

股票代碼：1210

大成長城企業股份有限公司

財 務 季 報 表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台南縣永康市蔦松二街三號
電 話：06-253-1111

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15~41
(五)關係人交易	42~48
(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	50~53
2.轉投資事業相關資訊	53~59
3.大陸投資資訊	60~61
(十二)營運部門資訊	61

會計師核閱報告

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三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

如財務季報表附註四(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三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為6,132,020千元及5,851,839千元，占資產總額之38%及41%，暨民國一〇〇年及九十九年第一季其認列之相關投資利益141,892千元及82,709千元，占繼續營業單位稅前淨利之35%及30%，係依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表為依據。另，如財務季報表附註十一(二)「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核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務季報表及轉投資公司相關資訊倘經會計師核閱，對於第一段所述之財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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而須作修正之情事。

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
民國一〇〇年四月二十五日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
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三月三十一日

單位：新台幣千元

	100年第一季		99年第一季	
	金額	%	金額	%
營業收入：(附註二)				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 5,954,213	104	5,438,696	104
4170 銷貨退回及折讓	(234,599)	(4)	(216,537)	(4)
營業收入淨額	<u>5,719,614</u>	<u>100</u>	<u>5,222,159</u>	<u>100</u>
5110 銷貨成本(附註四(五)及五)	(5,259,360)	(92)	(4,764,349)	(91)
營業毛利	<u>460,254</u>	<u>8</u>	<u>457,810</u>	<u>9</u>
6100 推銷及管理費用(附註五)	(281,000)	(5)	(291,512)	(6)
6300 研究發展費用	(1,709)	-	(1,467)	-
營業費用合計	<u>(282,709)</u>	<u>(5)</u>	<u>(292,979)</u>	<u>(6)</u>
營業淨利	<u>177,545</u>	<u>3</u>	<u>164,831</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	556	-	356	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(六))	141,892	2	82,709	2
7122 股利收入	65	-	-	-
7210 租金收入(附註五)	10,573	-	6,773	-
7320 金融負債評價利益	55,422	1	6,447	-
7480 什項收入	61,706	1	38,351	1
營業外收入合計	<u>270,214</u>	<u>4</u>	<u>134,636</u>	<u>3</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(11,360)	-	(10,047)	-
7560 兌換損失	(20,577)	-	-	-
7620 閒置資產折舊	(10,458)	-	(8,316)	-
7880 什項支出(附註五)	(1,006)	-	(1,561)	-
	<u>(43,401)</u>	<u>-</u>	<u>(19,924)</u>	<u>-</u>
8000 繼續營業部門稅前淨利(淨損)	404,358	7	279,543	6
8110 所得稅費用(附註二及四(十四))	43,868	1	38,844	1
本期淨利	<u>\$ 360,490</u>	<u>6</u>	<u>240,699</u>	<u>5</u>
1.基本每股盈餘(附註二及四(十七))				
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
(1)基本每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ <u>0.88</u>	<u>0.79</u>	<u>0.64</u>	<u>0.55</u>
追溯後每股盈餘(元)			<u>0.61</u>	<u>0.53</u>
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.85</u>	<u>0.75</u>	<u>0.62</u>	<u>0.53</u>
追溯後稀釋每股盈餘(元)			<u>0.59</u>	<u>0.51</u>
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))				
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
(1)基本每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ <u>0.81</u>	<u>0.72</u>	<u>0.51</u>	<u>0.43</u>
追溯後每股盈餘(元)			<u>0.49</u>	<u>0.41</u>
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ <u>0.78</u>	<u>0.69</u>	<u>0.50</u>	<u>0.41</u>
追溯後每股盈餘(元)			<u>0.47</u>	<u>0.40</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：吳麒麟

會計主管：劉建忠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
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三月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 360,490	240,699
調整項目：		
折舊費用	57,342	52,405
各項攤提	149	95
呆帳損失	9,360	7,680
金融負債折價攤銷	-	716
應付公司債折價攤銷	4,052	3,965
迴轉存貨跌價損失	(39,791)	-
採權益法認列之投資收益	(141,892)	(82,709)
處分及報廢固定資產(利益)損失	(227)	(439)
金融資產及負債未實現評價利益	(55,422)	(6,447)
未實現兌換(利益)損失	(42,564)	5,552
閒置及出租資產折舊費用	10,458	8,316
其他	(311)	-
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據淨額(增加)減少	(2,296)	36,683
應收票據－關係人淨額減少	37,212	53,218
應收帳款淨額減少	12,881	14,258
應收帳款－關係人淨額(增加)減少	(5,686)	57,938
存貨減少	325,139	340,676
其他流動資產減少(增加)	52,247	(4,120)
其他金融資產-流動減少	1,648	28,031
遞延所得稅資產減少(增加)	6,791	(875)
應付票據減少	(255)	(1,914)
應付票據－關係人增加(減少)	27,682	(1,432)
應付帳款減少	(88,108)	(66,624)
應付帳款－關係人增加	38,252	137,992
應付所得稅增加	37,002	39,702
應付費用減少	(79,085)	(79,780)
其他流動負債增加(減少)	(12,142)	(64,859)
其他負債減少	(6,398)	(2,921)
營業活動之淨現金流入	<u>506,528</u>	<u>715,806</u>

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

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三月三十一日

單位：新台幣千元

	100年第一季	99年第一季
投資活動之現金流量：		
取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	\$ (500,894)	-
採權益法之長期股權投資增加	-	(160,000)
購置固定資產價款	(95,193)	(40,492)
處分固定資產價款	941	1,259
存出保證金減少(增加)	5,399	2,042
其他應收款－關係人減少(增加)	293,000	(199,000)
其他資產減少(增加)	(2,012)	(256)
投資活動之淨現金流出	<u>(298,759)</u>	<u>(396,447)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(177,335)	(338,181)
存入保證金增加(減少)	626	(707)
應付同業往來增加	72,000	-
融資活動之淨現金流出	<u>(104,709)</u>	<u>(338,888)</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	103,060	(19,529)
期初現金及約當現金餘額	175,193	136,228
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 278,253</u>	<u>116,699</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 5,934</u>	<u>10,039</u>
支付所得稅	<u>\$ 75</u>	<u>17</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>
累積換算調整數	<u>\$ 6,912</u>	<u>39,147</u>
金融資產未實現利益	<u>\$ 30,542</u>	<u>63,266</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>\$ 217</u>	<u>451</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>\$ -</u>	<u>152</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：吳麒麟

