

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



股票代號：1210

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

九十七年度年報  
**2008 ANNUAL REPORT**

刊印日期：中華民國九十八年五月十四日

- \*公司發言人：周叔恆 職稱：特助  
電子郵件信箱：[john@greatwall-group.com](mailto:john@greatwall-group.com)
- \*代理發言人：常岡德 職稱：台北辦事處處長  
電子郵件信箱：[kangte@ms.greatwall.com.tw](mailto:kangte@ms.greatwall.com.tw)  
聯絡電話：(02) 8647-3111 (06) 253-1111
- \*總公司：台南縣永康市蔦松里蔦松二街三號  
電話：(06) 253-1111 (10 線)  
永康一廠：台南縣永康市蔦松里蔦松二街 26 號  
電話：(06) 253-1111 (10 線)  
官田飼料廠：台南縣官田鄉官田工業區工業西路 39 號  
電話：(06) 698-7821  
彰化飼料廠：彰化縣伸港鄉全興工業區興工路 64 號  
電話：(04) 798-8095  
屏東飼料廠：屏東縣枋寮鄉東海村屏南工業區精進路 22 號  
電話：(08) 866-0945  
雲林飼料廠：雲林縣斗六市工業一路 115 號  
電話：(05) 557-1123  
桃園飼料廠：桃園縣楊梅鎮富岡里 239 號  
電話：(03) 472-2112  
大園電宰廠：桃園縣大園鄉三石村三塊石 45 之 51 號  
電話：(03) 393-3490  
柳營電宰廠：台南縣柳營鄉柳營路一段 491 巷 128 弄 11 號  
電話：(06) 622-4201  
官田種雞廠：台南縣官田鄉二鎮村程泰 81 號  
電話：(06) 698-2305  
肉品加工廠：台南縣永康市王行里環工路 87 號  
電話：(06) 201-0050  
台北協調中心：台北市內湖區文湖街 20 號 8 樓  
電話：(02) 2657-7111
- \*辦理股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部  
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓  
網址：[www.chinatrust.com.tw](http://www.chinatrust.com.tw)  
電話：(02) 2361-3033
- \*簽證會計師：陳富煒、陳眉芳  
事務所名稱：安侯建業會計師事務所  
地址：台北市信義區信義路五段七號 65 樓  
網址：[www.kpmg.com.tw](http://www.kpmg.com.tw)  
電話：(02) 8101-6666
- \* 本公司網址：[www.greatwall.com.tw](http://www.greatwall.com.tw)
- \* 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：  
無。

# 年 報 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
參、公司治理報告.....	7
一. 公司組織.....	7
二. 董事、監察人及經理人資料.....	9
三. 公司治理運作情形.....	19
(一) 董事會運作情形.....	19
(二) 審計委員會運作情形.....	19
(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.....	20
(四) 公司治理守則及相關規章.....	21
(五) 其他對公司治理運作情形之重要資訊.....	21
(六) 內部控制制度執行狀況.....	22
1. 內部控制聲明書.....	22
2. 委託會計師專案審查內部控制制度報告.....	22
(七) 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之處罰情形.....	23
(八) 股東會及董事會之重要決議.....	23
(九) 董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者.....	30
(十) 與財務報告有關人士辭職解任情形.....	30
四. 會計師公費資訊.....	31
五. 更換會計師資訊.....	31
六. 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	32
七. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	33
八. 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	34
九. 綜合持股比例.....	35
肆、募資情形.....	36
一. 公司資本及股份.....	36
(一) 股本來源.....	36
(二) 股東結構.....	37
(三) 股權分散情形.....	37

(四)主要股東名單.....	38
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	38
(六)公司股利政策.....	39
(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.....	39
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	39
(1)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍.....	39
(2)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊.....	40
(3)上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形.....	40
(九)公司買回本公司股份情形.....	41
二、公司債(含海外公司債)發行情形.....	41
三、特別股發行情形.....	43
四、參與發行海外存託憑證之發行情形.....	43
五、員工認股權證之發行情形.....	43
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	43
七、資金運用計畫執行情形.....	43
<b>伍、營運概況.....</b>	<b>44</b>
一. 業務內容.....	44
(一)業務範圍.....	44
(二)產業概況.....	45
(三)技術及研究發展概況.....	46
(四)長短期業務發展計畫.....	46
二. 市場及產銷概況.....	47
(一)市場分析.....	47
(二)主要產品之重要用途及產製過程.....	49
(三)主要原料之供應狀況.....	52
(四)最近二年度前十大進(銷)貨客戶名稱及金額與比例.....	52
(五)最近二年度生產量值.....	53
(六)最近二年度銷售量值.....	54
三. 最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	54
四. 環保支出資訊.....	55
五. 勞資關係.....	55
六. 重要契約.....	57
七. 訴訟或非訴訟事件.....	57
八. 取得或處分資產.....	57

<b>陸、財務概況</b> .....	<b>58</b>
一. 最近五年度簡明資產負債表、損益表，及會計師姓名及其查核意見.....	58
二. 最近五年度財務分析.....	60
三. 監察人審查報告書.....	62
四. 財務報表暨會計師查核報告.....	63
五. 會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	126
六. 公司及關係企業最近年度有無財務週轉困難之情事.....	134
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.....	134
<b>柒、財務狀況及經營結果之探討分析與風險管理</b> .....	<b>135</b>
一. 財務狀況.....	135
二. 經營結果.....	136
三. 現金流量.....	138
四. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	139
五. 轉投資政策與計劃.....	139
六. 風險管理分析評估.....	140
(一) 利率、匯率變動與通貨膨脹之影響及因應措施.....	140
(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品 交易政策及因應措施.....	141
(三) 研發計劃及未完成研發計劃之情形.....	141
(四) 國內外重要政策及法律變動對財務業務之影響及因應措施.....	141
(五) 科技改變對財務業務之影響及因應措施.....	141
(六) 企業形象改變對危機管理之影響及因應措施.....	141
(七) 進行併購之預期效益及可能風險.....	141
(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險.....	141
(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險.....	141
(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.....	141
(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險.....	141
(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。.....	141
(十三) 其他重要風險.....	141
七. 其他重要事項.....	141

捌、特別記載事項.....	142
一. 關係企業相關資料.....	142
(一)關係企業組織圖.....	142
(二)各關係企業基本資料.....	150
(三)各關係企業董監事、總經理資料.....	151
(四)各關係企業營運概況.....	156
二. 私募有價證券辦理情形.....	157
三. 子公司持有或處分本公司股票情形.....	157
四. 其他必要之補充說明事項.....	157

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：大家好

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

九十七年下半年度由於經濟不景氣的影響，雖然對內需食品業影響有限，但在匯率的波動上卻導致了成本的上升，再加上日益嚴重的能源問題，致使原物料價格波動劇烈，使得公司九十七年度的表現不如九十六年度，但公司在採購議價等方面積極爭取，致力於降低原物料成本及生產成本的合理化，以增加公司利潤，並降低風險。

為了使公司有更大的競爭力，於民國九十七年設立了浩然牧場，使公司除了肉雞垂直整合外，亦向豬的垂直整合進軍，為股東創造更大利潤。

本公司九十七年度淨營業收入 231 億元，較九十六年度增加 52.9 億元，或 29.73%；九十七年度稅前利益 10 億 2 千萬元，較九十六年度減少 2 億 2 千萬元，或 17.85%；九十七年度稅後利益 8 億 9 仟萬元較九十六年度減少 1 億 9 千萬元，或 17.72%。

公司長期對品質的要求，因此肉品廠及加工廠除已取得歐盟 HACCP 認證及全國認證基金會(TAF)所發出全國第一張 ISO 22000 驗證證書外，亦取得了飼料廠的 ISO 22000 認證，成立大成品檢中心，因而更證明了公司對食品安全的重視，期望透過對食品安全的高標準要求，建立品牌及客戶、消費者的信心，創造穩定、長期、領先的競爭優勢。

最後，敬祝大家身體健康！萬事如意！

董事長 韓家宇



## 一、上年度營業報告

### (一)營業成果

單位：新台幣仟元

項 目	97 年實際數	96 年實際數	增(減)幅度%
營 業 收 入	23,092,354	17,800,905	29.73%
營 業 利 益	496,528	585,599	(15.21)%
稅 前 損 益	1,021,786	1,243,768	(17.85)%
每 股 稅 後 盈 餘	2.17 元	2.80 元	(22.50)%

### (二)營業計劃暨預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	97 年實際數	97 年度預算	達成率%
營 業 收 入	23,846,271	26,262,556	91%
營 業 利 益	496,528	602,321	82%
稅 前 損 益	1,021,786	564,699	181%
每 股 稅 後 盈 餘	2.17 元	1.40 元	155%

※ 上述 97 年預算係本公司內部資料，未曾公開。

### (三)財務收支及獲利能力分析

#### (1) 財務收支

(a)97 年度利息收入為新台幣 1,958 仟元，為票券及活存之利息收入。

(b)97 年度利息支出為新台幣 80,626 仟元，為短期、長期借款利息費用。

#### (2) 獲利能力分析

項目	97 年度	96 年度
資產報酬率(%)	7.18%	9.73%
股東權益報酬率(%)	10.56%	15.3%
營業利益佔實收資本比率(%)	11.07%	13.88%
稅前純益佔實收資本比率(%)	22.77%	29.48%
純益率(%)	3.86%	6.09%
每股稅後盈餘(元)	2.17 元	2.80 元



#### (四)研究發展狀況

研究發展工作是屬於公司長期的投資，也是確保本公司保持競爭優勢的最重要因素，因此本公司對研發工作的發展一向積極投入大量的各項人、物力資源，以發展相對競爭優勢的產品、技術與服務為目標，除了與國內學術單位合作外，亦成立了品質中心，以進一步提升檢驗能力與確保產品的安全，並將生技研發單位整合並南遷至台南，期望能以最低的成本創造出最優良的飼料品質，在新產品開發方面，能結合公司研發技術，開發出高效能產品，擴大現有市場佔有率。

### 二、九十八年度營業計劃概要

#### (一)經營方針

本公司秉持投資與本業相關產業之政策，除現有之肉雞垂直整合事業繼續擴大領先差距，目前亦積極發展肉豬垂直整合事業，以及海水魚水產料等相

關產品市場。目前全球正因金融風暴導致經濟不景氣響及全球暖化的影響，大宗原物料及匯率皆出現劇烈波動，本公司除在匯率方面採避險方式以控制原物料成本外，更期能以合理價格取得進口大宗原料，使公司能獲得最大利益。

#### (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，98年預估之銷售數量如下：

項 目	銷售量 (噸)
飼 料	864,000
肉 品 ( 白 肉 雞 + 土 雞 )	97,474
大 宗 物 資	245,065

#### (三)重要產銷政策

台灣在加入 WTO 之後，面對肉品完全開放自由進口，加以動物蛋白需求成長趨緩，價格競爭情況激烈。故本公司積極整合公司現有之研發及行銷資源，提高產品技術含量，並提供完整服務 (Total Solution)，以減低價格競爭之壓力。針對現代人願以較高的價格換取吃得安心的理念，持續推動「大成安心雞」，強調 100%無藥殘。在肉豬方面，亦於 97 年開始推動肉豬垂直整合，期望能成為公司另一主要獲利來源。

