

股票代碼：1210

大成長城企業股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

公司地址：台南市永康區萬松二街三號
電 話：06-253-1111

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	9~15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15~43
(五)關係人交易	44~50
(六)質押之資產	50
(七)重大承諾事項及或有事項	51
(八)重大之災害損失	51
(九)重大之期後事項	51
(十)其 他	51~52
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	53~55
2.轉投資事業相關資訊	56~62
3.大陸投資資訊	63~65
(十二)營運部門資訊	65
九、重要會計科目明細表	66~89

會計師查核報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

大成長城企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除第三段及第四段所述外，本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(六)所述，大成長城企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為6,884,946千元及6,158,016千元，佔資產總額40%及37%；民國一〇一年及一〇〇年上半年度其認列之相關投資利益分別為121,941千元及235,702千元，分別佔稅前淨利之30%及33%，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

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

依本會計師之意見，除第三段及第四段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於採權益法之長期股權投資之評價、相關投資損益及被投資公司相關資訊之揭露可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達大成長城企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

大成長城企業股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留意見之核閱報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

陳富煒

會計師：

鍾丹丹

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇一年八月三十日

大成長城企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

	101.6.30		100.6.30			101.6.30		100.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 111,376	1	156,127	1	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 1,239,867	7	3,175,687	20
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及四(二))	26,470	-	858,941	5	2110 應付短期票券(附註二及四(十))	850,000	5	-	-
1120 應收票據淨額(附註二、四(三及四))	1,022,242	6	863,215	5	2120 應付票據	1,612	-	2,789	-
1130 應收票據-關係人淨額(附註二、四(三及四)及五)	70,784	-	35,014	-	2130 應付票據-關係人(附註五)	64,538	-	61,020	-
1140 應收帳款淨額(附註二、四(三及四))	1,218,145	7	1,292,457	8	2140 應付帳款	712,774	5	699,866	4
1150 應收帳款-關係人淨額(附註二、四(三及四)及五)	131,804	1	139,948	1	2150 應付帳款-關係人(附註五)	211,496	1	163,565	1
1180 其他應收款-關係人(附註五)	447,000	3	137,000	1	2160 應付所得稅(附註二及四(十四))	49,497	-	81,877	-
1190 其他金融資產-流動(附註四(十八)及五)	44,622	-	35,781	-	2170 應付費用	250,489	1	222,207	1
120X 存貨-淨額(附註二及四(五))	1,972,511	11	2,077,453	12	2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二及四(二))	213	-	-	-
1280 其他流動資產	145,699	-	308,323	2	2216 應付股利	629,699	4	593,602	4
1286 遞延所得稅資產-流動(附註二及四(十四))	5,676	-	4,714	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十一)及十二)	659,537	4	106,667	1
流動資產合計	5,196,329	29	5,908,973	35	2280 其他流動負債(附註五)	237,053	1	97,563	1
基金及長期投資(附註二)：					流動負債合計	4,906,775	28	5,204,843	32
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	6,884,946	40	6,158,016	37	長期負債：				
1450 備供出售金融資產-非流動(附註四(二))	1,112,614	6	1,186,788	7	2410 應付公司債(附註二及四(十一))	-	-	753,295	4
1481 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二))	92,205	1	92,427	1	2420 長期借款(附註四(十二)及五)	1,500,000	10	553,333	3
基金及長期投資合計	8,089,765	47	7,437,231	45	土地增值稅準備	20,754	-	20,754	-
固定資產(附註二、四(七)及六)：					長期負債合計	1,520,754	10	1,327,382	7
成 本：					其他負債：				
1501 土地	983,225	6	710,061	4	應計退休金負債(附註二及四(十三))	75,743	-	152,897	1
1521 房屋及建築	1,472,811	9	1,377,403	8	遞延所得稅負債-非流動(附註二及四(十四))	20,813	-	-	-
1531 機器設備	1,523,255	9	1,489,368	9	遞延貸項	7,875	-	10,188	-
1551 運輸設備	119,541	1	109,533	1	存入保證金	52,780	-	48,808	-
1681 其他設備	900,868	5	795,160	5	其他負債合計	157,211	-	211,893	1
15X8 重估增值	158,927	1	158,927	1	負債合計	6,584,740	38	6,744,118	40
	5,158,627	31	4,640,452	28	股東權益(附註四(十一、十五及十六))：				
15X9 減：累積折舊	2,448,227	14	2,275,241	14	普通股股本(每股面額10元，101年及100年06月30日分別額定	5,247,491	32	4,946,679	31
1671 未完工程	282,185	2	193,055	1	600,000,000股及530,000,000股，分別發行524,749,123股及				
固定資產淨額	2,992,585	19	2,558,266	15	494,667,917股)	262,375	2	247,334	1
其他資產：					待分配股票股利				
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註二及四(十四))	-	-	9,152	-	資本公積：				
1885 閒置及出租資產淨額(附註二及四(八))	824,936	5	838,440	5	資本公積-普通股股票溢價	2,252	-	2,252	-
1888 其他資產-其他(附註二及六)	68,113	-	45,283	-	資本公積-轉換公司債轉換溢價	291,146	2	169,634	1
	893,049	5	892,875	5	資本公積-庫藏股票交易	720,268	4	676,413	4
					資本公積-長期投資	910,220	5	910,470	5
					資本公積-認股權	54,097	-	68,698	-
					資本公積-其他	1,901	-	1,901	-
					資本公積合計	1,979,884	11	1,829,368	10
					保留盈餘：				
					法定盈餘公積	1,195,374	7	1,088,269	6
					累積盈餘	1,327,145	8	1,522,570	10
					保留盈餘合計	2,522,519	15	2,610,839	16
					股東權益其他項目：				
					3410 長期股權投資未實現跌價損失	(87,407)	(1)	(87,407)	(1)
					3420 累積換算調整數	154,468	1	(139,494)	(1)
					3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註二及四(十三))	(285,310)	(2)	(221,234)	(1)
					3451 備供出售金融資產未實現損益	929,765	5	1,003,939	6
					3460 未實現重估增值	81,995	-	81,995	-
					股東權益其他項目合計	793,511	3	637,799	3
					3510 庫藏股票(附註二及四(十五))	(218,792)	(1)	(218,792)	(1)
					股東權益合計	10,586,988	62	10,053,227	60
					重大承諾事項及或有事項(附註二及七))				
資產總計	\$ 17,171,728	100	16,797,345	100	負債及股東權益總計	\$ 17,171,728	100	16,797,345	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：莊坤炎

會計主管：劉建忠

大成長城企業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：(附註二)				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 11,533,758	103	11,513,644	104
4170 銷貨退回及折讓	(375,866)	(3)	(439,707)	(4)
營業收入淨額	11,157,892	100	11,073,937	100
5110 銷貨成本(附註四(五)及五)	(10,313,101)	(92)	(10,145,429)	(92)
營業毛利	844,791	8	928,508	8
營業費用：				
6100 推銷及管理費用(附註五)	(578,925)	(5)	(568,094)	(5)
6300 研究發展費用	(2,659)	-	(3,331)	-
營業費用合計	(581,584)	(5)	(571,425)	(5)
營業淨利	263,207	3	357,083	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	1,519	-	820	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(六))	121,941	1	235,702	2
7160 兌換利益	61,856	1	74,979	1
7130 處分固定資產利益	2,328	-	1,345	-
7310 金融資產評價利益	2,879	-	8,973	-
7480 什項收入(附註五)	78,870	1	67,557	1
營業外收入及利益合計	269,393	3	389,376	4
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註五)	(50,904)	-	(19,921)	-
7620 閒置及出租資產折舊	(23,371)	-	(22,142)	-
7640 金融資產評價損失	(48,594)	-	-	-
7880 什項支出(附註五)	(1,980)	-	(1,754)	-
營業外費用及損失合計	(124,849)	-	(43,817)	-
8000 繼續營業部門稅前淨利	407,751	6	702,642	7
8110 所得稅費用(附註二及四(十四))	64,863	1	92,458	1
本期淨利	\$ 342,888	5	\$ 610,184	6
1.基本每股盈餘(附註二及四(十七))				
	稅前	稅後	稅前	稅後
(1)基本每股盈餘(元)	\$ 0.84	0.71	1.54	1.33
(2)稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.82	0.69	1.47	1.28
2.假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：(附註四(十七))				
	稅前	稅後	稅前	稅後
(1)基本每股盈餘(元)	\$ 0.78	0.66	1.47	1.28
(2)稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.76	0.64	1.41	1.23

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：莊坤炎

會計主管：劉建忠

大成長城企業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本			保留盈餘		股東權益其他調整項目						合 計
	普通股 股 本	待 分 配 股票股利	資本公積	法定盈 餘公積	累積盈餘	累積換算 調 整 數	未認列為 退休金成 本之淨損失	金融商 品未實 現利益	未 實 現 重估增值	未實現 長期股權 投資跌價損失	庫 藏 股	
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 4,946,679	-	1,829,379	980,226	1,861,365	(125,091)	(221,234)	925,995	81,995	(87,407)	(218,792)	9,973,115
本期損益	-	-	-	-	610,184	-	-	-	-	-	-	610,184
盈餘指撥及分配(註1)：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	108,043	(108,043)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(593,602)	-	-	-	-	-	-	(593,602)
盈餘轉增資	-	247,334	-	-	(247,334)	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	80,719	-	-	-	80,719
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(14,403)	-	-	-	-	-	(14,403)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	-	-	-	(2,775)	-	-	-	(2,775)
依權益法認列之資本公積	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	(11)
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 4,946,679</u>	<u>247,334</u>	<u>1,829,368</u>	<u>1,088,269</u>	<u>1,522,570</u>	<u>(139,494)</u>	<u>(221,234)</u>	<u>1,003,939</u>	<u>81,995</u>	<u>(87,407)</u>	<u>(218,792)</u>	<u>10,053,227</u>
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 5,247,491	-	1,980,192	1,088,269	1,983,436	246,723	(285,310)	849,046	81,995	(87,407)	(218,792)	10,885,643
本期損益	-	-	-	-	342,888	-	-	-	-	-	-	342,888
盈餘指撥及分配(註2)：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	107,105	(107,105)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(629,699)	-	-	-	-	-	-	(629,699)
盈餘轉增資	-	262,375	-	-	(262,375)	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	80,719	-	-	-	80,719
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(92,255)	-	-	-	-	-	(92,255)
依權益法認列之資本公積	-	-	(308)	-	-	-	-	-	-	-	-	(308)
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 5,247,491</u>	<u>262,375</u>	<u>1,979,884</u>	<u>1,195,374</u>	<u>1,327,145</u>	<u>154,468</u>	<u>(285,310)</u>	<u>929,765</u>	<u>81,995</u>	<u>(87,407)</u>	<u>(218,792)</u>	<u>10,586,988</u>

註1：民國九十九年度之董監酬勞15,000千元及員工紅利15,000千元已於該年度損益表中扣除。

註2：民國一〇〇年度之董監酬勞15,000千元及員工紅利15,000千元已於該年度損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：莊坤炎

會計主管：劉建忠

大成長城企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 342,888	610,184
調整項目：		
折舊費用	123,534	116,342
攤銷費用	472	269
呆帳(回升利益)費用提列	(17,480)	18,720
應付公司債折價攤銷	6,539	8,126
存貨評價回升利益	-	(39,787)
採權益法認列之投資收益	(121,941)	(235,702)
收到權益法被投資公司現金股利	23,545	-
處分及報廢固定資產利益	(2,328)	(1,345)
處分公平價值變動列入損益金融資產利益	(2,446)	-
未實現兌換(利益)損失	(50,788)	39,664
閒置及出租資產折舊費用	23,371	22,142
公平價值變動列入損益之金融資產之評價損失(利益)	5,362	(66,745)
其他	(3,280)	1,034
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動	189,592	(858,502)
應收票據淨額減少(增加)	60,240	(35,099)
應收票據－關係人淨額減少	33,909	29,644
應收帳款淨額減少	128,238	97,320
應收帳款－關係人淨額增加	(24,161)	(17,785)
存貨減少	283,430	219,383
其他流動資產增加	(39,498)	(193,726)
其他金融資產(增加)減少	(7,560)	489
遞延所得稅資產減少	10,504	9,037
公平價值變動列入損益之金融負債減少	(42)	-
應付票據(減少)增加	(332)	2,114
應付票據－關係人(減少)增加	(2,137)	61,021
應付帳款減少	(150,469)	(330,519)
應付帳款－關係人減少	(30,243)	(8,564)
應付所得稅增加(減少)	30,233	(11,309)
應付費用減少	(19,703)	(42,942)
其他流動負債(減少)增加	(30,661)	36,223
遞延所得稅負債增加	227	-
其他負債(減少)增加	(1,304)	2,549
營業活動之淨現金流入(出)	<u>757,711</u>	<u>(567,764)</u>