會計主管：劉建忠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大成長城企業股份有限公司

財務季報表附註

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(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。截至民國一〇〇年三月三十一日止，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三月三十一日止，本公司之員工人數分別為1,364人及1,350人。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(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季報表附註(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。

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。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司針對應收票據、應收帳款、其他應收款項及存出保證金等金融資產，首先評估是否存在客觀證據，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。本公司若評估個別金融資產(無論該金融資產重大與否)無減損之客觀證據，須再將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，並評估該組資產是否發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須以前述方式評估減損。金融資產，若有減損之客觀證據，則應認列減損損失。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。到期期間短之流動金融資產並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。金融資產之帳面價值係藉由(直接以)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，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關(例如債務人之信用等級改善)，則先前認列之金融資產減損金額應直接或藉由調整備抵帳戶迴轉，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成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(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)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。

(九)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。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

(十)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

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

(十一)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。

(十二)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。

(十三)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。

(十四)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。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

(十五)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。

(十六)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。

(十七)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。

(十八)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。

(十九)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。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

(二十)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。

(廿一)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。

(廿二)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。

(廿三)營運部門資訊

本公司已於合併財務季報表揭露部門資訊，因此個別財務季報表不揭露部門資訊。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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第一季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季報表揭露部門資訊，因此個別財務季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第一季財務季報表不產生損益之影響。

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三月三十一日本公司之現金及約當現金明細如下：

	100.3.31	99.3.31
庫存現金	\$ 1,003	928
零用金	1,251	1,076
週轉金	416	568
支票存款	135,697	68,522
活期存款	131,628	39,857
外幣存款	8,258	5,748
合計	\$ 278,253	116,699

(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三月三十一日本公司持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

	100.3.31	99.3.31
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－寶來得寶貨幣市場	72,000	-
基金－保誠威寶貨幣市場	239,000	-
附賣回票券－兆豐票券	189,894	-
加：評價調整	433	417
小計	\$ 501,333	423

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</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>953,761</u>	<u>711,604</u>
小計	<u>\$ 1,136,611</u>	<u>894,454</u>

本公司民國一〇〇年三月三十一日持有之附賣回票券－兆豐票券，約定賣回日期為民國一〇〇年四月八日，約定利率為0.57%，約定賣回價格為189,915千元。

以成本衡量之金融資產－非流動：

	<u>100.3.31</u>		<u>99.3.31</u>	
	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。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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三月三十一日止，本公司已累計提列之永久性跌價損失明細如下：

	100.3.31	99.3.31
大江國際股份有限公司	\$ 57,786	57,786
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	\$ 78,295	78,295

2. 衍生性金融商品

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品其明細如下：

項 目	100.3.31		99.3.31	
	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	\$ (11,323)	2,291,778	(751)	287,640

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及九十九年三月三十一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，截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，合約名目金額分別為美金78,000千元及美金8,000千元。

(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。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
應收票據－關係人(附註五)	\$ 27,446	81,082
應收帳款－關係人(附註五)	127,849	162,717
應收票據－非關係人	830,412	767,457
應收帳款－其他	<u>1,445,230</u>	<u>1,180,919</u>
合計	2,430,937	2,192,175
減：備抵呆帳	<u>(58,974)</u>	<u>(23,544)</u>
淨額	<u>\$ 2,371,963</u>	<u>2,168,631</u>

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

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>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
期初餘額	\$ 50,100	30,385
加：本期提列減損損失	9,360	7,680
本期收回數	86	142
減：本期呆帳沖銷數	<u>(572)</u>	<u>(14,663)</u>
期末餘額	<u>\$ 58,974</u>	<u>23,544</u>

本公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一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。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)存貨淨額

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日本公司之存貨明細如下：

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
原料	\$ 909,358	477,364
減：備抵損失	-	-
小計	<u>909,358</u>	<u>477,364</u>
在途原料	602,997	660,862
減：備抵損失	-	-
小計	<u>602,997</u>	<u>660,862</u>
物料	719	861
減：備抵損失	-	-
小計	<u>719</u>	<u>861</u>
在製品	281,756	246,459
減：備抵損失	-	-
小計	<u>281,756</u>	<u>246,459</u>
製成品	176,871	191,644
減：備抵損失	-	-
小計	<u>176,871</u>	<u>191,644</u>
合計	<u><u>\$ 1,971,701</u></u>	<u><u>1,577,190</u></u>

本公司民國一〇〇年及九十九年第一季營業成本組成分別為：

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
銷貨成本	\$ 5,267,497	4,769,834
出售下腳及廢料收入	(8,137)	(5,485)
	<u><u>\$ 5,259,360</u></u>	<u><u>4,764,349</u></u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(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三月三十一日本公司長期股權投資明細如下：

	100.3.31		99.3.31	
	持股		持股	
	比率(%)	帳面價值	比率(%)	帳面價值
<u>採權益法評價</u>				
全能營養技術股份有限公司	100.00	\$ 357,374	100.00	342,261
家城股份有限公司	70.00	109,270	70.00	144,902
黃河投資股份有限公司	100.00	13,760	100.00	6,071
大成長城國際(集團)有限公司	100.00	4,969,428	100.00	4,795,039
都城實業股份有限公司	100.00	243,862	100.00	134,277
美藍雷股份有限公司	100.00	265,680	100.00	266,628
國成麵粉股份有限公司	55.00	40,344	55.00	36,304
安心巧廚股份有限公司	100.00	5,412	100.00	6,462
欣光食品股份有限公司	70.00	126,380	70.00	119,710
台灣意曼多咖啡股份有限公司	70.00	<u>5,053</u>	70.00	<u>6,320</u>
小計		6,136,563		5,857,974
減：累計減損		<u>(4,543)</u>		<u>(6,135)</u>
長期股權投資－權益法淨額		<u>\$ 6,132,020</u>		<u>5,851,839</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年第一季	99年第一季
全能營養技術股份有限公司	\$ 7,299	16,610
家城股份有限公司	(8,141)	(754)
黃河投資股份有限公司	2,588	(353)
大成長城國際(集團)有限公司	120,569	35,854
都城實業股份有限公司	6,916	(3,780)
美藍雷股份有限公司	10,330	32,672
國成麵粉股份有限公司	188	1,521
安心巧廚股份有限公司	651	94
欣光食品股份有限公司	1,916	1,898
台灣意曼多咖啡股份有限公司	<u>(424)</u>	<u>(1,053)</u>
投資收益	<u>\$ 141,892</u>	<u>82,709</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

