

股票代碼：1210

大成長城企業股份有限公司

合併財務季報表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)

公司地址：台南市永康區萬松二街三號
電話：06-253-1111

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5~6
六、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	13~38
(五)關係人交易	38~41
(六)質押之資產	41
(七)重大承諾事項及或有事項	41~42
(八)重大之災害損失	42
(九)重大之期後事項	42
(十)其 他	43
(十一)附註揭露事項	
1.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	44~45
2.部門別財務資訊	46

此合併報表未經會計師核閱
大成長城企業股份有限公司及其子公司
資產負債表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

	100.9.30		99.9.30			100.9.30		99.9.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 3,665,720	11	2,522,828	9	2100 短期借款(附註四(十一))	\$ 5,693,291	18	3,360,585	12
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註二及四(二))	176,300	1	39,696	0	2110 應付短期票券(附註二及四(十二))	450,000	1	1,150,000	4
1120 應收票據淨額(附註二、四(三及四)及五)	1,161,806	4	983,021	4	2120 應付票據(附註五)	272,113	1	219,585	1
1140 應收帳款淨額(附註二、四(三及四)及五)	5,001,838	16	3,928,127	14	2140 應付帳款(附註五)	5,346,105	17	4,649,817	17
1180 其他應收款－關係人(附註五)	186,878	1	128,322	0	2160 應付所得稅(附註二)	143,739	0	176,557	1
1190 其他金融資產－流動	1,657,227	5	424,513	2	2170 應付費用	1,343,588	4	1,079,643	4
1210 存貨淨額(附註二及四(五))	6,788,195	21	6,081,084	22	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十四))	703,088	2	106,667	0
1280 其他流動資產	1,081,584	3	1,943,307	7	2280 其他流動負債(附註五(二))	1,260,035	4	613,107	2
1286 遞延所得稅資產－流動(附註二)	31,791	0	20,801	0	流動負債合計	15,211,959	47	11,355,961	41
流動資產合計	19,751,339	61	16,071,699	58	長期負債：				
基金及長期投資(附註二)：					2410 應付公司債(附註二及四(十三))	-	-	741,139	3
1421 採權益法之長期股權投資(附註二及四(六))	648,105	2	546,775	2	2420 長期借款(附註四(十四))	592,749	2	698,800	3
1450 備供出售金融資產－非流動(附註四(二))	1,023,540	3	896,798	3	2510 土地增值稅準備	20,754	0	20,754	0
1481 以成本衡量之金融資產－非流動(附註二及四(二))	124,297	0	136,378	0	長期負債合計	613,503	2	1,460,693	5
基金及長期投資合計	1,795,942	6	1,579,951	6	其他負債：				
固定資產：(附註二及四(七))					2810 應計退休金負債	168,332	1	136,659	0
成 本：					2861 遞延所得稅負債－非流動	3,673	0	8,070	0
1501 土地	918,103	3	914,835	3	2810 其他負債	56,814	0	76,620	0
1521 房屋及建築	2,491,823	8	2,345,851	8	2888 存入保證金	94,094	0	155,303	1
1531 機器設備	9,835,291	30	9,205,157	33	其他負債合計	322,913	1	376,652	1
1551 運輸設備	279,957	1	261,134	1	負債合計	16,148,375	50	13,193,306	47
1631 租賃資產改良	93,815	0	61,591	0	股東權益：(附註二及四(十五及十六))				
1681 其他設備	2,555,697	8	2,243,379	8	3110 普通股股本(每股面額10元，99年及98年3月31日均額定：分別發行494,667,917股及471,112,301股)	5,194,013	16	4,946,679	18
15X8 重估增值	158,927	0	158,927	1	3130 債券換股權利證書	53,478	-	-	-
	16,333,613	51	15,190,874	55	資本公積：				
15X9 減：累積折舊	(7,687,248)	(24)	(6,847,867)	(25)	3211 資本公積－普通股股票溢價	2,252	0	2,252	0
1599 減：累計減損	(66,580)	(0)	(79,385)	(0)	3213 資本公積－轉換公司債轉換溢價	291,146	1	169,634	1
1671 未完工程	712,033	2	484,741	2	3220 資本公積－庫藏股票交易	720,269	2	676,414	2
1672 預付工程及設備款	-	-	5,389	0	3260 資本公積－長期投資	910,497	3	910,665	3
固定資產淨額	9,291,818	29	8,753,752	31	3272 資本公積－認股權	54,097	0	68,698	0
無形資產：					3280 資本公積－其他	1,901	0	1,901	0
1760 商譽(附註二及四(九))	142,165	0	142,608	1	資本公積合計	1,980,162	6	1,829,564	7
1750 土地使用權(附註二及四(十))	689,463	2	612,829	2	保留盈餘：				
1730 遞延退休金成本(附註二)	923	0	9,242	0	3310 法定盈餘公積	1,088,269	3	980,226	4
無形資產合計	832,551	3	764,679	3	3351 累積盈虧	1,745,833	5	1,540,927	6
其他資產：					保留盈餘合計	2,834,102	9	2,521,153	9
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註二)	134,540	0	224,339	1	股東權益其他項目：				
1885 閒置及出租資產淨額(附註二及四(八))	283,818	1	288,180	1	3410 長期股權投資未實現跌價損失	(87,407)	(0)	(87,407)	(0)
1888 其他資產－其他(附註二)	164,572	1	172,325	1	3420 累積換算調整數	257,869	1	199,846	1
其他資產合計	582,930	2	684,844	2	3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註二)	(221,234)	(1)	(182,272)	(1)
					3451 金融商品未實現損益	840,319	3	708,483	3
					3460 未實現重估增值	81,995	0	81,995	0
					股東權益其他項目合計	871,542	3	720,645	3
					3510 庫藏股票(附註二及四(六))	(218,792)	(1)	(218,792)	(1)
					母公司股東權益小計	10,714,505	33	9,799,249	35
					3610 少數股權	5,391,700	17	4,862,370	17
					股東權益合計	16,106,205	50	14,661,619	53
					重大承諾事項及或有事項(附註二及七)				
資產總計	\$ 32,254,580	100	27,854,925	100	負債及股東權益總計	\$ 32,254,580	100	27,854,925	100

(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

此合併報表未經會計師核閱
大成長城企業股份有限公司及其子公司
合併損益表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	100年前三季		99年前三季	
	金額	%	金額	%
營業收入:(附註二)				
4110 銷貨收入	\$ 62,415,237	104	56,236,630	104
4170 銷貨退回	(2,344,896)	(4)	(2,338,763)	(4)
營業收入淨額	<u>60,070,341</u>	<u>100</u>	<u>53,897,867</u>	<u>100</u>
營業成本:				
5110 銷貨成本	(54,492,753)	(91)	(49,082,222)	(91)
營業毛利	<u>5,577,588</u>	<u>9</u>	<u>4,815,645</u>	<u>9</u>
營業費用:				
6100 推銷及管理費用	(4,188,033)	(7)	(3,993,550)	(7)
6300 研究發展費用	(4,784)	(0)	(4,842)	(0)
營業費用合計	<u>(4,192,817)</u>	<u>(7)</u>	<u>(3,998,392)</u>	<u>(7)</u>
營業淨利	<u>1,384,771</u>	<u>2</u>	<u>817,253</u>	<u>2</u>
營業外收入及利益:				
7110 利息收入	36,592	0	49,493	0
7121 權益法認列之投資收益	-	-	-	-
7160 兌換利益	19,244	0	41,188	0
7122 股利收入	76,933	0	65,872	0
7122 股利收入	-	-	-	-
7480 什項收入	<u>347,357</u>	<u>1</u>	<u>231,472</u>	<u>0</u>
	<u>480,126</u>	<u>1</u>	<u>388,025</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失:				
7510 利息費用	(117,840)	(0)	(91,145)	(0)
7521 權益法認列之投資損失-淨額	(28,288)	(0)	(20,691)	(0)
7880 什項支出	(169,846)	(0)	(31,858)	(0)
	<u>(315,974)</u>	<u>(1)</u>	<u>(143,694)</u>	<u>(0)</u>
8000 繼續營業單位稅前淨利	1,548,923	3	1,061,584	2
8110 所得稅費用(附註二)	(196,129)	(0)	(76,182)	(0)
合併總損益	<u>\$ 1,352,794</u>	<u>2</u>	<u>985,402</u>	<u>2</u>
歸屬于				
9601 母公司股東	\$ 833,447	1	759,993	1
9602 少數股權淨利	<u>519,347</u>	<u>1</u>	<u>225,409</u>	<u>0</u>
	<u>\$ 1,352,794</u>	<u>2</u>	<u>985,402</u>	<u>2</u>

