

大成長城企業股份有限公司  
及其子公司

合併財務季報表

民國九十九年及九十八年九月三十日  
(此合併報表未經會計師核閱)

公司地址：台南縣永康市萬松二街三號  
電話：06-253-1111

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併現金流量表	6
七、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	8~11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	12~37
(五)關係人交易	37~40
(六)質押之資產	40
(七)重大承諾事項及或有事項	40~41
(八)重大之災害損失	41
(九)重大之期後事項	41
(十)其 他	42
(十一)附註揭露事項	
1.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	43~44
(十二)部門別財務資訊	45

## 聲明書

本公司民國九十九年第三季（自九十九年一月一日至九十九年九月三十日止）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：民國九十九年十月二十六日

**此合併報表未經會計師核閱**  
**大成長城企業股份有限公司及其子公司**  
**資產負債表**  
**民國九十九年及九十八年九月三十日**

單位:新台幣千元

	99.9.30		98.9.30			99.9.30		98.9.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 2,522,828	9	2,662,795	11	2100 短期借款(附註四(十一))	\$ 3,360,585	12	2,232,691	9
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及四(二))	39,696	-	74,481	-	2110 應付短期票券(附註二及四(十二))	1,150,000	4	985,751	4
1120 應收票據淨額(附註四(三)及五(1))	983,021	4	742,247	3	2120 應付票據(附註五)	219,585	1	2,458	-
1140 應收帳款淨額(附註二及四(四))	3,928,127	14	2,824,771	11	2140 應付帳款(附註五)	4,649,817	16	3,339,034	14
1180 其他應收款—關係人(附註五(3))	128,322	-	5,471	-	2160 應付所得稅(附註二)	176,557	1	276,936	1
1190 其他金融資產—流動	424,513	2	282,143	1	2170 應付費用	1,079,643	4	1,527,868	6
1210 存貨淨額(附註二及四(五))	6,081,084	22	5,576,221	21	2180 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及四(二))	-	-	12,157	-
1280 其他流動資產	1,943,307	7	1,255,677	5	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十四))	106,667	-	106,667	-
1286 遞延所得稅資產—流動(附註二)	20,801	-	23,967	-	2280 其他流動負債(附註五(二))	613,107	2	200,337	1
<b>流動資產合計</b>	<b>16,071,699</b>	<b>58</b>	<b>13,447,773</b>	<b>52</b>	<b>流動負債合計</b>	<b>11,355,961</b>	<b>40</b>	<b>8,683,899</b>	<b>35</b>
<b>基金及長期投資(附註二)：</b>					<b>長期負債：</b>				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	546,775	2	538,997	2	2410 應付公司債(附註二及四(十三))	741,139	3	725,235	3
1450 備供出售金融資產—非流動(附註四(二))	896,798	3	824,305	3	2420 長期借款(附註四(十四))	698,800	3	933,195	4
1481 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二))	136,378	-	136,876	1	2510 土地增值稅準備	20,754	-	20,754	-
<b>基金及長期投資合計</b>	<b>1,579,951</b>	<b>5</b>	<b>1,500,178</b>	<b>6</b>	<b>長期負債合計</b>	<b>1,460,693</b>	<b>6</b>	<b>1,679,184</b>	<b>7</b>
<b>固定資產：(附註二、四(七))</b>					<b>其他負債：</b>				
成 本：					2810 應計退休金負債	136,659	-	120,263	-
1501 土地	914,835	3	1,214,676	5	2861 遞延所得稅負債—非流動	8,070	-	19,441	-
1521 房屋及建築	2,345,851	8	2,784,467	11	2810 其他負債	76,620	-	449,853	2
1531 機器設備	9,205,157	33	8,796,003	34	2888 存入保證金	155,303	1	64,862	-
1551 運輸設備	261,134	1	259,602	1	<b>其他負債合計</b>	<b>376,652</b>	<b>1</b>	<b>654,419</b>	<b>2</b>
1631 租賃改良	61,591	-	66,171	-	<b>負債合計</b>	<b>13,193,306</b>	<b>47</b>	<b>11,017,502</b>	<b>44</b>
1681 其他設備	2,243,379	8	2,164,499	9	<b>股東權益：(附註二及四(十五及十六))</b>				
15X8 重估增值	158,927	1	158,927	1	3110 普通股股本(每股面額10元，98年及97年3月31日均額定530,000,000股：分別發行471,112,301股及448,678,382股)	4,946,679	18	4,711,123	20
15X9 減：累積折舊	15,190,874	54	15,444,345	61	資本公積：				
1599 減：累計減損	(6,847,867)	(25)	(6,677,514)	(26)	3211 資本公積—普通股股票溢價	2,252	-	2,252	-
1671 未完工程	484,741	2	389,231	2	3213 資本公積—轉換公司債轉換溢價	169,634	1	169,634	1
1672 預付工程及設備款	5,389	-	311	-	3220 資本公積—庫藏股票交易	676,414	2	626,387	2
<b>固定資產淨額</b>	<b>8,753,752</b>	<b>31</b>	<b>9,079,588</b>	<b>37</b>	3260 資本公積—長期投資	910,665	3	827,843	3
<b>無形資產：</b>					3272 資本公積—認股權	68,698	-	68,698	-
1760 商譽(附註二及四(九))	142,608	1	334,330	1	3280 資本公積—其他	1,901	-	1,901	-
1750 土地使用權(附註二及四(十))	612,829	2	649,321	3	資本公積合計	1,829,564	6	1,696,715	6
1730 遞延退休金成本(附註二)	9,242	-	17,565	-	保留盈餘：				
<b>無形資產合計</b>	<b>764,679</b>	<b>3</b>	<b>1,001,216</b>	<b>4</b>	3310 法定盈餘公積	980,226	4	865,760	3
<b>其他資產：</b>					3351 累積盈虧	1,540,928	6	1,618,843	6
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註二)	224,339	1	94,168	-	保留盈餘合計	2,521,154	10	2,484,603	9
1885 閒置及出租資產淨額(附註二及四(八))	288,180	1	196,008	1	股東權益其他項目：				
1888 其他資產—其他(附註二)	172,325	1	7,735	-	3410 長期股權投資未實現跌價損失	(87,407)	-	(87,407)	-
<b>其他資產合計</b>	<b>684,844</b>	<b>3</b>	<b>297,911</b>	<b>1</b>	3420 累積換算調整數	199,846	1	315,621	1
<b>資產總計</b>	<b>\$ 27,854,925</b>	<b>100</b>	<b>25,326,666</b>	<b>100</b>	3430 未認為退休金成本之淨損失(附註二)	(182,272)	(1)	(159,282)	(1)
					3451 金融商品未實現損益	708,483	3	635,978	3
					3460 未實現重估增值	81,995	-	81,995	-
					3510 股東權益其他項目合計	720,645	3	786,905	3
					3510 庫藏股票(附註二及四(六))	(218,792)	(1)	(218,792)	(1)
					3610 母公司股東權益小計	9,799,250	36	9,460,554	37
					3610 少數股權	4,862,369	17	4,848,610	19
					<b>股東權益合計</b>	<b>14,661,619</b>	<b>53</b>	<b>14,309,164</b>	<b>56</b>
					<b>重大承諾事項及或有事項(附註二及七)</b>				
					<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 27,854,925</b>	<b>100</b>	<b>25,326,666</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：吳麒麟

