

股票代碼：1210

大成長城企業股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十九年及九十八年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台南縣永康市蔦松二街三號
電 話：06-253-1111

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15~41
(五)關係人交易	42~48
(六)質押之資產	48
(七)重大承諾事項及或有事項	48
(八)重大之災害損失	48
(九)重大之期後事項	48
(十)其 他	49
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	50~52
2.轉投資事業相關資訊	53~59
3.大陸投資資訊	59~61
(十二)部門別財務資訊	61

會計師核閱報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

大成長城企業股份有限公司民國九十九年及九十八年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果對上開財務季報表出具報告。

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

如財務季報表附註四(六)所述，大成長城企業股份有限公司民國九十九年及九十八年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為5,851,839千元及5,763,751千元，占資產總額之41%及44%，暨民國九十九年及九十八年第一季其認列之相關投資利益82,709千元及72,967千元，占繼續營業單位稅前淨利之30%及13%，係依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表為依據。另，如財務季報表附註十一(二)「轉投資事業之相關資訊」，係由被投資公司提供，本會計師並未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務季報表及轉投資公司相關資訊倘經會計師核閱，對於第一段所述之財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳富煒

會計師：

鍾丹丹

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國九十九年四月二十三日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

大成長城企業股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季		98年第一季	
	金額	%	金額	%
營業收入：(附註二)				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 5,438,696	104	5,176,500	104
4170 銷貨退回	(216,537)	(4)	(189,762)	(4)
營業收入淨額	5,222,159	100	4,986,738	100
5110 銷貨成本(附註四(五)及五)	(4,764,349)	(91)	(4,208,586)	(84)
營業毛利	457,810	9	778,152	16
營業費用：				
6101 推銷及管理費用(附註五)	(291,512)	(6)	(283,723)	(6)
6300 研究發展費用	(1,467)	-	(1,545)	-
營業費用合計	(292,979)	(6)	(285,268)	(6)
營業淨利	164,831	3	492,884	10
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	356	-	200	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(六))	82,709	2	72,967	1
7160 兌換利益—淨額	-	-	18,568	-
7210 租金收入(附註五)	6,773	-	6,231	-
7320 金融負債評價利益	6,447	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	44,770	1	14,553	-
	141,055	3	112,519	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(10,047)	-	(13,907)	-
7620 閒置資產折舊	(8,316)	-	(8,075)	-
7640 金融資產評價損失	-	-	(4,341)	-
7880 什項支出(附註五)	(7,980)	-	(299)	-
	(26,343)	-	(26,622)	-
8000 繼續營業單位稅前淨利	279,543	6	578,781	11
8110 所得稅費用(附註二及四(十四))	38,844	1	126,263	3
本期淨利	\$ 240,699	5	452,518	8
1.基本每股盈餘(附註二及四(十七))				
	稅前	稅後	稅前	稅後
(1)基本每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 0.64	0.55	1.39	1.09
追溯後每股盈餘(元)			1.33	1.04
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.62	0.53	1.33	1.04
追溯後稀釋每股盈餘(元)			1.27	1.00
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)	\$ 0.51	0.43	1.31	1.03
追溯後每股盈餘(元)			1.25	0.98
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 0.50	0.41	1.26	0.99
追溯後每股盈餘(元)			1.20	0.94

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：吳麒麟

會計主管：劉建忠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大成長城企業股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利（淨損）	\$ 240,699	452,518
調整項目：		
折舊費用	52,405	47,145
攤銷費用	95	60
呆帳費用提列數	7,680	18,840
金融負債折價攤銷	716	2,272
應付公司債折價攤銷	3,965	3,880
處分及報廢固定資產利益	(439)	(131)
處分採權益法之長期股權投資利益	(82,709)	(72,967)
金融資產及負債未實現評價(利益)損失	(6,447)	4,327
未實現兌換損失(利益)	5,552	(7,042)
閒置及出租資產折舊	8,316	8,075
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據減少	36,683	220,199
應收票據－關係人減少	53,218	8,005
應收帳款減少	14,258	18,878
應收帳款－關係人減少(增加)	57,938	(12,774)
存貨減少	340,676	429,697
其他金融資產減少	28,031	116,371
遞延所得稅資產增加	(875)	(2,612)
其他營業資產(增加)減少	(4,120)	451
營業負債之淨變動：		
應付票據減少	(1,914)	(2,563)
應付票據－關係人減少	(1,432)	(35,348)
應付帳款減少	(66,624)	(182,304)
應付帳款－關係人增加	137,992	127,941
應付所得稅增加	39,702	128,857
應付費用(減少)增加	(79,780)	12,485
其他流動負債減少	(64,859)	(15,871)
其他負債減少	(2,921)	(146)
營業活動之淨現金流入	<u>715,806</u>	<u>1,268,243</u>

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

大成長城企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季	98年第一季
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產價款	\$ -	800
增加採權益法之長期股權投資	(160,000)	(29,544)
購置固定資產	(40,492)	(33,902)
處分固定資產價款	1,259	827
存出保證金增減	2,042	(10,038)
其他應收帳款－關係人減少	(199,000)	(25,000)
其他資產增減	(256)	9,727
投資活動之淨現金流出	(396,447)	(87,130)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(338,181)	(1,206,851)
存入保證金減少	(707)	(155)
融資活動之淨現金流出	(338,888)	(1,207,006)
本期現金及約當現金淨增減數	(19,529)	(25,893)
期初現金及約當現金餘額	136,228	189,216
期末現金及約當現金餘額	\$ 116,699	\$ 163,323
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 10,039	19,958
減：資本化利息	-	(3,349)
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 10,039	16,609
支付所得稅	\$ 17	18
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	\$ 106,667	106,667
金融商品未實現評價(利益)損失	\$ 63,266	(70,902)
採權益法評價之長期股權投資股東權益變動轉列金融商品未實現	\$ 451	(406)
損益		
累積換算調整數	\$ 39,147	162,072
採權益法評價之長期股權投資股東權益變動轉列資本公積	\$ 152	1,550

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：吳麒麟

會計主管：劉建忠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大成長城企業股份有限公司

財務季報表附註

民國九十九年及九十八年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大成長城企業股份有限公司創立於民國四十九年，原名「大成油脂公司」，於民國六十二年合併長城麵粉公司，並更名為大成長城企業股份有限公司。本公司核定資本額為5,300,000,000元，分為530,000,000股，每股面額10元。截至民國九十九年三月三十一日止，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。

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司之員工人數分別為1,350人及1,292人。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)會計估計

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

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(四)資產減損

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

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

(五)約當現金

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

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

(六)金融商品

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

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

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

1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債：

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

2.備供出售金融資產：

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

3.持有至到期日金融資產：

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

4.以成本衡量之金融資產：

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

5.無活絡市場之債券投資：

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

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(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。

在製品一種母雞、種公雞及種雞依其身價分別按五個月及十個月平均攤銷列入飼養成本，未攤銷足額前死亡或淘汰出售，分別轉入其他損失或銷貨成本。

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季報表附註(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季報表附註(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季報表附註(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季報表附註(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季報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報第二十一段之規定，存貨之續後衡量由成本與市價孰低法改採成本與淨變現價值孰低衡量，前述變動對於民國九十八年第一季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

民國九十九年及九十八年三月三十一日本公司之現金及約當現金明細如下：

	99.3.31	98.3.31
庫存現金	\$ 928	1,052
零用金	1,076	1,093
週轉金	568	547
支票存款	68,522	84,650
活期存款	39,857	70,462
外幣存款	5,748	5,519
合計	\$ 116,699	163,323

(二)金融資產(包括非衍生性及衍生性商品)