### 三、未來公司發展策略

本公司以成為主導市場之生命科學公司為長期發展目標。本公司在肉雞垂直整合及飼料產業已有厚實之基礎，97年亦邁入肉豬垂直整合事業，除繼續發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，初期以本業相關之技術為發展重點，建立及維持技術領先之優勢，以跨入生命科學領域為長期目標。此外，因應食品安全及綠色食品之潮流，本公司亦積極發展相關的經營技術，諸如取得 ISO 22000 驗證及發展品牌雞肉安心雞，提供消費者最安全健康之動物蛋白。

### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境

在 WTO 的架構下，全世界已逐漸成為單一市場，商品、服務及資訊的流通已跨越區域的障礙，本公司面對的是來自全球的競爭者。除了產品要在全球市場上競爭外，在原料方面，亦需以全世界為供應來源，以期取得成本最低之原料與服務。面對這樣的競爭環境，本公司必須擴大經營規模，維持技術優勢，以全球為佈局的舞台，方能永續經營。

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

由於大環境的不景氣，本公司除了以研發的優勢降低成本提高飼料品質外，在肉品加工方面，積極尋找新通路，提高鮮肉的附加價值，以維持公司穩定的獲利。

董事長：韓家宇



經理人：吳麒麟



會計主管：劉建忠



## 貳、公司簡介

### 一、設立之期

中華民國四十九年十二月二十八日

### 二、公司沿革

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

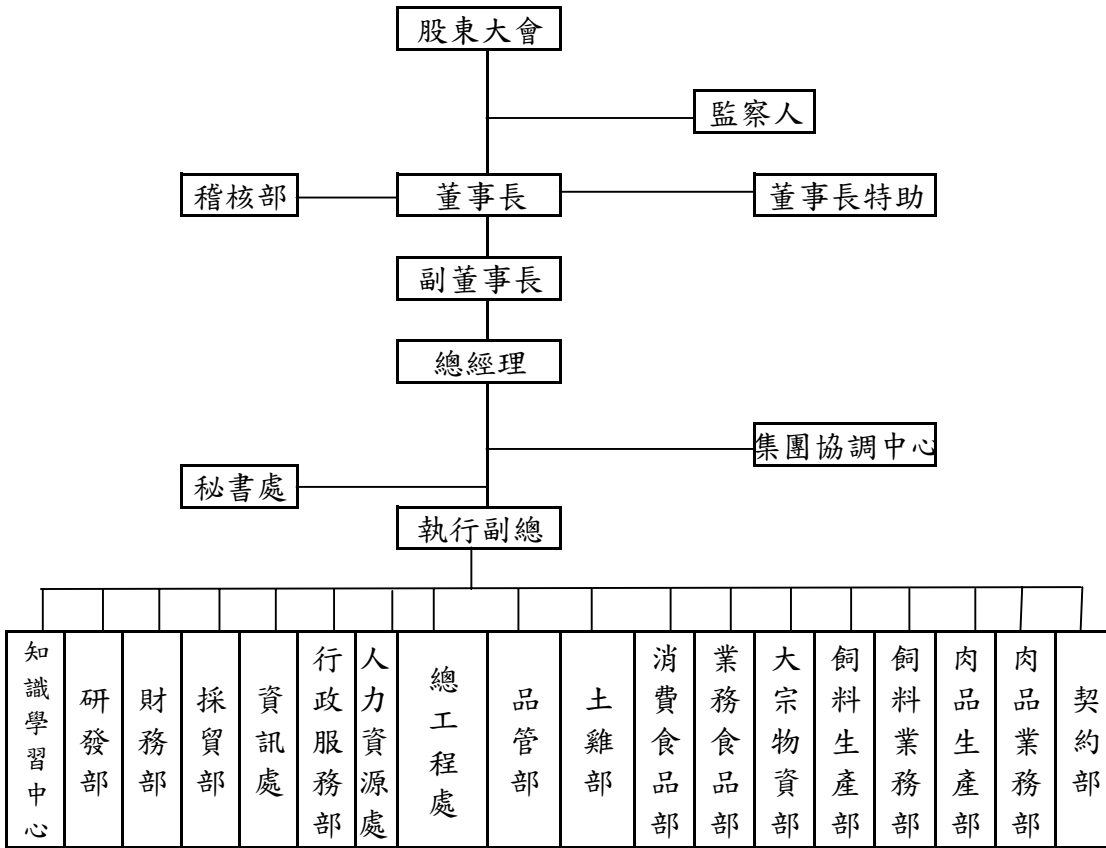
- 民國八十六年一月與新加坡政府投資公司簽訂合作契約，共同在大陸、東北地區從事飼料、肉雞一條龍、油脂等製造、銷售業務。
- 民國八十七年四月新建之屏東飼料廠正式加入營運。
- 民國八十八年取得天津萬達公司肉雞一條龍經營權。
- 民國八十八年九月雲林廠加入營運。
- 民國八十九年三月購買南台肉雞運銷合作社設備。
- 民國八十九年十一月併購立大上海肉品加工廠。
- 民國九十年六月飼料部正式啟用 Call center。
- 民國九十年六月經股東會通過推尊董事長韓浩然先生為名譽董事長，經董事會決議一致通過，擢昇副董事長韓家宇先生出任董事長、董事長特別助理韓家宸先生出任副董事長、總經理韓家寰先生出任總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

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織

### (一) 組織系統

#### (1) 組織圖



## (2) 主要部門所營業務

- 知識&學習中心  
教育訓練課程安排及規劃、推動 EPR 系統之規劃及建構等
- 研發部
  1. 飼料配方、動物營養及獸醫服務
  2. 產品配方設計、產品技術售後服務及新技術、新產品開發
- 財務部  
會計資訊彙整、股務作業及資金控管、經營績效分析等
- 採買部  
玉米採購、工程發包、五金雜項等委辦事項之採購及送修等作業
- 資訊處  
資訊軟、硬體之架設及維護、協助 ERP 之規劃及建構
- 行政服務部  
資產維護管理、保險理賠及外勞管理等
- 人力資源處  
規劃人力資源整體發展方向及策略
- 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
- 消費食品部  
鮮肉加工產品消費通路之行銷
- 業務食品部  
鮮肉加工產品業務通路之行銷
- 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
- 契約部  
肉雞調度、白肉雞契約飼養及買賣

## 二、董事、監察人及經理人資料

### 1. 董事及監察人資料

98年4月6日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事、或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	福聚投資股份有限公司 代表人：韓家宇								35,159	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 嘉和麵粉廠股份有限公司董事長 黃河投資股份有限公司	副董事長	韓家寅	兄弟
副董事長	福聚投資股份有限公司 代表人：韓家寅	96.06.15	99.06.15	73.06.30	29,270,475	7.28%	32,241,047	7.19%	37,763	0.01%	-	-	美國新哈芬大學碩士	福聚投資股份有限公司董事長 家城股份有限公司董事長 都城股份有限公司董事長	董事長	韓家宇	兄弟
董事	福聚投資股份有限公司 代表人：韓家寅	96.06.15	99.06.15	96.06.15	3,150,000	0.78%	3,773,991	0.84%	-	-	-	-	美國新哈芬大學碩士	家城股份有限公司總經理 都城股份有限公司總經理 大成長城企業(股)公司執行副總	董事長	韓家宇	兄弟
董事	聯華實業股份有限公司 代表人：苗豐盛	96.06.15	99.06.15	66.04	8,998,723	2.24%	9,911,976	2.21%	-	-	-	-	美國聖塔克拉大學碩士	聯華實業董事 聯華氣體工業董事長 漢通創業投資董事長			
董事	僑泰興投資股份有限公司 代表人：趙天星	96.06.15	99.06.15	96.06.15	3,150,000	0.78%	3,773,991	0.84%	-	-	-	-	淡江大學學士	東南鹼業股份有限公司董事長			
董事	曾炳榮	96.06.15	99.06.15	84.05.19	2,016,446	0.50%	2,221,088	0.50%	1,068,806	0.24%	-	-	高雄醫學院	無			
董事	王滋林	96.06.15	99.06.15	78.05.17	3,312,574	0.83%	2,360,861	0.53%	37,073	0.01%	-	-	高商	新如春行負責人			
監察人	德家投資股份有限公司 代表人：李鴻鈞								-	-	-	-	輔仁大學學士	欣葉實業股份有限公司總經理			
監察人	德家投資股份有限公司 代表人：牟清鏗	96.06.15	99.06.15	96.06.15	17,552,792	4.37%	18,122,536	4.04%	1,476,288	0.33%	-	-	國華高中	無			

### 1-1: 法人股東之主要股東

98年4月6日

法人股東名稱	持股比例	法人股東之主要股東	持股比例
福聚投資股份有限公司	7.19%	費泰投資股份有限公司 財團法人牟清善文教基金會 牟清鐸 牟鳳玲 韓家宇 韓家寅 許卓勝 牟鳳福 德家投資股份有限公司 韓家宸	33.06% 10.35% 8.35% 8.00% 7.65% 7.65% 6.00% 5.65% 4.00% 3.82%
僑泰興投資股份有限公司	0.84%	趙天星 趙方慶珍 趙欣榮 方慶珠	37.00% 46.87% 1.13% 15.00%
聯華實業股份有限公司	2.21%	聯成化學科技股份有限公司 義源投資股份有限公司 義豐投資股份有限公司 中華開發工業銀行股份有限公司 苗豐盛 苗豐全 苗豐強 聯強國際股份有限公司 財團法人育秀教育基金會 神達電腦股份有限公司	9.86% 8.81% 4.92% 3.80% 3.58% 3.43% 3.24% 3.14% 3.05% 2.90%
德家投股份有限公司	4.04%	費泰投資股份有限公司	100.00%

### 1-2: 表一主要股東為法人者其主要股東

98年4月6日

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



## 2. 董事及監察人資料 (二)

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

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

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

### 3. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

基準日：民國 98 年 4 月 6 日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	吳麒麟	93.6.14	11,441	0.00%	150	0.00%	-	-	政治大學企管研究所	美藍雷股份有限公司董事長、全能營養科技股份有限公司董事	-	-	-
資深副總	張哲朗	87.10.01	67,785	0.02%	0	0.00%	-	-	Lake Superior 企管研究所				
資深副總	梁建國	90.03.01	11,793	0.00%	0	0.00%	-	-	屏科大獸醫研究所				
資深副總	莊坤炎	86.01.01	8,592	0.00%	0	0.00%	-	-	成功大學企管系	美藍雷股份有限公司董事			
資深副總	吳伯俊	96.09.01	53,138	0.01%	0	0.00%	-	-	台灣大學農業推廣所	大成藍雷股份有限公司總經理			
副總經理	賴東春	95.03.01	9,222	0.00%	0	0.00%	-	-	成功大學工業管理系	安心巧廚股份有限公司董事			
副總經理	曾添福	95.06.26	18,867	0.00%	0	0.00%	-	-	成功大學企管系				
副總經理	巫雪敏	96.08.01	53,497	0.01%	0	0.00%	-	-	芝加哥大學企管研究所	美藍雷、大成藍雷股份有限公司監察人			
副總經理	郝立人	97.09.01	17,080	0.00%	3,274	0.00%	-	-	淡江大學企管系				
副總經理	劉建忠	96.08.01	13,292	0.00%	0	0.00%	-	-	山東暨南大學會研所	安心巧廚股份有限公司監察人			

