1,679,688	22.76%	USD1,841,215	USD129,990	USD29,586	
	大成食品投資有限 公司	"	投資控股 公司	HKD33,896,000 USD30,000	HKD33,896,000 USD30,000	(港幣股)33,896,000 (美金股)30,000	50.00%	HKD5,315,430	HKD(1,680,117)	USD(840,058)	
	Seafood International Inc.	"	投資控股 公司	USD4,183,974	USD4,183,974	3,544,010	100.00%	USD3,538,098	USD -	USD -	
	天津食品投資有限 公司	"	投資控股 公司	USD3,240,000	USD3,240,000	3,240,000	54.00%	USD3,886,014	USD72,710	USD39,263	
	Waverley Star Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股 公司	USD29,160,858	USD29,160,858	29,160,858	100.00%	USD96,780,448	USD5,119,062	USD5,119,062	
	大成食品(蛇口)有 限公司	蛇口工業區港灣三 路	麵粉相關 產品生產 、銷售	HKD33,000,000	HKD33,000,000	-	37.35%	HKD28,741,408	HKD(3,389,907)	HKD(1,266,130)	
	大成昭和食品(天 津)有限公司	天津市紅橋區紅旗 北路湘潭道8號	麵粉相關 產品生產 、銷售	USD1,072,500	USD1,072,500	-	55.00%	CNY12,256,190	CNY1,261,801	CNY693,991	
	大成食品(天津)有 限公司	"	麵粉相關 產品生產 、銷售	USD2,696,139	USD2,696,139	-	40.00%	CNY18,466,732	CNY(68,941)	CNY(27,576)	
	大成良友食品(上 海)有限公司	上海市浦東區張楊 路88號606室	麵粉相關 產品生產 、銷售	USD6,197,672	USD6,197,672	-	45.00%	CNY36,541,520	CNY(2,532,715)	CNY(1,139,722)	
	Land O'Lakesl Great Wall Enterprise(Greater China) Holdings LTD	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股 公司	USD3,530,000	USD3,530,000	4,130,000	50.00%	USD4,480,495	USD233,482	USD116,741	
	Dachan ESPRESSAMEN- TE ILLY (CHINA) LTD.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股 公司	USD2,450,000	USD2,450,000	2,450,000	70.00%	USD1,145,636	USD(171,824)	USD(120,277)	
	Clydebridge Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股 公司	USD3,544,000	USD3,544,000	3,744,000	94.66%	USD4,937,456	USD(28,199)	USD(26,693)	
	Global Food Corp.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股 公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	USD(18,096)	USD -	USD -	
	DaLOL-HK	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股 公司	USD650,000	USD650,000	-	26.16%	USD360,297	USD(2,813)	USD (736)	
	Dachan (Asia- Pacific) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股 公司	USD2,000,000	USD2,000,000	-	100.00%	USD2,003,873	USD14,742	USD14,742	
Universal Food Corp.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股 公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	USD12,120	USD -	USD -		
Waverley Star Ltd.	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股 公司	USD29,160,858	USD29,160,858	4,807,238	37.19%	USD95,070,616	USD13,920,104	USD5,176,887	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Dachan Food(Asia) Limited	"	投資控股 公司	USD5,759,421	USD5,759,421	1,955,727	15.13%	USD38,677,559	USD13,920,104	USD2,106,112	
全能生物科技有 限公司	TNT HUABANG HOLDINGS LTD	"	投資控股 公司	USD1,110,002	USD1,110,002	770,000	70.00%	USD 625	USD (19)	USD (13)	
全能生物科技(天 津)有限公司	"	蛋白質飼 料生產及銷 售	USD5,000,000	USD5,000,000	5,000,000	100.00%	CNY31,419	CNY(1,190)	CNY(1,190)		

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期		利 率	資金貸與性(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔 保 品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註2)
				最高餘額	期末餘額						區 間	名 稱		
1	大成長城國際(集團)有限公司	大成食品投資有限公司	應收同業往來	USD 375	USD 375	- %	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 67,611	USD 67,611
1	"	大成食品良友(上海)有限公司	"	USD 3,955	USD -	SIBOR+2%	"	-	"	-	-	-	USD 67,611	USD 67,611
1	"	大成食品(天津)有限公司	"	USD 1,750	USD 1,750	5.58 %	"	-	"	-	-	-	USD 67,611	USD 67,611
2	Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	"	USD 6,000	USD 6,000	- %	"	-	"	-	-	-	USD 100,216	USD 100,216
2	"	大成萬達(天津)有限公司	"	USD 10,700	USD 2,000	0%-SIBOR+0.75%	"	-	"	-	-	-	USD 100,216	USD 100,216
2	"	Union Manufacturing Ltd.	"	USD 2,900	USD 2,900	- %	"	-	"	-	-	-	USD 100,216	USD 100,216
2	"	Hwabei Agri Corp.	"	USD 825	USD 825	- %	"	-	"	-	-	-	USD 100,216	USD 100,216
2	"	Miyasun Great Wall(BVI) Co., Ltd.	"	USD 3,500	USD 3,015	4.02 %	"	-	"	-	-	-	USD 100,216	USD 100,216
2	"	大成宮產食品(大連)有限公司	"	USD 3,500	USD 3,500	LIBOR+2%	"	-	"	-	-	-	USD 100,216	USD 100,216
2	"	Dongbei Agri Corp.(東北農牧公司)	"	USD 17,200	USD 17,200	- %	"	-	"	-	-	-	USD 100,216	USD 100,216
2	Dachan Food (Asia) Limited	Dachan Wanda (HK) Ltd. (DWHK)	"	USD 22,000	USD 22,000	0-LIBOR+2 %	"	-	"	-	-	-	USD 100,216	USD 100,216
2	"	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (HK)	"	USD 9,300	USD 9,300	4.02 %	"	-	"	-	-	-	USD 100,216	USD 100,216
2	"	Great Wall Nutrition Technologies Sdn. Bhd.	"	USD 150	USD 150	- %	"	-	"	-	-	-	USD 100,216	USD 100,216
3	Great Wall Northeast Asia Corporation	Dongbei Agri Corp.(東北農牧公司)	應收同業往來	USD 1,540	USD 1,540	- %	"	-	"	-	-	-	USD 62,541	USD 62,541
3	"	Hwabei Agri Corp.(華北農牧公司)	"	USD 3,157	USD 3,157	- %	"	-	"	-	-	-	USD 62,541	USD 62,541
3	"	大成萬達(天津)有限公司	"	USD 17,800	USD 12,800	- %	"	-	"	-	-	-	USD 62,541	USD 62,541
3	"	Great Wall Agritech(Liaoning) Co., Ltd.(HK)	"	USD 269	USD 269	- %	"	-	"	-	-	-	USD 62,541	USD 62,541
3	Great Wall Northeast Asia Corporation	Dachan Wanda (HK) Ltd. (DWHK)	應收同業往來	USD 5,000	USD 5,000	6.80 %	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 62,541	USD 62,541
3	"	Great Wall Nutrition Technologies SDN BHD(GWNT)	"	USD 1,000	USD 1,000	SIBOR+0.75%	"	-	"	-	-	-	USD 62,541	USD 62,541
4	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise(Greater China) Holding Ltd.	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise Nutrition Technologies(Beijing) Co., Ltd.	"	USD 150	USD -	- %	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 4,352	USD 4,352