大成長城企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	101年上半年度	100年上半年度
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	\$ 2,222	-
購置固定資產價款	(167,617)	(199,394)
處分固定資產價款	4,902	3,609
存出保證金(增加)減少	(11,591)	5,399
其他應收款—關係人(增加)減少	(251,000)	156,000
其他資產增加	(750)	(389)
投資活動之淨現金流出	<u>(423,834)</u>	<u>(34,775)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(826,179)	636,521
長期借款增加(減少)	396,667	(53,333)
存入保證金增加	755	285
應付同業往來減少	(15,000)	-
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(443,757)</u>	<u>583,473</u>
本期現金及約當現金淨減少數	(109,880)	(19,066)
期初現金及約當現金餘額	<u>221,256</u>	<u>175,193</u>
期末現金及約當現金餘額	<u><u>\$ 111,376</u></u>	<u><u>156,127</u></u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 35,599	13,732
減：資本化利息	-	2,333
本期支付利息	<u>\$ 35,599</u>	<u>11,399</u>
支付所得稅	<u>\$ 23,898</u>	<u>94,730</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>\$ 659,537</u>	<u>106,667</u>
金融商品未實現評價利益	<u>\$ 80,719</u>	<u>80,719</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失	<u>\$ -</u>	<u>(2,775)</u>
累積換算調整數	<u>\$ (92,255)</u>	<u>(14,403)</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>\$ (308)</u>	<u>(11)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：莊坤炎

會計主管：劉建忠

大成長城企業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大成長城企業股份有限公司創立於民國四十九年，原名「大成油脂公司」，於民國六十二年合併長城麵粉公司，並更名為大成長城企業股份有限公司。本公司核定資本額為6,000,000,000元，分為600,000,000股，每股面額10元。截至民國一〇一年六月三十日止，實收資本額為5,247,491,230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。

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司之員工人數分別為1,423人及1,378人。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國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。本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

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

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(四)資產減損

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

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

(五)約當現金

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)公平價值變動列入損益之金融資產

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

(七)應收票據及帳款、其他應收款

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

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

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

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

(八)存貨

本公司存貨係以取得成本為入帳基礎，按移動加權平均法計價。期末存貨之評價，係以成本與淨變現價值孰低逐項衡量，淨變現價值係以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

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

(九)備供出售金融資產

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

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(十)以成本衡量之金融資產

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)採權益法之長期股權投資

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

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

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

本公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。

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

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

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

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

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

(十二)固定資產及折舊

土地以取得成本入帳，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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

(十三)未攤銷費用及攤銷

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

(十四)員工退休及離職辦法

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

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

(十五)公平價值變動列入損益之金融負債

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

(十六)應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)應付可轉換公司債

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

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

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

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

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

(十八)承諾事項及或有事項

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

(十九)銷貨收入

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

(二十)資本支出與收益支出之劃分

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

(廿一)所得稅

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

(廿二)員工紅利及董監酬勞

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

(廿三)庫藏股票(公司自行買回)

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

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

(廿四)庫藏股票(子公司持有本公司股票)

子公司持有本公司之股票，依原財政部證券暨期貨管理委員會之規定，自九十一年度起之財務報表適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，故本公司於認列投資損益及編製財務報表時，應將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理，惟以前年度未依本規定處理無須追溯調整。另依財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(廿五)每股盈餘

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

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

(廿六)營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述相關會計原則變動，對本公司民國一〇〇年上半年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。
- (二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動，對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司之現金及約當現金明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
庫存現金	\$ 6,520	670
零用金	1,113	1,157
週轉金	411	309
支票存款	60,293	90,434
活期存款	33,054	50,385
外幣存款	<u>9,985</u>	<u>13,172</u>
合計	<u>\$ 111,376</u>	<u>156,127</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)金融資產(包括非衍生性及衍生性商品)

1.非衍生性商品

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
上市股票－聯華實業股份有限公司	\$ 6	6
基金－富蘭克林華美全球債券基金	5,000	38,000
附買回票券－中華票券	-	820,502
加：評價調整	433	433
合計	<u>\$ 5,439</u>	<u>858,941</u>

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

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
備供出售金融資產－非流動：		
上市股票－大統益股份有限公司	\$ 182,850	182,850
加：評價調整	929,764	1,003,938
合計	<u>\$ 1,112,614</u>	<u>1,186,788</u>

以成本衡量之金融資產－非流動：

	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</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	6,489
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	889	5.56	1,111
中華貿易開發股份有限公司	0.03	200	0.03	200
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>\$ 92,205</u>		<u>92,427</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

被投資公司中經合全球創投(股)公司於民國一〇一年度辦理減資退股222千股，依原持股比例退還股款，投資成本減少222千元；另依原持股比例減資彌補虧損111千股。

各被投資公司因該公司營運虧損，原始投資之價值已減損，故截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司已累計提列之永久性跌價損失明細如下：

	101.6.30	100.6.30
大江國際股份有限公司	\$ 57,785	57,785
中經合全球創投股份有限公司	10,000	10,000
生活情報網路事業股份有限公司	3,033	3,033
德陽生物科技創投股份有限公司	2,228	2,228
中華徵信所股份有限公司	1,998	1,998
雅勝冷凍食品股份有限公司	1,050	1,050
合計	\$ 76,094	76,094

2. 衍生性金融商品

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司持有之衍生性金融商品其明細如下：

(1) 遠期外匯合約

		101.6.30		100.6.30	
		<u>帳面價值</u>	<u>名目本金</u>	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金</u>
衍生性金融資產					
遠期外匯合約	\$	7,067	2,112,270	-	1,544,042

上述衍生性金融商品在財務報表上，列為公平價值變動列入損益之金融資產－流動。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日與數家銀行簽定買美金之遠期外匯交易合約，此合約係以非買賣為主要目的，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，合約名目金額分別為美金71,000千元及美金54,000千元。

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：

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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(2)期貨交易及選擇權交易

本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日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

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	收取之權利金		
101.6.30						
選擇權契約	台金指選擇權	賣方	10	\$ (10)		(11)
"	台指選擇權	賣方	200	(386)		(211)
"	台指選擇權	買方	30	36		9
	合計			\$ (360)		(213)

於民國一〇〇年六月三十日，本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

本公司期貨及選擇權契約之交易對象為台灣期貨交易所，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

因目前國內期貨市場開放交易之標的物係屬指數型期貨及期貨選擇權，該標的物之價格將依股市之行情而有波動，本公司於操作時有依風險設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，故無重大之市場價格風險。

D.流動性風險

本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

本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。本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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

F. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本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，於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日期貨及選擇權交易於財報表上之表達如下：

	101.6.30	100.6.30
期貨交易保證金	\$ 13,964	-

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)：

	101年上半年度	100年上半年度
選擇權交易利益—已實現	\$ 2,587	-
選擇權交易利益—未實現	\$ 147	-

(三) 應收票據及帳款淨額

	101.6.30	100.6.30
應收票據—關係人(附註五)	\$ 70,784	35,014
應收帳款—關係人(附註五)	131,804	139,948
應收票據—非關係人	1,022,242	863,215
應收帳款—非關係人	1,240,551	1,360,046
合計	2,465,381	2,398,223
減：備抵呆帳	(22,406)	(67,589)
淨額	\$ 2,442,975	2,330,634

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

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

	101.6.30	100.6.30
期初餘額	\$ 39,355	50,100
加：本期提列減損損失	-	18,720
本期收回數	620	341
減：本期呆帳沖銷數	(89)	(1,572)
迴轉減損損失利益	(17,480)	-
期末餘額	\$ 22,406	67,589

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之應收帳款及票據並無投保應收帳款信用險之情形發生。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(五)存貨淨額

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司之存貨明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
成品	\$ 290,655	241,407
減：備抵損失	-	-
小計	<u>290,655</u>	<u>241,407</u>
在製品	503,139	402,446
減：備抵損失	-	-
小計	<u>503,139</u>	<u>402,446</u>
原料	682,501	954,536
減：備抵損失	-	-
小計	<u>682,501</u>	<u>954,536</u>
在途原料	495,563	478,500
減：備抵損失	-	-
小計	<u>495,563</u>	<u>478,500</u>
物料	653	564
減：備抵損失	-	-
小計	<u>653</u>	<u>564</u>
合計	<u>\$ 1,972,511</u>	<u>2,077,453</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度營業成本組成分別為：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
銷貨成本	\$ 10,330,672	10,200,088
存貨評價回升利益	-	(39,787)
出售下腳及廢料收入	<u>(17,571)</u>	<u>(14,872)</u>
	<u>\$ 10,313,101</u>	<u>10,145,429</u>

民國一〇〇年上半年度因有證據顯示經濟情況改善，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為39,787千元。

民國一〇一年及一〇〇年上半年度本公司存貨未有擔保情形。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)採權益法之長期股權投資

1.民國一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司長期股權投資明細如下：

	101.6.30		100.6.30	
	持股 比率(%)	帳面價值	持股 比率(%)	帳面價值
<u>採權益法評價</u>				
全能營養技術股份有限公司	100.00	\$ 405,518	100.00	364,306
家城股份有限公司	70.00	55,620	70.00	94,369
黃河投資股份有限公司(註)	100.00	(11,184)	100.00	10,551
大成長城國際(集團)有限公司	100.00	5,641,275	100.00	4,978,972
都城實業股份有限公司	100.00	452,628	100.00	251,692
美藍雷股份有限公司	100.00	160,063	100.00	283,476
國成麵粉股份有限公司	55.00	44,855	55.00	44,554
安心巧廚股份有限公司	100.00	8,340	100.00	5,312
欣光食品股份有限公司	70.00	127,831	70.00	123,994
台灣意曼多咖啡股份有限公司	70.00	<u>3,572</u>	70.00	<u>5,000</u>
小計		6,888,518		6,162,226
減：累計減損		<u>(3,572)</u>		<u>(4,210)</u>
長期股權投資－權益法淨額		<u>\$ 6,884,946</u>		<u>6,158,016</u>

註：因子公司黃河投資股份有限公司持有本公司股票，因此，同額減少長期股權投資並增列庫藏股116,379千元，其未轉列減少前之民國一〇一年及一〇〇年六月三十日帳面價值分別為127,563千元及126,930千元。

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：

	101年上半年度	100年上半年度
全能營養技術股份有限公司	\$ 15,804	17,740
家城股份有限公司	(28,932)	(23,043)
黃河投資股份有限公司	(625)	2,372
大成長城國際(集團)有限公司	92,226	186,169
都城實業股份有限公司	20,047	20,336
美藍雷股份有限公司	25,509	28,126
國成麵粉股份有限公司	(1,836)	4,398
安心巧廚股份有限公司	1,168	551
欣光食品股份有限公司	(83)	(470)
台灣意曼多咖啡股份有限公司	<u>(1,337)</u>	<u>(477)</u>
投資收益	<u>\$ 121,941</u>	<u>235,702</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

- (1)截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止本公司對被投資公司台灣意曼多(股)公司分別累計提列3,572千元及4,210千元之減損損失。
- (2)被投資公司都城實業(股)公司，於民國一〇〇年十月十一日辦理現金增資，本公司依持股比例認購10,000千股，投資成本為100,000千元，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>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
大成長城國際(集團)有限公司	\$ (92,084)	(12,216)
都城實業(股)公司	3,573	(1,356)
全能營養技術股份有限公司	(3,744)	(831)
累積換算調整數	\$ (92,255)	(14,403)

(2)資本公積

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
大成長城國際(集團)有限公司	\$ (308)	(11)

(3)金融資產未實現(損失)利益

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
黃河投資(股)公司	\$ -	(2,775)

- 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)於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日減少長期股權投資及增列庫藏股皆為218,792千元，明細如下：

<u>子公司</u>	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
黃河投資(股)公司	\$ 116,379	116,379
都城實業(股)公司	102,413	102,413
	\$ 218,792	218,792

(七)固定資產

- 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568等三筆之土地23,866千元，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將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，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

- 3.本公司於民國九十七年度取得屏東縣里港鄉武洛段105-34等二十一筆之土地45,819千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 4.本公司於民國九十八年十月取得屏東縣鹽埔鄉仕絨段212等三筆之土地15,421千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 5.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，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 6.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，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 7.民國一〇一年六月三十日止無利息資本化之情形。民國一〇〇年六月三十日止因購建廠房設備所發生之費用，其資本化金額為2,333千元。上述利息資本化之利率為1.499%。利息資本化之前財務費用為22,254千元。
- 8.民國一〇一年及一〇〇年六月三十日固定資產提供銀行貸款之擔保，請詳附註六、質押之資產。