1.非衍生性商品

民國九十九年及九十八年三月三十一日本公司持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

	99.3.31	98.3.31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
上市股票－聯華實業股份有限公司	\$ 6	6
加：評價調整	417	319
小計	\$ 423	325
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	711,604	423,634
小計	\$ 894,454	606,484

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

以成本衡量之金融資產－非流動：

	99.3.31		98.3.31	
	持股 比率(%)	帳面價值	持股 比率(%)	帳面價值
大江國際股份有限公司	3.94	\$ 56,614	3.94	56,614
悠活渡假事業股份有限公司	1.81	16,800	1.81	16,800
德陽生物科技創投股份有限公司	3.70	6,949	3.70	6,949
中華徵信所企業股份有限公司	2.59	6,402	2.59	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>94,885</u>

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

被投資公司因該公司營運虧損，原始投資之價值已減損，故截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司已累計提列永久性跌價損失明細如下：

	99.3.31	98.3.31
大江國際股份有限公司	\$ 57,786	57,786
中經合全球創投股份有限公司	10,000	10,000
生活情報網路事業股份有限公司	3,033	3,033
德陽生物科技創投股份有限公司	2,228	2,228
中華徵信所股份有限公司	1,998	-
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季報表附註(續)

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

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

2. 衍生性金融商品

民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品其明細如下：

項 目	99.3.31		98.3.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產(負債)				
遠期外匯合約	\$ <u>(751)</u>	<u>287,640</u>	<u>(9,884)</u>	<u>793,051</u>

上述衍生性金融商品在財務報表上，列為公平價值變動列入損益之金融負債一流動。

本公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日與數家銀行簽定買美金之遠期外匯交易合約，此合約係以非買賣為主要目的，截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合約名目金額分別為美金 8,000 千元及美金 23,097 千元。

(1) 市場價格風險：

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

(2) 流動性風險、現金流量表及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

(3) 持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略：

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

(三) 應收票據淨額

	99.3.31	98.3.31
關係人(附註五)	\$ 81,082	177,883
其他	<u>767,457</u>	<u>687,610</u>
合計	848,539	865,493
減：備抵呆帳	-	-
淨額	<u>\$ 848,539</u>	<u>865,493</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)應收帳款淨額

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
關係人(附註五)	\$ 162,717	161,682
其他	<u>1,180,919</u>	<u>1,182,282</u>
合計	1,343,636	1,343,964
減：備抵呆帳	<u>(23,544)</u>	<u>(39,770)</u>
淨額	<u><u>\$ 1,320,092</u></u>	<u><u>1,304,194</u></u>

(五)存貨淨額

民國九十九年及九十八年三月三十一日本公司之存貨明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
原料	\$ 477,364	347,458
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>477,364</u>	<u>347,458</u>
在途原料	660,862	341,506
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>660,862</u>	<u>341,506</u>
物料	861	889
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>861</u>	<u>889</u>
在製品	246,459	245,646
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>246,459</u>	<u>245,646</u>
製成品	191,644	219,727
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>191,644</u>	<u>219,727</u>
合計	<u><u>\$ 1,577,190</u></u>	<u><u>1,155,226</u></u>

本公司民國九十九年及九十八年第一季營業成本組成分別為：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
銷貨成本	\$ 4,769,834	4,214,275
出售下腳及廢料收入	<u>(5,485)</u>	<u>(5,689)</u>
	<u><u>\$ 4,764,349</u></u>	<u><u>4,208,586</u></u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

(六)採權益法之長期股權投資

1.民國九十九年及九十八年三月三十一日本公司長期股權投資明細如下：

	99.3.31		98.3.31	
	持股 比率(%)	帳面價值	持股 比率(%)	帳面價值
採權益法評價				
嘉和麵粉廠股份有限公司	-	\$ -	100.00	35,123
全能營養技術股份有限公司	100.00	342,261	100.00	136,529
家城股份有限公司	70.00	144,902	70.00	168,683
黃河投資股份有限公司	100.00	6,071	100.00	44,295
大成長城國際(集團)有限公司	100.00	4,795,039	100.00	4,786,247
都城實業股份有限公司	100.00	134,277	100.00	255,529
美藍雷股份有限公司	100.00	266,628	100.00	165,757
國成麵粉股份有限公司	55.00	36,304	55.00	11,726
盛威投資股份有限公司	-	-	100.00	11,963
安心巧廚股份有限公司	100.00	6,462	100.00	7,232
欣光食品股份有限公司	70.00	119,710	51.20	117,630
台灣意曼多咖啡股份有限公司	70.00	185	70.00	23,037
小計		5,851,839		5,763,751
減：累計減損		-		-
長期股權投資－權益法淨額		<u>\$ 5,851,839</u>		<u>5,763,751</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：

	99年第一季	98年第一季
嘉和麵粉廠股份有限公司	\$ -	71
全能營養技術股份有限公司	16,610	5,164
家城股份有限公司	(754)	(1,896)
黃河投資股份有限公司	(353)	18
大成長城國際(集團)有限公司	35,854	85,021
都城實業股份有限公司	(3,780)	(22,626)
美藍雷股份有限公司	32,672	19,784
國成麵粉股份有限公司	1,521	(11,441)
盛威投資股份有限公司	-	62
安心巧廚股份有限公司	94	383
欣光食品股份有限公司	1,898	1,003
台灣意曼多咖啡股份有限公司	(1,053)	(2,576)
投資收益	<u>\$ 82,709</u>	<u>72,967</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

- (1)本公司分別於民國九十八年一月五日及九十七年四月一日取得被投資公司欣光食品(股)公司之股份分別為4,700股及6,300股，投資成本為29,544千元及39,602千元。
- (2)被投資公司國成麵粉(股)公司於民國九十八年五月六日辦理增資發行新股4,500千股，本公司依持股比例認購2,475千股，投資成本24,750千元。
- (3)被投資公司嘉和麵粉廠(股)公司於民國九十八年九月三十日董事會決議清算，截至民國九十八年十二月三十一日止獲配現金股利40,280千元及退還股本2,000千元。
- (4)被投資公司黃河投資(股)公司民國九十八年十月一日董事會決議通過減資並退還股本51,463千元，減資基準日為十月三十日，依持股比例退還股本，持股比率仍為100%。
- (5)被投資公司黃河投資(股)公司及盛威投資(股)公司，民國九十八年十一月三十日董事會決議進行合併。黃河投資(股)公司為存續公司，盛威投資(股)公司為消滅公司。擬以九十八年十月三十一日為合併結算日，黃河投資(股)公司與盛威投資(股)公司換股比例為1:1.09；黃河投資(股)公司合併增資發行新股日為合併7,646千股，計76,463千元，訂定合併解散基準日為民國九十八年十二月七日；本公司持股比例仍為100%。
- (6)被投資公司全能營養(股)公司，於民國九十九年一月四日辦理現金增資，本公司依持股比例認購16,000千股，投資成本為160,000千元，持股比例仍為100%。
- 3.本公司對被投資有重大影響力或控制力者，按權益法評價認列其他股東權益項目，其明細如下：

(1)累積換算調整數

	99年第一季	98年第一季
大成長城國際(集團)有限公司	\$ (38,392)	158,949
都城實業(股)公司	(755)	3,123
累積換算調整數	\$ (39,147)	162,072

(2)資本公積

	99年第一季	98年第一季
大成長城國際(集團)有限公司	\$ 152	1,550

(3)金融資產未實現利益

	99年第一季	98年第一季
黃河投資(股)公司	\$ 451	406

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

4.本公司自民國九十一年一月一日起，有關子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

(1)於民國九十九年及九十八年三月三十一日減少長期股權投資及增列庫藏股皆為218,792千元，明細如下：

<u>子公司</u>	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</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	<u>102,413</u>	<u>102,413</u>
	<u>\$ 218,792</u>	<u>218,792</u>

