

股票代碼：1210

大成長城企業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年六月三十日

公司地址：台南縣永康市篤松二街三號
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	43~48
(六)質押之資產	49
(七)重大承諾事項及或有事項	49
(八)重大之災害損失	49
(九)重大之期後事項	49
(十)其 他	49~50
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	50~52
2.轉投資事業相關資訊	53~60
3.大陸投資資訊	60~61
(十二)部門別財務資訊	61
九、重要會計科目明細表	62~84

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九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為6,069,920千元及5,756,498千元，佔資產總額42%及41%；民國九十九年及九十八年上半年度其認列之相關投資利益分別為140,905千元及219,494千元，分別佔稅前淨利之31%及22%，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九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十八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九十九年及九十八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
民國九十九年八月二十日

大成長城企業股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

	99.6.30		98.6.30			99.6.30		98.6.30	
	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))	\$ 146,211	1	198,452	1	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 501,750	3	1,324,133	10
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及四(二))	439	-	385	-	2110 應付短期票券(附註二及四(十))	1,050,000	7	-	-
1120 應收票據淨額(附註二、四(三))	726,872	5	658,294	5	2120 應付票據	2,067	-	4,141	-
1130 應收票據-關係人淨額(附註二、四(三)及五)	36,307	-	289,209	2	2130 應付票據-關係人(附註五)	-	-	3,137	-
1140 應收帳款淨額(附註二、四(四))	1,220,252	8	1,033,029	8	2140 應付帳款	688,919	5	488,930	3
1150 應收帳款-關係人淨額(附註二、四(四)及五)	172,065	1	181,115	1	2150 應付帳款-關係人(附註五)	166,900	1	70,909	1
1180 其他應收款-關係人(附註五)	300,000	2	25,000	-	2160 應付所得稅(附註二及四(十四))	78,146	1	204,936	1
1190 其他金融資產-流動(附註四(十八)及五)	38,946	-	13,006	-	2170 應付費用	221,291	2	239,309	2
1210 存貨淨額(附註二及四(五))	1,577,807	11	1,936,034	15	2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二及四(二))	-	-	369	-
1280 其他流動資產	78,629	1	23,011	-	2216 應付股利(附註四(十六))	565,335	4	538,414	4
1286 遞延所得稅資產-流動(附註二及四(十四))	10,401	-	13,144	-	2270 一年內到期長期負債(附註四(十二))	106,667	1	106,667	1
流動資產合計	4,307,929	29	4,370,679	32	2280 其他流動負債(附註五)	77,917	1	213,418	2
基金及長期投資(附註二)：					流動負債合計	3,458,992	25	3,194,363	24
1421 採權益法之長期投資(附註四(六))	6,069,920	42	5,756,498	41	長期負債：				
1450 備供出售金融資產-非流動(附註四(二))	916,270	6	781,011	6	2410 應付公司債(附註二及四(十一))	737,131	5	721,313	5
1481 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二))	92,887	1	92,887	1	2420 長期借款(附註四(十二))	660,000	5	766,667	5
基金及長期投資合計	7,079,077	49	6,630,396	48	2510 土地增值稅準備	20,754	-	20,754	-
固定資產：(附註二、四(七)及六)					長期負債合計	1,417,885	10	1,508,734	10
成 本：					其他負債：				
1501 土地	752,171	5	770,904	5	2810 應計退休金負債(附註二及四(十三))	120,664	1	105,386	1
1521 房屋及建築	1,335,249	9	1,327,835	9	2881 遞延貸項	12,501	-	-	-
1531 機器設備	1,355,270	9	1,350,508	10	2888 存入保證金	61,334	-	60,812	-
1551 運輸設備	109,088	1	106,873	1	其他負債合計	194,499	1	166,198	1
1681 其他設備	631,916	5	524,168	4	負債合計	5,071,376	36	4,869,295	35
15X8 重估增值	158,927	1	158,927	1	股東權益：(附註四(十一、十五及十六))				
	4,342,621	30	4,239,215	30	3110 普通股股本(每股面額10元，99年及98年06月30日均額定530,000,000股：分別發行471,112,301股448,678,382股)	4,711,123	32	4,486,784	32
15X9 減：累積折舊	(2,076,520)	(14)	(1,904,083)	(14)	3150 待分配股票股利	235,556	2	224,339	2
1671 未完工程	200,209	1	41,810	-	資本公積：				
固定資產淨額	2,466,310	17	2,376,942	16	3211 資本公積-普通股股票溢價	2,252	-	2,252	-
無形資產：					3213 資本公積-轉換公司債轉換溢價	169,634	1	169,634	1
1770 遞延退休金成本(附註二)	8,261	-	16,527	-	3220 資本公積-庫藏股票交易	634,195	4	586,180	4
其他資產：					3260 資本公積-長期投資	910,676	6	826,399	6
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註二及四(十四))	8,977	-	18,535	-	3272 資本公積-認股權	68,698	-	68,698	-
1885 閒置及出租資產淨額(附註二及四(八))	662,219	5	597,626	4	3280 資本公積-其他	1,901	-	1,901	-
1888 其他資產-其他(附註二)	42,879	-	63,913	-	3310 資本公積合計	1,787,356	11	1,655,064	11
	714,075	5	680,074	4	保留盈餘：				
					3351 法定盈餘公積	980,226	7	865,760	6
					3410 累積盈餘	1,156,936	8	1,345,555	10
					3420 保留盈餘合計	2,137,162	15	2,211,315	16
					3430 股東權益其他項目：				
					3451 未實現長期股權投資跌價損失	(87,407)	(1)	(87,407)	(1)
					3460 累積換算調整數	304,707	2	412,710	3
					3466 未認列為退休金成本之淨損失(附註二)	(182,272)	(1)	(159,282)	(1)
					3510 金融商品之未實現損益	734,848	5	598,597	4
					未實現重估增值	81,995	1	81,995	1
					股東權益其他項目合計	851,871	6	846,613	6
					庫藏股票(附註二及四(十五))	(218,792)	(2)	(218,792)	(2)
					股東權益合計	9,504,276	64	9,205,323	65
資產總計	\$ 14,575,652	100	14,074,618	100	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	\$ 14,575,652	100	14,074,618	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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：(附註二)				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 10,700,013	104	10,406,966	104
4170 銷貨退回及折讓	(416,927)	(4)	(384,031)	(4)
營業收入淨額	10,283,086	100	10,022,935	100
5110 銷貨成本(附註四(五)及五)	(9,431,305)	(92)	(8,670,073)	(87)
營業毛利	851,781	8	1,352,862	13
營業費用：				
6100 推銷及管理費用(附註五)	(552,840)	(5)	(558,210)	(6)
6300 研究發展費用	(2,909)	-	(3,568)	-
營業費用合計	(555,749)	(5)	(561,778)	(6)
營業淨利	296,032	3	791,084	7
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	962	-	354	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(六))	140,905	1	219,494	2
7130 處分固定資產利益	1,111	-	-	-
7171 國醫中心地下街收入淨額(附註五)	1,010	-	810	-
7310 金融資產評價利益(附註四(十一))	7,213	-	5,248	-
7480 什項收入(附註五)	55,787	1	43,690	-
	206,988	2	269,596	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(19,236)	-	(22,817)	-
7530 處分固定資產損失	-	-	(555)	-
7560 兌換損失淨額	(12,193)	-	(3,593)	-
7620 閒置資產及出租資產折舊	(16,552)	-	(16,282)	-
7880 什項支出(附註五)	(1,485)	-	(3,446)	-
	(49,466)	-	(46,693)	-
8000 繼續營業單位稅前淨利	453,554	5	1,013,987	9
8110 所得稅費用(附註二及四(十四))	77,553	1	220,061	2
本期淨利	\$ 376,001	4	793,926	7
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				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 0.99	0.82	2.33	1.82
追溯後每股盈餘(元)			2.22	1.73
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.96	0.79	2.23	1.75
追溯後稀釋每股盈餘(元)			2.13	1.67
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				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 1.14	0.98	2.44	1.98
追溯後每股盈餘(元)			2.33	1.88
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 1.10	0.95	2.35	1.90
追溯後每股盈餘(元)			2.24	1.81

(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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本		資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	股東權益其他調整項目					合 計
	普通股 股 本	待 分 配 股票股利		法定盈 餘公積	未 提 撥 保留盈餘		未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商 品未實 現損失	未 實 現 重估增值	其 他	庫 藏 股	
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 4,486,784	-	1,652,046	776,582	1,403,560	416,188	(159,282)	351,761	81,995	(87,407)	(218,792)	8,703,435
本期損益	-	-	-	-	793,926	-	-	-	-	-	-	793,926
盈餘指撥及分配(註1)：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	89,178	(89,178)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(538,414)	-	-	-	-	-	-	(538,414)
盈餘轉增資	-	224,339	-	-	(224,339)	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	245,429	-	-	-	245,429
依權益法認列資本公積	-	-	3,018	-	-	-	-	-	-	-	-	3,018
依權益法認列備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	1,407	-	-	-	1,407
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	(3,478)	-	-	-	-	-	(3,478)
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 4,486,784</u>	<u>224,339</u>	<u>1,655,064</u>	<u>865,760</u>	<u>1,345,555</u>	<u>412,710</u>	<u>(159,282)</u>	<u>598,597</u>	<u>81,995</u>	<u>(87,407)</u>	<u>(218,792)</u>	<u>9,205,323</u>
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2)：												
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
依權益法認列之資本公積	-	-	81,855	-	-	-	-	-	-	-	-	81,855
依權益法認列備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	605	-	-	-	605
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	38,881	-	-	-	-	-	38,881
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>

註1：董監酬勞9,500千元及員工紅利9,500千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞7,500千元及員工紅利7,500千元已於損益表中扣除。

