

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

一〇五年度年報
2016 ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國一〇六年五月二十一日

* 公司發言人：周叔恆 職稱：特助

電子郵件信箱：john@greatwall-group.com

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)

官田洗選廠：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

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：台南市柳營區長榮路六段 501 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

電話：(02) 2181-1911

* 簽證會計師：李逢暉、陳眉芳

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路五段七號 68 樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02) 8101-6666

* 本公司網址：www.greatwall.com.tw

* 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

年 報 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	6
參、公司治理報告	9
一.公司組織.....	9
二.董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
三.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	18
四.公司治理運作情形.....	24
(一)董事會運作情形資訊.....	24
(二)審計委員會運作情形資訊.....	25
(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.....	26
(四)公司設置薪酬委員會之運作情形.....	35
(五)公司履行社會責任情形.....	38
(六)公司履行誠信經營情形及採行措施.....	45
(七)公司治理守則及相關規章.....	47
(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊.....	48
(九)內部控制制度執行狀況.....	49
1.內部控制聲明書.....	49
2.委託會計師專案審查內部控制制度報告.....	50
(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.....	50
(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.....	50
(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.....	53
(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士辭職解任情形(包 括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主 管)等解任情形.....	53
五.會計師公費資訊.....	54
六.更換會計師資訊.....	55
七.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.....	56
八.董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權變動情形.....	57
九.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.....	58
十.綜合持股比例.....	59

肆、募資情形	60
一.公司資本及股份.....	60
(一)股本來源.....	60
(二)股東結構.....	62
(三)股權分散情形.....	62
(四)主要股東名單.....	62
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	63
(六)公司股利政策及執行狀況.....	63
(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.....	64
(八)員工、董事及監察人酬勞.....	64
(九)公司買回本公司股份情形.....	65
二.公司債辦理情形.....	66
三.特別股辦理情形.....	68
四.海外存託憑證辦理情形.....	68
五.員工認股權證及限制員工新股辦理情形.....	68
六.併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	68
七.資金運用計畫執行情形.....	68
伍、營運概況	69
一.業務內容.....	69
(一)業務範圍.....	69
(二)產業概況.....	70
(三)技術及研究發展概況.....	72
(四)長短期業務發展計畫.....	74
二.市場及產銷概況.....	77
(一)市場分析.....	77
(二)主要產品之重要用途及產製過程.....	80
(三)主要原料之供應狀況.....	83
(四)最近二年度占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名單.....	83
(五)最近二年度生產量值.....	83
(六)最近二年度銷售量值.....	84
三.最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	84
四.環保支出資訊.....	85
五.勞資關係.....	85
六.職業安全衛生.....	86
七.重要契約.....	87

陸、財務概況88

一.最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見.....	88
二.最近五年度財務分析.....	94
三.審計委員會查核報告書.....	100
四.財務報表暨會計師查核報告.....	101
五.會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	170
六.本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印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.....	256
七.最近二年度財務預測達成情形及原預測數與實際達成差異原因.....	256

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理257

一.財務狀況.....	257
二.財務績效.....	259
三.現金流量.....	262
四.最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	263
五.最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投 資計畫.....	264
六.風險管理分析評估.....	265
(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....	265
(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.....	266
(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用.....	266
(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響.....	267
(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響.....	267
(六)企業形象改變對企業危機管理之影響.....	267
(七)進行併購之預期效益、可能風險.....	267
(八)擴充廠房之之預期效益、可能風險.....	267
(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險.....	267
(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.....	267
(十一)經營權之改變對公司之影響、風險.....	267
(十二)訴訟或非訟事件.....	268
(十三)其他重要風險.....	268
七.其他重要事項.....	268

捌、特別記載事項	269
一.關係企業相關資料.....	269
(一)關係企業組織圖	269
(二)各關係企業基本資料.....	276
(三)各關係企業董監事、總經理資料.....	279
(四)各關係企業營運概況.....	287
二.最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	290
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.....	290
四.其他必要之補充說明事項.....	290
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	290

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。

過去一年，歷經台灣新政府成立，英國脫歐，美國改選新總統，貿易保護主義的陰影再次籠罩世界，流感疫情升溫、食品安全議題，美國持續升息，國際大宗穀物原物料期貨市場及匯率市場的變化更較過去數年難以預測，公司在原料採購也因為因應得當，在台灣繳出亮麗成績，轉投資大陸事業亦有改善，合併獲利大幅提升。

大成公司秉持誠信經營、為您健康生命努力的理念，提供健康安心的食品給消費者，持續發布年度企業社會責任報告。公司致力於產銷履歷政策的落實，建立自農場到餐桌的產銷理念，肉品及蛋品的垂直整合均獲 CAS 及產銷履歷認證。豬隻的垂直整合經營也突破歷史紀錄並更逐步擴大。堅持嚴格的品質檢驗，包含兩套先進的 LC/MS/MS、GC/MS/MS 儀器，能檢驗極微量的各項重金屬及各種藥物殘留，通過衛福部的食品安全檢驗認證，參與政府的食品食安大聯盟計畫，期許消費大眾能對大成產品食的安心。

本公司民國一〇五年度合併營業收入淨額 758 億元，較一〇四年度減少 25 億元，或 3.2%；一〇五年度歸屬母公司業主本期淨利 20.58 億元，較一〇四年度增加 14.67 億，或 248.2%。

公司所有工廠均已取得國際與台灣各項品質安全認證，包括歐盟 HACCP 認證，ISO22000 認證，擁有國家級實驗室及衛福部食品檢驗認證，擁有最先進的儀器及相關制度，期望透過對食品安全的高標準要求，建立公司品牌，增強客戶、消費者的信心，擴大與同業間的競爭優勢。

一、105 年度營業暨財務情形報告

(一)營業成果

單位：新台幣千元

項 目	105 年實際數	104 年實際數	增(減)幅度%
營 業 收 入	75,795,660	78,252,167	(3.14)%
營 業 利 益	2,743,702	1,541,660	77.97%
稅 前 損 益	3,140,682	968,699	224.22%
每 股 稅 後 盈 餘	3.01 元	0.87 元	245.98%

(二)營業計劃暨預算執行情形

本公司 105 年並未對外公開財務預測，惟實際營運情形與公司內部規畫並無重大差異。

(三)財務收支及獲利能力分析

(1) 財務收支

- (a) 105 年度利息收入為新台幣 29,508 千元，為票券及活存之利息收入。
- (b) 105 年度利息支出為新台幣 325,514 千元，為短期、長期借款利息費用。

(2) 獲利能力分析

項目	105 年度	104 年度
資產報酬率(%)	7.27%	1.64%
股東權益報酬率(%)	12.99%	2.48%
營業利益佔實收資本比率(%)	37.26%	20.94%
稅前純益佔實收資本比率(%)	42.65%	13.15%
純益率(%)	3.38%	0.62%
每股稅後盈餘(元)	3.01 元	0.87 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及國內學術單位如台大、成大、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。並持續和荷蘭最大飼料研究機構(Schothorst Feed Research)技術合作，取得先進的飼料營養與製造技術，提升技術應用能力。為追求相關技術更精進發展，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。增設水產養殖試驗場與飼料製程及生技研究之 pilot plant 先導工廠。以先進之 Real-time 超音波檢測技術，於原種豬場進行屠體性能活體檢測。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，發展生物科技機能性產品替代魚粉與抗生素使用，真正結合生技與飼料產品，創造差異，發揮最大之綜效。高水分發酵豆粕應用開發，完整保留發酵優勢，促進動物採食，改善腸道健康，降低飼料成本，提升生產效率。

因應禽畜及水產事業面臨的疾病疫情挑戰，建立免疫蛋粉 IgY 平台，提供即時有效之預防及治療策略，提升禽畜水產育成率，確保集團養殖事業獲利。為盡力於企業社會責任，友善環保飼料之發展：低 N、低 P、低重金屬、低異味排瀉、高吸收利用率之飼料，減少環境負擔與污染，為保護人類生存環境貢獻力量。

二、106 年度營業計劃概要

(一)經營方針

大成長城集團長期以來專注於畜產及水產飼料、肉品相關產業及餐飲品牌之發展。完全飼料及電宰白肉雞市場市佔率均已領先同業。在飼料方面，隨著柳營生技飼料廠的投產，除了追求銷售量的成長，在飼料品質改善及安全上也更加精準，真正自源頭做起為消費者的健康努力；並針對各地環境及動物成長需求，投入生物科技領域，研發出眾多適合動物營養的生技產品。肉雞方面，以垂直整合經營模式，從種雞飼養，契約養殖及肉雞電宰及加工的完整供應鏈，全程的品質管控及完整產銷履歷制度，讓消費者能獲得最安心的食品享受。並且已經拓展到肉豬、土雞、蛋雞飼養蛋品洗選及水產養殖等領域。餐飲品牌方面如勝博殿、度小月、杵屋井井亭、冰達人、檀島、岩島成等，逐步擴大餐飲事業版圖。

目前正啟動東協經濟共同體，在越南、印尼、馬來西亞等地串起蝦類育苗、飼料、生態養殖、加工產銷等供應鏈，並與學術界合作強化實驗室，建立全球無藥殘通路。

本公司秉持企業社會責任，繼續聚焦農畜核心事業，強化產品品質安全，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，106年預估之銷售數量如下：

項 目	銷售量 (噸)
飼 料	3,410,000
肉 品 (白 肉 雞 + 土 雞)	348,000
大 宗 物 資	411,000

(三) 重要產銷政策

在台灣部分，面對雞肉產品完全開放自由進口，加以動物蛋白需求成長趨緩，價格競爭情況激烈。本公司積極整合公司現有之研發、生產及行銷資源，提高產品品質，創造出產品差異化優勢，以減低價格競爭之壓力。柳營飼料廠加入營運，公司產品品質更加穩定，加上生技廠對於動物蛋白等研究，期許能夠提供客戶更優質安全無抗生素的產品。

在肉豬方面，面臨進口豬肉的替代效應，公司對於養殖戶提供技術支援改善種豬群管理，並結合公司生技部門產品，以改善整體飼養效率與降低造肉成本，從根本提升養殖戶之飼養效率，保障農戶每頭肉豬的固定工資與合理利潤，創造雙贏的局面。

近幾年公司積極搶進年貨市場，建立「享點子」、元氣燉雞堂等年菜品牌。在大中華的部分，與學術界合作強化水產實驗室，希望在台灣催生抗病毒的蝦種苗，建立全球「無藥殘」通路。

在土雞方面，為因應國人喜歡食用土雞的特性，公司新建土雞屠宰廠預計 2017 年投產，配合公司擴大土雞市佔率及年菜通路。

(四) 未來公司發展策略

隨著國內外市場對瘦肉精、藥殘、疫情等事件的關注，消費者對安全、安心、健康肉品蛋品需求日殷，對於公司可供應的空白料需求更甚。將以公司既有的能力為根基，結合養殖戶與上下游業者提供具產銷履歷的安全、安心、健康肉品。本公司除繼續發展水產等動物蛋白領域，擴大領先優勢外，並結合現有的研發及技術資源，發展生物科技技術，取代抗生素使用。增設水產養殖試驗場與飼料製程及生技研究之pilot plant 先導工廠。應用先進之Real-time超音波檢測技術，於原種豬場進行屠體性能活體檢測，做為育種選拔依據。以生物科技為動物設計營養成分平衡及蛋白預消化，取代價格持續高漲的魚粉，並具有胜肽含量高、低抗營養物質、好消化吸收的優質蛋白。維持技術領先之優勢。

(五)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境

在全世界已因各種貿易協定而逐漸成為單一市場後，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。

面對食品安全的問題層出不窮，整個環境狀況對禽流感、口蹄疫等的疑慮並未消除，因此公司為維持穩定獲利，將在產品結構上進行調整，分散飼料經營風險。大成集團持續推動可溯源安全衛生肉品蛋品，一直為食品供應鏈「全程用心、食在安心」而努力，並取得成果，符合與滿足政府單位及社會大眾重視健康、安全肉品及蛋品的需求。期望能以百分之百安心產品做後盾，讓大成公司在食品安全領域建立優良形象並且讓消費者更加認同公司產品。

最後，敬祝大家身體健康！萬事如意！

董事長 韓家宇



總經理 莊坤炎



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。
- 民國八十四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。
- 民國一百年一月新埤核心種豬場定名為桐德牧場。

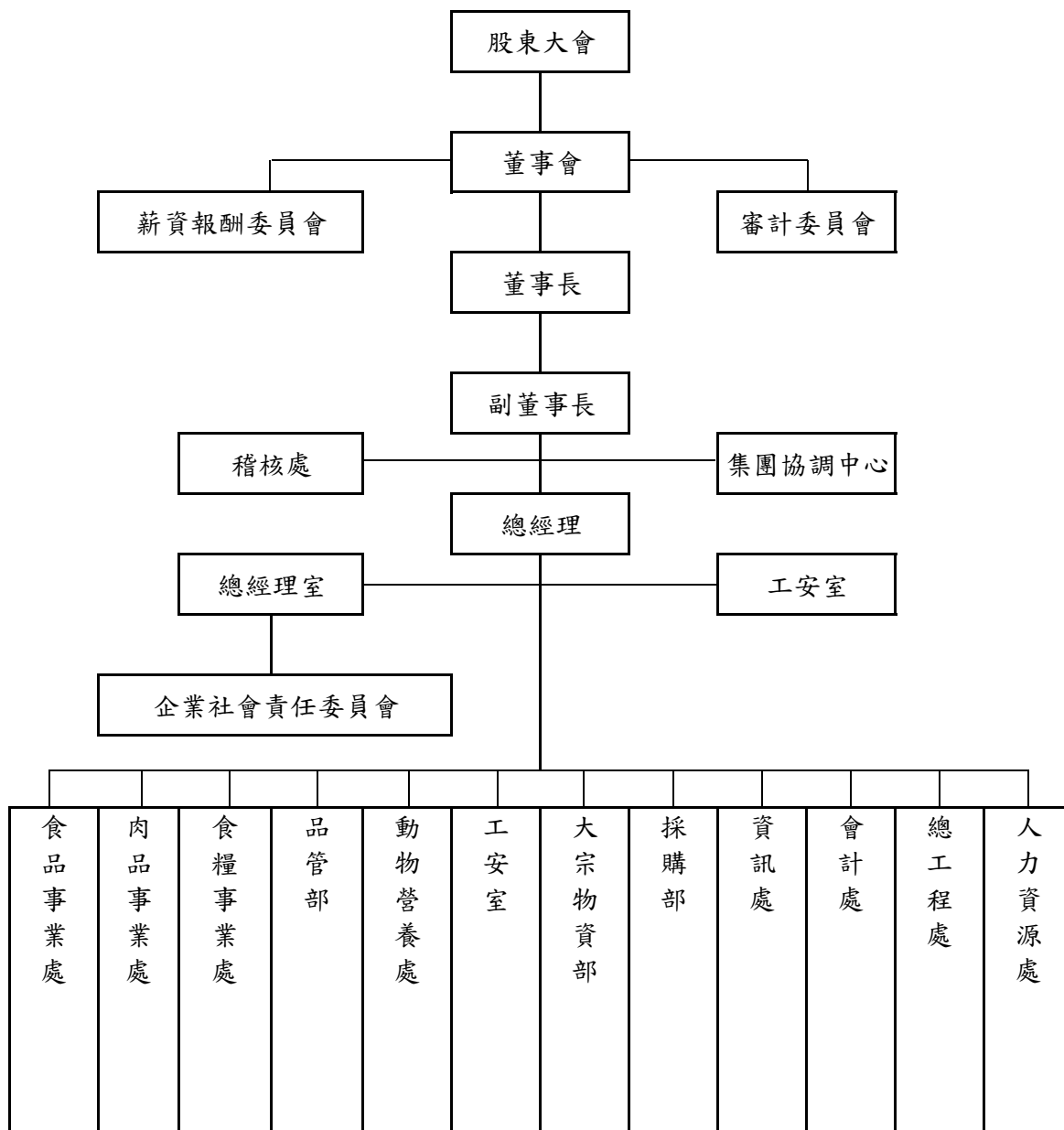
- 民國一百年十二月薪酬委員會成立。
- 民國一百一年三月韓家寅辭去執行副總職務轉任大成食品亞洲執行長。
- 民國一百一年七月吳麒麟卸任總經理轉任子公司董事長，莊坤炎升任總經理。
- 民國一百二年五月於天津靜海之麵粉廠、裹粉廠、熟食廠完工並開始營運。
- 民國一百二年十月成立大成桐德館。
- 民國一百三年六月柳營生技飼料廠完工並開始營運。
- 民國一百三年十二月簽約購買義竹蛋雞場。
- 民國一百五年三月購買統一位於官田南廊段的畜牧場。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一) 組織系統

(1) 組織圖



食糧事業處包含研發部、飼料生產部、飼料業務部、豬場、蛋品部

食品事業處包含產供部及食品業務部

肉品事業處包含土雞部、肉品生產部、肉品業務部、飼養契約部

(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
- 採購部
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
- 工安室
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
- 豬場
種豬飼育、小豬飼育及調度、肉豬契約飼養
- 蛋品部
雞蛋買賣

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人

106年4月17日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	初次選任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事 (法人股東)	中國民國	福聚投資股份有限公司	-	105.6.24	73.06.30	3年	57,498,488	7.81%	61,153,488	8.30%	-	-	-	-	無	無	無	無	無
董事長 (法人代表)	中華民國	韓家宇	男	105.6.24	73.06.30	3年	55,499	0.01%	55,499	0.01%	-	-	-	-	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 大成永康股份有限公司董事長 都城實業股份有限公司董事長 若高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 安心巧廚股份有限公司董事長 中經合全球創業投資股份有限公司董事 大統益股份有限公司董事 總家投資股份有限公司董事	副 董 事 長	韓家宸 韓家寅	兄 弟 兄 弟
副董事長 (法人代表)	中華民國	韓家宸	男	105.6.24	73.06.30	3年	59,612	0.01%	59,612	0.01%	-	-	-	-	美國新哈芬 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 國成麵粉股份有限公司董事長 福聚投資股份有限公司副董事長 大成永康股份有限公司副董事長 總家投資股份有限公司監察人	董 事 長	韓家宇 韓家寅	兄 弟 兄 弟
董事 (法人代表)	中華民國	韓家寅	男	105.6.24	73.06.30	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國新哈芬 大學碩士	大成食品(亞洲)執行董事兼執行長 安心巧廚股份有限公司董事長 欣光食品股份有限公司董事長 都城實業股份有限公司董事長 若高成股份有限公司董事長 勝成餐飲股份有限公司董事長 黃河投資股份有限公司董事長 福聚投資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 (法人股東)	中華民國	聯華實業股份有限公司 (註2)	-	105.6.24	66.04	3年	15,647,556	2.12%	15,647,556	2.12%	-	-	-	-	無	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	初次選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		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			股數	持股比例	職稱	姓名
董事 (法人股東)	中華民國	僑泰興投資股份有限公司 (註2)	-	105.6.24	96.06.15	3年	9,763,123	1.33%	9,763,123	1.33%	-	-	-	-	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	曾炳榮	男	105.6.24	84.05.19	3年	3,506,322	0.48%	3,506,322	0.48%	1,700,913	0.23%	-	-	高雄醫學院	無	無	無	無	
董事	中華民國	王滋林	男	105.6.24	78.05.17	3年	2,923,525	0.40%	2,923,525	0.40%	58,522	0.01%	-	-	高商	新如春行負責人	無	無	無	
獨立董事	中華民國	丁玉山	男	105.6.24	105.6.24	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學 碩士	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	陶傳正	男	105.6.24	105.6.24	3年	-	-	-	-	200,000	0.00%	-	-	美國舊金山大學 行政管理碩士	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	聶建名	男	105.6.24	105.6.24	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國康州州立 大學博士	無	無	無	無	
監察人 (法人股東)	中華民國	德家投資股份有限公司	-	(註1)	96.06.15	-	22,030,187	3.89%	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	無	無	無	無	無	
監察人 (法人代表)	中華民國	季鴻鈞	男	(註1)	96.06.15	-	-	-	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	輔仁大學學士	欣葉國際餐飲股份有限公司 執行董事	無	無	無	無
監察人 (法人代表)	中華民國	張鐵生	男	(註1)	99.06.18	-	-	-	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	文化學院	中華全球食物股份有限公司董事	無	無	無	無

註1.本公司105/06/24股東會通過成立審計委員會，監察人任期至105/06/24，原監察人於新任董事就任後解任。

註2.聯華實業股份有限公司及僑泰興投資股份有限公司未指派代表人，於每次開董事會及股東會時填寫指派書。

1-1: 法人股東之主要股東

106年4月17日

法人股東名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	持股比例
福聚投資股份有限公司	股東名稱	
	費泰投資股份有限公司	18.53%
	韓家宇	14.81%
	韓家宸	14.81%
	韓家寰	14.81%
	韓家寅	14.81%
	聯成化學科技股份有限公司	9.68%
	義源投資股份有限公司	9.14%
	義豐投資股份有限公司	4.86%
	周祖菴	3.32%
聯華實業股份有限公司	苗豐盛	3.28%
	苗豐強	3.19%
	聯強國際股份有限公司	3.08%
	苗豐全	3.02%
	財團法人育秀教育基金會	3.00%
僑泰興投資股份有限公司	聯華實業股份有限公司職工福利委員會	2.82%
	趙方慶珍	82.00%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：應填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例佔前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列表二。

1-2：表一 主要股東為法人者其主要股東

106年4月17日

法人股東名稱(註1)	股東名稱	法人之主要股東(註2)	持股比例
費泰投資股份有限公司	英屬維京群島非伊士密斯有限公司		100.00%
	聯華實業股份有限公司		29.99%
聯成化學科技股份有限公司	聯強國際股份有限公司		5.17%
	馬長隆		2.30%
	利百代國際實業股份有限公司		1.81%
	義源投資股份有限公司		1.61%
	通達投資股份有限公司		1.23%
	資豐投資股份有限公司		1.23%
	神達電腦股份有限公司		1.21%
	美安投資股份有限公司		1.14%
	泰商華貿有限公司		1.12%
	義源投資股份有限公司		100.00%
	義豐投資股份有限公司		100.00%
聯強國際股份有限公司	神通電腦股份有限公司		13.62%
	匯豐託管馬修太平洋老虎基金投資專戶		5.73%
	富邦人壽保險股份有限公司		3.50%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶		3.04%
	勞工保險基金		2.60%
	南山人壽保險股份有限公司		2.28%
	杜書伍		2.17%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會		2.12%
	聯華實業股份有限公司		2.04%
	苗豐強		1.91%
	財團法人育秀教育基金會	非公司組織(不適用)	
聯華實業股份有限公司職工福利委員會	非公司組織(不適用)		—

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

2. 董事及監察人資料

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)											
	商務、會計或業務所屬之私立大專院校講師以上	法官、律師、其他所屬之考試證書及技術人員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	兼任其他公司獨立 發行公司董事家數	
韓家宇		✓			✓								✓	0
韓家宸		✓			✓								✓	0
韓家寅		✓			✓								✓	0
苗豐盛		✓		✓	✓				✓				✓	0
王滋林		✓		✓	✓				✓				✓	0
曾炳榮				✓	✓				✓				✓	0
丁玉山	✓			✓	✓				✓				✓	0
陶傳正		✓		✓	✓				✓				✓	0
韋建名		✓		✓	✓				✓				✓	0
張鐵生		✓		✓	✓				✓				✓	0
李鴻鈞		✓		✓	✓				✓				✓	0

註1：欄位多寡視實際人數調整。

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) 非本公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依法或當地國法令設置之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人(但以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持有股前十大股東之自然人股東)。
- (3) 非本公司或其關係企業之董事、監察人(但以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持有股前十大股東之自然人股東)。
- (4) 非本公司或其關係企業之董事、監察人(但以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持有股前十大股東之自然人股東)。
- (5) 非本公司或其關係企業之董事、監察人(但以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持有股前十大股東之自然人股東)。
- (6) 非本公司或其關係企業之董事、監察人(但以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持有股前十大股東之自然人股東)。
- (7) 非本公司或其關係企業之董事、監察人(但以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持有股前十大股東之自然人股東)。
- (8) 未與本公司董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未與本公司董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (10) 未與本公司董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

3. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年4月17日

職稱	國籍	姓名	性別	選(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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名
總經理	中華民國	莊坤炎	男	101.7.1	13,561	0.00%	-	-	-	-	成功大學企管系	美藍雷股份有限公司董事長 國成麵粉(股)董事 F-龍燈公司獨立董事 全能營養技術股份有限公司董事長 大成永康股份有限公司董事長	無	無
資深副總	中華民國	梁建國	男	90.03.01	31,741	0.00%	-	-	-	-	屏科大獸醫研究所	無	無	無
資深副總	中華民國	吳伯俊	男	96.09.01	83,882	0.01%	-	-	-	-	台灣大學農業推廣所	無	無	無
副總經理	中華民國	賴東春	男	95.03.01	348	0.00%	-	-	-	-	成功大學工業管理系	安心巧廚(股)公司董事 美藍雷(股)公司董事	無	無
資深副總	中華民國	曾添福	男	95.06.26	2,781	0.00%	-	-	-	-	成功大學企管系	美藍雷(股)公司董事	無	無
副總經理	中華民國	巫雪敏	女	96.08.01	84,449	0.01%	-	-	-	-	芝加哥大學企管研究所	美藍雷(股)公司監察人 都城實業股份有限公司董事 普誠科技股份有限公司獨立董事 欣光食品(股)監察人 台灣意曼多咖啡(股)公司監察人 大成永康股份有限公司監察人	無	無
副總經理	中華民國	郝立人	男	97.09.01	16,523	0.00%	5,164	0.00%	-	-	淡江大學企管系	無	無	無
副總經理	中華民國	劉建忠	男	96.08.01	179	0.00%	-	-	-	-	暨南大學會研所	安心巧廚股份有限公司監察人	無	無
副總經理	中華民國	黃進鏗	男	103.08.01	-	-	-	-	-	-	國立政治大學企管研究所	無	無	無

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 1. 董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

105年12月31日
單位：新台幣千元

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等七項總額佔稅後純益之比例		有無取自公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)	業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額佔稅後純益之比例		兼職退休金(F)		員工酬勞(G)		本公司	財務報告內所有公司			
		本公司	其他公司	本公司	其他公司	本公司	其他公司	本公司	其他公司	本公司	其他公司	現金金額	股票金額				本公司	其他公司	
董事長	福聚投資(股)公司 代表人：韓家宇	-	-	13,600	2,287	2,287	0.77%	0.83%	15,229	17,134	180	214	900	-	1,254	-	1.56%	1.74%	無
副董事長	福聚投資(股)公司 代表人：韓家宸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	福聚投資(股)公司 代表人：韓家寅	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	聯華實業(股)公司 代表人：苗豐盛	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	僑泰興投資(股)公司 代表人：趙天星	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	曾炳榮	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	王滋林	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註：韓家宇先生、韓家宸先生及韓家寅先生為福聚投資(股)公司法人代表；苗豐盛先生為聯華實業(股)公司法人代表；趙天星先生為僑泰興投資(股)公司法人代表。

*係填列105年度董事會決議104年度盈餘分配擬配發之董事酬勞金額。

*係指105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)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

*係指105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。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金。

2. 董事酬金級距表

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)	財務報告內所有公司I	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於2,000,000元	本公司 韓家宇, 韓家宸, 韓家寅, 曾炳榮, 王滋林, 苗豐盛, 丁玉山, 陶傳正, 韋建名, 聯華實業, 僑泰興投資	財務報告內所有公司I 韓家宇, 韓家宸, 韓家寅, 曾炳榮, 王滋林, 苗豐盛, 丁玉山, 陶傳正, 韋建名, 聯華實業, 僑泰興投資	本公司 曾炳榮, 王滋林, 苗豐盛, 丁玉山, 陶傳正, 韋建名, 聯華實業, 僑泰興投資	財務報告內所有公司J 曾炳榮, 王滋林, 苗豐盛, 丁玉山, 陶傳正, 韋建名, 聯華實業, 僑泰興投資
2,000,000元(含)~5,000,000元	福聚投資	福聚投資	福聚投資, 韓家宇, 韓家宸, 韓家寅	福聚投資, 韓家宇, 韓家宸, 韓家寅
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	12	12	12	12

3. 監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

105年12月31日 單位：新台幣千元

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轉投資事業酬金		
		報酬(A)		酬勞(B)				本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
監察人	德家投資(股)公司 代表人：張鐵生	-	-	3,400	115	0.17%	無		
監察人	德家投資(股)公司 代表人：李鴻鈞	-	-	3,400	115	0.17%			

註1：張鐵生先生及李鴻鈞先生為德家投資(股)公司法人代表。

註2：本公司105/06/24股東會通過成立審計委員會；監察人任期至105/06/24。

4. 監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
低於 2,000,000 元	本公司 張鐵生. 李鴻鈞	財務報告內所有公司 張鐵生. 李鴻鈞
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	德家投資(股)公司	德家投資(股)公司
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	3	3

*徐指 105 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)。

*徐填列 105 年度董事會決議 104 年度盈餘分配擬配發之監察人酬勞金額。

*徐指 105 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)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

5. 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A.B.C及D等四項總額佔稅後純益之比例		有無取領來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	莊坤炎													
副總經理	巫雪敏													
資深副總經理	梁建國													
資深副總經理	吳伯俊													
副總經理	賴東春	31,801	33,934	919	919	-	-	2,380	-	2,380	-	1.71%	1.81%	無
副總經理	劉建忠													
副總經理	郝立人													
副總經理	黃進鏗													
資深副總經理	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。

6. 總經理及副總經理酬金級距表

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	梁建國. 賴東春. 曾添福. 劉建忠. 巫雪敏. 吳伯俊. 郝立人. 黃進鏗	梁建國. 賴東春. 曾添福. 劉建忠. 巫雪敏. 吳伯俊. 郝立人. 黃進鏗
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	莊坤炎	莊坤炎
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	9	9

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

7.配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

105年12月31日

單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長	韓家宇	-	900	900	0.04%
	副董事長	韓家宸				
	總經理	莊坤炎	-	2,380	2,380	0.12%
	資深副總經理	梁建國				
	資深副總經理	吳伯俊				
	副總經理	賴東春				
	資深副總經理	曾添福				
	副總經理	劉建忠				
	副總經理	巫雪敏				
	副總經理	黃進鏗				
	副總經理	郝立人				

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	酬金總額占稅後純益比例			
	105年度		104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	1.56%	1.74%	4.08%	5.12%
監察人	0.17%	0.17%	0.56%	0.56%
總經理及副總經理	1.71%	1.81%	5.70%	6.05%

9.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%為法定盈餘公積後提撥董監酬勞不高於2%，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。提撥員工酬勞不低於2%，依職等及績效分配之。

四. 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

105 年度董事會開會 5 次，董事監察人(含獨立董事)出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	福聚投資(股)公司 代表人：韓家宇	5	0	100%	
副董事長	福聚投資(股)公司 代表人：韓家宸	3	0	60%	
董事	福聚投資(股)公司 代表人：韓家寅	5	0	100%	
董事	曾炳榮	5	0	100%	
董事	聯華實業(股)公司 代表人：苗豐盛	3	0	60%	
董事	王滋林	5	0	100%	
董事	僑泰興投資(股)公司 代表人：趙天星	5	0	100%	
獨立董事	陶傳正	3	0	100%	105 年 6 月 24 日新任
獨立董事	丁玉山	3	0	100%	105 年 6 月 24 日新任
獨立董事	韋建名	3	0	100%	105 年 6 月 24 日新任
監察人	德家投資(股)公司 代表人：李鴻鈞	2	0	100%	配合審計委員會成立，105年6月24日刪除監察人
監察人	德家投資(股)公司 代表人：張鐵生	2	0	100%	配合審計委員會成立，105年6月24日刪除監察人
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：</p> <p>(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無此情事。</p> <p>(二) 除前開事項外，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。</p> <p>二、 董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。</p> <p>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：本公司已於 105 年 6 月 24 日股東會全面改選董監事並成立審計委員會增設 3 席獨立董事，以強化本公司之公司治理及董事會職能。</p>					

(二)審計委員會運作情形資訊：

本公司於 105 年 6 月 24 日設置審計委員會，105 年度審計委員會開會 2 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	陶傳正	2	100%	105 年 6 月 24 日新任
獨立董事	丁玉山	2	100%	105 年 6 月 24 日新任
獨立董事	韋建名	2	100%	105 年 6 月 24 日新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：無此情事。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、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獨立董事查閱，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，獨立董事就稽核報告批示審閱意見。

2.獨立董事與會計師間皆有直接聯繫之管道。

(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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？</p>		V	<p>摘要說明</p> <p>本公司與關係企業均未訂定「公司治理實務守則」，但對於守則中之相關治理事項，考量公司現況與法令規定，目前採循序漸進方式予以落實，透過修改相關管理辦法，加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。</p>	無重大差異情形。
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？</p> <p>(二) 公司是否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) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？</p> <p>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？</p>		V	<p>(一) 本公司與關係企業均未訂定「內部作業程序」，但設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題，其關係企業亦由本公司代為之。</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，且對持股股東及擔任董事股東之股權有增減或抵押變動情形，均依規定輸入「公開資訊觀測站」公開揭露，其關係企業之情形亦由本公司掌握中。</p> <p>(三) 本公司與關係企業係為獨立運作，公司的內部控制制度包含對子公司之監督與管理。</p> <p>(四) 本公司為避免公司或內部人因未諳法規規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定，造成公司或內部人訟案纏身，損及聲譽之情事，已訂定「防範內線交易管理作業之作業程序」，防範內線交易，保障投資人及維護公司權益。</p>	<p>(一) 無重大差異情形。</p> <p>(二) 無重大差異情形。</p> <p>(三) 無重大差異情形。</p> <p>(四) 無重大差異情形。</p>
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>		V	<p>(一) 本公司董事會成員已符合規定，並依公司實際需要未來會將此要件增加至董事選任之要件。</p>	(一) 無重大差異情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	(二) 本公司除了已設置薪資報酬委員會及審計委員會外，亦設置「全公司職業安全衛生委員會」，以落實雙方應溝通與監督執行之需求，促進職場環境健康及安全。職業安全衛生委員會定期召開會議，討論安全衛生政策，並持續追蹤決議事項的完成進度，達到工安制的推動；其他功能性委員會將依公司實際需要設置。	(二) 無重大差異情形。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V	(三) 公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將配合法令規定進行規劃。	(三) 無重大差異情形。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四) 本公司與關係企業每年定期檢視簽證會計師之獨立性，檢查其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人。另簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或利害關係者需迴避，會計師之輪調與會計師法暨職業道德規範公報第二號亦有遵守相關規定辦理。	(四) 無重大差異情形。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	公司目前尚未設置公司治理專(兼)職單位，但公司治理之相關事務由財務處負責之。	無重大差異情形。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司已設置發言人作為與利害關係人之溝通管道並依規定將訊息公告於公開資訊觀測站；同時亦公布於網站，以利投資人查詢，其關係企業亦由本公司代為之。	無重大差異情形。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司股東會事務已委任中國信託商業銀行(股)公司辦理。	無重大差異情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一) 本公司目前已有架設投資人服務網站，且依規定揭露財務業務資訊。 網址-- http://www.dachan.com ，其關係企業則可由合併財務報告中得之。 (二) 本公司設有專人負責資訊蒐集及揭露工作，其關係企業亦由本公司代為之。	(一) 無重大差異情形。 (二) 無重大差異情形。
(二) 公司是否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）？	V		
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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）？	V	(1) 員工權益：本公司與關係企業訂有員工福利事宜(如各項補助、團體保險、辦公室、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。 (2) 僱員關懷：本公司與關係企業定期召開勞資會，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。 (3) 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。 (4) 供應商關係：對於供應商關係隨時有密切互動，使得本公司與關係企業於採購成本及供應商獲利能獲取平衡。 (5) 利害關係人之權利：為保障利害關係人之權益，本公司與關係企業已建立各種良好、暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。 (6) 董事及監察人進修之情形：本公司與關係企業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。	無重大差異情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)	V	<p>(7) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司與關係企業已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>(8) 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>(9) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司與關係企業已為董事、監察人及經理人購買責任保險，以降低並分散董事、監事因違法行為而造成公司及股東重大損害。</p> <p>(10) 其他公司治理事項將考量公司與關係企業現況與法令規定逐步推動落實。</p>	無重大差異情形。

〈附表-大成長城企業股份有限公司-105 年公司治理評鑑〉

題號	指標	得分	優先加強事項與措施
1.1	公司是否於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料？	1	
1.2	公司章程是否規定董事/監察人選舉全面採候選人提名制度？	1	
1.4	公司對於股東常會議案是否採逐案票決，並將每項議案股東同意、反對及棄權之結果記載於議事錄？	1	
1.5	公司是否於股東常會召開後當日，將每項議案股東同意、反對及棄權之結果輸入指定之網際網路資訊申報系統？	1	
1.6	公司是否有三分之一以上董事(至少包含一席獨立董事)出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	0	議事錄將揭露董事(含獨董)之出席名單。
1.7	公司董事長是否出席股東常會？	1	
1.8	公司是否委任具專業性股務代辦機構辦理股東常會事務？	1	

題號	指標	得分	優先加強事項與措施
1.9	公司是否有僅分派員工及董監酬勞而未分派股利之情形？	1	
1.10	公司於受評年度經股東會決議發放股息者，是否於除息基準日起30日內發放完畢？	1	
1.11	在受評年度前三年內，公司是否並未發行起逾股本5%的員工認股權、股票員工紅利、限制員工權利新股等獎勵形式之證券或認股權，予具員工身分之董事或經理人做為酬金？	1	
1.12	受評年度董事、監察人與大股東持股設定質押比率平均是否未逾50%？	1	
1.13	公司是否有政府機關或單一上市(櫃)公司及其子公司占董事會席次達三分之一以上？	1	
1.14	公司年報是否揭露股東常會決議事項之執行情形？	1	
2.1	公司是否於公司網站揭露投資人關係聯絡窗口或設有股東問題回答功能？	1	
2.2	股東常會是否採行電子投票方式？	1	
2.3	股東常會是否有通過臨時動議之情形？	1	
2.4	股東常會是否未有於開會前七日內變更議程之情形？	1	
2.5	公司是否於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理小股東提案之受理期間且受理期間不少於十日？	1	
2.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	不加分	
2.7	公司是否於股東常會開會14日前上傳年報？	1	
2.8	公司是否於股東常會開會7日前上傳英文版年報？	0	英文版年報未來將依實際需求編列之。
2.9	公司是否於股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知？	0	英文版開會通知未來將依實際需求編列之。
2.10	公司內部規則是是否訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利？	1	
2.11	公司之董事、監察人、經理人或持有公司股份超過股份總額百分之十之股東，其股票之轉讓是否依法定期間申報？	1	
2.12	公司最近三年度是否有董事長或經理人因違反證券交易法/期貨交易法內線交易相關規定經一審判決有罪？	不減分	
2.13	公司是否有因取得或處分資產交易、資金貸與或背書保證未依	1	

題號	指標	得分	優先加強事項與措施
	規定辦理而受主管機關處分之情事？(含與關係人交易)		
2.14	召開公司股東常會是否同時採行電子投票及董監候選人提名制？	1	
2.15	公司是否於股東常會開會21日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？	0	英文版議事手冊及會議補充資料未來將依實際需求編列之。
3.1	公司董事長或經理人是否因違反證券交易法、期貨交易法、公司法、銀行法、金融控股公司法、商業會計法、保險法，或因犯貪汙、瀆職、詐欺、背信、侵占之罪經起訴？	不減分	
3.2	公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內是否未曾任職於現任簽證會計師所屬事務所或其關係企業？	1	
3.3	公司之董事間是否不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
3.4	公司之董事長及總經理(執行長)是否非為同一人或配偶擔任？	1	
3.5	公司是否已設置獨立董事，且其人數是否符合相關規定？	1	
3.6	公司是否自願設置多於法令規定之獨立董事席次？	1	
3.7	公司之獨立董事人數是否自願較前一屆增加，或已達董事席次二分之一以上？	1	
3.8	公司是否至少兩名獨立董事其連任任期均不超過九年？	1	
3.9	公司之獨立董事是否未同時兼任超過五家上市(櫃)公司之董事(含獨立董事)或監察人？	1	
3.10	公司是否設置符合規定之審計委員會？	1	
3.11	公司是否設置薪資報酬委員會且半數以上成員為獨立董事？	1	
3.12	公司之薪資報酬委員會是否一年至少召開兩次以上，且委員會成員至少皆出席兩次以上？	1	
3.13	公司是否設置提名委員會且半數以上成員為獨立董事？	不加分	
3.14	公司之董事、監察人是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？	0	建議董事(含監察人)完成規範時數之進修。
3.15	公司是否揭露其所訂定之公司治理守則？	0	將採循序漸進方式予以落實，透過修改相關管理辦法，加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。
3.16	公司是否訂定並揭露關於董事會成員多元化之政策？	0	本公司董事會成員已符合規定，並依公司實際需要未來會將此要件增加至董事選任之要件。

題號	指標	得分	優先加強事項與措施
3.17	公司是否揭露其所訂定之誠信經營守則及企業社會責任實務守則？	0	1.105年3月31日由人資處草擬「大成長城企業股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」，並於105年8月10日生效實施中； 2.104年4月23日成立「企業社會責任委員會」，各單位ISO、HACCP等相關品質認證推動與執行人員，為協助推動企業社會責任之當然成員，且於105年12月發行第一本「企業社會責任報告書」落實執行。
3.18	受評年度公司是否至少召開六次董事會？	0	董事會召開的次數將依實際需求而定。
3.19	受評年度全體董事之董事會實際出席率是否平均達80%以上？	1	
3.20	公司是否在董事會結束後次一營業日開盤前，公告董事會重要決議事項？	1	
3.21	公司董事會通過之內部控制制度是否包含五大要素/原則，且涵蓋所有營運活動，遵循所屬產業法令，並依所屬產業特性，訂定營運循環之控制作業？	1	
3.22	公司之執行董事（係指具執行公司日常業務身分之董事）人數，是否未逾董事席次三分之一？	1	
3.23	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？	0	建議獨立董事完成規範時數之進修。
3.24	公司內部稽核主管/總稽核之任免是否經董事會通過，並於規定時間內向主管機關申報備查/核准？	1	
3.25	公司之稽核主管/總稽核是否列席董事會並提出內部稽核業務報告，且將稽核報告（含追蹤報告）依規交付或通知各監察人（或審計委員會）及獨立董事？	1	
3.26	公司之內部稽核人員對於評估所發現之內部控制制度缺失及異常事項，是否據實揭露於稽核報告，並加以追蹤？	1	
3.27	公司內部稽核人員及其職務代理人是否符合主管機關所訂之適任條件並依規定持續進修？	1	
3.28	公司訂定之董事會績效評估辦法或程序，是否明定至少三年執行外部評估一次？	不加分	
3.29	公司執行內部控制制度相關控制作業是否未經主管機關處分或未經證交所或櫃買中心發現有缺失函請派員參加主管機關指定單位舉辦之宣導課程？	1	

題號	指標	得分	優先加強事項與措施
3.30	公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？	0	本公司與關係企業每年定期檢視簽證會計師之獨立性，檢查其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其為非利害關係人。
3.31	公司是否定期(至少一年一次)執行董事會績效評估，並將評估結果揭露於公司網站或年報？	0	公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將配合法令規定進行規劃。
3.32	公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
3.33	公司是否為其全體董事及監察人投保監事監事責任保險？	1	
3.34	公司是否將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
3.35	公司董事任一性別是否皆達董事會席次三分之一以上？	不加分	
4.1	公司是否依上市櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序辦理而未受違約金處分？	1	
4.2	公司是否同步申報英文重大訊息？	0	英文重大訊息未來將依實際需求申報之。
4.3	公司是否依上市櫃公司資訊申報作業辦法等相關規定辦理而未受違約金處分？	1	
4.4	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告？	不加分	
4.6	公司受評年度是否未有重編財務報告之情事？	1	
4.7	公司之簽證會計師是否對年度財務報告出具無保留查核意見？	1	
4.8	公司是否自願公布四季財務預測報告且相關作業未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處記缺失之情事？	不加分	
4.10	公司年報是否揭露從總體經濟環境及公司所屬產業的趨勢概況討論？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
4.11	公司年報是否揭露長期業務發展計畫？	1	
4.12	公司年報是否揭露未來研發計畫及預計投入之研發費用？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
4.13	公司年報及網站是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？	0	將於網站揭露主要股東名單。
4.14	公司年報是否自願揭露個別董事及監察人酬金？	0	年報已依級距方式揭露酬金。
4.15	公司網站是否揭露公司簡介，至少包括公司沿革、所製造的產品或提供服務之介紹、組織架構與經營團隊？	1	
4.16	公司年報是否自願揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關	1	

題號	指標	得分	優先加強事項與措施
	係企業之非審計公費的金額與性質？		
4.17	公司年報所揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費金額是否未超過審計公費？	1	
4.18	公司是否受邀(自行)召開至少二次次法人說明會？	0	法人說明會召開的次數將依實際需求而定。
4.19	公司是否建置英文公司網站供投資人閱覽？	0	英文公司網站未來將依實際需求建置之。
4.20	公司網站是否揭露至少包括章程、公司治理架構等公司治理資訊？	1	
4.21	公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露完整財務報告(含財務報表及附註)？	0	以英文完整揭露財務報告未來將依實際需求實行之。
4.22	公司年報是否揭露具體明確的股利政策？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
4.23	公司網站是否提供股東相關資料，並至少包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等？	1	
5.1	公司是否訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針，以及具體推動計畫與實施成效，並揭露於年報及公司網站？	0	本公司已於104年12月23日發行第一版「企業社會責任報告書」，並落實社會責任之執行，未來每年則將定期於12月底前發行前一年度之企業社會責任報告書，並於大成長城官方網站發佈。
5.2	公司是否參考國際通用之報告書編製指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？	1	
5.3	公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並於年報及公司網站說明設置單位之運作及執行情形？	1	
5.4	公司是否設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，定期向董事會報告並於公司網站說明其執行情形？	0	本公司「稽核處」負責辦理本作業程序及行為指南之執行暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期向董事會報告，另本作業程序之修訂、解釋及諮詢服務則由人力資源處負責辦理。
5.5	公司是否與員工簽訂團體協約？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
5.6	公司是否揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量？	0	CSR報告中有揭露相關資訊。
5.7	公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？	0	公司與其關係企業均積極致力於減廢資源化、能源效率再提昇，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產生正面聯結。
5.8	公司是否獲得ISO 14001或類似之環境管理系統驗證？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
5.9	公司年報及網站是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形？	1	

題號	指標	得分	優先加強事項與措施
5.10	公司年報及網站是否揭露員工工作環境與人身安全的保護措施?	0	為提升安全衛生管理，創造安全的工作環境，公司與關係企業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」。
5.11	公司是否於公司網站設置利害關係人專區，以瞭解並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	1	
5.12	公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度?	0	105年8月19日公告同仁申訴相關作業--如發現違反所列範圍之法令內容規定時，得提出申訴。
5.13	公司是否制定並於公司網站或企業社會責任報告書揭露要求與供應商合作，在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，共同致力提升企業社會責任?	1	
5.14	公司是否未因勞資糾紛、污染環境、產品安全或其他重大違反企業社會責任事件被主管機關處分?	1	
5.15	公司編製之企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，是否取得第三方驗證?	1	

(四) 公司設置薪酬委員會之運作情形：

1. 配合董監事任期屆滿，本公司於民國 102 年 8 月 13 日董事會決議委任王重雄、丁玉山及蔣丙煌為第二屆薪酬委員會成員，其中蔣丙煌委員由於擔任行政院政務委員，於 103 年 3 月 3 日向公司提出辭任，本公司已於 103 年 3 月 7 日董事會委任孫寶年女士擔任薪酬委員會委員，王重雄委員則於 103 年 8 月 12 日向公司提出辭任，本公司已於當日董事會通過聘請陶傳正先生擔任薪酬委員會委員。
2. 105 年 6 月 24 日通過第三屆薪資報酬委員會委任案，委請丁玉山、陶傳正、韋建名先生擔任本公司第三屆薪資報酬委員會委員。第三屆薪資報酬委員會成員資料如下：

身分別 (註1)	條件	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)							備註			
		商務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公立大講 師以上	法官、法 官、檢察 官、律師 或與公司 業務所需 之國家考 試及證書 之專門技 術人員	具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6		7	8	兼任其 他公開 發行公 司薪酬 委員會 成員家 數
獨立 董事	姓名 丁玉山		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立 董事	陶傳正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立 董事	韋建名			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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十以上或持股百分之十之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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百分之五以上股東。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

3. 運作情形：

- a. 本公司之薪資報酬委員會於100年11月23日成立，委員計3人。
- b. 第二屆委員任期：102年08月13日至105年06月10日--丁玉山、孫寶年、陶傳正委員；
 第三屆委員任期：105年06月24日至108年06月23日--丁玉山、韋建名、陶傳正委員。
 最近年度(102-105年)第二、三屆委員薪資報酬委員會開會9次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(% (B/A) (註)	備註
委員	蔣丙煌	2	0	100%	103.03.03 辭任
委員	王重雄	2	0	100%	103.08.12 辭任
委員	孫寶年	2	0	40%	105.06.10 卸任
委員	丁玉山	9	0	100%	105.06.24 改選連任
委員	陶傳正	7	0	100%	105.06.24 改選連任
委員	韋建名	2	0	100%	105.06.24 改選新任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