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期		利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註2)
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
4	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise(Greater China) Holding Ltd.	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise Nutrition Technologies(Tanjing) Co., Ltd.	應收同業往來	USD 950	USD 950	- %	2	-	營運週轉	-	-	USD 4,352	USD 4,352	
5	Yung Huo(China) Co., Ltd.	北京大成永和餐飲有限公司	"	USD 1,730	USD 1,730	- %	"	-	"	-	-	USD 641	USD 641	
6	Route 66 Fast Food Ltd.	北京寰城季諾餐飲有限公司	"	USD 200	USD 200	- %	"	-	"	-	-	USD 2,738	USD 2,738	
7	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	大成食品(天津)有限公司	"	USD 2,628	USD 2,628	- %	"	-	"	-	-	USD 2,405	USD 2,405	
8	Dachan Espresso Mentally(China) Ltd.	台灣意曼多咖啡有限公司	"	USD 150	USD 150	- %	"	-	"	-	-	USD 652	USD 652	
9	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品(大連)有限公司	"	USD 2,400	USD 2,400	1.80 %	"	-	"	-	-	USD 17,612	USD 17,612	
10	Dachan (Asia-Pacific) Limited	Great Wall International(Holding) Ltd.	"	USD 1,140	USD -	- %	"	-	"	-	-	USD 4,000	USD 4,000	
10	"	Great Wall Northeast Asia Corporation	"	USD 760	USD -	- %	"	-	"	-	-	USD 4,000	USD 4,000	
11	美藍雷股份有限公司	大成長城企業(股)有限公司	"	NTD 137,000	NTD -	1.00 %	"	-	"	-	-	NTD 117,162	NTD 117,162	
12	TNT BIOTECHNOLOGY CO. LIMITED	全能生物科技(天津)有限公司	"	USD 2,700	USD 2,700	- %	"	-	"	-	-	NTD 17,394	NTD 17,394	

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

註2：個被投資公司資金貸與他人總額，以不超過本公司淨值百分之四時為限，至於個別對象之限額不超過本公司淨值百分之二十為限。

3.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)
		公司名稱	關係 (註1)						
1	都城實業股份有限公司	勝成餐飲股份有限公司	3	751,007	15,000	-	-	2.00 %	1,502,014
2	亞洲營養技術(越南)有限公司	亞洲營養技術(隆安)有限公司	"	593,863	233,122	230,416	-	38.80 %	1,187,727
3	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	3	4,868,351	132,377	129,619	-	2.66 %	9,736,701
3	"	大成食品(香港)有限公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
3	"	大成麵粉有限公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
3	"	Seafood International Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
4	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	4,868,351	193,688	172,812	-	3.55 %	9,736,701

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)
		公司名稱	關係 (註1)						
4	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	大成食品(香港)有限公司	3	註3	註3	註3	-	註3	註3
4	"	大成麵粉有限公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
4	"	Universal Food Corp.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
4	"	Global Food Corp.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
4	"	Seafood International Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
5	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	4,868,351	161,390	144,010	-	2.96 %	9,736,701
5	"	大成食品(香港)有限公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
5	"	Seafood International Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
6	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	大成良友(上海)有限公司	"	4,868,351	117,677	113,912	-	2.34 %	9,736,701
7	亞洲營養技術(越南)有限公司	亞洲營養技術(越南)有限公司	"	593,863	96,975	86,406	-	14.55 %	1,187,727
7	"	亞洲營養技術(隆安)有限公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
8	Dachan Food (Asia) Ltd.	Dachan Food (Asia) Ltd.	"	5,026,614	129,112	115,208	-	1.17 %	10,053,227
8	"	Great Wall Northeast Asia Corp.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
8	"	Golden Harvest Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
8	"	Dachan Wanda (HK) Ltd	"	註3	註3	註3	-	註3	註3