(七)固定資產

	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
<u>99.3.31</u>			
土地	\$ 778,320	-	778,320
建築物	1,387,111	610,876	776,235
機器設備	1,403,386	959,861	443,525
運輸設備	108,130	65,955	42,175
其他設備	631,766	393,401	238,365
未完工程	<u>91,938</u>	<u>-</u>	<u>91,938</u>
合計	<u>\$ 4,400,651</u>	<u>2,030,093</u>	<u>2,370,558</u>
<u>98.3.31</u>			
土地	\$ 820,676	-	820,676
建築物	1,405,036	570,313	834,723
機器設備	1,391,797	873,055	518,742
運輸設備	106,729	69,891	36,838
其他設備	503,102	343,351	159,751
未完工程	<u>57,199</u>	<u>-</u>	<u>57,199</u>
合計	<u>\$ 4,284,539</u>	<u>1,856,610</u>	<u>2,427,929</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季報表附註(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.民國九十九年第一季無利息資本化之情形，民國九十八年三月三十一日止因建購廠房設備所發生之利息費用，其資本化金額為3,349千元。上述利息資本化之利率為2.266%。利息資本化之前財務費用為17,256千元。

(八)閒置及出租資產

	<u>成本及重估增值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
99.3.31			
閒置資產：			
土地	\$ 212,280	-	212,280
建築物	180,572	42,285	138,287
機器設備	21,902	21,878	24
其他設備	1,956	1,954	2
減：累計減損	<u>(71,500)</u>	<u>-</u>	<u>(71,500)</u>
小計	<u>345,210</u>	<u>66,117</u>	<u>279,093</u>
出租資產：			
土地	165,267	-	165,267
建築物	256,767	101,795	154,972
機器設備	312,778	254,274	58,504
運輸設備	1,663	1,560	103
其他設備	<u>61,683</u>	<u>49,167</u>	<u>12,516</u>
小計	<u>798,158</u>	<u>406,796</u>	<u>391,362</u>
合計	<u>\$ 1,143,368</u>	<u>472,913</u>	<u>670,455</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

<u>98.3.31</u>	<u>成本及重估增值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
閒置資產：			
土地	\$ 117,681	-	117,681
建築物	126,403	38,926	87,477
機器設備	21,902	21,853	49
其他設備	1,956	1,952	4
減：累計減損	<u>(71,500)</u>	<u>-</u>	<u>(71,500)</u>
小計	<u>196,442</u>	<u>62,731</u>	<u>133,711</u>
出租資產：			
土地	161,341	-	161,341
建築物	260,311	93,275	167,036
機器設備	311,600	237,346	74,254
運輸設備	2,376	2,146	230
其他設備	<u>61,683</u>	<u>44,173</u>	<u>17,510</u>
小計	<u>797,311</u>	<u>376,940</u>	<u>420,371</u>
合計	<u>\$ 993,753</u>	<u>439,671</u>	<u>554,082</u>

於民國九十九年及九十八年三月三十一日止，對於永康廠、屏東廠、楠梓廠及鳳山停工期間以及汐止協調中心與內湖辦公室所提列之折舊費用分別為885千元及627千元。

汐止辦公室於民國九十八年一月一日遷移至內湖新辦公室，故將汐止協調中心全數重分類至閒置資產。

於民國八十九年三月起至二零二年二月二十八日，本公司將永康段部份土地計7,002千元出租予達輝汽車駕駛人訓練班，每月收取租金47千元。九十八年三月一日後，每月收取租金40千元。於民國九十八年十一月三十日提前解約，並轉由永康駕駛人訓練班承租，租賃期間自民國九十八年十二月一日至二零八年二月二十八日，前三個月，每月收取租金40千元，民國九十九年三月一日起三年內每月租金47千元；第四至六年每月租金49千元，第七到九年每月租金51千元，以上租金皆為含稅。自民國九十八年七月一日起至二零三年六月三十日，本公司將永康段部分土地計2,736千元出租予順通水泥製品(股)公司，每年收取租金200千元。

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

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

自民國七十九年一月份起至民國一百一十六年十二月三十一日止，本公司將部份土地、辦公室及倉庫出租給子公司全能營養技術(股)公司，每月收取205千元(含稅)，另於民國九十八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要段#0328-0001之土地313千元，因屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書。

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

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，故截至於民國九十九年及九十八年三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	
<u>99.3.31</u>				
信用狀借款	0.67%~0.90%	USD	13,356 \$	424,708
信用借款	0.75%~3.03%			172,000
				\$ 596,708
<u>98.3.31</u>				
信用狀借款	0.955%~1.092%	USD	4,443 \$	150,649
信用借款	1.25%-1.65%			450,000
				\$ 600,649

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司尚有未動用之短期借款額度分別為4,569,592千元及4,480,086千元。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

(十)應付短期票券

項目	保證機構	承兌機構	契約期間	利率	面額	融資額度
99.3.31						
兆豐票券	兆豐票券	兆豐票券	99.03.31-99.04.26	0.638 %	\$ 100,000	200,000
兆豐票券	兆豐票券	兆豐票券	99.04.13-99.03.22	0.688 %	100,000	200,000
台新票券	台新票券	台新票券	99.04.12-99.03.25	0.638 %	50,000	100,000
台新票券	台新票券	台新票券	99.01.05-99.04.01	0.688 %	50,000	100,000
中華票券	中華票券	中華票券	99.03.25-99.04.21	0.638 %	100,000	200,000
中華票券	中華票券	中華票券	99.03.22-99.04.16	0.638 %	100,000	200,000
萬通票券	萬通票券	萬通票券	99.03.22-99.04.21	0.588 %	50,000	150,000
萬通票券	萬通票券	萬通票券	99.01.18-99.04.16	0.718 %	50,000	150,000
萬通票券	萬通票券	萬通票券	99.01.11-99.04.07	0.738 %	50,000	150,000
合庫票券	合庫票券	合庫票券	99.03.08-99.04.01	0.638 %	100,000	100,000
減：應付短期票券折價						(21)
					\$ 749,979	
98.3.31						
大慶票券	大慶票券	大慶票券	98.01.06-98.04.06	2.000%	\$ 50,000	150,000
國際票券	國際票券	國際票券	98.01.09-98.04.09	1.500%	50,000	200,000
國際票券	國際票券	國際票券	98.03.20-98.04.20	0.762%	50,000	200,000
兆豐票券	兆豐票券	兆豐票券	98.02.18-98.04.16	1.292%	100,000	200,000
中華票券	中華票券	中華票券	98.02.18-98.04.16	0.380%	50,000	200,000
台新票券	台新票券	台新票券	98.02.20-98.04.02	0.400%	50,000	100,000
減：應付短期票券折價						(311)
					\$ 349,689	

(十一)應付公司債

1.民國九十九年及九十八年三月三十一日本公司應付公司債科目餘額如下：

	99.3.31	98.3.31
國內無擔保可轉換公司債	\$ 774,000	774,000
減：應付可轉換公司債折價	(40,856)	(56,588)
	733,144	717,412
減：一年內到期部份	-	-
合計	\$ 733,144	717,412

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

2.上述應付公司債主要發行明細如下：

(1)國內無擔保可轉換公司債

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

民國九十六年度所發行無擔保可轉換公司債之主要發行條款如下：

- A.發行總額：新台幣1,000,000千元。
- B.票面利率：0%。
- C.預計轉換發行股數：25,000千股。
- D.期限：五年(民國九十六年九月二十一日至民國一〇一年九月二十一日止)。
- E.償還方法：除已被提前收回、置回註銷或轉換外，本公司將於到期日依債券面額之102.53%以現金償還債券。
- F.買回辦法：