#### 4. 董事、監事、總經理及副總經理酬金分析

##### 4-1 董事(含董立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)	
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註6)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)
								本公司	合併報表內所有公司(註8)						
董事長	韓家宇	0	0	12,900,000	900,000	6,560,793	752,000	1,195,999	0	0	1,195,999	0	2.50%	2.50%	無
副董事長	韓家震														
董事	曾炳榮														
董事	韓家寅														
董事	苗豐盛														
董事	趙天星														
董事	王滋林														

4-2. 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) G	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) H
低於 2,000,000 元	韓家宇 韓家宸 韓家寅 韓家寅 曾炳榮 苗豐盛 王滋林	韓家宇 韓家宸 韓家寅 韓家寅 曾炳榮 苗豐盛 王滋林	曾炳榮 苗豐盛 王滋林	曾炳榮 苗豐盛 王滋林
2,000,000 元(含)~5,000,000 元			韓家宇 韓家宸	韓家宇 韓家宸
5,000,000 元(含)~10,000,000 元			韓家宇	韓家寅
10,000,000 元(含)~15,000,000 元				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	7	7	7	7

### 4-3 監察人之酬金

職稱		姓名		監察人酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)	
				報酬(A) (註2)	退職退休金 (B)	盈餘分配之酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)			本公司
監察人		牟清鐸		本公司	合併報表內所有公司 (註5)	本公司	合併報表內所有公司 (註5)	本公司	合併報表內所有公司 (註5)	
監察人		李鴻鈞				2,100,000	2,100,000	240,000	240,000	0.26%
										無

### 4-4 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前二項酬金總額(A+B+C)	合併報表內所有公司 (註7) D
低於2,000,000元	本公司(註6)	牟清鐸 趙天星
2,000,000元(含)~5,000,000元		
5,000,000元(含)~10,000,000元		
10,000,000元(含)~15,000,000元		
15,000,000元(含)~30,000,000元		
30,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000元以上		
總計	2	2

### 4-5 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等 (C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註9)		取得員工認股 權憑證數額 (註5)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註 10)	
		本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註5)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	現金紅利 金額	股票 紅利 金額	現金紅利 金額	股票 紅利 金額	本公司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)		
總經理	吳麒麟																
副總經理	張哲朗																
副總經理	梁建國																
副總經理	莊坤炎																
副總經理	吳伯俊																
副總經理	蘇嘉修	17,358,329	17,358,329	2,425,630	2,425,630												
副總經理	賴東春																
副總經理	巫雪敏																
副總經理	郝立人																
副總經理	曾添福																
副總經理	劉建忠																

4-6 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金 級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8) D
低於 2,000,000 元	吳伯俊 蘇嘉修 劉建忠 梁建國 莊坤炎 賴東春 曾添福 張哲朗 巫雪敏 郝立人	吳伯俊 蘇嘉修 劉建忠 梁建國 莊坤炎 賴東春 曾添福 張哲朗 巫雪敏 郝立人
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	吳麒麟	吳麒麟
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	11	11

#### 4-7 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年12月31日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利 金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	吳麒麟		2,663,066	2,663,066	0.30%
	副總經理	張哲朗				
	副總經理	梁建國				
	副總經理	莊坤炎				
	副總經理	吳伯俊				
	副總經理	蘇嘉修				
	副總經理	賴東春				
	副總經理	曾添福				
	副總經理	劉建忠				
	副總經理	巫雪敏				
	副總經理	郝立人				

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

職稱	酬金總額占稅後經益比例			
	97年度		96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	2.50%	2.50%	2.71%	2.71%
監 察 人	0.26%	0.26%	0.25%	0.25%
總經理及副總經理	2.52%	2.52%	4.55%	4.55%

#### 董事、監察人及經理人酬勞分派政策

##### 董監酬勞分派政策

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

##### 經理人酬勞分派政策

本公司經理人薪資報酬，依其個人績效及貢獻度決定。員工紅利部分依職等分配之。



### 三. 公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 A 14 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出 (列)席 次數 B	委託 出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	福聚投資(股)公司 代表人:韓家宇	13	1	93%	
副董事長	福聚投資(股)公司 代表人:韓家宸	1	1	7%	
董事	福聚投資(股)公司 代表人:韓家寅	14	0	100%	
董事	曾炳榮	5	2	36%	
董事	聯華實業(股)公司 代表人:苗豐盛	8	0	57%	
董事	王滋林	14	0	100%	
董事	僑泰興投資(股)公司 代表人:趙天星	11	1	79%	
監察人	德家投資(股)公司 代表人:牟清鐸	4	0	29%	
監察人	德家投資(股)公司 代表人:李鴻鈞	11	0	79%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司董事會於 97 年度全年召開 14 次董事會議，重要議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告資訊，確實將資訊公開。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 1. 審計委員會運作情形：本公司無設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

董事會於 97 年開會 A 14 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 B	實際列席率(%) ( B / A ) (註)	備註
監察人	德家投資(股)公司 代表人:牟清鐸	4	29%	
監察人	德家投資(股)公司 代表人:李鴻鈞	11	79%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

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

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

2. 監察人與會計師間皆有直接聯繫之管道。。

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

### (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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

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
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應高關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：	<p>(一)本公司訂有員工福利事宜(如各項補助、團體保險等)且設置之愛心社對於員工關懷會適時給予一定的支助，另計提績效獎金與訂定分配辦法以分配員工各項獎金。</p> <p>(二)本公司定期召開勞資會，加強勞資和諧，並明確規範僱用勞動關係及勞動條件並保障員工權益。</p> <p>(三)本公司依法於公開資訊觀測站公告本公司重大訊息，以保障投資人權益並設有發言人對於投資的諮詢給予適度說明。</p> <p>(四)對於供應商關係隨時有密切互動，使得公司採購成本及供應商獲利能獲取平衡。</p> <p>(五)本公司目前未訂董事進修制度但均隨時注意相關法規資訊，目前配合實際業務需要，由公司定期及不定期提供相關資訊及舉辦研討會。</p> <p>(六)本公司業依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估，並據以執行。</p> <p>(七)本公司已為董事、監察人及經理人購買責任保險，以降低並分散董、監事因違法行為而造成公司及股東重大損害。</p> <p>(八)其他公司治理事項將考量公司現況與法令規定逐步推動落實。</p>	<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：本公司尚未有公司治理自評報告，未來將考量公司現況與法令規定逐步推動落實。</p>

#### (四) 履行社會責任情形

- (1) 和善的社區關係：與總公司所在地社區發展協會及永康市公所互動良好，搭配其各項活動並給予適當支持(如：社區發展協會經費贊助、文化教育基金會活動經費捐助等)。
- (2) 環境的保護：公司編列環保資本支出預算，以改善廢水處理設備，藉此塑造環保良好形象，增強競爭優勢。
- (3) 投入社會公益：紅十字總會賑災愛心捐款、高級中學清寒學生助學金等。
- (五) 如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。
- (六) 公司其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。
- (七) 1.內部控制制度執行狀況

## (六)內部控制制度執行狀況

大成長城企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：98年4月23日

本公司民國97年1月1日至97年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國98年4月23日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大成長城企業股份有限公司

董事長：韓家宇 簽章

總經理：吳麒麟 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者:無。

(八)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。

(九)最近年度及截至年報刊印止，股東會及董事會之重要決議

(一) 董事會決議案

◎97/03/12

1. 訂於民國九十七年五月三十日(星期五)上午十時,召開九十七年股東常會(A)報告九十六年度營業狀況。(B)監察人審查九十六年度財務決算表冊報告。(C)報告背書保證事項辦理情形。(D)報告庫藏股執行情形。(E)報告國內第一次無擔保轉換公司債執行進度。(F)報告間接赴大陸投資相關事宜。(G)承認九十六年度財務決算表冊及盈餘分派案。(H)討論盈餘轉增資新股案。(I)討論「間接赴大陸投資授權董事會處理辦法」部份內容修訂案。
2. 為擴展業務之需要,擬增資本公司之子公司 Land O' Lakes/Great Wall Enterprise Nutrition Technologies (Tianjin) Co., Ltd,投資額為美金貳佰萬元,按持股比例出資美金壹佰萬元,擬由Great Wall International (Holdings) Co.,Ltd. 以自有資金或銀行借款支應。
3. 原本公司間接持股二六.一六%之大陸地區子公司永康(大連)有限公司,因業務未來發展性與成長機會有限,經評估後認為不具經濟效益,擬清算該公司後並向投審會報備實際投資金額為美金壹拾伍萬柒仟肆佰元。
4. 修訂本公司「間接赴大陸投資授權董事會處理辦法」部分條文-“投資金額以美金捌仟萬元為上限”因已不符合目前赴大陸投資現況與規範,擬修訂為“間接赴大陸投資程序及投資金額上限依主管機關之規定進行申請”。
5. 本公司擬購置辦公大樓,賣方為台灣太陽誘電股份有限公司,建地所在為台北市內湖區西湖段二小段二二九地號土地、建築基地,使用分區為第二種工業區,地點為台北市內湖區內湖路一段九十一巷太陽科技廣場。

6. 因業務需要，本公司擬向各銀行等辦理授信契約之展期，額度及保證情形如下表：

銀行別	額度	連帶保證人
合作金庫銀行自強分行	新台幣參億陸仟萬元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無
台灣銀行武昌分行	新台幣壹億元。	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無
玉山銀行台南分行	新台幣貳億壹仟萬元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無
華南銀行台南分行	新台幣壹億捌仟柒佰玖拾萬元	<input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無
兆豐國際商業銀行港都分行	美金陸佰萬元	<input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無
台灣中小企業銀行成功分行	美金壹仟萬元	<input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無
兆豐國際商業銀行台南分行	美金玖佰萬元	<input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無
台新銀行	新台幣貳億伍仟萬元(其中新台幣伍仟萬元為衍生性商品交易額度)	<input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無
中國信託商業銀行	新台幣貳億參仟萬元(其中新台幣參仟萬元為衍生性商品交易額度)	<input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無
陽信銀行內湖分行	新台幣貳億元	<input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無
大眾商業銀行信義分行	新台幣壹億元	<input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無
台北富邦銀行	美金參佰萬元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無
瑞穗實業銀行	新台幣貳億元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無
三菱東京日聯銀行	美金捌佰萬元	<input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無
澳洲紐西蘭銀行	新台幣參億元	<input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無
比利時富通銀行	美金肆佰伍拾萬元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無
比利時聯合銀行	美金參佰伍拾萬元、 歐元捌拾陸萬元	<input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無
大慶票券	新台幣壹億伍仟萬元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無
中信票券	新台幣壹億貳仟萬元	<input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無
中華票券台南分公司	新台幣壹億伍仟萬元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無
國際票券台南分公司	新台幣貳億元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無
萬通票券	新台幣壹億伍仟萬元	<input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無
聯邦票券	新台幣柒仟萬元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無
台新票券	新台幣壹億元	<input checked="" type="checkbox"/> 有 <input type="checkbox"/> 無