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註2：對個別對象之背書保證金額，以提供背書保證之子公司淨值為限，且不得超過大成長城企業股份有限公司最近期財務報表之淨值百分之五十。

註3：同編號之公司係使用共同背書保證額度。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股(單位)

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	帳面金額	持股比率	市 價	
美藍雷(股)公司	中華票券附買回 票券		公平價值變動 列入損益之金 融資產—流動	-	215,929	-	215,929	
黃河投資(股)公司	大成長城企業(股) 公司	本公司董事長與該公 司董事長為同一人	備供出售金融 資產—非流 動	20,972,521	692,203	4.24	692,203	
	大江國際(股)有 限公司		以成本法衡量 之金融資產 —非流動	2,500,000	12,500	0.86	-	
	長靖資訊企業有 限公司		"	8,330	83	17.00	-	
家城(股)公司	博城(股)公司		採權益法之長 期股權投資	364,100	1,399	69.55	-	
都城實業(股)公司	大成長城企業(股) 公司	本公司董事長與該公 司董事長為同一人	交易目的金融 資產—非流 動	15,968,112	526,948	3.23	526,948	
	岩島成(股)公司		採權益法之長 期股權投資	1,736,000	21,857	56.00	-	
	偉成管理顧問(股) 公司		以成本法衡量 之金融資產 —非流動	248,000	2,480	16.53	-	
	華圓會館管理顧 問(股)公司		以成本法衡量 之金融資產 —非流動	625,000	6,248	17.00	-	
	英屬維京群島高 速66食品有限公 司		採權益法之長 期股權投資	10,826,685	185,662	100.00	-	
	聯成餐飲(股)公 司		"	15,000	11,297	50.00	-	
	勝成餐飲(股)公 司		"	3,900,000	49,435	50.00	-	
欣光食品(股)公司	錢櫃企業(股)公 司	本公司董事長與該公 司董事長為同一人	以成本法衡量 之金融資產 —非流動	114,300	4,635	0.06	-	
全能營養技術(股) 公司	全能生物科技有 限公司	本公司董事長與該公 司董事長為同一人	採權益法之長 期股權投資	881,000	234,902	100.00	-	

註：市價之假設方法如下：

- 1.有公開市價者，係指資產負債表日之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- 2.無公開市價者，股票請填每股淨值。

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱 (註1)	帳列 科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期 初		買 入(註3)		賣 出(註3)			期 末		
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
美藍雷股 份有限公 司	中華票券附 買回票券	公平價 值變動 列入損 益之金 融資產 —流動			-	-	-	408,825	-	192,927	192,896	31	-	215,929
"	基金—寶誠 威實貨幣市 場基金	"			-	-	-	299,000	-	299,165	299,000	165	-	-

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列長期投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長為其董事	進貨	398,858	36.30 %	二個月	依市場價格並配合公司政策調整	二個月	(59,160)	(7.70) %	無
美藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	銷貨	(1,099,328)	(35.80) %	"	"	"	145,629	19.90 %	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	進貨	109,279	2.00 %	同一般客戶	同一般客戶	同一般客戶	-	- %	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	銷貨	(329,879)	(4.00) %	"	"	"	23,280	6.00 %	"
中華全球食物(股)公司	"	其董事之一係本公司之執行長	銷貨	(201,798)	(7.00) %	"	同一般客戶	"	22,213	11.50 %	"
全能營養技術(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	147,799	(15.70) %	"	"	"	(49,637)	(9.30) %	"
大成藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	199,132	100.00 %	"	每公噸收取625元加工收入	"	(64,488)	(98.74) %	"

- 9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司之母公司	145,629	43.22	-		145,629	-

- 10.從事衍生性商品交易：

民國一〇〇年上半年度，本公司之轉投資公司遼寧大成農牧有限公司從事衍生性商品交易，明細表如下：

(1)期貨交易

單位：新台幣千元

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或		公平價值
		買/賣方	契約數	支付之權利金		
100.6.30						
期貨契約	玉米期貨	買方	4,300	\$ 458,325		442,624