4. 職責：

- (1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(五) 公司履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司已於104年12月23日發行第一版「企業社會責任報告書」，並落實社會責任之執行，未來每年則將定期於12月底前發行前一年度之企業社會責任報告書，並於大成長城官方網站發佈。</p> <p>(二) 尚無舉辦此教育訓練，未來將進行規劃。</p> <p>(三) 總公司已於104年4月23日成立「企業社會責任委員會」，各單位ISO、HACCP等相關品質認證推動與執行人員，為協助推動企業社會責任之當然成員。</p> <p>(四) 本公司已訂定「員工工作守則」並宣導相關企業倫理及每年年中與年終均有員工績效考核及相關獎勵、懲戒制度。</p>	<p>(一) 無重大差異情形。</p> <p>(二) 無重大差異情形。</p> <p>(三) 無重大差異情形。</p> <p>(四) 無重大差異情形。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司與關係企業持續致力於提升各項資源之利用效率，例如減少紙張使用，文書用紙儘量雙面使用及於定點設置紙類回收箱；信封、牛皮紙袋重複使用並鼓勵員工自行攜帶環保筷，減少使用紙餐盒；另外，公司生產的產品均與食品及飼料相關，如有與食品直接接觸之包材均不使用再生原物料，以避免交叉污染發生；至於其他可回收再利用的包材，均銷售給資源回收中心回收，以達資源利用最大化。本公司使用的包材經多次測試大小裁切，已調整至合適大小，在食品包材上已調整用色數量，盡量減少浪費，減少對環境之影響。</p> <p>(二) a. 在廢水處理上，廠區的排水皆經由污水處理設施處理後，依環保規定提報水污染</p>	<p>(一) 無重大差異情形。</p> <p>(二) 無重大差異情形。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>防制措施，取得許可證明，並依法令直接排至水利會灌溉溝渠。廢水排放水質皆符合主管機關之要求，對生態環境無衝擊，並無對當地水源有重大影響。為確保排放廢水水質穩定達到排放標準，已於污水處理廠增添設備，讓廢水排放水質更加穩定（SS：80ppm↓COD：150ppm↓，BOD：80 ppm↓），達到排放標準。</p> <p>b.在廢棄物處理上，公司於廢棄物處理或使用上皆依環境管理系統及環保法令規定辦理，並隨時檢討其執行成效，持續改進，例如：與合格之環保公司簽訂合約，依廠區廢棄物種類分門處理、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>(三) a.公司與其關係企業均積極致力於減廢資源循環化、能源效率再提昇，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產生正面聯結，例如：在<u>台灣</u>，我們運用生物科技改善養殖環境及專業飼養技術，提高動物福利；總公司除了購置電動感應機、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，並在以廢水、雨水分道回收再利用的工程，企圖達到畜牧養殖場污水零排放的高標準。在印尼，水產業利用天然的環境以無污染的養殖方式與蝦民合作養蝦，在蝦加工廠旁有復育中的紅樹林，</p> <p>(三)無重大差異情形。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>在<u>中國</u>，參予沙漠綠化行動，率先在食品包裝上標示碳足跡，並在生產過程中以減低碳排放為未來目標，降低畜牧及食品生產活動對環境的影響。</p> <p>b.在原物料採購及運輸上--公司主要採購之原料如黃豆、玉米等採用節能減碳的運送方式，儘量與南部同業<u>合船進口</u>，減少運送費用負擔並為減緩氣候變遷盡一份心力；此外，在國內運輸部分亦儘量達成<u>回頭車調度運送</u>，以期減少油料浪費。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司與關係企業均依循勞動基準法，訂定人事管理規則及工作規則，並依相關法規辦理員工勞工保險、全民健康保險及退休金事宜，保障員工權益。</p> <p>(二) 公司設有工會，定期於相關會議中了解員工之需求，進行充分溝通，維持雙方和諧的雇傭關係；為鼓勵員工勇於建言，塑造主動、積極、和諧、創新而富有生產力之組織文化，成立「大成員工意見箱」與訂定「員工申訴管理規範」。</p> <p>(三) 本公司與關係企業均提供員工安全健康之工作場所，於辦公室設有中央空調系統、充足的照明設備，設置緊急逃生路線及出口，定期進行電梯設備保養，備有消防設施並定期舉行消防演練、定期消毒清潔工作環境及進行水質檢測，其他有關員工人身安全之保護措施則悉依勞動相關法規及公司內部各項福利保障措施辦理。另外，除了依據職業安全衛生法，公司定期亦會安排同仁參加各種法規訓練，包含：堆高機作業、高壓氣體、急</p>	<p>(一)無重大差異情形。</p> <p>(二)無重大差異情形。</p> <p>(三)無重大差異情形。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V	救人員等。人力資源處也透過訓練課程以及職位輪調的方式培育人才。 (四)本公司透過每季業務大會、新人座談會、企業工會會員大會，以及內部雙月刊物「前瞻大成」等各式內外部管道，與同仁溝通並聽取意見，不僅讓同仁們皆清楚公司目標與個人目標的關聯性，同仁們也能採用多元管道表達心聲，協助同仁工作生活，而能群策群力、共同成長、以竟事功，此外、公司另設有申訴專線電話、專用傳真及電子郵件信箱。	(四)無重大差異情形。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	為強化員工專業能力與管理能力，配合個人職涯規劃與公司接班人培育及輪調政策，特訂定「大成長城公司教育訓練體系實施辦法」與教育訓練體系--全公司各部門部份員工會配合工作內容參與進修以提升專業職能並設有內部講師之培訓；人力資源處每季亦會舉辦「新人訓練」，邀請新進同仁們至各廠區實際了解生產運作的情形。	(五)無重大差異情形。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	本公司與廠商和客戶間保持良好溝通管道，並對研發、採購、生產、作業及服務提供客訴抱怨處理程序，例如：設有消費者(0800)免付費專線，雙方能即時進行溝通，維持良好關係，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，另外消費者可將公司肉類產品包裝上的產銷履歷安心碼標籤，輸入大成咕雞網站www.gugugu.com.tw即可得到產銷追溯資訊。	(六)無重大差異情形。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循	V	a.1990年11月(大豆沙拉油)通過經濟部標準	(七)無重大差異情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p>		<p>檢驗局驗證—GMP</p> <p>b.2002年9月通過經濟部標準檢驗局驗證--ISO 9001：2000</p> <p>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</p> <p>d.2010年6月通過TAF實驗室品質認證--ISO 17025：2005</p> <p>e.2015年9月29日正式提出衛福部食品藥物管理署實驗室檢驗離子型抗球蟲藥認證申請，並於2016年2月22日成為衛福部食品藥物管理署實驗室認證(簡稱TFDA)。</p> <p>(八) 本公司採購部訂有「飼料供應商管理作業程序」，內容包含--</p> <p>1.供應商評鑑調查：第一次與本公司配合之供應商，應由採購單位先行評鑑，主要係先對供應商做書面及品質檢核等，凡符合條件者，由採購單位填寫「新供應商評鑑調查表」，經簽核後始可列為合格供應商，並登入合格供應商一覽表。</p> <p>2.合格供應商定期評估：</p> <p>2-1頻度：採購單位每年針對前一年之重要國內外供應商(無品質重大相關)，在主管簽核後，排定「供應商評鑑日期計劃表」對已列為合格供應商以往一年所提供之商品或服務做品質、價格、服務及協調配合度、交期等之評核，並將之記錄於「供應商成績評核表」；</p> <p>2-2評鑑人員：由採購單位、品管單位、工務單位、研發單位與使用單位至少二個單位人員組成審核小組，作供應商成績評</p>	<p>(八)無重大差異情形。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	V	<p>核。若評鑑年度中發現評鑑供應商提供該年度商品品質不穩定，可於該年度再次評鑑，並將之記錄於「供應商成績評核表」。</p> <p>105年大宗原料供應商共評鑑13家，其中有10家評鑑為「A」等級，3家評鑑為「B」等級。</p> <p>目前與大成長城往來的供應商並無影響環境與社會之紀錄。</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約中載明-道德規範：雙方應謹守道德誠信原則並不得藉故有逾越正常交易條件以外之不法行為（例如：回扣、禮金...等不法情事），一經調查屬實本公司對於賣方廠商有停止交易之權利並課以罰金。</p>	(九)無重大差異情形。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	V	<p>本公司於年報及公開資訊觀測站揭露對企業社會責任相關資訊。</p>	無重大差異情形。
<p>五、公司如依據「上市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：</p> <p>總公司已於104年4月23日成立「企業社會責任委員會」，各單位ISO、HACCP等相關品質認證推動與執行人員，為協助推動企業社會責任之當然成員，且於105年12月發行「企業社會責任報告書」第二本，落實社會責任之執行，其運作與所訂守則無重大差異情形。</p>		<p>請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>為協助推動企業社會責任之執行，其運作與所訂守則無重大差異情形。</p>	
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(1)環境的保護：本公司與關係企業均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、2013年4月，時任SEE協會會長的韓家震主席來到阿拉善，對“節水農業示範基地”進行考察。帶著對食品安全、生態保護的憂慮與責任，與專案同事一起討論不使用農藥、不用化肥的有機種植方式在阿拉善的可能性，實地考察今年的小米種植區的環境，與社區種植戶一起交流。</p> <p>(2)和善的社區關係：</p> <p>a.總公司與其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>b.除了贊助並響應公益活動之外，大成長城也積極配合政府之基礎建設，並主動提供援助。舉例來說，大成長城南總公司位處國道一號永康交流道旁，因當地交通動線設計瑕疵，不利用路人安全。有鑑於此，我們配合政府無償提供土地供公眾使用與拆除圍牆進行道路改</p>			

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
善工程，以增進交通疏導、安全維護與社區發展。			
(3)投身社會貢獻與公益活動：總公司於105年捐款予台南市政府0206強震占1,000萬元、捐款(贈)財團法人大成文教基金會、台南南瀛文化節、財團法人中國圍棋協會、創世基金會-寒士送暖.大成益公益路跑、台東聖母醫院、贊助柳營區八翁社區發展協會-家常麵和雞肉鬆、贊助敏道家園-沙拉油和營養麵、贊助南投信義鄉地利利天主堂暑期夏令營全雞及雞肉製品及每年固定與捐血中心合作定期有捐血車於總公司停駐並鼓勵員工前往響應。			
(4)消費者權益：本公司與關係企業積極進行垂直整合，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。			
(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，公司與關係企業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」。			
七、公司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：			
(1)總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。			
(2)總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，其中核心種豬場內設施以高規格低碳環保出發，設置二段式汙水處理設施，水資源循環利用，經過處理的廢水可回收成為日常用水，更首創「豬廁所」，配合豬隻習性，由專業人員從出生就訓練小豬在豬廁所排泄，再搭配全球首創的自動豬糞運輸系統，將尿糞分離，使排泄物不會產生氨氣污染空氣，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。			
(3)1990年11月(大豆沙拉油)通過經濟部標準檢驗局驗證—GMP。 1994年3月取得CAS優良食品認證，2005年評比『良級』的電宰廠&雞肉加工廠。 2000年8月取得ISO 9002:1994認證。 2002年7月取得ISO 9001:2000驗證。 2002年7月取得歐盟RvA的HACCP驗證。 2005年7月取得美國FSII的HACCP驗證。 2005年9月柳營肉品廠實驗室通過TAF實驗室認證。 2006年3月取得ISO 22000:2005食品安全管理系統驗證。 2007年2月肉品加工廠實驗室通過TAF實驗室認證。 2007年6月電宰廠取得產銷履歷驗證(白肉雞)。 2010年6月大成品檢中心通過TAF實驗室品質認證---ISO 17025：2005。 2010年11月取得BSMI的ISO 9001與ISO 22000驗證。 2014年9月大成肉品實驗室通過TAF實驗室展延合併認證。 2016年2月大成品檢中心通過衛福部TFDA食品檢驗機構認證。 2016年6月取得Intertek的ISO 22000與HACCP驗證。			
目前相關驗證機構之查證標準已於企業社會責任報告書中載明，並取得相關品質認證落實企業應盡的社會責任。			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		<p>(一) 公司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，本公司與關係企業均強調必須以「誠信」做為企業經營並積極向董事、經理人及所有員工宣導，另公司與其重要供應商之契約中亦有載明道德規範：雙方應遵守道德誠信原則</p> <p>(二) 公司與關係企業之「員工手冊」中明訂全體員工不得營私舞弊，收受賄賂佣金及回扣，謊報或提供不實資料，使公司蒙受損失。</p> <p>(三) 公司定期舉辦員工教育訓練與宣導，使其了解公司與關係企業誠信經營決心及違反「工作紀律」，公司與關係企業得視情節輕重，給予警告、申誠、記過處分，除了處分違規人員外，主管亦須受連帶處分。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V		<p>(一) 公司不與有不誠信行為紀錄者進行交易，且在契約中明訂雙方權利義務。</p> <p>(二) 本公司「稽核處」負責辦理本作業程序及行為指南之執行暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期向董事會報告，另本作業程序之修訂、解釋及諮詢服務則由人力資源處負責辦理。</p> <p>(三) 本公司與關係企業對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司與關係企業利益之虞者，得陳述其意見及答詢，惟不得加入討論及表決，且</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V	<p>討論及表決時應予迴避。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內控制度，稽核人員並已定期查核制度遵循情形(包含對子公司的監督與管理)。</p>	(四)無重大差異情形。
	V	(五) 日常業務中即注意員工落實誠信原則。	(五)無重大差異情形。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	<p>(一) 為建立通暢申訴管道並依據勞動檢查法第32條規定，本公司於105年8月19日公告同仁申訴相關作業--同仁如發現違反所列範圍之法令內容規定時，得逕向下列機構或人員提出申訴：</p> <p>a. 所屬單位主管。 b. 人力資源處或企業工會。 c. 員工意見信箱。 d. 各單位所屬勞動局、勞工局及勞動檢查機構。 e. 申訴管道： 申訴專線電話：0800-253-1111 申訴專用傳真：06-2531686 申訴專用電子信箱： hrm04@ms.greatwall.com.tw。</p>	(一)無重大差異情形。
	V	<p>(二) 105年8月19日公告同仁申訴相關作業，本公司之同仁可採用書面提出申訴書。 (三) 公司對於同仁申訴之所有相關資料，任何參與人員均應保密，違反時依公司獎懲辦法議處。</p>	(二)無重大差異情形。 (三)無重大差異情形。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一) 無重大差異情形。 已架設網站，揭露本公司與關係企業之歷史沿革等基本資料及財務與投資專區，並以即時、公開且透明化方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司與關係企業已於105年3月31日由人力資源處草擬「大成長城企業股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」，並於105年8月10日開始生效實施中，運作與所訂守則無重大差異情形。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 誠信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。在本公司與關係企業任職間，大家會依法規做事，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，大成長城與其關係企業會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。 ※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

本公司為樹立制度，健全組織，特依勞動基準法、性別工作平等法及有關法令規定於105年9月7日公告修訂大成長城企業(股)公司之工作規則，凡本公司所屬同仁之管理，應遵守本規則之規定；凡受本公司僱用從事工作獲致工資之同仁均適用之，並一體適用於本公司。

(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) 經理人參與公司或其關係企業間之治理有關進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修課程名稱	訓練期間	受訓時數	舉辦單位
董事	苗豐盛	國際動盪下的台灣經濟前瞻與區塊鏈全球產業應用未來趨勢	105/09/07	3 小時	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
副總	劉建忠	會計主管持續進修班	105/07/21-105/07/22	12 小時	國立成功大學會計學系
副總	巫雪敏	由循環控制作業探討舞弊風險之二研習班	105/11/14	6 小時	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
副總	巫雪敏	如何辨識舞弊紅旗警訊方法及偵查步驟實務研習班	105/12/09	6 小時	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
副理	王麗月	績效審計	105/08/12	6 小時	中華民國內部稽核協會
執行專員	許博涵	合併報表技能培訓	105/03/07- 105/03/08	12 小時	財團法人中華民國會計研究發展基金會
執行專員	許博涵	合併財報附註附表	105/03/17	3 小時	財團法人會計研究發展基金會
執行專員	許博涵	成本會計學	105/02/23- 105/06/28	54 小時	財團法人會計研究發展基金會
執行專員	李秋芸	績效審計	105/08/12	6 小時	中華民國內部稽核協會
專員	陳展祥	企業初任內部稽核人員職前訓練研習	105/03/28-105/03/30	18 小時	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
助理專員	孫景瑄	查核技巧實務篇	105/09/30	6 小時	中華民國內部稽核協會
助理專員	孫景瑄	內部稽核人員如何成為企業診斷高手	105/12/01	6 小時	中華民國內部稽核協會

(3) 本公司內部重大資訊處理程序辦法：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

大成長城企業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：106年3月24日

本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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106年3月24日董事會通過，出席董事10人中，無人持反對意見，全數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： 莊坤炎 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度報告：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

1. 董事會決議案

◎105/03/30

1. 通過依金管會金管證發字第10200531121號令規定設置審計委員會及制定審計委員會組織規程。審計委員之姓名、簡歷等相關資訊，於105年股東常會選任獨立董事成立審計委員會後，另行公告。

2. 通過「董事及監察人選舉辦法」修訂案。

3. 通過「公司章程」部份條文修訂案。

4. 通過經會計師查核簽證之104年度個體及合併財務報告。

5. 通過104年度營業報告書及105年度營業計劃案。

6. 通過變更簽證會計師。因會計師事務所內部規章及人事調整，自105年第一季起變更新任簽證會計師為李逢暉及陳眉芳擔任。

7. 通過於105/06/24召開105年度股東常會

一、討論事項：

(1) 「公司章程」部份條文修訂案。

二、報告事項：

(1) 104年度營業狀況。

(2) 監察人審查104年度財務決算表冊。

(3) 104年度員工及董監酬勞分配情形。

(4) 背書保證事項辦理情形。

三、承認事項：

(1) 104年度財務決算表冊。

(2) 104年度盈餘分派案。

四、討論事項：

(1) 「董事及監察人選舉辦法」修訂案。

五、選舉事項：

(1) 董事(含獨立董事)選舉案。

六、討論事項：

(1) 解除董事(含獨立董事)競業禁止限制。

8. 通過從事玉米期貨選擇權交易。

- 9.通過內控聲明書簽署。
- 10.通過向金融機構辦理105年度授信契約之展期。
- 11.通過為國成麵粉短期授信額度提供保證。
- 12.通過提供子公司短期融資週轉額度。
- 13.通過董事會提名之董事（含獨立董事）候選人名單。
- 14.通過解除第15屆新任董事（含獨立董事）競業禁止限制。

◎105/04/29

- 1.通過105年第一季經會計師核閱簽證之合併財務季報告。
- 2.通過104年盈餘分配表，每股配發現金股利0.7元。
- 3.通過薪酬委員會於105年4月19日決議之104年度董監酬勞及員工紅利。
- 4.通過提供大成長城國際(控股)有限公司短期融資週轉額度美金貳千萬元，融通期間自借款日起一年。
- 5.通過董事會審查提名之董事(含獨立董事)候選人名單。

◎105/06/24

- 1.通過推選本公司第十五屆董事長及副董事長案。
董事長：福聚投資(股)公司--代表人：韓家宇先生；
副董事長：福聚投資(股)公司--代表人：韓家宸先生。
- 2.通過第三屆薪資報酬委員會委任案，委請丁玉山、陶傳正、韋建名先生擔任本公司第三屆薪資報酬委員會委員。

◎105/08/10

- 1.通過105年第二季經審計委員會審查通過並經會計師核閱之財務報告及合併財務報表。
- 2.通過經審計委員會審查通過之105年度安侯建業聯合會計師事務所審計公費。
- 3.通過經薪酬委員會通過之104年度董監事酬勞及員工酬勞分派案。
- 4.通過104年度現金股利發放基準日(9/3)及發放日(9/27)案。
- 5.通過向泰國盤谷銀行申辦中期授信契約之展期。
- 6.通過訂定誠信經營作業程序及行為指南。

◎105/11/10

- 1.通過105年第三季經審計委員會審查通過之會計師核閱完竣之合併財務報表。
- 2.通過薪酬委員會105/11/07之決議內容。
- 3.通過因業務需要擬向兆豐國際商銀申辦中期授信契約之展期。
- 4.通過106年度稽核工作計劃案。

◎106/01/10

- 1.通過106/01/10薪酬委員會決議之員工酬勞配發。

◎106/03/24

- 1.通過「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案。
- 2.通過「申請暫停及恢復交易作業程序」部分條文修正案。
- 3.通過經會計師查核簽證完竣之105年度個體財務報告及合併財務報告。
- 4.通過105年度盈餘分配表，每股配發現金股利1.5元。
- 5.通過105年度營業報告書及106年度營業計劃案。
- 6.通過於106年6月15日依法召開106年度股東常會案。
- 7.通過本公司從事玉米結構性商品交易。
- 8.通過本公司內控聲明書。
- 9.通過本公司向各往來金融機構辦理106年度短期授信契約之展期。
- 10.通過本公司提供下列子公司短期融通過轉額度：
 子公司：美藍雷、都城實業、全能營養技術、黃河投資、大成永康、安心巧廚、欣光食品、國成麵粉、大成長城國際（集團）控股有限公司。

◎106/05/12

- 1.通過106年第一季經會計師核閱簽證之合併財務季報告。
- 2.通過增訂公司貴重禮品交際餽贈之內部控制程序。

2. 股東會決議案

105 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
105.06.24	1.報告事項 (一)104年度營業狀況。 (二)監察人審查104年度財務決算表冊。 (三)104年度員工及董監酬勞分配情形。 (四)背書保證事項辦理情形。	
	2.承認事項 (一)104 年度財務決算表冊。 (二)104 年度盈餘分派案。	訂定 105.09.03 為除息基準日， 於 105.09.27 發放現金股利 0.7 元。
	3.討論事項 (一)「公司章程」部份條文修訂案。 (二)「董事及監察人選舉辦法」修訂案。 (三)解除本公司第十五屆新任董事(含獨立董事)競業禁止限制。	(一)已依修訂後章程運作。 (二)已依修訂後辦法運作。 (三)新任董事(含獨立董事)或有從事競業情形，已依法提請解除其競業禁止限制。
	4.選舉事項 (一)董事(含獨立董事)選舉案。	新當選之第十五屆董事 7 人與獨立董事 3 人，其任期自民國 105 年 6 月 24 日起至民國 108 年 6 月 23 日止。

(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，與公司有關人士辭職解任情形（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管）等解任情形：無。

五、會計師公費資訊

(一)公司可選擇採級距或個別揭露金額方式揭露會計師公費：本公司採自願揭露會計師公費。

1-1.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	李逢暉	陳眉芳	105.01-105.12	

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			v	420
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		v		5,980
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				

1-2.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：105 年度非審計公費占審計公費之比例為 7.02 %。

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	會計師查核期間	
安侯建業聯合會計師事務所	李逢暉	陳眉芳	5,980	-	-	-	420	420	V		105.01~105.12	CSR Report

- 2.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。
- 3.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。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	105年第1季起		
更換原因及說明	會計師事務所內部組織及人事調整		
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
	情況		
	主動終止委任	V	X
	不再接受(繼續)委任	X	X
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明：無此情形		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	陳眉芳
委任之日期	105年3月30日董事會通過變更公司簽證會計師案--為配合安侯建業聯合會計師事務所內部規章及人事調整，自105年第1季起變更由李逢暉及陳眉芳會計師擔任簽證會計師。
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復

函：不適用。

七、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。

八、董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權變動情形

職稱	姓名	105年度		該年度截至4月17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	4,460,000	-	-	-
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	-	-	-	-
董事	聯華實業股份有限公司	-	-	-	-
董事	王滋林	-	-	-	-
董事	僑泰興投資股份有限公司	479,000	-	-	-
獨立董事	丁玉山 (就任日期:105/6/24)	-	-	-	-
獨立董事	陶傳正 (就任日期:105/6/24)	-	-	-	-
獨立董事	韋建名 (就任日期:105/6/24)	-	-	-	-
總經理	莊坤炎	-	-	-	-
副總經理	韓家寅	-	-	-	-
副總經理	吳伯俊	-	-	-	-
副總經理	賴東春	-	-	-	-
副總經理	梁建國	-	-	20,000	-
副總經理	曾添福	-	-	-	-
副總經理	巫雪敏	-	-	-	-
副總經理兼 會計部門主管	劉建忠	-	-	-	-
副總經理	郝立人	-	-	-	-
副總經理	黃進鏗	(8,000)	-	(2,400)	-
監察人	德家投資股份有限公司 代表人：張鐵生	-	-	-	-
監察人	德家投資股份有限公司 代表人：李鴻鈞	-	-	-	-
副總經理	張哲朗(解任日期 105/1/1)	-	-	-	-

九、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

1. 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

106年4月17日

單位：股；%

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	61,153,488 55,499	8.30% 0.01%	-	-	-	-	韓家宸 韓家寰 韓家寅	兄弟 兄弟 兄弟	
福瑞投資股份有限公司 代表人：韓家宸	32,003,658 59,612	4.35% 0.01%	-	-	-	-	韓家宇 韓家寰 韓家寅	兄弟 兄弟 兄弟	
黃河投資股份有限公司 代表人：韓家宇	30,030,211 55,499	4.08% 0.01%	-	-	-	-	韓家宸 韓家寰 韓家寅	兄弟 兄弟 兄弟	
德家投資股份有限公司 代表人：韓家寅	28,639,243 -	3.89% -	-	-	-	-	韓家宇 韓家宸 韓家寰	兄弟 兄弟 兄弟	
都城實業股份有限公司 代表人：韓家宇	22,864,480 55,499	3.10% 0.01%	-	-	-	-	韓家宸 韓家寰 韓家寅	兄弟 兄弟 兄弟	
瑞成管理顧問股份有限公司 代表人：韓家寰	20,896,174 -	2.84% -	-	-	-	-	韓家宇 韓家宸 韓家寅	兄弟 兄弟 兄弟	
聯華實業股份有限公司 代表人：苗豐強	15,647,556 -	2.12% -	-	-	-	-	-	-	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	13,468,267 -	1.83% -	-	-	-	-	-	-	
萬海航運股份有限公司 代表人：陳柏廷	12,023,752 -	1.63% -	-	-	-	-	-	-	
大成長城企業股份有限公司 職工福利委員會 代表人：韓家宇	10,752,524 55,499	1.46% 0.01%	-	-	-	-	韓家宸 韓家寰 韓家寅	兄弟 兄弟 兄弟	

2. 股權移轉或質押之相對人為關係人者：無。

十、綜合持股比例

106年4月17日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
全能營養技術股份有限公司	48,149,500	100%	—	—	48,149,500	100%
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	110,119,892	100%	—	—	110,119,892	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%
大成永康股份有限公司	5,340,000	100%	—	—	5,340,000	100%
欣光食品股份有限公司	56,047	70%	—	—	56,047	70%
台灣意曼多咖啡股份有限公司	3,360,000	70%	—	—	3,360,000	70%
國成麵粉股份有限公司	8,318,750	55%	—	—	8,318,750	55%

肆、募資情形
一、公司資本及股份

(一)股本來源：

基準日：106年4月17日

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註	
		股 數	金 額 (千 元)	股 數	金 額 (千 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
86/9	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
92/10	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

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註	
		股 數	金 額 (千 元)	股 數	金 額 (千 元)	股 本 來 源	其 他
96/10	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	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	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	4,486,784	公司債轉換 53,044,500	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	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	民國 99 年 08 月 27 日 經授商字第 09901194860 號
100/9	10	600,000,000	6,000,000	519,401,313	5,194,013	盈餘轉增資 247,333,960	民國 100 年 09 月 14 日 經授商字第 10001210950 號
100/12	10	600,000,000	6,000,000	524,749,123	5,247,491	公司債轉換 53,478,100	民國 100 年 12 月 21 日 經授商字第 10001285680 號
101/9	10	600,000,000	6,000,000	550,986,579	5,509,866	盈餘轉增資 262,374,560	民國 101 年 09 月 26 日 經授商字第 10101197960 號
102/1	10	600,000,000	6,000,000	566,457,215	5,664,572	公司債轉換 154,706,360	民國 102 年 01 月 16 日 經授商字第 10201010200 號
103/9	10	800,000,000	8,000,000	736,394,380	7,363,944	盈餘轉增資 1,699,371,650	民國 103 年 09 月 30 日 經授商字第 10301198080 號

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)	
記 名 式 普 通 股	736,394,380	63,605,620	合 計 800,000,000

(二)股東結構

106年4月17日

股東結構 數量	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	6	14	172	259	64,119	0	64,570
持有股數	106	15,849,116	298,444,268	109,460,327	312,640,563	0	736,394,380
持股比例	0.00%	2.15%	40.53%	14.86%	42.46%	0.00%	100.00%

註：陸資持股比例為0%。

(三)股權分散情形

106年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	33,868	5,998,036	0.81
1,000 至 5,000	20,286	45,509,062	6.19
5,001 至 10,000	5,080	37,219,755	5.05
10,001 至 15,000	1,777	22,220,498	3.02
15,001 至 20,000	993	17,766,911	2.41
20,001 至 30,000	902	22,896,657	3.11
30,001 至 40,000	434	15,345,607	2.08
40,001 至 50,000	225	10,356,443	1.41
50,001 至 100,000	508	36,057,006	4.90
100,001 至 200,000	220	30,578,593	4.15
200,001 至 400,000	133	36,409,035	4.94
400,001 至 600,000	50	24,672,637	3.35
600,001 至 800,000	12	7,950,725	1.08
800,001 至 1,000,000	13	11,587,344	1.57
1,000,001 以上	69	411,826,071	55.93
合 計	64,570	736,394,380	100.00

(四)主要股東名單：持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名股東

106年4月17日

主要 股東名稱	股份 持有股數	持股比例%
福聚投資股份有限公司	61,153,488	8.30
福瑞投資股份有限公司	32,003,658	4.35
黃河投資股份有限公司	30,030,211	4.08
德家投資股份有限公司	28,639,243	3.89
都城實業股份有限公司	22,864,480	3.10
瑞成管理顧問股份有限公司	20,896,174	2.84
聯華實業股份有限公司	15,647,556	2.12
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	13,468,267	1.83
萬海航運	12,023,752	1.63
大成長城企業股份有限公司職工福利委員會	10,752,524	1.46

(五)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		104 年	105 年	106 年第一季
	目	度			
每股市價	最	高	28.3	30.9	30.3
	最	低	16.6	19.5	28.1
	平	均	22.3	25.6	28.9
每股淨值	分	配 前	19.947	21.606	22.056
	分	配 後	19.107	(註 1)	-
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		683,499,689	683,499,689	683,499,689
	每 股 盈 餘		0.87	3.01	0.74
每股股利	現金股利	董 事 會 通 過	0.7	1.5	-
		股 東 會 通 過	0.7	(註 1)	-
	無 償 配 股	董 事 會 通 過	-	-	-
		股 東 會 通 過	-	(註 1)	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資報酬分析	本 益 比 (註2)		26.0	8.5	-
	本 利 比 (註3)		31.9	17.1(註 5)	-
	現金股利殖利率 (註4)		3.1%	5.9%(註 5)	-

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。

註 5：以董事會通過之數額計算。

(六)公司股利政策及執行狀況

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之，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。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。

一〇五年度預估每股發放現金股利 1.5 元、股票股利 0 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：無。

(八)員工、董事及監察人酬勞

(1)公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低2%及董監酬勞不高於2%。員工酬勞、董監酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

(2)董事會通過之擬議分派員工酬勞等資訊

1.配發員工酬勞現金紅利、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		
民國 105 年度		
單位：新台幣元		
期初餘額		664,299,718
加(減)：		
精算損益本期變動數	(4,107,800)	
本年度稅後淨利	2,058,379,948	
可供分配盈餘		2,718,571,866
減(加)：		
提列法定盈餘公積	205,837,995	
提列權益減項特別盈餘公積	-	
分配項目：		
股東股息	-	
股東紅利－現金(每股配1.5元)	1,104,591,570	
期末未分配盈餘		1,408,142,301

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 105 年度稅後利益優先分配。

(3)董監事酬勞及員工酬勞已包含在費用中，不另於盈餘分派表中扣除。

2. 擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比

例：無。

3. 考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞之設算每股盈餘

設算後每股盈餘	
稅前	稅後
3.45	3.01

(3) 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司員工、董事酬勞估列金額係以章程所定之成數為基礎估列。實際配發金額若與估列數有差異時將調整民國 106 年度之損益。

(4) 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

	員工酬勞	董監酬勞
原董事會通過之擬議分派	15,000,000	15,000,000
實際分派	18,000,000	17,000,000
差異	3,000,000	2,000,000

上開員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形與財務報表認列數差異，主要係估列計算之差額，已調整民國 105 年度之損益。

(九) 公司買回本公司股份情形：

105 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\$0
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\$265,053,760

附其他權利	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」所載有關轉換公司債反稀釋調整之方式辦理。</p> <p>4.轉換價格向下重設：以 97 年 3 月 22 日及 98~101 年間每年之配息基準日(若當年度未辦理配息時，則以辦理無償配股基準日為基準日，若亦未辦理無償配股時，則為當年度 8 月 31 日)為價格重設基準日，以重設基準日採樣之基準價格乘以 103% 向下調整轉換價格，惟不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份發生變動而調整)之 80%，且不適用於重設基準日(含)前已提出轉換請求者。</p> <p>5.轉換價格向上重設：遇本公司普通股連續 20 個營業日收盤價之簡單算術平均數高於或等於當時轉換價格之 135% 時，應即以該連續 20 個營業日期間最末一日之次一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	已於 101 年 9 月 21 日到期下櫃，累積轉換股數共 26,505,376 股，佔總流通在外普通股約 4.68%，對股東權益影響有限；並於 101 年 10 月 3 日償還本利和 NT\$200,241,090 元。
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)國內 ^有 擔保轉換公司債 無	
年度		100年	101年
項目		截至當年度9月21日 (註4)	
轉債(註2) 換市價 公司	最高	127元	115.35元
	最低	102元	102.05元
	平均	111.947元	106.19元
轉換價格		28.40元	26.01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4：101年9月12日為債券停止轉換日；當年度9月21日為債券到期日；當年度9月24日為債券終止上櫃日。

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權證及限制員工新股辦理情形：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	96/09/21	101/09/21	1.償還借款及應付短期票券， 2.節省利息支出	未變更	96/08/09

(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0千元。
本季實際支用金額	新台幣0千元。
累計預定支用金額	新台幣0千元。
累計實際支用金額	新台幣0千元。
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

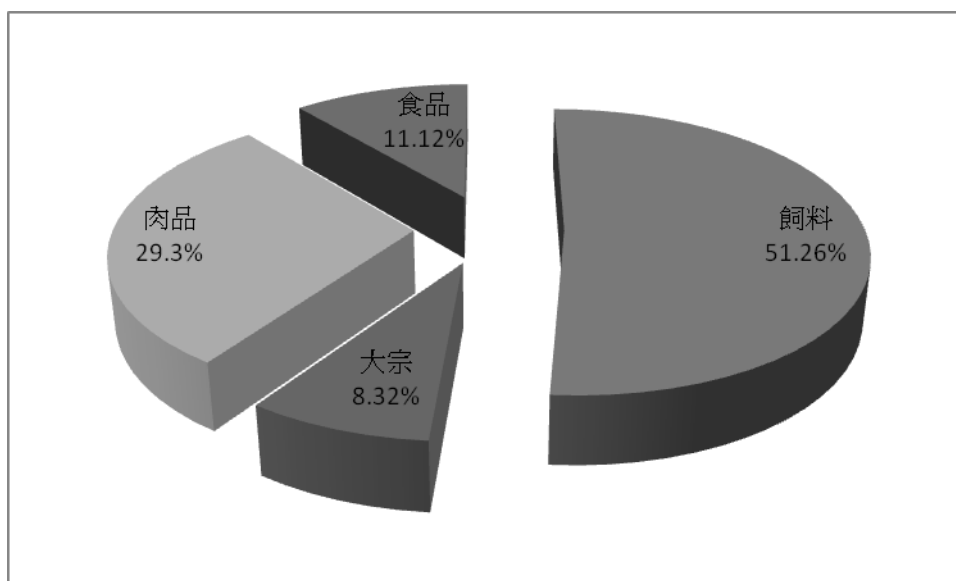
一、業務內容

(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、鹹蛋、錦絲、蛋皮、蒸蛋、蛋包、蛋豆腐、蛋腱等及各種加工蛋類)。
18. C802010 化學肥料製造業。
19. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2)105 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

2016 年全球黃豆供應充足。年初受到反聖嬰現象影響，南美阿根廷洪水，投資人擔心黃豆供應受損，反應到期貨價格上。然而美國當年度種植良好，增加的產出足以補上阿根廷因洪水受損的黃豆缺口。大宗物資部秉著嚴謹的態度趨勢判斷及控管部位，用各式方法降低風險並求取最大利益。主要銷售產品為食用大豆沙拉油、飼料用黃豆粉及飼料原副料。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影響。大成投資成立的大統益公司，為台灣規模最大的黃豆加工廠。

沙拉油產品在國內食用油市場中仍占最大宗，在植物性油脂產品的價值地位逐步提升。黃豆粉產品則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性。

(2)飼料概況

豬料：105 年養豬產業國內毛豬供應量逐步回穩，毛豬市場牌價整年平均價格維持 104 年之水準(71 元/公斤)，市場成交量減少 0.5%，總屠宰供應量減少 0.6%。同時國際穀物原料平均價格為五年新低，105 年玉米平均市價每公斤約 6.8 元，較 104 年均價(7.38 元/公斤)減少 7.9%，養殖戶增養意願高，然而受天氣異常炎熱與疾病所致，繁殖障礙頻頻及育成率下降使供應未如預期。另一方面，環保議題炎燒，政府積極推動畜牧糞尿資源化，並加強取締不符規範之牧場，小規模場日益萎縮。國際豬肉行情因中國情勢而獲得支撐，105 年豬肉(含雜碎)進口總量為 7.3 萬

噸較 104 年(10.8 萬噸)減少 32%。整體狀況島內毛豬供需持平，其交易行情受國際市場支撐，養殖戶應把握資金充裕期間，進行設備改善、提升體質方為永續經營之道。

肉土雞料：禽流感在105年仍嚴重影響上市土雞和雞雛供給量，造成整年的土雞價格有較長的時間是處在高點，整個產業的飼養意願與擴張是熱烈的。在統合經營飼養方面持續與優質種雞商配合，尋求穩定的雞雛來源和通路去化，而另一方面也新增更多土種雞代養場，以提昇雞雛自有率，如此一來將更能彈性地因應環境的變化，以掌握源頭不讓供給短缺，再加上明年自有電宰廠的營運，上下游一條龍的整合將會更加完整。

水禽料：禽流感與氣候不穩的環境下，後續復養禽隻體質偏弱，容易受到天氣變異而產生緊迫，導致產蛋及育成率仍偏低，也因此105年雞鴨、成鴨價格居高不下。在市場上持續缺雛的情況下，飼養戶開始自尋門路，尋找可供應雛禽之管道，甚至自行進行種禽的飼養；目前雛禽數量趨於穩定，因此若無其他疾病影響，市場預估106年，雛禽將有過剩之可能性。養鵝產業復養雖有起色，然量仍少且疾病困擾持續，使得產業回復路途更顯艱辛。106年初禽流感疫情再次升溫，禁運以及後續出禽檢體採樣之規定，皆對水禽產業產生莫大影響，導致放養意願降低，部份飼養戶先行休養以待時機，也使得雞鴨過剩現象提早浮現。此外，原本居高不下、持續一年多的成鴨價格也因此開始鬆動下滑，後續行情則需待市場需求狀況才能確定。

水產料：105年初霸王級寒流的影響，致使沿海養殖魚種大量死亡，連底棲型之石斑也損失慘重，頓時可出貨量銳減，價格未因104年底暖冬所預期的大跌，但也打亂今年魚苗出魚排程，整體市場持續低迷。尼羅外銷出口因他國搶單等因素，以及大陸龍虎斑影響石斑出貨，使得市場價格不如預期，持續下滑，甚至低於成本，其中唯午仔一支獨秀，價格不斷上揚且居高不下，也誘使部分石斑飼養戶有意轉養午仔。此外綠能產業與養殖業搶地，租地進行太陽能發電，對於租地想從事養殖者再再都是一種危機，養殖面積將有逐漸減少之可能。

蛋種雞料：今年蛋雞淘汰、換羽計劃隨著蛋價波動而有明顯的同步趨勢，打亂了整個市場的入雛步調以及整體在養量，年初許多屆齡老雞仍繼續產蛋，再加上疫情的催化，產蛋率及蛋殼品質皆不佳，而陷入蛋價高、不願汰換、品質不佳的輪迴；所幸年中需求下降，價格下跌，淘汰、換羽機制才又重新活絡，整體產能重新活化。由於近年蛋價維持於高點，為了提升飼養環境以及有效隔絕疾病，許多飼養戶對於畜舍增建或改建之意願持續升高，亦有不少人已開始著手。未來，新增之飼養量

正式進行生產，再加上先前預防性增養，產蛋羽數必將再創新高，屆時整個產業勢必進行重新洗牌與換血。

蛋品：依據中華民國養雞協會調查資料顯示：蛋雞飼養場數約為1,700餘場，在養隻數已達3,800萬隻，平均日產蛋箱約109,500箱，每天約可供應2,200萬粒雞蛋。養羽數及產蛋數皆創下歷年來新高，主要為國內自2016年初始發生禽流感疫情，各地皆預防性增養，加上整體平均蛋價高，故淘汰趨緩，在整體需求量亦提升下，年度雞蛋價格平均仍維持於28.1元/斤。

(3)肉品事業概況

肉品事業概況

白肉雞產業以飼料廠或電宰廠為統合主體，與養雞農戶採取契約養殖模式合作，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。

近年來食品安全問題日益受到社會大眾關注，相關新聞事件亦層出不窮，而隨著政府對食品管理相關法規日益健全與嚴謹，除了提升對消費者的保障以外，對國內食品合法業者而言，也創造了另一種市場利基與契機。

大成安心雞為國內雞肉供應領導品牌，提供新鮮、健康、安全、美味與優質之國產雞肉(MIT)。毛雞飼養過程中，提供自動化餵食、恆溫環境嚴格管理，讓雞隻在舒適無毒的環境下，健康成長。飼糧經過專業團隊研發，並通過國家級 TAF 認證實驗室(大成品檢中心)，領先同業引進 LC/MS/MS 等精密儀器層層把關，以確保原料、營養飼糧之安全無虞。除了從源頭嚴格品質控管以外，在電宰方面，也通過政府單位駐廠獸醫師把關及 CAS、ISO22000 品質驗證。溯源資訊公開透明，層層把關，大成全程用心，讓您食在安心。

(三)技術及研究發展概況

動物營養與禽畜、水產生產相關技術及產品發展為建構公司核心競爭力之基礎—而為確保競爭優勢與企業成長，持續不斷的投資人力資源與研究設施，包括擴充試驗農場、建立水產試驗場與建立 pilot plant 先導研發工廠，以提升自主研發能量與成效。為配合公司多項垂直整合事業經營更和國內外研究機構策略合作共同發展特定疾病之策略性產品，提升飼養績效，並持續與國內外主要學術及研究機構(如台灣大學、成功大學、中興大學、屏東科技大學、台灣海洋大學、Schothorst Feed Research)進行專案合作，取得關鍵技術及應用能力。今年的研發目標為持續改善動物營養效能並配合公司垂直整

合業務的發展，強化在動物保健技術與產品檢測能力、水產養殖相關技術與產品及生物技術功能性產品的開發，以提升垂直整合效益為發展目標。

(1)持續進行之研發項目簡述如下

- 1.動物營養研發：持續投入動物營養核心技術，以精確掌握動物生長各階段之營養需求。目前致力於研究禽畜之淨能、有效胺基酸、必需脂肪酸、電解質、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，並發展成為促使動物生產最佳化之方法，同時建立動物飼料營養與最佳飼養體系：以動物營養核心技術為基礎、持續開發兼具營養與生產效益最佳化之飼料飼養體系，支持業務持續成長與公司獲利。
- 2.飼料製程與動物試驗：飼料製程能力影響飼料品質，透過製程研究之 pilot plant，有測試各種最佳條件、創造最大的產品價值，有強大的動物試驗設備與能力，提供大量的測試數據，以持續不斷的改善及提升產品效益。
- 3.功能性原料與產品開發：結合全能生技之優勢發展功能性原料與產品，如 N100、N100A、功能性益生菌、發酵原料與飼料、有機酸、寵物飼料等。
- 4.動物健康管理與防疫體系：長期以來公司應用 Eliza 檢測能力瞭解動物的疫情狀況，以擬定最佳的疫苗防疫計劃，提供很好的管理工具，未來將加強 Biosecurity 的生物安全管制措施之有效執行，並投入相當資源以發展策略性疾病防疫與保健產品，以確保動物健康及垂直整合之經營績效。
- 5.環保與最少抗生素之飼料產品發展：環境議題與抗生素濫用問題困擾畜牧生產，如何利用現代科技在環境、設備、動物健康、飼料安全與環境最少污染上，努力追求最少抗生素之飼養、最少的環境壓力，提供最安全的肉品是我們持續努力的方向。

(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 2005 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 2007 年取得國家實驗室(CNLA)的認證。於 2014 年二個實驗室通過合併申請 TAF 認證。
 - C. 2007 年起領先同業建立產品溯源系統，從飼料到電宰，資訊透明。
 - D. 已培育出多位品管工程師（簡稱 CQE）、品質技術師（簡稱 CQT）。
 - E. 為確保無藥物殘留食品安全政策，2010 年起推行空白飼料，成效良好。
- 2.未來品管方向：

持續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，並透過國家級 TAF 認證實驗室，利用精密儀器

LC/MS/MS，確保產品品質安全。

(3)生技研發

1.家畜副產物之利用開發：

持續開發高消化率家畜副原料，調配組合為優質水產用動物性蛋白，紓解國際魚粉短缺問題，穩定水產飼料品質，降低水產飼料成本。並進一步開發寵物飼料用的誘引香料，提供國內寵物飼料業新鮮、安全、高品質的優質原料，提升國內寵物飼料產業的國際競爭力。

2.高水分發酵原料應用開發：

開發高水分發酵原料，完整保留發酵優勢，促進動物採食，改善腸道健康，降低飼料成本，提升生產效率。

3.禽畜水產疾病管控免疫蛋粉開發：

因應禽畜及水產事業面臨的疾病疫情挑戰，建立免疫蛋粉 IgY 平台，提供即時有效之預防及治療策略，提升禽畜水產育成率，確保集團養殖事業獲利。

4.畜產和水產專用之功能性益生菌開發：

因應無抗生素飼料時代的來臨，開發具環境保護和動物保健兩大訴求的畜產和水產專用的功能性益生菌，提升禽畜及水產養殖的生產效率，降低飼養成本，增加養殖收益。

(四)長、短期業務發展計劃

(1)飼料業務：

● 長期：

1. 隨著原物料及畜產品行情變化大，及疫病的影響，養殖戶的經營風險增加，公司致力更多元的垂直整合，已再投入蛋品市場的垂直整合供應鏈，持續以品質、價格、專業服務鞏固競爭力作為基礎，持續致力於家畜、家禽、水產供應鏈的契約垂直整合或結盟，促進整個產業的進步，並提高整體飼料量。
2. 透過自有種豬場的建立與擴展，持續致力改善契約肉豬的小豬品質與供應數量，並將透過銷售父母代種豬，協助一貫場或母豬場客戶改善母豬繁殖效率，促使飼養績效提升。
3. 隨著國內外市場對瘦肉精、藥殘、疫情等事件的關注與國內率續爆發食安問題，消費者對安全、安心、健康肉品需求日殷，回推至飼料，對於公司可供應的空白料需求更甚。將持續以公司既有的能力為根基，結合養殖戶與上下游業者提供具產銷履歷的安全、安心、健康肉品，真正做到「全程用心、食在安心」。
4. 整合現有各廠產能，改善加工工藝，結合公司生技產品，新的飼料廠也

已投入生產的行列，除促進禽畜健康，提高畜牧生產效率外，並降低畜牧業對環境的衝擊，為環境保護盡一份心力。

● 短期：

1. **豬料**：提供技術支援、設備補助改善種豬群管理，不僅可有效減少飼料浪費，提高年產上市頭數，更能從根本提升養殖戶之飼養效率。另結合公司生技部門產品，提供功能性、特色化商品，以改善整體飼養效率與降低造肉成本，並配合環保稽查日趨嚴格，推廣環保飼料。契約豬業務方面，為提升契約端小豬品質，配置防疫部門及肉豬場，保障農戶每頭肉豬的固定工資與合理利潤。
2. **水產料**：尼羅魚料於101年首次取得市占率第一，總體水產飼料銷售量也大幅躍升，擠進前三名，102年雖因整個環境的異常與用料衰退，致銷量有些微的減少，103年度，除原有的市場外，並持續高價海水魚用料的市場開發，104年度，雖氣候不穩定，但仍在努力之下創新高記錄。105年霸王級寒流打亂水產市場，除努力穩定銷量外，更積極尋找其他高價海水魚市場進行推廣。未來，持續研擬突破產能及銷量之規劃與執行，期使水產料量再創高峰。
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，進行全面的品質監控，杜絕任何藥殘問題，在持續進步的營運模式，將再擴大市佔率。在有色雞部份，貫徹一條龍的策略方針，從種雞開始，逐步從單純雞賣賣、與種雞商合作契養到自有土種雞場的建立，為的就是保有源頭品質。而在通路為王及食品安全的時代，藉由通路的開發整合前端飼養，並結合土雞肉品之品牌優勢，擴大契養規模，並區隔出電宰專屬的通路，以因應後續看好的肉品市場。除此之外，更善用公司研發資源推出有針對性的強化產品，機能性飼料的開發，力求產品表現再進步，讓雞隻生長健康，消費大眾吃得心安。
4. **蛋種雞料**：因產業升級需求，飼養戶逐漸大型化、精緻化，欲吸引大型飼養戶，須具備產品安全性、競爭力表現以及上下游整合的能力；公司整備這樣的能力，空白料線生產、生技技術提供更穩定及優質產品配方，103年度跨入雞蛋的產銷後，實已發揮穩定客戶用料之功效，未來除了將持續拓展對於蛋品的銷售與供應鏈的整合外，也將協助並輔導客戶進行畜舍的新增、改建之設備引薦及協助，俾飼料量穩健成長。
5. **水禽料**：水禽因多為經銷商及電宰場控制模式，飼養效率、肉質表現與羽毛的健美一直是客戶最在意的問題，公司之於管控生產工藝提昇粒料品質，及利用生技技術提升飼養效率，均有大幅的進步，也受到客戶的肯定。經過這幾年禽流感的侵襲，台灣的水禽產業正朝正向調整邁進，將緊密結合整個產業的正向發展，讓競爭力持續發揮。
6. **蛋品**：重整上下游整合的策略；更深入雞蛋的產銷、集配，除向上蛋種雞、

中雞等飼料業務整合外，另針對雞蛋、雞蛋加工品向下的銷售通路整合，使蛋品進入正向循環。重新擬定品牌方案，建立(蛋=大成)的品牌印象。

(2) 肉品業務

- 1.積極宣導「大成安心雞」：輔導契養農戶提高飼養水準，使用空白飼料，確保雞肉百分之百符合國家標準之保證。
- 2.極力推廣「大成安心雞」品牌，強調鮮宰、健康、MIT 的理念。
- 3.加強品牌包裝概念，於 2013 年開始推動真空包裝產品，確保產品新鮮、衛生。
- 4.擴展優質飼料，提高專業服務，確保雞隻健康，降低毛雞飼養成本。
- 5.推廣深加工品及初級調理品，提高產品附加價值。

(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 15 萬羽／日，在肉雞產業界扮演重要之角色。
2. 肉品部主要產品為電宰生鮮白肉雞，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、21 世紀...等）、大型生鮮超市（好市多、愛買、家樂福、大潤發、頂好...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 20%，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 ISO22000 食品安全管理系統之認證，並進一步提升產品品質，更領先同業持續推廣白肉雞溯源系統，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. 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，分銷到全國各大量飯店、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：新型商品雞肉罐頭的規劃及燒烤等深加工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、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，產品線包括業務用 18 公升、18 公斤的沙拉油、純炸油、耐炸棕櫚油以及家庭用 3 公升小包裝沙拉油。2016 年黃豆油處於供需平衡的狀態，多次的食安風暴，讓最單純 100% 的黃豆油更深得消費者信賴。2016 下半年因陸客來台委縮，台灣油品需求走弱，然適逢國際黃豆油價高漲，台灣油粉廠抓住機會，將部份黃豆油出口國際，有效穩定國內油粉間的平衡。

對於大宗產業來講，油粉的平衡能力最為重要。本公司與全台最大的黃豆加工廠穩定合作，擁有第一名的業務用沙拉桶油和飼料銷量，足以迅速去化所產出的油粉，使本公司在油粉的平衡能力較同業更具優勢。

(2) 飼料產品

本公司105年度之飼料銷量118萬噸創下歷史新高，維持台灣飼料產業第一之領導品牌。公司持續朝研發創新、生技技術精進，並改善飼料的加工工藝與品質，致力食品供應鏈(從農場到餐桌)最前端的動物餐廳，提供安全、安心的產品與服務。從原料到生產，從生產到銷售與服務，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，面對禽流感的衝擊，更發揮精實的團隊力量，協助供應鏈相關環節，以符合政府對疫情管控的要求。

(3) 土雞產品

源頭開始管理是近幾年來著手轉變的方向，不論是契約飼養、半代養還是現在的自有自養，都是為了保有源頭品質，除此之外，更能整合公司

研發資源，力求產品表現再進步，再加上下半年度土雞自有電宰廠的完工，將全面控管電宰品質、擴大真空及分切市場，不僅契合時下的消費型態，更能拓展各種通路，包含實體與虛擬通路，真正落實一條龍的產銷模式。

除了肉品市場的開發，在食品安全的意識下，更應致力給予消費者安心的生鮮肉品。透過強化產品產銷履歷制度，以及公開透明的追溯平台，讓消費者能直接藉由產品外包裝上的溯源碼，了解土雞的出處與流向，獲得最安心的食品享用。此外，更積極對外推廣大成鹿野土雞品牌，透過一系列的行銷活動、公益活動，讓廣大消費者瞭解我們的產品及品牌文化，成為消費者心中最值得信賴的品牌。

(4)蛋品

目前現階段有五成的蛋經過洗選後銷售，另外五成銷售模式仍以原料蛋形式進行運送，因此農委會於2017年度開始推動於屏東、彰化兩個蛋雞養殖密集區規畫洗選設備增設補助等政策，完成所有養雞場出廠前，必須全面洗選，以保障食品安全。

●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，擁有各飼料之專業研發人員，對於飼料營養配方、飼養管理與協助禽畜狀況的掌握都有卓越的專業能力；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，具備為客戶飼養問題提供全面解決的能力，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ISO22000的認證外，大成品檢中心更取得TAF國家實驗室認證，更投入資金取得LC/MS/MS，對飼料品質與安全作最嚴格的把關。不但有助於產品表現，更名為末端畜產品品質與安全把關。
4. 全台服務網絡優勢：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、南部地區永康廠、於柳營新建的台南生計飼料廠與屏東廠等飼料廠，遍及北中南，提供養殖戶最方便與迅速之完整服務。
5. 消費者對健康、安全食品需求提升：整個環境狀況，禽流感與豬隻疫情難以避免，藥物殘留的消息仍然時有所聞，大成持續推動可溯源安全衛生肉品，一直為食品供應鏈「全程用心、食在安心」而努力，也有一番成果，符合與滿足政府單位及社會大眾重視健康、安全肉品的需求，除了經營優質隻土雞產品與鹿野土雞品牌，現在也將這個食品安全的理念運用在蛋品上面，為大家的健康生命努力。