7. 因業務需要，本公司擬向各銀行新增授信契約，額度及保證情形如下表：

銀行別	額度	連帶保證人
泰國盤谷銀行台北分行	美金壹仟萬元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無
渣打國際商業銀行	美金肆佰萬元(包括衍生性商品交易額度美金壹佰萬元)	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無

8. 本公司為各公司提供保證，向各銀行取得營運資金，保證金額與保證期限如下表：

公司別	銀行別	保證金額	保證期限
美藍雷股份有限公司	合作金庫赤崁分行 華南銀行天母分行	美金伍佰萬元、 新台幣壹億參仟萬元	自授信日起一年
國成麵粉股份有限公司	玉山銀行台南分行 華南銀行楊梅分行 兆豐銀行台南分行 大慶票券金融(股)公司	新台幣肆仟壹佰貳拾伍萬元 新台幣肆仟壹佰貳拾伍萬元 新台幣伍仟伍佰萬元 新台幣貳仟柒佰伍拾萬元	自授信日起一年

9. 本公司擬提供各公司短期融資週轉額度，各公司貸款額度及貸款期限如下表：

公司別	貸款額度	貸款期限
家城股份有限公司	新台幣伍仟萬元	97.04.01-98.03.31
都城實業股份有限公司	新台幣伍仟萬元	97.04.01-98.03.31
黃河投資股份有限公司	新台幣伍仟萬元	97.04.01-98.03.31
美藍雷股份有限公司	新台幣參億元	97.04.01-98.03.31
國成麵粉股份有限公司	新台幣伍仟伍佰萬元	97.04.01-98.03.31
安心巧廚股份有限公司	新台幣壹仟萬元	97.04.01-98.03.31

◎97/04/17

1. 通過本公司九十六年度財務報告與盈餘分配表並送請監察人查核及提請九十七年度股東常會承認。
2. 通過本公司九十六年度內部控制自行檢查結果覆核報告、內部控制缺失與異常事項改善情形報告並出具內控制度聲明書。
3. 通過本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司大成食品(亞洲)有限公司出資成立北京東北亞諮詢有限公司，本次投資總金額為美金伍拾萬元，經營範圍乃有關飼料、農牧及食品行業等投資與管理諮詢服務，並為本公司轉投資之大陸子公司提供管理服務及諮詢功能。
4. 通過本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司遼寧大成農牧實業有限公司及大成農技飼料(瀋陽)有限公司以盈餘轉增資遼寧大成農牧實業有限公司，本次投資總金額為人民幣二八、五五六、八八三元，資金來源擬由大陸實體子公司遼寧大成農牧實業有限公司二〇〇七年可分配盈餘人民幣二七、五七八、三七九元及大成農技飼料(瀋陽)有限公司二〇〇七年可分配盈餘人民幣九七八、五〇四元支應。
5. 通過本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司大成農牧(鐵嶺)有限公司以盈餘轉增資其股本，本次投資總金額為人民幣一一、五三五、四一一元，資金來源擬由大陸實體子公司大成農牧(鐵嶺)有限公司之二〇〇七年可分配盈餘支應。
6. 通過本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司大成農牧(營口)有限公司以盈餘轉增資其股本，本次投資總金額為人民幣一一、一七四、一九六元，資金來源擬由大陸實體子公司大成農牧(營口)有限公司之二〇〇七年可分配盈餘支應。
7. 通過本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司大成農牧(黑龍江)有限公司以盈餘轉



增資其股本，本次投資總金額為人民幣一、一一二、五九二元，資金來源擬由大陸實體子公司大成農牧(黑龍江)有限公司之二〇〇七年可分配盈餘支應。

8. 通過本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司東北農牧(長春)有限公司以盈餘轉增資，本次投資總金額為人民幣六三五、四三六元，資金來源擬由大陸實體子公司東北農牧(長春)有限公司之二〇〇七年可分配盈餘支應。
9. 通過本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司Union Manufacturing Ltd.以股東借款轉增資大成美食(上海)有限公司，本次股東借款轉增資股本之金額為美金二九〇萬元。
10. 通過本公司擬由九十六年度可分配盈餘中，提撥新台幣二一〇、九四八、三一〇元，轉增資發行新股二一、〇九四、八三一股；本年度增資發行新股後，公司實收資本額為新台幣四、四二九、九一四、五二〇元。
11. 通過因業務需要，本公司為國成麵粉股份有限公司提供保證，向玉山銀行台南分行取得營運資金，授信金額由新台幣七、五〇〇萬元增加至新台幣一億元。

◎97/05/12

1. 通過因業務發展需要，本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司Great Wall Kuang-Ming Inv. (BVI) Co., Ltd. 向日本宮產食品株式會社購買其持有Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd. 之五〇%股權，股權收購完成後，本公司間接持有Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd. 之股權擬由二六·一六%增加至五二·三二%，此投資案擬由Great Wall Northeast Asia Corp. 之自有資金或銀行借款支應，交易金額為美金二、五八一、〇〇六元，本公司按間接持股比例出資一、三五〇、三八二元。
2. 通過因業務發展需要，本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司Impreza Investments Ltd. 轉讓其持有三%之Great Wall Dalian Investment Co., Ltd. 股權予日本宮產食品株式會社，此股權轉讓金額為一、二二八、〇二六元，依本公司間接持股比例取得之轉讓金額為六四二、五〇三元，經股權轉讓後，本公司間接持有Great Wall Dalian Investment Co., Ltd. 之股權擬由三一·三九%降為二九·八二%。
3. 通過因業務發展需要，本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司Dachan Wanda (HK) Ltd. 投資成立大成食品(河南)有限公司，營業範圍為飼料產銷，本次投資總額為美金三五〇萬元，資金來源擬由Dachan Wanda (HK) Ltd. 之母公司大成食品(亞洲)股份有限公司之自有資金或銀行借款支應，本公司按間接持股比例出資美金一、八三一、二〇〇元。
4. 通過因業務發展需要，本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司Dongbei Agri Corp. 投資東北農牧(長春)有限公司，本次投資總額為美金二五〇萬元，資金來源擬由Dongbei Agri Corp. 之母公司Great Wall Northeast Asia Corp. 之自有資金或銀行借款支應，本公司按間接持股比例出資美金一、三〇八、〇〇〇元。
5. 通過為提報人才培育支出適用投資抵減，擬申請成立附設職業訓練機構。
  - (1) 依據『公司研究與發展及人才培育支出適用投資抵減辦法』第三條第二項第五款辦理。
  - (2) 依據『職業訓練機構設立及管理辦法』第八條，民營事業機構附設者，應提供設立主體(公司)之章程、董事會議事錄及營利事業登記證影本。
  - (3) 職業訓練機構地點、設備與人員：同目前訓練教室、訓練設備與訓練單位人員。

(4)預計效益：

a. 可抵減營利事業所得稅額=人才培育支出×三〇%。

(人才培育支出，含自辦策略性課程、建築物折舊、租金及訓練專責人員薪資)

b. 以九十六年為例，可抵減營利事業所得稅額=約二四〇萬×三〇%=七十二萬。

6. 通過因業務需要，本公司為國成麵粉股份有限公司提供保證，向兆豐國際商業銀行台南分行取得營運資金，授信金額由新台幣一億元增加至新台幣二億元。

◎97/07/09

1. 通過本公司自九十六年九月二十一日發行總金額新台幣十億元之可轉換公司債。
  - (1)目前轉換價格為三九·七四，截至九十七年六月二十七日止，可轉債持有人已請求轉換普通股累計三八二、四八〇股，每股金額十元，計三、八二四、八〇〇元。
  - (2)本公司於最近期申請變更登記之實收資本額為新台幣四、二一八、九六六、二一〇元，此次因可轉換公司債之持有人請求轉換，辦理實收資本總額增加至新台幣四、二二二、七九一、〇一〇元，並依規定於變更登記表記載保留公司債可轉換股份為二五、〇〇〇、〇〇〇股。
  - (3)依公司法第二六六條及發行人募集與發行有價證券處理準則第三十四條規定，本公司擬以九十七年六月二十七日為可轉換公司債換發新股之基準日(亦為發行新股基準日)，並向公司登記之主管機關申請資本額變更登記。
2. 通過九十七年度股東常會決議中通過之九十六年度可分配盈餘，分配現金股利新台幣六三二、八四四、九三二元，折合每股配發1·5元，並辦理盈餘轉增資新台幣二一〇、九四八、三一〇元，共計發行普通股二一、〇九四、八三一股，每股面額十元，按配股基準日股東名簿記載之股東及持股比例，每仟股無償配發五十股，不足配發一股者由股東自行併湊，逾期未辦理併湊者，將洽特定人按面額認購後改以現金分配之，上項增資案業經行政院金融監督管理委員會九十七年七月三日申報生效，經辦理變更登記後，已發行之普通股總數為四四三、三七三、九三二股，實收資本額增加至新台幣四、四三三、七三九、三二〇元(已併入之可轉債換發新股數額)；另為配合可轉換公司債之持有人提出轉換，致影響本公司流通在外股份變動，擬請董事會授權董事長於轉換公司債停止轉換起日，確定可接受分派盈餘之流通在外股數後，決行調整本公司九十六年度之配股及配息率，擬訂九十七年八月二十二日為現金股利及增資新股配發基準日。
3. 通過為擴展業務之需要，本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司大成萬達(香港)有限公司以股東借款轉增資大成萬達(天津)有限公司，本次增資總金額為美金一〇、〇〇〇、〇〇〇元，依本公司持股比例出資金額為美金五、二三二、〇〇〇元。
4. 本公司為國成麵粉股份有限公司提供保證，向華南銀行楊梅分行取得營運資金，授信金額由新台幣柒仟伍佰萬元增加至新台幣壹億元。
5. 本公司為國成麵粉股份有限公司，向台灣銀行平鎮分行取得營運資金，授信金額為美金叁佰萬元。
6. 本公司擬提供本公司持股五十一%之轉投資公司欣光食品股份有限公司短期融資週轉額度，貸款額度為新台幣貳仟伍佰伍拾萬元整，貸款期限為自民國九十七年七月一日至民國九十八年三月三十一日。
7. 通過因業務需要，擬向台北富邦銀行辦理授信往來額度由美金叁佰萬元增加至美金陸

佰萬元，俾以充實營運週轉資金。

◎97/08/26

1. 通過本公司九十七年度上半年財務報告。
2. 因業務需要，本公司擬向各銀行等辦理新增短期授信契約，額度及保證情形如下表：

銀行別	額度	連帶保證人
國泰世華商業銀行	美金柒佰萬元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無
中華開發工業銀行	新台幣貳億伍仟萬元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無

3. 本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司Dachan Wanda (HK) Ltd. 投資成立青島大成科技飼料有限公司，經營飼料相關產銷業務，本次投資總金額為美金三三〇萬元，本公司依持股比例出資美金一、七二六、五六〇元，資金來源由Dachan Wanda (HK) Ltd. 之母公司Great Wall Northeast Asia Corporation之銀行借款支應。