會計主管：劉建忠

**此合併報表未經會計師核閱**  
**大成長城企業股份有限公司及其子公司**  
**合併損益表**  
 民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	99年前三季		98年前三季	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入：(附註二)</b>				
4110 銷貨收入	\$ 56,236,630	104	52,081,535	105
4170 銷貨退回	(2,338,763)	(4)	(2,264,519)	(5)
<b>營業收入淨額</b>	<b>53,897,867</b>	<b>100</b>	<b>49,817,016</b>	<b>100</b>
<b>營業成本：</b>				
5110 銷貨成本	(49,082,222)	(91)	(44,570,525)	(89)
<b>營業毛利</b>	<b>4,815,645</b>	<b>9</b>	<b>5,246,491</b>	<b>11</b>
<b>營業費用：</b>				
6100 推銷及管理費用	(3,993,550)	(7)	(3,745,835)	(8)
6300 研究發展費用	(4,842)	-	(7,427)	-
<b>營業費用合計</b>	<b>(3,998,392)</b>	<b>(7)</b>	<b>(3,753,262)</b>	<b>(8)</b>
<b>營業淨利</b>	<b>817,253</b>	<b>2</b>	<b>1,493,229</b>	<b>3</b>
<b>營業外收入及利益：</b>				
7110 利息收入	49,493	-	64,881	-
7121 權益法認列之投資收益	-	-	20,883	-
7160 兌換利益	41,188	-	18,758	-
7122 股利收入	65,872	-	56,322	-
7480 什項收入	231,472	-	183,912	1
	<b>388,025</b>	<b>-</b>	<b>344,756</b>	<b>1</b>
<b>營業外費用及損失：</b>				
7510 利息費用	(91,145)	-	(96,514)	-
7121 權益法認列之投資損失-淨額	(20,691)	-	-	-
7880 什項支出	(31,858)	-	(51,868)	-
	<b>(143,694)</b>	<b>-</b>	<b>(148,382)</b>	<b>-</b>
8000 繼續營業單位稅前淨利	1,061,584	2	1,689,603	4
8110 所得稅費用(附註二及四)	(76,182)	-	(339,449)	(1)
<b>合併總損益</b>	<b>\$ 985,402</b>	<b>2</b>	<b>1,350,154</b>	<b>3</b>
<b>歸屬于</b>				
9601 母公司股東	\$ 759,993	2	1,067,214	2
9602 少數股權淨利	225,409	-	282,940	1
	<b>\$ 985,402</b>	<b>2</b>	<b>1,350,154</b>	<b>3</b>
<b>歸屬于母公股東之每股盈餘</b>				
<b>1.基本每股盈餘(附註二及四)</b>				
	<b>稅前</b>	<b>稅後</b>	<b>稅前</b>	<b>稅後</b>
(1)基本每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 1.91	1.66	3.03	2.45
追溯後每股盈餘(元)			2.88	2.33
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.83	1.59	2.89	2.34
追溯後稀釋每股盈餘(元)			2.76	2.23
<b>2.假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：(附註四(十八))</b>				
	<b>稅前</b>	<b>稅後</b>	<b>稅前</b>	<b>稅後</b>
(1)基本每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 1.77	1.54	3.18	2.64
追溯後每股盈餘(元)			3.02	2.52
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 1.71	1.49	3.05	2.53
追溯後每股盈餘(元)			2.91	2.42

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：吳麒麟

會計主管：劉建忠

**此合併報表未經會計師核閱**  
**大成長城企業股份有限公司及其子公司**  
**合併現金流量表**  
**民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日**

單位：新台幣千元

	99年前三季	98年前三季
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 985,402	1,350,154
<b>調整項目：</b>		
折    舊	618,452	508,863
閒置及出租折舊費用	2,671	2,014
各項攤提	23,451	19,119
呆帳損失	20,947	48,495
以成本衡量之金融資產評價損失	-	1,998
外幣短期借款未實現兌換損失	-	6,386
公平價值變動列入損益之金融資產(負債)評價(利益)損失	(7,552)	6,510
處分固定資產損(益)－淨額	(1,435)	519
應付公司債折價攤銷	12,131	11,671
提列備抵存貨跌價損失	4,518	7,163
依權益法認列之投資損失(利益)	20,691	(45,183)
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
<b>營業資產之淨變動：</b>		
應收票據減少	31,784	165,861
應收票據－關係人增加	(3,187)	(20,029)
應收帳款(增加)減少	(674,106)	371,542
應收帳款－關係人(增加)減少	(79,415)	6,154
存貨增加	(379,293)	(735,658)
其他金融資產－流動(增加)減少	(271,115)	70,902
其他流動資產(增加)減少	(394,557)	115,113
遞延所得稅資產增加	(3,306)	(8,773)
其他金融資產－非流動(增加)減少	(41,719)	24,938
商譽減少(增加)	190,300	(16,452)
其他資產(增加)減少	(18,509)	187,650
<b>營業負債之淨變動：</b>		
應付票據減少	(64,338)	(202,126)
應付帳款增加	1,323,184	839,500
應付帳款－關係人減少	(19,457)	(18,602)
應付所得稅(減少)增加	(145,451)	139,359
應付費用增加	81,142	646,752
其他流動負債減少	(162,692)	(681,459)
其他負債(減少)增加	(238,378)	72,275
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>810,163</b>	<b>2,874,656</b>

**此合併報表未經會計師核閱**  
**大成長城企業股份有限公司及其子公司**  
**合併現金流量表**  
**民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日**

單位：新台幣千元

	99年前三季	98年前三季
<b>投資活動之現金流量：</b>		
出售(購入)公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 31,191	(69,025)
備供出售金融資產增加	-	(2,735)
購置出售固定資產價款	(1,125,512)	(1,381,649)
長期股權投資價款淨減少(增加)	912	(54,294)
遞延貸項減少	(1,735)	(1,735)
其他應收款－關係人(減少)增加	(128,322)	8,212
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,223,466)</b>	<b>(1,501,226)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款淨增加(減少)	1,119,860	(680,108)
少數股權減少	(40,072)	(71,051)
長期借款減少	(73,360)	(127,447)
發放現金股利	(565,335)	(538,414)
存入保證金減少	(694)	(40,845)
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>440,399</b>	<b>(1,457,865)</b>
匯率影響數	(65,980)	(74,455)
<b>本期現金及約當現金減少數</b>	<b>(38,884)</b>	<b>(158,890)</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>2,561,712</b>	<b>2,821,685</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 2,522,828</b>	<b>2,662,795</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 91,145	96,514
減：資本化利息	-	(4,909)
<b>本期支付利息(不含利息資本化)</b>	<b>\$ 91,145</b>	<b>91,605</b>
本期支付所得稅	\$ 145,451	255,196
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
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	\$ 58,903	282,517
採權益法評價之長期股權投資股東權益變動轉列金融商品未實現損益	\$ 419	1,700
長期股權投資淨值變動影響數	\$ (65,980)	(100,567)
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	\$ 81,844	4,462
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	\$ 42,218	40,207