6. 飼料生產工藝提昇：為確保飼料品質穩定與性能提升，持續投資先進生產設備，對於飼料物理性狀與飼料表現能有相對競爭優勢。領先業界推出全台首創空白料獨立生產線，從原料、生產到成品運輸配送，提供客戶無藥殘客製化產品，滿足客戶品質需求，深得客戶信賴，提昇相對競爭優勢。
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。
8. 擁有完整豬場體系，可提供農戶健康有效率的母豬、小豬，協助農戶提高飼養效率，降低成本，讓農戶愛用大成相關產品。

● 發展遠景之不利因素：

1. 國內飼料原料主要仰賴進口，面臨變化加劇的全球經濟環境、外匯、期貨行情變化的不易掌控等等的影響，未來畜產業勢必面對更大的挑戰。
2. 國內畜產品受進口肉品的量、價變化影響甚鉅，價格時有在成本邊緣或成本下的情形，若低價的行情成為常態，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. 各項禽畜疫情、藥殘、瘦肉精等仍是畜產品市場潛在的風險，政府的政策、防疫及監控之成效，均會讓產業經營遭致不確定性，尤其冬季爆發的禽流感，已使台灣現階段的在養量大幅降低，將直接影響公司短期的飼料推展。

● 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，未來公司持續調高豬料、蛋種雞料及水產料的銷量與銷售比重，增加空白料的供應，分散與管理各料別的營運風險，以及增加公司利潤。
2. 結合公司生技產品，協助客戶度過畜產品景氣循環：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、公司雙贏的局面。
3. 促進產業的垂直整合與結盟，擴展到更多項目的垂直整合領域，鞏固與強化公司於整個供應鏈的優勢與地位，同時使整個產業供應鏈更健康，締造公司與產業的良性循環，更進步與升級。

(5) 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 15 萬羽／日，在肉雞

產業界扮演重要之角色。

2. 肉品部主要產品為電宰生鮮白肉雞，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、21世紀...等）、大型生鮮超市（好市多、愛買、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，更領先同業持續推廣白肉雞溯源系統，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。

(6) 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：新型商品雞肉罐頭的規劃及燒烤等深加工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

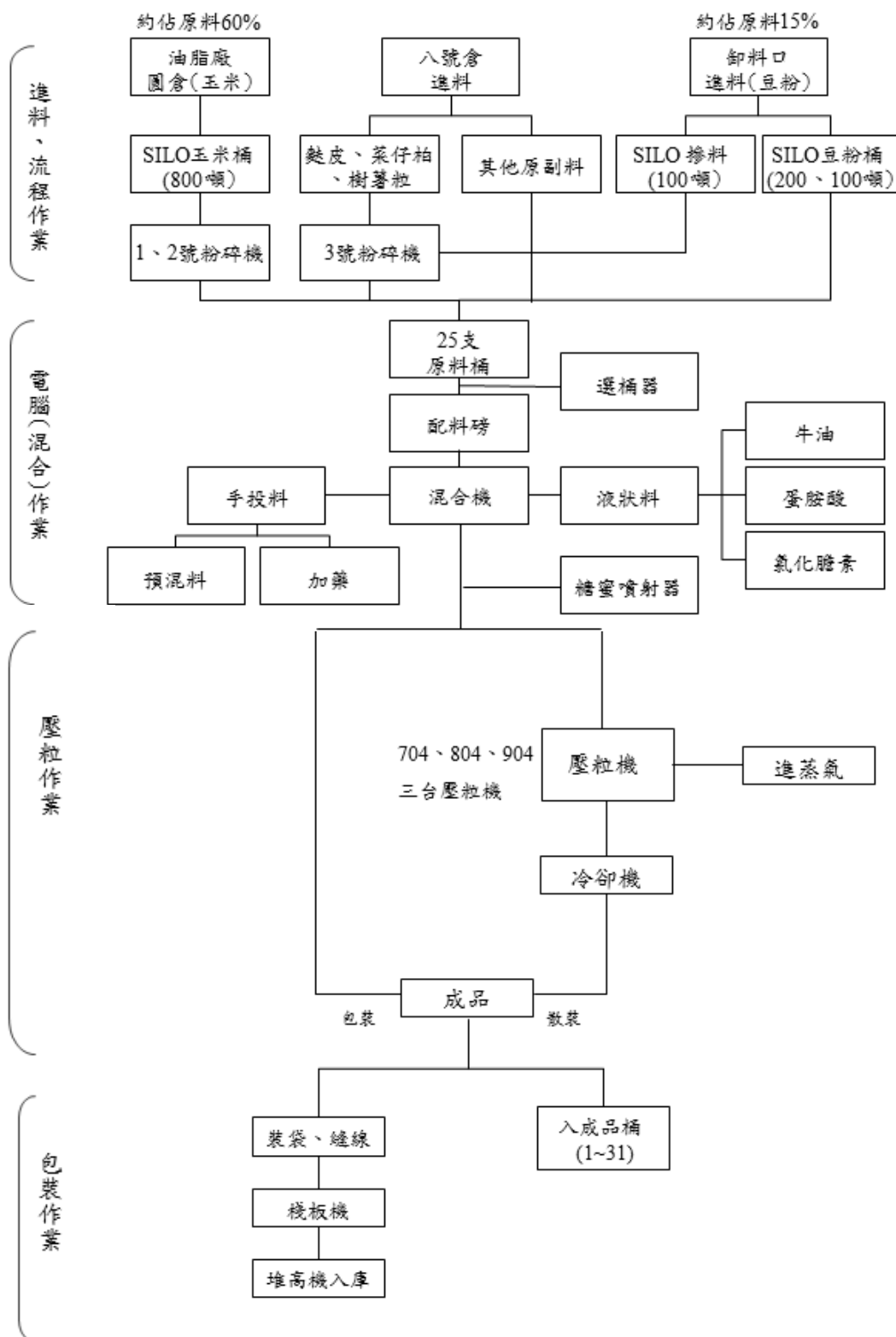
(1) 主要產品之重要用途

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)、雞塊等，供國民日常生活食用。

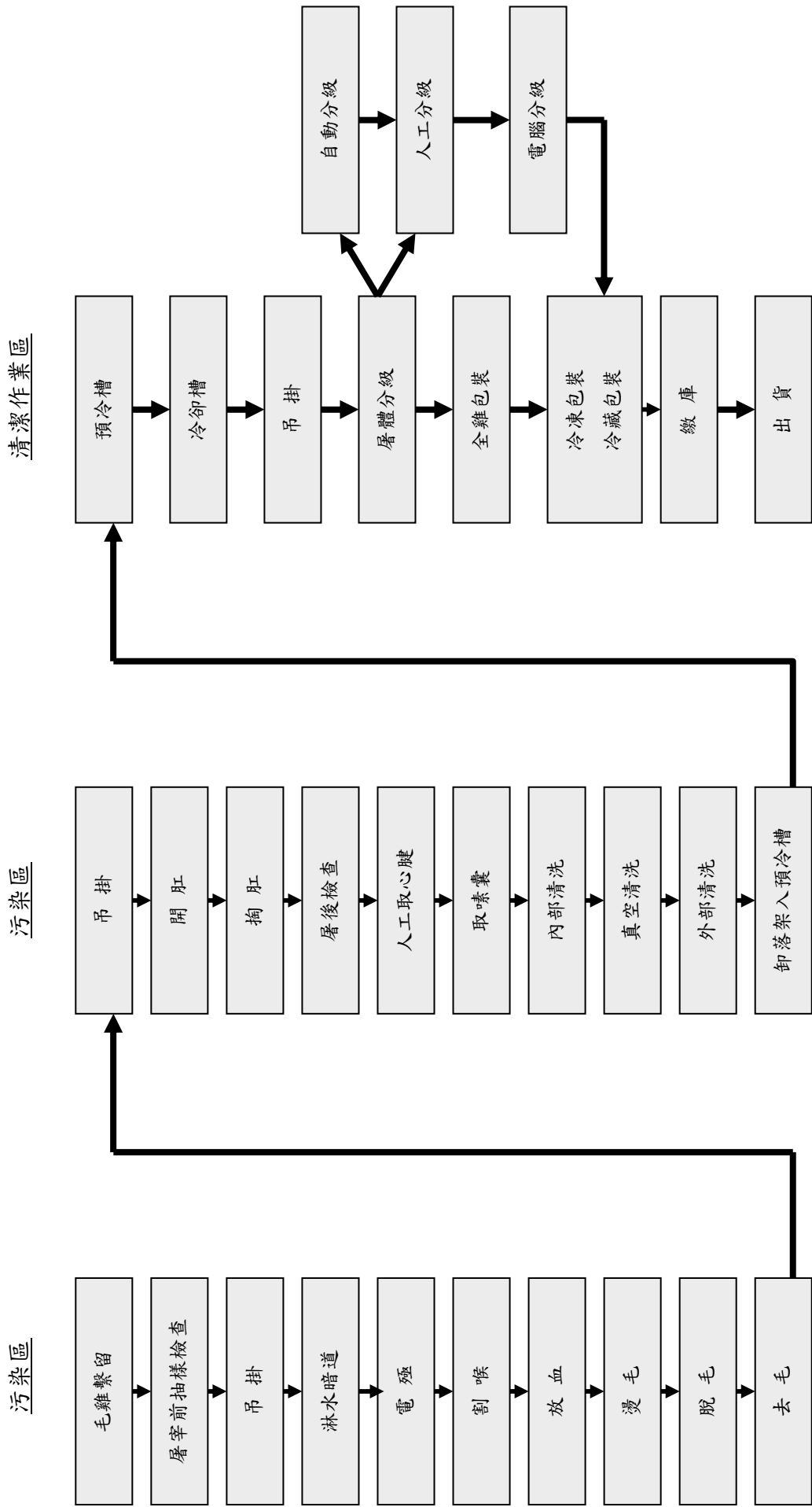
(2) 主要產品產製過程

1. 飼料生產過程

飼一廠生產流程圖



2. 電宰生產過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應商	市場狀況	採購策略
黃豆	ADM ASIA	為全球穀物前四大供應商	透過同業聯合採購，降低成本。
玉米	嘉吉	為全球穀物前四大供應商	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)最近二年度占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名單

1.主要進貨客戶資料

最近二年度主要進貨客戶未有占進貨總額百分之十以上者。

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)	1 0 4 年 度			1 0 5 年 度		
	產能 (公噸)	產量 (公噸)	產值 (千元)	產能 (公噸)	產量 (公噸)	產值 (千元)
飼料	5,411,580	3,304,042	49,555,668	5,529,780	3,504,433	49,688,639
大宗物資	500,000	476,641	7,517,464	500,000	508,090	7,672,627
肉品	455,562	401,612	25,549,813	356,905	363,063	23,372,669
食品	92,925	60,921	6,452,823	93,800	72,878	7,815,625
合計	6,460,067	4,243,216	89,075,768	6,480,485	4,448,464	88,549,560

(六)最近二年度銷售量值表

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	104 年度		105 年度	
	量 (公噸)	值 (千元)	量 (公噸)	值 (千元)
飼料	2,419,420	38,135,410	2,814,851	41,183,143
大宗物資	401,060	6,581,887	413,737	6,679,974
肉品	406,073	26,216,477	344,930	23,542,647
消費食品	76,486	7,745,735	86,401	8,937,560
合計	3,303,039	78,679,509	3,659,919	80,343,324

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		104 年度	105 年度	當年度截至 106年3月31日
員 工 人 數	職員	611	646	640
	職工	1,165	1,262	1,264
	合計	1,776	1,908	1,904
平均年歲		40	40	40
平均服務年資		7.56	7.56	7.68
學歷 分布 比率	博 士	0.34%	0.32%	0.32%
	碩 士	12.62%	13.62%	13.89%
	大 專	41.57%	41.00%	40.65%
	高 中	29.26%	29.47%	30.37%
	高中以下	15.21%	15.59%	14.77%

四、環保支出資訊

最近二年度因污染環境所受損失

	104 年度	105 年度
污染狀況(種類、程度)	空氣污染	廢棄物污染
賠償對象或處分單位	台南市環保局	屏東縣環保局
賠償金額或處分情形	罰款共 40 萬元	罰款 6 千元
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，

105 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	77	209	932	29,500
專業職能訓練	385	11,391	15,047	1,167,178
通識	5	181	694	88,894
總計	467	11,781	16,673	1,285,572

(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台灣銀行專戶，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，提撥至台灣銀行專戶。
- 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) 最近二年度因勞資糾紛所受損失：無

六、職業安全衛生

為提供員工安全之工作環境與防範工安事故的發生，大成長城企業於總公司設有總機構之工安室，為綜理全公司職業安全衛生相關事務之管理單位，審議及研擬職業安全衛生管理系統並適時導入，以確立安全衛生管理目標，並提升安全衛生管理水準。另於各地區之事業單位皆依循職業安全衛生法規，設立負責職業安全衛生事務的專責部門與專業人員，推動安全衛生管理事項，改善機械設備與環境危害，確保員工於職場上的工作安全，進而營造良好安全文化。

(一)安全衛生政策

在大成長城企業經營理念「誠信、謙和、前瞻」的指導下，以服務品質為前提，各項管理規定一切依安全為本，照顧員工、訪客、承攬商的安全與衛生，防止人員之傷害、財產之損失及職業災害之發生，各級主管需負起安全衛生管理之責任，更需要

全體員工積極參與安全衛生改善之活動，使公司邁向零傷害、零疾病、零事故的目標，為落實安全衛生工作，降低潛在風險，我們承諾持續改善，並做到下列承諾事項：

1. 符合法規要求：公司所有服務及活動均遵守並符合安全衛生法規要求
2. 推動風險管理：降低潛在風險，以減少對人員及環境之影響
3. 持續工作改善：定期審查管理績效，持續朝向零災害、零事故之目標努力
4. 落實訓練宣導：推動各項安全衛生管理相關訓練及活動，使員工認知個人的安全衛生責任
5. 滿足客戶要求：實現對客戶之承諾，並將政策傳達到客戶及全體同仁
6. 加強承攬管理：對承攬商及供應商在安全衛生議題上進行了解及溝通，以提昇其安全衛生績效

(二)安全衛生組織

大成長城企業於總公司設置「全公司職業安全衛生委員會」，委員會設主任委員1人，由總經理擔任之，其中勞工代表由工會或各廠推舉擔任之且人數佔所有委員人數三分之一以上，以落實勞資雙方反應溝通與監督執行之需求，促進職場環境健康及安全。職業安全衛生委員會定期召開會議，討論安全衛生或健康管理相關議題，傳達公司安全衛生政策，並持續追蹤決議事項的完成進度，達到工安制度的推動。各地區之事業單位亦有各自之職業安全衛生委員會，規劃辦理各廠區之安全衛生事項。

(三)安全衛生輔導與稽核

大成長城各地區事業單位除了恪守政府相關法規及公司之作業標準程序，自主管理廠內安全衛生事項外，總公司工安室為確保工安管理制度有效落實，並加強工安稽核，依照各事業特性及依循公司之職業安全衛生管理手冊，分為定期與不定期稽核或輔導，並擬定「工安內部稽核計畫」，藉由有效的查核機制，預先查出不安全的設備、環境及不安全的動作、行為，並追蹤至確實改善，為消弭潛在危險因子，預防工安意外事故發生。

七、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) 國豐實業(股)公司	95.12~105.11 105.11~115.11	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	105.01~114.12	代理銷售鮮肉	無
租賃契約	(承租人) 美藍雷(股)公司	105.05~106.02 106.03~116.02	肉品加工廠 廠房.設備	無
租賃契約	(承租人) 全能營養技術(股)公司	79.01~106.12 105.01~105.12	土地.辦公室.倉庫 生技廠倉庫	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料－國際財務報導準則

(1)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					當年度截至 106年3月31日 (註1)
		105年 (註1)	104年 (註1)	103年 (註1)	102年 (註1)	101年 (註1)	
流動資產		19,613,298	20,748,646	22,293,725	21,218,382	20,377,899	20,184,033
不動產、廠房及設備		11,879,362	12,174,863	13,384,162	11,815,875	10,761,652	11,613,135
無形資產		144,391	148,300	147,462	139,989	138,612	140,934
其他資產		6,227,241	6,955,734	5,569,788	5,283,760	3,637,880	6,049,802
資產總額		37,864,292	40,027,543	41,395,137	38,458,006	34,916,043	37,987,904
流動負債	分配前	15,899,996	16,856,198	16,389,411	14,983,556	14,972,683	15,883,874
	分配後	15,899,996	16,856,198	16,389,411	14,983,556	14,972,683	15,883,874
非流動負債		1,781,282	3,922,739	5,061,327	4,686,174	3,027,375	1,706,911
負債總額	分配前	17,681,278	20,778,937	21,450,738	19,669,730	18,000,058	17,590,785
	分配後	17,681,278	20,778,937	21,450,738	19,669,730	18,000,058	17,590,785
歸屬於母公司業主之權益		14,767,630	13,634,097	13,798,665	12,620,511	11,315,952	15,075,565
股本		7,363,944	7,363,944	7,363,944	5,664,572	5,664,572	7,363,944
資本公積		2,471,263	2,432,809	2,377,966	2,320,974	2,285,218	2,471,529
保留盈餘	分配前	4,385,307	2,846,511	2,992,074	4,098,205	2,972,603	4,883,563
	分配後	(註2)	2,331,035	2,255,680	3,531,748	2,292,854	(註2)
其他權益		853,315	1,297,032	1,370,880	842,959	699,758	657,728
庫藏股票		(306,199)	(306,199)	(306,199)	(306,199)	(306,199)	(306,199)
非控制權益		5,415,384	5,614,509	6,145,734	6,167,765	5,600,033	5,321,554
權益總額	分配前	20,183,014	19,248,606	19,944,399	18,788,276	16,915,985	20,397,119
	分配後	(註2)	18,733,130	19,208,005	18,221,819	16,236,236	(註2)

註1：101-105年財務資料均經會計師查核簽證；106年3月31日財務資料經會計師核閱。

註2：105年度之盈餘分配案尚待股東會決議通過。

(2)簡明綜合損益表

單位:新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 106年3月31日 (註1)
	105年 (註1)	104年 (註1)	103年 (註1)	102年 (註1)	101年 (註1)	
營業收入	75,795,660	78,252,167	91,740,920	90,478,017	86,532,609	18,781,077
營業毛利	9,927,674	8,404,122	7,997,959	7,655,248	6,966,074	2,520,529
營業損益	2,743,702	1,541,660	1,148,670	840,305	1,156,329	803,188
營業外收入 及支出	396,980	(572,961)	343,123	1,753,033	232,211	(32,327)
稅前淨利	3,140,682	968,699	1,491,793	2,593,338	1,388,540	770,861
繼續營業單位 本期淨利	2,561,262	486,215	999,577	2,256,640	1,129,597	630,550
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	2,561,262	486,215	999,577	2,256,640	1,129,597	630,550
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(943,268)	(195,505)	841,949	394,395	(436,183)	(480,491)
本期綜合損益總額	1,617,994	290,710	1,841,526	2,651,035	693,414	150,059
淨利歸屬於 母公司業主	2,058,380	591,381	1,162,573	1,795,696	756,030	503,257
淨利歸屬於 非控制權益	502,882	(105,166)	(162,996)	460,944	373,567	127,293
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	1,610,555	516,983	1,687,619	1,948,551	600,688	307,670
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	7,439	(226,273)	153,907	702,484	92,726	(157,611)
每股盈餘	3.01	0.87	1.70	2.63	1.47	0.74

註1：101-105年財務資料均經會計師查核簽證；106年3月31日財務資料經會計師核閱。

(3)個體簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	105年 (註1)	104年 (註1)	103年 (註1)	102年 (註1)	101年 (註1)
流動資產	5,417,743	5,817,075	5,968,123	5,563,866	6,423,609
不動產、廠房 及設備	4,287,178	4,124,369	4,083,084	3,608,310	3,276,777
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	10,009,727	10,197,753	10,617,228	9,925,646	8,762,339
資產總額	19,714,648	20,139,197	20,668,435	19,097,822	18,462,725
流動負債					
分配前	4,410,216	6,239,785	6,065,616	5,225,277	5,992,213
分配後	4,410,216	6,239,785	6,065,616	5,225,277	5,992,213
非流動負債	536,802	265,315	804,154	1,252,034	1,154,560
負債總額					
分配前	4,947,018	6,505,100	6,869,770	6,477,311	7,146,773
分配後	4,947,018	6,505,100	6,869,770	6,477,311	7,146,773
權益					
股本	7,363,944	7,363,944	7,363,944	5,664,572	5,664,572
資本公積	2,471,263	2,432,809	2,377,966	2,320,974	2,285,218
保留盈餘					
分配前	4,385,307	2,846,511	2,992,074	4,098,205	2,972,603
分配後	(註2)	2,331,035	2,255,680	3,531,748	2,292,854
其他權益	853,315	1,297,032	1,370,880	842,959	699,758
庫藏股票	(306,199)	(306,199)	(306,199)	(306,199)	(306,199)
非控制權益	-	-	-	-	-
權益總額					
分配前	19,714,648	20,139,197	20,668,435	19,097,822	18,462,725
分配後	(註2)	19,623,721	19,932,041	18,531,365	17,782,976

註1：101~105年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：105年度之盈餘分配案尚待股東會決議通過。

(4)個體簡明綜合損益表

單位:新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料				
	105年 (註1)	104年 (註1)	103年 (註1)	102年 (註1)	101年 (註1)
營業收入	24,514,034	22,338,502	23,833,731	23,470,658	22,621,979
營業毛利	3,303,030	2,424,268	2,377,546	2,143,692	1,784,023
營業損益	1,694,048	1,016,572	968,729	854,410	575,873
營業外收入及支出	667,437	(185,320)	386,030	1,111,416	311,829
稅前淨利	2,361,485	831,252	1,354,759	1,965,826	887,702
繼續營業單位 本期淨利	2,058,380	591,381	1,162,573	1,795,696	756,030
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	2,058,380	591,381	1,162,573	1,795,696	756,030
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(447,825)	(74,398)	525,046	152,856	(155,342)
本期綜合損益總額	1,610,555	516,983	1,687,619	1,948,552	600,688
淨利歸屬於母公司業主	2,058,380	591,381	1,162,573	1,795,696	756,030
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	1,610,555	516,983	1,687,619	1,948,552	600,688
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(註2)	3.01	0.87	1.70	2.63	1.47

註1：101-105年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

(二)簡明資產負債表及損益表資料－我國財務會計準則

(1)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	105年	104年	103年	102年	101年
流 動 資 產					6,449,590
基金及長期投資					8,011,289
固 定 資 產					3,133,834
無 形 資 產					-
其 他 資 產					850,854
資 產 總 額					18,445,567
流 動 負 債	分配前				5,978,745
	分配後				5,978,745
長 期 負 債					1,020,754
其 他 負 債					125,381
負 債 總 額	分配前				7,124,880
	分配後		(註2)		7,124,880
股 本					5,664,572
資 本 公 積					2,285,217
保 留 盈 餘	分配前				2,913,634
	分配後				2,283,935
長 期 股 權 投 資					(87,407)
未實現跌價損失					
累積換算調整數					3,627
未認列為退休金成本 之 淨 損 失					(265,013)
股 東 權 益	分配前				11,320,687
	分配後				10,690,988
總 額					

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：請參閱(3)個體簡明資產負債表。

(2)簡明損益表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	105年	104年	103年	102年	101年
營業收入					24,394,036
營業毛利					1,765,433
營業損益					589,956
營業外收入					526,868
營業外支出					(256,122)
繼續營業部門 稅前損益					860,702
繼續營業部門 損益		(註2)			734,003
停業部門損益					(註2)
非常損益					(註2)
會計原則變動 之累積影響數					(註2)
本期損益					734,003
每股盈餘					1.43

註1：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

註2：請參閱(4)個體簡明綜合損益表。

(三)簽證會計師姓名及查核意見

年度 \ 項目	105年	104年	103年	102年	101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	李逢暉 陳眉芳	鐘丹丹 李逢暉	陳富煒 鐘丹丹	陳富煒 鐘丹丹	陳富煒 鐘丹丹
查核意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	修正式 無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析－國際財務報導準則

(1)財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 106年3月31日
		105年	104年	103年	102年	101年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	46.70	51.91	51.82	51.15	51.55	46.31
	長期資金占不動產、廠房及 設備比率	184.89	190.32	186.83	198.67	185.32	190.34
償 債 能 力 %	流動比率	123.35	123.09	136.03	141.61	136.10	127.07
	速動比率	70.26	73.88	76.94	79.33	74.88	68.14
	利息保障倍數	9.65	4.41	6.42	12.78	6.73	9.64
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	8.07	8.48	15.97	16.10	14.94	13.69
	平均收現日數	45	43.04	22.86	22.67	24.44	26.65
	存貨週轉率(次)	8.56	8.56	9.69	9.55	9.55	9.43
	平均銷貨日數	42.62	42.62	37.65	38.22	38.21	38.69
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	6.30	6.12	7.28	8.01	8.04	6.38
	總資產週轉率(次)	1.95	1.92	2.30	2.47	2.55	1.96
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	7.27	1.64	2.99	6.61	3.83	7.28
	權益報酬率(%)	12.99	2.48	5.16	12.64	6.74	12.56
	稅前純益占實收資本額 比率%(註6)	42.65	13.15	20.26	35.22	24.51	10.47
	純益率(%)	3.38	0.62	1.09	2.49	1.31	3.36
	每股盈餘(元)(註2)	3.01	0.87	1.70	2.63	1.47	0.74
現 金 流 量	現金流量比率(%)	25.08	18.70	14.98	30.01	11.51	0.99
	現金流量允當比率(%)	1.79	-	-	-	-	11.35
	現金再投資比率(%)	18.31	11.96	8.24	17.90	6.06	0.82
槓 桿 度	營運槓桿度	3.66	5.53	7.09	9.78	6.15	3.17
	財務槓桿度	1.13	1.17	1.25	1.32	1.22	1.11

最近兩年度各項財務比率增減變動達20%者：

稅前純益占實收資本額比率增加29.5%：係因營業收入增加。

註1：101-105年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

(2) 個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		105年	104年	103年	102年	101年
財務結構(%)	負債占資產比率	25.09	32.30	33.24	33.92	38.71
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	356.98	337.01	357.64	384.46	380.57
償債能力%	流動比率	122.85	93.22	98.39	106.48	107.20
	速動比率	80.90	57.11	60.16	64.72	66.15
	利息保障倍數	60.12	19.97	32.37	39.19	14.40
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.59	7.05	7.71	6.94	6.97
	平均收現日數	48.07	51.77	47.35	52.56	52.39
	存貨週轉率(次)	10.83	9.37	10.36	9.57	9.02
	平均銷貨日數	33.70	38.92	35.24	38.14	40.48
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.83	5.44	6.20	6.82	6.91
	總資產週轉率(次)	1.23	1.09	1.20	1.25	1.26
獲利能力	資產報酬率(%)	10.49	3.07	6.02	9.78	4.49
	權益報酬率(%)	14.49	4.31	8.80	15.00	6.81
	稅前純益占實收資本額比率%(註6)	32.07	11.29	18.40	26.70	15.67
	純益率(%)	8.40	2.65	4.88	7.65	3.34
	每股盈餘(元)(註2)	3.01	0.87	1.70	2.63	1.47
現金流量	現金流量比率(%)	45.59	16.39	18.82	34.92	-
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	-	-
	現金再投資比率(%)	11.45	2.44	4.54	9.44	-
槓桿度	營運槓桿度	1.97	2.42	2.49	2.55	3.16
	財務槓桿度	1.02	1.04	1.05	1.06	1.12

最近兩年度各項財務比率增減變動達20%者：

1. 流動比率增加20.63%：係因應付短期票券及一年或一營業週期內到期之長期負債減少。
2. 速動比率增加23.79%：係因應付短期票券及一年或一營業週期內到期之長期負債減少。
3. 稅前純益占實收資本額比率增加20.78%：係因營業收入增加。
4. 現金流量比率增加29.2%：係因流動負債減少。

註1：101-105年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

(3)財務比率計算公式，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)長期資金占不動產.廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產.廠房及設備淨額。

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)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產.廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產.廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額/平均資產總額

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＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

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＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（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）／（不動產.廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

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6)。

(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.不動產.廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產.廠房及設備的總額。

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：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)財務分析－我國財務會計準則

年 度 分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註1)					
		105年	104年	103年	102年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率					38.63	
	長期資金占固定資產比率					393.81	
償債能力 %	流動比率					107.87	
	速動比率					67.52	
	利息保障倍數					13.68	
經營能力	應收款項週轉率(次)					8.91	
	平均收現日數					40.96	
	存貨週轉率(次)					9.36	
	平均銷貨日數					38.99	
	固定資產週轉率(次)					7.53	
	總資產週轉率(次)			(註2)		1.28	
獲利能力	資產報酬率(%)					4.40	
	股東權益報酬率(%)					6.61	
	占實收資本%	營業利益					9.58
		稅前純益					22.42
	純益率(%)					3.11	
每股盈餘(元)					1.43		
現金流量	現金流量比率(%)					11.86	
	現金流量允當比率(%)					57.34	
	現金再投資比率(%)					0.53	
槓桿度	營運槓桿度					3.06	
	財務槓桿度					1.13	

最近兩年度各項財務比率增減變動達20%者：無。

註1：最近五年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：請參閱(2)個體財務分析。

註3：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4)

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5)

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6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：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5：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6：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7：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、審計委員會查核報告書

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零五年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

大成長城企業股份有限公司 一〇六年股東常會

大成長城企業股份有限公司

審計委員會召集人：丁玉山



日期：2017/3/23

四、財務報表暨會計師查核報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

大成長城企業股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大成長城企業股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大成長城企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大成長城企業股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十六)。

關鍵查核事項之說明：

受該公司所處之產業特性影響，且依主管機關規定大成長城企業股份有限公司需按月公告營業收入，因此增加收入認列時點之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 了解本期受查公司收入認列之會計政策及方法是否適當並與上期一致。
- 測試公司有關收入認列之控制及訂單至收款之交易循環。

- 比較收入認列政策與會計準則，以評估公司所採用政策之適當性。
- 執行銷貨收入證實性細部測試，抽核收款紀錄或原始憑證。
- 應收帳款明細中選取適當樣本量發函詢證。
- 執行銷貨收入截止測試。
- 執行銀行帳戶鉅額測試及截止測試。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)，有關存貨評價之會計判斷，估計及假設不確定性之說明請詳個體財務報告附註五(一)。

關鍵查核事項之說明：

受產業特性影響，存貨之淨變現價值曝險在劇烈變化之自然環境與經濟環境。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 取得管理當局提列備抵存貨跌價損失之計算明細表，評估提列備抵存貨跌價損失之方法及所依據之資料、假設及公式是否合理。
- 檢視正常品存貨檢查決算日之前及之後之產品毛利率報表，對於其中毛利率為負數或者接近損益兩平之存貨項目，詢問管理階層並檢視適當之證實文件，以評估存貨備抵跌價損失提列水準之適當性。
- 向管理當局取得存貨之庫齡分析表，評估其完整性及正確性，覆核並評估本期備抵存貨跌價損失佔存貨之比率與前期比較分析，以評估整體存貨備抵跌價損失水準是否適當。

三、採權益法之投資減損評估

有關採權益法之投資減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)，有關採權益法之投資減損評估之會計判斷，估計及假設不確定性之說明請詳個體財務報告附註五(二)。

關鍵查核事項之說明：

採權益法之子公司部分組成個體業務虧損且其股權淨值大於市值，故管理階層認為相關之固定資產存有減損之跡象。管理階層採使用價值法估計未來折現後現金流量以評估其相關固定資產之可回收金額並考慮決定是否將以前年度提列數迴轉或增提減損，因而預估該未來現金流量之因素如收入成長率及折現率存在固有不確定性及可能之管理階層偏差。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估公司管理階層所辨認可能有減損跡象之重要現金產生單位。
- 比對其未來折現後現金流量所採用之主要財務資訊與管理當局核准之財務預算中之相關資訊包含，營業收入、營業成本及營業費用，並比對前一年度編製之財務預算與本年度實際業績，以評估上一年度預測之準確性並與管理當局討論重大差異的原因，及是否以考慮於預估本年度預算。
- 對於預估未來折現後現金流量所採用之關鍵假設因素，包括各現金產生單位之預估長期收入成長率和利潤率，與同業的可比較公司及外部市場數據作比較。並委託內部評價專家評估未來現金流量所採用之折現率是否落在同業所採用之區間內。

- 對於未來折現後現金流量所採收入成長率和折現率之關鍵假設進行敏感性分析，以評估每個現金產生單位對淨現值的影響，並評估關鍵假設變動對於結論之影響及是否有管理當局之偏差。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估大成長城企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大成長城企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大成長城企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大成長城企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大成長城企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大成長城企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大成長城企業股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

李達暉



會計師：

陳眉芳



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇六年三月二十四日

大成建設企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31			104.12.31			
	金額	%	%	金額	%	%	
資產							
流動資產：							
1100 現金及約當現金(附註四及六(一))	\$ 164,739	1	280,956	1	2100 短期借款(附註四及六(十二))	2,902,181	15
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及六(二))	51,935	-	82,417	-	2110 應付短期票券(附註四及六(十三))	300,000	5
1150 應收票據淨額(附註四、六(五)及七)	1,045,817	5	885,328	4	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四及六(二))	-	-
1170 應收帳款淨額(附註四、六(五)及七)	1,838,902	10	1,596,422	9	2150 應付票據(附註七)	34,921	1
1210 其他應收款-關係人(附註四、六(五)及七)	408,083	2	682,019	3	2170 應付帳款(附註七)	784,821	4
130x 存貨(附註四及六(六))	998,013	5	1,445,896	7	2200 其他應付款	526,670	3
1400 生物資產-流動(附註四及六(七))	744,283	4	728,798	4	2230 本期所得稅負債(附註四及六(十七))	216,939	1
1410 預付款項(附註四及六(八))	107,507	1	78,723	-	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四及六(十四))	-	-
1476 其他金融資產-流動(附註四、六(五)及七)	17,590	-	13,435	-	其他流動負債-其他	82,739	-
1479 其他流動資產-其他	40,874	-	23,081	1	流動負債合計	4,410,216	22
流動資產合計	5,417,743	28	5,817,075	29	非流動負債：	-	-
非流動資產：					2540 長期借款(附註四及六(十四))	300,000	2
1523 備供出售金融資產-非流動(附註四及六(三))	1,296,566	7	1,156,272	6	2570 遞延所得稅負債(附註四及六(十七))	44,548	-
1544 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及六(四))	82,307	-	84,091	-	存入保證金	67,168	-
1550 採用權益法之投資(附註四及六(九))	7,719,390	39	7,966,042	40	2670 其他非流動負債-其他	125,086	1
1600 不動產、廠房及設備(附註四及六(十))	4,287,178	22	4,124,369	21	非流動負債合計	536,802	3
1760 投資性不動產淨額(附註四及六(十一))	607,402	3	679,702	3	負債總計	4,947,018	25
1830 生物資產-非流動(附註四及六(七))	136,683	1	134,449	1	權益(附註四及六(十八))：	6,505,100	33
1840 遞延所得稅資產(附註四及六(十七))	36,070	-	29,486	-	股本	7,363,944	37
1975 淨確定福利資產-非流動(附註六(十六))	80,519	-	71,735	-	資本公積	2,471,263	13
1990 其他非流動資產-其他	50,790	-	75,976	-	保留盈餘	4,385,307	23
非流動資產合計	14,296,905	72	14,322,122	71	其他權益	853,315	4
資產總計	\$ 19,714,648	100	20,139,197	100	庫藏股票	(306,199)	(2)
					負債及權益總計	14,767,630	75
						13,634,097	67
						\$ 19,714,648	100
						20,139,197	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：韓家宇

經理人：莊坤炎

會計主管：劉建志



大成長城企業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註四、六(廿一)及七)	\$ 24,514,034	100	22,338,502	100
5000 營業成本(附註四、六(六)及七)	21,211,004	87	19,914,234	89
營業毛利	3,303,030	13	2,424,268	11
營業費用：				
6100 推銷費用	1,069,030	4	876,217	4
6200 管理費用	466,606	2	468,315	2
6300 研究發展費用	73,346	-	63,164	-
營業費用合計	1,608,982	6	1,407,696	6
營業淨利	1,694,048	7	1,016,572	5
營業外收入及支出(附註四、六(廿二)及七)：				
7010 其他收入	5,257	-	3,431	-
7020 其他利益及損失	291,603	1	197,209	1
7050 財務成本	(39,277)	-	(42,036)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 (附註四及六(九))	409,854	2	(343,924)	(2)
營業外收入及支出合計	667,437	3	(185,320)	(1)
繼續營業部門稅前淨利	2,361,485	10	831,252	4
7950 減：所得稅費用	303,105	1	239,871	1
本期淨利	2,058,380	9	591,381	3
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(5,112)	-	(432)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	1,004	-	(118)	-
不重分類至損益之項目合計	(4,108)	-	(550)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(606,379)	(2)	(161,436)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	162,662	1	87,588	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(443,717)	(1)	(73,848)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(447,825)	(1)	(74,398)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 1,610,555	8	\$ 516,983	2
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.01		\$ 0.87	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.00		\$ 0.86	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠





大成長城企業股份有限公司

權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇四年一月一日餘額	其他權益項目									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					其他權益項目				
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	備供出售金融商品未實現(損)益	庫藏股票	權益總額	合計	合計
\$ 7,363,944	2,377,966	1,448,344	42,994	1,500,736	2,992,074	396,064	974,816	(306,199)	1,370,880	13,798,665
-	-	-	-	591,381	591,381	-	-	-	-	591,381
-	-	-	-	(550)	(550)	(161,436)	87,588	-	(73,848)	(74,398)
-	-	-	-	590,831	590,831	(161,436)	87,588	-	(73,848)	516,983
-	-	116,257	-	(116,257)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(736,394)	(736,394)	-	-	-	-	(736,394)
-	52,895	-	-	-	-	-	-	-	-	52,895
-	1,948	-	-	-	-	-	-	-	-	1,948
7,363,944	2,432,809	1,564,601	42,994	1,238,916	2,846,511	234,628	1,062,404	(306,199)	1,297,032	13,634,097
-	-	-	-	2,058,380	2,058,380	-	-	-	-	2,058,380
-	-	-	-	(4,108)	(4,108)	(606,379)	162,662	-	(443,717)	(447,825)
-	-	-	-	2,054,272	2,054,272	(606,379)	162,662	-	(443,717)	1,610,555
-	-	59,138	-	(59,138)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(515,476)	(515,476)	-	-	-	-	(515,476)
-	36,936	-	-	-	-	-	-	-	-	36,936
-	1,518	-	-	-	-	-	-	-	-	1,518
\$ 7,363,944	2,471,263	1,623,739	42,994	2,718,574	4,385,307	(371,751)	1,225,066	(306,199)	853,315	14,767,630

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為30,000千元及15,000千元、員工酬勞分別為65,800千元及15,000千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：劉建忠

大成長城企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,361,485	831,252
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	400,905	419,279
攤銷費用	880	2,688
呆帳費用(迴轉)提列數	(38,640)	8,040
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債未實現之淨利益	(1,567)	(50,099)
利息費用	39,277	42,036
利息收入	(5,257)	(3,431)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(409,854)	343,924
處分採用權益法之投資利益	-	(2,371)
生物資產(繁殖)死亡淨變動數	(2,678,337)	(2,004,209)
其他	(2,313)	(2,314)
收益費損項目合計	(2,694,906)	(1,246,457)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動減少	31,989	94,375
應收票據(增加)減少	(160,489)	53,147
應收帳款(增加)減少	(203,840)	77,295
存貨減少(增加)	447,883	(96,172)
生物資產減少	2,660,618	1,915,907
預付款項(增加)減少	(38,785)	167,895
其他流動資產(增加)減少	(18,150)	14,807
其他金融資產(增加)減少	(4,155)	38,572
預付退休金增加	(14,691)	(43,201)
應付票據減少	(75,523)	(234,849)
應付帳款減少	(179,672)	(360,226)
其他應付款項增加	163,559	48,787
員工福利負債準備增加	-	692
其他流動負債增加(減少)	4,618	(15,977)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,613,362	1,661,052
調整項目合計	(81,544)	414,595
收取之利息	5,257	3,431
支付之利息	(39,371)	(41,615)
支付之所得稅	(234,921)	(185,179)
營業活動之淨現金流入	2,010,906	1,022,484
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,784	1,818
取得採用權益法之投資	-	(80,000)
處分採用權益法之投資	-	9,000
取得不動產、廠房及設備	(563,682)	(530,679)
處分不動產、廠房及設備	13,680	21,995
其他應收款-關係人減少(增加)	273,936	(129,080)
處分投資性不動產	58,588	-
其他非流動資產減少(增加)	24,306	(1,997)
收取之股利	111,743	283,682
投資活動之淨現金流出	(79,645)	(425,261)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(1,238,055)	381,154
舉債長期借款	300,000	-
償還長期借款	(575,000)	(250,000)
存入保證金(減少)增加	(18,947)	29,590
發放現金股利	(515,476)	(736,394)
籌資活動之淨現金流出	(2,047,478)	(575,650)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(116,217)	21,573
期初現金及約當現金餘額	280,956	259,383
期末現金及約當現金餘額	\$ 164,739	280,956

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(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(以下稱「本公司」)於民國四十九年十二月二十八日奉經濟部核准設立，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，註冊地址為台南市永康區蔦松二街三號。本公司主要經營項目如下：

- (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)A102041休閒農業。
- (二十)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇六年三月二十四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

經本公司評估，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2016.4.12	戶合約之收入」	

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3) 依公允價值減出售成本衡量之生物資產；及
- (4) 確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司均係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於本公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款及備供出售金融資產。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(2) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

債務工具投資之利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(3) 應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

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，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B. 金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- C. 混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(3) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利。

與公允價值無法可靠衡量之無報價權益投資，金融資產以成本減除減損損失之金額衡量，列報於「以成本衡量之金融資產」；金融負債以以成本衡量，列報於「以成本衡量之金融負債」。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

自生物資產轉入農產品存貨之成本，係以收成日之公允價值減出售成本衡量。

(八)生物資產

生物資產於原始認列及各個報導日，均按其公允價值減除出售成本予以衡量。出售成本係指除財務成本及所得稅外，直接可歸屬於資產處分之增額成本。生物資產原始認列產生之利得或損失，以及後續因公平價值減除出售成本之變動所產生之利得或損失，係於發生當期計入損益。當生物資產原始認列時無法取得其市場決定之價格或價值，且決定公允價值之替代估計顯示不可靠之情況下，生物資產應以其成本減所有累計折舊及所有累計減損損失衡量。但一旦此一生物資產之公允價值變成能可靠衡量時，應以其公允價值減出售成本衡量。

生物資產於收成日以其公允價值減出售成本移轉至存貨項下。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更新用途時之帳面金額予以重分類。

(十二)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產應以變更為投資性不動產時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十三)租 賃

1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 承租人

租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十四) 非金融資產減損

針對存貨、建造合約產生之資產、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產及生物資產以外之非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

針對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金額之部分，認列減損損失。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五) 庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，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。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價與股本」，其帳面金額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；其帳面金額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。

子公司持有本公司之股票，視同本公司收回已發行之股票處理。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

2.佣金收入

當本公司於交易中作為代理人而非委託人時，收入係按所收取之佣金淨額認列。

3.租金收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。轉租不動產產生之收益則認列於營業外收入及支出項下之「租金收入」。

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十八)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之淨變現價值

存貨之淨變現價值為正常業務過程中的估計銷售價格，減估計完成的成本及分銷開支。該等估計乃根據現時市況及銷售類似性質產品的過往經驗而作出。由於客戶偏好改變及競爭對手因應激烈的行業競爭而採取的行動，將可導致此等估計發生重大改變。管理階層於資產負債表日重新評估該等估計，確保存貨按成本及淨變現價值孰低者列示。

(二)採權益法之投資減損評估

資產減損評估過程中，本公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
庫存現金	\$ 3,289	3,298
週轉金	296	375
支票存款	93,441	155,327
活期存款	60,945	72,115
外幣存款	6,768	49,841
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 164,739</u>	<u>280,956</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿三)。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
持有供交易之金融資產：		
非避險之衍生工具：		
遠期外匯合約	\$ 51,496	49,989
非衍生金融資產：		
上市(櫃)公司股票	439	439
期貨交易保證金	-	31,989
合計	<u>\$ 51,935</u>	<u>82,417</u>

持有供交易之金融負債：

 非避險之衍生工具：

遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>(60)</u>
--------	-------------	-------------

1.非衍生性金融商品：

 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
上市股票－聯華實業股份有限公司	\$ 6	6
評價調整	433	433
合計	<u>\$ 439</u>	<u>439</u>

2.非避險之衍生工具

本公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

 遠期外匯合約：

<u>105.12.31</u>					
	<u>帳面價值</u>	<u>合約金額</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	
買入遠期外匯 \$	51,496	USD 83,324	美元兌台幣	106.01.06- 106.07.05	
<u>104.12.31</u>					
	<u>帳面價值</u>	<u>合約金額</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	
買入遠期外匯 \$	49,989	USD 79,823	美元兌台幣	105.01.04- 105.04.28	
買入遠期外匯	(60)	USD 5,000	美元兌台幣	105.01.04	

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)備供出售金融資產－非流動：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
上市股票－大統益股份有限公司	\$ 129,216	129,216
評價調整	1,167,350	1,027,056
合計	<u>\$ 1,296,566</u>	<u>1,156,272</u>

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	105年度		104年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ 12,966	-	11,563	-
下跌1%	\$ (12,966)	-	(11,563)	-

(四)以成本衡量之金融資產－非流動：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 82,307	84,091

本公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理人員認為其公允價值無法可靠衡量。

被投資公司因該公司營運虧損，原始投資之價值已減損，故截至民國一〇五及一〇四年十二月三十一日止，本公司已累計提列永久性跌價損失明細如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 76,095	76,095

本公司已於附註六(廿二)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

(五)應收帳款及票據及其他應收款

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收票據	\$ 1,045,817	885,328
應收帳款	1,873,964	1,669,839
其他應收帳款－關係人	408,083	682,019
其他應收帳款(帳列其他金融資產－流動)	17,590	13,435
減：備抵呆帳	(35,062)	(73,417)
	<u>\$ 3,310,392</u>	<u>3,177,204</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
未逾期	\$ 2,820,273	2,814,360
逾期0~30天	462,637	362,844
逾期31~60天	22,278	-
逾期61天~90天	4,273	-
逾期91~180天	931	-
	<u><u>\$ 3,310,392</u></u>	<u><u>3,177,204</u></u>

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>累積減損</u>
105年1月1日餘額	\$ 73,417
迴轉應收帳款及應收票據之減損損失	(38,640)
本期回收數	285
105年12月31日餘額	<u><u>\$ 35,062</u></u>
104年1月1日餘額	\$ 67,025
認列應收帳款及應收票據之減損損失	8,040
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,963)
本期回收數	315
104年12月31日餘額	<u><u>\$ 73,417</u></u>

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司均無應收帳款融資擔保之情形。

(六)存 貨

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
原料及消耗品	\$ 429,072	598,869
在途原料	266,014	634,313
在製品	1,655	514
製成品	191,607	133,223
農產品	109,665	78,977
合計	<u><u>\$ 998,013</u></u>	<u><u>1,445,896</u></u>
以公允價值減出售成本列報之存貨	<u><u>\$ 109,665</u></u>	<u><u>78,977</u></u>

本公司民國一〇五年及一〇四年度營業成本組成分別為：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
銷貨成本	\$ 21,290,839	20,003,609
出售下腳及廢料收入	(79,835)	(89,375)
	<u><u>\$ 21,211,004</u></u>	<u><u>19,914,234</u></u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇五年及一〇四年度無預期超過十二個月以後回收之存貨。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)生物資產

1.生物資產明細表：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
<u>生物資產—流動</u>		
消耗性生物資產—家禽	\$ 276,112	245,375
消耗性生物資產—家畜	439,593	408,179
生產性生物資產—家禽	61,340	137,650
生產性生物資產—累計折舊	<u>(32,762)</u>	<u>(62,406)</u>
生物資產—流動合計	<u>\$ 744,283</u>	<u>728,798</u>
<u>生物資產—非流動</u>		
生產性生物資產—家畜	\$ 209,760	211,592
生產性生物資產—累計折舊	<u>(73,077)</u>	<u>(77,143)</u>
生物資產—非流動合計	<u>\$ 136,683</u>	<u>134,449</u>

2.生物資產變動表：

	<u>家禽</u>	<u>家畜</u>	<u>總計</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 320,619	542,628	863,247
因取得而增加	1,390,164	110,436	1,500,600
因出售而減少	(2,422,331)	(1,738,887)	(4,161,218)
因繁殖(死亡)之淨增加數	<u>1,016,238</u>	<u>1,662,099</u>	<u>2,678,337</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 304,690</u>	<u>576,276</u>	<u>880,966</u>
流動	\$ 304,690	439,593	744,283
非流動	<u>-</u>	<u>136,683</u>	<u>136,683</u>
	<u>\$ 304,690</u>	<u>576,276</u>	<u>880,966</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 236,059	538,886	774,945
因取得而增加	1,346,530	78,910	1,425,440
因出售而減少	(1,773,854)	(1,567,493)	(3,341,347)
因繁殖(死亡)之淨增加數	<u>511,884</u>	<u>1,492,325</u>	<u>2,004,209</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 320,619</u>	<u>542,628</u>	<u>863,247</u>
流動	\$ 320,619	408,179	728,798
非流動	<u>-</u>	<u>134,449</u>	<u>134,449</u>
	<u>\$ 320,619</u>	<u>542,628</u>	<u>863,247</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日持有家禽之隻數為：

	105.12.31	104.12.31
未成年毛雞	\$ 5,530,775	5,026,002
未成年種雞	150,746	157,372
成年種雞	673,763	562,870
	\$ 6,355,284	5,746,244

本公司於民國一〇五年及一〇四年度分別屠宰及出售約63,008,571隻毛雞及52,345,613隻毛雞。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日持有家畜之頭數為：

	105.12.31	104.12.31
未成年毛豬	\$ 96,879	90,499
未成年種豬	17,257	13,697
成年種豬	13,408	13,529
	\$ 127,544	117,725

本公司於民國一〇五年與一〇四年度分別出售337,131頭毛豬及272,152頭毛豬。

3. 公允價值

生物資產之公允價值係參考最近期市場交易價格，但若交易日與報導日之間之經濟狀況發生重大變化，則以類似資產之市價調整以反映差額。待出售家畜之公允價值，係依相似獸齡、品種及基因家畜之市場價格為基礎。當生物資產原始認列時無法取得其市場決定之價格或價值，且決定公允價值之替代估計顯示不可靠之情況下，生物資產應以其成本減所有累計折舊及所有累計減損損失衡量。非按公允價值衡量生物資產之帳面價值為公允價值之合理近似值。

本公司暴露於以下數個與養殖家禽家畜有關的風險：

(1) 法規及環境風險

本公司受本國法令規範，為確保符合本國環境及其他法規，本公司建立相關環境政策及程序，且管理階層定期覆核以辨識環境風險，以確保各地有適當的系統機制來管理此等風險。

(2) 供給及需求風險

家禽及家畜之銷售暴露於家禽及家畜的價格和銷售量波動之風險。為因應此風險，本公司透過調整養殖數量來因應市場供需變動，且管理階層定期執行產業趨勢分析，以確保本公司的定價結構與市場一致，及確保計畫屠宰數量與預期需求一致。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)氣候及其他風險

家禽及家畜養殖暴露於因氣候改變、病害及其他自然因素所造成損害之風險。為因應此風險，本公司訂有相關監控程序以減少此類風險，包括以採密閉式方式飼養，定期家禽及家畜健康檢查與疾病調查。本公司亦針對如洪水和颶風等自然災害投保。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之生物資產均未有提供作質押擔保之情形。

(八)預付款項

本公司預付款項明細如下：

	105.12.31	104.12.31
預付購料款	\$ 44,416	39,639
預付設備款	29,125	8,683
預付蛋雞場款項	17,018	17,337
預付款項－其他	16,948	13,064
	\$ 107,507	78,723