- (1)截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一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4,543千元及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年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
大成長城國際(集團)有限公司	\$ 43,829	(38,392)
都城實業(股)公司	4,234	(755)
全能營養技術股份有限公司	<u>2,678</u>	<u>-</u>
累積換算調整數	<u>\$ 50,741</u>	<u>(39,147)</u>

(2)資本公積

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
大成長城國際(集團)有限公司	<u>\$ -</u>	<u>152</u>

(3)金融資產未實現利益

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
黃河投資(股)公司	<u>\$ 217</u>	<u>451</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三月三十一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>100.3.31</u>	<u>99.3.31</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季報表附註(續)

(七)固定資產

	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
100.3.31			
土地	\$ 798,601	-	798,601
房屋及建築	1,428,839	654,148	774,691
機器設備	1,530,844	1,045,146	485,698
運輸設備	113,847	67,908	45,939
其他設備	763,532	455,855	307,677
未完工程	220,575	-	220,575
合計	<u>\$ 4,856,238</u>	<u>2,223,057</u>	<u>2,633,181</u>
99.3.31			
土地	\$ 778,320	-	778,320
房屋及建築	1,387,111	610,876	776,235
機器設備	1,403,386	959,861	443,525
運輸設備	108,130	65,955	42,175
其他設備	631,766	393,401	238,365
未完工程	91,938	-	91,938
合計	<u>\$ 4,400,651</u>	<u>2,030,093</u>	<u>2,370,558</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.民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止無利息資本化之情形。
- 6.民國一〇〇年及九十九年三月三十一日固定資產提供銀行貸款之擔保，請詳附註六、質押之資產。
- 7.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。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

(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>
100.3.31			
閒置資產：			
土地	\$ 110,740	-	110,740
房屋及建築	58,597	4,796	53,801
機器設備	21,902	21,890	12
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>28,641</u>	<u>163,054</u>
出租資產：			
土地	271,627	-	271,627
房屋及建築	392,025	151,606	240,419
機器設備	394,861	274,825	120,036
運輸設備	1,663	1,612	51
其他設備	62,684	53,387	9,297
減：累計減損	<u>(70,000)</u>	<u>-</u>	<u>(70,000)</u>
小計	<u>1,052,860</u>	<u>481,430</u>	<u>571,430</u>
合計	<u>\$ 1,244,555</u>	<u>510,071</u>	<u>734,484</u>
99.3.31			
閒置資產：			
土地	\$ 212,280	-	212,280
房屋及建築	180,572	42,285	138,287
機器設備	21,902	21,878	24
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>345,210</u>	<u>66,117</u>	<u>279,093</u>
出租資產：			
土地	165,267	-	165,267
房屋及建築	256,767	101,795	154,972
機器設備	312,778	254,274	58,504
運輸設備	1,663	1,560	103
其他設備	<u>61,683</u>	<u>49,167</u>	<u>12,516</u>
小計	<u>798,158</u>	<u>406,796</u>	<u>391,362</u>
合計	<u>\$ 1,143,368</u>	<u>472,913</u>	<u>670,455</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，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283千元及885千元。

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」，故截至於民國一〇〇年及九十九年三月三十一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季報表附註(續)

(九)短期借款

貸款性質	利率	金額		融資額度
		外幣	台幣	
100.3.31				
信用狀借款	0.81%~1.87%	USD 77,383	\$ <u>2,279,604</u>	共6,129,432千元
99.3.31				
信用狀借款	0.67%~0.90%	USD 13,356	\$ 424,708	共5,166,300千元
信用借款	0.75%-3.03%		<u>172,000</u>	
			\$ <u>596,708</u>	

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司尚有未動用之短期借款額度分別為3,849,828千元及4,569,592千元。

(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
99.3.31						
兆豐票券	兆豐票券	兆豐票券	99.03.31-99.04.26	0.638%	\$ 100,000	200,000
兆豐票券	兆豐票券	兆豐票券	99.03.22-99.04.13	0.688%	100,000	200,000
台新票券	台新票券	台新票券	99.03.25-99.04.12	0.638%	50,000	100,000
台新票券	台新票券	台新票券	99.01.05-99.04.01	0.688%	50,000	100,000
中華票券	中華票券	中華票券	99.03.25-99.04.21	0.638%	100,000	200,000
中華票券	中華票券	中華票券	99.03.22-99.04.16	0.638%	100,000	200,000
萬通票券	萬通票券	萬通票券	99.03.22-99.04.21	0.588%	50,000	150,000
萬通票券	萬通票券	萬通票券	99.01.18-99.04.16	0.718%	50,000	150,000
萬通票券	萬通票券	萬通票券	99.01.11-99.04.07	0.738%	50,000	150,000
合庫票券	合庫票券	合庫票券	99.03.08-99.04.01	0.638%	100,000	100,000
減：應付短期票券折價						(21)
						\$ <u>749,979</u>