(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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 376,001	793,926
調整項目：		
折舊費用	104,236	95,593
各項攤提	258	110
呆帳損失	17,040	28,180
金融負債折價攤銷	171	1,257
應付公司債折價攤銷	7,952	7,781
採權益法認列之投資損失(收益)	(140,905)	(219,494)
收到權益法被投資公司現金股利	-	15,447
處分及報廢固定資產利益	(1,111)	-
閒置及出租資產折舊	16,552	16,281
公平價值變動列入損益之金融資產(負債)評價利益	(7,213)	(5,248)
外幣短期借款未實現兌換損失	2,487	1,957
其他	1,711	(257)
以成本衡量之金融資產-非流動之減損損失	-	1,998
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據減少	77,269	249,515
應收票據－關係人減少(增加)	97,993	(103,321)
應收帳款(增加)減少	(57,978)	119,022
應收帳款－關係人減少(增加)	48,590	(32,207)
存貨減少(增加)	340,059	(351,111)
其他流動資產增加	(61,815)	(3,202)
其他金融資產-流動減少	32,968	113,394
遞延所得稅資產(增加)減少	(162)	11,678
營業負債之淨變動：		
應付票據減少	(1,317)	(3,956)
應付票據－關係人減少	(2,239)	(32,263)
應付帳款增加	54,574	73,245
應付帳款－關係人增加(減少)	92,041	(5,467)
應付所得稅(減少)增加	(100,808)	152,302
應付費用(減少)增加	(37,952)	58,228
其他流動負債(減少)增加	(45,662)	86,819
其他負債減少	(16,060)	(4,977)
營業活動之淨現金流入	<u>796,680</u>	<u>1,065,230</u>

大成長城企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	99年上半年度	98年上半年度
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產減少	\$ -	800
長期股權投資增加	(160,000)	(54,294)
購置固定資產價款	(190,825)	(91,304)
處分固定資產價款	2,759	1,905
存出保證金增加	(10,838)	(6,123)
遞延借項增加	-	(1,157)
其他應收款—關係人增加	(245,000)	(25,000)
其他資產減少	715	1,440
投資活動之淨現金流出	<u>(603,189)</u>	<u>(173,733)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款淨減少	(129,508)	(841,040)
償還長期借款	(53,333)	(53,333)
存入保證金(減少)增加	(667)	12,112
融資活動之淨現金流出	<u>(183,508)</u>	<u>(882,261)</u>
本期現金及約當現金淨增減數	9,983	9,236
期初現金及約當現金餘額	<u>136,228</u>	<u>189,216</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 146,211</u>	<u>198,452</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 19,323	21,645
減：資本化利息	-	(4,618)
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 19,323</u>	<u>17,027</u>
支付所得稅	<u>\$ 178,480</u>	<u>56,075</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>
備供出售金融資產評價產生之金融資產未實現利益	<u>\$ 85,082</u>	<u>245,429</u>
長期股權投資轉列資本公積	<u>\$ 81,855</u>	<u>3,018</u>
長期股權投資淨值變動影響數	<u>\$ 605</u>	<u>1,407</u>
長期投資換算調整數	<u>\$ 38,881</u>	<u>3,478</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

民國九十九年及九十八年六月三十日

(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。截至民國九十九年六月三十日止，實收資本額為4,711,123,010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。

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司之員工人數分別為1,351人及1,288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)金融商品

本公司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」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債：

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，本公司所持有之衍生性商品，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或負債。

2.備供出售金融資產：

係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。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不予迴轉；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。

3.持有至到期日金融資產：

係以攤銷後成本衡量。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，且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，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

4.以成本衡量之金融資產：

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，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，此減損金額不予迴轉。被投資公司發放現金股利，列為股利收入；發放股票股利，則僅註記股數增加。出售時其成本係按加權平均法計算。

5.無活絡市場之債券投資：

係以攤銷後成本衡量，且無活絡市場之公開報價之債券投資。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，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(七)衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策、本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

(八)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(九)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、種公雞及種雞依其身價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，分別轉入其他損失或銷貨成本。

(十)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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十一)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

(十二)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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)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。

(十四)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。

(十五)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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)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。

(十七)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。

(十八)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。

(十九)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。

(二十)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。

(廿一)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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(廿二)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)基秘字第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。

(廿三)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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自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。依該公報第二十一段之規定，存貨之續後衡量由成本與市價孰低法改採成本與淨變現價值孰低衡量，前述變動對於民國九十八年上半年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

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

民國九十九年及九十八年六月三十日本公司之現金及約當現金明細如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
庫存現金	\$ 1,462	1,392
零用金	1,217	982
週轉金	419	504
支票存款	86,593	140,622
活期存款	43,449	34,367
外幣存款	<u>13,071</u>	<u>20,585</u>
合計	<u>\$ 146,211</u>	<u>198,452</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

民國九十九年及九十八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>99.6.30</u>	<u>98.6.30</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
加：評價調整	<u>433</u>	<u>379</u>
小計	<u>\$ 439</u>	<u>385</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>733,420</u>	<u>598,161</u>
小計	<u>\$ 916,270</u>	<u>781,011</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：

	99.6.30		98.6.30	
	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	6,949	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>\$ 92,887</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。

被投資公司因該公司營運虧損，原始投資之價值已減損，故截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司已累計提列永久性跌價損失明細如下：

	99.6.30	98.6.30
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>

被投資公司中華徵信(股)公司，因該等被投資公司營運虧損，原始投資之價值確已減損，故於民國九十八年六月三十日對該被投資公司提列永久性跌價損失1,998千元。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司德揚生物科技創投股份有限公司於民國九十八年一月份辦理減資，依原持股比例退還股款，本公司之持有股數及投資成本分別減少 80 千股及 800 千元。

被投資公司大江國際(股)公司於民國九十八年度辦理減資彌補虧損，本公司依持股比例減少 3,550 千股，減資後股數為 7,890 千股。

2. 衍生性金融商品

民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司持有之衍生性金融商品其明細如下：

項 目	99.6.30		98.6.30	
	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	\$ -	-	(369)	886,470

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。

本公司於民國九十九年及九十八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，截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，合約名目金額分別為美金 0 千元及美金 27,000 千元。

(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) 應收票據淨額

	99.6.30	98.6.30
關係人(附註五)	\$ 36,307	289,208
其他	726,872	658,295
合計	763,179	947,503
減：備抵呆帳	-	-
淨額	\$ 763,179	947,503

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)應收帳款淨額

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
關係人(附註五)	\$ 172,065	181,115
其他	<u>1,252,996</u>	<u>1,082,706</u>
合計	1,425,061	1,263,821
減：備抵呆帳	<u>(32,744)</u>	<u>(49,677)</u>
淨額	<u><u>\$ 1,392,317</u></u>	<u><u>1,214,144</u></u>

(五)存貨淨額

民國九十九年及九十八年六月三十日本公司之存貨明細如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
原料	\$ 551,645	763,025
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>551,645</u>	<u>763,025</u>
在途原料	559,076	719,052
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>559,076</u>	<u>719,052</u>
物料	490	1,218
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>490</u>	<u>1,218</u>
在製品	279,828	256,145
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>279,828</u>	<u>256,145</u>
製成品	186,768	196,594
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>186,768</u>	<u>196,594</u>
合計	<u><u>\$ 1,577,807</u></u>	<u><u>1,936,034</u></u>

本公司民國九十九年及九十八年上半年度營業成本組成分別為：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
銷貨成本	\$ 9,448,106	8,680,398
出售下腳及廢料收入	<u>(16,801)</u>	<u>(10,325)</u>
	<u><u>\$ 9,431,305</u></u>	<u><u>8,670,073</u></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.民國九十九年及九十八年六月三十日本公司長期股權投資明細如下：

	99.6.30		98.6.30	
	持股 比率(%)	帳面價值	持股 比率(%)	帳面價值
<u>採權益法評價</u>				
嘉和麵粉廠股份有限公司	-	\$ -	100.00	35,108
全能營養技術股份有限公司	100.00	365,671	100.00	143,856
家城股份有限公司	70.00	145,299	70.00	165,926
黃河投資股份有限公司	100.00	5,748	100.00	45,655
大成長城國際(集團)有限公司	100.00	4,959,687	100.00	4,745,251
都城實業股份有限公司	100.00	141,669	100.00	227,684
美藍雷股份有限公司	100.00	289,678	100.00	204,275
國成麵粉股份有限公司	55.00	37,108	55.00	33,213
盛威投資股份有限公司	-	-	100.00	12,014
安心巧廚股份有限公司	100.00	4,971	100.00	7,077
欣光食品股份有限公司	70.00	120,054	70.00	115,565
台灣意曼多咖啡股份有限公司	70.00	35	70.00	20,874
小計		6,069,920		5,756,498
減：累計減損		-		-
長期股權投資－權益法淨額		<u>\$ 6,069,920</u>		<u>5,756,498</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：

	99年上半年度	98年上半年度
嘉和麵粉廠股份有限公司	\$ -	56
全能營養技術股份有限公司	36,300	12,491
家城股份有限公司	(357)	(4,653)
黃河投資股份有限公司	(830)	379
大成長城國際(集團)有限公司	46,326	183,983
都城實業股份有限公司	1,777	(26,346)
美藍雷股份有限公司	55,721	73,749
國成麵粉股份有限公司	2,325	(14,704)
盛威投資股份有限公司	-	112
安心巧廚股份有限公司	(1,397)	228
欣光食品股份有限公司	2,243	(1,062)
台灣意曼多咖啡股份有限公司	(1,203)	(4,739)
投資收益	<u>\$ 140,905</u>	<u>219,494</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

- (1)本公司分別於民國九十八年一月五日及九十七年四月一日取得被投資公司欣光食品(股)公司之股份分別為4,700股及6,300股，投資成本為29,544千元及39,602千元。
- (2)被投資公司國成麵粉(股)公司於民國九十八年五月六日辦理增資發行新股4,500千股，本公司依持股比例認購2,475千股，投資成本24,750千元。
- (3)被投資公司嘉和麵粉廠(股)公司於民國九十八年九月三十日董事會決議清算，截至民國九十八年十二月三十一日止獲配現金股利40,280千元及退還股本2,000千元。
- (4)被投資公司黃河投資(股)公司民國九十八年十月一日董事會決議通過減資並退還股本51,463千元，減資基準日為十月三十日，依持股比例退還股本，持股比例仍為100%。
- (5)被投資公司黃河投資(股)公司及盛威投資(股)公司，民國九十八年十一月三十日董事會決議進行合併。黃河投資(股)公司為存續公司，盛威投資(股)公司為消滅公司。擬以九十八年十月三十一日為合併結算日，黃河投資(股)公司與盛威投資(股)公司換股比例為1:1.09；黃河投資(股)公司合併增資發行新股日為合併7,646千股，計76,463千元，訂定合併解散基準日為民國九十八年十二月七日；本公司持股比例仍為100%。
- (6)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>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
大成長城國際(集團)有限公司	\$ 34,081	17,523
都城實業(股)公司	1,080	(21,001)
全能營養技術股份有限公司	3,720	-
累積換算調整數	<u>\$ 38,881</u>	<u>(3,478)</u>

