

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



股票代號：1210

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

# 九十九年度年報

## 2010 ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國一〇〇年五月二十一日

- \*公司發言人：周叔恆 職稱：特助  
電子郵件信箱：[john@greatwall-group.com](mailto:john@greatwall-group.com)
- \*代理發言人：常岡德 職稱：台北辦事處處長  
電子郵件信箱：[kangte@ms.greatwall.com.tw](mailto:kangte@ms.greatwall.com.tw)  
聯絡電話：(02) 2657-7111 (06) 253-1111
- \*總公司：台南市永康區蔦松里蔦松二街三號  
電話：(06) 253-1111 (10 線)  
永康一廠：台南市永康區蔦松里蔦松二街 26 號  
電話：(06) 253-1111 (10 線)  
官田飼料廠：台南市官田區官田工業區工業西路 39 號  
電話：(06) 698-7821  
彰化飼料廠：彰化縣伸港鄉全興工業區興工路 64 號  
電話：(04) 798-8095  
屏東飼料廠：屏東縣枋寮鄉東海村屏南工業區精進路 22 號  
電話：(08) 866-0945  
雲林飼料廠：雲林縣斗六市工業一路 115 號  
電話：(05) 557-1123  
桃園飼料廠：桃園縣楊梅鎮富岡里 239 號  
電話：(03) 472-2112  
大園電宰廠：桃園縣大園鄉三石村三塊石 45 之 51 號  
電話：(03) 393-3490  
柳營電宰廠：台南市柳營區柳營路一段 491 巷 128 弄 11 號  
電話：(06) 622-4201  
官田種雞廠：台南市官田區二鎮村程泰 81 號  
電話：(06) 698-2305  
肉品加工廠：台南市永康區王行里環工路 87 號  
電話：(06) 201-0050  
台北協調中心：台北市內湖區文湖街 20 號 8 樓  
電話：(02) 2657-7111
- \*辦理股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部  
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓  
網址：[www.chinatrust.com.tw](http://www.chinatrust.com.tw)  
電話：(02) 2181-1911
- \*簽證會計師：鍾丹丹、陳富煒  
事務所名稱：安侯建業會計師事務所  
地址：台北市信義區信義路五段七號 65 樓  
網址：[www.kpmg.com.tw](http://www.kpmg.com.tw)  
電話：(02) 8101-6666
- \* 本公司網址：[www.greatwall.com.tw](http://www.greatwall.com.tw)
- \* 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：  
無。

# 年 報 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	5
參、公司治理報告 .....	7
一. 公司組織.....	7
二. 董事、監察人及經理人資料.....	9
三. 公司治理運作情形.....	20
(一)董事會運作情形.....	20
(二)審計委員會運作情形.....	21
(三)公司治理運作情形及公司治理實務守則差異情形及原因.....	22
(四)公司設置薪酬委員會之運作情形.....	23
(五)履行社會責任情形.....	24
(六)公司履行誠信經營情形及採行措施.....	28
(七)公司治理守則及相關規章.....	29
(八)其它足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊.....	30
(九)內部控制制度執行狀況.....	30
(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司 對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形 .....	32
(十一)最近年度及截至年報刊印止，股東會及董事會之重要決議.....	32
(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要 決議有不同意見且有紀錄或書面聲明書.....	35
(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事 長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總 .....	35
四. 會計師公費資訊.....	36
五. 更換會計師資訊.....	38
六. 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....	41
七. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	42
八. 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之 資訊。 .....	44
九. 綜合持股比例.....	45

<b>肆、募資情形</b> .....	<b>46</b>
一、公司資本及股份.....	46
(一)股本來源.....	46
(二)股東結構.....	48
(三)股權分散情形.....	48
(四)主要股東名單.....	48
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	49
(六)公司股利政策.....	50
(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	50
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	50
(1)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍.....	50
(2)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊.....	51
(3)上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形.....	52
(九)公司買回本公司股份情形.....	52
二、公司債(含海外公司債)發行情形.....	53
三、特別股發行情形.....	55
四、參與發行海外存託憑證之發行情形.....	55
五、員工認股權證之發行情形.....	55
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	55
七、資金運用計畫執行情形.....	55
<b>伍、營運概況</b> .....	<b>56</b>
一、業務內容.....	56
(一)業務範圍.....	56
(二)產業概況.....	57
(三)技術及研究發展概況.....	58
(四)長短期業務發展計畫.....	60
二、市場及產銷概況 .....	61
(一)市場分析.....	61
(二)主要產品之重要用途及產製過程.....	64
(三)主要原料之供應狀況.....	66
(四)最近二年度前十大進(銷)貨客戶名稱及金額與比例.....	66
(五)最近二年度生產量值.....	66
(六)最近二年度銷售量值.....	67
三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	67
四、環保支出資訊 .....	68
五、勞資關係 .....	68
六、重要契約 .....	69

<b>陸、財務概況</b> .....	<b>70</b>
一. 最近五年度簡明資產負債表、損益表，及會計師姓名及其查核意見.....	70
二. 最近五年度財務分析.....	72
三. 監察人審查報告書.....	75
四. 財務報表暨會計師查核報告.....	76
五. 會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	141
六. 公司及關係企業最近年度有無財務週轉困難之情事.....	216
<b>柒、財務狀況及經營結果之探討分析與風險管理</b> .....	<b>217</b>
一. 財務狀況.....	217
二. 經營結果.....	218
三. 現金流量.....	220
四. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	221
五. 轉投資政策與計劃.....	221
六. 風險管理分析評估.....	223
(一)利率、匯率變動與通貨膨脹之影響及因應措施.....	223
(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品 交易政策及因應措施.....	224
(三)研發計劃及未完成研發計劃之情形.....	225
(四)國內外重要政策及法律變動對財務業務之影響及因應措施.....	225
(五)科技改變對財務業務之影響及因應措施.....	225
(六)企業形象改變對危機管理之影響及因應措施.....	225
(七)進行併購之預期效益及可能風險.....	225
(八)擴充廠房之預期效益及可能風險.....	225
(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險.....	225
(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更 換對公司之影響及風險.....	226
(十一)經營權之改變對公司之影響及風險.....	226
(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實 質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確 定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件。.....	226
(十三)其他重要風險.....	226
七. 其他重要事項.....	226

<b>捌、特別記載事項</b> .....	227
一. 關係企業相關資料 .....	227
(一) 關係企業組織圖 .....	227
(二) 各關係企業基本資料 .....	234
(三) 各關係企業董監事、總經理資料 .....	235
(四) 各關係企業營運概況 .....	239
二. 私募有價證券辦理情形 .....	240
三. 子公司持有或處分本公司股票情形 .....	240
四. 其他必要之補充說明事項 .....	240
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日子，如發生證交法第三十六條第   二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項</b> ..	240

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：大家好

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

九十九年由於全球極端氣候變化，原物料成本一路飆漲，禽流感風險仍存在、進口原物料品質參差不齊，公司在採購及庫存控制得宜，並生產高附加價值的產品，使得公司仍能維持穩定獲利。

鑑於大成在家禽垂直整合的成功模式，本公司自九十七年逐步建構豬隻的垂直整合。並開始於屏東建設新一代的種豬場，擬自國外引進原種豬，在台灣建立自主性的育種計畫，提供台灣優質的商用肉小豬生產及供銷售體系，培育豬隻契約農戶，協助台灣生產健康、衛生、安全、安心的畜產品，並為公司創造另一個高峰。

本公司九十九年度淨營業收入 210 億元，較九十八年度增加 8.59 億元，或 4.26%；九十九年度稅前利益 12 億 1 千萬元，較九十八年度減少 2 億，或 14.67%；九十九年度稅後利益 10 億 8 仟萬元較九十八年度減少 6 千 4 百萬元，或 5.61%。

相對競爭優勢是公司繼續成長茁壯的根本，除了研發、品管的要求外，生產工藝的精進，是競爭優勢的重要環節，大成「三不一沒有」的生產工藝政策更是本公司對品質管控的重要理念，秉持：不接收不良原料、不生產不良產品、不出廠不良產品、使得沒有客戶品質抱怨。

公司所有工廠均已取得國際與台灣各項品管及安全認證，包括歐盟 HACCP 認證，ISO22000 認證，並且建立大成品檢大樓，擁有國家級實驗室水準，期望透過對食品安全的高標準要求，建立品牌，客戶，消費者的信心，近年來，計畫再進一步提升各廠的生產工藝，持續擴大與同業間的競爭優勢。過去若干年已達到顯著成果，希望在不久的將來，能將競爭力化為更多公司的利潤。

## 一、九十九年度營業暨財務情形報告

### (一)營業成果

單位：新台幣仟元

項 目	99 年實際數	98 年實際數	增(減)幅度%
營 業 收 入	21,033,786	20,175,016	4.26%
營 業 利 益	554,387	1,050,799	(47.24)%
稅 前 損 益	1,212,724	1,421,263	(14.67)%
每 股 稅 後 盈 餘	2.36 元	2.63 元	(10.27)%

### (二)營業計劃暨預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	99 年實際數	99 年度預算	達成率%
營 業 收 入	21,033,786	25,994,048	85%
營 業 利 益	554,387	695,420	140%
稅 前 損 益	1,212,724	685,111	209%
每 股 稅 後 盈 餘	2.36 元	1.33 元	169%

※ 上述 99 年預算係本公司內部資料，未曾公開。

### (三)財務收支及獲利能力分析

#### (1) 財務收支

(a) 99 年度利息收入為新台幣 2,661 仟元，為票券及活存之利息收入。

(b) 99 年度利息支出為新台幣 39,640 仟元，為短期、長期借款利息費用。

#### (2) 獲利能力分析

項目	99 年度	98 年度
資產報酬率(%)	7.38%	8.46%
股東權益報酬率(%)	11.10%	12.59%
營業利益佔實收資本比率(%)	11.21%	21.56%
稅前純益佔實收資本比率(%)	24.52%	30.17%
純益率(%)	5.14%	5.67%
每股稅後盈餘(元)	2.36 元	2.63 元



#### (四) 研究發展狀況

研究發展工作是屬於公司長期的投資，也是確保本公司保持競爭優勢的最重要因素，因此本公司對研發工作的發展一向積極投入大量的各項人、物力資源，以發展相對競爭優勢的產品、技術與服務為目標，除了長期和國際知名企業（如 Land O'Lakes Animal Nutrition Specialties, Co., Ltd.）及與國內學術單位合作外，亦成立了品質中心，以進一步提升檢驗能力與確保產品的安全。除了在禽類產品持續投入研發外，持續發展高價之漁蝦產品配方技術，並積極發展海外市場，並結合生技產品與技術平台，發展功能性、差異化之飼料，創造飼料領先優勢。

## 二、一〇〇年度營業計劃概要

### (一) 經營方針

本公司長期以來專注在飼料及肉品相關產業之發展，在完全飼料及電宰白肉雞市場市佔率均已領先同業。隨著國內外市場瘦肉精及藥殘事件頻傳，消費者對健康肉品需求日殷，因此在飼料方面，除了追求銷售量的成長，在飼料品質改善及安全上也投注很多心力，並協助養殖戶生產健康、衛生、安全的畜產品為消費者的健康把關；公司也將以成功的家禽整合經驗，積極拓展到肉豬、土雞及水產漁業等領域，尤其在肉豬整合方面，透過自有種豬場的建立，改善契約肉豬的小豬品質與供應數量，未來也將透過銷售父母代種豬，協助一貫場或母豬場客戶改善育成率，間接提高客戶數與飼料銷售量，並提供消費者最安全的食品保證。

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

### (二) 預期銷售數量及其依據

依據過去實績及市場需求變動之情況下，100年預估之銷售數量如下：

項 目	銷售量 (噸)
飼 料	882,000
肉 品 ( 白 肉 雞 + 土 雞 )	104,769
大 宗 物 資	316,715

### (三) 重要產銷政策

台灣在加入 WTO 之後，面對肉品完全開放自由進口，加以動物蛋白需求成長趨緩、大宗原料價格起伏變化加劇及全球氣候異常等因素，對於未來市場之競爭情況將更於激烈。本公司從創業以來皆致力於本業，積極整合公司現有之研發、生產及行銷資源，提高產品品質，創造出產品差異化優勢，以減低價格競爭之壓力。

「大成安心雞」：雞肉百分之百無藥物殘留保證。是本公司一貫秉持的策略，讓消費者對大成產品認同，相對使得公司之飼料量、契養量、種雞量等更加成長。目前全球氣候異常造成家畜家禽出現疾病，本公司更以優良的獸醫、研發及客服團隊提供後盾，再加上原物料採購上的優勢，期許公司能更擴大市場佔有率。

### 三、未來公司發展策略

本公司以成為主導市場之生命科學公司為長期發展目標。本公司在肉雞垂直整合及飼料產業已有厚實之基礎，97年亦邁入肉豬垂直整合事業，目前陸續於新埤及關廟等地自建小豬廠，結合公司生技部門產品，針對不同階段豬隻的需求，提供功能性、特色化產品，透過改善育成率與造肉成本，協助客戶達到真正「抗漲」的目的，進而擴大市場佔有率。此外，因應食品安全及綠色食品之潮流，本公司亦積極發展相關的經營技術，諸如取得 ISO 22000、HACCP 認證及發展品牌雞肉安心雞，提供消費者最安全健康之動物蛋白。

### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境

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

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

經濟環境變化加劇，又國內原料主要來自進口之影響，面對匯率風險、原料價格起伏變化加劇風險、疾病疫情等等之影響，未來畜產業勢必面對更大不確定性。僅管面對不確定的大環境，本公司仍會持續專注在農畜與生命科學的領域努力，來提升公司競爭力，永續發展。

最後，敬祝大家身體健康！萬事如意！

董事長 韓家宇



總經理 吳麒麟



會計主管 劉建忠



## 貳、公司簡介

### 一、設立之期

中華民國四十九年十二月二十八日

### 二、公司沿革

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

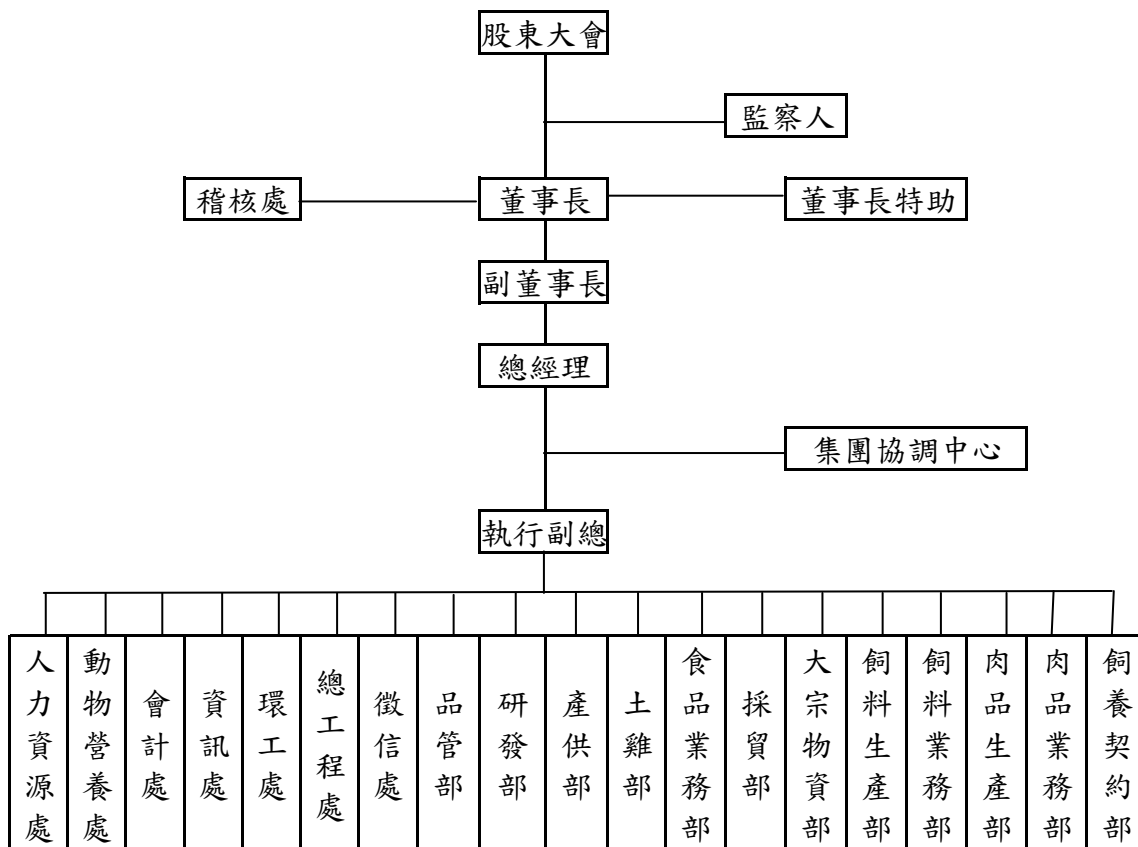
- 民國八十六年一月與新加坡政府投資公司簽訂合作契約，共同在大陸、東北地區從事飼料、肉雞一條龍、油脂等製造、銷售業務。
- 民國八十七年四月新建之屏東飼料廠正式加入營運。
- 民國八十八年取得天津萬達公司肉雞一條龍經營權。
- 民國八十八年九月雲林廠加入營運。
- 民國八十九年三月購買南台肉雞運銷合作社設備。
- 民國八十九年十一月併購立大上海肉品加工廠。
- 民國九十年六月飼料部正式啟用 Call center。
- 民國九十年六月經股東會通過推尊董事長韓浩然先生為名譽董事長，經董事會決議一致通過，擢昇副董事長韓家宇先生出任董事長、董事長特別助理韓家宸先生出任副董事長、總經理韓家寰先生出任總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

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織

### (一) 組織系統

#### (1) 組織圖



## (2)主要部門所營業務

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

二、董事、監察人及經理人資料  
1. 董事及監察人資料

100年4月19日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事、或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	福聚投資股份有限公司 代表人：韓家宇	99.06.18	102.06.18	73.06.30	33,853,099	7.19%	35,545,753	7.19%	-	-	-	-	美國康乃狄克 州立大學碩士	福聚投資股份有限公司董事長 黃河投資股份有限公司董事長 全能營養技術股份有限公司董事長 大成藍雷股份有限公司董事長 家城股份有限公司董事長 都城實業股份有限公司董事長 博城股份有限公司董事長 岩島成股份有限公司董事長 勝成餐飲股份有限公司董事長 國成麵粉股份有限公司董事長 欣光食品股份有限公司董事長 台灣意曼多咖啡股份有限公司董事長	副董事長 董事長	韓家宸 韓家寅	兄弟 兄弟
		99.06.18	102.06.18	102.06.18	10,407,574	2.21%	10,927,952	2.21%	-	-	-	-	美國新哈芬大學 碩士	福瑞投資股份有限公司董事長	董事長	韓家宇	兄弟
董事	福聚投資股份有限公司 代表人：韓家寅	99.06.18	102.06.18	66.04	10,407,574	2.21%	10,927,952	2.21%	-	-	-	-	美國新哈芬大學 碩士	家城股份有限公司總經理 都城股份有限公司總經理 大成長城企業(股)公司執行副總裁 安心巧廚股份有限公司董事長	董事長 副董事長	韓家宇 韓家宸	兄弟 兄弟
董事	聯華實業股份有限公司 代表人：苗豐盛	99.06.18	102.06.18	66.04	10,407,574	2.21%	10,927,952	2.21%	-	-	-	-	美國聖塔克拉大 學碩士	聯華實業董事 聯華氣體工業董事長 漢通創業投資董事長	-	-	-
董事	備泰興投資股份有限公司 代表人：趙天星	99.06.18	102.06.18	96.06.15	5,198,190	1.10%	6,378,099	1.29%	-	-	-	-	淡江大學學士	無	-	-	-
董事	曾炳榮	99.06.18	102.06.18	84.05.19	2,332,142	0.50%	2,448,749	0.50%	1,178,358	0.24%	-	-	高雄醫學院	無	-	-	-
董事	王滋林	99.06.18	102.06.18	78.05.17	2,478,903	0.53%	2,468,447	0.50%	40,872	0.01%	-	-	高商	新如春行負責人	-	-	-
監察人	德家投資股份有限公司 代表人：李鴻鈞	99.06.18	102.06.18	96.06.15	19,048,662	4.04%	20,001,095	4.04%	-	-	-	-	輔仁大學學士	欣業實業股份有限公司總經理	-	-	-
監察人	德家投資股份有限公司 代表人：張鐵生	99.06.18	102.06.18	99.06.18	1,550,101	0.33%	-	-	1,550,101	0.33%	-	-	文化學院	無	-	-	-

### 1-1: 法人股東之主要股東

100年4月19日

法人股東名稱	持股比例	法人股東之主要股東	持股比例
福聚投資股份有限公司	7.19%	費泰投資股份有限公司 財團法人牟清善文教基金會 牟清鐸 牟鳳玲 韓家宇 韓家寅 許卓勝 牟鳳福 德家投資股份有限公司 韓家宸	33.06% 10.35% 8.35% 8.00% 7.65% 7.65% 6.00% 5.65% 4.00% 3.82%
僑泰興投資股份有限公司	1.10%	趙天星 趙方慶珍 趙欣榮 方慶珠 趙軒志	28.75% 31.25% 12.00% 10.00% 12.00%
聯華實業股份有限公司	2.21%	聯成化學科技股份有限公司 義源投資股份有限公司 義豐投資股份有限公司 中華開發工業銀行股份有限公司 苗豐盛 苗豐全 苗豐強 聯強國際股份有限公司 財團法人育秀教育基金會 聯華實業股份有限公司職工福利委員會	9.77% 8.73% 4.69% 3.52% 3.31% 3.04% 3.22% 3.11% 3.02% 2.84%
德家投股份有限公司	4.04%	費泰投資股份有限公司	100.00%

### 1-2: 表一主要股東為法人者其主要股東

100年4月19日

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



## 2.董事及監察人資料(二)

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

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

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

### 3. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

基準日：民國 100 年 4 月 19 日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	吳麒麟	93.6.14	12,613	0.00%	164	0.00%	-	-	政治大學企管研究所	美藍雷股份有限 公司董事長	-	-	-
資深副總	張哲朗	87.10.01	5,732	0.00%	-	0.00%	-	-	Lake Superior 企管研究所	無	-	-	-
資深副總	梁建國	90.03.01	6,386	0.00%	-	0.00%	-	-	屏科大獸醫研究所	無	-	-	-
資深副總	莊坤炎	86.01.01	9,472	0.00%	-	0.00%	-	-	成功大學企管系	美藍雷股份有限公 司董事	-	-	-
資深副總	吳伯俊	96.09.01	58,583	0.01%	0	0.00%	-	-	台灣大學農業推廣所	無	-	-	-
副總經理	賴東春	95.03.01	244	0.00%	0	0.00%	-	-	成功大學工業管理系	安心巧廚股份有限 公司董事	-	-	-
資深副總	曾添福	95.06.26	20,800	0.00%	0	0.00%	-	-	成功大學企管系	無	-	-	-
副總經理	巫雪敏	96.08.01	58,979	0.01%	0	0.00%	-	-	芝加哥大學企管研究所	美藍雷股份有限公 司監察人 普誠科技股份有限 公司獨立董事	-	-	-
副總經理	郝立人	97.09.01	19,080	0.00%	3,608	0.00%	-	-	淡江大學企管系	無	-	-	-
副總經理	劉建忠	96.08.01	14,653	0.00%	0	0.00%	-	-	暨南大學會研所	無	-	-	-

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

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A) (註1)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C) (註2)	業務執行費用(D)(註3)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註5)		員工認股權憑證得認購股數(註1)	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司
						本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司						
董事長	韓家宇	0	0	13,000,000	900,000	1.29%	786,240	810,000	0	0	0	0	2.71%	2.71%	無	
副董事長	韓家震															
董事	曾炳榮															
董事	韓家寶															
董事	苗豐盛															
董事	趙天星															
董事	王滋林															

註1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係指最近年度董事會決議99年度盈餘分配擬配發之董事酬勞金額。

註3：係指99年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註4：係指99年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註5：係指98年度實際配發比例計算今年擬配發數。

4-2. 酬金級距表

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

### 4-3 監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外投資事業酬金
		報酬(A) (註1)	盈餘分配之酬勞(B) (註2)	業務執行費用(C) (註3)	合併報表內所有公司		
監察人	張鐵生	本公司	本公司	本公司	本公司	0.21%	無
監察人	李鴻鈞	合併報表內所有公司	合併報表內所有公司	合併報表內所有公司	合併報表內所有公司	0.21%	

### 4-4 酬金級距表

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

註1：係指 99 年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註2：係填列 100 年度董事會決議 99 年度盈餘分配擬配發之監察人酬勞金額。

註3：係指 99 年度監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

#### 4-5 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額(註5)		有無領取自公司以外轉投資事業酬金(註10)
		本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	本公司	合併報表內所有公司(註6)	
總經理	吳麒麟															
副總經理	張哲朗															
副總經理	梁建國															
副總經理	莊坤炎															
副總經理	吳伯俊	27,338,498	27,338,498	2,312,502	2,312,502	0	0	2,080,000	0	2,080,000	0	2,080,000	2.94%	0	0	無
副總經理	劉建志															
副總經理	賴東春															
副總經理	巫雪敏															
副總經理	郝立人															
副總經理	曾添福															

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

\* 邱淑蘭副總經理於民國 100 年 3 月離職。

4-6 酬金級距表

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

#### 4-7 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利 金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	吳麒麟		2,080,000	2,080,000	0.19%
	副總經理	張哲朗				
	副總經理	梁建國				
	副總經理	莊坤炎				
	副總經理	吳伯俊				
	副總經理	賴東春				
	副總經理	曾添福				
	副總經理	劉建忠				
	副總經理	巫雪敏				
	副總經理	郝立人				

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

職稱	酬金總額占稅後經益比例			
	99年度		98年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董 事	1.20%	1.20%	1.14%	1.14%
監 察 人	0.19%	0.19%	0.17%	0.17%
總經理及副總經理	2.94%	2.94%	2.22%	2.22%



## **董事、監察人及經理人酬勞分派政策**

### **董監酬勞分派政策**

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

### **經理人酬勞分派政策**

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

### 三. 公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

99 年度董事會開會 A 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出 (列)席 次數 B	委託 出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】 (註 2)	備註
董事長	福聚投資(股)公司 代表人:韓家宇	6	0	100%	
副董事長	福聚投資(股)公司 代表人:韓家宸	4	0	67%	
董事	福聚投資(股)公司 代表人:韓家寅	6	0	100%	
董事	曾炳榮	3	0	50%	
董事	聯華實業(股)公司 代表人:苗豐盛	4	0	67%	
董事	王滋林	6	0	100%	
董事	僑泰興投資(股)公司 代表人:趙天星	5	0	83%	
監察人	德家投資(股)公司 代表人:牟清鐸	2	0	33%	99 年 卸任
監察人	德家投資(股)公司 代表人:李鴻鈞	4	0	67%	
監察人	德家投資(股)公司 代表人:張鐵生	3	0	50%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司董事會於 99 年度全年召開 6 次董事會議，重要議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告資訊，確實將資訊公開。

(二) 1. 審計委員會運作情形：本公司無設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

董事會於 99 年開會 A 6 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 B	實際列席率(%) ( B / A ) (註)	備註
監察人	德家投資(股)公司 代表人:牟清鐸	2	33%	99 年 卸任
監察人	德家投資(股)公司 代表人:李鴻鈞	4	67%	
監察人	德家投資(股)公司 代表人:張鐵生	3	50%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

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

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

2. 監察人與會計師間皆有直接聯繫之管道。

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)；</p>	<p>(一)員工權益：本公司訂有員工福利事宜(如各項補助、團體保險、員工福利大樓-健身房、韻律教室、三溫暖設施等)且設置之愛心社對於員工關懷會適時給予一定的支助，另計提績效獎金與訂定分配辦法以分配員工各項獎金。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司定期召開勞資會，加強勞資和諧，並明確規範勞雇間勞動關係及勞動條件並保障員工權益。</p> <p>(三)投資者關係：本公司依法於公開資訊觀測站公告重大訊息，以保障投資人權益並設有發言人對於投資的諮詢給予適度說明。</p> <p>(四)供應商關係：對於供應商關係隨時有密切互動，使得公司採購成本及供應商獲利能獲取平衡。</p> <p>(五)利害關係人之權利：為保障利害關係人之權益，已建立各種良好、暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：本公司目前未訂董事進修制度但均隨時注意相關法規資訊，目前配合實際業務需要，由公司定期及不定期提供相關資訊及舉辦研討會。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估，並據以執行。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：低身傾聽客戶內心的聲音，了解”以客為尊”的真正意義，並進而化成具體的產品與服務優勢。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人及經理人購買責任保險，以降低並分散董、監事因違法行為而造成公司及股東重大損害。</p> <p>(十)其他公司治理事項將考量公司現況與法令規定逐步推動落實。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：本公司尚未有公司治理自評報告，未來將考量公司現況與法令規定逐步推動落實。</p>	<p>(四) 公司設置薪酬委員會之運作情形：本公司無設置薪酬委員會。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p><b>一、落實推動公司治理</b></p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 為順應時代需求，提升經營領域，創造企業新契機，於 2001 年 3 月正式成立「大成生命科學研發中心」，秉持 ACE(Animal、Consumer、Environment) 共利原則，從事生命科學的研究開發，專注於畜牧產業與水產業的「優生育種」、「營養飼料」、「飼養管理」、「食品加工」、「疾病防治」與「環境保護」等六大重要的環節，掌握消費與市場環境趨勢，開發具自然、健康、營養、環保、及經濟效益訴求的生物科技產品。</p>	<p>無</p>
<p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p>	<p>(二) 公司目前無設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p>	<p>依法評估中</p>
<p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(三) 公司同仁可透過內/外訓、OJT、KM(線上知識管理系統)及主管與同儕間之指導，不斷挑戰自我的成長極限，並已訂定「員工教育訓練管理標準」，依員工本身條件及工作需要，規劃相關培訓課程。</p>	<p>無</p>

<p><b>二、發展永續環境</b></p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負衝擊低之再生物料之情形。</p>	<p>(一) 設置厭氧處理設施與委託專業廢水場處理廢水、動物屠宰廢棄物的處理與利用(例如：電宰之雞隻羽毛再加工為羽毛粉)，讓資源再生。</p>	<p>無</p>
<p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p>	<p>(二) 大成集團目前轄下各家公司的產業特色均以食物鏈(穀類食品、油脂食品、禽畜食品、奶類食品、水產食品)的結構為五大基礎，生產並從事此架構下的各個環節，例如將植物蛋白(黃豆、玉米)經過專業營養配方後生產成為飼料，提供給客戶成為動物飼料，轉化為動物蛋白(各種肉品)，經過電宰之後、加工熟食處理、物流配送在遵循並符合相關環境及安全衛生法令規章及其他要求事項下，成為消費者口中的佳餚。</p>	<p>無</p>
<p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p>	<p>(三) 成立「環工處」主要負責工廠的環保設計規劃及工安制度之落實。</p>	<p>無</p>
<p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(四) 積極致力於減廢資源化、能源效率再提升，以健全管理環境，降低生產對環境之影響，使環境改善與經濟效益正面聯結，例如：公司購置電動感應機、即熱式高溫熱泵及以高效率瓦斯鍋爐取代燃料油等節能設備，提倡離峰用電生產等。</p>	<p>無</p>

※ 實際執行如下所示：

1. 永康飼料廠：(去年-2010 年)

- a. 將燃燒效率低之重油鍋爐更換為高燃燒效率之瓦斯鍋爐。
- b. 原使用重油燃料之二氧化碳排放量為 3,996 噸/年，更換使用瓦斯燃料後之二氧化碳排放量降至 2,446 噸/年，年減少 1,550 噸排放量，減量約 39%。

2. 柳營廠：(去年-2010 年)

- a. 裝設電熱泵設備，提供熱水輔助鍋爐使用，提供冰水降低冰水組機耗能，減少耗油量及電能。
- b. 使用電熱泵設備可減少使用重油燃料及電能之二氧化碳排放量 211 噸/年。

3. 彰化飼料廠：(今年-2011 年)

- a. 將燃燒效率低之重油鍋爐更換為高燃燒效率之瓦斯鍋爐。
- b. 原使用重油燃料之二氧化碳排放量為 3,253 噸/年，更換使用瓦斯燃料後之二氧化碳排放量降至 2,458 噸/年，年減少 795 噸排放量，減量約 24%。

4. 肉品加工廠：(今年-2011 年)

- a. 將燃燒效率低之重油鍋爐更換為高燃燒效率之瓦斯鍋爐。
- b. 原使用重油燃料之二氧化碳排放量為 1,216 噸/年，更換使用瓦斯燃料後之二氧化碳排放量降至 779 噸/年，年減少 437 噸排放量，減量約 36%。

5. 屏東飼料廠：(預計明年-2012 年)

- a. 評估將裝設電熱泵設備，提供熱水輔助鍋爐使用，提供冰水降低冰水組機耗能，減少耗油量及電能。
- b. 使用電熱泵設備可減少使用重油燃料及電能之二氧化碳排放量 83 噸/年。

6. 生技廠：(預計明年-2012 年)

- a. 預計評估將燃燒效率低之重油鍋爐更換為高燃燒效率之瓦斯鍋爐。
- b. 原使用重油燃料之二氧化碳排放量為 2,627 噸/年，更換使用瓦斯燃料後之二氧化碳排放量降至 1,626 噸/年，年減少 1,001 噸排放量，減量約 38%。



<p><b>三、維護社會公益</b></p>	
<p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p>	<p>(一) 本公司依循勞動基準法，保障員工權益。</p> <p>無</p>
<p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p>	<p>(二) 公司制定「安全衛生工作守則」，創造安全之工作環境及防止職業災害，對於現場人員定期實施工作教育訓練及安排員工定期健康檢查。</p> <p>無</p>
<p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p>	<p>(三) 設有消費者(0800)免付費服務專線，雙方能即時進行充分溝通，維持穩定良好關係，並將「消費者滿意」列為品質政策之重要內容，不定期於產銷會議中檢討改進。</p> <p>無</p>
<p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p>	<p>(四) 對於供應商關係隨時有密切互動，使得公司採購成本及供應商獲利能獲取平衡。</p> <p>無</p>
<p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(五) 與所在地社區發展協會及永康市公所互動良好，搭配其各項活動並給予適當支持，捐助文教基金會與清寒學生助學金。</p> <p>無</p>
<p><b>四、加強資訊揭露</b></p>	
<p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p>	<p>(一) 本公司目前無相關路徑揭露。</p> <p>依法評估中</p>
<p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(二) 本公司目前無編製企業社會責任報告書。</p> <p>依法評估中</p>

<p><b>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</b></p> <p>本公司尚未訂定本身之企業社會責任守則，未來將考量公司現況與法令規定逐步推動落實。</p>
<p><b>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</b></p> <p>(1)環境的保護：公司編列環保資本支出預算，以改善廢水/氣處理設備，藉此塑造環保良好形象，增強競爭優勢。</p> <p>(2)和善的社區關係：與總公司所在地社區發展協會及永康市公所互動良好，搭配其各項活動並給予適當支持(如：社區發展協會經費贊助、文化教育基金會活動經費捐助、贊助永康市葛松社區中秋烤肉活動等)。</p> <p>(3)投身社會貢獻與公益活動：高級中學清寒學生助學金、每年固定與捐血中心合作定期有捐血車於公司停駐並鼓勵員工前往響應等。</p> <p>(4)消費者權益：公司積極進行垂直整合，建立完整生產履歷，強化品管能力，從農場到餐桌，對飼料、肉品等產品對品質的堅持，最終目的就是要讓消費者吃得更安心。</p> <p>(5)維護員工人權及落實安全衛生措施：為提升安全衛生管理，創造安全的工作環境，本公司持續職業安全衛生管理系統(TOSHMS)之落實，另為防止職業災害，保障勞工安全與健康，依勞工安全衛生法第二十五條之規定，本公司特訂定「安全衛生工作守則」。</p>
<p><b>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</b></p> <p>(1)公司擁有尖端的檢驗儀器與強大的品管檢驗能力，委託杜夫萊因食品生技安全顧問公司檢驗--通過無三聚氰胺。</p> <p>(2)公司投入發展契約飼養，建立自有母豬場及保育場，提供小豬給養豬戶育成出售，此為「零污染、零排放、公園化」之現代化豬場，並深受美國 IOWA 州立大學、環保署及屏東縣環保局給予高度肯定。</p> <p>(3)a. 1990年11月(大豆沙拉油)通過經濟部標準檢驗局驗證--GMP  b. 2002年9月通過經濟部標準檢驗局驗證--ISO 9001:2000  c. 2006年2月通過SGS驗證，2006年4月全球優先得瑞士官方SAS發證--ISO 22000:2005  d. 2010年6月通過TAF實驗室品質認證--ISO 17025:2005</p>

**(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：**

大成長城的企業文化包含三項元素-「誠信，謙和與前瞻」，為善盡企業應有的社會責任，公司強調必須以「誠信」做為企業經營、員工為的最高道德原則，才能獲得社會大眾的認同，對人類社會發揮正面的影響力，長久立足於社會上，並以企業文化推廣企業經營理念的實踐。誠信不但是企業必須堅守的道德，也是個人絕對不能妥協的做人處世的原則。在公司，大家依法規做事，一切事物的進行透明化；同仁在執行業務、上下游交接與跨部門合作時，都必須秉持最高的誠信原則，真誠實在、實事求是，發揮最大的效益；對股東、供應商及顧客講信用，許下的承諾一定要做到，有困難時也要誠實地與對方溝通。企業負有捍衛社會道德的公民責任，大成長城致力培育每位同仁成為誠實可信之人，將誠信的觀念與要求傳達給社會上的其他人，避免道德爭端，善化社會風氣，從同仁、客戶、供應商到股東，影響更多的人走一條誠信的路。

## ※大成長誠信守則---

(1)個人--堅持誠信、正直的品格操守，呈現事實真相。

說到做到，承諾的事必定竭盡全力完成。

(2)團隊--團隊溝通，開誠佈公，充份發揮團隊競爭力。

團隊合作，真誠實在、相互尊重，共同發揮最大效益。

(3)供應商--以公司最大利益為優先，選擇誠信可靠的合作廠商。

與供應商建立誠實可靠的關係，進行透明化的公平合作及交易。

(4)顧客及社會--真實傳遞經營管理、產品服務等企業訊息給顧客及社會大眾。

盡力維護社會倫理道德，提升企業經營的美譽度。

## (七) 公司治理守則及相關規章

此處揭露公司員工行為或倫理守則，以下為本公司員工行為準則綱要：

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

(1) 與財務資訊透明有關人員取得財會稽核相關證照情形：

- a. 國內證照：會計師執照 1 人、內部稽核師執照 1 人。
- b. 其他證照：中國大陸會計師執照 1 人。

(2) 經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修課程名稱	訓練期間	受訓時數	舉辦單位
副總	劉建忠	財會公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」解析	990107	4 小時	財團法人中華民國會計研究發展基金會
		國際租稅規劃實務	990118	6 小時	財團法人中華民國會計研究發展基金會
		公開發行人內部人「內線交易」之法律責任、因應對策及實務案例解析	990119	3 小時	財團法人中華民國會計研究發展基金會
		發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	991216-991217	12 小時	財團法人中華民國會計研究發展基金會
		高階經理人訓練	991025-991029	40 小時	經濟部
副總	賴東春	改變的力量	990101~990103	24 小時	圓桌教育基金會

(3) 本公司內部重大資訊處理程序辦法：無。

(九) 1. 內部控制制度執行狀況

大成長城企業股份有限公司  
內部控制制度聲明書





日期：100年4月21日

本公司民國99年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年4月21日董事會通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大成長城企業股份有限公司

董事長：韓家宇  簽章

總經理：吳麒麟  簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者:無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印止，股東會及董事會之重要決議

(一) 董事會決議案

◎99/03/04

1. 依公司法第一七〇條規定，於民國九十九年六月十八日(星期五)上午十時，於台南總公司舉行本公司九十九年股東常會，討論以下事項：

- (A)報告九十八年度營業狀況。
- (B)監察人審查九十八年度財務決算表冊報告。
- (C)報告背書保證事項辦理情形。
- (D)報告間接赴大陸投資相關事宜。
- (E)承認九十八年度財務決算表冊及盈餘分派案。
- (F)討論盈餘轉增資發行新股案。
- (G)討論「公司章程」部份條文修訂案。
- (H)改選董事、監察人。
- (I)討論解除董事之競業行為。
- (J)討論「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。

2. 因業務需要，擬向各往來金融機構辦理今年度授信契約之展期。

◎99/04/20

- 1. 本公司98年度財務報告，業經安侯建業會計師事務所查核簽證完竣，擬於核議通過後送請監察人查核，並提請99年度股東常會承認。
- 2. 公司分派98年度盈餘為每股配發現金股利1.2元及股票股利0.5元，擬於核議通過後送請監察人查核，並提請99年度股東常會承認。
- 3. 擬由98年度可分配盈餘提撥新台幣235,556,160元，轉增資發行新股23,555,616股，按配股基準日股東名冊記載之股東及其持股比例，每千股配發50股，不足配發一股者由股東自行併湊，逾期未辦理併湊手續者，將洽特定人按面額認購後以現金分配之。本次增資發行新股，俟99度股東常會決議通過，並呈奉主管機關核准後，由董事會另訂配股基準日，新股之權利、義務與原有股份相同。
- 4. 依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，提請評估整體內部控制制度之有效性，並出具內部控制制度聲明書。
- 5. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。
- 6. 修訂本公司「背書保證作業程序」。
- 7. 修訂本公司「公司章程」。
- 8. 修訂本公司「關係人交易管理程序」。