民國一〇〇年三月三十一日止，本公司無應付短期票券之餘額。

(十一)應付公司債

1.民國一〇〇年及九十九年三月三十一日本公司應付公司債科目餘額如下：

	100.3.31	99.3.31
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>(24,779)</u>	<u>(40,856)</u>
	749,221	733,144
減：一年內到期部份	-	-
合計	\$ <u>749,221</u>	<u>733,144</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(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季報表附註(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。本公司於九十八年八月份重新設定轉換價格33.59元。另本公司於九十九年八月份重新設定轉換價格30.76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三月三十一日止，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	100.3.31	99.3.31
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。	80,000	120,000
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。	133,334	200,000
小計				713,334	820,000
減：一年內到期部份				(106,667)	(106,667)
合計				<u>\$ 606,667</u>	<u>713,333</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季報表附註(續)

(十三)應計退休金負債

1.本公司民國一〇〇年及九十九年第一季，有關退休金資料如下：

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
期末退休基金餘額	\$ 290,881	260,263
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	8,098	8,298
確定提撥之淨退休金成本	13,237	7,371
期末應付退休金餘額	149,508	120,723

(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。本公司民國一〇〇年及九十九年第一季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，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>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 68,741	55,909
所得稅調整項目之稅額影響數		
其他永久性差異	(24,220)	(16,658)
暫時性差異	(6,791)	875
投資抵減數	(653)	(407)
當年度所得稅費用	37,077	39,719
扣繳稅款	(75)	(17)
期初應付所得稅	93,186	178,954
期末應付所得稅	<u>\$ 130,188</u>	<u>218,656</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

	<u>100.3.31</u>		<u>99.3.31</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	\$	34,563		34,556
(2)遞延所得稅負債總額	\$	(18,451)		(14,464)
(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	\$	(4,256)	(4,762)	(952)
依稅法規定調整利息資本化		6,014	6,177	1,236
以成本衡量之金融資產所認列減損損失		42,332	42,792	8,558
以公平價值變動列入損益之金融負債		10,890	-	-
呆帳費用		70,779	49,111	9,822
退休金(利益)費用		(65,970)	(67,561)	(13,152)
資產減損		71,500	71,500	14,300
其他		1,796	3,200	640
		<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>	
4.遞延所得稅資產—流動	\$	14,189		10,462
遞延所得稅負債—流動		(7,236)		(952)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	<u>6,953</u>		<u>9,510</u>
5.遞延所得稅資產—非流動	\$	20,374		24,094
遞延所得稅負債—非流動		(11,215)		(13,512)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	<u>9,159</u>		<u>10,582</u>
		<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</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	\$	37,077		39,719
遞延所得稅資產—流動減少(增加)數		6,784		(889)
遞延所得稅資產—非流動減少數		7		14
所得稅費用	\$	<u>43,868</u>		<u>38,844</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</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	\$ 68,741	55,909
依權益法認列之未實現投資利益產生之所得稅利益	(24,122)	(16,542)
其他永久性差異	(98)	(116)
投資抵減產生之所得稅利益	(653)	(407)
所得稅費用	<u>\$ 43,868</u>	<u>38,844</u>

8.截至民國一〇〇年三月三十一日止，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九十七年度。

(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。截至民國九十九年十二月三十一日核定股本為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。

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第一季未購入本公司股票；於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

子公司名稱	<u>100.3.31</u>		<u>99.3.31</u>	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 658,537	20,973	652,146	19,974
都城實業(股)公司	501,399	15,968	496,532	15,208
合計	<u>\$ 1,159,936</u>	<u>36,941</u>	<u>1,148,678</u>	<u>35,182</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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三月三十一日止，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。

(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)。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

- (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.截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為287,495千元及193,686千元。
- 4.本公司屬國內居住者之股東，民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，可扣抵稅額預計及實際可扣抵比率分別為20.45%及23.77%。
- 5.截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一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：

	<u>98年度</u>	<u>97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>98年度</u>	<u>97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>

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>實際配發情形</u>	<u>認列之金額</u>	<u>差異數</u>
員工紅利—現金	15,000.00	17,000.00	(2,000.00)
董監酬勞	<u>15,000.00</u>	<u>17,000.00</u>	<u>(2,000.00)</u>
	<u>\$ 30,000.00</u>	<u>34,000.00</u>	<u>(4,000.00)</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國九十八年度員工紅利及董監酬勞時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。

本公司民國九十九年度盈餘尚未實際配發。員工紅利及董監酬勞分派數相關資訊，可俟相關會議召開後至公開資訊觀站等管道查詢之。

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第一季財務報表時，分別估列之員工紅利金額為3,750千元及3,750千元，董監酬勞分別為3,750千元及3,750千元，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，並列為決議年度之損益調整，若員工紅利全數以股票發放，依民國一〇〇年及九十九年三月三十一日收盤價計算分別估計可分配130千股及126千股。

(十七)每股盈餘

單位：千元／千股

1.基本每股盈餘：

	100年第一季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 404,358	360,490	457,727	0.88	0.79

	99年第一季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 279,543	240,699	435,930	0.64	0.55

2.稀釋每股盈餘：

	100年第一季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 404,358	360,490	457,727		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	-	-	130		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－可轉換公司債	4,052	3,363	25,163		
	<u>\$ 408,410</u>	<u>363,853</u>	<u>483,020</u>	<u>0.85</u>	<u>0.75</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

	99年第一季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 279,543	240,699	435,930		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	-	-	126		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－可轉換公司債	3,965	2,974	23,043		
	<u>\$ 283,508</u>	<u>243,673</u>	<u>459,099</u>	<u>0.62</u>	<u>0.53</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年第一季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 401,164	357,296	494,668	0.81	0.72

	99年第一季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 240,764	201,919	471,112	0.51	0.43

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

(2)稀釋每股盈餘

	100年第一季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 401,164	357,296	494,668		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	130		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	4,052	3,363	25,163		
	<u>\$ 405,216</u>	<u>360,659</u>	<u>519,961</u>	<u>0.78</u>	<u>0.69</u>
	99年第一季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 240,764	201,919	471,112		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	126		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	3,965	2,974	23,043		
	<u>\$ 244,729</u>	<u>204,893</u>	<u>494,281</u>	<u>0.50</u>	<u>0.41</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(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)追溯調整後民國九十九年第一季基本每股盈餘：

	99年第一季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 279,543	240,699	457,727	0.61	0.53