(八)閒置及出租資產

	<u>成本及重估增值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
101.6.30			
閒置資產：			
土地	\$ 15,420	-	15,420
房屋及建築	4,021	2,901	1,120
機器設備	21,902	21,896	6
其他設備	1,956	1,956	-
減：累計減損	<u>(1,500)</u>	<u>-</u>	<u>(1,500)</u>
小計	<u>41,799</u>	<u>26,753</u>	<u>15,046</u>
出租資產：			
土地	406,456	-	406,456
房屋及建築	459,408	169,563	289,845
機器設備	442,277	308,837	133,440
運輸設備	1,283	1,261	22
其他設備	74,289	58,162	16,127
減：累計減損	<u>(36,000)</u>	<u>-</u>	<u>(36,000)</u>
小計	<u>1,347,713</u>	<u>537,823</u>	<u>809,890</u>
合計	<u>\$ 1,389,512</u>	<u>564,576</u>	<u>824,936</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

<u>100.6.30</u>	<u>成本及重估增值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
閒置資產：			
土地	\$ 110,740	-	110,740
房屋及建築	58,597	5,078	53,519
機器設備	21,902	21,891	11
其他設備	1,956	1,955	1
減：累計減損	(1,500)	-	(1,500)
小計	<u>191,695</u>	<u>28,924</u>	<u>162,771</u>
出租資產：			
土地	311,136	-	311,136
房屋及建築	404,123	154,521	249,602
機器設備	445,895	281,381	164,514
運輸設備	1,663	1,619	44
其他設備	74,239	53,866	20,373
減：累計減損	(70,000)	-	(70,000)
小計	<u>1,167,056</u>	<u>491,387</u>	<u>675,669</u>
合計	<u>\$ 1,358,751</u>	<u>520,311</u>	<u>838,440</u>

於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，對於永康廠、屏東廠、楠梓廠及鳳山停工期間之閒置資產折舊費用分別為27千元及283千元。

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)。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

自民國七十九年一月份起至民國一一六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1,000千元(含稅)。

本公司於民國九十六年度取得台南縣東山區東河段1007-0000(原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，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。

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原因尚未作為營運使用或出租予他人，故將其列於閒置資產。自民國一〇一年二月十一日起，本公司將上述閒置資產出租予神準科技(股)公司，故全數轉列至出租資產。租賃期限為民國一〇一年二月十一日至民國一〇三年二月二十八日，每月收取476千元(含稅)。

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止閒置及出租資產分別提列37,500千元及71,500千元之累計減損損失。

(九)短期借款

貸款性質	利率	金額		融資額度	
		外幣	台幣		
101.6.30					
信用狀借款	0.71%~1.08%	USD	19,824	\$ 592,589	共7,002,214千元
	floating	USD	19,102	572,278	
小計				1,164,867	
信用借款	floating			75,000	
合計				\$ <u>1,239,867</u>	
100.6.30					
信用狀借款	0.85%~1.32%	USD	110,245	\$ <u>3,175,687</u>	共6,445,477千元

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司尚有未動用之短期借款額度分別為5,762,347千元及3,269,790千元。

本公司為保證銀行借款開立備償本票之情形請詳附註七。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十)應付短期票券

項目	保證機構	承兌機構	契約期間	利率	面額	融資額度
101.6.30						
應付商業本票	中華票券	中華票券	101.6.22-101.07.16	0.988 %	\$ 100,000	300,000
	中華票券	中華票券	101.6.20-101.07.03	0.988 %	200,000	300,000
	萬通票券	萬通票券	101.6.25-101.07.03	1.058 %	50,000	200,000
	國際票券	國際票券	101.6.07-101.07.03	0.988 %	100,000	200,000
	國際票券	國際票券	101.6.20-101.07.06	0.988 %	100,000	200,000
	兆豐票券	兆豐票券	101.6.14-101.07.02	0.988 %	150,000	300,000
	兆豐票券	兆豐票券	101.6.20-101.07.11	0.988 %	100,000	300,000
	兆豐票券	兆豐票券	101.6.26-101.07.11	0.998 %	50,000	300,000
減：應付短期票券折價					-	
					<u>\$ 850,000</u>	

民國一〇〇年六月三十日本公司無應付短期票券。

本公司為保證應付短期票券開立備償本票之情形請詳附註七。

(十一)應付公司債

1.民國一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司應付公司債科目餘額如下：

	101.6.30	100.6.30
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	(3,296)	(20,705)
	606,204	753,295
減：一年內到期部份	(606,204)	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>753,295</u>

2.上述應付公司債主要發行明細如下：

(1)國內無擔保可轉換公司債

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

民國九十六年度所發行無擔保可轉換公司債之主要發行條款如下：

A.發行總額：新台幣1,000,000千元。

B.票面利率：0%。

C.預計轉換發行股數：25,000千股。

D.期限：五年(民國九十六年九月二十一日至民國一〇一年九月二十一日止)。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

上述權益組成項目帳列資本公積－認股權項下。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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。截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，上述可轉換公司債持有人已依轉換條件將其持有之公司債轉換為本公司股票者分別累計為390,500千元及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分別為11,035千股及5,687千股。

(十二)長期借款

貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	101.6.30	100.6.30
銀行借款：					
盤谷銀行	100.11.10- 105.11.10	1.53%	按月繳息；本金於100年1月10日起算滿3年始分期攤還，分5期每半年攤還一次，第1期至4期各還15%，第5期還40%。	\$ 500,000	-
兆豐國際商業銀行—台南分行	100.12.20- 105.12.20	1.55%	按月繳息：自100年12月20日起滿3年、4年日各償還20%本金，第5年償還60%剩餘本金。	500,000	-
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	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。	20,000	60,000
合作金庫銀行—赤崁分行	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。	33,333	100,000
小計				1,553,333	660,000
減：一年內到期部份				(53,333)	(106,667)
合計				<u>\$ 1,500,000</u>	<u>553,333</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。本公司為保證銀行借款開立備償本票之情形請詳附註七。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)應計退休金負債

1.本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度，有關退休金資料如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 43,348	301,206
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	25,892	26,407
確定提撥之淨退休金成本	17,246	16,204
期末應付退休金餘額	75,743	152,897

(十四)所得稅

1.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度營利事業所得稅最高稅率均為百分之十七，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>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 69,318	119,449
所得稅調整項目之稅額影響數		
免稅所得	(440)	(90)
其他永久性差異	(21,447)	(40,397)
暫時性差異	(10,731)	(9,037)
投資抵減數	-	(1,099)
當年度所得稅費用	36,700	68,826
扣繳稅款	(140)	(94)
未分配盈餘加徵10%所得稅額	7,187	13,145
以前年度所得稅低估數(99年度)	5,750	-
期末應付所得稅	<u>\$ 49,497</u>	<u>81,877</u>

101.6.30

100.6.30

<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	\$ 21,346	33,354
(2)遞延所得稅負債總額	(36,483)	(19,488)

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	101.6.30		100.6.30	
	暫時性差異	所得稅影響數	暫時性差異	所得稅影響數
(3)產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：				
未實現兌換利益(損失)	\$ 13,774	2,342	(48,664)	(8,273)
依稅法規定調整利息資本化	5,810	988	5,973	1,016
以成本衡量之金融資產所認列減損損失	41,221	7,007	42,332	7,196
以公平價值變動列入損益之金融資產/負債之評價損失(利益)	(7,648)	(1,300)	-	-
呆帳費用	26,547	4,513	75,314	12,803
退休金利益	(206,960)	(35,183)	(65,970)	(11,215)
資產減損	37,500	6,375	71,500	12,155
其他	716	121	1,082	184
			101.6.30	100.6.30
4.遞延所得稅資產—流動		\$ 6,976		12,987
遞延所得稅負債—流動		(1,300)		(8,273)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$ 5,676		4,714
5.遞延所得稅資產—非流動		\$ 14,370		20,367
遞延所得稅負債—非流動		(35,183)		(11,215)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$ (20,813)		9,152
			101年上半年度	100年上半年度
6.所得稅費用之組成如下：				
繼續營業部門之當期所得稅費用		\$ 36,700		68,826
遞延所得稅資產—流動減少數		10,503		9,023
遞延所得稅資產—非流動減少數		228		14
以前年度所得稅低估數		10,245		1,450
未分配盈餘加徵10%稅額		7,187		13,145
所得稅費用		\$ 64,863		92,458

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
7.稅前淨利按法定稅率計算之所得額與所得稅費用間之差額如下：		
稅前淨利計算之所得額	\$ 69,318	119,449
證券交易所產生之所得稅利益	(440)	(49)
股利所得產生之所得稅利益	-	(34)
依權益法認列之未實現投資利益產生之所得稅利益	(20,731)	(40,069)
其他永久性差異	(716)	(328)
免稅土地交易利益	-	(7)
投資抵減產生之所得稅利益	-	(1,099)
以前年度所得稅低估(高估)數	-	1,450
以前年度所得稅低估數	10,245	-
未分配盈餘加徵10%稅額	<u>7,187</u>	<u>13,145</u>
所得稅費用	<u>\$ 64,863</u>	<u>92,458</u>

8.截至民國一〇一年六月三十日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。

(十五)股東權益

1.股本：

本公司於民國一〇一年六月二十日股東常會決議以未分配盈餘262,375千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會民國一〇一年七月二十七日金管證發字第1010033585號函核准，經董事會決議民國一〇一年九月七日為配股權利基準日，發行新股。截至民國一〇一年六月三十日核定股本為6,000,000千元，實收股本為5,247,491千元；已發行股數為524,749,123股，每股面額皆為10元。

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。本公司於民國一〇〇年十一月二十三日董事會決議可轉換公司債轉換普通股，計5,347,810股，每股面額皆為10元，可轉換公司債換股基準日為民國一〇〇年十一月二十三日，發行新股。

2.庫藏股票：

(1)公司自行買回

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(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一〇一年及一〇〇年上半年度未購入本公司股票；於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

子公司名稱	101.6.30		100.6.30	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 615,178	22,010	692,093	20,973
都城實業(股)公司	468,385	16,758	526,948	15,968
合計	\$ 1,083,563	38,768	1,219,041	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.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，有關子公司持有本公司股票因適用財務會計準則公報第三十號而轉列為庫藏股之總金額均為218,792千元。

3.資本公積：

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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或發放現金股利。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額及受領贈與之所得。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.法定盈餘公積：

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)未分配盈餘

1.盈餘分配及股利政策：

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

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

- (1)員工紅利(不得低於提撥股利後所剩餘額之百分之一，由董事會提議，經股東會決議分配之)。
 - (2)董事、監察人酬勞(由董事會提議，經股東會決議分配之)。
 - (3)股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.1則不予發放，改以股票股利發放。
- 2.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為292,260千元及369,282千元。
 - 3.本公司屬國內居住者之股東，民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，可扣抵稅額預計及實際可扣抵比率分別為15.99%及22.16%。
 - 4.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表所列未分配盈餘均為八十七年一月一日實施兩稅合一以後之未分配盈餘。
 - 5.本公司民國一〇一年六月二十日及民國一〇〇年六月十七日股東常會決議民國一〇〇年度及民國九十九年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	100年度	99年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.20	1.20
股票(依面額計價)	0.50	0.50
	\$ 1.70	1.70
員工紅利—現金	\$ 15,000	15,000
董事及監察人酬勞	15,000	15,000
	\$ 30,000	30,000

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

上述盈餘分配情形與本公司民國一〇〇年度及九十九年度財務報表估列數並無差異。

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會164基秘字第157號解釋函之規定，於編製民國一〇一年及一〇〇年上半年度財務報表時，管理階層預估之員工紅利金額均為7,500千元，董監酬勞均為7,500千元，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，並列為實際分配年度之損益調整。

(十七)每股盈餘

單位：千元／千股

1.基本每股盈餘：

	101年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 407,751	342,888	485,981	0.84	0.71

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

2.稀釋每股盈餘：

	101年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 407,751	342,888	485,981		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	-	-	294		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－可轉換公司債	6,539	5,428	21,580		
	<u>\$ 414,290</u>	<u>348,316</u>	<u>507,855</u>	<u>0.82</u>	<u>0.69</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

	101年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 408,589	343,725	524,749	0.78	0.66

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)稀釋每股盈餘

	101年上半年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 408,589	343,725	524,749		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	294		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	6,539	5,428	21,580		
	<u>\$ 415,128</u>	<u>349,153</u>	<u>546,623</u>	<u>0.76</u>	<u>0.64</u>
	100年上半年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 724,997	632,539	494,668		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	248		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	8,126	6,745	25,163		
	<u>\$ 733,123</u>	<u>639,284</u>	<u>520,079</u>	<u>1.41</u>	<u>1.23</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司民國一〇〇年及九十九年盈餘已分別於民國一〇一年六月二十日及一〇〇年六月十七日股東常會決議，並分別以民國一〇一年九月七日及一〇〇年八月二十七日為配股基準日，故依財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第234號及公報第二十四號，企業之流通在外股數若因無償配股(保留盈餘轉增資、資本公積轉增資或員工紅利轉增資)、紅利因子(如新股認購權利所含之紅利因子)或股票分割而增加者，或因股票反分割、減資以彌補虧損而減少者，配股基準日於財務報表提出日後，應於本期財務報表附註揭露擬制追溯調整之每股盈餘。