歸屬于母公股東之每股盈餘

1.基本每股盈餘(附註二及四)

	稅前	稅後	稅前	稅後
(1)基本每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	<u>\$ 1.9</u>	<u>1.73</u>	<u>1.91</u>	<u>1.66</u>
追溯後每股盈餘(元)			<u>1.82</u>	<u>1.58</u>
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.9</u>	<u>1.66</u>	<u>1.83</u>	<u>1.59</u>
追溯後稀釋每股盈餘(元)			<u>1.74</u>	<u>1.51</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(十八))

	稅前	稅後	稅前	稅後
(1)基本每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	<u>\$ 1.8</u>	<u>1.62</u>	<u>1.77</u>	<u>1.54</u>
追溯後每股盈餘(元)			<u>1.69</u>	<u>1.47</u>
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	<u>\$ 1.7</u>	<u>1.56</u>	<u>1.71</u>	<u>1.49</u>
追溯後每股盈餘(元)			<u>1.63</u>	<u>1.41</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

此合併報表未經會計師核閱
大成長城企業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	100年前三季	99年前三季
營業活動之現金流量：		
合併總(損)益	\$ 1,352,794	985,402
調整項目：		
折 舊	705,864	618,452
閒置及出租折舊費用	2,629	2,671
各項攤提	26,461	23,451
呆帳損失	24,846	20,947
兌換(利益)損失	(19,244)	-
處份公平價值變動列入損益之金融資產利益	(3,215)	(7,552)
處分固定資產利益－淨額	(950)	(1,435)
存貨回升利益及跌價損失	(39,787)	4,518
應付公司債折價攤銷	11,641	12,131
依權益法認列之投資損失	28,288	20,691
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(89,568)	31,784
應收票據－關係人增加	(354)	(3,187)
應收帳款增加	(1,150,739)	(674,106)
應收帳款－關係人減少(增加)	3,581	(79,415)
存貨增加	(9,020)	(379,293)
(購入)出售公平價值變動列入損益之金融資產價款	(1,097,613)	31,191
其他金融資產－流動增加	(1,300,095)	(271,115)
其他流動資產減少(增加)	448,617	(394,557)
遞延所得稅資產增加	(12,787)	(3,306)
其他金融資產－非流動減少(增加)	100,444	(41,719)
商譽減少	-	190,300
應付票據增加(減少)	50,919	(64,338)
應付帳款增加	1,043,607	1,323,184
應付帳款－關係人增加(減少)	8,461	(19,457)
應付所得稅減少	(89,920)	(145,451)
應付費用增加	247,001	81,142
其他流動負債增加(減少)	386,063	(162,692)
其他負債增加(減少)	852	(238,378)
營業活動之淨現金流入	628,776	859,863

此合併報表未經會計師核閱
 大成長城企業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表(續)
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	100年前三季	99年前三季
投資活動之現金流量：		
購置固定資產淨價款	\$ (1,049,437)	(1,125,512)
長期股權投資價款淨(增加)減少	(100,000)	912
其他資產增加	(1,102)	(18,509)
遞延貸項增加(減少)	-	(1,735)
其他應收款—關係人減少(增加)	129,000	(128,322)
投資活動之淨現金流(出)	(1,021,539)	(1,273,166)
融資活動之現金流量：		
短期借款淨增加	1,318,247	1,119,860
少數股權淨利增加(減少)	581,218	(40,072)
長期借款減少	(39,474)	(73,360)
發放現金股利	(593,602)	(565,335)
存入保證金增加(減少)	40,997	(694)
融資活動之淨現金流入	1,307,386	440,399
匯率影響數	(38,960)	(65,980)
本期現金及約當現金減少數	875,663	(38,884)
期初現金及約當現金餘額	2,790,057	2,561,712
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,665,720	2,522,828
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 93,876	91,145
減：資本化利息	\$ 2,333	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 91,543	91,145
本期支付所得稅	\$ 175,197	145,451
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	\$ 703,088	106,667
轉換公司債為普通股	\$ 160,389	-
備供出售金融商品未實現評價(損失)利益	\$ (82,901)	58,903
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	\$ (2,775)	419
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	\$ 16	81,844
長期股權投資淨值變動影響數	\$ 382,960	(65,980)
因子公司取得母公司發放現金股利而造成之長期股權投資及資本公積變動數	\$ 43,855	42,218

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：吳麒麟

會計主管：劉建忠

此合併報表未經會計師核閱
大成長城企業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇〇年及九十九年九月三十日
(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及其子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6,000,000,000元，分為600,000,000股，每股面額10元。截至民國一〇〇年九月三十日止，實收資本額為5,194,013,130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、蛋腓)。
- (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九月三十日止，合併公司之員工人數分別約為21,253人及19,541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

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、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我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國一〇〇年上半年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除下列所述會計政策外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

(一)合併財務季報表編製基礎

1.列入合併財務季報表之子公司及其相關內容如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持綜合股權百分比	
			100.9.30	99.9.30
大成長城企業(股)公司	全能營業技術股份有限公司	飼料生產、銷售、種畜進出口及食品經銷買賣	100.00%	100.00%
"	家城股份有限公司	西式速食餐飲業務之經營	70.00%	70.00%
"	黃河投資股份有限公司	對各種事業之投資	100.00%	100.00%
"	大成長城國際(集團)有限公司	海外投資及控股	100.00%	100.00%
"	都城實業股份有限公司	西式餐飲業務之經營	100.00%	100.00%
"	國成麵粉股份有限公司	麵粉生產、銷售	55.00%	55.00%
"	美藍雷股份有限公司	飼料、濃縮飼料之製造買賣與雞肉加工生產、銷售	100.00%	100.00%
"	安心巧廚股份有限公司	雞肉加工產品銷售	100.00%	100.00%
"	欣光食品股份有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00%	70.00%
"	台灣意曼多咖啡股份有限公司	西式餐飲業務之經營	70.00%	70.00%
家城股份有限公司	博城實業股份有限公司	西式速食餐飲業務之經營	48.65%	48.65%
都城實業股份有限公司	英屬維京群島商高速66食品有限公司	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	岩島成股份有限公司	烘焙食品業	55.60%	55.60%
"	勝成餐飲股份有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00%	50.00%
"	聯成餐飲股份有限公司	西式餐飲業務之經營	50.00%	- %
英屬維京群島商高速66食品有限公司	北京寰城季諾餐飲有限公司	中西式餐飲服務	100.00%	100.00%
"	Yung Huo (China) Co., Ltd	Investment Holding	78.60%	78.60%
"	上海迅食餐飲管理有限公司	中西式餐飲服務與管理	100.00%	100.00%
"	上海寰城季諾餐飲管理有限公司	加工及生產、銷售禽肉製品、咖啡製品及快餐食品	100.00%	100.00%
Yung Huo (China) Co., Ltd	北京大成永和餐飲有限公司	加工及生產、銷售中西快餐食品、中西糕餅及果汁飲料	78.60%	78.60%
英屬維京群島商高速66食品有限公司及上海寰城季諾餐飲管理有限公司	天津寰城季諾食品有限公司	加工及生產、銷售熟食、快餐食品、冰凍食品 and 中西式餐飲服務	- %	100.00%
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Waverley Star Ltd.	Investment Holding	100.00%	100.00%