◎97/10/13

1. (1) 本公司於九十六年九月二十一日發行總金額新台幣十億元之可轉換公司債，本季自九十七年七月一日起至九十七年九月三十日止，可轉換公司債持有人已請求轉換普通股數合計五、三〇四、四五〇股，每股面額新台幣十元，計五三、〇四四、五〇〇元，每股轉換價格為新台幣三九·七四元。  
(2) 本公司於最近期申請變更登記之實收資本額為新台幣四、四三三、七三九、三二〇元，此次因可轉換公司債之持有人請求轉換所致，辦理實收資本總額增加至新台幣四、四八六、七八三、八二〇元，經本次申請變更後，本公司可轉換公司債之餘額為新台幣七七四、〇〇〇、〇〇〇元，擬以九十七年九月三十日為可轉換公司債換發新股之基準日(亦為發行新股基準日)，依規定向公司登記之主管機關申請資本額變更登記。
2. 通過為擴展業務之需要，本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司Dongbei Agri Corp. 增資成立大成食品(盤錦)有限公司，營業範圍暫定為冷凍食品加工，本次增資總金額為美金七佰五十萬元，擬以Dongbei Agri Corp. 之母公司Great Wall Northeast Asia Corporation之銀行借款或自有資金支應，本公司依持股比例出資美金三、九二四、〇〇〇元。
3. 本公司為國成麵粉股份有限公司提供保證，向大慶票券金融股份有限公司進行短期額度新台幣伍仟萬元之展期。
4. 因業務需要，本公司擬向各銀行等辦理新增短期授信契約，額度及保證情形如下表：

銀行別	額度	連帶保證人
星展銀行台北分行	美金壹仟貳佰萬元整(包括衍生性商品交易額度美金貳佰萬元)	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無
遠東國際商業銀行(股)公司	新台幣參億元整以及金融商品交易額度美金壹佰萬元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無

5. 因業務需要，擬向兆豐國際商業銀行續辦理展延中長期授信契約，額度為新台幣伍億元、擔保品係依原契約之條件設定、無連帶保證人、期間為自動撥日起五年。

6. 因業務需要，本公司擬向各銀行等辦理短期授信額度之增貸，額度及保證情形如下表：

銀行別	額度之增貸情形	連帶保證人
合作金庫自強分行	新台幣參億陸仟萬元增加至肆億陸仟萬元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無
中華票券金融(股)公司	新台幣壹億伍仟萬元增加至貳億元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無

◎97/10/22

1. 通過授權董事長全權負責處理本公司與BK ASIAPAC, PTE. LTD(簡稱BKAP)合資相關事宜。

(1)本公司與BKC自民國七十八年起合作，由一〇〇%持股之子公司家城股份有限公司與BKC簽署加盟合約使用「Burger King漢堡王」品牌，並經營速食連鎖餐廳，至今已十九年。

(2)BKC基於對台灣速食連鎖餐廳市場之肯定及興趣，擬由其子公司BKAP以特定人增資入股家城，並取得家城三十%之股權。

(3)家城本次增資案，本公司同意放棄認股權利。

2. 為本公司持股七十%之轉投資公司-家城股份有限公司提供保證，作為家城每月所需支付BK ASIAPAC, PTE. LTD(簡稱BKAP)營業額五%之權利金擔保，保證金額為新台幣一、五〇〇萬元整、保證期限為家城營運期間。

◎97/12/22

1. 通過為擴展業務之需要，本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司Dongbei Agri Corp.以股東借款轉增資大成農牧(鐵嶺)有限公司，本次增資金額為美金三、〇〇〇、〇〇〇元，本公司按持股比例擬出資美金一、五六九、六〇〇元。

2. 通過為擴展業務之需要，本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.以股東借款轉增資大成宮產食品(大連)有限公司，本次增資金額為美金四、〇〇〇、〇〇〇元，本公司按持股比例擬出資美金二、〇九二、八〇〇元。

3. 通過為擴展業務之需要，本公司擬由間接持股五二·三二%之子公司Great Wall Agritech (Liaoning)Co., Ltd. (HK)以股東借款轉增資大成農牧(黑龍江)有限公司，本次增資金額為美金四〇〇、〇〇〇元，本公司按持股比例擬出資美金二〇九、二八〇元。

4. (1)通過為另拓展中國大陸境內小豬及母豬飼料市場，本公司擬以持有五二·三二%之子公司Hwabei Agri Corp.與美商藍雷集團(Land O' Lakes)合資成立控股公司DaLOL Bio-Nutrition (Hong Kong) Co., Ltd.，各佔五〇%之持股比例，再由該控股公司投資成立大陸地區子公司大藍生物技術飼料(湖南)有限公司從事生產及銷售豬料產品。

(2)該大陸地區子公司資本額擬定為美金一、〇〇〇、〇〇〇元，依持股比例二六·一六%計算，本公司投資金額為美金二六一、六〇〇元。

(3)資金來源擬由本公司持有五二·三二%之子公司Dachan Food (Asia) Limited或Great Wall Northeast Asia Corporation之自有資金支應。

5. 因業務需要，本公司擬向各銀行等辦理短期授信額度之增貸，額度及保證情形如下表：

銀行別	額度之增貸情形	連帶保證人
台灣銀行武昌分行	新台幣壹億元增加至貳億伍仟萬元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無
中國信託商業銀行	由新台幣貳億元增加至貳億貳仟萬元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無

6. 因業務需要，本公司擬向各銀行辦理短期/中期授信契約，額度及保證情形如下表：

銀行別	額度	連帶保證人
兆豐票券金融(股)公司	新台幣貳億元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無
合作金庫票券金融公司	新台幣伍仟萬元	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無
台灣工業銀行	新台幣壹億伍仟萬元 (還本方式--共分六期平均遞減額度，可提前還款)	<input type="checkbox"/> 有 <input checked="" type="checkbox"/> 無

7. 通過會計師變更案。

本公司原簽證會計師為丁會計師玉山、許會計師育峰，現因主簽會計師丁玉山先生退休以及安侯建業會計師事務所內部組織調整，擬自民國九十七年第四季起變更簽證會計師，新任簽證會計師擬由陳會計師富煒及陳會計師眉芳擔任。

8. 通過研擬之九十八年年度稽核工作計畫項目，於九十七年年底前完成網路申報作業。

## (二) 股東會決議案

97年股東會無重大特殊決議事項，一般決議事項已執行完畢。

(十)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。

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

本公司無上列情況。

#### 四、會計師公費資訊

公司有下行情事之一者，應揭露會計師公費：

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者。

本公司無上列情況，採自願揭露會計師公費。

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	
	許育峰	丁玉山		制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是		否
安侯建業會計師事務所			4,355							9701-9709	
安侯建業會計師事務所	陳眉芳	陳富煒	(仟元)					V		9710-9712	

#### 五、更換會計師資訊

本公司最近兩年內無更換會計師事務所，但為因應安侯建業會計師事務所之原簽證會計師丁玉山退休，經該所所內調度，擬自民國 97 年第 4 季財務報表起由原本公司簽證會計師許育峰會計師及丁玉山會計師更換為陳眉芳會計師及陳富煒會計師。

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

七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名		97 年度		當年度截至 04 月 06 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	韓家宇	福聚投資股份 有限公司代表人	1,515,828			
副董事長	韓家宸					
董事	韓家寅					
董事	曾炳榮		104,425			
董事	聯華實業股份有限公司		466,016	9,600,000		
董事	王滋林		126,652 (1,243,000)			
董事	僑泰興投資股份有限公司		257,436			
監察人	牟清鐸	德家投資股份 有限公司代表人	852,039			
監察人	李鴻鈞					
總經理	吳麒麟		537 (132,000)			
經理人	共計 9 人		11,464 (641,000)		(3,000)	



八、1. 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名（註1）	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
福聚投資股份有限公司 代表人：韓家宇	32,241,047 35,159	7.19%					韓家宸 韓家寰	兄弟 兄弟	
福瑞投資股份有限公司 代表人：韓家宸	23,566,728 37,763	5.25%					韓家宇 韓家寰	兄弟 兄弟	
德家投資股份有限公司 代表人：韓家宇	18,122,536 35,159	4.04%					韓家宸 韓家寰	兄弟 兄弟	
都城實業股份有限公司 代表人：韓家宇	14,483,549 35,159	3.23%					韓家宸 韓家寰	兄弟 兄弟	
公務人員退休撫卹 基金管理委員會	13,358,394	2.98							
瑞成管理顧問股份有限 公司 代表人：韓家寰	12,843,532 0	2.86%					韓家宇 韓家宸	兄弟 兄弟	
黃河投資股份有限公司 代表人：韓家宇	11,105,063 35,159	2.48%					韓家宸 韓家寰	兄弟 兄弟	
聯華實業股份有限公司 代表人：苗豐強	9,911,976 0	2.21%							
勞委會全權委託統 一投信投資帳戶	8,235,132	1.84%							
中華郵政股份有限 公司	8,161,828	1.82%							

2. 股權移轉或質押之相對人為關係人者：無。

## 九、綜合持股比例

單位：股；%

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
嘉和麵粉廠股份有限公司	200,000	100%	—	—	200,000	100%
全能營養技術股份有限公司	8,000,000	100%	—	—	8,000,000	100%
家城股份有限公司	9,305,897	70%	—	—	9,305,897	70%
黃河投資股份有限公司	15,900,000	100%	—	—	15,900,000	100%
大成長城國際集團有限公司	50,490,813	100%	—	—	50,490,813	100%
都城實業股份有限公司	71,911,000	100%	—	—	71,911,000	100%
盛威投資股份有限公司	8,446,280	100%			8,446,280	100%
美藍雷股份有限公司	12,500,000	100%			12,500,000	100%
安心巧廚股份有限公司	500,000	100%			500,000	100%
欣光食品股份有限公司	1,275,000	51%			1,275,000	51%
國成麵粉股份有限公司	7,067,500	55%			7,067,500	55%
環球麵粉股份有限公司	2,641,800	60%	—	—	2,641,800	60%

※環球麵粉清算中

肆、募資情形及股份  
一、公司資本及股份

(一)股本來源：

基準日：98年6月4日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		金額(千元)	金額(千元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	備註
		股數	金額(千元)	股數	金額(千元)					
85/6	10	350,000,000	3,500,000	281,396,200	2,813,982	盈餘轉增資 108,229,320	無	民國85年6月29日 (85)台財證(一)第40939號	其他	
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	無	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	無	民國86年9月8日 (86)台財證(一)第69448號		
86年	10	420,000,000	4,200,000	318,041,430	3,180,414	海外可轉換公司債 24,306,400	無			
87/1	10	420,000,000	4,200,000	319,802,567	3,198,026	可轉換公司債 17,611,370	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	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	無	民國91年11月15日 經投商字第09101450560號		
92/9	10	530,000,000	5,300,000	390,318,235	3,903,182	減資變更 100,000,000	無	民國92年10月09日 經投商字第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	無	民國93年9月23日 經投商字第09301171360號		
96/9	10	530,000,000	5,300,000	421,896,621	4,218,966	盈餘轉增資 198,688,390	無	民國96年10月15日 經投商字第0960212860號		
97/8	10	530,000,000	5,300,000	422,279,101	4,222,791	公司債轉換 3,824,800	無	民國97年08月11日 經投商字第09701200200號		
97/9	10	530,000,000	5,300,000	443,373,932	4,433,739	盈餘轉增資 210,948,310	無	民國97年09月10日 經投商字第09701232580號		
97/10	10	530,000,000	5,300,000	448,678,382	4,486,783	公司債轉換 53,044,500	無	民國97年10月23日 經投商字第09701271760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	448,678,382	81,321,618	合計 530,000,000