(1)擬制追溯調整後民國一〇一年及一〇〇年上半年度基本每股盈餘：

	101年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 407,751	342,888	510,280	0.80	0.67

上述股數係以追溯調整前股數485,981千股加無償配股率5%計算。

	100年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 702,642	610,184	504,644	1.39	1.21

上述股數係以追溯調整前股數457,727千股加民國九十九年度無償配股率5%及一〇〇年度無償配股率5%計算。

(2)擬制追溯調整後民國一〇一年及一〇〇年上半年度稀釋每股盈餘：

	101年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 407,751	342,888	510,280		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	294		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	6,539	5,428	21,580		
	<u>\$ 414,290</u>	<u>348,316</u>	<u>532,154</u>	<u>0.78</u>	<u>0.65</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	100年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 702,642	610,184	504,644		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	248		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	8,126	6,745	27,254		
	<u>\$ 710,768</u>	<u>616,929</u>	<u>532,146</u>	<u>1.34</u>	<u>1.16</u>

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

	101年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 408,589	343,725	550,987	0.74	0.62

上述股數係以追溯調整前股數524,749千股加無償配股率5%計算。

	100年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 724,997	632,539	545,371	1.33	1.16

上述股數係以追溯調整前股數494,668千股加民國九十九年度無償配股率5%及一〇〇年度無償配股率5%計算。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(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)：

	101年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 408,589	343,725	550,987		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	294		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	6,539	5,428	21,580		
	<u>\$ 415,128</u>	<u>349,153</u>	<u>572,861</u>	<u>0.72</u>	<u>0.61</u>
	100年上半年度				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 724,997	632,539	545,371		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	248		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	8,126	6,745	27,254		
	<u>\$ 733,123</u>	<u>639,284</u>	<u>572,873</u>	<u>1.28</u>	<u>1.12</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十八)金融商品相關資訊

1.金融商品之公平價值：

	101.6.30		100.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 111,376	111,376	156,127	156,127
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	26,470	26,470	858,941	858,941
應收票據及款項	2,442,975	2,442,975	2,330,634	2,330,634
其他應收款－關係人	447,000	447,000	137,000	137,000
其他金融資產－流動	44,622	44,622	35,781	35,781
其他流動資產	21,060	21,060	20,872	20,872
備供出售金融資產－非 流動	1,112,614	1,112,614	1,186,788	1,186,788
以成本衡量之金融資產 －非流動	92,205	註	92,427	註
其他資產－其他	62,949	62,949	41,995	41,995
金融負債：				
短期借款	\$ 1,239,867	1,239,867	3,175,687	3,175,687
應付短期票券	850,000	850,000	-	-
應付票據及款項	990,420	990,420	927,240	927,240
應付所得稅	49,497	49,497	81,877	81,877
應付費用	250,489	250,489	222,207	222,207
應付股利	629,699	629,699	593,602	593,602
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	213	213	-	-
其他流動負債	217,205	217,205	47,847	47,847
存入保證金	52,780	52,780	48,808	48,808
長期借款	1,500,000	1,500,000	553,333	553,333
應付公司債	-	-	753,295	753,295
一年內到期長期負債	659,537	659,537	106,667	106,667

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產—流動、應收款項、其他金融資產、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、應付股利、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.民國一〇一年及一〇〇年上半年度本公司提供為長、短期借款擔保之金融資產，請詳附註六。

4.財務風險資訊：

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日財務風險資訊如下：

(1)市場風險

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

(2)信用風險

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

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

(3)流動性風險

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(4)利率變動之現金流量風險

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率每增加1%，將使本公司之現金流量分別增加22,006千元及18,722千元。

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

金融資產及負債名稱	101.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	111,376
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	5,439	21,031
應收票據及款項	-	2,442,975
其他應收款－關係人	-	447,000
其他金融資產－流動	-	44,622
其他流動資產	-	21,060
備供出售金融資產－非流動	1,112,614	-
其他資產－其他	-	62,949
金融負債		
短期借款	-	1,239,867
應付短期票券	-	850,000
應付票據及款項	-	990,420
應付所得稅	-	49,497
應付費用	-	250,489
應付股利	-	629,699
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	213	-
其他流動負債	-	217,205
存入保證金	-	52,780
長期借款	-	1,500,000
一年內到期長期負債	-	659,537

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

金融資產及負債名稱	100.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	156,127
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	38,439	820,502
應收票據及款項	-	2,330,634
其他應收款－關係人	-	137,000
其他金融資產－流動	-	35,781
其他流動資產	-	20,872
備供出售金融資產－非流動	1,186,788	-
其他資產－其他	-	41,995
金融負債		
短期借款	-	3,175,687
應付票據及款項	-	927,240
應付所得稅	-	81,877
應付費用	-	222,207
應付股利	-	593,602
其他流動負債	-	47,847
存入保證金	-	48,808
長期借款	-	553,333
應付公司債	-	753,295
一年到期長期負債	-	106,667

6. 本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益金額分別為11,826千元及48,025千元。
7. 本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為2,048,793千元及2,716,724千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為2,200,611千元及1,872,258千元。
8. 本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為1,519千元及820千元，利息費用總額分別為50,904千元及19,921千元。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
大統益(股)公司	本公司係該公司董事
全能營養技術(股)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

(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：

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度與關係人重大銷貨金額如下：

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔本公司 銷貨淨額%
銷 貨				
美藍雷(股)公司	\$ 449,184	4.03	398,858	3.60
大成藍雷(股)公司	204,464	1.83	199,132	1.80
大統益(股)公司	191,485	1.72	109,279	0.99
全能營養技術(股)公司	134,268	1.20	147,799	1.33
中華全球食物(股)公司	92,696	0.83	58,380	0.53
欣光食品(股)公司	6,456	0.06	9,074	0.08
其他	2,489	0.02	2,891	0.03
合計	<u>\$ 1,081,042</u>	<u>9.69</u>	<u>925,413</u>	<u>8.36</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止與關係人銷售而發生之帳款如下：

	101.6.30		100.6.30	
	金額	百分比	金額	百分比
應收帳款				
美藍雷(股)公司	\$ 44,232	3.28	58,090	4.06
全能營養(股)公司	37,203	2.76	49,637	3.47
大成藍雷(股)公司	34,721	2.57	30,719	2.14
大統益(股)公司	15,200	1.13	-	-
欣光食品(股)公司	41	-	1,045	0.07
其他	407	0.02	457	0.03
合計	<u>\$ 131,804</u>	<u>9.76</u>	<u>139,948</u>	<u>9.77</u>
應收票據				
大成藍雷(股)公司	35,283	3.23	33,769	3.76
美藍雷(股)公司	29,359	2.69	1,070	0.12
全能營養(股)公司	5,671	0.52	-	-
其他	471	0.04	175	0.02
合計	<u>\$ 70,784</u>	<u>6.48</u>	<u>35,014</u>	<u>3.90</u>

上列銷貨價格及交易條件，除下列所述之外，其餘與一般客戶銷售尚無顯著不同。

- (1)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一〇一年及一〇〇年六月三十日止，並無未實現銷貨毛利。

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2.進貨、應付帳款及應付票據：

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度與關係人重大進貨金額如下：

	<u>101年上半年度</u>		<u>100年上半年度</u>	
	估本公司		估本公司	
	<u>金額</u>	<u>進貨淨額%</u>	<u>金額</u>	<u>進貨淨額%</u>
美藍雷(股)公司	\$ 1,107,729	11.92	1,099,328	12.46
大統益(股)公司	301,405	3.24	329,879	3.74
中華全球食物(股)公司	139,024	1.50	201,798	2.29
全能營養技術(股)公司	92,777	1.00	97,614	1.11
國成麵粉(股)公司	<u>10,105</u>	<u>0.11</u>	<u>11,664</u>	<u>0.13</u>
合計	<u>\$ 1,651,040</u>	<u>17.77</u>	<u>1,740,283</u>	<u>19.73</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)公司依市場價格並配合公司政策調整。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止與關係人進貨而發生帳款如下：

	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>	
	<u>金額</u>	<u>百分比</u>	<u>金額</u>	<u>百分比</u>
應付帳款				
美藍雷(股)公司	\$ 170,151	18.41	88,581	10.26
大統益(股)公司	17,427	1.89	31,271	3.62
全能營養技術(股)公司	15,437	1.67	16,335	1.89
中華全球食物(股)公司	4,445	0.48	23,773	2.75
國成麵粉(股)公司	<u>4,036</u>	<u>0.43</u>	<u>3,605</u>	<u>0.42</u>
合計	<u>\$ 211,496</u>	<u>22.88</u>	<u>163,565</u>	<u>18.94</u>
應付票據				
美藍雷(股)公司	\$ 46,346	70.06	58,107	91.06
全能營養技術(股)公司	<u>18,192</u>	<u>27.50</u>	<u>2,913</u>	<u>4.57</u>
合計	<u>\$ 64,538</u>	<u>97.56</u>	<u>61,020</u>	<u>95.63</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

3.資金融通：

本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止與關係人之資金融通如下：

101.6.30				
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息總額</u>
應收同業往來				
美藍雷(股)公司	\$ 475,000	323,000	1.0 %	746
國成麵粉(股)公司	100,000	100,000	1.0 %	455
欣光食品(股)公司	24,000	24,000	1.0 %	112
全能營養技術(股)公司	10,000	-	1.0 %	-
減：備抵呆帳		-		-
淨額		<u><u>447,000</u></u>		<u><u>1,313</u></u>

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

上述應收同業往來係帳列其他應收款—關係人。

101.6.30				
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息總額</u>
應付同業往來				
黃河投資(股)公司	\$ 15,000	-	1.0 %	<u><u>66</u></u>

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

上述應付同業往來係帳列其他流動負債。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	101.6.30		100.6.30	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他金融資產－應收利息				
美藍雷(股)公司	\$ 275	0.62	-	-
國成麵粉(股)公司	82	0.18	55	0.15
欣光食品(股)公司	20	0.04	20	0.05
全能營養技術(股)公司	-	-	7	0.02
都城實業(股)公司	-	-	2	0.01
合計	<u>\$ 377</u>	<u>0.84</u>	<u>84</u>	<u>0.23</u>

上列係應收關係人往來應收利息。

4.其他交易：

本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止與關係人之其他交易如下：

	101.6.30		100.6.30	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他金融資產－應收關係人款				
黃河投資(股)公司	\$ 8,545	19.15	-	-
全能營養技術(股)公司	4,267	9.56	4,265	11.92
美藍雷(股)公司	1,000	2.24	464	1.30
岩島成(股)公司	987	2.21	1,060	2.96
家城(股)公司	794	1.78	887	2.48
都城實業(股)公司	308	0.69	508	1.42
其他	282	0.64	253	0.70
合計	<u>\$ 16,183</u>	<u>36.27</u>	<u>7,437</u>	<u>20.78</u>

上列係應收關係人現金股利、租金收入、管理服務費收入及代墊款項等。

	101.6.30		100.6.30	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他流動負債－應付關係人款				
都城實業(股)公司	\$ 8,545	11.60	6,655	6.82
岩島成(股)公司	69	0.09	43	0.04
家城(股)公司	-	-	7	0.01
其他	5	0.01	-	-
合計	<u>\$ 8,619</u>	<u>11.70</u>	<u>6,705</u>	<u>6.87</u>

上列係應付關係人管理服務費用及代墊款項等。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

5. 背書及保證情形：

(1) 民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司為關係人背書保證餘額之明細如下：

	101.6.30	100.6.30
國成麵粉(股)公司	\$ 220,000	275,000
家城(股)公司	\$ 15,000	15,000

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度背書保證總額度分別為10,586,988千元及10,053,227千元，對單一企業背書保證之總額度分別為5,293,494千元及5,026,614千元。

6. 租賃收入契約：

本公司將資產租予關係人之明細如下：

承 租 人	租 期	租 賃 標 的	付 款 方 式	租 金 收 入	
				101年上半年度	100年上半年度
美藍雷(股)公司	95.05-105.04	廠房	每月一付	\$ 5,714	5,714
全能營養技術(股)公司	101.01-101.12	土地、辦公室 及廠房、倉庫	每月一付	11,144	11,144
都城實業(股)公司	98.01-102.12	內湖辦公室	每月一付	2,159	2,159
欣光(股)公司	不定期租用	倉庫	使用時支付	-	59
其他	不定期租用	宿舍	每月一付	51	42
				\$ 19,068	19,118

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：

	101年上半年度	100年上半年度
國成麵粉(股)公司	\$ 1,980	1,523
全能營養技術(股)公司	1,029	800
欣光食品(股)公司	998	1,006
大成藍雷(股)公司	352	346
都城實業(股)公司	-	946
合計	\$ 4,359	4,621