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：吳麒麟

會計主管：劉建忠

此合併報表未經會計師核閱  
大成長城企業股份有限公司及其子公司  
合併財務季報表附註  
民國九十九年及九十八年九月三十日  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大成長城企業股份有限公司及其子公司創立於民國四十九年，原名「大成油脂公司」，於民國六十二年合併長城麵粉公司，並更名為大成長城企業股份有限公司。本公司核定資本額為5,300,000,000元，分為530,000,000股，每股面額10元。截至民國九十九年九月三十日止，實收資本額為4,946,679,170元。主要經營項目如下：

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

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，合併公司之員工人數分別約為19,541人及16,906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

本合併財務季報表係依照證行證政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

#### (一)合併財務報表編製基礎

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	
			99.9.30	98.9.30
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%	70.00%
"	台灣意曼多咖啡股份有限公司	西式餐飲業務之經營	70.00%	70.00%
家城股份有限公司	博城實業股份有限公司	西式速食餐飲業務之經營	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%
"	聯成餐飲股份有限公司	餐飲業務之經營	50.00%	-
英屬維京群島商高速66食品有限公司	北京寰城季諾餐飲有限公司	中西式餐飲服務	100.00%	100.00%
"	Yung Huo (China) Co., Ltd	Investment Holding	78.60%	78.60%
"	上海迅食餐飲管理有限公司	中西式餐飲服務與管理	100.00%	100.00%
"	上海寰城季諾餐飲管理有限公司	加工及生產、銷售禽肉製品、咖啡製品及快餐食品	100.00%	100.00%
"	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 and 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	
			99.9.30	98.9.30
大成長城國際(集團)有限公司	大成食品(香港)有限公司	麵粉及雞肉相關產品銷售	100.00%	100.00%
"	大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售	55.00%	55.00%
"	Seafood Internation Co., Ltd.	Investment Holding	100.00%	94.30%
"	Tianjin Food Investment Co. Ltd.	Investment Holding	54.00%	54.00%
"	Global Food Corporation	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Dachan Esspressamente illy(China) Ltd.	Investment Holding	70.00%	70.00%
"	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Universal Food Corp.	Investment Holding	100.00%	100.00%
Asia Nutrition Technologies Corporation	Asia Nutrition Technologies Investment Corporation	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Kota Temasik SDN. BHD.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	100.00%	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%
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	Investment Holding	100.00%	100.00%
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉，飼料產銷	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%

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	
			99.9.30	98.9.30
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷	100.00%	100.00%
"	大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷	100.00%	100.00%
"	大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷	100.00%	100.00%
"	大成農牧(葫蘆島)有限公司	飼料產銷	100.00%	100.00%
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(營口)有限公司	雞肉、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%
"	大成食品(河北)有限公司	飼料產銷	100.00%	100.00%
"	大成食品(山東)有限公司	飼料產銷	100.00%	100.00%
"	大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷	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%
"	北京東北亞資訊有限公司	經營管理顧問服務	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%
"	青島大成飼料科技有限公司	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%
Clydebridge 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%	100.00%
意曼多餐飲管理(北京)有限公司	意曼多餐飲管理(上海)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	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	
			99.9.30	98.9.30
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%
全能營養技術股份有限公司	全能生物科技有限公司	Investment Holding	100.00%	-
"	全能華邦(BVI)有限公司	"	70.00%	-
全能生物科技有限公司	全能生物科技(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00%	-
全能華邦(BVI)有限公司	華邦(天津)生物科技有限公司	"	100.00%	-

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

### 2. 列入合併財務報表子公司增減變動情形：

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。

全能生物科技有限公司及全能生物科技(天津)有限公司於民國九十九年六月成立，全能華邦(BVI)有限公司於民國九十九年八月成本，並取得華邦(天津)生物科技有限公司100%股權，適用財務會計準則公報七號「合併財務報表」，故本期將上述子公司併入合併財務報表。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

4. 子公司會計年度起迄日與本公司不同：無。

5. 國外從屬公司營業之特殊風險：無。

6. 其他重要事項或有助於合併財務報表允當表達之說明：於編製合併財務報表時，本公司對子公司之投資業與子公司之股東權益沖銷，其相互間之債權債務科目(如應收帳款與應付帳款等)亦已對沖，本公司與子公司間順逆、側流銷貨未實現利益，依本公司所採用之損益承認方法，分別銷除其未實現之內部損益。本公司國外從屬公司之資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益除期初保留盈餘以上期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。

### 三、會計變動之理由及其影響

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。依該公報之規定重分類、衡量及揭露存貨，致民國九十八年前三季本期淨利減少7,163千元及每股盈餘減少0.02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)

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九月三十日合併公司之現金及約當現金明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
庫存現金	\$ 194,843	312,483
週轉金	5,675	2,012
支票存款	267,818	336,154
活期存款	1,701,775	1,796,108
外幣存款	197,842	91,465
定期存款	154,875	124,573
合計	<u>\$ 2,522,828</u>	<u>2,662,795</u>

(二)金融資產

1.非衍生性商品：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
公平價值變動列入損益之金融資產：		
上市股票－聯華實業股份有限公司	\$ 6	6
評價調整	545	409
其他	-	5,158
合計	<u>\$ 551</u>	<u>5,573</u>
備供出售金融資產－非流動：		
上市股票－大統益股份有限公司	\$ 182,850	182,850
評價調整	707,241	635,248
其他	6,707	6,207
合計	<u>\$ 896,798</u>	<u>824,305</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：

	99.9.30		98.9.30	
	持股 比率(%)	帳面價值	持股 比率(%)	帳面價值
大江國際(股)公司	4.80	\$ 69,114	3.94	69,114
悠活渡假事業(股)公司	1.81	16,800	1.81	16,800
北京展新國際(股)公司	15.00	9,691	15.00	9,971
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	7,502	9.09	7,720
德陽生物科技創投(股)公司	3.70	6,949	3.70	6,949
中華徵信所企業(股)公司	2.59	6,402	2.49	6,402
錢櫃企業(股)公司	0.06	4,635	0.06	4,635
光大穀物(股)公司	3.33	3,331	3.33	3,331
新東陽(股)公司	0.16	1,480	0.16	1,480
中經合全球創投(股)公司	5.56	1,111	5.56	1,111
長靖資訊企業(股)公司	17.00	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>\$ 136,378</u>		<u>136,876</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，故截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司已累計提列永久性跌價損失明細如下：

	99.9.30	98.9.30
大江國際股份有限公司	\$ 70,286	70,286
中經合全球創投股份有限公司	10,000	10,000
生活情報網路事業股份有限公司	3,033	3,033
德陽生物科技創投股份有限公司	2,228	2,228
中華徵信所股份有限公司	1,998	1,998
華山產物保險股份有限公司	1,200	1,200
雅勝冷凍食品股份有限公司	1,050	1,050
店頭日報股份有限公司	1,000	1,000
合計	<u>\$ 90,795</u>	<u>90,795</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。

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，合併公司依持股比例減少4,326千股，減資後股數為9,614千股。

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

民國九十九年及九十八年九月三十日，合併公司持有之衍生性金融商品其明細如下：

#### (1) 遠期外匯合約

項 目	99.9.30		98.9.30	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產(負債)				
遠期外匯合約	\$ 227	156,284	(12,157)	784,931