(九)採用權益法之投資

本公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 7,719,390	7,966,042

請參閱民國一〇五年度合併財務報告。

(十)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇五年及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	房屋								累計減損	總計
	土地	及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	租賃資產	未完工程		
成本或認定成本：										
民國105年1月1日餘額	\$ 1,269,723	2,215,862	2,590,466	172,628	1,225,508	-	-	98,799	-	7,572,986
其他增添	41,054	10,022	783	21,955	9,460	-	-	480,408	-	563,682
轉入(轉出)	215,280	44,617	29,249	9,394	97,014	-	-	(395,554)	-	-
處分	-	(20,708)	(72,543)	(18,155)	(29,493)	-	-	-	-	(140,899)
民國105年12月31日餘額	\$ 1,526,057	2,249,793	2,547,955	185,822	1,302,489	-	-	183,653	-	7,995,769
民國104年1月1日餘額	\$ 1,274,222	2,161,009	2,373,977	154,815	1,304,987	-	-	84,055	-	7,353,065
其他增添	48,623	31,162	213,437	35,395	5,856	-	-	196,206	-	530,679
重分類至投資性不動產	(43,015)	(19,696)	-	-	-	-	-	-	-	(62,711)
轉入(轉出)	47	48,979	51,548	2,557	78,331	-	-	(181,462)	-	-
處分	(10,154)	(5,592)	(48,496)	(20,139)	(163,666)	-	-	-	-	(248,047)
民國104年12月31日餘額	\$ 1,269,723	2,215,862	2,590,466	172,628	1,225,508	-	-	98,799	-	7,572,986
折舊及減損損失：										
民國105年1月1日餘額	\$ -	920,650	1,663,449	90,380	772,638	-	-	-	1,500	3,448,617
本年度折舊	-	76,637	159,364	25,703	125,489	-	-	-	-	387,193
處分	-	(20,581)	(65,709)	(12,212)	(28,717)	-	-	-	-	(127,219)
民國105年12月31日餘額	\$ -	976,706	1,757,104	103,871	869,410	-	-	-	1,500	3,708,591

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	房屋								累計減損	總計
	土地	及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	租賃資產	未完工程		
民國104年1月1日餘額	\$ -	848,391	1,542,527	80,982	796,581	-	-	-	1,500	3,269,981
本年度折舊	-	77,333	166,621	22,729	138,825	-	-	-	-	405,508
重分類至投資性不動產	-	(820)	-	-	-	-	-	-	-	(820)
處分	-	(4,254)	(45,699)	(13,331)	(162,768)	-	-	-	-	(226,052)
民國104年12月31日餘額	\$ -	920,650	1,663,449	90,380	772,638	-	-	-	1,500	3,448,617
帳面價值：										
民國105年12月31日	\$ 1,526,057	1,273,087	790,851	81,951	433,079	-	-	183,653	(1,500)	4,287,178
民國104年12月31日	\$ 1,269,723	1,295,212	927,017	82,248	452,870	-	-	98,799	(1,500)	4,124,369

- 1.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，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 2.本公司於民國九十八年十月取得屏東縣鹽埔鄉仕絨段212等三筆之土地15,421千元，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，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 4.本公司於民國一〇〇年三月取得屏東縣新埤鄉餉潭段0440-0006之土地3,247千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 5.本公司於民國一〇二年三月取得屏東縣新埤鄉新力段715-2地號共1筆之土地1,111千元，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，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 6.本公司於民國一〇三年六月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段27-0、27-1、28-0、29-0及128-0共五筆土地7,700千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 7.本公司於民國一〇三年九月取得屏東縣萬丹鄉新安段1503及1504共兩筆土地8,415千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 8.本公司於民國一〇四年二月取得嘉義縣義竹鄉新庄段新庄小段406之土地1,478千元及埤子頭段埤前小段195等十八筆之土地23,063千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 9.本公司於民國一〇四年三月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段130地號之土地1,677千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

10. 本公司於民國一〇四年九月取得屏東縣新埤鄉餉潭段440-7地號之土地3,592千元及彰化縣大城鄉上富段330、330-1地號之土地16,172千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
11. 本公司於民國一〇五年一月取得屏東縣麟洛鄉農場段930、930-1地號之土地9,789千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
12. 本公司於民國一〇五年四月取得嘉義縣義竹鄉埤子頭段埤前小段221地號之土地5,000千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
13. 本公司於民國一〇五年七月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段126-1、127地號之土地321千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
14. 本公司於民國一〇五年十一月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段50、51-2、126地號之土地4,600千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。

15. 擔保

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日已作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

16. 本公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日止因購建廠房設備所發生之費用，其資本化金額分別為1,272千元及6,521千元。上述利息資本化之利率分別為1.473%及1.553%。利息資本化之前財務費用分別為40,549千元及48,557千元。

17. 處份損益詳附註六(廿二)。

(十一)投資性不動產

	土地及 改良物	房屋 及建築	累積減損	總計
成本或認定成本：				
民國105年1月1日餘額	\$ 451,919	478,033		929,952
處分	(43,015)	(19,696)	-	(62,711)
民國105年12月31日餘額	\$ 408,904	458,337	-	867,241
民國104年1月1日餘額	\$ 408,904	458,337	-	867,241
自不動產、廠房及設備轉入	43,015	19,696	-	62,711
民國104年12月31日餘額	\$ 451,919	478,033	-	929,952
折舊及減損損失：				
民國105年1月1日餘額	\$ -	214,250	36,000	250,250
本年度折舊	-	13,712	-	13,712
處分報廢	-	(4,123)	-	(4,123)
民國105年12月31日餘額	\$ -	223,839	36,000	259,839

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土地及 改良物	房屋 及建築	累積減損	總 計
民國104年1月1日餘額	\$ -	199,659	36,000	235,659
本年度折舊	-	13,771	-	13,771
自不動產、廠房及設備轉入	-	820	-	820
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>214,250</u>	<u>36,000</u>	<u>250,250</u>
帳面金額：				
民國105年12月31日	<u>\$ 408,904</u>	<u>234,498</u>	<u>(36,000)</u>	<u>607,402</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 451,919</u>	<u>263,783</u>	<u>(36,000)</u>	<u>679,702</u>
公允價值：				
民國105年12月31日				<u>\$ 861,785</u>
民國104年12月31日				<u>\$ 860,819</u>

投資性不動產之公允價值係以管理當局之評價為基礎，該評價係以市場價值為主，以市場比較法比較鄰近地區相似條件之不動產市場價值，以決定不動產之價值。

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。租賃合約原始不可取消之租期為2至9年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註 六(十五)。

本公司於民國九十六年度取得台南市東山區河東段(原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，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)短期借款

	105.12.31	104.12.31
信用狀借款	\$ 1,938,126	2,265,181
無擔保銀行借款	526,000	637,000
合 計	<u>\$ 2,464,126</u>	<u>2,902,181</u>
尚未使用額度	<u>\$ 7,194,032</u>	<u>6,533,123</u>
利率區間	<u>0.8%~2.07%</u>	<u>0.9%~1.27%</u>

1.借款之發行及償還

	合 計
105年1月1日期初餘額	\$ 2,902,181
本期新增借款(到期日105年7月至106年4月)	24,713,948
本期償還借款	(25,152,003)
105年12月31日餘額	<u>\$ 2,464,126</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>合 計</u>
104年1月1日期初餘額	\$ 2,821,027
本期新增借款(到期日104年7月至105年6月)	23,084,221
本期償還借款	<u>(23,003,067)</u>
104年12月31日餘額	<u><u>\$ 2,902,181</u></u>

2. 銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

本公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

(十三) 應付短期票券

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應付商業本票	<u>\$ 300,000</u>	<u>1,100,000</u>

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日應付商業短票之保證及承兌機構有大慶票券、中華票券、兆豐票券、合庫票券、大中華票券，契約期間分別為105.12.16至106.1.4、104.12.11至105.1.21，利率分別為0.868%~0.878%、0.948%~1.128%，面額共300,000千元及1,100,000千元。

1. 發行及償還

	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ 1,100,000
本期新增借款(到期日106年1月)	10,700,000
本期償還借款	<u>(11,500,000)</u>
105年12月31日餘額	<u><u>\$ 300,000</u></u>
利率區間	<u><u>0.868%~0.878%</u></u>
104年1月1日餘額	\$ 800,000
本期新增借款(到期日104年1月至105年11月)	10,400,000
本期償還借款	<u>(10,100,000)</u>
104年12月31日餘額	<u><u>\$ 1,100,000</u></u>
利率區間	<u><u>1.108%~1.148%</u></u>

2. 借款之擔保品

本公司為保證商業本票發行之備償本票情形請詳附註九。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	105.12.31	104.12.31
無擔保銀行借款	\$ 300,000	575,000
減：一年內到期部分	-	(575,000)
合 計	\$ 300,000	-
尚未使用額度	\$ 275,000	425,000
利率區間	1.3%~1.35%	1.44%~1.5%

1.借款之發行及償還

	合 計
105年1月1日餘額	\$ 575,000
本期新增借款(到期日105年12月至110年12月)	300,000
本期償還借款	(575,000)
105年12月31日餘額	\$ 300,000
104年1月1日餘額	\$ 825,000
本期償還借款	(250,000)
104年12月31日餘額	\$ 575,000

2.銀行借款之擔保品

本公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

(十五)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	105.12.31	104.12.31
一年內	\$ 27,120	28,423
一年至五年	108,480	68,587
五年以上	117,940	84,000
	\$ 253,540	181,010

本公司以營業租賃承租數個廠房及設備、營業門市及商店街經營權。租賃期間通常為一至十年，並附有租期屆滿之續租權。

民國一〇五年及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用(包括因轉租列為租賃收入及減項之租金費用)分別為0元及107,771千元；因轉租而列報為「租賃收入」之金額分別為0元及125,116千元。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.出租人租賃

本公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(十一)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	105.12.31	104.12.31
一年內	\$ 18,715	22,711
一年至五年	12,114	12,729
五年以上	-	-
	\$ 30,829	35,440

民國一〇五年及一〇四年度由投資性不動產產生之租金收入分別為44,995千元及49,738千元。

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	105.12.31	104.12.31
確定福利義務之現值	\$ 77,001	77,668
計畫資產之公允價值	(157,520)	(149,403)
淨確定福利淨負債(資產)	\$ (80,519)	(71,735)

本公司員工福利(資產)負債明細如下：

	105.12.31	104.12.31
確定福利計畫	\$ (80,519)	(71,735)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

本公司依南區國稅新化一字第0920015946號函核准成立「職工退休金管理委員會」提撥退休金至合作金庫商業銀行職工退休準備金專戶。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶及合作金庫商業銀行職工退休準備金餘額計149,405千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇五年及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	105年度	104年度
1月1日確定福利義務	\$ 77,668	86,739
當期服務成本及利息	2,335	2,970
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	6,602	(3,529)
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	-	267
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(1,325)	3,302
計畫支付之福利	(8,279)	(12,081)
12月31日確定福利義務	\$ 77,001	77,668

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇五年及一〇四年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	105年度	104年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 149,403	115,273
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	1,104	2,421
已提撥至計畫之金額	15,292	43,790
計畫已支付之福利	(8,279)	(12,081)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 157,520	149,403

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇五年及一〇四年度列報為費用之明細如下：

	105年度	104年度
當期服務成本	\$ 1,558	1,733
淨確定福利負債(資產)之淨利息	777	1,237
前期服務成本及清償損益	(1,735)	(1,689)
	\$ 600	1,281
管理費用	\$ 600	1,281

(5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司一〇五年及一〇四年度累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	105年度	104年度
1月1日累積餘額	\$ (1,322)	(2,014)
本期認列	5,907	692
12月31日累積餘額	\$ 4,585	(1,322)

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6) 精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	105.12.31	104.12.31
折現率	1.20%	1.00%
未來薪資增加	2.00%	2.00%

本公司預計於民國一〇五年年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為594千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為8年。

(7) 敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率、員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
105年12月31日		
折現率	\$ (1,604)	1,663
未來薪資增加	1,453	(1,410)
104年12月31日		
折現率	(1,682)	1,747
未來薪資增加	1,531	(1,483)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇五年及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為47,705千元及43,491千元。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)所得稅

1.本公司之民國一〇五年及一〇四年度所得稅費用明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 309,158	207,338
調整前期之當期所得稅	<u>6,779</u>	<u>7,969</u>
	<u>315,937</u>	<u>215,307</u>
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(12,832)</u>	<u>24,564</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 303,105</u>	<u>239,871</u>

本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 1,004</u>	<u>(118)</u>

本公司民國一〇五年及一〇四年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利	\$ 2,361,485	831,252
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	401,452	141,313
免稅所得	(14,253)	(654)
其他永久性差異	(92,494)	60,538
未分配盈餘加徵10%	1,621	30,705
前期低估	<u>6,779</u>	<u>7,969</u>
合 計	<u>\$ 303,105</u>	<u>239,871</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ 4,125,635</u>	<u>4,715,219</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 701,358</u>	<u>801,587</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	土地增值稅 準備	未實現 兌換利益	確定福利 負債準備	公允價值 利益	合計
民國105年1月1日	\$ 20,754	10,017	12,419	8,611	51,801
借記(貸記)損益表	-	(10,017)	2,498	266	(7,253)
民國105年12月31日	\$ 20,754	-	14,917	8,877	44,548
民國104年1月1日	\$ 20,754	-	5,193	16,969	42,916
借記(貸記)損益表	-	10,017	7,226	(8,358)	8,885
民國104年12月31日	\$ 20,754	10,017	12,419	8,611	51,801

遞延所得稅資產：

	呆帳費用 超限數	金融資產 減損損失	固定資產 減損損失	其他	合計
民國105年1月1日	15,139	6,837	6,375	1,135	29,486
(借記)貸記損益表	(7,142)	(662)	-	13,384	5,580
貸記其他綜合損益	-	-	-	1,004	1,004
民國105年12月31日	7,997	6,175	6,375	15,523	36,070
民國104年1月1日	13,911	7,007	6,375	18,148	45,441
(借記)貸記損益表	1,228	(170)	-	(16,895)	(15,837)
借記其他綜合損益	-	-	-	(118)	(118)
民國104年12月31日	15,139	6,837	6,375	1,135	29,486

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.12.31	104.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 2,718,574	1,238,916
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 338,541	226,888

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	105年度(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	20.43%	31.42%

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)資本及其他權益

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為8,000,000千元，每股面額10元，共為800,000千股。已發行股份為普通股736,394千股

本公司民國一〇五年及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普通股	
	105年度	104年度
12月31日期末餘額(即1月1日期初餘額)	736,394	736,394

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.12.31	104.12.31
發行股票溢價	\$ 2,252	2,252
庫藏股票交易	945,701	908,765
處分子公司股權價格與帳面價值差額	879,197	879,197
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	37,734	36,216
轉換公司債轉換溢價	587,144	587,144
其他	19,235	19,235
	\$ 2,471,263	2,432,809

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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額及受領贈與之所得。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。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之，唯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)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額為328,719千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，如轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足應提列特別盈餘公積之數額，僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數42,994千元予以提列特別盈餘公積，且嗣後免再就前開不足提列部分予以補提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額均為42,994千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月二十四日及民國一〇四年六月九日經股東會決議民國一〇四年及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利金額如下：

	104年度		103年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予特別股業主之股利：				
現金	\$ 0.70	515,476	1.00	736,394

3. 庫藏股

(1) 子公司持有本公司股票

A. 本公司之子公司於民國一〇五年度及民國一〇四年度未購買或增加本公司股票；於民國一〇五年及一〇四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	105.12.31		104.12.31	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 873,879	30,030	621,625	30,030
都城實業(股)公司	665,356	22,864	473,295	22,864
合計	\$ 1,539,235	52,894	1,094,920	52,894

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，有關子公司持有本公司股票轉列為庫藏股之總金額均為306,199千元。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		備供出售投資	合 計
民國105年1月1日	\$ 234,628	1,062,404	1,297,032	
備供出售金融資產未實現損益	-	140,294	140,294	
採用權益法之子公司之備供出售金融資產未實現損益之份額	-	22,368	22,368	
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(606,379)	-	(606,379)	
民國105年12月31日餘額	<u>\$ (371,751)</u>	<u>1,225,066</u>	<u>853,315</u>	
民國104年1月1日	\$ 396,064	974,816	1,370,880	
備供出售金融資產未實現損益	-	75,543	75,543	
採用權益法之子公司之備供出售金融資產未實現損益之份額	-	12,045	12,045	
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(161,436)	-	(161,436)	
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 234,628</u>	<u>1,062,404</u>	<u>1,297,032</u>	

(十九)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額為65,800千元及15,000千元，董事及監察人酬勞估列金額為30,000千元及15,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度個體財報員工酬勞及董監事酬勞估金額與董事會決議實際分派金額差異不重大依估計變動處理，並將該差異認列為當年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇五年及一〇四年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 2,058,380	591,381

(2)普通股加權平均流通在外股數

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日流通在外普通股	\$ 736,394	736,394
子公司持有母公司股票視為庫藏股之影響	(52,894)	(52,894)
12月31日普通股加權平均流通在外股數	\$ 683,500	683,500

2.稀釋每股盈餘

民國一〇五年及一〇四年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 2,058,380	591,381

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	683,500	683,500
員工股票酬勞之影響	2,384	761
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	685,884	684,261

(廿一)收入

本公司民國一〇五年及一〇四年度之收入明細如下：

	<u>繼續營業單位</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品銷售	\$ 24,514,034	22,338,502

(廿二)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇五年及一〇四年度之其他收入明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
銀行存款利息收入	\$ 5,257	3,431

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

本公司民國一〇五年及一〇四年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	\$ 44,102	119,274
股利收入	79,760	79,514
租金收入	61,660	55,638
兌換利益(損失)	21,822	(117,321)
處分採權益法認列之子公司	-	2,371
其他	21,038	60,601
迴轉應收帳款及票據減損損失	38,640	-
出售固定資產利益	26,295	3,963
出售固定資產損失	(1,714)	(6,831)
	<u><u>\$ 291,603</u></u>	<u><u>197,209</u></u>

3.財務成本

本公司民國一〇五年及一〇四年度之財務成本明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
銀行借款	<u><u>\$ 39,277</u></u>	<u><u>42,036</u></u>

(廿三)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
現金及約當現金	\$ 164,739	280,956
透過損益按公允價值衡量之金融資產	51,935	82,417
應收票據淨額	1,045,817	885,328
應收帳款淨額	1,838,902	1,596,422
其他應收款－關係人	408,083	682,019
其他金融資產－流動	17,590	13,435
其他流動資產	40,874	23,081
備供出售金融資產－非流動	1,296,566	1,156,272
以成本衡量之金融資產－非流動	82,307	84,091
其他非流動資產	43,582	67,138
合 計	<u><u>\$ 4,990,395</u></u>	<u><u>4,871,159</u></u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 金融負債

	105.12.31	104.12.31
短期借款	\$ 2,464,126	2,902,181
應付短期票券	300,000	1,100,000
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	60
應付票據	34,921	110,444
應付帳款	784,821	964,493
其他應付款	526,670	373,206
一年或一營業週期內到期長期負債	-	575,000
其他流動負債－其他	50,458	34,324
長期借款	300,000	-
存入保證金	67,168	86,115
合 計	\$ 4,528,164	6,145,823

2. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為4,990,395千元及4,871,159千元。

(2) 信用風險集中情況

本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶集中進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著及中之虞。而為降低信用風險本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，必要時要求客戶提供擔保品。

3. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 2,464,126	2,464,126	2,464,126	-	-	-	-
應付短期票券	300,000	300,000	300,000	-	-	-	-
應付票據及款項	819,742	819,742	819,742	-	-	-	-
其他應付款	526,670	536,671	536,671	-	-	-	-
其他流動負債－其他	50,458	50,458	50,458	-	-	-	-
存入保證金	67,168	67,168	29,206	1,823	14,122	22,017	-
長期借款	300,000	300,000	300,000	-	-	-	-
	\$ 4,528,164	4,538,165	4,500,203	1,823	6,246,103	5,764,603	-

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

104年12月31日	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 2,902,181	2,902,181	2,902,181	-	-	-	-
應付短期票券	1,100,000	1,100,000	1,100,000	-	-	-	-
應付票據及款項	1,074,937	1,074,937	1,074,937	-	-	-	-
其他應付款	373,206	373,206	373,206	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	575,000	575,000	-	575,000	-	-	-
其他流動負債－其他	34,324	34,324	34,324	-	-	-	-
存入保證金	86,115	86,115	30,532	22,950	3,531	27,873	1,229
公平價值列入損益之金融負債－流動	60	60	60	-	-	-	-
	<u>\$ 6,145,823</u>	<u>6,145,823</u>	<u>5,515,240</u>	<u>597,950</u>	<u>6,645,250</u>	<u>6,645,250</u>	<u>1,229</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

4. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.12.31			104.12.31		
	外幣 (千元)	匯率	台幣 (千元)	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>採權益法之長期投資</u>						
美 金	\$ 171,206	32.250	5,521,408	189,162	32.825	6,209,239
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	60,011	32.296	1,938,126	68,887	32.880	2,265,181

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之借款，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金贬值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年度之稅前淨利將分別增加或減少19,381千元及22,652千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 兌換損益揭露

本公民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之外幣兌換損益(含已實現及未實現)相關資訊請詳附註六(廿二)。

5. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇五年及一〇四年度之稅前淨利將減少或增加16,998千元及26,196千元，主因係本公司之變動利率借款。

6. 公允價值

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 51,935	439	51,496	-	51,935
備供出售金融資產	1,296,566	1,296,566	-	-	1,296,566
生物資產	880,966	-	-	880,966	880,966
投資性不動產	607,402	-	-	861,785	861,785
104.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 82,417	32,428	49,989	-	82,417
備供出售金融資產	1,156,272	1,156,272	-	-	1,156,272
生物資產	863,247	-	-	863,247	863,247
投資性不動產	679,702	-	-	860,819	860,819
透過損益按公允價值衡量之金融負債	60	-	(60)	-	(60)

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

A. 非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性係上市（櫃）公司股票於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

B. 衍生金融工具

衍生性金融商品之公允價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

C. 非金融工具

生物資產評價資訊，請詳附註六(七)。投資性不動產期評價資訊，請詳附註六(十一)。

7. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產—流動、其他應收關係人、其他流動資產、其他非流資產、短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期長期負債、其他流動負債—其他、長期借款及存入保證金等之帳面金額為公允價值之合理近似值，及以成本衡量之金融資產係於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，係以成本減累計減損入帳，依規定無須揭露公允價值資訊。

8. 重大不可觀查輸入值(第三層級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三層級包含生物資產及投資性不動產，因實務上無法充分掌握重大不可觀查輸入值與公允價值之關係，故未揭露量化資訊。

9. 對歸類為第三層級之評價流程

歸類為第三層級之生物資產之評價流程請詳附註六(七)，投資性不動產評價流程請詳附註六(十)。

10. 對第三層級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對生物資產及投資性不動產之公允價值衡量係屬合理，對第三層級之公允價值無使用自建模型，故無需執行可能替代假設之敏感度分析。

11. 金融資產及金融負債互抵

本公司有從事未符合金管會認可之國際會計準則第三十二號第四十二段規定互抵條件之金融工具，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割類似協議規範。上述可執行淨額交割類似協議係為若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割，相關資訊如下：

105.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融資產						
已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)	
			金融工具 (註)	所收取之現金擔保品		
遠期外匯合約	\$ 51,496	-	51,496	-	-	51,496

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

104.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
		(b)		金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ 49,989	-	49,989	60	-	49,929

104.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
		(b)		金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ 60	-	60	60	-	-

(註)包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品。

(廿四)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.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。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)應收帳款及其他應收款

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。

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶建立，限額經定期覆核。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司主要交易之客戶均非屬新客戶，並無針對這些客戶認列過減損損失。在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為個人或法人個體；是否為經銷商、零售商或最終客戶；地區別、產業別、帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。被評定為高風險之客將受授信部門之監控。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投 資

本公司從事權益證券及證券期貨交易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。

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司提供背書保證之情形請詳附註十三(一).2。

4.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。本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。本公司持有之遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一〇五年十二月三十一日及一〇四年十二月三十一日未使用之借款額度分別為7,194,032千元及6,533,123千元。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

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。

本公司從事遠期外匯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。

本公司從事期貨及選擇權交易合約，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。

本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，因此本公司將暴露於市場價格變動之風險。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元及人民幣。

在任何時點，本公司針對未來六個月內預期採購相關之估計匯率予以避險。此外，本公司多以到期日為報導日起一年內之遠期外匯合約進行匯率風險之避險。

以新台幣為功能性貨幣之集團企業，所借入之美元借款，全數使用到期日與借款還款日相同之遠期合約進行避險。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有美元及人民幣。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)利率風險

民國一〇五年及一〇四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，利率分析請詳附註六(廿三)說明。

(3)其他市價風險

本公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約；該等商品合約非採淨額交割。

(廿五)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

本公司民國一〇五年及一〇四年度資本報酬率分別為14.49%及4.31%。報導日之負債資本比率如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
負債總額	\$ 4,947,018	6,505,100
減：現金及約當現金	(164,739)	(280,956)
淨負債	<u>\$ 4,782,279</u>	<u>6,224,144</u>
權益總額	<u>\$ 14,767,630</u>	<u>13,634,097</u>
負債資本比率	<u>32.38%</u>	<u>45.65%</u>

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)	
		<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
全能營養技術股份有限公司	臺灣	100.00%	100.00%
黃河投資股份有限公司	臺灣	100.00%	100.00%
大成長城國際(集團)有限公司	臺灣	100.00%	100.00%
都城實業股份有限公司	臺灣	100.00%	100.00%
國成麵粉股份有限公司	臺灣	55.00%	55.00%
美藍雷股份有限公司	臺灣	100.00%	100.00%
安心巧廚股份有限公司	臺灣	100.00%	100.00%
欣光食品股份有限公司	臺灣	70.00%	70.00%
大成永康股份有限公司	臺灣	100.00%	100.00%
英屬維京群島商高速66食品有限公司	英屬維京群島	100.00%	100.00%
岩島成股份有限公司	臺灣	55.60%	55.60%
勝成餐飲股份有限公司	臺灣	50.00%	50.00%

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	設立地	業主權益(持股%)	
		105.12.31	104.12.31
勝博殿(中國)有限公司	中國	50.00%	50.00%
北京寰城季諾餐飲有限公司	中國	100.00%	100.00%
Yung Huo (China) Co., Ltd	英屬維京群島	79.03%	79.03%
天津迅食有限公司	中國	100.00%	100.00%
昆山泰吉食品企業有限公司	中國	78.68%	78.68%
南京騰成餐飲管理有限公司	中國	70.00%	70.00%
上海寰城季諾餐飲管理有限公司	中國	100.00%	100.00%
勝博殿(北京)有限公司	中國	50.00%	50.00%
上海迅食餐飲管理有限公司	中國	70.00%	70.00%
北京度小月餐飲管理有限公司	中國	70.00%	80.77%
上海度小月餐飲管理有限公司	中國	70.00%	80.77%
北京大成永和餐飲有限公司	中國	79.03%	79.03%
Asia Nutrition Technologies Corporation	英屬開曼群島	100.00%	100.00%
Waverley Star Ltd.	英屬維京群島	100.00%	100.00%
大成食品(香港)有限公司	中國	100.00%	100.00%
大成昭和食品(天津)有限公司	中國	55.00%	55.00%
Seafood Internation Co., Ltd.	英屬開曼群島	100.00%	100.00%
Tianjin Food Investment Co. Ltd.	英屬維京群島	78.40%	78.40%
Global Food Corporation	美屬薩摩亞群島	100.00%	100.00%
Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	中國	70.00%	70.00%
Clydebridge Ltd.	英屬維京群島	94.66%	94.66%
Universal Food Corp.	美屬薩摩亞群島	100.00%	100.00%
GreatWall Food Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	100.00%	100.00%
Golden Harvest Inc.	薩摩亞	100.00%	100.00%
Fresh Aqua Corporation	英屬維京群島	100.00%	100.00%
大成永康(控股)有限公司	中國	100.00%	100.00%
Asia Nutrition Technologies Investment Corporation	英屬維京群島	100.00%	100.00%
Dachan Food (Asia) Limited	英屬開曼群島	52.04%	52.04%
Great Wall Northeast Asia Corporation	英屬開曼群島	52.04%	52.04%
Impreza Investment Ltd.	英屬維京群島	52.04%	52.04%
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	英屬維京群島	52.04%	52.04%
Dongbei Agri. Corp.	英屬維京群島	52.04%	52.04%
Hwabei Agri. Corp.	英屬維京群島	52.04%	52.04%
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	52.04%	52.04%
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	34.09%	34.09%

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	設立地	業主權益(持股%)	
		105.12.31	104.12.31
Marksville Corp.	英屬維京群島	52.04%	52.04%
Danchan Zhong Xin Limited	香港	49.16%	49.16%
中國安鮮農場控股	英屬維京群島	52.04%	52.04%
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	30.70%	30.70%
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	52.04%	52.04%
大成宮產食品(大連)有限公司	中國	52.04%	52.04%
大成食品(大連)有限公司	中國	30.70%	30.70%
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	中國香港	52.04%	52.04%
遼寧大成農牧實業有限公司	中國	52.04%	52.04%
大成農牧(黑龍江)有限公司	中國	52.04%	52.04%
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	中國	52.04%	52.04%
大成農牧(河南)有限公司	中國	52.04%	52.04%
大成農牧(葫蘆島)有限公司	中國	52.04%	52.04%
大成農牧(營口)有限公司	中國	52.04%	52.04%
大成農牧(鐵嶺)有限公司	中國	52.04%	52.04%
東北農牧(長春)有限公司	中國	52.04%	52.04%
孟村回族自治縣大成畜牧開發有限公司	中國	20.82%	20.82%
湖南大成科技飼料有限公司	中國	52.04%	52.04%
大成食品(河北)有限公司	中國	52.04%	52.04%
大成食品(盤錦)有限公司	中國	52.04%	52.04%
Dachan Wanda (HK) Ltd.	中國香港	52.04%	52.04%
Union Manufacturing Ltd.	英屬維京群島	52.04%	52.04%
北京東北亞資訊有限公司	中國	52.04%	52.04%
大成萬達(天津)有限公司	中國	52.04%	52.04%
青島大成飼料科技有限公司	中國	52.04%	52.04%
兗州安鮮農場食品有限公司	中國	52.04%	52.04%
大成美食(上海)有限公司	中國	52.04%	52.04%
台畜大成食品控股公司	英屬維京群島	32.03%	32.03%
正藍旗大成生態牧場有限公司	中國	52.04%	52.04%
四川大成農牧科技有限公司	中國	52.04%	52.04%
蚌埠大成食品有限公司	中國	52.04%	52.04%
北京姐妹廚房餐飲管理有限公司	中國	52.04%	52.04%
北京龍涎居餐飲管理有限公司	中國	36.43%	36.43%
天津大成前瞻生物科技研發有限公司	中國	52.04%	52.04%
台畜大成食品(香港)有限公司	香港	20.82%	20.82%

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	設立地	業主權益(持股%)	
		105.12.31	104.12.31
台畜大成食品(大連)有限公司	中國	20.82%	20.82%
Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd.	越南	34.09%	34.09%
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	越南	34.09%	34.09%
Asia Nutrition Technologies (LN) Co., Ltd.	越南	34.09%	34.09%
Asia Nutrition Technologies (MV) Co., Ltd.	越南	34.09%	34.09%
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	香港	95.60%	93.41%
大成(越南)有限公司	越南	95.60%	93.41%
Dachan Aquaculture Limited.	英屬維京群島	56.80%	56.80%
PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	印尼	56.80%	56.80%
PT. MISAJA MITRA	印尼	56.80%	56.80%
Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.	印尼	39.76%	39.76%
PT. DACHAN MUSTIKS AURORA	英屬維京群島	40.61%	40.61%
Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	馬來西亞	52.04%	52.04%
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	中國	- %	70.00%
大成食品(天津)有限公司	中國	78.40%	78.40%
全能生物科技有限公司	中國	100.00%	100.00%
雲南全鵬飼料有限責任公司	中國	51.00%	51.00%
全能生物科技(天津)有限公司	中國	100.00%	100.00%
全能華邦有限公司	中國	100.00%	100.00%
華邦(天津)生物科技有限公司	中國	100.00%	100.00%
大成麵粉有限公司	香港	100.00%	100.00%
Trans Dynamic Corporation	英屬維京群島	100.00%	100.00%
大成永康營養技術(天津)有限公司	中國	100.00%	100.00%
大成永康營養技術(北京)有限公司	中國	- %	100.00%
寧夏大成永康營養技術有限公司	中國	100.00%	100.00%
哈爾濱大可汗農牧科技有限公司	中國	52.04%	52.04%
深圳綠倍生態科技有限公司	中國	27.58%	- %

(二) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子公司	\$ 1,931,697	1,802,609
關聯企業	1,134,471	297,696
其他關係人	53,016	38,037
	<u>\$ 3,119,184</u>	<u>2,138,342</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)大成永康(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永康(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一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，並無未實現銷貨毛利。

(2)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

本公司向關係人進貨金額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子公司	\$ 3,478,599	3,205,498
關聯企業	908,465	342,577
其他關係人	346,963	134,514
	<u>\$ 4,734,027</u>	<u>3,682,589</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，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)公司依市場價格並配合公司政策調整。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.12.31	104.12.31
應收票據	子公司	\$ 41,263	232
應收帳款	子公司	70,599	92,148
應收帳款	關聯企業	90,551	35,115
其他應收款	子公司	9,945	6,016
		\$ 212,358	133,511

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.12.31	104.12.31
應付票據	子公司	\$ 30,186	104,609
應付帳款	子公司	200,155	133,635
應付帳款	關聯企業	3,244	9,212
其他應付款	子公司	290	3,013
應付帳款	其他關係人	7,398	3,987
		\$ 241,273	254,456

5.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 408,083	682,019

本公司資金貸與關係人係以1%-1.2%計息，且均為無擔保放款，經評估後無須提列呆帳費用，民國一〇五年及一〇四年度對關係人之利息收入分別為5,135千元及3,211千元。

6.向關係人借款

本公司民國一〇五年及一〇四年度向關係人借款情形如下：

	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 10,000	-

本公司向關係人資金借款係以1%-1.2%計息，均為無擔保放款，民國一〇五及一〇四年度對關係人之利息費用分別為60千元及0元。

7.背書保證

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日為子公司向銀行借款而簽發擔保信用狀額度均為247,500千元。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

8. 租 賃

本公司將資產租予關係人之明細如下：

承租人	租 期	租賃標的	付款方式	租 金 收 入	
				105年度	104年度
子公司	102.01-106.12	土地、辦公室及 廠房、倉庫	每月一付	\$ 22,296	22,318
子公司	105.05-115.04	廠房	每月一付	11,429	11,429
子公司	104.01-105.12	內湖辦公室	每月一付	4,318	3,958
子公司	不定期租用	宿舍	每月一付	3,954	150
				\$ 41,997	37,855

9. 管理服務

(1) 本公司管理服務收入明細如下：

本公司分別與全能營養技術(股)公司及大成永康(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)公司之財務及行政管理，依實際提供服務狀況按月收取。

	105年度	104年度
子公司	\$ 11,622	9,555

(2) 本公司與都城實業(股)公司訂有合約，部分委託都城實業(股)公司管理由本公司向「三軍總醫院」承租之商店街，包括財務及行政管理等服務，民國一〇〇年一月一日起該服務費每月支付1,155千元(含稅)，民國一〇二年一月一日起每月支付1,050千元(含稅)，截至民國一〇五年及一〇四年度之金額分別為0千元及7,350千元(含稅)。另民國九十八年五月一日起部分委託都城實業(股)公司管理由本公司向「榮民總醫院」承租之商店街，包括財務及行政管理等服務，民國一〇二年一月一日起每月支付2,100千元(含稅)，民國一〇三年起每月支付2,310千元(含稅)。截至民國一〇五年及一〇四年度止之金額分別為0元及25,410千元(含稅)。

10. 加工費

本公司民國一〇五年及一〇四年度支付加工費用明細如下：

	105年度	104年度
子公司	\$ 26,233	18,118

本公司民國一〇五年度及一〇四年度無委託大統益(股)公司進行黃豆加工。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
短期員工福利	\$ 77,258	59,933
退職後福利	1,099	1,146
	<u>\$ 78,357</u>	<u>61,079</u>

本公司民國一〇五年及一〇四年度分別提供成本6,956千元及8,613千元之汽車6輛及7輛，供主要管理階層使用。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 461,209	475,572
定期存款	存出保證金	404	414
		<u>\$ 461,613</u>	<u>475,986</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 88,338</u>	<u>90,898</u>

2.本公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 21,579</u>	<u>9,415</u>

3.本公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
已開立未使用之備償本票	<u>\$ 11,758,158</u>	<u>11,535,304</u>

(二)重大或有負債：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年度			104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
員工福利費用						
薪資費用	546,083	694,132	1,240,215	469,132	536,945	1,006,077
勞健保費用	51,711	47,126	98,837	46,576	44,045	90,621
退休金費用	33,162	15,143	48,305	17,961	26,811	44,772
其他員工福利費用	45,882	37,900	83,782	35,269	28,120	63,389
折舊費用	323,532	77,373	400,905	327,562	91,717	419,279
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	880	-	880	2,639	49	2,688

本公司民國一〇五年及一〇四年度員工人數分別為1,912人及1,776人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之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	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	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	資金貸與總 限額
													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	是	900,000	900,000	308,083	1.2%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,953,526	5,907,052
0	"	大成長城國際(集團)控股有限公司	"	是	652,600	645,580	-	1.2%	2	-	"	-	-	-	2,953,526	5,907,052
0	"	都城實業(股)公司	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	"	-	-	-	2,953,526	5,907,052
0	"	全能營養技術(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	-	-	2,953,526	5,907,052
0	"	黃河投資(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	-	-	2,953,526	5,907,052
0	"	安心巧廚(股)公司	"	是	10,000	10,000	-	1.2%	2	-	"	-	-	-	2,953,526	5,907,052
0	"	國成麵粉(股)公司	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	"	-	-	-	2,953,526	5,907,052
0	"	欣光食品(股)公司	"	是	100,000	100,000	100,000	1.2%	2	-	"	-	-	-	2,953,526	5,907,052
0	"	大成永康(股)公司	"	是	30,000	30,000	-	1.2%	2	-	"	-	-	-	2,953,526	5,907,052
0	"	大成長城國際(集團)控股有限公司	"	是	652,600	645,580	-	1.2%	2	-	"	-	-	-	2,953,526	5,907,052
1	大成長城國際(集團)控股有限公司	大成麵粉有限公司	其他應收 款—關係 人	是	21,873	20,981	20,981	0%	2	-	"	-	-	-	2,247,862	2,247,862

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	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	資金貸與總 限額
													名稱	價值		
1	大成長城國際(集團)控股有限公司	Greatwall FeedTech(Holding) Ltd.	其他應收款-關係人	是	74,030	-	-	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,247,862	2,247,862
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	是	526,148	526,148	526,148	2-3%	2	-	"	-	"	-	2,247,862	2,247,862
1	"	大成食品(天津)有限公司	"	是	492,133	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,247,862	2,247,862
1	"	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	33,650	32,279	32,279	2%	2	-	"	-	"	-	2,247,862	2,247,862
1	"	TNT Biotechnology Co., Limited	"	是	12,912	12,912	12,912	0%	2	-	"	-	"	-	2,247,862	2,247,862
1	"	大成麵粉有限公司	"	是	21,873	20,981	20,981	0%	2	-	"	-	"	-	2,247,862	2,247,862
2	大成食品(亞洲)有限公司	遼寧大成實業有限公司	"	是	666,270	419,627	419,627	0%	2	-	"	-	"	-	2,762,226	2,762,226
2	"	大成宮產食品(大連)有限公司	"	是	117,775	112,977	112,977	0%	2	-	"	-	"	-	2,762,226	2,762,226
2	"	大成食品(河北)有限公司	"	是	296,120	284,055	284,055	0%	2	-	"	-	"	-	2,762,226	2,762,226
2	"	大成農牧(營口)有限公司	"	是	538,400	516,464	516,464	0%	2	-	"	-	"	-	2,762,226	2,762,226
2	"	大成農牧(鐵嶺)有限公司	"	是	343,230	200,130	200,130	0%	2	-	"	-	"	-	2,762,226	2,762,226
2	"	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(HK)	"	是	96,837	96,837	96,837	0%	2	-	"	-	"	-	2,762,226	2,762,226
2	"	大成萬達(天津)有限公司	"	是	1,312,350	871,533	871,533	0%	2	-	"	-	"	-	2,762,226	2,762,226
3	Greatwall FeedTech(Holding) Ltd.	大成永康營養技術(天津)有限公司	其他應收款-關係人	是	32,630	32,279	32,279	0%	2	-	"	-	"	-	169,902	169,902
4	Route 66 Fast Food Ltd.	北京賽城季諾餐飲有限公司	"	是	38,698	37,121	37,121	0%	2	-	"	-	"	-	41,168	41,168
4	"	崑山泰吉有限公司	"	是	40,717	39,058	39,058	0%	2	-	"	-	"	-	41,168	41,168
4	"	天津迅食有限公司	"	是	42,474	41,982	41,982	4%	2	-	"	-	"	-	41,168	41,168
4	"	上海賽城季諾餐飲有限公司	"	是	67,300	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	41,168	41,168
5	Dachan Espresso illy (China) Ltd.	台灣意曼多咖啡有限公司	"	是	6,057	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	13,270	13,270
6	GREAT WALL AGRITECH (LIAONING) CO LTD (HK)	遼寧大成實業有限公司	"	是	219,497	219,497	219,497	0%	2	-	"	-	"	-	343,780	343,780
7	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd	大成食品(大連)有限公司	"	是	265,835	255,004	255,004	0%	2	-	"	-	"	-	579,185	579,185
8	TNT Biotechnology Co., Limited	上海賽城季諾餐飲管理有限公司	"	是	15,342	15,342	15,342	0%	2	-	"	-	"	-	534,806	534,806
9	美藍雷股份有限公司	大成長城企業股份有限公司	"	是	50,000	20,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	166,767	166,767
10	都城實業股份有限公司	天津迅食有限公司	"	是	157,714	142,729	142,729	0%	2	-	"	-	"	-	472,447	472,447
10	"	崑山泰吉有限公司	"	是	16,825	16,140	16,140	0%	2	-	"	-	"	-	472,447	472,447
10	"	Route 66 Fast Food Ltd.	"	是	84,125	80,698	80,698	0%	2	-	"	-	"	-	472,447	472,447
11	Dachan Aquaculture Limited(DAL)	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	95,670	96,837	96,837	0%	2	-	"	-	"	-	119,022	119,022
11	"	PT. Mustika Minanusa Aurora(MMA)	"	是	36,006	16,140	16,140	0%	2	-	"	-	"	-	119,022	119,022

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	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	資金貸與總限額
													名稱	價值		
12	全龍營養技術股份有限公司	大成長城企業股份有限公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	營業週轉	-	無	-	269,349	269,349
12	"	黃河投資股份有限公司	"	是	50,000	50,000	50,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	269,349	269,349
12	"	大成長城國際(集團)控股有限公司	"	是	95,670	-	-	1.5%	2	-	"	-	"	-	269,349	269,349
12	"	TNT Biotechnology Company Limited	"	是	6,456	6,456	6,456	1.5%	2	-	"	-	"	-	269,349	269,349
12	"	全龍生物科技(天津)有限公司	"	是	90,381	90,382	90,382	1.5-2%	2	-	"	-	"	-	269,349	269,349
13	大成永康股份有限公司	大成長城企業股份有限公司	"	是	10,000	10,000	10,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	43,108	43,108
13	"	黃河投資股份有限公司	"	是	30,000	20,000	20,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	43,108	43,108
13	"	美藍雷股份有限公司	"	是	10,000	10,000	10,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	43,108	43,108
14	Great Wall Northeast Asia Corporation(NAC)	大成萬達(天津)有限公司	"	是	387,348	387,348	387,348	0%	2	-	"	-	"	-	2,742,985	2,742,985
14	"	大成農牧(緬甸)有限公司	"	是	129,116	129,116	129,116	0%	2	-	"	-	"	-	2,742,985	2,742,985
14	"	Dachan Wanda (HK) Ltd	其他應收款-關係人	是	134,600	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,742,985	2,742,985

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	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	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	大成長城企業(股)公司	國成麵粉股份有限公司	2	7,383,815	275,000	165,000	5,626	-	1.12%	14,767,630	Y		
1	Great Wall International (holdings) Co., Ltd	大成良友(上海)有限公司	6	2,809,828	141,330	135,572	135,572	-	2.41%	5,619,655			Y
1	"	Seafood International Inc	3	2,809,828	336,500	322,790	261,557	-	5.74%	5,619,655	Y		
1	"	大成麵粉有限公司	3	2,809,828	403,800	387,348	134,636	-	6.89%	5,619,655	Y		
2	全龍營養技術股份有限公司	全龍生物科技(天津)有限公司	3	336,686	168,250	161,395	9,232	-	23.97%	673,372	Y		Y
3	亞洲營養技術(越南)有限公司	亞洲營養技術(平定)有限公司	2	787,876	134,600	129,116	-	4,000	8.00%	1,575,752	Y		

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例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。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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 (%)	公允價值	
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	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	29,706	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	15,416,960	1,296,566	9.64	1,296,566	
	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-大江國際(股)公司	本公司係該公司董事	"	7,889,655	56,614	3.94	56,614	
	普通股股票-中微(股)公司	-	"	461,700	4,618	2.59	4,618	
	普通股股票-悠活渡假事業(股)公司	-	"	1,848,000	16,800	1.81	16,800	
	普通股股票-中經合全球創投(股)公司	-	"	316,667	-	7.31	-	
大成長城企業(股)公司	普通股股票-德陽生物科技創投(股)公司	本公司係該公司董事	"	349,600	2,595	3.70	2,595	
	普通股股票-雅勝冷凍食品(股)公司	-	"	40,425	-	0.08	-	
黃河投資(股)公司	普通股股票-新東陽(股)公司	-	"	137,000	1,480	0.16	1,480	
	大成長城企業(股)公司	係本公司	備供出售金融資產-非流動	30,030,211	873,879	4.08	873,879	
	大江國際(股)有限公司	本公司係該公司董事	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,724,138	880,792	0.86	880,792	
都城實業(股)公司	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	2,457,997	184,350	1.54	184,350	
	大成長城企業(股)公司	係本公司	交易目的金融資產-非流動	22,864,480	665,356	3.10	665,356	
欣光食品(股)公司	錢櫃企業(股)公司	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	80,010	3,244	0.06	3,244	
大成長城企業(股)公司	中微(股)公司	本公司係該公司董事	以成本衡量之金融資產	461,760	4,617	20,059.00	4,617	

註1：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。

4. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 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	346,963	1%	同一般客戶	-	同一般客戶	(7,398)	-%	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	進貨	3,261,744	17%	二個月	-	依市場價格並配合公司政策	(240,808)	(28)%	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	銷貨	(1,134,470)	(4)%	同一般客戶	-	同一般客戶	90,551	3%	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	進貨	908,465	4%	同一般客戶	-	同一般客戶	(3,244)	(1)%	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	銷貨	(1,086,857)	(4)%	二個月	-	依市場價格並配合公司政策	-	-%	
大成長城企業(股)公司	大成永康(股)公司	母子公司	銷貨	(510,333)	(2)%	同一般客戶	-	每公噸收取625元加工收入	85,429	3%	

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	全能營養(股)公司	母子公司	進貨	205,120	1%	同一般客戶	-	成本價加計3,000元/每公噸	(19,246)	(2)%	
大成長城企業(股)公司	全能營養(股)公司	母子公司	銷貨	(286,236)	(1)%	同一般客戶	-	同一般客戶	21,262	-%	

註：母子公司間業已沖銷完成。

7. 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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	103,083 註一	-%	-	-	103,083	-
大成長城企業(股)公司	欣光(股)公司	母子公司	100,000 註一	-%	-	-	-	-
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	240,808 註二	9.01%	-	-	239,119	-

註1：係資金融通及其他應收款。
註2：係應收帳款及應收票據。
註3：母子公司間業已沖銷完成。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年度本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：美金元/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			被投資公司本期認列之		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	
大成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)公司	台南市永康區篤松二街3號	飼料	314,006	314,006	48,149,500	100.00%	668,780	118,177	118,177	
	黃河投資(股)公司	新北市汐止區大同路三段222號9樓	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	94,001	8,417	8,417	
	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%	5,619,656	(11,308)	(11,308)	
	都城實業(股)公司	新北市汐止區大同路三段222號9樓	速食連鎖餐飲	856,496	856,496	110,119,892	100.00%	502,053	(49,181)	(49,181)	
	美藍雷(股)公司	台南市永康區篤松二街3號	飼料製造買賣及研究	120,010	120,010	12,500,000	100.00%	419,676	238,963	238,963	
	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	8,318,750	55.00%	145,795	103,941	57,167	
	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	56,047	70.00%	149,157	2,365	1,655	
	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	生鮮肉品銷售	5,000	5,000	500,000	100.00%	10,035	2,959	2,959	
	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	西式餐飲業務之經營	33,600	33,600	3,360,000	70.00%	2,466	5,495	3,846	

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(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			被投資公司本期認列之		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	
大成長城 企業(股) 公司	大成永康(股) 公司	台南區永康區 篤松二街3號	飼料製 造買賣 及研究	87,274	87,274	5,340,000	100.00%	107,771	39,159	39,159	
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	烘培食 品業	46,362	46,362	1,736,000	55.62%	20,195	2,747	1,528	
	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%	65,639	38,234	19,117	
	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, Tsimshats ui, Kowloon Hong Kong	投資控 股公司	USD 20,988,425	USD 20,988,425	20,985,010	100.00%	102,919	(45,838)	(45,838)	
	勝博殿(中國) 有限公司	"	投資控 股公司	USD 1,250,000	USD 1,250,000	1,250,000	50.00%	59,029	30,667	15,333	
大成欣業	大成欣業	"	中西式 連鎖快 餐	USD 700,000	USD 700,000	700,000	40.00%	21,695	(17,748)	(7,099)	
			投資控 股公司	USD 10,210,000	USD 10,210,000	7,963,800	100.00%	267,403	16,612	16,612	
全營養 技術(股) 公司	全能生物科技 有限公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshats ui, Kowloon Hong Kong	投資控 股公司	USD 10,210,000	USD 10,210,000	7,963,800	100.00%	267,403	16,612	16,612	
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	USD 7,391,940	USD 7,391,940	6,690,472	100.00%	1,040,637	37,009	37,009	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批 發	HKD 500,000	HKD 500,000	50,000	100.00%	(3,952)	(1,616)	(1,616)	
	Foodchina Inc.	"	投資控 股公司	USD 1,680,000	USD 1,680,000	8,400,000	22.76%	86,340	(708)	(161)	
	大成食品投資有 限公司	"	投資控 股公司	HKD 53,986,000 USD 30,000	HKD 53,986,000 USD 30,000	(港幣)53,986,000 (美金)30,000	100.00%	(641)	(236)	(236)	
	Seafood International Inc.	"	投資控 股公司	USD 4,183,974	USD 4,183,974	3,744,000	100.00%	114,104	-	-	
	天津食品投資有 限公司	"	投資控 股公司	USD 9,729,433	USD 9,729,433	9,500,000	78.40%	720,444	(205,973)	(161,483)	
	Waverley Star Ltd.	"	投資控 股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	29,160,858	100.00%	2,547,023	91,345	91,345	
	HUNTINGTON CONSULTANT LTD.	"	投資控 股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(441)	(38)	(38)	
	Golden Harvest Inc.	"	投資控 股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	2,582	1,349	1,349	
	Great wall Feedtech (Holdings) LTD.	"	投資控 股公司	USD 10,630,000	USD 8,130,000	10,760,000	100.00%	424,754	(4,903)	(4,903)	
	Dachan ESPRESSAMEN-T E ILLY (CHINA) LTD.	"	投資控 股公司	USD 2,450,000	USD 2,450,000	2,450,000	70.00%	23,223	(1,425)	(998)	
	Clydebridge Ltd.	"	投資控 股公司	USD 3,544,000	USD 3,544,000	3,544,000	94.66%	168,973	14,845	14,052	
	Global Food Corp.	"	投資控 股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(584)	-	-	
	大成嘉豐水產有 限公司	越南廣義省廣義市 廣富工業區	水產加 工、銷 售	USD 2,500,000	USD 2,500,000	2,500,000	50.00%	59,200	(8,238)	(4,119)	
Dachan (Asia-Pacific) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控 股公司	USD 11,200,000	USD 7,200,000	11,200,000	93.33%	358,316	30,454	27,747		
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	1	100.00%	391	-	-		