◎99/06/18

1. 依公司法第二〇三條及二〇八條規定，選舉本公司第十三屆董事長及副董事長。選舉結果：董事長：韓家宇 副董事長：韓家宸。以上均為福聚投資(股)公司代表人。

◎99/07/16

1. 本公司99年股東常會通過分配98年度現金股利1.2元，股票股利0.5元，該項增資案已於99年7月15日經行政院金融監督管理委員會通過生效。為因應可轉換公司債之持有人提出轉換，而影響本公司流通在外股份變動，請董事會授權董事長於轉換公司債停止轉換日起，確定可接受分派盈餘之流通在外股數後，逕行調整本公司98年度之股股及配息率。並擬定99年8月16日為現金股利及增資新股配發基準日，亦為發放新股基準日，並擬訂99年9月3日為現金股利發放日。
2. 本公司擬間接投資中國大陸實體公司，為擴展中國大陸境內小豬及母豬飼料業務，本公司擬由間接持股26.16%之子公司DaLOL Bio-Nutrition (Hong Kong) Co., Ltd. 增資大藍生物技術飼料(湖南)有限公司，本公司按持股比例擬總出資額為美金三五三、一六〇元。本案因累計核准投資金額小於一百萬美元，得以於投資實行後六個月內向主管機關申報核備即可。
3. 本公司擬間接投資中國大陸實體公司，為擴展業務，本公司擬由間接持股50%之子公司Land0' Lakes/ Great Wall Enterprise (Greater China) Holdings Ltd. 以股東借款轉增資大成藍雷營養科技(天津)有限公司，本公司按持股比例擬總出資額為美金四六〇、〇〇〇元。提報投審會核准後進行。
4. 本公司擬增加對子公司美藍雷股份有限公司(以下簡稱美藍雷)短期融資週轉額度。貸款額度：自新台幣參億元增貸至新台幣玖億元整。貸款期限：自民國九十九年七月十六日至民國一〇〇年三月三十一日。
5. 本公司擬增加對子公司全能營養技術股份有限公司(以下簡稱全能營養)短期融資週轉額度。貸款額度：新台幣伍仟萬元整。貸款期限：自民國九十九年七月十六日至民國一〇〇年三月三十一日。
6. 本公司參與三軍總醫院商店街整建、營運及移轉案競標申請，依此申請案之合約規定，須經董事會合法授權並簽約，故擬請授權董事長辦理本案後續簽約等相關事宜。

◎99/08/26

1. 本公司九十九年度上半年財務報告暨合併財務報表業經委請安侯建業會計師事務所陳富煒、鍾丹丹會計師查核簽證完竣。於核議通過後送請監察人查核，再依法公告並申報。
2. 因業務需要，擬向兆豐國際商業銀行申辦中期授信契約。額度：新台幣七八、四〇〇、〇〇〇元整。擔保品：永康市土地一筆及其上新建冷凍廠房。期間：自授信日起五年，非循環使用。利率：該行一年期定存機動利率加碼年率0.29%浮動計算。償還條件：第一年為寬限期，嗣後每三個月，共分十七期平均攤還本金，並得提前還款，利息按月繳付。

◎99/11/29

1. 為拓展業務需要，擬由持股52.32%子公司Dachan Food(Asia)Limited 經再轉投資子公司Great Wall Northeast Asia Corporation出資美金510萬元成立大成中新有限公司，佔持股比例71.83%；再由大成中新有限公司轉投資成立大陸實體公司吉林中新成食品有限公司(名稱暫定)，佔持股比例30%，大陸實體子公司營業項目為豬肉電宰、加工、飼料及有機肥產銷，資金來源由Dachan Food(Asia)Limited 自有資金或銀行借款支應，本公司按持股比例出資美金二、六六八、三二〇元。
2. 因業務需要，擬向下列金融機構申請短期授信額度之增貸，俾以充實營運週轉資金：
  - a. 華南銀行-自新台幣貳億元增加至新台幣參億元。
  - b. 玉山銀行-自新台幣貳億元增加至新台幣參億元。
  - c. 澳盛銀行-自美金壹仟萬元增加至美金貳仟萬元。
  - d. 瑞穗銀行-自新台幣貳億元增加至新台幣參億元。
  - e. 三菱東京日聯銀行-自美金捌佰萬元增加至美金貳仟萬元。
  - f. 萬通票券-自新台幣壹億伍仟萬元增加至新台幣貳億元。
  - g. 大慶票券-自新台幣壹億伍仟萬元增加至新台幣貳億元。
  - h. 中華票券-自新台幣貳億元增加至新台幣參億元。
  - i. 兆豐票券-自新台幣貳億元增加至新台幣參億元。
3. 為營運及避險需要，擬向德意志銀行申請外匯交易額度參佰萬歐元。
4. 擬訂100年年度稽核工作計劃並於99年年底完成網路申報作業。



## (二) 股東會決議案

99 年度股東常會重要決議事項及執行情形之檢討：

時間	股東會重要決議	執行情形
99.06.18	1. 報告事項 (一) 報告九十八年度營業狀況 (二) 監察人審查九十八年度財務決算表冊報告 (三) 報告背書保證事項辦理情形 (四) 報告間接赴大陸投資相關事宜	
	2. 承認事項 (一) 九十八年度財務決算表冊 (二) 九十八年度盈餘分派案	已訂定 99.08.16 為除息基準日，並於 99.09.03 發放現金股利。
	3. 討論事項 (一) 盈餘轉增資發行新股案  (二) 修訂本公司「公司章程」部分條文 (三) 改選董事及監察人案  (四) 討論解除董事之競業行為	(一) 增資發行新股後，實收資本額為新台幣 4,946,679,170 元。 (二) 已依修訂後程序運作。 (三) 已依法進行改選，董事及監察人任期自民國 99 年 6 月 19 日起至民國 102 年 6 月 18 日止。 (四) 新任董事或有從事競業情形，已依法提請解除其競業禁止之限制。

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

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

#### 四、會計師公費資訊

本公司採自願揭露會計師公費。

##### 1.會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳富煒 鍾丹丹	9901-9912	

金額單位：新臺幣千元

金額級距	公費項目		合計
	審計公費	非審計公費	
1 低於2,000千元		V	110
2 2,000千元(含)~4,000千元	V		3,865
3 4,000千元(含)~6,000千元			
4 6,000千元(含)~8,000千元			
5 8,000千元(含)~10,000千元			
6 10,000千元(含)以上			

2. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：99年度非審計公費占審計公費之比例為2.85%。

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費				會計師之查核期間		備註			
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是否涵蓋完		會計師查核期間		
安侯建業 聯合會計師 事務所	陳富煒	鍾丹丹	3,865 (仟元)	0	0	0	110 (仟元)	110	是	否	V	9901-9912	盈餘轉增資 申報案件

3. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費減少金額、比例及原因：本公司並未更換會計師事務所。

4. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	不適用		
更換原因及說明	不適用		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內發發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見		會計原則或實務	
	有	財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無		

<p>其他揭露事項 (本準則第十條第五款 第一目第四點應加以 揭露者)</p>	<p>說明：不適用</p> <p>無</p>
---	------------------------

(二)關於繼任會計師

<p>事務所名稱</p>	<p>不適用</p>
<p>會計師姓名</p>	<p>不適用</p>
<p>委任之日期</p>	<p>不適用</p>
<p>委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果</p>	<p>不適用</p>

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

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

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

七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	99年度		該年度截至4月19日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	福聚投資股份有限公司 代表人：韓家宇	1,692,654	3,000,000 (3,695,000)	0	0
副董事長	福聚投資股份有限公司 代表人：韓家宸				
董事	福聚投資股份有限公司 代表人：韓家寅				
董事	曾炳榮	116,607	0	0	0
董事	聯華實業股份有限公司	520,378	(9,600,000)	0	0
董事	王滋林	117,544 (128,000)	410,000	0	0
董事	僑泰興投資股份有限公司	909,909	0	770,000	0
監察人	德家投資股份有限公司 代表人：張纘生	952,433	0	0	0
監察人	德家投資股份有限公司 代表人：李鴻鈞				
總經理	吳麒麟	600	0	0	0
副總經理	韓家寅	0	0	0	0
副總經理	吳伯俊	2,789	0	0	0
副總經理	賴東春	11	0	0	0
副總經理	張哲朗	3,558 (69,000)	0	0	0



職稱	姓名	99年度		該年度截至4月19日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
副總經理	梁建國	304	0	0	0
副總經理	莊坤炎	451	0	0	0
副總經理	曾添福	990	0	0	0
副總經理	巫雪敏	2,808	0	0	0
副總經理兼會計 部門主管	劉建忠	697	0	0	0
副總經理	郝立人	6,146	0	0	0
副總經理	邱淑蘭 (解任日期:100/04/01)	0	0	(5,000)	0

八、1. 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

基準日：100年4月19日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
福聚投資股份有限公司 代表人：韓家宇	35,545,753 38,761	7.19%					韓家宸 韓家寰	兄弟 兄弟	
福瑞投資股份有限公司 代表人：韓家宸	25,982,317 41,633	5.25%					韓家宇 韓家寰	兄弟 兄弟	
黃河投資股份有限公司 代表人：韓家宇	20,972,521 38,761	4.24%					韓家宸 韓家寰	兄弟 兄弟	
德家投資股份有限公司 代表人：俞兆潭	20,001,095 0	4.04%							
都城實業股份有限公司 代表人：韓家宇	15,968,112 38,761	3.23%					韓家宸 韓家寰	兄弟 兄弟	
瑞成管理顧問股份有限公司 代表人：韓家寰	14,243,783 0	2.88%					韓家宇 韓家宸	兄弟 兄弟	
聯華實業股份有限公司 代表人：苗豐強	10,927,952 0	2.21%							
舊制勞工退休基金	10,783,630	2.18%							
公務人員退休撫卹基金管理委員會	9,725,120	1.97%							
德商德意志銀行台北分行受託保管加州公務員退休系統-基本新興市場投資專戶	9,267,235	1.87%							

2. 股權移轉或質押之相對人為關係人者：無。

## 九、綜合持股比例

單位：股；%

基準日：100年4月19日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
全能營養技術股份有限公司	27,590,000	100%	—	—	27,590,000	100%
家城股份有限公司	9,305,897	70%	—	—	9,305,897	70%
黃河投資股份有限公司	18,400,000	100%	—	—	18,400,000	100%
大成長城國際(控股)有限公司	50,490,813	100%	—	—	50,490,813	100%
都城實業股份有限公司	71,191,139	100%	—	—	71,191,139	100%
美藍雷股份有限公司	12,500,000	100%	—	—	12,500,000	100%
安心巧廚股份有限公司	500,000	100%	—	—	500,000	100%
欣光食品股份有限公司	2,961,000	70%	—	—	2,961,000	70%
國成麵粉股份有限公司	5,142,500	55%	—	—	5,142,500	55%
台灣意曼多咖啡股份有限公司	3,360,000	70%	—	—	3,360,000	70%

肆、募資情形  
一、公司資本及股份

(一)股本來源：

基準日：100年6月17日

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註	
		股 數	金 額 (仟 元)	股 數	金 額 (仟 元)	股本 來源	其 他
85/6	10	350,000,000	3,500,000	281,396,200	2,813,962	盈餘轉增資 108,229,320	民國 85 年 6 月 29 日 (85)台財證(一)第 40939 號
86/7	10	420,000,000	4,200,000	312,349,764	3,123,498	資本公積轉增資 84,418,680 盈餘轉增資 225,116,960	民國 86 年 7 月 8 日 (86)台財證(一)第 53236 號
86/9	10	420,000,000	4,200,000	315,610,790	3,156,108	可轉換公司債 32,610,260	民國 86 年 9 月 8 日 (86)台財證(一)第 69448 號
86 年	10	420,000,000	4,200,000	318,041,430	3,180,414	海外可轉換公司債 24,306,400	
87/1	10	420,000,000	4,200,000	319,802,567	3,198,026	可轉換公司債 17,611,370	民國 87 年 1 月 8 日 (87)台財證(一)第 96967 號
87/6	10	530,000,000	5,300,000	359,802,567	3,598,026	現金 400,000,000	民國 87 年 6 月 15 日 (87)台財證(一)第 49991 號
87/8	10	530,000,000	5,300,000	394,713,481	3,947,135	資本公積轉增資 158,685,973 盈餘轉增資 190,423,167	民國 87 年 8 月 24 日 (87)台財證(一)第 59500 號
88/7	10	530,000,000	5,300,000	414,449,155	4,144,492	資本公積轉增資 118,414,044 盈餘轉增資 78,942,696	民國 88 年 7 月 22 日 (88)台財證(一)第 68621 號
89/9	10	530,000,000	5,300,000	433,099,367	4,330,994	資本公積轉增資 186,502,120	民國 89 年 9 月 8 日 (89)台財證(一)第 76567 號
90/7	10	530,000,000	5,300,000	452,138,838	4,521,388	盈餘轉增資 190,394,710	民國 90 年 7 月 11 日 (90)台財證(一)第 144953 號
91/11	10	530,000,000	5,300,000	400,318,235	4,003,182	減資變更 518,206,030	民國 91 年 11 月 15 日 經授商字第 09101450560 號
92/9	10	530,000,000	5,300,000	390,318,235	3,903,182	減資變更 100,000,000	民國 92 年 10 月 09 日 經授商字第 09201288790 號
93/9	10	530,000,000	5,300,000	402,027,782	4,020,278	盈餘轉增資 117,095,470	民國 93 年 9 月 23 日 經授商字第 09301171360 號
96/9	10	530,000,000	5,300,000	421,896,621	4,218,966	盈餘轉增資 198,688,390	民國 96 年 10 月 15 日 經授商字第 0960212860 號

97/8	10	530,000,000	5,300,000	422,279,101	4,222,791	公司債轉換 3,824,800	無	民國 97 年 08 月 11 日 經授商字第 09701200200 號
97/9	10	530,000,000	5,300,000	443,373,932	4,433,739	盈餘轉增資 210,948,310	無	民國 97 年 09 月 10 日 經授商字第 09701232580 號
97/10	10	530,000,000	5,300,000	448,678,382	4,486,783	公司債轉換 53,044,500	無	民國 97 年 10 月 23 日 經授商字第 09701271760 號
98/8	10	530,000,000	5,300,000	471,112,301	4,711,123	盈餘轉增資 224,339,190	無	民國 98 年 08 月 27 日 經授商字第 09801196620 號
99/8	10	530,000,000	5,300,000	494,667,917	4,946,679	盈餘轉增資 235,556,160	無	民國 99 年 08 月 27 日 經授商字第 09901194860 號
		530,000,000	5,300,000					

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(已上市)	未發行股份(未上市)	合計	
記名式普通股	494,667,917	35,332,083	530,000,000	

## (二)股東結構：陸資持股比例=0

基準日：100年06月17日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	11	20	172	126	56,224	0	56,553
持有股數	5,863,379	9,920,153	222,349,793	35,994,310	220,540,282	0	494,667,917
持有比率	1.19%	2.01%	44.94%	7.28%	44.58%	0.00%	100.00%

## (三)股權分散情形

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	31,451	6,415,023	1.30%
1,000-5,000	17,607	38,120,800	7.71%
5,001-10,000	3,731	26,606,637	5.38%
10,001-15,000	1,537	18,137,283	3.67%
15,001-20,000	574	10,344,021	2.09%
20,001-30,000	578	14,036,932	2.84%
30,001-40,000	248	8,473,798	1.71%
40,001-50,000	180	8,180,034	1.65%
50,001-100,000	315	22,148,638	4.48%
100,001-200,000	157	23,112,346	4.67%
200,001-400,000	76	21,473,152	4.34%
400,001-600,000	32	15,690,373	3.17%
600,001-800,000	10	7,070,743	1.43%
800,001-1,000,000	10	9,084,900	1.84%
1,000,001股以上	47	265,773,237	53.72%
合計	56,553	494,667,917	100.00%

## (四)主要股東名稱：持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名股東

序號	戶號	主要股東名稱	持有股數	持有比率%
1	14320	福聚投資股份有限公司	35,545,753	7.19%
2	26209	福瑞投資股份有限公司	25,982,317	5.25%
3	107855	黃河投資股份有限公司	20,972,521	4.24%
4	81779	德家投資股份有限公司	20,001,095	4.04%
5	128409	都城實業股份有限公司	15,968,112	3.23%
6	149584	瑞成管理顧問股份有限公司	14,243,783	2.88%
7	148	聯華實業股份有限公司	10,927,952	2.21%
8	144765	舊制勞工退休基金	10,783,630	2.18%
9	158892	公務人員退休撫卹基金管理委員會	9,725,120	1.97%
10	161848	德商德意志銀行台北分行受託保管加州公務員退休系統－基本新興市場投資專戶	9,267,235	1.87%

(五)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度		當年度截至 100年3月31日	
		98 年	99 年		
每股市價	最高	35.92	35.38	33.40	
	最低	20.14	23.62	26.60	
	平均	30.42	30.25	30.55	
每股淨值	分配前	20.14	20.16	21.05	
	分配後	19.18	註 1	註 1	
每股盈餘	加權平均股數	435,930,745	457,727,283	457,727,283	
	每股盈餘	2.63	2.36	0.79	
每股股利	現金股利	1.2	註 1	註 1	
	無償配股	股票股利	0.5	-	-
		-	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬分析	本益比(註2)	11.57	12.82	38.67	
	本利比(註3)	25.35	註 1	註 1	
	現金股利殖利率(註4)	3.945%	註 1	註 1	

註 1：俟股東會決議後定案。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價

## (六)公司股利政策及執行狀況

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

- 一、員工紅利（不得低於提撥股利後所剩餘額之百分之一，由董事會提議，經股東會決議分配之）。
- 二、董事、監察人酬勞（由董事會提議，經股東會決議分配之）。
- 三、股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放。如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。
- 四、九十九年度預估每股發放現金股利 1.2 元，股票股利 0.5 元。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司未公開一〇〇年度財務預測，故無須編製此表。

## (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

### (1) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司每年決算後如有盈餘，除依法每年繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，如尚有餘，連同上一年度累積未分配盈餘得按下列方式分派之，惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之：

1. 員工紅利（不得低於提撥股利後所剩餘額之百分之一，由董事會提議，經股東會決議分配之）。
2. 董事、監察人酬勞（由董事會提議，經股東會決議分配之）。
3. 股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放。如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。



## (2) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

### 1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

大成長城企業股份有限公司	
盈餘分配表	
九十九年度	
單位：新台幣元	
本期稅後純益	1,080,430,416
減：提列法定盈餘公積	(108,043,042)
本期可供分配數	972,387,374
加：上期末分配盈餘	780,960,797
可供分配總額	1,753,348,171
分配項目：	
現金股利--每股配 1.2 元	(593,601,500)
股票股利--每股配 0.5 元	(247,333,960)
小計	(840,935,460)
期末未分配盈餘	912,412,711

註：(1)本年度股利分配以不超過本期可供分配數為準

(2)股利以 99 年度稅後利益優先分配

(3)員工紅利及董監事酬勞擬各提撥新台幣 15,000,000 元，已包含在費用中，不另於盈餘分配表中扣除。

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

3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞之設算每股盈餘

設算後每股盈餘	
稅前	稅後
2.65	2.36

(3) 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

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

(九) 公司買回本公司股份情形：

99年12月31日

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

## 二、公司債辦理情形：

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

發行及轉換（交換或認股）辦法	不適用	<p>1.債券持有人自 96 年 10 月 22 日起，至 101 年 9 月 11 日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股。</p> <p>2.請求轉換程序：債券持有人至原交易券商填具申請書，由交易券商向集保結算所提出申請，集保結算所於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將股票撥入原債券持有人之集保帳戶。華僑及外國人持有本債券轉換為股票時，統由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。</p> <p>3.轉換價格悉依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」所載有關轉換公司價反稀釋調整之方式辦理。</p> <p>4.轉換價格向下重設：以 97 年 3 月 22 日及 98~101 年間每年之配息基準日(若當年度未辦理配息時，則以辦理無償配股基準日為基準日，若亦未辦理無償配股時，則為當年度 8 月 31 日)為價格重設基準日，以重設基準日採樣之基準價格乘以 103% 向下調整轉換價格，惟不得低於發行時轉換價格（可因本公司普通股股份發生變動而調整）之 80%，且不適用於重設基準日(含)前已提出轉換請求者。</p> <p>5.轉換價格向上重設：遇本公司普通股連續 20 個營業日收盤價之簡單算術平均數高於或等於當時轉換價格之 135% 時，應即以該連續 20 個營業日期間最末一日之次日為價格重設之基準日，以重設基準日採樣之基準價格乘以訂價時轉換溢價率向上調整轉換價格，惟不得高於調整前轉換價格之 110%，並以重設基準日起算滿 1 個月之日為調整轉換價格之生效日。轉換價格之向上調整不適用於重設基準日落於發行之日起滿六個月內、依法停止轉換期間及債券發行滿二年後，且轉換價格向上重設應以一次為限，且不適用於重設基準日(含)前已提出轉換請求者。重設基準日前如遇有除權或除息者，前述所稱之本公司普通股收盤價或基準價格，應先設算為除權或除息後價格。</p>
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	對股權並無稀釋情形且可強化財務結構，且對股東權益應有正面之助益	依目前流通在外餘額及目前轉換價格 NT\$30.76 計算，若全數轉換為普通股，則需發行 25,162,549 股，占已發行普通股總數比率 5.09%，對股東權益影響有限。
交換標的委託保管機構名稱	不適用	不適用

## 轉換公司債資料

公司債種類 (註1)		第一次(期) <span style="margin-left: 20px;">有</span> 擔保轉換公司債 <span style="margin-left: 20px;">(無)</span>		
年 度		98 年	99 年	當年度截至 100年5月21日 (註4)
轉債(註 換市註 公債) 2 公司)	最 高	114.00 元	116.90 元	121.50 元
	最 低	88.00 元	100.50 元	106.00 元
	平 均	106.99 元	108.61 元	112.65 元
轉 換 價 格		33.59 元	30.76 元	30.76 元
發行(辦理)日期及發 行時轉換價格		96/9/21 發行，發行時轉換價格 47.36 元。		
履行轉換義務方式 (註3)		發行新股方式履行轉換義務。		

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：

(一)計劃內容：

計劃名稱	發行日期	計劃預定 完成日期	資 金 運用目的	計 劃 變 更 情 形	輸 入 公 開 資 訊 觀 測 站 日 期
國內第一次 無擔保轉換 公司債	民國 96 年 09 月 21 日	民國 101 年 09 月 21 日	1. 償還借款 及應付短期票券 2. 節省利息支出	未變更	民國 96 年 08 月 09 日

(二)執行情形：

資 金 運 用 計 劃 季 報 表	
民國 97 年第 1 季至第 4 季	
本季預定支用金額	新台幣 0 仟元。
本季實際支用金額	新台幣 0 仟元。
累計預定支用金額	新台幣 0 仟元。
累計實際支用金額	新台幣 0 仟元。
超前或落後原因及改進計劃	本公司已於 96 年第 4 季全數支用完畢。

## 伍、營運概況

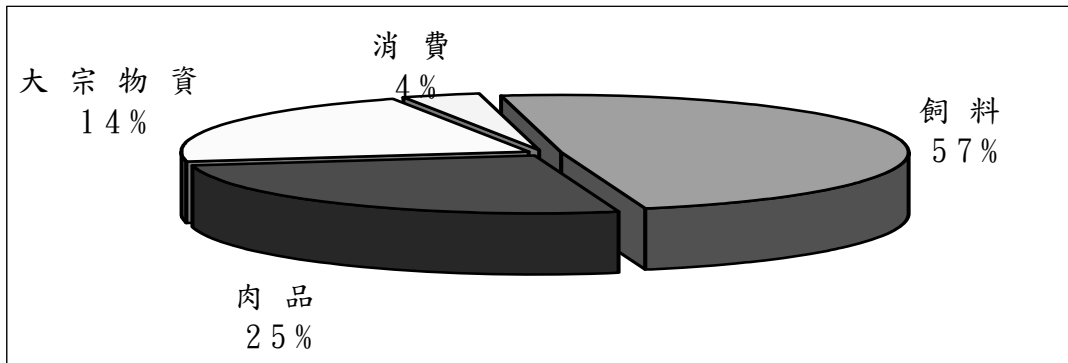
### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### (1) 所營事業之主要內容

1. 植物油種子及椰子乾米糠之採購、運銷、製油及油脂加工業務。
2. 植物油及其副產品糧食雜穀、肥料、飼料、麩皮、豆餅、豆粉、漿粉之採購、運銷、製造、加工、批發及零售業務。
3. 有關製油、麵粉、玉米粉、肥料、飼料、雜穀、糧食、麩皮、麵條、速食麵、速食米粉、餅乾、麵包、罐頭、乳品、冰品、果汁、飲料、及其他有關食品之經紀業、代客加工、採購、運銷、批發、零售業務。
4. 種苗採購及運銷。
5. 畜牧事業及其加工食品製造銷售。
6. 酒類之進出口及銷售業務。
7. 小麥採購運銷業務。
8. 動物用藥品及西藥販賣業務。
9. 超級市場之經營業務。
10. 自營用各種包裝用品(包括金屬、合金、塑膠、紙、布、木棉之罐、桶、箱、袋等)之加工製造縫織採購業務。
11. 冷凍調理食品、冷凍冷藏食品之加工製造及買賣業務。
12. 家禽電器化屠宰及其肉品加工製造買賣業務。
13. 有關前列各項事業之倉庫業務。
14. 有關前列各項產品進出口貿易業務。
15. 委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓出售、出租業務。
16. A401040 家畜禽服務業。
17. C199990 雜項食品製造業。(液體蛋、蛋粉、加值蛋、滷蛋、鐵蛋、茶葉蛋、鹹魚、錦絲、蛋皮、蒸蛋、蛋包、蛋豆腐、蛋腱)。
18. C802010 化學肥料製造業。
19. 及前項各項附帶事業之經營，投資有關之生產事業。

## (2)九十九年度主要商品項目及其營業比重



### (二)產業概況

#### (1)大宗物資事業概況

2010 年全球黃豆供給面臨短缺的危機，中國的內需刺激方案使得黃豆進口創下歷史天量，加上美國政府為了提振經濟發展祭出寬鬆貨幣政策，希以刺激景氣的回升，全球資金轉而投入穀物商品市場。

大成大宗物資事業部銷售的主要產品為飼料原料，黃豆粉及食用沙拉油。黃豆加工業的主要原料黃豆，主要由美國及巴西進口，進口成本深受國際原物料價格波動的影響，目前國內有 8 家主要的黃豆加工業者，大成投資成立的大統益公司，為台灣產能規模最大的黃豆加工廠。

黃豆粉產品作為飼料業主要的植物蛋白來源，在國內市場有穩定的需求及獲利。沙拉油產品在國內食用油市場中仍占最大宗，市場由於棕櫚油價格的支撐及環保生質柴油的油源爭奪下，沙拉油的價值越來越高，價格也被逐步推升。

#### (2)飼料概況

**豬料：**受極端氣候影響，國際原物料行情仍維持高檔，加上30公斤以下小豬普遍育成率低，養豬戶飼養成本墊高，而島內牌價僅在70元上下徘徊，造成養殖戶的經營風險大幅增加。針對契約養豬，飼料廠家試水温者眾，但制高點在優質小豬來源，成為各家競逐焦點。冷凍加工廠為發展特色肉品、確保無藥殘及發展自有品牌，也開始加入契約養豬行列，企圖以牧場豬取代肉品市場的肉豬。

**肉土雞料：**土雞經過18個月的低迷價格，終於在99年11月開始翻轉，擺脫陰霾。土雞的集團經營模式，也更加深入至種源、契養、通路的結合。原物料高漲、疫情造成育成率差，雙雙影響飼養成本；雖然毛雞產地價格上漲，農戶的獲利狀況也以大不如前。

**水禽料：**99年一月發生禽流感後，日本停止進口台灣的鴨肉，使得鴨肉的產地價格倒地不起，而連連不絕的疫情也使得鴨肉重新開放出口日本遙遙無期，相關業者因而減少放養量。

**水產料：**99年冬季寒流一波接一波，造成養殖魚類育成率大幅下降，魚苗短缺情形嚴重，養殖戶延遲入苗者多。尼羅魚，大陸海南島的種苗

場受創後，出口訂單明顯轉到台灣，也造成內外銷價格的提升。2011年元月ECFA正式生效，虱目魚、石斑魚、及烏魚可直航外銷大陸，為島內養殖漁業帶來新希望。

**蛋種雞料：**99年月平均生產羽數約2,460~2,600萬羽，較98年增加約39萬羽；加上99年冬季疫情不若往年嚴重，日平均產蛋箱數為91,471箱，供給過量的壓力導致蛋價跌落至飼養成本之下。飼料同業陸續投入蛋雞料市場使產業競爭加劇，展望未來蛋價不易大漲的情況下，加強品牌價值，飼料效率與特殊機能之強化，降低農戶飼養成本、疾病防治及控制、客製差異的滿足、以及專業飼養管理服務的提供，將成為競爭關鍵。

### (3)肉品事業概況

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

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

### (三)技術及研發概況

#### (1)飼料研發

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

1. 結合生技產品與技術平台，發展功能性、差異化之飼料，創造飼料領先優勢。
2. 因應原料價格高漲，致力發展與提升原料的使用價值，利用本公司獨特擁有之生技產品與擠壓膨化技術，創造優異產品效能與擴大差異化優勢。



3. 持續地發展動物營養核心技術，精確掌握動物之營養需求。並發展促使動物最佳成長之方法。
4. 擴大應用 NIR 檢測能力，建立更多樣化的原料成份檢測資料，應用即時配方作業系統(NIROL 系統)達到配方作業最佳化之目標。
5. 發展與動物飼養相關的專業技術：如建立正確的重要傳染病防禦曲線與正確的腸道菌相生態等，以做為調控與維護禽畜健康的重要依據。
6. 新產品的開發；新產品開發為支持業務持續成長與公司獲利的動力，針對市場需求，計劃性的開發新產品，如高繁殖效能之母豬料、肉豬料、肉雞料及高產性能之蛋雞料及高價值之漁蝦飼料等，結合生技與加工技術，不斷的創造產品相對競爭優勢、擴大市佔率目標。

#### **最近年度研發計劃及未完成研發計劃之情形：**

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

### **(2)肉品技術**

#### **1. 肉品之品質管制系統：**

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

#### **2. 未來品管方向：**

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

### **(3)生技研發**

#### **1. 極蠱蛋白產品：**

專為水產動物設計，為經過預消化、含有高胜肽、零抗原之植物性蛋白，可取代配方中魚粉，又具有幫助水質清淨功能，適合雜食性、肉食性水產動物使用。經實驗證實，極蠱蛋白能夠取代石斑魚、金目鱸、白蝦配方中 30%-40%魚粉，並可作為豐年蝦的初期餌料之用。

## 2. LT-N100 產品：

利用新引進之低溫乾燥技術，保留豆粕中功能性成份，提高消化率、強化動物免疫系統。

## 3. 生技酸 A<sup>+</sup> 產品：

具有增加採食量、幫助養分吸收、改善腸道菌相、提昇動物生長表現之功效，於第二季全面量產上市，除提供公司使用，亦積極拓展台灣與外銷市場。

## 4. 副產物利用研究：

針對電宰廠、水產加工廠生成之副產物進行後續處理，去蕪存菁，發揮其功能性，可降低飼料添加劑成本，更能使有效之資源永續應用。

## 5. 蛋白酵素產品開發：

利用麴菌以固態發酵方式生產蛋白酵素，改善生產工藝以提昇酵素活性，再配合低溫乾燥技術，能夠有效保持酵素活性、延長保存期限。

## 6. 水產試驗技術提昇：

為開展水產飼料事業版圖、加快產品研發速度，於生技中心建立水族動物房，驗證產品功效性、提供配方應用資料，並建立 *in vitro* 細胞試驗技術，探討產品作用機制，同時協助越南水產飼料研發工作。

### (四)長、短期業務發展計劃

#### (1)飼料業務：

##### 長期：

1. 隨著原物料行情變化大，養殖戶的經營風險增加，公司將增加(虛擬)垂直整合的程度，除了在品質、價格、服務鞏固競爭力外，也利用家畜、家禽、水產供應鏈的契約整合，提高飼料的銷售量。
2. 透過自有種豬場的建立，改善契約肉豬的小豬品質與供應數量，未來也將透過銷售父母代種豬，協助一貫場或母豬場客戶改善育成率，間接提高客戶數與飼料銷售量。
3. 隨著國內外市場瘦肉精及藥殘事件頻傳，消費者對健康肉品需求日殷，公司將加強空白料的落實與推廣，並協助養殖戶生產健康、衛生、安全的畜產品。
4. 改善各廠加工工藝及戰略定位(專業廠概念落實)，結合公司生技產品，提高畜牧生產效率，降低畜牧業對環境的衝擊，為節能減碳盡一份心力。

##### 短期：

1. 豬料一面對高成本時代，結合公司生技部門產品，針對不同階段豬隻的需求，提供功能性、特色化產品，透過改善育成率與造肉成本，協助客戶達到真正「抗漲」的目的，進而擴大市場佔有率。契約豬業務方面，因市場母豬繁殖效率不佳，小豬短缺，首要之務在於提升母豬場或小豬來源的自有比率，以持續擴大契約飼養規模。

2. 水產料－尼羅魚浮料、台灣鰻魚浮料、及其它海水魚料在市場上陸續有斬獲，面對大陸市場的開放及日本核災的間接影響（養殖水產品需求提升），將鎖定高價海水魚開發新市場。
3. 肉土雞料－白肉雞部分，在完整的契約辦法與成熟之垂直整合模式下，搭配穩定且優異之飼料表現，持續擴張市佔率。在有色雞部份，公司透過與產業業者策略聯盟的方式，逐步往垂直整合的方向進行。除此之外，研發部門持續開發生技原料應用，力求產品表現再進步。
4. 蛋種雞料－因應同業陸續擴廠或增加產能，面對低進入障礙的市場，公司更堅持策略性區隔市場，並針對各區域氣候特性設計區域性產品，滿足目標市場客戶需求；同時持續導入公司研發與生技部門所自製生技產品，展現產品特色、力求差異化行銷，鞏固領導品牌之地位。

## (2) 肉品業務

1. 積極宣導「大成安心雞」：雞肉百分之百無藥物殘留保證。
2. 極力推廣「大成安心雞」品牌，強調鮮宰、健康、MIT的理念。
3. 擴展優質飼料，降低毛雞飼養成本。
4. 推廣深加工品及初級調理品，提高產品附加價值。
5. 運用進口雞肉，發展雞肉調理品。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

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

#### (1) 油脂產品

黃豆油的銷售區域以北部及中南部地區各半，北部屬人口密集區，需求量較大，而中南部則具運輸成本的優勢，產品包括業務用的 18 公升、18 公斤沙拉油、油炸專用油、耐炸棕櫚油以及家庭用 3 公升小包裝油，99 年度商業用包裝沙拉油的市占率約 10% 以上。黃豆油的需求近幾年處於持平的狀態，但由於國內黃豆粉的需求在進口肉品的數量逐年增加、家禽家畜在養頭數下降的情況下逐漸下降，黃豆加工廠的黃豆加工量不足以因應黃豆油需求，必須依靠進口黃豆油補足缺口。

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

#### (2) 飼料產品

本公司99年度之飼料銷售量104.4萬噸，維持台灣飼料產業第一之領導品牌。公司持續朝研發創新與生技導入之方向而努力，並改善飼料的加工工藝與品質。從原料到生產，從生產再到銷售，整合出一群專業優秀的經營團隊，為廣大飼養戶提供全方位與最專業的飼養與動保服務。

● **發展遠景之有利因素：**

1. **專業服務團隊：**本公司持續致力於飼料營養技術與畜牧技術提昇，除擁有各飼料之專業研發人員外，並有分處各飼養大縣之專業獸醫，提供及時之獸醫服務。此外，持續與學術單位合作，導入專業新知，全面解決客戶飼養問題，締造雙贏佳績。
2. **採購優勢：**本公司飼料年銷售規模達百萬噸以上之規模，相對在飼料原、副料採購上具有強大優勢，使得公司能有效降低生產成本。
3. **品管優勢：**隨食品安全廣受重視，本公司飼料廠除了有HACCP及ISO22000的認證外，97年所投資之五星級品檢大樓落成使用，為飼料品質作最嚴格之把關。不但對產品表現有幫助外，更能為末端產品品質把關。
4. **遍及全台服務優勢：**全台唯一擁有六大飼料廠之專業動物營養公司，從北部地區桃園廠、中部地區包括彰化、雲林廠、南部地區台南(永康廠及官田廠)與屏東廠等飼料廠，遍及北中南，提供畜養戶最方便與迅速之完整服務。
5. **消費者對健康、安全肉品需求提升：**低病原禽流感與口蹄疫的疑慮並未消除，瘦肉精與藥殘的消息時有所聞，政府單位及社會大眾重視健康、安全肉品，這對持續推動可溯源安全衛生肉品的大成而言，則有提升相對競爭力的助益。
6. **飼料生產工藝提昇：**為確保飼料品質穩定，陸續投資擠壓與膨化設備，對於飼料物理性狀與飼料表現穩定度能有相對競爭優勢。
7. **台灣唯一擁有專業試驗牧場的飼料企業：**更能精準掌控家禽與家畜的飼料效率與造肉成本，創造大成本身及養殖戶的相對競爭優勢。

● **發展遠景之不利因素：**

1. 經濟環境變化加劇，又國內原料主要來自進口之影響，面對匯率風險、原料價格起伏變化加劇風險等等之影響，未來畜產業勢必面對更大不確定性。
2. 國內畜產品受進口肉品的量、價變化之影響，高價行情常難長久維持，在成本邊緣或成本下之畜產品行情若成為常態，則飼養戶的養殖意願會降低，間接影響了客戶對飼料之需求。
3. 禽流感仍是家禽市場潛在的風險，它將造成產業經營在不確定性下，故政府的政策、未來市場防疫及監控之成效，將直接影響公司未來在家禽飼料之發展。
4. 進口原物料品質參差不齊。

**因應措施：**

1. **產品結構調整，分散飼料經營風險：**目前家禽料佔的比重最高，豬料市場中，完全飼料仍有極大之發展潛力，未來公司仍持續調高豬料及水產料的銷售比重，降低家禽料營運風險，以及增加公司利潤。

2. 結合公司生技產品，以價值行銷達到真「抗漲」：本公司持續致力於生物科技以及加工工藝研究，配合專業的飼養新知導入，有效提昇飼養戶的生產效率及飼料效率，以提高國內畜產品的國際競爭力，進而創造客戶、公司雙贏之局面。
3. 發揮品檢中心功能，以「事前檢驗」取代「事後查證」：利用最新 NIR 技術，掌握原料的營養規格與品質，生產前即掌控飼料品質，精準落實公司「三不一沒有」的品管要求，達到「客戶滿意」的最高品質政策。

### (3) 鮮肉產品

1. 本公司電宰生鮮雞肉採一條龍垂直整合經營策略，推出「大成安心雞」，從種雞場、孵化場、契約農戶、飼料廠、電宰廠、加工廠至市場通路，完全由公司自行掌控，故能有效降低生產成本、確保原料品質、無藥物殘留及穩定毛雞來源。目前電宰廠產能達 16 萬羽／日，在肉雞產業界扮演重要之角色。
2. 肉品部主要產品為白肉雞及土雞電宰生鮮雞肉，包括全雞、光雞及棒腿、雞排……等雞肉分切品，皆以內銷為主，主要供應國內知名速食店（麥當勞、肯德基…等）、大型生鮮超市（家樂福、大潤發…等）、連鎖香雞排攤位及一般經銷商。依據電宰公會之統計資料，目前本公司電宰量排名第一位，市場佔有率約 25%，二個電宰廠均獲得財團法人中華 CAS 優良食品發展協會（CAS）及 ISO-9001 國際品保認證、ISO22000 食品安全管理系統之認證，並進一步提升產品品質，更於 96 年領先同業取得白肉雞產銷履歷制度的認證，產品品質衛生符合國家標準，確保消費者享用安全又衛生的生鮮雞肉。
3. 肉品部電宰廠配合加工廠生產品質優良之各種相關產品，包括：雞肉鬆、雞塊小不點…等頗獲消費者好評。
4. 為因應環保之訴求，電宰廠斥資興建廢水處理設備，有效解決廢水排放問題。另羽毛廢棄物全部經過高溫高壓水解後再予以烘乾、粉碎成為羽毛粉，為飼料中蛋白質主要來源之一，並有效解決電宰業高污染問題。
5. 面對進口雞肉逐年增加之影響，電宰廠特投資擴建冷凍庫，並將電宰線更新，提昇生產效率，有效降低生產成本，提高公司產品之競爭力。另一方面加速研發進口雞肉之開發應用，提供消費者物美價廉之雞肉加工調理產品。