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)一流動項下。

合併公司於民國九十九年及九十八年九月三十日與數家銀行簽定買美金之遠期外匯交易合約，此合約係非以買賣為主要目的，截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，合約名目金額分別為美金5,000千元及美金24,000千元。

#### A. 市場價格風險：

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

#### B. 流動性風險、現金流量表及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

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

#### C. 持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略：

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

## 大成長城企業股份有限公司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第三季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

於民國九十九年及九十八年九月三十日，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	
		買/賣方	契約數	支付之權利金	公平價值
<b>98.9.30</b>					
期貨契約	玉米期貨	賣方	1,980	\$ 157,309	156,972
"	豆粕期貨	賣方	480	67,418	67,274
	合計			<b>\$ 224,727</b>	<b>224,246</b>

民國九十九年九月三十日無尚未到期之期貨合約。

係依地區期貨交易所民國九十九年九月三十日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

合併公司從事期貨交易所支付之保證金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動項下之期貨交易保證金，於民國九十九年及九十八年九月三十日期貨於財報表上之表達如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
期貨交易保證金	\$ 38,918	68,908
	<u>99年前三季</u>	<u>98年前三季</u>
期貨契約利益已實現	\$ 20,793	12,773
期貨契約損失未實現	\$ -	(481)

### (3) 結構式定期存款

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
結構式定期存款	\$ 9,330	-

結構式定存之利率條件為12個月期上海同業間拆放利率(SHIBOR)方式計息。其到期日為民國九十九年十月十九日。

#### A. 市場價格風險

合併公司投資之結構式定期存款，其公平價值將隨市場利率波動而變動，因此合併公司將暴露於市場價格變動之風險。

#### 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

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險，亦無現金流量風險及重大額外現金需求。

上述衍生性金融商品在財務表上，列為其他金融資產—流動項下。

### (三) 應收票據淨額

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
關係人(附註五)	\$ 30,073	54,896
其他	952,948	687,351
小計	983,021	742,247
減：備抵呆帳	-	-
合計	\$ 983,021	742,247

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)應收帳款淨額

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
關係人(附註五)	\$ 189,312	61,969
其他	3,818,379	2,848,298
小計	4,007,691	2,910,267
減：備抵呆帳	(79,564)	(85,496)
淨額	<u>\$ 3,928,127</u>	<u>2,824,771</u>

(五)存貨淨額

民國九十九年及九十八年九月三十日合併公司之存貨明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
原料	\$ 2,845,781	2,424,561
減：備抵損失	(2,427)	(7,123)
小計	2,843,354	2,417,438
物料	264,814	235,458
減：備抵損失	(1,605)	-
小計	263,209	235,458
在製品	478,451	561,587
減：備抵損失	-	-
小計	478,451	561,587
製成品	1,584,872	1,432,186
減：備抵損失	(64,818)	(10,678)
小計	1,520,054	1,421,508
在途存貨	976,016	940,230
減：備抵損失	-	-
小計	976,016	940,230
合計	<u>\$ 6,081,084</u>	<u>5,576,221</u>

本公司民國九十九及九十八年第三季營業成本組成分別為：

	<u>99年前三季</u>	<u>98年前三季</u>
銷貨成本	\$ 49,133,866	44,658,057
存貨跌價及呆滯損失(迴升利益)	(25,850)	(70,365)
出售下腳及廢料收入	(25,794)	(17,167)
	<u>\$ 49,082,222</u>	<u>44,570,525</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.民國九十九年及九十八年九月三十日合併公司長期股權投資明細如下：

	99.9.30		98.9.30	
	持股 比率(%)	帳面價值	持股 比率(%)	帳面價值
<u>採權益法評價</u>				
Philippine Nutrition Technology Inc.	-	\$ -	25.50	955
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	50.00	22,113	50.00	9,921
Foodchina Inc.	23.84	57,316	23.84	51,847
Great Wall Food (Shekou) Co., Ltd.	37.35	118,080	37.35	111,690
Land O'lakes/Great Wall Enterprise (Greater China) Holdings Ltd.	50.00	141,196	50.00	121,678
上海廣城餐飲有限公司	20.88	14,509	20.88	14,256
北京恆豐泰餐飲有限公司	20.00	-	20.00	2,445
崑山泰吉食品	33.33	2,735	33.33	10,444
大成良友(上海)有限公司	50.00	176,691	45.00	206,244
DALOL BIO-NUTRITION (HK) Co., Ltd.	26.16	14,134	50.00	9,517
合計		<u>\$ 546,775</u>		<u>538,997</u>

2.合併公司民國九十九年及九十八年第三季採權益法認列之投資(損)益，部分係以未經會計師查核之被投資公司同期間財務報表為依據，其明細如下：

	99年前三季	98年前三季
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	\$ 6,818	10,268
Land O'lakes/Great Wall Enterprise(Greater China) Holdings Ltd.	(294)	4,965
Great Wall Food (Shekou) Co., Ltd	4,379	8,021
Foodchina Inc.	4,650	933
上海廣城餐飲有限公司	1,054	707
Dachan Liangyou Food (Shanghai) Co., Ltd	(25,851)	54
Philippine Nutrition Technology Inc.	-	24
崑山泰吉食品	(6,967)	(2,364)
北京恆豐泰餐飲有限公司	-	(756)
DALOL BIO-NUTRITION(HK)Co., Ltd.	(4,480)	(969)
投資(損)益	<u>\$ (20,691)</u>	<u>20,883</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。民國九十九年及九十八年九月三十日因而減少長期股權投資及增列庫藏股均為218,792千元，明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</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	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>
<b><u>99.9.30</u></b>			
土地	\$ 964,311	-	964,311
建築物	2,402,080	900,548	1,501,532
機器設備	9,253,366	4,602,709	4,650,657
運輸設備	262,932	136,872	126,060
其他設備	2,246,594	1,180,891	1,065,703
未完工程	484,741	-	484,741
預付工程及設備款	5,389	-	5,389
租賃改良物	61,591	26,847	34,744
減：累積減損	(79,385)	-	(79,385)
合計	<u>\$ 15,601,619</u>	<u>6,847,867</u>	<u>8,753,752</u>
<b><u>98.9.30</u></b>			
土地	\$ 1,264,152	-	1,264,152
建築物	2,840,696	920,918	1,919,778
機器設備	8,844,212	4,248,003	4,596,209
運輸設備	261,400	179,982	81,418
其他設備	2,167,714	1,300,171	867,543
租賃改良物	66,171	28,440	37,731
未完工程	389,231	-	389,231
預付工程及設備款	311	-	311
減：累積減損	(76,785)	-	(76,785)
合計	<u>\$ 15,757,102</u>	<u>6,677,514</u>	<u>9,079,588</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.本公司於民國九十九年四月取得台南縣關廟鄉埤子頭段0889等五筆之土地23,330千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權。
- 5.民國九十九年第三季無利息資本化之情形，九十八年九月三十日止因建購廠房設備所發生之利息費用，其資本化金額為4,909千元。上述利息資本化之利率為1.482%。利息資本化之前財務費用為37,398千元。
- 6.民國九十九年及九十八年九月三十日固定資產提供銀行貸款之擔保，請詳附註六、質押之資產。

