

大成網址：<http://www.greatwall.com.tw>
證券交易所：<http://www.newmops.twse.com.tw>



股票代號：1210

大成長城企業股份有限公司
GREAT WALL ENTERPRISE CO., LTD.

九十八年度年報

2009 ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國九十九年五月二十一日

- * 公司發言人：周叔恆 職稱：特助
電子郵件信箱：john@greatwall-group.com
- * 代理發言人：常岡德 職稱：台北辦事處處長
電子郵件信箱：kangte@ms.greatwall.com.tw
聯絡電話：(02) 8647-3111 (06) 253-1111
- * 總公司：台南縣永康市蔦松里蔦松二街三號
電話：(06) 253-1111 (10 線)
永康一廠：台南縣永康市蔦松里蔦松二街 26 號
電話：(06) 253-1111 (10 線)
官田飼料廠：台南縣官田鄉官田工業區工業西路 39 號
電話：(06) 698-7821
彰化飼料廠：彰化縣伸港鄉全興工業區興工路 64 號
電話：(04) 798-8095
屏東飼料廠：屏東縣枋寮鄉東海村屏南工業區精進路 22 號
電話：(08) 866-0945
雲林飼料廠：雲林縣斗六市工業一路 115 號
電話：(05) 557-1123
桃園飼料廠：桃園縣楊梅鎮富岡里 239 號
電話：(03) 472-2112
大園電宰廠：桃園縣大園鄉三石村三塊石 45 之 51 號
電話：(03) 393-3490
柳營電宰廠：台南縣柳營鄉柳營路一段 491 巷 128 弄 11 號
電話：(06) 622-4201
官田種雞廠：台南縣官田鄉二鎮村程泰 81 號
電話：(06) 698-2305
肉品加工廠：台南縣永康市王行里環工路 87 號
電話：(06) 201-0050
台北協調中心：台北市內湖區文湖街 20 號 8 樓
電話：(02) 2657-7111
- * 辦理股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
網址：www.chinatrust.com.tw
電話：(02) 2181-1911
- * 簽證會計師：鍾丹丹、陳富煒
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市信義區信義路五段七號 65 樓
網址：www.kpmg.com.tw
電話：(02) 8101-6666
- * 本公司網址：www.greatwall.com.tw
- * 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無。

年 報 目 錄

壹、致股東報告書	1
一. 營業報告書	2
貳、公司簡介	5
參、公司治理報告	7
一. 公司組織	7
二. 董事、監察人及經理人資料	9
三. 公司治理運作情形	20
(一) 董事會運作情形	20
(二) 審計委員會運作情形	21
(三) 公司治理運作情形及公司治理實務守則差異情形及原因	22
(四) 履行社會責任情形	23
(五) 公司治理守則及相關規章	24
(六) 其他對公司治理運作情形之重要資訊	24
(七) 內部控制制度執行狀況	24
1. 內部控制聲明書	25
2. 委託會計師專案審查內部控制制度報告	26
(八) 內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度之處罰情形	26
(九) 股東會及董事會之重要決議	26
(十) 董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者	29
(十一) 與財務報告有關人士辭職解任情形	29
四. 會計師公費資訊	30
五. 更換會計師資訊	30
六. 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	30
七. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形	31
八. 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	32
九. 綜合持股比例	33
肆、募資情形	34
一. 公司資本及股份	34
(一) 股本來源	34
(二) 股東結構	35

(三)股權分散情形.....	35
(四)主要股東名單.....	35
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	36
(六)公司股利政策.....	37
(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	37
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	37
(1)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍.....	37
(2)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊.....	38
(3)上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形.....	39
(九)公司買回本公司股份情形.....	39
二. 公司債(含海外公司債)發行情形.....	40
三. 特別股發行情形.....	42
四. 參與發行海外存託憑證之發行情形.....	42
五. 員工認股權證之發行情形.....	42
六. 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	42
七. 資金運用計畫執行情形.....	42
伍、營運概況	43
一. 業務內容.....	43
(一)業務範圍.....	43
(二)產業概況.....	44
(三)技術及研究發展概況.....	45
(四)長短期業務發展計畫.....	47
二. 市場及產銷概況.....	48
(一)市場分析.....	48
(二)主要產品之重要用途及產製過程.....	50
(三)主要原料之供應狀況.....	53
(四)最近二年度前十大進(銷)貨客戶名稱及金額與比例.....	54
(五)最近二年度生產量值.....	56
(六)最近二年度銷售量值.....	56
三. 最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	57
四. 環保支出資訊.....	57
五. 勞資關係.....	58
六. 重要契約.....	59

陸、財務概況	61
一. 最近五年度簡明資產負債表、損益表，及會計師姓名及其查核意見.....	61
二. 最近五年度財務分析.....	63
三. 監察人審查報告書.....	65
四. 財務報表暨會計師查核報告.....	66
五. 會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	132
六. 公司及關係企業最近年度有無財務週轉困難之情事.....	207
柒、財務狀況及經營結果之探討分析與風險管理	208
一. 財務狀況.....	208
二. 經營結果.....	209
三. 現金流量.....	211
四. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	212
五. 轉投資政策與計劃.....	212
六. 風險管理分析評估.....	214
(一) 利率、匯率變動與通貨膨脹之影響及因應措施.....	214
(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易政策及因應措施.....	215
(三) 研發計劃及未完成研發計劃之情形.....	215
(四) 國內外重要政策及法律變動對財務業務之影響及因應措施.....	216
(五) 科技改變對財務業務之影響及因應措施.....	216
(六) 企業形象改變對危機管理之影響及因應措施.....	216
(七) 進行併購之預期效益及可能風險.....	216
(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險.....	216
(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險.....	216
(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險.....	216
(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險.....	216
(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件.....	216
(十三) 其他重要風險.....	216
七. 其他重要事項.....	216

捌、特別記載事項	217
一. 關係企業相關資料.....	217
(一)關係企業組織圖.....	217
(二)各關係企業基本資料.....	224
(三)各關係企業董監事、總經理資料.....	225
(四)各關係企業營運概況.....	230
二. 私募有價證券辦理情形.....	231
三. 子公司持有或處分本公司股票情形.....	231
四. 其他必要之補充說明事項.....	231
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項	231

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：大家好

首先竭誠歡迎各位貴賓，能在百忙當中撥空參加今天的股東常會。除了感謝您的參與，本人亦代表公司對過去各位股東對公司的支持致上最大的敬意。

九十八年台灣雖然面臨國際金融風暴，許多產業放無薪假的衝擊，而公司在成本方面亦因在極力控制採購成本及庫存控制得宜，使得當年利潤總額創下歷史記錄。

一直以來，公司皆以家禽的垂直整合自傲，有鑑於國內對豬肉市場的龐大需求，自九十七年起設立浩然牧場，期能藉由家禽垂直整合的經驗複製於豬肉市場。而經過一年多的細心經營，在這方面亦獲得寶貴經驗，有助於豬產業的後續整合。

本公司九十八年度淨營業收入 202 億元，較九十七年度減少 29.2 億元，或 12.63%；九十八年度稅前利益 14 億 2 千萬元，較九十七年度增加 4 億，或 39.10%；九十八年度稅後利益 11 億 4 仟萬元較九十七年度增加 2 億 5 千萬元，或 28.36%。

公司長期對品質的要求，因此肉品廠及加工廠除已取得歐盟 HACCP 認證及全國認證基金會(TAF)所發出全國第一張 ISO 22000 驗證證書外，亦取得了飼料廠的 ISO 22000 認證，成立大成品檢中心，因而更證明了公司對食品安全的重視，期望透過對食品安全的高標準要求，建立品牌及客戶、消費者的信心，創造穩定、長期、領先的競爭優勢。同時為整合生技研發與資源應用，將台北生技研發南遷台南，並成立生技中心，統合研發、生產與應用同步發展，真正結合生技與飼料產品，創造差異，發揮最大之綜效。

一、九十八年度營業暨財務情形報告

(一)營業成果

單位：新台幣仟元

項 目	98 年實際數	97 年實際數	增(減)幅度%
營 業 收 入	20,175,016	23,092,354	(12.63)%
營 業 利 益	1,015,834	519,041	95.71%
稅 前 損 益	1,421,263	1,021,786	39.10%
每 股 稅 後 盈 餘	2.63 元	2.17 元	21.20%

(二)營業計劃暨預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	98 年實際數	98 年度預算	達成率%
營 業 收 入	20,175,016	23,863,023	85%
營 業 利 益	1,015,834	723,509	140%
稅 前 損 益	1,421,263	680,166	209%
每 股 稅 後 盈 餘	2.63 元	1.56 元	169%

※ 上述 98 年預算係本公司內部資料，未曾公開。

(三)財務收支及獲利能力分析

(1) 財務收支

(a) 98 年度利息收入為新台幣 664 仟元，為票券及活存之利息收入。

(b) 98 年度利息支出為新台幣 42,813 仟元，為短期、長期借款利息費用。

(2) 獲利能力分析

項目	98 年度	97 年度
資產報酬率(%)	8.46%	7.18%
股東權益報酬率(%)	12.59%	10.56%
營業利益佔實收資本比率(%)	21.56%	11.07%
稅前純益佔實收資本比率(%)	30.17%	22.77%
純益率(%)	5.67%	3.86%
每股稅後盈餘(元)	2.63 元	2.17 元

(四) 研究發展狀況

研究發展工作是屬於公司長期的投資，也是確保本公司保持競爭優勢的最重要因素，因此本公司對研發工作的發展一向積極投入大量的各項人、物力資源，以發展相對競爭優勢的產品、技術與服務為目標，除了與國內學術單位合作外，亦成立了品質中心，以進一步提升檢驗能力與確保產品的安全，除了在禽類產品持續投入研發外，持續發展高價之漁蝦產品配方技術，並積極發展海外市場。

二、九十九年度營業計劃概要

(一) 經營方針

本公司長期以來專注在飼料及肉品相關產業之發展，在完全飼料及電宰白肉雞市場市佔率均已領先同業。在飼料方面，除了追求銷售量的成長，在飼料品質改善及安全上也投注很多心力為消費者的健康把關；並針對各地環境及動物成長需求，投入生物科技領域，研發出眾多適合動物營養的生技產品。肉雞方面，以垂直整合經營模式，從種雞飼養，契約養殖及肉雞電宰及加工的完整供應鏈，全程的品質管控及完整產銷履歷制度，讓消費者能獲得最安心的食品享受。未來將以成功的家禽整合經驗，積極拓展到肉豬、土雞及水產漁業等領域。

本公司將繼續聚焦核心事業，專心本業發展，持續改善品質，提升客戶滿意度，以誠信、謙和的心，開啟更前瞻的願景。

(二) 預期銷售數量及其依據

依據過去實績及市場需求變動之情況下，99年預估之銷售數量如下：

項 目	銷售量 (噸)
飼 料	870,000
肉 品 (白 肉 雞 + 土 雞)	113,000
大 宗 物 資	250,000

(三) 重要產銷政策

台灣在加入 WTO 之後，面對肉品完全開放自由進口，加以動物蛋白需求成長趨緩，價格競爭情況激烈。本公司積極整合公司現有之研發、生產及行銷資源，提高產品品質，創造出產品差異化優勢，以減低價格競爭之壓力。

從農場到餐桌，本公司透過嚴密的產銷履歷，配合六十六道品管手續，從源頭的大宗原料、種雞飼養、孵化、契約飼養、飼料生產、營養配方到最末端的電宰，層層把關確保產品百分之百無藥殘。未來公司將以肉雞成功的垂直整合經驗來積極拓展肉豬領域，以集團累積多年的研發技術及經驗，加上專業的合作團隊來進入新產品開發，強化目前領先的市場地位。

三、未來公司發展策略

本公司以成為主導市場之生命科學公司為長期發展目標。本公司在肉雞垂直整合及飼料產業已有厚實之基礎，97年亦邁入肉豬垂直整合事業，除繼續發水產等動物蛋白領域，擴大領先優勢外，並結合現有的研發及技術資源，發展生物科技技術，初期以本業相關之技術為發展重點，建立及維持技術領先之優勢，以跨入生命科學領域為長期目標。此外，因應食品安全及綠色食品之潮流，本公司亦積極發展相關的經營技術，諸如取得 ISO 22000、HACCP 認證及發展品牌雞肉安心雞，提供消費者最安全健康之動物蛋白。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境

台灣在 2002 年加入 WTO 世界貿易組織之後，2005 年開始全面開放肉品自由進口，全世界已逐漸成為單一市場，商品、服務及資訊的流通已跨越區域的障礙，本公司面對的是來自全球的競爭者。除了產品要在全球市場上競爭外，在原料方面，亦需以全世界為供應來源，以期取得成本最低之原料與服務。面對這樣的競爭環境，以公司的營運規模，發揮全球統籌採購優勢，降低原物料採購成本，進而提升產品品質及售後服務。

由於食品安全及衛生法規的要求漸趨嚴格，本公司隨時配合法規之修訂，制訂相關作業規範，並導入 ISO 22000 及 HACCP 系統，以嚴格的作業及品管流程確保本公司產品符合食品安全及衛生法令要求，確保本公司的雞肉產品無藥物殘留，符合衛生安全的要求。

面對過去一年來全球金融風暴等因素影響，全球經濟景氣蕭條，台灣亦無法置身事外；但目前整體經濟情況已從谷底爬升復甦中。儘管面對不確定的大環境，本公司仍會持續專注在農畜與生命科學的領域努力，來提升公司競爭力，永續發展。

最後，敬祝大家身體健康！萬事如意！

董事長 韓家宇



總經理 吳麒麟



會計主管 劉建忠



貳、公司簡介

一、設立之期

中華民國四十九年十二月二十八日

二、公司沿革

- 本公司創立於民國四十九年，原名「大成油脂公司」，設廠於台南市裕農路，產製各類食用油、黃豆粉、豆餅等。「以更好的營養，維護大家的健康」，為營業宗旨。
- 民國五十五年，更名為「大成農工企業公司」，增建永康一廠，生產各種完全配合飼料。
- 民國五十八年，增建永康二廠，添置美國皇冠牌最新提油設備，生產深獲社會大眾讚譽與喜愛的「大成沙拉油」
- 民國六十二年與長城麵粉公司合併，正式更名為「大成長城企業公司」。
- 民國六十四年購進嘉義塑膠廠，生產本公司所需各種容器及包裝袋。
- 民國六十五年興建第二飼料廠，購入美國 SPROUT WALDRON 中央電腦控制作業之飼料生產設備乙套。
- 民國六十七年股票公開發行並上市。
- 民國六十九年承購善化油脂廠。
- 民國七十年增建第三飼料廠。(現更名為第一飼料廠)。
- 民國七十三年五月與美國貝氏堡公司 (THE PILLSBURY CO,) 簽約合組「美成食品工業股份有限公司」積極發展消費性食品。
- 民國七十六年五月與美國中央黃豆公司 (CENTRAL SOYA) 簽約合組「全能營養技術股份有限公司」，以發展配合自配飼料市場所需產品為目標。
- 民國七十七年四月第二精油設備加入營運。
- 民國七十七年在印尼轉投資成立「金大成(印尼)飼料公司」，為積極拓展東南亞市場之第一步。
- 民國七十八年承購官田飼料廠，以擴充畜產飼料產能。
- 民國七十九年六月董事長韓浩然先生請辭兼任總經理職務、經董事決議一致通過，擢升執行副總經理韓家寰先生出任總經理一職。
- 民國七十九年七月大成系列飲料正式推出上市。
- 民國八十二年六月新建之彰化飼料廠正式加入營運。
- 民國八十二年九月增設肉品廠。
- 民國八十三年六月董事會推舉韓家宇先生為副董事長。
- 民國八十五年三月與台灣省北台肉雞運銷合作社合作經營管理，十月與台灣省南台肉雞運銷合作社合作。
- 民國八十六年一月與新加坡政府投資公司簽訂合作契約，共同在大

陸、東北地區從事飼料、肉雞一條龍、油脂等製造、銷售業務。

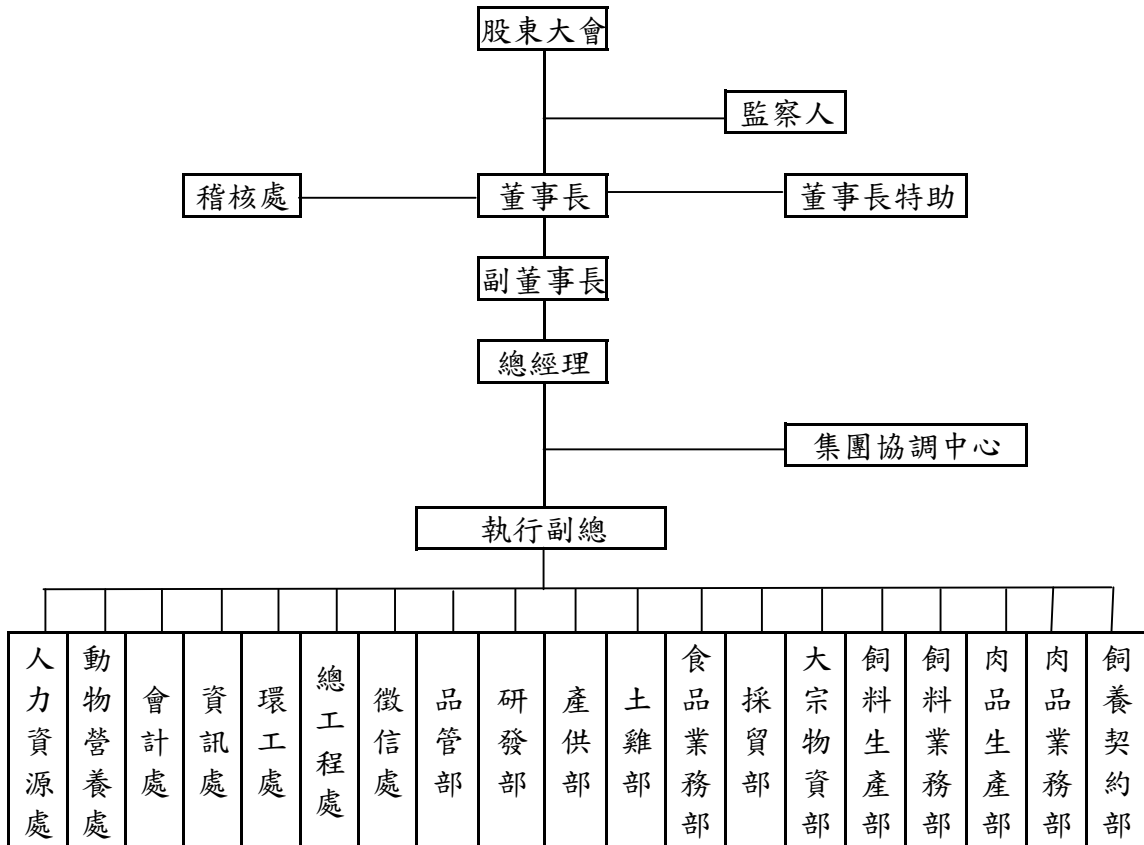
- 民國八十七年四月新建之屏東飼料廠正式加入營運。
- 民國八十八年取得天津萬達公司肉雞一條龍經營權。
- 民國八十八年九月雲林廠加入營運。
- 民國八十九年三月購買南台肉雞運銷合作社設備。
- 民國八十九年十一月併購立大上海肉品加工廠。
- 民國九十年六月飼料部正式啟用 Call center。
- 民國九十年六月經股東會通過推尊董事長韓浩然先生為名譽董事長，經董事會決議一致通過，擢昇副董事長韓家宇先生出任董事長、董事長特別助理韓家宸先生出任副董事長、總經理韓家寰先生出任總裁及資深執行副總張鐵生先生出任總經理。
- 民國九十年十二月設立雞精工廠。
- 民國九十一年七月取得大連糧紅有限公司之經營權，成立大連大成糧紅食品有限公司，生產優質麵粉。
- 民國九十二年一月因應越南飼料市場需求之增加，開始於越南河內地區建廠，並成立亞洲營養技術(河內)有限公司。
- 民國九十二年二月與日商岩井實業、昭和株式會社共同於天津成立大成昭和有限公司，以生產食品用裹粉。
- 民國九十二年三月與美商藍雷公司(LAND O' LAKE CO.)合作共同成立大成藍雷(股)公司，將藉此合作提高未來乳牛飼料之市場佔有率。
- 民國九十二年四月大江紡織(股)公司解任本公司之董事職務。
- 民國九十二年九月韓家寅升任執行副總。
- 民國九十二年十二月購買遼寧大成農牧由遼寧省牧工商之持股。
- 民國九十三年三月永康加工廠擴建。
- 民國九十三年六月張鐵生升任副執行長，吳麒麟升任總經理。
- 民國九十三年七月購買遼寧大成農牧由中牧實業(股)公司之持股。
- 民國九十四年十月永康生技廠正式投產
- 民國九十五年五月將熟食、肉品及油脂事業改由美藍雷(股)公司營運
- 民國九十五年十二月成立桃園飼料廠
- 民國九十五年十二月與國豐實業(股)公司合資成立國成麵粉(股)公司
- 民國九十六年十二月成立安心巧廚(股)公司專營百貨公司肉品專櫃
- 民國九十七年十一月成立浩然牧場

參、公司治理報告

一、公司組織

(一) 組織系統

(1) 組織圖



(2) 主要部門所營業務

- 研發部
產品配方設計、產品技術售後服務及新技術、新產品開發
- 動物營養處
飼料配方、動物營養及獸醫服務
- 會計處
會計資訊彙整、服務作業及資金控管、經營績效分析等
- 採買部
玉米採購、工程發包、五金雜項等委辦事項之採購及送修等作業
- 資訊處
資訊軟、硬體之架設及維護、協助 ERP 之規劃及建構
- 人力資源處
規劃人力資源整體發展、教育訓練及知識庫管理
- 環工處
工廠的環保設計規劃及工安制度落實
- 總工程處
新廠、委辦工程的規劃設計及監造等相關技術服務
- 品管部
原料及成品品質檢驗及落實 ISO 制度之執行等
- 土雞部
土雞契約飼養、電宰及銷售
- 產供部
鮮肉加工之採購與製造
- 食品業務部
鮮肉加工產品之行銷
- 大宗物資部
原料採購及運輸，油粉生產、銷售
- 飼料生產部
負責飼料產品之製造
- 飼料業務部
負責飼料產品之銷售
- 肉品生產部
規劃鮮肉生產流程及整體運作的方向和策略
- 肉品業務部
鮮肉銷售策略之擬定
- 飼養契約部
肉雞調度、白肉雞契約飼養及買賣
- 徵信處
客戶之徵信、應收帳款催收及風險管控

二、董事、監察人及經理人資料
1. 董事及監察人資料

99年4月20日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事、或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	福聚投資股份有限公司 代表人：韓家宇	96.06.15	99.06.15	73.06.30									福聚投資股份有限公司董事長 黃河投資股份有限公司董事長 全能營養技術股份有限公司董事長 大成藍雷股份有限公司董事長 家城實業股份有限公司董事長 都城實業股份有限公司董事長 博城股份有限公司董事長 岩島成股份有限公司董事長 勝成餐飲股份有限公司董事長 國成麵粉股份有限公司董事長	副董事長 董事	韓家辰 韓家寅	兄弟 兄弟	
副董事長	福聚投資股份有限公司 代表人：韓家辰												美國新哈芬大學 碩士	福聚投資股份有限公司董事長	董事長 董事	韓家宇 韓家寅	兄弟 兄弟
董事	福聚投資股份有限公司 代表人：韓家寅												美國新哈芬大學 碩士	家城股份有限公司總經理 都城股份有限公司總經理 大成長城企業(股)公司執行副總 安心巧廚股份有限公司董事長	董事長 副董事長	韓家宇 韓家辰	兄弟 兄弟
董事	聯華實業股份有限公司 代表人：苗豐盛	96.06.15	99.06.15	66.04	8,998,723	2.24%	10,407,574	2.21%					美國聖塔克拉大 學碩士	聯華實業董事 聯華氣體工業董事長 漢通創業投資董事長			
董事	僑泰興投資股份有限公司 代表人：趙天星	96.06.15	99.06.15	96.06.15	3,150,000	0.78%	5,198,190	0.84%					淡江大學學士	無			
董事	曾炳榮	96.06.15	99.06.15	84.05.19	2,016,446	0.50%	2,332,142	0.50%	1,122,246	0.24%			高雄醫學院	無			
董事	王滋林	96.06.15	99.06.15	78.05.17	3,312,574	0.83%	5,478,903	0.53%	38,926	0.01%			高商	新如春行負責人			
監察人	德家投資股份有限公司 代表人：李鴻鈞												輔仁大學學士	欣業實業股份有限公司總經理			
監察人	德家投資股份有限公司 代表人：牟清鐸	96.06.15	99.06.15	96.06.15	17,552,792	4.37%	19,048,662	4.04%					國華高中	無			

1-1: 法人股東之主要股東

99年4月20日

法人股東名稱	持股比例	法人股東之主要股東	持股比例
福聚投資股份有限公司	7.19%	費泰投資股份有限公司	33.06%
		財團法人牟清善文教基金會	10.35%
		牟清鐸	8.35%
		牟鳳玲	8.00%
		韓家宇	7.65%
		韓家寅	7.65%
		許卓勝	6.00%
		牟鳳福	5.65%
		德家投資股份有限公司	4.00%
		韓家宸	3.82%
僑泰興投資股份有限公司	1.10%	趙天星	28.75%
		趙方慶珍	31.25%
		趙欣榮	12.00%
		方慶珠	10.00%
		趙軒志	12.00%
聯華實業股份有限公司	2.21%	聯成化學科技股份有限公司	9.86%
		義源投資股份有限公司	8.81%
		義豐投資股份有限公司	4.74%
		中華開發工業銀行股份有限公司	3.56%
		苗豐盛	3.34%
		苗豐全	3.32%
		苗豐強	3.25%
		聯強國際股份有限公司	3.14%
		財團法人育秀教育基金會	3.05%
		神達電腦股份有限公司	2.90%
德家投股份有限公司	4.04%	費泰投資股份有限公司	100.00%

1-2: 表一主要股東為法人者其主要股東

99年4月20日

法人名稱	持股比例	法人之主要股東	持股比例
費泰投資股份有限公司	100.00%	英屬維京群島商菲伊斯密斯有限公司	100.00%
財團法人牟清善文教基金會	10.35%		

2.董事及監察人資料(二)

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
	條件	商務、法	法官、檢察官、	商務、法	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
		務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員												
韓家宇				✓			✓	✓			✓		✓	✓	0
韓家宸				✓			✓	✓			✓		✓	✓	0
韓家寅				✓			✓	✓			✓		✓	✓	0
苗豐盛				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
王滋林				✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
曾炳榮					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
趙天星				✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
牟清鐸				✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
李鴻鈞				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

3. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

基準日：民國 99 年 4 月 20 日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	吳麒麟	93.6.14	12,013	0.00%	157	0.00%	-	-	政治大學企管研究所	美藍雷股份有限公司董事長	-	-	-
資深副總	張哲朗	87.10.01	71,174	0.02%		0.00%	-	-	Lake Superior 企管研究所				
資深副總	梁建國	90.03.01	6,082	0.00%		0.00%	-	-	屏科大獸醫研究所				
資深副總	莊神炎	86.01.01	9,021	0.00%		0.00%	-	-	成功大學企管系				
資深副總	吳伯俊	96.09.01	55,794	0.01%	0	0.00%	-	-	台灣大學農業推廣所	大成藍雷股份有限公司總經理			
副總經理	賴東春	95.03.01	233	0.00%	0	0.00%	-	-	成功大學工業管理系	安心巧廚股份有限公司董事			
副總經理	曾添福	95.06.26	19,810	0.00%	0	0.00%	-	-	成功大學企管系				
副總經理	巫雪敏	96.08.01	56,171	0.01%	0	0.00%	-	-	芝加哥大學企管研究所				
副總經理	郝立人	97.09.01	22,934	0.00%	3,437	0.00%	-	-	淡江大學企管系				
副總經理	邱淑蘭	99.1.01	0	0.00%	0	0.00%	-	-	ABILENE CHRISTIAN UNIVERSITY 臨床心理學系				
副總經理	劉建忠	96.08.01	13,956	0.00%	0	0.00%	-	-	暨南大學會研所				

4. 董事、監事、總經理及副總經理酬金分析
4-1 董事(含董立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)	
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G) (註6)	員工認股權憑證得認購股數(H) (註7)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)		
董事長	韓家宇	0	0	13,000,000	900,000	9,256,967	682,560	1,030,000	0	1,030,000	0	0	2.17%	2.17%	無
副董事長	韓家宸														
董事	曾炳榮														
董事	韓家賓														
董事	苗豐盛														
董事	趙天星														
董事	王滋林														

4-2. 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) G	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) H
低於 2,000,000 元	韓家宇 韓家宸 韓家寅 曾炳榮 苗豐盛 王滋林 趙天星	韓家宇 韓家宸 韓家寅 曾炳榮 苗豐盛 王滋林 趙天星	曾炳榮 苗豐盛 王滋林 趙天星	曾炳榮 苗豐盛 王滋林 趙天星
2,000,000 元(含)~5,000,000 元			韓家寅 韓家宸	韓家寅 韓家宸
5,000,000 元(含)~10,000,000 元			韓家宇	韓家宇
10,000,000 元(含)~15,000,000 元				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	7	7	7	7

4-3 監察人之酬金

職稱		姓名		監察人酬金			A、B及C等稅後純益之比例(註8)	有無領取自子公司以外轉業酬金(註9)
				報酬(A) (註2)	盈餘分配之酬勞(B) (註3)	業務執行費用(C) (註4)		
監察人	牟清鐸	本公司	本公司	本公司	合併報表內所有公司(註5)	合併報表內所有公司(註5)	0.20%	無
監察人	李鴻鈞		2,000,000	240,000		240,000	0.20%	

4-4 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前二項酬金總額(A+B+C)	合併報表內所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	牟清鐸 李鴻鈞	牟清鐸 李鴻鈞
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

4-5 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)	
		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)		
總經理	吳麒麟	21,193,165	21,193,165	2,050,812	2,050,812												
副總經理	張哲朗																
副總經理	梁建國																
副總經理	莊坤炎																
副總經理	吳伯俊	21,193,165	21,193,165	2,050,812	2,050,812			2,114,525	2,114,525			2.22%	2.22%				無
副總經理	賴建忠																
副總經理	賴東春																
副總經理	巫雪敏																
副總經理	郝立人																
副總經理	曾添福																

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

4-6 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8) D
低於 2,000,000 元	吳伯俊 郝立人	吳伯俊 郝立人
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	吳麒麟 劉建忠 梁建國 莊坤炎 賴東春 曾添福 張哲朗 巫雪敏	吳麒麟 劉建忠 梁建國 莊坤炎 賴東春 曾添福 張哲朗 巫雪敏
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	10	10

4-7 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年12月31日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利 金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	吳麒麟		2,114,525	2,114,525	0.18%
	副總經理	張哲朗				
	副總經理	梁建國				
	副總經理	莊坤炎				
	副總經理	吳伯俊				
	副總經理	賴東春				
	副總經理	曾添福				
	副總經理	劉建忠				
	副總經理	巫雪敏				
	副總經理	郝立人				

4-8 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效之關聯性

職稱	酬金總額占稅後經益比例			
	98年度		97年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董 事	2.17%	2.17%	2.50%	2.50%
監 察 人	0.20%	0.20%	0.26%	0.26%
總經理及副總經理	2.22%	2.22%	2.52%	2.52%

董事、監察人及經理人酬勞分派政策

董監酬勞分派政策

本公司章程訂定盈餘分派中董事監察人酬勞金就每一年度盈餘決算後扣除提繳稅捐，彌補虧損及提存 10% 為法定盈餘公積後由董事會提議，經股東會決議分配之。

經理人酬勞分派政策

本公司經理人薪資報酬，依其個人績效及貢獻度決定。員工紅利部分依職等及績效分配之。

三. 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

98 年度董事會開會 A 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出 (列)席 次數 B	委託 出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	福聚投資(股)公司 代表人:韓家宇	6	0	100%	
副董事長	福聚投資(股)公司 代表人:韓家宸	4	0	67%	
董事	福聚投資(股)公司 代表人:韓家寅	6	0	100%	
董事	曾炳榮	3	0	50%	
董事	聯華實業(股)公司 代表人:苗豐盛	4	0	67%	
董事	王滋林	6	0	100%	
董事	僑泰興投資(股)公司 代表人:趙天星	6	0	100%	
監察人	德家投資(股)公司 代表人:牟清鐸	6	0	100%	
監察人	德家投資(股)公司 代表人:李鴻鈞	4	0	67%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司董事會於 98 年度全年召開 6 次董事會議，重要議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告資訊，確實將資訊公開。

(二) 1. 審計委員會運作情形：本公司無設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

董事會於 98 年開會 A 6 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 B	實際列席率(%) (B / A) (註)	備註
監察人	德家投資(股)公司 代表人:牟清鐸	6	100%	
監察人	德家投資(股)公司 代表人:李鴻鈞	4	67%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：除本公司相關業務同仁定期向監察人報告外，監察人如有任何問題皆可直接接觸員工及股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

1. 每月至少一次以上將稽核報告及追蹤報告交付各監察人查閱，並同時報告當月稽核結果、稽核缺失改善情形及公司財務及業務狀況，監察人就稽核報告批示審閱意見。

2. 監察人與會計師間皆有直接聯繫之管道。。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司藉由與主要股東互動，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。</p> <p>(三) 本公司與關係企業係為獨立運作，各公司有其相關之內部控制制度遵行。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司目前無獨立董事。</p> <p>(二) 本公司簽證會計師未擔任本公司之董監事及股東，並遵守會計師法暨職業道德規範公報第二號。</p>	<p>依法評估中</p> <p>無</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司已設置發言人作為與利害關係人之溝通管道。</p>	<p>無</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司目前已有架設投資人服務網站，且依規定揭露財務業務資訊。網址-- http://www.dachan.com/CHT/invest1.asp</p> <p>(二) 本公司設有專人負責資訊蒐集及揭露工作。</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司由監察人善盡執行審查之責，目前並無設置提名、薪酬或其他各類功能委員會。</p>	<p>目前本公司並無設置功能委員會，未來將視營運規模狀況再行設置。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司尚未訂定「公司治理實務守則」，但對於守則中之相關治理事項，考量公司現況與法令規定，目前採循序漸進方式予以落實，透過修改相關管理辦法，加強資訊透明化與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。</p>	<p>訂有公司尚未訂定「公司治理實務守則」，但對於守則中之相關治理事項，考量公司現況與法令規定，目前採循序漸進方式予以落實。</p>	<p>訂有公司尚未訂定「公司治理實務守則」，但對於守則中之相關治理事項，考量公司現況與法令規定，目前採循序漸進方式予以落實。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：	<p>(一)員工權益：本公司訂有員工福利事宜(如各項補助、團體保險等)且設置之愛心社對於員工關懷會適時給予一定的支助，另計提績效獎金與訂定分配辦法以分配員工各項獎金。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司定期召開勞資會，加強勞資和諧，並明確規範勞雇間勞動關係及勞動條件並保障員工權益。</p> <p>(三)投資者關係：本公司依法於公開資訊觀測站公告本公司重大訊息，以保障投資人權益並設有發言人對於投資的諮詢給予適度說明。</p> <p>(四)供應商關係：對於供應商關係隨時有密切互動，使得公司採購成本及供應商獲利能獲取平衡。</p> <p>(五)利害關係人之權利：為保障利害關係人之權益，已建立各種良好、暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：本公司目前未訂董事進修制度但均隨時注意相關法規資訊，目前配合實際業務需要，由公司定期及不定期提供相關資訊及舉辦研討會。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估，並據以執行。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：低身傾聽客戶內心的聲音，了解”以客為尊”的真正意義，並進而化成具體的產品與服務優勢。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人及經理人購買責任保險，以降低並分散董事、監事因違法行為而造成公司及股東重大損害。</p> <p>(十)其他公司治理事項將考量公司現況與法令規定逐步推動落實。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司現況評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：本公司尚未有公司現況評鑑報告，未來將將考量公司現況與法令規定逐步推動落實。		

(四) 履行社會責任情形

- (1) 環境的保護：公司編列環保資本支出預算，以改善廢水/氣處理設備，藉此塑造環保良好形象，增強競爭優勢。
- (2) 和善的社區關係：與總公司所在地社區發展協會及永康市公所互動良好，搭配其各項活動並給予適當支持(如：社區發展協會經費贊助、文化教育基金會活動經費捐助等)。
- (3) 投身社會貢獻與公益活動：莫拉克風災捐款及物資(沙拉油等)捐贈、高級中學清寒學生助學金、每年固定與捐血中心合作定期有捐血車於公司停駐並鼓勵員工前往響應等。
- (4) 消費者權益：成立品檢中心進行產品品質之檢驗並落實食品安全以保障消費者權益。
- (5) 維護員工人權及落實安全衛生措施：請參閱年報記載之工作環境及員工人身安全內容。

(五) 公司治理守則及相關規章

此處揭露公司員工行為或倫理守則，以下為本公司員工行為準則綱要：

- (1) 愉快、開放性的溝通和積極的態度是本公司的企業文化，所有員工應共同協力建立健康愉快的工作環境。
- (2) 公司經營理念：誠信、謙和、前瞻。工作環境文化：公私分明、相互尊重人格、誠懇相處、協力合作。
- (3) 職務內之技術、專利、智慧財產、相關文件等皆屬公司財產，未經公司最高主管同意，不得擅自取用或提供其他人員。
- (4) 任職中或離職後均應絕對保守公司機密，若有洩漏任何機密致公司蒙受損失時，願負一切賠償責任；離職後被查覺者亦同。
- (5) 不引用公司名義或個人職權在外招搖撞騙，使公司信譽蒙受損失。
- (6) 嚴謹操守，不收受涉及公務之饋贈或向往來廠商挪借財務情事，亦不得擅自用公物或挪用公款。
- (7) 平日言行，應誠實廉潔，不得有放蕩、奢侈酗酒、賭博及其他足以損害本公司名譽之行為。
- (8) 不得攜帶槍砲、彈藥、刀械、易燃、易爆與生產公務無關用品進入公司內各場所。
- (9) 工作中確實遵守勞工安全衛生有關法令規定來操作器具、佩帶適當防護具、進行作業流程，並簽署：**現場危害因素告知單**。
- (10) 罹患重病或法定傳染病，應立即主動告知公司，停止工作協助就醫。

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

- (1) 與財務資訊透明有關人員取得財會稽核相關證照情形：
 - a. 國內證照：會計師執照 1 人、內部稽核師執照 1 人。
 - b. 其他證照：中國大陸會計師執照 1 人。

- (2) 經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修課程名稱	訓練期間	受訓時數	舉辦單位
副總	劉建忠	財會公報第三十四號金融商品之會計處理準則最新修訂條文附錄釋例完全解析	980306	6 小時	財團法人中華民國會計研究發展基金會
		企業「發票/憑證不當核銷」之法律責任及檢調單位查緝實務案例解析	980313	3 小時	財團法人中華民國會計研究發展基金會
		九十七年度財務會計問題解釋彙編解說研討	980313	3 小時	財團法人中華民國會計研究發展基金會

- (3) 本公司內部重大資訊處理程序辦法：無。

(七) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

大成長城企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一九九九年四月十九日

- 本公司民國 98 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國99年4月20日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘經同意本聲明書之內容，併此聲明。

大成長城企業股份有限公司

董事長：韓家宇 簽章

總經理：吳麒麟 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者:無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形:無。

(九)最近年度及截至年報刊印止，股東會及董事會之重要決議

(一) 董事會決議案

◎98/03/17

1. 依公司法第一七〇條規定，於民國九十八年六月四日(星期四)上午十時，假台南總公司舉行本公司九十八年股東常會，討論以下事項：

- (A)報告九十七年度營業狀況。
- (B)監察人審查九十七年度財務決算表冊報告。
- (C)報告背書保證事項辦理情形。
- (D)報告國內第一次無擔保轉換公司債執行進度。
- (E)報告間接赴大陸投資相關事宜。
- (F)報告修定「董事會議事規範」內容。
- (G)承認九十七年度財務決算表冊。
- (H)承認九十七年盈餘分派案。
- (I)討論盈餘轉增資新股案。
- (J)討論「資金貸與他人作業程序」修訂案。
- (K)討論「背書保證作業程序」修訂案。
- (L)討論「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。

2. 因業務需要，擬向本公司往來之金融機構申辦九十八年度短期授信契約之展期，相關之金融機構及額度條件詳第12屆第14次董事會議事錄。

3. 修訂本公司「董事會議事規範」部份內容。

4. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。

5. 修訂本公司「背書保證作業程序」。

6. 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」。

7. 因業務需要，本公司為國成麵粉提供背書保證，向玉山銀行取得營運資金，保證額度新台幣伍仟伍佰萬元整。保證期間：自授信日起一年。貸款利率：按玉山銀行資金成本逐筆議價。

8. 因業務需要，本公司為國成麵粉提供背書保證，向兆豐銀行台南分行取得營運資金，保證額度新台幣壹億壹仟萬元整。保證期間：自授信日起一年。貸款利率：逐筆議價。

9. 因業務需要，本公司為國成麵粉提供背書保證，向台灣銀行平鎮分行取得營運資金，保證額度新台幣伍仟貳佰捌拾萬元整。保證期間：自授信日起一年。貸款利率：逐筆議價。

10. 因業務需要，本公司為國成麵粉提供背書保證，向大慶票券金融股份有限公司取得營運資金，保證額度新台幣貳仟柒佰伍拾萬元整。保證期間：自授信日起一年。貸

款利率：逐筆議價。

11. 對子公司國成麵粉向華南銀行楊梅分行借款，依持股比例提供背書保證金額新台幣伍仟伍佰萬元整，原期間自民國九十七年五月二十五日起至民國九十八年五月二十五日止。
12. 本公司擬提供美藍雷股份有限公司(以下簡稱美藍雷)短期融資週轉額度，額度：新台幣參億元整。自民國九十八年四月一日至民國九十九年三月三十一日。美藍雷可就該額度內循環動用。
13. 本公司擬提供都城實業股份有限公司(以下簡稱都城)短期融資週轉額度，額度：新台幣伍仟萬元整。自民國九十八年四月一日至民國九十九年三月三十一日。都城公司可就該額度內循環動用。
14. 本公司擬提供黃河投資股份有限公司(以下簡稱黃河)短期融資週轉額度，額度：新台幣伍仟萬元整。自民國九十八年四月一日至民國九十九年三月三十一日。黃河公司可就該額度內循環動用。
15. 本公司擬提供安心巧廚股份有限公司(以下簡稱安心巧廚)短期融資週轉額度，額度：新台幣壹仟萬元整。自民國九十八年四月一日至民國九十九年三月三十一日。安心巧廚公司可就該額度內循環動用。
16. 本公司擬提供國成麵粉股份有限公司(以下簡稱國成)短期融資週轉額度，額度：新台幣伍仟伍佰萬元整。自民國九十八年四月一日至民國九十九年三月三十一日。國成公司可就該額度內循環動用。
17. 因業務需要，擬向合作金庫銀行辦理授信契約之展期，額度：新台幣參億陸仟萬元。連帶保證人：董事長。
18. 為配合「榮總生活廣場招商案」之合約規定，向主管機關申請於台北市北投區石牌路2段201號登記成立台北分公司。

◎98/04/23

1. 本公司97年度財務報告，業經安候建業會計師事務所查核簽證完竣，擬於核議通過後送請監察人查核，並提請98年度股東常會承認。
2. 公司分派97年度盈餘為每股配發現金股利1.2元及股票股利0.5元，擬於核議通過後送請監察人查核，並提請98年度股東常會承認。
3. 擬由97年度可分配盈餘提撥新台幣224,339,190元，轉增資發行新股22,433,919股，按配股基準日股東名冊記載之股東及其持股比例，每仟股配發50股，不足配發一股者由股東自行併湊，逾期未辦理併湊手續者，將洽特定人按面額認購後以現金分配之。本次增資發行新股，俟98年度股東常會決議通過，並呈奉主管機關核准後，由董事會另訂股基準日，新股之權利、義務與原有股份相同。
4. 依金管證稽字第0960036652號函所做之內控聲明書格式及內容，聲明內部控制制度設計及執行均有效。
5. 本公司擬提供欣光食品股份有限公司(以下簡稱欣光食品)短期融資週轉額度，額度：新台幣伍仟萬元整。自民國九十八年四月二十三日至民國九十九年三月三十一日。欣光食品可就該額度內循環動用。
6. 本公司擬提供大成藍雷股份有限公司(以下簡稱大成藍雷)短期融資週轉額度，額度：

新台幣伍仟萬元整。九十八年四月二十三日至民國九十九年三月三十一日。大成藍雷公司可就該額度內循環動用。

◎98/07/15

1. 本公司98年股東常會通過分配97年度現金股利1.2元，股票股利0.5元，該項增資案已於98年7月9日經行政院金融監督管理委員會通用生效。為因應可轉換公司債之持有人提出轉換，而影響本公司流通在外股份變動，擬請董事會授權董事長於轉換公司債停止轉換日起，確定可接受分派盈餘之流通在外股數後，逕行調整本公司97年度之配股及配息率。並擬定98年8月18日為現金股利及增資新股配發基準日，亦為發放新股基準日。
2. 擬由董事長兼任公司執行長。
3. 本公司間接持股52.32%之子公司Dongbei Agri Corp.以股東借款轉增資大成農牧(鐵嶺)有限公司。本次增資金額為美金190萬元，按持股比例擬出資美金994,080元。
4. 本公司間接持股52.32%之子公司Dongbei Agri Corp.以股東借款轉增資大成農牧(營口)有限公司。本次增資金額為美金630萬元，按持股比例擬出資美金3,296,160元。
5. 本公司間接持股52.32%之子公司Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (HK)以股東借款轉增資遼寧大成農牧實業有限公司。本次增資金額為美金630萬元，按持股比例擬出資美金1,883,520元。
6. 本公司間接持股52.32%之子公司Hwabei Agri Corp.及Dachan Wanda (HK)Ltd.以股東借款轉增資大成萬達(天津)有限公司。本次增資金額為美金2,850萬元，按持股比例擬出資美金14,911,200元。
7. 本公司間接持股52.32%之子公司Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (HK)出增資成立大成農牧(河南)有限公司(或河南大成科技飼料有限公司)。本次增資金額為美金190萬元。公司依持股比例出資美金994,080元。
8. 本公司間接持股52.32%之子公司Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (HK)出增資成立葫蘆島大成農牧科技有限公司。本次增資金額為美金150萬元。公司依持股比例出資美金784,800元。

◎98/08/24

1. 本公司九十八年度上半年財務報告暨合併財務報告業經委請安侯建業會計師事務所陳富煒、陳眉芳會計師查核簽證完竣。擬於核議通過後送請監察人查核，再依法公告並申報。

◎98/10/26

1. 為擴展業務之需要，本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司Great Wall Agritech (Liaoning) Co. Ltd. (HK)現金增資成立大成農技(葫蘆島)有限公司，營業範圍為飼料產銷業務。
2. 因業務需要，擬向華南銀行辦理短期授信額度之增貸。
3. 本公司為國成麵粉股份有限公司(以下簡稱國成麵粉)提供保證，向華南銀行取得營運資金。