### (4) 雞肉深加工品

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

#### 發展遠景之有利及不利因素：

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

**因應措施：**

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

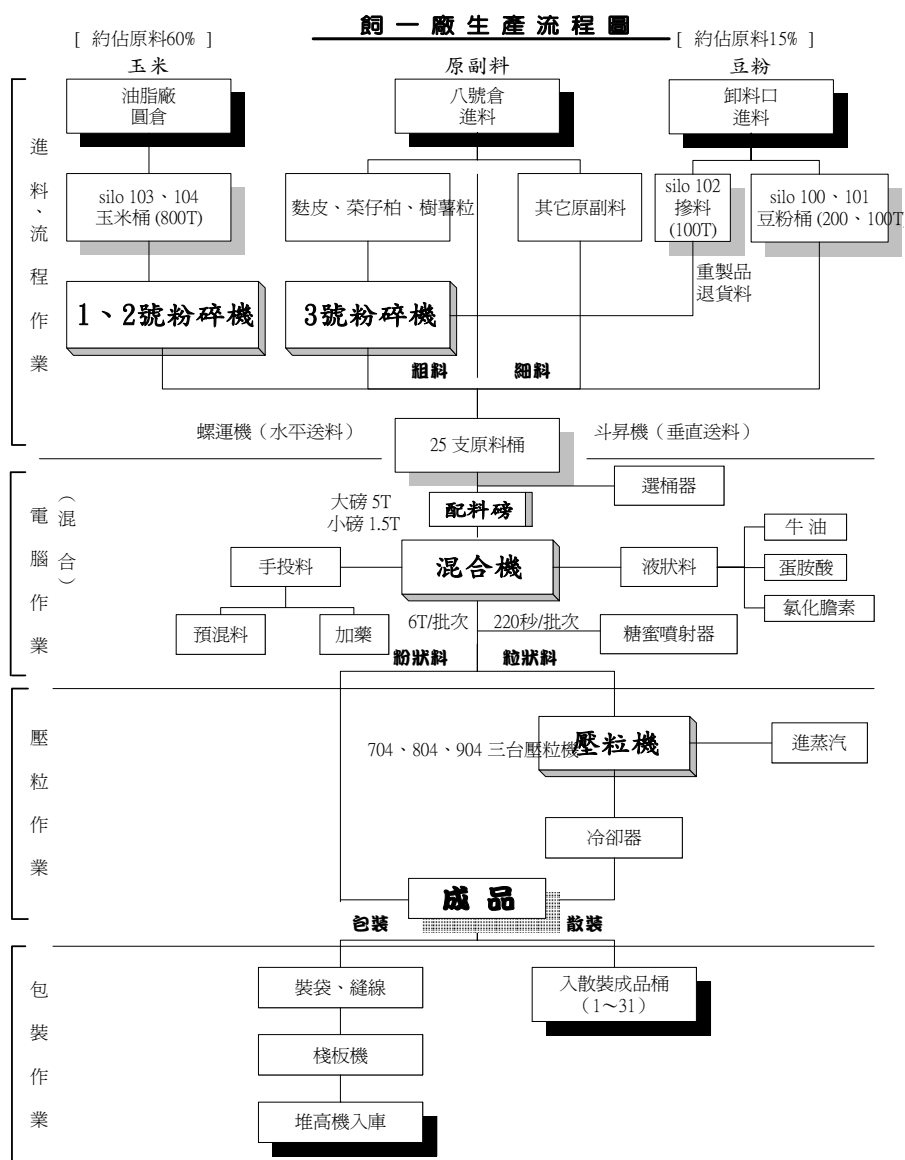
**(二)主要產品之重要用途及產製過程**

**(1) 主要產品之重要用途**

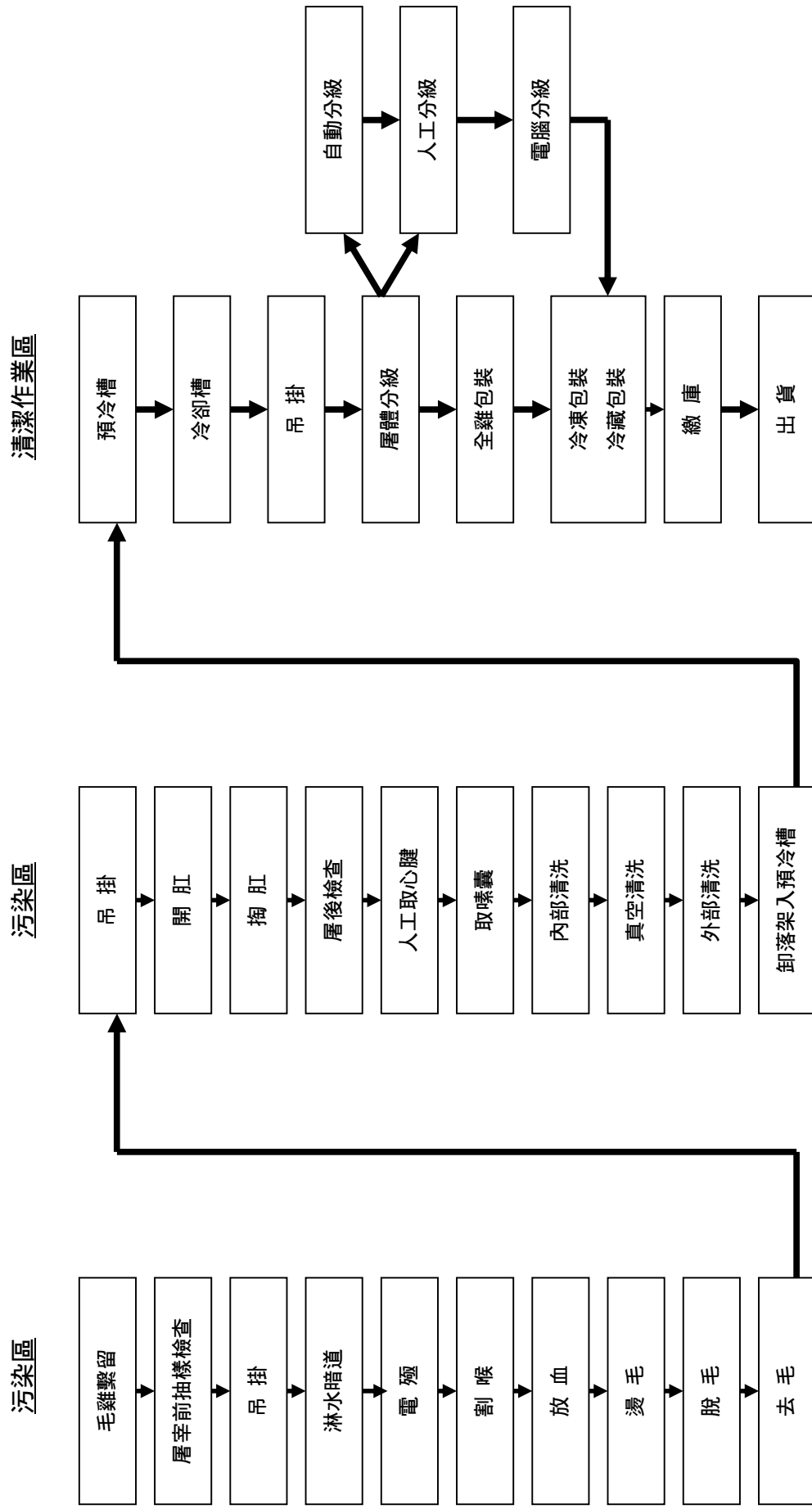
1. 飼料：飼養雞、鴨、鵝、豬、牛、羊、魚、鰻等用。
2. 油品：黃豆粉是製造飼料的主要原料，沙拉油、葵花油等則是目前國民最主要食用油。
3. 肉品：生鮮雞肉及其加工品，主要供應速食餐飲、便當業及生鮮超市等。
4. 消費食品：雞肉鬆、麵條(粉)等，供國民日常生活食用。

**(2)主要產品產製過程**

**1. 飼料生產過程**



2. 電宰生產過程



(三)主要原料之供應狀況

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

(四)最近二年度佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 主要進貨客戶資料

單位:千萬元

項目	98 年				99 年				100 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	嘉吉	241.76	15.86	無	嘉吉	208.78	12.67	無	台灣三井	61.72	15.25	無
2	-	-	-	-	美藍雷	181.42	11.01	子公司	美藍雷	54.79	13.54	子公司
	其他	1,282.58	84.14		其他	1,257.63	76.32		其他	288.21	71.21	
	進貨淨額	1,524.34	100.00		進貨淨額	1,647.83	100.00		進貨淨額	404.72	100.00	

2. 主要銷貨客戶資料

最近二年度主要銷貨客戶未有占銷貨總額百分之十以上者

(五) 最近二年度生產量值表

生產量值 主要商品 (或部門別)	98 年度			99 年度		
	產能 (公噸)	產量 (公噸)	產值 (仟元)	產能 (公噸)	產量 (公噸)	產值 (仟元)
飼料	1,600,000	1,346,637	14,527,951	1,600,000	1,338,341	15,515,974
大宗物資	217,000	141,666	1,837,941	217,000	154,718	2,023,289
肉品	240,000	218,708	6,749,802	240,000	233,263	9,778,297
合計	-	1,707,011	23,115,695	-	1,726,322	27,317,560



(六)最近二年度銷售量值表

銷 售 量 值  主要商品 (或部門別)	9 8 年 度		9 9 年 度		9 8 年 度		9 9 年 度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量 (公噸)	值 (仟元)	量 (公噸)	值 (仟元)	量 (公噸)	值 (仟元)	量 (公噸)	值 (仟元)
飼 料	830,118	10,790,107	-	-	818,452	11,073,688	-	-
大 宗 物 資	234,991	3,559,720	-	-	200,880	3,186,693	-	-
肉 品	132,891	5,493,098	-	-	141,987	6,040,233	-	-
消 費 食 品	914	52,658	-	-	974	57,273	-	-
合 計	1,198,916	19,895,584	-	-	1,162,293	20,357,887	-	-

\*上列銷售數字未包含公司經營榮總商店街收入

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		98 年度	99 年度	當 年 度 截 至 100 年 3 月 31 日
員 工 人 數	職 員	493	507	507
	職 工	817	817	846
	合 計	1,310	1,324	1,353
平 均 年 歲		38.6	39.3	39.5
平 服 務 年 均 資		8.03	8.3	8.3
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.5%	0.3%	0.2%
	碩 士	9.1%	9.1%	9.5%
	大 專	39.1%	40.2%	40.2%
	高 中	29.7%	29.6%	29.9%
	高 中 以 下	21.6%	20.8%	20.2%

#### 四、環保支出資訊

##### (一) 最近二年度因污染環境所受損失

	98 年度	99 年度
污染狀況(種類、程度)	水及空氣污染	空氣污染
賠償對象或處分單位	台南縣環保局	台南縣環保局
賠償金額或處分情形	罰款共 95 萬元	罰款 10 萬元
其他損失	無	無

#### 五、勞資關係

##### (一) 現行重要勞資協議及實施情形

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

###### (1) 員工福利措施

本公司職工福利委員會舉辦下列福利措施：

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

###### (2) 訓練與進修制度

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

本公司已訂定「員工教育訓練管理標準」，並依職能及專業之要求規劃相關培訓課程，以增進員工知能，提升員工整體之素質，提升經營績效，99 年度相關教育訓練實績如下表：

項目	班次數	總人數	總時數	總費用
新進人員訓練	11	101	37	96,420
專業職能訓練	171	827	1291	169,309
通識訓練	22	333	104	4,928,651
總計	204	1261	1432	5,194,380

(3) 退休制度

- a. 本公司依勞基法成立「勞工退休準備金監督委員會」，按月提撥退休準備金存入中央信託局專戶，另自民國九十二年四月份起又成立「職工退休基金管理委員會」，亦按月提撥退休基金存入合作金庫，員工之退休制度完全依勞基法之規定辦理。
- b. 94.7.1起 依「勞工退休金條例」辦理。若選擇新制同仁，按月提繳6%至勞保局，同時員工若願自行提繳，則公司將自薪資中代繳之。其餘選擇舊制同仁，依勞基法規定，公司將依照精算師提撥率，提撥至中信局。
- c. 94.7.1 前之退休金，皆以舊制計算，（不管目前選擇新制或舊制），退休時舊制年資皆得以併計，惟退休金額區分為新舊制計算與發放。

(4) 其他重要協議

本公司勞資關係良好，從未有重大協議事項。

(二) 最近三年度因勞資糾紛所受損失：無

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	(出租人) 近代實業(股)公司	94.10~104.10	雲林縣斗六工業區土地及廠房	無
租賃契約	(出租人) 國豐實業(股)公司	95.12~106.11	桃園縣楊梅鎮富岡里239號土地及廠房	無
合作經營	台灣省北台肉雞運銷合作社	100.01~104.12	代理銷售鮮肉	無
租賃契約	(承租人) 美藍雷(股)公司	95.05~105.04	廠房	無
租賃契約	(承租人) 全能營養技術(股)公司	99.01~99.12 99.10~100.12	土地、辦公室及廠房 土地、倉庫	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月31日 財務資料(註2)
		99年	98年	97年	96年	95年	
流動資產		5,312,474	4,533,183	4,335,887	4,535,580	4,088,460	5,225,930
基金及長期投資		7,137,354	6,571,749	6,128,479	5,883,705	3,994,027	7,361,058
固定資產		2,676,953	2,383,289	2,603,564	2,050,381	1,952,018	2,633,181
無形資產		0	8,261	16,527	24,793	33,059	0
其他資產		723,761	734,262	502,370	424,519	445,362	790,670
資產總額		15,850,542	14,230,744	13,586,827	12,918,978	10,512,926	16,010,839
流動負債	分配前	4,289,073	3,081,569	3,170,042	2,958,245	3,183,506	4,009,098
	分配後	4,289,073	3,081,569	3,155,042	2,943,245	3,174,506	4,009,098
長期負債		1,372,589	1,463,266	1,554,286	1,626,951	1,220,620	1,376,642
其他負債		215,765	198,722	159,064	142,915	132,387	209,992
負債總額	分配前	5,877,427	4,743,557	4,883,392	4,728,111	4,536,513	5,595,732
	分配後	5,877,427	4,743,557	4,868,392	4,713,111	4,527,513	5,595,732
股本		4,946,679	4,711,123	4,486,784	4,218,966	4,020,278	4,946,679
資本公積		1,829,379	1,705,501	1,652,046	1,368,282	217,884	1,829,380
保留盈餘	分配前	2,841,591	2,562,052	2,180,142	2,162,132	1,691,345	3,202,081
	分配後	註3	1,761,161	1,417,389	1,288,361	1,078,291	註3
長期股權投資 未實現跌價損失		(87,407)	(87,407)	(87,407)	(87,407)	(106,427)	(87,407)
累積換算調整數		(125,091)	265,826	416,188	244,432	176,234	(74,350)
未認列為退休金成 本之淨損失		(221,234)	(182,272)	(159,282)	(31,827)	(15,002)	(221,234)
股東權益 總 額	分配前	9,973,115	9,487,187	8,703,435	8,190,867	5,976,413	10,415,107
	分配後	註3	8,686,296	7,940,682	7,317,096	5,363,359	註3

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：100年度第一季季報經會計師核閱。

註3：俟股東會後決議

## (二)簡明損益表

單位：新台幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月31日 財務資料(註2)
	99年	98年	97年	96年	95年	
營業收入	21,892,808	20,956,912	23,846,271	18,519,054	15,386,864	5,954,213
營業毛利	1,680,639	2,119,585	1,472,334	1,572,852	1,420,707	460,254
營業損益	554,387	1,050,799	519,041	585,599	413,037	177,545
營業外收入	801,721	498,238	708,099	816,462	632,670	270,214
營業外支出	(143,384)	(127,774)	(205,354)	(158,293)	(96,895)	43,401
繼續營業部門 稅前損益	1,212,724	1,421,263	1,021,786	1,243,768	948,812	404,358
繼續營業部門 損益	1,080,430	1,144,663	891,781	1,083,841	811,318	360,490
停業部門損益	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
非常損益	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
會計原則變動 之累積影響數	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
本期損益	1,080,430	1,144,663	891,781	1,083,841	811,318	360,490
每股盈餘	2.36	2.63	2.17	2.80	2.28	0.79

註1：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

註2：100年度第一季季報經會計師核閱。

註3：不適用。

## (三)簽證會計師姓名及查核意見

年度 項目	99年	98年	97年	96年	95年
會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所
簽證會計師	陳富煒 鍾丹丹	陳富煒 鍾丹丹	陳富煒 陳眉芳	丁玉山 許育峰	丁玉山 鍾丹丹
查核意見	修正式 無保留意見	修正式 無保留意見	修正式 無保留意見	修正式 無保留意見	修正式 無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 100年3月31日	
		99年	98年	97年	96年	95年		
財務結構	負債占資產比率	37.08	33.33	35.94	36.60	43.15	34.95	
	(%) 長期資金占固定資產比率	423.83	459.47	393.99	478.83	368.69	447.81	
償債能力	流動比率	123.86	147.11	136.78	153.32	128.42	130.35	
	速動比率	71.24	84.87	86.78	86.91	73.63	81.17	
	% 利息保障倍數	31.59	34.19	13.67	17.81	16.19	36.59	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.83	8.47	9.77	8.40	7.94	10.08	
	平均收現日數	41.32	43.07	37.37	43.45	45.95	36.22	
	存貨週轉率(次)	9.27	10.31	12.18	8.75	8.06	8.00	
	平均銷貨日數	39.37	35.41	29.93	41.71	45.27	45.61	
	固定資產週轉率(次)	7.86	8.47	8.87	8.68	7.64	2.17	
	總資產週轉率(次)	1.33	1.42	1.70	1.38	1.40	0.36	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.38	8.46	7.18	9.73	8.74	2.45	
	股東權益報酬率(%)	11.10	12.59	10.56	15.30	14.56	3.57	
	占實收資本%	營業利益	11.21	21.56	11.57	13.88	10.27	3.59
		稅前純益	24.52	30.17	22.77	29.48	23.60	8.17
	純益率(%)	5.14	5.67	3.86	3.86	5.51	6.3	
	每股盈餘(元)	2.36	2.63	2.17	2.80	2.28	0.79	
現金流量	現金流量比率(%)	17.28	45.66	6.01	15.47	28.96	12.63	
	現金流量允當比率(%)	50.35	122.04	11.85	51.52	157.1	103.44	
	現金再投資比率(%)	1.28	6.62	(3.62)	0.55	6.23	3.90	
槓桿度	營運槓桿度	3.09	2.12	2.91	2.73	1.75	2.65	
	財務槓桿度	1.08	1.04	1.18	1.15	1.08	1.07	

最近兩年度各項財務比率增減變動達20%者,說明如下:

1. 長期資金占固定資產比率減少35.64%:主要係固定資產淨額增加12.32%所致
2. 流動比率減少23.25%:主要係流動負債-短期借款增加所致
3. 現金流量比率減少28.38%主要係應付帳款增加所致
4. 現金流量允當比率減少71.69%:主要係營業活動淨現金流量減少47.33%所致

註1:最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:上表各項比率計算公式,列示如下:

### 1. 財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

## 2. 償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

## 3. 經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(5)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(6)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

## 4. 獲利能力

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

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

## 5. 現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

## 6. 槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

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

註6：營業活動之淨現金流量為淨流出，計算之比率不具分析意義，故不予列示。



三. 監察人審查報告書

## 監察人審查報告

茲 准

董事會造送民國一〇〇年年度營業報告書及財務報表等，其中財務報表業經委託安侯建業會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人等審查，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 上

大成長城企業股份有限公司一〇〇年度股東常會

監察人 張 鐵 生



監察人 李 鴻 鈞



中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 一 日

#### 四、財務報表暨會計師查核報告

### 會 計 師 查 核 報 告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

大成長城企業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。大成長城企業股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，部份被投資公司民國九十九年度及九十八年度之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該部分被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十九年及九十八年十二月三十一日對該部分被投資公司認列之長期股權投資分別計347,397千元及165,651千元，分別佔資產總額之2.19%及1.16%；民國九十九年度及九十八年度其認列之相關投資利益分別為29,637千元及34,286千元，分別佔稅前淨利2.44%及2.41%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達大成長城企業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

大成長城企業股份有限公司已編製民國九十九年及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許富煒



廖丹丹



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號  
民國一〇〇年四月十日



大成長城企業股份有限公司

資產負債表

民國九十九年九月三十日

單位：新台幣千元

Financial statement table with columns for 98.12.31 and 99.12.31, showing assets, liabilities, and equity. Includes various line items like '流動資產', '固定資產', '負債', and '股東權益'.

(請詳閱後附財務報表附註)



董事長：韓家宇

經理人：吳獻麟

會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
營業收入:(附註二)				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 21,892,808	104	20,956,912	104
4170 銷貨退回及折讓	(859,022)	(4)	(781,896)	(4)
營業收入淨額	<u>21,033,786</u>	<u>100</u>	<u>20,175,016</u>	<u>100</u>
5110 銷貨成本(附註四(五)及五)	(19,353,147)	(92)	(18,055,431)	(89)
營業毛利	<u>1,680,639</u>	<u>8</u>	<u>2,119,585</u>	<u>11</u>
營業費用:				
6100 推銷及管理費用(附註五)	(1,120,428)	(5)	(1,061,202)	(5)
6300 研究發展費用	(5,824)	-	(7,584)	-
營業費用合計	<u>(1,126,252)</u>	<u>(5)</u>	<u>(1,068,786)</u>	<u>(5)</u>
營業淨利	<u>554,387</u>	<u>3</u>	<u>1,050,799</u>	<u>6</u>
營業外收入及利益:				
7110 利息收入(附註五)	2,661	-	664	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(六))	508,876	2	329,543	2
7122 股利收入	66,078	-	59,199	-
7160 兌換利益	132,126	1	6,478	-
7210 租金收入(附註五)	30,284	-	27,081	-
7480 什項收入	61,696	-	75,273	-
營業外收入合計	<u>801,721</u>	<u>3</u>	<u>498,238</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失:				
7510 利息費用	(39,640)	-	(42,813)	-
7530 處分固定資產損失	-	-	(1,164)	-
7620 閒置資產折舊	(32,842)	-	(33,513)	-
7650 金融負債評價損失	(66,745)	-	(1,654)	-
7890 以成本衡量之金融資產評價損失	-	-	(1,998)	-
7880 什項支出(附註五)	(4,157)	-	(46,632)	-
	<u>(143,384)</u>	<u>-</u>	<u>(127,774)</u>	<u>-</u>
8000 繼續營業部門稅前淨利(淨損)	1,212,724	6	1,421,263	8
8110 所得稅費用(附註二及四(十四))	132,294	1	276,600	1
本期淨利	<u>\$ 1,080,430</u>	<u>5</u>	<u>1,144,663</u>	<u>7</u>
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)	\$ 2.65	2.36	3.26	2.63
追溯後每股盈餘(元)			3.11	2.50
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.54	2.26	3.13	2.52
追溯後稀釋每股盈餘(元)			2.99	2.40
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)	\$ 2.47	2.21	3.46	2.88
追溯後每股盈餘(元)			3.30	2.74
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 2.38	2.12	3.33	2.76
追溯後每股盈餘(元)			3.18	2.64

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長:韓家宇



經理人:吳麒麟



會計主管:劉建忠





大成工業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘				股東權益其他調整項目					合計
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	累積盈餘	累積換算調整數	未認列為退休基金成本之淨損失	金融商品未實現損失	未實現長期股權投資跌價損失	庫藏股	合計		
民國九十八年一月一日期初餘額	4,486,784	1,652,046	776,582	1,403,560	416,188	(159,282)	351,761	81,995	(218,792)	8,703,435		
本期損益	-	-	-	1,144,663	-	-	-	-	-	1,144,663		
盈餘指撥及分配(註1):	-	-	89,178	(89,178)	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	(538,414)	-	-	-	-	-	(538,414)		
分配現金股利	224,339	-	-	(224,339)	-	-	-	-	-	-		
金融資產未實現損益本期變動數	-	-	-	-	-	(22,990)	295,606	-	-	295,606		
未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,990)		
認列子公司金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	1,794	-	-	1,794		
累積換算調整數變動	-	-	-	-	(150,362)	-	-	-	-	(150,362)		
因子產生之資本公積庫藏股交易按出售比例沖轉	-	7,808	-	-	-	-	-	-	-	7,808		
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	40,207	-	-	-	-	-	-	-	40,207		
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	5,440	-	-	-	-	-	-	-	5,440		
民國九十八年十二月三十一日餘額	4,711,123	1,705,501	865,760	1,696,292	265,826	(182,272)	649,161	81,995	(218,792)	9,487,187		
本期損益	-	-	-	1,080,430	-	-	-	-	-	1,080,430		
盈餘指撥及分配(註2):	-	-	114,466	(114,466)	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	(565,335)	-	-	-	-	-	(565,335)		
普通股現金股利	235,556	-	-	(235,556)	-	-	-	-	-	-		
盈餘轉增資	-	-	-	-	-	-	274,881	-	-	274,881		
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	(38,962)	-	-	-	(38,962)		
未認列為退休基金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	81,660	-	-	-	-	-	-	-	81,660		
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	-	-	-	-	-	1,953	-	-	1,953		
累積換算調整數變動	-	-	-	-	(390,917)	-	-	-	-	(390,917)		
民國九十九年十二月三十一日餘額	4,946,679	1,829,379	980,226	1,861,365	(125,091)	(221,234)	925,995	81,995	(218,792)	9,973,115		

註1：民國九十七年度之董監酬勞15,000千元及員工紅利15,000千元已於當期損益表中扣除。

註2：民國九十八年度之董監酬勞17,000千元及員工紅利17,000千元已於當期損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)



董事長：韓家宇



經理人：吳麒麟



會計主管：劉建志

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度	98年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 1,080,430	1,144,663
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	210,089	194,732
各項攤提	415	247
呆帳損失	35,760	14,360
應付公司債折價攤銷	15,990	15,647
存貨備抵跌價損失	39,791	-
採權益法認列之投資收益	(508,876)	(329,543)
收到權益法被投資公司現金股利	113,885	81,381
處分及報廢固定資產(利益)損失	(1,565)	1,164
金融資產及負債未實現評價損失	59,532	1,542
閒置及出租資產折舊費用	32,841	33,513
外幣短期借款未實現兌換利益	(88,328)	(4,551)
以成本衡量之金融資產-非流動之減損損失	-	1,998
(迴轉)提列採權益法之長期股權投資減損損失	(1,280)	6,135
短期應付商業本票折價攤銷	171	4,026
已實現處分投資損失	-	37,432
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
應收票據淨額(增加)減少	(23,974)	103,668
應收票據－關係人淨額減少	69,642	51,588
應收帳款淨額增加	(264,944)	(13,443)
應收帳款－關係人淨額減少(增加)	98,491	(71,747)
存貨增加	(378,973)	(332,943)
其他流動資產增加	(96,748)	(12,430)
其他金融資產-流動減少	23,763	66,366
遞延所得稅資產(增加)減少	(3,686)	24,141
應付票據減少	(2,709)	(4,713)
應付票據－關係人減少	(2,201)	(33,161)
應付帳款增加	409,750	218,659
應付帳款－關係人增加(減少)	(5,848)	(1,517)
應付所得稅(減少)增加	(85,768)	126,319
應付費用增加	120,624	78,164
其他流動負債(減少)增加	(106,794)	9,480
其他負債減少	1,562	(4,110)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>741,042</u>	<u>1,407,067</u>

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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	\$ 460	800
長期股權投資增加	(160,000)	(831)
購置固定資產價款	(527,532)	(281,559)
處分固定資產價款	7,240	4,824
存出保證金增加	(6,151)	(15,026)
遞延借項增加	(2,313)	(2,313)
其他應收款—關係人增加	(238,000)	(55,000)
其他資產減少	69	6,608
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(926,227)</u>	<u>(342,497)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	909,059	(482,835)
償還長期借款	(106,667)	(106,667)
存入保證金(減少)增加	(12,907)	10,358
發放現金股利	(565,335)	(538,414)
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>224,150</u>	<u>(1,117,558)</u>
<b>本期現金及約當現金淨減少數</b>	38,965	(52,988)
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>136,228</u>	<u>189,216</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 175,193</u>	<u>136,228</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 31,119	36,276
減：資本化利息	-	(5,149)
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 31,119</u>	<u>31,127</u>
支付所得稅	<u>\$ 221,705</u>	<u>126,140</u>
<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	<u>\$ 106,667</u>	<u>106,667</u>
備供出售金融資產評價產生之金融資產未實現利益(損失)	<u>\$ 274,881</u>	<u>295,606</u>
依持股比例認列子公司之未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ 1</u>	<u>2,716</u>
迴轉因子公司出售母公司之股票造成之長期股權投資未實現跌價損失變動	<u>\$ -</u>	<u>7,808</u>
依權益法認列子公司之備供出售金融資產未實現利益	<u>\$ 1,953</u>	<u>1,794</u>
未認列為退休金成本之淨損失變動	<u>\$ (38,961)</u>	<u>(25,706)</u>
長期股權投資轉列資本公積	<u>\$ 81,660</u>	<u>5,440</u>
長期投資換算調整數	<u>\$ (390,917)</u>	<u>150,362</u>
因子公司取得母公司發放現金股利而造成之長期股權投資及資本公積變動數	<u>\$ 42,218</u>	<u>40,207</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：韓家宇



經理人：吳麒麟



會計主管：劉建忠





# 大成長城企業股份有限公司

## 財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

大成長城企業股份有限公司創立於民國四十九年，原名「大成油脂公司」，於民國六十二年合併長城麵粉公司，並更名為大成長城企業股份有限公司。本公司核定資本額為5,300,000,000元，分為530,000,000股，每股面額10元。截至民國九十九年十二月三十一日止，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十二月三十一日止，本公司之員工人數分別為1,334人及1,319人。

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### 二、重要會計政策之彙總說明

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

#### (一)會計估計

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

#### (二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

#### (三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

#### (四)資產減損

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

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

#### (五)約當現金

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

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### (六)金融商品

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

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

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

1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債：

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

2.備供出售金融資產：

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

3.持有至到期日金融資產：

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

4.以成本衡量之金融資產：

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

5.無活絡市場之債券投資：

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

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### (七)衍生性金融商品及避險

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

### (八)備抵呆帳

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

### (九)存貨

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

在製品一種母雞、種公雞及種雞依其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。

### (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，則超過部份認為商譽，若所取得可辨認淨資產公平價值超過收購成本，則其差額應就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之。

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

本公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。

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

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

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

### (十一)固定資產及折舊

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

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

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

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

### (十二)未攤銷費用及攤銷

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

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### (十三)員工退休及離職辦法

本公司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。

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。

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### (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。

### (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。

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

### (廿二)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)基祕字第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。

## 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度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。



大成長城企業股份有限公司財務報表附註(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十二月三十一日本公司之現金及約當現金明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
庫存現金	\$ 1,301	1,149
零用金	977	1,101
週轉金	428	533
支票存款	111,205	86,515
活期存款	55,736	42,590
外幣存款	<u>5,546</u>	<u>4,340</u>
合計	<u>\$ 175,193</u>	<u>136,228</u>

(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十二月三十一日本公司持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：		
上市股票—聯華實業股份有限公司	\$ 6	6
加：評價調整	<u>433</u>	<u>417</u>
小計	<u>\$ 439</u>	<u>423</u>
備供出售金融資產—非流動：		
上市股票—大統益股份有限公司	\$ 182,850	182,850
加：評價調整	<u>923,219</u>	<u>648,338</u>
小計	<u>\$ 1,106,069</u>	<u>831,188</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

以成本衡量之金融資產－非流動：

	99.12.31		98.12.31	
	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	6,489	3.70	6,949
中華徵信所企業股份有限公司	2.59	6,402	2.59	6,402
光大穀物股份有限公司	3.33	3,331	3.33	3,331
新東陽股份有限公司	0.16	1,480	0.16	1,480
中經合全球創投股份有限公司	5.56	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>\$ 92,427</u>		<u>92,887</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，故於民國九十八年九月三十日對該被投資公司提列永久性跌價損失1,998千元。

被投資公司德揚生物科技創投股份有限公司於民國九十九年度及九十八年度均辦理減資，依原持股比例退還股款，本公司之持有股數分別減少46千股及80千股，投資成本分別減少460千元及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。

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

各被投資公司因該公司營運虧損，原始投資之價值已減損，故截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司已累計提列之永久性跌價損失明細如下：

	<b>99.12.31</b>	<b>98.12.31</b>
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	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	<b>\$ 78,295</b>	<b>78,295</b>

### 2. 衍生性金融商品

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品其明細如下：

項 目	<b>99.12.31</b>		<b>98.12.31</b>	
	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	\$ (66,745)	2,929,600	(7,197)	1,417,275

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十二月三十一日與數家銀行簽定買美金之遠期外匯交易合約，此合約係以非買賣為主要目的，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合約名目金額分別為美金99,000千元及美金44,000千元。

#### (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。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收票據淨額

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
關係人(附註五)	\$ 64,658	134,300
其他	<u>828,116</u>	<u>804,141</u>
合計	892,774	938,441
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
淨額	<u><u>\$ 892,774</u></u>	<u><u>938,441</u></u>

(四)應收帳款淨額

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
關係人(附註五)	\$ 122,163	220,655
其他	<u>1,458,597</u>	<u>1,209,698</u>
合計	1,580,760	1,430,353
減：備抵呆帳	<u>(50,100)</u>	<u>(30,385)</u>
淨額	<u><u>\$ 1,530,660</u></u>	<u><u>1,399,968</u></u>

(五)存貨淨額

民國九十九年及九十八年十二月三十一日本公司之存貨明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
原料	\$ 1,098,516	579,945
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>1,098,516</u>	<u>579,945</u>
在途原料	649,884	845,414
減：備抵損失	<u>(37,399)</u>	<u>-</u>
小計	<u>612,485</u>	<u>845,414</u>
物料	612	550
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>612</u>	<u>550</u>
在製品	310,189	281,708
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>310,189</u>	<u>281,708</u>
製成品	237,635	210,249
減：備抵損失	<u>(2,388)</u>	<u>-</u>
小計	<u>235,247</u>	<u>210,249</u>
合計	<u><u>\$ 2,257,049</u></u>	<u><u>1,917,866</u></u>

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十九年及九十八年度營業成本組成分別為：

	99年度	98年度
銷貨成本	\$ 19,347,369	18,078,387
存貨跌價損失	39,787	-
出售下腳及廢料收入	(34,009)	(22,956)
	<b>\$ 19,353,147</b>	<b>18,055,431</b>

### (六)採權益法之長期股權投資

1.民國九十九年及九十八年十二月三十一日本公司長期股權投資明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	持股		持股	
	比率(%)	帳面價值	比率(%)	帳面價值
<b>採權益法評價</b>				
全能營養技術股份有限公司	100.00	\$ 347,397	100.00	165,651
家城股份有限公司	70.00	117,412	70.00	145,656
黃河投資股份有限公司	100.00	10,954	100.00	5,973
大成長城國際(集團)有限公司	100.00	4,805,030	100.00	4,797,425
都城實業股份有限公司	100.00	232,712	100.00	138,812
美藍雷股份有限公司	100.00	255,350	100.00	233,957
國成麵粉股份有限公司	55.00	40,156	55.00	34,783
安心巧廚股份有限公司	100.00	4,761	100.00	6,368
欣光食品股份有限公司	70.00	124,464	70.00	117,811
台灣意曼多咖啡股份有限公司	70.00	5,477	70.00	7,373
小計		5,943,713		5,653,809
減：累計減損		(4,855)		(6,135)
長期股權投資－權益法淨額		<b>\$ 5,938,858</b>		<b>5,647,674</b>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
嘉和麵粉廠股份有限公司	\$ -	(580)
全能營養技術股份有限公司	29,637	34,286
家城股份有限公司	(28,244)	(24,923)
黃河投資股份有限公司	(1,253)	920
大成長城國際(集團)有限公司	298,248	362,240
都城實業股份有限公司	86,375	(116,936)
美藍雷股份有限公司	114,526	103,431
國成麵粉股份有限公司	5,373	(13,134)
盛威投資股份有限公司	-	112
安心巧廚股份有限公司	(543)	1,183
欣光食品股份有限公司	6,653	1,184
台灣意曼多咖啡股份有限公司	(1,896)	(18,240)
投資收益	<u>\$ 508,876</u>	<u>329,543</u>

- (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%。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(7)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，對之子公司台灣意曼多(股)公司分別提列6,135千元及4,855千元之累計減損損失。

3.本公司對被投資有重大影響力或控制力者，按權益法評價認列其他股東權益項目，其明細如下：

(1)累積換算調整數

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
大成長城國際(集團)有限公司	\$ (372,303)	(110,983)
都城實業(股)公司	(10,723)	(39,379)
全能營養技術股份有限公司	(7,891)	-
累積換算調整數	<u>\$ (390,917)</u>	<u>(150,362)</u>

(2)資本公積

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
大成長城國際(集團)有限公司	<u>\$ 81,660</u>	<u>5,440</u>

(3)金融資產未實現利益

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
黃河投資(股)公司	<u>\$ 1,953</u>	<u>1,794</u>

(4)未認列為退休金成本之淨損失

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
都城(股)公司	<u>\$ 1</u>	<u>2,716</u>

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十二月三十一日減少長期股權投資及增列庫藏股皆為218,792千元，明細如下：

<u>子公司</u>	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
黃河投資(股)公司	\$ 116,379	116,379
都城實業(股)公司	102,413	102,413
	<u>\$ 218,792</u>	<u>218,792</u>

(2)於民國九十九年及九十八年度因發放現金股利予子公司，故依持股比例沖銷「投資收益」並調整「資本公積—庫藏股交易」，明細如下：

<u>子公司</u>	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
黃河投資(股)公司	\$ 23,969	22,826
都城實業(股)公司	18,249	17,381
	<u>\$ 42,218</u>	<u>40,207</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(七)固定資產

	成本	累計折舊	帳面價值
<b>99.12.31</b>			
土地	\$ 796,036	-	796,036
房屋及建築	1,401,499	642,467	759,032
機器設備	1,582,172	1,023,877	558,295
運輸設備	112,595	66,038	46,557
其他設備	745,890	436,673	309,217
未完工程	207,816	-	207,816
合計	<b>\$ 4,846,008</b>	<b>2,169,055</b>	<b>2,676,953</b>
<b>98.12.31</b>			
土地	\$ 778,320	-	778,320
房屋及建築	1,386,710	598,883	787,827
機器設備	1,398,267	937,747	460,520
運輸設備	109,375	65,821	43,554
其他設備	625,915	377,984	247,931
未完工程	65,137	-	65,137
合計	<b>\$ 4,363,724</b>	<b>1,980,435</b>	<b>2,383,289</b>

- 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，故暫以個人名義登記產權，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，故暫以個人名義登記產權，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，故暫以個人名義登記產權。
- 5.民國九十九年十二月三十一日止無利息資本化之情形，民國九十八年十二月三十一日止因建購廠房設備所發生之利息費用，其資本化金額為5,149千元。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37,664千元。



大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(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>
<b>99.12.31</b>			
閒置資產：			
土地	\$ 110,740	-	110,740
房屋及建築	58,597	4,515	54,082
機器設備	21,902	21,888	14
其他設備	1,956	1,954	2
減：累計減損	<u>(1,500)</u>	<u>-</u>	<u>(1,500)</u>
小計	<u>191,695</u>	<u>28,357</u>	<u>163,338</u>
出租資產：			
土地	271,627	-	271,627
房屋及建築	392,025	148,765	243,260
機器設備	312,778	266,281	46,497
運輸設備	1,663	1,604	59
其他設備	61,683	52,432	9,251
減：累計減損	<u>(70,000)</u>	<u>-</u>	<u>(70,000)</u>
小計	<u>969,776</u>	<u>469,082</u>	<u>500,694</u>
合計	<u>\$ 1,161,471</u>	<u>497,439</u>	<u>664,032</u>
<b>98.12.31</b>			
閒置資產：			
土地	\$ 212,281	-	212,281
房屋及建築	180,572	41,404	139,168
機器設備	21,902	21,875	27
其他設備	1,956	1,954	2
減：累計減損	<u>(71,500)</u>	<u>-</u>	<u>(71,500)</u>
小計	<u>345,211</u>	<u>65,233</u>	<u>279,978</u>
出租資產：			
土地	165,267	-	165,267
房屋及建築	256,766	99,649	157,117
機器設備	312,778	250,168	62,610
運輸設備	1,663	1,546	117
其他設備	<u>61,684</u>	<u>48,002</u>	<u>13,682</u>
小計	<u>798,158</u>	<u>399,365</u>	<u>398,793</u>
合計	<u>\$ 1,143,369</u>	<u>464,598</u>	<u>678,771</u>

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，對於永康廠、屏東廠、楠梓廠及鳳山停工期間以及汐止協調中心與內湖辦公室所提列之折舊費用分別為3,152千元及2,236千元。

汐止辦公室於民國九十八年一月一日遷移至內湖新辦公室，故將汐止協調中心全數重分類至閒置資產。自民國九十九年十一月十一日起，本公司將汐止協調中心之土地及建築物計223,818千元出租予景峻實業股份有限公司，故全數重分類至出租資產。租賃期限為民國九十九年十一月十六日至民國一〇二年十二月三十一日，每月收取450千(含稅)元。