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	子公司名稱	業務性質	所持綜合股權百分比	
			100.9.30	99.9.30
大成長城國際(集團)有限公司	大成食品(香港)有限公司	麵粉及雞肉相關產品銷售	100.00%	100.00%
"	大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售	55.00%	55.00%
"	Seafood Internation Co., Ltd.	Investment Holding	100.00%	100.00%
大成長城國際(集團)有限公司	Tianjin Food Investment Co. Ltd.	Investment Holding	54.00%	54.00%
"	Global Food Corporation	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	Investment Holding	70.00%	70.00%
"	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	94.66%	94.66%
"	Universal Food Corp.	Investment Holding	100.00%	100.00%
Asia Nutrition Technologies Corporation	Asia Nutrition Technologies Investment Corporation	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Kota Temasik SDN. BHD.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	- %	100.00%
Asia Nutrition Technologies Corporation及Waverley Star Ltd.	Dachan Food (Asia) Limited	Investment Holding	52.24%	52.27%
Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	Investment Holding	52.24%	52.27%
Great Wall Northeast Asia Corporation	Impreza Investment Ltd.	Investment Holding	52.24%	52.27%
"	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Investment Holding	52.24%	52.27%
"	Dongbei Agri. Corp.	Investment Holding	52.24%	52.27%
"	Hwabei Agri. Corp.	Investment Holding	52.24%	52.27%
"	Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Investment Holding	52.24%	52.27%
"	Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Investment Holding	34.22%	34.24%
"	Marksville Corp.	Investment Holding	52.24%	52.27%
"	Danchan Zhong Xin Limited	Investment Holding	52.24%	52.27%
Impreza Investment Ltd.	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	Investment Holding	29.78%	29.79%
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	Investment Holding	52.24%	52.27%
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉, 飼料產銷	52.24%	52.27%
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品(大連)有限公司	雞肉, 飼料產銷	29.78%	29.79%
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	Investment Holding	52.24%	52.27%
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	遼寧大成農牧實業有限公司	雞肉、飼料產銷	52.24%	52.27%

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	子公司名稱	業務性質	所持綜合股權百分比	
			100.9.30	99.9.30
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷	52.24%	52.27%
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷	52.24%	52.27%
"	大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷	52.24%	52.27%
"	大成農牧(葫蘆島)有限公司	飼料產銷	52.24%	52.27%
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(營口)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.24%	52.27%
"	大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.24%	52.27%
"	東北農牧(長春)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.24%	52.27%
"	湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷	52.24%	52.27%
"	大成食品(河北)有限公司	飼料產銷	52.24%	52.27%
"	大成食品(山東)有限公司	飼料產銷	52.24%	52.27%
"	大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷	52.24%	52.27%
大成農牧(營口)有限公司及大成農牧(鐵嶺)有限公司	鐵嶺大成商貿有限公司	雞肉、飼料產銷	52.24%	52.27%
鐵嶺大成商貿有限公司	北京漢亞商貿有限公司	雞肉、飼料產銷	52.24%	52.27%
Hwabei Agri Corp.	Dachan Wanda (HK) Ltd.	Investment Holding	52.24%	52.27%
"	Union Manufacturing Ltd.	Investment Holding	52.24%	52.27%
"	北京東北亞資訊有限公司	經營管理顧問服務	52.24%	52.27%
Dachan Wanda (HK) Ltd.	大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.24%	52.27%
"	青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷	52.24%	52.27%
Union Manufacturing Ltd.	大成美食(上海)有限公司	雞肉、豬肉、冷食保鮮加工條理食品的產銷	52.24%	52.27%
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務。	34.22%	34.24%
"	Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.22%	34.24%
"	Golden Harvest Inc.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.22%	34.24%
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (LN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.22%	34.24%
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.及大成長城國際(集團)有限公司	Dachan (Asia-Pacific) Limited.	Investing Holding	73.69%	- %
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	飼料產銷	73.69%	- %
Clydebridge Ltd.	Dachan Aquaculture Limited.	Investing Holding	56.80%	56.80%
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	水產加工	56.80%	56.80%
"	大成水產(馬來西亞)有限公司	水產加工	39.76%	- %
Dachan Aquaculture Limited.	大成水產(沙巴)有限公司	水產加工	39.76%	- %
Marksville Corp.	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	飼料產銷	52.24%	52.27%

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	子公司名稱	業務性質	所持綜合股權百分比	
			100.9.30	99.9.30
Dachan Espressamente illy (China) Ltd.	意曼多餐飲管理(北京)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場管銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	70.00%	70.00%
意曼多餐飲管理(北京)有限公司	意曼多餐飲管理(上海)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場管銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	70.00%	70.00%
Tianjin Food Investment Co., Ltd.及大成長城國際(集團)有限公司	大成食品(天津)有限公司	麵粉生產及銷售	72.40%	72.40%
全能營業技術股份有限公司	全能生物科技有限公司	Investment Holding	100.00%	100.00%
全能生物科技有限公司	全能生物科技(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00%	100.00%
"	全能華邦有限公司	Investment Holding	70.00%	70.00%
全能華邦有限公司	華邦(天津)生物科技有限公司	飼料生產、銷售	100.00%	100.00%

於編製合併財務報表時本公司對子公司之投資，業與子公司之股東權益沖銷其相互間之債權債務科目亦已對沖，其間之重要交易事項均已銷除。

2. 列入合併財務報表子公司增減變動情形：

聯成餐飲(股)公司於民國九十九年十月成立，持股比率為50%，且具控制力，適用財務會計準則公報七號「合併財務報表」，故將上述子公司併入合併財務報表。

Dachan (Asia-Pacific) Limited.及大成(越南)有限公司皆於民國九十九年下半年度成立，持股比率為100%，適用財務會計準則公報七號「合併財務報表」，故將上述子公司併入合併財務報表。

大成水產(馬來西亞)有限公司及大成水產(沙巴)有限公司分別成立於民國九十九年十一月及民國一〇〇年三月，綜合持股比率皆為39.76%，適用財務會計準則公報七號「合併財務報表」，故將上述子公司併入合併財務報表。

天津寰城餐飲有限公司及Kota Temasik SDN. BHD.於民國一〇〇年上半年度清算消滅，故本期未併入合併財務報表。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。
4. 子公司會計年度起迄日與本公司不同：無。
5. 國外從屬公司營業之特殊風險：無。
6. 其他重要事項或有助於合併財務報表允當表達之說明：於編製合併財務報表時，本公司對子公司之投資業與子公司之股東權益沖銷，其相互間之債權債務科目(如應收帳款與應付帳款等)亦已對沖，本公司與子公司間順逆、側流銷貨未實現利益，依本公司所採用之損益承認方法，分別銷除其未實現之內部損益。本公司國外從屬公司之資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算，所產生之兌換差額列為換算調整數科目，作為股東權益之調整項目。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)應收票據及帳款、其他應收款

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

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

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

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

(三)營運部門別資訊

合併財務報表及選擇於個別財務報表揭露者：營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)合併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前三季本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

(二)合併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。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門，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前三季財務季報表不產生損益之影響。合併公司業已重編前期之部門資訊以供附列比較參考。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

民國一〇〇年及九十九年九月三十日合併公司之現金及約當現金明細如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
庫存現金	\$ 315,846	194,843
週轉金	2,184	5,675
支票存款	346,849	267,818
活期存款	2,811,545	1,701,775
外幣存款	50,846	197,842
定期存款	<u>138,450</u>	<u>154,875</u>
合計	<u><u>\$ 3,665,720</u></u>	<u><u>2,522,828</u></u>

(二)金融資產

1.非衍生性商品：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
公平價值變動列入損益之金融資產：		
上市股票－聯華實業股份有限公司	\$ 6	6
附買回票券－中華票券	59,988	
附買回票券－兆豐票券	20,996	-
評價調整	<u>433</u>	<u>545</u>
合計	<u><u>\$ 81,423</u></u>	<u><u>551</u></u>

合併公司民國一〇〇年九月三十日持有之附買回票券－中華票券及兆豐票券，約定買回日期分別為民國一〇〇年十月五日及民國一〇〇年九月三十日，約定利率為0.77%及0.83%，約定買回價格為59,996千元及20,998千元。

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
備供出售金融資產－非流動：		
上市股票－大統益股份有限公司	\$ 182,850	182,850
評價調整	840,318	707,241
其他	<u>372</u>	<u>6,707</u>
合計	<u><u>\$ 1,023,540</u></u>	<u><u>896,798</u></u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