4. 提報本公司九十九年年度稽核工作計劃案。
5. 修訂本公司「內部控制自行檢查作業程序」。

◎98/12/17

1. 提報投審會核准後，擬間接投資中國大陸實體公司大成藍雷營養科技(天津)有限公司。總增資金額為美金120萬元，按持股比例出資美金600,000元。
2. 提報投審會核准後，擬間接投資中國大陸實體公司北京富強在線信息技術有限公司。總增資金額為美金100萬元，按持股比例出資美金227,600元。
3. 訂定本公司「防範內線交易管理之作業程序」。
4. 修訂本公司「內部稽核實施細則」部分內容。
5. 因安侯建業會計師事務所內部組織及人事調整，擬自民國九十八年度年報起變更協辦簽證會計師。新任簽證會計師擬由陳會計師富煒及鍾會計師丹丹擔任。

(二) 股東會決議案

98年度股東常會重要決議事項及執行情形之檢討：

時間	股東會重要決議	執行情形
98.06.04	1. 報告事項 (一)報告九十七年度營業狀況 (二)監察人審查九十七年度財務決算表冊報告 (三)報告背書保證事項辦理情形 (四)報告國內第一次無擔保轉換公司債執行進度 (五)報告間接赴大陸投資相關事宜 (六)報告修訂本公司「董事會議事規範」內容	
	2. 承認事項 (一)九十七年度財務決算表冊 (二)九十七年度盈餘分派案	已訂定 98.08.12 為除息基準日，並於 98.09.12 發放現金股利。
	3. 討論事項 (一)通過九十七年度可分配盈餘轉增資發行新股 (二)通過修正「資金貸與他人作業程序」 (三)通過修正「背書保證作業程序」 (四)通過修正「從事衍生性商品交易處理程序」	增資發行新股後，實收資本額為新台幣 4,711,123,010 元 已依修訂後程序運作 已依修訂後程序運作 已依修訂後程序運作

(十)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總。本公司無上列情況。

四、會計師公費資訊

本公司採自願揭露會計師公費。

1.會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳富煒	陳眉芳	9801-9806	事務所內部組織 及人事調整
安侯建業聯合會計師事務所	陳富煒	鍾丹丹	9807-9812	

金額單位：新臺幣千元

金額級距	公費項目		合計
	審計公費	非審計公費	
1 低於 2,000 千元		V	110
2 2,000 千元 (含) ~4,000 千元	V		3,860
3 4,000 千元 (含) ~6,000 千元			
4 6,000 千元 (含) ~8,000 千元			
5 8,000 千元 (含) ~10,000 千元			
6 10,000 千元 (含) 以上			

2.98 年度非審計公費占審計公費之比例為 2.85%：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費				會計師之查核期間		備註		
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是否涵蓋完整會計年度		會計師查核期間	
安侯建業 聯合會計師 事務所	陳富煒	陳眉芳	3,860 (仟元)	0	0	0	110 (仟元)	110	是	V	9801-9806	盈餘轉增資 申報案件
	陳富煒	鍾丹丹							否	V	9807-9812	

五、更換會計師資訊

因會計師事務所內部組織及人事調整，擬自民國九十八年度年報起變更協辦簽證會計師為陳會計師富煒及鍾會計師丹丹擔任。(民國97年第4季財務報表為陳會計師富煒及陳會計師眉芳)

(一)關於前任會計師

更換日期	九十八年十二月十七日經董事會通過
更換原因及說明	因簽證會計師事務所內部組織及人事調整，本公司九十八年度上半年財務報告暨合併財務報告原經委請安侯建業聯合會計師事務所陳富煒、陳眉芳會計師查核簽證，自民國九十八年度年報起變更協辦簽證會計師為陳富煒、鍾丹丹會計師繼任之。
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 會計師 委任人
師終止或不接受委任	主動終止委任 不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不再接受(繼續)委任 不適用 無

與發行人有無不同意 見		會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
	有	查核範圍或步驟	
		其他	
	無		
說明：不適用			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款 第一目第四點應加以 揭露者)		無	

(二)關於繼任會計師

<p>事務所名稱</p>	<p>安侯建業聯合會計師事務所</p>
<p>會計師姓名</p>	<p>陳富煒及鍾丹丹會計師</p>
<p>委任之日期</p>	<p>九十八年十二月十七日經董事會通過</p>
<p>委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果</p>	<p>不適用</p>

繼任會計師對前任會計師 不同意見事項之書面意見	不適用
----------------------------	-----

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：本公司無上列情況。

七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	98年度		該年度截至4月20日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	福聚投資股份有限公司 代表人：韓家宇	1,612,052	0	0	0
副董事長	福聚投資股份有限公司 代表人：韓家宸				
董事	福聚投資股份有限公司 代表人：韓家寅				
董事	曾炳榮	111,054	0	0	0
董事	聯華實業股份有限公司	495,589	96,000,000 (9,600,000)	0	(9,600,000)
董事	王滋林	118,042	180,000	0	0
董事	僑泰興投資股份有限公司	924,199	0	500,000	0
監察人	德家投資股份有限公司 代表人：牟清鐸	926,126	0	0	0
監察人	德家投資股份有限公司 代表人：李鴻鈞				
總經理	吳麒麟	572	0	0	0
副總經理	韓家寅	0	0	0	0
副總經理	吳伯俊	2,656	0	0	0
副總經理	賴東春	11 (9,000)	0	0	0
副總經理	張哲朗	3,389	0	0	0
副總經理	梁建國	289 (9,000)	0	0	0
副總經理	莊坤炎	429	0	0	0
副總經理	曾添福	943	0	0	0
副總經理	巫雪敏	2,674	0	0	0
副總經理兼會計 部門主管	劉建忠	664	0	0	0
副總經理	郝立人	854	0	5,000	0
副總經理	邱淑蘭(就任日期:99/1/1)	0	0	0	0
副總經理	蘇嘉修(解任日期:98/3/1)	0	0	0	0

八、1. 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
福聚投資股份有限公司 代表人：韓家宇	33,853,099 36,916	7.19%					韓家宸 韓家寰	兄弟 兄弟	
福瑞投資股份有限公司 代表人：韓家宸	24,745,064 39,651	5.25%					韓家宇 韓家寰	兄弟 兄弟	
黃河投資股份有限公司 代表人：韓家宇	19,973,830 36,916	4.24%					韓家宸 韓家寰	兄弟 兄弟	
德家投資股份有限公司 代表人：俞兆潭	19,048,662 36,916	4.04%							
都城實業股份有限公司 代表人：韓家宇	15,207,726 36,916	3.23%					韓家宸 韓家寰	兄弟 兄弟	
瑞成管理顧問股份有限公司 代表人：韓家寰	13,565,508 0	2.88%					韓家宇 韓家宸	兄弟 兄弟	
聯華實業股份有限公司 代表人：苗豐強	10,407,574 0	2.21%							
南山人壽保險股份有限公司 代表人：謝仕榮	10,090,100	2.14%							
德商德意志銀行台北分行受託保管加州公務員退休系統—基本新興市場投資專戶 代表人：吳均龐	7,800,500	1.66%							
大成長城企業股份有限公司職工福利委員會 代表人：韓家宇	7,578,636	1.61%							

2. 股權移轉或質押之相對人為關係人者：無。

九、綜合持股比例

單位：股；%
基準日：98年12月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
全能營養技術股份有限公司	8,500,000	100%	—	—	8,500,000	100%
家城股份有限公司	9,305,897	70%	—	—	9,305,897	70%
黃河投資股份有限公司	18,400,000	100%	—	—	18,400,000	100%
大長城國際(控股)有限公司	50,490,813	100%	—	—	50,490,813	100%
都城實業股份有限公司	71,191,139	100%	—	—	71,191,139	100%
美藍雷股份有限公司	12,500,000	100%	—	—	12,500,000	100%
安心巧廚股份有限公司	500,000	100%	—	—	500,000	100%
欣光食品股份有限公司	2,800,000	70%	—	—	2,800,000	70%
國成麵粉股份有限公司	5,142,500	55%	—	—	5,142,500	55%
台灣意曼多咖啡股份有限公司	3,360,000	70%	—	—	3,360,000	70%

肆、募資情形及股份
一、公司資本來源：
(一)股本來源：

基準日：99年6月18日

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		金額 (仟元)	股數	金額 (仟元)	股本 來源	以現 外 財 產 充 者	金 之 抵 款	備註
		股數	金額 (仟元)	股數	金額 (仟元)							
85/6	10	350,000,000	3,500,000	281,396,200	2,813,962			盈餘轉增資 108,229,320		無		民國85年6月29日 (85)台財證(一)第40939號
86/7	10	420,000,000	4,200,000	312,349,764	3,123,498			資本公積轉增資 84,418,680		無		民國86年7月8日 (86)台財證(一)第53236號
86/9	10	420,000,000	4,200,000	315,610,790	3,156,108			可轉換公司債 32,610,260		無		民國86年9月8日 (86)台財證(一)第69448號
86年	10	420,000,000	4,200,000	318,041,430	3,180,414			海外可轉換公司債 24,306,400		無		
87/1	10	420,000,000	4,200,000	319,802,567	3,198,026			可轉換公司債 17,611,370		無		民國87年1月8日 (87)台財證(一)第96967號
87/6	10	530,000,000	5,300,000	359,802,567	3,598,026			現金400,000,000		無		民國87年6月15日 (87)台財證(一)第49991號
87/8	10	530,000,000	5,300,000	394,713,481	3,947,135			資本公積轉增資 158,685,973		無		民國87年8月24日 (87)台財證(一)第59500號
88/7	10	530,000,000	5,300,000	414,449,155	4,144,492			資本公積轉增資 118,414,044		無		民國88年7月22日 (88)台財證(一)第68621號
89/9	10	530,000,000	5,300,000	433,099,367	4,330,994			資本公積轉增資 186,502,120		無		民國89年9月8日 (89)台財證(一)第76567號
90/7	10	530,000,000	5,300,000	452,138,838	4,521,388			盈餘轉增資 190,394,710		無		民國90年7月11日 (90)台財證(一)第144953號
91/11	10	530,000,000	5,300,000	400,318,235	4,003,182			減資變更 518,206,030		無		民國91年11月15日 經授商字第09101450560號
92/9	10	530,000,000	5,300,000	390,318,235	3,903,182			減資變更 100,000,000		無		民國92年10月09日 經授商字第09201288790號
93/9	10	530,000,000	5,300,000	402,027,782	4,020,278			盈餘轉增資 117,095,470		無		民國93年9月23日 經授商字第09301171360號
96/9	10	530,000,000	5,300,000	421,896,621	4,218,966			盈餘轉增資 198,688,390		無		民國96年10月15日 經授商字第0960212860號
97/8	10	530,000,000	5,300,000	422,279,101	4,222,791			公司債轉換 3,824,800		無		民國97年08月11日 經授商字第09701200200號
97/9	10	530,000,000	5,300,000	443,373,932	4,433,739			盈餘轉增資 210,948,310		無		民國97年09月10日 經授商字第09701232580號
97/10	10	530,000,000	5,300,000	448,678,382	4,486,783			公司債轉換 53,044,500		無		民國97年10月23日 經授商字第09701271760號
98/8	10	530,000,000	5,300,000	471,112,301	4,711,123			盈餘轉增資 224,339,190		無		民國98年08月27日 經授商字第09801196620號
		530,000,000	5,300,000									
股份種類		流通在外股份(已上市)		核定股本		核計		合計		備註		
記名式普通股		471,112,301		58,887,699		530,000,000						

基準日：99年6月18日

(二)股東結構：

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	12	25	153	116	56,670	0	56,976
持有股數	1,201,770	23,117,588	187,787,102	33,802,976	225,202,865	0	471,112,301
持有比率%	0.26%	4.91%	39.86%	7.18%	47.79%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形：

基準日：99年6月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	30,674	6,265,560	1.33%
1,000-5,000	18,834	42,164,605	8.95%
5,001-10,000	3,833	29,222,052	6.20%
10,001-15,000	1,278	15,361,937	3.26%
15,001-20,000	668	12,320,656	2.62%
20,001-30,000	599	15,022,736	3.19%
30,001-40,000	279	9,832,344	2.09%
40,001-50,000	177	8,227,026	1.75%
50,001-100,000	342	24,605,439	5.22%
100,001-200,000	161	23,550,892	5.00%
200,001-400,000	56	16,179,361	3.43%
400,001-600,000	20	9,921,067	2.11%
600,001-800,000	7	5,071,698	1.08%
800,001-1,000,000	8	7,160,987	1.52%
1,000,001股以上	40	246,205,941	52.25%
合計	56,976	471,112,301	100.00%

基準日：99年6月18日

(四)主要股東名稱：持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名股東

序號	戶號	主要股東名稱	持有股數	持有比率%
1	14320	福聚投資股份有限公司	33,853,099	7.19%
2	26209	福瑞投資股份有限公司	24,745,064	5.25%
3	107855	黃河投資股份有限公司	19,973,830	4.24%
4	81779	德家投資股份有限公司	19,048,662	4.04%
5	128409	都城實業股份有限公司	15,207,726	3.23%
6	149584	瑞成管理顧問股份有限公司	13,565,508	2.88%
7	148	聯華實業股份有限公司	10,407,574	2.21%
8	173294	南山人壽保險股份有限公司	10,090,100	2.14%
9	161848	德商德意志銀行台北分行受託保管加州公務員退休系統一基本新興市場投資專戶	7,800,500	1.66%
10	168	大成長城企業股份有限公司職工福利委員會	7,578,636	1.61%

(五)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項	年		97 年	98 年	當年度截至 99 年 3 月 31 日
	目	度			
每股 市價	最	高	48	39.6	37.15
	最	低	17.75	22.2	28.6
	平	均	35.37	32.80	32.80
每股 淨值	分	配 前	19.40	20.14	20.70
	分	配 後	18.88	註 1	註 1
每股 盈餘	加 權 平 均 股 數		411,886,635	435,930,745	435,930,745
	每 股 盈 餘		2.17	2.63	0.55
每股 股利	現 金 股 利		1.2	註 1	註 1
	無 償 配 股	股 票 股 利	0.5	-	-
		-	-	-	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資 報酬 分析	本 益 比 (註2)		16.30	12.47	59.64
	本 利 比 (註3)		29.48	註 1	註 1
	現 金 股 利 殖 利 率 (註4)		3.39%	註 1	註 1

註 1：俟股東會決議後定案。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

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：

- 一、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）。
- 二、董事、監察人酬勞（由董事會提議，經股東會決議分配之）。
- 三、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 元則不予發放，改以股票股利發放。如有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。
- 四、九十八年度預估每股發放現金股利 1.2 元，股票股利 0.5 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司未公開九十九年度財務預測，故無須編製此表。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

(1) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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 元則不予發放，改以股票股利發放。如有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) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

大成長城企業股份有限公司	
盈餘分配表	
九十八年度	
	單位：新台幣元
本期稅後純益	1,144,663,154
減：提列法定盈餘公積	(114,466,315)
本期可供分配數	1,030,196,839
加：上期末分配盈餘	551,628,766
可供分配總額	1,581,825,605
分配項目：	
現金股利--每股配1.2元	(565,334,770)
股票股利--每股配0.5元	(235,556,160)
小計	(800,890,930)
期末未分配盈餘	780,934,675

註：(1)本年度股利分配以不超過本期可供分配數為準

(2)股利以98年度稅後利益優先分配

2. 擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞之設算每股盈餘

設算後每股盈餘	
稅前	稅後
3.26	2.63

(3) 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

	員工紅利	董監酬勞
原董事會通過之擬議配發	15,000,000	15,000,000
實際配發	15,000,000	15,000,000
差異	0	0

(九) 公司買回本公司股份情形：

98年12月31日

買回期次	無
買回目的	無
買回期間	無
買回區間價格(元)	無
已買回股份種類及數量(股)	無
已買回股份金額(元)	無
已辦理銷除及轉讓之股份數量(股)	無
累積持有本公司股份數量	無
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	無

二、公司債辦理情形：

公司債種類	92年第一次有擔保公司債	96年國內第一次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	92年08月	96年09月21日
面額	NT\$1,000,000	NT\$100,000
發行及交易地點	不適用	財團法人中華民國櫃檯買賣中心
發行價格	票面金額發行	票面金額發行
總額	NT\$300,000,000	NT\$1,000,000,000
利率	1.30%	票面利率為0%，到期收益率為0.5%
期限	5年期; 到期日：97年8月12日	5年期; 到期日：民國101年9月21日
保證機構	華南商業銀行台南分行; 中央信託局國內銀行處	無
受託人	大眾銀行信託部	中國信託商業銀行
承銷機構	無	中信證券股份有限公司
簽證律師	陳淑真	不適用(無實體發行)
簽證會計師	林賢郎;丁玉山	不適用(無實體發行)
償還方法	到期一次還本	除債券持有人依本辦法第十條發行及轉換辦法轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額之102.53%將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。
未償還本金	NT\$0	NT\$774,000,000
贖回或提前清償之條款	無	(1)本債券發行滿一年翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，公司得按債券面額以現金收回流通在外之本債券； (2)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於原發行總額之10%者，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之本債券。
限制條款	無	無
信用評等機構名稱、 評等日期、 公司債評等結果	不適用	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股)普通股、 海外存託憑證或 其他有價證券之金額	不適用
		NT\$56,869,300

發行及轉換（交換或認股）辦法	不適用	<p>1.債券持有人自 96 年 10 月 22 日起，至 101 年 9 月 11 日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股。</p> <p>2.請求轉換程序：債券持有人至原交易券商填具申請書，由交易券商向集保結算所提出申請，集保結算所於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將股票撥入原債券持有人之集保帳戶。華僑及外國人持有本債券轉換為股票時，統由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。</p> <p>3.轉換價格悉依「中華民國證券商業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」所載有關轉換公司債反稀釋調整之方式辦理。</p> <p>4.轉換價格向下重設：以 97 年 3 月 22 日及 98~101 年間每年之配息基準日(若當年度未辦理配息時，則以辦理無償配股基準日為基準日，若亦未辦理無償配股時，則為當年度 8 月 31 日)為價格重設基準日，以重設基準日採樣之基準價格乘以 103%向下調整轉換價格，惟不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份發生變動而調整)之 80%，且不適用於重設基準日(含)前已提出轉換請求者。</p> <p>5.轉換價格向上重設：遇本公司普通股連續 20 個營業日收盤價之簡單算術平均數高於或等於當時轉換價格之 135%時，應即以該連續 20 個營業日期間最末一日之次日為價格重設之基準日，以重設基準日採樣之基準價格乘以訂價時轉換溢價率向上調整轉換價格，惟不得高於調整前轉換價格之 110%，並以重設基準日起算滿 1 個月之日為調整轉換價格之生效日。轉換價格之向上調整不適用於重設基準日落於發行之日起滿六個月內、依法停止轉換期間及債券發行滿二年後，且轉換價格向上重設應以一次為限，且不適用於重設基準日(含)前已提出轉換請求者。重設基準日前如遇有除權或除息者，前述所稱之本公司普通股收盤價或基準價格，應先設算為除權或除息後價格。</p>
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	對股權並無稀釋情形且可強化財務結構，且對股東權益應有正面之助益	依目前流通在外餘額及目前轉換價格 NT\$33.59 計算，若全數轉換為普通股，則需發行 23,042,572 股，占已發行普通股總數比率 4.89%，對股東權益影響有限。
交換標的委託保管機構名稱	不適用	不適用

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：

(一)計劃內容：

計劃名稱	發行日期	計劃預定完成日期	資金運用目的	計劃變更情形	輸入公開資訊觀測站日期
國內第一次無擔保轉換公司債	民國 96 年 09 月 21 日	民國 101 年 09 月 21 日	1.償還借款及應付短期票券 2.節省利息支出	未變更	民國 96 年 08 月 09 日

(二)執行情形：

資金運用計劃季報表	
民國 97 年第 1 季至第 4 季	
本季預定支用金額	新台幣 0 仟元。
本季實際支用金額	新台幣 0 仟元。
累計預定支用金額	新台幣 0 仟元。
累計實際支用金額	新台幣 0 仟元。
超前或落後原因及改進計劃	本公司已於 96 年第 4 季全數支用完畢。

伍、營運概況

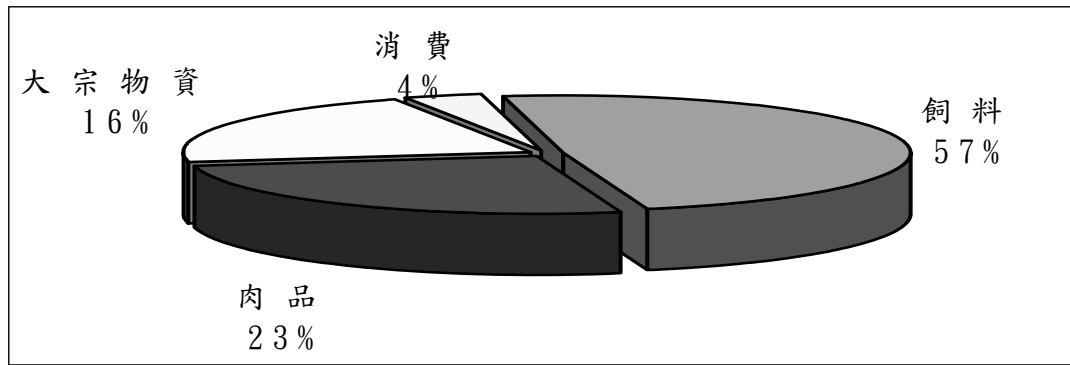
一、業務內容

(一) 業務範圍

(1) 所營事業之主要內容

1. 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。
2. 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。
3. 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。
4. 種苗採購及運銷。
5. 畜牧事業及其加工食品製造銷售。
6. 酒類之進出口及銷售業務。
7. 小麥採購運銷業務。
8. 動物用藥品及西藥販賣業務。
9. 超級市場之經營業務。
10. 自營用各種包裝用品(包括金屬、合金、塑膠、紙、布、木棉之罐、桶、箱、袋等)之加工製造縫織採購業務。
11. 冷凍調理食品、冷凍冷藏食品之加工製造及買賣業務。
12. 家禽電器化屠宰及其肉品加工製造買賣業務。
13. 有關前列各項事業之倉庫業務。
14. 有關前列各項產品進出口貿易業務。
15. 委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓出售、出租業務。
16. A401040 家畜禽服務業。
17. 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)。
18. C802010 化學肥料製造業。
19. 及前項各項附帶事業之經營，投資有關之生產事業。

(2)九十八年度主要商品項目及其營業比重



(二)產業概況

(1) 大宗物資事業概況

2009年由於各國政府紛紛以貨幣政策為主要手段，來維持市場經濟體系的流通性，及刺激市場消費的回升，因而造成全球游資四處流竄，並較長時間留駐在投機性強流通性快的市場上，再加上中國的內需刺激方案，造成股市及原料商品期貨市場的強勢上漲。大宗物資事業主要是銷售上游原物料，剛好位處於這一波漲勢的浪頭上，因此全年績效表現亮麗。大成大宗物資事業部銷售的主要產品為飼料原料，黃豆粉及食用沙拉油。目前國內有8家主要的黃豆加工業者，大成投資成立的大統益公司，為台灣產能規模最大的黃豆加工廠。黃豆粉產品作為飼料業主要的植物蛋白來源，在國內市場有穩定的需求及獲利。沙拉油產品在國內食用油市場中仍占最大宗，市場由於棕櫚油價格的飆漲及環保生質柴油的油源爭奪下，沙拉油的價值越來越高，價格也被逐步推升。黃豆加工業的主要原料黃豆，主要由美國及巴西進口，進口成本深受國際原物料價格波動的影響。

(2) 飼料概況

豬料：受國際原物料行情仍維持高檔，客戶飼養成本墊高，且進口豬肉在98年度進口數量高達7萬7千噸，明顯衝擊國內養豬業者，對經營績效不佳的飼養戶更是雪上加霜，停養戶數及頭數持續下降，市場在養頭數同期減少約4.62%、母豬在養頭數減少約2.54%，今年度供給頭數明顯減少。

肉土雞料：國內白肉雞與土雞飼養量年產出約在3億羽左右，其中白肉雞約1.8億羽，紅仿約4800萬羽、黑羽4700萬羽左右。白肉雞垂直整合已久，肉雞料銷量穩定，土雞料則因飼養持續朝集團式經營發展，自營戶的比重愈來愈少，因此土雞料業務的推廣規劃將朝垂直整合方向來規劃。

水禽料：肉鴨市場長期掌握在少數業者手中，這也使得肉鴨價格呈現長期穩定，甚至八八風災時，肉鴨價格依然不動如山，而這也顯示出，鴨料應朝垂直整合或是策略聯盟方向規劃，才能讓業績突破。

水產料：至98年度88水災發生後，虱目魚苗嚴重流失造成虱目魚供給短缺嚴重，魚價高達每斤55元以上，雖價錢好但獲利的養殖場卻不多。尼羅魚受到中國市場大量供給衝擊，目前魚價皆在成本下，養殖戶叫苦連天，但未

來中國的影響仍將持續，尼羅魚養殖戶如何轉型找到新的出路是關鍵。

蛋種雞料：98年月平均生產羽數約2,450~2,550萬羽，較97年增加約100萬羽；加上98年冬季疫情不若往年嚴重，日平均產蛋箱數93,500箱為歷年新高，導致蛋價跌落至飼養成本之下。飼料同業陸續投入蛋雞料市場使產業競爭加劇，展望未來蛋價不易大漲的情況下，飼料效率與特殊機能之強化，降低農戶飼養成本、疾病防治及控制、客製差異的滿足、以及專業飼養管理服務的提供，將成為競爭關鍵。

(3)肉品事業概況

白肉雞產業自79年推動至今，以飼料廠或電宰廠為統合主題，與養雞農戶採取契約養殖，進而推動肉雞電動屠宰及屠體運銷，整個體系由上而下包含上游之種雞業者及養雞農戶、中游之電宰業者、調理加工業者，以及下游為雞肉行銷業務單位，使白肉雞產業結構邁向現代化，是肉品產業中統合經營模式成效最為卓越之產業。

隨著飼養管理技術的技術穩定，毛雞供應量遠大於雞肉消費需求量，另受國外進口雞肉的衝擊，造成國產雞肉價格受到進口雞肉影響甚大。加上玉米、黃豆等原料價格高漲，毛雞統合經營成本高漲，導致國內電宰業者經營較為艱辛。自2007年起，受美國雞肉產地價高，讓國內進口量趨緩，因而營運狀況獲得改善；2008年受全省出雛量較低影響雞價偏高，且飼料成本亦為高檔，進口雞肉增加，電宰業者獲利極差。2009年後因各項成本下降，各家電宰業者獲利改善。近年來大成不論於契約量、電宰量皆領先同業，已成為台灣最大、最具競爭優勢的肉雞垂直整合公司。

(三)技術及研發概況

(1)飼料研發

研究發展工作是屬於公司長期的投資，也是影響企業成長及保持競爭優勢的最重要因素。本公司過去長期和國際知名企業（如 Land O'Lakes Animal Nutrition Specialties, Co., Ltd.）及國內學術單位如台大、中興、屏科大、海洋大學等技術專案合作，以取得技術並加以發展運用，奠定良好的技術基礎。為追求相關技術不斷發展，去年投入巨資成立品檢中心，以進一步提升檢驗能力與確保產品安全。同時為整合生技研發與資源應用，將台北生技研發南遷台南，並成立生技中心，統合研發、生產與應用同步發展，真正結合生技與飼料產品，創造差異，發揮最大之綜效。持續進行之研發工作簡述如下：

1. 發展動物營養核心技術，精確掌握動物之營養需求。目前致力於研究禽畜之有效胺基酸等特殊營養作用機制，以建立獨特的營養技術為目標。
2. 因應原料價格高漲，致力發展與提升原料的使用價值，利用本公司獨特擁有之生技產品相關技術，創造優異產品效能與擴大差異化優勢。
3. 擴大應用 NIR 檢測能力，建立更多樣化的原料成份檢測資料，應用即時配方作業系統(NIROL 系統)達到配方作業最佳化之目標。

4. 發展與動物飼養相關的專業技術：如建立正確的重要傳染病防禦曲線與正確的腸道菌相生態等，以做為調控與維護禽畜健康的重要依據。
5. 結合生技產品與技術，持續發展高價之漁蝦產品配方技術，並積極發展海外市場。
6. 新產品的開發；新產品開發為支持業務持續成長與公司獲利的動力，針對市場需求，計劃性的開發新產品，如高繁殖效能之母豬料、環保肉雞料及高產性能之蛋雞料及高價值之漁蝦飼料等，結合生技與加工技術，不斷的創造產品相對競爭優勢、擴大市佔率目標。

最近年度研發計劃及未完成研發計劃之情形：

1. 持續發展動物營養核心技術，精確掌握動物之營養需求。目前致力於研究禽畜之有效基酸等特殊酵素應用與營養作用機制，以建立獨特的營養技術提升產品性能表現為目標。
2. 結合本公司特有之生技研發能力，創造獨特性能之產品，廣泛運用於飼料產品，以創造差異，擴大產品領先之能量。
3. 提升製造工藝技術，開發原料之使用價值，創造飼料成本優勢。
4. 運用品質中心之檢驗能力與有效之品管作業系統維護產品之品質與安全。
5. 發展與動物飼養相關的專業技術：如建立正確的重要傳染病防禦曲線與正確的腸道菌相生態等，以做為調控與維護禽畜健康的重要依據。
6. 新產品的開發；新產品開發為支持業務持續成長與公司獲利的動力，針對市場需求，計劃性的開發新產品。

(2)肉品技術

1. 肉品之品質管制系統：

- A. 兩個肉品廠、一個加工廠均為 CAS 優良食品廠及 ISO 9001、ISO22000 品質保證系統、食品安全管理系統認證的工廠。
- B. 柳營肉品廠實驗室於 94 年取得國家實驗室(CNLA)的認證，這是全台灣第一家通過 CNLA 認證的電宰廠實驗室。肉品加工廠實驗室亦於 96 年取得國家實驗室(CNLA)的認證。
- C. 領先同業於 96 年取得「符合 FSII 農產品產銷履歷驗證規範」的認證。

2. 未來品管方向：

加強品管人員專業認證的教育訓練方面培訓，包含提案改善輔導員的訓練及證照考取，目前已培育出多位品管工程師（簡稱 CQE）、品質技術師（簡稱 CQT）。

(3)生技研發

1. 蛋雞用益生源產品開發：

運用功能性蛋白廠的設備，以生技發酵技術開發出蛋雞益生源產品-活力寶典，含有活乳酸菌與孢子益生菌，經動物試驗證實可提高產蛋率、產蛋量，並減少破蛋率減低、增進蛋殼光澤，已應用於蛋雞飼料之添加。

2. 酸化劑產品開發：

酸化劑生產線設置完工，已正式生產。

3. 孢子益生菌培養技術開發：

實驗室小型發酵槽培養，孢子數由 10^9 提高至 10^{10} cfu/ml，極具降低成本之效益。

4. 總硫配醣體分析技術開發

建立總硫配醣體分析方法，以應用於產品開發，並移轉予飼料品管使用。

5. N100 生產製程改善：

對 N100 功能性蛋白生產之製程，持續提昇發酵技術，並針對乾燥與粉碎製程進行改良研究，提升產品之品質與功效性，提高產量、降低生產成本。

(四)長、短期業務發展計劃

(1)飼料業務：

長期：

禽料的市場在相對優勢競爭力下穩定中續求成長，豬料及水產料延續97年大幅成長之優勢與契約養豬制度逐漸純熟，再配合自有母豬場、擠壓水產廠設立，飼料量續再成長。

短期：

1. 豬料—針對季節與市場特性推出具差異性之產品，著重市場區隔與產品定位推廣行銷，擴大市場佔有率。肉豬業務方面，今年首要提升自有母豬場經營績效至經濟規模，持續擴大統合經營飼養規模。
2. 水產料—擠壓水產廠生產之上浮魚料產品深獲市場肯定，目前主要生產鰻魚浮料、鱸魚浮料、石斑沉料及尼羅魚浮料。而擠壓水產料市場也是公司水產料新年度積極拓展銷售成長的新目標。
3. 肉土雞料—白肉雞部分，在完整的統合經營與成熟之垂直整合模式下，搭配穩定且優異之飼料表現，持續擴張市佔率。在有色雞部份，公司透過與產業業者策略聯盟的方式，逐步往垂直整合的方向進行。除此之外，研發部門持續開發生技原料應用，力求產品表現再進步。
4. 蛋種雞料—佈建完整的產品線區隔市場，並針對各區域氣候特性設計區域性產品，滿足各目標市場客戶需求；同時飼料事業處持續進行跨部門合作，導入本公司研發與生技部門所自製生技產品，展現產品特色、力求差異化行銷，鞏固領導品牌之地位。

(2)肉品業務

1. 積極宣導「大成安心雞」：雞肉百分之百無藥物殘留保證。

2. 擴展優質飼料，降低毛雞飼養成本。
3. 推廣深加工品及初級調理品，提高產品附加價值。
4. 運用進口雞肉，發展雞肉調理品。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

本公司油脂、飼料、鮮肉產品及其深加工品幾以內銷為主，銷售地區遍佈全省各地。現就各主要產品之市場概況分述：

(1) 油脂產品

黃豆油的銷售區域以北部及中南部地區各半，北部屬人口密集區，需求量較大，而中南部則具運輸成本的優勢，產品包括業務用的 18 公升、18 公斤沙拉油、油炸專用油、耐炸棕櫚油以及家庭用 3 公升小包裝油，98 年度商業用包裝沙拉油的市占率約 10% 以上。黃豆油的需求近幾年處於持平的狀態，但由於國內黃豆粉的需求在進口肉品的數量逐年增加、家禽家畜在養頭數下降的情況下逐漸下降，黃豆加工廠的黃豆加工量不足以因應黃豆油需求，必須依靠進口黃豆油補足缺口。

目前在黃豆粉需求日趨下降的情況下，黃豆加工廠的豆粉去化能力，成為確保黃豆油順利產出的重要因素，本公司的飼料產量足以迅速去化所產出的豆粉，使黃豆油的供應能力較同業更具優勢。

(2) 飼料產品

本公司 98 年度之飼料銷售量 1 百零 4 萬 4 千噸，維持台灣飼料產業第一之領導品牌。公司持續朝研發創新與生技導入之方向而努力，催生二代飼料。從原料到生產，從生產再到銷售，整合出一群專業優秀的經營團隊，為廣大飼養戶提供全方位與最專業的飼養與動保服務。

• 發展遠景之有利因素：

1. 專業服務團隊：本公司持續致力於飼料營養技術與畜牧技術提昇，除擁有各飼料之專業研發人員外，並有分處各飼養大縣之專業獸醫，提供及時之獸醫服務。此外，持續與學術單位合作，導入專業新知，全面解決客戶飼養問題，締造雙贏佳績。
2. 採購優勢：本公司飼料年銷售規模達百萬噸以上之規模，相對在飼料原副料採購上具有強大優勢，使得公司能有效降低生產成本。
3. 品管優勢：隨食品安全廣受重視，本公司飼料廠除了有 HACCP 及 ISO22000 的認證外，97 年所投資之五星級品檢大樓落成使用，為飼料品質作最嚴格之把關。不但對產品表現有幫助外，更能為末端產品品質把關。
4. 遍及全台服務優勢：全台唯一擁有六大飼料廠之專業動物營養公司，從北部地區桃園廠、中部地區包括彰化、雲林廠、南部地區台南(永康廠及官田廠)與屏東廠等飼料廠，遍及北中南，提供畜養戶最方便與迅速

之完整服務。

5. 消費者需求提升：低病源禽流感與口蹄疫的疑慮並未消除，政府單位及社會大眾重視健康無虞肉品，這對持續推動可溯源安全衛生肉品的大成而言，則有提升相對競爭力的助益。

6. 飼料生產工藝提昇：為確保飼料品質穩定，陸續投資包括水產上浮料、擠壓與膨化設備，對於飼料物理性狀與飼料表現穩定度能有相對競爭優勢。

● 發展遠景之不利因素：

1. 經濟環境變化加劇，又國內原料主要來自進口之影響，面對匯率風險、原料價格起伏變化加劇風險等等之影響，未來畜產業勢必面對更大不確定性。

2. 國內畜產品受進口肉品的量、價變化之影響，高價行情常難長久維持，在成本邊緣或成本下之畜產品行情若成為常態，則飼養戶的養殖意願會降低，間接影響了客戶對飼料之需求。

3. 禽流感仍是家禽市場潛在的風險，它將造成產業經營在不確定性下，故政府的政策、未來市場防疫及監控之成效，將直接影響公司未來在家禽飼料之發展。

4. 進口原物料品質參疵不齊

因應措施：

1. 產品結構調整：豬料市場中，完全飼料仍有極大之發展潛力，98年公司在豬料銷售上已有突破性之進展，未來公司仍持續調高豬料及水產料的銷售比重，降低營運風險，以及增加公司利潤。

2. 產品效能策略：本公司持續致力於生物科技以及原料加工技術研究，配合專業的飼養新知導入，期能在飼料營養技術有所突破，有效提昇飼養戶的生產效率及飼料效率，以提高國內畜產品在國際上的競爭力，進而達成客戶、公司雙贏之局面。

(3) 鮮肉產品

1. 本公司電宰生鮮雞肉採一條龍垂直整合經營策略，推出「大成安心雞」，從種雞場、孵化場、契約農戶、飼料廠、電宰廠、加工廠至市場通路，完全由公司自行掌控，故能有效降低生產成本、確保原料品質、無藥物殘留及穩定毛雞來源。目前電宰廠產能達 16 萬羽／日，在肉雞產業界扮演重要之角色。

2. 肉品部主要產品為白肉雞及土雞電宰生鮮雞肉，包括全雞、光雞及棒腿、雞排……等雞肉分切品，皆以內銷為主，主要供應國內知名速食店（麥當勞、肯德基…等）、大型生鮮超市（家樂福、大潤發…等）、連鎖香雞排攤位及一般經銷商。依據電宰公會之統計資料，目前本公司電宰量排名第一位，市場佔有率約 25%，二個電宰廠均獲得財團法人中華 CAS 優良食品發展協會（CAS）及 ISO-9001 國際品保認證、ISO22000 食品安全管理系統之認證，並進一步提升產品品質，更於 96 年領先同業取得白肉雞產銷履歷制

度的認證，產品品質衛生符合國家標準，確保消費者享用安全又衛生的生鮮雞肉。

3. 肉品部電宰廠配合加工廠生產品質優良之各種相關產品，包括：雞肉鬆、雞塊小不點…等頗獲消費者好評。
4. 為因應環保之訴求，電宰廠斥資興建廢水處理設備，有效解決廢水排放問題。另羽毛廢棄物全部經過高溫高壓水解後再予以烘乾、粉碎成為羽毛粉，為飼料中蛋白質主要來源之一，並有效解決電宰業高污染問題。
5. 面對進口雞肉逐年增加之影響，電宰廠特投資擴建冷凍庫，並將電宰線更新，提昇生產效率，有效降低生產成本，提高公司產品之競爭力。另一方面加速研發進口雞肉之開發應用，提供消費者物美價廉之雞肉加工調理產品。

(4) 雞肉深加工品

本公司雞肉深加工品，分為常溫、冷藏及冷凍類產品，分銷到全國各大量販店、超市、便利商店，及全省常溫、冷藏、冷凍經銷通路。另外本公司以高品質的深加工品，以大包裝的型式，提供學校/盒飯工廠/便利商店鮮食廠，作為正餐主菜之主要供應商，銷售業績亦伴隨通路客戶之業績成長。

發展遠景之有利及不利因素：

新品類產品之開發成長：新型商品雞肉醬的規劃及燒烤新品的上市以延續市場熱度加強消費者印象

因應措施：

強化產品深度，提昇產品設計及加工層次；建立新型通路擴大市場。結合本公司兩岸之研發/生產/通路之專業經驗，化劣勢為優勢；因勢利導，搭配本土既有資源，建立各項產品之新格局。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

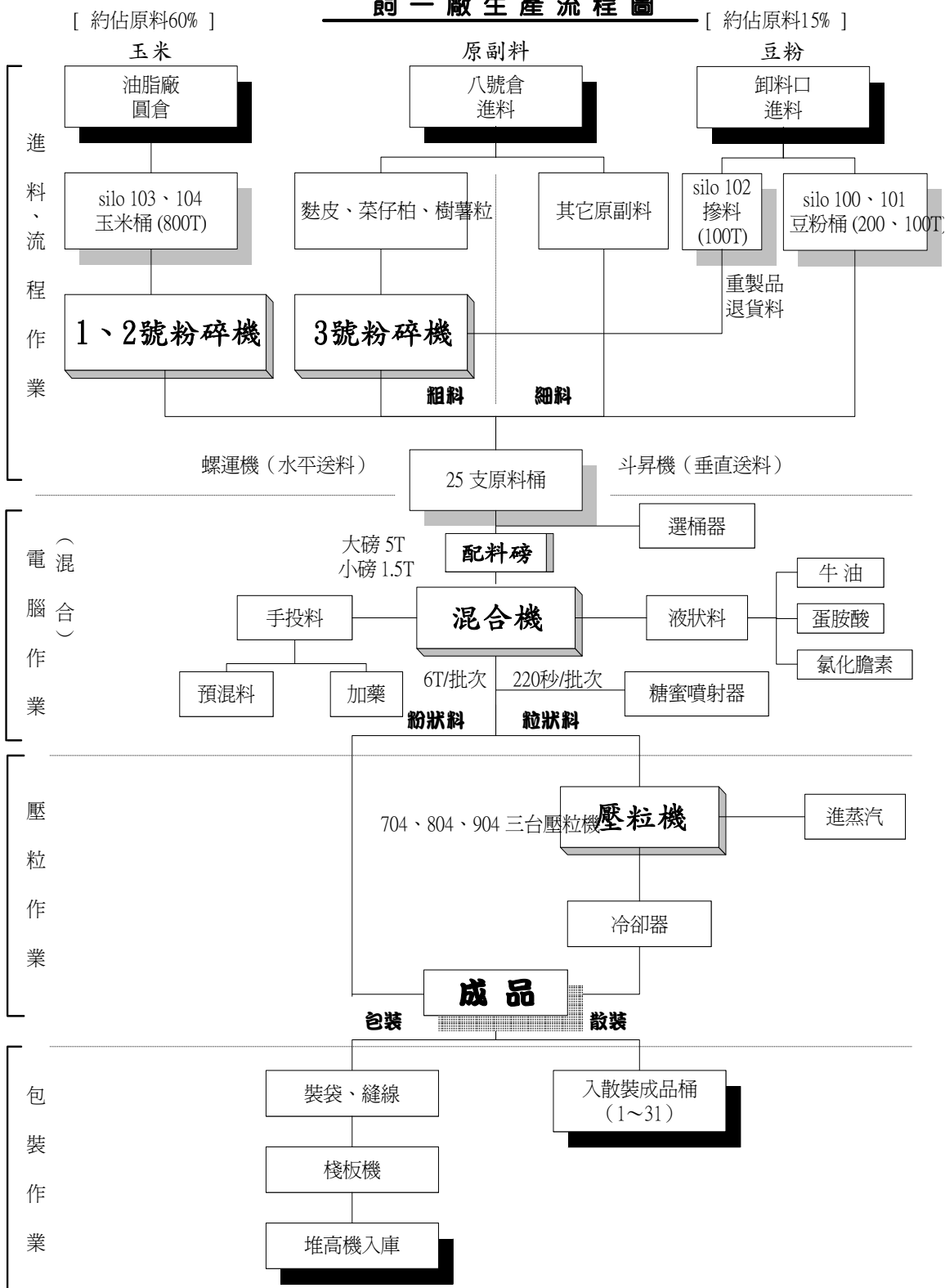
(1) 主要產品之重要用途

1. 飼料：飼養雞、鴨、鵝、豬、牛、羊、魚、鰻等用。
2. 油品：黃豆粉是製造飼料的主要原料，沙拉油、葵花油等則是目前國民最主要食用油。
3. 肉品：生鮮雞肉及其加工品，主要供應速食餐飲、便當業及生鮮超市等。
4. 消費食品：雞肉鬆、麵條(粉)等，供國民日常生活食用。

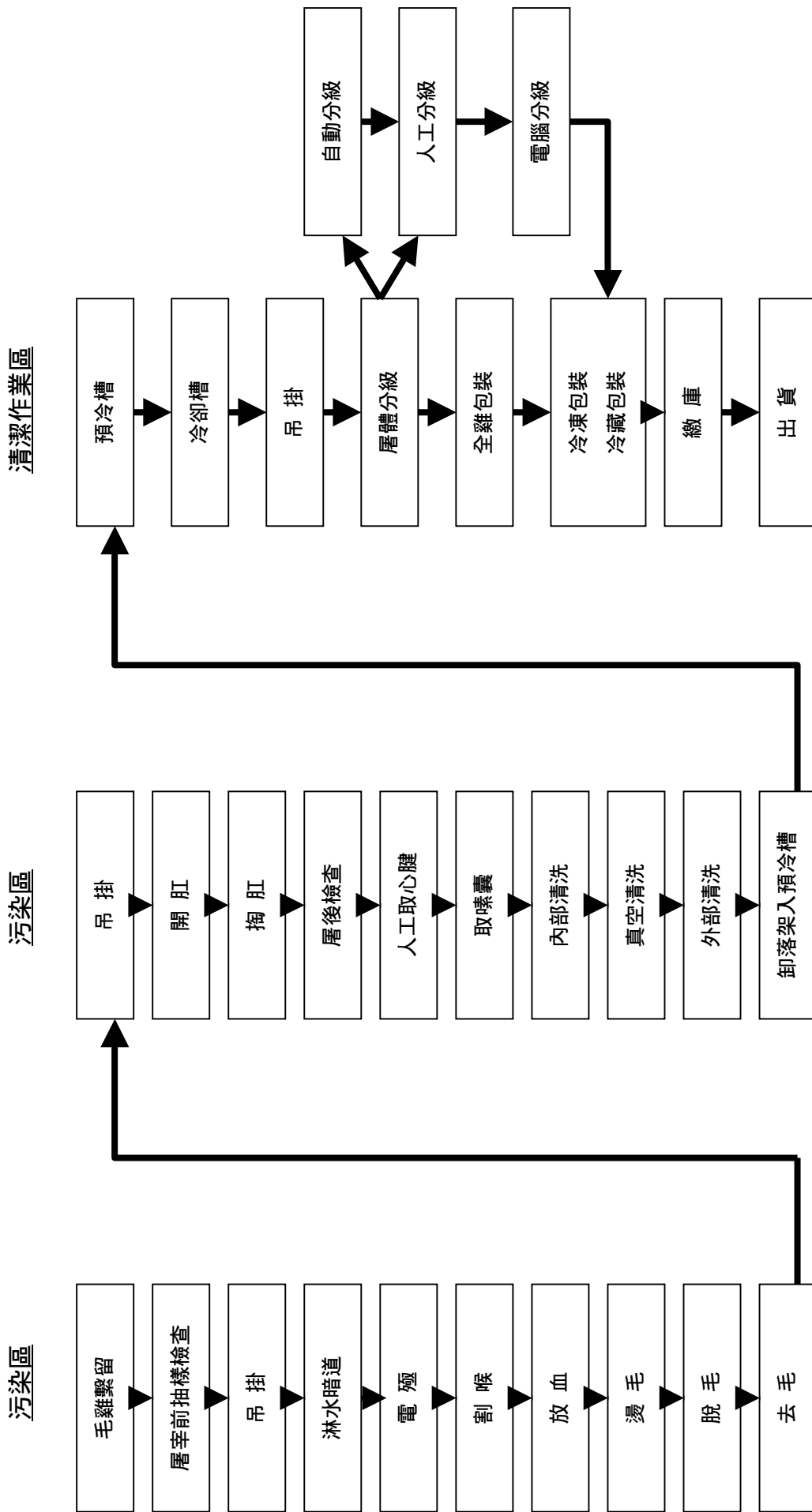
(2) 主要產品產製過程

1. 飼料生產過程

飼 一 廠 生 產 流 程 圖



2. 電宰生產過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供 應 商	市 場 狀 況	採 購 策 略
黃豆	嘉吉(Cargill)	為全球穀物前三大供應商	透過同業聯合採購，降低成本。
玉米	總宜	為全球穀物前三大供應商	透過同業聯合採購，降低成本。
毛雞	保證責任台灣省北台肉雞運銷合作社大成契約戶	北台與本公司訂立合作經營契約，本公亦自有毛雞契約戶，供應 100%原料	本公司依產能所需，提供預估量，以利供應商作飼養排程。