(2)資本公積

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
大成長城國際(集團)有限公司	<u>\$ 81,855</u>	<u>3,018</u>

(3)金融資產未實現利益

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
黃河投資(股)公司	<u>\$ 605</u>	<u>1,407</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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)於民國九十九年及九十八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>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
盛威投資(股)公司	\$ -	55,871
黃河投資(股)公司	116,379	60,508
都城實業(股)公司	<u>102,413</u>	<u>102,413</u>
	<u>\$ 218,792</u>	<u>218,792</u>

(七)固定資產

	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
<u>99.6.30</u>			
土地	\$ 801,647	-	801,647
建築物	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	<u>200,209</u>	<u>-</u>	<u>200,209</u>
合計	<u>\$ 4,542,830</u>	<u>2,076,520</u>	<u>2,466,310</u>
<u>98.6.30</u>			
土地	\$ 820,380	-	820,380
建築物	1,384,065	581,997	802,068
機器設備	1,398,717	896,281	502,436
運輸設備	108,671	71,491	37,180
其他設備	527,382	354,314	173,068
未完工程	<u>41,810</u>	<u>-</u>	<u>41,810</u>
合計	<u>\$ 4,281,025</u>	<u>1,904,083</u>	<u>2,376,942</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，故暫以個人名義登產權，惟已採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

- 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，故暫以個人名義登產權。
- 5.民國九十九年上半年度無利息資本化之情形，民國九十八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4,618千元。上述利息資本化之利率為1.458%。利息資本化之前財務費用為27,435千元。

(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>
99.6.30			
閒置資產：			
土地	\$ 212,281	-	212,281
建築物	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
建築物	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)

<u>98.6.30</u>	<u>成本及重估增值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
閒置資產：			
土地	\$ 117,681	-	117,681
建築物	180,572	39,634	140,938
機器設備	21,902	21,861	41
其他設備	1,956	1,952	4
減：累計減損	<u>(71,500)</u>	<u>-</u>	<u>(71,500)</u>
小計	<u>250,611</u>	<u>63,447</u>	<u>187,164</u>
出租資產：			
土地	162,531	-	162,531
建築物	256,766	95,264	161,502
機器設備	311,600	241,530	70,070
運輸設備	1,663	1,513	150
其他設備	<u>61,683</u>	<u>45,474</u>	<u>16,209</u>
小計	<u>794,243</u>	<u>383,781</u>	<u>410,462</u>
合計	<u>\$ 1,044,854</u>	<u>447,228</u>	<u>597,626</u>

於民國九十九年及九十八年六月三十日止，對於永康廠、屏東廠、楠梓廠及鳳山停工期間以及汐止協調中心與內湖辦公室所提列之折舊費用分別為1,774千元及1,343千元。

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。

於民國八十九年三月起至二零二年二月二十八日，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二零八年二月二十八日，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二零三年六月三十日，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一百零五年四月三十日止，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)。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

自民國七十九年一月份起至民國一百一十六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)。

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一百零二年十二月三十一日，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」，故截至民國九十九年及九十八年六月三十日止閒置資產提列皆為71,500千元之累計減損損失。

(九)短期借款

貸款性質	利率	金 額		融資額度
		外 幣	台 幣	
99.6.30				
信用狀借款	0.5%~1.18%	USD	8,577 \$	275,750
信用借款	0.65%			226,000
			\$ 501,750	共5,031,250千元
98.6.30				
信用狀借款	0.75%~1.744%	USD	22,467 \$	737,133
信用借款	0.80%-0.93%			587,000
			\$ 1,324,133	共5,333,485千元

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司尚有未動用之短期借款額度分別為4,529,500千元及4,009,352千元。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(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						
兆豐票券	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	兆豐票券	99.06.21-99.07.16	0.608 %	100,000	200,000
萬通票券	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	台新票券	99.06.10-99.07.06	0.608 %	200,000	200,000
中華票券	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	中華票券	99.05.31-99.07.06	0.618 %	50,000	200,000
中華票券	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	國際票券	99.05.31-99.07.01	0.618 %	100,000	200,000
國際票券	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	大慶票券	99.05.31-99.07.06	0.618 %	50,000	150,000
大慶票券	大慶票券	大慶票券	99.05.27-99.07.01	0.618 %	<u>100,000</u>	150,000
					1,050,000	
減：應付短期票券折價					-	
					<u>\$ 1,050,000</u>	

民國九十八年六月三十日無應付短期票券。

(十一)應付公司債

1.民國九十九年及九十八年六月三十日本公司應付公司債科目餘額如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</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>(36,869)</u>	<u>(52,687)</u>
	737,131	721,313
減：一年內到期部份	-	-
合計	<u>\$ 737,131</u>	<u>721,313</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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。
- 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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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。另本公司於九十八年八月份重新設定轉換價格33.59元。

上述權益組成項目帳列資本公積－認股權項下。

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，上述可轉換公司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。

(十二)長期借款

貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	99.6.30	98.6.30
銀行借款：					
兆豐國際商業銀行－台南分行	97.10.21-102.10.21	1.48%	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	1.32%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分十期平均攤還。	100,000	140,000
合作金庫銀行－赤崁分行	97.05.20-101.11.20	1.32%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分九期平均攤還。	166,667	233,334
小計				766,667	873,334
減：一年內到期部份				(106,667)	(106,667)
合計				<u>\$ 660,000</u>	<u>766,667</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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)應計退休金負債

1.本公司民國九十九年及九十八年上半年度，有關退休金資料如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 262,164	245,422
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	16,403	14,880
確定提撥之淨退休金成本	14,865	14,109
期末應付退休金餘額	120,664	105,386

(十四)所得稅

1.原依民國九十八年五月二十七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由百分之二十五調降為百分之二十，復又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。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

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>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 77,104	253,496
所得稅調整項目之稅額影響數		
免稅所得	(57)	(972)
其他永久性差異	(24,094)	(55,018)
暫時性差異	3,045	2,642
投資抵減數	<u>(710)</u>	<u>(4,801)</u>
當年度所得稅費用	55,288	195,347
扣繳稅款	(72)	(30)
未分配盈餘加徵10%所得稅額	22,930	3,985
以前年度所得稅低估數	<u>-</u>	<u>5,634</u>
期末應付所得稅	<u>\$ 78,146</u>	<u>204,936</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	99.6.30		98.6.30	
	暫時性差異	所得稅影響數	暫時性差異	所得稅影響數
3.所得稅資產與負債明細如下：				
(1)遞延所得稅資產總額	\$	30,873		44,365
(2)遞延所得稅負債總額	\$	(11,495)		(12,686)
(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	\$	2,487	423	1,957
依稅法規定調整利息資本化		6,137	1,042	6,300
以成本衡量之金融資產所認列減損損失		42,792	7,275	78,295
以公平價值變動列入損益之金融負債		-	-	(10)
呆帳費用		56,487	9,603	63,533
退休金(利益)費用		(67,620)	(11,495)	(63,421)
資產減損		71,500	12,155	71,500
其他		2,209	375	238
			99.6.30	98.6.30
4.遞延所得稅資產—流動	\$	10,401		13,146
遞延所得稅負債—流動		-		(2)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	10,401		13,144
5.遞延所得稅資產—非流動	\$	20,472		31,219
遞延所得稅負債—非流動		(11,495)		(12,684)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	8,977		18,535
			99年上半年度	98年上半年度
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	\$	55,288		195,349
遞延所得稅資產—流動減少增加數		(1,780)		(13,022)
遞延所得稅資產—非流動減少數		1,618		24,700
以前年度所得稅低估(高估)數		(503)		9,049
未分配盈餘加徵10%稅額		22,930		3,985
所得稅費用	\$	77,553		220,061

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>99年上半年度</u>	<u>98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	\$ 77,104	253,496
股利所得產生之所得稅利益	(57)	(972)
依權益法認列之未實現投資利益產生之所得稅利益	(23,954)	(54,873)
其他永久性差異	(140)	(145)
投資抵減產生之所得稅利益	(710)	(4,801)
以前年度所得稅(高估)低估數	(503)	9,049
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	2,883	7,020
以前年度遞延所得稅資產調整產生之所得稅費用數	-	7,302
未分配盈餘加徵10%稅額	<u>22,930</u>	<u>3,985</u>
所得稅費用	<u>\$ 77,553</u>	<u>220,061</u>

8.截至民國九十九年六月三十日止，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九十六年度。

(十五)股東權益

1.股本：

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。截至民國九十九年六月三十日核定股本為5,300,000千元，實收股本為4,711,123千元；已發行股數為471,112,301股，每股面額皆為10元。

本公司於民國九十八年六月四日股東常會決議以未分配盈餘224,339千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會民國九十八年七月九日金管證發字第0980034232號函核准，經董事會決議民國九十八年八月十八日為配股權利基準日，發行新股。

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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(2) 子公司持有本公司股票

A. 本公司之子公司於民國九十九年及九十八年上半年度未購入本公司股票；於民國九十九年及九十八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	99.6.30		98.6.30	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 560,266	19,974	384,790	11,104
都城實業(股)公司	426,577	15,208	501,855	14,484
盛威投資(股)公司	-	-	274,346	7,918
合計	\$ 986,843	35,182	1,160,991	33,506

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. 截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，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」。

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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)未分配盈餘

1.盈餘分配及股利政策：

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。如前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。
- 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.截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為379,080千元及303,398千元。
- 4.本公司屬國內居住者之股東，民國九十九年及九十八年六月三十日止，可扣抵稅額實際可扣抵比率分別為23.77%及22.94%。
- 5.截至民國九十九年及九十八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。
- 6.本公司民國九十九年六月十八日及民國九十八年六月四日股東常會決議民國九十八年度及民國九十七年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	98年度	97年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.20	1.20
股票(依面額計價)	0.50	0.50
	\$ 1.70	1.70