以成本衡量之金融資產－非流動：

	100.9.30		99.9.30	
	持股 比率(%)	帳面價值	持股 比率(%)	帳面價值
大江國際(股)公司	4.80	\$ 69,114	4.80	69,114
悠活渡假事業(股)公司	1.81	16,800	1.81	16,800
北京展新國際(股)公司	-	-	15.00	9,691
華圓管理顧問有限公司	17.00	6,248	17.00	8,330
Beijing Titan Holding Co., Ltd.	8.57	7,315	9.09	7,502
德陽生物科技創投(股)公司	3.70	6,489	3.70	6,949
中華徵信所企業(股)公司	2.59	6,402	2.59	6,402
錢櫃企業(股)公司	0.06	3,244	0.06	4,635
光大穀物(股)公司	3.33	3,331	3.33	3,331
偉成管理顧問(股)公司	16.53	2,480	-	-
新東陽(股)公司	0.16	1,480	0.16	1,480
中經合全球創投(股)公司	5.56	1,111	5.56	1,111
長靖資訊企業(股)公司	17.00	83	17.00	833
中華貿易開發(股)公司	0.03	200	0.03	200
華山產物保險(股)公司	0.10	-	0.10	-
店頭日報(股)公司	2.30	-	2.30	-
生活情報網路事業(股)公司	0.11	-	0.11	-
雅勝冷凍(股)公司	0.08	-	0.08	-
合計		<u>\$ 124,297</u>		<u>136,378</u>

合併公司帳列「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。

被投資公司華圓管理顧問股份有限公司於民國一〇〇年五月辦理減資，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208千股及2,083千元。

被投資公司偉成管理顧問股份有限公司於民國一〇〇年四月成立，合併公司取得248千股，成本2,480千元，持股比率16.53%。

被投資公司北京展新國際(股)公司於民國一〇〇年上半年度董事會決議清算。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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九月三十日止，合併公司已累計提列永久性跌價損失明細如下：

	100.9.30	99.9.30
大江國際股份有限公司	\$ 67,786	67,786
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	\$ 88,295	88,295

2. 衍生性金融商品

民國一〇〇年及九十九年九月三十日，合併公司持有之衍生性金融商品其明細如下：

(1) 遠期外匯合約

	100.9.30		99.9.30	
	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	\$ 89,634	2,656,125	227	156,284

上述衍生性金融商品在財務表上，列為公平價值變動列入損益之金融資產－流動項下。

合併公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日與數家銀行簽定買美金之遠期外匯交易合約，此合約係非以買賣為主要目的，截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，合約名目金額分別為美金84,000千元及美金5,000千元。

A. 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。

B. 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：

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。

C. 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)

(2)期貨交易

合併公司於民國一〇〇年及九十九年前三季從事期貨及選擇權交易之有關資訊揭露如下：

A.合約金額及公平價值

於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，合併公司未有尚未平倉之以交易為目的之期貨及選擇權契約。

B.信用風險

合併公司係透過集中交易市場下單，預期對方不會違約，故無重大信用交易風險。

C.市場價格風險

合併公司以交易目的從事期貨交易合約，已於操作時依風險設定停損點，發生之損失可在預期範圍內控制，故市場價格風險對本公司整體而言並不重大，且可合理預期。

D.流動性風險

合併公司所持有之期貨未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉之，故變現流動性風險甚低。

E.現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性

合併公司從事期貨交易合約之保證金已付訖，嗣後當期貨指數波動致使交易保證金餘額低於維持保證金時，方需增加繳存保證金，故現金流量之需求甚低。合併公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，亦無現金流量風險及重大額外現金需求。

F.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

合併公司從事期貨交易所支付之保證金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動項下之期貨交易保證金，於民國一〇〇年及九十九年九月三十日期貨於財報表上之表達如下：

	100.9.30	99.9.30
期貨交易保證金	\$ 5,243	-

本公司因從事期貨及指數選擇權交易所產生之期貨契約損益及選擇權交易損益列示如下(帳列其他收入)：

	100年前三季	99年前三季
期貨契約損失-已實現	\$ (11,852)	20,793
選擇權交易利益-已實現	\$ 603	-

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>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
應收票據—關係人	\$ 32,191	30,073
應收帳款—關係人	177,307	189,312
應收票據—非關係人	1,129,615	952,948
應收帳款—非關係人	<u>4,963,377</u>	<u>3,818,379</u>
合計	6,302,490	4,990,712
減：備抵呆帳	<u>(138,846)</u>	<u>(79,564)</u>
淨額	<u><u>\$ 6,163,644</u></u>	<u><u>4,911,148</u></u>

(四)應收票據及帳款之備抵變動

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
期初餘額	\$ 112,104	70,058
加：本期提列減損損失	24,846	20,947
本期收回數	482	384
減：本期呆帳沖銷數	(1,846)	(15,688)
匯率影響數	<u>3,260</u>	<u>3,863</u>
期末餘額	<u><u>\$ 138,846</u></u>	<u><u>79,564</u></u>

(五)存貨淨額

民國一〇〇年及九十九年九月三十日合併公司之存貨明細如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
原料	\$ 3,684,558	2,845,781
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(2,427)</u>
小計	<u>3,684,558</u>	<u>2,843,354</u>
物料	294,583	264,814
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(1,605)</u>
小計	<u>294,583</u>	<u>263,209</u>
在製品	515,648	478,451
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>515,648</u>	<u>478,451</u>
製成品	1,724,046	1,584,872
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(64,818)</u>
小計	<u>1,724,046</u>	<u>1,520,054</u>
在途存貨	569,360	976,016
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>569,360</u>	<u>976,016</u>
合計	<u><u>\$ 6,788,195</u></u>	<u><u>6,081,084</u></u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

合併公司民國一〇〇及九十九年前三季營業成本組成分別為：

	100年前三季	99年前三季
銷貨成本	\$ 54,551,527	49,103,498
存貨跌價及呆滯損失(迴升利益)	(39,787)	4,518
出售下腳及廢料收入	(18,987)	(25,794)
	\$ 54,492,753	49,082,222

(六)採權益法之長期股權投資

1.民國一〇〇年及九十九年九月三十日合併公司長期股權投資明細如下：

	100.9.30		99.9.30	
	持股 比率(%)	帳面價值	持股 比率(%)	帳面價值
採權益法評價				
Philippine Nutrition Technology Inc.	22.76	\$ -	-	-
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	50.00	19,083	50.00	22,113
Foodchina Inc.	23.84	62,770	23.84	57,316
Great Wall Food (Shekou) Co., Ltd.	37.35	110,037	37.35	118,080
Land O'lakes/Great Wall Enterprise (Greater China) Holdings Ltd.	50.00	148,480	50.00	141,196
上海廣城餐飲有限公司	20.68	22,048	20.88	14,509
北京恆豐泰餐飲有限公司	20.00	-	20.00	-
崑山泰吉食品	33.33	11,323	33.33	2,735
大成良友(上海)有限公司	50.00	162,665	45.00	176,691
大藍生物技術飼料有限公司	26.16	13,616	26.16	14,134
大連華都大成有限公司	15.67	14,388	-	-
吉林中新成食品有限公司	15.67	83,695	-	-
合計		\$ 648,105		546,775

民國一〇〇年上半年度成立吉林中新成食品有限公司，投資成本美金1,470元，綜合持股比率15.67%。

民國一〇〇年上半年度成立大連華都大成有限公司，投資成本美金464元，綜合持股比率15.67%。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季採權益法認列之投資(損)益，係以未經會計師核閱之被投資公司同期間財務報表為依據，其明細如下：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	\$ (4,794)	6,818
Land O'lakes/Great Wall Enterprise(Greater China) Holdings Ltd.	4,178	(294)
Great Wall Food (Shekou) Co., Ltd	(7,127)	4,379
Foodchina Inc.	970	4,650
上海廣城餐飲有限公司	2,761	1,054
Dachan Liangyou Food (Shanghai) Co., Ltd	(17,029)	(25,851)
崑山泰吉食品	(765)	(6,967)
吉林中新成食品有限公司	(6,523)	-
大藍生物技術飼料有限公司	41	(4,480)
投資(損)益	<u>\$ (28,288)</u>	<u>(20,691)</u>

3. 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。民國一〇〇年及九十九年九月三十日因而減少長期股權投資及增列庫藏股均為218,792千元，明細如下：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
黃河(股)公司	\$ 116,379	116,379
都城實業(股)公司	102,413	102,413
	<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>100.9.30</u>			
土地	\$ 967,579	-	967,579
建築物	2,548,052	1,023,121	1,524,931
機器設備	9,883,500	4,834,906	5,048,594
運輸設備	281,755	160,960	120,795
其他設備	2,558,912	1,634,234	924,678
未完工程	712,033	-	712,033
租賃改良物	93,815	34,027	59,788
減：累積減損	(66,580)	-	(66,580)
合計	<u>\$ 16,979,066</u>	<u>7,687,248</u>	<u>9,291,818</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