截至民國一〇〇年六月三十日止期貨契約已實現利益為6,855千元，未實現損失為15,701千元。

期貨交易保證金				\$	100.6.30	44,089
---------	--	--	--	----	----------	--------

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
大成食品(蛇口)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	HKD 132,510	2	362,508	-	-	362,508	56.15 %	(7,111)	159,468	-
大成食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 5,000	"	53,136	-	-	53,136	72.40 %	(222)	148,534	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,880	"	-	-	-	-	52.24 %	(376)	109,683	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	29.78 %	24,147	335,075	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	USD 15,480	"	229,600	-	-	229,600	52.24 %	14,546	478,759	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	USD 1,562	"	-	-	-	-	52.24 %	14,661	135,350	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	USD 8,200	"	57,813	-	-	57,813	52.24 %	11,750	219,015	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 12,189	"	84,655	-	-	84,655	52.24 %	35,301	379,268	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 189,000	"	-	-	-	-	52.24 %	(3,254)	533,488	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	52.24 %	9,057	99,718	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	52.24 %	(1,215)	4,711	-
北京富強在線資訊技術有限公司	糧商業、畜產品批發業，飼料及農產品零售。	USD 2,700	"	-	-	-	-	22.76 %	(778)	(21,424)	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	USD 1,102	"	19,483	-	-	19,483	52.24 %	6,410	85,268	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	52.24 %	(1,713)	23,171	-
大成美食(上海)有限公司	雞肉、豬肉、冷食、保鮮加工調理食品的產銷。	USD 6,940	"	82,000	-	-	82,000	52.24 %	(7,214)	115,500	-
大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 1,950	"	26,158	-	-	26,158	55.00 %	3,083	54,465	-
湖南大藍生物科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 1,350	"	-	-	-	-	26.16 %	(1,013)	5,138	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,200	"	-	-	-	-	52.24 %	282	57,668	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	USD 10,100	"	-	-	-	-	52.24 %	(19,841)	140,305	-
大成食品(山東)有限公司	飼料產銷。	USD 4,000	"	-	-	-	-	52.24 %	(771)	62,707	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	USD 2,000	"	-	-	-	-	52.24 %	-	30,490	-
大成良友食品(上海)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	RMB 100,000	"	-	-	-	-	45.00 %	(13,596)	153,851	-
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷。	USD 3,038	"	-	-	-	-	52.24 %	(525)	56,054	-
大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	52.24 %	78	9,936	-
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	飼料產銷。	USD 3,751	"	-	-	-	-	50.00 %	(1,834)	59,002	-
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	飼料產銷。	USD 1,000	"	-	-	-	-	50.00 %	741	12,441	-
上海寰城季諾餐飲管理有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。	USD 3,100	"	101,680	-	-	101,680	100.00 %	(2,773)	56,058	-
北京大成永和餐飲有限公司	中式連鎖快餐。	USD 1,950	"	44,647	-	-	44,647	78.60 %	(9,342)	(2,183)	-
北京寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	USD 2,530	"	21,320	-	-	21,320	100.00 %	267	68,101	-

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
意曼多餐飲 管理(上海) 有限公司	義式餐飲、烘焙及 餐飲服務管理	USD 2,800	2	-	-	-	-	70.00 %	(3,244)	20,315	-
意曼多餐飲 管理(北京) 有限公司	義式餐飲、烘焙及 餐飲服務管理	RMB 5,000	"	-	-	-	-	70.00 %	(20)	15,410	-
上海迅食餐 飲管理有限 公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	100.00 %	3	(7,163)	-
華邦(天津) 生物科技有 限公司	飼料。	USD 1,110	"	35,542	-	-	35,542	70.00 %	(389)	14,391	-
全能生物科 技(天津)有 限公司	飼料。	USD 5,000	"	189,610	-	-	189,610	100.00 %	(5,289)	139,620	-
吉林中新成 品有限公司	豬肉加工、飼料加 工和產品銷售等。	USD 4,900	"	-	-	-	-	15.67 %	(3,208)	39,056	-
上海廣成餐 飲有限公司	連鎖快餐。	RMB 4,884	"	-	-	-	-	20.68 %	2,740	20,527	-
崑山泰吉食 品企業有限 公司	農產品種植，蔬菜 、肉類食品加工產 銷。	RMB 11,411	"	-	-	-	-	33.33 %	(336)	10,965	-

2.轉投資大陸地區限額

單位：美金元/新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
US 46,406,234	US 140,626,341	6,031,936

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- 1.經由第三地區匯款投資大陸公司。
- 2.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 3.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- 4.直接投資大陸公司。
- 5.其他方式。

註2：投資損益認列基礎係由被投資公司自行提供未經會計師查核之財務報告認列。
註明。

註3：本表相關數字涉及外幣者係依財務報告日之匯率換算為新台幣，損益認列的部
份係以年度月加權平均匯率換算為新台幣。

註4：本金額不包括盈餘增資金額。

十二、營運部門資訊：

本公司已編製民國一〇〇年上半年度合併財務報表，並依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊，因此依該公報規定個別財務報表選擇不揭露部門資訊。

大成長城企業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現金	庫存現金、週轉金	\$ 2,136
銀行存款	支票存款	90,434
	活期存款	50,385
	外幣存款(USD 458千元)	<u>13,172</u>
合 計		<u>\$ 156,127</u>

公平價值變動列入損益之金融資產明細表

金融商品 名 稱	摘 要	股 數	面值(元)	總 額	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價(元)	總 額	
聯華實業 (股)公司	普通股	27,770股	\$ 10	278	- %	6	15.80	439	
中華票券	附買回 票券	-	-	-	0.69%~ 0.73%	820,502	-	820,502	
安泰ING債 券基金	貨幣市 場	-	-	-	- %	38,000	-	38,000	
合 計				<u>278</u>		<u>858,508</u>		<u>858,941</u>	

註：附買回票券—中華票券約定買回期間為民國一〇〇年七月一日至民國一〇〇年七月十一日

。

大成長城企業股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
翁頂翔		\$ 115,608	非關係人
超秦企業(股)公司		69,261	"
其他—關係人		35,014	每一戶金額未超過5%
其他—非關係人		678,346	"
合計		<u>\$ 898,229</u>	

應收帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
其他—非關係人		\$ 1,360,046	每一客戶餘額未超過5%
其他—關係人		139,948	"
小計		1,499,994	
減：備抵呆帳		(67,589)	
合計		<u>\$ 1,432,405</u>	

大成長城企業股份有限公司

其他應收款－關係人明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

公司名稱	摘要	金額	備註
國成麵粉(股)公司		\$ 100,000	關係人
欣光食品(股)公司		24,000	"
全能營養技術(股)公司		10,000	"
都城實業(股)公司		3,000	"
合計		<u>\$ 137,000</u>	

其他金融資產－流動明細表

項目	摘要	金額	備註
其他應收款	應收榮總生活廣場款	\$ 11,907	
	應收國醫中心款	9,434	
	應收關係人款	7,437	
	應收理賠款	3,219	
	應收快卸獎金、貨物 退稅款及員工車款	395	
	應收利息-關係人	84	
	其他	3,305	
合計		<u>\$ 35,781</u>	