## (二)股東結構

基準日：98年6月4日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	12	23	211	107	50,902	0	51,255
持有股數	2,104	27,089,054	234,919,548	19,737,083	166,930,593	0	448,678,382
持有比率%	0.00%	6.04%	52.36%	4.40%	37.20%	0.00%	100.00%

## (三)股權分散情形

基準日：98年6月4日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	31,254	6,418,563	1.43%
1,000-5,000	14,449	31,165,091	6.95%
5,001-10,000	2,727	19,639,890	4.38%
10,001-15,000	1,036	12,199,302	2.72%
15,001-20,000	475	8,521,375	1.90%
20,001-30,000	432	10,458,513	2.33%
30,001-40,000	213	7,485,520	1.67%
40,001-50,000	147	6,749,647	1.50%
50,001-100,000	237	17,110,243	3.81%
100,001-200,000	118	16,892,132	3.76%
200,001-400,000	61	17,472,783	3.89%
400,001-600,000	31	15,477,772	3.45%
600,001-800,000	17	12,291,370	2.74%
800,001-1000,000	6	5,666,290	1.26%
1,000,001股以上	52	261,129,891	58.21%
合計	51,255	448,678,382	100.00%

#### (四)主要股東名稱

基準日：98年6月4日

主要股東名稱	持有股數	持有比率%
福聚投資股份有限公司	32,241,047	7.19%
福瑞投資股份有限公司	23,566,728	5.25%
德家投資股份有限公司	18,122,536	4.04%
都城實業股份有限公司	14,483,549	3.23%
公務人員退休撫卹基金管理委員會	13,358,394	2.98%
瑞成管理顧問股份有限公司	12,843,532	2.86%
黃河投資股份有限公司	11,105,063	2.48%
聯華實業股份有限公司	9,911,976	2.21%
勞委會全權委託統一投信投資帳戶	8,235,132	1.84%
中華郵政股份有限公司	8,161,828	1.82%

註：上述主要股東為持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名股東。

#### (五)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項	年		96年	97年	當年度截至 98年3月31日
	目	度			
每股市價	最高		52.9	48	27.85
	最低		19.2	17.75	23.2
	平均		33.38	35.37	25.34
每股淨值	分配前		19.41	19.40	20.93
	分配後		17.34	註1	註1
每股盈餘	加權平均股數		386,701,430	411,886,635	415,172,137
	每股盈餘		2.80	2.17	1.09
每股股利	現金股利		1.5	註1	註1
	無償配股	-	-	-	-
		-	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註2)		11.92	16.30	23.25
	本利比(註3)		22.25	註1	註1
	現金股利殖利率(註4)		4.49%	註1	註1

註1：俟股東會決議後定案。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

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

- 一、 員工紅利（不得低於提撥股利後所剩餘額之百分之一，由董事會提議，經股東會決議分配之）。
- 二、 董事、監察人酬勞（由董事會提議，經股東會決議分配之）。
- 三、 股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放。如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。
- 四、 九十七年度預估每股發放現金股利 1.2 元，股票股利 0.5 元。

## (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司未公開九十八年度財務預測，故無須編製此表。

## (八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

### (1) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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

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

## (2) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

### 1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

大成長城企業股份有限公司	
盈餘分配表	
九十七年度	
單位：新台幣元	
本期稅後純益	891,781,133
減：提列法定盈餘公積	(89,178,113)
本期可供分配數	802,603,020
加：上期末分配盈餘	511,779,000
可供分配總額	1,314,382,020
分配項目：	
現金股利--每股配1.2元	(538,414,060)
股票股利--每股配0.5元	(224,339,190)
員工紅利	(15,000,000)
董監事酬勞金	(15,000,000)
小計	(792,753,250)
期末未分配盈餘	521,628,770

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97年度稅後利益優先分配

2. 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：無。

3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞之設算每股盈餘

設算後每股盈餘	
稅前	稅後
2.43	2.12

## (3) 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

	員工紅利	董監酬勞
原董事會通過之擬議配發	10,000,000	10,000,000
實際配發	15,000,000	15,000,000
差異	5,000,000	5,000,000

(九) 公司買回本公司股份情形:無

## 二、公司債辦理情形:

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



公司債評等結果			
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	不適用	NT\$56,869,300
	發行及轉換(交換或認股)辦法	不適用	<p>1. 債券持有人自 96 年 10 月 22 日起,至 101 年 9 月 11 日止,除依法暫停過戶期間外,得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股。</p> <p>2. 請求轉換程序:債券持有人至原交易券商填具申請書,由交易券商向集保結算所提出申請,集保結算所於接受申請後送交本公司股務代理機構,於送達時即生轉換之效力,且不得申請撤銷,並於送達後五個營業日內完成轉換手續,直接將股票撥入原債券持有人之集保帳戶。華僑及外國人持有本債券轉換為股票時,統由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。</p> <p>3. 轉換價格悉依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」所載有關轉換公司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		依目前流通在外餘額及目前轉換價格 NT\$36.53 計算,若全數轉換為普通股,則需發行 21,188,064 股,占已發行普通股總數比率 4.72%,對股東權益影響有限。
交換標的委託保管機構名稱	不適用		不適用

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：

(一)計劃內容：

計劃名稱	發行日期	計劃預定完成日期	資金運用目的	計劃變更情形	輸入公開資訊觀測站日期
國內第一次無擔保轉換公司債	民國 96 年 09 月 21 日	民國 101 年 09 月 21 日	1.償還借款及應付短期票券 2.節省利息支出	未變更	民國 96 年 08 月 09 日

(二)執行情形：

資金運用計劃季報表	
民國 97 年第 1 季至第 4 季	
本季預定支用金額	新台幣 0 仟元。
本季實際支用金額	新台幣 0 仟元。
累計預定支用金額	新台幣 0 仟元。
累計實際支用金額	新台幣 0 仟元。
超前或落後原因及改進計劃	本公司已於 96 年第 4 季全數支用完畢。

## 伍、營運概況

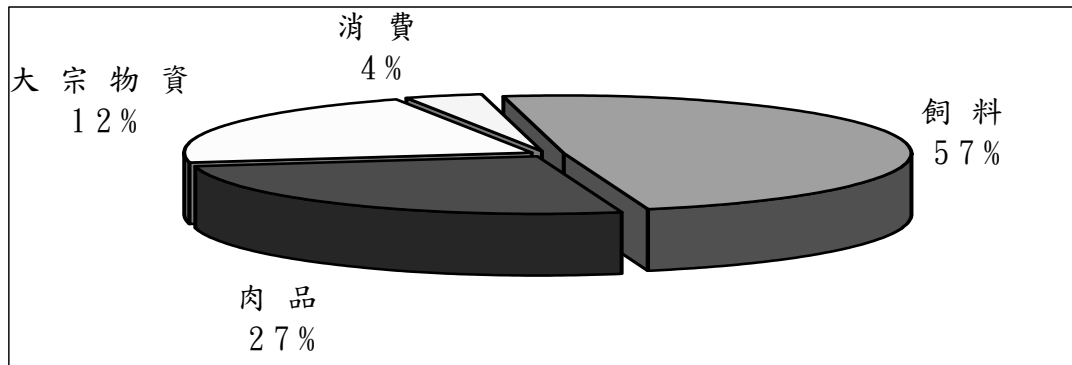
### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### (1) 所營事業之主要內容

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

## (2)九十七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

時值全球金融海嘯引發世界景氣邁入另一個循環之際，做為民生必需品的大宗物資，由於呈現出相對需求穩固且財務風險較低的投資優勢，也成了許多基金熱錢的避風港，作為長期持有的投資標的。大成大宗物資事業部銷售的主要產品為黃豆粉及食用沙拉油。黃豆粉產品作為飼料業主要的植物蛋白來源，在國內市場有穩定的需求及獲利。沙拉油產品在國內食用油市場中仍占最大宗。黃豆加工業的主要原料黃豆，主要由美國及巴西進口，進口成本深受國際原物料價格波動的影響。

#### (2)飼料概況

依據農委會97年台灣地區配合飼料產量調查報告，97年配合飼料總產量498.7萬噸，比96年522.2萬噸少23.5萬噸，就個別料別來看，肉土雞料149.5萬噸(-1.5萬噸)，蛋雞料115.5萬噸(-3萬噸)，豬料114.4萬噸(-7.3萬噸)，水禽料54.5萬噸(-11萬噸)，水產料44萬噸。整體而言，配合飼料市場約略減少4.5%。

豬料：市場在養頭數同期減少約4.4%、母豬在養頭數減少約6.12%，今年度供給頭數明顯減少。

肉土雞料：國內白肉雞與土雞飼養量年產出約在3億羽左右，其中白肉雞約1.8億羽，紅仿約1.2億羽左右。

水禽料：受96年鴨蛋、土番鴨與毛鵝價格不佳之影響，97年持續減產蛋鴨與種鴨鵝飼養量衰退約16.6%。

水產料：97年水產飼料量僅些微衰退0.6%，產業規模算穩定。

蛋種雞料：近年月平均生產羽數約維持2,400~2,500萬羽；97年第四季平均產蛋箱數逐步下滑。

#### (3)肉品事業概況

近年來由於飼養管理技術的提昇，毛雞供應量遠大於雞肉消費需求量，加上玉米、黃豆等原料價格高漲，毛雞代養成本高漲，2008年起美國雞肉產地報價高漲，國內廠商進口意願明顯降低，全年進口雞肉量僅達54,503噸，電宰廠受進口雞肉競爭影響程度減小，2008年營運狀況獲得改善。近

年來大成率先同業推出保證百分之百無藥物殘留、健康、安全、衛生的「大成安心雞」，頗獲消費者認同指定選用。

### (三)技術及研發概況

#### (1)飼料研發

研究發展工作是屬於公司長期的投資，也是影響企業成長及保持競爭優勢的最重要因素。本公司過去長期和國際知名企業（如 Land O' Lakes Animal Nutrition Specialties, Co., Ltd.）及國內學術單位如台大、中興、屏科大等技術專案合作，以取得技術並加以發展運用，奠定良好的技術基礎。為追求相關技術不斷發展，去年投入巨資成立品質中心，以進一步提升檢驗能力與確保產品安全。發展動物營養核心技術，精確掌握動物之營養需求。

#### (2)肉品技術

##### 1 肉品之品質管制系統：

- A. 三個肉品廠均為 CAS 優良食品廠及 ISO 9001 品質保證系統認證的工廠，獲得 CAS 『良級』評核。
- B. 取得荷蘭 RvA HACCP（危害分析及重要管制點）之認證。
- C. 柳營肉品廠實驗室是台灣第一家通過 CNLA 認證的電宰廠實驗室。
- D. 取得 ISO-22000 食品安全管理系統的認證。
- E. 取得「符合 FSII 農產品產銷履歷驗證規範」的認證。