本公司在下列情況下得向債券持有人將債券買回：

- a.自本債券發行滿一年翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股在台灣證券交易所集中交易市場之收盤價格，連續三十個營業日之價格超過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為停止轉換期間)予本轉換債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之持有人則以公告方式為之)，並函知中華民國證券櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。
- b.自本債券發行滿一年翌日起至到期日前四十日止，若本債券流通在外餘額低原發行總面額之10%者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自該公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之債券持有人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其流通在外之本債券。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

G. 債券持有人請求賣回權利：

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

H. 轉換辦法：

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

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

本公司截至民國九十九年及九十八年三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，皆生0千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。

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，上述可轉換公司持有人已依轉換條件將其持有之公司債轉換為本公司股票者皆為累計226,000千元。此部份公司債轉換股份，業經主管機關核准辦理，累積已轉換為普通股皆為5,687千股。

(十二) 長期借款

貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	99.3.31	98.3.31
銀行借款：					
兆豐國際商業銀行－台南分行	97.10.21-102.10.21	1.48%	期約屆滿日，一次償還本金。	\$ 500,000	500,000
合作金庫銀行－赤崁分行	96.11.20~101.11.20	1.32%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分十期平均攤還。	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。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

(十三)應計退休金負債

1.本公司民國九十九年及九十八年第一季，有關退休金資料如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
期末退休基金餘額	\$ 260,263	275,167
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	8,298	8,292
確定提撥之淨退休金成本	7,371	7,037
期末應付退休金餘額	120,723	107,276

(十四)所得稅

1.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，自民國九十九年度起營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之二十及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與期末應負擔所得稅費用調節如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 55,909	144,695
所得稅調整項目之稅額影響數		
其他永久性差異	(16,658)	(14,422)
暫時性差異	875	2,612
投資抵減數	(407)	(4,010)
當年度所得稅費用	39,719	128,875
扣繳稅款	(17)	(18)
期初應付所得稅	178,954	52,634
期末應付所得稅	<u>\$ 218,656</u>	<u>181,491</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

	99.3.31		98.3.31	
	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	\$	34,556		50,075
(2)遞延所得稅負債總額	\$	(14,464)		(4,106)
(3)產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：				
未實現兌換損失	\$	(4,762)	(952)	(6,988)
依稅法規定調整利息資本化		6,177	1,236	6,341
以成本衡量之金融資產所認列減損損失		42,792	8,558	76,297
以公平價值變動列入損益之金融負債		-	-	(9,435)
呆帳費用		49,111	9,822	17,321
退休金(利益)費用		(67,561)	(13,512)	18,762
資產減損		71,500	14,300	71,500
其他		3,200	640	10,077
			99.3.31	98.3.31
4.遞延所得稅資產—流動	\$	10,462		6,850
遞延所得稅負債—流動		(952)		(4,106)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	9,510		2,744
5.遞延所得稅資產—非流動	\$	24,094		43,235
遞延所得稅負債—非流動		(13,512)		-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	10,582		43,235
			99年第一季	98年第一季
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	\$	39,719		128,875
遞延所得稅資產—流動減少增加數		(889)		(2,622)
遞延所得稅資產—非流動減少數		14		10
所得稅費用	\$	38,844		126,263

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
7.稅前淨利按法定稅率計算之所得額與所得稅費用間之差額如下：		
稅前淨利計算之所得額	\$ 55,909	144,695
依權益法認列之未實現投資利益產生之所得稅利益	(16,542)	(18,242)
其他永久性差異	(116)	3,820
投資抵減產生之所得稅利益	(407)	(4,010)
所得稅費用	<u>\$ 38,844</u>	<u>126,263</u>

8.截至民國九十九年三月三十一日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度。

(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。

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九十九年及九十八年第一季未購入本公司股票；於民國九十九年及九十八年三月三十一日持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

子公司名稱	<u>99.3.31</u>		<u>98.3.31</u>	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 652,146	19,974	287,066	11,104
都城實業(股)公司	496,532	15,208	374,400	14,484
盛威投資(股)公司	-	-	204,671	7,918
合計	<u>\$ 1,148,678</u>	<u>35,182</u>	<u>866,137</u>	<u>33,506</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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

C.截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，有關子公司持有本公司股票因適用財務會計準則公報第三十號而轉列為庫藏股之總金額均為218,792千元。

3.資本公積：

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

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

4.法定公積：

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

(十六)未分配盈餘

1.盈餘分配及股利政策：

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

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

(2)董事、監察人酬勞(由董事會提議，經股東會決議分配之)。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

- (3)股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.1則不予發放，改以股票股利發放。如前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。
- 2.依據民國八十六年十二月三十日公布所得稅法修正條文第六十六條之九規定，自民國八十七年度起，營利事業當年度之盈餘未作分配者，應就該未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，不適用第七十六條之一規定。另自民國九十五年一月一日起營利事業當年度之盈餘作分配者依商業會計法規定處理之稅後純益為計算基礎。
- 3.截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為193,686千元及231,622千元。
- 4.本公司屬國內居住者之股東，民國九十九年及九十八年三月三十一日止，可扣抵稅額預計及實際可扣抵比率分別為21.97%及22.94%。
- 5.截至民國九十九年及九十八年三月三十一日之資產負債表所列未分配盈餘均為八十七年一月一日實施兩稅合一以後之未分配盈餘。
- 6.本公司民國九十八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，於編製民國九十九年及九十八年第一季財務報表時，分別估列之員工紅利金額為3,750千元及5,750千元，董監酬勞分別為3,750千元及5,750千元，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，依民國九十九年及九十八年三月三十一日收盤價計算分別估計可分配126千股及245千股。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

(十七)每股盈餘

單位：千元／千股

1.基本每股盈餘：

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

	98年第一季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 578,781	452,518	415,172	1.39	1.09

2.稀釋每股盈餘：

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

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

	98年第一季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 578,781	452,518	415,172		
具稀釋作用之潛在普通股之影響—員工紅利	-	-	245		
具稀釋作用之潛在普通股之影響—可轉換公司債	3,880	2,910	21,188		
	<u>\$ 582,661</u>	<u>455,428</u>	<u>436,605</u>	<u>1.33</u>	<u>1.04</u>

3. 假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：

(1) 基本每股盈餘

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

	98年第一季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 588,195	461,932	448,678	1.31	1.03

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

(2)稀釋每股盈餘

	99年第一季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 240,764	201,919	471,112		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	126		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	3,965	2,974	23,043		
	<u>\$ 244,729</u>	<u>204,893</u>	<u>494,281</u>	<u>0.50</u>	<u>0.41</u>
	98年第一季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 588,195	461,932	448,678		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	245		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	3,880	2,910	21,188		
	<u>\$ 592,075</u>	<u>464,842</u>	<u>470,111</u>	<u>1.26</u>	<u>0.99</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

4.本公司民國九十七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)追溯調整後民國九十八年第一季基本每股盈餘：

	98年第一季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 578,781	452,518	435,930	1.33	1.04

上述股數係以追溯調整前股數415,172千股加無償配股率5%計算。

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

	98年第一季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 588,195	461,932	471,112	1.25	0.98

上述股數係以追溯調整前股數448,678千股加無償配股率5%計算。

(3)追溯調整後民國九十八年第一季稀釋每股盈餘：

	98年第一季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 578,781	452,518	435,930		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	245		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	3,880	2,910	21,188		
	<u>\$ 582,661</u>	<u>455,428</u>	<u>457,363</u>	<u>1.27</u>	<u>1.00</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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