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

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

自民國七十九年一月份起至民國一百一十六年十二月三十一日止，本公司將部份土地、辦公室及倉庫出租給子公司全能營養技術(股)公司，每月收取205千元(含稅)，另於民國九十九年一月一日至十二月三十一日止出租倉庫予全能營養技術(股)公司做為生技廠使用，每月租金735千元(含稅)。於民國九十九年十月一日至民國一〇〇年十二月三十一止出租倉庫予全能營養技術(股)公司做為生技廠使用，每月租金1,000千元(含稅)。

本公司於民國九十六年度取得台南縣東山鄉吉貝要段#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十二月三十一日止閒置及出租資產提列皆為71,500千元之累計減損損失。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)短期借款

貸款性質	利率	金額		融資額度
		外幣	台幣	
<b>99.12.31</b>				
信用狀借款	0.74%~1.87%	USD	51,155 \$	1,504,502 共5,538,175千元
信用借款	0.78%~0.80%			<u>245,000</u>
				<u>\$ 1,749,502</u>
<b>98.12.31</b>				
信用狀借款	0.68%~1.74%	USD	18,155 \$	580,771 共5,181,215千元
信用借款	0.75%~3.03%			<u>348,000</u>
				<u>\$ 928,771</u>

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司尚有未動用之短期借款額度分別為3,788,673千元及4,252,444千元。

(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
<b>99.12.31</b>						
國際票券	國際票券	國際票券	99.12.27-100.01.25	0.738 %	\$ 100,000	200,000
國際票券	國際票券	國際票券	99.12.15-100.01.03	0.688 %	50,000	200,000
國際票券	國際票券	國際票券	99.12.24-100.01.18	0.738 %	50,000	200,000
中華票券	中華票券	中華票券	99.12.16-100.01.18	0.688 %	150,000	300,000
中華票券	中華票券	中華票券	99.12.15-100.01.04	0.688 %	150,000	300,000
萬通票券	萬通票券	萬通票券	99.12.24-100.01.21	0.718 %	100,000	200,000
萬通票券	萬通票券	萬通票券	99.12.16-100.01.11	0.688 %	100,000	200,000
大慶票券	大慶票券	大慶票券	99.12.20-100.01.04	0.708 %	50,000	200,000
減：應付短期票券折價					-	
					<u>\$ 750,000</u>	

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

項目	保證機構	承兌機構	契約期間	利率	面額	融資額度
<b>98.12.31</b>						
國際票券	國際票券	國際票券	98.12.03-99.01.05	0.668%	\$ 100,000	200,000
國際票券	國際票券	國際票券	98.11.20-99.01.19	0.668%	100,000	200,000
台新票券	台新票券	台新票券	98.11.06-99.01.05	0.678%	50,000	100,000
台新票券	台新票券	台新票券	98.11.25-99.01.25	0.658%	50,000	100,000
中華票券	中華票券	中華票券	98.12.04-99.02.01	0.638%	100,000	200,000
中華票券	中華票券	中華票券	98.11.23-99.01.21	0.638%	100,000	200,000
兆豐票券	兆豐票券	兆豐票券	98.12.25-99.01.04	0.638%	100,000	200,000
萬通票券	萬通票券	萬通票券	98.12.21-99.02.23	0.718%	50,000	150,000
萬通票券	萬通票券	萬通票券	98.11.17-99.01.18	0.638%	50,000	150,000
萬通票券	萬通票券	萬通票券	98.11.17-99.01.11	0.638%	50,000	150,000
減：應付短期票券折價						(171)
					<b>\$ 749,829</b>	

(十一)應付公司債

1.民國九十九年及九十八年十二月三十一日本公司應付公司債科目餘額如下：

	99.12.31	98.12.31
國內無擔保可轉換公司債	\$ 774,000	774,000
減：應付可轉換公司債折價	(28,831)	(44,821)
	745,169	729,179
減：一年內到期部份	-	-
合計	<b>\$ 745,169</b>	<b>729,179</b>

2.上述應付公司債主要發行明細如下：

(1)國內無擔保可轉換公司債

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

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：

- 發行總額：新台幣1,000,000千元。
- 票面利率：0%。
- 預計轉換發行股數：25,000千股。
- 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)。
- 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。

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### F. 買回辦法：

本公司在下列情況下得向債券持有人將債券買回：

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

### G. 債券持有人請求賣回權利：

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

### H. 轉換辦法：

- a. 債券持有人得於公司債發行日後滿一個月至到期日前十日止，依轉換辦法行使轉換權利。
- b. 轉換價格：發行時之轉換價格為新台幣47.36元，本公司於民國九十七年九月份重新設定轉換價格為36.53元。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十二月三十一日止，上述可轉換公司持有人已依轉換條件將其持有之公司債轉換為本公司股票者皆為累計226,000千元。此部份公司債轉換股份，業經主管機關核准辦理，累積已轉換為普通股皆為5,687千股。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)長期借款

貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	99.12.31	98.12.31
銀行借款：					
兆豐國際商業銀行—台南分行	97.10.21-102.10.21	1.58%	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	1.38%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分十期平均攤還。	80,000	120,000
合作金庫銀行—赤崁分行	97.05.20-101.11.20	1.38%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分九期平均攤還。	133,333	200,000
小計				713,333	820,000
減：一年內到期部份				(106,667)	(106,667)
合計				<u>\$ 606,666</u>	<u>713,333</u>

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

(十三)應計退休金負債

1.期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	99.12.31	98.12.31
既得給付義務	\$ (171,012)	(150,354)
非既得給付義務	(251,090)	(228,183)
累積給付義務	(422,102)	(378,537)
未來薪資增加之影響數	(88,578)	(77,754)
預付給付義務	(510,680)	(456,291)
退休基金資產公平價值	279,529	257,785
提撥狀況	(231,151)	(198,506)
未認列過渡性淨給付義務	-	8,261
未認列前期服務成本	-	-
未認列之退休金損益	307,561	257,777
補列之應計退休金負債	(218,983)	(188,283)
帳列應計退休金負債	<u>\$ (142,573)</u>	<u>(120,751)</u>

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別為199,214千元及181,421千元。

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 計算退休金成本所用之精算假設如下：

	99年度	98年度
折現率	2.00 %	2.50 %
退休基金資產之預期投資報酬率	2.00 %	2.50 %
長期平均薪資調整率	2.00 %	2.00 %

3. 本公司淨退休金成本組成項目如下：

	99年度	98年度
服務成本	\$ 4,219	4,576
利息成本	11,407	10,365
基金資產之預期報酬	(6,868)	(6,369)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	8,261	8,266
退休金損(益)攤銷數	14,143	12,921
淨退休金成本	\$ 31,162	29,759

4. 本公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止攤提之退休金費用分別為41,603千元及29,759千元，帳列應計退休金負債分別為153,014千元及120,751千元。

5. 本公司民國九十九年及九十八年度止確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為30,299千元及28,987千元，已提撥至勞工保險局。

### (十四) 所得稅

1. 原依民國九十八年五月二十七日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最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十日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最高稅率改為百分之十七。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十七及百分之二十五，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：

	99年度	98年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 206,163	355,315
所得稅調整項目之稅額影響數		
免稅所得	(11,233)	(14,149)
其他永久性差異	(86,905)	(83,544)
暫時性差異	6,565	(8,861)
投資抵減數	(4,138)	(9,331)
當年度所得稅費用	110,452	239,430
扣繳稅款	(231)	(52)
期中暫繳	(39,966)	(64,409)
未分配盈餘加徵10%所得稅額	22,931	3,985
期末應付所得稅	\$ 93,186	178,954

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	99.12.31		98.12.31	
	暫時性差異	所得稅影響數	暫時性差異	所得稅影響數
3.所得稅資產與負債明細如下：				
(1)遞延所得稅資產總額	\$	49,134		34,500
(2)遞延所得稅負債總額	\$	(26,231)		(15,283)
(3)產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：				
未實現兌換利益	\$	(88,328)	(8,884)	(1,777)
依稅法規定調整利息資本化		6,055	6,218	1,243
以成本衡量之金融資產所認列減損損失		42,332	42,792	8,559
以公平價值變動列入損益之金融負債		66,745	-	-
呆帳費用		60,963	41,994	8,399
備抵存貨跌價損失提列		39,787	-	-
退休金(利益)費用		(65,970)	(67,531)	(13,506)
資產減損		71,500	71,500	14,300
其他		1,641	9,993	1,999
		<b>99.12.31</b>	<b>98.12.31</b>	
4.遞延所得稅資產—流動	\$	28,753	10,398	
遞延所得稅負債—流動		(15,016)	(1,777)	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	<b>13,737</b>	<b>8,621</b>	
5.遞延所得稅資產—非流動	\$	20,381	24,102	
遞延所得稅負債—非流動		(11,215)	(13,506)	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	<b>9,166</b>	<b>10,596</b>	
		<b>99年度</b>	<b>98年度</b>	
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	\$	110,452	239,430	
遞延所得稅費用數		(3,687)	24,141	
以前年度所得稅低估數		2,598	9,044	
未分配盈餘加徵10%稅額		22,931	3,985	
所得稅費用	\$	<b>132,294</b>	<b>276,600</b>	



大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
7.稅前淨利按法定稅率計算之所得額與所得稅費用間之差額如下：		
稅前淨利計算之所得額	\$ 206,163	355,315
股利所得產生之所得稅利益	(11,233)	(14,149)
依權益法認列之未實現投資利益產生之所得稅利益	(86,726)	(80,852)
其他永久性差異	(179)	(2,692)
投資抵減產生之所得稅利益	(4,138)	(9,331)
以前年度所得稅低估數	2,598	9,044
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	2,882	4,804
以前年度遞延所得稅資產調整產生之所得稅費用數	(4)	10,476
未分配盈餘加徵10%稅額	<u>22,931</u>	<u>3,985</u>
所得稅費用	<u>\$ 132,294</u>	<u>276,600</u>

8.截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至九十七年度。

(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。截至民國九十九年十二月三十一日核定股本為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。

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### (2) 子公司持有本公司股票

A. 本公司之子公司於民國九十九年及九十八年度未購入本公司股票；於民國九十九年及九十八年十二月三十一日持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

子公司名稱	99.12.31		98.12.31	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 662,732	20,973	703,079	19,974
都城實業(股)公司	<u>504,592</u>	<u>15,968</u>	<u>535,312</u>	<u>15,208</u>
合計	<u>\$ 1,167,324</u>	<u>36,941</u>	<u>1,238,391</u>	<u>35,182</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. 截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，有關子公司持有本公司股票因適用財務會計準則公報第三十號而轉列為庫藏股之總金額均為218,792千元。

### 3. 資本公積：

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

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

### 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財務報表附註(續)

### (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十二月三十一日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為287,495千元及193,669千元。
- 4.本公司屬國內居住者之股東，民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，可扣抵稅額預計及實際可扣抵比率分別為20.45%及23.77%。
- 5.截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表所列未分配盈餘均為八十七年一月一日實施兩稅合一以後之未分配盈餘。
- 6.本公司民國九十九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：

	98年度	97年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.20	1.20
股票(依面額計價)	0.50	0.50
	\$ 1.70	1.70

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
員工紅利—現金	\$ 15,000	15,000
董事及監察人酬勞	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>
	<u>\$ 30,000</u>	<u>30,000</u>

民國九十八年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	<u>98年度</u>		
	<u>股東會決議</u>	<u>財務報告</u>	<u>差異數</u>
	<u>實際配發情形</u>	<u>認列之金額</u>	
員工紅利—現金	\$ 15,000	17,000	(2,000)
董監酬勞	<u>15,000</u>	<u>17,000</u>	<u>(2,000)</u>
	<u>\$ 30,000</u>	<u>34,000</u>	<u>(4,000)</u>

本公司民國九十八年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額之差異數視為估計變動，列為民國九十九年度之損益。

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會164基秘字第157號解釋函之規定，於編製民國九十九年及九十八年度財務報表時，分別估列之員工紅利金額為15,000千元及17,000千元，董監酬勞分別為15,000千元及17,000千元，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，並列為決議年度之損益調整，若員工紅利全數以股票發放，依民國九十九年及九十八年十二月三十一日收盤價計算分別估計可分配518千股及530千股。

(十七)每股盈餘

單位：千元／千股

1.基本每股盈餘：

	<u>99年度</u>					
	<u>金額</u>			<u>每股盈餘(元)</u>		
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>股數</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	
本期純益	\$ 1,212,724	1,080,430	457,727	2.65	2.36	

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2.稀釋每股盈餘：

	99年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,212,724	1,080,430	457,727		
具稀釋作用之潛在普通股之影響—員工紅利	-	-	518		
具稀釋作用之潛在普通股之影響—可轉換公司債	15,990	13,272	25,163		
	<u>\$ 1,228,714</u>	<u>1,093,702</u>	<u>483,408</u>	<u>2.54</u>	<u>2.26</u>
	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,421,263	1,144,663	435,931		
具稀釋作用之潛在普通股之影響—員工紅利	-	-	530		
具稀釋作用之潛在普通股之影響—可轉換公司債	15,647	11,735	23,043		
	<u>\$ 1,436,910</u>	<u>1,156,398</u>	<u>459,504</u>	<u>3.13</u>	<u>2.52</u>

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年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,224,222	1,091,928	494,668	2.47	2.21

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,631,797	1,355,197	471,112	3.46	2.88
(2)稀釋每股盈餘					
	99年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,224,222	1,091,928	494,668		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	518		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	15,990	13,272	25,163		
	<u>\$ 1,240,212</u>	<u>1,105,200</u>	<u>520,349</u>	<u>2.38</u>	<u>2.12</u>
	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,631,797	1,355,197	471,112		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	530		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	15,647	11,735	23,043		
	<u>\$ 1,647,444</u>	<u>1,366,932</u>	<u>494,685</u>	<u>3.33</u>	<u>2.76</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(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度基本每股盈餘：

	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,421,263	1,144,663	457,727	3.11	2.50

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年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,631,797	1,355,197	494,668	3.30	2.74

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度稀釋每股盈餘：

	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,421,263	1,144,663	457,727		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	530		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	15,647	11,735	23,043		
	<u>\$ 1,436,910</u>	<u>1,156,398</u>	<u>481,300</u>	<u>2.99</u>	<u>2.40</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,631,797	1,355,197	494,668		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	530		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	15,647	11,735	23,043		
	<u>\$ 1,647,444</u>	<u>1,366,932</u>	<u>518,241</u>	<u>3.18</u>	<u>2.64</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

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 175,193	175,193	136,228	136,228
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	439	439	423	423
應收票據及款項	2,423,434	2,423,434	2,338,409	2,338,409
其他應收款－關係人	293,000	293,000	55,000	55,000
其他金融資產－流動	36,270	36,270	60,034	60,034
其他流動資產	21,509	21,509	11,242	11,242
備供出售金融資產－非 流動	1,106,069	1,106,069	831,188	831,188
以成本衡量之金融資產 －非流動	92,427	註	92,887	註
其他資產－其他	47,900	47,900	41,748	41,748



大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
短期借款	\$ 1,749,502	1,749,502	928,771	928,771
應付短期票券	750,000	750,000	749,829	749,829
應付票據及款項	1,203,189	1,203,189	689,478	689,478
應付所得稅	93,186	93,186	178,954	178,954
應付費用	265,149	265,149	259,244	259,244
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	66,745	66,745	7,197	7,197
其他流動負債	54,635	54,635	161,429	161,429
存入保證金	49,093	49,093	62,000	62,000
長期借款	606,666	606,666	713,333	713,333
應付公司債	745,169	745,169	729,179	729,179
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、公平價值變動列入損益之金融資產－流動、應收款項、其他應收款－關係人、其他金融資產、其他流動資產、其他資產－其他、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、公平價值變動列入損益之金融負債－流動、其他流動負債、存入保證金、長期借款、應付公司債、一年內到期長期負債等。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 存出保證金此類金融商品，多為繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，以帳面價值為公平價值。
- (4) 以成本衡量之金融資產係指投資於未上市（櫃）公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，故以成本衡量。
- (5) 長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

3. 民國九十九年及九十八年度本公司提供為長、短期借款擔保之金融資產，請詳附註六。

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### 4.財務風險資訊：

#### (1)市場風險

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

#### (2)信用風險

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

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

#### (3)流動性風險

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

#### (4)利率變動之現金流量風險

民國九十九年及九十八年十二月三十一日本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率每增加1%，將使本公司之現金流量分別增加12,354千元及3,360千元。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

金融資產及負債名稱	99.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	175,193
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	439	-
應收票據及款項	-	2,423,434
其他應收款－關係人	-	293,000
其他金融資產－流動	-	36,270
其他流動資產	-	21,509
備供出售金融資產－非流動	1,106,069	-
其他資產－其他	-	47,900
金融負債		
短期借款	\$ -	1,749,502
應付短期票券	-	750,000
應付票據及款項	-	1,203,189
應付所得稅	-	93,186
應付費用	-	265,149
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	66,745	-
其他流動負債	-	54,635
存入保證金	-	49,093
長期借款	-	606,666
應付公司債	-	745,169
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報表附註(續)

金融資產及負債名稱	98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	136,228
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	423	-
應收票據及款項	-	2,338,409
其他應收款－關係人	-	55,000
其他金融資產－流動	-	60,034
其他流動資產	-	11,242
備供出售金融資產－非流動	831,188	-
其他資產－其他	-	41,748
金融負債		
短期借款	\$ -	928,771
應付短期票券	-	749,829
應付票據及款項	-	689,478
應付所得稅	-	178,954
應付費用	-	259,244
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	7,197	-
其他流動負債	-	161,429
存入保證金	-	62,000
長期借款	-	713,333
應付公司債	-	729,179
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度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35,760千元及14,360千元。
7. 本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為2,722,567千元及2,891,779千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為1,235,437千元及336,000千元。
8. 本公司民國九十九年及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為2,661千元及664千元，利息費用總額分別為39,640千元及42,813千元。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
韓家宇	本公司董事長
大統益(股)公司	本公司係該公司董事
嘉和麵粉廠(股)公司	本公司之子公司
全能營養技術(股)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)公司	本公司之子公司
家城(股)公司	本公司之子公司
都城實業(股)公司	本公司之子公司
美藍雷(股)公司	本公司之子公司
國成麵粉(股)公司	本公司之子公司
安心巧廚(股)公司	本公司之子公司
台灣意曼多咖啡(股)公司	本公司之子公司
欣光食品(股)公司	本公司之子公司
岩島成(股)公司	本公司之子公司之轉投資公司
大成藍雷(股)公司	本公司之子公司之轉投資公司
中華全球食物(股)公司	本公司之子公司之轉投資公司
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
本公司董事、監察人、總經理及副總經理	本公司之主要管理階層

(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度與關係人重大銷貨金額如下：

銷 貨	99年度		98年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔本公司 銷貨淨額%
美藍雷(股)公司	\$ 1,334,601	6.35	1,651,431	8.19
大統益(股)公司	420,516	2.00	190,318	0.94
大成藍雷(股)公司	343,731	1.63	333,305	1.65
全能營養技術(股)公司	241,966	1.15	304,160	1.51
中華全球食物(股)公司	158,967	0.76	330,440	1.64
欣光食品(股)公司	12,204	0.06	13,993	0.07
亞洲營養技術有限公司	2,498	0.01	38,582	0.19
其他	9,515	0.04	7,448	0.04
合計	<u>\$ 2,523,998</u>	<u>12.00</u>	<u>2,869,677</u>	<u>14.23</u>

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日止與關係人銷售而發生之帳款如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應收帳款				
美藍雷(股)公司	\$ 42,547	2.72	151,339	10.81
大成藍雷(股)公司	36,136	2.31	27,594	1.97
全能營養(股)公司	25,052	1.60	22,192	1.59
大統益(股)公司	17,488	1.12	14,325	1.02
中華全球食物(股)公司	-	-	2,334	0.17
欣光食品(股)公司	381	0.02	2,148	0.15
其他	559	0.04	723	0.05
合計	122,163	7.81	220,655	15.76
減：備抵呆帳	-		-	
淨額	\$ 122,163		220,655	
應收票據				
大成藍雷(股)公司	\$ 32,285	3.61	26,886	2.86
美藍雷(股)公司	32,178	3.60	104,477	11.13
其他	195	0.03	2,937	0.31
合計	64,658	7.24	134,300	14.30
減：備抵呆帳	-		-	
淨額	\$ 64,658		134,300	

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十二月三十一日止，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，授信期間為兩個月。

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度與關係人重大進貨金額如下：

	99年度		98年度	
	金額	佔本公司 進貨淨額%	金額	佔本公司 進貨淨額%
美藍雷(股)公司	\$ 1,719,480	10.56	635,350	4.22
大統益(股)公司	797,469	4.90	757,538	5.03
中華全球食物(股)公司	172,242	1.06	316,429	2.10
全能營養技術(股)公司	104,329	0.64	98,315	0.65
國成麵粉(股)公司	23,893	0.14	13,930	0.09
其他	-	-	297	-
合計	<u>\$ 2,817,413</u>	<u>17.30</u>	<u>1,821,859</u>	<u>12.09</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十二月三十一日止與關係人進貨而發生帳款如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應付帳款				
美藍雷(股)公司	\$ 114,719	9.56	13,615	1.99
大統益(股)公司	13,915	1.16	20,867	3.05
全能營養技術(股)公司	11,655	0.97	7,055	1.03
中華全球食物(股)公司	12,373	1.03	5,424	0.79
國成麵粉(股)公司	5,757	0.46	2,587	0.38
合計	<u>\$ 158,419</u>	<u>13.18</u>	<u>49,548</u>	<u>7.24</u>
應付票據				
全能營養技術(股)公司	\$ -	-	1,701	30.46
美藍雷(股)公司	-	-	500	8.95
合計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>2,201</u>	<u>39.41</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

3.資金融通：

本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日止與關係人之資金融通如下：

<b>99.12.31</b>				
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息總額</u>
<b>應收同業往來</b>				
美藍雷(股)公司	\$ 505,000	288,000	1.0 %	2,149
全能營養技術(股)公司	50,000	5,000	1.0 %	62
都城實業(股)公司	50,000	-	1.0 %	252
國成麵粉(股)公司	5,000	-	1.0 %	-
減：備抵呆帳		-		-
淨額		<u><b>293,000</b></u>		<u><b>2,463</b></u>

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

上述應收同業往來係帳列其他應收款－關係人。

<b>99.12.31</b>				
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息總額</u>
<b>應付同業往來</b>				
美藍雷(股)公司	\$ 57,000	-	1.0 %	66
淨額		<u><b>-</b></u>		<u><b>66</b></u>

<b>98.12.31</b>				
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息總額</u>
<b>應付同業往來</b>				
美藍雷(股)公司	\$ 188,500	57,000	1.0 %	291
黃河投資(股)公司	40,000	-	1.0 %	952
盛威投資(股)公司	10,000	-	1.0 %	215
嘉和麵粉(股)公司	40,000	-	1.0 %	147
淨額		<u><b>57,000</b></u>		<u><b>1,605</b></u>

上述應付同業往來係帳列其他流動負債。



大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	99.12.31		98.12.31	
	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	\$ 211	0.58	-	-
全能營養技術(股)公司	18	0.05	-	-
合計	<u>\$ 229</u>	<u>0.63</u>	<u>-</u>	<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十二月三十一日止與關係人之其他交易如下：

	99.12.31		98.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他金融資產－應收關係人款				
全能營養技術(股)公司	\$ 4,123	11.37	2,440	4.06
岩島成(股)公司	1,090	3.00	-	-
美藍雷(股)公司	1,000	2.76	1,000	1.67
家城(股)公司	881	2.43	144	0.24
都城實業(股)公司	508	1.40	557	0.93
大成藍雷(股)公司	380	1.05	-	-
其他	402	1.11	194	0.33
合計	<u>\$ 8,384</u>	<u>23.12</u>	<u>4,335</u>	<u>7.23</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。

	99.12.31		98.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他流動負債－應付關係人款				
都城實業(股)公司	\$ 9,928	17.51	18,548	11.49
岩島成(股)公司	5,034	8.88	3,164	1.96
家城(股)公司	4,007	7.07	2,552	1.58
其他	1,504	2.65	1,085	0.67
合計	<u>\$ 20,473</u>	<u>36.11</u>	<u>25,349</u>	<u>15.70</u>

上列係應付關係人管理服務費用及代墊款項等。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

5.背書及保證情形：

(1)民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司為關係人背書保證餘額之明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
國成麵粉(股)公司	\$ <u>275,000</u>	<u>300,300</u>
家城(股)公司	\$ <u>15,000</u>	<u>15,000</u>

本公司民國九十九年及九十八年度背書保證總額度分別為9,973,115千元及9,487,187千元，對單一企業背書保證之總額度分別為4,986,558千元及4,743,594千元。

6.財產交易：

民國九十九年度本公司向美藍雷股份有限公司購買機器設備，購買成本為2,205千元。

7.租賃收入契約：

本公司將資產租予關係人之明細如下：

<u>承 租 人</u>	<u>租 期</u>	<u>租賃標的</u>	<u>付款方式</u>	<u>租 金 收 入</u>	
				<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
美藍雷(股)公司	95.05-105.04	廠房	每月一付	\$ 11,429	11,429
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	10,860	10,860
全能營養技術(股)公司	99.10-100.12	土地、倉庫	每月一付	2,857	-
都城實業(股)公司	98.01-102.12	內湖辦公室	每月一付	4,318	4,318
安心巧廚(股)公司	98.02-99.11	宿舍	每月一付	43	-
欣光(股)公司	不定期租用	倉庫	使用時支付	<u>62</u>	<u>3</u>
				<u>\$ 29,569</u>	<u>26,610</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

8.管理服務：

(1)本公司分別與全能營養技術(股)公司及大成藍雷(股)公司訂有合約，由本公司提供財務及行政管理等服務，每月收取服務收入分別為126千元(含稅)、32千元(原約定每月支付152千元，但因民國九十三年二月起服務人員縮減，自3月起每月支付32千元(含稅))及每年美金50千元(原約定每月支付250千元，但於民國九十五年年底，經董事會決議改收取每年美金50千元(含稅))，於每季之次月份支付。另提供欣光食品(股)公司、國成麵粉(股)公司、安心巧廚(股)公司、都城實業(股)公司及家城(股)公司財務及行政管理，依實際提供服務狀況按月收取，實際收取明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
欣光食品(股)公司	\$ 3,066	2,694
國成麵粉(股)公司	1,830	2,452
全能營養技術(股)公司	1,680	1,520
都城實業(股)公司	1,486	-
大成藍雷(股)公司	1,485	1,563
家城(股)公司	307	-
安心巧廚(股)公司	-	18
合計	<u>\$ 9,854</u>	<u>8,247</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)，民國九十九年一月一日起該服務費每月改支付1,890千元(含稅)，截至民國九十九年及九十八年度止支付之金額分別為22,680千元及24,570千元。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)，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止分別支付金額為25,200千元(含稅)及10,500千元(含稅)。

9.委外加工費：

本公司民國九十九年及九十八年度支付加工費用明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
大統益(股)公司	\$ 82,341	87,508
全能營養技術(股)公司	23,594	24,399
欣光食品(股)公司	-	141
美藍雷股份有限公司	364	-
合計	<u>\$ 106,299</u>	<u>112,048</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)主要管理階層薪酬

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
薪資	\$ 43,091	39,262
獎金及特支費	23,293	12,966
業務執行費用	1,140	1,140
員工紅利	<u>1,400</u>	<u>406</u>
合計	<u>\$ 68,924</u>	<u>53,774</u>

六、質押之資產

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司下列資產已提供作為借款之擔保或用途受有限制：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
質押定期存款(帳列其他資產－其他)	\$ 404	404
土地(帳面價值)	304,249	304,249
其他固定資產(帳面價值)	<u>279,554</u>	<u>307,024</u>
合計	<u>\$ 584,207</u>	<u>611,677</u>

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十二月三十一日，已開立未到單信用狀金額分別為美金21,901千元及美金16,142千元。

(二)於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司為關係人背書及保證之情形請詳附註五.5。

(三)於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司為保證銀行借款，分別發行7,088,175千元及6,301,215千元之備償本票。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)資產、負債之流動性分析：不適用。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

單位：新台幣千元

性質別	功能別	99年度			98年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		300,261	421,798	722,059	319,670	426,171	
勞健保費用		28,516	31,259	59,775	26,725	28,683	
退休金費用		28,724	43,178	71,902	25,197	33,549	
折舊費用		156,902	53,187	210,089	156,932	37,800	
閒置及出租資產折舊費用		-	32,841	32,841	-	33,513	
攤銷費用		252	163	415	27	220	
員工紅利(註)		-	15,000	15,000	-	17,000	
董監事酬勞(註)		-	15,000	15,000	-	17,000	

註：員工紅利及董監酬勞已含於薪資費用中。

(三)科目重分類：

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

單位：新台幣千元

會計科目	重分類前	重分類後
<b>資產負債表</b>		
應付票據－關係人淨額	\$ 2,239	2,201
應付帳款－關係人淨額	74,859	49,548
其他流動負債	136,080	161,429
<b>損益表</b>		
推銷及管理費用	1,096,167	1,061,202
其他收入	117,009	75,273
管理服務收入	3,003	-
金融資產評價利益	111	-
國醫中心地下街收入淨額	968	-
其他支出	51,350	46,632
依權益法認列之投資利益	323,408	329,543

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：新台幣千元

	99.12.31			98.12.31			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	
<b>金融資產</b>							
<b>採權益法之長期</b>							
<b>股權投資</b>							
美金	\$	164,951	29.13	4,805,030	149,966	31.99	4,797,425
<b>金融負債</b>							
<b>貨幣性項目</b>							
美金	\$	51,514	29.21	1,504,502	18,155	31.99	580,771

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金往來：

單位：新台幣千元

編號	往來資金之公司	往來對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註2)
											名稱	價值		
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	其他應收款-關係人	505,000	288,000	1.0%	2	進貨1,719,480 銷貨1,334,601	營業週轉	-	無	-	1,994,623	3,989,246
0	"	全能營養技術(股)公司	"	50,000	5,000	1.0%	"	進貨104,329 銷貨241,966	"	-	"	-	1,994,623	3,989,246
0	"	都城實業(股)公司	"	50,000	-	1.0%	"	進貨- 銷貨-	"	-	"	-	1,994,623	3,989,246
0	"	國成麵粉(股)公司	"	5,000	-	1.0%	"	進貨23,893 銷貨-	"	-	"	-	1,994,623	3,989,246

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金之必要者請填2。

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

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號(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2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)
		公司名稱	關係(註1)						
0	大成長城企業(股)公司	家城(股)公司	2	4,986,558	15,000	15,000	無	0.15%	9,973,115
0	"	國成麵粉(股)公司	"	4,986,558	300,300	275,000	"	2.76%	9,973,115

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	市 價(註)	
大成長城企業(股) 公司	普通股股票-聯華實業(股)公司	本公司法人董事	公平價值列入損益之金融資產	27,770	439	-	439	
	普通股股票-大統益(股)公司	本公司係該公司董事	備供出售金融資產-非流動	21,815,957	1,106,069	13.64	1,106,069	
	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	200	
	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	3,859	
	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	72,106	
	普通股股票-生活情報網路事業(股)公司	-	"	4,563	-	0.11	-	
	普通股股票-悠活渡假事業(股)公司	-	"	1,848,000	16,800	1.81	21,897	
	普通股股票-中經合全球創投(股)公司	-	"	1,111,111	1,111	5.56	12,092	
	普通股股票-德陽生物科技創投(股)公司	-	"	874,000	6,489	3.70	7,413	
	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	6,461	
	普通股股票-新東陽(股)公司	-	"	137,000	1,480	0.16	2,625	
	普通股股票-全能營養技術(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法長期股權投資	27,590,000	347,397	100.00	347,397	
	普通股股票-家城(股)公司	"	"	9,305,897	117,412	70.00	117,412	
	普通股股票-黃河投資(股)公司	"	"	18,400,000	10,954	100.00	690,456	
	普通股股票-大成長城國際(集團)有限公司	"	"	50,490,813	4,805,030	100.00	4,805,030	
	普通股股票-都城實業(股)公司	"	"	71,191,139	232,712	100.00	751,007	
	美藍雷(股)公司	"	"	12,500,000	255,350	100.00	255,350	
	國成麵粉(股)公司	"	"	5,142,500	40,145	55.00	40,156	
	安心巧廚(股)公司	"	"	500,000	4,761	100.00	4,761	
	欣光食品(股)公司	"	"	29,610	124,464	70.00	124,464	
台灣意曼多咖啡(股)公司	"	"	3,360,000	622	70.00	622		

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

註：市價之假設如下：

- 1.有公開市價者，係指資產負債表日之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- 2.無公開市價者，股票為每股淨值。
- 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	797,469	4.90 %	同一般客戶	同一般客戶	同一般客戶	(13,915)	(1.16) %	無
	大統益(股)公司	本公司係該公司董事	銷貨	(420,516)	(2.00) %	"	"	"	17,488	0.72 %	
	中華全球食物(股)公司	採權益法評價之被投資公司之轉投資公司	銷貨	(158,967)	(0.76) %	"	以成本加計0.03元/公斤	"	-	- %	
	中華全球食物(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	172,242	1.06 %	"	"	"	(12,373)	(1.03) %	
	全能營養技術(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	104,329	0.64 %	"	同一般客戶	"	(11,655)	(0.97) %	
	全能營養技術(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(241,966)	(1.15) %	"	"	"	25,052	1.03 %	
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	1,719,480	10.56 %	二個月	依市場價格並配合公司政策	二個月	(114,719)	(9.53) %	
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(1,334,601)	(6.35) %	"	"	"	74,725	3.08 %	
	大成藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司之轉投資公司	銷貨	(343,731)	(1.63) %	同一般客戶	每公噸收取625元加工收入	同一般客戶	68,421	2.82 %	

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：無。

9.從事衍生性商品交易：

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



大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期編列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
大成長城企業(股)公司	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	314,006	27,590,000	100.00%	347,397	29,637	29,637	
	家城(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段22號9樓	速食店餐飲	238,875	238,875	9,305,897	70.00%	117,412	(40,349)	(28,244)	
	黃河投資(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段22號9樓	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	10,954	22,694	(1,253)	
	大成長城國際(集團)有限公司	香港九龍尖沙咀廣東道25號港威大廈1806室	控股公司	1,494,020	1,494,020	50,490,813	100.00%	4,805,030	298,248	298,248	
	都城實業(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段22號9樓	速食連鎖餐飲	526,496	526,496	71,191,139	100.00%	232,712	73,905	86,375	
	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%	255,350	114,526	114,526	
	國成麵粉(股)公司	桃園縣楊梅鎮富岡里239號	麵粉生產銷售	79,750	79,750	5,142,500	55.00%	40,156	9,769	5,373	
	欣光食品(股)公司	桃園縣中壢市忠義里南路2之9樓	食品加工及買賣業務	110,005	110,005	29,610	70.00%	124,464	9,503	6,653	
	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%	4,761	(543)	(543)	
	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%	622	(2,709)	(1,896)	
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%	21,968	3,908	2,173	
	聯成餐飲(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	餐飲業務之經營	15,000	-	1,500	50.00%	13,523	(2,953)	(1,477)	
	勝成(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	日式餐飲服務	39,000	39,000	3,900,000	50.00%	45,883	12,519	6,260	
全能營養技術(股)公司	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, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 10,826,685	USD 10,826,685	10,826,685	100.00%	177,825	49,351	49,351	
	全能生物科技有限公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 7,060,000	-	706,000	100.00%	187,434	(25,210)	(25,210)	
家城(股)公司	博城(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	西式速食餐廳業之經營	12,908	12,908	364,100	69.55%	1,920	(1,002)	(697)	

單位：元/股(單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期編列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD7,391,940	USD7,391,940	6,690,472	100.00%	USD36,978,702	USD2,201,207	USD2,201,207	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD500,000	HKD500,000	500,000	100.00%	HKD2,240,102	HKD950,114	HKD950,114	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD1,680,000	USD1,680,000	1,679,688	22.76%	USD1,788,189	USD928,687	USD211,369	
	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%	HKD6,155,488	HKD4,648,799	USD2,324,399	
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD4,183,974	USD3,749,975	(美金)30,000	100.00%	USD3,538,098	USD(1,072,540)	USD(1,072,540)	
	天津食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD3,240,000	USD3,240,000	3,240,000	54.00%	USD3,848,690	USD504,955	USD272,676	
Waverley Star Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	29,160,858	100.00%	USD90,601,559	USD5,938,408	USD5,938,408		

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(額)益	本期編列之投資(額)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
大成長城國際(集團)有限公司	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%	HKD30,007,538	HKD4,712,995	HKD1,760,304	
	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%	CNY11,562,199	CNY3,143,533	CNY2,445,153	
	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%	CNY18,494,309	CNY4,445,733	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%	CNY37,876,690	CNY(12,065,171)	CNY(5,429,327)	
	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	4,130,000	50.00%	USD4,650,158	USD79,842	USD39,921	
	Dachan ESPRESSAMENTE 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%	USD1,248,318	USD(366,420)	USD(256,494)	
	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%	USD5,070,354	USD943,285	USD892,914	
	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 -	
	Dal.LOL-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%	USD361,033	USD(13,582)	USD(3,553)	
	Dachan (Asia-Pacific) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD2,000,000	USD -	-	100.00%	USD1,988,405	USD(11,595)	USD(11,595)	
Waverley Star Ltd.	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 -	
	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%	USD90,674,684	USD16,166,377	USD6,012,276	
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%	USD36,889,163	USD16,166,377	USD2,445,973	

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	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	有短期融通資金之原因	提供擔保	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註2)
											名稱	價值		
1	大成長城國際(集團)有限公司	大成食品投資有限公司	應收同業往來	USD 375	USD 375	- %	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 62,966	USD 62,966
1	"	大成食品良友(上海)有限公司	"	USD 3,955	USD 3,955	SIBOR+2%	"	-	"	-	-	-	USD 62,966	USD 62,966
1	"	PT. Golden Great Wall Indonesia	"	USD 417	USD -	- %	"	-	"	-	-	-	USD 62,966	USD 62,966
1	"	大成食品(天津)有限公司	"	USD 1,950	USD 1,750	5.58 %	"	-	"	-	-	-	USD 62,966	USD 62,966
2	Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	"	USD 6,000	USD 6,000	- %	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	大成萬達(天津)有限公司	"	USD 25,700	USD 15,700	0%-6.8%	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	Union Manufacturing Ltd.	"	USD 2,900	USD 2,900	- %	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期		利 率	資 金 貸 與 性 質 (註3)	業 務 往 來 金 額	有 關 融 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 系 數 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註2)	資 金 貸 與 總 限 額 (註2)
				最 高 餘 額	期 末 餘 額						名 稱	價 值		
2	"	大成農牧(營口)有限公司	"	USD 6,300	USD -	- %	"	-	營運週轉	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	Hwabei Agri Corp.	"	USD 10,000	USD 825	0%-LIBOR+2%	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	Miyasun Great Wall(BVI) Co., Ltd.	"	USD 3,500	USD 3,015	4.02 %	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	大成宮產食品(大連)有限公司	"	USD 3,500	USD 3,500	LIBOR+2%	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	遼寧大成農牧實業有限公司	"	USD 3,600	USD -	4.02 %	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	Dongbei Agri Corp.(東北農牧公司)	"	USD 17,200	USD 17,200	4.02%-6.8%	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	大成農牧(鐵嶺)有限公司	"	USD 1,900	USD -	- %	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	Great Wall AgriTech (Liaoning) Co., Ltd. (BVI)	"	USD 400	USD -	6.80 %	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	Great Wall Nutrition Technologies Sdn. Bhd.	"	USD 200	USD 150	- %	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
3	Great Wall Northeast Asia Corporation	Dongbei Agri Corp.(東北農牧公司)	應收同業往來	USD 1,540	USD 1,540	- %	2	-	"	-	-	-	USD 54,167	USD 54,167
3	"	Hwabei Agri Corp.(華北農牧公司)	"	USD 3,157	USD 3,157	- %	"	-	"	-	-	-	USD 54,167	USD 54,167
3	"	大成萬達(天津)有限公司	"	USD 17,800	USD 17,800	0%-SIBOR+2%	"	-	"	-	-	-	USD 54,167	USD 54,167
3	"	Great Wall AgriTech(Liaoning) Co., Ltd.(HK)	"	USD 269	USD 269	- %	"	-	"	-	-	-	USD 54,167	USD 54,167
4	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise(Greater China) Holding Ltd.	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise Nutrition Technologies(Beijing) Co., Ltd.	"	USD 400	USD 400	- %	"	-	"	-	-	-	USD 4,253	USD 4,253
4	"	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise Nutrition Technologies(Tanjing) Co., Ltd.	"	USD 1,520	USD 550	- %	"	-	"	-	-	-	USD 4,253	USD 4,253
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 571	USD 571
6	Route 66 Fast Food Ltd.	北京寰城非諾餐飲有限公司	"	USD 200	USD 200	- %	"	-	"	-	-	-	USD 2,398	USD 2,398
7	Tianjin Food Investment Co., Ltd	大成食品(天津)有限公司	"	USD 2,928	USD 2,628	- %	"	-	"	-	-	-	USD 2,781	USD 2,781
8	Dachan EspressoMentilly(China) Ltd.	台灣惠曼多咖啡有限公司	"	USD 150	USD 150	- %	"	-	"	-	-	-	USD 721	USD 721
9	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品(大連)有限公司	"	USD 2,400	USD 2,400	1.80 %	"	-	"	-	-	-	USD 15,409	USD 15,409
10	Dachan (Asia-Pacific) Limited	Great Wall International (Holding) Ltd.	"	USD 1,140	USD 1,140	- %	"	-	"	-	-	-	USD 4,000	USD 4,000

