

股票代碼：1210

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三月三十一日  
(此合併報表未經會計師核閱)

公司地址：台南縣永康市篤松二街三號  
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	6~7
七、	合 併 財 務 季 報 表 附 註	
	(一)公司沿革	8
	(二)重要會計政策之彙總說明	9~11
	(三)會計變動之理由及其影響	11
	(四)重要會計科目之說明	12~29
	(五)關係人交易	30~32
	(六)質押之資產	32
	(七)重大承諾事項及或有事項	32~33
	(八)重大之災害損失	33
	(九)重大之期後事項	33
	(十)其 他	33
	(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	34~36

## 聲 明 書

本公司民國九十九年第一季（自九十九年一月一日至九十九年三月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大成長城企業股份有限公司

董事長：韓家宇

日 期：民國九十九年五月十三日

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三月三十一日

	99.3.31		98.3.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
流動資產：				
現金及約當現金(附註二及四(一))	\$ 2,116,269	8	\$ 2,693,029	11
公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及四(二))	119,766	0	63,620	0
應收票據淨額(附註三)及五(1))	1,003,700	4	1,032,884	4
應收帳款淨額(附註二、四(四))	3,563,511	13	3,231,832	13
其他應收款—關聯人(附註五(3))	384,539	1	25,000	0
其他金融資產—流動(附註四(十六)及五)	431,414	2	274,455	1
存貨淨額(附註二及四(五))	5,815,868	22	4,495,576	18
其他流動資產	2,011,527	7	1,790,634	7
遞延所得稅資產—流動(附註二)	23,979	0	15,257	0
流動資產合計	15,270,573	57	13,622,287	54
基金及長期投資(附註二)：				
採權益法之長期股權投資(附註四(六))	576,226	2	567,723	2
備供出售金融資產—非流動(附註四(二))	901,199	3	610,374	2
以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二))	119,185	0	125,924	1
基金及長期投資合計	1,596,610	6	1,304,021	5
固定資產：(附註二、四(七))				
成本：				
土地	892,227	3	933,393	4
房屋及建築	2,330,620	9	2,387,906	10
機器設備	8,840,623	33	8,486,947	34
運輸設備	258,833	1	256,893	1
租賃改良	60,741	0	75,037	0
其他設備	2,170,795	8	2,021,484	8
重估增值	158,927	1	158,927	1
固定資產合計	14,712,766	55	14,320,587	57
減：累積折舊	(6,447,203)	(24)	(6,012,852)	(24)
減：累計減損	(137,992)	(1)	(80,890)	(0)
未完工程	353,544	1	355,556	1
預付工程及設備款	0	0	3,811	0
固定資產淨額	8,488,115	32	8,586,212	34
無形資產：				
商譽(附註二及四(九))	331,515	1	347,852	1
特許權	303	0	0	0
遞延退休基金成本(附註二)	9,242	0	17,087	0
無形資產合計	341,060	1	364,939	1
其他資產：				
遞延所得稅資產—非流動(附註二)	101,040	0	140,713	1
附置及出租資產淨額(附註二及四(八))	289,183	1	87,078	0
其他資產—其他(附註二)	798,375	3	976,424	4
其他資產合計	1,188,598	4	1,204,215	5
資產總計	26,877,956	100	25,081,674	100
<b>負債及股東權益</b>				
流動負債：				
短期借款(附註四(十))	2100			
應付短期票券(附註二及四(十一))	2,905,509	11	2,030,329	8
應付票據(附註五)	873,941	3	599,689	2
應付帳款(附註五)	255,177	1	312,444	1
應付所得稅(附註二)	4,116,734	15	3,231,356	13
應付費用	346,780	1	293,561	1
公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及四(二))	917,014	3	1,494,681	6
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十三))	751	0	9,992	0
其他流動負債(附註五(二))	106,667	0	106,667	0
流動負債合計	582,177	2	333,145	1
長期負債：				
應付公司債(附註二及四(十二))	10,104,750	38	8,411,864	34
長期借款(附註四(十三))	733,144	3	717,412	3
土地增值稅準備	732,816	3	967,292	4
其他負債	20,754	0	20,754	0
長期負債合計	1,506,714	6	1,705,458	7
其他負債：				
應計退休基金負債	137,619	1	123,938	0
遞延所得稅負債—非流動	8,550	0	0	0
其他負債	338,693	1	315,363	1
存入保證金	156,073	1	153,843	1
其他負債合計	640,935	2	593,144	2
負債合計	12,252,399	46	10,710,466	43
股東權益：(附註二及四(十四)及十五)				
普通股股本(每股面額10元，98年及97年3月31日均額定；分別發行471,112,301股及448,678,382股)	4,711,123	18	4,486,784	18
資本公積：				
資本公積—普通股股票溢價	2,252	0	2,252	0
資本公積—轉換公司債轉換溢價	169,634	1	169,634	1
資本公積—庫藏股票交易	634,195	2	586,180	2
資本公積—長期投資	828,974	3	824,931	3
資本公積—認股權	68,698	0	68,698	0
資本公積—其他	1,901	0	1,901	0
資本公積合計	1,705,654	6	1,653,596	7
保留盈餘：				
法定盈餘公積	865,760	3	776,582	3
累積盈餘	1,936,991	7	1,856,078	7
保留盈餘合計	2,802,751	10	2,632,660	10
股東權益其他項目：				
長期股權投資未實現跌價損失	(87,407)	(0)	(87,407)	(0)
累積計算調整數	226,679	1	578,260	2
未認列為退休基金成本之淨損失(附註二)	(182,272)	(1)	(159,282)	(1)
金融商品未實現損益	712,877	3	423,069	2
未實現匯率增值	81,995	0	81,995	0
股東權益其他項目合計	751,872	3	836,635	3
庫藏股票(附註二及四(六))	(218,792)	(1)	(218,792)	(1)
母公司股東權益小計	9,752,608	36	9,390,883	37
少數股權	4,872,949	18	4,980,325	20
股東權益合計	14,625,557	54	14,371,208	57
重大承諾事項及或有事項(附註二及七)				
負債及股東權益總計	26,877,956	100	25,081,674	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：吳麒麟