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(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			被投資公司本期認列之		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	
大成長城國際(集團)有限公司	Fresh Aqua Corporation	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	-	-	-	
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	USD 29,160,858	USD 29,160,858	375,899,946	36.99%	2,554,369	(247,283)	(91,470)	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 5,759,421	USD 5,759,421	152,924,906	15.05%	1,039,288	(247,283)	(37,216)	
Dachan Food(Asia)	Dachan(Asia-Pacific) Limited	"	"	USD 800,000	USD 800,000	800,000	6.67%	39,813	30,454	2,707	
	Food China Inc.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon,	"	USD 30,000	USD -	400,000	1.08%	9,675	(708)	-	
Route 66 Fast Food Ltd.	Yung Huo(China) Co., Ltd	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 3,713,685	USD 3,713,685	-	79.03%	(56,949)	-	-	
	Foodchina Inc.	"	"	USD 5,300	USD 5,300	400,000	1.08%	4,411	(708)	(8)	
全能生物科技有限公司	TNT HUABANG HOLDINGS LTD	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1,385,160	USD 1,385,160	1,110,000	100.00%	27,840	3,608	3,608	

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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	被投資公司本期損益	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(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 18,378	2	53,136	-	-	53,136	(80,537)	78.40%	(63,141)	1,069,125	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,871	"	-	-	-	-	11,889	52.04%	6,187	141,517	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	455,489	30.70%	139,835	428,151	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,201	"	229,600	-	-	229,600	(91,564)	52.04%	(47,650)	540,920	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	USD 1,562	"	-	-	-	-	(13)	52.04%	(7)	247,986	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	USD 14,636	"	57,813	-	-	57,813	(28,738)	52.04%	(14,955)	(230,773)	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 14,151	"	84,655	-	-	84,655	(56,472)	52.04%	(29,388)	538,204	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 447,200	"	-	-	-	-	(409,787)	52.04%	(213,253)	536,305	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	(7,364)	52.04%	(3,832)	159,779	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	1,161	52.04%	604	(2,912)	-
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 42,659	"	-	-	-	-	(27,014)	24.40%	(6,592)	11,497	-

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(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	被投資公司 本期損益	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						
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	USD 1,111	2	19,483	-	-	19,483	(26,703)	52.04%	(13,896)	126,609	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	(4,529)	52.04%	(2,357)	8,782	-
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	3,949	52.04%	2,055	139,461	-
大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 8,950	"	26,158	-	-	26,158	27,679	55.00%	15,223	188,941	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,234	"	-	-	-	-	(8,028)	52.04%	(4,178)	49,543	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	USD 53,767	"	-	-	-	-	40,058	52.04%	20,846	157,133	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	2,967	52.04%	1,544	50,081	-
大成良友食品(上海)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	RMB 200,000	"	-	-	-	-	(36,119)	43.00%	(15,531)	105,360	-
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷。	USD 3,043	"	-	-	-	-	317	52.04%	165	55,472	-
大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	(8,221)	52.04%	(4,278)	66,359	-
大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料產銷。	USD 14,536	"	-	-	-	-	5,521	100.00%	5,521	105,944	-
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	16,566	100.00%	16,566	207,635	-
北京大成永和餐飲有限公司	中式連鎖快餐。	RMB 15,954	"	44,647	-	-	44,647	1,692	79.03%	1,337	(40,670)	-
南京騰成餐飲管理有限公司	餐飲服務之經營。	RMB 10,006	"	-	-	-	-	(9,064)	70.00%	(6,345)	24,200	-
北京寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	USD 2,530	"	87,449	-	-	87,449	(21,547)	100.00%	(21,547)	(45,803)	-
勝博殿餐飲管理(北京)有限公司	日式餐飲及餐飲服務管理	USD 2,500	"	46,938	-	-	46,938	32,188	50.00%	16,094	58,906	-
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	(11)	70.00%	(8)	(4,242)	-
北京度小月餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	RMB 9,000	"	21,719	-	-	21,719	21,864	70.00%	15,305	54,275	-
天津迅食食品有限公司	食品加工。	USD 5,800	"	175,676	-	-	175,676	(37,569)	100.00%	(37,569)	(79,189)	-
華邦(天津)生物科技有限公司	飼料。	USD 443	"	35,542	-	-	35,542	3,702	100.00%	3,702	11,017	-
全能生物科技(天津)有限公司	飼料。	USD 8,708	"	214,575	-	-	214,575	15,492	100.00%	15,492	240,047	-
雲南全鵬飼料有限公司	飼料。	RMB 3,000	"	-	-	-	-	(884)	51.00%	(451)	5,446	-
吉林中新成食品有限公司	豬肉加工、飼料加工和產品銷售等。	RMB 160,000	"	-	-	-	-	(20,573)	14.75%	(4,444)	180,378	-
台畜大成食品(大連)有限公司	豬肉產銷。	RMB 35,500	"	-	-	-	-	8,093	20.82%	1,685	34,493	-
山東大成生物科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	(33,545)	52.04%	(17,457)	(33,411)	-
昆山泰吉食品企業有限公司	食品加工產銷。	USD 4,150	"	35,778	-	-	35,778	(11,692)	78.68%	(9,199)	17,909	-

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收		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	被投資公司 本期損益	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
		資本額				匯出	收回						
天津達誠興業 房地產開發有 限公司	房地產。	RMB	355,500	2	-	-	-	-	(143,045)	32.64%	(46,690)	651,310	-
大成欣業餐飲 管理(北京)有 限公司	中西式連鎖快餐。	USD	1,670	"	20,792	-	-	20,792	(17,113)	40.00%	(6,845)	11,332	-
北京拉雅餐飲 管理有限公司	西式餐飲。	RMB	6,000	"	13,500	-	-	13,500	(12,838)	45.00%	(5,777)	2,624	-

2. 赴大陸地區投資限額：

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
(USD 61,613,053) 1,987,021	(USD 230,630,034) 7,437,819	8,860,578 -

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自行提供未經會計師查核之財務報告認列。

註3：本表相關數字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。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

請詳民國一〇五年度合併財務報告。

五、會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇五年度(自一〇五年一月一日至一〇五年十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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：民國一〇六年三月二十四日





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

大成長城企業股份有限公司及其子公司(大成長城集團)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大成長城集團民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大成長城集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大成長城集團民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十七)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

受該集團所處之產業特性影響，且依主管機關規定大成長城企業股份有限公司需按月公告營業收入，因此增加收入認列時點之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 了解本期受查公司收入認列之會計政策及方法是否適當並與上期一致。
- 測試合併公司有關收入認列之控制及訂單至收款之交易循環。
- 比較收入認列政策與會計準則，以評估合併公司所採用政策之適當性。
- 執行銷貨收入證實性細部測試，抽核期後收款或原始憑證。
- 應收帳款明細中選取適當樣本量發函詢證。
- 執行銷貨收入截止測試。
- 執行銀行帳戶鉅額測試及截止測試。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(八)存貨；有關存貨淨變現之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)，有關存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

受集團產業特性影響，存貨之淨變現價值曝險在劇烈變化之自然環境與經濟環境。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 取得管理當局提列備抵存貨跌價損失之計算明細表，評估提列備抵存貨跌價損失之方法及所依據之資料、假設及公式是否合理。
- 針對正常品存貨檢視決算日之前及之後之產品毛利率報表，對於其中毛利率為負數或者接近損益兩平之存貨項目，詢問管理階層並檢視適當之證實文件，以評估存貨備抵跌價損失提列水準之適當性。
- 向管理當局取得存貨之庫齡分析表，評估其完整性及正確性，覆核並評估本期備抵存貨跌價損失佔存貨之比率與前期比較分析，以評估整體存貨備抵跌價損失水準是否適當。

三、固定資產減損評價

有關固定資產減損評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十五)非金融資產之減損；有關固定資產減損評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；有關固定資產減損之說明，請詳合併財務報告附註六(十二)不動產、廠房及設備。

關鍵查核事項之說明：

集團部分組成個體業務虧損且其股權淨值大於市值，故管理階層認為相關之固定資產存有減損之跡象。管理階層採使用價值法估計未來折現後現金流量以評估其相關固定資產之可回收金額並考慮決定是否將以前年度提列數迴轉或增提減損，因而預估該未來現金流量之因素如收入成長率及折現率存在固有不確定性及可能之管理階層偏差。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估合併公司管理階層所辨認可能有減損跡象之重要現金產生單位。

- 比對其未來折現後現金流量所採用之主要財務資訊與管理當局核准之財務預算中之相關資訊包含，營業收入、營業成本及營業費用，並比對前一年度編製之財務預算與本年度實際業績，以評估上一年度預測之準確性並與管理當局討論重大差異的原因，及是否以考慮於預估本年度預算。
- 對於預估未來折現後現金流量所採用之關鍵假設因素，包括各現金產生單位之預估長期收入成長率和利潤率，與同業的可比較公司及外部市場數據作比較。並委託內部評價專家評估未來現金流量所採用之折現率是否落在同業所採用之區間內。
- 對於未來折現後現金流量所採之關鍵假設（包括收入成長率和折現率）進行敏感性分析，以評估每個現金產生單位對淨現值的影響，並評估關鍵假設變動對於結論之影響及是否有管理當局之偏差。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估大成長城集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大成長城集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大成長城集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大成長城集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大成長城集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大成長城集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大成長城集團民國一〇五年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

李達暉



會計師：

陳眉芳



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇六年三月二十四日

大成長城企業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註四及六(一))	2,919,140	8	4,404,597	11
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及六(二))	60,367	-	85,916	-
1150 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及六(二))	1,288,547	3	1,111,845	3
1170 應收票據淨額(附註四、六(五)及七)	4,716,176	12	4,545,252	11
130x 存貨(附註四及六(六))	6,945,597	18	6,916,241	17
1400 生物資產-流動(附註四及六(七))	771,232	2	750,238	2
1410 預付款項(附註四及六(八))	724,962	2	628,173	2
1476 其他金融資產-流動(附註四、六(五)、(九)及七)	662,841	2	674,183	2
1479 其他流動資產-其他	1,524,436	5	1,632,201	4
流動資產合計	19,613,298	52	20,748,646	52
非流動資產：				
1523 備供出售金融資產-非流動(附註四及六(三))	1,503,679	4	1,341,024	4
1544 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及六(四))	105,791	-	107,714	-
1550 採用權益法之投資(附註四及六(十))	1,387,674	4	2,337,271	6
1600 不動產、廠房及設備(附註四及六(十二))	11,879,362	31	12,174,863	30
1760 投資性不動產淨額(附註四及六(十三))	908,965	2	1,049,556	3
1805 商譽(附註六(十四))	144,391	-	148,300	-
1830 生物資產-非流動(附註四及六(七))	136,683	-	134,449	-
1840 遞延所得稅資產(附註四及六(二十))	205,990	1	182,652	-
1990 其他非流動資產-其他(附註四及六(十九))	1,978,459	6	1,803,068	5
非流動資產合計	18,250,994	48	19,278,897	48
資產總計	\$ 37,864,292	100	40,027,543	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註四及六(十五))	2100		2100	
應付短期票券(附註四及六(十六))	2110		2110	
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四及六(二))	2120		2120	
應付票據(附註七)	2150		2150	
應付帳款(附註七)	2170		2170	
其他應付款	2200		2200	
本期所得稅負債(附註四及六(二十))	2230		2230	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四及六(十七))	2320		2320	
其他流動負債-其他(附註四及七)	2399		2399	
流動負債合計	15,899,996	43	16,856,198	44
非流動負債：				
長期借款(附註四及六(十七))	2540		2540	
員工福利負債準備-非流動(附註四及六(十九))	2551		2551	
遞延所得稅負債(附註四及六(二十))	2570		2570	
存入保證金	2645		2645	
其他非流動負債-其他	2670		2670	
非流動負債合計	1,439,948	4	3,593,580	9
負債總計	17,339,944	47	20,449,778	53
歸屬母公司業主之權益(附註四及六(廿一))：				
股本	3100		3100	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘	3300		3300	
其他權益	3400		3400	
庫藏股票	3500		3500	
歸屬母公司業主之權益合計	14,767,630	39	13,634,097	33
非控制權益(附註六(十一))	36XX		36XX	
權益總計	14,767,630	39	13,634,097	33
負債及權益總計	\$ 37,864,292	100	40,027,543	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：莊坤炎

會計主管：劉建志

董事長：韓家宇



大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註四、六(廿四)及七)	\$ 75,795,660	100	78,252,167	100
5000 營業成本(附註六(六)及七)	65,867,986	87	69,848,045	89
營業毛利	9,927,674	13	8,404,122	11
營業費用：				
6100 推銷費用	4,759,671	6	4,374,528	5
6200 管理費用	2,312,172	3	2,383,804	3
6300 研究發展費用	112,129	-	104,130	-
營業費用合計	7,183,972	9	6,862,462	8
營業淨利	2,743,702	4	1,541,660	3
營業外收入及支出(附註六(廿五)及七))：				
7010 其他收入	29,508	-	32,160	-
7020 其他利益及損失	752,388	1	(278,438)	-
7050 財務成本	325,514	-	219,509	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(59,402)	-	(107,174)	-
營業外收入及支出合計	396,980	1	(572,961)	-
繼續營業部門稅前淨利	3,140,682	5	968,699	3
7950 減：所得稅費用(附註六(二十))	579,420	1	482,484	1
本期淨利	2,561,262	4	486,215	2
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(5,063)	-	(470)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	1,004	-	(118)	-
	(4,059)	-	(588)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,101,871)	(1)	(282,505)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	162,662	-	87,588	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(939,209)	(1)	(194,917)	-
8300 本期其他綜合損益	(943,268)	(1)	(195,505)	-
本期綜合損益總額	\$ 1,617,994	3	290,710	2
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 2,058,380	3	591,381	2
8620 非控制權益	502,882	1	(105,166)	-
	\$ 2,561,262	4	486,215	2
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 1,610,555	2	516,983	1
非控制權益	7,439	-	(226,273)	-
	\$ 1,617,994	2	290,710	1
歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(廿三))				
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	3.01	0.87	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	3.00	0.86	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目	合計	非控制權益	權益總額			
	保留盈餘					其他權益項目											
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額							
普通股股本	7,563,944	-	-	-	-	2,377,966	1,448,344	42,994	1,500,736	2,992,074	396,064	974,816	1,370,880	(306,199)	13,798,665	6,145,734	19,944,399
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	591,381	591,381	-	-	-	-	591,381	(105,166)	486,215
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(550)	(550)	(161,436)	87,588	(73,848)	-	(74,398)	(121,107)	(195,505)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	590,831	590,831	(161,436)	87,588	(73,848)	-	516,983	(226,273)	290,710
盈餘指撥及分配：																	
提列法定盈餘公積	-	116,257	-	(116,257)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
宣告現金股利	-	-	-	(736,394)	(736,394)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(736,394)	-	(736,394)
其他資本公積變動：																	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	1,948	-	-	-	-	-	-	-	-	1,948	-	1,948
發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	52,895	-	-	-	-	-	-	-	-	52,895	-	52,895
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(304,952)	-	(304,952)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	7,563,944	-	-	1,238,916	2,846,511	2,432,809	1,564,601	42,994	1,238,916	2,846,511	234,628	1,062,404	1,297,032	(306,199)	13,634,097	5,614,509	19,248,606
本期淨利	-	-	-	2,058,380	2,058,380	-	-	-	2,058,380	2,058,380	-	-	-	-	2,058,380	502,882	2,561,262
本期其他綜合損益	-	-	-	(4,108)	(4,108)	-	-	-	(4,108)	(4,108)	(606,379)	162,662	(443,717)	-	(447,825)	(495,443)	(943,268)
本期綜合損益總額	-	-	-	2,054,272	2,054,272	-	-	-	2,054,272	2,054,272	(606,379)	162,662	(443,717)	-	1,610,555	7,439	1,617,994
盈餘指撥及分配：																	
提列法定盈餘公積	-	59,138	-	(59,138)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(515,476)	(515,476)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(515,476)	-	(515,476)
其他資本公積變動：																	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	1,518	-	-	-	-	-	-	-	-	1,518	-	1,518
發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	36,936	-	-	-	-	-	-	-	-	36,936	-	36,936
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(206,564)	-	(206,564)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	7,563,944	-	-	1,623,739	4,385,307	2,471,263	1,623,739	42,994	2,718,574	4,385,307	(371,751)	1,225,066	853,315	(306,199)	14,767,630	5,415,384	20,183,014

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠



董事長：韓家宇

大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,140,682	968,699
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,346,873	1,421,986
攤銷費用	29,369	55,642
呆帳費用(迴轉)提列數	45,169	(10,226)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現淨(利益)損失	(16,309)	55,447
利息費用	325,514	219,509
利息收入	(29,508)	(32,160)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	59,402	107,174
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(21,061)	45,725
不動產、廠房及設備減損損失(迴轉利益)	(167,536)	373,563
處分投資性不動產損失	58,588	-
存貨跌價損失(回升利益)	7,843	(65,544)
存貨報廢損失	54,760	31,558
生物資產公允價值變動數	4,138	52,814
生物資產(繁殖)死亡淨變動數	(2,677,363)	(1,987,376)
收益費損項目合計	(980,121)	268,112
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動減少(增加)	31,989	(4,861)
應收票據增加	(176,702)	(18,992)
應收帳款(增加)減少	(216,093)	418,733
存貨(增加)減少	(91,959)	957,373
生物資產減少	2,649,619	1,910,317
預付款項(增加)減少	(106,790)	408,837
其他流動資產減少	107,765	297,235
其他金融資產減少(增加)	11,342	(25,821)
應付票據減少	(49,836)	(155,154)
應付帳款增加(減少)	186,364	(1,200,794)
其他應付款項增加	27,486	136,852
員工福利負債準備增加	4,133	524
其他流動負債增加(減少)	25,193	(431,320)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,402,511	2,292,929
調整項目合計	1,422,390	2,561,041
收取之利息	29,508	32,159
支付之所得稅	(604,454)	(455,611)
營業活動之淨現金流入	3,988,126	3,106,288

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)
 民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣千元

	105年度	104年度
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	\$ 1,785	2,596
取得採用權益法之投資	(58,607)	(42,565)
處分採用權益法之投資	8,957	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	841,482	-
取得待投資性不動產	(286)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,707,999)	(1,968,531)
處分不動產、廠房及設備	293,507	421,490
其他非流動資產增加	(204,760)	(679,211)
收取之股利	18,486	15,372
投資活動之淨現金流出	(807,435)	(2,250,849)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(521,085)	1,677,294
舉債長期借款	653,936	-
償還長期借款	(3,300,714)	(888,079)
存入保證金(減少)增加	(16,385)	29,834
其他非流動負債增加(減少)	50,889	(3,771)
發放現金股利(扣除子公司持有母公司股票取得現金股利)	(515,476)	(736,394)
支付之利息	(320,736)	(227,754)
非控制權益變動	(206,564)	(304,952)
籌資活動之淨現金流出	(4,176,135)	(453,822)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(490,013)	177,966
本期現金及約當現金增加(減少)數	(1,485,457)	579,583
期初現金及約當現金餘額	4,404,597	3,825,014
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,919,140	4,404,597

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司
合併財務報告附註
民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(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(以下稱「本公司」)於民國四十九年十二月二十八日奉經濟部核准設立，註冊地址為台南市永康區蔦松二街三號。本公司民國一〇五年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要經營項目如下：

- (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)A102041休閒農業。
- (二十)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇六年三月二十四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

經本公司評估，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2016.4.12	戶合約之收入」	

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3) 依公允價值減出售成本衡量之生物資產；
- (4) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十八)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

(1) 所有權權益之變動

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股比例	
			105.12.31	104.12.31
大成長城企業(股)公司	全能營養技術股份有限公司	飼料生產、銷售、種畜進出口及食品經銷買賣	100.00%	100.00%
大成長城企業(股)公司	黃河投資股份有限公司	對各種事業之投資	100.00%	100.00%
大成長城企業(股)公司	大成長城國際(集團)有限公司	海外投資及控股	100.00%	100.00%
大成長城企業(股)公司	都城實業股份有限公司	西式餐飲業務之經營	100.00%	100.00%
大成長城企業(股)公司	國成麵粉股份有限公司	麵粉生產、銷售	55.00%	55.00%
大成長城企業(股)公司	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%
大成長城企業(股)公司	安心巧廚股份有限公司	生鮮肉品產品銷售	100.00%	100.00%
大成長城企業(股)公司	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%
大成長城企業(股)公司	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%
大成長城企業(股)公司	大成永康股份有限公司	飼料製造買賣及研究	100.00%	100.00%
大成長城企業(股)公司	科城生物股份有限公司	生物科技產品製造買賣及研究	-	60.00%
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%
都城實業股份有限公司	岩島成股份有限公司	烘焙食品業	55.60%	55.60%
都城實業股份有限公司	勝成餐飲股份有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00%	50.00%
都城實業股份有限公司	勝博殿(中國)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00%	50.00%
英屬維京群島商高速66食品有限公司	北京寰城季諾餐飲有限公司	中西式餐飲服務	100.00%	100.00%
英屬維京群島商高速66食品有限公司	Yung Huo (China) Co., Ltd	Investment Holding	79.03%	79.03%
英屬維京群島商高速66食品有限公司及昆山泰吉食品企業有限公司	天津迅食有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	100.00%	100.00%
英屬維京群島商高速66食品有限公司及北京寰城季諾餐飲有限公司	昆山泰吉食品企業有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	78.68%	78.68%
英屬維京群島商高速66食品有限公司	上海寰城季諾餐飲管理有限公司	加工及生產、銷售禽肉製品、咖啡製品及快餐食品	100.00%	100.00%
英屬維京群島商高速66食品有限公司	南京騰成餐飲管理有限公司	商場經營管理	70.00%	70.00%
勝博殿(中國)有限公司	勝博殿(北京)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00%	50.00%
北京寰城季諾餐飲有限公司	上海迅食餐飲管理有限公司	中西式餐飲服務及管理	70.00%	70.00%
英屬維京群島商高速66食品有限公司及北京寰城季諾餐飲有限公司	北京度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00%	80.77%
北京度小月餐飲管理有限公司	上海度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00%	80.77%
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	79.03%	79.03%
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation	Investment Holding	100.00%	100.00%
大成長城國際(集團)有限公司	Waverley Star Ltd.	Investment Holding	100.00%	100.00%
大成長城國際(集團)有限公司	大成食品(香港)有限公司	麵粉及雞肉相關產品銷售	100.00%	100.00%
大成長城國際(集團)有限公司	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%
大成長城國際(集團)有限公司	Seafood Internation Co., Ltd.	Investment Holding	100.00%	100.00%
大成長城國際(集團)有限公司	Tianjin Food Investment Co. Ltd.	Investment Holding	78.40%	78.40%

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股比例	
			105.12.31	104.12.31
大成長城國際(集團)有限公司	Global Food Corporation	Investment Holding	100.00%	100.00%
大成長城國際(集團)有限公司	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	Investment Holding	70.00%	70.00%
大成長城國際(集團)有限公司	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	94.66%	94.66%
大成長城國際(集團)有限公司	Universal Food Corp.	Investment Holding	100.00%	100.00%
大成長城國際(集團)有限公司	GreatWall Food Investment Co., Ltd.	Investment Holding	100.00%	100.00%
大成長城國際(集團)有限公司	Golden Harvest Inc.	Investment Holding	100.00%	100.00%
大成長城國際(集團)有限公司	Fresh Aqua Corporation	Investment Holding	100.00%	100.00%
大成長城國際(集團)有限公司	大成永康(控股)有限公司	Investment Holding	100.00%	100.00%
Asia Nutrition Technologies Corporation	Asia Nutrition Technologies Investment Corporation	Investment Holding	100.00%	100.00%
Asia Nutrition Technologies Corporation及Waverley Star Ltd.	Dachan Food (Asia) Limited	Investment Holding	52.04%	52.04%
Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	Investment Holding	52.04%	52.04%
Great Wall Northeast Asia Corporation	Impreza Investment Ltd.	Investment Holding	52.04%	52.04%
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Investment Holding	52.04%	52.04%
Great Wall Northeast Asia Corporation	Dongbei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04%	52.04%
Great Wall Northeast Asia Corporation	Hwabei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04%	52.04%
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Investment Holding	52.04%	52.04%
Great Wall Northeast Asia Corporation	Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Investment Holding	34.09%	34.09%
Great Wall Northeast Asia Corporation	Marksville Corp.	Investment Holding	52.04%	52.04%
Great Wall Northeast Asia Corporation	Danchan Zhong Xin Limited	Investment Holding	49.16%	49.16%
Great Wall Northeast Asia Corporation	中國安鮮農場控股	Investment Holding	52.04%	52.04%
Impreza Investment Ltd.	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	Investment Holding	30.70%	30.70%
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	Investment Holding	52.04%	52.04%
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉, 飼料產銷	52.04%	52.04%
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品(大連)有限公司	雞肉, 飼料產銷	30.70%	30.70%
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	Investment Holding	52.04%	52.04%
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	52.04%	52.04%
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷	52.04%	52.04%
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	52.04%	52.04%

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股比例	
			105.12.31	104.12.31
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷	52.04%	52.04%
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(葫蘆島)有限公司	飼料產銷	52.04%	52.04%
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(營口)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04%	52.04%
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04%	52.04%
Dongbei Agri Corp.	東北農牧(長春)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04%	52.04%
Dongbei Agri Corp.	孟村回族自治縣大成畜牧開發有限公司	飼料產銷	20.82%	20.82%
Dongbei Agri Corp.	湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷	52.04%	52.04%
Dongbei Agri Corp.	大成食品(河北)有限公司	飼料產銷	52.04%	52.04%
Dongbei Agri Corp.	大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷	52.04%	52.04%
Hwabei Agri Corp.	Dachan Wanda (HK) Ltd.	Investment Holding	52.04%	52.04%
Hwabei Agri Corp.	Union Manufacturing Ltd.	Investment Holding	52.04%	52.04%
Hwabei Agri Corp.	北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務	52.04%	52.04%
Dachan Wanda (HK) Ltd.	大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04%	52.04%
Dachan Wanda (HK) Ltd.	青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷	52.04%	52.04%
中國安鮮農場控股	兗州安鮮農場食品有限公司	飼料產銷、養殖及買賣家禽及家畜加工、買賣肉類及肉產品	52.04%	52.04%
Union Manufacturing Ltd.	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	52.04%	52.04%
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd	台畜大成食品控股公司	Investment Holding	32.03%	32.03%
北京東北亞諮詢有限公司	正藍旗大成生態牧場有限公司	食品服務、動物養殖及銷售	52.04%	52.04%
遼寧大成農牧實業有限公司	四川大成農牧科技有限公司	飼料產銷及養殖研究與諮詢	52.04%	52.04%
大成萬達(天津)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	飼料產銷、養殖及買賣家禽及家畜加工、買賣肉類及肉產品	52.04%	52.04%
大成萬達(天津)有限公司	北京姐妹廚房餐飲管理有限公司	餐飲管理	52.04%	52.04%
大成萬達(天津)有限公司	天津大成前瞻生物科技研發有限公司	研發	52.04%	52.04%
天津大成前瞻生物科技研發有限公司	深圳綠倍生態科技有限公司	生物科技	27.58%	- %
台畜大成食品控股公司	台畜大成食品(香港)有限公司	Investment Holding	20.82%	20.82%
台畜大成食品(香港)有限公司	台畜大成食品(大連)有限公司	豬肉保鮮加工調理食品的產銷批發	20.82%	20.82%
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。	34.09%	34.09%
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	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	34.09%	34.09%
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (LN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09%	34.09%
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (MV) 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	34.09%	34.09%
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd. 及大成長城國際(集團)有限公司	Dachan (Asia-Pacific) Limited.	Investing Holding	95.60%	93.41%
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	飼料產銷	95.60%	93.41%
Clydebridge Ltd.	Dachan Aquaculture Limited.	Investing Holding	56.80%	56.80%

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股比例	
			105.12.31	104.12.31
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	水產加工	56.80%	56.80%
Dachan Aquaculture Limited.	Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.	Investing Holding	39.76%	39.76%
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MISAJA MITRA	水產加工	56.80%	56.80%
Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.及PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	PT. DACHAN MUSTIKS AURORA	水產加工	40.61%	40.61%
Marksville Corp.	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	飼料產銷	52.04%	52.04%
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	- %	70.00%
Tianjin Food Investment Co., Ltd.	大成食品(天津)有限公司	麵粉生產及銷售	78.40%	78.40%
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%	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%	100.00%
全能生物科技(天津)有限公司	雲南全鵬飼料有限責任公司	飼料生產、銷售	51.00%	51.00%
全能生物科技有限公司	全能華邦有限公司	Investment Holding	100.00%	100.00%
全能華邦有限公司	華邦(天津)生物科技有限公司	飼料生產、銷售	100.00%	100.00%
大成食品(香港)有限公司	大成麵粉有限公司	麵粉相關產品銷售	100.00%	100.00%
GreatWall Food Investment Co., Ltd	Trans Dynamic Corporation	Investment Holding	100.00%	100.00%
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00%	100.00%
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(北京)有限公司	飼料生產、銷售	- %	100.00%
大成永康營養技術(天津)有限公司	寧夏大成永康營養技術有限公司	飼料生產、銷售	100.00%	100.00%
大成農牧(黑龍江)有限公司	哈爾濱大可汗農牧科技有限公司	飼料產銷	52.04%	52.04%
北京姐妹廚房餐飲管理有限公司	北京龍涎居餐飲管理有限公司	餐飲管理	36.43%	36.43%

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。

(1) 列入合併財務報表子公司增減變動情形：

民國一〇四年第一季成立子公司雲南全鵬飼料有限責任公司，綜合持股比率為51.00%。

民國一〇四年第二季成立子公司寧夏大成永康營養技術有限公司，綜合持股比率為100.00%。

民國一〇四年第二季成立子公司哈爾濱大可汗農牧科技有限公司，綜合持股比率為52.04%。

民國一〇四年第二季取得天津迅食有限公司非控制股權5.08%，綜合持股比率增至100.00%。

民國一〇四年第四季處分子公司科成生物股份有限公司全數股權，喪失控制力。

民國一〇四年第四季取得子公司北京龍涎居餐飲管理有限公司股權，綜合持股比率為36.43%。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

民國一〇四年第四季取得子公司南京騰成餐飲管理有限公司股權，綜合持股比例為70.00%。

民國一〇四年度合併公司取得Great Wall Dalian Investment Lo,. Ltd.及大成食品(大連)非控制權益，綜合持股比例增加為為30.70%。

民國一〇五年度北京度小月餐飲管理有限公司現金增資，合併公司未按持股比例認購，故北京度小月餐飲管理有限公司及上海度小月餐飲管理有限公司綜合持股均降為70.00%。民國一〇四年度北京度小月餐飲管理有限公司現金增資，合併公司未按持股比例認購，故北京度小月餐飲管理有限公司及上海度小月餐飲管理有限公司綜合持股均降為80.77%。

民國一〇五年第一季子公司大成永康營養技術(北京)有限公司清算消滅。民國一〇五年第三季意曼多餐飲管理(上海)有限公司辦理清算。

民國一〇五年第三季成立子公司深圳綠倍生態科技公司，綜合持股比例為27.58%。

民國一〇五年第三季及民國一〇四年第四季Dachan (Asia-Pacific) Limited.現金增資，合併公司均未按持股比例認購，故對Dachan (Asia-Pacific) Limited.及大成(越南)有限公司綜合持股均分別增加為95.60%及93.41%。

(2)未列入合併財務報表之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

可隨時解約且不損及本金之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

銀行透支為可立即償還且屬於合併公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款及備供出售金融資產。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

債券投資之利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(3)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

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，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益負債係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B. 金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- C. 混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(3) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

3. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利。

與公允價值無法可靠衡量之無報價權益投資，金融資產以成本減除減損損失之金額衡量，列報於「以成本衡量之金融資產」；金融負債以以成本衡量，列報於「以成本衡量之金融負債」。

(八) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

自生物資產轉入農產品存貨之成本，係以收成日之公允價值減出售成本衡量。

(九) 生物資產

生物資產於原始認列及各個報導日，均按其公允價值減除出售成本予以衡量。出售成本係指除財務成本及所得稅外，直接可歸屬於資產處分之增額成本。生物資產原始認列產生之利得或損失，以及後續因公平價值減除出售成本之變動所產生之利得或損失，係於發生當期計入損益。當生物資產原始認列時無法取得其市場決定之價格或價值，且決定公允價值之替代估計顯示不可靠之情況下，生物資產應以其成本減所有累計折舊及所有累計減損損失衡量。但一旦此一生物資產之公允價值變成能可靠衡量時，應以其公允價值減出售成本衡量。

生物資產於收成日以其公允價值減出售成本移轉至存貨項下。

(十) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更新用途時之帳面金額予以重分類。

(十二)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更新用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更新用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十三)租 賃

1.出租人

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額基於能反映在各期間有固定報酬率之型態分攤於租賃期間認列為融資收益。

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2.承租人

依租賃條件，當合併公司承擔了幾乎所有之所有權風險與報酬者，分類為融資租賃。原始認列時，該租賃資產依公允價值及最低租賃給付現值孰低衡量，續後，則依該資產相關之會計政策處理。

租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

融資租賃之最低租賃給付依比例分攤於財務成本及降低尚未支付之負債。財務成本則依負債餘額按固定之期間利率分攤於各租賃期間。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十四)無形資產

1.商 譽

(1)原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。商譽原始認列之衡量請參閱附註四(二十)。

(2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

(十五)非金融資產減損

針對存貨、建造合約產生之資產、遞延所得稅資產、員工福利產生之資產及生物資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

商譽、針對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金額之部分，認列減損損失。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，所認列之減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，所認列之減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十六)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，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。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價與股本」，其帳面金額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；其帳面金額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。

子公司持有本公司之股票，視同本公司收回已發行之股票處理。

(十七)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

2.佣金收入

當合併公司於交易中作為代理人而非委託人時，收入係按所收取之佣金淨額認列。

3.租金收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。轉租不動產產生之收益則認列於營業外收入及支出項下之「租金收入」。

(十八)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟合併公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘，應於未來期間一致採用。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十九) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(二十)企業合併

合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

合併公司係依逐筆交易基礎，選擇對非控制權益按收購日之公允價值，或以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量之。

於分階段達成之企業合併中，合併公司以收購日之公允價值重新衡量其先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。對於被收購者權益價值之變動於收購日前已於其他綜合損益中認列之金額，應依合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同方式處理，若處分該權益時宜將其重分類至損益，則該金額係重分類至損益。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導期間結束日前尚未完成，合併司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

(廿一)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(廿二)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

(廿三)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時使得認列。企業收到補助本身上不足以提供已達成貨將達成補助所附加條件之結論性證據。

政府補助應於其意圖補償之相關成本於企業認列為費用之期間內，依有系統之基礎認列於損益。

政府補助成為可收取時，若係作為對早已發生之費用或損失之補償，或係以給與企業立即財務支援為目的且無未來相關成本，則應於其可收取之期間認列於損益。

與資產有關之補助(包括以公允價值衡量之非貨幣性補助)應將補助列為遞延收益，或作為減項以得出該資產之帳面金額，於財務狀況表內表達。

政府補助變成需要返還時應依會計估計變動處理。與收益有關之補助之返還，應先沖銷與該補助有關而認列之未攤銷遞延貸項。在返還超出任何此種遞延貸項之範圍內，或當無遞延貸項存在時，返還應立即認列於損益。與資產有關之補助之返還，應藉由將應返還金額以增加資產之帳面金額或減少遞延收益之餘額而認列。假設無補助時，至目前原應認列於損益之累計額外折舊，應立即認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之淨變現價值

存貨之淨變現價值為正常業務過程中的估計銷售價格，減估計完成的成本及分銷開支。該等估計乃根據現時市況及銷售類似性質產品的過往經驗而作出。由於客戶偏好改變及競爭對手因應激烈的行業競爭而採取的行動，將可導致此等估計發生重大改變。管理階層於資產負債表日重新評估該等估計，確保存貨按成本及淨變現價值孰低者列示。

(二)不動產、廠房及設備減損評價

資產減損評估過程中，合併公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105.12.31	104.12.31
庫存現金	\$ 30,996	25,058
週轉金	296	376
支票存款	439,396	465,910
活期存款	2,108,680	2,985,798
外幣存款	53,821	277,939
定期存款	285,951	649,516
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 2,919,140	4,404,597

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小，故列報於現金及約當現金。

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿七)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	105.12.31	104.12.31
持有供交易之金融資產：		
非避險之衍生工具：		
遠期外匯合約	\$ 59,928	53,488
非衍生金融資產：		
上市(櫃)公司股票	439	439
期貨交易保證金	-	31,989
合計	\$ 60,367	85,916

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
持有供交易之金融負債：		
非避險之衍生工具：		
利率交換合約	\$ -	(9,649)
遠期外匯合約	-	(220)
合計	<u>\$ -</u>	<u>(9,869)</u>

1.非衍生性金融商品：

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
上市股票－聯華實業股份有限公司	\$ 6	6
評價調整	433	433
合計	<u>\$ 439</u>	<u>439</u>

2.非避險之衍生工具

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

(1)遠期外匯合約

<u>105.12.31</u>				
	<u>帳面價值</u>	<u>合約金額</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
買入遠期外匯	59,928	USD 100,521	美元兌台幣	106.01.06- 106.07.05
<u>104.12.31</u>				
	<u>帳面價值</u>	<u>合約金額</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
買入遠期外匯	53,488	USD 93,499	美元兌台幣	105.01.04- 105.04.29
買入遠期外匯	(220)	USD 11,000	美元兌台幣	105.01.04- 105.01.15

(2)利率交換合約

單位：美金千元

<u>合約金額</u>	<u>帳面價值</u>	<u>交易日</u>	<u>支付利率</u>	<u>收取利率</u>	<u>交換期間</u>
<u>\$ 20,000</u>	-	104.07.27	1.505%	USD-LIBOR-BBA	105.03.16~107.03.05

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

104.12.31						
合約金額	帳面價值	交易日	支付利率	收取利率	交換期間	
\$ 20,000	(3,231)	104.07.27	1.505%	USD-LIBOR-BBA	105.03.16~107.03.05	
12,500	(1,577)	104.03.26	1.295%	USD-LIBOR-BBA	104.12.18~106.11.17	
12,500	(1,996)	104.04.02	1.348%	USD-LIBOR-BBA	104.12.18~106.11.17	
12,500	(2,845)	104.06.17	1.485%	USD-LIBOR-BBA	104.12.18~107.03.05	
<u>\$ 57,500</u>	<u>(9,649)</u>					

(三)備供出售金融資產－非流動

	105.12.31	104.12.31
上市股票－大統益股份有限公司	\$ 149,824	149,824
其他	395	402
評價調整	1,353,460	1,190,798
合計	<u>\$ 1,503,679</u>	<u>1,341,024</u>

按公允價值衡量認列於其他綜合損益之金額請詳附註六(廿一)。

敏感度分析－權益價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	105年度		104年度	
	其他綜合損		其他綜合損	
	益稅後金額	稅後損益	益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ 15,033	8	13,406	6
下跌1%	\$ (15,033)	(8)	(13,406)	(6)

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

	105.12.31	104.12.31
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 98,051	99,836
國外非上市(櫃)公司股票－成本USD240千元	7,740	7,878
合計	<u>\$ 105,791</u>	<u>107,714</u>

本公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理人員認為其公允價值無法可靠衡量。

被投資公司因該公司營運虧損，原始投資之價值已減損，故截至民國一〇五年及一〇四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：

	105.12.31	104.12.31
國內非上市(櫃)公司股票	<u>\$ 87,143</u>	<u>87,143</u>

合併公司已於附註六(廿七)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(五)應收帳款及票據及其他應收款

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收票據	\$ 1,288,547	1,111,845
應收帳款	4,910,677	4,713,386
其他應收款(帳列其他金融資產－流動)	662,841	662,385
減：備抵呆帳	(194,501)	(168,134)
	<u>\$ 6,667,564</u>	<u>6,319,482</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>累計減損</u>
105年1月1日餘額	\$ 168,134
認列應收帳款及應收票據之減損損失	45,169
本年度因無法收回而沖銷之金額	(10,423)
外幣換算損益	(8,664)
本期收回數	285
105年12月31日餘額	<u>\$ 194,501</u>
	<u>累計減損</u>
104年1月1日餘額	\$ 198,498
認列應收帳款及應收票據之減損損失	(10,226)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(13,561)
外幣換算損益	(7,284)
本期收回數	707
104年12月31日餘額	<u>\$ 168,134</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年年十二月三十一日未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
未逾期	\$ 5,333,500	5,149,790
逾期0~30天	999,842	817,190
逾期31~60天	153,476	180,659
逾期61~90天	87,094	84,232
逾期91~180天	87,676	87,611
逾期181~365天	5,976	-
合計	<u>\$ 6,667,564</u>	<u>6,319,482</u>

民國一〇五年及一〇四年年十二月三十一日，合併公司均無應收帳款融資擔保之情形。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(六)存 貨

民國一〇五年及一〇四年度無預期超過十二個月以後回收之存貨。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
原料及消耗品	\$ 4,498,053	4,451,543
在途原料	499,426	738,870
在製品	43,177	39,703
製成品	1,791,023	1,602,744
農產品	<u>113,918</u>	<u>83,381</u>
合計	<u>\$ 6,945,597</u>	<u>6,916,241</u>
以公允價值減出售成本列報之存貨	<u>\$ 113,918</u>	<u>83,381</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年度營業成本組成分別為：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
銷貨成本	\$ 65,885,218	69,971,407
存貨跌價損失(迴升利益)	7,843	(65,544)
存貨報廢損失	54,760	31,558
出售下腳及廢料收入	<u>(79,835)</u>	<u>(89,376)</u>
	<u>\$ 65,867,986</u>	<u>69,848,045</u>

(七)生物資產

1.生物資產明細表：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
<u>生物資產—流動</u>		
消耗性生物資產—家禽	\$ 276,112	245,375
消耗性生物資產—家畜	439,592	408,179
生產性生物資產—家禽	89,727	158,809
生產性生物資產—累計折舊	(32,762)	(62,406)
生產性生物資產公允價值減出售成本累計變動數	<u>(1,437)</u>	<u>281</u>
生物資產—流動合計	<u>\$ 771,232</u>	<u>750,238</u>
<u>生物資產—非流動</u>		
生產性生物資產—家畜	\$ 209,760	211,592
生產性生物資產—累計折舊	<u>(73,077)</u>	<u>(77,143)</u>
生物資產—非流動合計	<u>\$ 136,683</u>	<u>134,449</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

2. 生物資產變動表：

	<u>家禽</u>	<u>家畜</u>	<u>總計</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 342,060	542,628	884,688
因取得而增加	1,401,162	110,436	1,511,598
因出售而減少	(2,422,331)	(1,738,887)	(4,161,218)
因繁殖(死亡)之淨增加數	1,015,265	1,662,098	2,677,363
公允價值減估計出售成本之變動	(4,138)	-	(4,138)
匯率變動影響數	(378)	-	(378)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 331,640</u>	<u>576,275</u>	<u>907,915</u>
流動	\$ 331,640	439,592	771,232
非流動	-	136,683	136,683
	<u>\$ 331,640</u>	<u>576,275</u>	<u>907,915</u>
	<u>家禽</u>	<u>家畜</u>	<u>總計</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 320,609	538,886	859,495
因取得而增加	1,352,120	78,910	1,431,030
因出售而減少	(1,773,854)	(1,567,493)	(3,341,347)
因繁殖(死亡)之淨增加數	495,051	1,492,325	1,987,376
公允價值減估計出售成本之變動	(52,814)	-	(52,814)
匯率變動影響數	947	-	947
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 342,059</u>	<u>542,628</u>	<u>884,687</u>
流動	\$ 342,059	408,179	750,238
非流動	-	134,449	134,449
	<u>\$ 342,059</u>	<u>542,628</u>	<u>884,687</u>

3. 截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日持有家禽之隻數為：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
未成年毛雞	5,530,775	5,026,002
未成年種雞	152,312	157,372
成年種雞	737,185	601,254
	<u>6,420,272</u>	<u>5,784,628</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四年度分別屠宰及出售約63,008,571隻毛雞及52,345,613隻毛雞。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

4.截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日持有家畜之頭數為：

	105.12.31	104.12.31
未成年毛豬	90,499	90,499
未成年種豬	13,697	13,697
成年種豬	13,529	13,529
	117,725	117,725

合併公司於民國一〇五年及一〇四年度分別出售337,131頭毛豬及272,152頭毛豬。

5.公允價值

生物資產之公允價值係參考最近期市場交易價格，但若交易日與報導日之間之經濟狀況發生重大變化，則以類似資產之市價調整以反映差額。待出售家畜之公允價值，係依相似獸齡、品種及基因家畜之市場價格為基礎。當生物資產原始認列時無法取得其市場決定之價格或價值，且決定公允價值之替代估計顯示不可靠之情況下，生物資產應以其成本減所有累計折舊及所有累計減損損失衡量。非按公允價值衡量生物資產之帳面價值為公允價值之合理近似值。

	105.12.31	104.12.31
1月1日餘額	21,440	84,550
因取得而增加	10,998	5,586
因出售而減少	(973)	(16,829)
公允價值減估計出售成本之變動：		
公允價值變動－已實現損益	2,870	(73,801)
公允價值變動－未實現損益	(7,008)	20,987
匯率變動影響數	(378)	947
12月31日餘額	26,949	21,440

生物資產之公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三級，其評價技術及重大不可觀輸入值之說明如下表：

標的	公允價值評價技術	重大之不可觀察輸入值	關鍵之不可觀察輸入值與公允價值衡量間之關係
大陸地區種雞	銷售比較法： 銷售比較法通過比較相關市場類似大小、品種及年齡之生物資產而估計價值，並考慮價值特徵、種雞市場及時間等差異因素。	<ul style="list-style-type: none"> • 分類為成年雞種之優勢。 • 體型大小超過平均之優勢。 • 質量優勢。 	下列情況下，估計公允價值將增加(減少)： <ul style="list-style-type: none"> • 分類為成年種雞增加(減少)。 • 體型大小及品質之增加(減少)。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司暴露於以下數個與養殖家禽家畜有關的風險：

1.法規及環境風險

合併公司因於不同國家營運且受當地法令規範。為確保符合當地環境及其他法規，合併公司建立相關環境政策及程序，且管理階層定期覆核以辨識環境風險，以確保各地有適當的系統機制來管理此等風險。

2.供給及需求風險

家禽及家畜之銷售暴露於家禽及家畜的價格和銷售量波動之風險。為因應此風險，合併公司透過調整養殖數量來因應市場供需變動，且管理階層定期執行產業趨勢分析，以確保合併公司的定價結構與市場一致，及確保計畫屠宰數量與預期需求一致。

3.氣候及其他風險

家禽及家畜養殖暴露於因氣候改變、病害及其他自然因素所造成損害之風險。為因應此風險，合併公司訂有相關監控程序以減少此類風險，包括採密閉式方式飼養並定期對家禽及家畜進行健康檢查與疾病調查。合併公司亦針對如洪水和颶風等自然災害投保。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之生物資產均未有提供作質押擔保之情形。

(八)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
預付購料款	\$ 506,060	260,505
預付款項－其他	218,902	156,622
預付款項－關聯公司	-	211,046
	<u>\$ 724,962</u>	<u>628,173</u>

(九)其他金融資產－流動

合併公司其他金融資產－流動明細如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
結構式定存	\$ -	75,825
其他應收款－土地補償款	46,811	61,009
其他應收代墊款－關聯企業	28,446	12,270
其他應收代墊款－其他關係人	67,020	59,205
存出保證金	124,846	99,452
其他應收款－其他	395,718	366,422
	<u>\$ 662,841</u>	<u>674,183</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
關聯企業	<u>\$ 1,387,674</u>	<u>2,337,271</u>

1.關聯企業

(1)對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併 公司間關 係之性質	主要營業場所 /公司註冊之 國家	所有權權益及表決權之比例	
			105.12.31	104.12.31
天津達成房地產開發有限公司	係合併公司投資之關聯企業	PRC	32.64%	32.64%

合併公司之投資關聯企業無活絡市場公開報價，其公允價值無法可靠衡量。

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報表中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

天津達成房地產開發有限公司之彙總性財務資訊：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
流動資產	\$ 7,594,077	5,521,945
非流動資產	3,296	3,848
流動負債	(6,166,922)	(1,221,829)
非流動負債	-	(833,481)
淨資產	<u>\$ 1,430,451</u>	<u>3,470,483</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 1,430,451</u>	<u>3,470,483</u>
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
營業收入	\$ -	-
繼續營業單位本期淨損	(113,266)	(43,809)
其他綜合損益	(202,798)	(81,564)
綜合損益總額	<u>\$ (316,064)</u>	<u>(125,373)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ (316,064)</u>	<u>(125,373)</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 1,565,528	1,621,947
本期合併公司減資	(841,482)	-
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(72,736)	(56,418)
本期自關聯企業所收取之股利	-	-
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	651,310	1,565,529
減：順流銷貨交易未實現銷貨利益沖銷	-	-
加：商譽	-	-
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 651,310</u>	<u>1,565,529</u>

(2)合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 736,363</u>	<u>771,743</u>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利(淨損)	\$ (12,711)	(87,460)
其他綜合損益	(53,831)	(34,030)
綜合損益總額	<u>\$ (66,542)</u>	<u>(121,490)</u>

2.擔 保

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	所有權權益及表決權之比例	
		<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
大成食品(亞洲)有限公司	PRC/開曼群島	47.96%	47.96%

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1.大成食品(亞洲)有限公司之彙總性財務資訊

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
流動資產	\$ 10,126,276	11,049,643
非流動資產	6,876,011	7,773,532
流動負債	(7,695,708)	(6,606,927)
非流動負債	(1,134,158)	(3,580,167)
淨資產	<u>\$ 8,172,421</u>	<u>8,636,081</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 4,578,764</u>	<u>4,798,282</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

	105年度	104年度
營業收入	\$ 39,396,936	45,263,921
本期淨利(損)	\$ 247,294	(537,659)
其他綜合損益	(727,433)	(196,158)
綜合損益總額	\$ (480,139)	(733,817)
歸屬於非控制權益之本期淨損	\$ 307,946	(145,248)
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ (76,456)	(98,223)
	105年度	104年度
營業活動現金流量	\$ 876,900	964,802
投資活動現金流量	(191,124)	(854,446)
籌資活動現金流量	(1,744,541)	186,530
現金及約當現金增加(減少)數	\$ (1,058,765)	296,886
支付予非控制權益之股利	\$ 181,349	273,622

(十二)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	房屋									
	土地	及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	租賃資產	未完工程	累計減損	總計
成本或認定成本：										
民國105年1月1日餘額	\$ 1,534,884	3,143,303	14,432,227	441,061	2,748,996	735,294	29,457	520,962	-	23,586,184
其他增添	43,287	48,803	294,223	50,978	131,835	49,560	183	1,089,130	-	1,707,999
轉入(轉出)	215,280	93,951	325,806	22,365	108,455	6,237	(22,523)	(749,571)	-	-
處分	-	(31,747)	(415,422)	(50,160)	(106,148)	(65,434)	-	(69,249)	-	(738,160)
匯率變動之影響	-	(58,091)	(847,094)	(15,289)	(89,656)	(28,591)	-	(19,130)	-	(1,057,851)
民國105年12月31日餘額	\$ 1,793,451	3,196,219	13,789,740	448,955	2,793,482	697,066	7,117	772,142	-	23,498,172
民國104年1月1日餘額	\$ 1,539,383	3,753,976	14,067,294	411,203	2,766,532	623,163	29,457	468,560	-	23,659,568
其他增添	48,622	85,354	867,086	70,747	155,839	155,519	-	585,364	-	1,968,531
轉入(轉出)	(42,967)	(670,634)	339,585	6,989	93,233	(13,522)	-	(503,198)	-	(790,514)
處分	(10,154)	(6,057)	(577,155)	(43,101)	(238,405)	(21,892)	-	(79,636)	-	(976,400)
匯率變動之影響	-	(19,336)	(264,583)	(4,777)	(28,203)	(7,974)	-	(10,307)	-	(335,180)
民國104年12月31日餘額	\$ 1,534,884	3,143,303	14,432,227	441,061	2,748,996	735,294	29,457	460,783	-	23,526,005
折舊及減損損失：										
民國105年1月1日餘額	\$ -	1,456,725	6,888,844	236,224	1,755,321	453,504	25,562	-	595,141	11,411,321
本年度折舊	-	127,110	806,396	51,553	274,046	56,340	3,951	-	-	1,319,396
減損損失(迴轉)	-	-	-	-	-	-	-	-	(167,536)	(167,536)
轉入(轉出)	-	-	-	22,523	-	-	(22,523)	-	-	-
處分	-	(24,234)	(236,060)	(38,687)	(90,385)	(34,187)	(39)	-	-	(423,592)
匯率變動之影響	-	(20,650)	(392,114)	(8,011)	(61,280)	(19,667)	-	-	(19,057)	(520,779)
民國105年12月31日餘額	\$ -	1,538,951	7,067,066	263,602	1,877,702	455,990	6,951	-	408,548	11,618,810