	98年第一季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 588,195	461,932	471,112		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	245		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	3,880	2,910	21,188		
	<u>\$ 592,075</u>	<u>464,842</u>	<u>492,545</u>	<u>1.20</u>	<u>0.94</u>

(十八)金融商品相關資訊

1.金融商品之公平價值：

單位：千元

	99.3.31		98.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 116,699	116,699	163,323	163,323
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	423	423	325	325
應收票據及款項	2,168,631	2,168,631	2,169,687	2,169,687
其他應收款－關係人	254,000	254,000	25,000	25,000
其他金融資產－流動	32,003	32,003	10,029	10,029
其他流動資產	16,781	16,781	10,587	10,587
備供出售金融資產－非 流動	894,454	894,454	606,484	606,484
以成本衡量之金融資產 －非流動	92,887	註	94,885	註
其他資產－其他	43,015	43,015	58,432	58,432

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

	99.3.31		98.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
短期借款	\$ 596,708	596,708	600,649	600,649
應付短期票券	749,979	749,979	349,689	349,689
應付票據及款項	782,850	782,850	443,284	443,284
應付所得稅	218,656	218,656	52,635	52,635
應付費用	179,463	179,463	181,080	181,080
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	751	751	9,884	9,884
其他流動負債	71,221	71,221	110,728	110,728
存入保證金	61,293	61,293	51,487	51,487
長期借款	713,333	713,333	820,000	820,000
應付公司債	733,144	733,144	717,412	717,412
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. 民國九十九年及九十八年第一季本公司提供為長、短期借款擔保之金融資產，請詳附註七。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

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

(2)信用風險

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

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

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

民國九十九年及九十八年三月三十一日本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，其利率每變動1%，利息影響數分別為10,538千元及4,267千元。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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

金融資產及負債名稱	99.3.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	116,699
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	423	-
應收票據及款項	-	2,168,631
其他應收款－關係人	-	254,000
其他金融資產－流動	-	32,003
其他流動資產	-	16,781
備供出售金融資產－非流動	894,454	-
其他資產－其他	-	43,015
金融負債		
短期借款	\$ -	596,708
應付短期票券	-	749,979
應付票據及款項	-	782,850
應付所得稅	-	218,656
應付費用	-	179,463
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	751	-
其他流動負債	-	71,221
存入保證金	-	61,293
長期借款	-	713,333
應付公司債	-	733,144
一年內到期長期負債	-	106,667

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

金融資產及負債名稱	98.3.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	163,323
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	325	-
應收票據及款項	-	2,169,687
其他應收款－關係人	-	25,000
其他金融資產－流動	-	10,029
其他流動資產－流動	-	10,587
備供出售金融資產－非流動	606,484	-
其他資產－其他	-	58,432
金融負債		
短期借款	\$ -	600,649
應付短期票券	-	349,689
應付票據及款項	-	443,284
應付所得稅	-	181,491
應付費用	-	193,566
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	9,884	-
其他流動負債	-	110,728
存入保證金	-	51,487
應付公司債	-	717,412
一年到期長期負債	-	106,667

6. 本公司民國九十九年及九十八年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為7,680千元及18,840千元。
7. 本公司民國九十九年及九十八年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為1,846,062千元及2,167,750千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為1,053,769千元及426,667千元。
8. 本公司民國九十九年及九十八年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為356千元及200千元，利息費用總額分別為10,047千元及13,907千元。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
韓家宇	本公司董事長
大統益股份有限公司	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
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
中華全球食物股份有限公司	本公司之子公司之轉投資公司
亞洲營養技術有限公司	本公司之子公司之轉投資公司
Great Wall Nutrition Technologies Sdn. Bhd	本公司之子公司之轉投資公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨、應收帳款及應收票據：

本公司民國九十九年及九十八年第一季與關係人重大銷貨金額如下：

	99年第一季		98年第一季	
	金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔本公司 銷貨淨額%
銷 貨				
美藍雷(股)公司	\$ 464,979	8.90	332,369	6.67
大統益(股)公司	102,058	1.95	2,578	0.05
大成藍雷(股)公司	80,853	1.55	80,712	1.62
全能營養技術(股)公司	59,712	1.14	84,234	1.69
中華全球食物(股)公司	49,207	0.94	150,972	3.03
其他	8,670	0.17	2,521	0.05
合計	<u>\$ 765,479</u>	<u>14.65</u>	<u>653,386</u>	<u>13.11</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日止與關係人銷售而發生之帳款如下：

	99.3.31		98.3.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應收帳款				
美藍雷(股)公司	\$ 94,261	7.14	85,546	6.56
大成藍雷(股)公司	28,356	2.15	26,676	2.50
全能營養(股)公司	21,475	1.63	26,167	2.01
大統益(股)公司	12,950	0.98	-	-
中華全球食物(股)公司	866	0.07	21,953	1.68
其他	4,809	0.37	1,340	0.10
合計	162,717	<u>12.34</u>	161,682	<u>12.85</u>
減：備抵呆帳	-		-	
淨額	\$ <u>162,717</u>		<u>161,682</u>	
應收票據				
美藍雷(股)公司	\$ 54,996	6.48	154,202	17.82
大成藍雷(股)公司	24,430	2.88	23,502	2.72
其他	1,656	0.20	179	0.02
合計	81,082	<u>9.56</u>	177,883	<u>20.56</u>
減：備抵呆帳	-		-	
淨額	\$ <u>81,082</u>		<u>177,883</u>	

上列銷貨價格及交易條件，除下列所述之外，其餘與一般客戶銷售尚無顯著不同。

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

上列關係企業之成品於民國九十九年及九十八年三月三十一日止，並無未實現銷貨毛利。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

(3)美藍雷(股)公司銷貨價格部分，依市場價格並配合公司政策調整，授信期間為六個月。

2.進貨、應付帳款及應付票據：

本公司民國九十九年及九十八年第一季與關係人重大進貨金額如下：

	99年第一季		98年第一季	
	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	\$ 209,396	5.39	111,327	3.11
美藍雷(股)公司	223,931	5.77	232,698	6.49
中華全球食物(股)公司	63,179	1.63	120,856	3.37
全能營養技術(股)公司	17,145	0.44	21,765	0.61
岩島成(股)公司	7,995	0.21	-	-
國成麵粉(股)公司	4,723	0.12	2,228	0.06
家城(股)公司	7,037	0.18	-	-
其他	2,795	0.07	-	-
合計	<u>\$ 536,201</u>	<u>13.81</u>	<u>488,874</u>	<u>13.64</u>

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

本公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日止與關係人進貨而發生帳款如下：

	99.3.31		98.3.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應付帳款				
美藍雷(股)公司	\$ 165,554	21.21	152,323	34.80
中華全球食物(股)公司	21,698	2.78	14,667	3.35
全能營養技術(股)公司	5,211	0.67	8,008	1.83
岩島成(股)公司	3,298	0.43	-	-
家城(股)公司	2,680	0.34	-	-
國成麵粉(股)公司	2,521	0.32	1,351	0.31
大統益(股)公司	447	0.06	25,602	5.85
其他	11,443	1.47	2,366	0.54
合計	<u>\$ 212,852</u>	<u>27.28</u>	<u>204,317</u>	<u>46.68</u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

	99.3.31		98.3.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應付票據				
全能營養技術(股)公司	\$ 752	33.03	-	-
美藍雷(股)公司	55	2.42	53	0.95
合計	<u>\$ 807</u>	<u>35.45</u>	<u>53</u>	<u>0.95</u>