-4-

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(1))	\$ 18,449,816	105	17,236,515	104
4170 銷貨退回	(855,008)	(5)	(645,025)	(4)
營業收入淨額	17,594,808	100	16,591,490	100
營業成本:				
5110 銷貨成本(附註五(2))	(16,062,064)	(91)	(14,627,058)	(88)
營業毛利	1,532,744	9	1,964,432	12
營業費用:				
6100 推銷及管理費用	(1,299,917)	(7)	(1,318,285)	(8)
6300 研究發展費用	(1,630)	-	(2,542)	-
營業費用合計	(1,301,547)	(7)	(1,320,827)	(8)
營業淨利	231,197	2	643,605	4
營業外收入及利益:				
7110 利息收入	10,667	-	14,911	-
7121 權益法認列之投資收益-淨額	1,827	-	1,765	-
7160 兌換利益	3,736	-	6,972	-
7122 股利收入	-	-	-	-
7480 什項收入	138,557	1	135,467	1
	154,787	1	159,115	1
營業外費用及損失:				
7510 利息費用	(29,026)	-	(38,131)	-
7521 權益法認列之投資損失-淨額	-	-	-	-
7560 兌換損失	(122)	-	(5,885)	-
7620 閒置及出租資產折舊	(885)	-	(8,075)	-
7640 金融資產評價損失	-	-	(4,341)	-
7880 什項支出	(35,919)	-	(57,953)	-
	(65,952)	-	(114,385)	-
8000 繼續營業單位稅前淨利	320,032	2	688,335	4
8110 所得稅費用(附註二及四(十五))	(52,253)	-	(166,177)	(1)
合併總損益	\$ 267,779	2	522,158	3
歸屬于				
9601 母公司股東	\$ 240,699	1	452,518	3
9602 少數股權淨利	27,080	-	69,640	-
	\$ 267,779	2	522,158	3

1.基本每股盈餘(附註二及四(十八))

	稅 前		稅 後	
	前	後	前	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(十八))

	稅 前		稅 後	
	前	後	前	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

**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三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季	98年第一季
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 267,779	\$ 522,159
<b>調整項目：</b>		
折 舊	234,564	180,155
閒置及出租折舊費用	8,316	8,075
各項攤提	8,453	7,769
呆帳損失	7,680	18,840
兌換利益	122	(1,087)
公平價值變動列入損益之金融資產(負債)評價利益	(6,477)	(40,344)
處分固定資產損(益)-淨額	(439)	(90)
長期應付商業本票折價攤銷	716	2,272
應付公司債折價攤銷	3,965	3,880
依權益法認列之投資(利益)	(1,827)	(72,967)
<b>營業資產及負債科目變動：</b>		
應收票據及帳款減少(增加)	(325,902)	(333,779)
存貨(增加)	(114,077)	344,987
其他金融資產-流動減少(增加)	-	79,029
其他流動資產減少(增加)	(469,261)	(346,660)
遞延所得稅資產(增加)	(16,618)	(57,038)
其他金融資產-非流動減少(增加)	(278,016)	-
商譽(增加)減少	-	(46,648)
其他資產減少(增加)	108,066	(138,450)
應付票據及帳款增加	741,898	821,080
應付所得稅增加(減少)	24,772	155,984
應付費用增加(減少)	(81,487)	(49,280)
其他流動負債(減少)	(293,622)	(548,651)
其他負債增加	81,625	(37,177)
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(99,770)</b>	<b>472,059</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(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
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購入公平價值變動列入損益之金融資產	(42,402)	20,000
購置出售固定資產價款	(341,462)	(355,432)
長期股權投資價款淨(增加)減少	(19,080)	(211,099)
遞延借項增加	(1,157)	(2,313)
其他應收款—關係人增加	(384,539)	0
<b>投資活動之淨現金流(出)</b>	<b>(788,640)</b>	<b>(548,844)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款淨(減少)增加	649,890	(1,268,532)
少數股權淨利(減少)增加	(107,376)	872,962
長期借款減少	(35,120)	(91,191)
存入保證金減少	(55,720)	48,177
<b>融資活動之淨現金流(出)入</b>	<b>451,674</b>	<b>(438,584)</b>
匯率影響數	(8,707)	386,713
<b>本期現金及約當現金(減少)數</b>	<b>(445,443)</b>	<b>(128,656)</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>2,116,269</b>	<b>2,693,029</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	29,026	19,958
減：資本化利息	-	(3,349)
本期支付利息(不含利息資本化)	29,026	16,609
本期支付所得稅	17	18
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年或一個營業週期內到期之長期負債	106,667	106,667
長期投資換算調整數	39,147	162,072
長期投資轉列資本公積-長投	152	0
備供出售金融資產評價產生之金融資產未實現利益	63,266	71,308

(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

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)

此合併報表未經會計師核閱

大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國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。截至民國九十八年九月三十日止，實收資本額為4,711,123,010元。主要經營項目如下：

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

截至民國九十八年九月三十日止，本公司之員工人數為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)

此合併報表未經會計師核閱

大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國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)

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。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.列入合併財務季報表之子公司及其相關內容如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持綜合股權百分比	
			99.3.31	98.3.31
本公司	嘉和麵粉廠股份有限公司	麵粉生產、銷售。	100.00%	100.00%
"	全能營業技術股份有限公司	飼料生產、銷售、種畜進出口及食品經銷買賣。	100.00%	100.00%
"	家城股份有限公司	西式速食餐飲業務之經營。	70.00%	70.00%
"	黃河投資股份有限公司	對各種事業之投資。	100.00%	100.00%
"	大成長城國際(集團)有限公司	海外投資及控股。	100.00%	100.00%
"	都城實業股份有限公司	西式餐飲業務之經營。	100.00%	100.00%
"	國成麵粉股份有限公司	麵粉生產、銷售。	55.00%	55.00%
"	美藍雷股份有限公司	飼料、濃縮飼料之製造買賣與雞肉加工生產、銷售。	100.00%	100.00%
"	盛威投資股份有限公司	對各種事業之投資。		100.00%
"	安心巧廚股份有限公司	雞肉加工產品銷售。	100.00%	100.00%
"	欣光食品股份有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣。	70.00%	51.20%
"	台灣意曼多咖啡股份有限公司	西式餐飲業務之經營。	70.00%	70.00%
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%	50.00%
"	勝成餐飲股份有限公司	日式餐飲業務之經營。	50.00%	50.00%
英屬維京群島商高速66食品有限公司	北京寰城季諾餐飲有限公司	中西式餐飲服務。	100.00%	100.00%
"	Yung Huo (China) Co., Ltd	Investment Holding	78.60%	78.60%
"	上海迅食餐飲管理有限公司	中西式餐飲服務與管理。	100.00%	100.00%
"	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%	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%