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：

	99年第一季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 240,764	201,919	494,668	0.49	0.41

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)追溯調整後民國九十九年第一季稀釋每股盈餘：

	99年第一季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 279,543	240,699	457,727		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	126		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	3,965	2,974	23,043		
	<u>\$ 283,508</u>	<u>243,673</u>	<u>480,896</u>	<u>0.59</u>	<u>0.51</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(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)：

	99年第一季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 240,764	201,919	494,668		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	126		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	3,965	2,974	23,043		
	<u>\$ 244,729</u>	<u>204,893</u>	<u>517,837</u>	<u>0.47</u>	<u>0.40</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

	100.3.31		99.3.31	
	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	\$ 278,253	278,253	116,699	116,699
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	501,333	501,333	423	423
應收票據及款項	2,371,963	2,371,963	2,168,631	2,168,631
其他應收款－關係人	-	-	254,000	254,000
其他金融資產－流動	34,622	34,622	32,003	32,003
其他流動資產	13,743	13,743	16,781	16,781
備供出售金融資產－非 流動	1,136,611	1,136,611	894,454	894,454
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	42,501	42,501	39,706	39,706

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

	100.3.31		99.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
短期借款	\$ 2,279,604	2,279,604	596,708	596,708
應付短期票券	-	-	749,979	749,979
應付票據及款項	1,180,760	1,180,760	765,430	765,430
應付所得稅	130,188	130,188	218,656	218,656
應付費用	186,064	186,064	179,463	179,463
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	11,323	11,323	751	751
其他流動負債	114,492	114,492	71,221	71,221
存入保證金	49,718	49,718	61,293	61,293
長期借款	606,667	606,667	713,333	713,333
應付公司債	749,221	749,221	733,144	733,144
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、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第一季本公司提供為長、短期借款擔保之金融資產，請詳附註六。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(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

民國一〇〇年及九十九年三月三十一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12,365千元及10,538千元。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(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	100.3.31	
	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	\$ -	278,253
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	501,333	-
應收票據及款項	-	2,371,963
其他應收款－關係人	-	-
其他金融資產－流動	-	34,622
其他流動資產	-	13,743
備供出售金融資產－非流動	1,136,611	-
其他資產－其他	-	42,501
金融負債		
短期借款	\$ -	2,279,604
應付票據及款項	-	1,180,760
應付所得稅	-	130,188
應付費用	-	186,064
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	11,323
其他流動負債	-	114,492
存入保證金	-	49,718
長期借款	-	606,667
應付公司債	-	749,221
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季報表附註(續)

金融資產及負債名稱	99.3.31	
	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	\$ -	116,699
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	423	-
應收票據及款項	-	2,168,631
其他應收款－關係人	-	254,000
其他金融資產－流動	-	32,003
其他流動資產	-	16,781
備供出售金融資產－非流動	894,454	-
其他資產－其他	-	39,706
金融負債		
短期借款	\$ -	596,708
應付短期票券	-	749,979
應付票據及款項	-	765,430
應付所得稅	-	218,656
應付費用	-	179,463
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	751
其他流動負債	-	88,641
存入保證金	-	61,293
長期借款	-	713,333
應付公司債	-	733,144
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第一季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20,683千元及8,431千元。
7. 本公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為2,505,639千元及1,846,062千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為1,236,520千元及1,053,769千元。
8. 本公司民國一〇〇年及九十九年第一季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556千元及356千元，利息費用總額分別為11,360千元及10,047千元。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(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第一季與關係人重大銷貨金額如下：

	100年第一季		99年第一季	
	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	\$ 181,476	3.17	464,979	8.90
大成藍雷(股)公司	103,418	1.81	80,853	1.55
全能營養技術(股)公司	67,539	1.18	59,712	1.14
中華全球食物(股)公司	57,039	1.00	49,207	0.94
大統益(股)公司	56,300	0.98	102,058	1.95
欣光食品(股)公司	4,718	0.08	-	-
其他	1,573	0.03	8,670	0.17
合計	<u>\$ 472,063</u>	<u>8.25</u>	<u>765,479</u>	<u>14.65</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止與關係人銷售而發生之帳款如下：

	100.3.31		99.3.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應收帳款				
美藍雷(股)公司	\$ 53,447	3.53	94,261	7.14
大成藍雷(股)公司	38,401	2.54	28,356	2.15
全能營養(股)公司	26,300	1.74	21,475	1.63
大統益(股)公司	7,000	0.46	12,950	0.98
中華全球食物(股)公司	1,283	0.08	866	0.07
其他	1,418	0.09	4,809	0.37
合計	127,849	8.44	162,717	12.34
減：備抵呆帳	-		-	
淨額	\$ 127,849		162,717	
應收票據				
大成藍雷(股)公司	\$ 27,329	3.19	24,430	2.88
美藍雷(股)公司	113	0.01	54,996	6.48
其他	4	-	1,656	0.20
合計	27,446	3.20	81,082	9.56
減：備抵呆帳	-		-	
淨額	\$ 27,446		81,082	

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三月三十一日止，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季報表附註(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第一季與關係人重大進貨金額如下：

	100年第一季		99年第一季	
	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	\$ 631,320	15.84	223,931	5.77
中華全球食物(股)公司	156,342	3.92	63,179	1.63
大統益(股)公司	144,758	3.63	209,396	5.39
全能營養技術(股)公司	46,812	1.17	17,145	0.44
國成麵粉(股)公司	6,251	0.16	4,723	0.12
合計	<u>\$ 985,483</u>	<u>24.72</u>	<u>518,374</u>	<u>13.35</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三月三十一日止與關係人進貨而發生帳款如下：

	100.3.31		99.3.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應付帳款				
美藍雷(股)公司	\$ 167,521	14.53	165,554	21.69
全能營養技術(股)公司	16,593	1.44	5,211	0.68
大統益(股)公司	9,025	0.78	447	0.06
國成麵粉(股)公司	3,532	0.31	2,521	0.33
中華全球食物(股)公司	-	-	21,698	2.85
合計	<u>\$ 196,671</u>	<u>17.06</u>	<u>195,431</u>	<u>25.61</u>
應付票據				
美藍雷(股)公司	\$ 27,550	98.04	55	2.42
全能營養技術(股)公司	132	0.47	752	33.03
合計	<u>\$ 27,682</u>	<u>98.51</u>	<u>807</u>	<u>35.45</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