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(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，民國一〇〇年一月一日起該服務費每月支付1,155千元(含稅)，民國一〇一年一月一日起改為每月支付1,890千元(含稅)，截至民國一〇一年及一〇〇年上半年度止之金額分別為11,340千元及6,930千元(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，民國一〇〇年一月起每月支付1,680千元(含稅)，民國一〇一年一月一日起改為每月支付1,890千元(含稅)，截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止之金額分別為11,340千元及10,080千元(含稅)。

8.委外加工費：

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度支付加工費用明細如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
全能營養技術(股)公司	\$ 9,063	9,193
大統益(股)公司	-	3,965
合計	<u>\$ 9,063</u>	<u>13,158</u>

9.其他：

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度其他收入明細如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
全能營養技術(股)公司	\$ 2,182	3,230
大成藍雷(股)公司	315	-
欣光食品(股)公司	71	19
家城(股)公司	5	-
美藍雷(股)公司	-	943
合計	<u>\$ 2,573</u>	<u>4,192</u>

六、質押之資產

於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司下列資產已提供作為借款之擔保或用途受有限制：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
質押定期存款(帳列其他資產—其他)	\$ 404	404
土地(帳面價值)	304,249	304,249
其他固定資產(帳面價值)	239,591	266,158
合計	<u>\$ 544,244</u>	<u>570,811</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，已開立未到單信用狀金額分別為美金40,411千元及美金19,078千元。
- (二)於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司為關係人背書及保證之情形請詳附註五.5。
- (三)於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司為保證銀行借款，分別發行10,302,214千元及7,945,477千元之備償本票。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司於民國一〇一年八月與江蘇牧羊集團有限公司及揚州牧羊鋼結構工程有限公司簽訂合約，採購柳營飼料新廠生產線成套設備及安裝工程，交易總金額共計美金13,550千元(約新台幣406,500千元)，截至民國一〇一年八月三十日止，已支付訂金共計美金3,300千元(約新台幣99,000千元)。對本公司民國一〇一年上半年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

十、其 他

- (一)資產、負債之流動性分析：不適用。
- (二)本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

性質別	101年上半年度			100年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	167,800	230,427	398,227	165,809	212,818	378,627
勞健保費用	17,098	18,525	35,623	15,533	17,150	32,683
退休金費用	16,789	26,349	43,138	16,767	25,844	42,611
折舊費用	90,135	33,399	123,534	84,436	31,906	116,342
閒置及出租資產折舊費用	-	23,371	23,371	-	22,142	22,142
攤銷費用	168	304	472	196	73	269
員工紅利(註)	-	7,500	7,500	-	7,500	7,500
董監事酬勞(註)	-	7,500	7,500	-	7,500	7,500

註：員工紅利及董監酬勞已含於薪資費用中。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)科目重分類：

本公司民國一〇〇年上半年度財務報表，為配合民國一〇一年上半年度財務報表之表達，予以重分類，此項重分類並不影響當年度損益金額。

單位：新台幣千元

會 計 科 目	重分類前	重分類後
資產負債表		
應付帳款	\$ 713,576	699,866
應付帳款－關係人	149,855	163,565
損益表		
兌換利益	17,207	74,979
金融資產評價利益	66,745	8,973
國醫中心地下街收入淨額	15,547	-
什項收入	52,010	67,557

(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

	101.6.30			100.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
採權益法之長期						
股權投資						
美金	\$ 188,798	29.88	5,641,275	169,028	28.43	4,805,030
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 38,926	29.93	1,164,867	110,245	28.81	3,175,687

(五)財務報表事先揭露採用IFRSs相關事項之資訊請詳經會計師核閱之合併財務報表。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金往來：

單位：新台幣千元

編號	往來資金之公司	往來對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註2)
												名稱	價值		
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	其他應收款-關係人	900,000	900,000	323,000	1.0 %	2	進貨1,107,729 銷貨449,184	營業週轉	-	無	-	2,117,398	4,234,795
0	"	黃河投資(股)公司	"	50,000	50,000	-	1.0 %	"	進貨 - 銷貨 -	"	-	"	-	2,117,398	4,234,795
0	"	欣光食品(股)公司	"	50,000	50,000	24,000	1.0 %	"	進貨 - 銷貨 6,456	"	-	"	-	2,117,398	4,234,795
0	"	全能營養技術(股)公司	"	50,000	50,000	-	1.0 %	"	進貨 92,777 銷貨 134,268	"	-	"	-	2,117,398	4,234,795
0	"	都城實業(股)公司	"	50,000	50,000	-	1.0 %	"	進貨 - 銷貨 -	"	-	"	-	2,117,398	4,234,795
0	"	大成藍雷(股)公司	"	30,000	30,000	-	1.0 %	"	進貨 - 銷貨 204,464	"	-	"	-	2,117,398	4,234,795
0	"	安心巧廚(股)公司	"	10,000	10,000	-	1.0 %	"	進貨 - 銷貨 2,478	"	-	"	-	2,117,398	4,234,795
0	"	國成麵粉(股)公司	"	100,000	100,000	100,000	1.0 %	"	進貨 10,105 銷貨 -	"	-	"	-	2,117,398	4,234,795

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金之必要者請填2。

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

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)
		公司名稱	關係(註1)						
0	大成長城企業(股)公司	家城(股)公司	2	5,293,494	15,000	15,000	無	0.14 %	10,586,988
0	"	國成麵粉(股)公司	"	5,293,494	275,000	220,000	"	2.10 %	10,586,988

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	市 價(註)	
大成長城企業(股)公司	普通股股票-聯華實業(股)公司	本公司法人董事	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	28,602	439	-	439	
	基金-富蘭克林華美全球債基	-	"	-	5,000	-	5,000	
	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	1,112,614	13.64	1,112,614	
	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	425	
	普通股股票-光大穀物(股)公司	-	"	333,100	3,331	3.33	3,241	
	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	91,777	
	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	22,874	
	普通股股票-中經合全球創投(股)公司	-	"	777,778	889	5.56	8,825	
	普通股股票-德陽生物科技創投(股)公司	-	"	874,000	6,489	3.70	7,609	
	普通股股票-雅勝冷凍食品(股)公司	-	"	40,425	-	0.08	-	
	普通股股票-中華徵信所企業(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	458,640	6,402	2.59	6,595	
	普通股股票-新東陽(股)公司	-	"	137,000	1,480	0.16	2,543	
	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	30,257,500	405,518	100.00	405,518	
	普通股股票-家城(股)公司	"	"	9,305,897	55,620	70.00	55,620	
	普通股股票-黃河投資(股)公司	"	"	18,400,000	(11,184)	100.00	620,763	
	普通股股票-大成長城國際(集團)有限公司	"	"	50,490,813	5,641,275	100.00	5,641,275	
	普通股股票-都城實業(股)公司	"	"	81,191,139	452,628	100.00	934,718	
	美藍雷(股)公司	"	"	12,500,000	160,063	100.00	160,063	
	國成麵粉(股)公司	"	"	5,142,500	44,855	55.00	44,855	
	安心巧廚(股)公司	"	"	500,000	8,340	100.00	8,340	
	欣光食品(股)公司	"	"	35,532	127,831	70.00	127,831	
	台灣意曼多咖啡(股)公司	"	"	3,360,000	-	70.00	-	

註：市價之假設如下：

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	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	301,405	3.24 %	同一一般客戶	同一一般客戶	同一一般客戶	(17,427)	(1.76) %	無	無
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	1,107,729	11.92 %	二個月	依市場價格並配合公司政策	二個月	(216,497)	(21.86) %		
	中華全球食物(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	139,024	1.50 %	同一一般客戶	同一一般客戶	同一一般客戶	(4,445)	(0.45) %		
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(449,184)	(4.03) %	"	"	"	73,591	3.01 %		
	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	(204,464)	(1.83) %	"	每公噸收取625元加工收入	"	70,004	2.87 %		
	大統益(股)公司	本公司係該公司董事	銷貨	(191,485)	(1.72) %	"	同一一般客戶	"	15,200	0.62 %		
	全能營養技術(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(134,268)	(1.20) %	"	"	"	42,874	1.75 %		

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
大成長城企業(股)公司	國成麵粉(股)公司	採權益法評價之被投資公司	100,000	- 註1	-		-	-
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	73,591	6 註2	-		73,591	-
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	323,000	- 註1	-		323,000	-

註1：係資金貸予。

註2：係應收帳款及應收票據。

9. 從事衍生性商品交易：

民國一〇一年上半年度，本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳財務報表附註四(二)說明。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
大成長城企業 (股)公司	全能營養技術(股)公司	台南市永康區 萬松二街3號	飼料	314,006	314,006	30,257,500	100.00%	405,518	15,804	15,804	
	家城(股)公司	新北市汐止區 大同路三段22 2號9樓	速食店餐 飲	238,875	238,875	9,305,897	70.00%	55,620	(39,896)	(28,932)	
	黃河投資(股)公司	新北市汐止區 大同路三段22 2號9樓	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	(11,184)	(625)	(625)	
	大成長城國際(集團)有限公司	香港九龍尖沙 咀廣東道25 號港威大廈18 06室	控股公司	1,494,020	1,494,020	50,490,813	100.00%	5,641,275	92,226	92,226	
	都城實業(股)公司	新北市汐止區 大同路三段22 2號9樓	速食連鎖 餐飲	626,496	626,496	81,191,139	100.00%	452,628	21,109	20,047	
	美藍雷(股)公司	台南市永康區 萬松二街3號	飼料製造 買賣及研 究	120,010	120,010	12,500,000	100.00%	160,063	25,509	25,509	
	國成麵粉(股)公司	桃園縣楊梅鎮 富岡里239號	麵粉生產 銷售	79,750	79,750	5,142,500	55.00%	44,855	(3,338)	(1,836)	
	欣光食品(股)公司	桃園縣中壢市 忠義里南路2 之9樓	食品加工 及買賣業 務	110,005	110,005	35,532	70.00%	127,831	(119)	(83)	
	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	生鮮肉品 銷售	5,000	5,000	500,000	100.00%	8,340	1,168	1,168	
	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	西式餐飲 業務之經 營	33,600	33,600	3,360,000	70.00%	-	(1,910)	(1,337)	
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%	17,618	(2,626)	(1,460)	
	聯成餐飲(股)公司	台北市忠孝東 路四段312號8 樓之3	餐飲業務 之經營	15,000	15,000	1,500,000	50.00%	8,750	(106)	(53)	
	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%	55,753	10,246	5,123	
全能營養技術 (股)公司	英屬維京群島 商高速66食品 有限公司	Suite 1806, Tower 1,The Gateway, 25 Canton Road,Tsimshat sui, Kowloon Hong Kong	投資控股 公司	USD 14,736,685	USD 10,826,685	14,736,685	100.00%	342,541	3,985	3,985	
	勝博殿(中國) 有限公司	"	投資控股 公司	USD 1,500,000	USD 1,500,000	1,500,000	50.00%	22,484	(400)	(200)	
家城(股)公司	博城(股)公司	台北市忠孝東 路四段312號8 樓之3	西式速食 餐廳業之 經營	12,908	12,908	364,100	69.55%	(1,004)	(1,147)	(797)	
	全能生物科技 有限公司	Suite 1806, Tower 1,The Gateway, 25 Canton Road,Tsimshat sui, Kowloon Hong Kong	投資控股 公司	USD 8,810,000	USD 8,810,000	881,000	100.00%	229,623	(6,691)	(6,691)	

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

單位：元/股(單位)

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本 期(損)益	本期編列之投資 (損)益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
大成長城 國際(集 團)有限 公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD7,391,940	USD7,391,940	6,690,472	100.00%	USD41,084,304	USD(820,985)	USD(820,985)	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD500,000	HKD500,000	50,000	100.00%	HKD1,124,493	HKD(959,651)	HKD(959,651)	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD1,680,000	USD1,680,000	8,400,000	22.76%	USD1,897,300	USD177,263	USD40,352	
	大成食品投資有限公司	"	投資控股公司	HKD33,896,000	HKD33,896,000	(港幣股)33,896,000 (美金股)30,000	50.00%	HKD3,977,444	HKD(173,423)	HKD(86,712)	
	Seafood Internatinal Inc.	"	投資控股公司	USD4,183,974	USD4,183,974	3,744,000	100.00%	USD3,538,098	USD -	USD -	
	天津食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD3,078,000	USD3,078,000	3,240,000	54.00%	USD4,166,127	USD123,120	USD66,485	
	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	29,160,858	100.00%	USD105,109,040	USD2,398,962	USD2,398,962	
	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%	HKD26,212,605	HKD(173,829)	HKD(64,925)	
	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	USD4,922,500	USD4,922,500	-	55.00%	CNY39,082,141	CNY1,984,622	CNY1,091,542	
	大成食品(天津)有限公司	"	麵粉相關產品生產、銷售	USD4,446,139	USD4,446,139	-	40.00%	CNY31,744,874	CNY1,450,393	CNY580,157	
	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%	CNY34,921,320	CNY(136,774)	CNY(61,548)	
	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	USD4,130,000	USD4,130,000	4,130,000	50.00%	USD5,062,254	USD308,744	USD154,372	
	Dachan ESPRESSAMEN-TE ILLY (CHINA) LTD.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD2,450,000	USD2,450,000	2,450,000	70.00%	USD1,140,085	USD(14,407)	USD(10,085)	
	Clydebridge Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD3,544,000	USD3,544,000	3,544,000	94.66%	USD5,797,041	USD1,187,155	USD1,123,760	
	Global Food Corp.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	USD(18,096)	USD -	USD -	
Dachan (Asia-Pacific) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD1,200,000	USD1,200,000	1,200,000	60.00%	USD970,337	USD(213,288)	USD(127,973)		
Universal Food Corp.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	USD12,120	USD -	USD -		
Waverley Star Ltd.	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	375,899,946	37.05%	USD100,771,124	USD7,103,669	USD2,631,909	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Dachan Food(Asia) Limited	"	投資控股公司	USD5,759,421	USD5,759,421	152,924,906	15.08%	USD41,015,615	USD7,103,669	USD1,071,233	
Route 66 Fast Food Ltd.	上海寰域李諾餐飲管理有限公司	中國上海市長寧區紅橋路2545號4樓	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。	USD3,100,000	USD3,100,000	-	100.00%	USD2,850,491	USD(127,687)	USD(127,687)	