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

此合併報表未經會計師核閱

大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國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)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持綜合股權百分比	
			99.3.31	98.3.31
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%
"	大成食品(香港)有限公司	麵粉及雞肉相關產品銷售。	100.00%	100.00%
"	大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	55.00%	55.00%
"	Seafood Internation Co., Ltd.	Investment Holding	94.30%	80.00%
"	Tianjin Food Investment Co. Ltd.	Investment Holding	54.00%	54.00%
"	Dachan Espressamente illy(China) Ltd	Investment Holding	70.00%	70.00%
Asia Nutrition Technologies Corporation	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Asia Nutrition Technologies Investment Corporation	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Kota Temasik SDN. BHD.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務。	100.00%	100.00%
Asia Nutrition Technologies Corporation 及 Waverley Star Ltd.	Dachan Food (Asia) Limited	Investment Holding。	52.32%	52.32%
Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	Investment Holding	100.00%	100.00%
Great Wall Northeast Asia Corporation	Impreza Investment Ltd.	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Dongbei Agri. Corp.	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Hwabei Agri. Corp.	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Investment Holding	65.51%	65.51%
"	Marksville Corp.	Investment Holding	100.00%	100.00%
Impreza Investment Ltd.	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	Investment Holding	60.00%	60.00%
"	Global Food Corporation	雞肉出口貿易	100.00%	100.00%
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品(大連)有限公司	雞肉，飼料產銷。	100.00%	100.00%
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in HK)	Investment Holding	100.00%	100.00%
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in HK)	遼寧大成農牧實業有限公司	雞肉，飼料產銷。	100.00%	100.00%
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in HK)	大成農牧(黑龍江)有限公司	雞肉，飼料產銷。	100.00%	100.00%
"	大成農技飼料(瀋陽)有限公司	雞肉，飼料產銷。	100.00%	100.00%
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	100.00%	100.00%
"	大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉，飼料產銷。	100.00%	100.00%
"	東北農牧(長春)有限公司	雞肉、飼料產銷	100.00%	100.00%
"	湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷	100.00%	100.00%
大成農牧(營口)有限公司及大成農牧(鐵嶺)有限公司	鐵嶺大成商貿有限公司	雞肉、飼料產銷	100.00%	100.00%

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)

此合併報表未經會計師核閱  
大成長城企業股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國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)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持綜合股權百分比	
			99.3.31	98.3.31
鐵嶺大成商貿有限公司	北京漢亞商貿有限公司	雞肉、飼料產銷	100.00%	100.00%
Hwabei Agri Corp.	Dachan Wanda (HK) Ltd.	Investment Holding	100.00%	100.00%
"	Union Manufacturing Ltd.	Investment Holding	100.00%	100.00%
Dachan Wanda (HK) Ltd.	大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	100.00%	100.00%
Union Manufacturing Ltd.	大成美食(上海)有限公司	雞肉、豬肉、冷食保鮮加工條理食品之產銷。	100.00%	100.00%
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務。	100.00%	100.00%
"	Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務。	100.00%	100.00%
"	Golden Harvest Inc.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務。	100.00%	100.00%
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (LN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務。	100.00%	100.00%
Seafood Internation Co., Ltd.	Dachan Aquaculture Limited.	Investing Holding	60.00%	60.00%
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	水產加工。	100.00%	100.00%
Marksville Corp.	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	飼料產銷。	100.00%	100.00%
Dachan Espressamente illy (China) Ltd	意曼多餐飲管理(北京)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料。	100.00%	100.00%
"	意曼多餐飲管理(上海)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料。	100.00%	100.00%
Tianjin Food Investment Co., Ltd及大成長城國際(集團)有限公司	大成食品(天津)有限公司	麵粉生產及銷售。	100.00%	100.00%

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

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，故本期末併入合併財務報表。民國九十八年十二月三十一日黃河投資(股)公司及盛威投資(股)公司合併，黃河投資(股)公司為存續公司。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

4. 子公司會計年度起迄日與本公司不同：無。

5. 國外從屬公司營業之特殊風險：無。

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

三、會計原則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。

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三月三十一日合併公司之現金及約當現金明細如下：

	99.3.31	98.3.31
庫存現	\$ 124,804	\$ 107,938
週轉金	2,655	2,544
支票存	314,567	273,231
活期存	1,547,591	2,292,329
外幣存	14,214	3,987
定期存	112,438	13,000
合計	<u>\$ 2,116,269</u>	<u>\$ 2,693,029</u>

(二)金融資產

1.非衍生性商品：

	99.3.31	98.3.31
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	417	411
其他	-	319
合計	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 736</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	711,604	423,634
其他	6,745	3,890
合計	<u>\$ 901,199</u>	<u>\$ 610,374</u>

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
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	-
光大穀物股份有限公司	3.33	3,331	3.33	3,331
店頭日報股份有限公司	2.30	-	2.30	-
大江國際股份有限公司	3.94	56,614	3.94	56,614
生活情報網路事業股份有限公司	0.11	-	0.11	-
悠活渡假事業股份有限公司	1.81	16,800	1.81	16,800
中經合全球創投(股)公司	5.56	1,111	5.56	1,111
德陽生物科技創投股份有限公司	3.70	6,949	3.70	6,949
雅勝冷凍食品(股)公司	0.08	-	0.08	-
中華徵信所企業(股)公司	2.49	6,402	2.59	8,400
新東陽(股)公司	0.16	1,480	0.16	1,480
華圓管理顧問有限公司	17.00	8,467	17.00	8,330
北京展新國際股份有限公司	15.00	9,412	15.00	9,904
錢櫃企業股份有限公司	0.06	1,942	0.06	4,100
Beijing Titan Holding Co., Ltd	9.09	5,873	9.09	7,872
長靖資資訊企業股份有限公司	17.00	604	17.00	833
合計		<u>\$ 119,185</u>		<u>125,924</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)

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

被投資公司中華徵信(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1,988千元。

被投資公司德陽生物科技創投(股)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，合併公司持有之衍生性金融商品其明細如下：