3.資金融通：

本公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日止與關係人之資金融通如下：

	99.3.31			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額
應收同業往來				
美藍雷(股)公司	\$ 204,000	204,000	1.0 %	27
都城實業(股)公司	50,000	50,000	1.0 %	123
國成麵粉(股)公司	5,000	-	1.0 %	37
減：備抵呆帳		-		-
淨額		<u>254,000</u>		<u>187</u>

	98.3.31			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額
應收同業往來				
美藍雷(股)公司	\$ 25,000	25,000	2.5 %	51
減：備抵呆帳		-		-
淨額		<u>25,000</u>		<u>51</u>

上述應收同業往來係帳列其他應收款—關係人。

	99.3.31			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額
應付同業往來				
美藍雷(股)公司	\$ 57,000	-	1.0 %	29
淨額		<u>-</u>		<u>29</u>

上述應付同業往來係帳列其他流動負債。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

	98.3.31			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額
應付同業往來				
黃河投資(股)公司	\$ 40,000	40,000	2.5 %	-
盛威投資(股)公司	10,000	<u>10,000</u>	2.5 %	<u>-</u>
淨額		<u><u>50,000</u></u>		<u><u>-</u></u>
	<u>99.3.31</u>		<u>98.3.31</u>	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他金融資產－應收利息				
美藍雷(股)公司	\$ 55	0.17	638	6.36
都城實業(股)公司	<u>42</u>	<u>0.13</u>	<u>51</u>	<u>0.51</u>
合計	<u><u>\$ 97</u></u>	<u><u>0.30</u></u>	<u><u>689</u></u>	<u><u>6.87</u></u>

上列係應收關係人往來應收利息。

4.其他交易：

本公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日止與關係人之其他交易如下：

	99.3.31		98.3.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他金融資產－應收關係人款				
全能營養技術(股)公司	\$ 2,421	7.56	1,606	16.01
美藍雷(股)公司	1,004	3.14	1,000	9.98
都城實業(股)公司	516	1.61	219	2.18
中華全球(股)公司	201	0.63	-	-
國成麵粉(股)公司	11	0.03	-	-
家城(股)公司	-	-	15	0.15
其他	<u>5</u>	<u>0.01</u>	<u>50</u>	<u>0.50</u>
合計	<u><u>\$ 4,158</u></u>	<u><u>12.98</u></u>	<u><u>2,890</u></u>	<u><u>28.82</u></u>

上列係應收關係人租金收入、管理服務費收入及代墊款項等。

5.背書及保證情形：

(1)民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司為關係人背書保證餘額之明細如下：

	99.3.31	98.3.31
	期末餘額	期末餘額
國成麵粉(股)公司	\$ <u><u>300,300</u></u>	<u><u>171,814</u></u>
家城(股)公司	\$ <u><u>15,000</u></u>	<u><u>2,110</u></u>

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國九十九年及九十八年第一季背書保證總額度分別為9,752,608千元及9,390,883千元，對單一企業背書保證之總額度分別為4,876,304千元及4,695,442千元。

6.租賃收入契約：

本公司將資產租予關係人之明細如下：

承 租 人	租 期	租賃標的	付款方式	租 金 收 入	
				99年第一季	98年第一季
全能營養技術(股)公司	99.01-99.12	土地、辦公室及廠房	每月一付	\$ 2,715	2,715
美藍雷(股)公司	95.05-105.04	廠房	每月一付	2,857	2,857
都城實業(股)公司	98.01-102.12	內湖辦公室	每月一付	1,079	563
欣光(股)公司	不定期租用	倉庫	使用時支付	-	3
				<u>\$ 6,651</u>	<u>6,138</u>

7.管理服務：

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

	99年第一季	98年第一季
欣光食品(股)公司	\$ 772	514
國成麵粉(股)公司	559	730
全能營養技術(股)公司	360	360
都城實業(股)公司	269	291
家城(股)公司	248	-
合計	<u>\$ 2,208</u>	<u>1,895</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)截至民國九十九年及九十八年第一季止支付之金額皆為6,144千元。另民國九十八年五月一日起委託都城實業(股)公司經營由本公司向「榮民總醫院」承租之商店街，包括財務及行政管理等服務，每月支付服務費1,313千元(含稅)，自民國九十九年一月起每月改支付2,100千元(含稅)，截至民國九十九年第一季止支付金額為6,300千元(含稅)。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

8.委外加工費：

本公司民國九十九年及九十八年第一季支付加工費用明細如下：

	99年第一季	98年第一季
大統益(股)公司	\$ 32,750	16,928
全能營養技術(股)公司	6,202	6,094
美藍雷(股)公司	364	-
合計	\$ 39,316	23,022

六、質押之資產

於民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司下列資產已提供作為借款之擔保或用途受有限制：

	99.3.31	98.3.31
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)	300,142	327,526
合計	\$ 604,795	632,179

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)於民國九十九年及九十八年三月三十一日，已開立未到單信用狀金額分別為美金21,840千元及美金22,455千元。
- (二)於民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司為關係人背書及保證之情形請詳附註五.5。
- (三)於民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司為保證銀行借款，分別發行6,205,000千元及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。於民國九十九年第一季，其相關營業收入為123,091,493元，其相關權利金支出為15,630千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

十、其他

(一)資產、負債之流動性分析：不適用。

(二)本公司民國九十九年及九十八年第一季發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

性質別	功能別	99年第一季			98年第一季		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		79,118	106,806	185,924	80,255	104,754	185,009
勞健保費用		6,668	7,290	13,958	6,537	7,354	13,891
退休金費用		6,317	9,352	15,669	6,189	9,140	15,329
折舊費用		39,590	12,815	52,405	38,374	8,771	47,145
閒置及出租資產折舊費用		-	8,316	8,316	-	8,075	8,075
攤銷費用		42	53	95	27	33	60
員工紅利(註)		-	3,750	3,750	-	5,750	5,750
董監事酬勞(註)		-	3,750	3,750	-	5,750	5,750

註：員工紅利及董監酬勞已含於薪資費用中。

(三)科目重分類：

本公司民國九十八年第一季財務報表，為配合民國九十九年第一季財務報表之表達，予以重分類，此項重分類並不影響當年度損益金額。

單位：新台幣千元

會計科目	重分類前	重分類後
資產負債表		
應收票據淨額	\$ 865,493	687,610
應收票據－關係人淨額	-	177,883
應收帳款淨額	1,304,194	1,142,512
應收帳款－關係人淨額	-	161,682
其他金融資產－非流動	36,760	-
其他負債－其他	21,672	58,432
損益表		
什項收入	\$ 20,242	14,553
銷貨成本	4,214,275	4,208,586

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金往來：

單位：新台幣千元

編號	往來資金之公司	往來對象	往來科目(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	-	1,950,522 (註7)	3,901,043 (註7)
0		美藍雷(股)公司	"	204,000	204,000	1.0 %	2	進貨223,931 銷貨464,979	"	-	"	-	1,950,522	3,901,043
0		國成麵粉(股)公司	"	50,000	-	1.0 %	2	進貨 4,723 銷貨 -	"	-	"	-	1,950,522	3,901,043

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。

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	4,876,304	15,000	15,000	無	0.15 %	9,752,608 (註4)
0	"	國成麵粉(股)公司	"	4,876,304	300,300	300,300	-	3.08 %	9,752,608