<u>99.9.30</u>	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 964,311	-	964,311
建築物	2,402,080	900,548	1,501,532
機器設備	9,253,366	4,602,709	4,650,657
運輸設備	262,932	136,872	126,060
其他設備	2,246,594	1,180,891	1,065,703
未完工程	484,741	-	484,741
預付工程及設備款	5,389	-	5,389
租賃改良物	61,591	26,847	34,744
減: 累積減損	(79,385)	-	(79,385)
合計	<u>\$ 15,601,619</u>	<u>6,847,867</u>	<u>8,753,752</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。
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. 民國一〇〇年九月三十日止因建購廠房設備所發生之利息費用，其資本化金額為2,333千元。上述利息資本化之利率為1.499%。利息資本化前財務費用為120,173千元。民國九十九年前三季無利息資本化之情形。
6. 民國一〇〇年及九十九年九月三十日固定資產提供銀行貸款之擔保，請詳附註六、質押之資產。

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>未折舊餘額</u>
<u>100.9.30</u>			
閒置資產：			
土地	\$ 110,740	-	110,740
建築物	58,597	5,313	53,284
機器設備	21,902	21,893	9
什項設備	5,443	5,356	87
減：累積減損	<u>(1,593)</u>	<u>-</u>	<u>(1,593)</u>
小計	<u>195,089</u>	<u>32,562</u>	<u>162,527</u>
出租資產：			
土地	111,173		111,173
建築物	122,383	42,265	80,118
減：累計減損	<u>(70,000)</u>		<u>(70,000)</u>
小計	<u>163,556</u>	<u>42,265</u>	<u>121,291</u>
合計	<u>\$ 358,645</u>	<u>74,827</u>	<u>283,818</u>
<u>99.9.30</u>			
閒置資產：			
土地	\$ 212,281	-	212,281
建築物	180,572	42,924	137,648
機器設備	21,902	21,881	21
什項設備	3,701	3,522	179
減：累計減損	<u>(71,687)</u>	<u>-</u>	<u>(71,687)</u>
小計	<u>346,769</u>	<u>68,327</u>	<u>278,442</u>
出租資產：			
土地	<u>9,738</u>		<u>9,738</u>
小計	<u>9,738</u>	<u>-</u>	<u>9,738</u>
合計	<u>\$ 356,507</u>	<u>68,565</u>	<u>288,180</u>

於民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，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849千元及2,665千元。

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。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

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。

於民國一〇〇年一月一日至民國一〇〇年九月三十日，部分內湖辦公室因尚未作為營運使用或出租予他人，因此將該樓層列於閒置資產。

本公司及國內子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」，故於民國一〇〇年及九十九年九月三十日止閒置資產累計認列71,593千元及71,687千元之價值減損損失。

(九)商譽

合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季商譽變動如下：

	100年前三季	99年前三季
期初餘額	\$ 138,774	332,980
本期增加	-	-
本期減少	-	(190,003)
匯率影響數	3,391	(369)
期末餘額	\$ 142,165	142,608

(十)土地使用權

合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季土地使用權變動如下：

	100年前三季	99年前三季
期初餘額	\$ 613,390	654,610
本期增加	43,600	39,438
本期減少	-	(58,823)
本期攤銷	(13,610)	(12,519)
匯率影響數	47,204	(6,882)
期末餘額	\$ 690,585	612,824
土地使用權—流動	\$ 1,121	2,995
土地使用權—非流動	689,463	612,829
合計	\$ 690,585	615,824

上述土地使用權—流動帳列其他流動資產。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

(十一)短期借款

貸款性質	利率	金額		融資額度
		外幣	台幣	
100.9.30				
信用狀借款	0.85%~1.90%	USD	128,910 \$	3,905,973 共11,864,817千元
信用借款	1.00%~19.75%	USD	18,528	555,835
質押借款	1.90%~6.73%	USD	40,643	1,231,483 提供廠房及設備質押
				\$ 5,693,291
99.9.30				
信用狀借款	0.5%~2.92%	USD	33,872 \$	1,058,845 共9,584,548千元
信用借款	0.65%~12.0%		-	2,192,895
質押借款	0.97%~5.31%	USD	3,482	108,845 提供廠房及設備質押
				\$ 3,360,585

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，合併公司尚有未動用之短期借款額度分別為6,171,526千元及6,223,963千元。

合併公司固定資產提供銀行借款之擔保情形，請詳附註六。另為保證銀行借款開立備償本票之情形，請詳附註七。

(十二)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
100.9.30						
應付商業本票	萬通票券	萬通票券	100.09.27-100.10.03	0.978%	\$ 120,000	200,000
	萬通票券	萬通票券	100.09.30-100.10.16	0.988%	50,000	100,000
	兆豐票券	兆豐票券	100.09.09-100.11.08	1.250%	50,000	100,000
	聯邦票券	聯邦票券	100.07.11-100.10.07	1.150%	30,000	50,000
	國際票券	國際票券	100.07.26-100.11.09	1.380%	50,000	50,000
	兆豐票券	兆豐票券	100.09.16-100.10.1	0.998%	20,000	50,000
	國際票券	國際票券	100.08.23-100.11.21	1.078%	50,000	50,000
	兆豐票券	兆豐票券	100.07.15-100.10.13	1.078%	50,000	50,000
	大慶票券	大慶票券	100.09.23-100.10.24	1.038%	10,000	50,000
	大慶票券	大慶票券	100.09.26-100.10.28	1.038%	20,000	50,000
					\$ 450,000	

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

項目	保證機構	承兌機構	契約期間	利率	面額	融資額度
99.9.30						
應付商業本票	兆豐票券	兆豐票券	99.07.07-99.10.01	0.688%	\$ 100,000	200,000
	兆豐票券	兆豐票券	99.09.20-99.10.18	0.628%	100,000	200,000
	萬通票券	萬通票券	99.09.09-99.10.01	0.618%	50,000	150,000
	台新票券	台新票券	99.07.06-99.10.04	0.688%	150,000	200,000
	中華票券	中華票券	99.09.16-99.11.15	0.618%	50,000	200,000
	中華票券	中華票券	99.09.23-99.11.16	0.668%	100,000	200,000
	中華票券	中華票券	99.09.27-99.10.12	0.618%	50,000	200,000
	國際票券	國際票券	99.09.29-99.10.25	0.638%	50,000	200,000
	國際票券	國際票券	99.06.21-99.08.03	0.618%	100,000	200,000
	大慶票券	大慶票券	99.09.27-99.10.25	0.638%	150,000	150,000
	合庫票券	合庫票券	99.09.20-99.11.01	0.638%	100,000	100,000
	兆豐票券	兆豐票券	99.08.03-99.11.16	0.930%	50,000	50,000
	聯邦票券	聯邦票券	99.08.19-99.12.27	0.950%	30,000	30,000
	國際票券	國際票券	99.09.17-99.12.28	1.250%	25,000	30,000
	兆豐票券	兆豐票券	99.08.24-99.11.26	0.950%	35,000	50,000
	聯邦票券	聯邦票券	99.09.28-99.11.26	0.925%	10,000	30,000
					\$ 1,150,000	

(十三)應付公司債

1.民國一〇〇年及九十九年九月三十日本公司應付公司債科目餘額如下：

	100.9.30	99.9.30
國內無擔保可轉換公司債	\$ 609,500	774,000
減：應付可轉換公司債折價	(13,079)	(32,861)
	596,421	741,861
減：一年內到期部份	(596,421)	-
合計	\$ -	741,139

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

	96.9.21
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	88,757
發行時應付公司債餘額	\$ 1,000,000

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

- 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。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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。另本公司於九十九年八月份重新設定轉換價格30.76元；民國一〇〇年八月份重新設定轉換價格28.40元。

上述權益組成項目帳列資本公積－認股權項下。

民國一〇〇年七月二十二日董事會通過將公司債預計轉換發行股數調整為30,000千股。

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，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分別累計為390,500千元及226,000千元。此部份公司債轉換股份，累積已轉換為普通股分別為11,035千元5,687千股。