(一) 遠期外匯合約

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	(751)	287,640	(9,992)	793,051

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

合併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23,097千元。

(1) 市場價格風險：

因本公司從事非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。誘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。

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)期貨交易：

合併公司於民國九十九年及九十八第一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三月三十一日，截至九十八年三月三十一日止期貨交易均已平倉，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		公平價值
		買/賣方	契約數	支付之權利金		
<b>99.3.31</b>						
期貨契約	玉米期貨	買方	3,644	\$	68,056	70,112
	合計			\$	<b>68,056</b>	<b>70,112</b>

上述之公平價值係以大陸地區期貨交易所民國九十九年及九十八年三月三十一日之大宗物資期貨之結算價計算合約之公平價值。

B.信用風險

合併公司係透過集中交易市場下單，預期對方不會違約，故無重大信用交易風

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

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

F.衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司從事期貨交易所支付之保證金列於資產負債表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動項下之期貨交易保證金，於民國九十九年及九十八年三月三十一日期貨於財報表上之表達如下：

	99.3.31	98.3.31
期貨交易保證金	\$ 119,343	62,884
	99年第一季	98年第一季
期貨契約利益已實現	\$ 1,094	(1,290)
期貨契約利益未實現	\$ 2,057	-

(三)應收票據淨額

	99.3.31	98.3.31
關係人(附註五)	\$ 24,430	23,681
其他	979,270	1,009,203
合計	\$ 1,003,700	1,032,884

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

	99.3.31	98.3.31
關係人(附註五)	\$ 97,588	97,380
其他	3,342,763	3,147,343
	3,440,351	3,244,723
減：備抵呆帳	(76,840)	(12,891)
淨額	<u>\$ 3,363,511</u>	<u>3,231,832</u>

(五)存貨淨額

民國九十九年及九十八年三月三十一日合併公司之存貨明細如下：

	99.3.31	98.3.31
原料	\$ 2,680,561	2,029,984
減：備抵損失	-	-
小計	2,680,561	2,029,984
物料	225,445	147,611
減：備抵損失	-	-
小計	225,445	147,611
在製品	461,487	448,316
減：備抵損失	-	-
小計	461,487	448,316
製成品	1,454,871	1,007,248
減：備抵損失	-	-
小計	1,454,871	1,007,248
在途存	993,504	862,417
減：備抵損失	-	-
小計	993,504	862,417
合計	<u>\$ 5,815,868</u>	<u>4,495,576</u>

本公司民國九十九及九十八年第一季營業成本組成分別為：

	99年第一季	98年第一季
銷貨成本	\$ 16,067,549	14,632,747
存貨跌價損失	-	-
出售下腳及廢料收入	(5,485)	(5,689)
	<u>\$ 16,062,064</u>	<u>14,627,058</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三月三十一日合併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
<u>採權益法評價</u>				
Philippine Nutrition Technology Inc.	22.76	\$ 955	25.50	1,042
Foodchina Inc.	23.84	55,362	23.86	56,434
Land O'lakes/Great Wall Enterprise(Greater China) Holdings Ltd.	50.00	141,653	50.00	129,816
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	50.00	19,134	-	-
Great Wall Food (Shekou) Co., Ltd.	37.35	118,857	37.35	116,467
上海廣城餐飲有限公司	20.88	13,422	20.88	15,217
北京恆豐泰餐飲有限公司	20.00	7,632	20.00	3,561
崑山泰吉食品	33.33	9,302	33.33	14,242
Dachan Liangyou Food (Shanghai) Co., Ltd.	50.00	194,630	50.00	230,944
大藍生物技術飼料有限公司	50.00	15,279	-	-
合計		<u>\$ 576,226</u>		<u>567,723</u>

2.合併公司於民國九十九年及九十八年第一季採權益法認列之投資(損)益，其明細如下：

	99年第一季	98年第一季
Philippine Nutrition Technology Inc.	\$ -	10
Foodchina Inc.	2,408	33
Land O'lakes/Great Wall	270	2,902
Great Wall Food Investment Co., Ltd	3,459	-
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	-	-
上海廣城餐飲有限公司	-	357
北京恆豐泰餐飲有限公司	-	488
崑山泰吉食品	(351)	(915)
Great Wall Food (Shekou) Co., Ltd	3,190	-
Dalian Dachan Lianghong Food Co.,	(7,149)	-
大藍生物技術飼料有限公司	-	-
其他	-	(1,110)
投資(損)益	<u>\$ 1,827</u>	<u>1,765</u>

3.本公司自民國九十一年一月一日起，有關子公司持有本公司股票視同庫藏股票處  
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金額均  
為218,792千元，明細如下：

子公司	99.3.31	98.3.31
黃河投資(股)公司	\$ 116,379	60,508
盛威投資(股)公司	-	55,871
都城實業(股)公司	102,413	102,413
	<u>\$ 218,792</u>	<u>218,792</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)

(七)固定資產

	成本	累計折舊	帳面價值
<b>99.3.31</b>			
土地	\$ 892,227		892,227
建築物	2,330,620	844,601	1,486,019
機器設	8,840,623	4,104,799	4,735,824
運輸設	258,833	136,940	121,893
其他設	2,170,795	1,331,986	838,809
未完工	353,544		353,544
預付工程及設備款	0		0
租賃改良物	60,741	28,877	31,864
重估增值	158,927		158,927
減：累積減損	(137,992)		(137,992)
合計	<u>\$ 14,928,318</u>	<u>6,447,203</u>	<u>8,481,115</u>

	成本	累計折舊	帳面價值
<b>98.3.31</b>			
土地	\$ 933,393		933,393
建築物	2,387,906	771,047	1,616,859
機器設	8,486,947	3,814,641	4,672,306
運輸設	256,893	123,423	133,470
其他設	2,021,484	1,274,658	746,826
未完工	355,556		355,556
預付工程及設備款	3,811		3,811
租賃改	75,037	29,083	45,954
重估增值	158,927		158,927
減：累積減損	(80,890)		(80,890)
合計	<u>\$ 14,599,064</u>	<u>6,012,852</u>	<u>8,586,212</u>