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
員工紅利—現金	\$ 17,000	15,000
董事及監察人酬勞	<u>17,000</u>	<u>15,000</u>
	<u>\$ 34,000</u>	<u>30,000</u>

上述盈餘分配情形與本公司民國九十八年及九十七年度財務報表估列數並無差異。

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，於編製民國九十九年及九十八年上半年度財務報表時，分別估列之員工紅利金額為7,500千元及9,500千元，董監酬勞分別為7,500千元及9,500千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響，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，並列為決議年度之損益調整。

(十七)每股盈餘

單位：千元／千股

1.基本每股盈餘：

	<u>99年上半年度</u>				
	<u>金額</u>			<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>股數</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期純益	\$ 453,554	376,001	457,727	0.99	0.82
	<u>98年上半年度</u>				
	<u>金額</u>			<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>股數</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期純益	\$ 1,013,987	793,926	435,931	2.33	1.82

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2.稀釋每股盈餘：

	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	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>
	98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	\$ 1,013,987	793,926	435,931		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	-	-	662		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－可轉換公司債	7,781	5,836	21,188		
	<u>\$ 1,021,768</u>	<u>799,762</u>	<u>457,781</u>	<u>2.23</u>	<u>1.75</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

	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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	98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	\$ 1,150,856	930,795	471,112	2.44	1.98
(2)稀釋每股盈餘					
	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>
	98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	\$ 1,150,856	930,795	471,112		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	662		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	7,781	5,836	21,188		
	<u>\$ 1,158,637</u>	<u>936,631</u>	<u>492,962</u>	<u>2.35</u>	<u>1.90</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司民國九十八年度盈餘已於九十九年六月十八日股東常會決議，並以九十九年八月十六日為配股基準日，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，應追溯調整每股盈餘。

(1)追溯調整後民國九十八年上半年度基本每股盈餘：

	98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	\$ 1,013,986	793,926	457,727	2.22	1.73

上述股數係以追溯調整前股數435,931千股加無償配股率5%計算。

(2)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：

	98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	\$ 1,150,856	930,795	494,668	2.33	1.88

上述股數係以追溯調整前股數471,112千股加無償配股率5%計算。

(3)追溯調整後民國九十八年上半年度稀釋每股盈餘：

	98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	\$ 1,013,986	793,926	457,727		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	662		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	7,781	5,836	21,188		
	<u>\$ 1,021,767</u>	<u>799,762</u>	<u>479,577</u>	<u>2.13</u>	<u>1.67</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)：

	98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	\$ 1,150,856	930,795	494,668		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	662		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	7,781	5,836	21,188		
	<u>\$ 1,158,637</u>	<u>936,631</u>	<u>516,518</u>	<u>2.24</u>	<u>1.81</u>

(十八)金融商品相關資訊

1.金融商品之公平價值：

單位：千元

	99.6.30		98.6.30	
	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	\$ 146,211	146,211	198,452	198,452
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	439	439	385	385
應收票據及款項	2,155,496	2,155,496	2,161,647	2,161,647
其他應收款－關係人	300,000	300,000	25,000	25,000
其他金融資產－流動	38,946	38,946	13,006	13,006
其他流動資產	10,027	10,027	7,071	7,071
備供出售金融資產－非 流動	916,270	916,270	781,011	781,011
以成本衡量之金融資產 －非流動	92,887	註	92,887	註
其他資產－其他	40,706	40,706	41,127	41,127

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	99.6.30		98.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
短期借款	\$ 501,750	501,750	1,324,133	1,324,133
應付短期票券	1,050,000	1,050,000	-	-
應付票據及款項	857,886	857,886	567,117	567,117
應付所得稅	78,146	78,146	204,936	204,936
應付費用	221,291	221,291	239,309	239,309
應付股利	565,335	565,335	538,414	538,414
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	-	-	369	369
其他流動負債	77,917	77,917	213,418	213,418
存入保證金	61,334	61,334	60,812	60,812
長期借款	660,000	660,000	766,667	766,667
應付公司債	737,131	737,131	721,313	721,313
一年內到期長期負債	106,667	106,667	106,667	106,667

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、應收款項、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、其他金融負債及應付款項等。
 - (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. 民國九十九年及九十八年上半年度本公司提供為長、短期借款擔保之金融資產，請詳附註七。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(4)利率變動之現金流量風險

民國九十九年及九十八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10,058千元及3,733千元。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

5.本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市廠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	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	-	857,886
應付所得稅	-	78,146
應付費用	-	221,291
應付費用	-	565,335
其他流動負債	-	77,917
存入保證金	-	61,334
長期借款	-	660,000
應付公司債	-	737,131
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	98.6.30	
	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	\$ -	198,452
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	385	-
應收票據及款項	-	2,161,647
其他應收款－關係人	-	25,000
其他金融資產－流動	-	13,006
其他流動資產－流動	-	7,071
備供出售金融資產－非流動	781,011	-
其他資產－其他	-	41,127
金融負債		
短期借款	\$ -	1,324,133
應付短期票券	-	-
應付票據及款項	-	567,117
應付所得稅	-	204,936
應付費用	-	239,309
應付股利	-	538,414
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	369	-
其他流動負債	-	213,418
存入保證金	-	60,812
長期借款	-	766,667
應付公司債	-	721,313
一年到期長期負債	-	106,667

6. 本公司民國九十九年及九十八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17,040千元及28,180千元。
7. 本公司民國九十九年及九十八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2,049,774千元及2,544,447千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為1,005,774千元及374,333千元。
8. 本公司民國九十九年及九十八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962千元及354千元，利息費用總額分別為19,236千元及22,817千元。

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：

本公司民國九十九年及九十八年上半年度與關係人重大銷貨金額如下：

	99年上半年度		98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	\$ 882,888	8.59	758,814	7.57
大統益(股)公司	177,478	1.73	42,303	0.42
大成藍雷(股)公司	163,818	1.59	170,269	1.70
全能營養技術(股)公司	118,923	1.16	162,739	1.62
中華全球食物(股)公司	57,514	0.56	249,634	2.49
亞洲營養技術有限公司	2,498	0.02	38,582	0.38
其他	11,812	0.11	7,535	0.08
合計	<u>\$ 1,414,931</u>	<u>13.76</u>	<u>1,429,876</u>	<u>14.26</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十九年及九十八年六月三十日止與關係人銷售而發生之帳款如下：

	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
	<u>金額</u>	<u>百分比</u>	<u>金額</u>	<u>百分比</u>
應收帳款				
美藍雷(股)公司	\$ 116,916	8.40	80,462	6.63
大成藍雷(股)公司	27,238	1.96	30,697	2.53
全能營養(股)公司	20,195	1.45	26,265	2.16
大統益(股)公司	6,550	0.47	-	-
欣光食品(股)公司	213	0.02	1,148	0.09
亞洲營養技術有限公司	-	-	21,635	1.78
中華全球食物(股)公司	-	-	20,441	1.68
其他	<u>953</u>	<u>0.06</u>	<u>467</u>	<u>0.04</u>
合計	172,065	<u><u>12.36</u></u>	181,115	<u><u>14.91</u></u>
減：備抵呆帳	<u>-</u>		<u>-</u>	
淨額	<u><u>\$ 172,065</u></u>		<u><u>181,115</u></u>	
應收票據				
大成藍雷(股)公司	\$ 28,277	3.71	29,222	3.08
美藍雷(股)公司	7,759	1.02	258,302	27.26
其他	<u>271</u>	<u>0.03</u>	<u>1,684</u>	<u>0.18</u>
合計	36,307	<u><u>4.76</u></u>	289,208	<u><u>30.52</u></u>
減：備抵呆帳	<u>-</u>		<u>-</u>	
淨額	<u><u>\$ 36,307</u></u>		<u><u>289,208</u></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九十九年及九十八年六月三十日止，並無未實現銷貨毛利。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

2.進貨、應付帳款及應付票據：

本公司民國九十九年及九十八年上半年度與關係人重大進貨金額如下：

	99年上半年度		98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	\$ 710,499	8.98	443,101	5.63
大統益(股)公司	381,519	4.82	286,975	3.64
中華全球食物(股)公司	108,337	1.37	264,190	3.36
全能營養技術(股)公司	44,532	0.56	42,939	0.55
岩島成(股)公司	17,357	0.22	-	-
家城(股)公司	14,761	0.19	-	-
國成麵粉(股)公司	9,139	0.12	-	-
其他	5,678	0.06	5,541	0.07
合計	<u>\$ 1,291,822</u>	<u>16.32</u>	<u>1,042,746</u>	<u>13.25</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。

本公司於民國九十九年及九十八年六月三十日止與關係人進貨而發生帳款如下：

	99.6.30		98.6.30	
	金額	百分比	金額	百分比
應付帳款				
美藍雷(股)公司	\$ 112,661	13.16	34,502	6.16
大統益(股)公司	22,808	2.67	15,034	2.69
全能營養技術(股)公司	9,924	1.16	5,506	0.98
都城實業(股)公司	9,539	1.11	2,994	0.53
岩島成(股)公司	3,286	0.39	3,108	0.56
家城(股)公司	2,696	0.31	3,173	0.57
中華全球食物(股)公司	2,558	0.30	5,043	0.90
國成麵粉(股)公司	2,464	0.29	1,548	0.28
其他	964	0.12	1	-
合計	<u>\$ 166,900</u>	<u>19.51</u>	<u>70,909</u>	<u>12.67</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	99.6.30		98.6.30	
	金額	百分比	金額	百分比
應付票據				
全能營養技術(股)公司	\$ -	-	3,084	42.38
都城(股)公司	-	-	53	0.73
合計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>3,137</u>	<u>43.11</u>

3.資金融通：

本公司於民國九十九年及九十八年六月三十日止與關係人之資金融通如下：

	99.6.30			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額
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
國成麵粉(股)公司	5,000	-	1.0 %	-
減：備抵呆帳		-		-
淨額		<u>300,000</u>		<u>624</u>

	98.6.30			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額
應收同業往來				
都城實業(股)公司	\$ 25,000	25,000	1.0 %	176
減：備抵呆帳		-		-
淨額		<u>25,000</u>		<u>176</u>