(四)最近二年度前十大進(銷)客戶及增減變化

最近二年度主要供應商資料

單位:千萬元

項目	97年			98年			99年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	美藍雷	203.6	10.56	子公司	嘉吉	241.76	15.86	無	台灣三井	62.69	16.57	無
2	北台運銷合作社	180.2	9.34	無	東吳行	104.05	6.82	無	嘉吉	37.00	9.78	無
3	總宜	140.9	7.31	無	大統益	78.48	5.15	係該公司董事	ITOCHU	25.91	6.85	無
4	嘉吉	116.9	6.06	無	匯記	65.92	4.32	無	匯記	25.53	6.75	無
5	匯記	100.4	5.21	無	中聯	64.13	4.21	無	Toeper In	24.04	6.36	無
6	台灣三井	99.5	5.16	無	台灣三井	63.71	4.18	無	美藍雷	22.05	5.83	子公司
7	大統益	77.8	4.04	係該公司董事	美藍雷	62.74	4.12	子公司	大統益	19.33	5.11	係該公司董事
8	中聯油脂	51.9	2.69	無	總宜	49.43	3.24	無	中聯	14.26	3.77	無
9	THE SCOUA	49.2	2.55	無	THE SCOUA	45.94	3.01	無	嘉穀	11.82	3.12	無
10	SURAJ IMPE	47.1	2.44	無	嘉穀	41.49	2.72	無	璇德	9.51	2.51	無
	其他	860.53	44.64		其他	706.69	46.37		其他	126.19	33.36	
	進貨淨額	1,928.03	100		進貨淨額	1,524.34	100		進貨淨額	378.33	100	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位:千萬元

項目	97年			98年			99年度截至前一季止				
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	翁土水	158.33	6.85	美藍雷	160.10	7.94	子公司	美藍雷	44.87	8.54	子公司
2	北台運銷合作社	153.55	6.64	翁土水	144.88	7.18	無	翁土水	44.67	8.50	無
3	美藍雷	101.13	4.38	中聯	55.34	2.74	無	周俊雄	12.02	2.29	無
4	中華全球	53.02	2.30	周俊雄	41.11	2.04	無	中聯	10.60	2.02	無
5	中聯油脂	45.88	1.99	大成藍雷	33.18	1.64	子公司之轉投資公司	起秦	10.43	1.98	無
6	周俊雄	39.30	1.70	起秦	32.85	1.63	無	大統益	9.94	1.89	係該公司董事
7	大成藍雷	38.11	1.65	中華全球	32.59	1.62	子公司之轉投資公司	林芳祺	8.53	1.62	無
8	林芳祺	34.16	1.48	林芳祺	26.46	1.28	無	大成藍雷	8.04	1.53	子公司之轉投資公司
9	薛清亮	28.58	1.24	福壽實業	25.87	1.28	無	立峰	7.10	1.35	無
10	全能營養	28.09	1.22	全能營養	25.22	1.25	子公司	振聲冷凍	5.40	1.03	無
	其他	1,629.08	70.48	其他	1,439.41	71.40		其他	364.06	69.25	
	銷貨淨額	2,309.23	100	銷貨淨額	2,017.01	100		銷貨淨額	525.66	100	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五) 最近二年度生產量值表

生產量值 主要商品 (或部門別)	97 年度		98 年度			
	產能 (公噸)	產量 (公噸)	產值 (仟元)	產能 (公噸)	產量 (公噸)	產值 (仟元)
	飼料	1,600,000	1,283,814	17,281,745	1,600,000	1,346,637
大宗物資	217,000	131,744	1,841,698	217,000	141,666	1,837,941
肉品	240,000	238,186	10,525,372	240,000	218,708	6,749,802
合計	-	-	29,648,815	-	-	23,115,695

(六) 最近二年度銷售量值表

銷售量值 主要商品 (或部門別)	97 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量 (公噸)	值 (仟元)	量 (公噸)	值 (仟元)	量 (公噸)	值 (仟元)	量 (公噸)	值 (仟元)
飼料	856,430	12,472,050	-	-	830,118	10,790,107	-	-
大宗物資	197,876	3,220,419	-	-	234,991	3,559,720	-	-
肉品	169,927	7,339,849	-	-	132,891	5,493,098	-	-
消費食品	1,528	50,708	-	-	914	52,658	-	-
合計	1,025,761	23,083,026	-	-	1,198,916	19,895,584	-	-

※上列銷售金額未包含公司經營榮總商店街收入

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		97 年度	98 年度	當 年 度 截 至 99 年 3 月 31 日
員 工 人 數	職 員	472	493	492
	職 工	794	817	813
	合 計	1,266	1,310	1,305
平 均 年 歲		37.6	38.6	38.8
平 均 服 務 年 資		7.7	8.0	8.1
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.4%	0.5%	0.4%
	碩 士	8.3%	9.1%	8.6%
	大 專	38.2%	39.1%	39.1%
	高 中	29.5%	29.7%	30.1%
	高 中 以 下	23.6%	21.6%	21.8%

四、環保支出資訊

最近二年度因污染環境所受損失

	97 年度	98 年度
污 染 狀 況 (種 類 、 程 度)	無	水及空氣污染
賠 償 對 象 或 處 分 單 位	無	台南縣環保局
賠 償 金 額 或 處 分 情 形	無	罰款共 95 萬元
其 他 損 失	無	無

五、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

本公司自民國四十九年成立以來，勞資關係和諧良好，由於公司一向重視勞工之工作環境、福利措施、溝通管道、管理制度及各項權益等，致使勞工對公司具共識感及向心力。為使勞資雙方具良好之溝通管道，及勞方之意見能充份獲得資方重視，並尋求良好之解決方法，本公司依法成立各相關組織，簡述如下：

(1) 員工福利措施

本公司職工福利委員會舉辦下列福利措施：

1. 年節福利品、獎金
2. 文康活動
3. 員工壽險、意外險及員工本人、直系親屬之住院醫療險
4. 員工急難、婚喪、生育及傷病補助
5. 員工子女教育獎助學金
6. 其他福利事項

(2) 訓練與進修制度

本公司提供員工一個開放多元的學習環境，同仁可透過內／外訓、OJT、KM（線上知識管理系統）、及主管／同儕的指導，不斷挑戰自我的成長極限；同時，藉由新進人員／專業職能／主管才能／通識課程／自我啟發的培訓體系，使員工獲得最大的滿足。另一方面，透過職系／職等的規劃、工作輪調、專案指派及海外派任，使同仁生涯與職涯相互結合，共同享受知能成長的喜悅，開創美好的未來。

本公司已訂定「員工教育訓練管理標準」，並依職能及專業之要求規劃相關培訓課程，以增進員工知能，提升員工整體之素質，提升經營績效，98年度相關教育訓練實績如下表：

項目	班次數	總人數	總時數	總費用
新進人員訓練	14	203	406	208,000
專業職能訓練	188	2560	7680	425,250
主管才能訓練	4	145	42	389,000
通識訓練	5	165	30	254,000
自我啟發訓練	2	78	156	12,000
總計	213	3151	8314	1,288,250

(3) 退休制度

- a. 本公司依勞基法成立「勞工退休準備金監督委員會」，按月提撥退休準備金存入中央信託局專戶，另自民國九十二年四月份起又成立「職工退休基金管理委員會」，亦按月提撥退休基金存入合作金庫，員工之退休制度完全依勞基法之規定辦理。

- b. 94.7.1起 依「勞工退休金條例」辦理。若選擇新制同仁，按月提繳6%至勞保局，同時員工若願自行提繳，則公司將自薪資中代繳之。其餘選擇舊制同仁，依勞基法規定，公司將依照精算師提撥率，提撥至中信局。
- c. 94.7.1前之退休金，皆以舊制計算，（不管目前選擇新制或舊制），退休時舊制年資皆得以併計，惟退休金額區分為新舊制計算與發放。

(4) 其他重要協議

本公司勞資關係良好，從未有重大協議事項。

(二) 最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	(出租人) 近代實業 (股)公司	94.10 ∩ 104.10	雲林縣斗六工業區 土地及廠房	無
合作經營	台灣省 北台肉雞 運銷合作社	95.04 ∩ 99.12	代理銷售鮮肉	無
租賃契約	美藍雷(股)公司	95.05 ∩ 105.04	廠房	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註2)	
	98年	97年	96年	95年	94年		
流動資產	4,533,183	4,335,887	4,535,580	4,088,460	3,356,580	4,179,179	
基金及長期投資	6,571,749	6,128,479	5,883,705	3,994,027	3,040,615	6,839,180	
固定資產	2,383,289	2,603,564	2,050,381	1,952,018	2,295,101	2,370,558	
無形資產	8,261	16,527	24,793	33,059	41,325	8,261	
其他資產	734,262	502,370	424,519	445,362	180,012	724,052	
資產總額	14,230,744	13,586,827	12,918,978	10,512,926	9,117,632	14,121,230	
流動負債	分配前	3,081,569	3,170,042	2,958,245	3,183,506	2,517,613	2,906,295
	分配後	註3	3,155,042	2,943,245	3,174,506	2,508,613	註3
長期負債	1,463,266	1,554,286	1,626,951	1,220,620	1,268,978	1,467,231	
其他負債	198,722	159,064	142,915	132,387	166,893	195,096	
負債總額	分配前	4,743,557	4,883,392	4,728,111	4,536,513	3,953,484	4,368,622
	分配後	註3	4,868,392	4,713,111	4,527,513	4,011,278	註3
股本	4,711,123	4,486,784	4,218,966	4,020,278	4,020,278	4,711,123	
資本公積	1,705,501	1,652,046	1,368,282	217,884	171,687	1,705,654	
保留盈餘	分配前	2,562,052	2,180,142	2,162,132	1,691,345	1,329,567	2,802,751
	分配後	註3	1,417,389	1,288,361	1,078,291	880,027	註3
長期股權投資 未實現跌價損失	(87,407)	(87,407)	(87,407)	(106,427)	(120,246)	(87,407)	
累積換算調整數	265,826	416,188	244,432	176,234	195,041	226,679	
未認列為退休金成 本之淨損失	(182,272)	(159,282)	(31,827)	(15,002)	(31,702)	(182,272)	
股東權益 總額	分配前	9,487,187	8,703,435	8,190,867	5,976,413	5,164,148	9,752,608
	分配後	註3	7,940,682	7,317,096	5,363,359	4,714,608	註3

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：99年度第一季季報經會計師核閱。

註3：俟股東會後決議

(二)簡明損益表

單位：新台幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註2)
	98年	97年	96年	95年	94年	
營業收入	20,956,912	23,846,271	18,519,054	15,386,864	15,842,057	5,438,696
營業毛利	2,119,585	1,472,334	1,572,852	1,420,707	1,745,772	457,810
營業損益	1,015,834	519,041	585,599	413,037	751,365	164,831
營業外收入	537,921	708,099	816,462	632,670	213,461	141,055
營業外支出	(132,492)	(205,354)	(158,293)	(96,895)	(189,343)	(26,343)
繼續營業部門 稅前損益	1,421,263	1,021,786	1,243,768	948,812	775,483	279,543
繼續營業部門 損益	1,144,663	891,781	1,083,841	811,318	601,901	240,699
停業部門損益	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
非常損益	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
會計原則變動 之累積影響數	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
本期損益	1,144,663	891,781	1,083,841	811,318	601,901	240,699
每股盈餘	2.63	2.17	2.80	2.28	1.72	0.55

註1：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

註2：98年度第一季季報經會計師核閱。

註3：不適用。

(三)簽證會計師姓名及查核意見

年度 項目	98年	97年	96年	95年	94年
會計師姓名	陳富煒 鍾丹丹	陳富煒 陳眉芳	丁玉山 許育峰	丁玉山 鍾丹丹	鍾丹丹 陳眉芳
查核意見	修正式 無保留意見	修正式 無保留意見	修正式 無保留意見	修正式 無保留意見	修正式 無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度 分 析 項 目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註2)	
		98年	97年	96年	95年	94年		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	33.33	35.94	36.60	43.15	43.36	30.50	
	長期資金占固定資產比率	459.47	393.99	478.83	368.69	280.30	473.30	
償 債 能 力 %	流動比率	147.11	136.78	153.32	128.42	149	154.42	
	速動比率	84.87	86.78	86.91	73.63	86	96.15	
	利息保障倍數	34.19	13.67	17.81	16.19	11.94	28.82	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	8.47	9.77	8.40	7.94	8.89	5.97	
	平均收現日數	43.07	37.37	43.45	45.95	41.06	61.14	
	存貨週轉率(次)	10.31	12.18	8.75	8.06	9.51	9.06	
	平均銷貨日數	35.41	29.93	41.71	45.27	38.38	40.28	
	固定資產週轉率(次)	8.47	8.87	8.68	7.64	7.01	2.20	
	總資產週轉率(次)	1.42	1.70	1.38	1.40	1.74	0.36	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	8.46	7.18	9.73	8.74	7.27	1.81	
	股東權益報酬率(%)	12.59	10.56	15.30	14.56	12.22	2.51	
	占實收 資本%	營業利益	21.56	11.57	13.88	10.27	4.34	3.56
		稅前純益	30.17	22.77	29.48	23.60	2.76	5.93
	純益率(%)	5.67	3.86	6.09	5.51	3.80	4.61	
	每股盈餘(元)	2.63	2.17	2.80	2.28	1.72	0.55	
現 金 流 量	現金流量比率(%)	45.66	6.01	15.47	28.96	43.17	26.45	
	現金流量允當比率(%)	122.04	11.85	51.52	157.14	70.25	154.78	
	現金再投資比率(%)	6.62	-3.62	0.55	6.23	11.92	5.75	
槓 桿 度	營運槓桿度	2.12	2.91	2.73	1.75	2.90	2.83	
	財務槓桿度	1.04	1.18	1.15	1.08	1.10	1.06	

註1:最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:上表各項比率計算公式,列示如下:

1. 財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2. 償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項
(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(5) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(6) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 營業活動淨現金流量 / (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註4)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：營業活動之淨現金流量為淨流出，計算之比率不具分析意義，故不予列示。

三. 監察人審查報告書

監察人審查報告

茲 准

董事會造送九十八年年度營業報告書及財務報表等，其中財務報表業經委託安侯建業會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人等審查，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此 上

大成長城企業股份有限公司九十九年度股東常會

監察人 牟清鐸



監察人 李鴻鈞



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 一 日

四. 財務報表暨會計師查核報告

會 計 師 查 核 報 告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

大成長城企業股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年及九十七年度之損益表、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。大成長城企業股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，部份被投資公司民國九十八年度及九十七年度之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該部分被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十八年及九十七年十二月三十一日對該部分被投資公司認列之長期股權投資分別計165,651千元及218,448千元，分別佔資產總額之1.16%及1.61%；民國九十八年度及九十七年度其認列之相關投資利益分別為34,286千元及12,153千元，分別佔稅前淨利2.41%及1.19%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達大成長城企業股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年及九十七年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，大成長城企業股份有限公司民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少22,500千元，基本每股盈餘減少0.05元。

民國九十八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九十八年度及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許善煒



龐丹丹



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國九十九年四月十三日

單位：新台幣千元



大成長城企業股份有限公司

資產負債表

民國九十八年九月三十日

	98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
現金及約當現金(附註二及四(一))	1100		189,216	1
短期有價證券(附註二及四(二))	1310		311	7
應收票據淨額(附註二、四(三)及五)	1130		907,809	7
應收帳款淨額(附註二、四(三)及五)	1140		185,888	1
應收帳款淨額(附註二、四(四)及五)	1150		1,179,313	8
應收帳款淨額(附註二、四(四)及五)	1160		1,180,230	9
其他應收款-關係人(附註五)	1180		220,655	2
其他應收款-關係人(附註五)	1190		148,908	1
其他金融資產-流動(附註二及四(一)及五)	1200		55,000	-
存貨(附註二及四(五))	1210		60,034	-
其他流動資產	1220		1,917,866	14
遞延所得稅資產	1280		16,602	-
其他流動資產	1286		8,621	-
流動資產合計			4,333,183	32
非流動資產：				
採權益法之長期股權投資(附註四(六))	1421		5,497,212	40
備供出售金融資產-非流動(附註四(二))	1450		831,188	6
以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二))	1481		92,887	1
非流動資產合計			6,571,749	47
資產總計			10,904,932	79
負債及股東權益				
流動負債：				
短期借款(附註四(九))	2100		2,100	1
應付短期票券(附註二及四(十))	2110		311	-
應付票據	2120		907,809	7
應付帳款	2130		185,888	1
應付帳款	2140		1,179,313	8
應付帳款	2150		1,180,230	9
應付所得稅(附註五)	2160		220,655	2
應付費用	2170		148,908	1
公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二及四(二))	2180		126,400	-
一年或一年營業週期內到期長期負債(附註四(十二))	2190		1,584,923	15
其他流動負債(附註五(二))	2270		16,602	-
其他流動負債(附註五(二))	2280		8,621	-
流動負債合計			4,333,183	32
非流動負債：				
應付公司債(附註二及四(十一))	2410		5,497,212	40
長期借款(附註四(十二))	2420		831,188	6
土地增值稅準備	2510		92,887	1
非流動負債合計			6,571,749	47
負債合計			10,904,932	79
股東權益：				
股本	2810		2,810	1
資本公積-普通股	2881		2,881	1
資本公積-轉讓公司債轉換溢價	2888		2,888	1
資本公積-庫藏股票交易	3110		3,110	1
資本公積-長期投資	3211		3,211	1
資本公積-認股權	3213		3,213	1
資本公積-其他	3220		3,220	1
資本公積合計	3272		32,720	4
保留盈餘	3280		158,927	1
股東權益其他項目合計	3310		4,298,587	29
資本公積合計	3351		(1,980,435)	(13)
股東權益合計	3410		65,137	-
資本公積-普通股	3420		2,810	1
資本公積-轉讓公司債轉換溢價	3430		2,881	1
資本公積-庫藏股票交易	3440		3,110	1
資本公積-長期投資	3451		3,211	1
資本公積-認股權	3460		3,213	1
資本公積-其他	3510		3,220	1
資本公積合計	3510		2,883,289	16
保留盈餘	3510		8,261	-
股東權益其他項目合計	3510		10,596	-
資本公積合計	3510		678,771	5
保留盈餘	3510		44,895	-
股東權益其他項目合計	3510		734,262	5
資本公積合計	3510		502,370	3
保留盈餘	3510		16,527	-
股東權益其他項目合計	3510		43,235	-
資本公積合計	3510		400,952	3
保留盈餘	3510		58,183	-
股東權益其他項目合計	3510		502,370	3
負債及股東權益合計			10,904,932	79

(請詳閱後附財務報表附註)



經理人：吳麒麟



董事長：韓家宇



會計主管：劉建忠

大成長城企業股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：(附註二)				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 20,956,912	104	23,846,271	103
4170 銷貨退回及折讓	(781,896)	(4)	(753,917)	(3)
營業收入淨額	20,175,016	100	23,092,354	100
營業成本：				
5110 銷貨成本(附註四(五)及五)	(18,055,431)	(89)	(21,620,020)	(94)
營業毛利	2,119,585	11	1,472,334	6
營業費用：				
6100 推銷及管理費用(附註五)	(1,096,167)	(5)	(947,121)	(4)
6300 研究發展費用	(7,584)	-	(6,172)	-
營業費用合計	(1,103,751)	(5)	(953,293)	(4)
營業淨利	1,015,834	6	519,041	2
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	664	-	1,958	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(六))	323,408	2	310,543	1
7122 股利收入	59,199	-	72,893	-
7130 處分固定資產利益	-	-	105,723	-
7160 兌換利益	6,478	-	-	-
7171 國醫中心地下街收入淨額(附註五)	968	-	4,574	-
7210 租金收入(附註五)	27,081	-	26,318	-
7300 管理服務費收入(附註五)	3,003	-	2,941	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	111	-	-	-
7320 金融負債評價利益(附註四(十一))	-	-	43,824	-
7480 什項收入(附註五)	117,009	1	139,325	1
	537,921	3	708,099	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(42,813)	-	(80,626)	-
7530 處分固定資產損失	(1,164)	-	-	-
7560 兌換損失	-	-	(2,695)	-
7620 閒置資產折舊	(33,513)	-	(32,407)	-
7640 金融資產評價損失	-	-	(9,248)	-
7650 金融負債評價損失	(1,654)	-	-	-
7880 什項支出(附註五)	(51,350)	-	(74,146)	-
7890 以成本衡量之金融資產評價損失	(1,998)	-	(6,232)	-
	(132,492)	-	(205,354)	-
8000 繼續營業單位稅前淨利	1,421,263	9	1,021,786	4
8110 所得稅費用(附註二及四(十四))	276,600	1	130,005	1
本期淨利	\$ 1,144,663	8	891,781	3
1.基本每股盈餘(附註二及四(十七))				
	稅前	稅後	稅前	稅後
(1)基本每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 3.26	2.63	2.48	2.17
追溯後每股盈餘(元)			2.36	2.06
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.13	2.52	2.30	2.01
追溯後稀釋每股盈餘(元)			2.19	1.92
2.假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：(附註四(十七))				
	稅前	稅後	稅前	稅後
(1)基本每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 3.46	2.88	2.10	1.81
追溯後每股盈餘(元)			2.00	1.73
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 3.33	2.76	1.95	1.69
追溯後每股盈餘(元)			1.86	1.61

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：韓家宇



經理人：吳麒麟



會計主管：劉建忠





大成資產管理股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他項目				合計	
	普通股股本	資本公積	公積	法定盈餘	累積盈餘	脫權投資跌價損失	累積換回權益成本之淨損失	金融商品之未實現損益		未實現重估增值
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 4,218,966	1,368,282	668,198	1,493,934	(87,407)	244,432	(31,827)	453,086	81,995	8,190,867
九十六年度盈餘指撥及分配：	-	-	108,384	(108,384)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(15,000)	-	-	-	-	-	(15,000)
員工紅利	-	-	-	(15,000)	-	-	-	-	-	(15,000)
董監事酬勞	-	-	-	(632,823)	-	-	-	-	-	(632,823)
分配現金股利	-	-	-	(210,948)	-	-	-	-	-	-
分配股票股利	210,948	-	-	891,781	-	-	-	-	-	891,781
民國九十七年年度純益	-	-	-	-	-	171,756	-	-	-	171,756
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(122,489)	-	-	(122,489)
未認列退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(4,966)	-	-	(4,966)
依持股比例認列子公司未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
依持股比例認列子公司未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
依持股比例認列子公司未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
因子公司增資發行新股未控持股比率認購產生之股東權益影響	-	85,792	-	-	-	-	-	-	-	85,792
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	47,314	-	-	-	-	-	-	-	47,314
金融資產未實現損益本期變動數	-	-	-	-	-	-	-	(101,325)	-	(101,325)
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
應付可轉換公司債轉換普通股(附註四(十一))	56,870	149,575	-	-	-	-	-	-	-	206,445
民國九十七年十二月三十一日餘額	4,486,784	1,652,046	776,582	1,403,560	(87,407)	416,188	(159,282)	351,761	81,995	8,703,435
民國九十七年度盈餘指撥及分配：	-	-	89,178	(89,178)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(538,414)	-	-	-	-	-	(538,414)
分配現金股利	-	-	-	(224,339)	-	-	-	-	-	-
分配股票股利	224,339	-	-	1,144,663	-	-	-	-	-	1,144,663
民國九十八年年度純益	-	-	-	-	-	(150,362)	-	-	-	(150,362)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(22,990)	-	-	(22,990)
未認列退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	295,606	-	295,606
金融資產未實現損益本期變動數	-	-	-	-	-	-	-	1,794	-	1,794
認列子公司金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列子公司產生之資本公積庫藏股交易按出售比例沖轉	-	7,808	-	-	-	-	-	-	-	7,808
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	40,207	-	-	-	-	-	-	-	40,207
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 4,711,123	1,705,501	865,760	1,696,292	(87,407)	265,826	(182,272)	649,161	81,995	9,487,187

(請詳閱後附財務報表附註)



經理人：吳建宗



會計主管：劉建宗



董事長：韓家宇

大成長城企業股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,144,663	891,781
調整項目：		
折舊	194,732	171,110
閒置及出租折舊費用	33,513	32,407
各項攤提	247	2,073
(迴轉)資產減損損失	-	70,000
呆帳損失(迴轉)	14,360	(21,020)
公平價值變動列入損益之金融資產(負債)評價損失	1,542	(34,576)
外幣短期借款未實現兌換(利益)損失	(4,551)	5,653
出售公平價值變動列入損益之金融資產利益 - 淨額	-	(75)
處分固定資產損失(利益) - 淨額	1,164	(105,723)
短期應付商業本票折價攤銷	4,026	17,349
長期應付商業本票折價攤銷	-	828
應付公司債折價攤銷	15,647	18,865
以成本衡量之金融資產 - 非流動之減損損失	1,998	6,232
採權益法認列之投資利益加計當年度現金股利之淨額	(242,027)	(230,697)
已實現處分投資損失	37,432	-
營業資產及負債科目變動：		
應收票據淨額減少(增加)	103,668	(104,297)
應收票據 - 關係人淨額減少(增加)	51,588	(55,598)
應收帳款淨額(增加)減少	(13,443)	19,329
應收帳款 - 關係人淨額(增加)減少	(71,747)	44,537
存貨(增加)減少	(332,943)	379,593
其他金融資產 - 流動減少(增加)	66,366	(109,469)
其他流動資產(增加)減少	(12,430)	43,057
遞延所得稅資產減少	24,141	5,245
應付票據減少	(4,713)	(10,792)
應付票據 - 關係人減少	(33,161)	15,355
應付帳款增加(減少)	218,659	(668,601)
應付帳款 - 關係人增加(減少)	(1,517)	(197,909)
應付所得稅增加(減少)	126,319	(76,622)
應付費用增加	78,164	12,557
其他流動負債增加	9,480	69,485
其他負債(減少)增加	(4,110)	526
營業活動之淨現金流入	<u>1,407,067</u>	<u>190,603</u>

大成長城企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十八年及九十七年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
投資活動之現金流量：		
出售公平價值變動列入損益之金融資產價款	\$ -	237,075
購入公平價值變動列入損益之金融資產價款	-	(237,000)
購置固定資產價款	(281,559)	(975,242)
出售固定資產價款	4,824	230,341
購置(出售)以成本衡量之金融資產價款	800	(150)
長期股權投資(增加)減少	(831)	46,245
存出保證金(增加)減少	(15,026)	10,397
遞延借項增加	(2,313)	(2,313)
其他資產減少(增加)	6,608	(11,179)
其他應收款 - 關係人增加	(55,000)	-
投資活動之淨現金流出	(342,497)	(701,826)
融資活動之現金流量：		
短期借款淨(減少)增加	(482,835)	1,421,021
償還長期負債	(106,667)	(223,333)
存入保證金增加(減少)	10,358	(2,468)
發放現金股利	(538,414)	(632,823)
支付董監事酬勞及員工紅利	-	(30,000)
融資活動之淨現金流(出)入	(1,117,558)	532,397
本期現金及約當現金增加數	(52,988)	21,174
期初現金及約當現金餘額	189,216	168,042
期末現金及約當現金餘額	\$ 136,228	189,216
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 36,276	93,975
減：資本化利息	(5,149)	(12,374)
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 31,127	81,601
本期支付所得稅	\$ 126,140	198,712
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年或一個營業週內到期之長期負債	\$ 106,667	106,667
長期股權投資轉列資本公積	\$ 5,440	1,083
長期投資換算調整數	\$ 150,362	171,756
迴轉因子公司出售母公司之股票造成之長期股權投資未實現跌價損失變動	\$ 7,808	-
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	\$ 40,207	47,314
依權益法認列子公司之備供出售金融資產未實現利益	\$ 1,794	-
因子公司增資發行新股未按持股比例認購產生之股東權益影響數	\$ -	85,792
備供出售金融資產評價產生之金融資產未實現利益(損失)	\$ 295,606	(101,325)
依持股比例認列子公司之未認列為退休金成本之淨損失	\$ 2,716	(4,966)
未認列為退休金成本之淨損失變動	\$ (25,706)	(122,489)
可轉換公司債轉換普通股	\$ -	56,870
可轉換公司債轉換普通股產生之資本公積變動數	\$ -	149,575

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：韓家宇



經理人：吳麒麟



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司
財務報表附註
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大成長城企業股份有限公司創立於民國四十九年，原名「大成油脂公司」，於民國六十二年合併長城麵粉公司，並更名為大成長城企業股份有限公司。本公司核定資本額為5,300,000,000元，分為530,000,000股，每股面額10元。截至民國九十八年十二月三十一日止，實收資本額為4,711,123,010元。主要經營項目如下：

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

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司之員工人數分別為1,319人及1,303人。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

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

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(四)資產減損

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

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

(五)約當現金

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)金融商品

本公司適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

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

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

1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債：

取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產或負債。

2.備供出售金融資產：

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

3.持有至到期日金融資產：

係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

4.以成本衡量之金融資產：

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。被投資公司發放現金股利，列為股利收入；發放股票股利，則僅註記股數增加。出售時其成本係按加權平均法計算。

5.無活絡市場之債券投資：

係以攤銷後成本衡量，且無活絡市場之公開報價之債券投資。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(七)衍生性金融商品及避險

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

(八)備抵呆帳

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

(九)存貨

存貨係以取得成本為入帳基礎，按移動加權平均法計價，期末並按成本與市價孰低法評價，遇成本高於市價時即提列備抵存貨跌價損失。原料及物料之市價採重置成本，製成品之市價採淨變現價值，比較時係以全體項目為比較基礎。

在製品 - 種母雞、種公雞及種雞依其身價分別按五個月及十個月平均攤銷列入飼養成本，未攤銷足額前死亡或淘汰出售，分別轉入其他損失或銷貨成本。

本公司於民國九十八年一月一日起首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。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。

(十)採權益法之長期股權投資

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

本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及「企業合併 - 購買法之會計處理」修訂條文，採權益法評價之長期股權投資，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽，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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

(十一)固定資產及折舊

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

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

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

房 屋 及 建 築 物	2 - 60 年
機 器 設 備	2 - 60 年
生 財 器 具	2 - 15 年
運 輸 設 備	3 - 10 年
什 項 設 備	2 - 25 年

(十二)未攤銷費用及攤銷

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)員工退休及離職辦法

本公司所訂立之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每月員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六退休金，儲存放勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

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

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

(十四)應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

(十五)應付可轉換公司債

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

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十六)承諾事項及或有事項

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

(十七)銷貨收入

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

(十八)資本支出與收益支出之劃分

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

(十九)所得稅

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

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

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

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(二十)員工紅利及董監酬勞

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

(廿一)庫藏股票(公司自行買回)

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

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

(廿二)庫藏股票(子公司持有本公司股票)

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

(廿三)每股盈餘

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

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成民國九十八年度本期淨利減少22,500千元，基本每股盈餘減少0.05元。
- (二)本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報第二十一段之規定，存貨之續後衡量由成本與市價孰低法改採成本與淨變現價值孰低衡量，前述變動對於民國九十八年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司之現金及約當現金明細如下：

	98.12.31	97.12.31
庫存現金	\$ 1,149	983
零用金	1,101	927
週轉金	533	656
支票存款	86,515	111,448
活期存款	42,590	68,572
外幣存款	4,340	6,630
合計	\$ 136,228	189,216

(二)金融資產(包括非衍生性及衍生性商品)

1.非衍生性商品

民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

	98.12.31	97.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動：		
上市股票 - 聯華實業股份有限公司	\$ 6	6
加：評價調整	417	305
小計	\$ 423	311
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	648,338	352,732
小計	\$ 831,188	535,582

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

以成本衡量之金融資產 - 非流動：

	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	持股 比率(%)	帳面價值	持股 比率(%)	帳面價值
大江國際股份有限公司	3.94	\$ 56,614	3.94	56,614
悠活渡假事業股份有限公司	1.81	16,800	1.81	16,800
德陽生物科技創投股份有限公司	3.70	6,949	3.70	7,749
中華徵信所企業股份有限公司	2.59	6,402	2.59	8,400
光大穀物股份有限公司	3.33	3,331	3.33	3,331
新東陽股份有限公司	0.16	1,480	0.16	1,480
中經合全球創投股份有限公司	5.56	1,111	5.56	1,111
中華貿易開發股份有限公司	0.03	200	0.03	200
華山產物保險股份有限公司	0.10	-	0.10	-
店頭日報股份有限公司	2.30	-	2.30	-
生活情報網路事業股份有限公司	0.11	-	0.11	-
雅勝冷凍食品股份有限公司	0.08	-	0.08	-
合計		<u>\$ 92,887</u>		<u>95,685</u>

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

被投資公司因該公司營運虧損，原始投資之價值已減損，故截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司已累計提列永久性跌價損失明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
大江國際股份有限公司	\$ 57,786	57,786
中經合全球創投股份有限公司	10,000	10,000
生活情報網路事業股份有限公司	3,033	3,033
德陽生物科技創投股份有限公司	2,228	2,228
中華徵信所股份有限公司	1,998	-
華山產物保險股份有限公司	1,200	1,200
雅勝冷凍食品股份有限公司	1,050	1,050
店頭日報股份有限公司	1,000	1,000
合計	<u>\$ 78,295</u>	<u>76,297</u>

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

本公司於民國九十七年二月份新增加投資光大穀物(股)公司股份15千股，投資成本150千元。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

2. 衍生性金融商品

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品其明細如下：

項 目	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產(負債)				
遠期外匯合約	\$ (7,197)	1,417,275	(5,543)	700,028

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

本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日與數家銀行簽定買美金之遠期外匯交易合約，此合約係以非買賣為主要目的，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，合約名目金額分別為美金44,000千元及美金21,030千元。

(1) 市場價格風險：

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

(2) 流動性風險、現金流量表及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

(3) 持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略：

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

(三) 應收票據淨額

	98.12.31	97.12.31
關係人(附註五)	\$ 134,300	185,888
其他	804,141	907,809
合計	938,441	1,093,697
減：備抵呆帳	-	-
淨額	\$ 938,441	1,093,697

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)應收帳款淨額

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
關係人(附註五)	\$ 220,655	148,908
其他	1,209,698	1,216,060
合計	1,430,353	1,364,968
減：備抵呆帳	(30,385)	(35,830)
淨額	<u>\$ 1,399,968</u>	<u>1,329,138</u>

(五)存貨淨額

民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司之存貨明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
原料	\$ 579,945	477,110
減：備抵損失	-	-
小計	579,945	477,110
在途原料	845,414	556,193
減：備抵損失	-	-
小計	845,414	556,193
物料	550	1,035
減：備抵損失	-	-
小計	550	1,035
在製品	281,708	333,096
減：備抵損失	-	-
小計	281,708	333,096
製成品	210,249	217,489
減：備抵損失	-	-
小計	210,249	217,489
合計	<u>\$ 1,917,866</u>	<u>1,584,923</u>

本公司民國九十八年及九十七年度營業成本組成分別為：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
銷貨成本	\$ 18,078,387	21,642,533
出售下腳及廢料收入	(22,956)	(22,513)
	<u>\$ 18,055,431</u>	<u>21,620,020</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)採權益法之長期股權投資

1.民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司長期股權投資明細如下：

	98.12.31		97.12.31	
	持股	帳面價值	持股	帳面價值
	比率 (%)		比率 (%)	
採權益法評價				
嘉和麵粉廠股份有限公司	-	\$ -	100.00	35,052
全能營養技術股份有限公司	100.00	165,651	100.00	131,365
家城股份有限公司	70.00	145,656	70.00	170,579
黃河投資股份有限公司	100.00	5,973	100.00	43,870
大成長城國際(集團)有限公司	100.00	4,797,425	100.00	4,540,728
都城實業股份有限公司	100.00	138,812	100.00	275,031
美藍雷股份有限公司	100.00	233,957	100.00	145,973
國成麵粉股份有限公司	55.00	34,783	55.00	23,167
盛威投資股份有限公司	-	-	100.00	11,902
安心巧廚股份有限公司	100.00	6,368	100.00	6,849
欣光食品股份有限公司	70.00	117,811	51.20	87,083
台灣意曼多咖啡股份有限公司	70.00	1,238	70.00	25,613
小計		5,647,674		5,497,212
減：累計減損		-		-
長期股權投資 - 權益法淨額		<u>\$ 5,647,674</u>		<u>5,497,212</u>

2.本公司對被投資公司有重大影響力或具控制能力者，按權益法評價認列投資利益(損失)，其明細如下：

	98年度	97年度
嘉和麵粉廠股份有限公司	\$ (580)	(574)
全能營養技術股份有限公司	34,286	4,817
家城股份有限公司	(24,923)	(3,900)
黃河投資股份有限公司	920	(213)
大成長城國際(集團)有限公司	362,240	412,106
都城實業股份有限公司	(116,936)	(75,352)
環球麵粉股份有限公司	-	4,555
美藍雷股份有限公司	103,431	17,213
國成麵粉股份有限公司	(13,134)	(49,340)
盛威投資股份有限公司	112	33
安心巧廚股份有限公司	1,183	1,849
欣光食品股份有限公司	1,184	7,336
台灣意曼多咖啡股份有限公司	(24,375)	(7,987)
投資收益	<u>\$ 323,408</u>	<u>310,543</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

- (1)本公司分別於民國九十八年一月五日及九十七年四月一日取得被投資公司欣光食品(股)公司之股份分別為4,700股及6,300股,投資成本為29,544千元及39,602千元。
- (2)被投資公司環球麵粉(股)公司於民國九十七年二月份辦理減資變更登記,減資後資本額為26,418千元,持股比例不變。另於民國九十七年三月股東會決議清算解散,民國九十七年十二月十七日股東臨時會決議於民國九十七年十二月二十三日分配賸餘財產,計53,485千元。民國九十七年十二月二十三日收到退還之股本15,851千元及清算股利16,240千元。
- (3)被投資公司台灣意曼多咖啡(股)公司係於民國九十七年三月七日設立登記成立,本公司出資現金33,600千元,投資百分之七十股份。
- (4)被投資公司大成長城國際(集團)有限公司係於民國九十七年五月九日減資退還股本美金1,320千元,持股比例不變。
- (5)被投資公司家城(股)公司於民國九十七年十一月十四日增資發行新股,發行3,988千股,全數由新加坡商BK ASIAPAC, PTE. LTD認購,本公司未按持股比率認購,持股比率由100%減少為70%。
- (6)被投資公司國成麵粉(股)公司於民國九十八年五月六日辦理增資發行新股4,500千股,本公司依持股比例認購2,475千股,投資成本24,750千元。
- (7)被投資公司嘉和麵粉廠(股)公司於民國九十八年九月三十日董事會決議清算,截至民國九十八年十二月三十一日止獲配現金股利40,280千元及退還股本2,000千元。
- (8)被投資公司黃河投資(股)公司民國九十八年十月一日董事會決議通過減資並退還股本51,463千元,減資基準日為十月三十日,依持股比例退還股本,持股比率仍為100%。
- (9)被投資公司黃河投資(股)公司及盛威投資(股)公司,民國九十八年十一月三十日董事會決議進行合併。黃河投資(股)公司為存續公司,盛威投資(股)公司為消滅公司。擬以九十八年十月三十一日為合併結算日,黃河投資(股)公司與盛威投資(股)公司換股比例為1:1.09;黃河投資(股)公司合併增資發行新股日為合併7,646千股,計76,463千元,訂定合併解散基準日為民國九十八年十二月七日;本公司持股比例仍為100%。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(1)於民國九十八年及九十七年十二月三十一日減少長期股權投資及增列庫藏股皆為218,792千元，明細如下：

<u>子公司</u>	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
盛威投資(股)公司	\$ -	55,871
黃河投資(股)公司	116,379	60,508
都城實業(股)公司	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>98.12.31</u>			
土地	\$ 778,320	-	778,320
建築物	1,386,710	598,883	787,827
機器設備	1,398,267	937,747	460,520
運輸設備	109,375	65,821	43,554
其他設備	625,915	377,984	247,931
未完工程	65,137	-	65,137
合計	<u>\$ 4,363,724</u>	<u>1,980,435</u>	<u>2,383,289</u>
<u>97.12.31</u>			
土地	\$ 912,184	-	912,184
建築物	1,467,111	558,947	908,164
機器設備	1,337,974	850,695	487,279
運輸設備	105,340	68,207	37,133
其他設備	498,009	332,693	165,316
未完工程	92,488	-	92,488
預付工程及設備款	1,000	-	1,000
合計	<u>\$ 4,414,106</u>	<u>1,810,542</u>	<u>2,603,564</u>

- 1.本公司於民國八十九年度取得台南縣柳營鄉柳營段柳營小段553-201等三筆之土地37,241千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 2.本公司於民國九十七年度取得屏東縣新埤鄉餉潭段0439-0000等八筆之土地48,852千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

- 3.本公司於民國九十七年度取得屏東縣里港鄉武洛段105-34等二十一筆之土地45,819千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已取得協議將採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 4.本公司於民國九十七年八月取得台北市內湖區文湖街之台北辦公室（原汐止協調中心僅使用至民國九十七年十二月三十一日止），其中土地之取得成本為280,229千元；建築物之取得成本為200,499千元，共計480,728千元。
- 5.於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止因建購廠房設備所發生之利息費用，其資本化金額分別為5,149千元及12,024千元。上述利息資本化之利率分別為1.482%及2.587%。利息資本化之前財務費用分別為37,664千元及92,650千元。

(八)閒置及出租資產

	<u>成本及重估增值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
<u>98.12.31</u>			
閒置資產：			
土地	\$ 212,281	-	212,281
建築物	180,572	41,404	139,168
機器設備	21,902	21,875	27
其他設備	1,956	1,954	2
減：累計減損	<u>(71,500)</u>	<u>-</u>	<u>(71,500)</u>
小計	<u>345,211</u>	<u>65,233</u>	<u>279,978</u>
出租資產：			
土地	165,267	-	165,267
建築物	256,766	99,649	157,117
機器設備	312,778	250,168	62,610
運輸設備	1,663	1,546	117
其他設備	<u>61,684</u>	<u>48,002</u>	<u>13,682</u>
小計	<u>798,158</u>	<u>399,365</u>	<u>398,793</u>
合計	<u>\$ 1,143,369</u>	<u>464,598</u>	<u>678,771</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

<u>97.12.31</u>	<u>成本及重估增值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
間置資產：			
土地	\$ 117,681	-	117,681
建築物	126,405	38,306	88,099
機器設備	21,902	21,846	56
其他設備	1,956	1,951	5
減：累計減損	-	-	(71,500)
小計	<u>267,944</u>	<u>62,103</u>	<u>134,341</u>
出租資產：			
土地	67,932	-	67,932
建築物	192,514	91,392	101,122
機器設備	311,600	233,135	78,465
運輸設備	2,376	2,115	261
其他設備	<u>61,683</u>	<u>42,852</u>	<u>18,831</u>
小計	<u>636,105</u>	<u>369,494</u>	<u>266,611</u>
合計	<u>\$ 904,049</u>	<u>431,597</u>	<u>400,952</u>

於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，對於永康廠、屏東廠、楠梓廠及鳳山停工期間以及汐止協調中心與內湖辦公室所提列之折舊費用分別為2,236千元及99千元。

於民國九十四年一月一日至民國九十七年十二月三十一日，部份汐止辦公室及土地出租予家城及都城等子公司，每月收取租金188千元(含稅)。惟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間置資產。

於民國八十九年三月起至一零二年二月二十八日，本公司將永康段部份土地計7,002千元出租予達輝汽車駕駛人訓練班，每月收取租金47千元。九十八年三月一日後，每月收取租金40千元。於民國九十八年十一月三十日提前解約，並轉由永康駕駛人訓練班承租，租賃期間自民國九十八年十二月一日至一零八年二月二十八日，前三個月，每月收取租金40千元，民國九十九年三月一日起三年內每月租金47千元；第四至六年每月租金49千元，第七到九年每月租金51千元，以上租金皆為含稅。自民國九十八年七月一日起至一零三年六月三十日，本公司將永康段部分土地計2,736千元出租予順通水泥製品(股)公司，每年收取租金200千元。

自民國八十五年六月起，本公司將台北辦公室出租予聯新開發股份有限公司，每月收取租金353千元(含稅)，自九十六年六月起調漲為每月402千元(含稅)，租約已於民國九十七年一月份結束。本資產已於民國九十七年九月份出售得款34,729千元，出售成本14,958千元，處分固定資產利得19,771千元。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

自民國九十五年五月一日起至民國一百零五年四月三十日止，本公司將肉品加工廠(含廠房及設備)出租給子公司美藍雷(股)公司，每月收取租金1,000千元(含稅)。

自民國七十九年一月份起至民國一百一十六年十二月三十一日止，本公司將部份土地、辦公室及倉庫出租給子公司全能營養技術(股)公司，每月收取205千元(含稅)，另於民國九十八年一月一日至十二月三十一日止出租倉庫予全能營養技術(股)公司做為生技廠使用，每月租金735千元(含稅)。

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

於民國九十八年一月一日至民國一百零二年十二月三十一日，部份內湖辦公室及土地出租予都城(股)公司，每月收取租金378千元(含稅)。另，部分內湖辦公室及土地因尚未作為營運使用或出租予他人，因此將其轉列閒置資產。

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，故截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止閒置資產提列皆為71,500千元之累計減損損失。

(九)短期借款

貸款性質	利率	金額		融資額度
		外幣	台幣	
98.12.31				
信用狀借款	0.68%~1.74%	USD	18,155 \$	580,771 共5,181,215千元
信用借款	0.75%~3.03%			348,000
			\$ 928,771	
97.12.31				
信用狀借款	0.9226%~2.96%	USD	11,013 \$	361,216 共5,135,900千元
信用借款	1.581%-3.03%			1,262,000
			\$ 1,623,216	