3.資金融通：

本公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止與關係人之資金融通如下：

100.3.31				
	<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	\$ 465,000	-	1.0 %	493
全能營養技術(股)公司	10,000	-	1.0 %	11
減：備抵呆帳		-		-
淨額		<u>-</u>		<u>504</u>

99.3.31				
	<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	\$ 5,000	-	1.0 %	37
都城實業(股)公司	50,000	50,000	1.0 %	123
美藍雷(股)公司	204,000	204,000	1.0 %	27
減：備抵呆帳		-		-
淨額		<u>254,000</u>		<u>187</u>

上述應收同業往來係帳列其他應收款－關係人。

100.3.31				
	<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	\$ 72,000	<u>72,000</u>	1.0 %	<u>14</u>
淨額		<u>72,000</u>		<u>14</u>

99.3.31				
	<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 %	<u>29</u>
淨額		<u>-</u>		<u>29</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季報表附註(續)

	100.3.31		99.3.31	
	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	\$ 30	0.09	55	0.17
都城實業(股)公司	-	-	42	0.13
合計	<u>\$ 30</u>	<u>0.09</u>	<u>97</u>	<u>0.30</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三月三十一日止與關係人之其他交易如下：

	100.3.31		99.3.31	
	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	\$ 3,683	10.64	2,421	7.56
岩島成(股)公司	1,112	3.21	-	-
美藍雷(股)公司	1,000	2.89	1,004	3.14
家城(股)公司	926	2.67	-	-
都城實業(股)公司	849	2.45	516	1.61
中華全球(股)公司	-	-	201	0.63
國成麵粉(股)公司	245	0.71	11	0.03
其他	438	1.27	5	0.01
合計	<u>\$ 8,253</u>	<u>23.84</u>	<u>4,158</u>	<u>12.98</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。

	100.3.31		99.3.31	
	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	\$ 6,577	5.75	10,307	11.63
岩島成(股)公司	3,421	2.99	3,298	3.72
家城(股)公司	2,404	2.10	2,680	3.02
其他	1,068	0.93	1,135	1.28
合計	<u>\$ 13,470</u>	<u>11.77</u>	<u>17,420</u>	<u>19.65</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季報表附註(續)

5.背書及保證情形：

(1)民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司為關係人背書保證餘額之明細如下：

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</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第一季背書保證總額度分別為10,415,107千元及9,752,608千元，對單一企業背書保證之總額度分別為5,207,554千元及4,876,304千元。

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年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
美藍雷(股)公司	95.05-105.04	廠房	每月一付	\$ 2,857	2,857
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	2,715	2,715
全能營養技術(股)公司	99.10-100.12	土地、倉庫	每月一付	2,857	-
都城實業(股)公司	98.01-102.12	內湖辦公室	每月一付	1,079	1,079
安心巧廚(股)公司	99.12-100.12	宿舍	每月一付	11	-
欣光(股)公司	不定期租用	倉庫	使用時支付	53	-
				<u>\$ 9,572</u>	<u>6,651</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(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年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
國成麵粉(股)公司	\$ 1,060	559
欣光食品(股)公司	677	772
全能營養技術(股)公司	440	360
都城實業(股)公司	698	269
家城(股)公司	-	248
合計	<u>\$ 2,875</u>	<u>2,208</u>

(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1,890千元(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第一季止支付之金額分別為3,465千元及5,670千元(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三月三十一日止支付金額分別為5,040千元及6,300千元(含稅)。

8.委外加工費：

本公司民國一〇〇年及九十九年第一季支付加工費用明細如下：

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
全能營養技術(股)公司	\$ 4,682	6,202
大統益(股)公司	288	32,750
欣光食品(股)公司	-	364
合計	<u>\$ 4,970</u>	<u>39,316</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

六、質押之資產

於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，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>100.3.31</u>	<u>99.3.31</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>272,853</u>	<u>300,142</u>
合計	<u>\$ 577,506</u>	<u>604,795</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三月三十一日，已開立未到單信用狀金額分別為美金34,561千元及美金21,840千元。

(二)於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，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三月三十一日，本公司為保證銀行借款，分別發行7,779,432千元及6,205,000千元之備償本票。

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)本公司民國一〇〇年及九十九年第一季發生之用人、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年第一季			99年第一季		
		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		80,041	103,403	183,444	79,118	106,806	185,924
勞健保費用		7,692	8,519	16,211	6,668	7,290	13,958
退休金費用		8,391	12,944	21,335	6,317	9,352	15,669
折舊費用		41,783	15,559	57,342	39,590	12,815	52,405
閒置及出租資產折舊費用		-	10,458	10,458	-	8,316	8,316
攤銷費用		112	37	149	42	53	95
員工紅利(註)		-	3,750	3,750	-	3,750	3,750
董監事酬勞(註)		-	3,750	3,750	-	3,750	3,750

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季報表附註(續)

(三)科目重分類：

本公司民國九十九年度第一季財務報表，為配合民國一〇〇年度第一季財務報表之表達，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	\$ 212,852	195,432
其他流動負債	71,221	88,641
損益表		
其他收入	44,770	38,351
其他支出	7,980	1,561

(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

100.3.31			99.3.31			
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	\$ 169,028,210	29.40	4,969,428	150,787	31.80	4,795,039
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 77,383	29.46	2,279,604	13,356	31.80	424,708

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	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	465,000	-	1.0%	2	進貨631,320 銷貨181,476	營業週轉	-	無	-	2,050,142	4,100,284
0	"	全能營(股)公司	"	10,000	-	1.0%	"	進貨46,812 銷貨67,539	"	-	"	-	2,050,142	4,100,284

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。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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	5,125,355	15,000	15,000	無	0.14 %	10,415,107
0	"	國成麵粉(股)公司	"	5,125,355	300,300	275,000	"	2.64 %	10,415,107