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本期		利率 區間	資金貸與 性質 (註3)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 系帳金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸與 總限額 (註2)
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
10	"	Great Wall Northeast Asia Corporation	"	USD	760	USD	760	- %	"	-	-	-	USD 4,000	USD 4,000
11	美益雷股份有 限公司	大成長城 企業(股) 有限公司	"	NTD	57,000	NTD	-	1.00 %	"	-	-	-	NTD 90,723	NTD 90,723

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

註2：個被投資公司資金貸與他人總額，以不超過本公司淨值百分之四時為限，至  
於個別對象之限額不超過本公司淨值百分之二十為限。

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2)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)
		公司名稱	關係 (註1)						
1	都城實業股 份有限公司	勝成餐飲股份有限公 司	3	734,600	15,000	15,000	-	2.11 %	1,469,200
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	"	570,724	225,946	151,840	-	28.74 %	1,141,448
3	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	4,780,376	145,058	136,749	-	2.92 %	9,560,752
3	"	大成食品(香港)有限 公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
3	"	大成麵粉有限公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
3	"	Seafood International Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
4	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	4,780,376	193,668	182,208	-	3.89 %	9,560,752
4	"	大成食品(香港)有限 公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
4	"	大成麵粉有限公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
4	"	Universal Food Corp.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
4	"	Global Food Corp.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
4	"	Seafood International Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
5	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	4,780,376	161,390	151,840	-	3.24 %	9,560,752
5	"	大成食品(香港)有限 公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
5	"	Seafood International Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
6	Great Wall Northeast Asia Corp.	Great Wall Northeast Asia Corp.	"	4,161,392	103,613	97,678	-	2.38 %	8,322,785
6	"	Golden Harvest Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
7	亞洲營養技 術(越南)有 限公司	亞洲營養技術(越南) 有限公司	"	570,724	96,975	91,104	-	17.25 %	1,141,448
7	"	亞洲營養技術(隆安) 有限公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
8	Dachan Food (Asia) Ltd.	Dachan Food (Asia) Ltd.	"	7,032,793	129,112	121,472	-	1.76 %	14,065,586

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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2)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)
		公司名稱	關係 (註1)						
8	Dachan Food (Asia) Ltd.	Great Wall Northeast Asia Corp.	3	註3	註3	註3	-	註3	註3
8	"	Golden Harvest Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
8	"	Dachan Wanda (HK) Ltd	"	註3	註3	註3	-	註3	註3

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

註2：對個別對象之背書保證金額，以提供背書保證之子公司淨值為限，且不得超過大成長城企業股份有限公司最近期財務報表之淨值百分之五十。

註3：同編號之公司係使用共同背書保證額度。

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股(單位)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	備供出售金融資產－非流動	20,972,521	662,732	4.24	662,732	
	大統益(股)有限公司	本公司之董事長為該公司之董事	"	155,000	7,859	0.10	7,859	
	大江國際(股)有限公司		以成本法衡量之金融資產－非流動	2,500,000	12,500	0.86	-	
	長靖資訊企業有限公司		"	8,330	83	16.66	-	
家城(股)公司	搏城(股)公司		採權益法之長期股權投資	364,100	1,920	69.55	-	
都城實業(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	交易目的金融資產－非流動	15,968,112	504,592	3.23	504,592	
	岩島成(股)公司		採權益法之長期股權投資	1,736,000	21,968	56.00	-	
	華圓會館管理顧問(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	177,825	100.00	-	
	聯成餐飲(股)公司		"	15,000	13,523	50.00	-	
	勝成餐飲(股)公司		"	3,900,000	45,883	50.00	-	
欣光食品(股)公司	錢櫃企業(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	以成本法衡量之金融資產－非流動	114,300	4,635	0.06	-	
全能營養技術(股)公司	全能生物科技有限公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	採權益法之長期股權投資	706,000	187,434	100.00	-	

註：市價之假設方法如下：

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長為其董事	進貨	1,334,601	16.24 %	二個月	依市場價格並配合公司政策調整	二個月	(74,725)	(23.95) %	無
美藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	銷貨	(1,719,480)	(32.93) %	"	"	"	114,719	19.57 %	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	進貨	420,516	3.00 %	同一般客戶	同一般客戶	同一般客戶	(17,488)	(10.00) %	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	銷貨	(797,469)	(5.00) %	"	"	"	13,915	7.00 %	"
中華全球食物(股)公司	"	其董事之一係本公司之執行長	銷貨	(172,242)	(3.41) %	"	同一般客戶	"	12,373	5.82 %	"
中華全球食物(股)公司	"	其董事之一係本公司之執行長	進貨	158,967	3.09 %	"	"	"	-	- %	"
全能營養技術(股)公司	"	本公司董事長為其董事	銷貨	(104,329)	(11.88) %	"	同一般客戶	"	11,655	7.99 %	"
全能營養技術(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	241,966	27.66 %	"	"	"	(25,052)	(30.00) %	"
大成藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	343,731	99.86 %	"	每公噸收取625元加工收入	"	(68,421)	(98.04) %	"

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司之母公司	114,719	20.80	-		114,719	-

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

10.從事衍生性商品交易：

民國九十九年度，本公司之轉投資公司遼寧大成農牧有限公司及美藍雷(股)公司有從事衍生性商品交易，明細表如下：

(1)期貨交易

單位：新台幣千元

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	
		買/賣方	契約數	支付之權利金	公平價值
<b>99.12.31</b>					
期貨契約	玉米期貨	買方	\$ 1,800	\$ 191,878	191,894
	合計			\$ 191,878	191,894

截至民國九十九年十二月三十一日止期貨契約已實現利益為26,037千元及未實現利益為16千元。

	<b>99.12.31</b>
期貨交易保證金	<b>\$ 19,553</b>

(2)遠期外匯合約交易

美藍雷公司持有之衍生性金融商品其明細如下：

項	目	99.12.31	
		帳面價值	名目本金
衍生性金融資產負債			
遠期外匯合約		\$ (859)	89,183

民國九十九年十二月三十一日與兆豐銀行及合作金庫商業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，截至民國九十九年十二月三十一日止，合約名目金額為美金3,000千元。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期編列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
大成食品(蛇口)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	HKD 132,510	2	362,508	-	-	362,508	56.15 %	10,735	169,064	-
大成食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 5,000	"	53,136	-	-	53,136	72.40 %	15,028	148,644	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,880	"	-	-	-	-	52.32 %	5,793	110,145	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	29.82 %	(686)	311,166	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	USD 15,480	"	229,600	-	-	229,600	52.32 %	35,107	460,768	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	USD 1,562	"	-	-	-	-	52.32 %	33,511	120,781	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	USD 8,200	"	57,813	-	-	57,813	52.32 %	(33,646)	207,423	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 12,189	"	84,655	-	-	84,655	52.32 %	28,817	344,229	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 189,000	"	-	-	-	-	52.32 %	(177,569)	326,406	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	52.32 %	19,368	90,731	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	52.32 %	4,333	5,931	-
北京富強在線訊息技術有限公司	糧商業、畜產品批發業；飼料及農產品零售。	USD 2,700	"	-	-	-	-	22.76 %	(1,134)	(20,462)	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	USD 1,102	"	19,483	-	-	19,483	52.32 %	18,574	78,918	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	52.32 %	(3,246)	24,904	-
大成美食(上海)有限公司	雞肉、豬肉、冷食保鮮加工調理食品的產銷。	USD 6,940	"	82,000	-	-	82,000	52.32 %	3,569	123,389	-
大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 1,950	"	26,158	-	-	26,158	55.00 %	8,027	51,342	-
湖南大藍生物科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 1,350	"	-	-	-	-	26.16 %	(2,848)	6,102	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,200	"	-	-	-	-	52.32 %	2,789	57,431	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	USD 4,000	"	-	-	-	-	52.32 %	7,765	68,046	-
大成食品(山東)有限公司	飼料產銷。	USD 4,000	"	-	-	-	-	52.32 %	(679)	63,527	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	USD 2,000	"	-	-	-	-	52.32 %	(171)	30,513	-
大成良友食品(上海)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	RMB 100,000	"	-	-	-	-	45.00 %	(26,262)	167,324	-
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷。	USD 3,038	2	-	-	-	-	52.32 %	(548)	56,623	-
大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	52.32 %	552	9,640	-
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	飼料產銷。	USD 3,751	"	-	-	-	-	50.00 %	(10,461)	60,790	-
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	飼料產銷。	USD 1,000	"	-	-	-	-	50.00 %	1,917	11,690	-



大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
上海震城季諾餐飲管理有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。	USD 3,100	2	101,680	-	-	101,680	100.00 %	(286)	59,269	-
北京大成永和餐飲有限公司	中式連鎖快餐。	USD 1,950	"	44,647	-	-	44,647	78.60 %	5,386	7,159	-
北京震城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	USD 2,530	"	21,320	-	-	21,320	100.00 %	(2,340)	20,267	-
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	USD 2,800	"	-	-	-	-	70.00 %	(7,859)	23,542	-
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	RMB 5,000	"	-	-	-	-	70.00 %	(121)	15,418	-
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	100.00 %	(321)	(7,222)	-
天津震城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。	USD 1,200	"	11,808	-	-	11,808	100.00 %	(1,748)	53,194	-
全能生物科技(天津)有限公司	飼料。	USD 5,000	"	-	189,610	-	189,610	100.00 %	(7,088)	144,151	-
華邦(天津)生物科技有限公司	飼料。	RMB 2,891	"	-	35,542	-	35,542	70.00 %	521	13,426	-

2.轉投資大陸地區限額

單位：美金元/新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
US 44,621,234	US 121,106,284	5,983,869

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- 1.經由第三地區匯款投資大陸公司。
- 2.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 3.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- 4.直接投資大陸公司。
- 5.其他方式。

註2：投資損益認列基礎係由被投資公司經會計師查核之財務報告認列。  
註明。

註3：本表相關數字涉及外幣者係依財務報告日之匯率換算為新台幣，損益認列的部份係以年度月加權平均匯率換算為新台幣。

註4：本金額不包括盈餘增資金額。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

99年度	飼料部門	大宗油脂部門	肉品部門	消費食品部門	其 他	合 計
部門收入－淨額	\$ 12,060,547	2,978,839	5,257,255	57,313	679,832	21,033,786
部門(損)益	\$ 546,643	86,019	38,114	(115,827)	(562)	554,387
投資(損)益						510,156
公司一般收入費用－淨額						187,821
利息費用						(39,640)
繼續營業部門稅前利益						1,212,724
可辨認資產	\$ 5,645,086	1,320,286	2,330,130	25,153	-	9,320,655
長期投資						5,938,858
公司一般資產						591,029
資產合計						15,850,542
折舊及攤提	\$ 147,382	34,470	60,836	657	-	243,345
資本支出	\$ 267,465	2,279	26,135	-	-	295,879

98年度	飼料部門	大宗油脂部門	肉品部門	消費食品部門	其 他	合 計
部門收入－淨額	\$ 11,935,404	3,167,898	4,725,582	63,970	282,162	20,175,016
部門(損)益	\$ 836,193	114,197	187,703	(84,965)	(2,329)	1,050,799
投資(損)益						323,408
公司一般收入費用－淨額						124,834
利息費用						(42,813)
繼續營業部門稅前利益						1,421,263
可辨認資產	\$ 5,174,554	517,088	2,568,822	136,446	-	8,396,910
長期投資						5,647,674
公司一般資產						186,160
資產合計						14,230,744
折舊及攤提	\$ 131,004	10,416	84,344	2,728	-	228,492
資本支出	\$ 197,474	1,794	65,898	480	-	265,646

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

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

(二)外銷銷貨資訊：

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

(三)重要客戶資訊：

本公司民國九十九年及九十八年度均無其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶。

## 五、會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大成長城企業股份有限公司

董 事 長：韓家宇



日 期：民國一〇〇年四月十日

## 會計師查核報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

大成長城企業股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關民國九十九年及九十八年度全能營養技術股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關全能營養技術股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十九年及九十八年十二月三十一日上述子公司之資產總額分別為527,472千元及297,158千元，分別占合併資產總額之1.87%及1.15%；民國九十九年及九十八年度之營業收入淨額分別為969,925千元及827,986千元，分別占合併營業收入淨額之1.32%及1.22%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達大成長城企業股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許善煒



廖丹丹



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號  
民國一〇〇年四月十日

大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年九月三十一日

單位：新台幣千元

	99.12.31	98.12.31	99.12.31	98.12.31
	金額	金額	金額	金額
<b>資產：</b>				
<b>流動資產：</b>				
現金及約當現金(附註二及四(一))	2,790,057	2,561,712	13	2,240,725
應收帳款(附註二及四(二))	19,992	70,887	13	888,713
應收票據淨額(附註二、四(三)及五)	1,071,884	1,011,618	4	983,923
應收帳款淨額(附註二、四(四)、五及六)	3,854,680	3,037,371	15	3,306,090
其他應收款	115,209	-	1	322,008
其他應收資產(附註五及六)	357,132	153,398	4	996,301
存貨(附註二及四(五))	6,779,175	5,701,791	-	7,197
其他流動資產	1,550,201	1,548,750	-	106,667
遞延所得稅資產	19,004	17,495	-	875,799
流動資產合計	16,537,534	14,103,022	41	9,069,623
<b>基金及長期投資(附註二)：</b>				
採權益法之長期投資(附註二及四(六))	537,422	541,571	3	729,179
備供出售金融資產-非流動(附註四(二))	1,114,284	837,485	3	784,120
以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二))	133,997	136,779	3	20,754
基金及長期投資合計	1,785,703	1,515,835	-	-
<b>固定資產(附註二、四(七)及六)：</b>				
成本：				
土地	2810	2810	1	126,771
房屋及建築	2888	2888	-	155,997
機器設備	914,868	892,227	3	332,262
運輸設備	2,322,879	2,339,369	10	615,030
租賃改良	8,993,889	8,673,802	34	11,218,706
其他設備	260,023	261,416	1	-
重估增值	68,824	65,884	-	-
其他增進	2,341,549	2,221,767	8	4,711,123
固定資產原值	15,060,959	14,613,392	58	2,252
減：累積折舊	6,820,692	6,355,229	25	169,634
減：累計減損	84,658	146,926	2	634,195
未完工程	311,907	378,643	1	828,821
預付設備款	41,317	866	-	68,698
固定資產淨額	8,508,833	8,490,746	33	1,901
<b>無形資產：</b>				
商譽(附註二及四(九))	138,774	332,980	6	1,705,501
遞延退休基金成本(附註二及四(十五))	923	9,242	3	865,760
土地使用權(附註二及四(十))	612,620	647,486	7	1,696,292
其他資產	148,348	90,906	10	2,562,052
其他資產合計	1,603,470	1,080,614	3	87,407
資產合計	28,185,495	25,608,334	100	25,608,334
<b>負債及股東權益：</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註二及四(十二))	3,710,319	1,114,725	13	2,240,725
應付票據(附註五)	221,194	221,194	1	983,923
應付所得稅(附註二及四(十六))	4,264,037	4,264,037	15	3,306,090
應付費用	233,659	233,659	1	322,008
公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二及四(二))	1,096,587	67,604	4	996,301
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十四))	119,445	119,445	-	106,667
其他流動負債	873,972	875,799	3	875,799
流動負債合計	11,731,542	9,069,623	41	9,069,623
<b>長期負債：</b>				
應付公司債(附註二及四(十三))	745,169	745,169	3	729,179
長期借款(附註四(十四))	632,223	632,223	3	784,120
土地增進稅率	20,754	20,754	-	20,754
其他負債	158,488	158,488	1	126,771
應付退休金	53,097	53,097	-	155,997
其他	60,626	60,626	-	332,262
其他負債合計	272,211	272,211	1	615,030
負債合計	13,401,899	13,401,899	48	11,218,706
<b>股東權益(附註二及四(十七))：</b>				
普通股(每股面額10元，99及98年度均額定530,000,000股；分別發行494,667,917股及471,112,301股)	4,946,679	4,946,679	18	4,711,123
資本公積：				
資本公積-普通股	2,252	2,252	-	2,252
資本公積-轉換公司債轉換溢價	169,634	169,634	1	169,634
資本公積-庫藏股票交易	676,413	676,413	2	634,195
資本公積-長期投資	910,481	910,481	3	828,821
資本公積-認股權	68,698	68,698	-	68,698
資本公積-其他	1,901	1,901	-	1,901
資本公積合計	1,829,379	1,829,379	6	1,705,501
保留盈餘：				
法定盈餘公積	980,226	980,226	3	865,760
累積盈餘	1,861,365	1,861,365	7	1,696,292
累積盈餘合計	2,841,591	2,841,591	10	2,562,052
股東權益合計	87,407	87,407	-	87,407
其他項目：				
長期股權投資其他項目	(125,091)	(125,091)	-	265,826
累積後置權益	(221,234)	(221,234)	(1)	(182,272)
未認列之淨損失(附註二及四(十五))	925,968	925,968	3	649,161
未認列之淨損失	81,928	81,928	-	27,503
未實現重估增值	574,238	574,238	2	277,503
未實現其他項目合計	(218,792)	(218,792)	(1)	(218,792)
庫藏股票	9,973,115	9,973,115	35	9,487,187
少數股東權益小計	4,810,481	4,810,481	17	4,902,441
負債及股東權益合計	28,185,495	25,608,334	100	25,608,334

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：韓家宇

經理人：吳麒麟

會計主管：劉建忠

大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註二及五)	\$ 76,784,657	104	71,171,566	105
4170 銷貨退回及折讓	(3,280,196)	(4)	(3,313,673)	(5)
營業收入淨額	73,504,461	100	67,857,893	100
5110 銷貨成本(附註五)	(66,966,430)	(91)	(61,180,747)	(90)
營業毛利	6,538,031	9	6,677,146	10
營業費用：				
6100 推銷及管理費用	(5,072,996)	(7)	(4,725,832)	(7)
6300 研究發展費用	(10,455)	-	(9,637)	-
營業費用合計	(5,083,451)	(7)	(4,735,469)	(7)
營業淨利	1,454,580	2	1,941,677	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	62,313	-	77,644	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(六))	-	-	25,241	-
7122 股利收入	90,512	-	59,199	-
7160 兌換利益-淨額	175,430	-	-	-
7283 資產減損迴轉利益	50,391	-	-	-
7300 管理服務收入	26,279	-	10,785	-
7480 什項收入	157,948	-	301,792	-
7310	562,873	-	474,661	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(122,696)	-	(115,745)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(1,035)	-	-	-
7560 兌換損失-淨額	-	-	(22,164)	-
7630 資產減損損失	-	-	(68,365)	-
7640 以成本衡量之金融資產評價損失	-	-	(1,998)	-
7880 什項支出	(20,565)	-	(234,485)	-
7890 金融資產評價損失	(67,588)	-	(1,434)	-
7620	(211,884)	-	(444,191)	-
繼續營業部門稅前淨利	1,805,569	2	1,972,147	3
8110 所得稅費用(附註二及四(十六))	262,495	-	419,903	1
9600 合併總損益	\$ 1,543,074	2	\$ 1,552,244	2
歸屬于：				
9601 合併淨損益	\$ 1,080,430	1	1,144,663	1
9602 少數股權淨利	462,644	1	407,581	1
	\$ 1,543,074	2	\$ 1,552,244	2

歸屬於母公司股東之每股盈餘：

1.基本每股盈餘(附註二及四(十八))

	稅前	稅後	稅前	稅後
(1)基本每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 2.65	2.36	3.26	2.63
追溯後每股盈餘(元)			3.11	2.50
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.54	2.36	3.13	2.52
追溯後稀釋每股盈餘(元)			2.99	2.40

2.假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：(附註二及四(十九))

	稅前	稅後	稅前	稅後
(1)基本每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 2.47	2.21	3.46	2.88
追溯後每股盈餘(元)			3.30	2.74
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 2.38	2.12	3.33	2.76
追溯後每股盈餘(元)			3.18	2.64

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：韓家宇



經理人：吳麒麟



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股東	股東權益其他調整項目										合計	
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未提撥保留盈餘	累積調整數	未認列為退休基金成本之淨損失	金融商品未實現損失	未實現重估增值	長期股權未實現跌價損失		庫藏股
普通股	4,486,784	1,652,046	776,582	1,403,560	1,144,663	416,188	(159,282)	351,761	81,995	(87,407)	(218,792)	4,754,499
股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	407,581
資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	89,178	(89,178)	(538,414)	-	-	-	-	-	-	-
保留盈餘	-	-	-	(224,339)	-	-	-	-	-	-	-	-
未提撥保留盈餘	224,339	-	-	-	-	-	(22,990)	297,400	-	-	-	297,400
累積調整數	-	-	-	-	-	(150,362)	-	-	-	-	-	(22,990)
未認列為退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(150,362)
金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(259,639)
未實現重估增值	-	40,207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,207
長期股權未實現跌價損失	-	7,808	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,808
庫藏股	-	5,440	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,440
少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	4,711,123	1,705,501	865,760	1,696,292	1,080,430	265,826	(182,272)	649,161	81,995	(87,407)	(218,792)	14,389,628
依91.12.8基鈔字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
依91.12.8基鈔字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國九十八年十二月三十一日餘額	4,711,123	1,705,501	865,760	1,696,292	1,080,430	265,826	(182,272)	649,161	81,995	(87,407)	(218,792)	14,389,628
本期合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配(註1)：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	114,466	(114,466)	(565,335)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(235,556)	-	-	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	235,556	-	-	-	-	-	-	276,834	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	(38,962)	-	-	-	-	-
未認列為退休基金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(390,917)	-	-	-	-	-	-
少數股權增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(554,604)
依91.12.8基鈔字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	81,660	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81,660
依91.12.8基鈔字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	42,218	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,218
民國九十九年十二月三十一日餘額	4,946,679	1,829,379	980,226	1,861,365	1,255,091	(221,234)	925,995	81,995	(87,407)	(218,792)	4,810,481	14,783,596

註1：民國九十七年度董監酬勞15,000千元及員工紅利15,000千元已於損益表中扣除。

註2：民國九十八年度董監酬勞17,000千元及員工紅利17,000千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：韓家宇



經理人：吳麒麟



會計主管：劉建志



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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度	98年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利（淨損）</b>	\$ 1,543,074	1,552,244
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	933,511	876,116
攤銷費用	37,955	33,096
呆帳費用提列數	69,819	22,765
應付公司債折價攤銷	15,990	15,647
存貨跌價損失	21,191	41,404
依權益法認列之投資損失(利益)	1,035	(25,241)
處分固定資產損失－淨額	8,773	17,456
已實現處分投資損失	-	37,432
閒置及出租資產折舊費用	3,556	3,128
外幣短期借款未實現兌換利益	(112,941)	(4,551)
公平價值變動列入損益金融資產(負債)評價損失	60,391	1,435
固定資產價值減損(迴轉利益)損失	(50,391)	68,365
以成本衡量之金融資產評價損失	-	1,998
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
應收帳款及票據增加	(947,394)	(202,751)
存貨增加	(1,098,575)	(902,632)
其他流動資產減少(增加)	20,862	(181,123)
其他金融資產(增加)減少	(204,090)	222,062
遞延所得稅資產增加	(58,951)	(9,470)
商譽增加	-	(21,416)
應付帳款及票據增加	885,218	1,065,513
應付所得稅(減少)增加	(88,349)	184,431
應付費用增加	98,086	117,385
其他流動負債減少	(1,827)	(5,297)
其他負債增加(減少)	6,371	(34,839)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	1,143,314	2,873,157

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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產淨減少(增加)	\$ 50,911	(25,112)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,210	-
長期股權投資增加	(29,828)	(10,397)
出售(購置)固定資產淨價款	(1,295,055)	(1,212,410)
遞延借項增加	(2,313)	(2,313)
其他應收帳款—關係人(增加)減少	(115,209)	13,683
無形資產增加	(23,966)	(40,513)
其他資產(增加)減少	(54,392)	66,112
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(1,468,642)</u>	<u>(1,210,950)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	1,808,547	(764,561)
償還長期借款	(139,119)	(288,225)
存入保證金(減少)增加	(102,900)	36,049
發放現金股利	(565,335)	(538,414)
少數股權變動	(554,604)	(259,639)
<b>融資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>446,589</u>	<u>(1,814,790)</u>
匯率影響數	107,084	(107,390)
本期現金及約當現金淨增減數	228,345	(259,973)
期初現金及約當現金餘額	2,561,712	2,821,685
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 2,790,057</u>	<u>2,561,712</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 128,728	110,271
減：資本化利息	-	(5,149)
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 128,728	105,122
支付所得稅	\$ 401,732	239,285
<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	\$ 119,445	106,667
備供出售金融資產評價產生之金融資產未實現利益	\$ 276,834	297,400
因子公司取得母公司發放現金股利而造成長期股權投資之資本公積變動數	\$ 42,218	40,207
因子公司產生之資本公積庫藏股交易按出售比例沖轉數	\$ -	7,808
依權益法認列之資本公積—長投	\$ 81,660	5,440
長期投資換算調整數	\$ (390,917)	(150,362)
未認列為退休金之淨損失之變動	\$ 38,262	22,990

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：韓家宇



經理人：吳麒麟



會計主管：劉建忠



**大成長城企業股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國九十九年及九十八年十二月三十一日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

大成長城企業股份有限公司創立於民國四十九年，原名「大成油脂公司」，於民國六十二年合併長城麵粉公司，並更名為大成長城企業股份有限公司。本公司核定資本額為5,300,000,000元，分為530,000,000股，每股面額10元。截至民國九十九年十二月三十一日止，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十二月三十一日止，合併公司之員工人數分別約為20,459人及19,631人。

## 大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

#### (一)合併財務報表編製基礎

1.列入合併財務報表之子公司及其相關內容如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持綜合股權百分比	
			99.12.31	98.12.31
"	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 %
"	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 %
"	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	西式餐飲業務之經營	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 %
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 %

## 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	
			99.12.31	98.12.31
大成長城國際(集團)有限公司	Global Food Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %
"	Dachan Espressamente 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 %
"	Global Food Corporation	雞肉出口貿易		100.00 %
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 %
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	
			99.12.31	98.12.31
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	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 (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 %
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(上海)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場管銷策劃、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	意曼多餐飲管理(北京)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場管銷策劃、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 %

## 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	
			99.12.31	98.12.31
全能營業技術股份有限公司	全能生物科技有限公司	Investment Holding	100.00 %	-
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 %	-
全能生物科技有限公司	全能華邦(BVI)有限公司	Investment Holding	100.00 %	-
全能華邦(BVI)有限公司	華邦(天津)生物科技有限公司	飼料生產、銷售	70.00 %	-

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：

全能生物科技有限公司、全能生物科技(天津)有限公司於民國九十九年度成立，並於民國九十九年度成立，持股比率均為100%，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。

全能華邦(BVI)有限公司於民國九十九年度成立，持股比率為100%，並於取得華邦(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。

聯成餐飲(股)公司於民國九十九年成立，持股比率為50%，且具控制力，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期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算，所產生之兌換差額列為換算調整數科目，作為股東權益之調整項目。

### (二) 會計估計

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

## 大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (三)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金及約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

### (五)資產減損

合併公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

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

### (六)約當現金

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

### (七)金融商品

合併公司對金融商品交易係採交割日會計，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。



## 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)

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

1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債：

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，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商品。

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。

### (八)衍生性金融商品及避險

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

### (九)備抵呆帳

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

### (十)存貨

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

## 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)

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。

### (十一)採權益法之長期股權投資

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

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

與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

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

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

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

### (十二)固定資產、出租資產、閒置資產及折舊

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

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

## 大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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

### (十三)商譽

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

### (十四)無形資產

合併公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

土土地使用權以取得成本為列帳基礎，所發生的支出按土地可使用期限分攤。

### (十五)未攤銷費用及攤銷

線路補助費、電話裝置費、電腦維護費及建築物改良油漆工程等自發生日起按一至五年以平均法攤銷。

### (十六)員工退休及離職辦法

合併公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。

本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之六提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局(該局於民國九十六年七月一日與台灣銀行合併，合併後名稱變更為台灣銀行)。另自民國九十二年四月份起，經財政部台灣省南區國稅局新化稽徵所南區國稅新化一字第○九二○○○五七九一號函核准成立「職工退休基金管理委員會」，專戶儲存於郵局，該專戶自民國九十三年六月起移存至中國農民銀行(該銀行於民國九十五年五月一日與合作金庫合併，合併後名稱變更為合作金庫商業銀行)。

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

## 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)

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

### (十七)應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

### (十八)應付公司債

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

### (十九)應付可轉換公司債

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

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

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

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

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

### (二十)承諾事項及或有事項

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

## 大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (廿一)收入及成本、費用認列

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

### (廿二)資本支出與收益支出之劃分

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

### (廿三)所得稅

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

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

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

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

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

合併公司編製財務報表時，同一納稅主體之流動及非流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額。但不同納稅主體之遞延所得稅負債及資產不得互相抵銷。

### (廿四)員工紅利及董監酬勞

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

### (廿五)庫藏股票(公司自行買回)

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

## 大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

### (廿六)庫藏股票(子公司持有本公司股票)

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

### (廿七)每股盈餘

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

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

## 三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報第二十一段之規定，存貨之續後衡量由成本與市價孰低法改採成本與淨變現價值孰低衡量，前述變動對於民國九十八年度本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

民國九十九年及九十八年十二月三十一日合併公司之現金及約當現金明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
庫存現金	\$ 68,859	78,707
週轉金	3,998	2,733
支票存款	503,026	360,885
活期存款	1,964,128	1,945,488
外幣存款	88,052	12,116
定期存款	<u>161,994</u>	<u>161,783</u>
合計	<u>\$ 2,790,057</u>	<u>2,561,712</u>

(二)金融資產

1.非衍生性商品：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產：		
上市股票－聯華實業股份有限公司	\$ 6	6
評價調整	<u>433</u>	<u>417</u>
合計	<u>\$ 439</u>	<u>423</u>
備供出售金融資產－非流動：		
上市股票－大統益股份有限公司	\$ 187,933	187,932
其他	356	392
評價調整	<u>925,995</u>	<u>649,161</u>
合計	<u>\$ 1,114,284</u>	<u>837,485</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：

	99.12.31		98.12.31	
	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	4.80	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	9,030	15.00	9,917
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	6,992	9.09	7,677
德陽生物科技創投(股)公司	3.70	6,489	3.70	6,949
中華徵信所企業(股)公司	2.59	6,402	2.59	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	16.66	83	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>\$ 133,997</u>		<u>136,779</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十二月三十一日止，合併公司已累計提列永久性跌價損失明細如下：

	99.12.31	98.12.31
大江國際股份有限公司	\$ 67,786	67,786
中經合全球創投股份有限公司	10,000	10,000
生活情報網路事業股份有限公司	3,033	3,033
德陽生物科技創投股份有限公司	2,228	2,228
中華徵信所股份有限公司	1,998	1,998
華山產物保險股份有限公司	1,200	1,200
雅勝冷凍食品股份有限公司	1,050	1,050
店頭日報股份有限公司	1,000	1,000
合計	<u>\$ 88,295</u>	<u>88,295</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九十九年度及九十八年度均辦理減資，依原持股比例退還股款，合併公司之持有股數分別減少46千股及80千股，投資成本分別減少460千元及800千元。

被投資公司長靖資訊企業股份有限公司於民國九十九年八月辦理減資，依持股比例退還股本，合併公司持有股數減少75千股，投資成本減少750千元，並辦理現金增資10千元，合併公司未按持股比例認購。

### 2. 衍生性金融商品

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司持有之衍生性金融商品其明細如下：

#### (1) 遠期外匯合約

項 目	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產(負債)				
遠期外匯合約	\$ (67,604)	3,018,783	(7,197)	1,417,275

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十二月三十一日與數家銀行簽定買美金之遠期外匯交易合約，此合約係非以買賣為主要目的，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合約名目金額分別為美金102,000千元及美金44,000千元。

#### 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

合併公司於民國九十九年及九十八年度從事大宗物資期貨交易之有關資訊揭露如下：

#### A.合約金額及公平價值

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司以交易為目的之尚未到期之期貨合約列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公平價值
		買/賣方	契約數	支付之權利金	
<b>99.12.31</b>					
期貨契約	玉米期貨	賣方	1,800	\$ <u>191,878</u>	<u>191,894</u>
<b>98.12.31</b>					
期貨契約	玉米期貨	買方	735	\$ 12,908	13,239
"	豆粕期貨	買方	300	<u>9,156</u>	<u>9,000</u>
	合計			\$ <u>22,064</u>	<u>22,239</u>

係依地區期貨交易所民國九十九年及九十八年十二月三十一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一流動項下之期貨交易保證金，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日期貨於財報表上之表達如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
期貨交易保證金	\$ <u>19,553</u>	<u>70,464</u>
	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
期貨契約利益已實現	\$ <u>26,037</u>	<u>1,498</u>
期貨契約損失未實現	\$ <u>16</u>	<u>175</u>

### (3) 結構式定期存款

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
結構式定期存款	\$ <u>-</u>	<u>9,527</u>

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，列為其他金融資產一流動項下。

### (三) 應收票據淨額

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
關係人(附註五)	\$ 32,285	26,886
其他	1,039,599	984,732
減：備抵呆帳	-	-
合計	\$ <u>1,071,884</u>	<u>1,011,618</u>

### (四) 應收帳款淨額

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
關係人(附註五)	\$ 116,815	113,245
其他	3,810,570	2,994,184
小計	3,927,385	3,107,429
減：備抵呆帳	(72,705)	(70,058)
淨額	\$ <u>3,854,680</u>	<u>3,037,371</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)存貨淨額

民國九十九年及九十八年十二月三十一日合併公司之存貨明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
原料	\$ 3,625,164	2,662,485
減：備抵損失	<u>(5,790)</u>	<u>(7,526)</u>
小計	<u>3,619,374</u>	<u>2,654,959</u>
物料	267,399	239,072
減：備抵損失	<u>(389)</u>	<u>(3,983)</u>
小計	<u>267,010</u>	<u>235,089</u>
在製品	441,575	420,166
減：備抵損失	<u>(25,527)</u>	<u>(422)</u>
小計	<u>416,048</u>	<u>419,744</u>
製成品	1,579,825	1,557,265
減：備抵損失	<u>(24,186)</u>	<u>(60,843)</u>
小計	<u>1,555,639</u>	<u>1,496,422</u>
在途存貨	959,177	895,577
減：備抵損失	<u>(38,073)</u>	<u>-</u>
小計	<u>921,104</u>	<u>895,577</u>
合計	<u>\$ 6,779,175</u>	<u>5,701,791</u>

本公司民國九十九及九十八年度營業成本組成分別為：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
銷貨成本	\$ 66,980,383	61,162,299
存貨跌價及呆滯損失	21,191	41,404
出售下腳及廢料收入	<u>(35,144)</u>	<u>(22,956)</u>
	<u>\$ 66,966,430</u>	<u>61,180,747</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十二月三十一日合併公司長期股權投資明細如下：

	99.12.31		98.12.31	
	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	\$ -	22.76	916
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	50.00	23,068	50.00	15,804
Foodchina Inc.	23.84	59,584	23.84	52,872
Great Wall Food (Shekou) Co., Ltd.	37.35	112,456	37.35	116,522
Land O'lakes/Great Wall Enterprise (Greater China) Holdings Ltd.	50.00	135,459	50.00	122,570
上海廣城餐飲有限公司	20.88	17,693	20.88	13,497
北京恆豐泰餐飲有限公司	20.00	-	20.00	-
崑山泰吉食品	33.33	11,242	33.33	9,706
Dachan Liangyou Food (Shanghai) Co., Ltd	45.00	165,741	45.00	202,894
DALOL BIO-NUTRITION (HK) Co., Ltd.	26.16	12,179	26.16	6,790
合計		<u>\$ 537,422</u>		<u>541,571</u>

2.合併公司民國九十九年及九十八年度採權益法認列之投資(損)益，其明細如下：

	99年度	98年度
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	\$ 9,425	16,323
Land O'lakes/Great Wall Enterprise(Greater China) Holdings Ltd.	434	6,523
Great Wall Food (Shekou) Co., Ltd	7,138	13,649
Foodchina Inc.	6,978	1,159
上海廣城餐飲有限公司	5,221	3
Dachan Liangyou Food (Shanghai) Co., Ltd	(26,769)	(2,371)
Philippine Nutrition Technology Inc.	-	(40)
崑山泰吉食品	2,195	(3,020)
北京恆豐泰餐飲有限公司	-	(3,261)
DALOL BIO-NUTRITION(HK)Co., Ltd.	(5,657)	(3,724)
投資(損)益	<u>\$ (1,035)</u>	<u>25,241</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十二月三十一日因而減少長期股權投資及增列庫藏股均為218,792千元，明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
黃河投資(股)公司	\$ 116,379	116,379
都城實業(股)公司	<u>102,413</u>	<u>102,413</u>
	<u>\$ 218,792</u>	<u>218,792</u>

4.於民國九十九年及九十八年十二月三十一日止因發放股利予子公司，故依持股比例沖銷「投資損益」並調整「資本公積—庫藏股交易」，明細如下：

<u>子公司</u>	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
盛威投資(股)公司	\$ -	9,501
黃河投資(股)公司	23,969	13,325
都城實業(股)公司	<u>18,249</u>	<u>17,381</u>
	<u>\$ 42,218</u>	<u>40,207</u>

(七)固定資產

	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
<u>99.12.31</u>			
土地	\$ 964,344	-	964,344
房屋及建築物	2,379,108	923,382	1,455,726
機器設備	9,042,098	4,347,706	4,694,392
運輸設備	261,820	146,295	115,525
其他設備	2,344,765	1,375,187	969,578
未完工程	311,907	-	311,907
預付工程及設備款	41,317	-	41,317
租賃改良物	68,824	28,122	40,702
減：累積減損	<u>(84,658)</u>	<u>-</u>	<u>(84,658)</u>
合計	<u>\$ 15,329,525</u>	<u>6,820,692</u>	<u>8,508,833</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
<b>98.12.31</b>			
土地	\$ 941,706	-	941,706
房屋及建築物	2,395,597	851,629	1,543,968
機器設備	8,722,010	4,032,660	4,689,350
運輸設備	263,214	127,917	135,297
其他設備	2,224,981	1,322,706	902,275
租賃改良物	65,884	20,317	45,567
未完工程	378,643	-	378,643
預付工程及設備款	866	-	866
減: 累積減損	(146,926)	-	(146,926)
合計	<u>\$ 14,845,975</u>	<u>6,355,229</u>	<u>8,490,746</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. 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. 民國九十九年十二月三十一日止無利息資本化之情形，九十八年十二月三十一日止因建購廠房設備所發生之利息費用，其資本化金額為5,149千元。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37,664千元。
6. 民國九十九年及九十八年十二月三十一日固定資產提供銀行貸款之擔保，請詳附註六、質押之資產。

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

	<u>成本及重估增值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>未折舊餘額</u>
<b><u>99.12.31</u></b>			
閒置資產：			
土地	\$ 110,740	-	110,740
房屋及建築物	58,597	4,515	54,082
機器設備	21,902	21,888	14
什項設備	11,165	6,421	4,744
減：累積減損	<u>(3,218)</u>	<u>-</u>	<u>(3,218)</u>
小計	<u>199,186</u>	<u>32,824</u>	<u>166,362</u>
出租資產：			
土地	111,173	-	111,173
建築物	122,382	40,427	81,955
減：累積減損	<u>(70,000)</u>	<u>-</u>	<u>(70,000)</u>
小計	<u>163,555</u>	<u>40,427</u>	<u>123,128</u>
合計	<u><b>\$ 362,741</b></u>	<u><b>73,251</b></u>	<u><b>289,490</b></u>
<b><u>98.12.31</u></b>			
閒置資產：			
土地	\$ 212,281	-	212,281
房屋及建築物	180,572	41,404	139,168
機器設備	21,902	21,875	27
什項設備	4,972	4,729	243
減：累計減損	<u>(71,741)</u>	<u>-</u>	<u>(71,741)</u>
小計	<u>347,986</u>	<u>68,008</u>	<u>279,978</u>
出租資產：			
土地	<u>9,738</u>	<u>-</u>	<u>9,738</u>
小計	<u>9,738</u>	<u>-</u>	<u>9,738</u>
合計	<u><b>\$ 357,724</b></u>	<u><b>68,008</b></u>	<u><b>289,716</b></u>

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，對於永康廠、屏東廠、楠梓廠及鳳山停工期間以及內湖辦公室與汐止協調中心所提列之折舊費用為3,152千元及2,236千元。

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)。



## 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。

於民國九十九年一月一日至民國九十九年六月三十日，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十二月三十一日止閒置及出租資產累計認列73,218千元及71,741千元之價值減損損失。