(八)閒置及出租資產

	<u>成本及重估增值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>未折舊餘額</u>
<b>99.9.30</b>			
閒置資產：			
土地	\$ 212,281	-	212,281
建築物	180,572	42,924	137,648
機器設備	21,902	21,881	21
什項設備	3,701	3,522	179
減：累積減損	<u>(71,687)</u>	<u>-</u>	<u>(71,687)</u>
小計	<u>346,769</u>	<u>68,327</u>	<u>278,442</u>
出租資產：			
土地	<u>9,738</u>	<u>-</u>	<u>9,738</u>
小計	<u>9,738</u>	<u>-</u>	<u>9,738</u>
合計	<b><u>\$ 356,507</u></b>	<b><u>68,565</u></b>	<b><u>288,180</u></b>

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>98.9.30</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	\$ 120,869	-	120,869
建築物	180,572	40,519	140,053
機器設備	21,902	21,868	34
什項設備	1,956	1,953	3
減：累計減損	<u>(71,953)</u>	-	<u>(71,953)</u>
小計	<u>253,346</u>	<u>64,340</u>	<u>189,006</u>
出租資產：			
土地	<u>7,002</u>		<u>7,002</u>
小計	<u>7,002</u>		<u>7,002</u>
合計	<u>\$ 260,348</u>	<u>64,340</u>	<u>196,008</u>

於民國九十九年及九十八年九月三十日止，對於永康廠、屏東廠、楠梓廠及鳳山停工期間以及汐止協調中心所提列之折舊費用為1,774千元及1,343千元。

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)。

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。

於民國九十九年一月一日至民國九十九年九月三十日，部分內湖辦公室因尚未作為營運使用或出租予他人，因此本期仍將該樓層列於閒置資產。

本公司及國內子公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，故於民國九十九年及九十八年九月三十日止閒置資產累計認列71,687千元及71,953千元之價值減損損失。

(九)商譽

合併公司於民國九十八年一月取得欣光食品(股)公司之股權17.8%，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」認列商譽21,416千元。

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)

合併公司民國九十九年及九十八年第三季商譽變動如下：

	<u>99年第三季</u>	<u>98年第三季</u>
期初餘額	\$ 332,980	317,878
本期增加	-	21,416
本期減少	(190,003)	-
匯率影響數	(369)	(4,964)
期末餘額	<u>\$ 142,608</u>	<u>334,330</u>

(十)土地使用權

合併公司民國九十九年及九十八年第三季土地使用權變動如下：

	<u>99年前三季</u>	<u>98年前三季</u>
期初餘額	\$ 654,610	653,150
本期增加	39,438	39,655
本期減少	(58,823)	-
本期攤銷	(12,519)	(13,509)
匯率影響數	(6,882)	(15,228)
期末餘額	<u>\$ 612,824</u>	<u>664,068</u>
土地使用權—流動	\$ 2,995	14,748
土地使用權—非流動	612,829	649,321
合計	<u>\$ 615,824</u>	<u>664,068</u>

上述土地使用權—流動帳列其他流動資產。

(十一)短期借款

貸款性質	利率	金額		融資額度
		外幣	台幣	
<b><u>99.9.30</u></b>				
信用狀借款	0.5%~2.92%	USD 33,872	\$ 1,058,845	共9,584,548千元
信用借款	0.65%~12.0%	-	2,192,895	
質押借款	0.97%~5.31%	USD 3,482	108,845	提供廠房及設備質押
			<u>\$ 3,360,585</u>	
<b><u>98.9.30</u></b>				
信用狀借款	0.75%~7.15%	USD 49,921	\$ 1,380,545	共14,011,752千元
信用借款	0.80%~7.35%		812,451	
抵押借款	3.15%~7.4%		39,635	提供廠房及設備質押
			<u>\$ 2,232,691</u>	

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，合併公司尚有未動用之短期借款額度分別為6,223,963千元及11,779,061千元。

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)

(十二)應付短期票券

項目	保證機構	承兌機構	契約期間	利率	面額	融資額度
<b>99.9.30</b>						
應付商業本票	兆豐票券	兆豐票券	99.07.07-99.10.01	0.688%	\$ 100,000	200,000
	兆豐票券	兆豐票券	99.09.20-99.10.18	0.628%	100,000	200,000
	萬通票券	萬通票券	99.09.09-99.10.01	0.618%	50,000	150,000
	台新票券	台新票券	99.07.06-99.10.04	0.688%	150,000	200,000
	中華票券	中華票券	99.09.16-99.11.15	0.618%	50,000	200,000
	中華票券	中華票券	99.09.23-99.11.16	0.668%	100,000	200,000
	中華票券	中華票券	99.09.27-99.10.12	0.618%	50,000	200,000
	國際票券	國際票券	99.09.29-99.10.25	0.638%	50,000	200,000
	國際票券	國際票券	99.06.21-99.08.03	0.618%	100,000	200,000
	大慶票券	大慶票券	99.09.27-99.10.25	0.638%	150,000	150,000
	合庫票券	合庫票券	99.09.20-99.11.01	0.638%	100,000	100,000
	兆豐票券	兆豐票券	99.08.03-99.11.16	0.930%	50,000	50,000
	聯邦票券	聯邦票券	99.08.19-99.12.27	0.950%	30,000	30,000
	國際票券	國際票券	99.09.17-99.12.28	1.25%	25,000	30,000
	兆豐票券	兆豐票券	99.08.24-99.11.26	0.950%	35,000	50,000
	聯邦票券	聯邦票券	99.09.28-99.11.26	0.925%	10,000	30,000
					<b>\$ 1,150,000</b>	
<b>98.9.30</b>						
應付商業本票	萬通票券	萬通票券	98.09.11-99.10.16	0.67%	\$ 100,000	150,000
	中華票券	中華票券	98.09.08-98.11.03	0.75%	100,000	200,000
	國際票券	國際票券	98.09.21-98.10.13	0.68%	100,000	200,000
	國際票券	國際票券	98.09.08-98.10.01	0.70%	100,000	200,000
	大慶票券	大慶票券	98.09.08-98.10.01	0.68%	100,000	150,000
	合庫票券	合庫票券	98.09.10-98.10.26	0.68%	50,000	50,000
	兆豐票券	兆豐票券	98.09.08-98.10.01	0.69%	100,000	200,000
	中華票券	中華票券	98.09.21-98.10.23	0.68%	100,000	200,000
	台新票券	台新票券	98.09.03-98.10.16	0.68%	50,000	100,000
	台新票券	台新票券	98.09.28-98.10.21	0.68%	50,000	100,000
	兆豐票券	兆豐票券	98.08.12-98.10.09	2.16%	10,000	50,000
	兆豐票券	兆豐票券	98.08.28-98.10.27	2.16%	20,000	50,000
	兆豐票券	兆豐票券	98.09.21-98.11.20	2.16%	13,000	50,000
	聯邦票券	聯邦票券	97.08.31-98.10.30	2.16%	20,000	30,000
	聯邦票券	聯邦票券	98.09.29-98.12.01	1.96%	23,000	30,000
	大慶票券	大慶票券	98.08.19-98.10.19	0.95%	20,000	50,000
	大慶票券	大慶票券	98.08.13-98.10.13	0.95%	30,000	50,000
小計					<b>986,000</b>	
減：應付短票券折價					(249)	
					<b>\$ 985,751</b>	