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。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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)	持股比率 (%)	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	894,454	13.64	894,454	
	普通股股票-中華貿易開發(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	20,004	200	0.03	459	
	普通股股票-華山產物保險(股)公司	-	"	195,764	-	0.10	-	
	普通股股票-光大穀物(股)公司	-	"	333,100	3,331	3.33	3,951	
	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	64,321	
	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	20,925	
	普通股股票-中經合全球創投(股)公司	-	"	1,111,111	1,111	5.56	12,791	
	普通股股票-德陽生物科技創投(股)公司	-	"	920,000	6,949	3.70	7,814	
	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	"	24,500,000	342,261	100.00	346,853	
	普通股股票-家城(股)公司	"	"	9,305,897	144,902	70.00	158,776	
	普通股股票-黃河投資(股)公司	"	"	18,400,000	6,071	100.00	725,822	
	普通股股票-大成長城國際(集團)有限公司	"	"	50,490,813	4,795,039	100.00	4,795,039	
	普通股股票-都城實業(股)公司	"	"	71,191,139	134,277	100.00	644,513	
	美藍雷(股)公司	"	"	12,500,000	266,628	100.00	263,869	
	國成麵粉(股)公司	"	"	5,142,500	36,304	55.00	36,304	
	安心巧廚(股)公司	"	"	500,000	6,462	100.00	6,462	
	欣先食品(股)公司	"	"	17,500	119,710	70.00	119,710	
	台灣意曼多咖啡(股)公司	"	"	3,360,000	185	70.00	185	

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

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	209,396	5.39 %	同一般客戶	同一般客戶	同一般客戶	(447)	(0.06) %	無	
	大統益(股)公司	本公司係該公司董事	銷貨	(102,058)	(1.95) %	"	"	"	12,950	0.06 %		
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	223,931	5.77 %	"	依市場價格並配合公司政策	"	(165,609)	(21.15) %		
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(464,979)	(8.90) %	二個月	"	二個月	149,257	6.88 %		

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	149,257	9.32	-		147,826	-

9.從事衍生性商品交易：

民國九十九年第一季，本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳財務報表附註四(二)說明。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(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			
	全能營養技術(股)公司	台南縣永康市 篤松二街3號	飼料	314,006	154,006	8,500,000	100.00%	342,261	16,610	16,610	
	家城(股)公司	台北縣汐止鎮 大同路三段22 2號9樓	速食店餐 飲	238,875	238,875	9,305,897	70.00%	144,902	(1,077)	(754)	
	黃河投資(股)公司	台北縣汐止鎮 大同路三段22 2號9樓	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	6,071	(353)	(353)	
	大成長城國際(集團)有限公司	香港九龍尖沙 咀廣東道25 號港威大廈18 06室	控股公司	1,494,020	1,494,020	50,490,813	100.00%	4,795,039	35,854	35,854	
	都城實業(股)公司	台北縣汐止鎮 大同路三段22 2號9樓	速食連鎖 餐飲	526,496	526,496	71,191,139	100.00%	134,277	(42,559)	(3,780)	
	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%	266,628	32,672	32,672	
	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%	36,304	2,765	1,521	
	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%	119,710	2,712	1,898	
	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%	6,462	94	94	
	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%	185	(1,505)	(1,053)	
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%	21,696	824	458	
	勝成(股)公司	台北市忠孝東 路四段312號8 樓之3	日式餐飲 服務	39,000	39,000	2,900,000	50.00%	41,447	3,708	1,854	
	英屬維京群島 商高達66食品 有限公司	Suite 1806, Tower 1,The Gateway, 25 Canton Road,Tsimshat sui, Kowloon Hong Kong	投資控股 公司	USD 10,826,685	USD 10,826,685	10,826,685	100.00%	127,852	(12,786)	(12,786)	
家城(股)公司	博城(股)公司	台北市忠孝東 路四段312號8 樓之3	西式速食 餐廳業之 經營	12,908	12,908	364,100	69.55%	2,593	(35)	(24)	

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(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)	本期編列之投資(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%	USD34,576,774	USD211,394	USD211,394	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD500,000	HKD500,000	500,000	100.00%	HKD1,671,023	HKD381,035	HKD381,035	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD1,680,000	USD1,680,000	1,679,688	22.76%	USD1,530,485	USD331,323	USD75,409	
	大成食品投資有限公司	"	投資控股公司	HKD33,896,000	HKD33,896,000	(港幣)33,896,000	50.00%	HKD4,672,156	HKD1,682,134	USD841,067	
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD30,000	USD30,000	(美金)30,000					
	天津食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD4,183,974	USD3,749,975	3,544,010	100.00%	USD6,541,208	USD -	USD -	
	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD3,240,000	USD3,240,000	3,240,000	54.00%	USD3,725,858	USD110,439	USD59,637	
	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%	USD84,666,936	USD549,631	USD549,631		
	大成食品(蛇口)有限公司	蛇口工業區港灣三路	麵粉相關產品生產、銷售	HKD33,000,000	HKD33,000,000	-	37.35%	HKD29,022,861	HKD2,076,644	HKD775,627	
	大成昭和食品(天津)有限公司	天津市紅橋區紅旗北路湘潭道8號	麵粉相關產品生產、銷售	USD1,072,500	USD1,072,500	-	55.00%	CNY10,126,409	CNY533,007	CNY498,610	
	大成食品(天津)有限公司	"	麵粉相關產品生產、銷售	USD2,696,139	USD2,696,139	-	40.00%	CNY17,078,641	CNY906,564	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%	CNY41,778,031	CNY(3,395,525)	CNY(1,527,986)	
	Land O'Lakes! Great Wall Enterprise(Greater China) Holdings LTD	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD3,530,000	USD3,530,000	3,530,000	50.00%	USD4,454,508	USD16,921	USD 8,460	
	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%	USD1,370,467	USD(154,847)	USD(108,393)	
	Clydebridge Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD3,544,000	USD -	3,744,000	94.66%	USD4,752,962	USD168,811	USD159,797	
Global Food Corp.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1	USD -	1	100.00%	USD(18,096)	USD -	USD -		
DaLOL-HK	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD650,000	USD650,000	-	26.16%	USD167,974	USD(6,962)	USD(1,821)		
Universal Food Corp.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1	USD -	1	100.00%	USD12,120	USD -	USD -		
Waverley Star Ltd.	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	4,807,238	37.19%	USD84,752,582	USD1,498,522	USD557,300	
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%	USD34,479,875	USD1,498,523	USD226,727	

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：

- 「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）。
- 「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。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

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 最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸與 性 (註3)	業務往來 金 (註4)	有無期融 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	- %	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 60,177	USD 60,177
1	"	大成食品 良友(上海) 有限公司	"	USD 3,955	USD 3,955	SIBOR+2%	2	-	"	-	-	-	-	-
1	"	PT. Golden Great Wall Indonesia	"	USD 417	USD 417	- %	"	-	"	-	-	-	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	Great Wall Northeast Asia Corporation	"	USD 6,000	USD 6,000	- %	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	大成萬達(天津)有限 公司	"	USD 25,700	USD 15,700	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	4.02%-6.8 %	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	Hwabei Agri Corp.	"	USD 10,000	USD 10,000	0%-LIBOR +2%	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	Great Wall AgriTech(Li aoing) Co., Ltd.-HK	"	USD 400	USD 400	6.80 %	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	Miyasun Great Wall(BVI) Co., Ltd.	"	USD 3,500	USD 3,015	4.02 %	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	大成宮產 食品(大連) 有限公司	"	USD 3,500	USD 3,500	LIBOR+2%	"	-	"	-	-	-	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 4,900	USD 3,000	- %	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	大成農牧(緬甸)有限 公司	"	USD 1,900	USD 1,900	4.02 %	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811
2	"	Great Wall Nutrition Technologi es Sdn. Bhd.	"	USD 200	USD 200	- %	"	-	"	-	-	-	USD 89,811	USD 89,811