大成長城企業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額		備註
		成本	市價	
原料	玉米、美國黃豆、小豬魚粉等	\$ 954,536	973,513	淨變現價值
物料	花生油桶、塑膠袋、柴油等	564	564	"
在製品		402,446	402,446	"
製成品	黃豆粉、沙拉油、雞胸肉等	241,407	250,847	"
在途原物料	黃豆粉、玉米、肉骨粉等	<u>478,500</u>	<u>541,399</u>	"
合計		2,077,453	<u><u>2,168,769</u></u>	
減：備抵存貨呆滯 及跌價損失		-		
淨額		<u><u>\$ 2,077,453</u></u>		

遞延所得稅資產—流動明細表

項目	摘要	金額	備註
遞延所得稅資產—流動	認列呆帳費用產生之暫時性差異	\$ 12,803	
	其他產生之暫時性差異	184	
	認列兌換損益所產生暫時性差異	<u>(8,273)</u>	
		<u><u>\$ 4,714</u></u>	

大成長城企業股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
預付購料款	購買原物料之預付款	\$ 280,893	
暫付款	暫付差旅費、所得稅及保險費等	9,220	
預付費用	預付租金及薪資等	6,558	
進項稅額	進項稅額	<u>11,652</u>	
合 計		<u>\$ 308,323</u>	

備供出售金融資產－非流動變動明細表

名 稱	期 初		本期增加		本期減少		期 末		提供擔保或質押情形	備註
	股 數	公平價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公平價值		
大統益(股)公司	21,815,957	\$ 1,106,069	-	80,719	-	-	21,815,957	1,186,788		

大成長城企業股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初		本期增加		本期減少		期 末		提供擔保或質押情形	累計減損
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值		
中華貿易開發(股)公司	20,004	\$ 200	-	-	-	-	20,004	200	無	-
華山產物保險(股)公司	195,764	-	-	-	-	-	195,764	-	"	1,200
光大穀物(股)公司	333,100	3,331	-	-	-	-	333,100	3,331	"	-
店頭日報(股)公司	100,000	-	-	-	-	-	100,000	-	"	1,000
大江國際(股)公司	7,889,655	56,614	-	-	-	-	7,889,655	56,614	"	57,785
生活情報網路事業(股)公司	4,563	-	-	-	-	-	4,563	-	"	3,033
悠活渡假事業(股)公司	1,848,000	16,800	-	-	-	-	1,848,000	16,800	"	-
新東陽(股)公司	137,000	1,480	-	-	-	-	137,000	1,480	"	-
中經合全球創投(股)公司	1,111,111	1,111	-	-	-	-	1,111,111	1,111	"	10,000
德陽生物科技創投(股)公司	874,000	6,489	-	-	-	-	874,000	6,489	"	2,228
雅勝冷凍食品(股)公司	40,425	-	-	-	-	-	40,425	-	"	1,050
中華徵信所企業(股)公司	458,640	6,402	-	-	-	-	458,640	6,402	"	1,998
		<u>\$ 92,427</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>92,427</u>		<u>78,294</u>

大成長城企業股份有限公司
採權益法之長期股權投資明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		本 期 投資收益(損失)	期末餘額			市價或股權淨值		評價基礎	提供擔保 或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額		股數	持股比例	金額	單價	總價			
全能營養技術(股)公司	24,500,000	\$ 347,397	-	-	-	831	17,740	24,500,000	100.00 %	364,306	14.87	364,306	權益法	無	
台灣意曼多咖啡(股)公司	3,360,000	5,477	-	-	-	-	(477)	3,360,000	70.00 %	5,000	0.24	790	"	"	
家城(股)公司	9,305,897	117,412	-	-	-	-	(23,043)	9,305,897	70.00 %	94,369	10.14	94,369	"	"	
黃河投資(股)公司	18,400,000	10,954	-	-	-	2,775	2,372	18,400,000	100.00 %	10,551	39.10	719,414	"	"	
大成國際集團有限公司	50,490,813	4,805,030	-	-	-	12,227	186,169	50,490,813	100.00 %	4,978,972	80.77	4,978,972	"	"	
都城實業(股)公司	71,191,139	232,712	-	-	-	1,356	20,336	71,191,139	100.00 %	251,692	11.13	792,342	"	"	
美藍雷(股)公司	12,500,000	255,350	-	-	-	-	28,126	12,500,000	100.00 %	283,476	22.68	283,476	"	"	
國成麵粉(股)公司	5,142,500	40,156	-	-	-	-	4,398	5,142,500	55.00 %	44,554	8.66	44,554	"	"	
安心巧廚(股)公司	500,000	4,761	-	-	-	-	551	500,000	100.00 %	5,312	10.62	5,312	"	"	
欣光食品(股)公司	29,610	124,464	-	-	-	-	(470)	29,610	70.00 %	123,994	4,187.57	123,994	"	"	
小 計		5,943,713		-		17,189	<u>235,702</u>			6,162,226		<u>7,407,529</u>			
減：累計減損		(4,855)		-		645				(4,210)					
長期投資淨額		<u>\$ 5,938,858</u>		-		<u>17,834</u>				<u>6,158,016</u>					

本期減少部分：係係全能營養技術(股)公司：累積換算調整數 831元；黃河投資(股)公司：依權益法認列子公司金融資產未實現損失2,775千元；都城實業(股)公司：累積換算調整數1,356千元；台灣意曼多咖啡(股)公司：迴轉減損損失 645千元；大成國際(股)公司：依權益法認列資本公積11千元及累積換算調整數12,216千元。