- 1.本公司於民國八十九年度取得台南縣柳營鄉柳營段柳營小段553-201等三筆之土地37,241千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 2.本公司於民國九十七年度取得屏東縣新埤鄉餉潭段0439-0000等八筆之土地48,852千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 3.本公司於民國九十七年度取得屏東縣里港鄉武洛段105-34等二十一筆之土地45,819千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已取得協議將採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 4.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，其資本化金額分別為3,349千元。上述利息資本化之利率分別為2.266%。利息資本化之前財務費用分別為41,480千元。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)閒置及出租資產

	成本及重估增值	累計折舊	未折舊餘額
<b>98.3.31</b>			
閒置資產：			
土地	\$ 212,281		212,281
建築物	180,572	43,880	136,692
機器設	21,902	21,878	24
其他設	4,972	2,783	2,189
減：累計減損			(71,741)
小計	419,727	68,541	279,445
出租資產：			
土地	9,738		9,738
小計	9,738	0	9,738
合計	\$ 429,465	68,541	289,183
<b>98.3.31</b>			
閒置資產：			
土地	\$ 117,680		117,680
建築物	75,268	42,137	33,131
機器設	22,736	21,933	803
什項設	11,576	11,138	438
減：累計減損			(71,976)
小計	227,260	75,208	80,076
出租資產：			
土地	7,002		7,002
小計	7,002	0	7,002
合計	\$ 234,262	75,208	87,078

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所提列之折舊費用為885千元及627千元。

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)。租約到期續約，租賃期間自民國九十八年九月一日至二零二年二月二十八日，前半年每月收取租金40千元(含稅)，爾後每月收取租金47千元(含稅)。

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

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及其子公司合併財務報表附註(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份有限公司，每月收取205千元(含稅)，另於民國九十六年七月新增一倉庫之承租做為生技廠所用，每月租金700千元(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，部分內湖辦公室因尚未作為營運使用或出租予他人，因此本期將該樓層轉列閒置資產。

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三月三十日止閒置資產累計認列71,741千元及71,496千元之價值減損損失。

### (九)商譽

合併公司於民國九十七年四月及九十八年一月分別取得欣光食品(股)公司之股權25.2%及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」分別認列商譽31,535千元及21,416千元。

合併公司民國九十九年及九十八年第一季商譽變動如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
期初餘額	\$ 332,980	317,878
企業合併所取得	-	21,416
匯率影響數	(1,465)	8,558
期末餘額	<u>\$ 331,515</u>	<u>347,852</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)短期借款

貸款性質	利率	金額		融資額度
		外幣	台幣	
<b>99.3.31</b>				
信用狀借	0.68%-5.24%	USD 28,852	\$ 917,480	共11,014,842千元
信用借款	0.75%-6.5%		1,956,784	
質押借款	1.78%-6.7%		31,245	提供廠房及設備質押
			<b>\$ 2,905,509</b>	
<b>98.3.31</b>				
信用狀借	0.955%-1.092%	USD 4,443	\$ 150,649	共10,011,735千元
信用借款	1.25%-1.65%		450,000	
信用借款	3.56%-7.88%	USD 72,452	1,406,927	
質押借款	5.4%-6.7%	USD 455	22,753	提供固定資產及保證 函做質押
			<b>\$ 2,030,329</b>	

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合併公司尚有未動用之短期借款額度分別為8,109,333千元及7,981,406千元。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)應付短期票券

項 目	保證機構	承兌機構	契 約 期 間	利 率	面 額	融資額度
<u>99.3.31</u>	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	99.04.13-99.03.22	0.688%	100,000	200,000
	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	99.01.05-99.04.01	0.688%	50,000	100,000
	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	99.03.22-99.04.16	0.638%	100,000	200,000
	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	99.01.18-99.04.16	0.718%	50,000	150,000
	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	99.03.08-99.04.01	0.638%	100,000	100,000
	兆豐票券	兆豐票券	99.01.07-99.03.08	1.200%	10,000	50,000
	兆豐票券	兆豐票券	99.01.11-99.03.08	1.200%	35,000	50,000
	兆豐票券	兆豐票券	99.02.10-99.04.09	1.200%	13,000	30,000
	聯邦票券	聯邦票券	99.02.26-99.04.27	1.100%	16,000	50,000
	大慶票券	大慶票券	99.02.08-99.04.09	0.880%	50,000	50,000
小計					874,000	
減：應付短票券折價					(59)	
					<u>\$ 873,941</u>	

項 目	保證機構	承兌機構	契 約 期 間	利 率	面 額	融資額度
<u>98.3.31</u>	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	98.01.09-98.04.09	1.500%	50,000	200,000
	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	98.02.18-98.04.16	1.292%	100,000	200,000
	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	98.02.20-98.04.02	0.400%	50,000	100,000
	兆豐票券	兆豐票券	98.03.02-98.05.19	2.160%	50,000	100,000
	聯邦票券	聯邦票券	98.03.02-98.04.30	2.168%	20,000	150,000
	兆豐票券	兆豐票券	98.03.13-98.05.12	2.168%	20,000	150,000
	台新票券	台新票券	98.03.26-98.05.26	1.188%	30,000	150,000
	兆豐票券	兆豐票券	98.03.26-98.04.24	1.438%	30,000	120,000
	萬通票券	萬通票券	98.03.12-98.04.16	1.338%	30,000	100,000
	大慶票券	大慶票券	98.03.16-98.05.19	1.350%	50,000	100,000
	兆豐票券	兆豐票券	98.03.19-98.04.17	1.988%	20,000	100,000
小計					600,000	
減：應付短票券折價					(311)	
					<u>\$ 599,689</u>	

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)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：

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

2.上述應付公司債主要發行明細如下：

(1)國內無擔保可轉換公司債

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

	<u>96.9.21</u>
發行時轉換公司債之複利現值(折現率為2.6%，面額100,000元)	\$ 901,808
發行時嵌入式衍生性金融負債	9,435
發行時權益組成要素	<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：20,000千股。
- 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及其子公司合併財務報表附註(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置有任何債券持有人之賣回權利，對於本公司之原股東權利亦可有效保障。

H.轉換辦法：

- a.債券持有人得於公司債發行日後滿一個月至到期日前十日止，依轉換辦法行使轉換權利。
- b.轉換價格：發行時之轉換價格為新台幣47.36元，本公司於民國九十七年九月份重新設定轉換價格為36.53元。另本公司於九十八年八月份重新設定轉換價格33.59元。