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(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			
Route 66 Fast Food Ltd.	Yung Luo(China) Co., Ltd	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD3,713,685	USD3,713,685	-	79.03%	USD1,189,079	USD(116,877)	USD(92,362)	
	北京賽城非諾餐飲有限公司	中國北京市朝陽區將台鄉大陳各庄	義式餐飲、烘焙。	USD2,530,000	USD2,530,000	-	100.00%	USD1,908,646	USD(60,792)	USD(60,792)	
	上海迅食餐飲管理有限公司	中國上海市中山西路800弄57號紫虹大廈8樓	中式連鎖快餐	USD278,000	USD278,000	-	100.00%	USD(293,401)	USD (21)	USD (21)	
	天津迅食餐飲管理有限公司	天津市紅橋區紅旗北路湘潭道8號	食品加工	USD2,100,000	USD -	-	94.22%	USD1,998,321	USD(188,272)	USD(103,286)	
全能生物科技(天津)有限公司	TNT HUABANG HOLDINGS LTD	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD1,110,002	USD1,110,002	770,000	90.25%	USD835,130	USD161,535	USD145,786	
	全能生物科技(天津)有限公司	天津市靜海經濟開發區銀海道	蛋白飼料生產及銷售	USD5,000,000	USD5,000,000	5,000,000	100.00%	USD4,296,607	USD(358,944)	USD(358,944)	
勝博殿(中國)有限公司	勝博殿(北京)有限公司	中國北京市朝陽區將台鄉大陳各庄	日式餐飲服務管理	USD500,000	USD500,000	500,000	100.00%	USD488,874	USD(12,026)	USD(12,026)	

2. 資金貸與他人：

單位：千元

編號	貸出資金 之公司	貸 與 對 象	往來 科目	本 期 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		
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 76,383	USD 76,383
1	"	大成麵粉有限公司	"	USD 650	USD 650	SIBOR+0.75%	"	-	"	-	-	-	USD 76,383	USD 76,383
1	"	大成食品(天津)有限公司	"	USD 7,000	USD 7,000	3.00 %	"	-	"	-	-	-	USD 76,383	USD 76,383
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd	"	USD 2,100	USD 2,100	3.00 %	"	-	"	-	-	-	USD 76,383	USD 76,383
1	"	大成嘉豐水產有限公司	"	USD 500	USD 500	- %	"	-	"	-	-	-	USD 76,383	USD 76,383
2	Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	"	USD 6,000	USD 6,000	- %	"	-	"	-	-	-	USD 113,813	USD 113,813
2	"	大成萬達(天津)有限公司	"	USD 2,000	USD 2,000	0%-SIBOR+0.75%	"	-	"	-	-	-	USD 113,813	USD 113,813
2	"	Union Manufacturing Ltd.	"	USD 2,900	USD 2,900	- %	"	-	"	-	-	-	USD 113,813	USD 113,813
2	"	Hwabei Agri Corp.	"	USD 825	USD 825	- %	"	-	"	-	-	-	USD 113,813	USD 113,813
2	"	Miyasun Great Wall(BVI) Co., Ltd.	"	USD 3,015	USD 3,015	4.02 %	"	-	"	-	-	-	USD 113,813	USD 113,813
2	"	大成宮產食品(大連)有限公司	"	USD 3,500	USD 3,500	LIBOR+2%	"	-	"	-	-	-	USD 113,813	USD 113,813
2	"	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	"	USD 150	USD 150	- %	"	-	"	-	-	-	USD 113,813	USD 113,813
2	"	Dongbei Agri Corp.(東北農牧公司)	"	USD 23,300	USD 23,300	- %	"	-	"	-	-	-	USD 113,813	USD 113,813

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期		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)
				最 高 餘 額								名 稱	價 值		
2	Dachan Food (Asia) Limited	Dachan Wanda (HK) Ltd. (DWHK)	應收同業往來	USD 22,000	USD 22,000	0-LIBOR+2%	2	-	-	營運週轉	-	-	-	USD 113,813	USD 113,813
2	"	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (HK)	"	USD 9,300	USD 9,300	4.02 %	"	-	-	"	-	-	-	USD 113,813	USD 113,813
3	Great Wall Northeast Asia Corporation	Dongbei Agri Corp.(東北農牧公司)	"	USD 2,740	USD 2,740	- %	"	-	-	"	-	-	-	USD 79,997	USD 79,997
3	"	Hwabei Agri Corp.(華北農牧公司)	"	USD 3,157	USD 3,157	- %	"	-	-	"	-	-	-	USD 79,997	USD 79,997
3	"	大成萬達(天津)有限公司	"	USD 12,800	USD 12,800	- %	"	-	-	"	-	-	-	USD 79,997	USD 79,997
3	"	Great Wall Agritech(Liaoning) Co., Ltd.(HK)	"	USD 2,269	USD 2,269	- %	"	-	-	"	-	-	-	USD 79,997	USD 79,997
3	"	Dachan Wanda (HK) Ltd. (DWHK)	"	USD 5,000	USD 5,000	6.80 %	"	-	-	"	-	-	-	USD 79,997	USD 79,997
3	"	Dachan Zhong Xin Limited	"	USD 1,500	USD 1,500		"	-	-	"	-	-	-	USD 79,997	USD 79,997
3	"	Great Wall Kuang-Ming Investment (BVI) Co.,Ltd	"	USD 2,400	USD 2,400		"	-	-	"	-	-	-	USD 79,997	USD 79,997
4	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise(Greater China) Holding Ltd.	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise Nutrition Technologies(Taijing) Co., Ltd.	"	USD 500	USD 500	- %	"	-	-	"	-	-	-	USD 4,013	USD 4,013
5	Yung Huo(China) Co., Ltd	北京大成永和餐飲有限公司	"	USD 1,730	USD 1,730	- %	"	-	-	"	-	-	-	USD 641	USD 641
6	Route 66 Fast Food Ltd.	北京寰城季諾餐飲有限公司	"	USD 200	USD 200	- %	"	-	-	"	-	-	-	USD 5,604	USD 5,604
7	Dachan Espressoamente illy(China) Ltd.	台灣意曼多咖啡有限公司	"	USD 150	USD 150	- %	"	-	-	"	-	-	-	USD 656	USD 656
8	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 21,338	USD 21,338
9	TNT BIOTECHNOLOGY CO. LIMITED	全能生物科技(天津)有限公司	"	USD 2,700	USD 2,700	- %	"	-	-	"	-	-	-	USD 15,569	USD 15,569
10	全能華邦有限公司	TNT BIOCHNOLOGY CO.,LIMITED	"	USD 180	USD -	- %	"	-	-	"	-	-	-	USD 167	USD 167

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四十為限，至於個別對象之限額不超過本公司淨值百分之二十為限。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	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	6	924,490	15,000	-	-	- %	1,848,980
2	全能營養技術股份有限公司	全能生物科技(天津)有限公司	"	200,665	95,295	95,295	-	23.74 %	401,329
3	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	3	5,529,858	149,500	149,500	-	1.35 %	11,059,716
3	"	大成食品(香港)有限公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
3	"	Seafood International Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
4	"	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	5,529,858	179,400	179,400	-	1.62 %	11,059,716
4	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	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	"	大成良友(上海)有限公司	6	5,529,858	127,972	127,972	-	1.16 %	11,059,716
6	"	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	3	5,529,858	358,800	358,800	-	3.24 %	11,059,716
6	"	大成麵粉有限公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
6	"	Seafood International Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
6	"	Universal Food Corp.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
6	"	Global Food Corp.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
7	Dachan Food (Asia) Ltd.	Dachan Food (Asia) Ltd.	"	5,529,858	119,600	119,600	-	1.08 %	11,059,716
7	"	Great Wall Northeast Asia Corp.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
7	"	Golden Harvest Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
7	"	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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

註3：同編號之公司係使用共同背書保證額度。

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股(單位)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	備供出售金融資產—非流動	20,972,521	615,178	4.19	615,178	
	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	16.66	-	
家城(股)公司	博城(股)公司		採權益法之長期股權投資	364,100	(527)	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	468,385	3.19	468,385	
	岩島成(股)公司		採權益法之長期股權投資	1,736,000	17,618	56.00	-	
	華園會館管理顧問(股)公司		"	312,375	3,124	17.00	-	
	英屬維京群島高遠66食品有限公司		"	10,826,685	342,541	100.00	-	
	聯成餐飲(股)公司		"	15,000	8,750	50.00	-	
	勝成餐飲(股)公司		"	3,900,000	5,573	50.00	-	
	勝博殿(中國)有限公司		"	1,500,000	22,484	50.00	-	
	欣光食品(股)公司		錢櫃企業(股)公司	以成本法衡量之金融資產—非流動	114,300	3,244	0.06	-
全能營養技術(股)公司	全能生物科技有限公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	採權益法之長期股權投資	881,000	229,623	100.00	-	

註：市價之假設方法如下：

- 1.有公開市價者，係指資產負債表日之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- 2.無公開市價者，股票請填每股淨值。
- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長為其董事	銷貨	(1,107,729)	(37.50) %	二個月	依市場價格並配合公司政策調整	二個月	216,497	39.40 %	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	銷貨	(301,405)	(4.00) %	同一般客戶	同一般客戶	同一般客戶	17,427	2.00 %	"
中華全球食物(股)公司	"	其董事之一係本公司之執行長	銷貨	(139,024)	(5.14) %	"	"	"	4,445	1.75 %	"
美藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	449,184	16.50 %	二個月	依市場價格並配合公司政策調整	二個月	(73,591)	(29.70) %	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	進貨	191,485	3.00 %	同一般客戶	同一般客戶	同一般客戶	(15,200)	(9.00) %	"
全能營養技術(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	134,268	27.00 %	"	"	"	(42,874)	(45.60) %	"
大成藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	204,464	99.38 %	"	每公噸收取625元加工收入	"	(70,004)	(98.62) %	"

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	216,497	10.24	-		216,497	-

10.從事衍生性商品交易：

民國一〇一年上半年度，本公司之轉投資公司大成食品(天津)有限公司從事衍生性商品交易，明細如下：

(1)結構式定期存款

截至民國一〇一年六月三十日止，無結構式定期存款，已實現利益為385千元。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
大成食品(蛇口)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	HKD 132,510	2	362,508	-	-	362,508	56.15 %	(373)	151,781	-
大成食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 9,378	"	53,136	-	-	53,136	72.40 %	4,922	271,439	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,880	"	-	-	-	-	52.13 %	(472)	115,041	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	29.71 %	18,724	390,117	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,080	"	229,600	-	-	229,600	52.13 %	3,011	531,382	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	USD 1,562	"	-	-	-	-	52.13 %	17,348	181,719	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	USD 14,500	"	57,813	-	-	57,813	52.13 %	(60,569)	161,446	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 14,089	"	84,655	-	-	84,655	52.13 %	25,891	499,496	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 347,200	"	-	-	-	-	52.13 %	(9,040)	580,478	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	52.13 %	12,273	132,545	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	52.13 %	(12,243)	(7,610)	-
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	"	-	-	-	-	23.86 %	377	(13,732)	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	USD 1,093	"	19,483	-	-	19,483	52.13 %	2,347	139,582	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	52.13 %	(1,080)	23,488	-
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	52.13 %	1,804	130,233	-
大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 8,950	"	26,158	-	-	26,158	55.00 %	5,116	184,628	-
湖南大藍生物科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 1,350	"	-	-	-	-	26.07 %	6,171	(478)	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,200	"	-	-	-	-	52.13 %	(134)	64,565	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	USD 10,100	"	-	-	-	-	52.13 %	(30,524)	75,823	-
大成食品(山東)有限公司	飼料產銷。	USD 4,000	"	-	-	-	-	52.13 %	259	65,930	-