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司尚有未動用之短期借款額度分別為4,252,444千元及3,512,684千元。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十)應付短期票券

項目	保證機構	承兌機構	契約期間	利率	面額	融資額度
98.12.31						
	國際票券	國際票券	98.12.03-99.01.05	0.668%	\$ 100,000	200,000
	國際票券	國際票券	98.11.20-99.01.19	0.668%	100,000	200,000
	台新票券	台新票券	98.11.06-99.01.05	0.678%	50,000	100,000
	台新票券	台新票券	98.11.25-99.01.25	0.658%	50,000	100,000
	中華票券	中華票券	98.12.04-99.02.01	0.638%	100,000	200,000
	中華票券	中華票券	98.11.23-99.01.21	0.638%	100,000	200,000
	兆豐票券	兆豐票券	98.12.25-99.01.04	0.638%	100,000	200,000
	萬通票券	萬通票券	98.12.21-99.02.23	0.718%	50,000	150,000
	萬通票券	萬通票券	98.11.17-99.01.18	0.638%	50,000	150,000
	萬通票券	萬通票券	98.11.11-99.01.11	0.638%	50,000	150,000
減：應付短期票券折價					(171)	
					\$ 749,829	
97.12.31						
應付商業本票	聯邦票券	聯邦票券	97.07.07-98.01.02	2.282%	\$ 50,000	70,000
	聯邦票券	聯邦票券	97.09.10-98.03.09	2.282%	20,000	70,000
	大慶票券	大慶票券	97.07.10-98.01.06	2.862%	50,000	150,000
	大慶票券	大慶票券	97.07.29-98.01.16	2.862%	50,000	150,000
	大慶票券	大慶票券	97.08.14-98.02.10	2.862%	50,000	150,000
	中信票券	中信票券	97.08.20-98.02.16	2.630%	120,000	120,000
	中華票券	中華票券	97.11.20-98.02.18	2.22%	100,000	200,000
	國際票券	國際票券	97.12.16-98.01.06	1.500%	100,000	200,000
減：應付短期票券折價					(1,257)	
					\$ 538,743	

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)應付公司債

1.民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司應付公司債科目餘額如下：

	98.12.31	97.12.31
國內無擔保可轉換公司債	\$ 774,000	774,000
減：應付可轉換公司債折價	(44,821)	(60,468)
	729,179	713,532
減：一年內到期部份	-	-
合計	\$ 729,179	713,532

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

民國九十六年度所發行無擔保可轉換公司債之主要發行條款如下：

A.發行總額：新台幣1,000,000千元。

B.票面利率：0%。

C.預計轉換發行股數：25,000千股。

D.期限：五年(民國九十六年九月二十一日至民國一〇一年九月二十一日止)。

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

F.買回辦法：

本公司在下列情況下得向債券持有人將債券買回：

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

G.債券持有人請求賣回權利：

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

H.轉換辦法：

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

b.轉換價格：發行時之轉換價格為新台幣47.36元，本公司於民國九十七年九月份重新設定轉換價格為36.53元。另本公司於九十八年八月份重新設定轉換價格33.59元。

本公司截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止以評價方式重新估計嵌入式衍生性金融負債公平價值，分別產生0千元及43,824千元之金融負債評價利益。

上述權益組成項目帳列資本公積 - 認股權項下。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，上述可轉換公司持有人已依轉換條件將其持有之公司債轉換為本公司股票者皆為累計226,000千元。此部份公司債轉換股份，業經主管機關核准辦理，累積已轉換為普通股皆為5,687千股。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)長期借款

貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	98.12.31	97.12.31
銀行借款：					
兆豐國際商業銀行 - 台南分行	97.10.21-102.10.21	1.50%	期約屆滿日，一次償還本金。	\$ 500,000	500,000
合作金庫銀行 - 赤崁分行	96.11.20~101.11.20	1.32%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分十期平均攤還。	120,000	160,000
合作金庫銀行 - 赤崁分行	97.05.20-101.11.20	1.32%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分九期平均攤還。	200,000	266,667
小計				820,000	926,667
減：一年內到期部份				(106,667)	(106,667)
合計				<u>\$ 713,333</u>	<u>820,000</u>

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

(十三)應計退休金負債

1.淨退休金成本組成項目如下：

	98.12.31	97.12.31
服務成本	\$ 4,576	4,658
利息成本	10,365	10,747
基金資產之預期報酬	(6,369)	(6,997)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	8,266	8,266
退休金損(益)攤銷數	12,921	11,197
淨退休金成本	<u>\$ 29,759</u>	<u>27,871</u>

2.計算退休金成本所用之精算假設如下：

	98年度	97年度
折現率	2.50%	2.50%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.50%	2.50%
長期平均薪資調整率	2.00%	2.00%

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	98.12.31	97.12.31
既得給付義務	\$ (150,354)	(150,124)
非既得給付義務	(228,183)	(204,548)
累積給付義務	(378,537)	(354,672)
未來薪資增加之影響數	(77,754)	(68,933)
預付給付義務	(456,291)	(423,605)
退休基金資產公平價值	257,785	247,250
提撥狀況	(198,506)	(176,355)
未認列過渡性淨給付義務	8,261	16,527
未認列前期服務成本	-	-
未認列之退休金損益	257,777	223,249
補列之應計退休金負債	(188,283)	(170,843)
帳列應計退休金負債	\$ (120,751)	(107,422)

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別為181,421千元及182,919千元。

4. 本公司民國九十八年及九十七年度，有關退休金資料如下：

	98年度	97年度
期末退休基金餘額	\$ 257,785	247,250
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	29,759	27,871
確定提撥之淨退休金成本	28,987	27,619
期末應付退休金餘額	120,751	107,422

(十四) 所得稅

1. 本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅八十六年十二月三十一日實施兩稅合一以前之未分配盈餘法修正條文，本公司目前適用之所得稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2.帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與期末應負擔所得稅費用調節如下：

	98年度	97年度
稅前利益按法定稅率(25%)計算之稅額	\$ 355,315	255,446
所得稅調整項目之稅額影響數		
免稅所得	(14,149)	(43,254)
其他永久性差異	(83,544)	(85,431)
暫時性差異	(8,861)	(2,825)
投資抵減數	(9,331)	(11,879)
當年度所得稅費用	239,430	112,057
扣繳	(52)	(269)
暫繳	(64,409)	(69,322)
未分配盈餘加徵10%所得稅額	3,985	10,169
期末應付所得稅	\$ 178,954	52,635

	98.12.31		97.12.31	
	暫時性差異	所得稅影響數	暫時性差異	所得稅影響數
3.所得稅資產與負債明細如下：				
(1)遞延所得稅資產總額		\$ 34,500		47,516
(2)遞延所得稅負債總額		\$ (15,283)		(4,159)
(3)產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：				
未實現兌換損失	\$ (8,884)	(1,777)	(7,200)	(1,800)
依稅法規定調整利息資本化	6,218	1,243	6,382	1,595
以成本衡量之金融資產所認列減損損失	42,792	8,559	76,297	19,075
以公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	(9,435)	(2,359)
呆帳費用	41,994	8,399	11,045	2,761
退休金(利益)費用	(67,531)	(13,506)	18,762	4,691
資產減損	71,500	14,300	71,500	17,875
其他	9,993	1,999	6,077	1,519

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
4.遞延所得稅資產 - 流動	\$ 10,398	4,281
遞延所得稅負債 - 流動	(1,777)	(4,159)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 8,621</u>	<u>122</u>
5.遞延所得稅資產 - 非流動	\$ 24,102	43,235
遞延所得稅負債 - 非流動	(13,506)	-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 10,596</u>	<u>43,235</u>
	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
6.所得稅費用之組成如下：		
繼續營業部門之當期所得稅費用	\$ 239,430	112,057
遞延所得稅費用數	24,141	5,245
以前年度所得稅低估(高估)數	9,044	2,534
未分配盈餘加徵10%稅額	3,985	10,169
所得稅費用	<u>\$ 276,600</u>	<u>130,005</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	\$ 355,315	255,446
証券交易所產生之所得稅利益	-	(19)
股利所得產生之所得稅利益	(14,149)	(18,223)
依權益法認列之未實現投資利益產生之所得稅利益	(80,852)	(77,636)
其他永久性差異	(2,692)	(7,796)
免稅土地交易利益	-	(25,012)
投資抵減產生之所得稅利益	(9,331)	(11,879)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	4,804	-
以前年度遞延所得稅資產調整產生之所得稅費用數	10,476	2,421
以前年度所得稅低估數	9,044	2,534
未分配盈餘加徵10%稅額	3,985	10,169
所得稅費用	<u>\$ 276,600</u>	<u>130,005</u>
8.截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度。		

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)股東權益

1.股本：

本公司於民國九十八年六月四日股東常會決議以未分配盈餘224,339千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會民國九十八年七月九日金管證一字第0980034232號函核准，經董事會決議民國九十八年八月十八日為配股權利基準日，發行新股，並已辦理法定登記程序。截至民國九十八年十二月三十一日核定股本為5,300,000千元，實收股本為4,711,123千元；已發行股數為471,112,301股，每股面額皆為10元。

本公司於民國九十七年五月三十日股東常會決議以未分配盈餘210,948千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會民國九十七年七月三日金管證一字第0970033326號函核准，經董事會決議民國九十七年八月二十二日為配股權利基準日，發行新股，並已辦理法定登記程序。

2.庫藏股票：

(1)公司自行買回

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

B.依本公司董事會決議，買回股份未轉讓前不得享有股利分配及選舉等股東權益。

(2)子公司持有本公司股票

A.本公司之子公司於民國九十八年及九十七年度未購入本公司股票；於民國九十八年及九十七年十二月三十一日持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

子公司名稱	98.12.31		97.12.31	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
盛威投資(股)公司	\$ -	-	199,524	7,918
黃河投資(股)公司	703,079	19,974	279,848	11,104
都城實業(股)公司	535,312	15,208	364,985	14,484
合計	<u>\$ 1,238,391</u>	<u>35,182</u>	<u>844,357</u>	<u>33,506</u>

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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

C.截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，有關子公司持有本公司股票因適用財務會計準則公報第三十號而轉列為庫藏股之總金額均為218,792千元。

3.資本公積：

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

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

民國九十七年度，因可轉換公司債持有人轉換為本公司普通股股票為5,687千股，依等比例沖減權益組成項目資本公積 - 認股權為20,059千元，並產生資本公積 - 轉換公司債溢價169,634千元。民國九十八年度未有可轉換公司債轉換普通股之情形。

4.法定公積：

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

(十六)未分配盈餘

1.盈餘分配及股利政策：

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

- (1)員工紅利(不得低於提撥股利後所剩餘額之百分之一，由董事會提議，經股東會決議分配之)。
- (2)董事、監察人酬勞(由董事會提議，經股東會決議分配之)。
- (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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 依據民國八十六年十二月三十日公布所得稅法修正條文第六十六條之九規定，自民國八十七年度起，營利事業當年度之盈餘未作分配者，應就該未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，不適用第七十六條之一規定。另自民國九十五年一月一日起營利事業當年度之盈餘作分配者依商業會計法規定處理之稅後純益為計算基礎。
3. 截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為193,669千元及231,622千元。
4. 本公司屬國內居住者之股東，民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，可扣抵稅額預計及實際可扣抵比率分別為21.97%及22.94%。
5. 截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表所列未分配盈餘均為八十七年一月一日實施兩稅合一以後之未分配盈餘。
6. 本公司民國九十八年六月四日及民國九十七年五月三十日股東常會決議民國九十七年度及民國九十六年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	97年度	96年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.20	1.50
股票(依面額計價)	0.50	0.50
	\$ 1.70	2.00
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

上述盈餘分配情形與本公司民國九十七年度財務報表估列數並無差異。

本公司民國九十八年度盈餘尚未實際配發。員工紅利及董監酬勞分派數相關資訊，可俟相關會議召開後至公開資訊觀站等管道查詢之。

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會164基秘字第157號解釋函之規定，於編製民國九十八年及九十七年度財務報表時，分別估列之員工紅利金額為17,000千元及15,000千元，董監酬勞分別為17,000千元及15,000千元，惟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，並列為民國九十九年及九十八年之損益。若員工紅利全數以股票發放，依民國九十八年及九十七年十二月三十一日收盤價計算分別估計可分配530千股及665千股。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)每股盈餘

單位：千元 / 千股

1.基本每股盈餘：

	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,421,263	1,144,663	435,931	3.26	2.63

	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,021,786	891,781	411,887	2.48	2.17

2.稀釋每股盈餘：

	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,421,263	1,144,663	435,931		
具稀釋作用之潛在普通股之影響 - 員工紅利	-	-	530		
具稀釋作用之潛在普通股之影響 - 可轉換公司債	15,647	11,735	23,043		
	<u>\$ 1,436,910</u>	<u>1,156,398</u>	<u>459,504</u>	<u>3.13</u>	<u>2.52</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,021,786	891,781	411,887		
具稀釋作用之潛在普通股之影響 - 員工紅利	-	-	665		
具稀釋作用之潛在普通股之影響 - 可轉換公司債	(26,220)	(19,665)	21,188		
	<u>\$ 995,566</u>	<u>872,116</u>	<u>433,740</u>	<u>2.30</u>	<u>2.01</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

	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,631,797	1,355,197	471,112	3.46	2.88

	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 937,191	807,187	445,393	2.10	1.81

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

	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,631,797	1,355,197	471,112		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響 - 員 工紅利	-	-	530		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響 - 可 轉換公司債	15,647	11,735	23,043		
	\$ 1,647,444	1,366,932	494,685	3.33	2.76
	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 937,191	807,187	445,393		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響 - 員 工紅利	-	-	665		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響 - 可 轉換公司債	(26,220)	(19,665)	21,188		
	\$ 910,971	787,522	467,246	1.95	1.69

- 4.本公司民國九十七年度盈餘已於九十八年六月四日股東常會決議，並以九十八年八月十八日為配股基準日，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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(1)追溯調整後民國九十七年度基本每股盈餘：

	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,021,786	891,781	432,481	2.36	2.06

上述股數係以追溯調整前股數411,887千股加無償配股率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：

	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 937,191	807,186	467,663	2.00	1.73

上述股數係以追溯調整前股數445,393千股加無償配股率5%計算。

(3)追溯調整後民國九十七年度稀釋每股盈餘：

	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,021,786	891,781	432,481		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響 - 員 工紅利	-	-	665		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響 - 可 轉換公司債	(26,220)	(19,665)	21,188		
	<u>\$ 995,566</u>	<u>872,116</u>	<u>454,334</u>	<u>2.19</u>	<u>1.92</u>

大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)：

	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 937,191	807,186	467,663		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響 - 員 工紅利	-	-	665		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響 - 可 轉換公司債	(26,220)	(19,665)	21,188		
	<u>\$ 910,971</u>	<u>787,521</u>	<u>489,516</u>	<u>1.86</u>	<u>1.61</u>

(十八)金融商品相關資訊

1.金融商品之公平價值：

	單位：千元			
	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 136,228	136,228	189,216	189,216
公平價值變動列入損益 之金融資產 - 流動	423	423	311	311
應收票據及款項	2,338,409	2,338,409	2,422,835	2,422,835
其他應收款 - 關係人	55,000	55,000	-	-
其他金融資產 - 流動	60,034	60,034	126,400	126,400
其他流動資產	11,242	11,242	5,187	5,187
備供出售金融資產 - 非 流動	831,188	831,188	535,582	535,582
以成本衡量之金融資產 - 非流動	92,887	註	95,685	註
其他資產 - 其他	41,748	41,748	37,094	37,094

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
短期借款	\$ 928,771	928,771	1,623,216	1,623,216
應付短期票券	749,829	749,829	538,743	538,743
應付票據及款項	714,827	714,827	535,559	535,559
應付所得稅	178,954	178,954	52,635	52,635
應付費用	259,244	259,244	181,080	181,080
公平價值變動列入損益 之金融負債 - 流動	7,197	7,197	5,543	5,543
其他流動負債	136,080	136,080	126,599	126,599
存入保證金	62,000	62,000	51,642	51,642
長期借款	713,333	713,333	820,000	820,000
應付公司債	729,179	729,179	713,532	713,532
一年內到期長期負債	106,667	106,667	106,667	106,667

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、其他金融負債及應付款項等。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 存出保證金此類金融商品，多為繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，以帳面價值為公平價值。
- (4) 以成本衡量之金融資產係指投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，故以成本衡量。
- (5) 長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。
- (6) 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. 民國九十八年及九十七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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

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

(2)信用風險

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

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

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，其利率每變動1%，利息影響數分別為3,360千元及5,387千元。

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	98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	136,228
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	423	-
應收票據及款項	-	2,338,409
其他應收款-關係人	-	55,000
其他金融資產 - 流動	-	60,034
備供出售金融資產 - 非流動	831,188	-
其他資產-其他	-	41,748

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

金融資產及負債名稱	98.12.31	
	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	\$ -	928,771
應付短期票券	-	749,829
應付票據及款項	-	714,827
應付所得稅	-	178,954
應付費用	-	259,244
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	7,197	-
其他流動負債	-	136,080
存入保證金	-	62,000
長期借款	-	713,333
應付公司債	-	729,179
一年內到期長期負債	-	106,667
金融資產及負債名稱	97.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	189,216
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	311	-
應收票據及款項	-	2,422,835
備供出售金融資產 - 非流動	535,582	-
其他金融資產 - 流動	-	126,400
金融負債		
短期借款	\$ -	1,623,216
應付短期票券	-	538,743
應付票據及款項	-	535,559
應付所得稅	-	52,635
應付費用	-	181,080
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	5,543	-
其他流動負債	-	126,599
存入保證金	-	51,642
應付公司債	-	713,532
一年到期長期負債	-	106,667

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

- 6.本公司民國九十八年及九十七年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為損失14,360千元及利益21,020千元。
- 7.本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為2,891,779千元及3,263,491千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為336,000千元及538,667千元。
- 8.本公司民國九十八年及九十七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664千元及1,958千元，利息費用總額分別為42,813千元及80,626千元。

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
韓家宇	本公司董事長
大統益股份有限公司	本公司係該公司董事
嘉和麵粉廠股份有限公司	本公司之子公司
全能營養技術股份有限公司	本公司之子公司
大成長城國際(集團)有限公司	本公司之子公司
黃河投資股份有限公司	本公司之子公司
家城股份有限公司	本公司之子公司
都城實業股份有限公司	本公司之子公司
環球麵粉股份有限公司	本公司之子公司
美藍雷股份有限公司	本公司之子公司
國成麵粉股份有限公司	本公司之子公司
安心巧廚股份有限公司	本公司之子公司
台灣意曼多咖啡股份有限公司	本公司之子公司
欣光食品股份有限公司	本公司之子公司
岩島成股份有限公司	本公司之子公司之轉投資公司
大成藍雷股份有限公司	本公司之子公司之轉投資公司
中華全球食物(股)公司	本公司之子公司之轉投資公司
亞洲營養技術有限公司	本公司之子公司之轉投資公司
本公司董事、監察人、總經理及副總經理	本公司之主要管理階層

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨、應收帳款及應收票據：

本公司民國九十八年及九十七年度與關係人重大銷貨金額如下：

	98年度		97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	\$ 1,651,431	8.19	1,033,841	4.48
中華全球食物(股)公司	330,440	1.64	561,842	2.43
全能營養技術(股)公司	304,160	1.51	360,147	1.56
大成藍雷(股)公司	333,305	1.65	386,129	1.67
大統益(股)公司	190,318	0.94	88,550	0.38
亞洲營養技術有限公司	38,582	0.19	-	-
欣光食品(股)公司	13,993	0.07	-	-
其他	7,448	0.04	8,948	0.04
合計	\$ 2,869,677	14.23	2,439,457	10.56

本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止與關係人銷售而發生之帳款如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應收帳款				
美藍雷(股)公司	\$ 151,339	10.81	73,754	5.55
大成藍雷(股)公司	27,594	1.97	33,184	2.50
全能營養(股)公司	22,192	1.59	35,412	2.66
大統益(股)公司	14,325	1.02	-	-
中華全球食物(股)公司	2,334	0.17	5,967	0.45
欣光食品(股)公司	2,148	0.15	-	-
其他	723	0.05	591	0.04
合計	220,655	15.76	148,908	11.20
減：備抵呆帳	-		-	
淨額	\$ 220,655		148,908	

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	98.12.31		97.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應收票據				
美藍雷(股)公司	\$ 104,477	11.13	151,009	13.81
大成藍雷(股)公司	26,886	2.86	34,867	3.19
其他	2,937	0.31	12	-
合計	134,300	14.30	185,888	17.00
減：備抵呆帳	-		-	
淨額	\$ 134,300		185,888	

上列銷貨價格及交易條件，除下列所述之外，其餘與一般客戶銷售尚無顯著不同。

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

上列關係企業之成品於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，並無未實現銷貨毛利。

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

2.進貨、應付帳款及應付票據：

本公司民國九十八年及九十七年度與關係人重大進貨金額如下：

	98年度		97年度	
	金額	佔本公司 進貨淨額%	金額	佔本公司 進貨淨額%
大統益(股)公司	\$ 757,538	5.03	776,283	3.74
美藍雷(股)公司	635,350	4.22	2,029,339	9.78
中華全球食物(股)公司	316,429	2.10	325,178	1.57
全能營養技術(股)公司	98,315	0.65	64,349	0.31
岩島成(股)公司	22,753	0.15	-	-
家城(股)公司	16,849	0.11	-	-
其他	20,636	0.14	17,068	0.08
合計	\$ 1,867,870	12.40	3,212,217	15.48

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

上列進貨價格及交易條件與一般進貨對象除全能營養技術(股)公司係以成本價加計3,000元/每公噸,另美藍雷(股)公司以依市場價格並配合公司政策調整,授信期間為一個月。

本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止與關係人進貨而發生帳款如下:

	98.12.31		97.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應付帳款				
大統益(股)公司	\$ 20,867	2.94	2,342	0.48
美藍雷(股)公司	13,615	1.92	44,850	9.11
全能營養技術(股)公司	7,055	0.99	10,793	2.19
中華全球食物(股)公司	5,424	0.76	10,960	2.23
岩島成(股)公司	3,164	0.45	-	-
國成麵粉(股)公司	2,587	0.36	2,686	0.55
家城(股)公司	2,552	0.36	-	-
台灣意曼多(股)公司	1,085	0.15	-	-
其他	18,510	2.61	4,745	0.96
合計	\$ 74,859	10.54	76,376	15.52
應付票據				
全能營養技術(股)公司	\$ 1,701	30.25	1,112	2.56
美藍雷(股)公司	500	8.89	34,236	78.71
其他	38	0.68	53	0.12
合計	\$ 2,239	39.82	35,401	81.39

3.資金融通:

本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止與關係人之資金融通如下:

	98.12.31			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額
應收同業往來				
國成麵粉(股)公司	\$ 55,000	5,000	1.0%	134
都城實業(股)公司	50,000	50,000	1.0%	306
美藍雷(股)公司	40,000	-	1.0%	6
減:備抵呆帳		-		-
淨額		55,000		446

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>97.12.31</u>			
	<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	\$ 296,000	-	3.5%	1,619
減：備抵呆帳		-		-
淨額		<u>-</u>		<u>1,619</u>

上述應收同業往來係帳列其他應收款 - 關係人。

	<u>98.12.31</u>			
	<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	\$ 188,500	57,000	1.0%	291
黃河投資(股)公司	40,000	-	1.0%	952
盛威投資(股)公司	10,000	-	1.0%	215
嘉和麵粉(股)公司	40,000	-	1.0%	147
淨額		<u>57,000</u>		<u>1,605</u>

上述應付同業往來係帳列其他流動負債。

	<u>97.12.31</u>			
	<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	\$ 40,000	40,000	3.5%	-
盛威投資(股)公司	10,000	10,000	3.5%	-
淨額		<u>50,000</u>		<u>-</u>

	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	<u>餘額</u>	<u>百分比</u>	<u>餘額</u>	<u>百分比</u>
其他金融資產 - 應收利息				
美藍雷(股)公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>638</u>	<u>0.50</u>

上列係應收關係人往來應收利息。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

4.其他交易：

本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止與關係人之其他交易如下：

	98.12.31		97.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他金融資產 - 應收關係人款				
全能營養技術(股)公司	\$ 2,440	4.06	1,653	1.31
美藍雷(股)公司	1,000	1.67	1,024	0.81
都城實業(股)公司	557	0.93	200	0.16
家城(股)公司	144	0.24	211	0.17
國成麵粉(股)公司	141	0.24	64	0.05
中華全球(股)公司	-	-	146	0.12
大成藍雷(股)公司	-	-	412	0.33
其他	53	0.09	59	0.05
合計	\$ 4,335	7.23	3,769	3.00

上列係應收關係人租金收入、管理服務費收入及代墊款項等。

5.背書及保證情形：

(1)民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司為關係人背書保證餘額之明細如下：

	98.12.31	97.12.31
	期末餘額	期末餘額
國成麵粉(股)公司	\$ 300,300	181,772
家城(股)公司	\$ 15,000	-
美藍雷(股)公司	\$ -	17,679

本公司民國九十八年及九十七年度背書保證總額度分別為9,487,187千元及8,703,435千元，對單一企業背書保證之總額度分別為4,743,594千元及4,351,718千元。

6.財產交易：

民國九十八年度本公司出售運輸設備與全能營養技術(股)公司，出售價款為469千元，出售資產損失為28千元。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

7.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	
				98年度	97年度
全能營養技術(股)公司	98.01-98.12	土地、辦公室及 廠房	每月一付	\$ 10,860	10,860
美藍雷(股)公司	95.05-105.04	廠房	每月一付	11,429	11,429
都城實業(股)公司	98.01-102.12	內湖辦公室	每月一付	4,318	2,253
欣光(股)公司	不定期租用	倉庫	使用時支付	3	31
				<u>\$ 26,610</u>	<u>24,573</u>

8.管理服務：

(1)本公司分別與全能營養技術(股)公司及大成藍雷(股)公司訂有合約，由本公司提供財務及行政管理等服務，每月收取服務收入分別為120千元(含稅)、32千元(原約定每月支付152千元，但因民國九十三年二月起服務人員縮減，自3月起每月支付32千元(含稅))及每年美金50千元(原約定每月支付250千元，但於民國九十五年年底，經董事會決議改收取每年美金50千元(含稅))，於每季之次月份支付。另提供國成麵粉(股)公司、欣光食品(股)公司、全能營養技術(股)公司及安心巧廚(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：

	98年度	97年度
全能營養技術(股)公司	\$ 1,520	1,440
大成藍雷(股)公司	1,563	1,501
國成麵粉(股)公司	2,452	2,149
欣光食品(股)公司	2,694	1,261
安心巧廚(股)公司	18	135
合計	<u>\$ 8,247</u>	<u>6,486</u>

(2)本公司與都城實業(股)公司訂有合約，委託都城實業(股)公司經營由本公司向「三軍總醫院」承租之商店街，包括財務及行政管理等服務，每月支付服務費1,005千元(含稅)，自民國九十五年一月份起該服務費每月改支付1,890千元(含稅)。自民國九十八年一月一日起該服務費每月改支付2,048千元(含稅)截至民國九十八年及九十七年度止支付之金額分別為24,570千元及22,680千元。另民國九十八年五月一日起委託都城實業(股)公司經營由本公司向「榮民總醫院」承租之商店街，包括財務及行政管理等服務，每月支付服務費1,313千元(含稅)，截至九十八年度止支付之金額為10,500千元(含稅)。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

9.委外加工費：

本公司民國九十八年及九十七年度支付加工費用明細如下：

	98年度	97年度
大統益(股)公司	\$ 87,508	32,396
全能營養技術(股)公司	24,399	26,924
欣光食品(股)公司	141	-
合計	\$ 112,048	59,320

(三)主要管理階層薪酬

	98年度	97年度
薪資	\$ 24,262	25,596
獎金及特支費	12,966	2,225
業務執行費用	1,140	1,140
員工紅利	406	438
合計	\$ 38,774	29,399

六、質押之資產

於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司下列資產已提供作為借款之擔保或用途受有限制：

	98.12.31	97.12.31
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)	307,024	334,375
合計	\$ 611,677	639,028

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，已開立未到單信用狀金額分別為美金16,142千元及美金13,965千元。
- (二)於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司為關係人背書及保證之情形請詳附註五.5。
- (三)於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司為保證銀行借款，分別發行6,301,215千元及6,325,900千元之備償本票。
- (四)本公司於民國九十八年四月二十日，與榮民總醫院簽訂生活廣場委託經營管理契約，委託營運期間自民國九十八年五月二日起自民國一〇四年五月一日止，依合約規定每月除應支付定額權利金2,500千元(未稅)外，尚須以其每月相關營業收入淨額之6%支付增額權利金。截至民國九十八年十二月三十一日止，其相關營業收入為282,166,000元，其相關權利金支出為32,299千元。

大長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)資產、負債之流動性分析：不適用。

(二)本公司民國九十八年及九十七年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

性質別	功能別	98年度			97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		319,670	426,171	745,841	302,414	668,777	
勞健保費用		26,725	28,683	55,408	23,434	49,641	
退休金費用		25,197	33,549	58,746	21,745	55,490	
折舊費用		156,932	37,800	194,732	135,090	171,110	
閒置及出租資產折舊費		-	33,513	33,513	-	32,407	
費用							
攤銷費用		27	220	247	1,808	2,073	
員工紅利(註)		-	17,000	17,000	-	15,000	
董監事酬勞(註)		-	17,000	17,000	-	15,000	

註：員工紅利及董監酬勞已含於薪資費用中。

(三)科目重分類：

本公司民國九十七年度財務報表，為配合民國九十八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
應收票據淨額	\$ 185,888	-
應收票據 - 關係人淨額	-	185,888
應收帳款淨額	148,908	-
應收帳款 - 關係人淨額	-	148,908
應付票據淨額	35,400	-
應付票據 - 關係人淨額	-	35,400
應付帳款淨額	76,376	-
應付帳款 - 關係人淨額	-	76,376

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

會計科目	重分類前	重分類後
損益表		
什項收入	\$ 22,513	-
銷貨成本	21,642,533	21,620,020

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(註2)	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額(註4)	有短期融通資金必要之原因(註5)	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註6)	資金貸與總限額(註6)
											名稱	價值		
0	大成長城企業(股)公司	都城實業(股)公司	其他應收款-關係人	50,000	50,000	1.0%	2	進貨-銷貨-	營業週轉	-	無	-	1,897,437(註7)	3,794,877(註7)
0		美藍雷(股)公司	"	40,000	-	1.0%	2	進貨635,350 銷貨1,651,431	"	-	"	-	1,897,437	3,794,877
0		國成麵粉(股)公司	"	55,000	5,000	1.0%	2	進貨13,930 銷貨-	"	-	"	-	1,897,437	3,794,877

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：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4：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註6：應說明資金貸與限額之計算方法及其金額。

註7：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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保證 限額(註3)	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3)
		公司名稱	關係 (註2)						
0	大成長城企 業(股)公司	家城(股)公司	2	4,743,594	15,000	15,000	-	0.16%	9,487,187
0	"	國成麵粉(股)公司	"	4,743,594	300,300	300,300	-	3.17%	9,487,187

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：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3：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

註4：本公司對外背書保證總額以本公司淨值為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司淨值百分之五十為限。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註 (註5)
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例 (%)	市 價(註4)	
大成長城企業(股)公司	普通股股票 - 聯華實業(股)公司	本公司法人董事	公平價值列入損益之金融資產	27,770	423	-	423	
	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	831,188	13.64	831,188	
	普通股股票 - 中華貿易開發(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	20,004	200	0.03	459	
	普通股股票 - 華山產物保險(股)公司	-	"	195,764	-	0.10	-	
	普通股股票 - 光大穀物(股)公司	-	"	333,100	3,331	3.33	4,019	
	普通股股票 - 店頭日報(股)公司	-	"	100,000	-	2.30	-	
	普通股股票 - 大江國際(股)公司	本公司係該公司董事	"	7,889,655	56,614	3.94	63,593	
	普通股股票 - 生活情報網路事業(股)公司	-	"	4,563	-	0.11	-	
	普通股股票 - 悠活渡假事業(股)公司	-	"	1,848,000	16,800	1.81	21,223	
	普通股股票 - 中經合全球創投(股)公司	-	"	1,111,111	1,111	5.56	16,522	
	普通股股票 - 德陽生物科技創投(股)公司	-	"	920,000	6,949	3.70	7,854	
	普通股股票 - 雅勝冷凍食品(股)公司	-	"	40,425	-	0.08	-	

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註 (註5)
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比率 (%)	市 價(註4)	
	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	6,258	
	普通股股票 - 新東陽(股) 公司	-	"	137,000	1,480	0.16	2,148	
	普通股股票 - 全能營養技 術(股)公司	本公司係該公司董事	"	8,500,000	165,651	100.00	170,243	
	普通股股票 - 家城(股)公 司	"	"	9,305,897	145,656	70.00	159,530	
	普通股股票 - 黃河投資 (股)公司	"	"	18,400,000	5,973	100.00	725,822	
	普通股股票 - 大成長城國 際(集團)有限公司	"	"	50,490,813	4,797,425	100.00	4,797,425	
	普通股股票 - 都城實業 (股)公司	"	"	71,191,139	138,812	100.00	687,827	
	美藍雷(股)公司	"	"	12,500,000	233,957	100.00	231,197	
	國成麵粉(股)公司	"	"	5,142,500	34,783	55.00	34,783	
	安心巧廚(股)公司	"	"	500,000	6,368	100.00	6,368	
	欣光食品(股)公司	"	"	17,500	117,811	70.00	117,811	
	台灣意曼多咖啡(股)公司	"	"	3,360,000	1,238	70.00	1,238	

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

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

- 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，餘得免填。

註5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

- 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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
大成長城企業(股)公司	大統益(股)公司	本公司係該公司董事	進貨	757,538	5.03%	同一般客戶	同一般客戶	同一般客戶	(20,867)	(2.92)%	無
	大統益(股)公司	本公司係該公司董事	銷貨	(190,318)	(0.94)%	"	"	"	14,325	0.61%	
	中華全球食物(股)公司	採權益法評價之被投資公司之轉投資公司	進貨	316,429	2.10%	"	"	"	(5,424)	(0.76)%	
	中華全球食物(股)公司	採權益法評價之被投資公司之轉投資公司	銷貨	(330,440)	(1.64)%	"	"	"	2,334	0.10%	
	全能營養技術(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(304,160)	(1.51)%	"	"	"	22,192	0.95%	
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	635,350	4.22%	"	依市場價格	授信期間一個月	(14,115)	(1.97)%	
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(1,651,431)	(8.19)%	"	"	"	255,816	10.94%	
	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	(333,305)	(1.65)%	"	每公噸收取625元加工收入	同一般客戶	54,480	2.33%	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	255,816	9.99	-		255,816	-

9.從事衍生性商品交易：

民國九十八年度，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	嘉和麵粉廠(股)公司	桃園縣中壢市興仁路一段32號	麵粉生產銷售	-	11,901	-	-%	-	(580)	(580)	
	全能營養技術(股)公司	台南縣永康市篤松二街3號	飼料	154,006	154,006	8,500,000	100.00%	165,651	34,286	34,286	
	家城(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段222號9樓	速食店餐飲	238,875	238,875	9,305,897	70.00%	145,656	(35,604)	(24,923)	
	黃河投資(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段222號9樓	投資業務	314,395	353,956	18,400,000	100.00%	5,973	21,857	920	
	大成長城國際(集團)有限公司	香港九龍尖沙咀廣東道25號港威大廈1806室	控股公司	1,494,020	1,494,020	50,490,813	100.00%	4,797,425	362,240	362,240	
	都城實業(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段222號9樓	速食連鎖餐飲	526,496	526,496	71,191,139	100.00%	138,812	70,770	(116,936)	
	美藍雷(股)公司	台南縣永康市篤松二街3號	飼料製造買賣及研究	120,010	120,010	12,500,000	100.00%	233,957	103,481	103,431	
	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	55,000	5,142,500	55.00%	34,783	(23,881)	(13,134)	
	盛威投資(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段222號9樓	投資業務	-	84,463	-	-%	-	9,614	113	
	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	80,461	17,500	70.00%	117,811	1,184	1,184	
	安心巧廚(股)公司	台北市大安區忠孝東路四段312號8樓之4		5,000	5,000	500,000	100.00%	6,368	1,183	1,183	
	台灣意曼多咖啡(股)公司	台北市大安區忠孝東路四段312號8樓之3		33,600	33,600	3,360,000	70.00%	1,238	(34,821)	(24,375)	
	都城實業(股)公司	岩島成(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	烘焙食品業	46,362	46,362	1,736,000	56.00%	21,238	4,208	2,340
	鴻城國際(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	涮涮鍋餐飲業務之經營	-	4,000	-	-%	-	(10)	(5)	
	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%	39,623	3,159	1,579	
	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, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 10,826,685	USD 8,946,685	10,826,685	100.00%	141,394	(85,415)	(85,415)	
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	西式速食餐業之經營	12,908	12,908	364,100	69.55%	2,617	(657)	(457)	

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(註2)	本期認列之投資(損)益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD7,391,940	USD7,391,940	6,690,472	100.00%	USD34,490,591	USD2,109,746	USD2,109,746	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd. Foodchina Inc.	"	食品批發	HKD500,000	HKD500,000	500,000	100.00%	HKD1,289,988	HKD758,155	HKD758,155	
	大成食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD1,680,000	USD1,680,000	1,679,688	22.76%	USD1,442,290	USD314,222	USD71,517	
	大成食品投資有限公司	"	投資控股公司	HKD33,896,000	HKD33,896,000	(港幣股)33,896,000	50.00%	HKD3,831,089	HKD7,773,790	USD3,886,895	
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD3,749,975	USD4,183,974	(美金股)30,000	100.00%	USD6,541,208	USD964,274	USD964,274	
	天津食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD3,240,000	USD3,240,000	3,240,000	54.00%	USD3,665,615	USD217,443	USD117,419	
	Waverley Star Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	29,160,858	100.00%	USD84,469,121	USD5,870,959	USD5,870,959	
	大成食品(蛇口)有限公司	蛇口工業區港灣三路	麵粉相關產品生產、銷售	HKD33,000,000	HKD33,000,000	-	37.35%	HKD28,247,234	HKD8,577,276	HKD3,203,613	
	大成昭和食品(天津)有限公司	"	麵粉相關產品生產、銷售	USD1,072,500	USD1,072,500	-	55.00%	CNY9,833,256	CNY2,632,200	CNY919,721	
	大成食品(天津)有限公司	"	麵粉相關產品生產、銷售	USD2,696,139	USD2,696,139	-	40.00%	CNY16,716,015	CNY1,672,220	CNY(28,226)	
	大成良友食品(上海)有限公司	上海市浦東區張楊路88號606室	麵粉相關產品生產、銷售	USD6,197,672	USD6,197,672	-	45.00%	CNY43,807,122	CNY24,534	CNY11,040	
	Land O'Lakes! Great Wall Enterprise(Greater China) Holdings LTD	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD3,530,000	USD3,530,000	3,530,000	50.00%	USD3,831,512	USD410,283	USD205,141	
	Dachan ESPRESSAMEN-TE ILLY (CHINA) LTD.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD2,450,000	USD2,450,000	2,450,000	70.00%	USD1,478,575	USD(582,312)	USD(407,619)	
	Clydebridge Ltd.	"	投資控股公司	USD-	USD3,544,000	3,744,000	94.66%	USD4,546,013	USD1,122,679	USD1,062,728	
Global Food Corp.	"	投資控股公司	USD-	USD1	1	100.00%	USD(18,096)	USD(843)	USD(843)		
Universal Food Corp.	"	投資控股公司	USD-	USD1	1	100.00%	USD12,120	USD(848)	USD(848)		
Waverley Star Ltd.	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	4,807,238	37.19%	USD84,507,956	USD15,818,033	USD5,882,727	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Dachan Food(Asia) Limited	"	投資控股公司	USD5,759,421	USD5,759,421	1,955,727	15.13%	USD34,380,354	USD15,818,033	USD2,393,268	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

1. 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
2. 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
3. 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

註3：如延後一年度認列投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

註4：依權益法認列投資損益係減除當年度現金股利收現部分及內部損益清除。

2. 資金貸與他人：

單位：千元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目 (註2)	本 期		利 率 區 間	資金貸與 性 質 (註3)	業務往來 金 額 (註4)	有短期融 通資金必 要之原因 (註5)	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額 (註7)	資金貸與 總限額 (註8)
				最高餘額	期末餘額						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	其他應收 款 - 關係 人	USD 375	USD 375	0%-SIBOR +1%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 60,177	USD 60,177
1	"	PT. Golden Great Wall Indonesia	"	USD 417	USD 417	0%-SIBOR +1%	"	-	"	-	-	-	USD 60,177	USD 60,177
1	"	大成食品 (天津)有 限公司	"	USD 1,950	USD 1,950	5.58%	"	-	"	-	-	-	USD 60,177	USD 60,177
2	Dachan Food (Asia) Limited	大成食品 (大通)有 限公司	"	USD 4,750	USD 750	4.02%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	大成萬達 (天津)有 限公司	"	USD 25,700	USD 25,700	0%-6.8%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	Union Manufactur ing Ltd.	"	USD 2,900	USD 2,900	- %	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	大成農牧 (營口)有 限公司	"	USD 6,300	USD 6,300	6.80%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	大成農牧 (黑龍江) 有限公司	"	USD 400	USD -	6.80%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	Great Wall Agritech(Li aoing) Co., Ltd.(BVI)	"	USD 400	USD 400	LIBOR+2%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	Miyasun Great Wall(BVI) Co., Ltd.	"	USD 3,500	USD 3,500	- %	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	大成宮產 食品(大 連)有限公 司	"	USD 3,500	USD -	4.02%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	遼寧大成 農牧實業 有限公司	"	USD 3,600	USD 3,600	4.02%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	Dongbei Agri Corp.(東北 農牧公司)	"	USD 3,000	USD 3,000	6.80%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	大成農牧 (鐵嶺)有 限公司	"	USD 4,900	USD 1,900	6.80%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	亞洲營養 技術(越 南)有限公 司	"	USD 8,000	USD -	SIBOR+ 0.5%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	Great Wall Nutrition Technologi es Sdn. Bhd.	"	USD 200	USD 200	- %	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
3	Great Wall Nutrition Technologies Sdn. Bhd.	Dongbei Agri Corp.(東北 農牧公司)	"	USD 1,540	USD 1,540	- %	"	-	"	-	-	-	USD 59,096	USD 59,096
3	"	Hwabei Agri Corp.(華北 農牧公司)	"	USD 2,157	USD 2,157	- %	"	-	"	-	-	-	USD 59,096	USD 59,096
3	"	大成萬達 (天津)有 限公司	"	USD 13,800	USD 13,800	- %	"	-	"	-	-	-	USD 59,096	USD 59,096
3	"	Great Wall Agritech(Li aoing) Co., Ltd.(HK)	"	USD 269	USD 269	- %	"	-	"	-	-	-	USD 59,096	USD 59,096

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目 (註2)	本 期		利 率 區 間	資金貸與 性 質 (註3)	業務往來 金 額 (註4)	有短期融 通資金必 要之原因 (註5)	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額 (註7)	資金貸與 總限額 (註8)
				最高餘額	期末餘額						名 稱	價 值		
3	Great Wall Nutrition Technologies Sdn. Bhd.	Great Wall Nutrition Technologies Sdn. Bhd.	其他應收款 - 關係人	USD 142	USD 142	- %	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 59,096	USD 59,096
3	"	大成食品(大連)有限公司	"	USD 2,250	USD -	6.80%	"	-	"	-	-	-	USD 59,096	USD 59,096
4	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品(大連)有限公司	"	USD 1,250	USD -	4.02%	"	-	"	-	-	-	USD 15,755	USD 15,755
5	Miyasun Great Wall(BVI) Co., Ltd.	大成營養食品(大連)有限公司	"	USD 500	USD -	4.02%	"	-	"	-	-	-	USD 913	USD 913
6	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise(Greater China) Holding Ltd.	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise Nutrition Technologies(Beijing) Co., Ltd.	"	USD 420	USD 400	SIBOR+1%	"	-	"	-	-	-	USD 3,026	USD 3,026
6	"	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise Nutrition Technologies(Tanjing) Co., Ltd.	"	USD 1,120	USD 1,120	SIBOR+1%	"	-	"	-	-	-	USD 3,026	USD 3,026
7	Yung Huo(China) Co., Ltd	北京大成永和餐飲有限公司	"	USD 1,730	USD 1,730	- %	"	-	"	-	-	-	USD 717	USD 717
8	Route 66 Fast Food Ltd.	北京寰城季諾餐飲有限公司	"	USD 200	USD 200	- %	"	-	"	-	-	-	USD 3,337	USD 3,337
9	Tianjin Food Investment Co., Ltd	大成食品(天津)有限公司	"	USD 2,928	USD 2,928	- %	"	-	"	-	-	-	USD 2,634	USD 2,634
10	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	台灣意曼多咖啡有限公司	"	USD 150	USD 150	- %	"	-	"	-	-	-	USD 889	USD 889
11	美藍雷股份有限公司	大成長城企業(股)有限公司	"	NTD 188,500	NTD 57,000	1.00%	"	-	"	-	-	-	NTD 57,265	NTD 57,265
12	嘉和股份有限公司	"	"	NTD 40,000	NTD -	1.00%	"	-	"	-	-	-	NTD 16,827	NTD 16,827
13	黃河投資股份有限公司	"	"	NTD 40,000	NTD -	1.00%	"	-	"	-	-	-	NTD 136,996	NTD 136,996
14	盛威投資股份有限公司	"	"	NTD 10,000	NTD -	1.00%	"	-	"	-	-	-	NTD 84,570	NTD 84,570

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目。如屬資金與性質，均須填入該表。

註3：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4：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註6：應說明資金貸與限額之計算方法及其他金額。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

註7：轉投資之子公司貸與個別對象之限額：不得超過貸與企業淨值之40%。(但若100%持有國外子公司不在此限。)

註8：轉投資之子公司貸與他人限額：不得超過貸與企業淨值之40%。(但若100%持有國外子公司不在此限。)

3.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	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4)
		公司名稱	關係 (註2)						
1	都城實業股份有限公司	勝成餐飲股份有限公司	3	636,658	15,000	7,500	-	2.36%	1,273,315
2	亞洲營養技術(越南)有限公司	亞洲營養技術(隆安)有限公司	"	432,390	162,675	160,150	-	37.04%	864,780
3	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	4,743,594	157,737	144,579	-	3.00%	9,487,187
3	"	大成食品(香港)有限公司	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
3	"	大成麵粉有限公司	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
3	"	Seafood International Inc.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
4	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	4,743,594	174,750	160,150	-	3.32%	9,487,187
4	"	大成食品(香港)有限公司	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
4	"	Seafood International Inc.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
5	Great Wall Northeast Asia Corp.	Great Wall Northeast Asia Corp.	"	4,743,594	112,669	103,271	-	2.18%	9,487,187
5	"	Golden Harvest Inc.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
6	Dachan Food (Asia) Ltd.	Dachan Food (Asia) Ltd.	"	4,743,594	227,745	224,210	-	3.12%	9,487,187
6	"	Great Wall Northeast Asia Corp.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
6	"	Golden Harvest Inc.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
7	亞洲營養技術(越南)有限公司	亞洲營養技術(越南)有限公司	"	432,390	96,600	96,090	-	22.22%	864,780
7	"	亞洲營養技術(隆安)有限公司	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
8	Dachan Food (Asia) Ltd.	Great Wall Northeast Asia Corp.	"	4,743,594	128,120	128,120	-	1.78%	9,487,187
8	"	Golden Harvest Inc.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
8	"	Dachan Wanda (HK) Ltd	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