本公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日以評價方式重新估計嵌入式衍生性金融負債公平價值，皆產生0元之金融負債評價利益。

上述權益組成項目帳列資本公積－認股權項下，請詳附註四之(十六)。

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，上述可轉換公司債持有人已依轉換條件將其持有之公司債轉換為本公司股票者皆為累計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)

(十三)長期借款

民國九十九年及九十八年三月三十一日合併公司長期借款明細如下：

貸 款 行 庫 期 間 利 率 還 款 方 式	99.3.31
銀行借款：	
兆豐國際商業銀行—台南分行 97.10.21-102.10.21 1.50% 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 1.32% 按月繳息，本金以六個月為一期，共分十期平均攤還。	120,000
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
Bangkok Bank 96.07.23-101.07.2 4.9 分期償還	31,601
Bangkok Bank 96.07.23-102.07.0 5.4-6.7% 分期償還	7,882
小 計	859,483
減：一年內到期部分	(106,667)
合 計	<u>\$752,816</u>

貸 款 行 庫 期 間 利 率 還 款 方 式	97.9.30
銀行借款：	
兆豐國際商業銀行—台南分 97.10.21-102.10.2 2.55% 期約屆滿日，一次償還本	\$500,000
合作金庫銀行—赤崁分行 96.11.20-101.11.2 2.73%-3.00% 按月繳息，本金以六個月為	160,000
0 一期，共分十期平均攤還。	
97.05.20-101.11.2 2.89%-3.00% 按月繳息，本金以六個月為	266,667
0 一期，共分九期平均攤還。	
ICBC Bank 96.07.13-101.07.1 4.168%-5.257% 分期償還	49,359
Bangkok Bank 96.07.23-101.08.2 4.168%-10% 分期償還	39,557
Bangkok Bank 96.07.03-102.07.0 5.4%-6.7% 分期償還	28,739
合庫銀行 -100.6.15 3.225%-3.875% 分期償還	2,074
玉山銀行 97.11.20- 本行定儲利率指 按月付息,自97年11月起本金	27,563
數2.47%+0.76% 按月平均攤還	
浮動計息	
小 計	1,073,959
減：一年內到期部分	(106,667)
合 計	<u>\$967,292</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。且皆由董事長韓家宇為連帶保證人。



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)

(十四)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。截至民國九十八年九月三十日核定股本為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	99.3.31		98.3.31	
	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
盛威投資(股)公司	-	-	204,671	7,918
都城實業(股)公司	496,532	15,208	374,400	14,484
合計	<u>\$ 1,148,678</u>	<u>35,182</u>	<u>866,137</u>	<u>33,506</u>

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

C.截至民國九十八年及九十七年九月三十日止，有關子公司持有本公司股票因適用財務會計準則公報第三十號而轉列為庫藏股之總金額均為218,792千元。

3.資本公積：

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

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

4.法定公積：

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十五)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193,683千元及231.640千元。

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23.30%。

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

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

上述盈餘分配情形與本公司民國九十七年度財務報表估列數並無差異。

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

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及其子公司合併財務報表附註(續)

(十六)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			
	99.3.31		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	\$ 2,116,269	2,116,269	2,693,029	2,693,029
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	119,766	119,766	63,620	63,620
應收票據及款項	4,367,211	4,367,211	4,264,716	4,264,716
備供出售金融資產—非流動	901,199	901,199	610,374	610,374
以成本衡量之金融資產—非流動	119,185	119,185	125,924	125,924
其他金融資產—流動	431,414	431,414	274,455	274,455

	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
金融負債：				
短期借款	\$ 2,905,509	2,905,509	2,030,329	2,030,329
應付短期票券	873,941	873,941	599,689	599,689
應付票據及款項	4,371,911	4,371,911	3,543,800	3,543,800
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	751	751	9,992	9,992
其他流動負債	582,177	582,177	333,145	333,145
存入保證金	156,073	156,073	153,843	153,843
長期借款	752,816	752,816	967,292	967,292
應付公司債	733,144	733,144	717,412	717,412
一年或一營業週期內到期長期負債	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)長期負債中，長期應付票券由於折價發行故公平價值等於其發行金額減去未攤銷應付票券折價。
- (5)持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，應列為備供出售金融資產—非流動，期末以成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。被投資公司發放現金股利，列為股利收入；發放股票股利，則僅註記股數增加。出售時其成本係按加權平均法計算。
- (6)以成本衡量之金融資產係指投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值故以成本衡量。
- (7)以成本衡量之金融資產如有市價可循時，係以該市價為公平價值。若投資於非公開發行公司，因其位於未公開市場致實務上無法估計公平價值。

3.民國九十九年第一季本公司提供為長、短期借款擔保之金融資產，請詳附註五。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

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

(2)信用風險

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

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

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

民國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8,615千元及13,171千元。

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	-	2,116,269
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	119,766	-
應收票據及款項	-	4,367,211
備供出售金融資產－非流動	901,199	-
以成本衡量之金融資產－非流動	-	119,185
其他金融資產－流動	-	431,414
金融負債		
短期借款	-	2,905,509
應付短期票券	-	873,941
應付票據及款項	-	4,371,911
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	751	-
其他流動負債	-	582,177
存入保證金	-	156,073
長期借款	-	752,816
應付公司債	-	733,144
一年或一營業週期內到期長期負債	-	106,667

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

金融資產及負債名稱	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	-	2,693,029
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	63,620	-
應收票據及款項	-	4,264,716
備供出售金融資產－非流動	610,374	-
以成本衡量之金融資產－非流動	-	125,924
其他金融資產－流動	-	274,455
金融負債		
短期借款	-	2,030,329
應付短期票券	-	599,689
應付票據及款項	-	3,543,800
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	9,992
其他流動負債	-	333,145
存入保證金	-	153,843
長期借款	-	967,292
應付公司債	-	717,412
一年或一營業週期內到期長期負債	-	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益之金額分別為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公平價值之金融負債分別為2,630,018千元及3,104,288千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債為846,841千元及1,317,101千元。
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10,667千元及14,911千元，利息費用總額分別為29,026千元及38,131千元。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
大統益股份有限公司	本公司係該公司董事
Land O'Lakes/Great Wall Enterprise (Great Wall Food Investment Co., Ltd	本公司之轉投資公司
中華全球食物(股)公司	本公司之轉投資公司
Miyasun Great Wall Foods (Dalian) Co., Ltd.	本公司之轉投資公司
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	本公司之轉投資公司
大成麵粉有限公司	本公司之轉投資公司
PT Golden Great Wall Indonesia co., Ltd.	本公司之轉投資公司
大成藍雷股份有限公司	本公司之轉投資公司
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	本公司之轉投資公司
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	本公司之轉投資公司
Dachan Liangyou Foods (Shanghai) Co., Ltd.	本公司之轉投資公司
Miyasun Foods Co., Ltd	本公司之轉投資公司
Marubeni Corporation	對公司之投資採權益法評價之投資者
Marubeni (Dalian) Corporation	對公司之投資採權益法評價之投資者
Marubeni (Qingdao) Corporation	對公司之投資採權益法評價之投資者
丸紅北京商貿	對公司之投資採權益法評價之投資者
韓家宇	本公司董事長