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

	房屋								累計減損	總計	
	土地	及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	租賃資產	未完工程			
民國104年1月1日餘額	\$ -	1,360,900	6,365,258	220,141	1,702,712	396,912	20,004	-	209,479	10,275,406	
本年度折舊	-	145,965	828,660	49,906	302,010	66,837	5,558	-	-	1,398,936	
減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-	373,563	373,563	
轉入(轉出)	-	(40,970)	54,793	-	(35)	(2,431)	-	(57,072)	-	(45,715)	
處分	-	(4,589)	(239,346)	(31,409)	(231,103)	(2,738)	-	-	-	(509,185)	
匯率變動之影響	-	(4,581)	(120,521)	(2,414)	(18,263)	(5,076)	-	(3,107)	12,099	(141,863)	
民國104年12月31日餘額	\$ -	<u>1,456,725</u>	<u>6,888,844</u>	<u>236,224</u>	<u>1,755,321</u>	<u>453,504</u>	<u>25,562</u>	<u>(60,179)</u>	<u>595,141</u>	<u>11,351,142</u>	
帳面價值：											
民國105年12月31日	\$	<u>1,793,451</u>	<u>1,657,268</u>	<u>6,722,674</u>	<u>185,353</u>	<u>915,780</u>	<u>241,076</u>	<u>166</u>	<u>772,142</u>	<u>(408,548)</u>	<u>11,879,362</u>
民國104年12月31日	\$	<u>1,534,884</u>	<u>1,686,578</u>	<u>7,543,383</u>	<u>204,837</u>	<u>993,675</u>	<u>281,790</u>	<u>3,895</u>	<u>520,962</u>	<u>(595,141)</u>	<u>12,174,863</u>

1. 減損損失及續後迴轉

民國一〇五年及一〇四年度部分事業群績效不佳，合併公司進行減損測試，另因一〇五年度相關事業群已處分部分資產，故分別認列減損迴轉利益167,536千元及減損損失373,563千元。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，合併公司對於該事業體累計提列減損損失分別為408,548千元及595,141千元。

2. 租賃廠房及機器設備

合併公司以數個融資租賃安排租賃生產設備，部分租賃提供本合併公司得以優惠價格購買等項設備之選擇權。其中一項租賃安排之法律形式非屬租賃，惟依據該安排之條款及條件，以融資租賃處理。租賃之設備係作為租賃義務之擔保，請詳附註六(十八)。

- 合併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568等土地37,241千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於合併公司之保全措施。合併公司於民國一〇三年業已將556-7之土地以外之農業用地變更為特定目的事業用地並過戶於合併公司。
- 合併公司於民國九十七年度取得屏東縣新埤鄉餉潭段0439-0000等九筆之土地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，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 合併公司於民國九十八年十月取得屏東縣鹽埔鄉仕絨段212等三筆之土地15,421千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 合併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，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 合併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，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。於民國一〇三年七月，0889及0893共兩筆土地22,823千元，本公司申請為農畜法人並完成過戶。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

8. 合併公司於民國一〇〇年三月取得屏東縣新埤鄉餉潭段0440-0006之土地3,247千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
9. 合併公司於民國一〇二年度取得屏東縣新埤鄉新力段715-2地號共1筆之土地1,111千元，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，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
10. 合併公司於民國一〇二年度取得台南市柳營區柳營段柳營小段566-3、566-4、566-5共三筆土地38,177千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
11. 合併本公司於民國一〇三年六月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段27-0、27-1、28-0、29-0及128-0共五筆土地7,700千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於合併公司之保全措施。
12. 合併公司於民國一〇三年九月取得屏東縣萬丹鄉新安段1503及1504共兩筆土地8,415千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書。
13. 合併公司於民國一〇四年二月取得嘉義縣義竹鄉新庄小段406之土地1,478千元及埤子頭段埤前小段195等十八筆之土地23,063千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於合併公司之保全措施。
14. 合併公司於民國一〇四年三月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段130地號之土地100.00%千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於合併公司之保全措施。
15. 合併公司於民國一〇四年九月取得屏東縣新埤鄉餉潭段440-7地號之土地50.00%千元及彰化縣大城鄉上富段330、56.80%地號之土地100.00%千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於合併公司之保全措施。
16. 本公司於民國一〇五年一月取得屏東縣麟洛鄉農場段930、930-1地號之土地9,789千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
17. 本公司於民國一〇五年四月取得嘉義縣義竹鄉埤子頭段埤前小段221地號之土地5,000千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
18. 本公司於民國一〇五年七月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段126-1、127地號之土地321千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

19.本公司於民國一〇五年十一月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段50、50-1、126地號之土地4,600千元，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將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施

20.擔保

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

21.合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日止因購建廠房設備所發生之費用，其資本化金額分別為1,272千元及6,521千元。上述利息資本化之利率分別為1.475%及1.553%。利息資本化之前財務費用分別為326,786千元及266,030千元。

22.處份損益詳附註六(廿五)。

(十三)投資性不動產

	土地及 改良物	房屋 及建築	累積減損	總計
成本或認定成本：				
民國105年1月1日餘額	\$ 251,964	955,930	-	1,207,894
增添購置	-	286	-	286
處分	(43,014)	(19,697)	-	(62,711)
匯率變動之影響	-	(60,993)	-	(60,993)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 208,950</u>	<u>875,526</u>	<u>-</u>	<u>1,084,476</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 208,950	176,960	-	385,910
自不動產、廠房及設備轉入	43,014	778,970	-	821,984
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 251,964</u>	<u>955,930</u>	<u>-</u>	<u>1,207,894</u>
折舊及減損損失：				
民國105年1月1日餘額	\$ -	122,338	36,000	158,338
本年度折舊	-	27,477	-	27,477
處分	-	(4,123)	-	(4,123)
匯率變動之影響	-	(6,181)	-	(6,181)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>139,511</u>	<u>36,000</u>	<u>175,511</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	55,999	36,000	91,999
本年度折舊	-	23,050	-	23,050
自不動產、廠房及設備轉入	-	43,401	-	43,401
匯率變動之影響	-	(112)	-	(112)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>122,338</u>	<u>36,000</u>	<u>158,338</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

	土地及 改良物	房屋 及建築	累積減損	總 計
帳面金額：				
民國105年12月31日	\$ 208,950	736,015	(36,000)	908,965
民國104年12月31日	\$ 251,964	833,592	(36,000)	1,049,556
公允價值：				
民國105年12月31日				\$ 999,791
民國104年12月31日				\$ 1,224,264

投資性不動產之公允價值係以管理當局之評價為基礎，該評價係以市場價值為主，以市場比較法比較鄰近地區相似條件之不動產市場價值，以決定不動產之價值。

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。租賃合約原始不可取消之租期為2至9年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註六(十九)。

本公司於民國九十六年度取得台南市東山區河東段(原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，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十四)商譽

合併公司民國一〇五年及一〇四年度商譽之成本及減損損失明細如下：

	商 譽
成 本：	
民國105年1月1日餘額	\$ 148,300
匯率變動影響數	(3,909)
民國105年12月31日餘額	\$ 144,391
民國104年1月1日餘額	\$ 147,462
匯率變動影響數	838
民國104年12月31日餘額	\$ 148,300
攤銷及減損損失：	
民國105年12月31日餘額(同民國104年12月31日餘額)	\$ -
帳面價值：	
民國105年12月31日	\$ 144,391
民國104年12月31日	\$ 148,300

現金產生單位因於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日均無減損跡象，經執行減損測試，未發現重大減損之情事。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十五)短期借款

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
信用狀借款	\$ 2,673,163	3,611,774
無擔保銀行借款	4,346,948	3,047,124
擔保銀行借款	<u>31,267</u>	<u>35,954</u>
合 計	<u>\$ 7,051,378</u>	<u>6,694,852</u>
尚未使用額度	<u>\$ 8,573,039</u>	<u>8,839,703</u>
利率區間	<u>0.80%~5.80%</u>	<u>0.90%~5.60%</u>

1.借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
105年1月1日期初餘額	\$ 6,694,852
本期新增借款(到期日106年2月至106年12月)	32,327,775
本期償還借款	(31,924,047)
匯率變動影響數	<u>(47,202)</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 7,051,378</u>
104年1月1日期初餘額	\$ 5,314,276
本期新增借款(到期日104年1月至105年9月)	28,753,850
本期償還借款	(27,406,516)
匯率變動影響數	<u>33,242</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 6,694,852</u>

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

合併公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

(十六)應付短期票券

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應付商業本票	<u>\$ 423,945</u>	<u>1,348,758</u>

應付商業短票之保證及承兌機構為大慶票券、中華票券、合庫票券、聯邦票券、兆豐票券，契約期間106.1.4至106.12.14及105.1.5至105.6.28，利率0.550%~1.688%及0.968%~1.688%，面額833,000千元及1,349,000千元。

1.發行及償還

	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ 1,348,758
本期新增借款(到期日106年1月至106年12月)	16,862,945
本期償還借款	<u>(17,787,758)</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 423,945</u>
利率區間	<u>0.550%~1.688%</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

	<u>合 計</u>
104年1月1日餘額	\$ 1,018,798
本期新增借款(到期日105年1月至105年6月)	13,272,844
本期償還借款	<u>(12,942,884)</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 1,348,758</u>
利率區間	<u>0.968%~1.688%</u>

2.借款之擔保品

本公司為保證商業本票發行之備償本票情形請詳附註九

(十七)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,441,885	4,088,172
擔保銀行借款	-	84,620
減：一年內到期部分	<u>(1,937)</u>	<u>(579,212)</u>
合 計	<u>\$ 1,439,948</u>	<u>3,593,580</u>
尚未使用額度	<u>\$ 275,000</u>	<u>534,877</u>
利率區間	<u>1.30%~1.35%</u>	<u>1.36%~6.20%</u>

1.借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ 4,172,792
本期新增借款(到期日107年3月至110年12月)	653,936
本期償還借款	<u>(3,300,714)</u>
匯率變動影響數	<u>(86,066)</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 1,439,948</u>
104年1月1日餘額	\$ 4,932,244
本期償還借款	<u>(888,079)</u>
匯率變動影響數	<u>128,627</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 4,172,792</u>

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

合併公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十八)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	105.12.31	104.12.31
一年內	\$ 20,057	44,906
二年至五年	60,059	101,175
五年以上	141,712	176,004
	\$ 221,828	322,085

合併公司以營業租賃承租數個廠房及設備、營業門市及商店街經營權。租賃期間通常為一至十年，並附有租期屆滿之續租權。

民國一〇五年及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用(包括因轉租列為租賃收入及減項之租金費用)分別為503,389千元及481,740千元；因轉租而列報為「租賃收入」之金額分別為0千元及125,116千元。

2.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(十三)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	105.12.31	104.12.31
一年內	\$ 14,629	58,639
二年至五年	13,773	128,641
五年以上	-	176,004
	\$ 28,402	363,284

民國一〇五年及一〇四年度由投資性不動產產生之租金收入分別為26,420千元及40,412千元。

(十九)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	105.12.31	104.12.31
確定福利義務之現值	\$ 96,384	97,612
計畫資產之公允價值	(162,881)	(154,396)
淨確定福利淨負債(資產)	\$ (66,497)	(56,784)

合併公司員工福利(資產)負債明細如下：

	105.12.31	104.12.31
確定福利計畫資產	\$ (80,518)	(71,735)
確定福利計畫負債	14,021	14,951
合計	\$ (66,497)	(56,784)

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

本公司依南區國稅新化一字第0920015946號函核准成立「職工退休金管理委員會」提撥退休金至合作金庫商業銀行職工退休準備金專戶。

合併公司截至一〇五年及一〇四年十二月三十一日之台灣銀行勞工退休準備金專戶及合作金庫銀行職工退休準備金餘額分別為162,881千元及154,396千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇五年及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	105年度	104年度
1月1日確定福利義務	\$ 97,612	105,087
當期服務成本及利息	2,645	3,372
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	5,941	(3,673)
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	-	267
—因財務假設變動所產生之精算損益	(1,535)	4,640
計畫支付之福利	(8,279)	(12,081)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 96,384</u>	<u>97,612</u>

(3)計畫資產現值之變動

合併公司民國一〇五年及一〇四年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	105年度	104年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 154,396	119,664
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	1,141	2,537
已提撥至計畫之金額	15,623	44,276
計畫已支付之福利	(8,279)	(12,081)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 162,881</u>	<u>154,396</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇五年及一〇四年度列報為費用之明細如下：

	105年度	104年度
當期服務成本	\$ 1,624	1,799
淨確定福利負債(資產)之淨利息	1,021	1,572
前期服務成本及清償損益	(1,799)	(1,773)
合計(列報管理費用)	\$ 846	1,598

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司民國一〇五年及一〇四年度累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	105年度	104年度
1月1日累積餘額	\$ (4,531)	(4,061)
本期認列	5,063	(470)
12月31日累積餘額	\$ 532	(4,531)

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	105.12.31	104.12.31
折現率	1.00%~1.30%	1.00%~1.30%
未來薪資增加	2.00%	1.00%~2.00%

合併公司預計於民國一〇五年年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為843千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為8~12年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率、員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利計劃資產之影響	
	增加	減少
105年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,604)	1,663
未來薪資增加(變動0.25%)	1,453	(1,410)

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

	對確定福利計劃資產之影響	
	增加	減少
104年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,682)	1,747
未來薪資增加(變動0.25%)	1,531	(1,483)
	對確定福利計劃負債之影響	
	增加	減少
105年12月31日		
折現率(變動1%)	\$ (1,944)	2,244
未來薪資增加(變動1%)	2,001	(1,782)
104年12月31日		
折現率(變動1%)	(2,165)	2,520
未來薪資增加(變動1%)	2,261	(1,999)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

合併公司對於台灣地區員工之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司對於中國僱員，必須參與中國有關市政府營辦的退休金計畫，即於有關年內須按有關中國機關所釐定標準工資為基準，民國一〇五年度及一〇四年度均按18%至22%的比例支付年度退休金供款。除上述供款外，合併公司並無就中國僱員退休福利承擔其他重大責任。

根據香港強制性公積金計劃條例，合併公司亦為根據香港僱傭條例僱用的僱員設立強制性公積金計劃（「強積金計劃」）。強積金計劃為由獨立信託人管理的定額供款退休計畫。根據強積金計劃，合併公司及其僱員分別按僱員相關收入的6%及5%向計劃供款，供款額的每月相關收入以25,000港元為限。向計劃作出的供款即時歸屬僱員。

向馬來西亞的僱員公積金所作供款於民國一〇五度及一〇四年度均根據合資格僱員薪金的13%計算。

合併公司亦在越南為合資格員工投購法定社會保障及醫療保險，民國一〇五度及一〇四年度供款比例均達彼等薪酬的17%。

合併公司民國一〇五年及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為277,501千元及280,929千元。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(二十)所得稅

1.合併公司之民國一〇五年及一〇四年度所得稅費用明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 628,036	549,871
調整前期之當期所得稅	11,082	3,519
	<u>639,118</u>	<u>553,390</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(41,797)	(61,448)
前期未認列課稅損失之認列	(17,901)	(9,458)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 579,420</u>	<u>482,484</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 1,004</u>	<u>(118)</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利	\$ 3,140,682	968,699
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	533,916	164,679
外國轄區稅率差異影響數	(18,878)	(48,750)
不可扣抵之費用	98,949	164,143
免稅所得	(80,613)	(439)
其他永久性差異	(139,405)	(124,949)
認列前期未認列之課稅損失	(17,901)	(9,458)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	190,648	303,034
前期所得稅費用高估數	11,082	3,519
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,622	30,705
合 計	<u>\$ 579,420</u>	<u>482,484</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	105.12.31	104.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ 5,891,538</u>	<u>6,648,102</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 831,790</u>	<u>944,757</u>

(2) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	105.12.31	104.12.31
可減除暫時性差異	\$ 118,554	114,555
課稅損失	<u>798,838</u>	<u>1,028,186</u>
	<u>\$ 917,392</u>	<u>1,142,741</u>

合併公司課稅損失係依所在地所得稅法規定之前五至十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

(3) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	確定福利 負債準備	未實現 兌換損益	公允價值 利益	其他	合計
民國105年1月1日	\$ 12,420	10,017	8,611	37,635	68,683
借記(貸記)損益表	<u>2,497</u>	<u>(10,017)</u>	<u>1,700</u>	<u>(13,643)</u>	<u>(19,463)</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 14,917</u>	<u>-</u>	<u>10,311</u>	<u>23,992</u>	<u>49,220</u>
民國104年1月1日	\$ 5,193	-	16,968	133,874	156,035
借記(貸記)損益表	<u>7,227</u>	<u>10,017</u>	<u>(8,357)</u>	<u>(96,239)</u>	<u>(87,352)</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 12,420</u>	<u>10,017</u>	<u>8,611</u>	<u>37,635</u>	<u>68,683</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅資產：

	確定福利 負債準備	未實現 兌換損益	公允價值 利益	其他	合計
民國105年1月1日	\$ -	1,260	-	181,392	182,652
(借記)貸記損益表	-	9,123	-	13,211	22,334
借記其他綜合損益	-	-	-	1,004	1,004
民國105年12月31日	\$ -	10,383	-	195,607	205,990
民國104年1月1日	\$ -	20,580	-	188,094	208,674
(借記)貸記損益表	-	(19,320)	-	(6,584)	(25,904)
借記其他綜合損益	-	-	-	(118)	(118)
民國104年12月31日	\$ -	1,260	-	181,392	182,652

3.截至民國一〇五年一月一日至十二月三十一日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一〇二年度。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一〇三年度。

黃河投資股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

都城實業股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

美藍雷股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

欣光食品股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

台灣意曼多股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

安心巧廚股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

國成麵粉股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

岩島成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

勝成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

大成永康股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.12.31	104.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>2,718,574</u>	<u>1,238,916</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>338,541</u>	<u>153,174</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	105年度(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>21.36%</u>	<u>31.42%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(廿一)資本及其他權益

1.股本

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為8,000,000千元，每股面額10元，共為800,000千股。已發行股份為普通股736,394千股。

本公司民國一〇五年及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普通股	
	105年度	104年度
12月31日期末餘額(即1月1日期初餘額)	\$ 736,394	736,394

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.12.31	104.12.31
發行股票溢價	\$ 2,252	2,252
庫藏股票交易	945,701	908,765
處分子公司股權價格與帳面價值差額	879,197	879,197
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	37,734	36,216
轉換公司債轉換溢價	587,144	587,144
其 他	19,235	19,235
	\$ 2,471,263	2,432,809

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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額及受領贈與之所得。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。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之，唯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)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額為328,719千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，如轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足應提列特別盈餘公積之數額，僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數42,994千元予以提列特別盈餘公積，且嗣後免再就前開不足提列部分予以補提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額均為42,994千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月二十四日及民國一〇四年六月四日經股東會決議民國一〇四年及一〇三年度盈餘分配案，有關分派股東之股利金額如下：

	104年度		103年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.70	515,476	1.00	736,394

4. 庫藏股

子公司持有本公司股票

本公司之子公司於民國一〇五年度及民國一〇四年度未有新增取得本公司股票之情形；於民國一〇五年及一〇四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	105.12.31		104.12.31	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 873,379	30,030	621,625	30,030
都城實業(股)公司	665,356	22,864	473,295	22,864
合計	\$ 1,538,735	52,894	1,094,920	52,894

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，有關子公司持有本公司股票轉列為庫藏股之總金額均為306,199千元。

5.其他權益

國外營運			
構財務報表			
	<u>換算之兌換差額</u>	<u>備供出售投資</u>	<u>合計</u>
民國105年1月1日	\$ 234,628	1,062,404	1,297,032
備供出售金融資產未實現損益		140,294	140,294
採用權益法之子公司之備供出售金融資產未實現損益之份額	-	22,368	22,368
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(606,379)	-	(606,379)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ (371,751)</u>	<u>1,225,066</u>	<u>853,315</u>
民國104年1月1日	\$ 396,064	974,816	1,370,880
備供出售金融資產未實現損益		75,543	75,543
採用權益法之子公司之備供出售金融資產未實現損益之份額	-	12,045	12,045
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(161,436)	-	(161,436)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 234,628</u>	<u>1,062,404</u>	<u>1,297,032</u>

(廿二)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年度及一〇四年員工酬勞估列金額分別為62,500千元及15,000千元，董事及監察人酬勞估列金額為30,000千元及15,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及民國一〇四年度之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算係依據董事會決議前一日計算。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度合併財報員工酬勞及董監事酬勞估列金額與董事會決議實際分派差異不重大依估計變動處理，並將該差異認列為當年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(廿三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇五年及一〇四年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	105年度	104年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 2,058,380	591,381

(2)普通股加權平均流通在外股數

	105年度	104年度
1月1日流通在外普通股	\$ 736,394	736,394
子公司持有母公司股票視為庫藏股之影響	(52,894)	(52,894)
12月31日普通股加權平均流通在外股數	\$ 683,500	683,500

2.稀釋每股盈餘

民國一〇五年及一〇四年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	105年度	104年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 2,058,380	591,381

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	105年度	104年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	\$ 683,500	683,500
員工股票紅利之影響	2,384	761
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)	\$ 685,884	684,261

(廿四)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年度之收入明細如下：

	繼續營業單位	
	105年度	104年度
商品銷售	\$ 75,795,660	78,252,167

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(廿五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年度之其他收入明細如下：

	105年度	104年度
銀行存款利息收入	\$ 29,508	32,159

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇五年及一〇四年度之其他利益及損失明細如下：

	105年度	104年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨	\$ 49,195	122,613
利益		
股利收入	96,908	101,489
租金收入	146,989	139,814
兌換利益(損失)	127,490	(271,001)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	21,061	(45,725)
不動產、廠房及設備(減損)迴轉	167,536	(373,563)
生物資產公允價值變動利益	(4,138)	(52,814)
其他	147,347	100,749
	\$ 752,388	(278,438)

3.財務成本

合併公司民國一〇五年及一〇四年度之財務成本明細如下：

	105年度	104年度
銀行借款之利息支出	\$ 325,514	219,509

(廿六)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	105.12.31	104.12.31
現金及約當現金	\$ 2,919,140	4,404,597
透過損益按公允價值衡量之金融資產	60,367	85,916
應收票據淨額	1,288,547	1,111,845
應收帳款淨額	4,716,176	4,545,252
其他金融資產－流動	662,841	674,183
其他流動資產	1,524,436	1,632,201
備供出售金融資產－非流動	1,503,679	1,341,024
以成本衡量之金融資產－非流動	105,791	107,714
其他非流動資產	636,205	473,264
合 計	\$ 13,417,182	14,375,996

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(2)金融負債

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
短期借款	\$ 7,051,378	6,694,852
應付短期票券	423,945	1,348,758
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	9,869
應付票據	312,137	361,973
應付帳款	4,365,818	4,179,454
其他應付款	1,803,073	1,782,328
一年或一營業週期內到期長期負債	1,937	579,212
其他流動負債－其他	1,610,796	1,585,603
長期借款	1,439,948	3,593,580
存入保證金	81,207	97,592
合 計	<u>\$ 17,090,239</u>	<u>20,233,221</u>

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇五年與一〇四年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為13,417,182千元及14,375,996千元。

(2)信用風險集中情況

合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶集中進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著及中之虞。而為降低信用風險本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，必要時要求客戶提供擔保品。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 7,051,378	7,051,378	7,051,378	-	-	-	-
應付短期票券	423,945	423,945	423,945	-	-	-	-
應付票據及款項	4,677,955	4,875,095	4,875,095	-	-	-	-
其他應付款	1,803,073	1,803,073	1,803,073	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期 借款	1,937	1,937	-	1,937	-	-	-
其他流動負債－其他	1,610,796	1,610,796	1,610,796	-	-	-	-
長期借款	1,439,948	1,439,948	-	-	1,439,948	-	-
存入保證金	81,207	80,207	42,245	1,823	3,835	32,304	-
	<u>\$ 17,090,239</u>	<u>17,286,379</u>	<u>15,806,532</u>	<u>3,760</u>	<u>1,443,783</u>	<u>32,304</u>	<u>-</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
104年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,694,852	6,694,852	6,694,852	-	-	-	-
應付短期票券	1,348,758	1,348,758	1,348,758	-	-	-	-
應付票據及款項	4,541,427	4,541,427	4,541,427	-	-	-	-
其他應付款	1,782,328	1,782,328	1,782,328	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期 借款	579,212	579,212	-	579,212	-	-	-
其他流動負債－其他	1,585,603	1,585,603	1,585,603	-	-	-	-
長期借款	3,593,580	3,593,580	-	-	3,593,580	-	-
存入保證金	97,592	97,592	42,010	22,950	3,530	29,102	-
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金 融負債－流動	9,869	9,869	9,869	-	-	-	-
	\$ 20,233,221	20,233,221	16,004,847	602,162	3,597,110	29,102	-

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

4. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.12.31			104.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 129,287	32.171	4,159,349	97,631	32.803	3,202,625
人 民 幣	645,854	4.649	3,002,566	373,263	5.055	1,886,844

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年度之稅前淨利將分別增加或減少71,619千元及50,895千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 兌換損益揭露

由於合併公司功能性貨幣繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年年及一〇四年年一月一日至十二月三十一日之外幣兌換損益(含已實現及未實現)相關資訊請詳附註六(廿五)。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

5.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年度之稅前淨利將減少或增加52,856千元及85,602千元，主因係合併公司之變動利率借款之投資。

6.公允價值

(1)公允價值之等及資訊

合併公司金融資產、金融負債、生物資產及投資性不動產之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

105.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 60,367	439	59,928	-	60,367
備供出售金融資產	1,503,679	1,503,284	395	-	1,503,679
生物資產	907,915	-	-	907,915	907,915
投資性不動產	908,965	-	-	999,791	999,791
104.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 85,916	32,428	53,488	-	85,916
備供出售金融資產	1,341,024	1,340,622	402	-	1,341,024
生物資產	884,687	-	-	884,687	884,687
投資性不動產	1,049,556	-	-	1,049,556	1,049,556
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(9,869)	-	(9,689)	-	(9,689)

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

A. 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性係上市(櫃)公司股票於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

B. 衍生性金融商品之公允價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。合併公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

C. 非金融工具

生物資產評價資訊，請詳附註六(七)。投資性不動產期評價資訊，請詳附註六(十三)。

7. 非以公允價值衡量之金融工具

合併公司非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產一流動、其他應收關係人、其他流動資產、其他非流資產、短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、一年或一營業週期內到期長期負債、其他流動負債—其他、長期借款及存入保證金等之帳面金額為公允價值之合理近似值，及以成本衡量之金融資產係於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，係以成本減累計減損入帳，依規定無須揭露公允價值資訊。

8. 重大不可觀查輸入值(第三層級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三層級包含生物資產及投資性不動產，因實務上無法充分掌握重大不可觀查輸入值與公允價值之關係，故未揭露量化資訊。

9. 對歸類為第三層級之評價流程

歸類為第三層級之生物資產之評價流程請詳附註六(七)，投資性不動產評價流程請詳附註六(十三)。

10. 對第三層級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析合併公司對生物資產及投資性不動產之公允價值衡量係屬合理，對第三層級之公允價值無使用自建模型，故無需執行可能替代假設之敏感度分析。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

11. 金融資產及金融負債互抵

合併公司有從事未符合金管會認可之國際會計準則第三十二號第四十二段規定互抵條件之金融工具，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割類似協議規範。上述可執行淨額交割類似協議係為若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割，相關資訊如下：

105.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融資產						
已認列之金 融資產總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融負債總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)	
			金融工具 (註)	所收取之 現金擔保品		
遠期外匯合約	\$ 59,928	-	59,928	-	-	59,928

104.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融資產						
已認列之金 融資產總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融負債總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)	
			金融工具 (註)	所收取之 現金擔保品		
遠期外匯合約	\$ 53,488	-	53,488	220	-	53,268

104.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
已認列之金 融負債總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融資產總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)	
			金融工具 (註)	所收取之 現金擔保品		
遠期外匯合約	\$ 220	-	220	220	-	-

(註) 包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品。

(廿七) 財務風險管理

1. 概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

董事會負責發展及控管合併公司之風險管理政策。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

大長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

合併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。

(1)應收帳款及其他應收款

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。

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶建立，限額經定期覆核。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司主要交易之客戶均非屬新客戶，並無針對這些客戶認列過減損損失。在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為個人或法人個體；是否為經銷商、零售商或最終客戶；地區別、產業別、帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。被評定為高風險之客將受授信部門之監控。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投 資

合併公司從事權益證券及證券期貨交易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。

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(3)保 證

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司提供背書保證之情形請詳附註十三(一)。

4.流動性風險

合併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。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。合併公司持有之遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，合併公司於民國一〇五年年及一〇四年年十二月三十一日未使用之借款額度分別共計9,330,817及9,775,580千元。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併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。

合併公司從事遠期外匯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。

合併公司從事期貨及選擇權交易合約，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。

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。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元及人民幣。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

在任何時點，合併公司針對未來六個月內預期採購相關之估計匯率予以避險。此外，合併公司多以到期日為報導日起一年內之遠期外匯合約進行匯率風險之避險。

以新台幣為功能性貨幣之集團企業，所借入之美元借款，全數使用到期日與借款還款日相同之遠期合約進行避險。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有美元及人民幣。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2)利率風險

民國一〇五年及一〇四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，利率分析請詳附註六(廿六)說明。

(3)其他市價風險

合併公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約；該等商品合約非採淨額交割。

(廿八)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

合併公司民國一〇五年及一〇四年度資本報酬率分別為12.99%及2.48%。報導日之負債資本比率如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
負債總額	\$ 17,681,278	20,778,937
減：現金及約當現金	<u>(2,919,140)</u>	<u>(4,404,597)</u>
淨負債	<u>\$ 14,762,138</u>	<u>16,374,340</u>
權益總額	<u>\$ 20,183,014</u>	<u>19,248,606</u>
負債資本比率	<u>73.14%</u>	<u>85.07%</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ 748,685	686,481
關聯企業	138,130	56,482
其他關係人	<u>1,148,930</u>	<u>364,907</u>
	<u>\$ 2,035,745</u>	<u>1,107,870</u>

上列銷貨價格及交易條件與一般客戶銷售尚無顯著不同。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ 200,211	189,482
關聯企業	1,137,025	598,545
其他關係人	<u>767,199</u>	<u>592,503</u>
	<u>\$ 2,104,435</u>	<u>1,380,530</u>

合併公司對上述公司之進貨價格，與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收帳款	對合併公司具重大影響力者	\$ 51,980	58,450
應收帳款	關聯企業	91,508	36,158
應收帳款	其他關係人	-	249
其他應收款(帳列其他金融資產—流動)	關聯企業	85,906	81,445
其他應收款(帳列其他金融資產—流動)	其他關係人	9,689	223,098
		<u>\$ 239,083</u>	<u>399,400</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.12.31	104.12.31
應付票據	對合併公司具重大影響力者	\$ 1,589	17,476
應付帳款	對合併公司具重大影響力者	16,404	39,499
應付帳款	關聯企業	42,594	18,049
應付帳款	其他關係人	44,836	46,877
其他應付款(帳列其他流動負債－其他)	其他關係人	198,047	212,511
其他應付款(帳列其他流動負債－其他)	關聯企業	1,198	1,219
		<u>\$ 304,668</u>	<u>335,631</u>

5.背書保證

對合併公司具重大影響力者，於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日為合併公司向銀行借款而簽發擔保信用狀額度分別為135,000千元及202,500千元。

合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日為關聯公司向銀行借款而簽發擔保信用狀額度分別為141,330及141,998千元。

6.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	105.12.31	104.12.31
對合併公司具重大影響力者	\$ 75	21
關聯企業	-	211,045
合計	<u>\$ 75</u>	<u>211,066</u>

7.財產交易

(1)處分不動產、廠房及設備

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	105年度		104年度	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>298,936</u>	<u>(953)</u>

合併公司於民國一〇四年二月出售生產設備予關聯企業，總價298,936千元(含稅)。截至民國一〇四年十二月三十一日止，相關款項業已全數收取。

合併公司於民國一〇五年度無出售不動產、廠房及設備與關係人之交易。

(2)處分其他資產

合併公司出售其他資產予關係人明細彙總如下：

關係人類別	帳列項目	105年度		104年度	
		處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
關聯企業	流動資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>126,909</u>	<u>4,655</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇四年第一季出售剩餘存貨等財產予關聯企業，總價126,909千元(含稅)，截至民國一〇四年十二月三十一日止，相關款項業已全數收取。

合併公司於民國一〇五年度無出售其他資產予關係人之交易。

8.加工費

合併公司民國一〇五年及一〇四年度支付加工費用明細如下：

	105年度	104年度
其他關係人	\$ 209,945	226,111

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日委託大統益(股)公司進行黃豆及黃豆原油加工，黃豆加工每公噸分別收取加工費792~866元及855~1,021元，黃豆原油加工每公噸分別收取加工費770~843元及844~951元。

9.租賃

合併公司民國一〇四年一月出租其生產用之房屋及場地予關聯企業，並簽訂十五年期租賃合約，按帳面價值以三十年的折舊攤銷年限(殘值提取比例為5%)計算的折舊攤銷費用作為租金，前五年每年租金計算公式=帳面價值(1/5%)/30。在租賃的後十年，除上述折舊攤銷費用外，加計以房屋廠地帳面價值按當年年初中國人民銀行一年期貸款基準利率計算的資金成本作為租金。後十年每年租金計算=帳面價值(1-5%)/30+第n年當年資金成本。另外出租辦公樓給關聯企業，合約每年一簽，依租賃面積及每月實際水電費計算每月租金。本公司民國一〇五年七月二十六日修訂合約，為支持關聯企業發展，降低其經營負擔，協議辦公樓租賃期間修改為民國一〇五年七月一日至民國一〇八年十二月三十一日，並減免民國一〇五年七月一日至民國一〇八年十二月三十一日房屋場地及辦公樓之租金至0元。民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之租金收入為12,088千元(含稅)，截至民國一〇五年十二月三十一日應收租金為28,088千元，列報於其他金融資產-流動，詳附註七.3。

合併公司民國一〇三年一月出租生產用之房屋及場地予其他關係人，並簽訂五年期租賃合約，自承租日起每一季度的月中收取當季租金57萬元人民幣(含稅)。本公司於民國一〇四年收取剩餘租賃期間房屋及場地之租金。民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之租金收入為13,093千元及13,313千元(含稅)，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一預收租金餘額為5,400千元及7,113千元，列報於其他流動負債-其他，詳附註七.4。

10.管理服務

合併公司管理服務收入明細如下：

	105年度	104年度
關聯企業	\$ 17,466	25,328
其他關係人	6,995	7,008
合計	\$ 24,461	32,336

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 89,478	97,005
退職後福利	12,426	1,769
	\$ 101,904	98,774

合併公司民國一〇五年及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日分別提供成本6,956千元之汽車6輛及8,613千元之汽車7輛，供主要管理階層使用。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.12.31	104.12.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 475,112	630,193
定期存款	存出保證金	3,404	2,904
		\$ 478,516	633,097

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	105.12.31	104.12.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 590,739	507,574

(二)本公司已開立而未使用之信用狀：

	105.12.31	104.12.31
已開立未使用之信用狀	\$ 43,088	18,199

(三)本公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

	105.12.31	104.12.31
已開立未使用之備償本票	\$ 13,700,188	13,558,784

(四)本集團與若干指定農戶(契約農戶)訂立一年期的合約(可續期並且每年覆核)，據此，本集團同意按依據當時市價釐定的協定價格向契約農戶購買符合若干質量要求的活雞。於各結算日，已訂約向契約農戶購買活雞的金額如下：

	105.12.31	104.12.31
合約金額	\$ 950,308	1,216,308

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(五)本集團已與若干客戶訂立一年期的合約(可續期並且每年檢討)，據此，本集團同意按依據當時市價釐訂的協定價格出售雞肉。預訂釐訂之價格一般每季度協定。於報告期末，以訂約向該等客戶出售雞肉的金額如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
合約金額	\$ -	45,436

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年度			104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
員工福利費用						
薪資費用	1,542,487	2,634,535	4,177,022	1,428,934	2,129,518	3,558,452
勞健保費用	162,461	168,022	330,483	111,431	186,238	297,669
退休金費用	117,926	160,421	278,347	111,246	171,281	282,527
其他員工福利費用	58,944	65,982	124,926	42,445	62,417	104,862
折舊費用	1,045,173	301,700	1,346,873	1,060,508	361,478	1,421,986
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	11,635	17,734	29,369	14,277	41,365	55,642

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之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	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	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	資金貸與總 限 額
													名稱	價值		
0	大成長城企業(股)公司	英蓋雷(股)公司	其他應收款 —關係人	是	900,000	900,000	308,083	1.2%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,953,526	5,907,052
0	"	大成長城國際(集團)控股有限公司	"	是	652,600	645,580	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,953,526	5,907,052
0	"	都城實業(股)公司	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,953,526	5,907,052
0	"	全能營養技術(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,953,526	5,907,052
0	"	黃河投資(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,953,526	5,907,052

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	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	資金貸與總 限額
													名稱	價值		
0	大成長城企業(股)公司	安心巧廚(股)公司	其他應收款 —關係人	是	10,000	10,000	-	1.2%	2	-	"	-	無	-	2,953,526	5,907,052
0	"	國成麵粉(股)公司	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,953,526	5,907,052
0	"	欣光食品(股)公司	"	是	100,000	100,000	100,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,953,526	5,907,052
0	"	大成永康(股)公司	"	是	30,000	30,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,953,526	5,907,052
1	大成長城國際(集團)控股有限公司	大成麵粉有限公司	"	是	21,873	20,981	20,981	0%	2	-	"	-	"	-	2,247,862	2,247,862
1	"	Greatwall FeedTech(Holding) Ltd.	"	是	74,030	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,247,862	2,247,862
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	是	526,148	526,148	526,148	2-3%	2	-	"	-	"	-	2,247,862	2,247,862
1	"	大成食品(天津)有限公司	"	是	492,133	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,247,862	2,247,862
1	"	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	33,650	32,279	32,279	2%	2	-	"	-	"	-	2,247,862	2,247,862
1	"	TNT Biotechnology Co., Limited	"	是	12,912	12,912	12,912	0%	2	-	"	-	"	-	2,247,862	2,247,862
2	大成食品(亞洲)有限公司	遼寧大成實業有限公司	"	是	666,270	419,627	419,627	0%	2	-	"	-	"	-	2,762,226	2,762,226
2	"	大成宮產食品(大連)有限公司	"	是	117,775	112,977	112,977	0%	2	-	"	-	"	-	2,762,226	296,120
2	"	大成食品(河北)有限公司	"	是	296,120	284,055	284,055	0%	2	-	"	-	"	-	2,762,226	2,762,226
2	"	大成農牧(營口)有限公司	"	是	538,400	516,464	516,464	0%	2	-	"	-	"	-	2,762,226	2,762,226
2	"	大成農牧(鐵嶺)有限公司	"	是	343,230	200,130	200,130	0%	2	-	"	-	"	-	2,762,226	2,762,226
2	"	Great Wall Agritech (Liaoning)Co Ltd(HK)	"	是	96,837	96,837	96,837	0%	2	-	"	-	"	-	2,762,226	2,762,226
2	"	大成萬達(天津)有限公司	"	是	1,312,350	871,533	871,533	0%	2	-	"	-	"	-	2,762,226	2,762,226
3	Greatwall FeedTech(Holding) Ltd.	大成永康營養技術(天津)有限公司	"	是	32,630	32,279	32,279	0%	2	-	"	-	"	-	169,902	169,902
4	Route 66 Fast Food Ltd.	北京寰城季諾餐飲有限公司	"	是	38,698	37,121	37,121	0%	2	-	營業週轉	-	"	-	41,168	41,168
4	"	崑山泰吉有限公司	"	是	40,717	39,058	39,058	0%	2	-	"	-	"	-	41,168	41,168
4	"	天津迅食有限公司	"	是	42,474	41,982	41,982	4%	2	-	"	-	"	-	41,168	41,168
4	"	上海寰城季諾餐飲有限公司	"	是	67,300	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	41,168	41,168
5	Dachan Espressamente illy (China) Ltd.	台灣意曼多咖啡有限公司	"	是	6,057	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	13,270	13,270
6	Great Wall Agritech(Liaoning) Co Ltd(HK)	遼寧大成實業有限公司	"	是	219,497	219,497	219,497	0%	2	-	"	-	"	-	343,780	343,780
7	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd	大成食品(大連)有限公司	"	是	265,835	255,004	255,004	0%	2	-	"	-	"	-	579,185	579,185
8	TNT Biotechnology Co., Limited	上海寰城季諾餐飲管理有限公司	"	是	15,342	15,342	15,342	0%	2	-	"	-	"	-	534,806	534,806
9	美藍雷股份有限公司	大成長城企業股份有限公司	"	是	50,000	20,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	166,767	166,767
10	都城實業股份有限公司	天津迅食有限公司	"	是	157,714	142,729	142,729	0%	2	-	"	-	"	-	472,447	472,447
10	"	崑山泰吉有限公司	"	是	16,825	16,140	16,140	0%	2	-	"	-	"	-	472,447	472,447

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	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	資金貸與總限額
													名稱	價值		
10	都城實業股份有限公司	Route 66 Fast Food Ltd.	其他應收款-關係人	是	84,125	80,698	80,698	0%	2	-	"	-	無	-	472,447	472,447
11	Dachan Aquaculture Limited(DAL)	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	95,670	96,837	96,837	0%	2	-	"	-	"	-	119,022	119,022
11	"	PT. Mustika Mimanusa Aurora(MMA)	"	是	36,006	16,140	16,140	0%	2	-	"	-	"	-	119,022	119,022
12	全能營養技術股份有限公司	大成長城企業股份有限公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	269,349	269,349
12	"	黃河投資股份有限公司	"	是	50,000	50,000	50,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	269,349	269,349
12	"	大成長城國際(集團)控股有限公司	"	是	95,670	-	-	1.5%	2	-	"	-	"	-	269,349	269,349
12	"	TnT Biotechnology Company Limited	"	是	6,456	6,456	6,456	1.5%	2	-	"	-	"	-	269,349	269,349
12	"	全能生物科技(天津)有限公司	"	是	90,382	90,382	90,382	1.5-2%	2	-	"	-	"	-	269,349	269,349
13	大成永康股份有限公司	大成長城企業股份有限公司	"	是	10,000	10,000	10,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	43,108	43,108
13	"	黃河投資股份有限公司	"	是	30,000	20,000	20,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	43,108	43,108
13	"	美藍雷股份有限公司	"	是	10,000	10,000	10,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	43,108	43,108
14	Great Wall Northeast Asia Corporation(NAC)	大成萬達(天津)有限公司	"	是	387,348	387,348	387,348	0%	2	-	"	-	"	-	2,742,985	2,742,985
14	"	大成農牧(鐵嶺)有限公司	"	是	129,116	129,116	129,116	0%	2	-	"	-	"	-	2,742,985	2,742,985
14	"	Dachan Wanda (HK) Ltd	"	是	134,600	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,742,985	2,742,985

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	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	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	大成長城企業(股)公司	國成麵粉股份有限公司	2	7,383,815	275,000	165,000	5,626	-	1.12%	14,767,630	Y		
1	Great Wall International (holdings) Co., Ltd	大成良友(上海)有限公司	6	2,809,828	141,330	135,572	135,572	-	2.41%	5,619,655			Y
1	"	Seafood International Inc	3	2,809,828	336,500	322,790	261,557	-	5.74%	5,619,655	Y		
1	"	大成麵粉有限公司	3	2,809,828	403,800	387,348	134,636	-	6.89%	5,619,655	Y		
2	全能營養技術股份有限公司	全能生物科技(天津)有限公司	3	336,686	168,250	161,395	9,232	-	23.97%	673,372	Y		Y
3	亞洲營養技術(越南)有限公司	亞洲營養技術(平定)有限公司	2	787,876	134,600	129,116	-	4,000	8.00%	1,575,752	Y		

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(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例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(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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				期中最 高持股	備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值		
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	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	29,706	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	15,416,960	1,296,566	9.64	1,296,566	- %	
	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—大江國際(股)公司	本公司係該公司董事	"	7,889,655	56,614	3.94	56,614	- %	
	普通股股票—中微(股)公司	-	"	461,700	4,618	2.59	4,618	- %	
	普通股股票—悠活渡假事業(股)公司	-	"	1,848,000	16,800	1.81	16,800	- %	
	普通股股票—中經合全球創投(股)公司	-	"	316,667	-	7.31	-	- %	
	普通股股票—德陽生物科技創投(股)公司	本公司係該公司董事	"	349,600	2,595	3.70	2,595	- %	
	普通股股票—雅勝冷凍食品(股)公司	-	"	40,425	-	0.08	-	- %	
	普通股股票—新東陽(股)公司	-	"	137,000	1,480	0.16	1,480	- %	
黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	備供出售金融資產-非流動	30,030,211	873,379	4.08	873,379	- %	
	大江國際(股)有限公司	本公司係該公司董事	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,724,138	880,792	0.86	880,792	- %	
	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	2,457,997	184,350	1.54	184,350	- %	
都城實業(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	交易目的金融資產-非流動	22,864,480	665,356	3.10	665,356	- %	
欣光食品(股)公司	錢櫃企業(股)公司	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	80,010	3,244	0.06	3,244	- %	

註1：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。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億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三億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合併財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
大成長城企業(股)公司	大統益(股)公司	本公司係該公司董事	進貨	346,963	1%	同一一般客戶	-	同一一般客戶	(7,398)	-%	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	進貨	3,157,402	17%	二個月	-	依市場價格並配合公司政策	(240,808)	(28)%	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	銷貨	(1,134,470)	(4)%	同一一般客戶	-	同一一般客戶	90,551	3%	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	進貨	908,465	4%	同一一般客戶	-	同一一般客戶	(3,244)	(1)%	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	銷貨	(1,086,857)	(4)%	二個月	-	依市場價格並配合公司政策	-	-%	
大成長城企業(股)公司	大成永康(股)公司	母子公司	銷貨	(510,333)	(2)%	同一一般客戶	-	每公噸收取625元加工收入	85,429	3%	
大成長城企業(股)公司	全能營養(股)公司	母子公司	進貨	205,120	1%	同一一般客戶	-	成本價加計3,000元/每公噸	(19,246)	(2)%	
大成長城企業(股)公司	全能營養(股)公司	母子公司	銷貨	(286,236)	(1)%	同一一般客戶	-	同一一般客戶	21,272	-%	

註：母子公司間業已沖銷完成。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	103,083 註一	-%	-		103,803	-
大成長城企業(股)公司	欣光(股)公司	母子公司	100,000 註一	-%	-		-	-
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	240,808 註二	9.01%	-		239,119	-

註1：係資金融通及其他應收款。

註2：係應收帳款及應收票據。

註3：母子公司間業已沖銷完成。

9.從事衍生工具交易：

民國一〇五年度，本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註六(二、三及四)說明。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇五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	1,086,857	依市場價格並配合公司政策調整	1.43%
0	"	"	"	銷貨成本	3,226,123		4.26%
0	"	"	"	應收同業往來	308,083		0.81%
0	"	"	"	其他應收款	1,000		- %
0	"	"	"	應付帳款	182,954		0.48%
0	"	"	"	應付票據	27,712		0.07%
0	"	美藍雷(股)公司	"	租賃收入	11,429		0.02%
0	"	"	"	財務收入	142		- %
0	"	"	"	營業費用	35,621		0.05%
0	"	都成實業(股)公司	"	銷貨收入	830	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	其他應付款	3		- %
0	"	"	"	租賃收入	4,318		0.01%
0	"	國成麵粉(股)公司	"	銷貨成本	11,846	與一般交易條件相同	0.02%
0	"	"	"	應付帳款	1,909		0.01%
0	"	"	"	管理服務收入	6,313		0.01%
0	"	全能營養技術(股)公司	"	銷貨收入	286,236	與一般交易條件相同	0.38%
0	"	"	"	銷貨成本	205,120	以成本價加計3,000元/每公噸	0.27%
0	"	"	"	應收帳款	21,203		0.06%
0	"	"	"	委外加工費	26,233		0.03%
0	"	"	"	租賃收入	10,868		0.01%
0	"	"	"	其他收入	7,117		0.01%
0	"	"	"	管理服務收入	1,440		- %
0	"	"	"	其他應收款	4,637		0.01%
0	"	"	"	應付票據	2,468		0.04%
0	"	安心巧廚(股)公司	"	銷貨收入	14,009	與一般交易條件相同	0.02%
0	"	"	"	銷貨成本	289		- %
0	"	"	"	應收帳款	2,166		0.01%
0	"	"	"	其他應收款	2		- %
0	"	"	"	其他應付款	119		- %
0	"	"	"	營業費用	38		- %
0	"	岩島城(股)公司	"	其他應付款	32		- %

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

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	Great Wall Nutrition Technologies Sdn.Bhd	"	銷貨收入	1,746	與一般交易條件相同	- %
0	"	欣光食品(股)公司	"	銷貨收入	25,477	與一般交易條件相同	0.03%
0	"	"	"	應收帳款	1,825		- %
0	"	"	"	財務收入	102		- %
0	"	"	"	其他收入	831		- %
0	"	"	"	管理服務收入	2,325		- %
0	"	"	"	應收同業往來	100,000		0.26%
0	"	"	"	其他應付款	131		- %
0	"	"	"	其他應收款	102		- %
0	"	勝成(股)公司	"	銷貨收入	6,210	與一般交易條件相同	0.01%
0	"	"	"	應收帳款	723		- %
0	"	"	"	其他應付款	5		- %
0	"	"	"	租賃收入	6		- %
0	"	大成永康(股)公司	"	銷貨收入	510,333	與一般交易條件相同	0.67%
0	"	"	"	應收帳款	44,166		0.12%
0	"	"	"	應收票據	41,263		0.11%
0	"	"	"	其他應收款	6		- %
0	"	"	"	應付同業往來	10,000		0.03%
0	"	"	"	管理服務收入	1,544		- %
0	"	"	"	其他收入	3		- %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年度本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：美金元/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			期中最高持股 或出賣情形	被投資公司 本期(損)益	本期編列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
大成長城企 業(股)公司	全營養技術(股)公司	台南市永康區萬松二街3號	飼料	314,006	314,006	48,149,500	100.00%	668,780	100.00%	118,177	118,177	
	黃河投資(股)公司	新北市汐止區大同路三段222號9樓	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	94,001	100.00%	8,417	8,417	
	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%	5,619,656	100.00%	(11,308)	(11,308)	
	都城實業(股)公司	新北市汐止區大同路三段222號9樓	速食連鎖餐飲	856,496	856,496	110,119,892	100.00%	502,053	100.00%	(49,181)	(49,181)	
	美藍雷(股)公司	台南市永康區萬松二街3號	飼料製造買賣及研究	120,010	120,010	12,500,000	100.00%	419,676	100.00%	238,963	238,963	
	國成麵粉(股)公司	桃園縣楊梅鎮富同里239號	麵粉生產銷售	79,750	79,750	8,318,750	55.00%	145,795	55.00%	103,941	57,167	
	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	56,047	70.00%	149,157	70.00%	2,365	1,655	
	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	生鮮肉品銷售	5,000	5,000	500,000	100.00%	10,035	100.00%	2,959	2,959	
	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	西式餐飲業務之經營	33,600	33,600	3,360,000	70.00%	2,466	70.00%	5,495	3,846	
都城實業 (股)公司	大成永康(股)公司	台南市永康區萬松二街3號	飼料製造買賣及研究	87,274	87,274	5,340,000	100.00%	107,771	100.00%	39,159	39,159	
	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	55.62%	20,195	55.62%	2,747	1,528	
	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%	65,639	50.00%	38,234	19,117	
	英屬維京群島商高遠66食品有限公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 20,988,425	USD 20,988,425	20,985,010	100.00%	102,919	100.00%	(45,838)	(45,838)	
全營養技 術(股)公司	勝博殿(中國)有限公司	"	投資控股公司	USD 1,250,000	USD 1,250,000	1,250,000	50.00%	59,029	50.00%	30,667	15,333	
	大成欣業餐飲管理(北京)有限公司	"	中西式連鎖快餐	USD 700,000	USD 700,000	700,000	40.00%	21,695	40.00%	(17,748)	(7,099)	
	全營養生物技術有限公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 10,210,000	USD 10,210,000	7,963,800	100.00%	267,403	100.00%	16,612	16,612	
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	USD 7,391,940	USD 7,391,940	6,690,472	100.00%	1,040,637	100.00%	37,009	37,009	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD 500,000	HKD 500,000	50,000	100.00%	(3,952)	100.00%	(1,616)	(1,616)	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD 1,680,000	USD 1,680,000	8,400,000	22.76%	86,340	22.76%	(708)	(161)	
	大成食品投資有限公司	"	投資控股公司	HKD 53,986,000	HKD 53,986,000	53,986,000(港幣股)	100.00%	(641)	100.00%	(236)	(236)	
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD 4,183,974	USD 4,183,974	3,744,000	100.00%	114,104	100.00%	-	-	
	天津食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD 9,729,433	USD 9,729,433	9,500,000	78.40%	720,444	78.40%	(205,973)	(161,483)	
	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	29,160,858	100.00%	2,547,023	100.00%	91,345	91,345	
	HUNTINGTON CONSULTANT LTD.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(441)	100.00%	(38)	(38)	
	Golden Harvest Inc.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	2,582	100.00%	1,349	1,349	
Great wall Feedtech (Holdings) LTD.	"	投資控股公司	USD 10,630,000	USD 8,130,000	10,760,000	100.00%	424,754	100.00%	(4,903)	(4,903)		