大成長城企業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或質押情形	備註
土地	\$ 796,036	3,157	39,656	759,537	成本304,249千元提供質押	
房屋及建築	1,401,499	44,231	12,098	1,433,632	成本496,669千元提供質押	
機器設備	1,582,172	91,765	136,360	1,537,577	成本158,528千元提供質押	
運輸設備	112,595	5,872	7,137	111,330		
什項設備	728,815	67,006	14,882	780,939		
生財器具	17,075	362	-	17,437		
未完工程	207,816	184,305	199,066	193,055		
合 計	<u>\$ 4,846,008</u>	<u>396,698</u>	<u>409,199</u>	<u>4,833,507</u>		

註：本期增加部分：係本期增購197,061千元；本期轉入197,304千元；利息資本化2,333千元。

本期減少部分：係本期處分及報廢10,238千元；本期轉列出資租產198,732千元；轉列其他流動資產1,163千元；未完工程及預付土地工程設備款轉列建築物44,028千元，機器設備90,696千元、轉列其他設備62,363千元、轉列運輸設備217千元，轉列其他資產1,762千元。

大成長城企業股份有限公司
 固定資產—累計折舊變動明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
房屋及建築	\$ 642,467	23,493	-	665,960
機器設備	1,023,877	47,310	4,619	1,066,568
運輸設備	66,038	6,075	5,240	66,873
什項設備	422,787	39,100	297	461,590
生財器具	13,886	364	-	14,250
合 計	<u>\$ 2,169,055</u>	<u>116,342</u>	<u>10,156</u>	<u>2,275,241</u>

註：本期增加部分：係本期提列折舊116,342千元。

本期減少部分：係本期處分7,973千元及本期轉列出租資產2,183千元。

其他資產—其他明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
長期質押定期存款		\$ 404	
存出保證金		41,591	
未攤銷費用	電力線路及塑膠籃等用品盤存及包裝費	3,288	
合 計		<u>\$ 45,283</u>	

大成長城企業股份有限公司
遞延所得稅資產—非流動明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
遞延所得稅資產—非流動	時間性差異所得稅分攤—一年以上部分	\$ <u>9,152</u>	

閒置及出租資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
閒置及出租資產		\$ 1,430,251	
閒置及出租資產累計折舊		(520,311)	
閒置及出租資產—累計減損		<u>(71,500)</u>	
合 計		\$ <u>838,440</u>	詳次頁

大成長城企業股份有限公司
閒置及出租資產－成本變動明細表
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		合 計	提供擔保 或質押情形 本期並無提供擔保或質押	備註
	成 本	重估增值	成 本	重估增值	成 本	重估增值	成 本	重估增值			
閒置資產											
台北											
土地	\$ 95,320	-	-	-	-	-	95,320	-	95,320		
房屋及建築	54,576	-	-	-	-	-	54,576	-	54,576		
小計	149,896	-	-	-	-	-	149,896	-	149,896		
新竹											
土地	492	-	-	-	-	-	492	-	492		
永康廠											
土地	693	-	-	-	-	-	693	-	693		
房屋及建築	2,230	-	-	-	-	-	2,230	-	2,230		
機器設備	4,518	-	-	-	-	-	4,518	-	4,518		
什項設備	1,818	138	-	-	-	-	1,818	138	1,956		
小計	9,259	138	-	-	-	-	9,259	138	9,397		
鳳山											
土地	10,216	-	-	-	-	-	10,216	-	10,216		
房屋及建築	1,791	-	-	-	-	-	1,791	-	1,791		
小計	12,007	-	-	-	-	-	12,007	-	12,007		
屏東廠											
機器設備	17,384	-	-	-	-	-	17,384	-	17,384		
小計	17,384	-	-	-	-	-	17,384	-	17,384		
彰化											
土地	69	-	-	-	-	-	69	-	69		
雲林											
土地	3,950	-	-	-	-	-	3,950	-	3,950		
累計減損	(1,500)	-	-	-	-	-	(1,500)	-	(1,500)		
小 計	191,557	138	-	-	-	-	191,557	138	191,695		
出租資產											
內湖											
土地	95,320	-	-	-	-	-	95,320	-	95,320		
房屋及建築	64,727	-	-	-	-	-	64,727	-	64,727		
小 計	160,047	-	-	-	-	-	160,047	-	160,047		
汐止											
土地	101,435	-	-	-	-	-	101,435	-	101,435		
房屋及建築	122,384	-	-	-	-	-	122,384	-	122,384		
小計	223,819	-	-	-	-	-	223,819	-	223,819		
永康廠											
土地	52,597	1,031	-	-	-	-	52,597	1,031	53,628		
房屋及建築	42,792	-	47	-	-	-	42,839	-	42,839		
機械設備	-	-	84,609	-	-	-	84,609	-	84,609		
雜項設備	-	-	1,000	-	-	-	1,000	-	1,000		
小計	95,389	1,031	85,656	-	-	-	181,045	1,031	182,076		
台南加工廠											
土地	21,244	-	39,509	-	-	-	60,753	-	60,753		
房屋及建築	162,122	-	12,051	-	-	-	174,173	-	174,173		
機器設備	312,778	-	49,160	-	652	-	361,286	-	361,286		
運輸設備	1,663	-	-	-	-	-	1,663	-	1,663		
雜項設備	61,366	-	12,356	-	800	-	72,922	-	72,922		
生財器具	317	-	-	-	-	-	317	-	317		
小計	559,490	-	113,076	-	1,452	-	671,114	-	671,114		
累計減損	(70,000)	-	-	-	-	-	(70,000)	-	(70,000)		
小 計	968,745	1,031	198,732	-	1,452	-	1,166,025	1,031	1,167,056		
合 計	\$ 1,160,302	1,169	198,732	-	1,452	-	1,357,582	1,169	1,358,751		