上述應收同業往來係帳列其他應收款—關係人。

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

上述應付同業往來係帳列其他流動負債。

民國九十八年六月三十日無應付同業往來交易。

	99.6.30		98.6.30	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他金融資產—應收利息				
美藍雷(股)公司	\$ 133	0.01	-	-
都城實業(股)公司	3	0.13	21	0.15
合計	<u>\$ 136</u>	<u>0.14</u>	<u>21</u>	<u>0.15</u>

上列係應收關係人往來應收利息。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

4.其他交易：

本公司於民國九十九年及九十八年六月三十日止與關係人之其他交易如下：

	99.6.30		98.6.30	
	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	\$ 3,168	11.70	2,017	15.51
美藍雷(股)公司	1,000	3.69	1,000	7.69
都城實業(股)公司	531	1.96	378	2.91
家城(股)公司	17	0.06	14	0.11
其他	76	0.29	57	0.44
合計	<u>\$ 4,792</u>	<u>17.70</u>	<u>3,466</u>	<u>26.66</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。

5.背書及保證情形：

(1)民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司為關係人背書保證餘額之明細如下：

	99.6.30	98.6.30
	期末餘額	期末餘額
國成麵粉(股)公司	\$ <u>300,300</u>	<u>300,300</u>
家城(股)公司	\$ <u>15,000</u>	<u>15,000</u>

本公司民國九十九年及九十八年上半年度背書保證總額度分別為9,504,276千元及9,205,323千元，對單一企業背書保證之總額度分別為4,752,138千元及4,602,662千元。

6.租賃收入契約：

本公司將資產租予關係人之明細如下：

承租 人	租 期	租賃標的	付款方式	租 金 收 入	
				99年上半年度	98年上半年度
全能營養技術(股)公司	99.01-99.12	土地、辦公室及廠房	每月一付	\$ 5,430	5,430
美藍雷(股)公司	95.05-105.04	廠房	每月一付	5,714	5,714
都城實業(股)公司	98.01-102.12	內湖辦公室	每月一付	2,159	1,127
欣光(股)公司	不定期租用	倉庫	使用時支付	-	3
安心巧廚(股)公司	98.02-99.11	宿舍	每月一付	22	14
				<u>\$ 13,325</u>	<u>12,288</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120千元(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、全能營養技術(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>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
欣光食品(股)公司	\$ 1,546	1,099
國成麵粉(股)公司	972	1,416
全能營養技術(股)公司	840	720
都城實業(股)公司	640	1,127
大成藍雷(股)公司	374	403
安心巧廚(股)公司	-	17
家城(股)公司	307	-
合計	\$ 4,679	4,782

(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，每月支付服務費1,005千元(含稅)，自民國九十五年一月份起該服務費每月改支付1,890千元(含稅)。自民國九十八年一月一日起該服務費每月改支付2,048千元(含稅)截至民國九十九年及九十八年上半年度止支付之金額皆為12,288千元。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，每月支付服務費1,313千元(含稅)，自民國九十九年一月起每月改支付2,100千元(含稅)，截至民國九十九年六月三十日止支付金額為12,600千元(含稅)。

8.委外加工費：

本公司民國九十九年及九十八年上半年度支付加工費用明細如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
大統益(股)公司	\$ 76,166	30,814
全能營養技術(股)公司	12,182	12,086
美藍雷(股)公司	364	-
合計	\$ 88,712	42,900

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

於民國九十九年及九十八年六月三十日，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>99.6.30</u>	<u>98.6.30</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)	<u>293,260</u>	<u>320,678</u>
合計	<u>\$ 597,913</u>	<u>625,331</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)於民國九十九年及九十八年六月三十日，已開立未到單信用狀金額分別為美金27,739千元及美金16,825千元。

(二)於民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司為關係人背書及保證之情形請詳附註五.5。

(三)於民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司為保證銀行借款，分別發行6,231,250千元及7,453,485千元之備償本票。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)資產、負債之流動性分析：不適用。

(二)本公司民國九十九年及九十八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	99年上半年度			98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	159,011	211,075	370,086	162,520	226,895	389,415
勞健保費用	13,923	15,261	29,184	13,288	13,960	27,248
退休金費用	12,572	18,696	31,268	11,675	17,314	28,989
折舊費用	78,594	25,641	104,235	77,712	17,881	95,593
閒置及出租資產折舊費用	-	16,552	16,552	-	16,281	16,281
攤銷費用	168	90	258	27	83	110
員工紅利(註)	-	7,500	7,500	-	9,500	9,500
董監事酬勞(註)	-	7,500	7,500	-	9,500	9,500

註：員工紅利及董監酬勞已含於薪資費用中。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)科目重分類：

本公司民國九十八年上半年度財務報表，為配合民國九十九年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		
應收票據淨額	\$ 947,503	658,294
應收票據－關係人淨額	-	289,209
應收帳款淨額	1,214,144	1,033,029
應收帳款－關係人淨額	-	181,115
應付票據	7,278	4,141
應付票據－關係人淨額	-	3,137
應付帳款	559,839	488,930
應付帳款－關係人淨額	-	70,909

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	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額(註4)	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	300,000	300,000	1.0 %	2	進貨710,499 銷貨882,888	營運週轉	-	無	-	3,801,710	1,900,855

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(註1)	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	4,752,138	15,000	15,000	無	0.16 %	9,504,276
0	"	國成麵粉(股)公司	"	4,752,138	300,300	300,300	-	3.16 %	9,504,276

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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

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	持股比率 (%)	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	公平價值列入損益之金融資產	27,770	439	-	439	
	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	916,270	13.64	916,270	
	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	459	
	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	3,331	
	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	71,079	
	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	21,056	
	普通股股票-中經合全球創投(股)公司	-	"	1,111,111	1,111	5.56	12,371	
	普通股股票-德陽生物科技創投(股)公司	-	"	920,000	6,949	3.70	7,315	
	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	-	"	458,640	6,402	2.59	6,402	
	普通股股票-新東陽(股)公司	-	"	137,000	1,480	0.16	2,156	
	普通股股票-全能營養技術(股)公司	本公司係該公司董事	"	24,500,000	365,671	100.00	365,671	
	普通股股票-家城(股)公司	"	"	71,191,139	145,299	70.00	145,299	
	普通股股票-黃河投資(股)公司	"	"	18,400,000	5,748	100.00	582,784	
	普通股股票-大成長城國際(集團)有限公司	"	"	50,490,813	4,959,687	100.00	4,959,687	
	普通股股票-都城實業(股)公司	"	"	71,191,139	141,669	100.00	581,949	
	美藍雷(股)公司	"	"	12,500,000	289,678	100.00	289,678	
	國成麵粉(股)公司	"	"	5,142,500	37,108	55.00	37,108	
	安心巧廚(股)公司	"	"	500,000	4,971	100.00	4,971	
	欣光食品(股)公司	"	"	29,610	120,054	70.00	120,054	
台灣意曼多咖啡(股)公司	"	"	3,360,000	35	70.00	35		

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：無。
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：無。
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	381,519	4.82 %	同一般客戶	同一般客戶	同一般客戶	(22,808)	(2.66) %	無	
	大統益(股)公司	本公司係該公司董事	銷貨	(177,478)	(1.73) %	"	"	"	6,550	0.30 %		
	中華全球食物(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	108,337	1.37 %	"	"	"	(2,558)	(0.30) %		
	全能營養技術(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(118,923)	(1.16) %	"	同一般客戶	"	20,195	0.94 %		
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	710,499	8.98 %	"	依市場價格並配合公司政策	"	(112,661)	(13.13) %		
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(882,888)	(8.59) %	二個月	"	二個月	124,675	5.78 %		
	大成藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(163,818)	(1.59) %	"	每公噸收取625元加工收入	"	55,516	2.58 %		

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：

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		
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	124,675	4.64	-		124,669	-

9. 從事衍生性商品交易：

民國九十九年上半年度，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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(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 篤松二街3號	飼料	314,006	154,006	24,500,000	100.00%	365,671	36,302	36,300	
	家城(股)公司	台北縣汐止鎮 大同路三段22 2號9樓	速食店餐 飲	238,875	238,875	9,305,897	70.00%	145,299	(511)	(357)	
	黃河投資(股)公司	台北縣汐止鎮 大同路三段22 2號9樓	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	5,748	(830)	(830)	
	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18 06室	控股公司	1,494,020	1,494,020	50,490,813	100.00%	4,959,687	46,326	46,326	
	都城實業(股)公司	台北縣汐止鎮 大同路三段22 2號9樓	速食連鎖 餐飲	526,496	526,496	71,191,139	100.00%	141,669	(106,958)	1,777	
	美藍雷(股)公司	台南縣永康市 篤松二街3號	飼料製造 買賣及研 究	289,678	120,010	12,500,000	100.00%	289,678	55,722	55,721	
	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%	37,108	4,227	2,325	
	欣光食品(股)公司	桃園縣中壢市 忠義里南路2 之9樓	食品加工 及買賣業 務	110,005	110,005	29,610	70.00%	120,054	3,204	2,243	
	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		5,000	5,000	500,000	100.00%	4,971	(1,398)	(1,397)	
	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		33,600	33,600	3,360,000	70.00%	35	(1,719)	(1,203)	
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%	21,128	2,399	1,334	
	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	2,900,000	50.00%	42,274	5,301	2,650	
全能營養技術(股)公司	英屬維京群島 商高速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%	123,771	(18,703)	(18,703)	
	全能生物科技 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 5,500,000	-	550,000	100.00%	177,684	(207)	(207)	
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%	2,501	(166)	(115)	