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	USD 2,000	2	-	-	-	-	52.13 %	-	47,588	-
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 %	(641)	164,975	-
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷。	USD 3,038	"	-	-	-	-	52.13 %	(1,117)	56,580	-
大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	52.13 %	137	12,212	-
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	飼料產銷。	USD 6,536	"	-	-	-	-	50.00 %	(3,470)	63,741	-
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	飼料產銷。	USD 1,000	"	-	-	-	-	50.00 %	2,539	17,037	-
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	"	101,680	-	-	101,680	100.00 %	(3,787)	85,173	-
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	79.03 %	(2,707)	3,726	-
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 %	(1,803)	57,030	-
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 %	(301)	21,060	-
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 %	52	16,424	-
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	100.00 %	(1)	(8,767)	-
天津迅食餐飲管理有限公司	食品加工。	USD 2,229	"	-	62,612	-	62,612	94.22 %	(3,064)	59,710	-
華邦(天津)生物科技有限公司	飼料。	RMB 2,891	"	35,542	-	-	35,542	90.25 %	5,510	17,628	-
全能生物科技(天津)有限公司	飼料。	USD 5,000	"	241,074	-	-	241,074	100.00 %	(10,647)	128,383	-
吉林中新成食品有限公司	豬肉加工、飼料加工和產品銷售等。	RMB 102,400	"	-	-	-	-	11.23 %	(3,718)	169,300	-

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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 53,582,434	US 148,825,255	6,352,193

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：

營業部門資訊請詳經會計師核閱之合併財務報表。

大成長城企業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現金	庫存現金、週轉金	\$ 8,044
銀行存款	支票存款	60,293
	活期存款	33,054
	外幣存款(USD 335千元)	<u>9,985</u>
合 計		<u>\$ 111,376</u>

公平價值變動列入損益之金融資產明細表

金融商品 名 稱	摘要	股數	面值(元)	總 額	利率	名目本金	取得成本	公平價值		備註
								單價(元)	總 額	
聯華實業 (股)公司	普通股	28,602股	\$ 10	286	- %	-	6	15.80	439	
衍生性金融 商品	遠期外 匯合約	-	-	-	- %	2,112,270	-	-	7,067	
衍生性金融 商品	期貨交 易保證 金	-	-	13,964	- %	-	10,000	-	13,964	
基金	債券型 基金	-	-	5,000	- %	-	5,000	-	5,000	
合 計				<u>19,250</u>		<u>2,112,270</u>	<u>15,006</u>		<u>26,470</u>	

大成長城企業股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
翁頂翔		\$ 153,928	非關係人
其他－關係人		70,784	每一戶金額未超過5%
其他－非關係人		868,314	"
合計		<u>\$ 1,093,026</u>	

應收帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
其他－非關係人		\$ 1,240,551	每一客戶餘額未超過5%
其他－關係人		131,804	"
小計		1,372,355	
減：備抵呆帳		(22,406)	
合計		<u>\$ 1,349,949</u>	

大成長城企業股份有限公司

其他應收款－關係人明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

公司名稱	摘要	金額	備註
美藍雷(股)公司		\$ 323,000	關係人
國成麵粉(股)公司		100,000	"
欣光食品(股)公司		24,000	"
合計		<u>\$ 447,000</u>	

其他金融資產－流動明細表

項目	摘要	金額	備註
其他應收款	應收關係人款	\$ 16,183	
	應收榮總生活廣場款	12,041	
	應收國醫中心款	9,354	
	應收理賠款	3,848	
	應收快卸獎金、貨物	653	
	退稅款及員工車款		
	應收利息－關係人	377	
	其他	2,166	
合計		<u>\$ 44,622</u>	

大成長城企業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額		備註
		成本	市價	
製成品	黃豆粉、沙拉油、雞胸肉等	\$ 290,655	308,398	淨變現價值
在製品		503,139	503,139	"
原料	玉米、美國黃豆、小豬魚粉等	682,501	683,384	"
在途原物料	黃豆粉、玉米、肉骨粉等	495,563	535,977	"
物料	花生油桶、塑膠袋、柴油等	653	653	"
合計		1,972,511	<u>2,031,551</u>	
減：備抵存貨呆滯 及跌價損失		-		
淨額		<u>\$ 1,972,511</u>		

遞延所得稅資產—流動明細表

項目	摘要	金額	備註
遞延所得稅資產—流動	認列呆帳費用產生之暫時性差異	\$ 4,513	
	其他產生之暫時性差異	(1,179)	
	認列兌換損益所產生暫時性差異	2,342	
		<u>\$ 5,676</u>	

大成長城企業股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
預付購料款	購買原物料之預付款	\$ 113,909	
暫付款	暫付差旅費、所得稅及保險費等	8,715	
預付費用	預付租金及薪資等	10,730	
進項稅額	進項稅額	<u>12,345</u>	
合 計		<u>\$ 145,699</u>	

備供出售金融資產—非流動變動明細表

名 稱	期 初		本期增加		本期減少		期 末		提供擔保或質押情形	備註
	股 數	公平價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公平價值		
大統益(股)公司	21,815,957	\$ <u>1,031,895</u>	-	<u>80,719</u>	-	<u>-</u>	21,815,957	<u>1,112,614</u>		

注：本期增加係評價利益所致。

大成長城企業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初		本期增加		本期減少		期 末		提供擔保或質押情形	累計減損
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值		
中華貿易開發(股)公司	20,004	\$ 200	-	-	-	-	20,004	200	無	-
光大穀物(股)公司	333,100	3,331	-	-	-	-	333,100	3,331	"	-
大江國際(股)公司	7,889,655	56,614	-	-	-	-	7,889,655	56,614	"	57,785
生活情報網路事業(股)公司	4,563	-	-	-	-	-	4,563	-	"	3,033
悠活渡假事業(股)公司	1,848,000	16,800	-	-	-	-	1,848,000	16,800	"	-
新東陽(股)公司	137,000	1,480	-	-	-	-	137,000	1,480	"	-
中經合全球創投(股)公司	1,111,111	1,111	-	-	333,333	222	777,778	889	"	10,000
德陽生物科技創投(股)公司	874,000	6,489	-	-	-	-	874,000	6,489	"	2,228
雅勝冷凍食品(股)公司	40,425	-	-	-	-	-	40,425	-	"	1,050
中華徵信所企業(股)公司	458,640	6,402	-	-	-	-	458,640	6,402	"	1,998
		<u>\$ 92,427</u>		<u>-</u>		<u>222</u>		<u>92,205</u>		<u>76,094</u>

註：本期減少係中經合全球創投(股)公司：(1)減資退回股本222,222股及222千元；(2)減資彌補虧損111,111股。

大成長城企業股份有限公司
採權益法之長期股權投資明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		本 期 投資收益(損失)	期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保		
	股數	金額	股數	金額	股數	金額		股數	持股比例	金額	單價	總價	評價基礎	或質押情形	備註
全能營養技術(股)公司	30,257,500	\$ 393,458	-	-	-	3,744	15,804	30,257,500	100.00 %	405,518	13.40	405,518	權益法	無	
台灣意曼多咖啡(股)公司	3,360,000	4,909	-	-	-	-	(1,337)	3,360,000	70.00 %	3,572	-	-	"	"	
家城(股)公司	9,305,897	84,552	-	-	-	-	(28,932)	9,305,897	70.00 %	55,620	5.98	55,620	"	"	
黃河投資(股)公司	18,400,000	12,986	-	-	-	23,545	(625)	18,400,000	100.00 %	(11,184)	33.73	620,723	"	"	
大成國際集團有限公司	50,490,813	5,641,441	-	-	-	92,392	92,226	50,490,813	100.00 %	5,641,275	111.73	5,641,275	"	"	
都城實業(股)公司	81,191,139	429,008	-	3,573	-	-	20,047	81,191,139	100.00 %	452,628	11.51	934,718	"	"	
美藍雷(股)公司	12,500,000	134,554	-	-	-	-	25,509	12,500,000	100.00 %	160,063	12.81	160,063	"	"	
國成麵粉(股)公司	5,142,500	46,691	-	-	-	-	(1,836)	5,142,500	55.00 %	44,855	8.72	44,855	"	"	
安心巧廚(股)公司	500,000	7,172	-	-	-	-	1,168	500,000	100.00 %	8,340	16.68	8,340	"	"	
欣光食品(股)公司	35,532	127,914	-	-	-	-	(83)	35,532	70.00 %	127,831	3,597.63	127,831	"	"	
小 計		6,882,685		3,573		119,681	121,941			6,888,518		7,998,943			
減：累計減損		(4,855)		1,283		-				(3,572)					
長期投資淨額		\$ 6,877,830		4,856		119,681				6,884,946					

註：本期增加部分：係都城(股)公司：累積換算調整數3,573千元；台灣意曼多咖啡(股)公司：迴轉減損損失1,283千元。

本期減少部分：係全能營養技術(股)公司：累積換算調整數3,744千元；黃河投資(股)公司：發放現金股利23,545千元；大成國際(股)公司：累積換算調整數92,084千元及依權益法認列資本公積 308千元。

大成長城企業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或質押情形	備註
土地	\$ 1,032,993	-	293	1,032,700	成本304,249千元提供質押	
房屋及建築	1,472,799	56,950	709	1,529,040	成本496,669千元提供質押	
機器設備	1,535,093	42,696	6,325	1,571,464	成本158,528千元提供質押	
運輸設備	123,803	7,332	9,796	121,339		
什項設備	840,295	47,730	1,348	886,677		
生財器具	17,407	-	-	17,407		
未完工程	<u>268,896</u>	<u>156,921</u>	<u>143,632</u>	<u>282,185</u>		
合 計	<u>\$ 5,291,286</u>	<u>311,629</u>	<u>162,103</u>	<u>5,440,812</u>		

註：本期增加部分：係本期增購167,617千元；本期未完工程轉入143,632千元；本期出租資產轉入380千元。

本期減少部分：係本期處分及報廢17,762千元；本期轉列出資租產709千元；未完工程及預付土地工程設備款轉列建築物56,830千元，轉列機器設備42,392千元、轉列其他設備44,410千元。

大成長城企業股份有限公司
固定資產—累計折舊變動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
房屋及建築	\$ 689,916	24,661	36	714,541
機器設備	1,064,929	48,617	6,320	1,107,226
運輸設備	70,348	7,276	7,861	69,763
什項設備	499,743	42,996	1,007	541,732
生財器具	14,602	363	-	14,965
合 計	<u>\$ 2,339,538</u>	<u>123,913</u>	<u>15,224</u>	<u>2,448,227</u>

註：本期增加部分：係本期提列折舊123,534千元及本期自出租資產轉入379千元。

本期減少部分：係本期處分15,188千元及本期轉列出租資產36千元。

其他資產—其他明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
存出保證金		\$ 62,545	
未攤銷費用	電力線路及塑膠籃等用品盤存及包裝費	5,164	
長期質押定期存款		404	
合 計		<u>\$ 68,113</u>	

大成長城企業股份有限公司

閒置及出租資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備註</u>
閒置及出租資產		\$ 1,427,012	
閒置及出租資產累計折舊		(564,576)	
閒置及出租資產—累計減損		<u>(37,500)</u>	
合 計		<u><u>\$ 824,936</u></u>	詳次頁