汐止辦公室於民國九十八年一月一日遷移至內湖新辦公室，故將汐止協調中心全數重分類至閒置資產。自民國九十九年十一月十一日起，本公司將汐止協調中心之土地及建築物計223,818千元出租予景峻實業股份有限公司，故全數重分類至出租資產。租賃期限為民國九十九年十一月十六日至民國一〇二年十二月三十一日，每月收取450千元(含稅)。

### (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。

合併公司民國九十九年及九十八年度商譽變動如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</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	(4,203)	(6,314)
期末餘額	<u>\$ 138,774</u>	<u>332,980</u>

### (十)土地使用權

合併公司民國九十九年及九十八年度土地使用權變動如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
期初餘額	\$ 654,610	653,150
本期增加	23,966	40,513
本期攤銷	(18,276)	(17,883)
匯率影響數	(46,910)	(21,170)
期末餘額	<u>\$ 613,390</u>	<u>654,610</u>
土地使用權—流動	\$ 770	7,124
土地使用權—非流動	612,620	647,486
合計	<u>\$ 613,390</u>	<u>654,610</u>

上述土地使用權—流動帳列其他流動資產。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)短期借款

貸款性質	利率	金額		融資額度	
		外幣	台幣		
<b>99.12.31</b>					
信用狀借款	0.5%~2.92%	USD	65,338	\$ 1,951,993	共9,238,681千元
信用借款	0.65%~12%			1,702,939	
抵押借款	0.97%~5.31%	USD	1,359	55,387	提供廠房及設備質押
				<u>\$ 3,710,319</u>	
<b>98.12.31</b>					
信用狀借款	0.68%~5.24%	USD	56,922	\$ 636,263	共9,515,483千元
信用借款	0.75%~6.5%			1,575,834	
抵押借款	1.78%~6.7%			28,628	提供廠房及設備質押
				<u>\$ 2,240,725</u>	

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司尚有未動用之短期借款額度分別為5,528,362千元及7,274,758千元。

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>99.12.31</b>						
應付商業本票	國際票券	國際票券	99.12.27-100.1.25	0.738%	\$ 100,000	200,000
	國際票券	國際票券	99.12.15-100.1.03	0.688%	50,000	200,000
	國際票券	國際票券	99.12.24-100.1.18	0.738%	50,000	200,000
	中華票券	中華票券	99.12.16-100.1.18	0.688%	150,000	300,000
	中華票券	中華票券	99.12.15-100.1.04	0.688%	150,000	300,000
	萬通票券	萬通票券	99.12.24-100.1.21	0.718%	100,000	200,000
	萬通票券	萬通票券	99.12.16-100.1.11	0.688%	100,000	200,000
	大慶票券	大慶票券	99.12.20-100.1.04	0.708%	50,000	200,000
	大慶票券	大慶票券	99.10.04-100.1.03	0.592%	30,000	50,000
	大慶票券	大慶票券	99.11.10-100.1.31	0.592%	20,000	50,000
	兆豐票券	兆豐票券	99.10.06-100.1.04	0.570%	50,000	50,000
	兆豐票券	兆豐票券	99.12.15-100.1.04	0.900%	50,000	50,000
	萬通票券	萬通票券	99.12.20-100.1.17	0.888%	50,000	50,000
	兆豐票券	兆豐票券	99.11.16-100.1.14	0.925%	5,000	50,000
	兆豐票券	兆豐票券	99.11.30-100.1.14	0.925%	45,000	50,000
	聯邦票券	聯邦票券	99.12.30-100.1.14	1.08%	30,000	30,000
	國際票券	國際票券	99.12.16-100.3.16	1.218%	10,000	50,000
	國際票券	國際票券	99.12.28-100.3.28	1.218%	40,000	50,000
	兆豐票券	兆豐票券	99.05.17-100.5.16	0.935%	10,000	50,000
	兆豐票券	兆豐票券	99.05.17-100.5.16	0.915%	25,000	50,000
減：應付短票券折價					(275)	
					<b>\$ 1,114,725</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)

項目	保證機構	承兌機構	契約期間	利率	面額	融資額度
<b>98.12.31</b>						
應付商業本票	國際票券	國際票券	98.12.03-99.01.05	0.668%	\$ 100,000	200,000
	國際票券	國際票券	98.11.20-99.01.19	0.688%	100,000	200,000
	台新票券	台新票券	98.11.06-99.01.05	0.678%	50,000	100,000
	台新票券	台新票券	98.11.25-99.01.25	0.658%	50,000	100,000
	中華票券	中華票券	98.12.04-99.02.01	0.638%	100,000	200,000
	中華票券	中華票券	98.11.23-99.01.21	0.638%	100,000	200,000
	兆豐票券	兆豐票券	98.12.25-99.01.04	0.638%	100,000	200,000
	兆豐票券	兆豐票券	98.02.03-99.02.02	1.890%	10,000	45,000
	兆豐票券	兆豐票券	98.02.03-99.02.02	1.200%	35,000	45,000
	兆豐票券	兆豐票券	98.11.20-99.01.19	1.200%	13,000	50,000
	萬通票券	萬通票券	98.12.21-99.02.23	0.718%	50,000	150,000
	萬通票券	萬通票券	98.11.17-99.01.18	0.638%	50,000	150,000
	萬通票券	萬通票券	98.11.11-99.01.11	0.638%	50,000	150,000
	聯邦票券	聯邦票券	98.12.29-99.02.26	1.200%	16,000	30,000
	聯邦票券	聯邦票券	98.12.01-99.01.29	3.300%	15,000	20,000
	大慶票券	大慶票券	98.12.14-99.02.09	0.900%	30,000	50,000
	大慶票券	大慶票券	98.12.18-99.02.09	0.900%	20,000	50,000
減：應付短期票券折價					(287)	
					<b>\$ 888,713</b>	

(十三)應付公司債

1.民國九十九年及九十八年十二月三十一日本公司應付公司債科目餘額如下：

	99.12.31	98.12.31
國內無擔保可轉換公司債	\$ 774,000	774,000
減：折價	(28,831)	(44,821)
合計	<b>\$ 745,169</b>	<b>729,179</b>

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：

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

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。

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。另本公司於民國九十九年八月重新設定轉換價格30.76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)

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

### (十四)長期借款

民國九十九年及九十八年十二月三十一日合併公司長期借款明細如下：

貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	99.12.31
銀行借款：				
兆豐國際商業銀行－台南分行	97.10.21-102.10.21	1.58%	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	1.38%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分十期平均攤還。	80,000
	97.05.20-101.11.20	1.38%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分九期平均攤還。	133,333
Bangkok Bank	96.07.23-101.08.27	4.2%-4.5%	分期償還	<u>38,335</u>
小 計				751,668
減：一年內到期部分				<u>(119,445)</u>
合 計				<u>\$ 632,223</u>
貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	98.12.31
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	1.32%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分十期平均攤還。	120,000
”	97.05.20-101.11.20	1.32%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分九期平均攤還。	200,000
Bangkok Bank	96.07.03-102.07.03	4.9%	分期償還	38,882
Bangkok Bank	96.07.03-102.07.03	5.4%~6.7%	分期償還	<u>31,905</u>
小計				890,787
減：一年內到期部份				<u>(106,667)</u>
合計				<u>\$ 784,120</u>

## 大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上列兆豐商業銀行一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。合作金庫一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。

### (十五)應計退休金負債

1.期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：(千元)

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
既得給付義務	\$ (173,638)	(154,934)
非既得給付義務	<u>(296,140)</u>	<u>(267,136)</u>
累積給付義務	(469,778)	(422,070)
未來薪資增加之影響數	<u>(101,429)</u>	<u>(89,916)</u>
預付給付義務	(571,207)	(511,986)
退休基金資產公平價值	<u>325,359</u>	<u>303,497</u>
提撥狀況	(245,848)	(208,489)
未認列過渡性淨給付義務	20,288	30,128
未認列前期服務成本	(8,408)	(9,008)
未認列之退休金損益	308,077	252,423
預付退休金上限調整數	-	-
補列之應計退休金負債	<u>(222,157)</u>	<u>(191,825)</u>
帳列應計退休金負債	<u>\$ (148,048)</u>	<u>(126,771)</u>

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司職工退休辦法之既得給付分別為202,110千元及182,491千元。

2.計算退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
折現率	2.00%	2.50%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.50%
長期平均薪資調整率	1.00%~2.00%	1.00%~2.00%

3.淨退休金成本組成項目如下：(千元)

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
服務成本	\$ 4,641	5,063
利息成本	12,799	11,827
基金資產之預期報酬	(8,035)	(7,480)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	9,530	9,845
退休金損(益)攤銷數	14,338	13,031
前期服務成本攤銷數	<u>(601)</u>	<u>(601)</u>
淨退休金成本	<u>\$ 32,672</u>	<u>31,685</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. 合併公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，攤提之退休金費用為43,431千元及31,685千元，帳列應計退休金負債分別為158,488千元及126,771千元。
5. 合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日止確定提撥退休金辦法下之退休金費用為55,753千元及52,670千元，已提撥至勞工保險局。

(十六) 所得稅

1. 原依民國九十八年五月二十七日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最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十日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最高稅率改為百分之十七。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十七及百分之二十五，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年度</u>	<u>98年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 460,527	631,294
所得稅調整項目之稅額影響數		
免稅所得	(38,122)	(53,198)
永久性差異	(114,142)	(179,534)
暫時性差異	1,262	3,351
使用虧損扣除額	(26,170)	38,242
其他	-	(3,085)
投資抵減數	<u>(4,606)</u>	<u>(9,825)</u>
當年度所得稅費用	278,749	427,245
期中暫繳	(81,376)	(101,389)
扣繳稅款	(258)	(227)
估計(收回)以前年度應付所得稅	4,044	(1,577)
未分配盈餘加徵10%所得稅額	23,043	4,059
其他	9,462	395
期初應退所得稅	<u>(5)</u>	<u>(6,498)</u>
期末應付所得稅	<u>\$ 233,659</u>	<u>322,008</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)

	99.12.31		98.12.31	
	暫時性差異	所得稅影響數	暫時性差異	所得稅影響數
3.所得稅資產與負債明細如下：				
(1)遞延所得稅資產總額		\$ 199,386		125,752
(2)遞延所得稅負債總額		(32,034)		(17,351)
(3)產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異原因：				
未實現兌換損失之認列所產生之(應課稅)可減除暫時性差異	\$ (126,303)	(18,763)	(8,455)	(1,691)
依稅法規定調整利息資本化之認列所產生之可減除暫時性差異	6,055	1,029	6,218	1,244
依成本法認列之投資損失所產生之可減除暫時性差異	42,332	7,196	42,792	8,558
呆帳費用之認列所產生之可減除暫時性差異	65,777	10,845	44,065	8,813
退休金費用之認列所產生之可減除暫時性差異	(78,063)	(13,271)	(76,147)	(15,660)
資產減損之提列所產生之可減除暫時性差異	71,500	12,155	71,500	14,300
銷貨折讓所產生之可減除暫時性差異	22,221	3,813	3,064	653
虧損扣抵所產生之可減除暫時性差異	110,744	18,826	148,854	29,771
存貨跌價損失認列產生之可減除暫時性差異	44,713	7,256	6,781	1,356
以公平價值變動列入損益之金融負債評價所認列之可減除暫時性差異	68,205	11,493	-	-
其他	112,894	126,773	30,699	61,057

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>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
4.遞延所得稅資產—流動	\$ 37,767	19,186
遞延所得稅負債—流動	<u>(18,763)</u>	<u>(1,691)</u>
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 19,004</u>	<u>17,495</u>
5.遞延所得稅資產—非流動	\$ 161,619	106,566
遞延所得稅負債—非流動	<u>(13,271)</u>	<u>(15,660)</u>
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 148,348</u>	<u>90,906</u>
	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
6.本期所得稅費用之計算		
繼續營業部門之當期所得稅費用	\$ 278,749	427,245
遞延所得稅資產—流動增加數	(1,510)	1,165
遞延所得稅資產—非流動減少數	(45,717)	(20,266)
以前年度所得稅低估數	7,930	7,700
未分配盈餘加徵10%	<u>23,043</u>	<u>4,059</u>
所得稅費用	<u>\$ 262,495</u>	<u>419,903</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	\$ 460,527	631,294
免稅所得產生之所得稅利益	(38,122)	(53,198)
依權益法認列之未實現投資利益產生之所得稅利益	(86,727)	(80,852)
其他永久性差異	(27,415)	(99,222)
使用虧損扣除額	(26,170)	25,533
以前年度遞延項目調整產生之所得稅費用數	(6,625)	10,513
投資抵減產生之所得稅利益	(4,606)	(10,045)
以前年度所得稅高低估	7,930	7,700
未分配盈餘加徵10%稅額	23,043	4,059
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	7,178	8,587
其他	<u>(46,518)</u>	<u>(24,466)</u>
所得稅費用	<u>\$ 262,495</u>	<u>419,903</u>

## 大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至九十七年度。

國內子公司業經稅捐稽徵機關核定年度如下：

全能營養技術股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度。

家城股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至九十七年度。

黃河投資股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至九十七年度。

都城實業股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至九十七年度。

美藍雷股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至九十七年度。

欣光食品股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至九十七年度。

台灣意曼多咖啡股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度。

安心巧廚股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度。

國成麵粉股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至九十七年度。

### (十七)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。截至民國九十九年十二月三十一日核定股本為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。

## 大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (2) 子公司持有本公司股票

A. 本公司之子公司於民國九十九年及九十八年度未購入本公司股票；於民國九十九年及九十八年十二月三十一日持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

子公司名稱	99.12.31		98.12.31	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 662,732	20,973	703,079	19,974
都城實業(股)公司	504,592	15,968	535,312	15,208
合計	<u>\$ 1,167,324</u>	<u>36,941</u>	<u>1,238,391</u>	<u>35,182</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. 截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，有關子公司持有本公司股票因適用財務會計準則公報第三十號而轉列為庫藏股之總金額均為218,792千元。

### 3. 資本公積：

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

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

### 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)

### (十八)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十二月三十一日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為287,495千元及193,669千元。
- 4.本公司屬國內居住者之股東，民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，可扣抵稅額預計及實際可扣抵比率分別為20.45%及23.77%。
- 5.截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表所列未分配盈餘均為八十七年一月一日實施兩稅合一以後之未分配盈餘。
- 6.本公司民國九十九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)	<u>0.50</u>	<u>0.50</u>
	<u>\$ 1.70</u>	<u>1.70</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
員工紅利－現金	\$ 15,000	15,000
董事及監察人酬勞	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>
	<u>\$ 30,000</u>	<u>30,000</u>

民國九十九年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	<u>98年度</u>		
	<u>股東會決議</u>	<u>財務報告</u>	<u>差異數</u>
	<u>實際配發情形</u>	<u>認列之金額</u>	
員工紅利－現金	\$ 15,000	17,000	(2,000)
董監酬勞	<u>15,000</u>	<u>17,000</u>	<u>(2,000)</u>
	<u>\$ 30,000</u>	<u>34,000</u>	<u>(4,000)</u>

本公司民國九十八年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額之差異數視為估計變動，列為民國九十九年度損益。

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會164基秘字第157號解釋函之規定，於編製民國九十九年及九十八年度財務報表時，分別估列之員工紅利金額為15,000千元及17,000千元，董監酬勞分別為15,000千元及17,000千元，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，若員工紅利全數以股票發放，依民國九十九年及九十八年十二月三十一日收盤價計算分別估計可分配518千股及530千股。

(十九)每股盈餘

歸屬予母公司股東之每股盈餘：

單位：千元／千股

1.基本每股盈餘：

	<u>99年度</u>				
	<u>金額</u>		<u>股數</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期純益	\$ 1,212,724	1,080,430	457,727	2.65	2.36

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

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年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,212,724	1,080,430	457,727		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	-	-	518		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－可轉換公司債	15,990	13,272	25,163		
	<u>\$ 1,228,714</u>	<u>1,093,702</u>	<u>483,408</u>	<u>2.54</u>	<u>2.26</u>
	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,421,263	1,144,663	435,931		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工紅利	-	-	530		
具稀釋作用之潛在普通股之影響－可轉換公司債	15,647	11,735	23,043		
	<u>\$ 1,436,910</u>	<u>1,156,398</u>	<u>459,504</u>	<u>3.13</u>	<u>2.52</u>

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年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,224,222	1,091,928	494,668	2.47	2.21
	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,631,797	1,355,197	471,112	3.46	2.88

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年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,224,222	1,091,928	494,668		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	518		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	15,990	13,272	25,163		
	<u>\$ 1,240,212</u>	<u>1,105,200</u>	<u>520,349</u>	<u>2.38</u>	<u>2.12</u>
	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,631,797	1,355,197	471,112		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	530		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	15,647	11,735	23,043		
	<u>\$ 1,647,444</u>	<u>1,366,932</u>	<u>494,685</u>	<u>3.33</u>	<u>2.76</u>



大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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度基本每股盈餘：

	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,421,263	1,144,663	457,727	3.11	2.50

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年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,631,797	1,355,197	494,668	3.30	2.74

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年度稀釋每股盈餘：

	98年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,421,263	1,144,663	457,727		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響—員 工紅利	-	-	530		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響—可 轉換公司債	15,647	11,735	23,043		
	<u>\$ 1,436,910</u>	<u>1,156,398</u>	<u>481,300</u>	<u>2.99</u>	<u>2.40</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年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,631,797	1,355,197	494,668		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利	-	-	530		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	15,647	11,735	23,043		
	<u>\$ 1,647,444</u>	<u>1,366,932</u>	<u>518,241</u>	<u>3.18</u>	<u>2.64</u>

(二十)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

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 2,790,057	2,790,057	2,561,712	2,561,712
公平價值列入損益之金 融資產－流動	19,992	19,992	70,887	70,887
應收票據及款項	4,926,564	4,926,564	4,048,989	4,048,989
備供出售金融資產－非 流動	1,114,284	1,114,284	837,485	837,485
以成本衡量之金融資產 －非流動	133,997	註	136,779	註
其他應收款－關係人	115,209	115,209	-	-
其他金融資產－流動	357,132	357,132	153,398	153,398
其他流動資產	999,889	999,889	1,084,056	1,084,056
其他資產－其他	75,973	75,973	89,419	89,419

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)

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
短期借款	\$ 3,710,319	3,710,319	2,240,725	2,240,725
應付短期票券	1,114,725	1,114,725	888,713	888,713
應付票據及款項	4,515,231	4,515,231	3,630,013	3,630,013
公平價值列入損益之金	67,604	67,604	7,197	7,197
融負債－流動				
應付所得稅	233,659	233,659	322,008	322,008
應付費用	1,096,587	1,096,587	998,501	998,501
其他流動負債	873,972	873,972	875,799	875,799
存入保證金	53,097	53,097	155,997	155,997
長期借款	632,223	632,223	784,120	784,120
應付公司債	745,169	745,169	729,179	729,179
一年內到期之長期負債	119,445	119,445	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、應收票據及款項、其他金融資產、其他流動資產、其他資產－其他、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項、其他流動負債、長期借款、應付公司債及一年內到期之長期負債等。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 存出保證金此類金融商品，多為繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，以帳面價值為公平價值。
- (4) 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度本公司提供為長、短期借款擔保之金融資產，請詳附註六。

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

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

(2)信用風險

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

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

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

民國九十九年及九十八年十二月三十一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14,877千元及8,579千元。

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	99.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	2,790,057
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	19,992	-
應收票據及款項	-	4,926,564
備供出售金融資產－非流動	1,114,284	-
其他應收款－關係人	-	115,209
其他金融資產－流動	-	357,132
其他流動資產	-	999,889
其他資產－其他	-	75,973
金融負債		
短期借款	-	3,710,319
應付短期票券	-	1,114,725
應付票據及款項	-	4,515,231
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	67,604	-
應付所得稅	-	233,659
應付費用	-	1,096,587
其他流動負債	-	873,972
存入保證金	-	53,097
長期借款	-	632,223
應付公司債	-	745,169
一年內到期之長期負債	-	119,445

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	98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	2,561,712
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	70,887	-
應收票據及款項	-	4,048,989
備供融出售金融資產－非流動	837,485	-
其他金融資產－流動	-	154,098
其他流動資產	-	1,084,056
其他資產－其他	-	89,419
金融負債		
短期借款	\$ -	2,240,725
應付短期票券	-	888,713
應付票據及款項	-	3,630,013
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	7,197	-
應付所得稅	-	322,008
應付費用	-	998,501
其他流動負債	-	875,799
存入保證金	-	155,997
長期借款	-	784,120
應付公司債	-	729,179
一年內到期之長期負債	-	106,667

6. 合併公司民國九十九年及九十八年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額為69,819千元及22,765千元。
7. 合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債為4,834,144千元及3,891,478千元，具利率變動之現金流量風險之金融負債為1,487,737千元及857,926千元。
8. 合併公司民國九十九年及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額為62,313千元及77,644千元，利息費用總額為122,696千元及115,745千元。

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)公司	本公司係該公司董事
DALOL BIO-NUTRITION (HK) Co., Ltd.	本公司之轉投資公司
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
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)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
國豐實業(股)公司	係合併子公司之重要投資者
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
本公司董事、監察人、總經理及副總經理	本公司之主要管理階層

(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度與關係人重大銷貨金額如下：

	99年度		98年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔本公司 銷貨淨額%
銷 貨				
Marubeni Corporation	\$ 698,489	0.95	491,839	0.72
大統益(股)公司	506,256	0.69	250,453	0.37
大成藍雷(股)公司	343,731	0.47	333,305	0.49
中華全球食物(股)公司	158,967	0.22	330,440	0.49
其他	63,703	0.09	9,603	0.01
合計	<u>\$ 1,771,146</u>	<u>2.42</u>	<u>1,415,640</u>	<u>2.08</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十二月三十一日止與關係人銷售而發生之帳款如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應收帳款				
Marubeni Corporation	\$ 55,622	1.44	51,782	1.70
大成藍雷(股)公司	36,136	0.94	27,594	0.91
大統益(股)公司	17,488	0.45	17,673	0.58
中華全球食物(股)公司	60	-	2,334	0.08
其他	<u>7,509</u>	<u>0.20</u>	<u>13,862</u>	<u>0.46</u>
合計	<u>\$ 116,815</u>	<u>3.03</u>	<u>113,245</u>	<u>3.73</u>
應收票據				
大成藍雷(股)公司	<u>\$ 32,285</u>	<u>3.01</u>	<u>26,886</u>	<u>2.66</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十二月三十一日止，並無未實現銷貨毛利。



大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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度與關係人重大進貨金額如下：

	99年度		98年度	
	金額	估本公司 進貨淨額%	金額	估本公司 進貨淨額%
大統益(股)公司	\$ 861,229	1.29	828,911	1.36
中華全球食物(股)公司	172,242	0.26	316,429	0.52
國豐實業(股)公司	188,603	0.28	124,626	0.20
Marubeni (Beijing) Co.,Ltd	110,767	0.17	-	-
DALOL BIO-NUTRITION (HK) Co., Ltd.	40,326	0.06	-	-
Marubeni (Qingdao) Corporation	5,557	0.01	10,002	0.02
丸紅北京商貿	-	-	1,599	-
其他	12,815	0.02	275	-
合計	<u>\$ 1,391,539</u>	<u>2.09</u>	<u>1,281,842</u>	<u>2.10</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十二月三十一日止與關係人進貨而發生帳款如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應付帳款				
大統益(股)公司	\$ 18,020	0.42	20,867	0.62
中華全球食物(股)公司	12,372	0.29	5,424	0.15
Marubeni (Qingdao) Corporation	5,179	0.12	621	0.02
國豐實業(股)公司	-	-	14,943	0.45
其他	8,533	0.20	3,503	0.10
合計	<u>\$ 44,104</u>	<u>1.03</u>	<u>45,358</u>	<u>1.34</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.資金融通：

合併公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日止與關係人之資金融通如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
<b>應收同業往來</b>				
大成良友(上海)有限公司	\$ <u>115,209</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上述應收同業往來未計息，且係帳列其他應收款－關係人。

4.其他交易：

合併公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日止與關係人之其他交易如下：

	99.12.31		98.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
<b>其他金融資產－應收關係人款</b>				
大成藍雷(股)公司	\$ <u>380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<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：無。

6.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年度	98年度
大成藍雷(股)公司	\$ <u>1,485</u>	<u>1,563</u>

7.委外加工費：

合併公司民國九十九年及九十八年度支付加工費用明細如下：

	99年度	98年度
大統益(股)公司	\$ <u>168,081</u>	<u>129,880</u>

(三)合併公司主要管理階層薪酬

	99年度	98年度
薪資	\$ 60,331	57,146
獎金及特支費	30,038	19,362
業務執行費用	1,440	1,440
員工紅利	<u>1,400</u>	<u>406</u>
合計	\$ <u>93,209</u>	<u>78,354</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、質押之資產

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司下列資產已提供作為借款之擔保或用途受有限制：

	<b>99.12.31</b>	<b>98.12.31</b>
應收帳款(帳面價值)	\$ 6,695	6,202
質押定期存款	2,904	34,182
土地(帳面價值)	321,942	321,878
其他固定資產(帳面價值)	384,415	521,913
合計	<b>\$ 715,956</b>	<b>884,175</b>

### 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十二月三十一日止已開立未使用信用狀金額為美金27,739千元及美金16,142千元。

(二)於民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司為保證銀行借款借款，分別發行10,820,245千元及6,301,215千元之備償本票。

(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十二月三十一日止，業已簽訂之租賃合約，於未來應付租金分別為5,635,538美元及5,596,128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。

2.於民國九十九年十二月三十一日止，業已簽訂若干辦公室、倉庫及餐廳之租賃合約，該等租賃合約將分別於民國九十六年至一〇九年間到期，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。截至民國九十九年十二月三十一日止，未來五年應付之最低基本租金為480,376千元。

(五)子公司都城實業股份有限公司

於民國九十九年十二月三十一日止，業已與三總簽訂租賃合約，該租賃合約將分別於民國一〇四年間到期，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。截至民國九十九年十二月三十一日止，未來五年應付之最低基本租金為13,602千元。

## 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)

(六)子公司安心巧廚股份有限公司

民國九十九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大伊統百貨股份有限公司簽訂專櫃銷售合約，約定其佣金支出以銷貨收入之8%~13.5%計算。

(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。截至民國九十九年十二月三十一日止，未來五年應付之最低基本租金為90,559千元。

(八)子公司台灣意曼多咖啡股份有限公司

於民國九十九年十二月三十一日止，業已與台北101金融大樓及榮總簽訂租賃合約，該租賃合約將於民國一〇〇及一〇四年到期，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。截至民國九十九年十二月三十一日止，未來五年應付之最低基本租金為10,980千元。

(九)子公司欣光食品股份有限公司

於民國九十九年十二月三十一日止，業已簽訂廠房、公務車等租賃合約，截至民國九十九年十二月三十一日止，未來五年應付之最低基本租金為8,569千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)資產、負債之流動性分析：不適用。

(二)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

性質別	功能別	99年度			98年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		1,130,128	1,592,222	2,722,350	1,185,689	1,440,216	2,625,905
勞健保費用		46,616	57,343	103,959	42,360	52,287	94,647
退休金費用		31,759	67,425	99,184	28,040	56,315	84,355
折舊費用		680,489	253,022	933,511	629,770	246,346	876,116
閒置及出租資產折舊		-	3,556	3,556	-	3,128	3,128
攤銷費用		7,256	30,699	37,955	5,059	28,037	33,096
員工紅利		-	16,254	16,254	-	18,080	18,080
董監酬勞		-	15,000	15,000	-	17,000	17,000

## 大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (三)科目重分類：

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

單位：新台幣千元

會計科目	重分類前	重分類後
<b>資產負債表</b>		
土地使用權	\$ -	647,486
其他資產—其他	775,887	128,401
其他負債—其他	46,197	332,262
遞延貸項	286,065	-
<b>損益表</b>		
推銷及管理費用	4,760,797	4,725,832
什項收入	347,610	301,792
什項支出	245,338	234,485

### (四)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：新台幣千元

	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 189,969	29.13	5,533,796	154,035	31.99	4,927,589
<b>非貨幣性項目</b>						
美金	318,524	29.13	9,278,604	291,995	31.99	9,340,913
<b>採權益法之長期</b>						
<b>股權投資</b>						
美金	17,354	29.13	505,517	16,149	31.99	516,603
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	\$ 267,554	29.18	7,806,040	182,683	31.99	5,844,014

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十九年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	往來資金之公司	往來對象	往來科目	本期		利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註2)
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值		
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	其他應收款-關係人	505,000	288,000	1.0%	2	進貨1,719,480 銷貨1,334,601	營業週轉	-	無	-	1,994,623	3,989,246
0	"	全能營養技術(股)公司	"	50,000	5,000	1.0%	"	進貨104,329 銷貨241,966	"	-	"	-	1,994,623	3,989,246
0	"	都城實業(股)公司	"	50,000	-	1.0%	"	進貨- 銷貨-	"	-	"	-	1,994,623	3,989,246
0	"	國成麵粉(股)公司	"	5,000	-	1.0%	"	進貨23,893 銷貨-	"	-	"	-	1,994,623	3,989,246

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

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

註3：上述有關合併公司間之交易，於編製合併財務報表時，業已沖銷，詳附註十一(四)。

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2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)
		公司名稱	關係(註1)						
0	大成長城企業(股)公司	家城(股)公司	2	4,986,558	15,000	15,000	無	0.15%	9,973,115
0	"	國成麵粉(股)公司	"	4,986,558	300,300	275,000	"	2.76%	9,973,115

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

## 大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

上述有關合併公司間之交易，於編製合併財務報表時，業已沖銷。

### 3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	市 價(註)	
大成長城企業(股)公司	普通股股票-聯華實業(股)公司	本公司法人董事	公平價值列入損益之金融資產	27,770	439	-	439	
	普通股股票-大統益(股)公司	本公司係該公司董事	備供出售金融資產-非流動	21,815,957	1,106,069	13.64	1,106,069	
	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	200	
	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	3,859	
	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	72,106	
	普通股股票-生活情報網路事業(股)公司	-	"	4,563	-	0.11	-	
	普通股股票-悠活渡假事業(股)公司	-	"	1,848,000	16,800	1.81	21,897	
	普通股股票-中經合全球創投(股)公司	-	"	1,111,111	1,111	5.56	12,092	
	普通股股票-德陽生物科技創投(股)公司	-	"	874,000	6,489	3.70	7,413	
	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	6,461	
	普通股股票-新東陽(股)公司	-	"	137,000	1,480	0.16	2,625	
	普通股股票-全能營養技術(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法長期股權投資	27,590,000	347,397	100.00	347,397	
	普通股股票-家城(股)公司	"	"	9,305,897	117,412	70.00	117,412	
	普通股股票-黃河投資(股)公司	"	"	18,400,000	10,954	100.00	690,456	
	普通股股票-大成長城國際(集團)有限公司	"	"	50,490,813	4,805,030	100.00	4,805,030	
	普通股股票-都城實業(股)公司	"	"	71,191,139	232,712	100.00	751,007	
	美藍雷(股)公司	"	"	12,500,000	255,350	100.00	255,350	
	國成麵粉(股)公司	"	"	5,142,500	40,156	55.00	40,156	
	安心巧廚(股)公司	"	"	500,000	4,761	100.00	4,761	
	欣光食品(股)公司	"	"	29,610	124,464	70.00	124,464	
台灣意曼多咖啡(股)公司	"	"	3,360,000	622	70.00	622		

註：市價之假設如下：

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
大成長城企業(股)公司	大統益(股)公司	本公司徐該公司董事	進貨	797,469	4.90 %	同一一般客戶	同一一般客戶	同一一般客戶	(13,915)	(1.16) %	無
	大統益(股)公司	本公司徐該公司董事	銷貨	(420,516)	(2.00) %	"	"	"	17,488	0.72 %	
	中華全球食物(股)公司	採權益法評價之被投資公司之轉投資公司	銷貨	(158,967)	(0.76) %	"	以成本加計0.03元/公斤	"	-	- %	
	中華全球食物(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	172,242	1.06 %	"	"	"	(12,373)	(1.03) %	
	全能營養技術(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	104,329	0.64 %	"	同一一般客戶	"	(11,655)	(0.97) %	
	全能營養技術(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(241,966)	(1.15) %	"	"	"	25,052	1.03 %	
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	1,719,480	10.56 %	二個月	依市場價格並配合公司政策	二個月	(114,719)	(9.53) %	
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(1,334,601)	(6.35) %	"	"	"	74,725	3.08 %	
	大成藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司之轉投資公司	銷貨	(343,731)	(1.63) %	同一一般客戶	每公噸收取625元加工收入	同一一般客戶	68,421	2.82 %	

註：上述有關合併公司間之交易，於編製合併財務報表時，業已沖銷，詳附註十一(四)。

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：無。

9.從事衍生性商品交易：

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



大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
大成長城企業(股)公司	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	314,006	27,590,000	100.00%	347,397	29,637	29,637	
	家城(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段22號9樓	速食店餐飲	238,875	238,875	9,305,897	70.00%	117,412	(40,349)	(28,244)	
	黃河投資(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段22號9樓	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	10,954	22,694	(1,253)	
	大成長城國際(集團)有限公司	香港九龍尖沙咀廣東道25號港威大廈1806室	控股公司	1,494,020	1,494,020	50,490,813	100.00%	4,805,030	298,248	298,248	
	都城實業(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段22號9樓	速食連鎖餐飲	526,496	526,496	71,191,139	100.00%	232,712	73,905	86,375	
	美益雷(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%	255,350	114,526	114,526	
	國成麵粉(股)公司	桃園縣楊梅鎮富岡里239號	麵粉生產銷售	79,750	79,750	5,142,500	55.00%	40,156	9,769	5,373	
	欣光食品(股)公司	桃園縣中壢市忠義里南路2之9樓	食品加工及買賣業務	110,005	110,005	29,610	70.00%	124,464	9,503	6,653	
	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%	4,761	(543)	(543)	
	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%	622	(2,709)	(1,896)	
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%	21,968	3,908	2,173	
	聯成餐飲(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	餐飲業務之經營	15,000	-	1,500	50.00%	13,523	(2,953)	(1,477)	
	勝成(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	日式餐飲服務	39,000	39,000	3,900,000	50.00%	45,883	12,519	6,260	
	英屬維京群島商高速66食品有限公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshat sui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 10,826,685	USD 10,826,685	10,826,685	100.00%	177,825	49,351	49,351	
全能營養技術(股)公司	全能生物科技股份有限公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshat sui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 7,060,000	-	706,000	100.00%	187,434	(25,210)	(25,210)	
家城(股)公司	博城(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	西式速食餐廳業之經營	12,908	12,908	364,100	69.55%	1,920	(1,002)	(697)	

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

單位：元/股(單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期編列之投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD7,391,940	USD7,391,940	6,690,472	100.00%	USD36,978,702	USD2,201,207	USD2,201,207		
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd. Foodchina Inc.	"	食品批發	HKD500,000	HKD500,000	500,000	100.00%	HKD2,240,102	HKD950,114	HKD950,114		
	大成食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD1,680,000	USD1,680,000	1,679,688	22.76%	USD1,788,189	USD928,687	USD211,369		
	大成食品投資有限公司	"	投資控股公司	HKD33,896,000	HKD33,896,000	(港幣股)33,896,000	50.00%	HKD6,155,488	HKD4,648,799	USD2,324,399		
	Seafood Internatinal Inc.	"	投資控股公司	USD4,183,974	USD3,749,975	(美金股)30,000	100.00%	USD3,538,098	USD(1,072,540)	USD(1,072,540)		
	天津食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD3,240,000	USD3,240,000	3,240,000	54.00%	USD3,848,690	USD504,955	USD272,676		
	Waverley Star Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	29,160,858	100.00%	USD90,601,559	USD5,938,408	USD5,938,408		
	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%	HKD30,007,538	HKD4,712,995	HKD1,760,304		
	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%	CNY11,562,199	CNY3,143,533	CNY2,445,153		
	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%	CNY18,494,309	CNY4,445,733	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%	CNY37,876,690	CNY(12,065,171)	CNY(5,429,327)			
大成長城國際(集團)有限公司	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	4,130,000	50.00%	USD4,650,158	USD79,842	USD39,921		
	Dachan ESPRESSAMEN-TE ILLY (CHINA) LTD.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD2,450,000	USD2,450,000	2,450,000	70.00%	USD1,248,318	USD(366,420)	USD(256,494)		
	Clydebridge Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD3,544,000	USD -	3,744,000	94.66%	USD5,070,354	USD943,285	USD892,914		
	Global Food Corp.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1	USD -	1	100.00%	USD(18,096)	USD -	USD -		
	DaLOL-HK	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD650,000	USD650,000	-	26.16%	USD361,033	USD(13,582)	USD(3,553)		
	Dachan (Asia-Pacific) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD2,000,000	USD -	-	100.00%	USD1,988,405	USD(11,595)	USD(11,595)		
	Universal Food Corp.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1	USD -	1	100.00%	USD12,120	USD -	USD -		
	Waverley Star Ltd.	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	4,807,238	37.19%	USD90,674,684	USD16,166,377	USD6,012,276	
	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%	USD36,889,163	USD16,166,377	USD2,445,973	

註：上述有關合併公司間之交易，於編製合併財務報表時，業已沖銷，詳附註十一(四)。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：美元(千元)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期		利 率 區 間	資金貸與 性 (註3)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 系帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸與 總限額 (註2)
				最高餘額	期末餘額						名 稱	價 值		
1	大成長城國際 (集團)有限公司	大成食品 投資有限公司	應收同 業往來	USD 375	USD 375	- %	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 62,966	USD 62,966
1	"	大成食品 良友(上海) 有限公司	"	USD 3,955	USD 3,955	SIBOR+2%	"	-	"	-	-	-	USD 62,966	USD 62,966
1	"	PT. Golden Great Wall Indonesia	"	USD 417	USD -	- %	"	-	"	-	-	-	USD 62,966	USD 62,966
1	"	大成食品( 天津)有限 公司	"	USD 1,950	USD 1,750	5.58 %	"	-	"	-	-	-	USD 62,966	USD 62,966
2	Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	"	USD 6,000	USD 6,000	- %	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	大成萬達( 天津)有限 公司	"	USD 25,700	USD 15,700	0%-6.8%	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	Union Manufactur ing Ltd.	"	USD 2,900	USD 2,900	- %	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	大成農牧( 營口)有限 公司	"	USD 6,300	USD -	- %	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	Hwabei Agri Corp.	"	USD 10,000	USD 825	0%-LIBOR +2%	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	Miyasun Great Wall(BVI) Co., Ltd.	"	USD 3,500	USD 3,015	4.02 %	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	大成宮產 食品(大連) 有限公司	"	USD 3,500	USD 3,500	LIBOR+2%	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	遼寧大成 農牧實業 有限公司	"	USD 3,600	USD -	4.02 %	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	Dongbei Agri Corp.(東北 農牧公司)	"	USD 17,200	USD 17,200	4.02%~ 6.8%	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	大成農牧( 銀嶺)有限 公司	"	USD 1,900	USD -	- %	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (BVI)	"	USD 400	USD -	6.80 %	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
2	"	Great Wall Nutrition Technologi es Sdn. Bhd.	"	USD 200	USD 150	- %	"	-	"	-	-	-	USD 92,634	USD 92,634
3	Great Wall Northeast Asia Corporation	Dongbei Agri Corp.(東北 農牧公司)	應收同 業往來	USD 1,540	USD 1,540	- %	"	-	"	-	-	-	USD 54,167	USD 54,167
3	"	Hwabei Agri Corp.(華北 農牧公司)	"	USD 3,157	USD 3,157	- %	"	-	"	-	-	-	USD 54,167	USD 54,167
3	"	大成萬達( 天津)有限 公司	"	USD 17,800	USD 17,800	0%-SIBOR +2%	"	-	"	-	-	-	USD 54,167	USD 54,167
3	"	Great Wall Agritech(Li aoing) Co., Ltd.(HK)	"	USD 269	USD 269	- %	"	-	"	-	-	-	USD 54,167	USD 54,167
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	- %	"	-	"	-	-	-	USD 4,253	USD 4,253

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期		利 率	資金貸與 性 質 (註3)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 系帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額 (註2)	資金貸與 總限額 (註2)
				最高餘額	期末餘額						名 稱	價 值		
4	"	Land O'Lakes/ Great Wall Enterprise Nutrition Technologi es(Tanjing) Co., Ltd.	"	USD 1,520	USD 550	- %	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 4,253	USD 4,253
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 571	USD 571
6	Route 66 Fast Food Ltd.	北京冀城 李諾餐飲 有限公司	"	USD 200	USD 200	- %	"	-	"	-	-	-	USD 2,398	USD 2,398
7	Tianjin Food Investment Co., Ltd	大成食品( 天津)有限 公司	"	USD 2,928	USD 2,628	- %	"	-	"	-	-	-	USD 2,781	USD 2,781
8	Dachan Espressamente ily(China) Ltd.	台灣意曼 多咖啡有 限公司	"	USD 150	USD 150	- %	"	-	"	-	-	-	USD 721	USD 721
9	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品( 大連)有限 公司	"	USD 2,400	USD 2,400	1.80 %	"	-	"	-	-	-	USD 15,409	USD 15,409
10	Dachan (Asia-Pacific) Limited	Great Wall Internationa l (Holding) Ltd.	"	USD 1,140	USD 1,140	- %	"	-	"	-	-	-	USD 4,000	USD 4,000
10	"	Great Wall Northeast Asia Corporation	"	USD 760	USD 760	- %	"	-	"	-	-	-	USD 4,000	USD 4,000
11	美益雷股份有 限公司	大成長城 企業(股) 有限公司	"	NTD 57,000	NTD -	1.00 %	"	-	"	-	-	-	NTD 90,723	NTD 90,723