註4：對外背書保證之總額，以該轉投資之實體子公司淨值2倍為限，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。

註5：同編號之公司係使用共同背書保證額度。

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股(單位)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	備供出售金融資產 - 非流動	19,973,830	494,323	4.24	494,323	
	大統益(股)有限公司	本公司之董事長為該公司之董事	備供出售金融資產 - 非流動	155,000	5,906	0.10	5,906	
	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		"	83,300	833	17.00	-	
家城(股)公司	博城(股)公司		採權益法之長期股權投資	364,100	2,617	69.55	-	
都城實業(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	交易目的金融資產 - 非流動	15,207,726	535,312	3.23	535,312	
	岩島成(股)公司		採權益法之長期股權投資	1,736,000	21,238	56.00	-	
	華園會館管理顧問(股)公司		以成本法衡量之金融資產 - 非流動	833,000	8,330	17.00	-	
	英屬維京群島高速66食品有限公司		採權益法之長期股權投資	10,826,685	141,394	100.00	-	
	勝成餐飲(股)公司		"	3,900,000	39,623	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	4,635	0.06	-

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

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

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，餘得免填。

註5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

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

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長為其董事	進貨	1,651,431	49.64 %	同一般客戶	依市場價格並配合公司政策調整	授信期間二個月	(255,816)	(88.79) %	無
中華全球食物(股)公司	"	其董事之一係本公司之執行長	銷貨	(316,429)	(6.71) %	"	同一般客戶	同一般客戶	5,424	3.11 %	"
中華全球食物(股)公司	"	其董事之一係本公司之執行長	進貨	330,440	7.32 %	"	同一般客戶	"	(2,334)	(2.47) %	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	進貨	190,318	1.00 %	"	"	"	(14,325)	- %	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	銷貨	(757,538)	(6.00) %	"	"	"	20,867	14.00 %	"
美藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	銷貨	(635,350)	(16.60) %	"	依市場價格並配合公司政策調整	授信期間一個月	14,115	4.38 %	"
全能營養技術(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	304,160	46.08 %	"	同一般客戶	同一般客戶	(22,192)	(31.96) %	"
大成藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	333,305	100.00 %	"	每公噸收取625元加工收入	"	(54,480)	(97.50) %	"

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：無。

10.從事衍生性商品交易：

民國九十八年度，本公司之轉投資公司遼寧大成農牧有限公司有從事衍生性商品交易，明細表如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	
		買/賣方	契約數	支付之權利金	公平價值
98.12.31					
期貨契約	玉米期貨	買方	735	\$ 12,908	13,239
"	豆粕期貨	買方	300	9,156	9,000
	合計			\$ 22,064	22,239

截至民國九十八年十二月三十一日止期貨契約已實現利益為1,498千元，未實現損失為175千元。

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。	546,736	2	362,508	-	-	362,508	56.15%	20,529	175,197	-
大成食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	159,950	"	53,136	-	-	53,136	72.40%	5,856	141,749	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	316,061	"	-	-	-	-	52.32%	(4,296)	110,397	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	850,934	"	315,908	-	-	315,908	29.82%	(17,496)	328,987	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	495,205	"	229,600	-	-	229,600	52.32%	59,737	395,315	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	49,968	"	-	-	-	-	52.32%	40,894	93,908	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	262,318	"	57,813	-	-	57,813	52.32%	(30,310)	147,170	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	389,938	"	84,655	-	-	84,655	52.32%	18,918	302,640	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	885,465	"	-	-	-	-	52.32%	(123,842)	351,022	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	105,567	"	-	-	-	-	52.32%	21,744	76,292	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	15,995	"	-	-	-	-	52.32%	(6,602)	1,910	-
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。	86,373	"	-	-	-	-	22.76%	(129)	(20,655)	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	35,242	"	-	-	-	-	52.32%	25,056	64,627	-
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。	222,011	"	82,000	-	-	82,000	52.32%	(4,602)	126,601	-
大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	62,381	"	26,158	-	-	26,158	55.00%	7,002	46,069	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	70,378	"	-	-	-	-	52.32%	15,628	57,795	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	127,960	"	-	-	-	-	52.32%	(3,579)	64,001	-
大成食品(山東)有限公司	飼料產銷。	127,960	"	-	-	-	-	52.32%	(851)	67,706	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	63,980	"	-	-	-	-	52.32%	(1,117)	32,365	-
大成良友食品(上海)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	468,500	"	-	-	-	-	45.00%	(2,370)	202,889	-
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷。	97,186	"	-	-	-	-	52.32%	(84)	60,290	-
湖南大藍生物科技股份有限公司	飼料產銷。	19,194	"	-	-	-	-	52.32%	(990)	9,083	-
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	飼料產銷。	119,994	"	-	-	-	-	50.00%	(8,221)	41,072	-
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	飼料產銷。	31,990	"	-	-	-	-	50.00%	150	10,410	-
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。	99,169	"	101,680	-	-	101,680	100.00%	(47,091)	63,103	-

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					
北京大成永和餐飲有限公司	中式連鎖快餐。	62,381	2	44,647	-	-	44,647	78.60%	5,751	2,156	-
北京寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘培。	80,935	"	21,320	-	-	21,320	100.00%	(37,126)	23,778	-
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	89,572	"	-	-	-	-	70.00%	(12,974)	32,724	-
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	23,425	"	-	-	-	-	70.00%	(9)	16,388	-
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	8,893	"	-	-	-	-	100.00%	(11,320)	(7,331)	-
天津寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘培及餐飲服務管理。	38,388	"	11,808	-	-	11,808	100.00%	6,285	56,636	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷	60,781	"	-	-	-	-	52.32%	(2,345)	29,533	-
大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷	121,562	"	-	-	-	-	52.32%	-	63,612	-

2. 轉投資大陸地區限額

單位：美金元/新台幣元

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
US37,561,234	US93,797,844(註5)	5,692,313,727

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：本期認列投資損益欄中：

1. 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
2. 投資損益認列基礎係由被投資公司自行提供未經會計師查核之財務報告認列。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：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5：本金額不包括盈餘增資金額。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

98年度	飼料部門	大宗油脂部門	肉品部門	消費食品部門	其 他	合 計
部門收入 - 淨額	\$ 11,549,798	3,167,898	4,725,582	731,738	-	20,175,016
部門(損)益	\$ 822,728	114,197	166,203	(87,294)	-	1,015,834
投資(損)益						323,408
公司一般收入費用 - 淨額						124,834
利息費用						(42,813)
繼續營業部門稅前利益						<u>1,421,263</u>
可辨認資產	\$ 5,174,554	517,088	2,568,822	136,446	-	8,396,910
長期投資						5,808,816
公司一般資產						193,261
資產合計						<u>14,398,987</u>
折舊及攤提	\$ 131,004	10,416	84,344	2,728	-	228,492
資本支出	\$ 197,474	1,794	65,898	480	-	265,646

97年度	飼料部門	大宗油脂部門	肉品部門	消費食品部門	其 他	合 計
部門收入 - 淨額	\$ 13,092,647	2,682,553	6,430,462	886,692	-	23,092,354
部門(損)益	\$ 437,373	105,580	27,699	(74,124)	-	496,528
投資(損)益						310,543
公司一般收入費用 - 淨額						295,341
利息費用						(80,626)
繼續營業部門稅前利益						<u>1,021,786</u>
可辨認資產	\$ 4,392,970	376,359	1,702,511	636,554	-	7,108,394
長期投資						5,497,212
公司一般資產						981,221
資產合計						<u>13,586,827</u>
折舊及攤提	\$ 92,065	7,452	49,912	23,754	-	173,183
資本支出	\$ 333,688	-	155,870	762	-	490,320

部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。但部門成本及費用不包括依權益法認列之投資損失及利息費用。

部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。但不包括非供任何特定部門營業使用而持有之資產及依權益法評價之對外股權投資。

(二)外銷銷貨資訊：因本公司國內營運部門對本公司以外客戶之外銷收入，未達本公司損益表上之收入金額10%以上，故不予揭露外銷總額及外銷各地區或國家之金額。

(三)重要客戶資訊：

本公司民國九十八年及九十七年度均無其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶。

聲 明 書

本公司民國九十八年度（自民國九十八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大成長城企業股份有限公司



董 事 長：韓家宇



日 期：民國九十九年四月十三日

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及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年及九十七年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關民國九十八年度全能營養技術股份有限公司及民國九十七年度全能營養技術股份有限公司與欣光食品股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關全能營養技術股份有限公司等二家子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十八年及九十七年十二月三十一日上述子公司之資產總額分別為297,158千元及341,761千元，分別占合併資產總額之1.15%及1.40%；民國九十八年及九十七年度之營業收入淨額分別為827,986千元及918,970千元，分別占合併營業收入淨額之1.22%及1.29%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據，評估管理階層編製合併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。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達大成長城企業股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年及九十七年度之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，大成長城企業股份有限公司民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少23,068千元，其中歸屬於母公司股東之損益影響為稅後純益減少22,500千元及基本每股盈餘減少0.05元。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許善輝



羅丹丹



證券主管機關核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國九十九年四月十三日



大成長城企業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98.12.31	%	97.12.31	%
1100 現金	2,561,712	11	2,821,685	12
1310 應收帳款	70,887	-	45,664	-
1120 應收票據淨額	1,011,618	4	1,089,423	4
1180 其他金融資產	3,037,371	12	2,937,800	12
1700 其他應收帳款	-	-	13,683	-
1280 其他流動資產	153,398	1	376,660	2
1286 其他非流動資產	5,748,791	22	4,848,433	20
流動資產合計	14,103,022	56	13,513,705	56
1421 短期投資	541,571	2	516,656	2
1450 長期投資	837,485	3	539,053	2
1480 其他非流動資產	136,779	1	139,488	1
固定資產合計	1,515,835	6	1,195,197	5
1501 土地	892,227	3	931,492	4
1521 房屋及建築	2,339,369	10	2,350,650	10
1531 機器設備	8,673,802	34	7,641,768	31
1551 運輸設備	261,416	1	250,141	1
1631 其他設備	2,224,987	9	2,074,992	8
15X8 遞延資產	158,927	1	158,927	1
固定資產合計	14,613,392	58	13,479,536	55
1599 減：累計減損	146,926	1	78,325	1
15X9 減：累積折舊	6,355,229	25	5,805,095	24
1671 未完工程	3,78,643	1	749,861	3
1672 未付設備款	866	-	18,661	-
固定資產淨額	8,490,746	33	8,364,658	34
1760 無形資產	332,980	1	317,878	1
1770 遞延退休金成本	9,242	-	16,527	-
其他資產合計	342,222	1	334,405	1
1860 遞延稅務資產	90,906	-	83,737	-
1885 閒置資產	293,516	1	141,440	1
1888 其他資產	756,583	3	84,741	3
其他資產合計	1,150,509	4	1,070,821	4
資產總計	25,608,334	100	24,480,786	100
2100 短期存款	2,440,725	10	3,209,249	13
2110 應付短期票券	889,713	4	689,301	3
2120 應付票據	283,923	1	223,186	1
2140 應付帳款	3,346,090	13	2,499,534	10
2160 應付所得稅	322,008	1	137,577	1
2180 應付費用	998,501	4	881,116	4
2270 一年內到期之金融負債	7,197	-	5,651	-
2280 一年至一年定期長期負債	106,667	1	123,333	1
流動負債合計	875,799	4	881,796	4
2410 應付公司債	9,069,623	37	8,650,743	37
2420 長期借款	729,179	3	713,532	3
2430 應付稅款	784,120	3	1,055,679	4
2450 土地增值稅準備	20,754	-	20,754	-
長期負債合計	15,344,053	6	17,889,965	7
2810 退休金準備	126,771	-	116,289	1
2820 遞延所得稅	155,997	1	119,948	1
2881 其他負債	286,065	1	276,933	1
2888 其他負債	46,197	-	68,974	-
負債合計	17,008,082	66	17,857,416	73
2910 資本公積	613,080	2	682,144	3
2920 盈餘	11,218,706	45	11,022,852	46
權益合計	4,711,123	18	4,486,784	18
3211 資本公積	2,252	-	2,252	-
3213 資本公積	169,634	1	169,634	1
3220 資本公積	634,195	2	586,180	2
3260 資本公積	828,821	3	823,381	3
3272 資本公積	68,698	-	68,698	-
3280 資本公積	1,901	-	1,901	-
保留盈餘	1,705,501	6	1,652,046	6
3310 法定盈餘公積	865,760	3	776,582	3
3351 保留盈餘	1,696,292	7	1,403,560	6
3410 保留盈餘	2,502,052	10	2,180,142	9
3420 長期投資	(87,407)	-	(87,407)	-
3430 長期投資	265,826	1	416,188	2
3450 未認列之退休金淨損失	(182,272)	(1)	(159,282)	-
3460 未實現重估增值	649,161	3	351,761	1
3510 股東權益其他項目合計	81,995	-	81,995	-
3610 母子公司股東權益小計	727,303	3	603,255	3
3610 母子公司股東權益小計	(218,792)	(1)	(218,792)	(1)
3610 母子公司股東權益小計	9,487,187	36	8,703,435	35
3610 母子公司股東權益小計	4,902,441	19	4,754,499	19
3610 母子公司股東權益小計	14,389,628	55	13,457,934	54
負債及股東權益總計	25,608,334	100	24,480,786	100



會計主管：劉建忠

(請詳閱後附合併財務報表附註)



經理人：吳顯麟



董事長：韓家宇

大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註二及五)	\$ 71,171,566	105	72,004,375	101
4170 銷貨退回	(3,313,673)	(5)	(804,634)	(1)
營業收入淨額	67,857,893	100	71,199,741	100
5110 銷貨成本(附註五)	(61,180,747)	(90)	(65,466,636)	(92)
營業毛利	6,677,146	10	5,733,105	8
營業費用：				
6100 推銷費用	(4,760,797)	(7)	(4,336,057)	(6)
6300 研究發展費用	(9,637)	-	(7,173)	-
營業費用合計	(4,770,434)	(7)	(4,343,230)	(6)
營業淨利	1,906,712	3	1,389,875	2
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	77,644	-	51,845	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(六))	25,241	-	-	-
7122 股利收入	59,199	-	72,893	-
7130 處分固定資產利益	-	-	105,662	-
7300 管理服務收入	10,785	-	25,310	-
7320 金融負債評價利益	-	-	43,824	-
7480 什項收入	347,610	1	380,535	1
	520,479	1	680,069	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(115,745)	-	(289,232)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	-	-	(8,596)	-
7560 兌換損失	(22,164)	-	(63,035)	-
7630 減損損失	(68,365)	-	(104,630)	-
7640 以成本衡量之金融資產評價損失	(1,998)	-	(7,232)	-
7880 什項支出	(245,338)	-	(47,278)	-
7890 金融資產評價損失	(1,434)	-	(9,332)	-
	(455,044)	-	(529,335)	-
繼續營業單位稅前淨利	1,972,147	4	1,540,609	3
8110 所得稅費用(附註二及四(十五))	419,903	1	295,627	-
9600 合併總損益	\$ 1,552,244	3	1,244,982	3
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ 1,144,663	2	891,781	3
9602 少數股權淨利	407,581	1	353,201	-
	\$ 1,552,244	3	1,244,982	3
歸屬於母公司股東之每股盈餘：				
1.基本每股盈餘(附註二及四(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)	\$ 3.26	2.63	2.48	2.17
追溯後每股盈餘(元)			2.36	2.06
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.13	2.52	2.30	2.01
追溯後稀釋每股盈餘(元)			2.19	1.92
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：(附註二及四(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)	\$ 3.46	2.88	2.10	1.81
追溯後每股盈餘(元)			2.00	1.73
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 3.33	2.76	1.95	1.69
追溯後每股盈餘(元)			1.86	1.61

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：韓家宇



經理人：吳麒麟



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘						未實現 重估增值	少數股權	庫藏股	合 計	
	普通股 股本	資本公積	法定盈餘 公積	累積盈餘	權未實現 減價損失	累積換算 調整 數					金融商品 之 未實現損益
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 4,218,966	1,368,282	668,198	1,493,934	(87,407)	244,432	453,086	(218,792)	4,131,928	81,995	12,322,795
九十六年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	108,384	(108,384)	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	(15,000)	-	-	-	-	-	-	(15,000)
董監事酬勞	-	-	-	(15,000)	-	-	-	-	-	-	(15,000)
分配現金股利	-	-	-	(632,823)	-	-	-	-	-	-	(632,823)
分配股票股利	210,948	-	-	(210,948)	-	-	-	-	-	-	-
民國九十七年度合併總損益	-	-	-	891,781	-	-	-	-	353,201	-	1,244,982
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	171,756	-	-	-	-	171,756
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	47,314	-	-	-	-	-	-	-	-	47,314
因子公司增資發行新股未按持股比例認購產生之股東權益影響數	-	85,792	-	-	-	-	-	-	-	-	85,792
金融資產未實現損益本期變動影響數(附註四(十三))	-	-	-	-	-	-	(101,325)	-	-	-	(101,325)
應付可轉換公司債轉換普通股	56,870	149,575	-	-	-	-	-	-	-	-	206,445
依權益法認列之資本公積(附註四(十三))	-	1,083	-	-	-	-	-	-	-	-	1,083
未認列退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(127,455)	-	-	-	(127,455)
少數股權增加數	-	-	-	-	-	-	-	-	269,370	-	269,370
民國九十七年十二月三十一日餘額	4,486,784	1,652,046	776,582	1,403,560	(87,407)	416,188	351,761	(218,792)	4,754,499	81,995	13,457,934
九十七年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	89,178	(89,178)	-	-	-	-	-	-	-
分配股票股利	224,339	-	-	(224,339)	-	-	-	-	-	-	-
分配現金股利	-	-	-	(538,414)	-	-	-	-	-	-	(538,414)
民國九十八年度合併總損益	-	-	-	1,144,663	-	(150,362)	-	-	407,581	-	1,552,244
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現損益本期變動影響數	-	-	-	-	-	-	297,400	-	-	-	(150,362)
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	40,207	-	-	-	-	-	-	-	-	40,207
未認列退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,990)
因子公司產生之資本公積庫藏股交易按出售比例沖轉	-	7,808	-	-	-	-	-	-	-	-	7,808
依權益法認列之資本公積	-	5,440	-	-	-	-	-	-	-	-	5,440
少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	(259,639)	-	(259,639)
民國九十八年十二月三十一日餘額	4,711,123	1,705,501	865,760	1,696,292	(87,407)	265,826	649,161	(218,792)	4,902,441	81,995	14,389,628

(請詳閱後附合併財務報表附註)



經理人：吳建麟



董事長：林家字



會計主管：劉建忠

大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
母公司本期淨利	\$ 1,144,663	891,781
少數股權本期淨利	407,581	353,201
調整項目：		
折 舊	876,116	647,363
攤銷	33,096	14,935
固定資產價值減損損失	68,365	104,630
呆帳損失(迴轉)	22,765	(13,921)
存貨跌價損失	41,404	31,370
其他	3,128	(322)
以成本衡量之金融資產評價損失	1,998	7,232
公平價值變動列入損益金融資產(負債)評價(利益)損失	1,435	(34,492)
處分固定資產利益 - 淨額	17,456	(105,662)
長期應付商業本票折價攤銷	-	828
應付公司債折價攤銷	15,647	17,604
外幣短期借款未實現兌換利益(損失)	(4,551)	5,653
已實現處分投資損失	37,432	-
依權益法認列之投資(利益)損失	(25,241)	8,596
應收票據及帳款(增加)減少	(202,751)	383,382
存貨(增加)減少	(902,632)	1,641,843
其他金融資產 - 流動減少(增加)	222,062	(271,556)
其他流動資產(增加)減少	(181,123)	245,201
遞延所得稅資產增加	(9,470)	(28,422)
商譽增加	(21,416)	(64,987)
無形資產減少	-	15,731
應付票據及帳款增加(減少)	1,065,513	(1,284,981)
應付所得稅增加(減少)	184,431	(131,034)
應付費用增加(減少)	117,385	(738,771)
其他流動負債(減少)增加	(5,297)	715,479
其他負債減少	(34,839)	(86,057)
營業活動之淨現金流入	<u>2,873,157</u>	<u>2,324,624</u>
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產淨減少數	(25,112)	84,456
出售(購置)固定資產淨價款	(1,212,410)	(2,661,408)
長期股權投資增加	(10,397)	(50,350)
其他資產增加	25,599	(272,854)
遞延借項增加	(2,313)	(2,313)
備供出售金融資產(增加)減少	-	(4,047)
其他應收款 - 關係人減少	13,683	80,336
投資活動之淨現金流出	<u>(1,210,950)</u>	<u>(2,826,180)</u>

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)
 民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
融資活動之現金流量：		
短期借款淨(減少)增加	\$ (764,561)	163,113
長期借款減少	(288,225)	(164,340)
少數股權(減少)增加	(259,639)	269,370
存入保證金增加	36,049	63,561
發放現金股利	(538,414)	(632,823)
支付董監事酬勞及員工紅利	-	(30,000)
融資活動之淨現金流出	(1,814,790)	(331,119)
匯率影響數	(107,390)	(238,755)
本期現金及約當現金減少數	(259,973)	(1,071,430)
期初現金及約當現金餘額	2,821,685	3,893,115
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,561,712	2,821,685
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 110,271</u>	<u>309,377</u>
減：資本化利息	<u>\$ (5,149)</u>	<u>(12,374)</u>
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 105,122</u>	<u>297,003</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 239,285</u>	<u>415,321</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 106,667</u>	<u>123,333</u>
長期投資換算調整數	<u>\$ (150,362)</u>	<u>171,756</u>
備供出售金融資產評價產生之金融資產未實現利益	<u>\$ 297,400</u>	<u>(101,325)</u>
依權益法認列之資本公積 - 長投	<u>\$ 5,440</u>	<u>1,083</u>
未認列為退休金之淨損失之變動	<u>\$ 22,990</u>	<u>127,455</u>
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之資本公積變動數	<u>\$ 40,207</u>	<u>47,314</u>
因子公司產生之資本公積庫藏股交易按出售比例沖轉數	<u>\$ 7,808</u>	<u>-</u>
可轉換公司債轉換普通股影響數	<u>\$ -</u>	<u>56,870</u>
可轉換公司債轉換普通股造成資本公積變動數	<u>\$ -</u>	<u>149,575</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：韓家宇



經理人：吳麒麟



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大成長城企業股份有限公司創立於民國四十九年，原名「大成油脂公司」，於民國六十二年合併長城麵粉公司，並更名為大成長城企業股份有限公司。本公司核定資本額為5,300,000,000元，分為530,000,000股，每股面額10元。截至民國九十八年十二月三十一日止，實收資本額為4,711,123,910元。主要經營項目如下：

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

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，合併公司之員工人數分別約為19,631人及16,874人。

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、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理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)合併財務報表編製基礎

1.列入合併財務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	
			98.12.31	97.12.31
本公司	嘉和麵粉廠股份有限公司	麵粉生產、銷售。	- %	100.00%
"	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%
"	盛威投資股份有限公司	對各種事業之投資。	- %	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%	51.20%
"	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%
"	博城實業股份有限公司	西式速食餐飲業務之經營。	69.50%	69.50%
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%
"	鴻城國際有限公司	涮涮鍋餐飲業務之經營。	- %	50.00%
"	勝成餐飲股份有限公司	日式餐飲業務之經營。	50.00%	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%
英屬維京群島商高速66食品有限公司	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%
"	北京漢亞飼料營養科技有限公司	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%
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。	100.00%	100.00%
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、冰凍食品和中西式餐飲服務。	100.00%	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及其子公司合併財務報表附註(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	
			98.12.31	97.12.31
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	94.30%	80.00%
"	Tianjin Food Investment Co. Ltd.	Investment Holding	54.00%	54.00%
"	Dachan Espressamente illy(China) Ltd	Investment Holding	70.00%	- %
Asia Nutrition Technologies Corporation	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	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%	100.00%
Asia Nutrition Technologies Corporation及Waverley Star Ltd.	Dachan Food (Asia) Limited	Investment Holding	52.32%	52.32%
Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	Investment Holding	100.00%	100.00%
Great Wall Northeast Asia Corporation	Impreza Investment Ltd.	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Dongbei Agri. Corp.	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Hwabei Agri. Corp.	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Investment Holding	65.51%	65.51%
"	Marksville Corp.	Investment Holding	100.00%	100.00%
Impreza Investment Ltd.	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	Investment Holding	60.00%	60.00%
"	Global Food Corporation	雞肉出口貿易	100.00%	100.00%
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品(大連)有限公司	雞肉, 飼料產銷。	100.00%	100.00%
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	Investment Holding	100.00%	100.00%
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。	100.00%	100.00%
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(黑龍江)有限公司	雞肉, 飼料產銷。	100.00%	100.00%
"	大成農技飼料(瀋陽)有限公司	雞肉, 飼料產銷。	100.00%	100.00%

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)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持綜合股權百分比	
			98.12.31	97.12.31
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	100.00%	100.00%
"	大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉, 飼料產銷。	100.00%	100.00%
"	東北農牧(長春)有限公司	雞肉、飼料產銷	100.00%	100.00%
"	湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷	100.00%	100.00%
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	100.00%	100.00%
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	100.00%	100.00%
Hwabei Agri Corp.	Dachan Wanda (HK) Ltd.	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Union Manufacturing Ltd.	Investment Holding	100.00%	100.00%
Dachan Wanda (HK) Ltd.	大成萬達(天津)有限公司	雞肉, 飼料產銷。	100.00%	100.00%
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。	100.00%	100.00%
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。	100.00%	100.00%
"	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。	100.00%	100.00%
"	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。	100.00%	100.00%
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。	100.00%	100.00%
Seafood Internation Co., Ltd.	Dachan Aquaculture Limited.	Investing Holding	60.00%	60.00%
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	水產加工。	100.00%	100.00%
Marksville Corp.	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	飼料產銷。	100.00%	100.00%
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、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料。	100.00%	- %
"	意曼多餐飲管理(上海)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料。	100.00%	- %
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。	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。

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)

2. 列入合併財務報表子公司增減變動情形：

嘉和麵粉(股)公司、鴻城國際(股)公司及北京漢亞(股)公司於民國九十八年度辦理清算解散，故本期未併入合併財務報表。另，民國九十八年十二月三十一日黃河投資(股)公司及盛威投資(股)公司合併，黃河投資(股)公司為存續公司。

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。

(二) 會計估計

合併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。

(三) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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，以稅後淨額列入股東權益項下之外幣換算調整數。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金及約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將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。

大長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)資產減損

合併公司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」。依該號公報規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產（商譽以外之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，則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。

(六)約當現金

合併公司所稱約當現金，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。

(七)金融資產

合併公司適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

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

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

1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：

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，所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。

2.備供出售金融資產：

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

3.持有至到期日金融資產：

係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

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.以成本衡量之金融資產：

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。被投資公司發放現金股利，列為股利收入；發放股票股利，則僅註記股數增加。出售時其成本係按加權平均法計算。

5.無活絡市場之債券投資：

係以攤銷後成本衡量，且無活絡市場之公開報價之債券投資。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

(八)衍生性金融商品及避險

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

(九)備抵呆帳

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

(十)存貨

存貨係以取得成本為入帳基礎，按移動加權平均法計價，期末並按成本與市價孰低法評價，遇成本高於市價時即提列備抵存貨跌價損失。原料及物料之市價採重置成本，製成品之市價採淨變現價值，比較時係以全體項目為比較基礎。

在製品 - 種母雞、種公雞及種雞依其身價分別按五個月及十個月平均攤銷列入飼養成本，未攤銷足額前死亡或淘汰出售，分別轉入其他損失或銷貨成本。

本公司於民國九十八年一月一日起首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。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。

(十一)待出售非流動資產及待出售處分群組

待出售非流動資產或待出售處分群組係指於目前情況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產或處分群組。分類為待出售非流動資產或待處分群組者，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊、折耗或攤銷，並單獨列示於資產負債表。而待出售處分群組所含負債之相關利息及其他費用仍繼續認列。

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)

待出售非流動資產或待出售處分群組，其淨公平價值低於帳面價值之金額，於損益表認列為減損損失。待出售非流動資產或待出售處分群組之淨公平價值若續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不得超過原已認列之累計減損損失及原依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」得迴轉之金額。

(十二)採權益法之長期股權投資

合併公司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。

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。

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。與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。

與採權益法評價之被投資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。

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；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。

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。

(十三)固定資產及折舊

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

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

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)

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：

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

(十四)商譽

係指於購買法下，收購成本超過可辨認資產，公平價值部分商譽係以原始認列成本減除累計減損後之金融衡量。

(十五)未攤銷費用及攤銷

線路補助費、電話裝置費、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。

(十六)員工退休及離職辦法

本公司所訂立之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每月員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

本公司自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六退休金，儲存放勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

合併公司全能營養技術(股)公司、環球麵粉(股)公司、家城(股)公司及都城實業(股)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十五年採直線法攤銷之數。

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）。

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)

採確定提撥退休辦法部份，本公司及國內子(孫)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。

子公司大成長城國際(集團)有限公司轉投資之大陸子公司之員工退休利益，係採確定提撥退休辦法，依大陸方面之法律規定提撥職工退休基金，並交由大陸政府有關部門統籌安排，退休職工之退休金則由該部門統籌支付，是以提撥職工退休基金時即認列為當期費用，另其他海外地區之轉投資公司則依當地法令規定提撥退休金，並將每次應提撥數列為當期費用。

(十七)應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

(十八)應付公司債

應付公司債之溢價、折價為應付公司債之評價科目，應列為應付公司債之加項或減項，並按合理而有系統之方法，於債券流通期間內加以攤銷，作為利息費用之調整項目。

(十九)應付可轉換公司債

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

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

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

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

當於持有人要求轉換時，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。

(二十)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。

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)

(廿一)銷貨收入

收入於獲利過程大部份已完成，收入已實現或可實現且已賺得時認列。相關成本配合收入於發生時認列；費用則依權責發生制於發生時認列。

(廿二)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。

(廿三)所得稅

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

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

本公司及國內子(孫)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，列含當期所得稅費用。

合併公司之所得稅依各該公司註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅用之合計數。

(廿四)員工紅利及董監酬勞

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

(廿五)庫藏股票(公司自行買回)

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

(廿六)庫藏股票(子公司持有本公司股票)

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

(廿七)每股盈餘

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

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

三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少23,068千元，其中歸屬於母公司股東對損益影響為稅前純益減少22,500千元及基本每股盈餘減少0.05元。
- (二)合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報第二十一段之規定，存貨之續後衡量由成本與市價孰低法改採成本與淨變現價值孰低衡量，前述變動對於民國九十八年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

民國九十八年及九十七年十二月三十一日合併公司之現金及約當現金明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
庫存現金	\$ 78,707	133,987
週轉金	2,733	4,705
支票存款	360,885	347,651
活期存款	1,945,488	2,166,961
外幣存款	12,116	16,716
定期存款	161,783	151,665
合計	<u>\$ 2,561,712</u>	<u>2,821,685</u>

(二)金融資產

1.非衍生性商品：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</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
兆豐票券 - 央債	-	5,145
評價調整	417	305
合計	<u>\$ 423</u>	<u>5,456</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	\$ 187,932	186,890
其他	392	402
評價調整	649,161	351,761
合計	<u>\$ 837,485</u>	<u>539,053</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)

以成本衡量之金融資產 - 非流動：

	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	持股 比率(%)	帳面價值	持股 比率(%)	帳面價值
大江國際股份有限公司	4.80	\$ 69,114	4.80	69,114
悠活度假事業股份有限公司	1.81	16,800	1.81	16,800
北京展新國際股份有限公司	15.00	9,917	15.00	10,168
華圓管理顧問有限公司	17.00	8,330	17.00	8,330
Beijing Titan Holding Co., Ltd	9.09	7,677	9.09	7,872
德陽生物科技創投股份有限公司	3.70	6,949	3.70	7,749
中華徵信所企業(股)公司	2.59	6,402	2.59	8,400
錢櫃企業股份有限公司	0.06	4,635	0.06	4,100
光大穀物(股)公	3.33	3,331	3.33	3,331
新東陽(股)公	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
長靖資資訊企業股份有限公司	17.00	833	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>\$ 136,779</u>		<u>139,488</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。

被投資公司因該公司營運虧損，原始投資之價值已減損，故截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司已累計提列永久性跌價損失明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
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	-
華山產物保險股份有限公司	1,200	1,200
雅勝冷凍食品股份有限公司	1,050	1,050
店頭日報股份有限公司	1,000	1,000
合計	<u>\$ 88,295</u>	<u>86,297</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)

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

合併公司於民國九十七年二月份新增加投資光大穀物(股)公司股份15千股，投資成本150千元。

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

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

被投資公司錢櫃企業股份有限公司於民國九十七年十二月通過辦理現金增資，合併公司依持股比率認購24,300股，成本535千元。

2. 衍生性金融商品

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，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

項 目	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產(負債)				
遠期外匯合約	\$ (7,197)	1,417,275	(5,651)	700,028

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(負債) - 流動項下。

合併公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日與數家銀行簽定買美金之遠期外匯交易合約，此合約係非以買賣為主要目的，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，合約名目金額分別為美金44,000千元及美金21,030千元。

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及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)期貨交易

合併公司於民國九十八年及九十七年度從事大宗物資期貨交易之有關資訊揭露如下：

A.合約金額及公平價值

於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，合併公司以交易為目的之尚未到期之期貨合約列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
98.12.31					
期貨契約	玉米期貨	買方	735	\$ 12,908	13,239
"	豆粕期貨	買方	300	9,156	9,000
	合計			\$ 22,064	22,239
97.12.31					
期貨契約	豆粕期貨	買方	236	\$ 6,355	6,471
"	豆粕期貨	賣方	50	1,217	1,206
	合計			\$ 7,572	7,677

地區期貨交易所民國九十八年及九十七年十二月三十一日之大宗物資期貨之結算價計算合約之公平價值。

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。

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)

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，於民國九十八年及九十七年十二月三十一日期貨於財報表上之表達如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
期貨交易保證金	\$ <u>70,464</u>	<u>40,208</u>
	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
期貨契約利益已實現	\$ <u>1,498</u>	<u>(272)</u>
期貨契約利益未實現	\$ <u>175</u>	<u>106</u>

(三) 應收票據淨額

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
關係人(附註五)	\$ 26,886	34,867
其他	984,732	1,054,556
減：備抵呆帳	-	-
合計	\$ <u>1,011,618</u>	<u>1,089,423</u>

(四) 應收帳款淨額

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
關係人(附註五)	\$ 109,897	179,881
其他	3,155,714	2,799,060
	3,265,611	2,978,941
減：備抵呆帳	(70,058)	(41,141)
淨額	\$ <u>3,195,553</u>	<u>2,937,800</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)

(五)存貨淨額

民國九十八年及九十七年十二月三十一日合併公司之存貨明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
原料	\$ 2,662,485	1,903,873
減：備抵損失	<u>(7,526)</u>	<u>(30,000)</u>
小計	<u>2,654,959</u>	<u>1,873,873</u>
物料	239,072	244,827
減：備抵損失	<u>(3,983)</u>	<u>-</u>
小計	<u>235,089</u>	<u>244,827</u>
在製品	420,166	574,359
減：備抵損失	<u>(422)</u>	<u>-</u>
小計	<u>419,744</u>	<u>574,359</u>
製成品	1,557,265	1,552,332
減：備抵損失	<u>(60,843)</u>	<u>(1,000)</u>
小計	<u>1,496,422</u>	<u>1,551,332</u>
在途存貨	895,577	596,542
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(370)</u>
小計	<u>895,577</u>	<u>596,172</u>
合計	<u>\$ 5,701,791</u>	<u>4,840,563</u>

本公司民國九十八及九十七年度營業成本組成分別為：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
銷貨成本	\$ 61,162,299	65,457,779
存貨呆滯損失	41,404	31,370
出售下腳及廢料收入	<u>(22,956)</u>	<u>(22,513)</u>
	<u>\$ 61,180,747</u>	<u>65,466,636</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)

(六)採權益法之長期股權投資

1.民國九十八年及九十七年十二月三十一日合併公司長期股權投資明細如下：

	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	持股	帳面價值	持股	帳面價值
	比率 (%)		比率 (%)	
採權益法評價				
Philippine Nutrition Technology Inc.	22.76	\$ 916	25.50	948
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	50.00	15,804	50.00	-
Foodchina Inc.	23.84	52,872	23.86	51,358
Great Wall Food (Shekou) Co., Ltd.	37.35	116,522	37.35	105,991
Land O'lakes/Great Wall Enterprise(Greater China) Holdings Ltd.	50.00	122,570	50.00	118,139
上海廣城餐飲有限公司	20.88	13,497	20.88	13,848
北京恆豐泰餐飲有限公司	20.00	-	20.00	3,241
崑山泰吉食品	33.33	9,706	33.33	12,961
Dachan Liangyou Food (Shanghai) Co., Ltd.	50.00	202,894	50.00	210,170
DALOL BIO-NUTRITION(HK)Co., Ltd.	50.00	6,790	-	-
合計		<u>\$ 541,571</u>		<u>516,656</u>

2.合併公司民國九十八年及九十七年度採權益法認列之投資(損)益，其明細如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	\$ 16,323	-
Land O'lakes/Great Wall Enterprise(Greater China) Holdings Ltd.	6,523	2,280
Great Wall Food (Shekou) Co., Ltd	13,649	13,053
Foodchina Inc.	1,159	14,448
上海廣城餐飲有限公司	3	3,607
Dachan Liangyou Food (Shanghai) Co., Ltd	(2,371)	(4,397)
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	-	(31,183)
Philippine Nutrition Technology Inc.	(40)	37
崑山泰吉食品	(3,020)	(4,487)
北京恆豐泰餐飲有限公司	(3,261)	(1,954)
DALOL BIO-NUTRITION(HK)Co., Ltd.	(3,724)	-
投資(損)益	<u>\$ 25,241</u>	<u>(8,596)</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)

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。民國九十八年及九十七年十二月三十一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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
盛威(股)公司	\$ -	55,871
黃河投資(股)公司	116,379	60,508
都城實業(股)公司	<u>102,413</u>	<u>102,413</u>
	<u>\$ 218,792</u>	<u>218,792</u>

(七)固定資產

	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
<u>98.12.31</u>			
土地	\$ 941,706	-	941,706
建築物	2,395,597	851,629	1,543,968
機器設備	8,722,010	4,032,660	4,689,350
運輸設備	263,214	127,917	135,297
其他設備	2,224,981	1,322,706	902,275
未完工程	378,643	-	378,643
預付工程及設備款	866	-	866
租賃改良物	65,884	20,317	45,567
減：累積減損	<u>(146,926)</u>	<u>-</u>	<u>(146,926)</u>
合計	<u>\$ 14,845,975</u>	<u>6,355,229</u>	<u>8,490,746</u>
<u>97.12.31</u>			
土地	\$ 980,968	-	980,968
建築物	2,406,879	766,678	1,640,201
機器設備	7,689,976	3,622,037	4,067,939
運輸設備	251,937	122,602	129,335
其他設備	2,074,855	1,264,758	810,097
租賃改良	74,942	29,020	45,922
未完工程	749,861	-	749,861
預付工程及設備款	18,661	-	18,661
減：累積減損	<u>(78,326)</u>	<u>-</u>	<u>(78,326)</u>
合計	<u>\$ 14,169,753</u>	<u>5,805,095</u>	<u>8,364,658</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)

- 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.本公司於民國九十七年八月取得台北市內湖區文湖街之台北辦公室（原汐止協調中心僅用至民國九十七年十二月三十一日），其中土地之取得成本為280,229千元；建築物之取得成本為200,499千元，共計480,728千元。
- 5.於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止因建購廠房設備所發生之利息費用，其資本化金額分別為5,149千元及12,374千元。上述利息資本化之利率分別為1.482%及2.587%。利息資本化之前財務費用分別為37,664千元及92,650千元。
- 6.民國九十八年及九十七年十二月三十一日固定資產提供銀行貸款之擔保，請詳附註六、質押之資產。

(八)閒置及出租資產

<u>98.12.31</u>	<u>成本及重估增值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>未折舊餘額</u>
閒置資產：			
土地	\$ 212,281	-	212,281
建築物	180,572	41,404	139,168
機器設備	21,902	21,875	27
什項設備	4,972	4,729	243
減：累積減損	<u>(71,741)</u>	<u>-</u>	<u>(71,741)</u>
小計	<u>347,986</u>	<u>68,008</u>	<u>279,978</u>
出租資產：			
土地	<u>9,738</u>	<u>-</u>	<u>9,738</u>
小計	<u>9,738</u>	<u>-</u>	<u>9,738</u>
合計	<u>\$ 357,724</u>	<u>68,008</u>	<u>289,716</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)

<u>97.12.31</u>	<u>成本及重估增值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>未折舊餘額</u>
間置資產：			
土地	\$ 117,680	-	117,680
建築物	126,405	38,307	88,098
機器設備	21,902	21,846	56
什項設備	11,576	11,096	480
減：累計減損	<u>(71,976)</u>	<u>-</u>	<u>(71,976)</u>
小計	<u>205,587</u>	<u>71,249</u>	<u>134,338</u>
出租資產：			
土地	<u>7,002</u>	<u>-</u>	<u>7,002</u>
小計	<u>7,002</u>	<u>-</u>	<u>7,002</u>
合計	<u>\$ 212,589</u>	<u>71,249</u>	<u>141,340</u>

於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，對於永康廠、屏東廠、楠梓廠及鳳山停工期間以及汐止協調中心所提列之折舊費用為2,236千元及99千元。

於民國八十九年三月起至民國九十八年二月二十八日，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。租約到期續租，租賃期間自九十八年三月一日至九十八年八月三十一日，每月收取租金40千元(含稅)。

自民國八十五年六月起，本公司將台北辦公室出租予聯新開發股份有限公司，每月收取租金353千元(含稅)。自民國九十六年起調整每月402千元(含稅)，租約已於民國九十七年一月份結束。本資產已於民國九十七年九月份出售得款34,729千元，出售成本14,958千元，處分固定資產利得19,771千元。

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

於民國九十八年一月一日至民國九十九年十二月三十一日，部分內湖辦公室因尚未作為營運使用或出租予他人，因此本期將該樓層轉列間置資產。

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」，故於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止間置資產累計認列71,741千元及71,976千元之價值減損損失。

(九)商譽

合併公司於民國九十八年一月及九十七年四月分別取得欣光食品(股)公司之股權17.8%及25.2%，依財務會計準則公報第二十五號「企業合併 - 購買法之會計處理」分別認列商譽21,416千元及31,535千元。

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)

合併公司民國九十八年及九十七年度商譽變動如下：

	98年度	97年度
期初餘額	\$ 317,878	250,037
企業合併所取得	21,416	64,987
匯率影響數	(6,314)	2,854
期末餘額	\$ 332,980	317,878

(十)短期借款

貸款性質	利 率	金 額		融資額度
		外 幣	台 幣	
98.12.31				
信用狀借款	0.68~5.24%	USD	56,922	\$ 636,263 共9,515,483千元
信用借款	0.75%-6.5%	USD	-	1,575,834
質押借款	1.78%-6.7%	USD	-	28,628 提供廠房及設備質押
			\$ 2,240,725	
97.12.31				
信用狀借款	0.9226%-7.15%	USD	14,305	\$ 469,188 共10,011,752千元
信用借款	1.25%-7.35%			2,689,739
質押借款	3.15%-7.4%			35,414 提供定存單、固定資產等做質押
質押借款	5.4%-6.7%	USD	455	14,908 提供固定資產及保證函做質押
			\$ 3,209,249	

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，合併公司尚有未動用之短期借款額度分別為7,274,758千元及6,802,503千元。

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)

(十一)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
98.12.31						
應付商業本票	國際票券	國際票券	98.12.03-99.1.05	0.668%	\$ 100,000	200,000
	國際票券	國際票券	98.11.20-99.01.19	0.668%	100,000	200,000
	台新票券	台新票券	98.11.06-99.01.05	0.678%	50,000	100,000
	台新票券	台新票券	98.11.25-99.01.25	0.658%	50,000	100,000
	中華票券	中華票券	98.12.04-99.02.01	0.638%	100,000	200,000
	中華票券	中華票券	98.11.23-99.01.21	0.638%	100,000	200,000
	兆豐票券	兆豐票券	98.12.25-99.01.04	0.638%	100,000	200,000
	兆豐票券	兆豐票券	98.02.03-99.02.02	1.890%	10,000	45,000
	兆豐票券	兆豐票券	98.02.03-99.02.02	1.200%	35,000	45,000
	兆豐票券	兆豐票券	98.11.20-99.01.19	1.200%	13,000	50,000
	萬通票券	萬通票券	98.12.21-99.02.23	0.718%	50,000	150,000
	萬通票券	萬通票券	98.11.17-99.01.18	0.638%	50,000	150,000
	萬通票券	萬通票券	98.11.11-99.01.11	0.638%	50,000	150,000
	聯邦票券	聯邦票券	98.12.29-99.02.26	1.200%	16,000	30,000
	聯邦票券	聯邦票券	98.12.01-99.01.29	3.300%	15,000	20,000
	大慶票券	大慶票券	98.12.14-99.02.09	0.900%	30,000	50,000
	大慶票券	大慶票券	98.12.18-99.02.09	0.900%	<u>20,000</u>	50,000
小計					889,000	-
減：應付短票券折價					<u>(287)</u>	
					<u>\$ 888,713</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)

項目	保證機構	承兌機構	契約期間	利率	面額	融資額度
97.12.31						
應付商業本票	聯邦票券	聯邦票券	97.07.07-98.01.02	2.282%	\$ 50,000	70,000
	聯邦票券	聯邦票券	97.09.10-98.03.09	2.282%	20,000	20,000
	大慶票券	大慶票券	97.07.10-98.01.06	2.862%	50,000	150,000
	大慶票券	大慶票券	97.07.29-98.01.06	2.862%	50,000	150,000
	大慶票券	大慶票券	97.08.14-98.02.10	2.862%	50,000	150,000
	中信票券	中信票券	97.08.20-98.02.16	2.630%	120,000	120,000
	中華票券	中華票券	97.11.20-98.02.18	1.500%	100,000	100,000
	國際票券	國際票券	97.12.16-98.01.06	2.220%	100,000	100,000
	大慶票券	大慶票券	97.12.08-98.01.09	2.900%	50,000	50,000
	兆豐票券	兆豐票券	97.12.19-98.02.17	2.900%	30,000	30,000
	聯邦票券	聯邦票券	97.12.03-98.02.27	3.300%	7,000	30,000
	聯邦票券	聯邦票券	97.12.01-98.02.27	3.300%	23,000	30,000
	兆豐票券	兆豐票券	97.12.12-98.01.12	2.938%	10,000	50,000
	聯邦票券	聯邦票券	97.12.23-98.02.20	2.230%	31,000	31,000
小計					691,000	
減：應付短期票券折價					(1,699)	
					<u>\$ 689,301</u>	