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%	USD34,410,673	USD440,123	USD440,123	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD500,000	HKD500,000	500,000	100.00%	HKD1,877,344	HKD587,356	HKD587,356	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD1,680,000	USD1,680,000	1,679,688	22.76%	USD1,524,230	USD353,843	USD80,535	
	大成食品投資有限公司	"	投資控股公司	HKD33,896,000	HKD33,896,000	(港幣股)33,896,000	50.00%	HKD5,318,037	HKD2,973,898	USD1,486,949	
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD30,000	USD30,000	(美金股)30,000					
	天津食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD4,183,974	USD3,749,975	3,544,010	100.00%	USD3,538,098	USD(1,072,540)	USD(1,072,540)	
	Waverley Star Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD3,240,000	USD3,240,000	3,240,000	54.00%	USD3,784,220	USD187,789	USD101,406	
				USD29,160,858	USD29,160,858	29,160,858	100.00%	USD84,303,042	USD1,136,079	USD1,136,079	
	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%	HKD29,358,357	HKD2,974,893	HKD1,111,123	
	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%	CNY10,645,286	CNY1,476,419	CNY882,880	
	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%	CNY17,358,110	CNY1,605,236	CNY(28,226)	
	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%	CNY39,344,047	CNY(8,804,378)	CNY(3,961,970)	
	Land O'Lakes! 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	3,530,000	50.00%	USD4,454,878	USD21,449	USD10,724	
	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%	USD1,277,034	USD(294,600)	USD(206,220)	
	Clydebridge Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD3,544,000	USD -	3,744,000	94.66%	USD5,070,619	USD803,352	USD760,453	
	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	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	USD -	-	26.16%	USD364,152	USD(7,046)	USD(1,843)	
Dachan (Asia-Pacific) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD1,200,000	USD -	-	100.00%	USD1,200,000	USD -	USD -		
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	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%	USD84,358,606	USD3,059,905	USD1,137,979	
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%	USD34,319,594	USD3,059,905	USD462,964	

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 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸與 性 質 (註3)	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		
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 61,000	USD 61,000
1	"	大成食品 良友(上海) 有限公司	"	USD 3,955	USD 3,955	SIBOR+2%	"	-	"	-	-	-	USD 61,000	USD 61,000
1	"	PT. Golden Great Wall Indonesia	"	USD 417	USD -	-	"	-	"	-	-	-	USD 61,000	USD 61,000
1	"	大成食品(天津)有限 公司	"	USD 1,950	USD 1,950	5.58 %	"	-	"	-	-	-	USD 61,000	USD 61,000
2	Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	"	USD 6,000	USD 6,000	- %	"	-	"	-	-	-	USD 90,893	USD 90,893
2	"	大成萬達(天津)有限 公司	"	USD 25,700	USD 15,700	0%-6.8%	"	-	"	-	-	-	USD 90,893	USD 90,893
2	"	Union Manufactur ing Ltd.	"	USD 2,900	USD 2,900	- %	"	-	"	-	-	-	USD 90,893	USD 90,893
2	"	大成農牧(營口)有限 公司	"	USD 6,300	USD 6,300	4.02%-6.8 %	"	-	"	-	-	-	USD 90,893	USD 90,893
2	"	Hwabei Agri Corp.	"	USD 10,000	USD 10,000	0%-LIBOR +2%	"	-	"	-	-	-	USD 90,893	USD 90,893
2	"	Great Wall Agritech(Li aoing) Co., Ltd.(BVI)	"	USD 400	USD 400	6.80 %	"	-	"	-	-	-	USD 90,893	USD 90,893
2	"	Miyasun Great Wall(BVI) Co., Ltd.	"	USD 3,500	USD 3,015	4.02 %	"	-	"	-	-	-	USD 90,893	USD 90,893
2	"	大成岩產 食品(大連) 有限公司	"	USD 3,500	USD 3,500	LIBOR+2%	"	-	"	-	-	-	USD 90,893	USD 90,893
2	"	遼寧大成 農牧實業 有限公司	"	USD 3,600	USD 3,600	4.02 %	"	-	"	-	-	-	USD 90,893	USD 90,893
2	"	Dongbei Agri Corp.(東北 農牧公司)	"	USD 4,900	USD 3,000	- %	"	-	"	-	-	-	USD 90,893	USD 90,893
2	"	大成農牧(鐵嶺)有限 公司	"	USD 1,900	USD 1,900	4.02 %	"	-	"	-	-	-	USD 90,893	USD 90,893
2	"	Great Wall Nutrition Technologi es Sdn. Bhd.	"	USD 200	USD 200	- %	"	-	"	-	-	-	USD 90,893	USD 90,893

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸與 性 質 (註3)	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		
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	- %	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 56,867	USD 56,867
3	"	Hwabei Agri Corp.(華北 農牧公司)	"	USD 2,157	USD 2,157	- %	"	-	"	-	-	-	USD 56,867	USD 56,867
3	"	大成萬達(天津)有限 公司	"	USD 13,800	USD 13,800	- %	"	-	"	-	-	-	USD 56,867	USD 56,867
3	"	Great Wall AgriTech(Li aoing) Co., Ltd.(HK)	"	USD 269	USD 269	- %	"	-	"	-	-	-	USD 56,867	USD 56,867
4	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise(Gre ater-China) Holding Ltd.	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise Nutrition Technologi es(Beijing) Co., Ltd.	"	USD 400	USD 400	- %	"	-	"	-	-	-	USD 3,065	USD 3,065
4	"	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise Nutrition Technologi es(Tanjing) Co., Ltd.	"	USD 1,520	USD 1,520	- %	"	-	"	-	-	-	USD 3,065	USD 3,065
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 574	USD 574
6	Route 66 Fast Food Ltd.	北京冀城 李諾餐飲 有限公司	"	USD 200	USD 200	- %	"	-	"	-	-	-	USD 2,722	USD 2,722
7	Tianjin Food Investment Co., Ltd	大成食品(天津)有限 公司	"	USD 2,928	USD 2,628	- %	"	-	"	-	-	-	USD 2,715	USD 2,715
8	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	台灣慈曼 多咖啡有 限公司	"	USD 150	USD 150	- %	"	-	"	-	-	-	USD 845	USD 845
9	美藍雷股份有 限公司	大成長城 企業(股) 有限公司	"	NTD 57,000	NTD -	1.00 %	"	-	"	-	-	-	NTD 92,479	NTD 92,479

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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	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	687,827	15,000	15,000	-	2.18 %	1,375,655
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	"	467,057	225,946	225,946	-	48.38 %	934,114
3	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	4,922,381	145,058	145,058	-	2.95 %	9,844,762
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)	"	4,922,381	193,668	193,668	-	3.93 %	9,844,762
4	"	大成食品(香港)有限公司	"	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)	"	4,922,381	161,390	161,390	-	3.28 %	9,844,762
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 Northeast Asia Corp.	Great Wall Northeast Asia Corp.	"	4,588,868	103,613	103,613	-	2.26 %	9,177,736
6	"	Golden Harvest Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
7	Dachan Food (Asia) Ltd.	Dachan Food (Asia) Ltd.	"	7,334,627	225,946	225,946	-	3.08 %	14,669,254
7	"	Great Wall Northeast Asia Corp.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
7	"	Golden Harvest Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
8	亞洲營養技術(越南)有限公司	亞洲營養技術(越南)有限公司	"	467,057	96,975	96,834	-	20.73 %	934,114
8	"	亞洲營養技術(隆安)有限公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
9	Dachan Food (Asia) Ltd.	Dachan Food (Asia) Ltd.	"	7,334,627	129,112	129,112	-	1.76 %	14,669,254
9	"	Great Wall Northeast Asia Corp.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
9	"	Golden Harvest Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
9	"	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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

4.對公司直接或經由子公司間持有普通股股權超過百之五十之母公司。

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。

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	
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	19,973,830	560,266	4.24	560,266	
	大統益(股)有限公司	本公司之董事長為該公司之董事	"	155,000	6,510	0.10	6,510	
	大江國際(股)有限公司		以成本法衡量之金融資產—非流動	1,724,138	12,500	0.86	-	
	長靖資訊企業有限公司		"	83,300	833	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	2,501	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	15,207,726	426,577	3.23	426,577	
	岩島成(股)公司		採權益法之長期股權投資	1,736,000	21,128	56.00	-	
	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	833,000	8,330	17.00	-	
	英屬維京群島高遠66食品有限公司		採權益法之長期股權投資	10,826,685	123,771	100.00	-	
欣光食品(股)公司	勝成餐飲(股)公司		"	3,900,000	42,274	50.00	-	
	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	114,300	177,684	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：無。

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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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	882,888	40.00 %	同一般客戶	依市場價格並配合公司政策調整	同一般客戶	(124,675)	(65.00) %	無
美藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	銷貨	(710,499)	(30.00) %	"	"	"	112,661	23.00 %	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	進貨	177,478	3.00 %	"	同一般客戶	"	(6,550)	(4.00) %	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	銷貨	(381,519)	(5.00) %	"	"	"	22,809	9.00 %	"
中華全球食物(股)公司	"	其董事之一係本公司之執行長	銷貨	(108,337)	(5.00) %	"	同一般客戶	"	2,558	2.00 %	"
全能營養技術(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	118,923	31.00 %	"	同一般客戶	"	(20,195)	(27.00) %	"
大成藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	163,818	100.00 %	"	每公噸收取625元加工收入	"	(55,516)	(97.80) %	"

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	112,661	11.16	-		112,661	-

10.從事衍生性商品交易：

民國九十九年上半年度，本公司之轉投資公司遼寧大成農牧有限公司有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		
99.6.30						
期貨契約	玉米期貨	賣方	150	\$ 19,967		20,022
"	豆粕期貨	賣方	100	8,824		8,710
	合計			\$ 28,791		28,732
99.6.30						
期貨交易保證金					\$	64,438

截至民國九十九年六月三十日止期貨契約已實現利益為21,557千元，未實現損失為59千元。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)結構式定期存款

	99.6.30
結構式定期存款	\$ 9,527

結構式定存之利率條件為12個月期上海同業間拆放利率(SHIBOR)方式計息。其到期日為民國九十九年十月十九日。

(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 %	6,856	182,260	-
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 %	5,431	148,951	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,880	"	-	-	-	-	52.32 %	(3,823)	107,836	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	29.82 %	(34,355)	298,061	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,800	"	229,600	-	-	229,600	52.32 %	12,965	473,387	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	USD 1,562	"	-	-	-	-	52.32 %	11,853	106,949	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	USD 8,200	"	57,813	-	-	57,813	52.32 %	(33,373)	115,070	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 12,189	"	84,655	-	-	84,655	52.32 %	(11,671)	294,411	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 257,200	"	-	-	-	-	52.32 %	(122,701)	404,316	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	52.32 %	8,495	85,821	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	52.32 %	2,751	4,724	-
北京富強在線訊息技術有限公司	糧商業、畜產品批發業，飼料及農產品零售。	USD 2,700	"	-	-	-	-	22.76 %	(783)	(21,664)	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	USD 1,102	"	19,483	-	-	19,483	52.32 %	7,294	72,797	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	52.32 %	(2,969)	26,873	-
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	52.32 %	2,083	130,225	-
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 %	3,795	50,468	-
湖南大藍生物科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 600	"	-	-	-	-	52.32 %	(2,629)	3,689	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,200	"	-	-	-	-	52.32 %	2,156	60,672	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	USD 4,000	"	-	-	-	-	52.32 %	19,882	84,934	-
大成食品(山東)有限公司	飼料產銷。	USD 4,000	"	-	-	-	-	52.32 %	(142)	68,370	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	USD 2,000	"	-	-	-	-	52.32 %	(2)	32,749	-
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 %	(18,515)	186,527	-