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目 (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		
3	Great Wall Northeast Asia Corporation	Dongbei Agri Corp.(東北 農牧公司)	"	USD 1,540	USD 1,540	- %	"	-	營運週轉	-	-	-	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 aoting) Co., Ltd.(HK)	"	USD 269	USD 269	- %	"	-	"	-	-	-	USD 59,096	USD 59,096
4	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise(Gre ater China) Holding Ltd.	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise Nutrition Technologi es(Beijing) Co., Ltd.	"	USD 400	USD 400	SIBOR+1%	"	-	"	-	-	-	USD0 3,026	USD 3,026
4	"	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
5	Yung Huo(China) Co., Ltd	北京大成 永和餐飲 有限公司	"	USD 1,730	USD 1,730	- %	"	-	"	-	-	-	USD 717	USD 717
6	Route 66 Fast Food Ltd.	北京冀城 季諾餐飲 有限公司	"	USD 200	USD 200	- %	"	-	"	-	-	-	USD 3,337	USD 3,337
7	Tianjin Food Investment Co., Ltd	大成食品(天津)有限 公司	"	USD 2,928	USD 2,628	- %	"	-	"	-	-	-	USD 2,634	USD 2,634
8	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	台灣意夏 多咖啡有 限公司	"	USD 150	USD 150	- %	"	-	"	-	-	-	USD 889	USD 889
9	美藍雷股份有 限公司	大成長城 企業(股) 有限公司	"	NTD 57,000	NTD -	1.00 %	"	-	"	-	-	-	NTD 57,265	NTD 57,265

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：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1
00%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。)

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(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	15,000	-	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	"	429,542	222,733	222,733	-	51.85 %	859,083
3	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	4,876,304	144,680	143,438	-	3.00 %	9,752,608
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)	"	4,876,304	192,510	190,914	-	3.99 %	9,752,608
4	"	大成食品(香港)有限公司	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
4	"	大成麵粉有限公司	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
4	"	Universal Food Corp.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
4	"	Global Food Corp.	"	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 International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	4,876,304	160,425	159,095	-	3.32 %	9,752,608
5	"	大成食品(香港)有限公司	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
5	"	Seafood International Inc.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
6	Great Wall Northeast Asia Corp.	Great Wall Northeast Asia Corp.	"	4,876,304	103,343	102,456	-	2.18 %	9,752,608
6	"	Golden Harvest Inc.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
7	Dachan Food (Asia) Ltd.	Dachan Food (Asia) Ltd.	"	4,876,304	224,595	222,733	-	3.12 %	9,752,608
7	"	Great Wall Northeast Asia Corp.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
7	"	Golden Harvest Inc.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
8	亞洲營養技術(越南)有限公司	亞洲營養技術(越南)有限公司	"	429,542	96,255	95,457	-	22.22 %	859,083
8	"	亞洲營養技術(隆安)有限公司	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
9	Dachan Food (Asia) Ltd.	Dachan Food (Asia) Ltd.	"	4,876,304	128,340	127,276	-	1.78 %	9,752,608
9	"	Great Wall Northeast Asia Corp.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
9	"	Golden Harvest Inc.	"	註5	註5	註5	註5	註5	註5
9	"	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。

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間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。

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	652,146	4.24	652,146	
	大統益(股)有限公司	本公司之董事長為該公司之董事	"	155,000	6,355	0.10	6,355	
	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	2,593	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	496,532	3.23	496,532	
	岩島成(股)公司		採權益法之長期股權投資	1,736,000	21,696	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	-	
	英屬維京群島高遠66食品有限公司		採權益法之長期股權投資	10,826,685	127,852	100.00	-	
欣光食品(股)公司	勝成餐飲(股)公司		"	3,900,000	41,477	50.00	-	
	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：所有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季報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長為其董事	進貨	464,979	12.30 %	同一般客戶	依市場價格並配合公司政策調整	同一般客戶	(149,257)	(71.30) %	無
美藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	銷貨	(223,931)	(21.60) %	"	"	"	165,609	33.90 %	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	進貨	102,058	3.00 %	"	同一般客戶	"	(12,950)	(7.00) %	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	銷貨	(209,396)	(6.00) %	"	"	"	447	7.00 %	"

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：

民國九十九年第一季，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		公平價值
		買/賣方	契約數	支付之權利金		
99.3.31						
期貨契約	玉米期貨	買方	3,644	\$ 68,006	70,062	

截至民國九十九年三月三十一日止期貨契約已實現利益為1,094千元，未實現損失為2,057千元。

(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)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本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	截至本期末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。	543,026	2	362,508	-	-	362,508	56.15 %	4,797	178,786	-
大成食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	159,000	"	53,136	-	-	53,136	72.40 %	3,175	144,098	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	314,184	"	-	-	-	-	52.32 %	(1,008)	108,872	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	845,880	"	315,908	-	-	315,908	29.82 %	(24,921)	303,318	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	629,640	"	229,600	-	-	229,600	52.32 %	(1,304)	451,610	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	49,672	"	-	-	-	-	52.32 %	5,204	98,350	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	260,760	"	57,813	-	-	57,813	52.32 %	(19,479)	127,659	-

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期末初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	387,622	2	84,655	-	-	84,655	52.32 %	(7,444)	293,947	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	1,198,938	"	-	-	-	-	52.32 %	(68,609)	449,640	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	104,940	"	-	-	-	-	52.32 %	4,653	80,394	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	15,900	"	-	-	-	-	52.32 %	1,513	3,358	-
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。	85,860	"	-	-	-	-	22.76 %	(147)	(20,685)	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	35,033	"	-	-	-	-	52.32 %	3,436	67,614	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	60,420	"	-	-	-	-	52.32 %	(1,276)	28,155	-
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。	220,692	2	82,000	-	-	82,000	52.32 %	(1,056)	124,948	-
大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	62,010	"	26,158	-	-	26,158	55.00 %	1,418	47,204	-
湖南大藍生物科技飼料有限公司	飼料產銷。	19,080	"	-	-	-	-	52.32 %	(1,255)	4,999	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	69,960	"	-	-	-	-	52.32 %	1,199	58,661	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	127,200	"	-	-	-	-	52.32 %	4,085	67,617	-
大成食品(山東)有限公司	飼料產銷。	127,200	"	-	-	-	-	52.32 %	(36)	67,332	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	63,600	"	-	-	-	-	52.32 %	(1)	32,201	-
大成良友食品(上海)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	466,150	"	-	-	-	-	45.00 %	(7,390)	194,748	-
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷。	96,608	"	-	-	-	-	52.32 %	27	60,014	-
大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷。	120,840	"	-	-	-	-	52.32 %	(357)	60,942	-
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	飼料產銷。	157,442	"	-	-	-	-	50.00 %	(3,215)	56,860	-
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	飼料產銷。	31,800	"	-	-	-	-	50.00 %	(48)	10,312	-
上海寰城季諾餐飲管理有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。	98,580	"	101,680	-	-	101,680	100.00 %	(11,007)	51,787	-
北京大成永和餐飲有限公司	中式連鎖快餐。	62,010	"	44,647	-	-	44,647	78.60 %	(53)	2,092	-
北京寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	80,454	"	21,320	-	-	21,320	100.00 %	(518)	23,186	-
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	89,040	"	-	-	-	-	70.00 %	(3,424)	29,261	-
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	23,308	"	-	-	-	-	70.00 %	(11)	16,296	-
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	8,840	"	-	-	-	-	100.00 %	(301)	(7,590)	-
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。	38,160	"	11,808	-	-	11,808	100.00 %	(254)	56,066	-

大成長城企業股份有限公司財務季報表附註(續)

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
US 37,561,234	US 93,797,844(註5)	5,851,566,013

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。

十二、部門別財務資訊：

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