(十二)應付公司債

1.民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司應付公司債科目餘額如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
國內無擔保可轉換公司債	\$ 774,000	774,000
減：應付可轉換公司債折價	(44,821)	(60,468)
合計	<u>\$ 729,179</u>	<u>713,532</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

本公司於民國九十六年九月二十一日發行國內無擔保可轉換公司債，發行總額為1,000,000千元。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債之相關資訊如下：

	<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	88,757
發行時應付公司債餘額	<u>\$ 1,000,000</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)

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置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及其子公司合併財務報表附註(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。

本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日以評價方式重新估計嵌入式衍生性金融負債公平價值，分別產生0千元及43,824千元之金融負債評價利益。

上述權益組成項目帳列資本公積 - 認股權項下，請詳附註四之(十六)。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，上述可轉換公司持有人已依轉換條件將其持有之公司債轉換為本公司股票者皆為累計226,000千元。此部份公司債轉換股份，業經主管機關核准辦理，累積已轉換為普通股皆為5,687千股。

(十三)長期借款

民國九十八年及九十七年十二月三十一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	98.12.31
銀行借款：				
兆豐國際商業銀行 - 台南分行(原交通銀行 - 台南分行)	97.10.21-102.10.21	1.50%	期約屆滿日，一次償還本金。	\$ 500,000
合作金庫銀行 - 赤崁分行(原中國農民銀行 - 台南分行)	96.11.20-101.11.20	1.32%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分十期平均攤還。	120,000
	97.05.20-101.11.20	1.32%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分九期平均攤還。	200,000
Bangkok Bank	96.07.23-101.08.23	4.9%	分期償還	38,882
Bangkok Bank	96.07.03-102.07.03	5.4%-6.7%	分期償還	31,905
小 計				890,787
減：一年內到期部分				(106,667)
合 計				<u>\$ 784,120</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)

貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	97.12.31
銀行借款：				
兆豐銀行 - 台南分行(原交通銀行 - 台南分行)	97.10.21-102.10.21	2.55%	期約屆滿日，一次償還 \$ 本金。	500,000
合作金庫銀行 - 赤崁分行 (原中國農民銀行 - 台南分行)	96.11.20-101.11.20	2.73%-3.00%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分十期平均攤還。	160,000
"	97.05.20-101.11.20	2.89%-3.00%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分九期平均攤還。	266,667
ICBC Bank	96.07.13-101.07.13	4.1680%-5.257%	分期償還	84,563
Bangkok Bank	96.07.03-101.08.23	4.168%-10%	分期償還	67,770
Bangkok Bank	96.07.03-102.07.03	5.4%-6.7%	分期償還	49,237
合作金庫銀行	-100.06.15	3.225-3.875%	分期償還	3,553
玉山銀行	97.10.20-100.10.20	本行定儲利率指數2.47%+0.76%浮動計息	按月付息，自97年11月起本金按月平均攤還，共三十六期。	47,222
小計				1,179,012
減：一年內到期部份				(123,333)
合計				<u>\$ 1,055,679</u>

上列兆豐商業銀行 - 台南分行(原交通銀行 - 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(原中國農民銀行 - 台南分行)之借款以台南各廠之土地及廠房設備提供作為借款擔保。且皆由董事長韓家宇為連帶保證人。

(十四)應計退休金負債

1.合併公司民國九十八年及九十七年度，有關退休金資料如下：

	98年度	97年度
期末退休基金餘額	\$ 303,497	290,669
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	31,685	29,628
確定提撥之淨退休金成本	52,670	44,598
期末應付退休金餘額	126,771	116,289

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)

2.淨退休金成本組成項目如下：(千元)

	98.12.31	97.12.31
服務成本	\$ 5,063	5,056
利息成本	11,827	12,720
基金資產之預期報酬	(7,480)	(8,228)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	9,845	9,845
退休金損(益)攤銷數	13,031	10,836
前期服務成本攤銷數	(601)	(601)
淨退休金成本	\$ 31,685	29,628

3.計算退休金成本所用之精算假設如下：

	98年度	97年度
折現率	2.50%	2.50%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.50%	2.00%~2.50%
長期平均薪資調整率	1.00%~2.00%	1.00%~2.00%

4.期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：(千元)

	98.12.31	97.12.31
既得給付義務	\$ (154,934)	(154,086)
非既得給付義務	(267,136)	(245,892)
累積給付義務	(422,070)	(399,978)
未來薪資增加之影響數	(89,916)	(82,109)
預付給付義務	(511,986)	(482,087)
退休基金資產公平價值	303,497	290,669
提撥狀況	(208,489)	(191,418)
未認列過渡性淨給付義務	30,128	39,973
未認列前期服務成本	(9,008)	(9,609)
未認列之退休金損益	252,423	222,183
預付退休金上限調整數	-	-
補列之應計退休金負債	(191,825)	(177,418)
帳列應計退休金負債	\$ (126,771)	(116,289)

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，合併公司職工退休辦法之既得給付分別為182,491千元及183,340千元。

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)

(十五)所得稅

1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。

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：

	98年度	97年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 631,294	408,572
所得稅調整項目之稅額影響數		
免稅所得	(53,198)	(159,750)
永久性差異	(179,534)	(18,394)
暫時性差異	3,351	4,094
使用虧損扣除額	38,242	44,599
其他	(3,085)	10,410
投資抵減數	(9,825)	(12,484)
當年度所得稅費用	427,245	277,047
期中暫繳	(101,389)	-
扣繳稅款	(227)	(184,950)
以前年度高低估	(1,577)	33,231
未分配盈餘加徵10%所得稅額	4,059	10,762
其他	395	1,487
期初應退所得稅	(6,498)	-
期末應付所得稅	\$ 322,008	137,577

	98.12.31		97.12.31
暫時性差異		所得稅影響數	
暫時性差異		所得稅影響數	

3.所得稅資產與負債明細

如下：

(1)遞延所得稅資產總額	\$	125,752		103,004
(2)遞延所得稅負債總額		(17,351)		(4,074)

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)

	98.12.31		97.12.31	
	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原因：				
未實現兌換損失之認列 \$	(8,455)	(1,691)	(6,860)	(1,715)
所產生之(應課稅)可減除暫時性差異				
依稅法規定調整利息資本化之認列所產生之可減除暫時性差異	6,218	1,244	6,382	1,595
依成本法認列之投資損失所產生之可減除暫時性差異	42,792	8,558	76,297	19,074
呆帳費用之認列所產生之可減除暫時性差異	44,065	8,813	13,022	3,256
存貨呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	-	-	30,370	7,593
退休金費用之認列所產生之可減除暫時性差異	(76,147)	(15,660)	9,180	2,295
資產減損之提列所產生之可減除暫時性差異	71,500	14,300	71,500	17,875
銷貨折讓所產生之可減除暫時性差異	3,064	653	2,900	752
虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	148,854	29,771	97,414	24,354
以公平價值變動列入損益之金融負債評價所認列之可減除暫時性差異	6,781	1,356	(9,435)	(2,359)
其他	30,699	61,057	-	26,210

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)

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
4.遞延所得稅資產 - 流動	\$ 19,186	19,268
遞延所得稅負債 - 流動	(1,691)	(4,074)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 17,495</u>	<u>15,194</u>
5.遞延所得稅資產 - 非流動	\$ 106,566	83,737
遞延所得稅負債 - 非流動	(15,660)	-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 90,906</u>	<u>83,737</u>
	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
6.本期所得稅費用之計算		
繼續營業部門之當期所得稅費用	\$ 427,245	277,047
遞延所得稅資產 - 流動增加數	1,165	8,691
遞延所得稅資產 - 非流動減少數	(20,266)	(37,023)
遞延所得稅負債 - 非流動增加(減少)數	-	317
以前年度所得稅低估數	7,700	35,833
未分配盈餘加徵10%	4,059	10,762
所得稅費用	<u>\$ 419,903</u>	<u>295,627</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	\$ 631,294	408,572
免稅所得產生之所得稅利益	(53,198)	(159,750)
依權益法認列之未實現投資利益產生之所得稅利益	(80,852)	(77,636)
其他永久性差異	(99,222)	60,372
使用虧損扣除額	25,533	20,484
以前年度遞延項目調整產生之所得稅費用數	10,513	3,603
投資抵減產生之所得稅利益	(10,045)	(12,484)
以前年度所得稅高低估	7,700	35,833
未分配盈餘加徵10%稅額	4,059	10,762
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	8,587	-
其他	(24,466)	6,171
所得稅費用	<u>\$ 419,903</u>	<u>295,927</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)

8.截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度。

國內子公司業經稅捐稽徵機關核定年度如下：

嘉和麵粉廠股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度。

全能營養技術股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度。

家城股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度。

黃河投資股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度。

都城實業股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度。

美藍雷股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度。

欣光食品股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度。

(十六)股東權益

1.股本：

本公司於民國九十八年六月四日股東常會決議以未分配盈餘224,339千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會民國九十八年七月九日金管證一字第0980034232號函核准，經董事會決議民國九十八年八月十八日為配股權利基準日，發行新股，並已辦理法定登記程序。截至民國九十八年十二月三十一日核定股本為5,300,000千元，實收股本為4,711,123千元；已發行股數為471,112,301股，每股面額皆為10元。

本公司於民國九十七年五月三十日股東常會決議以未分配盈餘210,948千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會民國九十七年七月三日金管證一字第0970033326號函核准，經董事會決議民國九十七年八月二十二日為配股權利基準日，發行新股，並已辦理法定登記程序。

2.庫藏股票：

(1)公司自行買回

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

B.依本公司董事會決議，買回股份未轉讓前不得享有股利分配及選舉等股東權益。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)子公司持有本公司股票

A.本公司之子公司於民國九十八年及九十七年度未購入本公司股票；於民國九十八年及九十七年十二月三十一日持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

子公司名稱	98.12.31		97.12.31	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
盛威投資(股)公司	\$ -	-	199,524	7,918
黃河投資(股)公司	703,079	19,974	279,848	11,104
都城實業(股)公司	535,312	15,208	364,985	14,484
合計	<u>\$ 1,238,391</u>	<u>35,182</u>	<u>844,357</u>	<u>33,506</u>

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

C.截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，有關子公司持有本公司股票因適用財務會計準則公報第三十號而轉列為庫藏股之總金額均為218,792千元。

3.資本公積：

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

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

民國九十七年度，因可轉換公司債持有人轉換為本公司普通股股票為5,687千股，依等比例沖減權益組成項目資本公積 - 認股權為20,059千元，並產生資本公積 - 轉換公司債溢價169,634千元。民國九十八年度未有可轉換公司債轉換普通股之情形。

大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.法定公積：

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

(十七)未分配盈餘

1.盈餘分配及股利政策：

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

- (1)員工紅利(不得低於提撥股利後所剩餘額之百分之一，由董事會提議，經股東會決議分配之)。
- (2)董事、監察人酬勞(由董事會提議，經股東會決議分配之)。
- (3)股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.1則不予發放，改以股票股利發放。如前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。
- 2.依據民國八十六年十二月三十日公布所得稅法修正條文第六十六條之九規定，自民國八十七年度起，營利事業當年度之盈餘未作分配者，應就該未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，不適用第七十六條之一規定。另自民國九十五年一月一日起營利事業當年度之盈餘作分配者依商業會計法規定處理之稅後純益為計算基礎。
- 3.截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為193,669千元及231,622千元。
- 4.本公司屬國內居住者之股東民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，可扣抵稅額預計及實際可扣抵比率分別為21.97%及22.94%。
- 5.截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表所列未分配盈餘均為八十七年一月一日實施兩稅合一以後之未分配盈餘。

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. 本公司於民國九十八年六月四日及民國九十七年五月三十日股東常會決議民國九十七年度及九十六年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.20	1.50
股票(依面額計價)	<u>0.50</u>	<u>0.5</u>
	<u>\$ 1.70</u>	<u>2.00</u>
員工紅利 - 現金	\$ 15,000	15,000
董事及監察人酬勞	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>
	<u>\$ 30,000</u>	<u>30,000</u>

上述盈餘分配情形與本公司民國九十七年度財務報表估列數並無差異。

本公司民國九十八年度盈餘尚未實際配發。員工紅利及董監酬勞分派數相關資訊，可俟相關會議召開後至公開資訊觀站等管道查詢之。

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會164基秘字第157號解釋函之規定，於編製民國九十七年度財務報表時，估列之員工紅利金額為15,000千元，董監酬勞為15,000千元，惟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，並列為民國九十八年度之損益。

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，於編製民國九十八年度及九十七年度財務報表時，分別估列之員工紅利金額為17,000千元及15,000千元，董監酬勞分別為17,000千元及15,000千元，惟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，並列為民國九十九年及九十八年之損益。若員工紅利全數以股票發放，依民國九十八年及九十七年十二月三十一日收盤價計算分別估計可分配530千股及665千股。

(十八)每股盈餘

1. 基本每股盈餘：

	<u>98年度</u>				
	<u>金額</u>		<u>股數</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期純益	\$ 1,421,263	1,144,663	435,931	3.26	2.63
	<u>97年度</u>				
	<u>金額</u> <th rowspan="2" style="text-align: center;"><u>股數</u></th> <th colspan="2" style="text-align: center;"><u>每股盈餘(元)</u></th>		<u>股數</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期純益	\$ 1,021,786	891,781	411,887	2.48	2.17

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)

2. 稀釋每股盈餘：

	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,421,263	1,144,663	435,931		
具稀釋作用之潛在普通股之影響 - 員工紅利	-	-	530		
具稀釋作用之潛在普通股之影響 - 可轉換公司債	15,647	11,735	23,043		
	<u>\$ 1,436,910</u>	<u>1,156,398</u>	<u>459,504</u>	<u>3.13</u>	<u>2.52</u>
	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,021,786	891,781	411,887		
具稀釋作用之潛在普通股之影響 - 員工紅利	-	-	665		
具稀釋作用之潛在普通股之影響 - 可轉換公司債	(26,220)	(19,665)	21,188		
	<u>\$ 995,566</u>	<u>872,116</u>	<u>433,740</u>	<u>2.30</u>	<u>2.01</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)

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

	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,631,797	1,355,197	471,112	3.46	2.88

	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 937,191	807,187	445,393	2.10	1.81

(2) 稀釋每股盈餘

	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,631,797	1,355,197	471,112		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響 - 員 工紅利	-	-	530		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響 - 可 轉換公司債	15,647	11,735	23,043		
	<u>\$ 1,647,444</u>	<u>1,366,932</u>	<u>494,685</u>	<u>3.33</u>	<u>2.76</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)

	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 937,191	807,187	445,393		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響 - 員 工紅利	-	-	665		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響 - 可 轉換公司債	(26,220)	(19,665)	21,188		
	<u>\$ 910,971</u>	<u>787,522</u>	<u>467,246</u>	<u>1.95</u>	<u>1.69</u>

4. 本公司民國九十七年度盈餘已於九十八年六月四日股東常會決議，並以九十八年八月十八日為配股基準日，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) 追溯調整後民國九十七年度基本每股盈餘：

	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,021,786	891,781	432,481	2.36	2.06

上述股數係以追溯調整前股數411,887千股加無償配股率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：

	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 937,191	807,186	467,663	2.00	1.73

上述股數係以追溯調整前股數445,393千股加無償配股率5%計算。

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)

(3)追溯調整後民國九十七年度稀釋每股盈餘：

	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,021,786	891,781	432,481		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響 - 員 工紅利	-	-	665		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響 - 可 轉換公司債	(26,220)	(19,665)	21,188		
	<u>\$ 995,566</u>	<u>872,116</u>	<u>454,334</u>	<u>2.19</u>	<u>1.92</u>

(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)：

	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 937,191	807,186	467,663		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響 - 員 工紅利	-	-	665		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響 - 可 轉換公司債	(26,220)	(19,665)	21,188		
	<u>\$ 910,971</u>	<u>787,521</u>	<u>489,516</u>	<u>1.86</u>	<u>1.61</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)

(十九)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

	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 2,561,712	2,561,712	2,821,685	2,821,685
公平價值列入損益之金融資產 - 流動	70,887	70,887	45,664	45,664
應收票據及款項	4,048,989	4,048,989	4,027,223	4,027,223
備供出售金融資產 - 非流動	837,485	837,485	539,053	539,053
以成本衡量之金融資產 - 非流動	136,779	註	139,488	註
其他金融資產 - 流動	153,398	153,398	376,160	376,160
金融負債：				
短期借款	2,240,725	2,240,725	3,209,249	3,209,249
應付短期票券	888,713	888,713	689,301	689,301
應付票據及款項	3,630,013	3,630,013	2,722,720	2,722,720
公平價值列入損益之金融負債 - 流動	7,197	7,197	5,651	5,651
應付所得稅	322,008	322,008	137,577	137,577
應付費用	998,501	998,501	881,116	881,116
其他流動負債	875,799	875,799	881,796	881,796
存入保證金	155,997	155,997	119,948	119,948
長期借款	784,120	784,120	1,055,679	1,055,679
應付公司債	729,179	729,179	713,532	713,532
一年內到期之長期負債	106,667	106,667	123,333	123,333

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。

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)

- (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.民國九十八年及九十七年度本公司提供為長、短期借款擔保之金融資產，請詳附註六。

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

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

(2)信用風險

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

本公司主要的潛在信用風險係源自於應收帳款及其他應收款之金融商品。為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆，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及其子公司合併財務報表附註(續)

(4)利率變動之現金流量風險

民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，其利率每變動1%，利息影響數分別為8,579千元及11,319千元。

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	98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	2,561,712
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	70,887	-
應收票據及款項	-	4,048,989
備供出售金融資產 - 非流動	837,485	-
其他金融資產 - 流動	-	154,098
短期借款	-	2,240,725
應付短期票券	-	888,713
應付票據及款項	-	3,630,013
應付所得稅	-	322,008
應付費用	-	998,501
其他流動負債	-	875,799
存入保證金	-	155,997
長期借款	-	784,120
應付公司債	-	729,179
一年內到期之長期負債	-	106,667

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	97.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	2,821,685
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	45,664	-
應收票據及款項	-	4,027,223
備供融出售金融資產 - 非流動	539,053	-
以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	141,226
其他金融資產 - 流動	-	376,160
金融負債		
短期借款	-	3,209,249
應付短期票券	-	689,301
應付票據及款項	-	2,722,720
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	5,651	-
應付所得稅	-	137,577
應付費用	-	881,116
其他流動負債	-	881,796
存入保證金	-	119,948
長期借款	-	1,055,679
應付公司債	-	713,532
一年內到期之長期負債	-	123,333

6. 合併公司民國九十八年及九十七年年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額為22,765千元及13,921千元。
7. 合併公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債為3,891,478千元及4,659,163千元，具利率變動之現金流量風險之金融負債為857,926千元及1,131,931千元。
8. 合併公司民國九十八年及九十七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，其利息收入總額為77,644千元及51,845千元，利息費用總額為115,745千元及289,232千元。

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)

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
大統益股份有限公司	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
Miyasun Great Wall Foods (Dalian) Co., Ltd.	本公司之轉投資公司
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	本公司之轉投資公司
大成麵粉有限公司	本公司之轉投資公司
PT Golden Great Wall Indonesia co., Ltd.	本公司之轉投資公司
大成藍雷股份有限公司	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
Dachan Liangyou Foods (Shanghai) Co., Ltd.	本公司之轉投資公司
Miyasun Foods Co., Ltd	本公司之轉投資公司
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	係合併子公司之重要投資者
韓家宇	本公司董事長
本公司董事、監察人、總經理及副總經理	本公司之主要管理階層

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)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：

合併公司民國九十八年及九十七年度與關係人重大銷貨金額如下：

	98年度		97年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔本公司 銷貨淨額%
銷 貨				
Marubeni Corporation	\$ 491,839	0.72	279,338	0.39
中華全球食物(股)公司	330,440	0.49	561,842	0.79
大成藍雷(股)公司	333,305	0.49	386,129	0.54
大統益(股)公司	190,318	0.28	88,550	0.12
Miyasun Great Wall Foods (Dalian) Co., Ltd.	-	-	150,225	0.21
其他	9,603	0.02	48,310	0.07
合計	<u>\$ 1,355,505</u>	<u>2.00</u>	<u>1,514,394</u>	<u>2.12</u>

合併公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止與關係人銷售而發生之帳款如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應收帳款				
Marubeni Corporation	\$ 51,782	1.70	45,808	1.56
大成藍雷(股)公司	27,594	0.91	33,184	1.13
大統益(股)公司	14,325	0.47	-	-
中華全球食物(股)公司	2,334	0.08	5,967	0.20
其他	13,862	0.46	94,922	3.23
合計	<u>\$ 109,897</u>	<u>3.62</u>	<u>179,881</u>	<u>6.12</u>
應收票據				
大成藍雷(股)公司	<u>\$ 26,886</u>	<u>2.66</u>	<u>34,867</u>	<u>3.20</u>

上列銷貨價格及交易條件，除下列所述之外，其餘與一般客戶銷售尚無顯著不同。

(1)中華全球食物(股)公司銷貨價格部分，以市價為銷售價格。

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)

(2)大成藍雷(股)公司銷貨價格部分，本公司自民國九十二年四月四日起與大成藍雷(股)公司訂有加工服務合約，雙方明訂由本司提供加工服務，每公噸收取625元加工收入(併入銷貨售價中)，並於每年年底由雙方重新審議。合約期間以符合下列三項條件之一為成立要件：

- A.本公司之存續期間。
- B.本公司持有該公司股份不低於50%之期間。
- C.終止雙方之合約時。

上列關係企業之成品於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，並無未實現銷貨毛利。

2.進貨、應付帳款及應付票據

合併公司民國九十八年及九十七年度與關係人重大進貨金額如下：

	98年度		97年度	
	金額	佔本公司 進貨淨額%	金額	佔本公司 進貨淨額%
大統益(股)公司	\$ 757,538	1.24	776,283	1.19
中華全球食物(股)公司	316,429	0.50	325,178	0.50
Marubeni (Qingdao) Corporation	10,002	0.02	-	-
丸紅北京商貿	1,599	-	76,858	0.12
其他	275	-	27,764	0.04
合計	<u>\$ 1,085,843</u>	<u>1.76</u>	<u>1,206,083</u>	<u>1.85</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。

合併公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止與關係人進貨而發生帳款如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應付帳款				
大統益(股)公司	\$ 20,867	0.62	2,342	0.09
中華全球食物(股)公司	5,424	0.15	10,960	0.44
Marubeni (Qingdao) Corporation	621	0.02	-	-
Miyasun-Great Wall Foods (Dalian) Co. Ltd.	-	-	612	0.02
其他	3,503	0.10	21,955	0.88
合計	<u>\$ 30,415</u>	<u>0.89</u>	<u>35,869</u>	<u>1.43</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)

3.資金融通：

合併公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止與關係人之資金融通如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應收同業往來				
PT Golden Great Wall Indonesia co., Ltd.	\$ -	-	13,683	100.00

上述應收同業往來未計息。

4.其他交易：

合併公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止與關係人之其他交易如下：

	98.12.31		97.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他金融資產 - 應收關係人款				
大成藍雷(股)公司	\$ -	-	412	0.12
中華全球食物(股)公司	-	-	146	0.04
PT Golden Great Wall Indonesia co., Ltd.	-	-	63,323	15.20
合計	\$ -	-	63,881	15.36

上列係應收關係人租金收入、管理服務費收入及代墊款項等。

5.背書及保證情形：

(1)民國九十八年及九十七年十二月三十一日，合併公司無為其他關係人背書保證。

本公司民國九十八年及九十七年度背書保證總額度分別為9,487,187千元及8,703,435千元，對單一企業背書保證之總額度分別為4,743,594千元及4,351,718千元。

6.管理服務：

合併公司與大成藍雷股份有限公司訂有合約，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。

	98年度	97年度
大成藍雷(股)公司	\$ 1,563	1,501

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)

7. 委外加工費：

合併公司民國九十八年及九十七年度支付加工費用明細如下：

	98年度	97年度
大統益(股)公司	\$ 87,509	33,396

(三) 合併公司主要管理階層薪酬

	98年度	97年度
薪資	\$ 42,146	46,636
獎金及特支費	19,362	2,225
業務執行費用	1,440	25,464
員工紅利	406	3,713
合計	\$ 63,354	78,038

六、質押之資產

於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，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：

	98.12.31	97.12.31
應收帳款(帳面價值)	\$ 6,202	8,160
質押定期存款	34,182	44,000
土地(帳面價值)	321,878	312,103
其他固定資產(帳面價值)	521,913	1,110,147
合計	\$ 884,175	1,474,410

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止已開立未使用信用狀金額為美金16,142千元及美金13,965千元。

(二) 於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司為保證銀行借款借款，分別發行6,301,215千元及6,325,900千元之備償本票。

(三) 本公司於民國九十八年四月二十日，與榮民總醫院簽訂生活廣場委託經營管理契約，委託營運期間自民國九十八年五月二日起自民國一〇四年五月一日止，依合約規定每月除應支付定額權利金2,500千元(未稅)外，尚須以其每月相關營業收入淨額之6%支付增額權利金。截至民國九十八年十二月三十一日止，其相關營業收入為282,166,000元，其相關權利金支出為32,299千元。

(四) 子公司大成長城國際(集團)有限公司

於民國九十八年十二月三十一日止，業已簽訂之租賃合約，於未來應付租金分別為5,596,128美元。

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)

(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.於民國九十八年十二月三十一日止，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一四四年間到期，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。截至民國九十八年十二月三十一日止，未來五年應付之最低基本租金為380,396千元。

(六)子公司都城實業股份有限公司

於民國九十八年十二月三十一日止，業已與三總簽訂租賃合約，該租賃合約將分別於民國一四四年間到期，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。截至民國九十八年十二月三十一日止，未來五年應付之最低基本租金為6,910千元。

(七)子公司安心巧廚股份有限公司

於民國九十七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板橋市農會等簽訂專櫃銷售合約，約定其佣金支出以銷貨收入之8%~13%計算，除板橋農會之到期日為民國九十九年三月九日外，其餘到期日皆為民國九十九年二月二十八日。

(八)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。截至民國九十八年十二月三十一日止，未來五年應付之最低基本租金為95,567千元。

(九)子公司台灣意曼多咖啡股份有限公司

於民國九十八年十二月三十一日止，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一四一及一四四年到期，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。截至民國九十八年十二月三十一日止，未來五年應付之最低基本租金為17,500千元。

(十)子公司欣光食品股份有限公司

於民國九十八年十二月三十一日止，業已簽訂廠房、公務車等租賃合約，截至民國九十八年十二月三十一日止，未來五年應付之最低基本租金為4,753千元。

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)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)資產、負債之流動性分析：不適用。

(二)本期發生之用人、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

功能別 性質別	98年度			97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	1,185,689	1,440,216	2,625,905	1,388,350	1,198,765	2,587,115
勞健保費用	42,360	52,287	94,647	33,902	40,779	74,681
退休金費用	28,040	56,315	84,355	24,632	49,594	74,226
折舊費用	629,770	246,346	876,116	485,114	162,090	647,204
閒置及出租資產折舊	-	3,128	3,128	-	159	159
攤銷費用	5,059	28,037	33,096	5,089	9,846	14,935
員工紅利	-	18,080	18,080	-	15,757	15,757
董監酬勞	-	17,000	17,000	-	15,000	15,000

(三)科目重分類：

合併公司民國九十七年度合併財務報表，為配合民國九十八年度財務報表之表達，予以重分類，此項重分類並不影響九十七年度損益金額，其重分類情形如下：

單位：新台幣千元

會 計 科 目	重分類前	重分類後
資產負債表		
其他金融資產 - 流動	\$ 40,208	-
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	-	40,208
損益表		
存貨跌價損失	\$ 31,370	-
營業成本	65,457,779	65,466,636
什項收入	22,513	-

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)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十八年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	往來資金之公司	往來對象	往來科目(註2)	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額(註4)	有短期融通資金必要之原因(註5)	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註6)	資金貸與總限額(註6)
											名稱	價值		
0	大成長城企業(股)公司	都城(股)公司	其他應收款-關係人	50,000	50,000	1.0%	2	進貨-銷貨-	營業週轉	-	無	-	1,897,437(註7)	3,794,874(註7)
0		美藍雷(股)公司	"	40,000	-	1.0%	2	進貨635,350 銷貨1,651,431	"	-	"	-	1,897,437	3,794,874
0		國成麵粉(股)公司	"	55,000	5,000	1.0%	2	進貨13,930 銷貨-	"	-	-	-	1,897,437	3,794,874

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款．．．等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：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4：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉．．．等。

註6：應說明資金貸與限額之計算方法及其金額。

註7：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。

註8：資金貸與子公司已沖銷，詳附註十一(四)。

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)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保證 限額(註3)	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3)
		公司名稱	關係 (註2)						
1	大成長城企 業(股)公司	家城(股)公司	2	4,743,594	15,000	15,000	-	0.16%	9,487,187
2	"	國成麵粉(股)公司	"	4,743,594	300,300	300,300	-	3.17%	9,487,187

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：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3：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

註4：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及其子公司合併財務報表附註(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 (註5)
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例 (%)	市 價(註4)	
大成長城企業(股)公司	普通股股票 - 聯華實業(股)公司	本公司法人董事	公平價值列入損益之金融資產	27,770	423	-	423	
	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	831,188	13.64	831,188	
	普通股股票 - 中華貿易開發(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	20,004	200	0.03	459	
	普通股股票 - 華山產物保險(股)公司	-	"	195,764	-	0.10	-	
	普通股股票 - 光大穀物(股)公司	-	"	333,100	3,331	3.33	4,019	
	普通股股票 - 店頭日報(股)公司	-	"	100,000	-	2.30	-	
	普通股股票 - 大江國際(股)公司	本公司係該公司董事	"	7,889,655	56,614	3.94	63,593	
	普通股股票 - 生活情報網路事業(股)公司	-	"	4,563	-	0.11	-	
	普通股股票 - 悠活渡假事業(股)公司	-	"	1,848,000	16,800	1.81	21,223	
	普通股股票 - 中經合全球創投(股)公司	-	"	1,111,111	1,111	5.56	16,522	
	普通股股票 - 德陽生物科技創投(股)公司	-	"	920,000	6,949	3.70	7,854	
	普通股股票 - 雅勝冷凍食品(股)公司	-	"	40,425	-	0.08	-	
	普通股股票 - 中華徵信所企業(股)公司	-	"	458,640	6,402	2.59	6,258	
	普通股股票 - 新東陽(股)公司	-	"	137,000	1,480	0.16	2,148	
	普通股股票 - 全能營養技術(股)公司	本公司係該公司董事	"	8,500,000	165,651	100.00	170,243	
	普通股股票 - 家城(股)公司	"	"	9,305,897	145,656	70.00	159,530	
	普通股股票 - 黃河投資(股)公司	"	"	18,400,000	5,973	100.00	725,822	
	普通股股票 - 大成長城國際(集團)有限公司	"	"	50,490,813	4,797,425	100.00	4,797,425	
	普通股股票 - 都城實業(股)公司	"	"	71,191,139	138,812	100.00	687,827	
	美藍雷(股)公司	"	"	12,500,000	233,957	100.00	231,197	
國成麵粉(股)公司	"	"	5,142,500	37,483	55.00	34,783		
安心巧廚(股)公司	"	"	500,000	6,368	100.00	6,368		
欣光食品(股)公司	"	"	17,500	117,811	70.00	117,811		
台灣意曼多咖啡(股)公司	"	"	3,360,000	1,238	70.00	1,238		

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

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

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，餘得免填。

註5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

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

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
大成長城企業(股)公司	大統益(股)公司	本公司係該公司董事	進貨	757,538	5.03%	同一一般客戶	同一一般客戶	同一一般客戶	(20,867)	(2.92)%	無
	大統益(股)公司	本公司係該公司董事	銷貨	(190,318)	(0.94)%	"	"	"	14,325	0.61%	
	中華全球食物(股)公司	採權益法評價之被投資公司之轉投資公司	進貨	316,429	2.10%	"	"	"	(5,424)	(0.76)%	
	中華全球食物(股)公司	採權益法評價之被投資公司之轉投資公司	銷貨	(330,440)	(1.64)%	"	"	"	2,334	0.10%	
	全能營養技術(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(304,160)	(1.51)%	"	"	"	22,192	0.95%	
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	635,350	4.22%	"	依市場價格	授信期間二個月	(14,115)	(1.97)%	
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(1,651,431)	(8.19)%	"	"	授信期間一個月	255,816	10.94%	
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	(333,305)	(1.65)%	"	每公噸收取625元加工收入	同一一般客戶	54,480	2.33%		

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	255,816	9.99	-		255,816	-

9. 從事衍生性商品交易：

民國九十八年度，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及其子公司合併財務報表附註(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			
大成長城企業(股)公司	嘉和麵粉廠(股)公司	桃園縣中壢市興仁路一段32號	麵粉生產銷售	-	11,901	-	-%	-	(580)	(580)
	全能營養技術(股)公司	台南縣永康市萬松二街3號	飼料	154,006	154,006	8,500,000	100.00%	165,651	34,286	34,286
	家城(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段222號9樓	速食店餐飲	238,875	238,875	9,305,897	70.00%	145,656	(35,604)	(24,923)
	黃河投資(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段222號9樓	投資業務	314,395	353,956	18,400,000	100.00%	5,973	21,857	920
	大成長城國際(集團)有限公司	香港九龍尖沙咀廣東道25號港威大廈1806室	控股公司	1,494,020	1,494,020	50,490,813	100.00%	4,797,425	362,240	362,240
	都城實業(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段222號9樓	速食連鎖餐飲	526,496	526,496	71,191,139	100.00%	138,812	70,770	(116,936)
	美藍雷(股)公司	台南縣永康市萬松二街3號	飼料製造買賣及研究	120,010	120,010	12,500,000	100.00%	233,957	103,481	103,481
	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	55,000	5,142,500	55.00%	34,783	(23,881)	(13,134)
	盛威投資(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段222號9樓	投資業務	-	84,463	-	-%	-	9,614	11,111
	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	80,461	17,500	70.00%	117,811	1,184	1,184
	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	烘焙食品業	3,336	5,000	500,000	100.00%	6,368	1,183	1,183
	台灣意曼多咖啡(股)公司	台北市大安區忠孝東路四段312號8樓之3	烘焙食品業	33,600	33,600	3,360,000	70.00%	1,238	(34,821)	(24,375)
都城實業(股)公司	岩島成(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	烘焙食品業	46,362	46,362	1,736,000	56.00%	21,238	4,208	2,340
	鴻城國際(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	涮涮鍋餐飲業務之經營	-	4,000	-	-%	-	(10)	(5)
	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%	39,623	3,159	1,579
	英屬維京群島商高遠66食品有限公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 10,926,685	USD 8,946,685	10,826,685	100.00%	141,394	(85,415)	(85,415)
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	西式速食餐業之經營	12,908	12,908	364,100	69.55%	2,617	(657)	(457)

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)

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(註2)	本期認列之投資 (損)益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
大成長城國 際(集團)有 限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股 公司	USD7,391,940	USD7,391,940	6,690,472	100.00%	USD34,490,591	USD2,109,746	USD2,109,746	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd. Foodchina Inc.	"	食品批發	HKD500,000	HKD500,000	500,000	100.00%	HKD1,289,988	HKD758,155	HKD758,155	
	大成食品投資有 限公司	"	投資控股 公司	USD1,680,000	USD1,680,000	1,679,688	22.76%	USD1,442,290	USD314,222	USD71,517	
	大成食品投資有 限公司	"	投資控股 公司	HKD33,896,000	HKD33,896,000	(港幣股)33,896,000	50.00%	HKD3,831,089	HKD7,773,790	USD3,886,895	
	Seafood International Inc.	"	投資控股 公司	USD30,000	USD30,000	(美金股)30,000	100.00%	USD6,541,208	USD964,274	USD964,274	
	天津食品投資有 限公司	"	投資控股 公司	USD3,749,975	USD4,183,974	3,544,010	100.00%	USD6,541,208	USD964,274	USD964,274	
	Waverley Star Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股 公司	USD3,240,000	USD3,240,000	3,240,000	54.00%	USD3,665,615	USD217,443	USD117,419	
	大成食品(蛇口)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	USD29,160,858	USD29,160,858	29,160,858	100.00%	USD84,469,121	USD5,870,959	USD5,870,959	
	大成和食品(天 津)有限公司	"	麵粉相關 產品生 產、銷售	HKD33,000,000	HKD33,000,000	-	37.35%	HKD28,247,234	HKD8,577,276	HKD3,203,613	
	大成食品(天津)有 限公司	"	麵粉相關 產品生 產、銷售	USD1,072,500	USD1,072,500	-	55.00%	CNY9,833,256	CNY2,632,200	CNY919,721	
	大成食品(天津)有 限公司	"	麵粉相關 產品生 產、銷售	USD2,696,139	USD2,696,139	-	40.00%	CNY16,716,015	CNY1,672,220	CNY(28,226)	
	大成長友食品(上 海)有限公司	"	麵粉相關 產品生 產、銷售	USD6,197,672	USD6,197,672	-	45.00%	CNY43,807,122	CNY24,534	CNY11,040	
	Land O'Lakes Great Wall Enterprise(Greater China) Holdings LTD	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股 公司	USD3,530,000	USD3,530,000	3,530,000	50.00%	USD3,831,512	USD410,283	USD205,141	
	Dachan ESPRESSAMEN-T E ILLY (CHINA) LTD.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股 公司	USD2,450,000	USD2,450,000	2,450,000	70.00%	USD1,478,575	USD(582,312)	USD(407,619)	
	Clydebridge Ltd.	"	投資控股 公司	USD-	USD3,544,000	3,744,000	94.66%	USD4,546,013	USD1,122,679	USD1,062,728	
	Global Food Corp.	"	投資控股 公司	USD-	USD1	1	100.00%	USD(18,096)	USD(843)	USD(843)	
	Universal Food Corp.	"	投資控股 公司	USD-	USD1	1	100.00%	USD12,120	USD(848)	USD(848)	
Waverley Star Ltd.	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股 公司	USD29,160,858	USD29,160,858	4,807,238	37.19%	USD84,507,956	USD15,818,033	USD5,882,727	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Dachan Food(Asia) Limited	"	投資控股 公司	USD5,759,421	USD5,759,421	1,955,727	15.13%	USD34,380,354	USD15,818,033	USD2,393,268	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

1. 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
2. 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
3. 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：如延後一年度認列投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

註4：依權益法認列投資損益係減除當年度現金股利收現部分及內部損益清除。

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)

2. 資金貸與他人：

單位：美元(千元)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目 (註2)	本 期 最高餘額	期未餘額	利 率 區 間	資金貸與 性質 (註3)	業務往來 金 額 (註4)	有短期融 通資金必 要之原因 (註5)	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額 (註7)	資金貸與 總限額 (註8)
											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	其他應收 款 - 關係 人	USD 375	USD 375	0%~SIBOR +1%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 60,177	USD 60,177
1	"	PT. Golden Great Wall Indonesia	"	USD 417	USD 417	0%~SIBOR +1%	"	-	"	-	-	-	USD 60,177	USD 60,177
1	"	大成食品 (天津)有 限公司	"	USD 1,950	USD 1,950	5.58%	"	-	"	-	-	-	USD 60,177	USD 60,177
2	Dachan Food (Asia) Limited	大成食品 (大連)有 限公司	"	USD 4,750	USD 750	4.02%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	大成萬達 (天津)有 限公司	"	USD 25,700	USD 25,700	0%~6.8%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	Union Manufactur ing Ltd.	"	USD 2,900	USD 2,900	- %	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	大成農牧 (營口)有 限公司	"	USD 6,300	USD 6,300	6.80%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	大成農牧 (黑龍江) 有限公司	"	USD 400	USD -	6.80%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	Great Wall Agritech(Li aoing) Co., Ltd.(BVI)	"	USD 400	USD 400	LIBOR+2%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	Miyasun Great Wall(BVI) Co., Ltd.	"	USD 3,500	USD 3,500	- %	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	大成宮產 食品(大 連)有限公 司	"	USD 3,500	USD -	4.02%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	遼寧大成 農牧實業 有限公司	"	USD 3,600	USD 3,600	4.02%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	Dongbei Agri Corp.(東北 農牧公司)	"	USD 3,000	USD 3,000	6.80%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	大成農牧 (鐵嶺)有 限公司	"	USD 4,900	USD 1,900	6.80%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	亞洲營養 技術(越 南)有限公 司	"	USD 8,000	USD -	SIBOR+ 0.5%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	Great Wall Nutrition Technologi es Sdn. Bhd.	"	USD 200	USD 200	- %	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
3	Great Wall Nutrition Technologies Sdn. Bhd.	Dongbei Agri Corp.(東北 農牧公司)	"	USD 1,540	USD 1,540	- %	"	-	"	-	-	-	USD 59,096	USD 59,096
3	"	Hwabei Agri Corp.(華北 農牧公司)	"	USD 2,157	USD 2,157	- %	"	-	"	-	-	-	USD 59,096	USD 59,096
3	"	大成萬達 (天津)有 限公司	"	USD 13,800	USD 13,800	- %	"	-	"	-	-	-	USD 59,096	USD 59,096
3	"	Great Wall Agritech(Li aoing) Co., Ltd.(HK)	"	USD 269	USD 269	0%~SIBOR +2%	"	-	"	-	-	-	USD 59,096	USD 59,096
3	"	Great Wall Nutrition Technologi es Sdn. Bhd.	"	USD 142	USD 142	- %	"	-	"	-	-	-	USD 59,096	USD 59,096
3	"	大成食品 (大連)有 限公司	"	USD 2,250	USD -	6.80%	"	-	"	-	-	-	USD 59,096	USD 59,096

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)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目 (註2)	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸與 性 質 (註3)	業務往來 金 額 (註4)	有短期融 通資金必 要之原因 (註5)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註7)	資金貸與 總限額 (註8)
											名 稱	價 值		
4	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品 (大連)有 限公司	"	USD 1,250	USD -	4.02%	"	-	"	-	-	-	USD 15,755	USD 15,755
5	Miyasun Great Wall(BVI) Co., Ltd.	大成宮產 食品(大 連)有限公 司	"	USD 500	USD -	4.02%	"	-	"	-	-	-	USD 913	USD 913
6	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise(Gre ater China) Holding Ltd.	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise Nutrition Technologi es(Beijing) Co., Ltd.	"	USD 420	USD 400	SIBOR+1%	"	-	"	-	-	-	USD 3,026	USD 3,026
6	"	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise Nutrition Technologi es(Tanjing) Co., Ltd.	"	USD 1,120	USD 1,120	SIBOR+1%	"	-	"	-	-	-	USD 3,026	USD 3,026
7	Yung Huo(China) Co., Ltd	北京大成 永和餐飲 有限公司	"	USD 1,730	USD 1,730	- %	"	-	"	-	-	-	USD 717	USD 717
8	Route 66 Fast Food Ltd.	北京寰城 季諾餐飲 有限公司	"	USD 200	USD 200	- %	"	-	"	-	-	-	USD 3,337	USD 3,337
9	Tianjin Food Investment Co., Ltd	大成食品 (天津)有 限公司	"	USD 2,928	USD 2,928	- %	"	-	"	-	-	-	USD 2,634	USD 2,634
10	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	台灣意曼 多咖啡有 限公司	"	USD 150	USD 150	- %	"	-	"	-	-	-	USD 889	USD 889
11	美藍雷股份 有限公司	大成長城 企業(股) 有限公司	"	NTD 188,500	NTD 57,000	1.00%	"	-	"	-	-	-	NTD 57,265	NTD 57,265
12	嘉和股份有 限公司	"	"	NTD 40,000	NTD -	1.00%	"	-	"	-	-	-	NTD 16,827	NTD 16,827
13	黃河投資股 份有限公司	"	"	NTD 40,000	NTD -	1.00%	"	-	"	-	-	-	NTD 136,996	NTD 136,996
14	盛威投資股 份有限公司	"	"	NTD 10,000	NTD -	1.00%	"	-	"	-	-	-	NTD 84,570	NTD 84,570

註1：編號欄之填寫方法如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目。如屬資金與性質，均須填入該表。

註3：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4：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註6：應說明資金貸與限額之計算方法及其他金額。

註7：本公司資金貸予他人之總額，以不超過母公司淨值百分之四十為限，至於個別對象之限額以不超過母公司淨值百分之二十為限。

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)

3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	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4)
		公司名稱	關係 (註2)						
1	都城實業股份有限公司	勝成餐飲股份有限公司	3	636,658	15,000	7,500	-	2.36%	1,273,315
2	亞洲營養技術(越南)有限公司	亞洲營養技術(隆安)有限公司	"	432,390	162,675	160,150	-	37.04%	864,780
3	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	4,743,594	157,737	144,579	-	3.00%	9,487,187
3	"	大成食品(香港)有限公司	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
3	"	大成麵粉有限公司	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
3	"	Seafood International Inc.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
4	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	4,743,594	174,750	160,150	-	3.32%	9,487,187
4	"	大成食品(香港)有限公司	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
4	"	Seafood International Inc.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
5	Great Wall Northeast Asia Corp.	Great Wall Northeast Asia Corp.	"	4,743,594	112,669	103,271	-	2.18%	9,487,187
5	"	Golden Harvest Inc.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
6	Dachan Food (Asia) Ltd.	Dachan Food (Asia) Ltd.	"	4,743,594	227,745	224,210	-	3.12%	9,487,187
6	"	Great Wall Northeast Asia Corp.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
6	"	Golden Harvest Inc.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
7	亞洲營養技術(越南)有限公司	亞洲營養技術(越南)有限公司	"	432,390	96,600	96,090	-	22.22%	864,780
7	"	亞洲營養技術(隆安)有限公司	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
8	Dachan Food (Asia) Ltd.	Great Wall Northeast Asia Corp.	"	4,743,594	128,120	128,120	-	1.78%	9,487,187
8	"	Golden Harvest Inc.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
8	"	Dachan Wanda (HK) Ltd	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：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3：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及其子公司合併財務報表附註(續)

註4：對外背書保證之總額，以該轉投資之實體子公司淨值2倍為限，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。

註5：同編號之公司係使用共同背書保證額度。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股(單位)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	備供出售金融資產 - 非流動	19,973,830	494,323	4.24	494,323	
	大統益(股)有限公司	本公司之董事長為該公司之董事	備供出售金融資產 - 非流動	155,000	5,906	0.10	5,906	
	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		"	83,300	833	17.00	-	
家城(股)公司	博城(股)公司		採權益法之長期股權投資	364,100	2,617	69.55	-	
都城實業(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	交易目的金融資產 - 非流動	15,207,726	535,312	3.23	535,312	
	岩島成(股)公司		採權益法之長期股權投資	1,736,000	21,238	56.00	-	
	華園會館管理顧問(股)公司		以成本法衡量之金融資產 - 非流動	833,000	8,330	17.00	-	
	英屬維京群島高速66食品有限公司		採權益法之長期股權投資	10,826,688	141,394	100.00	-	
	勝成餐飲(股)公司		"	3,900,000	39,623	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	4,635	0.06	-	