(十四)長期借款

民國一〇〇年及九十九年九月三十日合併公司長期借款明細如下：

貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	100.9.30
銀行借款：				
兆豐國際商業銀行－台南分行	97.10.21-102.10.21	1.80%	期約屆滿日，一次償還本金。	\$ 500,000
合作金庫銀行－赤崁分行	96.11.20-101.11.20	1.66%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分十期平均攤還。	60,000
	97.05.20-101.11.20	1.66%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分九期平均攤還。	100,000
Bangkok Bank	96.07.23-101.08.27	4.2%	分期償還	39,416
小 計				699,416
減：一年內到期部分				(106,667)
合 計				<u>\$ 592,749</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	99.9.30
銀行借款：				
兆豐銀行－台南分	97.10.21-102.10.21	1.48%	期約屆滿日，一次償還 \$	500,000
			本金。	
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	100,000
			月為一期，共分十期平	
			均攤還。	
”	97.05.20-101.11.20	1.32%	按月繳息，本金以六個	166,667
			月為一期，共分九期平	
			均攤還。	
Bangkok Bank	96.07.23-112.08.27	4.1%	分期償還	38,800
小計				805,467
減：一年內到期部份				(106,667)
合計				<u>\$ 698,800</u>

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

(十五)股東權益

1.股本：

本公司於民國一〇〇年六月十七日股東常會決議以未分配盈餘247,334千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會民國一〇〇年八月二日金管證發字第1000035970號函核准，經董事會決議民國一〇〇年八月二十七日為配股權利基準日，發行新股。截至民國一〇〇年九月三十日核定股本為6,000,000千元，實收股本為5,194,013千元；已發行股數為519,401,313股，每股面額皆為10元。

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

本公司發行之可轉換公司債持有人於民國一〇〇年七月三十一日，將可轉換公司債轉換普通股，計5,347,810股，每股面額皆為10元，截至民國一〇〇年九月三十日止，董事會尚未決議增資基準日並辦理增資發行新股。

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。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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前三季未購入本公司股票；於民國一〇〇年及九十九年九月三十日持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

子公司名稱	100.9.30		99.9.30	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 616,278	22,010	652,245	20,973
都城實業(股)公司	469,223	16,758	496,608	15,968
合計	\$ 1,085,501	38,768	1,148,853	36,941

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九月三十日止，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季報表附註(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.截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為279,278千元及279,895千元。
- 4.本公司屬國內居住者之股東，民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，可扣抵稅額實際可扣抵比率分別為18.77%及20.48%。
- 5.截至民國一〇〇年及九十九年九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.本公司民國一〇〇年六月十七日及民國九十九年六月十八日股東常會決議民國九十九年度及民國九十八年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

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

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

上述盈餘分配情形與本公司民國九十九年度財務報表估列數並無差異。

民國九十八年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

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

本公司民國九十八年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財報認列金額之差異變動數為估計變動，列為九十九年度之損益。

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會164基秘字第157號解釋函之規定，於編製民國一〇〇年及九十九年前三季財務報表時，管理階層預估之員工紅利金額均為11,250千元，董監酬勞均為11,250千元，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，並列為實際分配年度之損益調整。

(十七)每股盈餘

單位：千元／千股

1. 基本每股盈餘：

	100年前三季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 930,350	833,447	481,848	1.93	1.73

	99年前三季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 873,989	759,993	457,727	1.91	1.66

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年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 930,350	833,447	481,848		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	-	-	440		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－可轉換公司債	11,641	9,662	24,424		
	<u>\$ 941,991</u>	<u>843,109</u>	<u>506,712</u>	<u>1.86</u>	<u>1.66</u>
	99年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 873,989	759,993	457,727		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	-	-	440		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－可轉換公司債	11,960	9,927	25,163		
	<u>\$ 885,949</u>	<u>769,920</u>	<u>483,330</u>	<u>1.83</u>	<u>1.59</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年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 938,836	841,933	520,616	1.80	1.62
	99年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 877,504	763,507	494,668	1.77	1.54

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年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 938,836	841,933	520,616		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響—員 工紅利	-	-	440		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響—可 轉換公司債	11,641	9,662	24,424		
	<u>\$ 950,477</u>	<u>851,595</u>	<u>545,480</u>	<u>1.74</u>	<u>1.56</u>
	99年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 877,504	763,507	494,668		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響—員 工紅利	-	-	440		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響—可 轉換公司債	11,960	9,927	25,163		
	<u>\$ 889,464</u>	<u>773,434</u>	<u>520,271</u>	<u>1.71</u>	<u>1.49</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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

(1)追溯調整後民國九十九年前三季基本每股盈餘：

	99年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 873,989	759,993	480,613	1.82	1.58

上述股數係以追溯調整前股數457,727千股加無償配股率5%計算。

(2)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年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 877,504	763,507	519,401	1.69	1.47

上述股數係以追溯調整前股數494,668千股加無償配股率5%計算。

(3)追溯調整後民國九十九年前三季稀釋每股盈餘：

	99年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 873,989	759,993	480,613		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	440		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	11,960	9,927	27,254		
	<u>\$ 885,949</u>	<u>769,920</u>	<u>508,307</u>	<u>1.74</u>	<u>1.51</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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)：

	99年前三季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 877,504	763,507	519,401		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	440		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	11,960	9,927	27,254		
	<u>\$ 889,464</u>	<u>773,434</u>	<u>547,095</u>	<u>1.63</u>	<u>1.41</u>

(十八)金融商品相關資訊

1.合併公司金融商品之公平價值：

	單位：千元			
	100.9.30		99.9.30	
	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	\$ 3,665,720	3,665,720	2,522,828	2,522,828
公平價值列入損益之金 融資產－流動	176,300	176,300	39,696	39,696
應收票據及款項	6,163,644	6,163,644	4,911,148	4,911,148
其他應收款－關係人	186,878	186,878	128,322	128,322
其他金融資產－流動	1,657,227	1,657,227	424,513	424,513
其他流動資產	1,081,584	1,081,584	1,943,307	1,943,307
備供出售金融資產－非 流動	1,023,540	1,023,540	896,798	896,798
以成本衡量之金融資產 －非流動	124,297	註	136,378	註
其他資產－其他	164,572	164,572	172,325	172,325

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	100.9.30		99.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
短期借款	\$ 5,693,291	5,693,291	3,360,585	3,360,585
應付短期票券	450,000	450,000	1,150,000	1,150,000
應付票據及款項	5,618,218	5,618,218	4,869,402	4,869,402
應付所得稅	143,739	143,739	176,557	176,557
應付費用	1,343,588	1,343,588	1,079,643	1,079,643
其他流動負債	1,260,035	1,260,035	613,107	613,107
存入保證金	94,094	94,094	155,303	155,303
長期借款	592,749	592,749	698,800	698,800
應付公司債	-	-	741,139	741,139
一年內到期之長期負債	703,088	703,088	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) 長期負債中，長期應付票券由於折價發行故公平價值等於其發行金額減去未攤銷應付票券折價。
 - (5) 持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，應列為備供出售金融資產—非流動，期末以成本衡量。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。
 - (6) 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。
 - (7) 以成本衡量之金融資產如有市價可循時，係以該市價為公平價值。若投資於非公開發行公司，因其位於未公開市場致實務上無法估計公平價值。
3. 民國一〇〇年及九十九年前三季本公司提供為長、短期借款擔保之金融資產，請詳附註五。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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，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九月三十日合併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%，將使合併公司之現金流出分別增加22,123千元及22,478千元。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

金融資產及負債名稱	100.9.30	
	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	\$ -	3,665,720
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	5,682	170,618
應收票據及款項	-	6,163,644
其他應收款－關係人	-	186,878
其他金融資產－流動	-	1,657,227
其他流動資產	-	1,081,584
備供出售金融資產－非流動	1,023,540	-
其他資產－其他	-	164,572
金融負債		
短期借款	-	5,693,291
應付短期票券	-	450,000
應付票據及款項	-	5,618,218
應付所得稅	-	143,739
應付費用	-	1,343,588
其他流動負債	-	1,260,035
存入保證金	-	94,094
長期借款	-	592,749
一年內到期之長期負債	-	703,088
金融資產及負債名稱	99.9.30	
	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	\$ -	2,522,828
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	551	39,145
應收票據及款項	-	4,911,148
備供融出售金融資產－非流動	896,798	-
其他金融資產－流動	-	424,513