大成長城企業股份有限公司
 閒置及出租資產－成本變動明細表
 民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		合 計	提供擔保 或質押情形	備註
	成 本	重估增值	成 本	重估增值	成 本	重估增值	成 本	重估增值			
閒置資產										本期並無提供擔保或質押	
台北											
土地	\$ 95,320	-	-	-	95,320	-	-	-	-		
房屋及建築	54,576	-	-	-	54,576	-	-	-	-		
小計	149,896	-	-	-	149,896	-	-	-	-		
新竹											
土地	492	-	-	-	-	-	492	-	492		
永康廠											
土地	693	-	-	-	-	-	693	-	693		
房屋及建築	2,230	-	-	-	-	-	2,230	-	2,230		
機器設備	4,518	-	-	-	-	-	4,518	-	4,518		
什項設備	1,818	138	-	-	-	-	1,818	138	1,956		
小計	9,259	138	-	-	-	-	9,259	138	9,397		
鳳山											
土地	10,216	-	-	-	-	-	10,216	-	10,216		
房屋及建築	1,791	-	-	-	-	-	1,791	-	1,791		
小計	12,007	-	-	-	-	-	12,007	-	12,007		
屏東廠											
機器設備	17,384	-	-	-	-	-	17,384	-	17,384		
小計	17,384	-	-	-	-	-	17,384	-	17,384		
彰化											
土地	69	-	-	-	-	-	69	-	69		
雲林											
土地	3,950	-	-	-	-	-	3,950	-	3,950		
累計減損	(1,500)	-	-	-	-	-	(1,500)	-	(1,500)		
小 計	191,557	138	-	-	149,896	-	41,661	138	41,799		
出租資產											
內湖											
土地	95,320	-	95,320	-	-	-	190,640	-	190,640		
房屋及建築	64,727	-	55,285	-	-	-	120,012	-	120,012		
小 計	160,047	-	150,605	-	-	-	310,652	-	310,652		
汐止											
土地	101,435	-	-	-	-	-	101,435	-	101,435		
房屋及建築	122,384	-	-	-	-	-	122,384	-	122,384		
小計	223,819	-	-	-	-	-	223,819	-	223,819		
永康廠											
土地	52,597	1,031	-	-	-	-	52,597	1,031	53,628		
房屋及建築	42,839	-	-	-	-	-	42,839	-	42,839		
機械設備	84,609	-	-	-	-	-	84,609	-	84,609		
雜項設備	2,059	-	-	-	-	-	2,059	-	2,059		
小計	182,104	1,031	-	-	-	-	182,104	1,031	183,135		
台南加工廠											
土地	60,753	-	-	-	-	-	60,753	-	60,753		
房屋及建築	174,173	-	-	-	-	-	174,173	-	174,173		
機器設備	357,668	-	-	-	-	-	357,668	-	357,668		
運輸設備	1,663	-	-	-	380	-	1,283	-	1,283		
雜項設備	71,913	-	-	-	-	-	71,913	-	71,913		
生財器具	317	-	-	-	-	-	317	-	317		
小計	666,487	-	-	-	380	-	666,107	-	666,107		
累計減損	(36,000)	-	-	-	-	-	(36,000)	-	(36,000)		
小 計	1,196,457	1,031	150,605	-	380	-	1,346,682	1,031	1,347,713		
合 計	\$ 1,388,014	1,169	150,605	-	150,276	-	1,388,343	1,169	1,389,512		

註：本期增加部分：係閒置資產轉列出租資產149,896千元及固定資產轉入709千元。

本期減少部分：係本期轉列固定資產380千元及閒置資產轉列出租資產149,896千元。

大成長城企業股份有限公司
閒置及出租資產－累計折舊變動明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
閒置資產					
永康廠					
房屋及建築	\$ 2,210	8	-	2,218	
機器設備	4,515	-	-	4,515	
什項設備	1,956	-	-	1,956	
小計	8,681	8	-	8,689	
內湖辦公室－房屋及建築	2,765	-	2,765	-	
屏東廠－機器設備	17,380	1	-	17,381	
鳳山－房屋及建築	665	18	-	683	
出租資產					
永康廠					
房屋及建築	21,902	783	-	22,685	
機器設備	12,667	5,290	-	17,957	
什項設備	209	172	-	381	
小計	34,778	6,245	-	41,023	
汐止辦公室－房屋及建築	42,826	1,200	-	44,026	
內湖辦公室－房屋及建築	3,278	3,977	-	7,255	
台南加工廠					
房屋及建築	92,405	3,192	-	95,597	
機器設備	281,668	9,212	-	290,880	
運輸設備	1,633	7	379	1,261	
雜項設備	55,158	2,310	-	57,468	
生財器具	311	2	-	313	
小計	431,175	14,723	379	445,519	
合計	\$ 541,548	26,172	3,144	564,576	

註：本期增加部分：係本期提列折舊23,371千元、固定資產轉入36千元及閒置資產轉入2,765千元。

本期減少部分：係本期閒置資產轉出租資產2,765千元及出租資產轉固定資產379千元。

大成長城企業股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保
兆豐銀行	外幣購料貸款	\$ 82,647	101.05.16-101.07.18	0.82%-0.98%	USD 15,000	信用擔保
台銀武昌	外幣購料貸款	109,522	101.05.14-101.08.01	1.08%	USD 9,300	信用擔保
華南銀行台南分行	外幣購料貸款	58,218	101.05.16-101.07.13	0.90%	NTD 300,000	信用擔保
合庫自強	外幣購料貸款	271,603	101.04.09-101.08.28	0.71%-1.04%	USD 25,000	信用擔保
玉山銀行台南分行	外幣購料貸款	70,599	101.02.17-101.07.27	0.95%-0.96%	USD 9,500	信用擔保
東京三菱銀行	信用借款	75,000	101.06.21-101.12.24	floating	USD 20,000	信用擔保
東京三菱銀行	外幣購料貸款	218,730	101.01.12-101.12.19	floating	USD 20,000	信用擔保
澳盛銀行	外幣購料貸款	117,360	101.04.05-101.10.29	floating	USD 30,000	信用擔保
瑞穗銀行	外幣購料貸款	87,008	101.03.09-101.10.01	floating	NTD 300,000	信用擔保
摩根大通台北分行	外幣購料貸款	149,180	101.06.13-101.12.11	floating	USD 25,000	信用擔保
合計		<u>\$ 1,239,867</u>				

大成長城企業股份有限公司

應付短期票券明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	保證機構	承兌機構	契約期間	利率區間	發行金額	未攤銷應付短		備註
						期票券折價	帳面價值	
商業本票	中華票券	中華票券	101.6.22-101.07.16	0.988 %	\$ 100,000	-	100,000	
	中華票券	中華票券	101.6.20-101.07.03	0.988 %	200,000	-	200,000	
	萬通票券	萬通票券	101.6.25-101.07.03	1.058 %	50,000	-	50,000	
	國際票券	國際票券	101.6.07-101.07.03	0.988 %	100,000	-	100,000	
	國際票券	國際票券	101.6.20-101.07.06	0.988 %	100,000	-	100,000	
	兆豐票券	兆豐票券	101.6.14-101.07.02	0.988 %	150,000	-	150,000	
	兆豐票券	兆豐票券	101.6.20-101.07.11	0.988 %	100,000	-	100,000	
	兆豐票券	兆豐票券	101.6.26-101.07.11	0.998 %	50,000	-	50,000	
小計					850,000	-	850,000	
減：短期 票券折價					-			
合計					\$ 850,000			

大成長城企業股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額	備註
美藍雷(股)公司		\$ 46,346	關係人
全能營養技術(股)公司		18,192	"
其他—非關係人		<u>1,612</u>	每一戶金額不超過5%
合計		<u>\$ 66,150</u>	

應付帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
美藍雷(股)公司		\$ 170,151	關係人
富宗企業有限公司		51,076	非關係人
其他—非關係人		661,698	每一戶金額不超過5%
其他—關係人		<u>41,345</u>	"
合計		<u>\$ 924,270</u>	

大成長城企業股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
薪資	薪資、獎金及加班費	\$ 112,960	
利息費用	短期購料借款、長期借款	17,591	
運費		13,027	
保險費	勞保、健保	11,963	
動力費	電費	12,628	
員工紅利		22,500	
董監事酬勞		22,500	
週轉金		5,794	
勞務費	律師、會計師公費	3,397	
燃料油		5,744	
伙食費		2,497	
廣告費	廣告費、促銷費	1,458	
其他		18,430	
合 計		<u>\$ 250,489</u>	

公平價值變動列入損益之金融負債明細表

金融商品 名 稱	摘 要	股 數 或張數	面 值	總 額	利率	名目本金	公平價值		備註
							單 價	總 額	
衍生性金融 商品	選擇權契 約	-	\$ -	<u>360</u>	- %	<u>-</u>	-	<u>213</u>	

大成長城企業股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
代收款	代收運費	\$ 17,658	
	代扣保險費	4,332	
	代扣所得稅	980	
	代扣退休金(員工自提)	605	
	其他	<u>6,549</u>	
	小計	<u>30,124</u>	
暫收款	外勞基金	178	
	暫收手續費	1,440	
	其他	<u>1,868</u>	
	小計	<u>3,486</u>	
預收款項	預收貨款	<u>19,848</u>	
銷項稅額	銷項稅額	<u>11,566</u>	
其他應付款—關係人	應付關係人款項	<u>8,619</u>	
其他應付款	應付退休金	<u>163,410</u>	
合 計		<u>\$ 237,053</u>	

大成長城企業股份有限公司

應付公司債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

債券名稱	債權人之 受託人	發行日期	付息日期	利率	金額				帳面價值	償還辦法	擔保情形	備註
					發行總額	已還(轉換) 數額	期末餘額	未攤銷折價				
無擔保可轉換公司債	中國信託商 業銀行	96.09.21-101.09.21		0%	\$ <u>1,000,000</u>	<u>390,500</u>	<u>609,500</u>	<u>3,296</u>	606,204	期限5年，到 期1次還本	無	
減：一年內到期部份									(606,204)			
合計									<u>-</u>			

大成長城企業股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	擔保品	備註
兆豐商業銀行—台南分行	中期週轉融資	\$ 500,000	97.10.21-102.10.21	1.80%	彰化縣伸港鄉全興段土地約10,274坪及其上建物約4,801坪,屏東縣枋寮鄉南段建土地約5,000坪及其上建物約3,200坪	
"	"	500,000	100.12.20-105.12.20	1.55%	無	
盤谷銀行	"	500,000	100.11.10-105.11.10	1.53%	無	
合作金庫—赤崁分行	營運週轉金	20,000	96.11.20-101.11.20	1.66%	台南官田鄉角秀段	
"	"	33,333	97.05.20-101.11.20	1.66%	"	
小計		<u>1,553,333</u>				
減：一年內到期部份		(53,333)				
合計		<u>\$ 1,500,000</u>				

土地增值稅準備變動明細表

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

大成長城企業股份有限公司
遞延所得稅負債—非流動明細表
民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
遞延所得稅負債—非流動	時間性差異所得稅分攤—一年以上部分	\$ <u>20,813</u>	

應計退休金負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
應計退休金負債		\$ <u>75,743</u>	

其他金融負債—非流動明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
存入保證金		\$ <u>52,780</u>	

大成長城企業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	數量(公斤)	金 額
銷貨收入		
成品		
蛋雞飼料	149,441,438	\$ 1,990,099
肉雞飼料	110,147,452	1,853,345
豬料	48,879,674	765,342
沙拉油	1,900,815	1,749
肉品	66,505,691	3,381,998
其他	6,828,720	<u>1,181,774</u>
小計		<u>9,174,307</u>
原料		
玉米	24,938,160	253,365
豆粉(含黃豆)	76,204,072	1,155,200
其他	13,536,685	<u>467,234</u>
小計		<u>1,875,799</u>
其他		<u>483,652</u>
營業收入總額		11,533,758
銷貨退回		(37,882)
銷貨折讓		<u>(337,984)</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 11,157,892</u></u>

大成長城企業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
直接原料：	
期初存料	\$ 634,851
本期購入	7,567,473
減：原料轉銷貨成本	(664,857)
原料轉委外加工	(328,475)
原料轉製造費用	(16,424)
原料轉營業費用	(85)
標準成本差	(10,244)
期末存料	(682,501)
直接物料：	
期初存料	574
本期進料	13,029
減：物料轉製造費用	(13,997)
期末存料	(653)
直接人工：	142,631
製造費用：	467,251
製造成本：	7,108,573
加：期初在製品	546,552
減：期末在製品	(503,139)
製成品成本：	7,151,986
加：期初製成品	245,436
減：期末製成品	(290,655)
轉營業費用	(3,427)
轉製造費用	(23)
加：委外成品轉入（含加工成本）	340,695
飼養工資	585,681
標準成本差	(79,278)
成品購入	1,715,400
製成品銷售成本	9,665,815
加：原料轉銷貨成本	664,857
減：出售下腳廢料收入	(17,571)
營業成本	<u>\$ 10,313,101</u>

大成長城企業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
薪資費用		\$ 230,427	
租金費用		7,533	
文具印刷費用		1,511	
旅費		15,482	
運費		153,723	
郵電費		4,354	
修繕維護費		5,930	
廣告費		13,040	
水電費		4,656	
保險費		24,657	
交際費		5,690	
捐贈		1,047	
稅捐		4,427	
折舊		33,399	
各項攤提		304	
伙食費		6,943	
職工福利		4,247	
材料費		267	
佣金支出		5,439	
訓練費		1,760	
研究發展費		2,659	
雜項購置		860	
股務費		3,056	
退休金		26,349	
書報雜誌		109	
勞務費		7,199	
雜費		15,261	
飼料檢驗費		1,255	
合 計		\$ <u>581,584</u>	

大成長城企業股份有限公司

非營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備註
兌換利益－淨額		\$ 61,856	
權益法認列之投資收益		121,941	
租金收入		24,209	
迴轉呆帳損失利益		17,480	
榮總商場收入淨額		9,183	
國醫中心地下街收入淨額		8,286	
金融資產評價利益		2,879	
出售固定資產利益		2,328	
利息收入		1,519	
其他		19,712	
合 計		<u>\$ 269,393</u>	

非營業支出明細表

項 目	摘 要	金 額	備註
利息費用		\$ 50,904	
金融資產評價損失		48,594	
出租及閒置資產折舊		23,371	
其他支出		1,980	
合 計		<u>\$ 124,849</u>	