註1：資金貸與之性質：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

註2：各被投資公司資金貸予他人之總額，以不超過本公司淨值百分之四十為限，至於個別對象之限額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)
		公司名稱	關係 (註1)						
1	都城實業股份有限公司	勝成餐飲股份有限公司	3	734,600	15,000	15,000	-	2.11 %	1,469,200
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	"	570,724	225,946	151,840	-	28.74 %	1,141,448
3	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	4,780,376	145,058	136,749	-	2.92 %	9,560,752
3	"	大成食品(香港)有限公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
3	"	大成麵粉有限公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
3	"	Seafood International Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
4	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	4,780,376	193,668	182,208	-	3.89 %	9,560,752
4	"	大成食品(香港)有限公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
4	"	大成麵粉有限公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
4	"	Universal Food Corp.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
4	"	Global Food Corp.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
4	"	Seafood International Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
5	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	Great Wall International (holdings) Co., Ltd. (GWIH)	"	4,780,376	161,390	151,840	-	3.24 %	9,560,752
5	"	大成食品(香港)有限公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
5	"	Seafood International Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
6	Great Wall Northeast Asia Corp.	Great Wall Northeast Asia Corp.	"	4,161,392	103,613	97,678	-	2.38 %	8,322,785
6	"	Golden Harvest Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
7	亞洲營養技術(越南)有限公司	亞洲營養技術(越南)有限公司	"	570,724	96,975	91,104	-	17.25 %	1,141,448
7	"	亞洲營養技術(隆安)有限公司	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
8	Dachan Food (Asia) Ltd.	Dachan Food (Asia) Ltd.	"	7,032,793	129,112	121,472	-	1.76 %	14,065,586
8	"	Great Wall Northeast Asia Corp.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
8	"	Golden Harvest Inc.	"	註3	註3	註3	-	註3	註3
8	"	Dachan Wanda (HK) Ltd	"	註3	註3	註3	-	註3	註3

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

## 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.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註2：對個別對象之背書保證金額，以提供背書保證之子公司淨值為限，且不得超過大成長城企業股份有限公司最近期財務報表之淨值百分之五十。

註3：同編號之公司係使用共同背書保證額度。

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股(單位)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	備供出售金融資產—非流動	20,972,521	662,732	4.24	662,732	
	大統益(股)有限公司	本公司之董事長為該公司之董事	"	155,000	7,859	0.10	7,859	
	大江國際(股)有限公司		以成本法衡量之金融資產—非流動	2,500,000	12,500	0.86	-	
	長靖資訊企業有限公司		"	8,330	83	16.66	-	
家城(股)公司	博城(股)公司		採權益法之長期股權投資	364,100	1,920	69.55	-	
都城實業(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	交易目的金融資產—非流動	15,968,112	504,592	3.23	504,592	
	岩島成(股)公司		採權益法之長期股權投資	1,736,000	21,968	56.00	-	
	華圓會館管理顧問(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	177,825	100.00	-	
	聯成餐飲(股)公司		"	15,000	13,523	50.00	-	
	勝成餐飲(股)公司		"	3,900,000	45,883	50.00	-	
	錢櫃企業(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	以成本法衡量之金融資產—非流動	114,300	4,635	0.06	-	
全營養技術(股)公司	全能生物科技股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	採權益法之長期股權投資	706,000	187,434	100.00	-	

註：市價之假設方法如下：

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長為其董事	進貨	1,334,601	16.24 %	二個月	依市場價格並配合公司政策調整	二個月	(74,725)	(23.95) %	無
美藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	銷貨	(1,719,480)	(32.93) %	"	"	"	114,719	19.57 %	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	進貨	420,516	3.00 %	同一般客戶	同一般客戶	同一般客戶	(17,488)	(10.00) %	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	銷貨	(797,469)	(5.00) %	"	"	"	13,915	7.00 %	"
中華全球食物(股)公司	"	其董事之一係本公司之執行長	銷貨	(172,242)	(3.41) %	"	同一般客戶	"	12,373	5.82 %	"
中華全球食物(股)公司	"	其董事之一係本公司之執行長	進貨	158,967	3.09 %	"	"	"	-	- %	"
全能營養技術(股)公司	"	本公司董事長為其董事	銷貨	(104,329)	(11.88) %	"	同一般客戶	"	11,655	7.99 %	"
全能營養技術(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	241,966	27.66 %	"	"	"	(25,052)	(30.00) %	"
大成藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	343,731	99.86 %	"	每公噸收取625元加工收入	"	(68,421)	(98.04) %	"

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司之母公司	114,719	20.80	-		114,719	-

10.從事衍生性商品交易：

民國九十九年度，本公司之轉投資公司遼寧大成農牧有限公司及美藍雷(股)公司有從事衍生性商品交易，明細表如下：

(1)期貨交易

單位：新台幣千元

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>99.12.31</b>						
期貨契約	玉米期貨	買方	\$ 1,800	\$ 191,878		191,894
	合計			\$ 191,878		191,894

截至民國九十九年十二月三十一日止期貨契約已實現利益為26,037千元及未實現利益為175千元。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<b>99.12.31</b>
期貨交易保證金	\$ <b>19,553</b>

(2)遠期外匯合約交易

美藍雷公司持有之衍生性金融商品其明細如下：

	<b>99.12.31</b>
<b>項 目</b>	<b>帳面價值</b>
衍生性金融資產負債	名目本金
遠期外匯合約	\$ <b>(859)</b> <b>89,183</b>

民國九十九年十二月三十一日與兆豐銀行及合作金庫商業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，截至民國九十九年十二月三十一日止，合約名目金額為美金3,000千元。

(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)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
大成食品(蛇口)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	HKD 132,510	2	362,508	-	-	362,508	56.15 %	10,735	169,064	-
大成食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 5,000	"	53,136	-	-	53,136	72.40 %	15,028	148,644	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,880	"	-	-	-	-	52.32 %	5,793	110,145	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	29.82 %	(686)	311,166	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	USD 15,480	"	229,600	-	-	229,600	52.32 %	35,107	460,768	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	USD 1,562	"	-	-	-	-	52.32 %	33,511	120,781	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	USD 8,200	"	57,813	-	-	57,813	52.32 %	(33,646)	207,423	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 12,189	"	84,655	-	-	84,655	52.32 %	28,817	344,229	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 189,000	"	-	-	-	-	52.32 %	(177,569)	326,406	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	52.32 %	19,368	90,731	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	52.32 %	4,333	5,931	-
北京富強在線訊息技術有限公司	糧商業、畜產品批發業，飼料及農產品零售。	USD 2,700	"	-	-	-	-	22.76 %	(1,134)	(20,462)	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	USD 1,102	"	19,483	-	-	19,483	52.32 %	18,574	78,918	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	52.32 %	(3,246)	24,904	-



大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
大成美食(上海)有限公司	雞肉、豬肉、冷食 保鮮加工調理食品 的產銷。	USD 6,940	2	82,000	-	-	82,000	52.32 %	3,569	123,389	-
大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產 、銷售。	USD 1,950	"	26,158	-	-	26,158	55.00 %	8,027	51,342	-
湖南大藍生物科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 1,350	"	-	-	-	-	26.16 %	(2,848)	6,102	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,200	"	-	-	-	-	52.32 %	2,789	57,431	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	USD 4,000	"	-	-	-	-	52.32 %	7,765	68,046	-
大成食品(山東)有限公司	飼料產銷。	USD 4,000	"	-	-	-	-	52.32 %	(679)	63,527	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	USD 2,000	"	-	-	-	-	52.32 %	(171)	30,513	-
大成良友食品(上海)有限公司	麵粉相關產品生產 、銷售。	RMB 100,000	"	-	-	-	-	45.00 %	(26,262)	167,324	-
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷。	USD 3,038	"	-	-	-	-	52.32 %	(548)	56,623	-
大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	52.32 %	552	9,640	-
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	飼料產銷。	USD 3,751	"	-	-	-	-	50.00 %	(10,461)	60,790	-
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	飼料產銷。	USD 1,000	"	-	-	-	-	50.00 %	1,917	11,690	-
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。	USD 3,100	"	101,680	-	-	101,680	100.00 %	(286)	59,269	-
北京大成永和餐飲有限公司	中式連鎖快餐。	USD 1,950	"	44,647	-	-	44,647	78.60 %	5,386	7,159	-
北京寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	USD 2,530	"	21,320	-	-	21,320	100.00 %	(2,340)	20,267	-
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	USD 2,800	"	-	-	-	-	70.00 %	(7,859)	23,542	-
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	RMB 5,000	"	-	-	-	-	70.00 %	(121)	15,418	-
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	100.00 %	(321)	(7,222)	-
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。	USD 1,200	"	11,808	-	-	11,808	100.00 %	(1,748)	53,194	-
全能生物科技(天津)有限公司	飼料。	USD 5,000	"	-	189,610	-	189,610	100.00 %	(7,088)	144,151	-
華邦(天津)生物科技有限公司	飼料。	RMB 2,891	"	-	35,542	-	35,542	70.00 %	521	13,426	-

## 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.轉投資大陸地區限額

單位：美金元/新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
US 44,621,234	US 121,106,284	5,983,869

註1：投資方式區分為下列四種：

- 1.經由第三地區匯款投資大陸公司。
- 2.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 3.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- 4.直接投資大陸公司。
- 5.其他方式。

註2：投資損益認列基礎係由被投資公司經會計師查核之財務報告認列。

註3：本表相關數字涉及外幣者係依財務報告日之匯率換算為新台幣，損益認列的部份係以年度月加權平均匯率換算為新台幣。

註4：本交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十九年度大成公司與各子公司間業已銷除之重大交易事項

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	1	銷貨收入	1,334,601	依市場價格並配合公司政策調整	1.82 %
0	"	"	"	銷貨成本	1,719,480		2.34 %
0	"	"	"	應收帳款	42,546		0.15 %
0	"	"	"	應收票據	32,178		0.11 %
0	"	"	"	應收同業往來	288,000		1.02 %
0	"	"	"	其他應收款	1,211		- %
0	"	"	"	應付帳款	114,719		0.41 %
0	"	"	"	租賃收入	11,429		0.02 %
0	"	"	"	財務費用	66		- %
0	"	"	"	財務收入	2,149		- %
0	"	"	"	委外加工費	364		- %
0	"	"	"	其他收入	4		- %
0	"	家城(股)公司	1	其他應付款	4,007		0.01 %
0	"	"	"	服務收入	307		- %
0	"	"	"	其他應收款	881		- %
0	"	都城實業(股)公司	1	其他應付款	9,928		0.04 %
0	"	"	"	其他應收款	508		- %
0	"	"	"	服務費用	47,880		0.07 %
0	"	"	"	財務收入	252		- %
0	"	"	"	租賃收入	4,318		0.01 %
0	"	"	"	服務收入	1,486		- %
0	"	國成麵粉(股)公司	1	銷貨成本	23,893	與一般交易條件相同	0.03 %
0	"	"	"	應付帳款	5,757		0.02 %
0	"	"	"	管理服務收入	1,830		- %
0	"	Great Wall Nutrition Technologies Sdn. Bhd	1	銷貨收入	2,511	與一般交易條件相同	- %
0	"	全能營養技術(股)公司	1	銷貨收入	241,966	與一般交易條件相同	0.33 %
0	"	"	"	銷貨成本	104,329	以成本價加計3,000元/每公噸	0.14 %
0	"	"	"	應收帳款	25,052		0.09 %
0	"	"	"	管理服務收入	1,680		- %
0	"	"	"	租賃收入	13,717		0.02 %
0	"	"	"	其他收入	6,930		0.01 %
0	"	"	"	財務收入	62		- %
0	"	"	"	其他應收款	4,142		0.01 %
0	"	"	"	應付帳款	11,655		0.04 %
0	"	"	"	應收同業往來	5,000		0.02 %
0	"	"	"	委外加工費	23,594		0.03 %
0	"	安心巧廚(股)公司	1	銷貨收入	7,004	與一般交易條件相同	0.01 %
0	"	"	"	租賃收入	43		- %
0	"	"	"	應收帳款	560		- %
0	"	"	"	其他收入	4		- %
0	"	"	"	其他應收款	4		- %
0	"	岩島城(股)公司	1	其他應付款	5,034		0.02 %
0	"	"	"	其他應收款	1,090		- %
0	"	欣光食品(股)公司	1	銷貨收入	12,204	與一般交易條件相同	0.02 %
0	"	"	"	應收帳款	381		- %
0	"	"	"	應收票據	195		- %
0	"	"	"	其他收入	11		- %
0	"	"	"	租賃收入	62		- %
0	"	"	"	管理服務收入	3,066		- %
0	"	台灣意曼多(股)公司	1	其他應收款	233	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	其他應付款	979		- %
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	"	聯成餐飲(股)公司	1	其他應收款	164		- %
0	"	"	"	其他應付款	518		- %
0	"	勝成餐飲(股)公司	1	其他應付款	6		- %

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)

民國九十八年度大成公司與各子公司間業已銷除之重大交易事項

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

99年度	飼料部門	大宗油脂部門	肉品部門	消費食品部門	其他	合計
部門收入－淨額	\$ 31,767,683	5,712,240	30,019,910	3,145,063	2,859,565	73,504,461
部門(損)益	\$ 1,543,645	172,885	(172,166)	(184,285)	94,500	1,454,579
投資(損)益						(1,035)
公司一般收入費用－淨額						474,721
利息費用						(122,696)
繼續營業部門稅前利益						1,805,569
可辨認資產	\$ 5,865,850	1,236,636	6,104,983	1,063,105	1,700,389	15,970,963
採權益法之長期股權投資						537,422
公司一般資產						11,675,343
資產合計						28,183,728
折舊及攤提	\$ 405,488	29,688	384,677	107,498	47,671	975,022
資本支出	\$ 468,654	15,459	459,428	109,502	31,585	1,084,628
98年度	飼料部門	大宗油脂部門	肉品部門	消費食品部門	其他	合計
部門收入－淨額	\$ 29,572,318	5,151,520	26,493,886	4,679,511	1,960,658	67,857,893
部門(損)益	\$ 1,029,019	164,024	365,395	(135,317)	42,540	1,465,661
投資(損)益						25,241
公司一般收入費用－淨額						364,983
利息費用						(116,263)
繼續營業部門稅前利益						1,972,147
可辨認資產	\$ 6,681,131	734,625	7,885,170	1,935,902	1,444,192	18,681,020
採權益法之長期股權投資						541,571
公司一般資產						6,544,663
資產合計						25,767,254
折舊及攤提	\$ 306,665	16,605	414,472	122,109	49,361	909,212
資本支出	\$ 896,888	20,735	470,303	14,518	63,353	1,465,797

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

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

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

(三)重要客戶資訊：

本公司民國九十九年及九十八年度均無其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶。

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

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況：

#### (一) 財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	99 年度	98 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		5,312,474	4,533,183	779,291	17.19
基金及投資		7,137,354	6,571,749	565,605	8.61
固定資產		2,676,953	2,383,289	293,664	12.32
無形資產		0	8,261	(8,261)	(100.00)
其他資產		723,761	734,262	(10,501)	(1.43)
資產總額		15,850,542	14,230,744	1,619,798	11.38
流動負債		4,289,073	3,081,569	1,207,504	39.18
長期負債		1,372,589	1,463,266	(90,677)	(6.20)
其他負債		215,765	198,722	17,043	8.58
負債總額		5,877,427	4,743,557	1,133,870	23.90
股本		4,946,679	4,711,123	235,556	5.00
資本公積		1,829,379	1,705,501	123,878	7.26
保留盈餘		2,841,591	2,562,052	279,539	10.91
股東權益總額		9,973,115	9,487,187	485,928	5.12

#### 重大變動項目說明：

(一) 流動資產：係因應收帳款增加 229,184 仟元，應收同業往來增加 238,000 仟元及存貨增加 339,183 仟元所致。

(二) 無形資產：係因遞延退休金成本減少。

(三) 流動負債：係因短期借款增加 820,731 仟元及應付帳款增加 409,750 仟元所致。

(二) 對公司之重大影響及因應計劃：無重大影響。

## 二、經營結果：

### (一) 經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目	99 年度		98 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	21,892,808		20,956,912		935,896	4.47
減：銷貨退回	74,282		73,707		575	0.78
銷貨折讓	<u>784,740</u>		<u>708,189</u>		76,551	10.81
營業收入淨額		21,033,786		20,175,016	858,770	4.26
營業成本		<u>19,353,147</u>		<u>18,055,431</u>	1,297,716	7.19
營業毛利		1,680,639		2,119,585	(438,946)	(20.71)
加：聯屬公司間已 實現銷貨毛利		-		-	-	-
減：聯屬公司間未 實現銷貨毛利		-		-	-	-
已實現營業毛利		<u>1,680,639</u>		<u>2,119,585</u>	(438,946)	(20.71)
營業費用		<u>1,126,252</u>		<u>1,068,786</u>	57,466	5.38
營業利益		554,387		1,050,799	(496,412)	(47.24)
營業外收入		801,721		498,238	303,483	60.91
營業外支出		<u>143,384</u>		<u>127,774</u>	15,610	12.22
繼續營業部門 稅前淨利		1,212,724		1,421,263	(208,539)	(14.67)
減：所得稅費用		<u>132,294</u>		<u>276,600</u>	(144,306)	(52.17)
繼續營業部門 稅後淨利		<u>1,080,430</u>		<u>1,144,663</u>	(64,233)	(5.61)

增減比率變動分析說明：

1. 營業收入淨額及營業成本：變動比例未達20%。
2. 營業毛利：因成本漲幅大於售價漲幅，致使營業毛利減少。
3. 營業費用：變動比例未達20%。
4. 營業外收入：主要係權益法認列之投資收益及兌換利益增加所致。
5. 營業外支出：變動比例未達20%。
6. 所得稅費用：主要係營利事業所得稅法定稅率由25%調降至17%所致。



## (二) 營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

	99 年度毛利	98 年度毛利	差異數
肉品部	207,798	346,895	(139,097)
飼料部	1,150,864	1,404,337	(253,473)
其他	321,977	368,353	(46,376)
合計	1,680,639	2,119,585	(438,946)

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

	前後期增 減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
飼料	(253,473)	28,761	(30,847)	(149,266)	(102,121)
肉品	(139,097)	9,288	(23,040)	(144,706)	19,361

## (三) 預期銷售數量與其依據：

依據過去實績及市場需求變動之情況下，100 年預估之銷售數量如下：

項 目	銷售量 (噸)
飼 料	882,000
肉 品 ( 白 肉 雞 + 土 雞 )	104,769
大 宗 物 資	316,715

## (四) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：無重大影響

### 三、現金流量：

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

年 度	99 年度	98 年度	增(減)比例%
現金流量比率	17.28%	45.66%	(28.38)%
現金流量允當比率	50.35%	122.04%	(71.69)%
現金再投資比率	1.28%	6.62%	(5.34)%

增減比例變動分析如下：

本年度現金流動性各比率較上年度減少，主要係本年度應收帳款增加264,944仟元、應付帳款增加409,750仟元、存貨增加378,973仟元、購置固定資產增加245,973仟元及短期借款增加909,059仟元所致。

#### (二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年 來自營業活動 淨現金流量(2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
175,193	790,000	770,000	195,193	-	-

##### 1. 本年度現金流量情形分析：

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

(2)投資活動:未來一年預計不增加或出售長期投資，故變動不大。

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

綜上所述，未來一年係以營業活動所產生之淨現金流入，支應全年流出量。

##### 2. 流動性不足之改善計畫:無

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司於民國九十八年開始至一百年度約有 102,370 仟元之資本支出，

其中土地：NT3,950 萬、土木工程：NT 4,150 萬、機器設備：NT2,137 萬。

##### (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

計劃 項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額(仟元)	實際或預定資金運用情形				
				101 年度 (仟元)	100 年度 (仟元)	99 年度 (仟元)	98 年度 (仟元)	97 年度 (仟元)
冷凍庫	營運獲利	100 年初	102,370	-	24,710	38,160	39,500	-

##### (二) 預計可能產生效益：

由於目前加工廠的肉品庫存採取外包政策，每月需負擔原料倉儲租金及運費支出，該費用之波動隨庫存水位高低變動很大，獲利因而隨之波動。如能新建凍庫，則凍庫之興建成本可以固定折舊方式攤提，將有助於穩定控制成本。未來採購時間點與部位控管，以及肉品轉售的平台建置就顯得相當重要。

1. 加工廠興建裝載量 2,355 噸之凍庫，以收節省外包租金，靈活調節原料庫存低買高賣之成效。
2. 以此投資案來估算 880 噸可達到損益平衡，因此平均庫存 1,500 噸水準將可望獲利，每個月可以節省成本 46.8 萬，一年將可節省 562 萬。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來

##### 一年投資計畫：

##### (一) 最近年度轉投資政策

公司秉持投資於我們熟悉的行業及產業政策，專注於大宗物資及農畜食物鏈，提供人類最優質之動物性蛋白質，朝向更全面之生物營養科技領域邁進，並以台灣做為運籌、營運中心-「投資台灣、佈局全球」，發展成為「生命營養科學公司」之目標努力。

## (二) 轉投資獲利或虧損之主要原因與改善計劃

### 1. 獲利或虧損原因

- (1) 基本農畜事業群：本公司透過肉品產業鏈整合，轉投資台灣市場之肉品及熟食加工，發揮綜效穩定獲利。
- (2) 東亞事業群：轉投資大陸事業面臨原物料及人工成本明顯上升之問題，且99年上半年肉品價格因供給過剩而發生急速下滑的情形，造成肉品及加工食品的虧損；不過由於大陸及越南的飼料事業持續創造穩定獲利，使東亞事業群整體仍有不錯的獲利貢獻。
- (3) 麵粉事業群：原有的國內外麵粉廠在今年營運表現正常，皆有千萬元新台幣之獲利，另於上海新轉投資的合資麵粉廠尚在營運初期，仍在攤提開辦費，故尚無獲利貢獻。
- (4) 餐飲事業群：本公司轉投資之餐飲事業中獲利的有台灣的岩島成、勝成(勝博殿)、商場管理以及大陸的大成永和(大成家中式快餐連鎖)；然而家城(漢堡王)、意曼多咖啡以及大陸的寰城季諾連鎖餐飲之經營績效不佳，仍在虧損階段；另外在台灣的合資義式餐飲為新轉投資事業，目前尚無獲利貢獻。
- (5) 前瞻事業群：本公司轉投資之牛料等反芻飼料(台灣及大陸地區)、水產飼料、水產加工(東南亞一帶)以及原物料採購之數位網路事業(台灣及大陸地區)整體之營運績效穩定，今年總計皆有獲利貢獻。

### 2. 改善計劃

- (1) 針對大陸肉品事業虧損情形，本集團將以下列方式持續改善：
  - a. 調整產品組合及拓寬分銷渠道；
  - b. 控制及降低生產成本、整體採購成本及行銷管理費用。
- (2) 對於餐飲事業群虧損問題，本集團規劃下列方式：
  - a. 開拓跨區域的市場，針對市場特性量身製造並強化品牌形象；
  - b. 審慎評估展店計劃與地點選擇，並考量有利集團的退場機制。
- (3) 加強知識經濟及研發能力，開發高附加價值產品及功能性飼料。

## (三) 未來一年投資計劃

1. 朝向豬的垂直整合進軍，將優先考量提升產能利用率，去除現有產能瓶頸，新增新設生產線將更審慎評估；並拓展與大型養豬場的合作關係，以爭取市場份額，提高收益率。

2. 本集團將整合各方資源，拓展營運項目至較高附加價值之水產相關事業。
3. 為標準化孵化場配備最新科技，確保品質，改善家禽狀況。
4. 研發重點放在豬、家禽及其他家畜，並就營養、免疫、防疫及飼料加工展開研究，以期推出更多新產品，以滿足市場需求，。
5. 本集團於大陸市場長期發展的方向，計畫從普通商品雞肉及副產品向高收益率加工食品轉移，除繼續研發新產品外，亦同時擴展新客戶群。
6. 妥善維護集團現有基礎的前提下，為有效擴張本集團業務，將會依市場趨勢謹慎評估海內外各項發展機會。

## 六、風險管理之評估分析：

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1. 對公司損益之影響：

單位：新台幣仟元

項目	99年度（新台幣仟元；%）
利息收支淨額	36,979
兌換損益淨額	132,126
利息收支淨額占營收淨額比率	0.18%
利息收支淨額占稅前淨利比率	3.05%
兌換損益淨額占營收淨額比率	0.63%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	10.89%

#### (1) 利率變動

本公司99年底之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，其利率每變動1%，利息影響數為2,695萬元。

## (2) 匯率變動

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

## (3) 通貨膨脹

近兩年來台灣通貨膨脹率約在 1%~1.5% 之間，而本公司生產所需之原物料主要來自國外進口或公司內部轉撥計價，國內物料採購及費用支付項目僅約佔總成本之兩成，如國內通貨膨脹率提高 1%，成本增加對獲利影響幅度僅 0.2%，且本公司主要為內銷產業，國內通膨率提高亦可能挹注公司銷售額，故通貨膨脹對本公司整體獲利影響極小。

## 2. 未來因應措施：

### (1) 利率變動之因應措施

本公司營運資金仍屬寬鬆，99 年底流動比率 123.86%，負債比率 37.08%，在財務操作上有較大彈性空間可因應利率變動風險。

### (2) 匯率變動之因應措施

本公司成立外匯小組，因應台幣兌美元升貶值之波動，對開狀或外幣債務部位採取動態避險策略，觀察全球經濟走勢，依保守穩健原則規避因匯率變動產生之風險。

### (3) 通貨膨脹之因應措施

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

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

1. 本公司未從事高風險、高槓桿投資。

2. 本公司已依金管會證期局相關法令規定，訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證施行辦法」，同時本公司稽核單位亦遵循證期局頒布之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」訂定相關制度以進行風險管理及評估作業。截至 99 年 12 月

31日止，本公司背書保證最高限額新台幣9,799,249仟元，期末背書保證餘額為新台幣290,000仟元，對象為國成麵粉股份有限公司以及家城股份有限公司；截至99年12月31日止，本公司資金貸與他人最高限額為新台幣3,919,700仟元，期末資金貸與他人額度為新台幣1,195,000仟元，對象為都城實業股份有限公司、美藍雷股份有限公司、全能營養技術股份有限公司、黃河投資股份有限公司、安心巧廚股份有限公司、國成麵粉股份有限公司、欣光食品股份有限公司以及大成藍雷股份有限公司。實際動撥對象為美藍雷股份有限公司及全能營養技術股份有限公司，期末動支餘額分別為新台幣288,000,000元及新台幣5,000,000元。

3. 本公司係依訂定之「從事衍生性商品交易處理程序」進行衍生性商品交易之操作，且衍生性商品交易項目僅有美元遠期外匯，係屬公司營運所需，主要規避進口原物料之美元需求受匯率變動而產生之風險。

### (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

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

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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

- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。



捌、特別記載事項

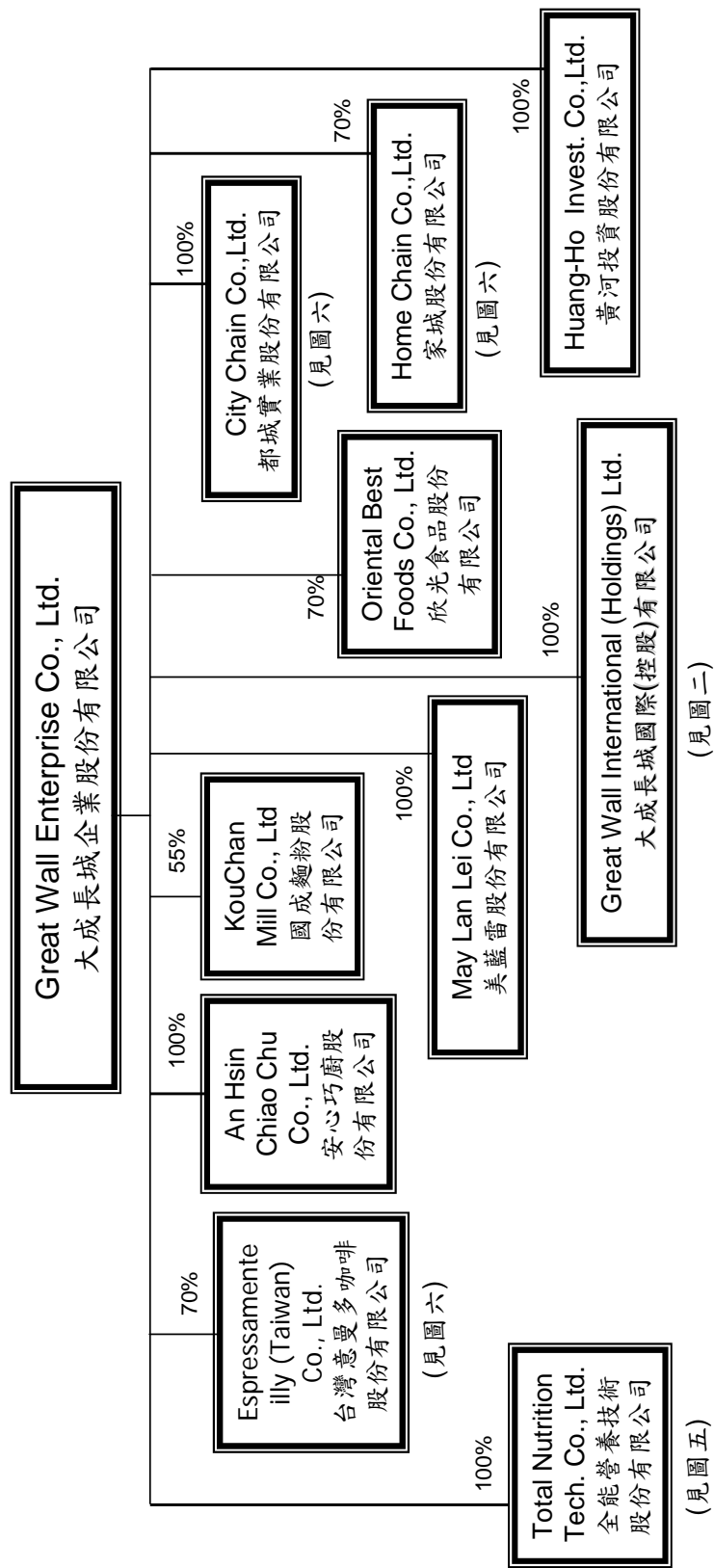
一、關係企業相關資料

關係企業合併報告書已出俱聲明書等(詳141~148頁)

(1) 關係企業組織圖

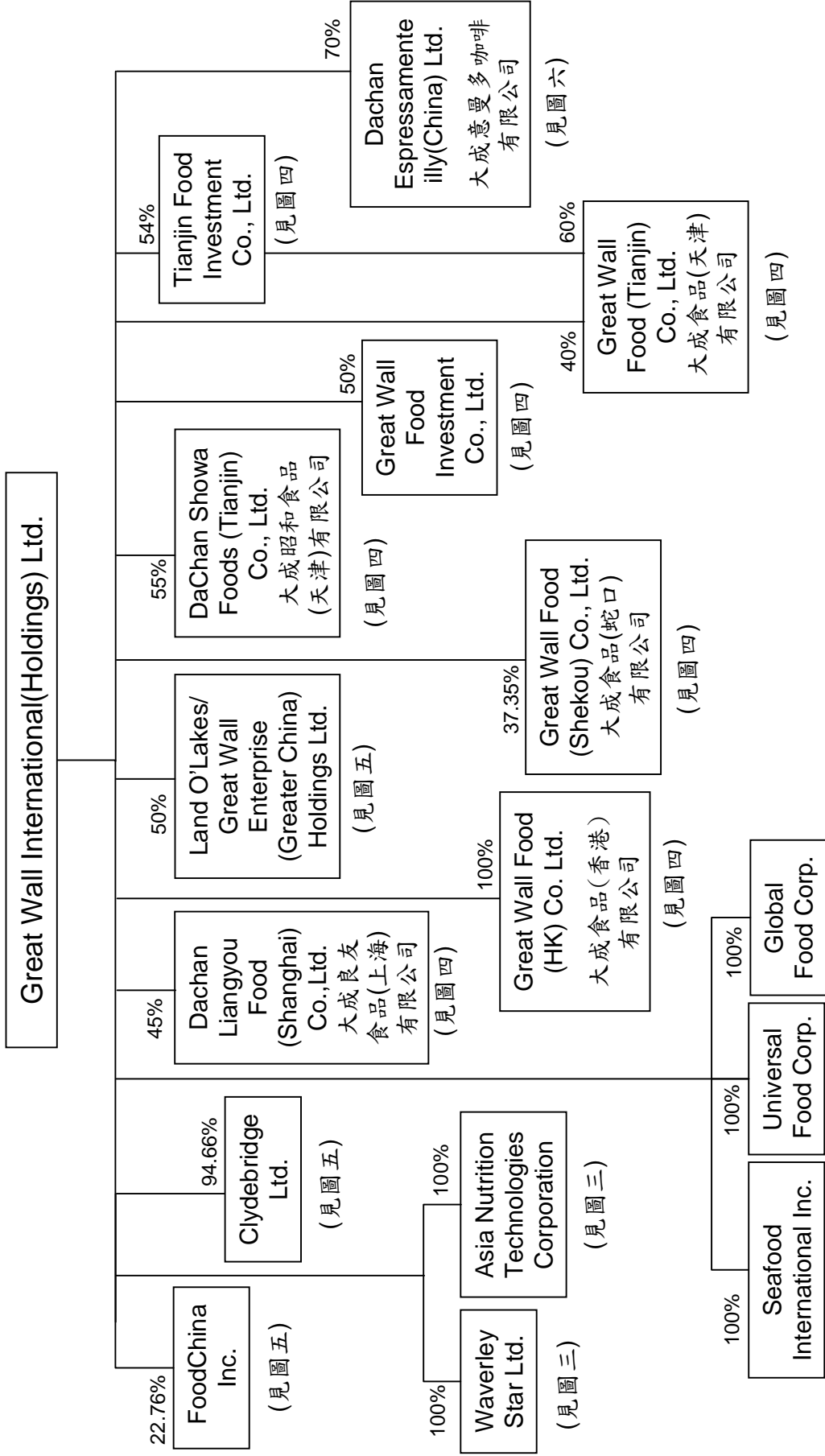
The Structure of Great Wall Enterprise CO., Ltd.

圖一：大成長城企業股份有限公司組織架構圖



# Group Structure of Great Wall International (Holdings) Ltd.

圖二：大成長城國際(控股)有限公司組織架構圖





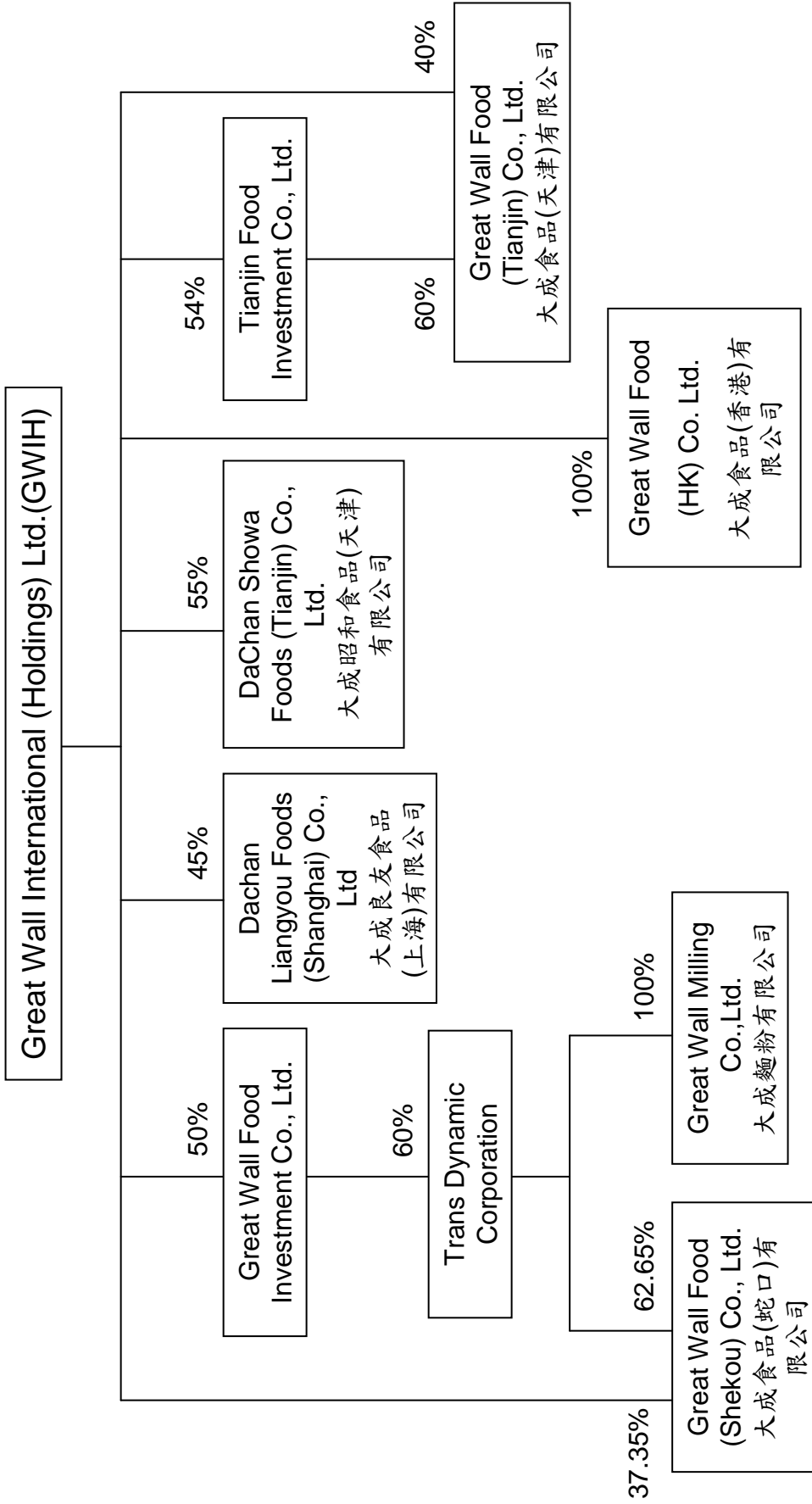
## Companies' Name of East Asia Business Group

### 圖三－1 東亞事業群各公司全名

1. GWALN-BVI : Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (BVI)
2. GWALN-HK : Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (HK)
3. GWAHLJ : Great Wall Agri (Hei Long Jiang) Co., Ltd. 大成農牧(黑龍江)有限公司
4. GWAHLD : Great Wall Agrotech Huludao Co., Ltd. 大成農技(葫蘆島)有限公司
5. GWASY : Great Wall Agrotech Feed (Shenyang) Co., Ltd. 大成農技飼料(瀋陽)有限公司
6. GWAHE : Great Wall Agri (Henan) Co., Ltd. 大成農牧(河南)有限公司
7. LGW : Liaoning Great Wall Agri-Industrial Co., Ltd. 遼寧大成農牧實業有限公司
8. DZXL-HK : Dachan Zhong Xin Limited  
吉林中新成：吉林中新成食品有限公司
9. HAC : Hwabei Agri Corporation
10. DWHK : Dachan Wanda (HK) Ltd.
11. UML : Union Manufacturing Ltd.
12. DALOL-HK : DALOL Bio-Nutrition (HK) Co., Limited
13. TWD : Dachan Wanda (Tianjin) Co.Ltd. 大成萬達(天津)有限公司
14. ODFT : Qingdao Dachan Technologies Feed Co., Ltd. 青島大成科技飼料有限公司
15. GWGS : Great Wall Gourmet (Shanghai) Co., Ltd. 大成美食(上海)有限公司
16. DBC-BJ : Dongbei (Beijing) Consultant Co., Ltd 北京東北亞諮詢有限公司
17. DALOL-HU : Hunan DALOL Bio-technical Feed Co., Limited 湖南大藍生物科技飼料有限公司
18. ILL : Impreza Investments Ltd.
19. GWDL : Great Wall Dalian Investments Co., Ltd.
20. GWF-DL : Great Wall Foods (Dalian) Co., Ltd. 大成食品(大連)有限公司
21. GWKM : Great Wall Kuang-Ming Investment (BVI) Co., Ltd.
22. MIY-BVI : Miyasun-Great Wall (BVI) Co., Ltd.
23. MIY-DL : Miyasun-Great Wall Foods (Dailian) Co., Ltd. 大成富產食品(大連)有限公司
24. DBC : Dongbei Agri Corporation
25. GWAYK : Great Wall Agri (Yingkou) Co., Ltd. 大成農牧(營口)有限公司
26. GWATL : Great Wall Agri (Tieling) Co., Ltd. 大成農牧(鐵嶺)有限公司
27. DBCCC : Dongbei Agri (Changchun) Co., Ltd. 東北農牧(長春)有限公司
28. DHFT : DaChan (Hunan) Feed Technologies Co., Ltd. 湖南大成科技飼料有限公司
29. DFH : Dachan Food (Hebei) co., Ltd. 大成食品(河北)有限公司
30. DFS : Dachan Food (Shandong) co., Ltd. 大成食品(山東)有限公司
31. ANTIC-VN : Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.
32. ANTC-HN : Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd. 亞洲營養技術(河內)有限公司
33. ANTC-VN : Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd. 亞洲營養技術(越南)有限公司
34. ANTC-LA : Asia Nutrition Technologies (LA) Co., Ltd. 亞洲營養技術(隆安)有限公司
35. GHI : Golden Harvest Inc.
36. MSV : Marksville Corporation
37. GWNT : Great Wall Nutrition Technologies Sdn. Bhd.
38. DAPL : Dachan (Asia-Pacific) Limited  
大成(越南) : Dachan (VN) Company Limited 大成(越南)有限公司
- 39.
- 40.