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

金融資產及負債名稱	99.9.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融負債		
短期借款	\$ -	3,360,585
應付短期票券	-	1,150,000
應付票據及款項	-	4,869,402
應付所得稅	-	176,557
應付費用	-	1,079,643
其他流動負債	-	613,107
存入保證金	-	155,303
長期借款	-	698,800
應付公司債	-	741,139
一年內到期之長期負債	-	106,667

6. 合併公司民國一〇〇年及九十九年前三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為129,918千元及13,395千元。

7. 合併公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融負債為5,226,845千元及3,809,385千元，具利率變動之現金流量風險之金融負債為2,212,283千元及2,247,806千元。

8. 合併公司民國一〇〇年及九十九年前三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，其利息收入總額為36,592千元及49,493千元，利息費用總額為117,840千元及91,145千元。

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
大統益(股)公司	本公司係該公司董事
Land O'Lakes/Great Wall Enterprise (Great China) Holdings Ltd.	本公司之轉投資公司
Great Wall Food Investment Co., Ltd	本公司之轉投資公司
中華全球食物(股)公司	本公司之轉投資公司
大成藍雷(股)公司	本公司之轉投資公司
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	本公司之轉投資公司
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	本公司之轉投資公司
大成良友(上海)有限公司	本公司之轉投資公司

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

Marubeni Corporation	係合併子公司之重要投資者
Marubeni (Dalian) Corporation	係合併子公司之重要投資者
Marubeni (Qingdao) Corporation	係合併子公司之重要投資者
丸紅北京商貿有限公司	係合併子公司之重要投資者
韓家宇	本公司董事長

(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：

合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季與關係人重大銷貨金額如下：

	100年前三季		99年前三季	
	金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔本公司 銷貨淨額%
銷 貨				
Marubeni Corporation	\$ 583,230	0.97	503,173	0.93
大成藍雷(股)公司	297,756	0.50	245,622	0.46
大統益(股)公司	158,604	0.26	273,928	0.51
中華全球食物(股)公司	79,434	0.13	158,967	0.29
其他	93,514	0.16	46,604	0.09
合計	<u>\$ 1,212,538</u>	<u>2.02</u>	<u>1,228,294</u>	<u>2.28</u>

合併公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日止與關係人銷售而發生之帳款如下：

	100.9.30		99.9.30	
	金額	百分比	金額	百分比
應收帳款				
Marubeni Corporation	\$ 87,245	1.74	75,411	1.92
大成藍雷(股)公司	33,962	0.68	25,457	0.65
大統益(股)公司	18,125	0.36	14,250	0.36
中華全球食物(股)公司	10,111	0.20	19,197	0.49
其他	27,864	0.56	54,997	1.40
合計	<u>\$ 177,307</u>	<u>3.54</u>	<u>189,312</u>	<u>4.82</u>

應收票據

大成藍雷(股)公司	<u>\$ 32,191</u>	<u>2.77</u>	<u>24,430</u>	<u>2.43</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。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (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九月三十日止，並無未實現銷貨毛利。

2.進貨、應付帳款及應付票據

合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季與關係人重大進貨金額如下：

	100年前三季		99年前三季	
	金額	佔本公司	金額	佔本公司
		進貨淨額%		進貨淨額%
大統益(股)公司	\$ 509,581	0.94	556,588	1.13
中華全球食物(股)公司	222,183	0.41	116,264	0.24
其他	176,892	0.32	119,230	0.24
合計	<u>\$ 908,656</u>	<u>1.67</u>	<u>792,082</u>	<u>1.61</u>

上列進貨價格及交易條件與一般進貨對象尚無顯著不同。

合併公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日止與關係人進貨而發生帳款如下：

	100.9.30		99.9.30	
	金額	百分比	金額	百分比
應付帳款				
大統益(股)公司	\$ 903	0.01	683	0.01
Marubeni	6,843	0.13	-	-
中華全球食物(股)公司	20	-	-	-
其他	2,568	0.05	10,275	0.23
合計	<u>\$ 10,334</u>	<u>0.19</u>	<u>10,958</u>	<u>0.24</u>

5.背書及保證情形：無。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6.管理服務：

合併公司與大成藍雷(股)公司訂有合約，由合併公司提供財務及行政管理等服務，每年收取服務收入美金50千元(原約定每月支付250千元，但於民國九十五年底，經董會決議改收取每年美金50千元(含稅)，於每季之次月份支付。

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
大成藍雷(股)公司	\$ <u>690</u>	<u>757</u>

7.委外加工費：

合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季支付加工費用明細如下：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
大統益(股)公司	\$ <u>3,983</u>	<u>78,765</u>

8.其他：

合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季其他收入明細如下：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
大成藍雷(股)公司	\$ 383	271
中華全球食物(股)公司	18	201
合計	\$ <u>401</u>	<u>472</u>

六、質押之資產

於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，合併公司下列資產已提供作為借款之擔保或用途受有限制：

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
應收帳款(帳面價值)	\$ 12,846	7,315
質押定期存款	2,764	11,542
土地(帳面價值)	321,780	318,481
其他固定資產(帳面價值)	358,487	415,482
合計	\$ <u>695,877</u>	<u>752,820</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)合併公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日止已開立未使用信用狀金額為美金34,335千元及美金44,871千元。
- (二)於民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司為保證銀行借款借款，分別發行10,306,064千元及7,404,500千元之備償本票。
- (三)本公司於民國一〇〇年六月十七日董事會決議通過柳營新廠資本支出案，依南市經區字第1000442866號函本公司承購「柳營科技工業區第二期開發區」暫編工17-1及17-2土地，面積分別為6,915及6,884/平方公尺，總計土地總價款為新台幣270,507千元，已全數支付。惟截至民國一〇〇年九月三十日止，尚未完成土地移轉手續。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)子公司大成長城國際(集團)有限公司

於民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，業已簽訂之租賃合約，於未來應付租金分別為5,031,289美元5,064,076美元。

(五)子公司家城股份有限公司

- 1.於民國七十八年十二月十八日與美商保加京公司(簡稱保加京公司)簽訂技術合作契約，為期二十年。依該契約規定，保加京公司需提供經營速食餐廳之經營管理技術，包括使用保加京公司之商標及服務標章在內。本公司除應支付美金125,000元作為專用發展費外，於合約期間內，每設立一分店，應再支付美金12,500元至美金 25,000元(依該分店之經營期間為10年至20為例)作為特許權費，另本公司需每月按淨銷售金額(依契約規定計算)之約定比率支付權利金予保加京公司。
- 2.於民國一〇〇年九月三十日止，業已簽訂若干辦公室、倉庫及餐廳之租賃合約，該等租賃合約將分別於民國九十六年至一〇九年間到期，且其中若干租賃合約除支付基本租金外，尚須支付依合約規定計算之額外租金。截至民國一〇〇年九月三十日止，未來五年應付之最低基本租金為452,519千元。

(六)子公司安心巧廚股份有限公司

於民國九十九年度間與太平洋崇光百貨股份有限公司、新光三越百貨股份有限公司及大伊統百貨股份有限公司簽訂專櫃銷售合約，約定其佣金支出以銷貨收入之8%~13.5%計算；太平洋崇光百貨股份有限公司則為民國一〇一年二月二十九日，新光三越百貨股份有限公司之到期日為民國一〇一年八月三十一日，大伊統百貨股份有限公司之到期日為民國一〇〇年九月三十日。

(七)子公司國成麵粉股份有限公司

於民國九十五年十月五日與國豐實業股份有限公司簽訂租賃契約，承租廠地、整廠設備及宿舍，租期十年，民國一百零四年到期，並就合約之規定有違背或不履行時，出租人得給予14天之通知令本公司補正，若未能如期補正，則出租人得終止合約，並得請求損害賠償。截至民國一〇〇年九月三十日止，未來五年應付之最低基本租金為76,021千元。

(八)子公司台灣意曼多咖啡股份有限公司

於民國一〇〇年九月三十日止，業已與台北101金融大樓及榮總簽訂租賃合約，該租賃合約將於民國一〇〇及一〇四年到期，且其中若干租賃合約除支付基本租金外，尚須支付依合約規定計算之額外租金。截至民國一〇〇年九月三十日止，未來五年應付之最低基本租金為8,713千元。