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)

(十三)應付公司債

1.民國九十九年及九十八年九月三十日本公司應付公司債科目餘額如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</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	<u>(32,861)</u>	<u>(48,765)</u>
	741,139	725,235
減：一年內到期部份	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u><u>\$ 741,139</u></u>	<u><u>725,235</u></u>

2.上述應付公司債主要發行明細如下：

(1)國內無擔保可轉換公司債

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

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

### G.債券持有人請求賣回權利：

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

### H.轉換辦法：

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

b.轉換價格：發行時之轉換價格為新台幣47.36元，本公司於民國九十七年九月份重新設定轉換價格為36.53元。另本公司於九十八年八月份重新設定轉換價格33.59元。另本公司於九十九年八月份重新設定轉換價格30.76元。

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九月三十日止，上述可轉換公司持有人已依轉換條件將其持有之公司債轉換為本公司股票者皆為累計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及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)長期借款

民國九十九年及九十八年九月三十日合併公司長期借款明細如下：

貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	99.9.30
銀行借款：				
兆豐國際商業銀行—台南分行	97.10.21-102.10.21	1.48%	期約屆滿日，一次償還本金。	\$ 500,000
合作金庫銀行—赤崁分行	96.11.20-101.11.20	1.32%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分十期平均攤還。	100,000
	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。	166,667
Bangkok Bank	96.07.23-112.08.27	4.1%	分期償還	38,800
小 計				805,467
減：一年內到期部分				(106,667)
合 計				<u>\$ 698,800</u>

貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	98.9.30
銀行借款：				
兆豐銀行—台南分	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	96.11.20-101.11.20	1.40%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分十期平均攤還。	140,000
”	97.05.20-101.11.20	1.40%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分九期平均攤還。	233,334
Bangkok Bank	96.07.03-102.07.03	5.40%-6.70%	分期償還	46,163
Bangkok Bank	96.07.03-102.07.03	5.23%	分期償還	63,040
東亞銀行-大連分行	98.07.18-100.06.30	6.11%	分期償還	22,603
玉山銀行	97.10.20-100.10.20	3.50%	按月付息，自97年11月起本金按月平均攤還，共三十六期。	34,722
小計				1,039,862
減：一年內到期部份				(106,667)
合計				<u>\$ 933,195</u>

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

## 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)股東權益

#### 1.股本：

本公司於民國九十九年六月十八日股東常會決議以未分配盈餘235,556千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會民國九十九年七月十五日金管證發字第0990036809號函核准，經董事會決議民國九十九年八月十六日為配股權利基準日，發行新股。截至民國九十九年九月三十日核定股本為5,300,000千元，實收股本為4,946,679千元；已發行股數為494,667,917股，每股面額皆為10元。

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發字第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。

#### 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三季未購入本公司股票；於民國九十九年及九十八年九月三十日持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

子公司名稱	99.9.30		98.9.30	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 652,245	20,973	400,532	11,660
都城實業(股)公司	496,608	15,968	522,385	15,208
盛威投資(股)公司	-	-	285,569	8,314
合計	<b>\$ 1,148,853</b>	<b>36,941</b>	<b>1,208,486</b>	<b>35,182</b>

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九月三十日止，有關子公司持有本公司股票因適用財務會計準則公報第三十號而轉列為庫藏股之總金額均為218,792千元。

## 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)。
  - (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九月三十日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為279,895千元及191,551千元。
- 4.本公司屬國內居住者之股東，民國九十九年及九十八年九月三十日止，可扣抵稅額實際可扣抵比率分別為23.10%及23.77%。
- 5.截至民國九十九年及九十八年九月三十日之資產負債表所列未分配盈餘均為八十七年一月一日實施兩稅合一以後之未分配盈餘。

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.本公司民國九十九年六月十八日及民國九十八年六月四日股東常會決議民國九十八年度及民國九十七年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.20	1.20
股票(依面額計價)	0.50	0.50
	<u>\$ 1.70</u>	<u>1.70</u>
	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
員工紅利—現金	\$ 17,000	15,000
董事及監察人酬勞	17,000	15,000
	<u>\$ 34,000</u>	<u>30,000</u>

上述盈餘分配情形與本公司民國九十八年及九十七年度財務報表估列數並無差異。

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會164基秘字第157號解釋函之規定，於編製民國九十九年及九十八年第三季財務報表時，分別估列之員工紅利金額為11,250千元及13,250千元，董監酬勞分別為11,250千元及13,250千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響，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，列為決議年度之損益調整。

(十七)每股盈餘

單位：千元／千股

1.基本每股盈餘：

	<u>99年前三季</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	\$ 873,989	759,993	457,727	1.91	1.66
	<u>98年前三季</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	\$ 1,319,292	1,067,214	435,931	3.03	2.45

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：

	99年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 873,989	759,993	457,727		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	-	-	440		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－可轉換公司債	11,960	9,927	25,163		
	<u>\$ 885,949</u>	<u>769,920</u>	<u>483,330</u>	<u>1.83</u>	<u>1.59</u>
	98年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 1,319,292	1,067,214	435,931		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	-	-	785		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－可轉換公司債	11,703	8,777	23,043		
	<u>\$ 1,330,995</u>	<u>1,075,991</u>	<u>459,759</u>	<u>2.89</u>	<u>2.34</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年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 877,504	763,507	494,668	1.77	1.54
	98年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 1,496,369	1,244,291	471,112	3.18	2.64

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

	99年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 877,504	763,507	494,668		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	440		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	11,960	9,927	25,163		
	<u>\$ 889,464</u>	<u>773,434</u>	<u>520,271</u>	<u>1.71</u>	<u>1.49</u>
	98年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 1,496,369	1,244,291	471,112		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	785		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	11,703	8,777	23,043		
	<u>\$ 1,508,072</u>	<u>1,253,068</u>	<u>494,940</u>	<u>3.05</u>	<u>2.53</u>



大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.本公司民國九十八年度盈餘已於九十九年六月十八日股東常會決議，並以九十九年八月十六日為配股基準日，故依財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第234號及公報第二十四號，企業之流通在外股數若因無償配股(保留盈餘轉增資、資本公積轉增資或員工紅利轉增資)、紅利因子(如新股認購權利所含之紅利因子)或股票分割而增加者，或因股票反分割、減資以彌補虧損而減少者，應追溯調整每股盈餘。

(1)追溯調整後民國九十八年前三季基本每股盈餘：

	98年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 1,319,292	1,067,214	457,727	2.88	2.33

上述股數係以追溯調整前股數435,931千股加無償配股率5%計算。

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

	98年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 1,496,369	1,244,291	494,668	3.02	2.52

上述股數係以追溯調整前股數471,112千股加無償配股率5%計算。

(3)追溯調整後民國九十八年前三季稀釋每股盈餘：

	98年前三季				
	金額			每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數	稅前	稅後
本期純益	\$ 1,319,292	1,067,214	457,727		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	785		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	11,703	8,777	23,043		
	<u>\$ 1,330,995</u>	<u>1,075,991</u>	<u>481,555</u>	<u>2.76</u>	<u>2.23</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

	98年前三季				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,496,369	1,244,291	494,668		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	785		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	11,703	8,777	23,043		
	<u>\$ 1,508,072</u>	<u>1,253,068</u>	<u>518,496</u>	<u>2.91</u>	<u>2.42</u>