註：本期增加部分係：係本期固定資產轉入198,732千元。

本期減少部分係：係本期處份及報廢1,452千元。

大成長城企業股份有限公司
閒置及出租資產－累計折舊變動明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
閒置資產					
永康廠					
房屋及建築	\$ 2,191	18	-	2,209	
機器設備	4,513	1	-	4,514	
什項設備	<u>1,954</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1,955</u>	
小計	<u>8,658</u>	<u>20</u>	<u>-</u>	<u>8,678</u>	
內湖辦公室－房屋及 建築	<u>1,695</u>	<u>535</u>	<u>-</u>	<u>2,230</u>	
屏東廠－機器設備	<u>17,375</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>17,377</u>	
鳳山－房屋及建築	<u>629</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>639</u>	
出租資產					
永康廠					
房屋及建築	20,322	790	-	21,112	
機器設備	-	7,377	-	7,377	
什項設備	<u>-</u>	<u>74</u>	<u>-</u>	<u>74</u>	
小計	<u>20,322</u>	<u>8,241</u>	<u>-</u>	<u>28,563</u>	
汐止辦公室－房屋及 建築	<u>40,426</u>	<u>1,200</u>	<u>-</u>	<u>41,626</u>	
內湖辦公室－房屋及 建築	<u>2,009</u>	<u>634</u>	<u>-</u>	<u>2,643</u>	
台南加工廠					
房屋及建築	86,008	3,132	-	89,140	
機器設備	266,281	8,376	653	274,004	
運輸設備	1,604	15	-	1,619	
雜項設備	52,126	2,157	800	53,483	
生財器具	<u>306</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>309</u>	
小計	<u>406,325</u>	<u>13,683</u>	<u>1,453</u>	<u>418,555</u>	
合 計	<u>\$ 497,439</u>	<u>24,325</u>	<u>1,453</u>	<u>520,311</u>	

註：本期增加部分：係本期提列折舊22,142千元及固定資產轉入2,183千元。

本期減少部分：係本期處份及報廢1,453千元。

大成長城企業股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保
兆豐港都	外幣購料貸款	\$ 59,786	100.03.09-100.11.20	0.99%-1.03%	USD 6,000	信用擔保
台銀武昌	外幣購料貸款	82,481	100.02.09-100.11.23	1.20%-1.27%	USD 9,300	信用擔保
華南銀行台南分行	外幣購料貸款	222,477	100.01.11-100.12.09	0.96%-1.02%	NTD 300,000	信用擔保
合庫自強	外幣購料貸款	321,792	100.02.11-100.12.26	0.85%-1.06%	USD 20,000	信用擔保
中小企銀成功分行	外幣購料貸款	109,554	100.02.10-100.11.27	0.96%-1.03%	USD 10,000	信用擔保
兆豐銀行台南分行	外幣購料貸款	164,880	100.01.07-100.12.11	0.95%-1.02%	USD 9,000	信用擔保
玉山銀行台南分行	外幣購料貸款	175,975	100.01.06-100.12.23	1.02%-1.18%	USD 9,500	信用擔保
台新銀行	外幣購料貸款	117,844	100.02.09-100.07.15	1.18%	NTD 300,000	信用擔保
遠東商業銀行	外幣購料貸款	133,547	100.03.24-100.12.26	1.07%-1.13%	NTD 300,000	信用擔保
東京三菱銀行	外幣購料貸款	444,923	100.01.06-100.12.27	Floating	USD 20,000	信用擔保
中國信託商業銀行	外幣購料貸款	62,900	100.03.28-100.10.26	1.21%-1.31%	NTD 250,000	信用擔保
台北富邦銀行	外幣購料貸款	117,378	100.01.07-100.11.28	0.95%-1.32%	USD 10,000	信用擔保
澳盛銀行	外幣購料貸款	451,731	100.03.31-100.11.23	Floating	USD 20,000	信用擔保
瑞穗銀行	外幣購料貸款	183,996	100.03.28-100.11.22	Floating	NTD 300,000	信用擔保
國泰世華銀行	外幣購料貸款	195,443	100.06.03-100.11.07	1.06%-1.23%	USD 10,000	信用擔保
渣打銀行	外幣購料貸款	131,610	100.01.14-100.10.12	Floating	USD 10,000	信用擔保
第一銀行	外幣購料貸款	53,864	100.04.29-100.10.24	1.1%	NTD 300,000	信用擔保
盤谷銀行	外幣購料貸款	145,506	100.03.22-100.12.27	1.05%-1.19%	USD 10,000	信用擔保
合計		<u>\$ 3,175,687</u>				

大成長城企業股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
其他－關係人		\$ 61,020	每一戶金額不超過5%
其他－非關係人		<u>2,789</u>	"
合計		<u><u>\$ 63,809</u></u>	

應付帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
其他－非關係人		\$ 713,576	每一戶金額不超過5%
其他－關係人		<u>149,855</u>	"
合計		<u><u>\$ 863,431</u></u>	

大成長城企業股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
薪資	薪資、獎金及加班費	\$ 113,684	
運費		12,179	
動力費	電費	12,641	
保險費	勞保、健保及其他	10,960	
員工紅利		7,500	
董監事酬勞		7,500	
週轉金		7,143	
勞務費	律師、會計師公費	2,982	
燃料油		2,483	
伙食費		2,415	
廣告費	廣告費、促銷費	2,133	
利息費用	短期購料借款、長期借款	1,897	
其他		38,690	
合 計		<u>\$ 222,207</u>	