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					
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷。	USD 3,038	2	-	-	-	-	52.32 %	(61)	60,948	-
大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	52.32 %	(3,145)	61,181	-
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	飼料產銷。	USD 4,951	"	-	-	-	-	50.00 %	(6,509)	54,376	-
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	飼料產銷。	USD 1,000	"	-	-	-	-	50.00 %	122	10,659	-
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 %	(17,582)	46,020	-
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 %	(79)	2,102	-
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 %	(432)	23,681	-
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	"	-	-	-	-	70.00 %	(6,349)	26,674	-
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 %	(101)	16,481	-
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	100.00 %	(341)	(7,765)	-
天津寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。	USD 1,200	"	11,808	-	-	11,808	100.00 %	(466)	56,840	-
全能生物科技(天津)有限公司	飼料。	USD 5,000	"	-	157,991	-	157,991	100.00 %	-	-	-

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 37,561,234	US 117,798,901	5,702,566

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、部門別財務資訊：

依財政部證券管理委員會(83)台財證(一)第35882號函示期中財務報表時，得不揭露部門別財務資訊。

大成長城企業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現金	庫存現金、週轉金	\$ 3,098
銀行存款	支票存款	86,593
	活期存款	43,449
	外幣存款(USD 407千元)	<u>13,071</u>
合 計		<u>\$ 146,211</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	<u>278</u>	- %	<u>6</u>	15.80	<u>439</u>	

應收票據明細表

客戶名稱	摘 要	金 額	備註
其他－非關係人		\$ 726,872	每一戶金額未超過5%
其他－關係人		<u>36,307</u>	"
合 計		<u>\$ 763,179</u>	

大成長城企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
美藍雷(股)公司		\$ 116,916	關係人
其他－非關係人		1,252,996	每一客戶餘額未超過5%
其他－關係人		<u>55,149</u>	"
小計		1,425,061	
減：備抵呆帳		<u>(32,744)</u>	
合計		<u><u>\$ 1,392,317</u></u>	

應收同業往來明細表

公司名稱	摘要	金額	備註
美藍雷(股)公司		<u><u>\$ 300,000</u></u>	關係人

大成長城企業股份有限公司
其他金融資產—流動明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
其他應收款	應收國醫中心款	\$ 2,165	
	應收理賠款	4,764	
	應收快卸獎金、貨物 退稅款及員工車款	6,740	
	應收關係人款	4,928	
	其他	8,469	
	存出保證金—流動		11,880
合 計		<u>\$ 38,946</u>	

存貨明細表

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	\$ 551,645	573,979	淨變現價值
物料	花生油桶、塑膠袋、柴油等	490	490	"
在製品		279,828	279,828	"
製成品	黃豆粉、沙拉油、雞胸肉等	186,768	200,032	"
在途原物料	黃豆粉、玉米、肉骨粉等	<u>559,076</u>	<u>1,116,124</u>	"
合 計		1,577,807	<u>2,170,453</u>	
減：備抵存貨呆滯 及跌價損失		-		
淨 額		<u>\$ 1,577,807</u>		

大成長城企業股份有限公司
遞延所得稅資產—流動明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
遞延所得稅資產—流動	認列呆帳費用產生之暫時性差異	\$ 9,603	
	其他產生之暫時性差異	375	
	認列兌換損益所產生暫時性差異	423	
		<u>\$ 10,401</u>	

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
預付購料款	購買原物料之預付款	\$ 61,761	
暫付款	暫付差旅費、所得稅及保險費等	5,160	
預付費用	預付租金及薪資等	6,841	
進項稅額	進項稅額	4,867	
合 計		<u>\$ 78,629</u>	

大成長城企業股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國九十九年六月三十日

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	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	\$ 535,582	-	380,688	-	-	21,815,957	916,270		

以成本衡量之金融資產－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	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	-	"	-
悠活渡假事業(股)公司	1,848,000	16,800	-	-	-	-	1,848,000	16,800	"	3,033
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	920,000	6,949	-	-	-	-	920,000	6,949	"	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
		\$ 92,887		-		-		92,887		78,294

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

民國九十九年六月三十日

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	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	8,500,000	\$ 165,651	16,000,000	163,720	-	-	36,300	24,500,000	100.00 %	365,671	14.93	365,671	權益法	"	
台灣意曼多咖啡(股)公司	3,360,000	1,238	-	-	-	-	(1,203)	3,360,000	70.00 %	35	0.01	35	"	"	
家城(股)公司	9,305,897	145,656	-	-	-	-	(357)	9,305,897	70.00 %	145,299	17.10	145,299	"	"	
黃河投資(股)公司	18,400,000	5,973	-	605	-	-	(830)	18,400,000	100.00 %	5,748	31.67	582,784	"	"	
大成國際集團有限公司	50,490,813	4,797,425	-	115,936	-	-	46,326	50,490,813	100.00 %	4,959,687	98.23	4,959,687	"	"	
都城實業(股)公司	71,191,139	138,812	-	1,080	-	-	1,777	71,191,139	100.00 %	141,669	8.17	581,949	"	"	
美藍雷(股)公司	12,500,000	233,957	-	-	-	-	55,721	12,500,000	100.00 %	289,678	23.17	289,678	"	"	
國成麵粉(股)公司	5,142,500	34,783	-	-	-	-	2,325	5,142,500	55.00 %	37,108	7.22	37,108	"	"	
安心巧廚(股)公司	500,000	6,368	-	-	-	-	(1,397)	500,000	100.00 %	4,971	9.94	4,971	"	"	
欣光食品(股)公司	28,000	117,811	1,610	-	-	-	2,243	29,610	70.00 %	120,054	4,054.52	120,054	"	"	
合 計		<u>\$ 5,647,674</u>		<u>281,341</u>		<u>-</u>	<u>140,905</u>			<u>6,069,920</u>		<u>7,087,236</u>			

註：本期增加部分：係全能營養技術(股)公司：現金增資160,000千元及累積換算調整數3,720千元；黃河投資(股)公司：依權益法認列子公司金融資產未實現利益605千元；大成國際(股)公司：依權益法認列資本公積81,885千元及累積換算調整數34,081千元；都城(股)公司：累積換算調整數1,080千元。

大成長城企業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年六月三十日

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	或質押情形	備註
土地	\$ 778,320	23,330	3	801,647	成本304,249千元提供質押	
建築物	1,386,710	4,814	46	1,391,478	成本496,669千元提供質押	
機器設備	1,398,267	8,293	3,081	1,403,479	成本158,528千元提供質押	
運輸設備	109,375	9,439	7,928	110,886		
什項設備	608,840	9,216	-	618,056		
生財器具	17,075	-	-	17,075		
未完工程	<u>65,137</u>	<u>153,528</u>	<u>18,456</u>	<u>200,209</u>		
合 計	<u>\$ 4,363,724</u>	<u>208,620</u>	<u>29,514</u>	<u>4,542,830</u>		

註：本期增加部分：係本期增購190,825千元；本期轉入17,795千元。

本期減少部分：係本期處分及報廢9,798千元；未完工程及預付土地工程設備款轉列機器設備8,294千元、轉列其他設備6,530千元、轉列運輸設備2,661千元、轉列其他流動資產210千元；非屬固定資產轉列費用1,711千元；及土地、建築物及機器設備轉列未完工程310千元。

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

民國九十九年六月三十日

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
建築物	\$ 598,883	23,943	-	622,826
機器設備	937,747	44,030	1,853	979,924
運輸設備	65,821	5,759	6,297	65,283
什項設備	364,858	30,136	-	394,994
生財器具	13,126	367	-	13,493
合計	\$ <u>1,980,435</u>	<u>104,235</u>	<u>8,150</u>	<u>2,076,520</u>

註：本期增加部分：係本期提列折舊104,235千元。

本期減少部分：係本期處分出售8,150千元。

無形資產明細表

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
遞延退休金成本	\$ <u>8,261</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,261</u>

大成長城企業股份有限公司

其他資產—其他明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
長期質押定期存款		\$ 404	
存出保證金		40,302	
未攤銷費用	電力線路及塑膠籃等用品盤存及包裝費	2,173	
合 計		<u>\$ 42,879</u>	

遞延所得稅資產—非流動明細表

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>\$ 8,977</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		\$ 1,214,869	
閒置及出租資產累計折舊		(481,150)	
閒置資產—累計減損		(71,500)	
合 計		<u>\$ 662,219</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
 民國九十九年六月三十日