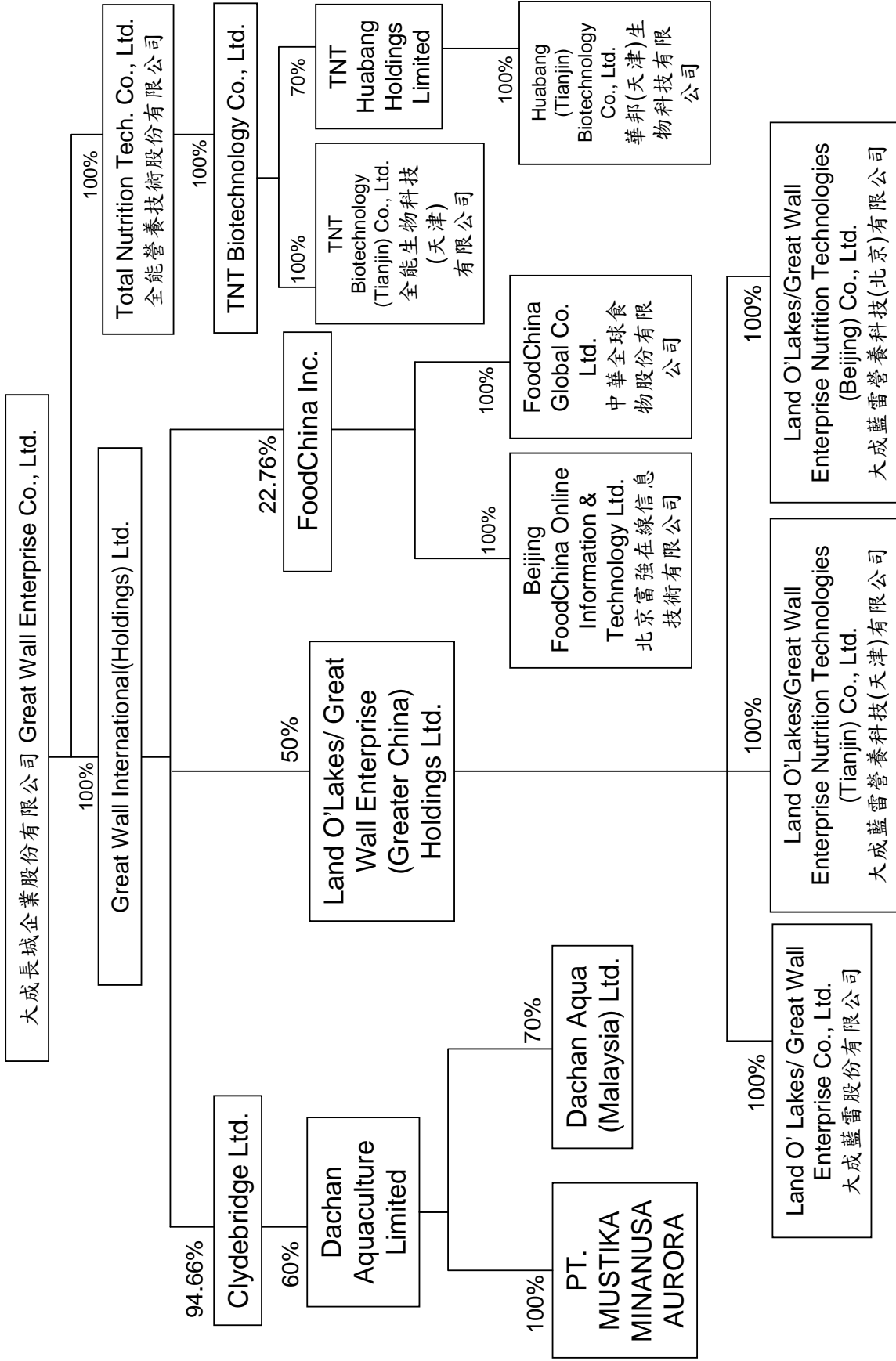
# Group Structure of Flour Milling Group

圖四：麵粉事業群組織架構圖



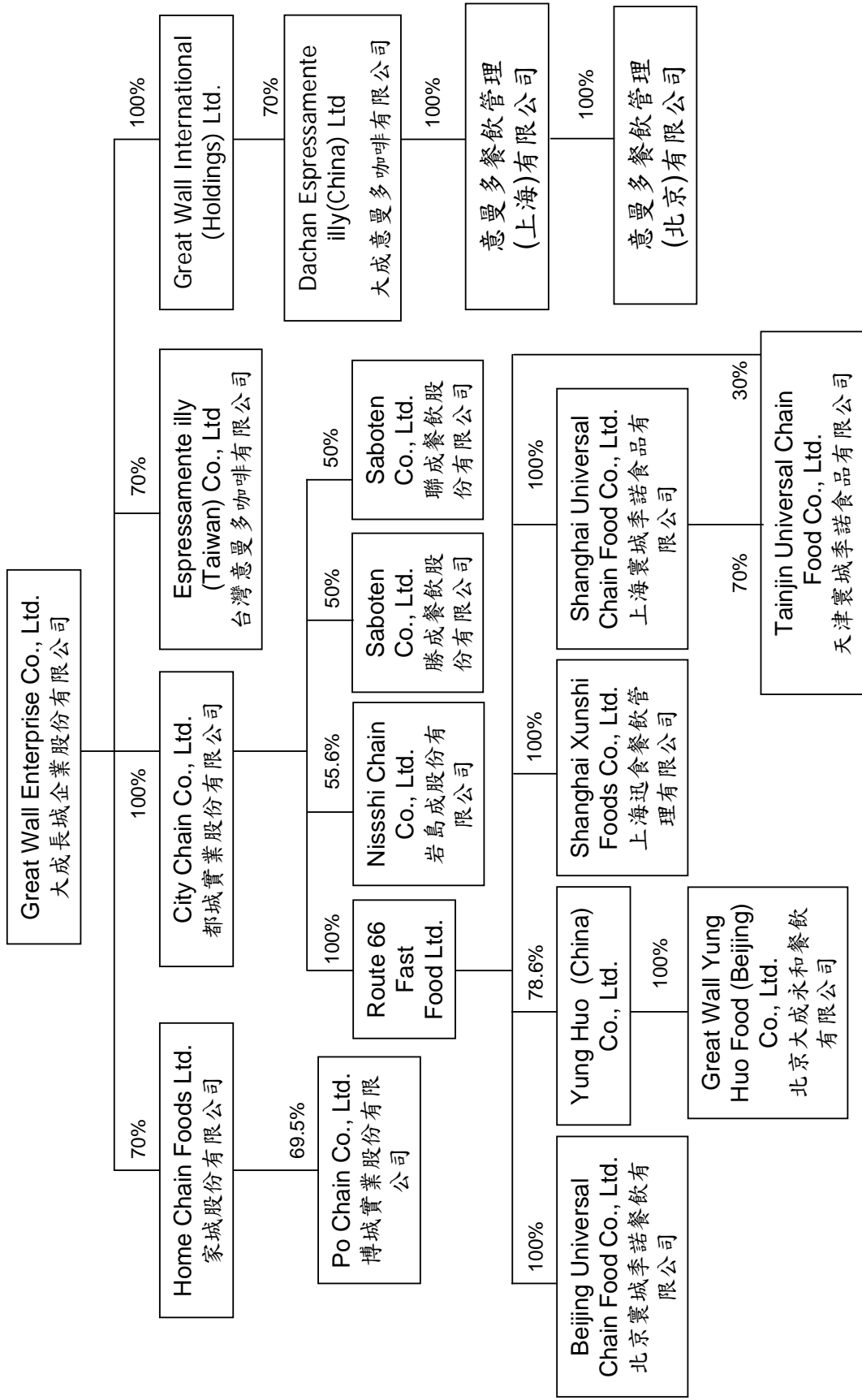
# Group Structure of Specialty Business Group

圖五：前瞻事業群組織架構圖



# Group Structure of Food Service Business Group

圖六：餐飲服務事業群組織架構圖



(二)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(%)	主要營業或生產項目	原幣
康寧大成農牧實業有限公司	1990/6/16	中國瀋陽市于洪區白沙街28號	450,932	罐肉、飼料產銷	RMB
大成農牧(瀋陽)有限公司	2007/5/16	中國瀋陽市于洪區白沙街29號	88,497	飼料產銷	RMB
大成食品(大連)有限公司	1995/7/1	中國大連瓦房店經濟開發區騰飛路26號	774,858	罐肉、飼料產銷	RMB
大成農牧(蘇州)有限公司	1997/2/1	中國蘇州經濟開發區(蘇州區黎里路1號)	355,077	罐肉、飼料產銷	RMB
大成農牧(營口)有限公司	1987/6/1	遼寧省大石橋市永安鎮橋台堡村北	238,866	罐肉、飼料產銷	RMB
大成農牧(河南)有限公司	2009/7/24	中國河南省新蔡縣工業集聚區	55,347	飼料產銷	
大成農牧(葫蘆島)有限公司	2009/7/15	中國葫蘆島市連山區沙河街鄉上坡子村	110,694	飼料產銷	
大成農產(天津)有限公司	1995/7/1	中國天津市西青區津靜公路永紅橋附近	839,254	罐肉、飼料產銷	RMB
大成農產(上海)有限公司	1996/5/5	中國大連瓦房店經濟開發區光明路	287,804	罐肉加工品產銷	RMB
大成農牧(重慶)有限公司	2005/5/25	中國上海市松江區茸北工業區茸北路48號	202,162	罐肉、豬內、冷食保鮮加工條理食品的產銷	RMB
東北農牧(長春)有限公司	2006/8/4	吉林省青年路6471號	45,501	飼料產銷	RMB
湖南大成科技飼料有限公司	2006/9/29	湖南省望城縣台商投資區泰嘉路58號	64,086	飼料產銷	RMB
大成農牧(香港)有限公司	2008/11/14	山東青島平度市華德科技園香港路12號	96,129	生產加工濃縮飼料 配合飼料產品 100%內銷	RMB
北京大成北亞諮詢有限公司	2008/10/30	北京市朝陽區朝陽門外大街甲6號 萬通中心C座104室	14,565	飼料農牧 食品行業的投資 管理諮詢	RMB
大成食品(河北)有限公司	2008/3/10	河北省滄州市孟村回族自治縣高家鎮人民政府院內	116,520	生產各種畜禽飼料 水產料 寵物飼料 全價飼料 濃縮飼料(精料) 銷售本公司產品	RMB
大成食品(山東)有限公司	2008/5/5	齊魯縣下庄鎮代村	116,520	食品加工 生產畜禽飼料 濃縮料 添加劑 銷售自產產品	RMB
大成食品(蘇州)有限公司	2008/11/28	蘇州沙湖鎮平家村	58,260	冷凍肉類及珍珠雞內 肉塊的生產銷售	RMB
湖南大成生物技術有限公司	2009/9/1	中國湖南省望城縣台商投資區泰嘉路58號	17,478	飼料產銷	USD
Dachan Wanda (HK) Ltd.	1984/6/26	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	171,634	Investment Holding	USD
Dongbei Agri. Corp.	1996/11/27	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	346,938	Investment Holding	USD
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (BVI)	1990/9/13	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	262,938	Investment Holding	USD
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (HK)	1990/7/24	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	118,019	Investment Holding	HKD
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	1995/2/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	713,685	Investment Holding	USD
Great Wall Kuang-Ming Inv. (BVI) Co., Ltd.	1995/3/17	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	29,130	Investment Holding	USD
Great Wall Northeast Asia Corp.	1996/1/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	2,016,677	Investment Holding	USD
Hwaipei Agri Corp.	1998/12/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	98,314	Investment Holding	USD
Impreza Investments Ltd.	1995/3/17	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	428,211	Investment Holding	USD
Miyusun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	1995/3/17	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	58,260	Investment Holding	USD
Union Manufacturing Ltd.	1996/2/27	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	139,824	Investment Holding	USD
全能營養技術股份有限公司	1987/1/1	台南縣永康市葛松二街3號	275,900	飼料生產、銷售、種畜進出口、食品經銷買賣及進出口業務	NTD
亞洲營養技術(越南)有限公司	1995/4/29	Bac Son Village, Thong Nhat District, Dong Nai Province Vietnam	407,820	飼料生產、銷售、種畜進出口、食品經銷買賣及進出口業務	000,VND
亞洲營養技術(河內)有限公司	2003/1/22	Tan Truong Commune, Cam Giang District, Hai Duong Province Vietnam	163,128	飼料生產、銷售、種畜進出口、食品經銷買賣及進出口業務	000,VND
亞洲營養技術(隆安)有限公司ANTC-LA	2007/5/10	Cum CN Long Cang-Long Dinh, Xa Long Cang, Huoyen Can Duoc, Long An Province Vietnam	87,390	飼料生產、銷售、種畜進出口、食品經銷買賣及進出口業務	000,VND
Great Wall Nutrition Technologies SDN. BHD.	1990/9/3	PLD 511, Zone 12, Jalan Keluli, Pasir Gudang IND. Area, 81700 Pasir Gudang, Johore Bahru, Malaysia	39,774	飼料生產、銷售、種畜進出口、食品經銷買賣及進出口業務	MYR
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	1997/11/14	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	221,842	Investment Holding	USD
Asia Nutrition Technologies Co., Ltd.	1996/12/24	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	194,893	Investment Holding	USD
Asia Nutrition Technologies Inv. Co.	1998/9/27	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	37,310	Investment Holding	USD
Clydebridge Ltd.	1995/8/16	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	109,063	Investment Holding	USD
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	2004/9/21	中國北京市房山區大石壩鎮大石壩村	29,130	飼料產銷	RMB
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	2006/7/5	天津市靜海經濟開發區新區	109,267	飼料產銷	RMB
大成藍雷股份有限公司	2003/3/31	台南縣永康市鹽行里新街125號16樓之1	53,400	飼料批發及零售	NTD
LOL/GW Ent. (Greater China) Holdings Ltd.	2004/6/25	Romasco Place, Wickhams Cav 1, Road Town, Tortola, British Virgin Island	240,614	Investment Holding	USD
家城股份有限公司	1989/5/1	台北市忠孝東路四段312號8樓之4	132,941	西式速食餐業業務之經營	NTD
都城實業股份有限公司	1989/5/17	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	711,911	西式餐業業務及麵包、蛋糕之經營	NTD
上海實城季諾餐飲管理有限公司	1994/8/2	中國上海市長寧區虹橋路2545號4樓	99,169	加工及生產、銷售肉類製品、咖啡製品、快餐食品	RMB
北京大成永和餐飲有限公司	1997/3/26	中國北京市朝陽區將台鄉大陳各庄	61,460	加工及生產、銷售中西快餐食品、中西糕餅、果汁飲料	RMB
岩昌成股份有限公司	1999/3/26	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	34,866	烘焙食品業	NTD
北京實城季諾餐飲有限公司	2001/10/16	中國北京市朝陽區將台鄉大陳各庄	79,741	中西式餐飲服務	RMB
博城實業股份有限公司	1996/1/2	台北市忠孝東路四段312號8樓之4	5,235	西式速食餐業業務之經營	NTD
Yung Huo (China) Co., Ltd.	1996/9/13	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	154,816	Investment Holding	USD
Route 66 Fast Food Ltd.	1993/12/15	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	781,859	Investment Holding	USD
上海迅成餐飲管理有限公司	2005/9/30	中國上海市中山西路800弄57號紫虹大廈8樓	8,893	中西式餐飲服務與管理	RMB
天津實城季諾食品有限公司	2005/10/20	天津市靜海經濟開發區	37,822	加工及生產、銷售熟食、快餐食品、冰凍食品及中西式餐飲服務	RMB
勝成餐飲股份有限公司	2005/1/21	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	78,000	日式餐飲服務	NTD
大成食品(蛇口)有限公司	1990/1/01	蛇口工業區港灣二路	537,593	麵粉相關產品生產、銷售	HKD
大成食品(天津)有限公司	1993/1/06	中國天津市紅橋區紅旗北路湘潭道8號	23,345	麵粉相關產品生產、銷售、糧食加工技術諮詢服務、食品添加劑與餐飲服務	RMB
大成良友食品(上海)有限公司	2006/11/23	上海市浦東新區張楊路889號606室	466,900	生產麵粉、飼料粉、麵皮及麵粉、食品、食品添加劑、銷售自產產品	RMB
大成麵粉股份有限公司	1991/10/29	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	41	原料進出口貿易	HKD
大成和利食品(天津)有限公司	2003/2/11	天津市紅橋區紅旗北路湘潭道8號	9,105	麵粉相關產品生產、銷售	USD
Tianan Food Investment Co., Ltd.	1993/6/21	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	166,041	Investment Holding	USD
Trans Dynamic Corp.	1990/6/27	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	256,225	Investment Holding	HKD
Food China Inc.	2000/6/15	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	214,979	Investment Holding	USD
中華全球食物股份有限公司	2001/2/13	台北市中山區南京東路3段201號9樓	126,189	罐頭業、畜產品批發業、飼料及農產品零售	NTD
北京富強在線信息技術有限公司	2000/1/01	中國北京市朝陽區建國門外大街建華南路19號	78,651	罐頭業、畜產品批發業、飼料及農產品零售	RMB
大成食品(香港)有限公司	1988/10/14	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	1,888	麵粉及飲料罐頭相關產品銷售	HKD
衛河投資股份有限公司	1989/12/16	台北市忠孝東路四段310號8樓	184,000	對各種事業之投資	NTD
奕藍雷股份有限公司	1991/2/26	台南縣永康市鹽行里新街125號16樓之2	125,000	飼料、家畜家禽及食用油脂批發業、農產品、畜產品及水產品零售業	NTD
Great Wall International (Holdings) Co., Ltd.	1990/11/13	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	1,470,797	Investment Holding	USD
國成麵粉股份有限公司	2006/11/3	桃園縣楊梅鎮富崗里239號	93,500	麵粉加工品	NTD
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	1990/8/10	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	281,641	Investment Holding	HKD
Waverley Star Ltd.	1996/11/20	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	166,041	Investment Holding	USD
Seaford International Inc.	2000/5/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	109,063	Investment Holding	USD
Markville Corp.	2007/6/15	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	0	Investment Holding	USD
Global Food Corp.	2003/1/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	0	Investment Holding	USD
Universal Food Corp.	2003/1/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	0	Investment Holding	USD
Dachan Food(Asia)	2007/5/18	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	377,917	Investment Holding	USD
DaChan Espresso/ment ily (China) Ltd.	2007/11/14	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	101,955	Investment Holding	USD
Golden Harvest Inc.	2003/11/25	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	0	Investment Holding	USD
DACHAN AQUACULTURE LIMITED	2008/5/15	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	181,771	Investment Holding	USD
PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA	1983/9/14	Jl. Gajah Mada Kompleks TPI, Tarakan, East Kalimantan, 27111-Indonesia	30,162	水產加工	000,RPD
DALOL Bio-Nutrition (HK) Co., Limited	2009	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon	40,782	Investment Holding	USD
台灣歐多咖啡股份有限公司	2008/3/27	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	48,000	咖啡餐飲服務	NTD
意豐多餐飲管理(上海)有限公司	2008/2/20	中國上海市長寧區哈密路1369號1樓	89,572	餐飲管理及提供相關諮詢 市場管策策劃 餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	RMB
意豐多餐飲管理(北京)有限公司	2009	中國北京市朝陽區將台鄉大陳各庄	23,425	餐飲管理及提供相關諮詢 市場管策策劃 餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	RMB
欣光食品股份有限公司	1988/7/26	桃園縣中壢市忠義里南園路2之46號	25,000	冷凍調理食品	NTD
安心巧廚股份有限公司	2007/12/17	臺北市忠孝東路4段312號8樓之4	5,000	生鮮肉品銷售	NTD
全能生物科技(天津)有限公司	2010/5/19	大陸天津市靜海經濟開發區銀海道	145,650	飼料產銷	USD
鼎邦(天津)生物技術有限公司	2005/12/14	大陸天津經濟技術開發區相安路29號通用廠房三號廠房一號東間	3,234	飼料產銷	USD



## (三)、各關係企業董監事、總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
全能營養技術股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2010年
	董事	吳麒麟	3年	2010年
	董事	莊坤炎	3年	2010年
全能生物科技(天津)有限公司	監察人	周叔恆	3年	2010年
	董事	韓家宇	3年	2010年
	董事	韓家宸	3年	2010年
華邦(天津)生物科技有限公司	董事	孫德宏	3年	2010年
	監察人	張景平	3年	2010年
	董事	盧銘志	3年	2010年
TNT Biotechnology Co., Ltd.	董事	孫德宏	3年	2010年
	董事	黃志勝	3年	2010年
	監察人	莊坤炎	3年	2010年
TNT Huabang Holdings Limited	董事	韓家宇	N/A	2010年
	董事	韓家宸	N/A	2010年
	董事	簡智明	N/A	2010年
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	董事長	韓家宇	4年	2007年
	董事	Fernando Palacios	4年	2005年
	董事	韓家宸	4年	2009年
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	董事	Carol Kitchen	4年	2005年
	董事長	韓家宇	4年	2007年
	董事	Fernando Palacios	4年	2005年
大成藍雷股份有限公司	董事	韓家宸	4年	2009年
	董事長	韓家宇	4年	2007年
	董事	Fernando Palacios	4年	2005年
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	董事	韓家宸	4年	2008年
	董事	Carol Kitchen	4年	2005年
	監察人	巫雪敏	3年	2008年
LOL/GW Ent. (Greater China) Holdings Ltd.	監察人	William Pieper	3年	2008年
	董事長	韓家宇	4年	2007年
	副董事長	Fernando Palacios	4年	2005年
中華全球食物股份有限公司	董事	韓家宸	4年	2009年
	董事	Carol Kitchen	4年	2006年
	董事長	張鐵生	3年	2010年
北京富強在線信息技術有限公司	董事	陳發成	3年	2010年
	董事	吳麒麟	3年	2010年
	監察人	周叔恆	3年	2010年
FoodChina Inc.	董事長	韓家宸	4年	2008年
	董事	韓家宸	4年	2008年
	董事	Nicholas William Rosa	4年	2008年
	董事	王金昌	4年	2008年
	董事	符如梁	4年	2008年
	董事	Nicholas William Rosa	4年	2008年
	董事	Dai Hui	N/A	2010年
	董事	Chong Pian Kong	4年	2007年
	董事	韓家宸	N/A	2000年
	董事	符如梁	N/A	2000年
	董事	Nicholas William Rosa	N/A	2007年
PT MUSTIKA MINANUSA AURORA	董事	Dai Hui	N/A	2010年
	董事	辜高寧	N/A	2007年
	董事	歐食舟	N/A	2006年
	董事	Chong Pian Kong	N/A	2007年
	董事	王金昌	N/A	2008年
	董事	韓家宸	N/A	2008年
	董事	韓家宇	N/A	2008年
	董事	黃金輝(Fieyono Hiu)	N/A	2008年
	監察人	韓家宸	N/A	2008年
	董事長	韓家宇	N/A	2008年
	董事	簡智明	N/A	2008年
Dachan Aquaculture Limited	董事	吳伯俊	N/A	2008年
	董事	黃金輝(Fieyono Hiu)	N/A	2008年
	董事	簡智明	N/A	1995年
Clydebridge Ltd.	董事	Thomas Oscar	N/A	2009年
Seafood International Inc.	董事	簡智明	N/A	2000年
Global Food Corp.	董事	簡智明	N/A	2009年
Universal Food Corp.	董事	簡智明	N/A	2009年
Dachan(Asia-Pacific) Limited	董事長	韓家宇	N/A	2011年
	董事	吳伯俊	N/A	2011年
	董事	簡智明	N/A	2010年
DACHAN (VN) COMPANY LIMITED	董事	歐食舟	N/A	2011年
	董事	張裕隆	N/A	2011年
	董事長	韓家宇	N/A	2011年
DaChan Aqua (Malaysia) Ltd.	董事	吳伯俊	N/A	2011年
	董事	簡智明	N/A	2010年
	董事	歐食舟	N/A	2011年
DACHAN (VN) COMPANY LIMITED	董事	張裕隆	N/A	2011年
	董事	吳伯俊	N/A	2011年
	董事	簡智明	N/A	2010年
DaChan Aqua (Sabah) Sdn. Bhd.	董事	歐食舟	N/A	2011年
	董事	張裕隆	N/A	2011年
	董事長	韓家宇	N/A	2011年
Dachan Aqua (Sabah) Sdn. Bhd.	董事	韓家宸	N/A	2010年
	董事	吳伯俊	N/A	2010年
	董事	簡智明	N/A	2010年
Dachan Aqua (Sabah) Sdn. Bhd.	董事	黃金輝(Fieyono Hiu)	N/A	2010年
	董事	張育康	N/A	2010年
	董事	方明善	N/A	2010年
Dachan Aqua (Sabah) Sdn. Bhd.	董事長	韓家宇	N/A	2011年
	董事	韓家宸	N/A	2011年
	董事	吳伯俊	N/A	2011年
Dachan Aqua (Sabah) Sdn. Bhd.	董事	簡智明	N/A	2011年
	董事	黃金輝(Fieyono Hiu)	N/A	2010年
	董事	張育康	N/A	2011年
Dachan Aqua (Sabah) Sdn. Bhd.	董事	方明善	N/A	2010年

Dachan Wanda (HK) Ltd.	董事	簡智明	N/A	1999年
	董事	韓家宸	N/A	1999年
	董事	陳福勳	N/A	1999年
Dongbei Agri Corp.	董事	陳福勳	N/A	1996年
	董事	張鐵生	N/A	1996年
	董事	簡智明	N/A	1996年
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (BVI)	董事	韓家宸	N/A	1990年
	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (HK)	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	董事	韓家宸	N/A	1996年
	董事	陳福勳	N/A	1996年
	董事	米野元恭	N/A	2007年
	董事	大矢秀史	N/A	2009年
	董事	簡智明	N/A	2008年
Great Wall Kuang-Ming Inv. (BVI) Co., Ltd.	董事	張鐵生	N/A	1995年
	董事	韓家宸	N/A	1995年
	董事	陳福勳	N/A	2004年
Great Wall Northeast Asia Corp.	董事	韓家宸	N/A	1997年
	董事	韓家宇	N/A	1997年
	董事	張鐵生	N/A	1997年
	董事	陳福勳	N/A	1997年
	董事	Nicholas William Rosa	N/A	2007年
Hwabei Agri Corp.	董事	簡智明	N/A	1998年
	董事	韓家宸	N/A	1999年
	董事	陳福勳	N/A	1999年
Impreza Investments Ltd.	董事	張鐵生	N/A	1996年
	董事	簡智明	N/A	1996年
	董事	陳福勳	N/A	1996年
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	董事	韓家宸	N/A	1995年
	董事	陳福勳	N/A	2003年
	董事	簡智明	N/A	2007年
Union Manufacturing Ltd.	董事	韓家宸	N/A	2000年
	董事	簡智明	N/A	2000年
	董事	陳福勳	N/A	2000年
Kota Temasik SDN. BHD.	董事長	韓家宸	2-15年	2002年
	董事	馮許全	2-15年	2007年
	董事	鄭微瑾	2-15年	2007年
	董事	張裕隆	2-15年	2007年
	董事	簡智明	2-15年	2007年
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	董事	韓家宸	N/A	2000年
	董事	韓家宇	N/A	2000年
	董事	簡智明	N/A	2000年
	董事	傅世雄	N/A	2000年
	董事	黃烈群	N/A	2006年
	董事	黃崑豹	N/A	2000年
	董事	黃崑虎	N/A	1998年
	董事	黃世惠	N/A	2000年
	董事	張鐵生	N/A	2006年
Asia Nutrition Technologies Corporation	董事	韓家宇	N/A	1997年
	董事	傅世雄	N/A	1997年
Asia Nutrition Technologies Investments Corporation	董事	韓家宇	N/A	1997年
	董事	傅世雄	N/A	1997年
Yung Huo (China) Co., Ltd.	董事	韓家宇	N/A	1996年
	董事	簡智明	N/A	1996年
Tianjin Food Investment Co., Ltd.	董事	韓家宸	N/A	2003年
	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	袁志道	N/A	1993年
	董事	袁明琦	N/A	2004年
	董事	陳朝枝	N/A	2001年
	董事	簡智明	N/A	2010年
	董事	張景平	N/A	2010年
	董事	歐錦科	N/A	2010年
Trans Dynamic Corp.	董事	韓家宸	N/A	1997年
	董事	姬兵	N/A	2006年
	董事	簡智明	N/A	1997年
	董事	查德龍	N/A	2006年
	董事	韓家宇	N/A	2007年
黃河投資股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2009年
	董事	韓家宸	3年	2009年
	董事	韓家宸	3年	2009年
	監察人	張景平	3年	2009年
Great Wall International (Holdings) Co., Ltd.	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
Waverley Star Ltd.	董事	韓家宇	N/A	1996年
	董事	簡智明	N/A	1996年
Marksville Corp	董事	簡智明	N/A	2007年
DaChan Food (Asia) Ltd.	董事	韓家宸	N/A	2008年
	董事	許卓勝	N/A	2010年
	董事	陳福勳	N/A	2009年
	董事	趙天星	N/A	2010年
	董事	韓家宇	N/A	2010年
	董事	Nicholas William Rosa	N/A	2010年
	董事	Harn Iia Chen	N/A	2010年
	董事	Chen Chih	N/A	2009年
	董事	Liu Fuchun	N/A	2009年
	董事	Way Yung-Do	N/A	2010年
DaChan Espressamente illy (China) Ltd.	董事	Christophe Pierre Alain Reale	N/A	2009年
	董事	Raymond De Malherbe	N/A	2007年
	董事	韓家宇	N/A	2007年
	董事	韓家宸	N/A	2007年
	董事	張景平	N/A	2011年
Golden Harvest Inc	董事	簡智明	N/A	2010年

DALOL BIO-NUTRITION (HK) CO., LTD.	董事	Carolyn Sue Kitchen	N/A	2009年
	董事	David Hoogmoed	N/A	2011年
	董事	Franklin Bruce Goode	N/A	2009年
	董事	Ou Chang-Jou	N/A	2009年
	董事	Chu Chen Li-Chin	N/A	2009年
	董事	Chang Yu Lung	N/A	2009年
DACHAN ZHONG XIN LIMITED	董事	歐會舟	N/A	2010年
	董事	陳福鍾	N/A	2010年
Great Wall Food (Hong Kong) Co., Ltd.	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	韓家宸	N/A	1988年
	董事	簡智明	N/A	1988年
DaCheng Land Development Ltd	董事	韓家宸	N/A	2010年
Saboten (China) Limited	董事	Han Chia-Yau	N/A	2010年
	董事	Harn Jia-Chen	N/A	2010年
	董事	Han Chia-Yin	N/A	2010年
	董事	田沼千秋	N/A	2010年
	董事	山田正俊	N/A	2010年
	董事	林信二	N/A	2010年
Great Wall Milling Co., Ltd.	董事	韓家宸	N/A	1997年
	董事	姬兵	N/A	2006年
	董事	簡智明	N/A	1997年
	董事	查德龍	N/A	2006年
	董事	韓家宇	N/A	2007年
家城股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2008年
	董事	韓家宸	3年	2008年
	董事	Peter Tan	3年	2008年
	董事	Barbara Hsiu-Chuan Lee	3年	2008年
	董事	孫德宏	3年	2008年
	董事	周叔恆	3年	2008年
	監察人	Bernard Lee Shi Chat	3年	2008年
	監察人	巫雪敏	3年	2008年
都城實業股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2008年
	董事	韓家宸	3年	2008年
	董事	吳麒麟	3年	2008年
	監察人	周叔恆	3年	2008年
上海寰城季諾食品有限公司	董事長	韓家宇	4年	2005年
	董事	韓家宸	4年	2005年
	董事	周叔恆	4年	2005年
	董事	余瑞麟	4年	2005年
	董事	張麗娟	4年	2005年
北京大成永和餐飲有限公司	董事長	韓家宸	4年	1997年
	董事	韓家宇	4年	1997年
	董事	謝文勇	4年	1997年
	董事	趙恩博	4年	1997年
岩島成股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2008年
	董事	韓家宸	3年	2008年
	董事	連德霖	3年	2008年
	董事	齊藤卓也	3年	2008年
	董事	盛田兼由	3年	2008年
	董事	池田高士	3年	2008年
	監察人	周叔恆	3年	2008年
	監察人	吉川正晃	3年	2008年
北京寰城季諾餐飲有限公司	董事長	韓家宇	4年	2001年
	董事	韓家宸	4年	2001年
	董事	韓家宸	4年	2001年
博城實業股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2007年
	董事	韓家宸	3年	2007年
	董事	周叔恆	3年	2007年
	監察人	韓家宸	3年	2007年
台灣意曼多咖啡股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2008年
	董事	韓家宸	3年	2008年
	董事	陳業隆	3年	2008年
	董事	馬浩博(Raymond de Malherbe)	3年	2008年
	董事	Reale Christophe, Pierre, Alain	3年	2008年
	監察人	巫雪敏	3年	2008年
	監察人	Corrado Piscanec	3年	2008年
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	董事	韓家宇	4年	2008年
	董事	韓家宸	4年	2008年
	董事	余瑞麟	4年	2008年
	董事	馬浩博(Raymond de Malherbe)	4年	2008年
	董事	Reale Christophe, Pierre, Alain	4年	2008年
美藍雷股份有限公司	董事長	吳麒麟	3年	2009年
	董事	韓家宸	3年	2009年
	董事	莊坤炎	3年	2009年
	監察人	巫雪敏	3年	2009年
欣光食品股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2008年
	董事	韓家宸	3年	2008年
	董事	周叔恆	3年	2008年
	董事	許金順	3年	2008年
	董事	詹金和	3年	2008年
	監察人	巫雪敏	3年	2008年
安心巧廚股份有限公司	董事長	韓家宸	3年	2007年
	董事	韓家宇	3年	2007年
	董事	賴東春	3年	2007年
	監察人	劉建忠	3年	2007年
大成食品(蛇口)有限公司	董事長	韓家宸	3年	2006年
	副董事長	姬兵	3年	2006年
	董事	查德龍	3年	2006年
	董事	簡智明	3年	2006年
	董事	韓家宇	3年	2006年
大成食品(天津)有限公司	董事長	韓家宸	4年	2005年
	副董事長	袁明琦	4年	2005年
	董事	韓家宇	4年	2005年
	董事	權文勝	4年	2005年
	董事	簡智明	4年	2005年

大成良友食品(上海)有限公司	董事長	董勤	4年	2011年
	副董事長	韓家宸	4年	2006年
	董事	韓家宇	4年	2006年
	董事	袁劍勇	4年	2006年
	董事	平洋寿人	4年	2011年
	董事	權文勝	4年	2011年
	董事	倪強	4年	2011年
大成昭和食品(天津)有限公司	董事長	韓家宸	2年	2003年
	副董事長	伊藤太幹	2年	2010年
	董事	簡智明	2年	2003年
	董事	野中清人	2年	2010年
	董事	連德霖	2年	2003年
大成麵粉股份有限公司	董事	韓家宸	1年	2008年
	董事	姬兵	1年	2008年
	董事	查德龍	1年	2008年
	董事	簡智明	1年	2008年
	董事	韓家宇	1年	2008年
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
Tianjin Food Investment Co., Ltd.	董事	韓家宸	N/A	2003年
	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	袁志道	N/A	1993年
	董事	袁明琦	N/A	2004年
	董事	陳朝枝	N/A	2001年
	董事	張景平	N/A	2010年
	董事	歐錦科	N/A	2010年
	董事	簡智明	N/A	2010年
Trans Dynamic Corp.	董事	韓家宸	N/A	1997年
	董事	姬兵	N/A	2006年
	董事	簡智明	N/A	1997年
	董事	查德龍	N/A	2006年
	董事	韓家宇	N/A	2007年
國成麵粉股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2010年
	董事	韓家宸	3年	2010年
	董事	吳麒麟	3年	2010年
	董事	陶世恩	3年	2010年
	董事	陳振財	3年	2010年
	監察人	陳淑青	3年	2010年
	監察人	周叔恆	3年	2010年
遼寧大成農牧實業有限公司	董事長	陳福錫	3年	2010年
	監察人	陳禮琴	3年	2010年
大成農牧(瀋陽)有限公司	董事長	陳福錫	3年	2009年
	董事	韓家宸	3年	2009年
	董事	吳伯俊	3年	2009年
大成食品(大連)有限公司	董事長	陳福錫	3年	2009年
	董事	韓家宸	3年	2009年
	董事	簡智明	3年	2009年
	董事	米野元恭	3年	2009年
	董事	大矢秀史	3年	2009年
大成農牧(鐵嶺)有限公司	董事長	陳福錫	3年	2010年
	監察人	陳禮琴	3年	2010年
大成農牧(營口)有限公司	董事長	陳福錫	3年	2010年
	監察人	陳禮琴	3年	2010年
大成萬達(天津)有限公司	董事長	韓家宸	3年	1999年
	董事	簡智明	3年	1999年
	董事	陳福錫	3年	1999年
	監察人	陳禮琴	3年	2010年
大成富產食品(大連)有限公司	董事長	陳福錫	3年	2008年
	董事	韓家宸	3年	2008年
	董事	簡智明	3年	2008年
大成美食(上海)有限公司	董事長	韓家宸	4年	2005年
	董事	陳福錫	4年	2005年
	董事	簡智明	4年	2005年
大成農牧(黑龍江)有限公司	董事長	陳福錫	3年	2010年
	監察人	陳禮琴	3年	2010年
東北農牧(長春)有限公司	董事長	陳福錫	3年	2010年
	監察人	陳禮琴	3年	2010年
湖南大成科技飼料有限公司	董事長	陳福錫	3年	2009年
	董事	簡智明	3年	2009年
	董事	張鐵生	3年	2009年
青島大成科技飼料有限公司	董事長	陳福錫	3年	2008年
	董事	歐會舟	3年	2008年
	董事	張鐵生	3年	2008年
	監察人	劉玉軍	3年	2008年
北京東北亞諮詢有限公司	董事長	不設	N/A	N/A
大成食品(河北)有限公司	董事長	陳福錫	3年	2010年
	監察人	陳禮琴	3年	2010年
大成食品(山東)有限公司	董事長	李益銘	3年	2009年
	董事	陳福錫	3年	2009年
	董事	馬清風	3年	2009年
大成食品(盤錦)有限公司	董事長	陳福錫	3年	2009年
	董事	李益銘	3年	2009年
	董事	陳海萍	3年	2009年
大成食品(蚌埠)有限公司	董事	陳福錫	3年	2010年
大成農牧(葫蘆島)有限公司	董事	陳福錫	3年	2009年
	董事	歐會舟	3年	2009年
	董事	張鐵生	3年	2009年
	監察人	陳禮琴	3年	2009年
四川大成農牧科技有限公司	董事長	陳福錫	3年	2010年
	監察人	陳禮琴	3年	2010年
大成農牧(河南)有限公司	董事長	陳福錫	3年	2010年
	監察人	陳禮琴	3年	2010年

(四)、各關係企業營運概況

這些數字已經併入大成長城的損益表中

單位 新台幣千元

Table with columns: 資本額(台幣), 資產總額(台幣), 負債總額(台幣), 淨值(台幣), 營收淨額(台幣), 營業利益(毛利), 本期損益(稅後)(台幣), 每股盈餘(稅後), 原幣. Rows include various subsidiaries like Asia Nutrition Technologies Corporation, Great Wall Food(H.K.) Co. Ltd., etc.

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新臺幣千元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
黃河投資(股)公司	184,000	自有資金	100	98年	8,868,767股 84,463仟元	0	0	19,973,830股 208,755仟元			0
				99年	998,691股 0元	0	0	20,972,521股 208,755仟元			0
				本年度截至年報刊印日止	0	0	0	20,972,521股 208,755仟元	6,373,000股 無重大影響		0
都城實業(股)公司	711,911	自有資金	100	98年	724,177股 0元	0	0	15,207,726股 128,908仟元			50,000仟元
				99年	760,386股 0元	0	0	15,968,112股 128,908仟元			0
				本年度截至年報刊印日止	0			15,968,112股 128,908仟元	無重大影響		3,000仟元
盛威投資(股)公司	84,462	自有資金	100	98年	395,881股 0元	8,313,514股 84,463仟元	0	0股 0元			0
				99年	0股 0元	0	0	0股 0元			0
				本年度截至年報刊印日止	0			0股 0元			0

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

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款

所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

大成長城企業股份有限公司



董事長：韓家宇