(十八)金融商品相關資訊

1.合併公司金融商品之公平價值：

	單位：千元			
	99.9.30		98.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 2,522,828	2,522,828	2,662,795	2,662,795
公平價值列入損益之金 融資產－流動	39,696	39,696	74,481	74,481
應收票據及款項	4,911,148	4,911,148	3,567,018	3,567,018
備供出售金融資產－非 流動	896,798	896,798	824,305	824,305
以成本衡量之金融資產 －非流動	136,378	註	136,876	註
其他金融資產－流動	424,513	424,513	282,143	282,143

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)

	99.9.30		98.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
短期借款	\$ 3,360,585	3,360,585	2,232,691	2,232,691
應付短期票券	1,150,000	1,150,000	985,751	985,751
應付票據及款項	4,869,402	4,869,402	3,341,492	3,341,492
公平價值列入損益之金	-	-	12,157	12,157
融負債－流動				
應付所得稅	176,557	176,557	276,936	276,936
應付費用	1,079,643	1,079,643	1,527,868	1,527,868
其他流動負債	613,107	613,107	200,337	200,337
存入保證金	155,303	155,303	64,862	64,862
長期借款	698,800	698,800	933,195	933,195
應付公司債	741,139	741,139	725,235	725,235
一年內到期之長期負債	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) 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。

## 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.民國九十九年及九十八年第三季本公司提供為長、短期借款擔保之金融資產，請詳附註五。

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

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

(2)信用風險

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

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

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

民國九十九年及九十八年九月三十日合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率每增加1%，將使合併公司之現金流出分別增加22,478千元及1,819千元。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

金融資產及負債名稱	99.9.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	2,522,828
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	39,696	-
應收票據及款項	-	4,911,148
備供出售金融資產－非流動	896,798	-
其他金融資產－流動	-	424,513
短期借款	-	3,360,585
應付短期票券	-	1,150,000
應付票據及款項	-	4,869,402
應付所得稅	-	176,557
應付費用	-	1,079,643
其他流動負債	-	613,107
存入保證金	-	155,303
長期借款	-	698,800
應付公司債	-	741,139
一年內到期之長期負債	-	106,667
金融資產及負債名稱	98.9.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	2,662,795
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	74,481	-
應收票據及款項	-	3,567,018
備供融出售金融資產－非流動	824,305	-
其他金融資產－流動	-	282,143
金融負債		
短期借款	-	2,232,691
應付短期票券	-	985,751
應付票據及款項	-	3,341,492
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	12,157	-
應付費用	-	1,527,868
其他流動負債	-	200,337
存入保證金	-	64,862
長期借款	-	933,195
應付公司債	-	725,235
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)

6. 合併公司民國九十九年及九十八年第三季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26,400千元及18,020千元。
7. 合併公司民國九十九年及九十八年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融負債為3,809,385千元及3,164,157千元，具利率變動之現金流量風險之金融負債為2,247,806千元及1,819,382千元。
8. 合併公司民國九十九年及九十八年第三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額為89,842千元及84,673千元，利息費用總額為102,846千元及110,590千元。

### 五、關係人交易

#### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
大統益(股)公司	本公司係該公司董事
Land O'Lakes/Great Wall Enterprise (Great China) Holdings Ltd.	本公司之轉投資公司
Great Wall Food Investment Co., Ltd	本公司之轉投資公司
中華全球食物(股)公司	本公司之轉投資公司
PT Golden Great Wall Indonesia co., Ltd.	本公司之轉投資公司
大成藍雷(股)公司	本公司之轉投資公司
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	本公司之轉投資公司
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	本公司之轉投資公司
大成良友(上海)有限公司	本公司之轉投資公司
Marubeni Corporation	係合併子公司之重要投資者
Marubeni (Dalian) Corporation	係合併子公司之重要投資者
Marubeni (Qingdao) Corporation	係合併子公司之重要投資者
丸紅北京商貿有限公司	係合併子公司之重要投資者
韓家宇	本公司董事長

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：

合併公司民國九十九年及九十八年第三季與關係人重大銷貨金額如下：

	99年前三季		98年前三季	
	金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔本公司 銷貨淨額%
銷 貨				
Marubeni Corporation	\$ 503,173	0.93	371,541	0.74
大統益(股)公司	273,928	0.51	59,142	0.12
大成藍雷(股)公司	245,622	0.46	251,467	0.50
中華全球食物(股)公司	158,967	0.29	721,857	0.15
其他	46,604	0.09	3,214	-
合計	<u>\$ 700,839</u>	<u>2.28</u>	<u>1,407,221</u>	<u>1.51</u>

合併公司於民國九十九年及九十八年九月三十日止與關係人銷售而發生之帳款如下：

	99.9.30		98.9.30	
	金額	百分比	金額	百分比
應收帳款				
Marubeni Corporation	\$ 75,411	1.92	24,137	0.01
大成藍雷(股)公司	25,457	0.65	26,581	0.01
中華全球食物(股)公司	19,197	0.49	1,277	-
大統益(股)公司	14,250	0.36	7,100	-
其他	54,997	1.40	2,874	-
合計	<u>\$ 189,312</u>	<u>4.82</u>	<u>61,969</u>	<u>0.02</u>

應收票據

大成藍雷(股)公司	<u>\$ 30,073</u>	<u>3.06</u>	<u>54,896</u>	<u>7.40</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。

## 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)

上列關係企業之成品於民國九十九年及九十八年九月三十日止，並無未實現銷貨毛利。

### 2. 進貨、應付帳款及應付票據

合併公司民國九十九年及九十八年第三季與關係人重大進貨金額如下：

	99年前三季		98年前三季	
	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	\$ 556,588	1.13	507,284	0.04
中華全球食物(股)公司	116,264	0.24	308,531	0.02
Marubeni (Qingdao) Corporation	3,349	0.01	-	-
丸紅北京商貿	-	-	108,451	0.01
其他	115,881	0.24	145,143	0.01
合計	<u>\$ 792,082</u>	<u>1.61</u>	<u>1,069,409</u>	<u>0.08</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。

合併公司於民國九十九年及九十八年九月三十日止與關係人進貨而發生帳款如下：

	99.9.30		98.9.30	
	金額	百分比	金額	百分比
應付帳款				
大統益(股)公司	\$ 683	0.01	21,018	0.01
中華全球食物(股)公司	-	-	2,889	-
Marubeni Corporation Technologies Co., Ltd.	-	-	23,148	0.01
其他	10,275	0.23	7,416	-
合計	<u>\$ 10,958</u>	<u>0.24</u>	<u>54,471</u>	<u>0.02</u>

### 3. 資金融通：

合併公司於民國九十九年及九十八年九月三十日止與關係人之資金融通如下：

	99.9.30		98.9.30	
	金額	百分比	金額	百分比
應收同業往來				
大成良友(上海)有限公司	127,153	99.09	-	-
PT Golden Great Wall Indonesia Co., Ltd.	-	-	5,471	100.00
其他	1,169	0.01	-	-
合計	<u>\$ 128,322</u>	<u>100.00</u>	<u>5,471</u>	<u>100.00</u>