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨、應收帳款及應收票據：

合併公司民國九十九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				
Marubeni Corporation	\$ 124,864	2.38	69,834	1.28
中華全球食物(股)公司	49,207	0.94	150,972	2.76
大成藍雷(股)公司	80,853	1.55	80,712	1.48
大統益(股)公司	102,058	1.95	2,578	0.05
其他	2,998	-	149,507	2.73
合計	<u>\$ 359,980</u>	<u>6.82</u>	<u>453,603</u>	<u>8.30</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)

合併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

	99.3.31		98.3.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應收帳款				
Marubeni Corporation	\$ 52,418	3.98	43,154	3.85
中華全球食物(股)公司	866	0.07	21,953	1.95
大成藍雷(股)公司	28,355	2.15	26,676	2.37
大統益(股)公司	12,950	0.98	-	-
其他	2,999	0.23	5,597	0.50
合計	<u>\$ 97,588</u>	<u>7.41</u>	<u>97,380</u>	<u>8.67</u>

	99.3.31		98.3.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應收票據				
大成藍雷(股)公司	\$ 24,430	2.88	23,502	2.57
其他	-	-	179	-
合計	<u>\$ 24,430</u>	<u>2.88</u>	<u>23,681</u>	<u>2.57</u>

(1)中華全球食物(股)公司銷貨價格部分，以成本價加計0.03元/公斤。

(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。

2.進貨、應付帳款及應付票據：

本公司民國九十九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	0.70
中華全球食物(股)公司	63,179	1.63	120,856	0.75
其他	5,142	0.01	241,202	1.51
合計	<u>\$ 277,717</u>	<u>7.03</u>	<u>473,385</u>	<u>2.96</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。

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)

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

	99.3.31		98.3.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應付帳款				
中華全球食物(股)公司	\$ 21,698	2.78	14,667	3.27
大統益(股)公司	447	0.06	25,602	5.70
其他	4,831	0.62	43,277	9.64
合計	<u>\$ 26,976</u>	<u>3.46</u>	<u>83,546</u>	<u>18.61</u>

3. 資金融通：

合併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無資金融通

4. 背書及保證情形：

民國九十九年及九十八年三月三十一日，合併公司無為其他關係人背書保證。

本公司民國九十九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

5. 委外加工費：

合併公司民國九十九年第一季支付加工費用明細如下：

	99年第一季	98年第一季
大統益股份有限公司	<u>\$ 32,750</u>	<u>16,928</u>

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
應收帳款(帳面價值)	\$ 6,202	-
質押定期存款	36,142	52,160
土地(帳面價值)	304,249	312,103
其他固定資產(帳面價值)	554,318	1,110,147
合計	<u>\$ 894,709</u>	<u>1,474,410</u>

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三月三十一日止已開立未使用信用狀金額為美金21,840千元及美金22,455千元。

(二)子公司大成長城國際(集團)有限公司

於民國九十九年三月三十一日止，業已簽訂之租賃合約，於未來應付租金為5,316,322美元。

(三)子公司家城股份有限公司

1. 於民國七十八年十二月十八日與美商保加京公司(簡稱保加京公司)簽訂技術合作契約，為期二十年。依該契約規定，保加京公司需提供經營速食餐廳之經營管理技術，包括使用保加京公司之商標及服務標章在內。本公司除應支付美金125,000元作為專用發展費外，於合約期間內，每設立一分店，應再支付美金12,500元至美金25,000元(依該分店之經營期間為10年至20為例)作為特許權費，另本公司需每月按淨銷售金額(依契約規定計算)之約定比率支付權利金予保加京公司。

2. 於民國九十九年三月三十一日止，業已簽訂若干辦公室、倉庫及餐廳之租賃合約，該等租賃合約將分別於民國九十六年至一〇四年間到期，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。截至九十九年三月三十一日止，未來五年應付之最低基本租金為361,376千元。



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)

(四)子公司都城實業股份有限公司

於民國九十九年三月三十一日止，業已與三總簽訂租賃合約，該租賃合約將分別於民國一〇四年間到期，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。截至民國九十九年三月三十一日止，未來二年應付之最低基本租金為6,565千元。

(五)子公司安心巧廚股份有限公司

於民國九十八年度間與太平洋崇光百貨股份有限公司、新光三越百貨股份有限公司及板橋市農會等簽訂專櫃銷售合約，約定其佣金支出以銷貨收入之8%~13%計算，除太平洋崇光百貨公司敦南店及板橋農會之到期日分別為民國九十九年二月二十八日及九十九年三月九日外，其餘到期日皆為民國九十八年二月

(六)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。截至民國九十九年三月三十一日止，未來五年應付之最低基本租金為90,789千元。

(七)子公司台灣意曼多咖啡股份有限公司

於民國九十九年三月三十一日止，業已與台北101金融大樓簽訂租賃合約，該租賃合約將分別於民國一〇〇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。截至民國九十九年三月三十一日止，未來五年應付之最低基本租金為16,625千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他：無。

(一)科目重分類：

本公司民國九十八年第一季財務報表，為配合民國九十八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

<u>會計科目</u>	<u>重分類前</u>	<u>重分類後</u>
<u>資產負債表</u>		
交易目的之金融資產-流動	\$ 62,884	-
其他之金融資產-流動	-	62,884