##### 2 未來品管方向：

加強品管人員專業認證的教育訓練方面培訓，目前已培育出三位品管工程師（簡稱 CQE）、七位品質技術師（簡稱 CQT）。

#### (3)生技研發

1. 益生源產品開發。
2. 酸化劑產品開發：目前進行量產之規劃中。
3. 優肽 F100 應用於水產飼料之研究。
4. 益生蛋白產品開發。

### (四)長、短期業務發展計劃

#### (1)飼料業務：

長期：

禽料的市場在相對優勢競爭力下穩定中續求成長，豬料及水產料延續 97 年大幅成長之優勢與契約養豬制度逐漸純熟，再配合自有母豬場、擠壓水產廠設立，飼料量續再成長。

短期：

1. 豬料—針對季節與市場特性推出具差異性之產品，著重市場區隔與產品定位推廣行銷，擴大市場佔有率。契約豬業務方面，今年首要提升自有母豬場經營績效至經濟規模，持續擴大契約飼養規模。
2. 水產料—擠壓水產廠已完成並開始生產，目前主要生產鰻魚浮料、鱸

魚浮料、石斑沉料及尼羅魚浮料。而擠壓水產料市場也是公司水產料新年度積極拓展銷售成長的新目標。

3. 肉土雞料—白肉雞部分，在完整的契約辦法與成熟之垂直整合模式下，搭配穩定且優異之飼料表現，持續擴張市佔率。在有色雞部份，完整飼養體系因應市場雞種不斷改變，並和整合者進行共生計劃，與農民、整合者共創三贏。99年4月1日政府將推動禁止傳統市場宰殺活禽政策，公司將配合環境變遷，持續推動有色雞垂直整合之模式。
4. 蛋種雞料—善用完整的產品線區隔市場，推動區域專方深耕計畫，滿足各目標市場客戶需求，於產品及服務方面力求差異化行銷，鞏固領導品牌地位。

## (2)肉品業務

強化「大成安心雞」：領先同業做到雞肉百分之百無藥物殘留保證。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

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

#### (1)油脂產品

黃豆油的銷售區域以北部及中南部地區各半，北部屬人口密集區，需求量較大，而中南部則具運輸成本的優勢，產品包括業務用的 18 公升、18 公斤沙拉油、油炸專用油、以及家庭用 3 公升小包裝油，97 年度商業用包裝沙拉油的市占率 10%以上。

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

#### (2)飼料產品

本公司 97 年度之飼料銷售量 1 百零 6 萬 3 千噸，佔台灣市場總量 713 萬噸（自配市場以 215 萬噸計算）約 14.9%；若以配合飼料市場（498 萬噸）來看，約有 21.3%之市場佔有率，仍維持台灣飼料產業第一之領導品牌。公司持續朝研發創新與生技導入之方向而努力，催生二代飼料，為廣大飼養戶提供全方位與最專業的飼養與動保服務。

#### • 發展遠景之有利因素：

1. 專業服務團隊：本公司持續致力於飼料營養技術與畜牧技術提昇，除擁有各飼料之專業研發人員外，並有分處各飼養大縣之專業獸醫，提供及時之獸醫服務。此外，持續與學術單位合作，導入專業新知，全面解決客戶飼養問題，締造雙贏佳績。

2. 採購優勢：本公司飼料年銷售規模已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：2008年五星級品檢大樓落成，為飼料品質作最嚴格之把關。不但對產品表現有幫助外，更能為末端產品品質把關。
4. 遍及全台服務優勢：全台唯一擁有六大飼料廠之專業動物營養公司。
5. 飼料生產工藝提昇：為確保飼料品質穩定，陸續投資包括水產上浮料、Expander與Extruder設備，對於飼料物理性狀與飼料表現穩定度能有相對競爭優勢。

● 發展遠景之不利因素：

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

因應措施：

1. 產品結構調整：豬料市場中，完全飼料仍有極大之發展潛力，97年公司在豬料銷售上已有突破性之進展，未來公司仍持續調高豬料及水產料的銷售比重，降低營運風險，以及增加公司利潤。
2. 產品效能策略：本公司持續致力於生物科技以及原料加工技術研究，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，以提高國內畜產品在國際上的競爭力，進而達成客戶、公司雙贏之局面。

(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。
2. 肉品部主要產品為白肉雞及土雞電宰生鮮雞肉，包括全雞、光雞及棒腿、雞排……等雞肉分切品，皆以內銷為主，主要供應國內知名速食店（麥當勞、肯德基…等）、大型生鮮超市（家樂福、大潤發、愛買吉安…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%，一系列品質認證確保消費者享用安全又衛生的生鮮雞肉。
3. 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。
4. 面對政府加入 WTO 逐年開放進口雞肉之影響，電宰廠特投資擴建冷凍庫，

並將電宰線更新為每小時電宰 8,000 羽，提昇生產效率，有效降低生產成本，提高公司產品之競爭力。

#### **(4) 雞肉深加工品**

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

#### **發展遠景之有利及不利因素：**

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

#### **因應措施：**

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

### **(二) 主要產品之重要用途及產製過程**

#### **(1) 主要產品之重要用途**

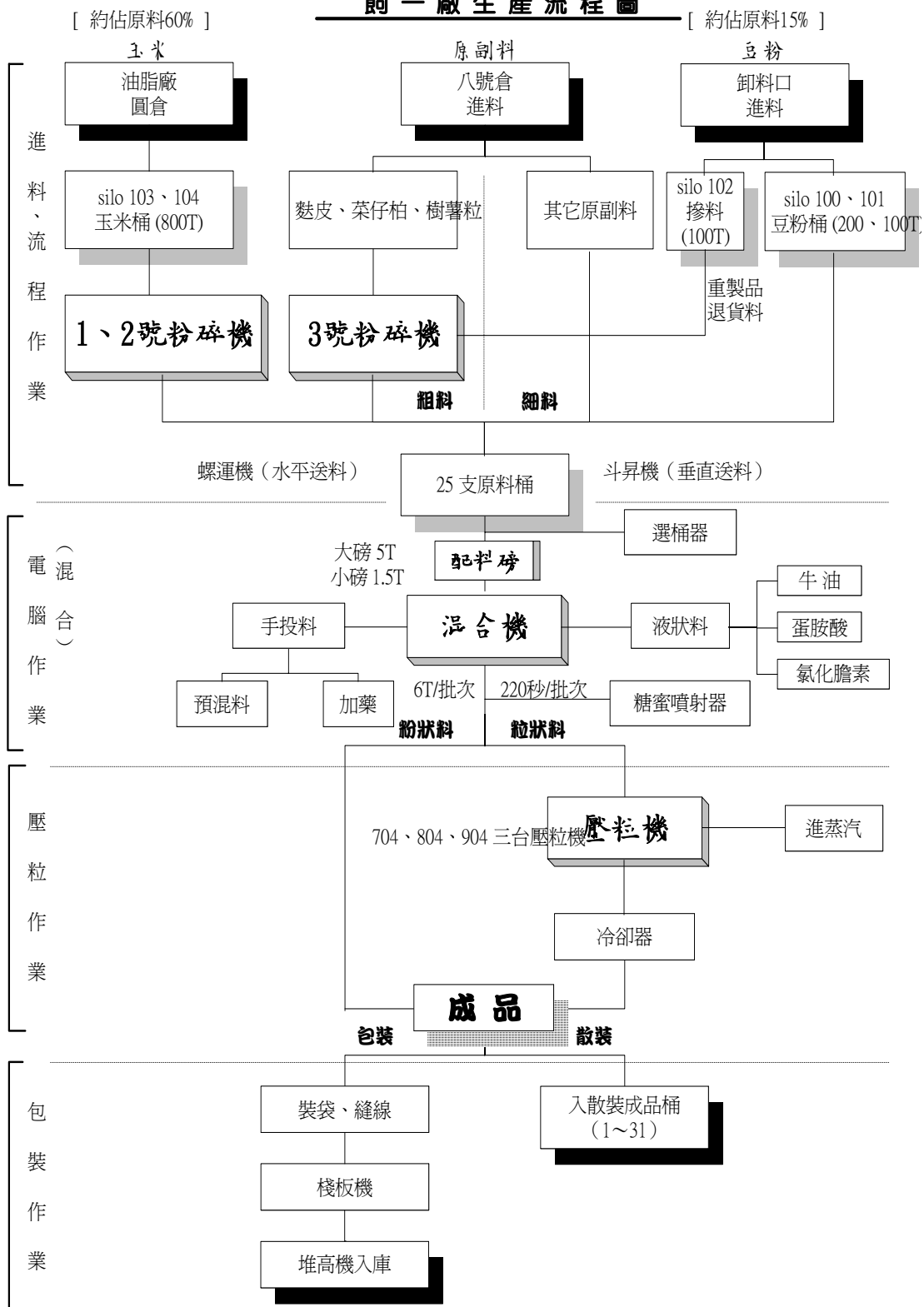
1. 飼料：飼養雞、鴨、鵝、豬、牛、羊、魚、鰻等用。
2. 油品：黃豆粉是製造飼料的主要原料，沙拉油、葵花油等則是目前國民最主要食用油。
3. 肉品：生鮮雞肉及其加工品，主要供應速食餐飲、便當業及生鮮超市等。
4. 消費食品：雞肉鬆、麵條(粉)等，供國民日常生活食用。