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	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										本期並無提供擔保或質押	
台北											
土地	\$ 94,600	-	-	-	-	-	94,600	-	94,600		
建築物	54,167	-	-	-	-	-	54,167	-	54,167		
小計	148,767	-	-	-	-	-	148,767	-	148,767		
新竹											
土地	492	-	-	-	-	-	492	-	492		
永康廠											
土地	693	-	-	-	-	-	693	-	693		
建築物	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		
建築物	1,791	-	-	-	-	-	1,791	-	1,791		
小計	12,007	-	-	-	-	-	12,007	-	12,007		
屏東廠											
土地	826	-	-	-	-	-	826	-	826		
機器設備	17,384	-	-	-	-	-	17,384	-	17,384		
小計	18,210	-	-	-	-	-	18,210	-	18,210		
彰化											
土地	69	-	-	-	-	-	69	-	69		
雲林											
土地	3,950	-	-	-	-	-	3,950	-	3,950		
汐止											
土地	101,435	-	-	-	-	-	101,435	-	101,435		
建築物	122,384	-	-	-	-	-	122,384	-	122,384		
小計	223,819	-	-	-	-	-	223,819	-	223,819		
出租資產											
內湖											
土地	94,600	-	-	-	-	-	94,600	-	94,600		
建築物	64,252	-	-	-	-	-	64,252	-	64,252		
小計	158,852	-	-	-	-	-	158,852	-	158,852		
永康廠											
土地	48,393	1,031	-	-	-	-	48,393	1,031	49,424		
建築物	30,392	-	-	-	-	-	30,392	-	30,392		
小計	78,785	1,031	-	-	-	-	78,785	1,031	79,816		
台南加工廠											
土地	21,244	-	-	-	-	-	21,244	-	21,244		
建築物	162,122	-	-	-	-	-	162,122	-	162,122		
機器設備	312,778	-	-	-	-	-	312,778	-	312,778		
運輸設備	1,663	-	-	-	-	-	1,663	-	1,663		
雜項設備	61,366	-	-	-	-	-	61,366	-	61,366		
生財器具	317	-	-	-	-	-	317	-	317		
小計	559,490	-	-	-	-	-	559,490	-	559,490		
累計減損	(71,500)	-	-	-	-	-	(71,500)	-	(71,500)		
合 計	\$ 1,142,200	1,169	-	-	-	-	1,142,200	1,169	1,143,369		

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

民國九十九年六月三十日

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					
建築物	\$ 2,164	14	-	2,178	
機器設備	4,509	2	-	4,511	
什項設備	<u>1,953</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1,954</u>	
小計	<u>8,626</u>	<u>17</u>	<u>-</u>	<u>8,643</u>	
內湖辦公室－建築物	<u>620</u>	<u>535</u>	<u>-</u>	<u>1,155</u>	
屏東廠－機器設備	<u>17,365</u>	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>17,370</u>	
鳳山－建築物	<u>594</u>	<u>18</u>	<u>-</u>	<u>612</u>	
汐止－建築物	<u>38,026</u>	<u>1,200</u>	<u>-</u>	<u>39,226</u>	
出租資產					
永康廠－建築物	19,235	482	-	19,717	
內湖辦公室－建築物	735	635	-	1,370	
台南加工廠					
建築物	79,681	3,178	-	82,859	
機器設備	250,168	8,189	-	258,357	
運輸設備	1,546	29	-	1,575	
雜項設備	47,710	2,256	-	49,966	
生財器具	<u>292</u>	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>300</u>	
小計	<u>379,397</u>	<u>13,660</u>	<u>-</u>	<u>393,057</u>	
合計	<u>\$ 463,978</u>	<u>16,552</u>	<u>-</u>	<u>481,150</u>	

大成長城企業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年六月三十日

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	\$ 302	99.06.17-99.07.17	1.022%	USD 6,000	信用擔保
合庫國外部	外幣購料貸款	99,066	99.05.21-99.08.16	0.88%-1.00%	NTD 460,000	信用擔保
合庫自強	外幣購料貸款	1,620	99.06.29-99.07.29	0.5%	NTD 460,000	信用擔保
華南銀行台南分行	外幣購料貸款	42,800	99.06.18-99.08.16	1.006%	NTD 200,000	信用擔保
兆豐銀行台南分行	外幣購料貸款	7,093	99.06.17-99.07.17	1.0207%	USD 9,000	信用擔保
遠東商業銀行	信用借款	100,000	99.06.14-99.07.13	0.65%	NTD 300,000	信用擔保
東京三菱銀行	外幣購料貸款	56,441	99.06.03-99.12.24	0.951%	USD 8,000	信用擔保
東京三菱銀行	信用借款	29,000	99.06.30-99.07.01	0.83%	USD 8,000	信用擔保
台北富邦銀行	外幣購料貸款	68,428	99.06.24-99.07.24	1.794%	USD 5,000	信用擔保
瑞穗銀行	信用借款	47,000	99.06.29-99.12.26	Floating	NTD 200,000	信用擔保
國泰世華銀行	信用借款	50,000	99.06.20-99.07.20	0.65%	USD 7,000	信用擔保
合計		<u>\$ 501,750</u>				

大成長城企業股份有限公司

應付短期票券明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	保證機構	承兌機構	契約期間	利率區間	發行金額	未攤銷應付短		備註
						期票券折價	帳面價值	
商業本票	國際票券	國際票券	99.05.31-99.07.01	0.618 %	\$ 100,000	-	100,000	
	國際票券	國際票券	99.06.21-99.08.03	0.618 %	100,000	-	100,000	
	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	-	50,000	
	中華票券	中華票券	99.05.31-99.07.06	0.618 %	50,000	-	50,000	
	中華票券	中華票券	99.06.22-99.07.26	0.608 %	100,000	-	100,000	
	兆豐票券	兆豐票券	99.06.07-99.07.07	0.618 %	100,000	-	100,000	
	兆豐票券	兆豐票券	99.06.21-99.07.16	0.608 %	100,000	-	100,000	
	萬通票券	萬通票券	99.06.11-99.07.13	0.608 %	100,000	-	100,000	
	大慶票券	大慶票券	99.05.27-99.07.01	0.618 %	100,000	-	100,000	
	大慶票券	大慶票券	99.05.31-99.07.06	0.618 %	50,000	-	50,000	
小計					1,050,000	-	1,050,000	
減：短期 票券折價					-			
合計					\$ 1,050,000			

大成長城企業股份有限公司

應付票據明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
其他－非關係人		\$ <u>2,067</u>	每一戶金額不超過5%

應付帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
美藍雷(股)公司		\$ 112,661	關係人
其他－非關係人		688,919	每一戶金額不超過5%
其他－關係人		<u>54,239</u>	"
合計		\$ <u>855,819</u>	

大成長城企業股份有限公司

應付費用明細表

民國九十九年六月三十日

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	\$ 101,943	
運費		12,576	
保險費	勞保、健保	10,104	
動力費	電費	12,148	
利息費用	短期購料借款、長期借款	1,104	
廣告費	廣告費、促銷費	993	
伙食費		2,340	
勞務費	律師、會計師公費	1,672	
週轉金		8,431	
燃料油		4,447	
員工紅利		24,500	
董監事酬勞		24,500	
其他		16,533	
合 計		<u>\$ 221,291</u>	

大成長城企業股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
代收款	代收運費	\$ 10,650	
	代扣保險費	3,828	
	代扣所得稅	1,133	
	代扣退休金(員工自提)	489	
	其他	<u>4,415</u>	
	小計	<u>20,515</u>	
預收款項	其他	<u>38,212</u>	
暫收款	外勞基金	1,129	
	暫收手續費	1,889	
	其他	<u>4,507</u>	
	小計	<u>7,525</u>	
應付營業稅		<u>(2,431)</u>	
銷項稅額		<u>14,096</u>	
合 計		<u>\$ 77,917</u>	

大成長城企業股份有限公司

應付公司債明細表

民國九十九年六月三十日

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>36,869</u>	<u>737,131</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

民國九十九年六月三十日

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	1.50%	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	100,000	96.11.20-101.11.20	1.32%	台南官田鄉角秀段	
合作金庫—赤崁分行	"	166,667	97.05.20-101.11.20	1.32%	"	
減：一年內到期部		(106,667)				
合計		<u>\$ 660,000</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

民國九十九年六月三十日

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>120,664</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>61,334</u>	

大成長城企業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十九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	155,358,323	\$ 1,856,714
肉雞飼料	146,959,240	2,234,169
豬料	44,574,916	630,277
肉品	61,345,080	2,870,452
其他	82,094,419	<u>1,351,159</u>
小計		<u>8,942,771</u>
原料		
玉米	14,584,854	122,668
豆粉(含黃豆)	70,724,128	988,871
其他	10,105,788	<u>385,449</u>
小計		<u>1,496,988</u>
其他		<u>260,254</u>
營業收入總額		10,700,013
銷貨退回		(35,955)
銷貨折讓		<u>(380,972)</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 10,283,086</u></u>

大成長城企業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九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	\$ 579,945
本期進料	7,722,600
減：原料轉銷貨成本	(379,825)
原料轉委外加工	(1,637,374)
原料轉製造費用	(14,718)
原料轉營業費用	(2)
標準成本差	(34,913)
期末存料	(551,645)
直接物料：	
期初存料	550
本期進料	8,957
減：物料轉製造費用	(7,352)
期末存料	(490)
直接人工：	132,448
製造費用：	418,932
製造成本：	6,237,113
加：期初在製品	281,708
減：期末在製品	(279,828)
製成品成本：	6,238,993
加：期初製成品	210,249
減：期末製成品	(186,768)
轉營業費用	(37)
轉製造費用	(2,729)
轉其他未攤銷	185,406
加：委外成品轉入（含加工成本）	1,358,068
飼養工資	659,471
委外成品發料	436,824
成品購入	168,804
製成品銷售成本	9,068,281
原料轉銷貨成本	379,825
減：出售下腳廢料收入	(16,801)
營業成本	<u><u>\$ 9,431,305</u></u>

大成長城企業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九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		\$ 229,771	
租金費用		6,539	
文具費用		2,106	
旅費		16,982	
運費		139,252	
郵電費		5,449	
修繕維護費		4,949	
廣告費		9,545	
水電費		10,299	
保險費		17,404	
交際費		6,294	
捐贈		1,306	
稅捐		4,039	
呆帳損失		17,040	
折舊		25,641	
各項攤提		90	
外銷費用		108	
伙食費		6,356	
職工福利		3,590	
材料費		161	
佣金支出		7,172	
訓練費		2,081	
研究發展費		2,909	
雜項購置		1,290	
股務費		3,122	
書報雜誌		125	
勞務費		7,988	
雜費		22,261	
飼料檢驗費		1,880	
合 計		<u>\$ 555,749</u>	

大成長城企業股份有限公司

非營業收入明細表

民國九十九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		\$ 962	
國醫中心地下街收入淨額		1,010	
出售固定資產利益		1,111	
管理服務費收入		4,679	
股利收入		333	
租金收入		13,580	
其他收入		37,195	
權益法認列之投資收益		140,905	
金融資產評價利益		7,213	
合 計		<u>\$ 206,988</u>	

非營業支出明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
利息費用		\$ 19,236	
出租及閒置資產折舊		16,552	
兌換損失－淨額		12,193	
其他支出		1,485	
合 計		<u>\$ 49,466</u>	