(九)子公司欣光食品股份有限公司

於民國一〇〇年九月三十日止，業已簽訂廠房、公務車等租賃合約，截至民國一〇〇年九月三十日止，未來五年應付之最低基本租金為8,141千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其他：

(一)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

	100.9.30			99.9.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 259,272	30.40	7,882,575	279,672	32.15	8,991,471
非貨幣性項目						
美金	12	30.48	372	1,222	32.15	39,301
採權益法之長期						
股權投資						
美金	21,265	30.38	646,043	17,226	32.15	533,801
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 364,215	29.95	10,909,526	211,877	32.15	6,811,834

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇〇年前三季大成公司與各子公司間業已銷除之重大交易事項

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	1	銷貨收入	639,600	依市場價格並配合公司政策調整	1.06%
0	"	"	"	銷貨成本	1,616,290	依市場價格並配合公司政策調整	2.69%
0	"	"	"	應收帳款	48,669		0.15%
0	"	"	"	應收票據	26,975		0.08%
0	"	"	"	應付帳款	72,975		0.23%
0	"	"	"	其他應收款	1,000		- %
0	"	"	"	應付票據	91,238		0.28%
0	"	"	"	租賃收入	8,571		0.01%
0	"	都城實業(股)公司	1	服務收入	1,360		- %
0	"	"	"	租賃收入	3,238		0.00%
0	"	"	"	服務費用	15,120		0.03%
0	"	"	"	其他應收款	305		- %
0	"	家城(股)公司	1	其他應付款	845		0.00%
0	"	全能營養技術(股)公司	1	銷貨收入	229,013	與一般交易條件相同	0.38%
0	"	"	"	銷貨成本	158,844	以成本價加計3,000元/每公噸	0.26%
0	"	"	"	應收帳款	50,325		0.16%
0	"	"	"	服務收入	1,235		- %
0	"	"	"	財務收入	33		- %
0	"	"	"	租賃收入	16,716		0.03%
0	"	"	"	委外加工費	14,473		0.02%
0	"	"	"	應付票據	4,886		0.02%
0	"	"	"	應付帳款	13,622		0.04%
0	"	"	"	其他應收款	5,235		0.02%
0	"	國成麵粉(股)公司	1	銷貨成本	15,853	與一般交易條件相同	0.03%
0	"	"	"	服務收入	2,230		0.00%
0	"	"	"	財務收入	82		0.00%
0	"	"	"	應付帳款	2,771		0.01%
0	"	"	"	其他應收款	82		- %
0	"	安心巧廚(股)公司	1	銷貨收入	4,291	與一般交易條件相同	0.01%
0	"	"	"	應收帳款	510		- %
0	"	欣光食品(股)公司	1	銷貨收入	14,038	與一般交易條件相同	0.02%
0	"	"	"	服務收入	1,499		- %
0	"	"	"	財務收入	20		- %
0	"	"	"	應收帳款	338		- %

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十九年前三季大成公司與各子公司間業已銷除之重大交易事項

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	1	銷貨收入	1,128,978	依市場價格並配合公司政策調整	2.09%
0	"	"	"	銷貨成本	1,092,491	依市場價格並配合公司政策調整	2.03%
0	"	"	"	應收帳款	75,748		0.27%
0	"	"	"	應收票據	7,281		0.03%
0	"	"	"	應收同業往來	385,000		1.38%
0	"	"	"	其他應收款	1,241		- %
0	"	"	"	應付帳款	20,127		0.07%
0	"	"	"	租賃收入	8,571		0.03%
0	"	"	"	財務收入	1,350		- %
0	"	"	"	財務費用	66		- %
0	"	"	"	委外加工費	364		- %
0	"	家城(股)公司	1	其他應付款	2,473		0.01%
0	"	"	"	服務收入	307		- %
0	"	"	"	其他應收款	516		- %
0	"	都城實業(股)公司	1	應付票據	38		- %
0	"	"	"	其他應收款	666		- %
0	"	"	"	服務費用	18,900		0.04%
0	"	"	"	財務收入	210		- %
0	"	"	"	租賃收入	3,238		0.01%
0	"	"	"	服務收入	1,013		- %
0	"	"	"	服務費用	37,332		0.07%
0	"	"	"	其他應付款	9,474		0.03%
0	"	國成麵粉(股)公司	1	銷貨成本	14,397	與一般交易條件相同	0.03%
0	"	"	"	應付帳款	2,972		0.01%
0	"	"	"	服務收入	1,386		- %
0	"	Great Wall Nutrition Technologies Sdn. Bhd	1	銷貨收入	2,511	與一般交易條件相同	0.01%
0	"	全能營養技術(股)公司	1	銷貨收入	176,292	與一般交易條件相同	0.33%
0	"	"	"	銷貨成本	67,155	以成本價加計3,000元/每公噸	0.12%
0	"	"	"	應收帳款	35,527		0.13%
0	"	"	"	應付票據	736		- %
0	"	"	"	服務收入	1,240		- %
0	"	"	"	租賃收入	8,145		0.03%
0	"	"	"	其他應收款	3,313		0.01%
0	"	"	"	應付帳款	4,385		0.02%
0	"	"	"	委外加工費	17,784		0.03%
0	"	"	"	財務收入	5		- %
0	"	"	"	應收同業往來	15,000		0.05%
0	"	安心巧廚(股)公司	1	銷貨收入	5,066	與一般交易條件相同	0.01%
0	"	"	"	租賃收入	33		- %
0	"	"	"	應收帳款	587		- %
0	"	"	"	其他應收款	4		- %
0	"	岩島城(股)公司	1	其他應付款	3,734		0.01%
0	"	"	"	其他應收款	761		- %
0	"	欣光食品(股)公司	1	銷貨收入	8,471	與一般交易條件相同	0.02%
0	"	"	"	應付帳款	54		- %
0	"	"	"	應收帳款	94		- %
0	"	"	"	租賃收入	6		- %
0	"	"	"	服務收入	2,322		- %
0	"	台灣意曼多(股)公司	1	其他應付款	971		- %
0	"	"	"	其他應收款	257		- %
0	"	亞洲營養技術有限公司	1	銷貨收入	2,498	與一般交易條件相同	0.01%

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)部門資訊

本公司營運部門資訊及調節如下：

單位：新台幣千元

<u>100年前三季</u>	<u>飼料部門</u>	<u>大宗油脂部門</u>	<u>肉品部門</u>	<u>消費食品部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>調整及消除</u>	<u>合計</u>
收入							
來自外部客戶收入	\$ 25,236,784	5,133,954	25,793,477	3,216,453	2,474,194	(1,784,521)	60,070,341
部門間收入	20,386	12,468	91,568	-	-	(124,422)	-
收入合計	<u>\$ 25,257,170</u>	<u>5,146,422</u>	<u>25,885,045</u>	<u>3,216,453</u>	<u>2,474,194</u>	<u>(1,908,943)</u>	<u>60,070,341</u>
部門損益	<u>\$ 926,831</u>	<u>(1,909)</u>	<u>521,880</u>	<u>(42,685)</u>	<u>10,862</u>	<u>133,344</u>	1,548,323
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,254,580</u>	<u>32,254,580</u>
<u>99年前三季</u>	<u>飼料部門</u>	<u>大宗油脂部門</u>	<u>肉品部門</u>	<u>消費食品部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>調整及消除</u>	<u>合計</u>
收入							
來自外部客戶收入	\$ 23,539,227	4,583,359	23,256,304	2,772,649	2,433,141	(2,686,814)	53,584,681
部門間收入	29,846	5,268	75,894	-	-	(111,008)	-
收入合計	<u>\$ 23,569,073</u>	<u>4,588,627</u>	<u>23,332,198</u>	<u>2,772,649</u>	<u>2,433,141</u>	<u>(2,797,822)</u>	<u>53,584,681</u>
部門損益	<u>\$ 1,250,073</u>	<u>91,064</u>	<u>(359,468)</u>	<u>(38,462)</u>	<u>126,845</u>	<u>(9,259)</u>	1,061,584
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,854,925</u>	<u>27,854,925</u>

合併公司資產之衡量金額並未提供予營運決策者，依99.06.28基秘字第151號函釋，應報導部門資產之衡量金額若未提供予營運決策者時，應揭露資產之衡量金額為零。