上述應收同業往來未計息。



## 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.背書及保證情形：無。

5.管理服務：

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

	99年前三季	98年前三季
大成藍雷(股)公司	\$ 757	795

6.委外加工費：

合併公司民國九十九年及九十八年第三季支付加工費用明細如下：

	99年前三季	98年前三季
大統益(股)公司	\$ 78,765	68,444

### 六、質押之資產

於民國九十九年及九十八年九月三十日，合併公司下列資產已提供作為借款之擔保或用途受有限制：

	99.9.30	98.9.30
應收帳款(帳面價值)	\$ 7,315	5,354
質押定期存款	11,542	103,799
土地(帳面價值)	318,481	304,249
其他固定資產(帳面價值)	415,482	905,866
合計	\$ 752,820	1,313,914

### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國九十九年及九十八年九月三十日止已開立未使用信用狀金額為美金27,048千元及美金18,548千元。

(二)於民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司為保證銀行借款借款，分別發行6,231,250千元及7,453,485千元之備償本票。

(三)子公司大成長城國際(集團)有限公司

於民國九十九年及九十八年九月三十日止，業已簽訂之租賃合約，於未來應付租金分別為5,064,076美元7,616,241美元。

(四)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。

## 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.於民國九十九年九月三十日止，業已簽訂若干辦公室、倉庫及餐廳之租賃合約，該等租賃合約將分別於民國九十六年至一〇四年間到期，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。截至民國九十九年九月三十日止，未來五年應付之最低基本租金為331,261千元。

### (五)子公司都城實業股份有限公司

於民國九十九年九月三十日止，業已與三總簽訂租賃合約，該租賃合約將分別於民國一〇四年間到期，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。截至民國九十九年九月三十日止，未來五年應付之最低基本租金為6,017千元。

### (六)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，新光三越百貨股份有限公司之到期日為民國九十九年八月三十一日，太平洋崇光百貨股份有限公司則為民國一百年二月二十八日。

### (七)子公司國成麵粉股份有限公司

於民國九十五年十月五日與國豐實業股份有限公司簽訂租賃契約，承租廠地、整廠設備及宿舍，租期十年，民國一百零四年到期，並就合約之規定有違背或不履行時，出租人得給予14天之通知令本公司補正，若未能如期補正，則出租人得終止合約，並得請求損害賠償。截至民國九十九年九月三十日止，未來五年應付之最低基本租金為81,710千元。

### (八)子公司台灣意曼多咖啡股份有限公司

於民國九十九年九月三十日止，業已與台北101金融大樓及榮總簽訂租賃合約，該租賃合約將於民國一〇〇及一〇四年到期，且其中若干租賃合約除支付基本租金外，尚須支付依合約規定計算之額外租金。截至民國九十九年九月三十日止，未來五年應付之最低基本租金為14,834千元。

### (九)子公司欣光食品股份有限公司

於民國九十九年九月三十日止，業已簽訂廠房、公務車等租賃合約，截至民國九十九年九月三十日止，未來五年應付之最低基本租金為5,443千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其 他

(一)科目重分類：

合併公司民國九十八年第三季合併財務報表，為配合民國九十九年第三季財務報表之表達，予以重分類，此項重分類並不影響九十八年第三季損益金額，其重分類情形如下：

會 計 科 目	單位：新台幣千元	
	重分類前	重分類後
<b>資產負債表</b>		
土地使用權	-	649,321
其他資產—其他	657,056	7,735
其他流動資產	1,260,420	1,255,677
採權益法之長期股權投資	556,688	538,997
以成本法衡量之金融資產	114,550	136,876
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	12,265	12,157

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十九年第三季大成公司與各子公司間業已銷除之重大交易事項

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十八年第三季大成公司與各子公司間業已銷除之重大交易事項

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形				
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率	
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	1	銷貨收入	1,213,874	依市場價格並配合公司政策調整以成本價加計2%	2.44%	
0	"	"	"	銷貨成本	563,945		1.13%	
0	"	"	"	應收帳款	102,958		0.41%	
0	"	"	"	應收票據	190,726		0.75%	
0	"	"	"	應付同業往來	47,000		0.19%	
0	"	"	"	應付帳款	6,914		0.03%	
0	"	"	"	應付票據	528		- %	
0	"	"	"	其他應收款	1,000		- %	
0	"	"	"	服務收入	54		- %	
0	"	"	"	租賃收入	8,571		0.02%	
0	"	"	"	財務費用	138		- %	
0	"	家城(股)公司	1	其他應付款	2,279		0.01%	
0	"	"	"	租賃收入	1,690		- %	
0	"	"	"	服務收入	100		- %	
0	"	"	"	其他應收款	18		- %	
0	"	都城實業(股)公司	1	應付票據	91		- %	
0	"	"	"	財務收入	239	- %		
0	"	"	"	應收同業往來	25,000	0.10%		
0	"	"	"	租賃收入	1,548	- %		
0	"	"	"	服務收入	1,162	- %		
0	"	"	"	服務費用	37,332	0.07%		
0	"	"	"	其他應付款	3,086	0.01%		
0	"	"	"	其他應收款	2,048	0.01%		
0	"	國成麵粉(股)公司	1	銷貨成本	9,633	與一般交易條件相同	0.02%	
0	"	"	"	財務收入	42		- %	
0	"	"	"	應收同業往來	55,000		0.22%	
0	"	"	"	其他應收款	204		- %	
0	"	"	"	應付帳款	2,470		0.01%	
0	"	"	"	服務收入	2,047		- %	
0	"	黃河投資(股)公司	1	應付同業往來	26,092	0.10%		
0	"	"	"	財務費用	609	- %		
0	"	全能營養技術(股)公司	1	銷貨收入	236,902	與一般交易條件相同	0.48%	
0	"	"	"	銷貨成本	71,111		以成本價進貨	0.14%
0	"	"	"	應收帳款	25,831		0.10%	
0	"	"	"	應付帳款	10,277		0.04%	
0	"	"	"	租賃收入	8,145		0.02%	
0	"	"	"	應付票據	929		- %	
0	"	"	"	服務收入	1,080		- %	
0	"	"	"	委外加工費	18,154		0.04%	
0	"	"	"	其他應收款	2,260		0.01%	
0	"	安心巧廚(股)公司	1	銷貨收入	4,993		與一般交易條件相同	0.01%
0	"	"	"	應收帳款	624	- %		
0	"	"	"	租賃收入	29	- %		
0	"	"	"	服務收入	14	- %		
0	"	"	"	其他應收款	4	- %		
0	"	岩島城(股)公司	"	其他應付款	2,862	0.01%		
0	"	"	"	其他應收款	66	- %		
0	"	"	"	應收帳款	1,148	- %		
0	"	欣光食品(股)公司	1	銷貨收入	8,468	與一般交易條件相同	0.02%	
0	"	"	"	應收帳款	1,463		0.01%	
0	"	"	"	應收票據	1,813		0.01%	
0	"	"	"	應付帳款	141		- %	
0	"	"	"	服務收入	1,921		- %	
0	"	"	"	租賃收入	3	- %		
0	"	亞洲營養越南有限公司	1	銷貨收入	38,582	與一般交易條件相同	0.08%	
0	"	台灣意曼多(股)公司	1	其他應付款	1,058		- %	

## 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：

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