公平價值變動列入損益之金融負債明細表

金融商品 名 稱	摘 要	股 數 或張數	面 值	總 額	利率	名目本金	公平價值		備註
							單 價	總 額	
衍生性金融 商品	遠期外匯 合約	-	\$ -	-	- %	<u>1,544,042</u>	-	-	

大成長城企業股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
代收款	代收運費	\$ 13,420	
	代扣保險費	4,090	
	代扣所得稅	1,031	
	代扣退休金(員工自提)	551	
	其他	<u>6,268</u>	
	小計	<u>25,360</u>	
暫收款	外勞基金	239	
	暫收手續費	2,307	
	其他	<u>1,918</u>	
	小計	<u>4,464</u>	
預收款項		<u>49,716</u>	
銷項稅額		<u>11,318</u>	
其他應付款—關係人		<u>6,705</u>	
合 計		<u>\$ 97,563</u>	

大成長城企業股份有限公司

應付公司債明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

債券名稱	債權人之 受託人	發行日期	付息日期	利率	金額					償還辦法	擔保情形	備註
					發行總額	已還(轉換) 數額	期末餘額	未攤銷折價	帳面價值			
無擔保可轉換公司債	中國信託商 業銀行	96.09.21-101.09.21		0%	\$ <u>1,000,000</u>	<u>226,000</u>	<u>774,000</u>	<u>20,705</u>	<u>753,295</u>	期限5年，到 期1次還本		

大成長城企業股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	擔保品	備註
兆豐商業銀行—台南分行	中期週轉融資	\$ 500,000	97.10.21-102.10.21	1.72%	彰化縣伸港鄉全興段土地約10,274坪及其上建物約4,801坪,屏東縣枋寮鄉南段建土地約5,000坪及其上建物約3,200坪	
合作金庫—赤崁分行	營運週轉金	60,000	96.11.20-101.11.20	1.58%	台南官田鄉角秀段	
合作金庫—赤崁分行	"	100,000	97.05.20-101.11.20	1.58%	"	
減：一年內到期部份		(106,667)				
合計		<u>\$ 553,333</u>				

土地增值稅準備變動明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
土地增值準備	\$ <u>20,754</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,754</u>

大成長城企業股份有限公司

應計退休金負債明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備註</u>
應計退休金負債		\$ <u>152,897</u>	

其他金融負債－非流動明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備註</u>
存入保證金		\$ <u>48,808</u>	

大成長城企業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	數量(公斤)	金 額
銷貨收入		
成品		
蛋雞飼料	146,555,842	\$ 2,000,985
肉雞飼料	143,292,900	2,447,232
豬料	46,466,097	736,289
肉品	59,733,963	3,080,028
其他	75,577,702	<u>1,227,233</u>
小計		<u>9,491,767</u>
原料		
玉米	14,216,646	154,306
豆粉(含黃豆)	61,447,116	976,854
其他	11,791,192	<u>421,951</u>
小計		<u>1,553,111</u>
其他		<u>468,766</u>
營業收入總額		11,513,644
銷貨退回		(39,477)
銷貨折讓		<u>(400,230)</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 11,073,937</u></u>

大成長城企業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
直接原料：	
期初存料	\$ 1,098,516
本期進料	7,492,226
減：原料轉銷貨成本	(646,536)
原料轉委外加工	(374,453)
原料轉製造費用	(15,464)
原料轉營業費用	(8)
標準成本差	(23,344)
期末存料	(954,536)
直接物料：	
期初存料	612
本期進料	14,093
減：物料轉製造費用	(12,415)
期末存料	(564)
直接人工：	139,874
製造費用：	432,538
製造成本：	7,150,539
加：期初在製品	310,189
減：期末在製品	(402,446)
製成品成本：	7,058,282
加：期初製成品	237,635
減：期末製成品	(241,407)
轉營業費用	(1)
轉製造費用	(4,372)
轉標準成本	262,776
加：委外成品轉入（含加工成本）	390,840
飼養工資	727,733
成品購入	1,122,066
製成品銷售成本	9,553,552
加：在途原料跌價損失	(39,787)
原料轉銷貨成本	646,536
減：出售下腳廢料收入	(14,872)
營業成本	<u><u>\$ 10,145,429</u></u>

大成長城企業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
薪資費用		\$ 212,818	
租金費用		5,166	
文具印刷費用		1,738	
旅費		16,200	
運費		145,827	
郵電費		4,516	
修繕維護費		3,791	
廣告費		13,847	
水電費		4,925	
保險費		19,350	
交際費		6,456	
捐贈		2,487	
稅捐		4,918	
呆帳損失		18,720	
折舊		31,906	
各項攤提		73	
伙食費		6,615	
職工福利		3,962	
佣金支出		6,199	
訓練費		2,486	
研究發展費		3,331	
雜項購置		1,596	
股務費		3,223	
退休金		25,844	
書報雜誌		128	
勞務費		7,085	
雜費		17,048	
飼料檢驗費		1,170	
合 計		\$ <u>571,425</u>	

大成長城企業股份有限公司

非營業收入明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
利息收入		\$ 820	
出售固定資產利益		1,345	
榮總商場收入淨額		9,656	
租金收入		21,548	
兌換利益－淨額		17,207	
權益法認列之投資收益		235,702	
金融資產評價利益		66,745	
國醫中心地下街收入淨額		15,547	
其他		20,806	
合 計		<u>\$ 389,376</u>	

非營業支出明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
利息費用		\$ 19,921	
出租及閒置資產折舊		22,142	
其他支出		1,754	
合 計		<u>\$ 43,817</u>	