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。

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	-	439	
	基金-寶來得寶貨幣市場基金	-	"	5,521,557	72,000	-	72,009	
	基金-寶來得寶貨幣市場基金	-	"	20,734,019	239,000	-	239,076	
	北豐票券附賣回債券	-	"	-	189,894	-	189,894	
	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	1,136,611	13.64	1,136,611	
	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	3,859	
	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	72,106	
	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	21,897	
	普通股股票-中經合全球創投(股)公司	-	"	1,111,111	1,111	5.56	12,092	
	普通股股票-德陽生物科技創投(股)公司	-	"	874,000	6,489	3.70	7,413	
	普通股股票-雅勝冷凍食品(股)公司	-	"	40,425	-	0.08	-	

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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—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	6,461	
	普通股股票—新東陽(股)公司	—	"	137,000	1,480	0.16	2,625	
	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	357,374	100.00	357,374	
	普通股股票—家城(股)公司	"	"	9,305,897	109,270	70.00	109,270	
	普通股股票—黃河投資(股)公司	"	"	18,400,000	13,760	100.00	689,067	
	普通股股票—大成長城國際(集團)有限公司	"	"	50,490,813	4,969,428	100.00	4,969,428	
	普通股股票—都城實業(股)公司	"	"	71,191,139	243,862	100.00	758,964	
	美藍雷(股)公司	"	"	12,500,000	265,680	100.00	265,680	
	國成麵粉(股)公司	"	"	5,142,500	40,344	55.00	40,344	
	安心巧廚(股)公司	"	"	500,000	5,412	100.00	5,412	
	欣光食品(股)公司	"	"	29,610	126,380	70.00	126,380	
台灣意曼多咖啡(股)公司	"	"	3,360,000	510	70.00	510		

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。
- 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	-	60,000	60,000	-	-	239,000
大成長城 企業(股) 公司	保誠威寶貨幣 市場基金	"	-	-	-	-	-	299,000	-	227,012	227,000	12	-	72,000
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	"	-	-	-	-	-	609,628	-	419,779	419,734	45	-	189,894

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。

- 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。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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	144,758	3.63 %	同一般客戶	同一般客戶	同一般客戶	(9,025)	(0.76) %	無
	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	156,342	3.92 %	"	"	"	-	- %	
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	631,320	15.84 %	二個月	依市場價格並配合公司政策	二個月	(195,071)	1.65 %	
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(181,476)	(3.17) %	"	"	"	53,560	2.26 %	
	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	(103,418)	(1.81) %	同一般客戶	每公噸收取625元加工收入	同一般客戶	65,730	2.77 %	

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：

民國一〇〇年第一季，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	飼料	314,006	314,006	27,590,000	100.00%	357,374	7,299	7,299	
	家城(股)公司	台北縣汐止鎮	速食店餐飲	238,875	238,875	9,305,897	70.00%	109,270	(11,631)	(8,141)	
	黃河投資(股)公司	台北縣汐止鎮	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	13,760	2,588	2,588	
	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%	4,969,428	120,569	120,569	
	都城實業(股)公司	台北縣汐止鎮	速食連鎖餐飲	526,496	526,496	71,191,139	100.00%	243,862	3,722	6,916	
	美藍雷(股)公司	台南縣永康市	飼料製造買賣及研究	120,010	120,010	12,500,000	100.00%	265,680	10,330	10,330	
	國成麵粉(股)公司	桃園縣楊梅鎮	麵粉生產	79,750	79,750	5,142,500	55.00%	40,344	342	188	
	欣光食品(股)公司	桃園縣中壢市	食品加工及買賣業務	110,005	110,005	29,610	70.00%	126,380	2,737	1,916	
	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%	5,412	651	651	
	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%	510	(606)	(424)	
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%	22,277	556	309	
	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	1,500	1,500	50.00%	12,002	(3,042)	(1,521)	
	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%	48,673	5,580	2,790	

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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			
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, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 10,826,685	USD 10,826,685	10,826,685	100.00%	182,294	235	235	
全能營養技術(股)公司	全能生物科技股份有限公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 7,060,000	7,060,000	706,000	100.00%	236,911	(2,950)	(2,950)	
家城(股)公司	博城(股)公司	Hong Kong 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%	1,621	(429)	(299)	

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%	USD37,987,602	USD1,001,159	USD1,001,159	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd. Foodchina Inc.	"	食品批發	HKD500,000	HKD500,000	500,000	100.00%	HKD2,400,614	HKD160,512	HKD160,512	
	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%	USD1,852,850	USD352,843	USD80,307	
	Seafood International Inc.	"	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%	HKD6,580,082	HKD849,188	USD424,594	
	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 -	USD -	
	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%	USD3,870,878	USD84,171	USD45,452	
	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	USD29,160,858	USD29,160,858	29,160,858	100.00%	USD93,099,813	USD2,479,230	USD2,479,230	
	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%	HKD30,428,949	HKD1,128,276	HKD421,411	
	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%	CNY11,723,081	CNY292,512	CNY35,176	
	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%	CNY18,519,891	CNY63,957	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%	CNY36,541,520	CNY(2,532,715)	CNY(1,139,722)	
	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%	USD4,698,723	USD71,557	USD35,778	
	Dachan ESPRESSAMENTE 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%	USD1,140,894	USD(164,548)	USD(115,183)	
	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%	USD5,060,432	USD31,382	USD29,706	
	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	USD650,000	-	26.16%	USD360,668	USD(1,397)	USD (366)	
	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	USD -	-	100.00%	USD2,028,026	USD38,896	USD38,896	
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 -		

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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			
Waverley Star Ltd.	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	4,807,238	37.19%	USD93,176,008	USD6,674,588	USD2,482,279	
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%	USD37,906,776	USD6,674,588	USD1,009,865	

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	本期末最高餘額	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 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 1,950	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 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	"	Dachan Wanda (HK) Ltd. (DWHK)	"	USD 5,000	USD 5,000	6.80 %	"	-	"	-	-	-	USD 62,541	USD 62,541