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(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			期中最高持股或出資情形	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
大成長城國際(集團)有限公司	Dachan ESPRESSAMEN-T E ILLY (CHINA) LTD.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 2,450,000	USD 2,450,000	2,450,000	70.00%	23,223	70.00%	(1,425)	(998)	
	Clydebridge Ltd.	"	投資控股公司	USD 3,544,000	USD 3,544,000	3,544,000	94.66%	168,973	94.66%	14,845	14,052	
	Global Food Corp.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(584)	100.00%	-	-	
	大成嘉豐水產有限公司	越南廣義省廣義市廣富工業區	水產加工、銷售	USD 2,500,000	USD 2,500,000	2,500,000	50.00%	59,200	50.00%	(8,238)	(4,119)	
	Dachan (Asia-Pacific) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 11,200,000	USD 7,200,000	11,200,000	93.33%	358,316	93.33%	30,454	27,747	
	Universal Food Corp.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	391	100.00%	-	-	
Fresh Aqua Corporation	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	-	100.00%	-	-		
Waverley Star Ltd.	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	375,899,946	36.99%	2,554,369	36.99%	(247,283)	(91,470)	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 5,759,421	USD 5,759,421	152,924,906	15.05%	1,039,288	15.05%	(247,283)	(37,216)	
Dachan Food(Asia)	Dachan(Asia-Pacific) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	"	USD 800,000	USD 800,000	800,000	6.67%	39,813	8.89%	30,454	2,707	
	Food china Inc.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	"	USD 30,000	USD -	40,000	1.08%	9,675	1.08%	(708)	-	
Route 66 Fast Food Ltd.	Yung Huo(China) Co., Ltd	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 3,713,685	USD 3,713,685	-	79.03%	(56,949)	79.03%	-	-	
	Food china Inc.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	"	USD 5,300	USD 5,300	400,000	1.08%	4,411	1.08%	(708)	(8)	
全能生物科技有限公司	TNT HUABANG HOLDINGS LTD	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1,385,160	USD 1,385,160	1,110,000	100.00%	27,840	100.00%	3,608	3,608	

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股或出資情形	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(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 18,378	2	53,136	-	-	53,136	(80,537)	78.40%	78.40%	(63,141)	1,069,125	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,871	"	-	-	-	-	11,889	52.04%	52.04%	6,187	141,517	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	455,489	30.70%	30.70%	139,835	428,151	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,201	"	229,600	-	-	229,600	(91,564)	52.04%	52.04%	(47,650)	540,920	-

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(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	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	期中最高 持股或 出資情形	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回							
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	USD 1,562	2	-	-	-	(13)	52.04%	52.04%	(7)	247,986	-	
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	USD 14,636	"	57,813	-	57,813	(28,738)	52.04%	52.04%	(14,955)	(230,773)	-	
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 14,151	"	84,655	-	84,655	(56,472)	52.04%	52.04%	(29,388)	(538,204)	-	
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 447,200	"	-	-	-	(409,787)	52.04%	52.04%	(213,253)	536,305	-	
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	(7,364)	52.04%	52.04%	(3,832)	159,779	-	
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	1,161	52.04%	52.04%	604	(2,912)	-	
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 42,659	"	-	-	-	(27,014)	24.40%	23.84%	(6,592)	11,497	-	
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	USD 1,111	"	19,483	-	19,483	(26,703)	52.04%	52.04%	(13,896)	126,609	-	
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	(4,529)	52.04%	52.04%	(2,357)	8,782	-	
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	3,949	52.04%	52.04%	2,055	139,461	-	
大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 8,950	"	26,158	-	26,158	27,679	55.00%	55.00%	15,223	188,941	-	
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,234	"	-	-	-	(8,028)	52.04%	52.04%	(4,178)	49,543	-	
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	USD 53,767	"	-	-	-	40,058	52.04%	52.04%	20,846	157,133	-	
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	2,967	52.04%	52.04%	1,544	50,081	-	
大成良友食品(上海)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	RMB 200,000	"	-	-	-	(36,119)	43.00%	43.00%	(15,531)	105,360	-	
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷。	USD 3,043	"	-	-	-	317	52.04%	52.04%	165	55,472	-	
大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	(8,221)	52.04%	52.04%	(4,278)	66,359	-	
大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料產銷。	USD 14,536	"	-	-	-	5,521	100.00%	100.00%	5,521	105,944	-	
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	16,566	100.00%	100.00%	16,566	207,635	-	
北京大成永和餐飲有限公司	中式連鎖快餐。	RMB 15,954	"	44,647	-	44,647	1,692	79.03%	79.03%	1,337	(40,670)	-	
南京騰成餐飲有限管理有限公司	餐飲服務之經營。	USD 10,006	"	-	-	-	(9,064)	70.00%	70.00%	(6,345)	24,200	-	
北京寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	USD 2,530	"	87,449	-	87,449	(21,547)	100.00%	100.00%	(21,547)	(45,803)	-	
勝博殿餐飲管理(北京)有限公司	日式餐飲及餐飲服務管理	USD 2,500	"	46,938	-	46,938	32,188	50.00%	50.00%	16,094	58,906	-	
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	(11)	70.00%	70.00%	(8)	(4,242)	-	
北京度小月餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	RMB 9,000	2	21,719	-	21,719	21,864	70.00%	70.00%	15,305	54,275	-	
天津迅食食品有限公司	食品加工。	USD 5,800	"	175,676	-	175,676	(37,569)	100.00%	100.00%	(37,569)	(79,189)	-	

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(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	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	期中最高 持股或 出資情形	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							
華邦(天津)生 物科技有限公司	飼料。	USD 443	"	35,542	-	-	35,542	3,702	100.00%	100.00%	3,702	11,017	-
全能生物科技 (天津)有限公司	飼料。	USD 8,708	"	214,575	-	-	214,575	15,492	100.00%	100.00%	15,492	240,047	-
雲南全鵬飼料 有限公司	飼料。	RMB 3,000	"	-	-	-	-	(884)	51.00%	51.00%	(451)	5,446	-
吉林中新成食 品有限公司	豬肉加工、飼料 加工和產品銷 售等。	RMB 160,000	"	-	-	-	-	(20,573)	14.75%	14.75%	(4,444)	180,378	-
台畜大成食品 (大連)有限公 司	豬肉產銷。	RMB 35,500	"	-	-	-	-	8,093	20.82%	20.82%	1,685	34,493	-
山東大成生物 科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	(33,545)	52.04%	52.04%	(17,457)	(33,411)	-
昆山泰吉食品 企業有限公司	食品加工產銷。	USD 4,150	"	35,778	-	-	35,778	(11,692)	78.68%	78.68%	(9,199)	17,909	-
天津達成興業 房地產開發有 限公司	房地產。	RMB 355,500	"	-	-	-	-	(143,045)	32.64%	32.64%	(46,690)	651,310	-
大成欣葉餐飲 管理(北京)有 限公司	中西式連鎖快 餐。	USD 1,670	"	20,792	-	-	20,792	(17,113)	40.00%	40.00%	(6,845)	11,332	-
北京拉亞餐飲 管理有限公司	西式餐飲。	RMB 6,000	"	13,500	-	-	13,500	(12,838)	45.00%	45.00%	(5,777)	2,624	-

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：美金元/新台幣千元

公司名稱	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
大成長城企業股 份有限公司	(USD 61,613,053) 1,987,021	(USD 230,630,034) 7,437,819	8,860,578

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自行提供未經會計師審核之財務報告認列。

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：本金額不包括盈餘增資金額。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司有四個應報導部門，如下所述，該等部門為合併公司的策略經營單位。每個策略經營單位提供不同的產品與服務，且因其所需之技術及行銷策略不同而分開管理。合併公司主要營運決策者至少每季覆核每個策略經營單位的內部管理報告。合併公司每個應報導部門之營運彙述如下：

- (一)飼料部門：係製造及銷售家禽及家畜飼料。
- (二)大宗油脂部門：係從事黃豆加工品之買賣。
- (三)肉品部門：係從事白肉雞垂直整合生產與銷售。
- (四)消費食品部門：係從事製造及銷售雞肉加工品。

其他營運活動包括水產加工、對各種事業之投資、經營管理顧問服務。此等部門於民國一〇五年或一〇四年度未符合應報導部門任何量化門檻。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	105年度						合 計
	飼料部門	大宗油脂部門	肉品部門	消費食品部門	其他	調整及銷除	
來自外部客戶收入	\$ 42,206,230	3,391,054	16,783,514	10,107,217	3,307,645	-	75,795,660
部門間收入	1,163,602	3,263,201	1,135,128	67,305	124,868	(5,754,104)	-
利息收入	1,366	54	-	1,308	27,024	(244)	29,508
收入總計	<u>\$ 43,371,198</u>	<u>6,654,309</u>	<u>17,918,642</u>	<u>10,175,830</u>	<u>3,459,537</u>	<u>(5,754,348)</u>	<u>75,825,168</u>
利息費用	\$ (4,015)	(755)	-	(3,734)	(317,254)	244	(325,514)
折舊與攤銷	(292,157)	(3,009)	(310,649)	(290,750)	(429,468)	(50,209)	(1,376,242)
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額	-	-	-	-	-	59,402	59,402
應報導部門損益	<u>\$ 1,527,993</u>	<u>213,579</u>	<u>263,820</u>	<u>994,060</u>	<u>278,753</u>	<u>(137,523)</u>	<u>3,140,682</u>
	104年度						合 計
	飼料部門	大宗油脂部門	肉品部門	消費食品部門	其他	調整及銷除	
來自外部客戶收入	\$ 39,362,891	2,497,764	22,406,552	8,908,537	5,076,423	-	78,252,167
部門間收入	1,192,859	2,951,239	1,003,235	281,690	95,388	(5,524,411)	-
利息收入	804	92	-	1,807	32,663	(3,206)	32,160
收入總計	<u>\$ 40,556,554</u>	<u>5,449,095</u>	<u>23,409,787</u>	<u>9,192,034</u>	<u>5,204,474</u>	<u>(5,527,617)</u>	<u>78,284,327</u>
利息費用	\$ (4,170)	(1,953)	-	(5,696)	(210,902)	3,212	(219,509)
折舊與攤銷	(300,671)	(4,656)	(341,145)	(353,662)	(26,104)	(451,390)	(1,477,628)
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額	-	-	-	-	-	107,174	107,174
應報導部門損益	<u>\$ 1,798,370</u>	<u>117,925</u>	<u>(589,072)</u>	<u>(261,060)</u>	<u>225,211</u>	<u>(322,675)</u>	<u>968,699</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務報告附註(續)

(一)產品別及勞務別資訊

產品及勞務名稱	105年度	104年度
飼料	\$ 42,206,230	39,362,891
大宗油脂	3,391,054	2,497,764
肉品	16,783,514	22,406,552
消費食品	10,107,217	8,908,537
其他	3,307,645	5,076,423
合計	\$ 75,795,660	78,252,167

(二)地區別財務資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地區	105年度	104年度
台灣地區	\$ 32,340,599	29,813,639
大陸地區	25,069,859	32,480,963
越南地區	12,001,704	9,280,001
其他地區(皆未達10%標準)	6,383,498	6,677,564
營業收入總額	\$ 75,795,660	78,252,167

非流動資產：

地區	105年度	104年度
台灣地區	\$ 6,004,174	5,771,262
大陸地區	6,651,931	8,197,616
越南地區	1,318,996	942,841
其他地區(皆未達10%標準)	992,240	326,782
非流動資產總額	\$ 14,967,341	15,238,501

(三)重要客戶資訊

合併公司民國一〇五年及一〇四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。

七、最近二年度財務預測達成情形及原預測數與實際達成差異原因：
無財務預測。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

(一) 財務狀況比較分析－國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目	年度	105 年度	104 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		19,613,298	20,748,646	(1,135,348)	-5.47%
不動產廠房及設備		11,879,362	12,174,863	(295,501)	-2.43%
其他非流動資產		6,371,632	7,104,034	(732,402)	-10.31%
資產總額		37,864,292	40,027,543	(2,163,251)	-5.40%
流動負債		15,899,996	16,856,198	(956,202)	-5.67%
非流動負債		1,781,282	3,922,739	(2,141,457)	-54.59%
負債總額		17,681,278	20,778,937	(3,097,659)	-14.91%
股本		7,363,944	7,363,944	-	-
資本公積		2,471,263	2,432,809	38,454	1.58%
保留盈餘		4,385,307	2,846,511	1,538,796	54.06%
其他權益		547,116	990,833	(443,717)	-44.78%
非控制權益		5,415,384	5,614,509	(199,125)	-3.55%
權益總額		20,183,014	19,248,606	934,408	4.85%

重大變動項目說明：

1. 非流動負債：係償還長期借款增加。
2. 保留盈餘：係本期淨利增加。
3. 其他權益：係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。

(二) 財務狀況比較分析－我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項目	年度	105 年度	104 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		5,417,743	5,817,075	(399,332)	-6.86%
基金及投資		9,098,263	9,206,405	(108,142)	-1.17%
固定資產		4,287,178	4,124,369	162,809	3.95%
其他資產		911,464	991,348	(79,884)	-8.06%
資產總額		19,714,648	20,139,197	(424,549)	-2.11%
流動負債		4,410,216	6,239,785	(1,829,569)	-29.32%
長期負債		300,000	-	300,000	100.00%
其他負債		236,802	265,315	(28,513)	-10.75%
負債總額		4,947,018	6,505,100	(1,558,082)	-23.95%
股本		7,363,944	7,363,944	-	-
資本公積		2,471,263	2,432,809	38,454	1.58%
保留盈餘		4,385,307	2,846,511	1,538,796	54.06%
其他權益		547,116	990,833	(443,717)	-44.78%
股東權益總額		14,767,630	13,634,097	1,133,533	8.31%

重大變動項目說明：

1. 流動負債：係短期借款、應付短期票券及一年內到期長期負債減少。
2. 長期負債：係無擔保銀行借款增加。
3. 保留盈餘：係本期淨利增加。
4. 其他權益：係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。

(三) 對公司之重大影響及因應計劃：無重大影響。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析－國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目	年度	105 年度	104 年度	差異	
				金額	%
營業收入		75,795,660	78,252,167	(2,456,507)	-3.14%
營業成本		65,867,986	69,848,045	(3,980,059)	-5.70%
營業毛利		9,927,674	8,404,122	1,523,552	18.13%
營業費用		7,183,972	6,862,462	321,510	4.69%
營業淨利		2,743,702	1,541,660	1,202,042	77.97%
營業外收入		786,034	496,825	289,209	58.21%
營業外支出		389,054	1,069,786	(680,732)	-63.63%
繼續營業部門 稅前淨利		3,140,682	968,699	2,171,983	224.22%
減：所得稅費用		579,420	482,484	96,936	20.09%
本期淨利		2,561,262	486,215	2,075,047	426.78%
本期其他綜合損益		(943,268)	(195,505)	(747,763)	-382.48%
本期綜合損益總額		1,617,994	290,710	1,327,284	456.57%

增減比率變動分析說明：

- 1.營業收入及營業成本：變動比例未達20%。
- 2.營業毛利：變動比例未達20%。
- 3.營業費用：變動比例未達20%。
- 4.營業淨利：係營業成本下降，導致營業淨利增加。
- 5.營業外收入及支出：係兌換損失減少及不動產、廠房及設備減損迴轉。
- 6.所得稅費用：係稅前淨利增加及未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失減少。
- 7.本期其他綜合損益：係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。

(二) 財務績效比較分析－我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項目	年度	105 年度	104 年度	差異	
				金額	%
營業收入		24,514,034	22,338,502	2,175,532	9.74%
營業成本		21,211,004	19,914,234	1,296,770	6.51%
營業毛利		3,303,030	2,424,268	878,762	36.25%
營業費用		1,608,982	1,407,696	201,286	14.30%
營業淨利		1,694,048	1,016,572	677,476	66.64%
營業外收入		708,428	324,792	383,636	118.12%
營業外支出		40,991	510,112	(469,121)	-91.96%
稅前淨利		2,361,485	831,252	1,530,233	184.09%
所得稅費用		303,105	239,871	63,234	26.36%
本期淨利		2,058,380	591,381	1,466,999	248.06%

增減比率變動分析說明：

- 1.營業收入及營業成本：變動比例未達20%。
- 2.營業毛利：因售價漲幅大於成本漲幅，致使營業毛利增加。
- 3.營業費用：變動比例未達20%。
- 4.營業外收入及支出：係採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額增加及兌換損失減少。
- 5.所得稅費用：係稅前淨利增加及其他永久性差異減少。

(三) 營業毛利變動分析

單位:新台幣千元

	105 年度毛利	104 年度毛利	差異數
肉品部	3,027,940	2,605,278	422,662
飼料部	6,452,988	5,462,680	990,308
其他	446,746	336,164	110,582
合計	9,927,674	8,404,122	1,523,552

由上表可知，本公司毛利變動情形最為顯著之部門為飼料部，針對此部門影響毛利較為顯著之部分產品進行價量分析如下：

單位:新台幣千元

	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	990,308	(311,097)	736,371	476,144	88,890

(四) 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，106 年預估之銷售數量如下：

項 目	銷售量 (噸)
飼 料	3,410,000
肉 品 (白 肉 雞 + 土 雞)	348,000
大 宗 物 資	411,000

(五) 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	105 年度	104 年度	增(減)比例%
現金流量比率	25.08%	18.70%	6.38%
現金流量允當比率	172.24%	116.55%	55.69%
現金再投資比率	10.39%	7.12%	3.27%

增減比例變動分析如下：

本年度現金流動各比率較上年度增加，主要係本年度稅前淨利增加2,171,983千元、生物資產減少2,649,619千元、長期投資減少788,865千元、償還長期借款增加2,412,635千元、及短期借款減少521,085千元所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

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
2,919,140	4,130,000	3,800,000	3,249,140	-	-

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

本公司於民國一百零六年，預計有575,050 千元較大的資本支出。主要為投入自有雞蛋洗選 / 集貨廠的建置，相關支出項目請參考下表。

(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(千元)	實際或預定資金運用情形(千元)			
				106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
土地	營運獲利	106 年	275,050	275,050			
廠房	營運獲利	107 年	160,000		160,000		
生產設備	營運獲利	107 年	130,000		80,000	25,000	25,000
污染防治	營運獲利	107 年	10,000		10,000		

(二) 預計可能產生之效益評估：假設 10 年攤提。

- (1) 洗選產能：最大產能以每小時洗選 12 萬顆，液蛋產量 6 萬顆，每月工作天數 26 天，年產能 18,280 噸計算。預估第一年之產能落在 5,241 噸，達產能 3 成。待建置自有運輸系統後全力契養及開拓自有通路，預計產能落在 11,232 噸，產能利用率達 6 成。期在十年內，達到最大產能利用率。
- (2) 銷售利潤：因雙薪家庭及都會化因數，消費者購買行為及通路轉變，故假設銷售利潤品牌蛋占比預估 20%，每斤利潤 10 元，業務蛋占比 50%元，每斤利潤 2 元。

在假設情況下，本投資案產品結構及每斤利潤預估如下表：

產品結構	百分比	利潤/斤
品牌蛋	20.0%	10.0
液蛋	20.0%	2.5
業務蛋	50.0%	2.0
原料蛋	10.0%	1.0
合計	100.0%	3.6

本投資案的淨現值、回收年限與內部報酬率估算如下表：

單位:新台幣元

IRR	NPV	Payback Period
17.68%	183,500,944	5.56

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畫

1. 獲利或虧損原因

- (1) 東亞事業群：東亞事業群(含大陸及越南轉投資)合計為獲利。
- (2) 麵粉事業群：國內轉投資麵粉廠呈現獲利，大陸部分：裹粉事業獲利；麵粉事業受小麥價格偏高及產品售價低迷之影響仍呈現虧損狀態。
- (3) 餐飲事業群：在餐飲品牌如勝博殿、度小月、杵屋井井亭、冰達人及檀島等持續擴大發展下，餐飲事業(含台灣及大陸)整體為獲利。
- (4) 前瞻事業群：本公司之反芻飼料、生技飼料及添加劑、東南亞水產事業等整體皆呈現獲利。

2. 改善計畫

大陸麵粉事業在市場價格逐漸回升的情況下，虧損已逐步改善，未來將藉由產品組合調整、積極鞏固現有重點客戶並增量開發新客戶及拓展經銷據點至內陸地區來提升其獲利能力。

(三) 未來一年投資計畫

1. 台灣蛋品事業及豬場擴增。
2. 東南亞飼料產能擴充。
3. 大陸食品加工產能擴充。

六、風險管理分析評估

(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：新台幣千元；%

項目	105年度
利息收支淨額	296,006
兌換損益淨額	127,490
利息收支淨額占營收淨額比率	0.39%
利息收支淨額占稅前淨利比率	9.42%
兌換損益淨額占營收淨額比率	0.17%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	4.06%

(1) 利率變動

本公司105年底之國內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%，年息影響數約3,064萬元。

(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，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

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，故國內通貨膨脹率提高對公司獲利影響有限，且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105年底國內個體財報流動比率122.8%，負債比率25.1%，為支應短期營運資金需求，銀行融資以低利息之商業本票及銀行短期借款為主要工具。

(2) 匯率變動之因應措施

本公司對於台幣兌美元升貶值之波動、開狀或外幣債務部位皆採取動態避險策略，並觀察全球經濟走勢，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

本公司主要為內銷產業，國內通膨率提高亦可挹注公司銷售額，故通膨對公司整體獲利影響極小，公司將秉持分毫必省的精神持續推動各項精簡方案以避免通貨膨脹之影響

(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 105 年 12 月 31 日止，本公司背書保證最高限額新台幣 14,422,119 千元，期末背書保證餘額為新台幣 165,000 千元，對象為國成麵粉股份有限公司；截至 105 年 12 月 31 日止，本公司資金貸與他人最高限額為新台幣 5,768,848 千元，期末資金貸與他人額度為新台幣 1,992,600 千元，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、大成永康股份有限公司以及大成長城國際(控股)有限公司。實際動撥對象為美藍雷股份有限公司新台幣 308,083 千元及欣光食品股份有限公司新台幣 100,000 千元。
3. 本公司依訂定之「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，衍生性商品交易項目為美元遠期外匯，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，截至 105 年 12 月 31 日止已實現匯兌收益為新台幣 68,816 千元。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

1. 動物營養研發：持續投入動物營養核心技術，以精確掌握動物生長各階段之營養需求。目前致力於研究禽畜之淨能、有效胺基酸、必需脂肪酸、電解質、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，並發展成為促使動物生產最佳化之方法，同時建立動物飼料營養與最佳飼養體系：以動物營養核心技術為基礎、持續開發兼具營養與生產效益最佳化之飼料飼養體系，支持業務持續成長與公司獲利。
2. 飼料製程與動物試驗：飼料製程能力影響飼料品質，透過製程研究之 pilot plant，有測試各種最佳條件、創造最大的產品價值，有強大的動物試驗設備與能力，提供大量的測試數據，以持續不斷的改善及提升產品效益。
3. 功能性原料與產品開發：結合全能生技之優勢發展功能性原料與產品，如 N100、N100A、功能性益生菌、發酵原料與飼料、有機酸、寵物飼料等。

4. 動物健康管理與防疫體系：長期以來公司應用 Eliza 檢測能力瞭解動物的疫情狀況，以擬定最佳的疫苗防疫計劃，提供很好的管理工具，未來將加強 Biosecurity 的生物安全管理措施之有效執行，並投入相當資源以發展策略性疾病防疫與保健產品，以確保動物健康及垂直整合之經營績效。
5. 環保與最少抗生素之飼料產品發展：環境議題與抗生素濫用問題困擾畜牧生產，如何利用現代科技在環境、設備、動物健康、飼料安全與環境最少污染上，努力追求最少抗生素之飼養、最少的環境壓力，提供最安全的肉品是我們持續努力的方向。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響：無。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險：無。

(八) 擴充廠房之之預期效益、可能風險：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險

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：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險：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：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

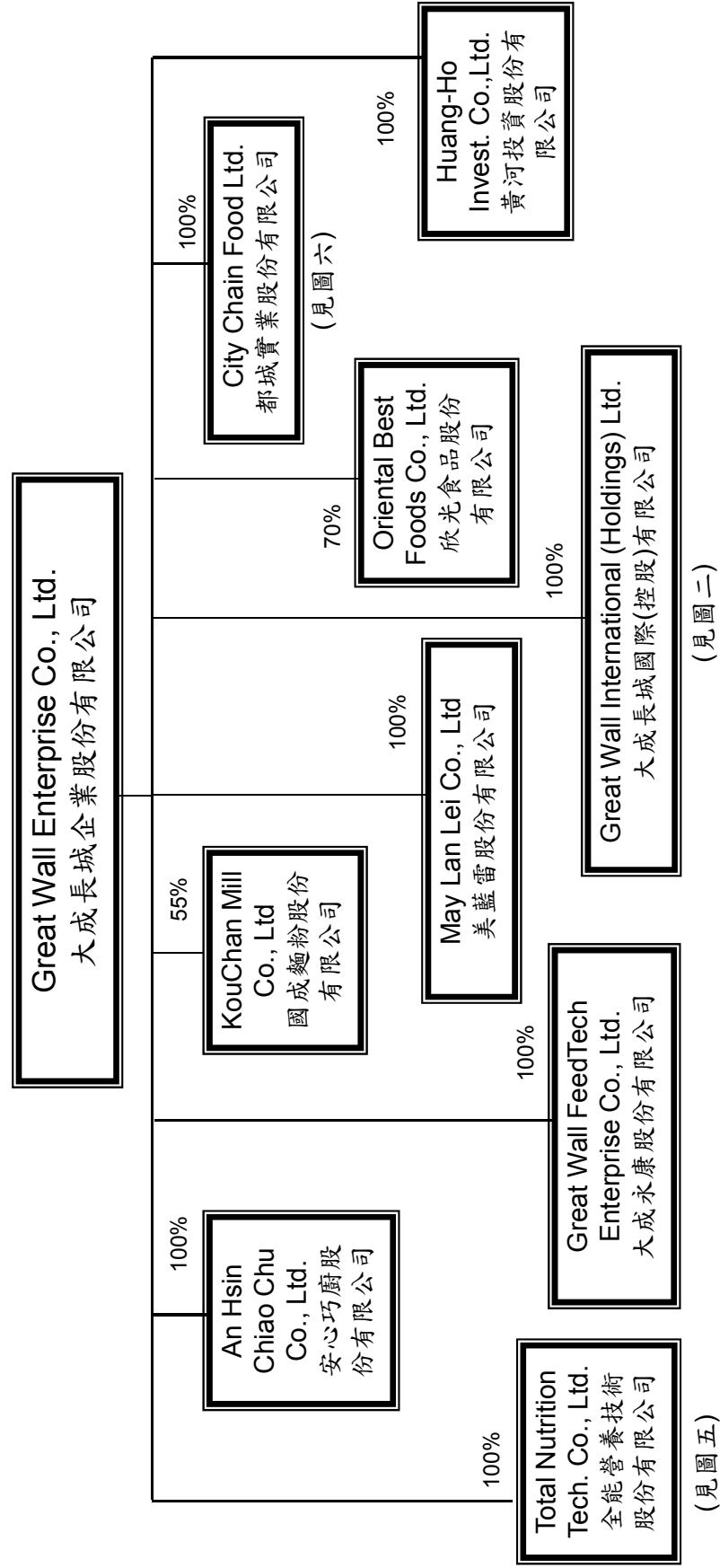
一、關係企業相關資料

關係企業合併報告書已出俱聲明書等(詳170~179頁)

(一) 關係企業組織圖

The Structure of Great Wall Enterprise CO., Ltd.

圖一：大成長城企業股份有限公司組織架構圖

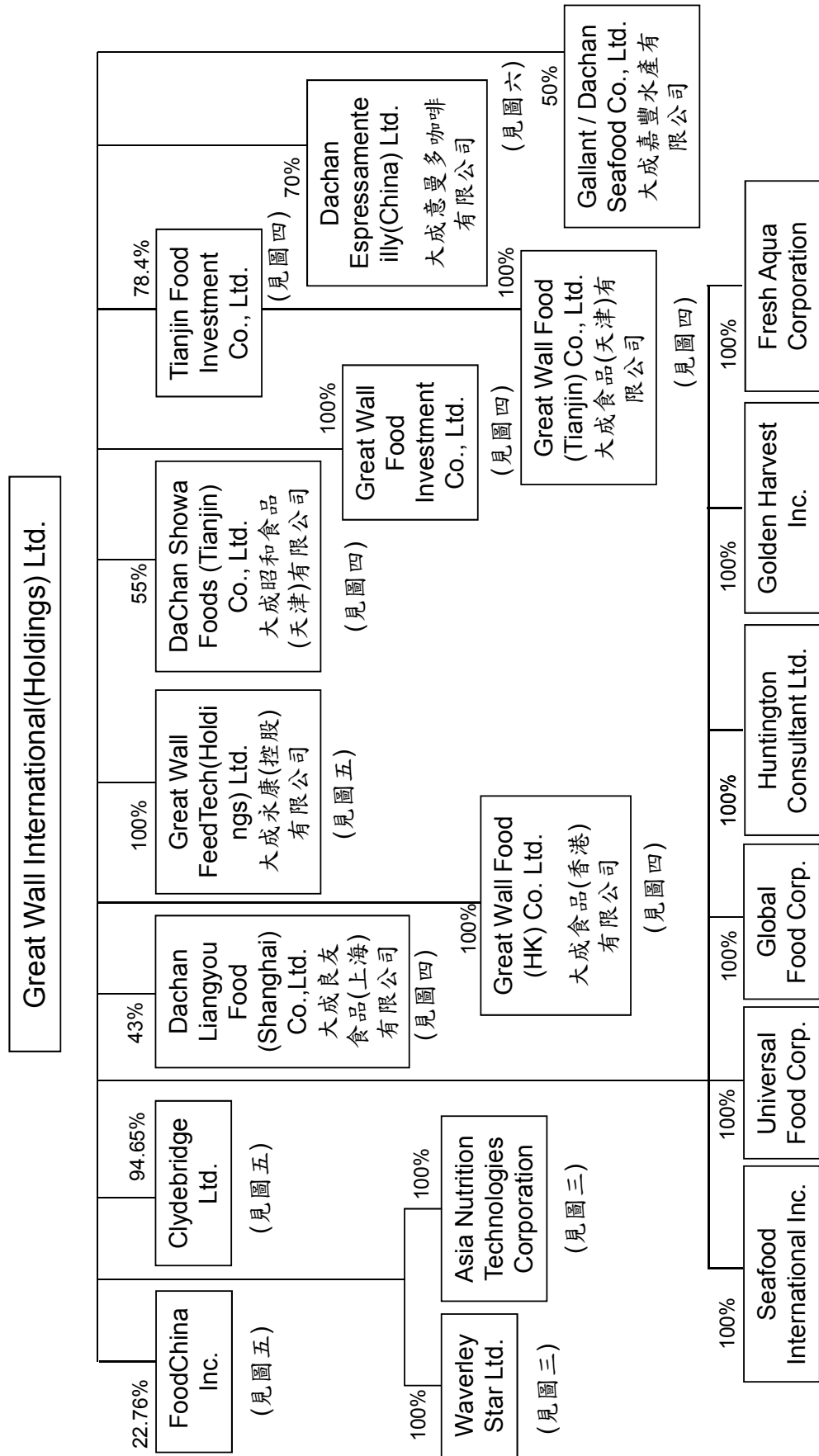


(見圖五)

(見圖二)

Group Structure of Great Wall International (Holdings) Ltd.

圖二：大成長城國際(控股)有限公司組織架構圖



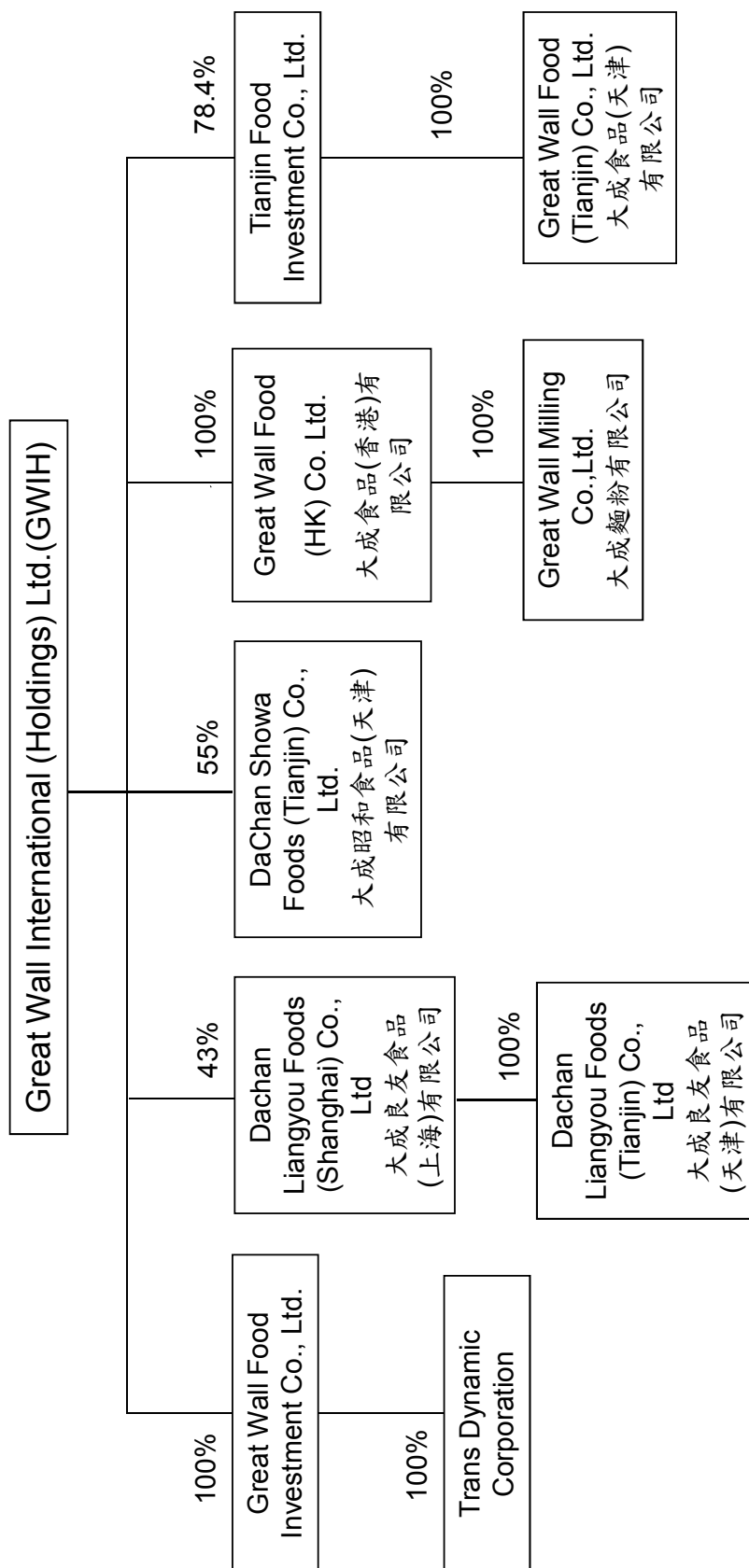
Companies' Name of East Asia Business Group

圖三一 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
9. JZXC-JL : 吉林中新成食品有限公司
10. HAC : Hwabei Agri Corporation
11. DWHK : Dachan Wanda (HK) Ltd.
12. UML : Union Manufacturing Ltd.
13. TWD : Dachan Wanda (Tianjin) Co.Ltd. 大成萬達(天津)有限公司
14. QDFT : 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. ZLQ : ZHENGLANQI DACHAN ECO-RANCH CO.LTD 正藍旗大成生態牧場有限公司
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 (Dalian) Co., Ltd. 大成宮產食品(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. DFPI:Dachan Food (Panjin) Co., Ltd. 大成食品(盤錦)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(河南)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. ANTC-BD : Asia Nutrition Technologies (BD) Co., Ltd. 亞洲營養技術(平定)有限公司
36. MSV : Marksville Corporation
37. GWNT : Great Wall Nutrition Technologies Sdn. Bhd.
38. DAPL : Dachan (Asia-Pacific) Limited
39. DCL-VN : Dachan (VN) Company Limited 大成(越南)有限公司
40. DCF : 孟村回族自治縣大成畜牧開發有限公司
41. TDF-BVI : 台灣大成食品控股有限公司
42. TDF-HK : 台灣大成食品有限公司
43. TDF-DL : 台灣大成食品(大連)有限公司
44. HGKA : 哈爾濱大可汗農牧科技有限公司
45. GWA-SC : 四川大成農牧科技有限公司
46. DF-BB : 蚌埠大成食品有限公司
47. TDPB-BJ : 天津大成前瞻生物科技研發有限公司
48. SKS-BJ : 北京姐妹廚房餐飲管理有限公司
49. BJLXJ : 北京龍涎居生態科技有限公司
50. GBP : 深圳綠倍生態科技有限公司
51. SDB : 山東大成生物科技股份有限公司
52. YDF : 兗州安鮮農場食品有限公司
53. S&F-BVI : 中國安鮮農場控股有限公司
54. TIG-BVI : 台灣國際基因公司

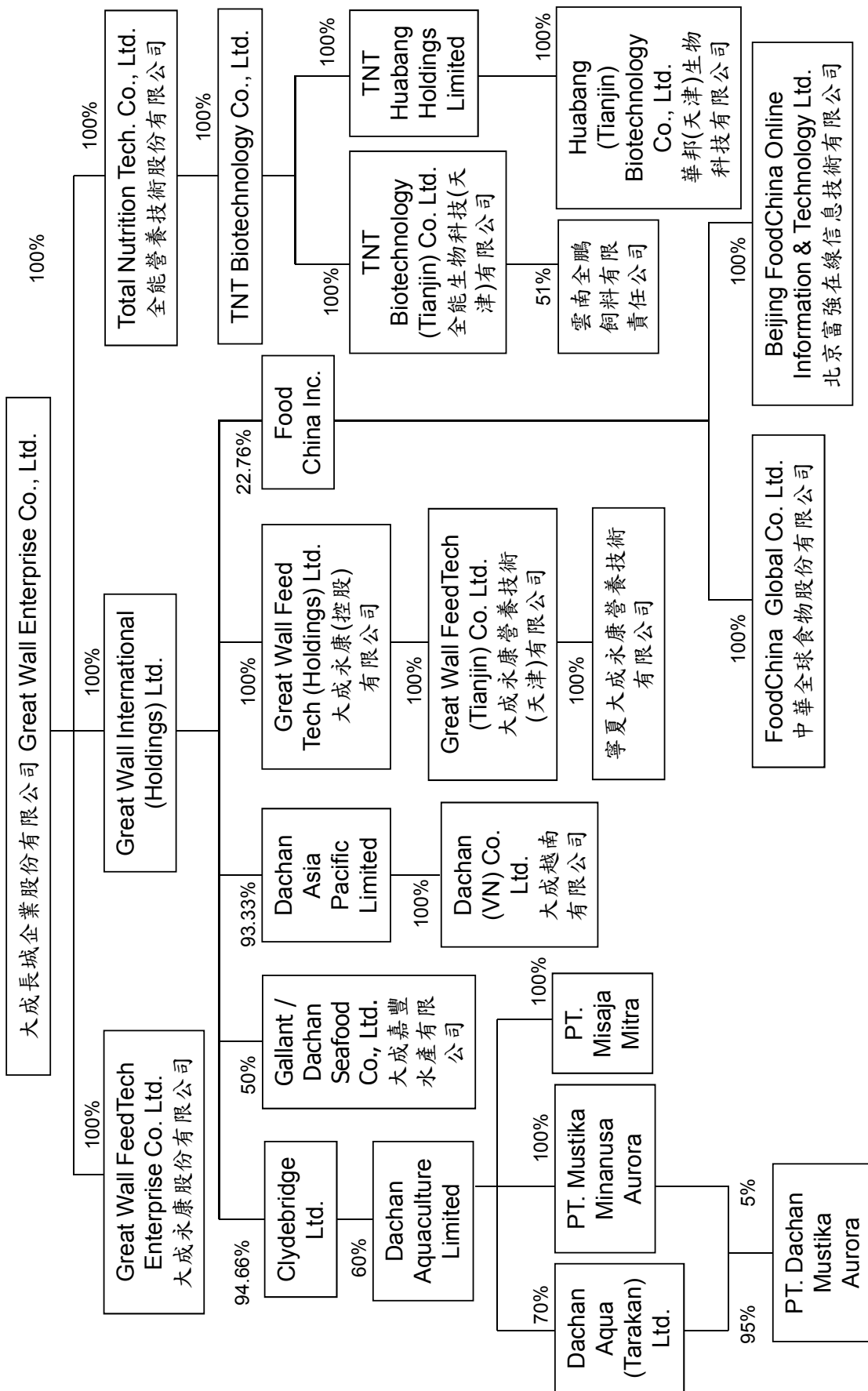
Group Structure of Flour Milling Group

圖四：麵粉事業群組織架構圖



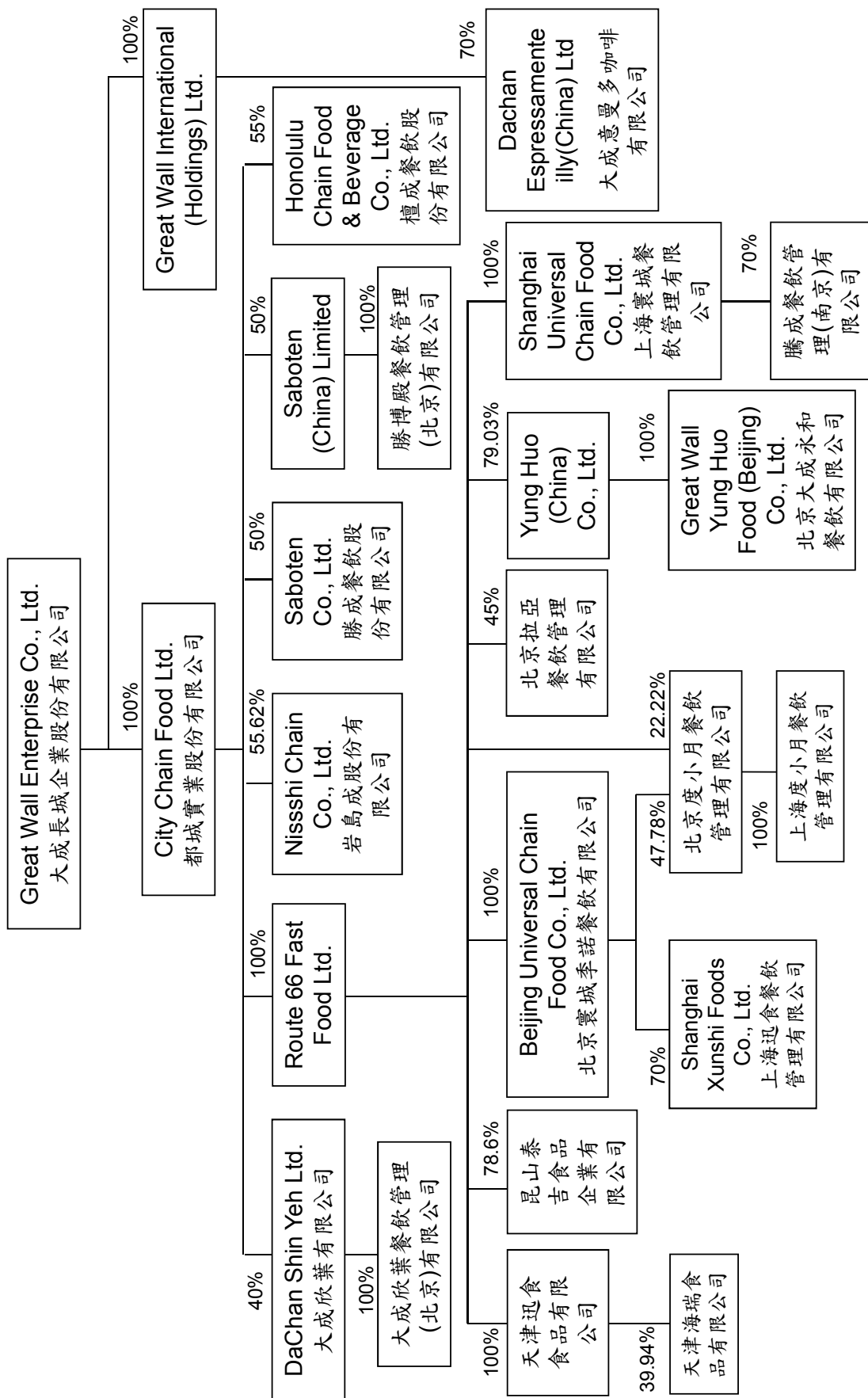
Group Structure of Specialty Business Group

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



(一)各關係企業基本資料

單位：新台幣千元

企業名稱	成立日期	地址	主要營業或生產項目	實收資本額	原幣
美藍雷股份有限公司	1991/2/26	臺南市永康區環工路87號	飼料；家禽家畜及食用油脂批發業；農產品、畜產品及水產品零售業	125,000	NTD
欣光食品股份有限公司	1988/7/26	桃園縣中壢市忠義裡南園路2之46號	冷凍調理食品	80,067	NTD
安心巧廚股份有限公司	2007/12/17	臺南市永康區萬松里萬松二街3號	生鮮肉品銷售	5,000	NTD
遠豐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	雞肉、飼料產銷	583,470	RMB
大成食品(大連)有限公司	1995/7/1	中國大連瓦房店區經濟開發區騰飛路26號	雞肉、飼料產銷	1,018,402	RMB
大成食品(天津)有限公司	1999/2/15	中國天津市西青區津靜公路永紅橋附近	雞肉、飼料產銷	2,079,026	RMB
大成農牧(鐵嶺)有限公司	1997/2/1	中國鐵嶺經濟開發區(鐵州區盤龍路1號)	雞肉、飼料產銷	489,937	RMB
大成農牧(營口)有限公司	1997/6/1	遼寧省大石橋市永安鎮橋台街村北	雞肉、飼料產銷	486,740	RMB
大成宮產食品(大連)有限公司	1995/7/1	中國大連瓦房店區經濟開發區光明路1號	雞肉加工品產銷	348,966	RMB
大成美食(上海)有限公司	1996/9/5	中國上海市松江區華北工業區算平路48號	雞肉、豬肉、冷食保鮮加工條理食品的產銷	248,385	RMB
大成農牧(黑龍江)有限公司	2005/5/25	哈爾濱市利民經濟技術開發區北京路東段	飼料產銷	56,349	RMB
湖北農牧(長春)有限公司	2006/8/4	長春市青年路6471號	飼料產銷	39,888	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壽路58號	飼料產銷	79,707	RMB
大成農牧飼料(瀋陽)有限公司	2007/5/16	中國瀋陽市于洪區白沙街29號	飼料產銷	106,542	RMB
兗州安祥農場食品有限公司	2008/3/20	兗州市外貿出口加工區(327國道兗濟6公里處南800米)	雞肉、飼料產銷	232,449	RMB
大成食品(河北)有限公司	2008/3/10	河北省涿州市益村四號自洽縣高寨鎮人民政府院內	生產各種禽畜飼料、水產料、寵物飼料、全價飼料、濃縮飼料(精料)；銷售本公司產品	79,707	RMB
大成農牧(綏化)有限公司	2009/7/15	中國綏化市遼寧區沙爾圖鎮上坡子村	飼料產銷	120,648	RMB
四川大成農牧科技有限公司	2008/8/25	四川省眉山市彭縣普興鎮普興村6組	飼料產銷	88,029	RMB
蚌埠大成食品有限公司	2008/12/3	安徽省蚌埠市禹鎮經濟開發區蚌埠西側	雞肉、飼料產銷	325,429	RMB
北京如味廚房餐飲管理有限公司	2008/10/30	北京市朝陽區朝陽門外大街甲6號萬通中心C座401室	餐飲管理	2,324	RMB
大成食品(蘇州)有限公司	2008/11/28	蘇州市沙嶺鎮平家村	飼料；農牧；食品行業的投資、管理諮詢	15,890	RMB
大成農牧(河南)有限公司	2008/11/14	山東省青島市平度市葛橋鎮科技園香港路12號	冷凍肉類及珍珠雞肉；肉類的生產銷售	93,023	RMB
大成農牧(湖南)有限公司	2009/7/24	中國湖南省新蔡縣工業聚集區	生產加工濃縮飼料、配合飼料產品；100%肉類	105,104	RMB
大成農牧(大連)有限公司	2012/4/10	吉林省永吉縣公路河鎮晚廣街住棟1-2屋4號	飼料加工；雞肉加工	60,321	RMB
吉林大成生態牧場有限公司	2011/1/5	正藍旗上都鎮	食品服務；動物營養及銷售	465	RMB
山東大成生物科技股份有限公司	2012/5/21	大連普灣新區砲台鎮砲台村54-2號	批發預包裝食品	165,039	RMB
益村回燕自治縣大成畜牧開發有限公司	2012/6/14	山東省德州地區禹城市高新技術開發區南外環路天盛機誠南側	飼料產銷	88,029	RMB
哈爾濱大可汗農牧科技有限公司	2015/5/25	吉林省自治州伊通縣高寨鎮小許家村	家畜養殖場建設及租賃	4,649	RMB
北京龍涎居餐飲管理有限公司	2015/11/23	北京市朝陽區東大橋路9號樓B座6層06單元	飼料產銷	4,649	RMB
深圳綠倍生生態科技有限公司	2015/12/14	深圳市鹽田區北山工業區11棟5樓	環保技術推廣、諮詢及交流；環保技術研究、開發及應用；藻類養殖；銷售飼料添加劑。污水處理；有機肥的生產、銷售。	9,298	RMB
Impreza Investments Limited	1995/3/17	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	57,647	USD
Great Wall Dalian Investment Company Limited	1995/2/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	3,460,558	USD
Great Wall Agritech (Liaoning) Company Limited (BYI)	1990/9/13	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	790,125	USD
Great Wall Agritech Corporation	1990/7/24	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	696,437	USD
Dongbei Agri Corporation	1996/11/27	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	697,269	HKD
Dachuan Wandat(HK) Limited	1984/6/26	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	2,636,251	USD
Hwabei Agri Corporation	1998/12/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	1,589,456	USD
Union Manufacturing Limited	1996/2/7	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	1,742,305	USD
Great Wall Kuang-Ming Inv. (BYI) Company Limited	1995/3/17	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	248,325	USD
Miyasun Great Wall (BYI) Company Limited	1995/3/17	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	206,884	USD
Great Wall Northeast Asia Corporation	1996/12/3	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	161,734	USD
大成食品(亞洲)有限公司	2007/5/18	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	6,460,736	USD
Dachuan Zhong Xin Limited	2010/7/5	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	419,025	USD
Taxuu & Dachuan Foods Holdings CO.LTD	2012/3/7	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	244,778	USD
Taxuu & Dachuan Foods CO.LTD	2011/11/29	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	125,775	USD
中國安祥農場控股公司	2011/10/26	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	193,500	USD
亞洲營養技術(越南)有限公司	1990/8/3	PLO 511, Zone 12, Jalan Keluli, Pasir Gudang IND. Area, 81700 Pasir Gudang, Johor, Malaysia	Investment Holding	225,750	USD
亞洲營養技術(河南)有限公司	1995/4/29	Bac Son Village, Thong Nhat District, Dong Nai Province Vietnam	飼料生產、銷售、種畜進出口；食品經銷買賣及進出口業務	44,034	MYR
亞洲營養技術(隆安)有限公司	2003/1/22	Tan Truong Commune, Cam Giang District, Hai Duong Province Vietnam	飼料生產、銷售、種畜進出口；食品經銷買賣及進出口業務	451,500	000.VND
亞洲營養技術(北京)有限公司	2007/5/10	Cum CN Long Cang-Long Dinh, Xa Long Cang, Huyen Can Duc, Long An Province, Vietnam	飼料生產、銷售、種畜進出口；食品經銷買賣及進出口業務	180,600	000.VND
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Company Limited	2012/9/26	AI.5 & AI.6 RD, Nhon Hoa industrial zone, Nhon Hoa village, An Nhon district, Binh Dinh provin	飼料生產、銷售、種畜進出口；食品經銷買賣及進出口業務	143,785	000.VND
	1997/1/14	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	96,750	000.VND
				245,603	USD