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：

民國九十九年第一季大成公司與各子公司間業已銷除之重大交易事項

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營 收或總資產 之比率
				科目	金額	交易條件	
0	大成企業(股) 公司	美藍雷(股)公司	1	銷貨收入	464,979	依市場價格並配 合公司政策	2.52%
0	"	"	"	銷貨成本	223,931	以成本價加計2%	1.21%
0	"	"	"	應收帳款	94,261		0.35%
0	"	"	"	應收票據	54,996		0.20%
0	"	"	"	應付帳款	165,554		0.62%
0	"	"	"	其他應收款	1,059		0.00%
0	"	"	"	應付票據	55		0.00%
0	"	"	"	財務收入	27		0.00%
0	"	"	"	財務費用	29		0.00%
0	"	"	"	租賃收入	2,857		0.02%
0	"	"	"	委外加工費	364		0.00%
0	"	"	"	應收同業往來	204,000		0.76%
0	"	都城實業(股)公司	"	應付帳款	10,308		0.04%
0	"	"	"	財務收入	123		0.00%
0	"	"	"	服務收入	269		0.00%
0	"	"	"	租賃收入	1,079		0.01%
0	"	"	"	應收同業往來	50,000		0.19%
0	"	"	"	服務費用	6,300		0.03%
0	"	"	"	其他應收款	558		0.00%
0	"	家城(股)公司	"	銷貨成本	7,037	與一般交易條件 相同	0.04%
0	"	"	"	服務收入	248		0.00%
0	"	"	"	應付帳款	2,680		0.01%
0	"	全能營養技術(股) 公司	1	銷貨收入	59,712	與一般交易條件 相同	0.32%
0	"	"	"	銷貨成本	17,145	折扣3%-5%	0.09%
0	"	"	"	應收帳款	21,475		0.08%
0	"	"	"	服務收入	360		0.00%
0	"	"	"	租賃收入	2,715		0.01%
0	"	"	"	委外加工費	6,202		0.03%
0	"	"	"	應付票據	752		0.00%
0	"	"	"	應付帳款	5,211		0.02%
0	"	"	"	其他應收款	2,421		0.01%
0	"	國成麵粉(股)公司	1	銷貨成本	4,723	與一般交易條件 相同	0.03%
0	"	"	"	財務收入	37		0.00%
0	"	"	"	服務收入	559		0.00%
0	"	"	"	應付帳款	2,521		0.01%
0	"	"	"	其他應收款	11		0.00%
0	"	岩島城	1	應付帳款	3,298	與一般交易條件 相同	0.01%
0	"	"	"	銷貨成本	7,995		0.04%
0	"	安心巧廚(股)公司	1	銷貨收入	1,980	與一般交易條件 相同	0.01%
0	"	"	"	應收帳款	541		0.00%
0	"	"	"	其他應收款	4		0.00%

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)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	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	大成企業(股) 公司	意豐多	"	應付帳款	1,135	與一般交易條件 相同	0.00%
0	"	"	"	銷貨成本	2,795		0.02%
0	"	欣光(股)公司	1	銷貨收入	3,691	與一般交易條件 相同	0.02%
0	"	"	"	服務收入	772		0.00%
0	"	"	"	應收帳款	1,269		0.00%
0	"	"	"	應收票據	1,656		0.01%
0	"	亞洲營養	1	銷貨收入	2,498	與一般交易條件 相同	0.01%
0	"	"	"	應收帳款	2,498		0.01%
0	"	大成營養	1	銷貨收入	501	與一般交易條件 相同	0.00%
0	"	"	"	應收帳款	501		0.00%

民國九十八年第一季大成公司與各子公司間業已銷除之重大交易事項

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	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	大成企業(股) 公司	美藍雷(股)公司	1	銷貨收入	332,369	依市場價格並配 合公司政策	1.93%
0	"	"	"	銷貨成本	232,698	以成本價加計2%	1.35%
0	"	"	"	應收帳款	85,546		0.34%
0	"	"	"	應收票據	154,202		0.61%
0	"	"	"	應付帳款	152,323		0.61%
0	"	"	"	應付票據	53		0.00%
0	"	"	"	其他應收款	1,638		0.01%
0	"	"	"	租賃收入	2,857		0.02%
0	"	"	"	財務收入	51		0.00%
0	"	"	"	應收同業往來	25,000		0.10%
0	"	家城(股)公司	"	應付帳款	5		0.00%
0	"	"	"	其他應收款	15		0.00%
0	"	"	"	租賃收入	563		0.00%
0	"	都城實業(股)公司	"	應付帳款	2,361		0.01%
0	"	"	"	其他應收款	270		0.00%
0	"	"	"	服務收入	291		0.00%
0	"	"	"	應收同業往來	25,000		0.10%
0	"	"	"	服務費用	5,670		0.03%
0	"	"	"	財務收入	51		0.00%
0	"	全能營養技術(股) 公司	1	銷貨收入	84,234	以成本價進貨	0.49%
0	"	"	"	銷貨成本	21,765	折扣3%-5%	0.13%
0	"	"	"	服務收入	360		0.00%
0	"	"	"	租賃收入	2,715		0.02%
0	"	"	"	應收帳款	26,167		0.10%
0	"	"	"	其他應收款	1,606		0.01%
0	"	"	"	應付帳款	8,008		0.03%
0	"	"	"	委外加工費	6,094		0.04%
0	"	國成麵粉(股)公司	1	銷貨成本	2,228	市價	0.01%
0	"	"	"	應付帳款	1,351		0.01%
0	"	"	"	服務收入	730		0.00%

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)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	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	大成企業(股) 公司	欣光(股)公司	"	銷貨收入	632	與一般交易條件 相同	0.00%
0	"	"	"	服務收入	514		0.00%
0	"	"	"	應收帳款	632		0.00%
0	"	"	"	租賃收入	3		0.00%
0	"	"	"	應收票據	179		0.00%
0	"	"	"	其他應收款	3		0.00%
0	"	安心巧廚(股)公司	"	銷貨收入	1,889	與一般交易條件 相同	0.01%
0	"	"	"	服務收入	18		0.00%
0	"	"	"	應收帳款	708		0.00%
0	"	"	"	其他應收款	4		0.00%
0	"	岩島成(股)公司	"	其他應收款	43		0.00%
0	"	黃河投資(股)公司	"	應付同業往來	40,000		0.16%
0	"	盛威投資(股)公司	"	應付同業往來	10,000		0.04%

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

十一、部門別財務資訊：不適用。