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期		利 率	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)
				最 高 餘 額	期 末 餘 額						名 稱	價 值		
4	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise(Great er China) Holding Ltd.	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise Nutrition Technologi es(Beijing) Co., Ltd.	"	USD 150	USD -	- %	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 4,352	USD 4,352
4	"	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise Nutrition Technologi es(Tanjing) Co., Ltd.	"	USD 950	USD 950	- %	"	-	"	-	-	-	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 64
6	Route 66 Fast Food Ltd.	北京賽城 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 2,928	USD 2,628	- %	"	-	"	-	-	-	USD 2,405	USD 2,405
8	Dachan Espressamente illy(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 Internationa l (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 72,000	NTD 72,000	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 (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	750,228	15,000	15,000	-	2.11 %	1,500,456
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	"	606,564	89,262	88,254	-	15.96 %	1,213,128
3	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	4,972,472	132,377	132,377	-	2.86 %	9,944,944
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

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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)						
3	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Seafood International Inc.	3	註3	註3	註3	-	註3	註3
4	"	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	4,972,472	193,668	176,508	-	3.81 %	9,944,944
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)	"	4,972,472	161,390	147,090	-	3.18 %	9,944,944
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	"	4,972,472	117,677	116,348	-	2.51 %	9,944,944
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	"	606,564	96,975	88,254	-	15.96 %	1,213,128
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.	"	7,032,793	129,112	117,672	-	1.73 %	14,065,586
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季報表附註(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	
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	658,537	4.24	658,537	
	大統益(股)有限公司	本公司之董事長為該公司之董事	"	155,000	8,075	0.10	8,075	
	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	1,621	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	501,399	3.23	501,399	
	岩島成(股)公司		採權益法之長期股權投資	1,736,000	20,712	56.00	-	
	華園會館管理顧問(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	168,237	100.00	-	
	聯成餐飲(股)公司		"	15,000	15,000	50.00	-	
	勝成餐飲(股)公司		"	3,900,000	44,146	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	-	
欣光食品(股)公司								
全能營養技術(股)公司	全能生物科技公司	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	706,000	236,911	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季報表附註(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	181,476	10.55 %	二個月	依市場價格並配合公司政策調整	二個月	(53,560)	(14.17) %	無
美藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	銷貨	(631,320)	(38.55) %	"	"	"	195,071	34.57 %	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	銷貨	(144,758)	(4.00) %	"	"	"	9,025	7.00 %	"
中華全球食物(股)公司	"	其董事之一係本公司之執行長	銷貨	(156,342)	(9.72) %	"	同一般客戶	"	-	- %	"
大成藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	103,418	100.00 %	"	每公噸收取625元加工收入	"	(65,730)	(99.67) %	"

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	195,071	31.44	-		195,071	-

10.從事衍生性商品交易：

民國一〇〇年第一季，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		
100.3.31						
期貨契約	玉米期貨	買方	4,000	\$ 428,277		426,291
截至民國一〇〇年三月三十一日止期貨契約已實現利益為6,295千元，未實現損失為1,985千元。						
					100.3.31	
期貨交易保證金					\$	18,042

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(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 %	2,384	172,764	-
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 %	206	151,196	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,880	"	-	-	-	-	52.32 %	158	112,041	-
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 %	11,599	327,825	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	USD 15,480	"	229,600	-	-	229,600	52.32 %	10,457	480,259	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	USD 1,562	"	-	-	-	-	52.32 %	6,895	129,672	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	USD 8,200	"	57,813	-	-	57,813	52.32 %	13,934	224,813	-
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 %	19,619	369,536	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 189,000	"	-	-	-	-	52.32 %	405	546,039	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	52.32 %	4,451	96,671	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	52.32 %	187	6,215	-
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 %	(480)	(21,344)	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	USD 1,102	"	19,483	-	-	19,483	52.32 %	3,113	83,317	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	52.32 %	(857)	24,428	-
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 %	(2,828)	121,881	-
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 %	716	52,877	-
湖南大藍生物科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 1,350	"	-	-	-	-	26.16 %	(625)	5,592	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,200	"	-	-	-	-	52.32 %	(54)	58,281	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	USD 4,000	"	-	-	-	-	52.32 %	(8,801)	60,120	-
大成食品(山東)有限公司	飼料產銷。	USD 4,000	"	-	-	-	-	52.32 %	(361)	64,163	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	USD 2,000	"	-	-	-	-	52.32 %	(2)	30,992	-
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 %	(25,036)	169,961	-
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷。	USD 3,038	"	-	-	-	-	52.32 %	(231)	57,282	-
大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	52.32 %	82	9,975	-
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	飼料產銷。	USD 3,751	"	-	-	-	-	50.00 %	(1,197)	60,535	-
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	飼料產銷。	USD 1,000	"	-	-	-	-	50.00 %	(351)	11,519	-

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(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					
上海寰城季諾餐飲管理有限公司	義式餐飲、烘培及餐飲服務管理。	USD 3,100	2	101,680	-	-	101,680	100.00 %	(2,796)	57,375	-
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 %	(1,363)	5,859	-
北京寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘培。	USD 2,530	"	21,320	-	-	21,320	100.00 %	269	69,701	-
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	義式餐飲、烘培及餐飲服務管理	USD 2,800	"	-	-	-	-	70.00 %	(3,187)	20,684	-
意曼多餐飲管理(北京)有限公司	義式餐飲、烘培及餐飲服務管理	RMB 5,000	"	-	-	-	-	70.00 %	(10)	15,651	-
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	100.00 %	3	(7,332)	-
天津寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘培及餐飲服務管理。	USD 1,200	"	11,808	-	-	11,808	100.00 %	-	54,025	-
華邦(天津)生物科技有限公司	飼料。	RMB 2,891	"	35,542	-	-	35,542	70.00 %	4	13,642	-
全能生物科技(天津)有限公司	飼料。	USD 5,000	"	189,610	51,464	-	241,074	100.00 %	(2,057)	144,327	-

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	6,249,064

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第一季合併財務季報表，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季報表選擇不揭露部門資訊。前開合併財務季報表未經本會計師核閱。