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
Marksville Corporation	2007/6/15	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	0	Investment Holding	USD
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	1,101,199	西式餐廳業務及麵包、蛋糕之經營	NTD
上海寰城華諾餐飲管理有限公司	1994/8/2	中國上海市長寧區天山路310號703-A室	26,306,869	餐飲管理及提供相關諮詢；市場營銷策劃；餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	RMB
北京寰城華諾餐飲有限公司	2001/10/16	中國北京市朝陽區將台鄉大陳各庄	35,638,910	中西式餐飲服務	RMB
北京大成永和餐飲有限公司	1997/3/6	中國北京市朝陽區將台鄉大陳各庄	15,953,625	加工及生產熟食食品；快餐食品；冷凍食品；中西式餐飲服務；甜點	RMB
岩島成股份有限公司	1999/3/26	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	34,866,110	烘焙食品業	NTD
上海迅食餐飲管理有限公司	2005/9/30	中國上海市中山西路800弄57號虹虹大廈8樓	2,300,000	中西式餐飲服務與管理	RMB
勝成餐飲股份有限公司	2005/12/1	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	78,000,000	日式餐飲服務	NTD
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	2008/2/20	中國上海市長寧區哈密路1369號1樓	0	餐飲服務及提供相關諮詢；市場營銷策劃；餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	RMB
台灣意曼多咖啡股份有限公司	2008/3/7	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	48,000	咖啡餐飲服務	NTD
昆山泰吉食品企業有限公司	2002/4/23	中國昆山市國家農業綜合發展現代化示範區長峰路2號	28,204,002	速凍食品加工	RMB
聯博騰餐飲管理(北京)有限公司	2011/10/9	中國北京市朝陽區將台鄉大陳各庄(中良仁和)第6幢	15,532,125	餐飲管理；企業管理諮詢；市場營銷策劃	RMB
天津迅食食品有限公司	2011/9/20	中國天津市靜海經濟開發區海濱道16號	36,666,370	速凍食品加工；預包裝食品兼散裝食品批發零售；貨物專用運輸	RMB
北京度小月餐飲管理有限公司	2012/3/20	北京市朝陽區朝陽門外大街甲6號4層3座401內F室	9,000,000	餐食包裝；餐飲管理；企業管理諮詢；企業策劃	USD
上海海瑞食品有限公司	2014/8/26	天津市靜海經濟開發區海濱道16號	15,433	預包裝食品兼散裝食品批發零售	RMB
天津度小月餐飲管理有限公司	2014/11/14	上海市長寧區哈密路431號4棟291室	1,500,000	餐食企業管理；企業管理諮詢	RMB
北京拉亞餐飲管理有限公司	2015/4/17	北京市朝陽區東大橋路9號樓B座6層07單元	27,894	餐飲管理；企業管理諮詢	RMB
大成欣餐飲管理(北京)有限公司	2015/3/19	北京市朝陽區東大橋路9號樓B座6層04單元	47,500	餐飲管理；企業管理諮詢	RMB
勝成餐飲管理(南京)有限公司	2015/4/14	南京市鼓樓區廣州街188號1001室	79,061	餐飲管理；市場營銷策劃；餐飲服務；商業管理	RMB
捷成餐飲管理股份有限公司	2017/3/17	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	20,000	港式餐飲服務	NTD
Route 66 Fast Food Limited	1993/12/15	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	20,988,425	Investment Holding	USD
Yung Huo (China) Co., Limited	1996/9/13	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	4,720,000	Investment Holding	USD
Daehan Espressamente lly (China) Limited	2007/11/14	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	112,875	Investment Holding	USD
Saboten (China) Limited	2010/6/21	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	2,500,000	Investment Holding	USD
DaChan Shin Yeh Limited	2014/8/18	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	80,625	Investment Holding	USD
大成食品(天津)有限公司	1993/10/6	中國天津市靜海經濟開發區海濱道18號	599,568	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
大成麵粉有限公司	1991/1/29	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	2,324	原料進出口貿易	HKD
大成昭和食品(天津)有限公司	2003/2/11	中國天津市靜海經濟開發區海濱道18號	41,608	麵粉相關產品生產、銷售	USD
國成麵粉股份有限公司	2006/11/3	桃園縣蘆竹鎮富國里239號	151,250	麵粉加工品	NTD
大成友友食品(上海)有限公司	2006/11/23	上海市浦東新區曹路鎮東川路東靖路5755號	929,797	生產麵粉、麵粉、麵皮及麵粉、食品、食品添加劑；銷售自產產品	RMB
大成友友食品(天津)有限公司	2014/11/13	天津市靜海經濟開發區海濱道18號	464,898	生產麵粉、麵粉、麵皮及麵粉、食品、食品添加劑；銷售自產產品	RMB
Great Wall Food Investment Company Limited	1990/8/10	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	225,480	Investment Holding	HKD
Tianjin Food Investment Company Limited	1993/6/21	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	306,375	Investment Holding	USD
Trans Dynamic Corporation	1990/6/27	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	258,250	Investment Holding	HKD
全能營養技術股份有限公司	1987/1/1	台南市永康區嘉松二街3號	481,495	飼料生產、銷售、糧食進出口；食品經銷買賣及進出口業務	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海濱道	267,731	飼料產銷	USD
華軒(天津)生物科技有限责任公司	2005/12/14	大陸天津經濟開發區相安路29號通用廠房三號廠房一號車間	14,293	飼料產銷	USD
雲南全聯飼料有限公司	2014/12/19	雲南省昆明市安寧市草棚鎮聯村委會平地項村民小組	13,947	配合飼料銷售；農副產品銷售	RMB
TNT Biotechnology Company Limited	2010/1/22	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	329,273	Investment Holding	USD
TNT Huabang Holding Limited	2010/6/8	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	35,798	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2段201號9樓	126,189	糧商業、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	2000/10/1	中國北京市朝陽區建國門外大街建華南路19號	198,322	糧商業、畜產品批發業、飼料及農產品零售	RMB
FoodChina Inc.	2000/6/15	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	238,005	Investment Holding	USD
大成永勝農藥股份有限公司	2003/3/31	台南市永康區維多利亞街125號16樓之1	53,400	飼料批發及零售	NTD
大成永勝農藥技術(天津)有限公司	2006/7/7	天津市靜海經濟開發區新區	446,162	飼料產銷	RMB
寧夏大成永勝農藥技術有限公司	2014/8/20	銀川(國家級)經濟技術開發區西區六盤山路210號	223,151	生產、銷售飼料；飼料管理諮詢服務；原料的收購及銷售	RMB
Great Wall Feed Tech(Holdings) Ltd.	2004/6/24	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	347,010	Investment Holding	USD
Seafood International Inc.	2000/5/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	120,744	Trading of Seafood Products	USD
Universal Food Corporation	2003/1/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	0	Trading of Seafood Products	USD
PT. Mustika Minanusa Aurora	1988/3/14	Jl. Gajah Mada Komplek TPI, Tarakan, East Kalimantan, 27111-Indonesia	33,392	水產加工	000,RPD
Daehan Aquaculture Limited	2008/5/15	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	287,025	Investment Holding	USD
PT. Daehan Mustika Aurora	2012/1/4	Jl. Gajah Mada Strat Buntu, komplek TPI, Tarakan, 77111-Indonesia	13,697	水產加工	USD
DaChan Aqua (Tarakan) Limited-BV1	2011/1/30	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	13,787	Investment Holding	USD
Clydebridge Limited	1995/8/16	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	120,744	Investment Holding	USD
PT. Misajia Mitra	2014/1/15	Wisma Nusantara Lt., 8.Jl. MH. Tharmin 59, RT. 009/RW. 005 Kel. Godangdia, Kec. Menteng	189,697	魚蝦等水產品進出口、冷藏、加工	USD
Global Food Corporation	2003/1/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	0	Trading of Seafood Products	USD
大成(越南)有限公司	2011/1/25	Khu pho 2, DuongNguyen Huu Tho,thi tran Ben Luc,Huyen Ben Luc,Long An,Viet Nam	387,000	飼料相關各類原料分配及銷售	VND

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產之項目	原幣
大成嘉豐水產有限公司	2010/04/12	Quang Phu Industrial Zone, Quang Phu Ward, Quang Ngai City, Quang Ngai Province, Vietnam	4,372,000	鹹淡水養殖；水產品加工、貿易；飼料原料貿易	VND
Huntington Consultant Limited	2000/10/20	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	0	Investment Holding	USD
Fresh Aqua Corporation	2014/2/18	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	0	Trading of Seafood Products	USD
Golden Harvest Inc.	2003/11/25	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	0	Investment Holding	USD
Dachan (Asia-Pacific) Limited	2008/5/15	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	387,000	Investment Holding	USD
Waverley Star Limited	1996/11/20	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	940,438	Investment Holding	USD
Asia Nutrition Technologies Corporation	1996/12/24	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	215,768	Investment Holding	USD
Asia Nutrition Technologies Investment Company Limited	1997/1/14	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	41,306	Investment Holding	USD
Great Wall Food (HK) Company Limited	1988/10/14	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	2,324	麵粉及飲料罐頭相關產品銷售	HKD
Great Wall International (Holdings) Limited	1990/11/13	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui, Kowloon, Hong Kong	1,628,329	Investment Holding	USD
黃河投資股份有限公司	1989/12/16	台北市忠孝東路四段310號8樓	184,000	對各種事業之投資	NTD

(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
美藍雷股份有限公司	董事長	莊坤炎	3年	2016年
	董事	曾添福	3年	2016年
	董事	賴東春	3年	2016年
	監察人	巫雪敏	3年	2016年
欣光食品股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2014年
	董事	韓家寅	3年	2014年
	董事	周叔恆	3年	2014年
	董事	許金順	3年	2014年
	董事	詹金和	3年	2014年
安心巧廚股份有限公司	監察人	巫雪敏	3年	2014年
	董事長	韓家寅	3年	2016年
	董事	韓家宇	3年	2016年
	董事	賴東春	3年	2016年
遼寧大成農牧實業有限公司	監察人	劉建忠	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
	監事	田桐桐	3年	2016年
	董事長	歐倉舟	3年	2016年
大成食品(大連)有限公司	董事	韓家寅	3年	N/A
	董事	野村和伸	3年	N/A
	董事	小栗研二郎	3年	2015年
	董事	李文懷	3年	N/A
	監事	田桐桐	3年	2016年
	董事長	韓家宸	3年	N/A
大成萬達(天津)有限公司	董事	簡智明	3年	N/A
	董事	欧仓舟	3年	2016年
	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
大成農牧(鐵嶺)有限公司	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
大成農牧(營口)有限公司	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
大成宮產食品(大連)有限公司	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
大成美食(上海)有限公司	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
大成農牧(黑龍江)有限公司	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
東北農牧(長春)有限公司	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
湖南大成科技飼料有限公司	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
克州安鮮農場食品有限公司	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
大成食品(河北)有限公司	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
大成農技(葫蘆島)有限公司	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
四川大成農牧科技有限公司	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
蚌埠大成食品有限公司	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
北京姐妹廚房餐飲管理有限公司	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
北京東北亞諮詢有限公司	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
青島大成科技飼料有限公司	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	欧仓舟	3年	2016年
大成農牧(河南)有限公司	執行董事	欧仓舟	3年	2016年

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
天津大成前瞻生物科技研發有限公司	監事	田桐桐	3年	2016年
	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	田桐桐	3年	2016年
吉林中新成食品有限公司	董事長	劉傑	3年	N/A
	董事	陳福獅	3年	N/A
	董事	歐倉舟	3年	N/A
	董事	方俊亮	3年	N/A
	董事	阮慶明	3年	N/A
	董事	楊喜清	3年	N/A
	董事	吳曉達	3年	N/A
	監事	程軍	3年	N/A
正藍旗大成生態牧場有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	田桐桐	3年	2016年
台畜大成食品(大連)有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	田桐桐	3年	2016年
山東大成生物科技有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	田桐桐	3年	2016年
孟村回族自治縣大成畜牧開發有限公司	執行董事	劉龍興	3年	2014年
	監事	黃正誠	3年	2014年
哈爾濱大可汗農牧科技有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	田桐桐	3年	2016年
北京龍涎居餐飲管理有限公司	董事長	韓家寅	3年	2015年
	董事	高煌棋	3年	2015年
	董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	田桐桐	3年	2016年
深圳綠倍生態科技有限公司	董事長	韓家寅	3年	2015年
	董事	盧世哲	3年	2015年
	董事	韓家寅	3年	2015年
	董事	李景輝	3年	2015年
	董事	王蘊	3年	2015年
	董事	胡建勳	3年	2015年
	董事	徐訊	3年	2015年
	董事	張海峰	3年	2015年
	監事	周清平	3年	2015年
	監事	汪建	3年	2015年
	山東綠環生物技術有限公司	執行董事	韓芳祖	3年
監事		米軍	3年	2015年
台畜大成食品(蚌埠)有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	田桐桐	3年	2016年
北京大小贏養食品科技有限公司	董事長	汪小菲	3年	2017年
	董事	韓家寅	3年	2017年
	董事	陳禮琴	3年	2017年
	董事	吳聲秀	3年	2017年
	董事	田金鷺	3年	2017年
	董事	李靜	3年	2017年
	監事	馮麗英	3年	2017年
天津優食互聯網資訊技術有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	田桐桐	3年	2016年
天津優食龍實食品貿易有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2017年
	監事	賈雲起	3年	2017年
北京維喜農業發展有限公司	董事長	劉曉光	2年	N/A
	董事	林潔	2年	N/A
	董事	劉富春	2年	N/A
	董事	任志強	2年	N/A
	董事	王靜	2年	N/A
	董事	周洲	2年	N/A
	董事	馮倫	2年	N/A
	董事	韓家寅	2年	N/A
	董事	宋佚銘	2年	N/A
	監事	喬文駿	2年	N/A
監事	王書文	2年	N/A	

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
Impreza Investments Limited	董事	韓家寅	N/A	2013年
	董事	歐倉舟	N/A	2016年
Great Wall Dalian Investment Company Limited	董事	韓家寅	N/A	2013年
	董事	陳福獅	N/A	2013年
	董事	KAZUNOBU NOMURA	N/A	2013年
	董事	KENJIRO OGURI	N/A	2015年
	董事	李文懷	N/A	2013年
Great Wall Agritech (Liaoning) Company Limited (BVI)	董事	韓家震	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) Company Limited (HK)	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
Dongbei Agri Corporation	董事	歐倉舟	N/A	2016年
	董事	韓家寅	N/A	2013年
	董事	簡智明	N/A	1996年
Dachan Wanda(HK) Limited	董事	簡智明	N/A	1999年
	董事	韓家宸	N/A	1999年
	董事	歐倉舟	N/A	2016年
Hwabei Agri Corporation	董事	簡智明	N/A	1998年
	董事	韓家宸	N/A	1999年
	董事	歐倉舟	N/A	2016年
Union Manufacturing Limited	董事	韓家宸	N/A	2000年
	董事	簡智明	N/A	2000年
	董事	歐倉舟	N/A	2016年
Great Wall Kuang-Ming Inv. (BVI) Company Limited	董事	韓家寅	N/A	2013年
	董事	歐倉舟	N/A	2016年
Miyasun Great Wall (BVI) Company Limited	董事	韓家寅	N/A	2013年
	董事	歐倉舟	N/A	2016年
Great Wall Northeast Asia Corporation	董事	韓家寅	N/A	2013年
	董事	歐倉舟	N/A	2016年
大成食品(亞洲)有限公司	執行董事(主席)	韓家震	N/A	2014年
	執行董事	韓家寅	N/A	2014年
	非執行董事	趙天星	N/A	2014年
	非執行董事	韓家宇	N/A	2014年
	非執行董事	韓家宸	N/A	2014年
	獨立非執行董事	陳治	N/A	2014年
	獨立非執行董事	尉安寧	N/A	2014年
	獨立非執行董事	魏永篤	N/A	2014年
Dachan Zhong Xin Limited	董事	歐倉舟	N/A	2010年
Taixu & Dachan Foods Holdings CO LTD	董事	韓家寅	N/A	2014年
Taixu & Dachan Foods CO LTD	董事	韓家震	N/A	2012年
	董事	韓家寅	N/A	2012年
	董事	陳禮琴	N/A	2012年
	董事	藍宏修	N/A	2012年
	董事	陳田文	N/A	2012年
	董事	吳亦圭	N/A	2012年
	董事	林泰生	N/A	2012年
	董事	王志興	N/A	2012年
中國安鮮農場控股公司	董事長	歐倉舟	N/A	2016年
Great Wall Nutrition Technologies SDN. BHD.	董事	韓家寅	N/A	2016年
	董事	馮許全	N/A	1990年
	董事	韓家震	N/A	1990年
	董事	鄭微瑾	N/A	1990年
	董事	盧世哲	N/A	2016年
亞洲營養技術(越南)有限公司	董事長	黃烈群	N/A	2012年
	副董事長	張裕隆	N/A	2012年
	董事	蘇孟治	N/A	2012年
亞洲營養技術(河內)有限公司	董事長	黃烈群	N/A	2012年
	副董事長	張裕隆	N/A	2012年
	董事	蘇孟治	N/A	2012年

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
亞洲營養技術(隆安)有限公司	董事長	黃烈群	N/A	2012年
	副董事長	張裕隆	N/A	2012年
	董事	蘇孟治	N/A	2012年
亞洲營養技術(平定)有限公司	董事長	黃烈群	N/A	2012年
	副董事長	張裕隆	N/A	2012年
	董事	蘇孟治	N/A	2012年
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Company L	董事長	黃崑虎	N/A	2011年
	董事	韓家宸	N/A	2011年
	董事	韓家寅	N/A	2011年
	董事	陳禮琴	N/A	2011年
	董事	黃烈群	N/A	2011年
Marksville Corporation	董事	簡智明	N/A	2007年
都城實業股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2014年
	董事	韓家寅	3年	2014年
	董事	巫雪敏	3年	2014年
	監察人	周叔恆	3年	2014年
上海寰城季諾食品有限公司	董事長	韓家宇	4年	2010年
	董事	韓家寅	4年	2010年
	董事	周叔恆	4年	2010年
	董事	余瑞麟	4年	2010年
	董事	張麗娟	4年	2010年
北京寰城季諾餐飲有限公司	董事長	韓家宇	4年	2009年
	董事	韓家宸	4年	2009年
	董事	韓家寅	4年	2009年
北京大成永和餐飲有限公司	董事長	韓家宸	4年	2010年
	董事	韓家宇	4年	2010年
	董事	謝文勇	4年	2010年
	董事	趙恩博	4年	2010年
岩島成股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2015年
	董事	韓家寅	3年	2015年
	董事	李維溪	3年	2015年
	董事	石元幸義	3年	2015年
	董事	齋藤卓也	3年	2015年
	董事	前田馨	3年	2015年
	監察人	周叔恆	3年	2015年
	監察人	山下貴宏	3年	2015年
上海迅食餐飲管理有限公司	董事	韓家宇	3年	2012年
	董事	韓家宸	3年	2012年
	董事	韓家寅	3年	2012年
	董事	許金順	3年	2012年
	董事	詹金和	3年	2012年
	董事長	韓家宇	3年	2013年
勝成餐飲股份有限公司	董事	韓家寅	3年	2013年
	董事	田沼千秋	3年	2013年
	董事	山田正俊	3年	2013年
	監察人	周叔恆	3年	2013年
	監察人	種市範雄	3年	2013年
	董事長	韓家宇	4年	2012年
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	董事	韓家宸	4年	2012年
	董事	余瑞麟	4年	2012年
	董事	Shum Ka Po Brenda	4年	2012年
	董事	Corrado Piscanec	4年	2012年
	監察人	韓家寅	4年	2012年
	董事長	韓家宇	3年	2013年
台灣意曼多咖啡股份有限公司	董事	韓家寅	3年	2013年
	董事	李維溪	3年	2013年
	董事	Shum Ka Po Brenda	3年	2013年
	董事	Fabrizio Dosi	3年	2013年
	監察人	巫雪敏	3年	2013年
	監察人	Marco Tamburello Carcanella	3年	2013年
崑山泰吉食品有限公司	董事長	韓家宇	3年	2011年

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
	董事	韓家宸	3年	2011年
	董事	韓家寅	3年	2011年
	董事	許金順	3年	2011年
	董事	詹金和	3年	2011年
勝博殿餐飲管理(北京)有限公司	董事長	韓家宸	3年	2011年
	董事	韓家宇	3年	2011年
	董事	韓家寅	3年	2011年
	董事	種市範雄	3年	2011年
	董事	山田正俊	3年	2011年
	董事	榎本克弘	3年	2011年
天津迅食食品有限公司	董事長	韓家宸	3年	2014年
	董事	韓家寅	3年	2014年
	董事	詹金和	3年	2014年
	監察人	藍永旭	3年	2014年
北京度小月餐飲管理有限公司	董事長	韓家宸	3年	2012年
	董事	余瑞璘	3年	2012年
	董事	藍永旭	3年	2012年
	董事	洪貴蘭	3年	2012年
	董事	洪秀宏	3年	2012年
	監事	張贛鈴	3年	2012年
禾儕餐飲管理(北京)有限公司	董事長	蔡秉融	3年	2012年
	董事	蔡幸蓉	3年	2012年
	董事	張世得	3年	2012年
	董事	韓家宸	3年	2012年
	董事	余瑞璘	3年	2012年
	監事	楊炳坤	3年	2012年
天津海瑞食品有限公司	董事長	韓家宸	3年	2014年
	董事	余瑞璘	3年	2014年
	董事	黃文彬	3年	2014年
	董事	黃世凱	3年	2014年
	董事	王世群	3年	2014年
	監察人	林櫻桃	3年	2014年
	監察人	陳秀娟	3年	2014年
	監察人	周穎宏	3年	2014年
上海度小月餐飲管理有限公司	董事	韓家宸	3年	2015年
	監察人	楊炳坤	3年	2015年
北京拉亞餐飲管理有限公司	董事長	徐和森	3年	2015年
	董事	耿益芳	3年	2015年
	董事	劉育民	3年	2015年
	董事	韓家宸	3年	2015年
	董事	余瑞璘	3年	2015年
大成欣葉餐飲管理(北京)有限公司	董事長	李鴻鈞	3年	2015年
	董事	李秀英	3年	2015年
	董事	韓家宇	3年	2015年
	董事	韓家宸	3年	2015年
	董事	趙天星	3年	2015年
騰成餐飲管理(南京)有限公司	董事長	韓家宇	3年	2015年
	董事	韓家宸	3年	2015年
	董事	韓家寅	3年	2015年
	董事	陳人毓	3年	2015年
	董事	謝萍	3年	2015年
檀成餐飲管理股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2017年
	董事	韓家宸	3年	2017年
	董事	韓家寅	3年	2017年
	董事	趙欣榮	3年	2017年
	董事	楊劭業	3年	2017年
	董事	楊永業	3年	2017年
	監事	周叔恆	3年	2017年
	監事	柯明真	3年	2017年
Route 66 Fast Food Limited	董事	簡智明	N/A	2012年
	董事	周叔恆	N/A	2012年

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
Yung Huo (China) Co., Limited	董事	韓家宇	N/A	1996年
	董事	簡智明	N/A	1996年
Dachan Espressamente illy (China) Limited	董事	韓家宇	N/A	2007年
	董事	韓家宸	N/A	2007年
	董事	簡智明	N/A	2013年
	董事	Shum Ka Po Brenda	N/A	2014年
	董事	Fabrizio Dosi	N/A	2014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	種市範雄	N/A	2016年
DaChan Shin Yeh Limited	董事長	李鴻鈞	N/A	2014年
	董事	韓家宇	N/A	2014年
	董事	韓家宸	N/A	2014年
	董事	李秀英	N/A	2015年
	董事	趙天星	N/A	2014年
大成食品(天津)有限公司	董事長	韓家宸	4年	2009年
	副董事長	袁明琦	4年	2009年
	董事	韓家宇	4年	2009年
	董事	權文勝	4年	2009年
	董事	簡智明	4年	2009年
大成麵粉有限公司	董事	韓家宸	N/A	2012年
	董事	簡智明	N/A	2012年
	董事	韓家宇	N/A	2012年
大成昭和食品(天津)有限公司	董事長	韓家宸	2年	2012年
	副董事長	登藤博文	2年	2012年
	董事	簡智明	2年	2012年
	董事	權文勝	2年	2012年
	董事	岡畑正樹	2年	2012年
國成麵粉股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2013年
	董事	韓家宸	3年	2013年
	董事	莊坤炎	3年	2015年
	董事	陶世恩	3年	2013年
	董事	陳振財	3年	2013年
	監察人	陳淑青	3年	2013年
	監察人	周叔恆	3年	2013年
大成良友食品(上海)有限公司	董事長	張華	4年	2015年
	副董事長	韓家宸	4年	2010年
	董事	韓家宇	4年	2010年
	董事	孫磊	4年	2014年
	董事	登藤博文	4年	2014年
	董事	權文勝	4年	2010年
	董事	陳小平	4年	2014年
	董事	柯勇	4年	2015年
	董事	王偉民	4年	2015年
	監察人	周叔恆	4年	2015年
大成良友食品(天津)有限公司	執行董事	陳小平	4年	2014年
天津達成興業房地產開發有限公司	董事	韓家宇	N/A	2013年
	董事	韓家宸	N/A	2013年
	董事	韓家寅	N/A	2013年
	董事	趙天星	N/A	2013年
	董事	于博年	N/A	2013年
	董事	張育達	N/A	2013年
	董事	王瑞六	N/A	2013年
	董事	宣建生	N/A	2013年
	監察人	藍永旭	N/A	2013年
Great Wall Food Investment Company Limited	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
Tianjin Food Investment Company Limited	董事	韓家宸	N/A	2003年

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	袁明琦	N/A	2004年
	董事	簡智明	N/A	2010年
	董事	吳明瑾	N/A	2016年
Trans Dynamic Corporation	董事	韓家宸	N/A	1997年
	董事	簡智明	N/A	1997年
	董事	韓家宇	N/A	2007年
全能營養技術股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2016年
	董事	盧銘志	3年	2016年
	董事	莊坤炎	3年	2016年
	監察人	周叔恆	3年	2016年
全能生物科技(天津)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	孫德宏	3年	2010年
	監察人	韓家寅	3年	2016年
華邦(天津)生物科技有限公司	董事長	盧銘志	3年	2010年
	董事	孫德宏	3年	2010年
	董事	石柎弘	3年	2016年
	監察人	莊坤炎	3年	2010年
雲南全鵬飼料有限責任公司	董事長	盧銘志	3年	2014年
	董事	莊坤炎	3年	2014年
	董事	周叔恆	3年	2014年
	董事	孔倩	3年	2014年
	董事	唐晉	3年	2014年
	監察人	巫雪敏	3年	2014年
	監察人	陳曉紅	3年	2014年
TNT Biotechnology Company 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
TNT Huabang Holding Limited	董事	韓家宇	N/A	2010年
	董事	盧銘志	N/A	2010年
中華全球食物股份有限公司	董事長	韓家宸	3年	2016年
	董事	陳發成	3年	2016年
	董事	張鐵生	3年	2016年
	監察人	周叔恆	3年	2016年
北京富強在線信息技術有限公司	代表人	韓家宸	N/A	2000年
FoodChina Inc.	董事長	寧高寧	N/A	2007年
	董事	韓家宸	N/A	2000年
	董事	歐倉舟	N/A	2006年
	董事	韓家宸	N/A	2008年
	董事	王金昌	N/A	2008年
	董事	符如梁	N/A	2000年
	董事	Nicholas William Rosa	N/A	2007年
	董事	江志達	N/A	2014年
	董事	Tan Tian Lye	N/A	2012年
大成永康股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2017年
	副董事長	韓家宸	3年	2017年
	董事	莊坤炎	3年	2017年
	董事	盧銘志	3年	2017年
	監察人	巫雪敏	3年	2017年
大成永康營養技術(天津)有限公司	董事長	韓家宇	3年	2014年
	副董事長	韓家宸	3年	2014年
	董事	盧銘志	3年	2014年
	董事	孫德宏	3年	2014年
寧夏大成永康營養技術有限公司	執行董事	韓家宇	3年	2014年
	監事	韓家宸	3年	2014年
Great Wall FeedTech (Holdings) Ltd.	董事長	韓家宇	N/A	2007年
	董事	韓家宸	N/A	2009年
Seafood International Inc.	董事	簡智明	N/A	2000年
Universal Food Corporation	董事	簡智明	N/A	2009年
PT. Mustika Minanusa Aurora	董事	韓家宇	5年	2014年

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
	董事	黃金輝(Fieyono Hiu)	5年	2014年
	監察人	韓家寅	5年	2014年
Dachan Aquaculture Limited	董事	韓家宇	N/A	2008年
	董事	簡智明	N/A	2008年
	董事	吳伯俊	N/A	2008年
	董事	黃金輝(Fieyono Hiu)	N/A	2008年
PT. Dachan Mustika Aurora	董事長	黃金輝(Fieyono Hiu)	5年	2012年
	董事	韓家宇	5年	2012年
	董事	Sofyan Udin Hianggio	5年	2012年
	監察人	韓家寅	5年	2012年
DaChan Aqua (Tarakan) Ltd.	董事	韓家宇	N/A	2012年
	董事	簡智明	N/A	2011年
	董事	Budiyono Hiu	N/A	2012年
	董事	Sofyan Udin Hianggio	N/A	2012年
Clydebridge Ltd.	董事	簡智明	N/A	1995年
	董事	Thomas Oscar	N/A	2009年
PT Misaja Mitra	董事	韓家宇	N/A	2014年
	董事	簡智明	N/A	2014年
	董事	吳伯俊	N/A	2014年
	董事	黃金輝(Fieyono Hiu)	N/A	2014年
	監察人	周叔恆	N/A	2014年
Global Food Corporation	董事	簡智明	N/A	2009年
大成(越南)有限公司	董事	韓家宇	N/A	2011年
	董事	吳伯俊	N/A	2011年
	董事	簡智明	N/A	2011年
	董事	黃烈羣	N/A	2015年
	董事	張裕隆	N/A	2011年
大成嘉豐水產有限公司	董事長	韓家寅	5年	2011年
	董事	韓家宇	5年	2011年
	董事	吳伯俊	5年	2011年
	董事	徐瑋圓	5年	2011年
	董事	何山田	5年	2011年
	董事	何漢昭	5年	2011年
Huntington Consultant Limited	董事	簡智明	N/A	2000年
Fresh Aqua Corporation	董事	簡智明	N/A	2014年
Golden Harvest Inc	董事	簡智明	N/A	2010年
Dachan (Asia-Pacific) Limited	董事	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
	董事	黃烈群	N/A	2015年
	董事	張裕隆	N/A	2011年
Waverley Star Ltd.	董事	韓家宇	N/A	1996年
	董事	簡智明	N/A	1996年
Asia Nutrition Technologies Corporation	董事	韓家宇	N/A	1997年
	董事	簡智明	N/A	2011年
Asia Nutrition Technologies Investments Corp.	董事	韓家宇	N/A	1997年
	董事	簡智明	N/A	2011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
Great Wall International (Holdings) Ltd.	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
黃河投資股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2016年
	董事	韓家宸	3年	2016年
	董事	韓家寅	3年	2016年
	監察人	周叔恆	3年	2016年

(四) 各關係企業營運概況

公司名	資本額 (台幣千元)	資產總額 (台幣千元)	負債總額 (台幣千元)	淨值 (台幣千元)	營收淨額 (台幣千元)	營業利益 (台幣千元)	本期損益 (稅後) (台幣千元)	稅後損益 (台幣千元)	每股盈餘 (稅後)	原幣
美藍雷股份有限公司	125,000	1,770,370	1,353,453	416,916	7,127,839	287,837	238,963,179	238,963	19.12	NTD
欣光食品股份有限公司	80,067	359,439	269,693	89,745	520,585	1,714	2,365,231	2,365	0.30	NTD
安心巧廚股份有限公司	5,000	26,302	16,267	10,035	101,418	3,339	2,958,785	2,959	5.92	NTD
遼寧大成農牧實業有限公司	583,470	2,195,475	1,165,538	1,029,937	3,356,424	222,099	(18,881,537)	(91,562)	(0.15)	RMB
大成食品(大連)有限公司	1,018,402	2,470,877	1,076,249	1,394,628	6,140,798	443,825	93,926,304	455,470	0.43	RMB
大成嘉達(天津)有限公司	2,079,026	3,540,335	2,537,444	1,002,892	4,935,040	496,471	(84,502,136)	(409,786)	(0.19)	RMB
大成農牧(鐵嶺)有限公司	489,937	1,630,867	644,998	985,868	3,779,748	122,792	(11,645,093)	(56,472)	(0.11)	RMB
大成農牧(營口)有限公司	486,740	819,295	1,262,748	(443,453)	1,804,419	88,516	(5,926,104)	(28,750)	(0.06)	RMB
大成富產食品(大連)有限公司	348,966	462,064	190,126	271,939	426,052	60,728	2,451,608	11,889	0.03	RMB
大成美食(上海)有限公司	248,385	307,626	39,638	267,988	355,607	24,545	814,451	3,950	0.02	RMB
大成農牧(黑龍江)有限公司	56,349	647,371	1,171,468	475,903	1,174,812	128,661	(2,657)	(11)	(0.00)	RMB
東北農牧(長春)有限公司	39,888	373,607	130,315	243,292	678,507	36,754	(5,506,313)	(26,702)	(0.64)	RMB
湖南大成科技飼料有限公司	79,707	119,373	24,172	95,201	313,730	23,708	(1,655,383)	(8,028)	(0.10)	RMB
大成農牧飼料(瀋陽)有限公司	106,542	106,598	2	106,596	0	0	65,456	317	0.00	RMB
賓州安餅農場食品有限公司	232,449	191,620	243,376	(51,756)	249,155	7,736	(5,076,250)	(24,617)	(0.10)	RMB
大成食品(河北)有限公司	79,707	119,373	24,172	95,201	3,897,383	250,859	8,260,314	40,030	0.48	RMB
大成農牧(葫蘆島)有限公司	120,648	196,083	68,567	127,516	453,011	33,037	(1,695,054)	(8,221)	(0.07)	RMB
四川大成農牧科技有限公司	88,029	182,422	246,624	(64,202)	208,429,447	(12,518)	(6,917,398)	(33,545)	(0.37)	RMB
蚌埠大成食品有限公司	325,429	910,107	759,006	151,101	2,782,333	132,619	7,047,698	34,177	0.10	RMB
北京姐妹廚房餐飲管理有限公司	2,324	10,683	154,210	(143,528)	0	(4)	(364,099)	(1,766)	(0.73)	RMB
北京東北亞諮詢有限公司	15,890	219,895	225,538	(5,643)	0	0	239,206	1,160	0.07	RMB
大成食品(瀋陽)有限公司	93,023	96,236	0	96,236	0	0	611,882	2,967	0.03	RMB
青島大成科技飼料有限公司	105,104	329,855	22,823	307,032	193,863	15,467	(1,518,624)	(7,364)	(0.07)	RMB
大成農牧(河南)有限公司	60,321	28,085	11,210	16,875	2,794	(3,543)	(933,996)	(4,529)	(0.07)	RMB
吉林中新成食品有限公司	743,837	648,901	47,640	601,261	12	(14,815)	(3,052,110)	(14,803)	(0.02)	RMB
正藍旗大成生態牧場有限公司	465	109,701	170,122	(60,421)	0	0	(2,569,298)	(12,460)	(25.69)	RMB
台爾大成食品(大連)有限公司	165,039	221,253	55,579	165,673	395,732	58,326	1,668,504	8,093	0.05	RMB
山東大成生物科技有限公司	88,029	182,422	246,624	(64,202)	208,429	(12,518)	(6,917,398)	(33,548)	(0.37)	RMB
孟村回族自治縣大成畜牧開發有限公司	4,649	367,257	330,547	36,710	0	0	3,378,150	16,382	3.38	RMB
哈爾濱大可汗農牧科技有限公司	4,649	2,501	7,799	(5,298)	0	0	(1,340,759)	(6,502)	(1.34)	RMB
北京龍涎居餐飲管理有限公司	9,298	13,299	4,203	9,096	29,272,427	1,800	330,718	1,604	0.17	RMB
深圳綠生生態科技有限公司	57,647	38,474	6,818	31,656	1,119,096	73	(5,761,832)	(27,942)	0.00	RMB
Impreza Investments Limited	3,460,558	15,703,542	5,620,136	10,083,406	6,140,798	444,145	3,226,401	104,092	0.03	USD
Great Wall Dalian Investment Company Limited	790,125	2,258,485	810,523	1,447,962	6,140,798	444,145	5,471,142	176,514	0.22	USD
Great Wall Agritech (Liaoning) Company Limited (BVI)	696,437	696,572	45	696,527	5,779,510	400,906	(5,217,979)	(168,346)	(0.24)	USD
Great Wall Agritech (Liaoning) Company Limited (HK)	697,269	1,483,941	642,366	841,575	0	0	(4,127)	(133)	(0.00)	USD
Dongbei Agri Corporation	2,636,251	5,392,134	4,076,532	1,315,602	10,367,423	535,964	(2,040,055)	(65,818)	(0.02)	USD
Dachan Wanda(HK) Limited	1,589,456	4,780,209	4,097,598	682,611	7,794,715	635,946	(10,212,116)	(329,470)	(0.21)	USD
Hwabei Agri Corporation	1,742,305	5,171,018	4,231,914	939,104	7,795,889	660,491	(10,443,356)	(336,931)	(0.19)	USD
Union Manufacturing Limited	248,325	307,812	41,918	265,894	355,607	24,545	120,749	3,896	0.02	USD
Great Wall Kuang-Ming Inv. (BVI) Company Limited	206,884	697,519	334,834	362,685	733,472	119,053	571,319	18,432	0.09	USD

公司名	資本額 (台幣千元)	資產總額 (台幣千元)	負債總額 (台幣千元)	淨值 (台幣千元)	營收淨額 (台幣千元)	營業利益 (台幣千元)	本期損益 (稅後) (台幣千元)	稅後損益 (台幣千元)	每股盈餘 (稅後) (元)	原幣
Miyasun Great Wall (BYV) Company Limited	161,734	432,542	129,010	303,531	0	0	(1,946)	(63)	(0.00)	USD
Great Wall Northeast Asia Corporation	6,460,736	17,077,933	8,932,251	8,145,682	39,396,936	3,563,343	495,817	15,996	0.00	USD
大成食品(亞洲)有限公司	419,025	17,002,286	8,829,866	8,172,421	39,396,936	3,661,121	7,664,666	247,283	0.59	USD
Dachan Zhong Xin Limited	244,778	243,881	66	243,815	0	0	(3,574)	(115)	(0.00)	USD
Taixu & Dachan Foods Holdings CO LTD	125,775	235,048	56,482	178,566	395,732	58,326	335,209	10,815	0.09	USD
Taixu & Dachan Foods CO LTD	193,500	235,296	56,089	179,207	395,732	58,326	518,795	16,738	0.09	USD
中國安鮮農場控股公司	225,750	225,510	0	225,510	0	0	(2,294)	(74)	(0.00)	USD
Great Wall Nutrition Technologies SDN. BHD.	44,034	186,229	42,397	143,831	390,464	104,412	1,291,767	41,676	0.95	USD
亞洲營養技術(越南)有限公司	451,500	1,605,201	1,062,771	542,431	5,241,348	506,242	6,995,405	225,691	0.50	USD
亞洲營養技術(河南)有限公司	180,600	970,978	644,146	326,833	3,866,911	388,935	5,818,964	187,735	1.04	USD
亞洲營養技術(隆安)有限公司	143,785	1,131,501	632,852	498,648	2,488,385	156,749	3,306,495	106,676	0.74	USD
亞洲營養技術(平定)有限公司	96,750	638,160	320,577	317,583	1,958,475	226,004	3,419,128	110,310	1.14	USD
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Company Limited	245,603	351,146	7,737	343,409	12,890,374	1,277,931	20,537,747	662,603	2.70	USD
Marksville Corporation	0	1,386	0	1,386	390,464	104,412	1,285,457	41,472	1,285,456.68	USD
都城實業股份有限公司	1,101,199	2,076,608	715,294	1,361,313	1,864,261	(104,883)	152,832,745	152,833	1.39	NTD
上海聖城季諾餐飲管理有限公司	26,306,869	35,440,471	8,144,493	27,295,979	0	0	4,335,442	21,024	0.16	RMB
北京聖城季諾餐飲有限公司	35,638,910	60,560,900	58,516,091	2,044,808	127,326,841	76,132,180	(4,443,137)	(21,547)	(0.12)	RMB
北京大成永和餐飲有限公司	15,933,625	10,636,329	17,352,659	(6,716,330)	0	0	(4,012,731)	(19,459)	(0.25)	RMB
岩島成股份有限公司	34,866,110	73,412,710	37,106,988	36,305,722	199,038,531	1,229,547	2,746,563	2,747	0.79	NTD
上海迅食餐飲管理有限公司	2,300,000	173,740	2,036,000	(1,862,260)	0	0	(2,474)	(12)	(0.00)	RMB
騰成餐飲股份有限公司	78,000,000	236,481,059	95,709,568	140,771,491	757,265,140	43,666,479	46,640,918	46,641	5.98	NTD
意豐多餐飲管理(上海)有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	RMB
台灣意豐多咖啡股份有限公司	48,000	3,524	0	3,524	238	(331)	5,494,673	5,495	1.14	NTD
昆山泰吉食品企業有限公司	28,204,082	24,112,281	19,216,141	4,896,140	39,064,020	3,651,501	(2,410,830)	(11,691)	(0.09)	RMB
騰博餐飲管理(北京)有限公司	15,532,125	31,596,387	6,254,897	25,341,490	48,852,338	37,714,733	6,637,368	32,187	0.43	RMB
天津迅食品有限公司	36,665,370	55,604,766	48,080,964	7,523,802	13,606	(2,169,743)	62,967	308	0.00	RMB
北京度小月餐飲管理有限公司	9,000,000	23,331,520	6,653,489	16,678,031	56,408,616	40,659,941	4,508,674	21,864	0.50	RMB
天津海瑞食品有限公司	15,433	12,599	6,471	6,128	14,400,978	(3,974)	(820,473)	(3,979)	(0.25)	RMB
上海度小月餐飲管理有限公司	1,500,000	9,933,042	6,988,188	2,944,854	23,393,140	(15,198,744)	1,731,108	8,395	1.15	RMB
北京拉亞餐飲管理有限公司	27,894	13,317	1,221	12,097	9,931,976	(6,685)	(1,358,704)	(6,589)	(0.23)	RMB
大成欣葉餐飲管理(北京)有限公司	47,500	51,473	23,143	28,331	25,211,705	(15,926)	(3,290,783)	(15,958)	(0.32)	RMB
騰成餐飲管理(南京)有限公司	79,061	74,475	11,634	62,841	0	0	(2,788,431)	(13,522)	(0.16)	RMB
Route 66 Fast Food Limited	20,988,425	21,564,178	17,150,656	4,413,519	19,140,592	11,117,323	(1,349,009)	(42,431)	(0.06)	USD
Yung Huo (China) Co., Limited	4,720,000	(1,793,091)	390,538	(2,183,629)	0	0	50,935	1,643	0.01	USD
Dachan Espresso/te illy (China) Limited	112,875	33,348	173	33,175	0	0	(44,182)	(1,425)	(0.01)	USD
Saboten (China) Limited	2,500,000	4,564,290	903,595	3,660,695	7,343,014	1,267,117	950,527	30,667	0.38	USD
DaChan Shin Yeh Limited	80,625	80,381	616	79,765	0	0	(19,650)	(634)	(0.01)	USD
大成食品(天津)有限公司	599,568	1,409,728	46,049	1,363,679	0	0	(16,607,433)	(80,536)	(0.13)	RMB
大成麵粉有限公司	2,324	39,250	43,668	(4,419)	63,016	16,382	(388,653)	(1,616)	(0.78)	HKD
大成昭和食品(天津)有限公司	41,608	57,774	8,253	49,521	36,533	13,504	857,908	4,161	0.10	RMB
圓成麵粉股份有限公司	151,250	531,418	266,336	265,082	936,508	127,175	103,940,976	103,941	6.87	NTD
大成良友食品(上海)有限公司	929,797	2,261,885	1,692,064	569,821	1,702,100	104,994	(7,766,329)	(37,665)	(0.04)	RMB
大成良友食品(天津)有限公司	464,898	621,656	231,291	390,365	1,047,843	(4,456)	(1,731,797)	(8,398)	(0.02)	RMB

公司名	資本額 (台幣千元)	資產總額 (台幣千元)	負債總額 (台幣千元)	淨值 (台幣千元)	營收淨額 (台幣千元)	營業利益 (台幣千元)	本期損益	稅後損益 (台幣千元)	每股盈餘 (稅後)	原幣
Great Wall Food Investment Company Limited	225,480	541	1,182	(641)	0	0	(56,824)	(236)	(0.00)	HKD
Tianjin Food Investment Company Limited	306,375	1,482,966	564,032	918,934	0	0	(6,384,261)	(205,974)	(0.67)	USD
Trans Dynamic Corporation	258,250	335	1,071	(736)	0	0	(43,520)	(181)	(0.00)	HKD
全能營養技術股份有限公司	481,495	896,584	217,979	678,605	2,337,242	150,828	98,444,047	98,444	2.04	NTD
全能生物科技(天津)有限公司	267,731	412,704	167,424	245,280	837,153	88,706	3,194,539	15,492	0.06	RMB
華軒(天津)生物科技有限公司	13,947	23,135	12,119	11,017	15,064	4,806	114,734	3,702	0.26	USD
華南金鵬飼料有限公司	13,947	11,968	1,289	10,679	52,531	6,147	(182,396)	(885)	(0.06)	RMB
TNT Biotechnology Company Limited	329,273	445,135	172,499	272,636	852,217	28,219	514,891	16,612	0.05	USD
TNT Huabang Holding Limited	35,798	28,337	12,324	16,013	15,064	4,712	111,817	3,608	0.10	USD
中華全球食物股份有限公司	126,189	693,630	446,076	247,554	7,560,581	120,709	26,833,998	26,834	2.13	NTD
北京富強在線信息技術有限公司	198,322	110,035	139,246	(29,211)	497,900	11,357	(5,570,237)	(27,011)	(0.13)	RMB
FoodChina Inc.	238,005	811,740	454,396	357,345	8,060,755	132,102	(21,953)	(708)	(0.00)	USD
大成永康股份有限公司	53,400	215,675	107,904	107,771	629,779	47,986	39,158,727	39,159	7.33	NTD
大成永康營養技術(天津)有限公司	446,162	527,957	138,194	389,762	422,509	99,785	1,138,570	5,521	0.01	RMB
寧夏大成永康營養技術有限公司	223,151	289,037	74,529	214,508	84,849	8,034	(1,547,183)	(7,503)	(0.03)	RMB
Great Wall Feed Tech(Holdings) Ltd.	347,010	564,542	139,788	424,754	505,417	107,820	(151,961)	(4,903)	(0.01)	USD
Seafood International Inc.	120,744	169,521	55,417	114,104	554,857	17,711	0	0	0.00	USD
Universal Food Corporation	0	163,398	163,007	391	790,074	(13,933)	(0)	(0)	(0.00)	USD
PT. Mustika Minanusa Aurora	33,392	193,321	137,884	55,437	1,383,738	98,594	633,710	20,445	0.61	USD
Dachan Aquaculture Limited	287,025	665,838	366,187	299,650	2,005,301	136,321	776,511	25,052	0.09	USD
PT. Dachan Mustika Aurora	13,697	9,274	1,139	8,135	4,707	183	27,057	873	0.06	USD
DaChan Aqua (Trakan) Limited-BVI	13,787	9,432	2,038	7,394	4,707	183	22,014	710	0.05	USD
Clydebridge Limited	120,744	786,654	487,030	299,623	2,005,301	136,321	774,450	24,986	0.21	USD
PT. Misaja Mitra	189,697	311,732	161,391	150,341	632,621	37,544	151,351	4,883	0.03	USD
Global Food Corporation	0	6,572	6,572	0	85,983	3,509	0	0	0.00	USD
大成(越南)有限公司	387,000	1,010,710	617,436	393,274	1,526,378	134,287	943,930	30,454	0.08	USD
大成嘉豐水產有限公司	4,372,000	6,570,063	3,739,130	2,830,933	11,107	795,697	(258,621)	15,124	(0.06)	VND/000
Huntington Consultant Limited	0	216	657	(441)	0	0	(1,192)	(38)	(1,192.17)	USD
Fresh Aqua Corporation	0	6,572	6,572	0	85,983	3,509	0	0	0.00	USD
Golden Harvest Inc.	0	20,070	17,488	2,582	165,184	2,632	41,799	1,349	41,798.73	USD
Dachan (Asia-Pacific) Limited	387,000	1,010,710	617,436	393,274	1,526,378	134,287	943,930	30,454	0.08	USD
Waverley Star Limited	940,438	17,004,689	8,829,935	8,174,754	39,396,936	3,661,121	17,191,526	554,645	0.59	USD
Asia Nutrition Technologies Corporation	215,768	1,040,656	19	1,040,637	0	0	1,147,127	37,009	0.17	USD
Asia Nutrition Technologies Investment Company Limited	41,306	537	9	528	0	0	(1,853)	(60)	(0.00)	USD
Great Wall Food (HK) Company Limited	2,324	35,110	39,062	(3,952)	54,018	14,043	(388,653)	(1,616)	(0.78)	HKD
Great Wall International (Holdings) Limited	1,628,329	21,504,936	10,802,593	10,702,343	43,573,247	4,280,091	12,188,862	393,246	0.24	USD
黃河投資股份有限公司	184,000	1,094,087	109,436	984,650	0	(3,530)	303,969,634	303,970	16.52	NTD

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣千元；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	104年	-	-	-	30,030,211股 208,755千元		-	-
				105年	-	-	-	30,030,211股 208,755千元		-	-
				本年度截至年報刊印日止	-	-	-	30,030,211股 208,755千元	22,700,000股 無重大影響	-	-
都城實業(股)公司	1,101,198	自有資金	100	104年	-	-	-	22,864,480股 128,908千元		-	-
				105年	-	-	-	22,864,480股 128,908千元		-	-
				本年度截至年報刊印日止	-	-	-	22,864,480股 128,908千元	無重大影響	-	-

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