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

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

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，餘得免填。

註5：所持有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

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及其子公司合併財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長為其董事	進貨	1,651,431	49.64 %	同一般客戶	依市場價格並配合公司政策調整	授信期間二個月	(255,816)	(88.79) %	無
中華全球食物(股)公司	"	其董事之一係本公司之執行長	銷貨	(316,429)	(6.71) %	"	同一般客戶	同一般客戶	5,424	3.11 %	"
中華全球食物(股)公司	"	其董事之一係本公司之執行長	進貨	330,440	7.32 %	"	"	"	(2,334)	(2.47) %	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	進貨	190,318	1.00 %	"	"	"	(14,325)	- %	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	銷貨	(757,538)	(6.00) %	"	"	"	20,867	14.00 %	"
美藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	銷貨	(635,350)	(16.60) %	"	依市場價格並配合公司政策調整	授信期間一個月	14,115	4.38 %	"
全能營養技術(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	304,160	46.08 %	"	同一般客戶	同一般客戶	(22,192)	(31.96) %	"
大成藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	333,305	100.00 %	"	每公噸收取625元加工收入	"	(54,480)	(97.50) %	"

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：無。

10.從事衍生性商品交易：

民國九十八年度，子公司(股)公司有從事衍生性商品交易，明細表如下：

單位：千元

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	
		買/賣方	契約數	支付之權利金	公平價值
98.12.31					
期貨契約	玉米期貨	買方	735	\$ 12,908	13,239
"	豆粕期貨	買方	300	9,156	9,000
	合計			<u>\$ 22,064</u>	<u>22,239</u>

截至民國九十八年九月三十日止期貨契約已實現利益為1,498千元，未實現損失為175千元。

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)

(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。	546,736	2	362,508	-	-	362,508	56.15%	20,529	175,197	-
大成食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	159,950	"	53,136	-	-	53,136	72.40%	5,856	141,749	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	316,061	"	-	-	-	-	52.32%	(4,296)	110,397	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	850,934	"	315,908	-	-	315,908	29.82%	(17,496)	328,987	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	495,205	"	229,600	-	-	229,600	52.32%	59,737	395,315	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	49,968	"	-	-	-	-	52.32%	40,894	93,908	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	262,318	"	57,813	-	-	57,813	52.32%	(30,310)	147,170	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	389,938	"	84,655	-	-	84,655	52.32%	18,918	302,640	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	885,465	"	-	-	-	-	52.32%	(123,842)	351,022	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	105,567	"	-	-	-	-	52.32%	21,744	76,292	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	15,995	"	-	-	-	-	52.32%	(6,602)	1,910	-
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。	86,373	"	-	-	-	-	22.76%	(129)	(20,655)	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	35,242	"	-	-	-	-	52.32%	25,056	64,627	-
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。	222,011	"	82,000	-	-	82,000	52.32%	(4,602)	126,601	-
大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	62,381	"	26,158	-	-	26,158	55.00%	7,002	46,069	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	70,378	"	-	-	-	-	52.32%	15,628	57,795	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	127,960	"	-	-	-	-	52.32%	(3,579)	64,001	-
大成食品(山東)有限公司	飼料產銷。	127,960	"	-	-	-	-	52.32%	(851)	67,706	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	63,980	"	-	-	-	-	52.32%	(1,117)	32,365	-
大成良友食品(上海)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	468,500	"	-	-	-	-	45.00%	(2,370)	202,889	-
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷。	97,186	"	-	-	-	-	52.32%	(84)	60,290	-
湖南大藍生物科技有限公司	飼料產銷。	19,194	"	-	-	-	-	52.32%	(990)	9,083	-
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	飼料產銷。	119,994	"	-	-	-	-	50.00%	(8,221)	41,072	-
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	飼料產銷。	31,990	"	-	-	-	-	50.00%	150	10,410	-
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。	99,169	"	101,680	-	-	101,680	100.00%	(47,091)	63,103	-

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)

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					
北京大成永和餐飲有限公司	中式連鎖快餐。	62,381	2	44,647	-	-	44,647	78.60%	5,751	2,156	-
北京寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	80,935	"	21,320	-	-	21,320	100.00%	(37,126)	23,778	-
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理	89,572	"	-	-	-	-	70.00%	(12,974)	32,724	-
意曼多餐飲管理(北京)有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理	23,425	"	-	-	-	-	70.00%	(9)	16,388	-
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	8,893	"	-	-	-	-	100.00%	(11,320)	(7,331)	-
天津寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。	38,388	"	11,808	-	-	11,808	100.00%	6,285	56,636	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷	60,781	"	-	-	-	-	52.32%	(2,345)	29,533	-
大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷	121,562	"	-	-	-	-	52.32%	-	63,612	-

2. 轉投資大陸地區限額

單位：美金元/新台幣元

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
US37,561,234	US93,797,844(註5)	5,692,313,727

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：本期認列投資損益欄中：

1. 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
2. 投資損益認列基礎係由被投資公司自行提供未經會計師查核之財務報告認列。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：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5：本交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十八年度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	1,651,431	依市場價格並配合公司政策調整	2.43%
0	"	"	"	銷貨成本	635,350		0.94%
0	"	"	"	應收帳款	151,339		0.59%
0	"	"	"	應收票據	104,477		0.41%
0	"	"	"	應付同業往來	57,000		0.22%
0	"	"	"	其他應收款	1,000		- %
0	"	"	"	應付帳款	13,615		0.05%
0	"	"	"	應付票據	500		- %
0	"	"	"	租賃收入	11,429		0.02%
0	"	"	"	財務費用	291		- %
0	"	"	"	財務收入	6		- %
0	"	家城(股)公司	1	應付帳款	2,552		0.01%
0	"	"	"	其他應收款	144		- %
0	"	"	"	銷貨成本	16,849		0.03%
0	"	都城實業(股)公司	1	應付帳款	18,510		0.07%
0	"	"	"	其他應收款	557		- %
0	"	"	"	服務費用	35,070		0.05%
0	"	"	"	利息收入	306		- %
0	"	"	"	租賃收入	4,318		0.01%
0	"	"	"	應收同業往來	50,000		0.20%
0	"	國成麵粉(股)公司	1	銷貨成本	13,930	與一般交易條件相同	0.02%
0	"	"	"	應付帳款	2,587		0.01%
0	"	"	"	應收同業往來	5,000		0.02%
0	"	"	"	其他應收款	141		- %
0	"	"	"	管理服務收入	2,452		- %
0	"	"	"	財務收入	134		- %
0	"	黃河投資(股)公司	1	財務費用	952		- %
0	"	盛威投資(股)公司	1	財務費用	215		- %
0	"	全能營養技術(股)公司	1	租賃收入	10,860		0.02%
0	"	"	1	銷貨收入	304,160	與一般交易條件相同	0.45%
0	"	"	"	銷貨成本	98,315	以成本價加計3,000元/每公噸	0.14%
0	"	"	"	應收帳款	22,192		0.09%
0	"	"	"	管理服務收入	1,520		- %
0	"	"	"	應付票據	1,701		0.01%
0	"	"	"	其他應收款	2,440		0.01%
0	"	"	"	應付帳款	7,055		0.03%
0	"	"	"	委外加工費	24,399		0.04%
0	"	安心巧廚(股)公司	1	銷貨收入	7,448	與一般交易條件相同	0.01%
0	"	"	"	管理服務收入	18		- %
0	"	"	"	其他應收款	4		- %
0	"	岩島城(股)公司	1	應付帳款	3,164		0.01%
0	"	"	"	銷貨成本	22,753		0.03%
0	"	欣光食品(股)公司	1	銷貨收入	13,993	與一般交易條件相同	0.02%
0	"	"	"	銷貨成本	297	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	應收帳款	2,148		0.01%
0	"	"	"	應收票據	2,937		0.01%
0	"	"	"	委外加工費	141		- %
0	"	"	"	租賃收入	3		- %
0	"	"	"	管理服務收入	2,694		- %
0	"	台灣意曼多(股)公司	1	銷貨成本	6,409	與一般交易條件相同	0.01%
0	"	"	1	應付帳款	1,085		- %
0	"	嘉和麵粉(股)公司	1	財務費用	147		- %
0	"	亞洲營養技術有限公司	1	銷貨收入	38,582	與一般交易條件相同	0.06%

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)

民國九十七年度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	369,530	依市場價格並配合公司政策調整	1.04%
0	"	"	"	銷貨成本	1,426,252	以成本價加計2%	4.03%
0	"	"	"	應收帳款	33,723		0.12%
0	"	"	"	應收票據	114,519		0.42%
0	"	"	"	其他應收款	1,124		- %
0	"	"	"	應付帳款	157,668		0.58%
0	"	"	"	應付票據	74,565		0.27%
0	"	"	"	租賃收入	5,714		0.02%
0	"	"	"	財務收入	1,493		0.02%
0	"	家城(股)公司	"	應付帳款	6		- %
0	"	"	"	其他應收款	313		0.13%
0	"	"	"	服務收入	1,127		0.40%
0	"	"	"	應收票據	1,184		- %
0	"	都城實業(股)公司	1	銷貨收入	1,540	與一般交易條件相同	0.04%
0	"	"	"	應收票據	454		- %
0	"	"	"	應付帳款	2,401		0.01%
0	"	"	"	其他應收款	226		- %
0	"	"	"	服務收入	11,340		0.03%
0	"	國成麵粉(股)公司	1	銷貨成本	8,253	與一般交易條件相同	0.02%
0	"	"	1	其他應收款	387		0.01%
0	"	"	"	應付帳款	1,800		0.21%
0	"	"	"	應收票據	445		- %
0	"	全能營養技術(股)公司	1	銷貨收入	177,909	與一般交易條件相同	0.50%
0	"	"	"	銷貨成本	40,464	折扣3-5%	0.11%
0	"	"	"	應收帳款	29,903		0.11%
0	"	"	"	應收票據	10,650		0.04%
0	"	"	"	應付帳款	5,509		0.02%
0	"	"	"	其他應收款	1,932		0.01%
0	"	"	"	服務收入	1,440		0.03%
0	"	"	"	其他收入	1,588		0.01%
0	"	"	"	服務收入	6,150		0.02%
0	"	安心巧廚(股)有限公司	1	銷貨收入	1,437	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	應收帳款	478		- %
0	"	"	"	應收票據	482		- %
0	"	"	"	其他應收款	61		- %
0	"	岩島成(股)有限公司	1	應收票據	995		- %
0	"	"	"	其他應收款	76		- %
0	"	欣光食品(股)有限公司	1	銷貨收入	1,434		0.02%
0	"	"	"	其他應收款	1,023		- %
0	"	"	"	應收票據	5		- %
0	"	台灣意曼多(股)有限公司	1	其他應收款	4		- %
0	"	勝成餐飲(股)公司	1	其他應收款	13		- %

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)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

98年度	飼料部門	大宗油脂部門	肉品部門	消費食品部門	其 他	合 計
部門收入 - 淨額	\$ 29,572,318	5,151,520	26,493,886	4,679,511	2,079,730	67,976,965
部門(損)益	\$ 1,029,019	164,024	365,395	(135,317)	42,540	1,465,661
投資(損)益						25,241
公司一般收入費用 - 淨額						364,983
利息費用						(116,263)
繼續營業部門稅前利益						<u>1,972,147</u>
可辨認資產	\$ 6,681,131	734,625	7,885,170	1,935,902	1,444,192	18,681,020
採權益法之長期股權投資						541,571
公司一般資產						6,544,663
資產合計						<u>25,767,254</u>
折舊及攤提	\$ 306,665	16,605	414,472	122,109	49,361	909,212
資本支出	\$ 896,888	20,735	470,303	14,518	63,353	1,465,797
97年度						
部門收入 - 淨額	\$ 28,299,694	6,666,159	28,813,854	5,410,137	2,009,897	71,199,741
部門(損)益	\$ 1,140,507	(14,587)	350,903	(238,298)	160,207	1,398,732
投資(損)益						(8,596)
公司一般收入費用 - 淨額						387,860
利息費用						(237,387)
繼續營業部門稅前利益						<u>1,540,609</u>
可辨認資產	\$ 4,634,021	1,021,378	5,525,372	1,927,395	1,426,959	14,535,125
採權益法之長期股權投資						516,656
公司一般資產						9,429,055
資產合計						<u>24,480,836</u>
折舊及攤提	\$ 210,074	14,294	324,101	91,887	21,942	662,298
資本支出	\$ 697,124	15,726	1,479,357	23,930	46,742	2,262,879

部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。但部門成本及費用不包括依權益法認列之投資損失及利息費用。

部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。但不包括非供任何特定部門營業使用而持有之資產及依權益法評價之對外股權投資。

(二)外銷銷貨資訊：因本公司國內營運部門對本公司以外客戶之外銷收入，未達本公司損益表上之收入金額10%以上，故不予揭露外銷總額及外銷各地區或國家之金額。

(三)重要客戶資訊：

本公司民國九十八年及九十七年年度均無其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶。

六、本公司及關係企業最近年度及截止報刊印日止有無發生財務週轉困難情事
並列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況：

(一) 財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	98 年度	97 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		4,533,183	4,335,887	197,296	4.55
基金及投資		6,571,749	6,128,479	443,270	7.23
固定資產		2,383,289	2,603,564	(220,275)	(8.46)
無形資產		8,261	16,527	(8,266)	(50.02)
其他資產		734,262	502,370	231,892	46.16
資產總額		14,230,744	13,586,827	643,917	4.74
流動負債		3,081,569	3,170,042	(88,473)	(2.79)
長期負債		1,463,266	1,554,286	(91,020)	(5.86)
其他負債		198,722	159,064	39,658	24.93
負債總額		4,743,557	4,883,392	(139,835)	(2.86)
股本		4,711,123	4,486,784	224,339	5.00
資本公積		1,705,501	1,652,046	53,455	3.24
保留盈餘		2,562,052	2,180,142	381,910	17.52
股東權益總額		9,487,187	8,703,435	783,752	9.01

重大變動項目說明：

1. 無形資產：係因遞延退休金成本減少。
2. 其他資產：係部分內湖辦公室及土地出租及另部分尚未作營運使用或出租，致使閒置及出租資產增加。
3. 其他負債：主要係應計退休金負債及遞延貸項增加所致。
4. 保留盈餘：係本年度獲利增加所致。

(二) 對公司之重大影響及因應計劃：無重大影響。

二、經營結果：

(一) 經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目	98 年度		97 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小	計 合	小	計 合		
營業收入總額	20,956,912		23,846,271		(2,889,359)	(12.12)
減：銷貨退回	73,707		73,369		338	0.46
銷貨折讓	<u>708,189</u>		<u>680,548</u>		27,641	4.06
營業收入淨額		20,175,016		23,092,354	(2,917,338)	(12.63)
營業成本		<u>18,055,431</u>		<u>21,620,020</u>	(3,564,589)	(16.49)
營業毛利		2,119,585		1,472,334	647,251	43.96
加：聯屬公司間已 實現銷貨毛利		-		-	-	-
減：聯屬公司間未 實現銷貨毛利		-		-	-	-
已實現營業毛利		<u>2,119,585</u>		<u>1,472,334</u>	647,251	43.96
營業費用		<u>1,103,751</u>		<u>953,293</u>	150,458	15.78
營業利益		1,015,834		519,041	496,793	95.71
營業外收入		537,921		708,099	(170,178)	(24.03)
營業外支出		<u>132,492</u>		<u>205,354</u>	(72,862)	(35.48)
繼續營業部門 稅前淨利		1,421,263		1,021,786	399,477	39.10
減：所得稅費用		<u>276,600</u>		<u>130,005</u>	146,595	112.76
繼續營業部門 稅後淨利		<u>1,144,663</u>		<u>891,781</u>	252,882	28.36

增減比率變動分析說明：

1. 營業收入淨額及營業成本：變動比例未達20%。
2. 營業毛利：因成本跌幅大於售價跌幅，致使營業毛利增加。
3. 營業費用：變動比例未達20%。
4. 營業外收入：主要係出售固定資產利益減少所致。
5. 營業外支出：係減少閒置資產認列價值減損損失所致。
6. 所得稅費用：主要係稅前淨利增加所致。

(二) 營業毛利變動分析

單位:新台幣仟元

	98 年度毛利	97 年度毛利	差異數
肉品部	346,895	134,712	212,183
飼料部	1,404,337	998,045	406,292
其他	368,353	339,577	28,776
合計	2,119,585	1,472,334	647,251

由上表可知，本公司毛利上升情形最為顯著之部門為飼料部及肉品部，針對此兩部門影響毛利上升較為顯著之部分產品進行價量分析如下：

	前後期增 減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
飼料	406,292	(38,149)	53,961	455,493	(65,013)
肉品	212,183	(354,772)	656,498	300,864	(390,407)

(三) 預期銷售數量與其依據：

依據過去實績及市場需求變動之情況下，99 年預估之銷售數量如下：

項 目	銷售量 (噸)
飼 料	870,000
肉 品 (白 肉 雞 + 土 雞)	113,000
大 宗 物 資	250,000

(四) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：無重大影響

三、現金流量：

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

年 度	98 年度	97 年度	增(減)比例%
現金流量比率	45.66%	6.01%	39.65%
現金流量允當比率	122.04%	11.85%	110.19%
現金再投資比率	6.62%	(3.62)%	10.24%

增減比例變動分析如下：

本年度現金流動性各比率較上年度增加，主要係本年度淨利增加252,882仟元、應付帳款增加218,659仟元、存貨增加332,943仟元、購置固定資產減少693,683仟元及短期借款減少482,835仟元所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年 來自營業活動 淨現金流量(2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
136,228	770,000	730,000	176,228	-	-

1. 本年度現金流量情形分析：

(1)營業活動:未來一年營業活動淨流入產生原因，係預計營運狀況較今年度為佳，致使產生預計營業活動淨現金流入。

(2)投資活動:未來一年預計不增加或出售長期投資，故變動不大。

(3)理財活動:未來一年預計須償還一年內到期之長期負債及發放現金股利，故預期產生預計融資活動產生淨現金流出。

綜上所述，未來一年係以營業活動所產生之淨現金流入，支應全年流出量。

2. 流動性不足之改善計畫:無

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司肉品事業處飼養契約部預計於民國九十九年起開始籌備自有肉雞飼養場的建設，從土地的找尋到建物的建立，及設備的安裝，預計每 10 萬羽花費土地：NT1,000 萬、土木工程及機器設備：NT2,800 萬；以 30 萬羽來估計，預計總花費約 11,400 萬元。

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

計劃 項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額(仟元)	實際或預定資金運用情形				
				100 年度 (仟元)	99 年度 (仟元)	98 年度 (仟元)	97 年度 (仟元)	96 年度 (仟元)
肉雞飼養場	營運獲利	99 年底	114,000	-	114,000	-	-	-

(二) 預計可能產生效益：

(1) 預計可增加之產銷量、值及毛利

依照進度，從找尋到土地後起，後續作業及工程建設約需 7-8 個月的時間。
每年生產量如下表：

年度	項目	生產量 (千羽)	產值(千元) (以 12 元/羽計算)
99-100 年	毛雞	1,728	19,699

(2) 公司自有肉雞場設立後，可隨時依公司安排的入雞時間入雞來調度，
公司亦能掌握毛雞來源，可使電宰抓雞時間更加靈活

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來

一年投資計畫：

(一) 最近年度轉投資政策

公司秉持投資於我們熟悉的行業及產業政策，專注於大宗物資及農畜食物鏈，且位於主導地位，提供人類最優質之動物性蛋白質。將公司定位為食物供應鏈公司，以台灣作為運籌、營運中心-「投資台灣、佈局全球」，並發展成為「生命科學公司」。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因與改善計劃

(1) 獲利或虧損原因

98年本公司於中國之轉投資雞肉產銷事業面臨需求低迷及雞肉供應過剩的問題，且上半年受到H1N1新型流感與經濟不景氣雙重打擊下，導致平均售價下跌，而因此毛利下滑7.9%。

(2) 改善計劃

1. 改善產品組合及拓寬分銷渠道。
2. 提升生產效率，控制及降低生產成本、行銷管理費用。
3. 降低整體採購成本。
4. 開拓全球不同區域的市場，針對市場特性量身製造並強化品牌形象。
5. 加強知識經濟及研發能力，開發高附加價值產品及功能性飼料。

(三) 未來一年投資計劃

1. 肉雞垂直整合，亦向豬的垂直整合進軍，未來將以提升產能利用率，去除現有產能瓶頸，為優先考量，新增新設生產線將更審慎評估。
2. 為標準化孵化場配備最新科技，確保品質，改善家畜狀況。
3. 發展及拓展與大型養豬場的銷售渠道，以爭取市場份額，提高收益率。
4. 建立一間新研發中心，幫助推出更多新產品，以滿足市場需求，研發重點放在豬、家禽及其他家畜，並就營養、免疫、防疫及飼料加工展開研究。
5. 從普通商品雞肉及副產品向高收益率加工食品轉移是本集團長期發展的組成部分。天津的新建廠房經已落成，計劃於二零一零年一季度投入運營，服務國內市場。就出口市場而言，本集團將繼續為現有客戶開發新產品，同時會進一步擴展於日本、新加坡及香港的連鎖餐廳、超市及便利店客戶基礎。
6. 擬於中國一線城市增開更多熟食店，同時竭力維護現有的分銷渠道，以快速擴張本集團業務。

六、風險管理之評估分析：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

1. 對公司損益之影響：

項目	98年度（新台幣仟元；%）
利息收支淨額	42,149
兌換損益淨額	6,478
利息收支淨額占營收淨額比率	0.21%
利息收支淨額占稅前淨利比率	2.97%
兌換損益淨額占營收淨額比率	0.03%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	0.46%

(1)利率變動

本公司98年底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，其利率每變動1%，利息影響數為3,360仟元。

(2)匯率變動

本公司有以外幣計價之進口業務資金往來，匯率變動主要影響採購成本，本公司從事衍生性金融商品交易合約均為非交易目的而持有之遠期美金外匯。訂定遠期外匯合約係為規避外幣債務因匯率變動之風險，由於係屬避險性質之遠匯交易，故其因匯率變動產生之損益大致皆會與被避險項目之損益相抵，公司整體成本受匯率變動而產生之價格風險不大。

(3)通貨膨脹

近年來台灣通貨膨脹率約在2%~3%之間，而本公司生產所需之原物料主要來自國外進口或公司內部轉撥計價，國內物料採購及費用支付項目僅約佔總成本之兩成，如國內通貨膨脹率提高1%，成本增加對獲利影響幅度僅0.2%，且本公司主要為內銷產業，國內通膨率提高亦可能挹注公司銷售額，故通貨膨脹對本公司整體獲利影響極小。

2. 未來因應措施:

(1)利率變動之因應措施

本公司營運資金仍屬寬鬆，98年底流動比率147.10%，負債比率降至33.33%，在財務操作上有較大彈性空間可因應利率變動風險；未來借款採低利之商業本票、銀行短借等工具為主。

(2)匯率變動之因應措施

對匯率變動，本公司成立外匯小組，主要針對開狀或外幣債務部位採取動態自然避險，平均買入遠期美元外匯規避因匯率變動產生之風險。

(3)通貨膨脹之因應措施

本公司將透過產品創新、製程改善及提升生技研發能力使通膨造成之額外成本得以轉嫁，並秉持分毫必省的精神持續推動各項精簡方案以達控制或降低成本之目的。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司未從事高風險、高槓桿投資。
2. 本公司已依金管會證期局相關法令規定，訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證施行辦法」，同時本公司稽核單位亦遵循證期局頒布之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」訂定相關制度以進行風險管理及評估作業。截至98年12月31日止，本公司背書保證最高限額9,487,187仟元，期末背書保證餘額為315,300仟元，對象為國成麵粉股份有限公司以及家城股份有限公司；截至98年12月31日止，本公司資金貸與他人最高限額為3,794,875元，期末資金貸與他人餘額為5,500萬元，對象為都城實業股份有限公司以及國成麵粉股份有限公司。
3. 本公司係依訂定之「從事衍生性商品交易處理程序」進行衍生性商品交易之操作，且衍生性商品交易項目僅有美元遠期外匯，係屬公司營運所需，主要規避進口原物料之美元需求受匯率變動而產生之風險。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1. 持續發展動物營養核心技術，精確掌握動物之營養需求。目前致力於研究禽畜之淨能、有效胺基酸及必需脂肪酸與電解質之特殊酵素應用與營養作用機制，以建立獨特的營養技術提升產品性能表現為目標。

2. 結合本公司特有之生技研發能力，創造獨特性能之產品，廣泛運用於飼料產品，以創造差異，擴大產品領先之能量。
3. 提升製造工藝技術，開發原料之使用價值，創造飼料成本優勢。
4. 運用品質中心之檢驗能力與有效之品管作業系統維護產品之品質與安全。
5. 發展與動物飼養相關的專業技術：如建立正確的重要傳染病防禦曲線與正確的腸道菌相生態等，以做為調控與維護禽畜健康的重要依據。
6. 新產品的開發；新產品開發為支持業務持續成長與公司獲利的動力，針對市場需求，計劃性的開發新產品。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨主要為進口大宗物資，主要透過期貨交易及外匯的操作來規避採購風險；本公司前十大銷貨廠商，佔全公司銷貨比例均未超過10%，並無集中銷貨之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

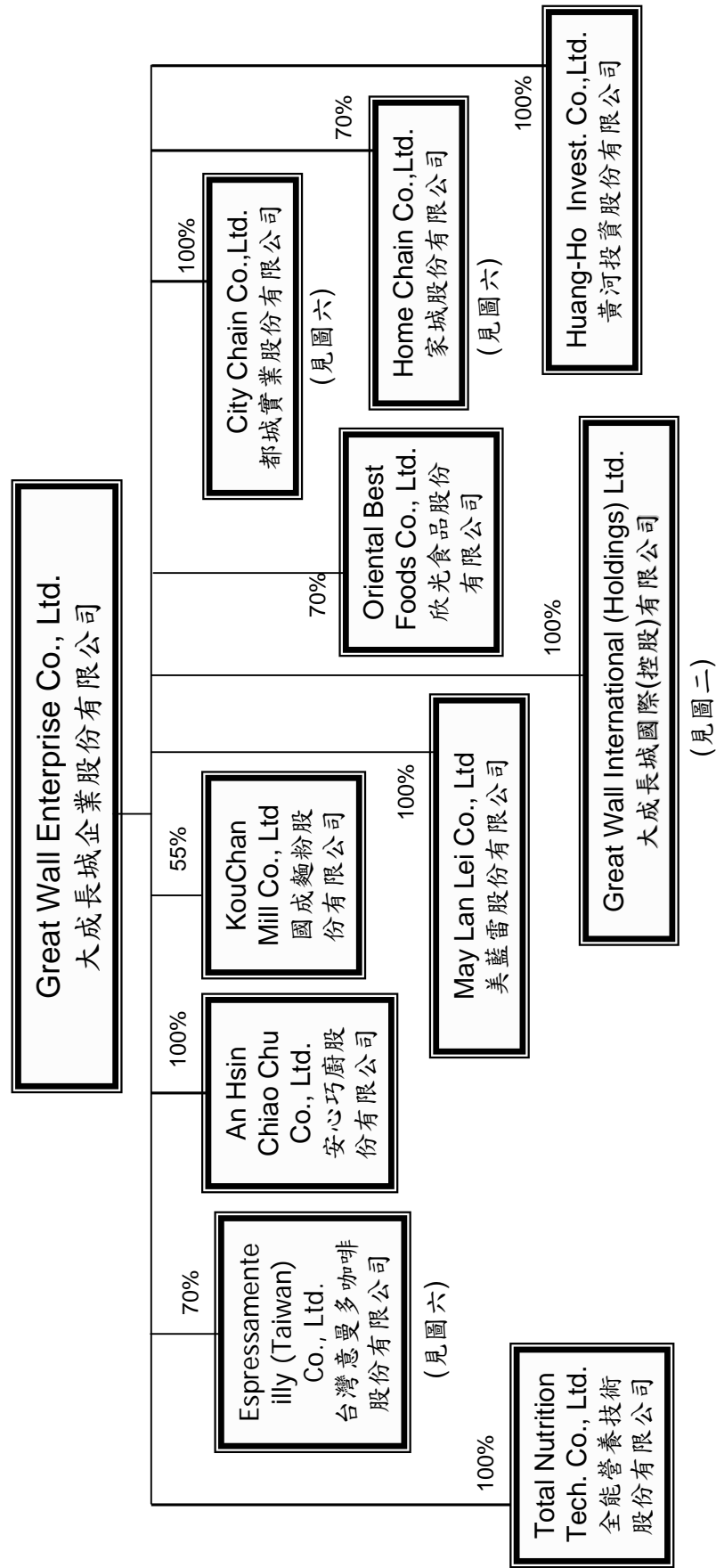
一、關係企業相關資料

關係企業合併報告書已出俱聲明書等(詳132~139頁)

(一) 關係企業組織圖

The Structure of Great Wall Enterprise CO., Ltd.

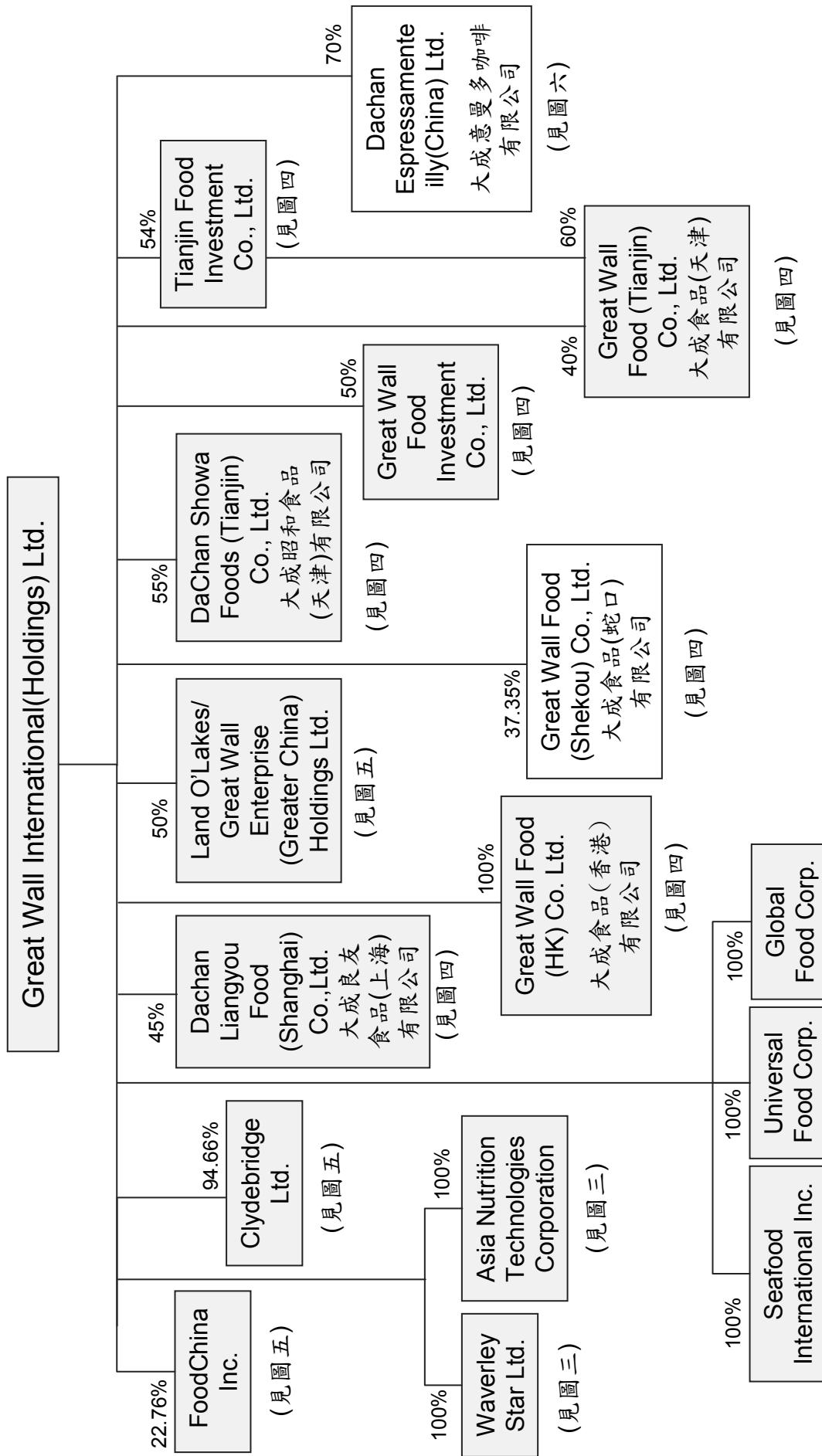
圖一：大成長城企業股份有限公司組織架構圖



(見圖二)

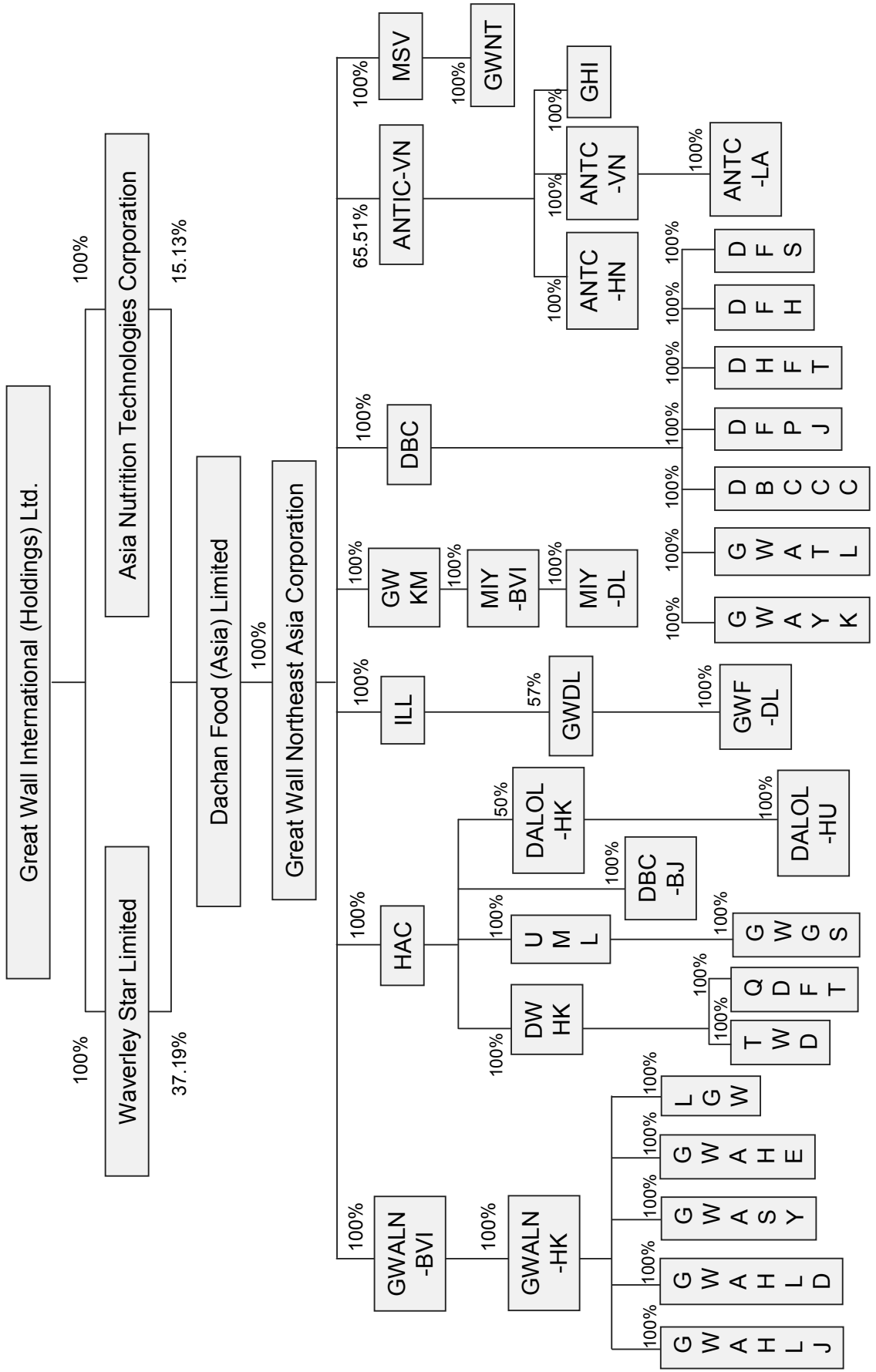
Group Structure of Great Wall International (Holdings) Ltd.

圖二：大成長城國際(控股)有限公司組織架構圖



Group Structure of East Asia Business Group

圖三-1: 東亞事業群組織架構圖



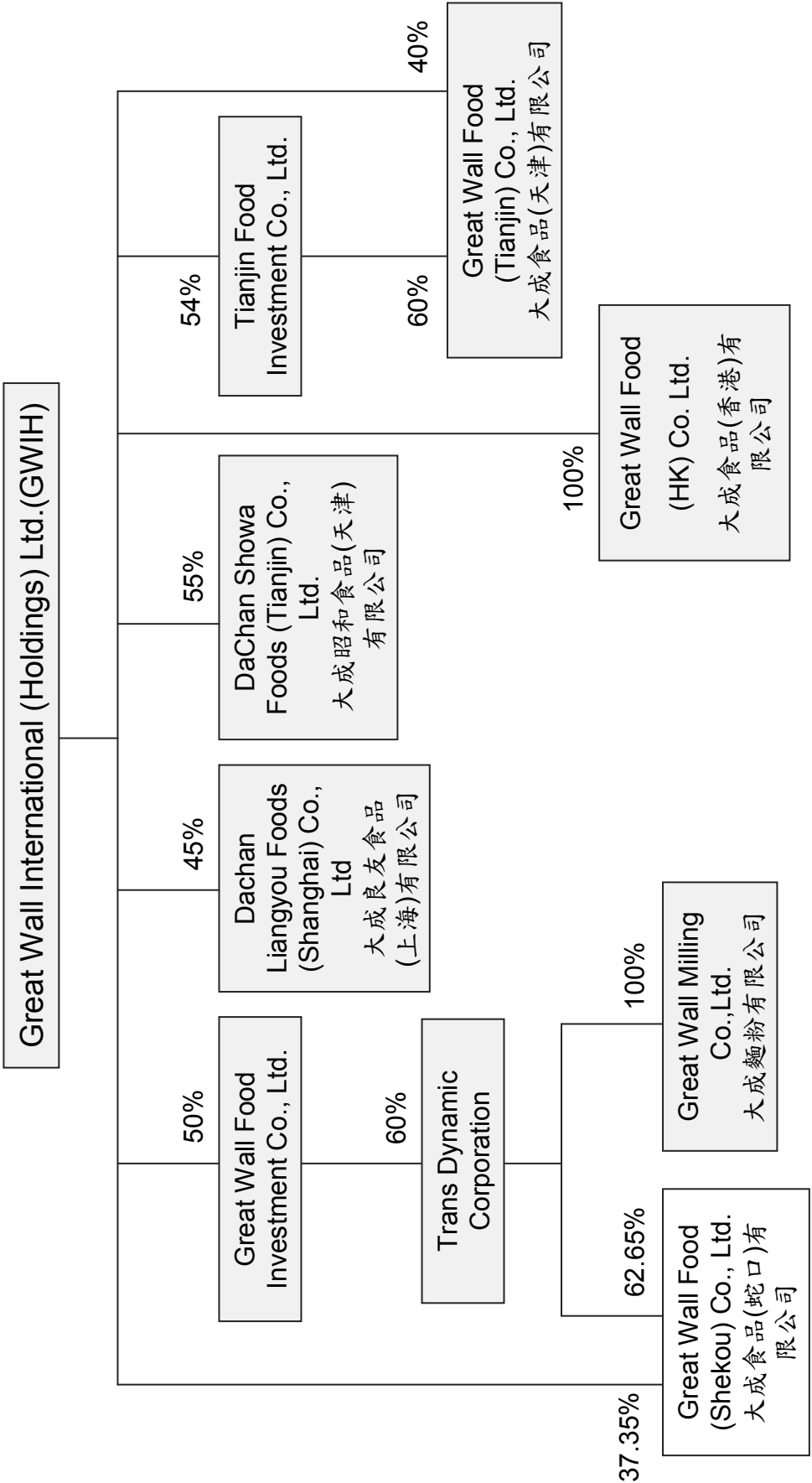
Companies' Name of East Asia Business Group

圖三 - 1 東亞事業群各公司全名

1. GWALN-BVI : Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (BVI)
2. GWALN-HK : Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (HK)
3. GWAHLJ : Great Wall Agri (Hei Long Jiang) Co., Ltd. 大成農牧(黑龍江)有限公司
4. GWAHLD : Great Wall Agrotech Huludao Co., Ltd. 大成農技葫蘆島有限公司
5. GWASY : Great Wall Agrotech Feed (Shenyang) Co., Ltd. 大成農技飼料(瀋陽)有限公司
6. GWAHE : Great Wall Agri (Henan) Co., Ltd. 大成農牧(河南)有限公司
7. LGW : Liaoning Great Wall Agri-Industrial Co., Ltd. 遼寧大成農牧實業有限公司
8. HAC : Hwabei Agri Corporation
9. DWHK : Dachan Wanda (HK) Ltd.
10. UML : Union Manufacturing Ltd.
11. DALOL-HK : DALOL Bio-Nutrition (HK) Co., Limited
12. TWD : Dachan Wanda (Tianjin) Co.Ltd. 大成萬達(天津)有限公司
13. QDFT : Qingdao Dachan Technologies Feed Co., Ltd. 青島大成科技飼料有限公司
14. GWGS : Great Wall Gourmet (Shanghai) Co., Ltd. 大成美食(上海)有限公司
15. DBC-BJ : Dongbei (Beijing) Consultant Co., Ltd 北京東北亞諮詢有限公司
16. DALOL-HU : Hunan DALOL Bio-technical Feed Co., Limited 湖南大藍生物科技飼料有限公司
17. ILL : Impreza Investments Ltd.
18. GWDL : Great Wall Dalian Investments Co., Ltd.
19. GWF-DL : Great Wall Foods (Dalian) Co., Ltd. 大成食品(大連)有限公司
20. GWKM : Great Wall Kuang-Ming Investment (BVI) Co., Ltd.
21. MIY-BVI : Miyasun-Great Wall (BVI) Co., Ltd.
22. MIY-DL : Miyasun-Great Wall Foods (Dailian) Co., Ltd. 大成畜產食品(大連)有限公司
23. DBC : Dongbei Agri Corporation
24. GWAYK : Great Wall Agri (Yingkou) Co., Ltd. 大成農牧(營口)有限公司
25. GWATL : Great Wall Agri (Tieling) Co., Ltd. 大成農牧(鐵嶺)有限公司
26. DBCCC : Dongbei Agri (Changchun) Co., Ltd. 東北農牧(長春)有限公司
27. DFPJ : Dachan Food (Panjin) co., Ltd. 大成食品(盤錦)有限公司
28. DHFT : DaChan (Hunan) Feed Technologies Co., Ltd. 湖南大成科技飼料有限公司
29. DFH : Dachan Food (Hebei) co., Ltd. 大成食品(河北)有限公司
30. DFS : Dachan Food (Shandong) co., Ltd. 大成食品(山東)有限公司
31. ANTIC-VN : Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.
32. ANTC-HN : Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd. 亞洲營養技術(河內)有限公司
33. ANTC-VN : Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd. 亞洲營養技術(越南)有限公司
34. ANTC-LA : Asia Nutrition Technologies (LA) Co., Ltd. 亞洲營養技術(隆安)有限公司
35. GHI : Golden Harvest Inc.
36. MSV : Marksville Corporation
37. GWNT : Great Wall Nutrition Technologies Sdn. Bhd.

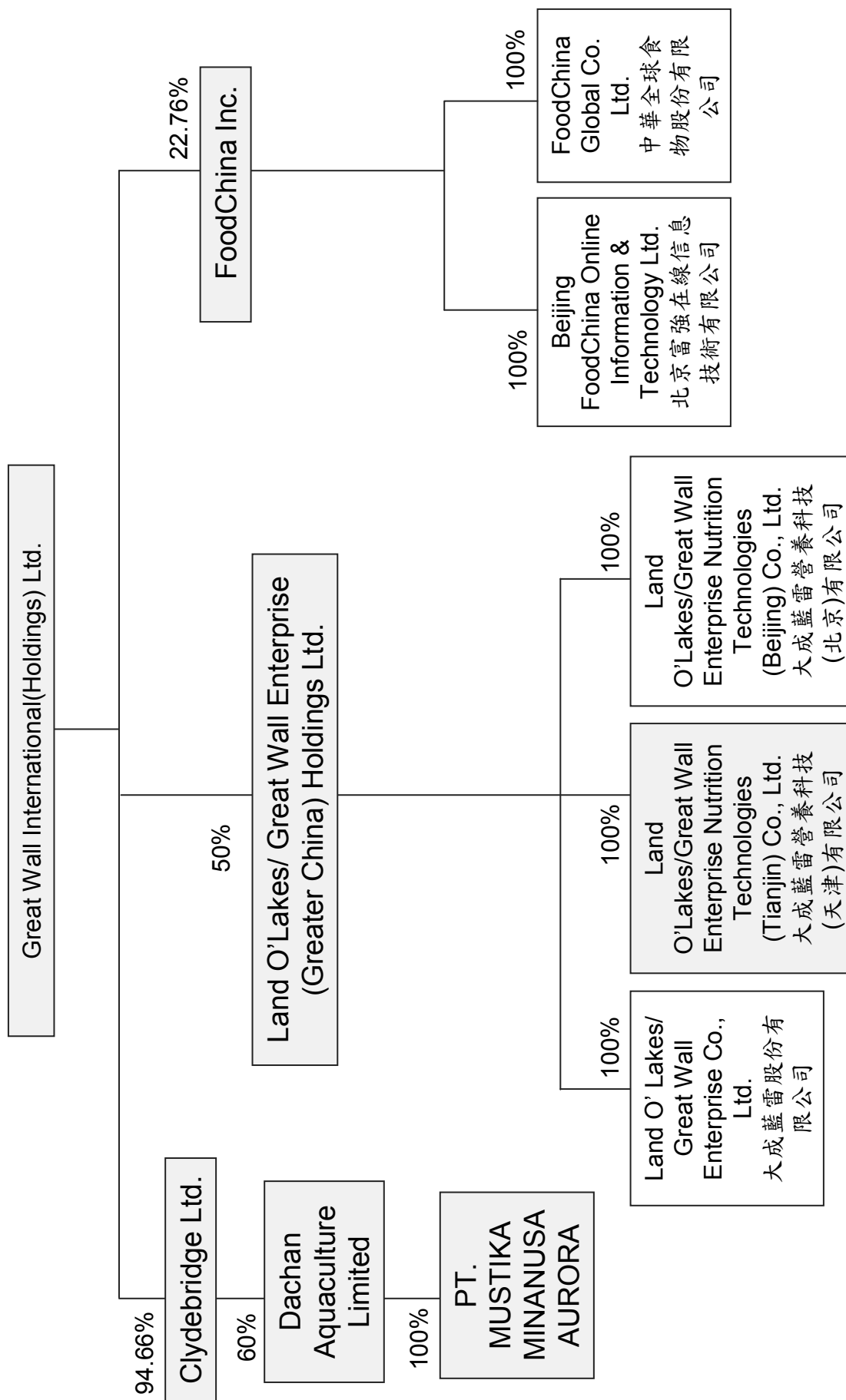
Group Structure of Flour Milling Group

圖四：麵粉事業群組織架構圖



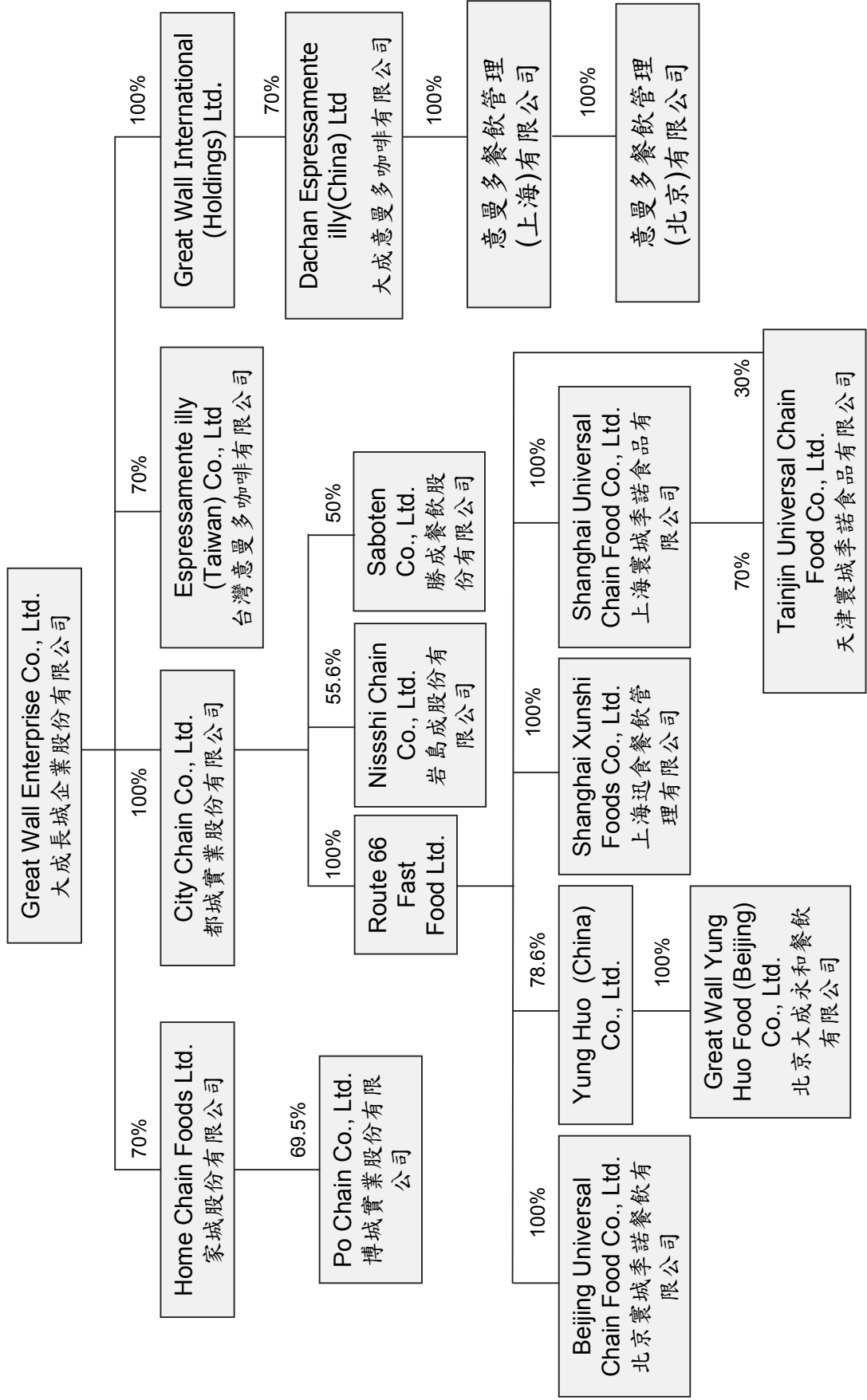
Group Structure of Specialty Business Group

圖五：前瞻事業群組織架構圖



Group Structure of Food Service Business Group

圖六：餐飲服務事業群組織架構圖



企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目	原幣
遼寧大成農牧實業有限公司	1990/6/16	中國瀋陽市于洪區白沙街2號	495,205	雞肉、飼料產銷	RMB
大成農牧(瀋陽)有限公司	2007/6/16	中國瀋陽市于洪區白沙街2號	97,186	飼料產銷	RMB
大成食品(大連)有限公司	1995/7/1	中國大連瓦房店市砲台經濟開發區騰飛路26號	850,934	雞肉、飼料產銷	RMB
大成農牧(鐵嶺)有限公司	1997/2/1	中國鐵嶺經濟開發區(銀州區繁盛路1號)	389,938	雞肉、飼料產銷	RMB
大成農牧(營口)有限公司	1997/6/1	遼寧省大石橋市永安鎮橋台堡村北	262,318	雞肉、飼料產銷	RMB
大成農牧(河南)有限公司			60,781	飼料產銷	
大成農牧(葫蘆島)有限公司	2009/7/15	中國葫蘆島市連山區沙河營鎮上坡子村	121,562	飼料產銷	
大成農達(天津)有限公司	1999/2/15	中國天津市西青區津靜公路永紅橋附近	885,465	雞肉、飼料產銷	RMB
大成畜產食品(大連)有限公司	1995/7/1	中國大連瓦房店市砲台經濟開發區光明路1號	316,061	雞肉加工品產銷	RMB
大成美食(上海)有限公司	1996/9/25	中國上海市松江區茸北工業區茸平路48號	222,011	雞肉、豬肉、冷食保鮮加工條理食品的產銷	RMB
大成農牧(黑龍江)有限公司	2005/2/25	哈爾濱市利民經濟技術開發區北京路東段	49,968	飼料產銷	RMB
東北農牧(長春)有限公司	2006/8/1	長春市青年路6471號	35,242	飼料產銷	RMB
湖南大成科技飼料有限公司	2006/9/29	湖南省望城縣台邵投資區泰嘉路58號	70,378	飼料產銷	RMB
青島大成科技飼料有限公司	2008/1/14	山東青島平度市膠州路港外港12號	105,567	生產加工濃縮飼料 配合飼料產品 100%內銷	RMB
北京東北亞路獅有限公司	2008/1/03	北京市朝陽區朝陽門外大街甲6號 萬通中心C座104室	15,995	飼料 農牧 食品行業的投資 管理諮詢	RMB
大成食品(河北)有限公司	2008/3/10	河北省涿州市孟村回族自治縣高寨鎮人民政府院內	127,960	生產各種畜禽飼料 水產料 寵物飼料 全價飼料 濃縮飼料(精料) 銷售本公司產品	RMB
大成食品(山東)有限公司	1998/5/15	山東濰縣下莊鎮代村	127,960	食品加工 生產畜禽飼料 濃縮飼料 添加劑 銷售自產產品	RMB
大成食品(贛南)有限公司	2008/1/28	贛南萍鄉市沙瀾鎮平家村	63,980	冷凍臘肉及珍珠雞肉 內塊的生產銷售	RMB
湖南大雁生物技術有限公司	2009/1/1	中國湖南省望城縣台邵投資區泰嘉路58號	19,194	飼料產銷	
Dachon Wanda (HK) Ltd.	1984/6/26	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	188,485	Investment Holding	USD
Dongbei Agri Corp.	1996/1/27	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	381,001	Investment Holding	USD
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (BVI)	1990/9/13	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	288,754	Investment Holding	USD
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (HK)	1990/7/24	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	129,606	Investment Holding	HKD
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	1995/2/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	783,755	Investment Holding	USD
Great Wall Kuang-Ming Inv. (BVI) Co., Ltd.	1995/3/17	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	31,990	Investment Holding	USD
Great Wall Northeast Asia Corp.	1996/1/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	2,202,679	Investment Holding	USD
Hwabei Agri Corp.	1998/1/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	95,970	Investment Holding	USD
Impera Investments Ltd.	1995/3/17	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	470,253	Investment Holding	USD
Mitsum Great Wall (BVI) Co., Ltd.	1995/3/17	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	63,980	Investment Holding	USD
Union Manufacturing Ltd.	1996/2/27	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	153,552	Investment Holding	USD
全能營養技術股份有限公司	1987/1/1	台灣縣永康市萬松二街3號	85,000	飼料生產、銷售、種畜進出口、食品經銷買賣及進出口業務	NTD
亞洲營養技術(越南)有限公司	1995/10/29	Bac Son Village, Thong Nhat District, Dong Nai Province Vietnam	447,860	飼料生產、銷售、種畜進出口、食品經銷買賣及進出口業務	000,VND
亞洲營養技術(河南)有限公司	2003/1/23	Tan Truong Commune, Cam Giang District, Hai Duong Province Vietnam	179,144	飼料生產、銷售、種畜進出口、食品經銷買賣及進出口業務	000,VND
亞洲營養技術(隆安)有限公司 ANTC-LA	2007/5/10	Com CN Long Cang-Lone Dinh, Xa Long Cang, Huynh Can Duoc, Long Kien Commune, Ha Tinh Province Vietnam	95,970	飼料生產、銷售、種畜進出口、食品經銷買賣及進出口業務	USD
亞洲營養技術(隆安)有限公司 ANTC-LA	1990/8/19	PLO 511, Zone 12, Jalan Keluli, Pasir Gudang IND. Area, 81700 Pasir Gudang, Johore Bahru, Singapore	43,679	飼料生產、銷售、種畜進出口、食品經銷買賣及進出口業務	MYR
Kota Temask SDN. BHD.	1991/10/25	PLO 511, Zone 12, Jalan Keluli, Pasir Gudang IND. Area, 81700 Pasir Gudang, Johore Bahru, Singapore	2,290	飼料生產、銷售、種畜進出口、食品經銷買賣及進出口業務	MYR
北京亞細亞飼料營養技術有限公司(清算)	1987/6/20	中國河北省北京市懷柔區城鎮鎮通民營開發區		生產加工全價飼料、濃縮飼料、預混料、飼料添加劑、自產產品、技術諮詢、技術服務	RMB
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	1997/1/14	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	243,623	Investment Holding	USD
Asia Nutrition Technologies Co.	1996/1/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	214,028	Investment Holding	USD
Asia Nutrition Technologies Inv. Co.	1998/9/27	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	40,973	Investment Holding	USD
Clydebridge Ltd.	1995/8/16	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	119,771	Investment Holding	USD
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	2004/9/21	中國北京市房山區大石橋鎮大石橋村	31,990	飼料產銷	RMB
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	2006/7/15	天津市靜海經濟開發區新區	119,994	飼料產銷	RMB
大成藍雷股份有限公司	2003/3/31	台灣縣永康市鹽行里新街125號16樓之1	55,400	飼料批發及零售	NTD
LOLGIW Ent. (Greater China) Holdings Ltd.	2004/6/25	Romassos Place, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	225,849	Investment Holding	USD
家城股份有限公司	1989/5/1	台北市忠孝東路四段312號8樓之4	132,941	西式連鎖餐業業務之經營	NTD
都城實業股份有限公司	1989/5/17	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	711,911	西式餐業業務及麵包、蛋糕之經營	NTD
上海寶城季諾餐飲管理有限公司	1994/8/22	中國上海市長寧區虹橋路2545號4樓	99,169	加工及生產、銷售禽肉製品、咖啡製品、快餐食品	RMB
北京大成和餐飲有限公司	1997/3/26	中國北京市朝陽區將台鄉大陳各庄	62,381	加工及生產、銷售中西快餐食品、中西糕餅、果汁飲料	RMB
君島成股份有限公司	1999/3/26	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	34,866	供應食品業	NTD
北京寶城季諾餐飲有限公司	2001/10/16	中國北京市朝陽區將台鄉大陳各庄	80,935	中西式餐飲服務	RMB
博城實業股份有限公司	1996/1/23	台北市忠孝東路四段312號8樓之4	5,235	西式連鎖餐業業務之經營	NTD
Yung Hwa (China) Co., Ltd.	1996/9/13	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	154,816	Investment Holding	USD
Route 66 Fast Food Ltd.	1993/6/21	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	781,859	Investment Holding	USD
上海迅食餐飲管理有限公司	2005/9/30	中國上海市中山西路800弄57號紫虹大廈樓	8,893	中西式餐飲服務與管理	RMB
天津寶城季諾食品有限公司	2009/10/20	天津市靜海經濟開發區	38,388	加工及生產、銷售熟食、快餐食品、冰凍食品及中西式餐飲服務	RMB
聯成餐飲股份有限公司	2005/12/1	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	78,000	日式餐飲服務	NTD
鴻城國際股份有限公司	2003/10/7	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	-	連鎖餐飲業務之經營	NTD
大成食品(蛇口)有限公司	1990/10/1	蛇口工業區港灣三路	546,736	麵粉相關產品生產、銷售	HKD
大成食品(天津)有限公司	1993/10/16	中國天津市紅橋區紅旗北路湘潭道8號	159,950	麵粉相關產品生產、銷售、糧食加工技術諮詢服務、食品添加劑與餐飲服務	RMB
大成良友食品(上海)有限公司	2006/11/23	上海市浦東新區張楊路88號606室	468,500	生產麵粉、飼料粉、麵皮及麵粉、食品、食品添加劑、銷售自產產品	RMB
大成麵粉股份有限公司	1991/1/29	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	41	原料進出口貿易	HKD
大成昭和食品(天津)有限公司	2003/2/11	天津市紅橋區紅旗北路湘潭道8號	62,381	麵粉相關產品生產、銷售	USD
Tianjin Food Investment Co., Ltd.	1993/6/21	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	191,940	Investment Holding	USD
Trans Dynamic Corp.	1996/2/27	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	256,225	Investment Holding	HKD
FoodChina Inc.	2006/6/15	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	236,068	Investment Holding	USD
中聯全球食物股份有限公司	2001/2/13	台北市中山區南京東路3段201號9樓	126,189	糧油業、畜產品批發業、飼料及農產品零售	NTD
北京富強在線信息技術有限公司	2000/1/01	中國北京市朝陽區建國門外大街建華南路19號	86,373	糧油業、畜產品批發業、飼料及農產品零售	RMB
大成食品(香港)有限公司	1988/10/14	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	2,073	麵粉及飲料罐頭相關產品銷售	HKD
黃河投資股份有限公司	1989/12/16	台北市忠孝東路四段310號8樓	184,000	對各種事業之投資	NTD
廣慶投資股份有限公司	2007/9/26	台北市大安區忠孝東路4段312號8樓之4	84,463	對各種事業之投資	NTD
廣慶股份有限公司	1991/2/26	台南縣永康市鹽行里新街125號16樓之2	125,000	飼料、家畜產糞及食用油脂批發業、農產品、畜產品及水產品零售業	NTD
Great Wall International (Holdings) Co., Ltd.	1990/1/13	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	1,615,201	Investment Holding	USD
嘉和麵粉廠股份有限公司	1998/7/20	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	-	麵粉加工品	NTD
國成麵粉股份有限公司	2006/1/13	桃園縣楊梅鎮富崗里239號	93,500	麵粉加工品	NTD
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	1990/8/10	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	281,641	Investment Holding	HKD
Waverley Star Ltd.	1996/1/20	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	932,856	Investment Holding	USD
PT. Golden Great Wall Indonesia	1998/1/01	Desa Cangkir KM 21.5, KEC. Driyoreja, KAB. Gresik, Jatim, Indonesia	-	水產及飼料產銷	000,RPD
Seafood International Inc.	2000/5/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	119,771	Investment Holding	USD
Markville Corp.	2007/6/15	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	0.0320	Investment Holding	USD
Global Food Corp.	2003/1/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	0.0320	Investment Holding	USD
Universal Food Corp.	2003/1/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	0.0320	Investment Holding	USD
Dachan Food(Asia)	2007/8/18	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	414,712	Investment Holding	USD
Dachan Espressamente ily (China) Ltd.	2007/11/14	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	111,965	Investment Holding	USD
Golden Harvest Inc.	2003/11/25	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	0.0320	Investment Holding	USD
DACHAN AQUACULTURE LIMITED	2008/5/15	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	199,618	Investment Holding	USD
PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA	1988/3/13	Jl. Gajah Mada Kompleks TPI, Tarakan, East Kalimantan, 27111-Indong	33,123	水產加工	000,RPD
DALOL Bio-Nutrition (HK) Co., Limited	2009	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	20,794	Investment Holding	USD
台灣慈多咖啡股份有限公司	2008/3/20	中國上海市長寧區哈密路1369號3樓	48,000	咖啡餐飲服務	NTD
慈多餐飲管理(上海)有限公司	2008/2/20	中國上海市長寧區哈密路1369號1樓	89,572	餐飲管理及提供相關諮詢 市場營銷策劃 餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	RMB
慈多餐飲管理(北京)有限公司	2009	中國北京市朝陽區將台鄉大陳各庄	23,425	餐飲管理及提供相關諮詢 市場營銷策劃 餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	RMB
欣光食品股份有限公司	1988/7/26	桃園縣中壢市忠義里南園路2之46號	25,000	冷凍調理食品	NTD
安心巧廚股份有限公司	2007/12/17	臺北市忠孝東路4段312號8樓之4	5,000	生鮮內品銷售	NTD

(三)、各關係企業董監事、總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
遼寧大成農牧實業有限公司	董事長	陳福獅	4年	2008年
	董事	韓家寶	4年	2008年
	董事	簡智明	4年	2008年
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	董事長	陳福獅	3年	2009年
	董事	韓家寶	3年	2009年
	董事	吳伯俊	3年	2009年
大成食品(大連)有限公司	董事長	陳福獅	3年	2009年
	董事	韓家寶	3年	2009年
	董事	簡智明	3年	2009年
	董事	米野元恭	3年	2009年
大成農牧(鐵嶺)有限公司	董事長	陳福獅	3年	2009年
	董事	簡智明	3年	2009年
	董事	張鐵生	3年	2009年
	董事	大久秀史	3年	2009年
大成農牧(營口)有限公司	董事長	張鐵生	3年	2006年
	董事	簡智明	3年	2006年
	董事	陳福獅	3年	2006年
大成萬達(天津)有限公司	董事長	韓家寶	3年	2008年
	董事	簡智明	3年	2008年
	董事	陳福獅	3年	2008年
大成富產食品(大連)有限公司	董事長	陳福獅	3年	2008年
	董事	韓家寶	3年	2008年
	董事	簡智明	3年	2008年
大成美食(上海)有限公司	董事長	韓家寶	4年	2005年
	董事	陳福獅	4年	2005年
	董事	簡智明	4年	2005年
大成農牧(黑龍江)有限公司	董事長	陳福獅	3年	2008年
	董事	韓家寶	3年	2008年
	董事	歐會舟	3年	2008年
東北農牧(長春)有限公司	董事長	陳福獅	3年	2009年
	董事	簡智明	3年	2009年
	董事	張鐵生	3年	2009年
湖南大成科技飼料有限公司	董事長	陳福獅	3年	2009年
	董事	簡智明	3年	2009年
	董事	張鐵生	3年	2009年
青島大成科技飼料有限公司	董事長	陳福獅	3年	2009年
	董事	歐會舟	3年	2009年
	董事	張鐵生	3年	2009年
北京東北亞諮詢有限公司	董事長	不設	3年	2009年
大成食品(河北)有限公司	董事長	張鐵生	3年	2008年
	董事	陳福獅	3年	2008年
	董事	簡智明	3年	2008年
大成食品(山東)有限公司	董事長	李益銘	3年	2009年
	董事	陳福獅	3年	2009年
	董事	馬清風	3年	2009年
大成食品(盤錦)有限公司	董事長	陳福獅	3年	2009年
	董事	李益銘	3年	2009年
	董事	陳海萍	3年	2009年
Dachan Wanda (HK) Ltd.	董事	簡智明	N/A	1999年
	董事	韓家寶	N/A	1999年
	董事	陳福獅	N/A	1999年
Dongbei Agri Corp.	董事	陳福獅	N/A	1996年
	董事	張鐵生	N/A	1996年
	董事	簡智明	N/A	1996年
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (BVI)	董事	韓家寶	N/A	1990年
	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (HK)	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
	董事	韓家寶	N/A	1996年
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	董事	陳福獅	N/A	1996年
	董事	米野元恭	N/A	2007年
	董事	野村和伸	N/A	2006年
	董事	簡智明	N/A	2008年
Great Wall Kuang-Ming Inv. (BVI) Co., Ltd.	董事	張鐵生	N/A	1995年
	董事	韓家寶	N/A	1995年
	董事	陳福獅	N/A	2004年
Great Wall Northeast Asia Corp.	董事	韓家寶	N/A	1997年
	董事	韓家宇	N/A	1997年
	董事	張鐵生	N/A	1997年
	董事	陳福獅	N/A	1997年
Hwabei Agri Corp.	董事	Nicholas William Rosa	N/A	2007年
	董事	簡智明	N/A	1998年
	董事	韓家寶	N/A	1999年
Impreza Investments Ltd.	董事	陳福獅	N/A	1999年
	董事	張鐵生	N/A	1996年
	董事	簡智明	N/A	1996年
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	董事	陳福獅	N/A	1996年
	董事	韓家寶	N/A	1995年
	董事	陳福獅	N/A	2003年
Union Manufacturing Ltd.	董事	簡智明	N/A	2007年
	董事	韓家寶	N/A	2000年
	董事	簡智明	N/A	2000年
全能營養技術股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2007年
	董事	吳麒麟	3年	2007年
	董事	傅世雄	3年	2007年
亞洲營養技術(越南)有限公司	監察人	周叔恆	3年	2007年
	董事長	張鐵生	N/A	2003年

	董事	韓家襄	N/A	2003年
	董事	黃崑虎	N/A	2003年
	董事	賴志誠	N/A	2003年
	董事	黃崑豹	N/A	2003年
	董事	傅世雄	N/A	2003年
	董事	黃烈群	N/A	2003年
亞洲營養技術(河內)有限公司	董事長	張鐵生	N/A	2003年
	董事	韓家襄	N/A	2003年
	董事	黃崑虎	N/A	2003年
	董事	賴志誠	N/A	2003年
	董事	黃崑豹	N/A	2003年
	董事	傅世雄	N/A	2003年
	董事	黃烈群	N/A	2003年
亞洲營養技術(隆安)有限公司	董事長	張鐵生	N/A	2007年
	董事	韓家襄	N/A	2007年
	董事	黃崑虎	N/A	2007年
	董事	賴志誠	N/A	2007年
	董事	黃崑豹	N/A	2007年
	董事	傅世雄	N/A	2007年
	董事	黃烈群	N/A	2007年
Great Wall Nutrition Technologies SDN. BHD.	董事長	韓家襄	2-15年	2002年
	董事	馮許全	2-15年	2007年
	董事	鄭微瑾	2-15年	2007年
	董事	張裕隆	2-15年	2007年
	董事	簡智明	2-15年	2007年
Kota Tematik SDN. BHD.	董事長	韓家襄	2-15年	2002年
	董事	馮許全	2-15年	2007年
	董事	鄭微瑾	2-15年	2007年
	董事	張裕隆	2-15年	2007年
	董事	簡智明	2-15年	2007年
北京漢亞飼料營養科技有限公司	董事長	韓家宸	4年	2007年
	董事	韓家寅	4年	2007年
	董事	韓家宇	4年	2007年
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co.	董事	韓家襄	N/A	2000年
	董事	韓家宇	N/A	2000年
	董事	簡智明	N/A	2000年
	董事	傅世雄	N/A	2000年
	董事	黃烈群	N/A	2006年
	董事	黃崑豹	N/A	2000年
	董事	黃崑虎	N/A	1998年
	董事	黃世惠	N/A	2000年
	董事	張鐵生	N/A	2006年
Asia Nutrition Technologies Co.	董事	韓家宇	N/A	1997年
	董事	傅世雄	N/A	1997年
Asia Nutrition Technologies Inv. Co.	董事	韓家宇	N/A	1997年
	董事	傅世雄	N/A	1997年
Clydebridge Ltd.	董事	簡智明	N/A	1995年
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	董事長	韓家宇	4年	2007年
	董事	Fernando Palacios	4年	2005年
	董事	韓家宸	4年	2009年
	董事	Carol Kitchen	4年	2005年
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	董事長	韓家宇	4年	2007年
	董事	Fernando Palacios	4年	2005年
	董事	韓家宸	4年	2009年
	董事	Carol Kitchen	4年	2005年
大成藍雷股份有限公司	董事長	韓家宇	4年	2007年
	董事	Fernando Palacios	4年	2005年
	董事	韓家宸	4年	2008年
	董事	Carol Kitchen	4年	2005年
	監察人	巫雪敏	3年	2008年
	監察人	William Pieper	3年	2008年
LOL/GW Ent. (Greater China) Holdings Ltd.	董事長	韓家宇	4年	2007年
	副董事長	Fernando Palacios	4年	2005年
	董事	韓家宸	4年	2009年
	董事	Carol Kitchen	4年	2006年
家城股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2008年
	董事	韓家寅	3年	2008年
	董事	Peter Tan	3年	2008年
	董事	Barbara Hsiu-Chuan Lee	3年	2008年
	董事	孫德宏	3年	2008年
	董事	周叔恆	3年	2008年
	監察人	Bernard Lee Shi Chat	3年	2008年
	監察人	巫雪敏	3年	2008年

都城實業股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2008年
	董事	韓家真	3年	2008年
	董事	吳麒麟	3年	2008年
	監察人	周叔恆	3年	2008年
上海寰城季諾食品有限公司	董事長	韓家宇	4年	2005年
	董事	韓家真	4年	2005年
	董事	周叔恆	4年	2005年
	董事	余瑞麟	4年	2005年
	董事	張麗娟	4年	2005年
北京大成永和餐飲有限公司	董事長	韓家真	4年	1997年
	董事	韓家宇	4年	1997年
	董事	謝文勇	4年	1997年
	董事	趙恩博	4年	1997年
碧島成股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2008年
	董事	韓家真	3年	2008年
	董事	連德霖	3年	2008年
	董事	齊藤卓也	3年	2008年
	董事	盛田兼由	3年	2008年
	董事	池田高士	3年	2008年
	監察人	周叔恆	3年	2008年
	監察人	吉川正晃	3年	2008年
北京寰城季諾餐飲有限公司	董事長	韓家宇	4年	2001年
	董事	韓家真	4年	2001年
	董事	韓家真	4年	2001年
博城實業股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2007年
	董事	韓家真	3年	2007年
	董事	周叔恆	3年	2007年
	監察人	韓家真	3年	2007年
Yung Huo (China) Co., Ltd.	董事	韓家宇	N/A	1996年
	董事	簡智明	N/A	1996年
Route 66 Fast Food Ltd.	董事	周叔恆	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1997年
上海迅食餐飲管理有限公司	董事	韓家宇	4年	2005年
	董事	韓家真	4年	2005年
	董事	韓家真	4年	2005年
天津寰城季諾食品有限公司	董事長	韓家真	4年	2005年
	董事	簡智明	4年	2005年
	董事	藍永旭	4年	2005年
勝成餐飲股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2005年
	董事	韓家真	3年	2005年
	董事	田沼千秋	3年	2005年
	董事	林信二	3年	2005年
	監察人	周叔恆	3年	2005年
	監察人	種市範雄	3年	2005年
鴻城國際股份有限公司	董事長	韓家真	3年	2005年
	董事	李維溪	3年	2005年
	董事	李鴻鈞	3年	2005年
	監察人	徐美蓮	3年	2005年
大成食品(蛇口)有限公司	董事長	韓家真	3年	2006年
	副董事長	姬兵	3年	2006年
	董事	查德龍	3年	2006年
	董事	簡智明	3年	2006年
	董事	韓家宇	3年	2006年
大成食品(天津)有限公司	董事長	韓家真	4年	2005年
	副董事長	袁明琦	4年	2005年
	董事	韓家宇	4年	2005年
	董事	權文勝	4年	2005年
	董事	簡智明	4年	2005年
大成良友食品(上海)有限公司	董事長	朱元旦	4年	2006年
	副董事長	韓家真	4年	2006年
	董事	韓家宇	4年	2006年
	董事	袁劍勇	4年	2006年
	董事	水本圭昭	4年	2006年
	董事	周叔恆	4年	2007年
	董事	朱森林	4年	2008年
大成麵粉股份有限公司	董事	韓家真	1年	2008年
	董事	姬兵	1年	2008年
	董事	查德龍	1年	2008年
	董事	簡智明	1年	2008年
	董事	韓家宇	1年	2008年
大成昭和食品(天津)有限公司	董事長	韓家真	2年	2003年
	副董事長	牧野千之	2年	2006年
	董事	簡智明	2年	2003年
	董事	宮本敏明	2年	2006年
	董事	連德霖	2年	2003年
Tianjin Food Investment Co., Ltd.	董事	韓家真	N/A	2003年
	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	袁志道	N/A	1993年
	董事	袁明琦	N/A	2004年
	董事	陳朝枝	N/A	2001年
Trans Dynamic Corp.	董事	韓家真	N/A	1997年
	董事	姬兵	N/A	2006年
	董事	簡智明	N/A	1997年
	董事	查德龍	N/A	2006年
	董事	韓家宇	N/A	2007年
FoodChina Inc.	董事	韓家真	N/A	2000年
	董事	符如梁	N/A	2000年
	董事	Nicholas William Rosa	N/A	2007年
	董事	Gilles Vincent Boumeester	N/A	2007年
	董事	寧高寧	N/A	2007年
	董事	歐倉舟	N/A	2006年
	董事	P.K. Chong	N/A	2007年

	董事	王金昌	N/A	2008年
	董事	韓家寰	N/A	2008年
中華全球食物股份有限公司	董事長	張鐵生	3年	2010年
	董事	陳發成	3年	2010年
	董事	吳麒麟	3年	2010年
	監察人	周叔恆	3年	2010年
北京富強在線(信息技術)有限公司	董事長	韓家寰	4年	2008年
	董事	韓家寰	4年	2008年
	董事	歐會舟	4年	2007年
	董事	寧高寧	4年	2007年
	董事	王金昌	4年	2008年
	董事	符如梁	4年	2008年
	董事	Nicholas William Rosa	4年	2008年
	董事	Gilles Vincent Bourmeester	4年	2008年
	董事	P.K. Chong	4年	2007年
大成食品(香港)有限公司	董事	韓家宇	1年	2008年
	董事	韓家寰	1年	2008年
	董事	簡智明	1年	2008年
黃河投資股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2006年
	董事	韓家寰	3年	2006年
	董事	韓家寰	3年	2006年
	監察人	張景平	3年	2006年
盛威投資股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2007年
	董事	韓家寰	3年	2007年
	董事	周叔恆	3年	2007年
	監察人	巫雪敏	3年	2007年
美藍雷股份有限公司	董事長	吳麒麟	3年	2009年
	董事	韓家寰	3年	2009年
	董事	莊坤炎	3年	2009年
	監察人	巫雪敏	3年	2009年
Great Wall International (Holdings) Co., Ltd.	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
嘉和麵粉廠股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2005年
	董事	韓家寰	3年	2005年
	董事	吳麒麟	3年	2005年
	董事	周叔恆	3年	2005年
國成麵粉股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2008年
	董事	韓家寰	3年	2006年
	董事	吳麒麟	3年	2006年
	董事	陶世恩	3年	2006年
	董事	陳振財	3年	2006年
	監察人	陳淑青	3年	2006年
	監察人	周叔恆	3年	2006年
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
Waverley Star Ltd.	董事	韓家宇	N/A	1996年
	董事	簡智明	N/A	1996年
PT. Golden Great Wall Indonesia	董事長	Ong Suryadi Mulyo	3年	2006年
	副董事長	韓家宇	3年	2006年
	董事	Ong Khim Gie	3年	2006年
	董事	Thomas Oscar	3年	2006年
	董事	韓家寰	3年	2007年
	董事	簡智明	3年	2006年
Seafood International Inc.	董事	簡智明	N/A	2000年
	董事	Thomas Oscar	N/A	2000年
Marksville Corp	董事	簡智明	N/A	2007年
Global Food Corp.	董事	Kwong Wai Sim	N/A	2003年
Universal Food Corp.	董事	Ng hu lo angela	N/A	2006年
Dachan Food(Asia)	董事	韓家寰	N/A	2007年
	董事	張鐵生	N/A	2007年
	董事	陳福獅	N/A	2007年
	董事	趙天星	N/A	2007年
	董事	韓家宇	N/A	2007年
	董事	Nicholas William Rosa	N/A	2007年
	董事	Harn Jia Chen	N/A	2007年
	董事	Chen chih	N/A	2007年
	董事	Liu Fuchun	N/A	2007年
	董事	Way Yung-Do	N/A	2008年
DaChan Espresso illy (China) Ltd.	董事	Marangon Giancarlo	N/A	2007年
	董事	De Malherbe Raymond	N/A	2007年
	董事	韓家宇	N/A	2007年
	董事	韓家寰	N/A	2007年
	董事	余瑞麟	N/A	2007年
Golden Harvest Inc	董事	黃興強	N/A	2003年
Dachan Aquaculture Limited	董事	韓家宇	N/A	2008年
	董事	簡智明	N/A	2008年
	董事	吳伯俊	N/A	2008年
	董事	黃金輝(Fieyono Hiu)	N/A	2008年
	秘書	簡智明	N/A	2008年
PT MUSTIKA MINANUSA AURORA	董事	韓家宇	N/A	2008年
	董事	黃金輝(Fieyono Hiu)	N/A	2008年
	監察人	韓家寰	N/A	2008年
台灣意曼多咖啡股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2008年
	董事	韓家寰	3年	2008年
	董事	李維溪	3年	2008年
	董事	馬浩博(Raymond de Malherbe)	3年	2008年
	董事	Reale Christophe, Pierre, Alain	3年	2008年
	監察人	巫雪敏	3年	2008年
	監察人	卡酒拉(Marco Carcanella)	3年	2008年
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	董事	韓家宇	4年	2008年
	董事	韓家寰	4年	2008年
	董事	余瑞麟	4年	2008年

	董事	馬浩博(Raymond de Malherbe)	4年	2008年
	董事	Reale Christophe, Pierre, Alain	4年	2008年
欣光食品股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2008年
	董事	韓家寅	3年	2008年
	董事	周叔恆	3年	2008年
	董事	許金順	3年	2008年
	董事	詹金和	3年	2008年
	監察人	巫雪敏	3年	2008年
安心巧廚股份有限公司	董事長	韓家寅	3年	2007年
	董事	韓家宇	3年	2007年
	董事	賴東春	3年	2007年
	監察人	劉建忠	3年	2007年

(四)、各關係企業營運概況

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營收淨額	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)	原幣
遼寧大成農牧實業有限公司	495,205	1,389,415	633,843	755,572	5,663,597	394,342	110,545	N/A	RMB
大成農牧(瀋陽)有限公司	60,781	115,346	112	115,234	0	0	(155)	N/A	RMB
大成食品(大連)有限公司	850,934	2,210,555	1,107,400	1,103,155	6,912,145	245,963	(56,829)	N/A	RMB
大成農牧(鐵嶺)有限公司	389,938	1,037,451	459,012	578,439	3,928,403	210,845	35,024	N/A	RMB
大成農牧(營口)有限公司	262,318	987,452	706,164	281,289	4,312,752	110,957	(56,115)	N/A	RMB
大成農牧(天津)有限公司	885,365	3,631,444	2,960,531	670,913	8,200,702	307,591	(229,281)	N/A	RMB
大成畜產食品(大連)有限公司	316,061	68,038	37,135	30,903	56,049	4,649	(1,164)	N/A	RMB
大成美食(上海)有限公司	222,011	452,231	210,256	241,975	1,142,069	157,856	(8,519)	N/A	RMB
大成農牧(黑龍江)有限公司	49,968	301,170	121,682	179,488	1,118,644	146,896	75,712	N/A	RMB
大成農牧(河南)有限公司	60,781	73,702	17,256	56,446	59,743	5,776	(4,341)	N/A	RMB
大成農牧(葫蘆島)有限公司	121,562	199,241	77,658	121,583	0	0	0	N/A	RMB
東北農牧(長春)有限公司	70,378	177,919	54,398	123,522	646,849	88,527	46,389	N/A	RMB
湖南大成科技飼料有限公司	127,960	182,780	72,316	110,464	574,580	86,283	28,935	N/A	RMB
青島大成飼料科技有限公司	105,467	195,987	50,169	145,818	451,544	92,338	40,258	N/A	RMB
北京東北亞諮詢有限公司	15,995	29,841	26,190	3,651	0	0	(12,224)	N/A	RMB
大成食品(河北)有限公司	127,960	211,182	60,746	150,436	485,405	10,967	(6,627)	N/A	RMB
大成食品(山東)有限公司	63,980	129,437	29	129,408	0	0	(1,575)	N/A	RMB
大成食品(盤錦)有限公司	468,500	63,102	1,241	61,860	0	0	(2,067)	N/A	RMB
Dachan Wanda (HK) Ltd.	40,232	1,108,016	978,408	129,608	11,257,298	433,857	(270,915)	N/A	USD
Dongbei Agri Corp.	81,324	1,334,365	618,026	716,338	9,697,468	516,382	46,488	N/A	USD
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (BVI)	61,634	609,119	319,936	289,183	6,840,718	546,951	179,290	N/A	USD
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (HK)	96	749,471	482,895	266,576	0	0	(204)	N/A	USD
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	167,291	1,005,259	7,798	997,461	6,909,287	245,676	(36,073)	N/A	USD
Great Wall Kuang-Ming Inv. (BVI) Co., Ltd	6,828	121,055	82,596	41,459	382,710	40,513	3,028	N/A	USD
Great Wall Northeast Asia Corp.	470,157	12,992,322	7,438,255	5,554,067	39,847,659	2,737,127	384,690	N/A	USD
Hwabei Agri Corp.	20,485	1,418,690	1,293,972	124,718	12,431,921	580,325	(288,085)	N/A	USD
Impreza Investments Ltd	100,375	486,114	0	486,114	6,909,287	245,676	(20,055)	N/A	USD
Mivasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	13,656	332,636	151,865	180,771	382,710	31,747	(5,695)	N/A	USD
Union Manufacturing Ltd	32,775	222,171	94,668	127,503	1,141,596	157,791	(8,561)	N/A	NTD
全能營養技術股份有限公司	80,000	299,312	129,069	170,243	827,986	43,307	34,286	N/A	000_VND
亞洲營養技術(越南)有限公司	95,595	1,046,838	582,948	463,890	2,958,974	332,417	141,543	N/A	000_VND
亞洲營養技術(河內)有限公司	38,238	783,965	216,464	567,500	1,913,847	332,295	255,070	N/A	000_VND
亞洲營養技術(隆安)有限公司ANTC-LA	20,485	639,069	372,893	166,175	987,530	100,929	68,870	N/A	000_VND
Great Wall Nutrition Technologies SDN. BHD.	9,323	84,654	31,789	52,865	187,894	40,728	11,637	N/A	MYR
Kota Iemasik SDN. BHD.	54,918	219,620	4,555	215,065	0	0	0	N/A	MYR
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	52,001	272,881	9,629	263,253	5,633,446	767,930	472,482	N/A	RMB
Asia Nutrition Technologies Co.	45,684	217,810	4,521	213,289	0	0	(27)	N/A	USD
Asia Nutrition Technologies Inv. Co.	8,746	906	5	901	0	0	(60)	N/A	USD
Clydebridge Ltd.	25,565	517,673	261,621	256,052	440,121	33,898	36,914	N/A	USD
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	31,990	68,855	48,035	20,820	137,599	18,555	290	N/A	RMB
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	119,994	167,120	84,977	82,143	204,285	21,052	(15,927)	N/A	RMB
大成藍雷股份有限公司	53,400	168,647	95,835	73,012	431,404	100,814	16,736	N/A	NTD
LOL/GW Ent. (Greater China) Holdings Ltd.	48,207	281,770	646	281,125	750,364	137,209	13,125	N/A	USD
家城股份有限公司	132,941	388,968	161,068	227,900	779,612	(20,029)	(36,604)	N/A	NTD
都城實業股份有限公司	711,911	796,073	108,245	687,828	17,373	(44,563)	70,770	N/A	NTD
上海寰球季諾食品有限公司	80,935	217,222	108,422	108,800	248,916	(28,202)	(35,264)	N/A	RMB
北京大成永和餐飲有限公司	8,893	81,548	85,896	(4,348)	181,428	(2,135)	(5,326)	N/A	RMB
岩島成股份有限公司	34,866	68,769	30,585	38,185	166,634	4,224	4,224	N/A	NTD
北京寰球季諾餐飲有限公司	121,562	66,168	66,586	(418)	85,112	(20,410)	(15,989)	N/A	RMB
博城實業股份有限公司	5,235	6,191	2,429	3,762	15,459	(686)	(656)	N/A	NTD
Yung Huo (China) Co., Ltd.	32,229	51,388	9,768	41,620	1	(3,265)	(8,591)	N/A	USD
Route 66 Fast Food Ltd.	162,765	51,388	9,768	41,620	521,278	(3,265)	(8,591)	N/A	USD
上海迅食餐飲管理有限公司	36,368	818,969	321,679	497,290	5,821	341,093	(103,339)	N/A	RMB
天津寰球季諾食品有限公司	99,169	53,139	2,552	50,587	0	(2,482)	(2,482)	N/A	RMB
勝成餐飲股份有限公司	78,000	114,318	35,072	79,246	278,930	4,667	3,159	N/A	NTD
鴻城國際股份有限公司	0	0	0	0	0	0	(10)	N/A	HKD
大成食品(蛇口)有限公司	546,736	359,713	47,669	312,043	717,447	90,329	36,390	N/A	HKD
大成食品(天津)有限公司	159,590	429,353	233,566	195,786	820,109	100,014	7,834	N/A	RMB
大成良友食品(上海)有限公司	97,186	457,406	1,440	455,966	0	0	(9,930)	N/A	RMB
大成麵粉股份有限公司	159,950	25,137	35,971	(10,833)	106,252	31,453	11,159	N/A	HKD
大成昭和食品(天津)有限公司	97,186	99,803	16,042	83,761	97,146	34,267	12,332	N/A	RMB
Tianjin Food Investment Co., Ltd.	191,940	198,206	2,284	195,922	819,770	99,972	6,956	N/A	USD
Trans Dynamic Corp.	62,100	381,004	392,183	(11,180)	787,081	121,781	32,082	N/A	HKD
FoodChina Inc.	236,086	178,285	188	178,098	4,576,781	89,491	10,052	N/A	USD
中華全球食物股份有限公司	126,189	527,728	384,336	143,393	4,716,165	82,712	6,525	N/A	NTD
北京富強在線信息技術有限公司	86,373	46,620	137,322	(90,752)	9,388	9,388	(549)	N/A	RMB
大成食品(香港)有限公司	2,063,000	18,645	13,323	5,322	1,703	37	3,128	N/A	HKD
黃河投資股份有限公司	184,000	726,181	341	725,840	24,402	22,051	21,875	N/A	NTD
盛威投資股份有限公司	0	0	0	0	0	0	9,614	N/A	NTD
美藍雷股份有限公司	125,000	727,380	496,183	231,197	3,825,309	131,891	103,480	N/A	NTD
Great Wall International (Holdings) Co., Ltd.	1,615,201	18,127,277	5,814,552	12,312,725	42,212,662	3,100,279	438,973	N/A	USD
國成麵粉股份有限公司	93,500	370,935	307,893	63,042	860,218	31,332	(23,881)	N/A	NTD
嘉和麵粉股份有限公司	0	0	0	0	0	0	(580)	N/A	NTD
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	281,641	339,778	25,778	314,000	787,081	121,781	32,075	N/A	HKD
Waverley Star Ltd.	932,856	933,006	554	932,452	39,734,646	2,808,256	187,812	N/A	USD
Seafood International Inc.	119,771	517,673	261,621	256,052	440,121	33,898	36,914	N/A	USD
Marksville Corp.	0	7,314	7,359	(45)	187,894	40,728	11,615	N/A	USD
Global Food Corp.	0	226	805	(579)	0	0	(27)	N/A	USD
Universal Food Corp.	2,401,262	3,172,102	1,731,334	1,440,768	2,614,289	216,862	(54,315)	N/A	USD
Dachan Food(Asia)	414,712	3,243,364	65,569	3,177,795	39,734,646	2,808,256	506,019	N/A	USD
Dachan Espressante Illy(China)Ltd	111,965	110,748	343	110,405	1,107,428	116,553	30,847	N/A	USD
Golden Harvest Inc.	0	6,419	0	6,419	151,005	2,289	282	N/A	USD
Dachan Aquaculture Limited	199,618	206,107	4,900	201,207	998,968	37,483	(346)	N/A	USD
PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA	33,123	204,447	136,951	67,496	998,968	37,483	(6,051)	N/A	000_RPD
台灣意曼多咖啡股份有限公司	48,000	19,647	9,113	10,534	156,615	(12,689)	(26,057)	N/A	NTD
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	91,034	72,253	25,504	46,749	11,891	7,312	(17,954)	N/A	RMB
意曼多餐飲管理(北京)有限公司	23,425	23,442	30	23,412	0	0	(13)	N/A	RMB
欣光食品股份有限公司	40,000	115,252	70,287	44,965	244,873	2,886	1,812	N/A	NTD
安心巧廚股份有限公司	5,000	13,738	8,243	5,495	52,958	2,208	1,163	N/A	NTD

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新臺幣千元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
黃河投資(股)公司	184,000	自有資金	100	97年	522,109股 0元	0	0	11,105,063股 124,292仟元			0
				98年	8,868,767股 84,463仟元	0	0	19,973,830股 208,755仟元			0
				本年度截至年報刊印日止	0	0	0	19,973,830股 208,755仟元	6,373,000股 無重大影響		0
都城實業(股)公司	711,911	自有資金	100	97年	680,951股 0元	0	0	14,483,549股 128,908仟元			0
				98年	724,177股 0元	0	0	15,207,726股 128,908仟元			0
				本年度截至年報刊印日止	0			15,207,726股 128,908仟元	無重大影響		50,000仟元
盛威投資(股)公司	84,462	自有資金	100	97年	372,251股 0元	0	0	7,917,633股 84,463仟元			0
				98年	395,881股 0元	8,313,514股 84,463元	0	0			0
				本年度截至年報刊印日止	0			0	無重大影響		0

*因黃河與盛威(98/12)合併，黃河取得盛威持有大成 8,313,514 股、新台幣 84,462,802 元。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款

所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

大成長城企業股份有限公司



董事長：韓家宇