#### **(2) 主要產品產製過程**

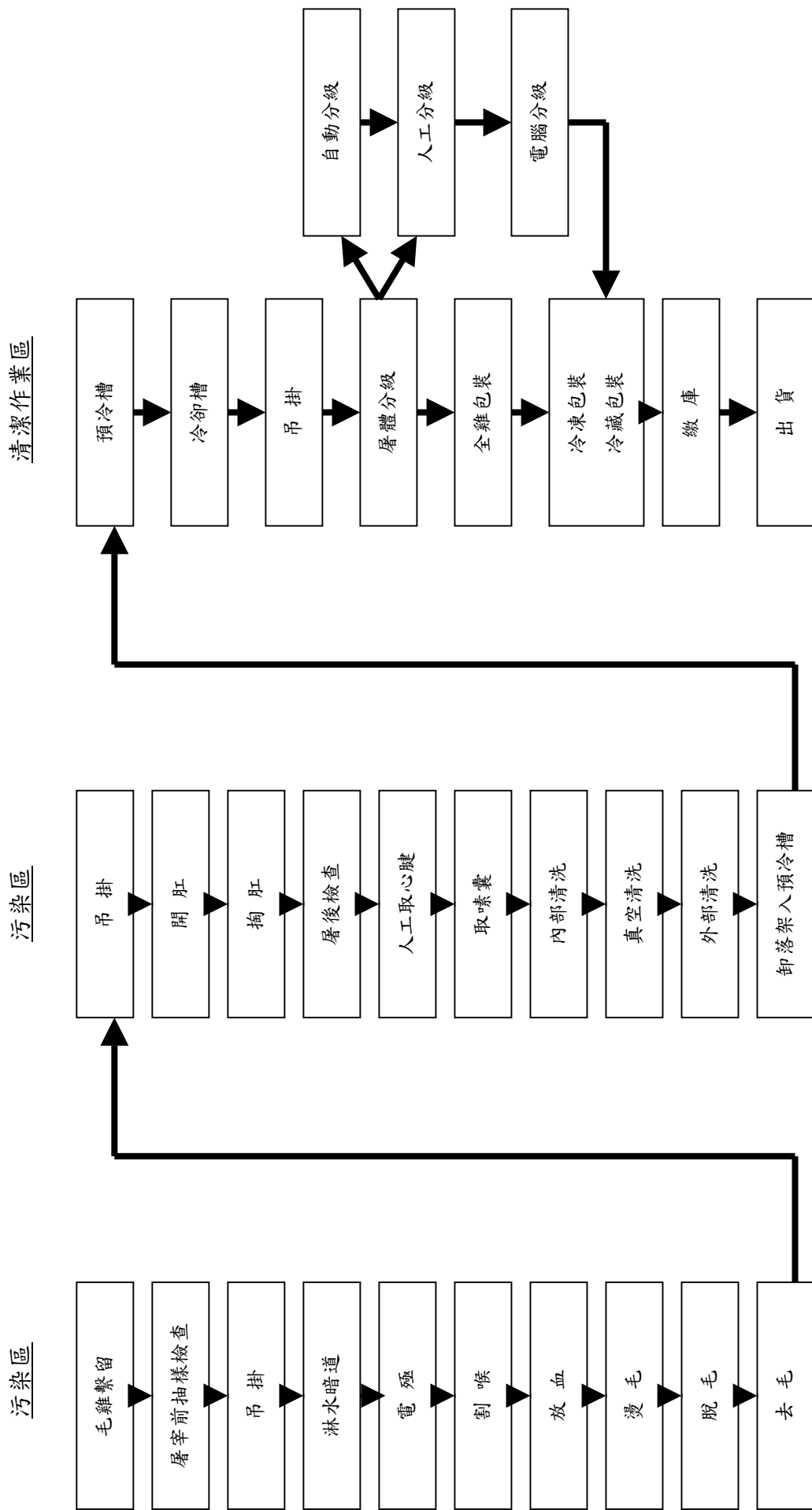
1. 飼料生產過程



# 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	嘉吉(Cagill)	為全球穀物前三大供應商	透過同業聯合採購，降低成本。
玉米	Delong	為全球穀物前三大供應商	透過同業聯合採購，降低成本。
毛雞	保證責任台灣省北台肉雞運銷合作社大成契約戶	北台與本公司訂立合作經營契約，本公亦自有毛雞契約戶，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)最近二年度前十大進(銷)客戶及增減變化

#### (1)進貨客戶

單位：(千萬元)

年 名次	96 年度				97 年度			
	客戶名稱	進貨額	百分比	原料	客戶名稱	進貨額	百分比	原料
1	嘉吉(CAGILL)	204.4	17.15	玉米 黃豆	美藍雷	203.6	10.56	油脂 豆粉
2	美藍雷	204.0	17.12	油脂 豆粉	北台運銷 合作社	180.2	9.34	全雞 毛雞
3	台灣三井	74.6	6.26	玉米	Delong	140.9	7.31	玉米 黃豆
4	匯記	71.4	5.99	玉米	嘉吉(CAGILL)	116.9	6.06	玉米 黃豆
5	大統益	50.9	4.27	豆粉	匯記	100.4	5.21	玉米 黃豆
6	THE SCOULA	50.5	4.24	玉米 黃豆	台灣三井	99.5	5.16	玉米 黃豆
7	嘉穀	45.4	3.81	黃豆	大統益	77.8	4.04	豆粉
8	中聯油脂	36.5	3.06	玉米 黃豆	中聯油脂	51.9	2.69	玉米 黃豆
9	Delong	33.7	2.83	玉米 黃豆	THE SCOULA	49.2	2.55	玉米 黃豆
10	中華全球	23.9	2.01	玉米	SURAJ IMPE	47.1	2.44	玉米

## (2)銷貨客戶

單位：(千萬元)

年 名次	96年				97年度			
	客戶名稱	銷貨金額	百分比	產品	客戶名稱	銷貨金額	百分比	產品
1	翁土水	140.30	7.88	飼料	翁土水	158.33	6.85	飼料
2	北台運銷 合作社	116.41	6.54	肉品	北台運銷 合作社	153.55	6.64	肉品
3	美藍雷	65.21	3.66	肉品	美藍雷	101.13	4.38	肉品
4	周俊雄	32.21	1.81	肉品	中華全球	53.02	2.30	飼料
5	中聯油脂	31.16	1.75	豆粉	中聯油脂	45.88	1.99	豆粉
6	邱瑞瀛	31.09	1.74	飼料	周俊雄	39.30	1.70	肉品
7	大成藍雷	27.81	1.56	飼料	大成藍雷	38.11	1.65	飼料
8	振聲冷凍	25.32	1.41	肉品	林芳祺	34.16	1.48	飼料
9	薛清亮	21.41	1.20	飼料	薛清亮	28.58	1.24	飼料
10	超泰企業	19.76	1.11	飼料	全能營養	28.09	1.22	飼料

## (五) 最近二年度生產量值表

生 產 量 值 主要商品 (或部門別)	96年度		97年度			
	產能 (公噸)	產量 (公噸)	產值 (仟元)	產能 (公噸)	產量 (公噸)	產值 (仟元)
飼料	1,600,000	1,161,097	11,352,556	1,600,000	1,283,814	17,281,745
大宗物資	217,000	162,120	1,588,062	217,000	131,744	1,841,698
肉品	150,000	144,771	5,562,799	240,000	238,186	10,525,372
合計	-	-	18,503,417	-	-	29,648,815

(六) 最近二年度銷售量值表

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	96 年度		97 年度		96 年度		97 年度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量 (公噸)	值 (仟元)	量 (公噸)	值 (仟元)	量 (公噸)	值 (仟元)	量 (公噸)	值 (仟元)
飼 料	848,844	9,863,256	221	5,645	856,430	12,472,050	-	-
大 宗 物 資	250,540	2,748,376	-	-	197,876	3,220,419	-	-
肉 品	135,045	5,136,230	-	-	169,927	7,339,849	-	-
消 費 食 品	1,757	53,635	-	-	1,528	50,708	-	-
合 計	-	17,801,497	-	5,645	-	23,083,026	-	-

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		96 年度	97 年度	當 年 度 截 至 98 年 3 月 31 日
員 工 人 數	職 員	482	472	473
	職 工	811	794	805
	合 計	1,293	1,266	1,278
平 均 年 歲		37.6	38.5	38.7
平 均 年 資		7.7	7.7	7.9
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.4%	0.4%	0.4%
	碩 士	8.4%	8.3%	8.2%
	大 專	41.3%	38.2%	38.2%
	高 中	31.7%	29.5%	29.7%
	高 中 以 下	18.2%	23.6%	23.5%

#### 四、環保支出資訊

##### (一) 最近二年度因污染環境所受損失

	96 年度	97 年度
污染狀況(種類、程度)	無	無重大缺失
賠償對象或處分單位	無	無重大缺失
賠償金額或處分情形	無	無重大缺失
其他損失	無	無重大缺失

##### (二) 因應對策

###### (1) 擬採行改善措施部份

###### (2) 未來兩年預計環保資本支出

	98 年度	99 年度
擬購置之防治污染設備	廢水場增設厭氧設備及厭氧污泥培養	廢水場增設厭氧設備及厭氧污泥培養
預計改善情形	廢水水質處理	廢水水質處理
金額	5,000 仟元	5,000 仟元

###### (3) 改善後之影響

1. 對淨利之影響：兩年皆影響不大。
2. 對競爭地位之影響：塑造環保良好形象，增強競爭優勢。

##### (三) 未採取因應對策部份：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

本公司為建立優質人力資本的長期競爭優勢，規劃下列課程或計畫：

1. 新進員工訓練
2. 工安與品質訓練
3. 管理職能訓練
4. 專業職能訓練
5. 通識訓練及外語訓練
6. 內部講師培訓
7. 輪調與見習制度
8. On-Job-Training制度
9. 知識管理
10. e-learning課程

(3) 退休制度

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

(4) 其他重要協議

本公司勞資關係良好，從未有重大協議事項。

(二) 最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	(出租人) 近代實業 (股)公司	94.10 § 104.10	雲林縣斗六工業區 土地及廠房	無
合作經營	台灣省 北台肉雞 運銷合作社	95.04 § 99.12	代理銷售鮮肉	無
租賃契約	美藍雷(股)公司	95.05 § 105.04	廠房	無

七、訴訟或非訴訟事件：無重大影響事件。

八、本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止重大資產買賣情形：

1. 浩然牧場預計支出 1.79 億元

## 肆、資金運用計劃執行情形

一、計劃內容：無

二、執行情形：無



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 98年3月31日 財務資料(註2)	
	97年	96年	95年	94年	93年		
流動資產	4,335,887	4,535,580	4,088,460	3,356,580	3,801,692	3,538,455	
基金及長期投資	6,128,479	5,883,705	3,994,027	3,040,615	2,585,429	6,501,880	
固定資產	2,603,564	2,050,381	1,952,018	2,295,101	2,227,365	2,427,929	
無形資產	16,527	24,793	33,059	41,325	49,591	16,527	
其他資產	502,370	424,519	445,362	180,012	247,969	618,979	
資產總額	13,586,827	12,918,978	10,512,926	9,117,632	8,912,046	13,103,770	
流動負債	分配前	3,170,042	2,958,245	3,183,506	2,517,613	3,125,989	1,995,958
	分配後	註3	2,943,245	3,174,506	2,508,613	3,118,989	註3
長期負債	1,554,286	1,626,951	1,220,620	1,268,978	933,894	1,558,166	
其他負債	159,064	142,915	132,387	166,893	164,969	158,763	
負債總額	分配前	4,883,392	4,728,111	4,536,513	3,953,484	4,224,852	3,712,887
	分配後	註3	4,713,111	4,527,513	4,011,278	4,217,852	
股本	4,486,784	4,218,966	4,020,278	4,020,278	4,020,278	4,486,784	
資本公積	1,652,046	1,368,282	217,884	171,687	254,721	1,653,596	
保留盈餘	分配前	2,180,142	2,162,132	1,691,345	1,329,567	861,274	2,632,660
	分配後	註3	1,288,361	1,078,291	880,027	727,666	註3
長期股權投資 未實現跌價損失	(87,407)	(87,407)	(106,427)	(120,246)	(135,636)	(87,407)	
累積換算調整數	416,188	244,432	176,234	195,041	112,046	578,260	
未認列為退休金成 本之淨損失	(159,282)	(31,827)	(15,002)	(31,702)	(28,000)	(159,282)	
股東權益 總額	分配前	8,703,435	8,190,867	5,976,413	5,164,148	4,687,194	9,390,883
	分配後	註3	7,317,096	5,363,359	4,714,608	4,553,586	註3

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：98年度第一季季報經會計師核閱。

註3：俟股東會後決議

## (二)簡明損益表

單位：新台幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 98年3月31日 財務資料(註2)
	97年	96年	95年	94年	93年	
營業收入	23,846,271	18,519,054	15,386,864	15,842,057	16,215,314	5,176,500
營業毛利	1,449,821	1,572,852	1,420,707	1,745,772	1,084,538	772,463
營業損益	496,528	585,599	413,037	751,365	174,299	487,195
營業外收入	730,612	816,462	632,670	213,461	149,091	118,208
營業外支出	(205,354)	(158,293)	(96,895)	(189,343)	(212,432)	(26,622)
繼續營業部門 稅前損益	1,021,786	1,243,768	948,812	775,483	110,958	578,781
繼續營業部門 損益	891,781	1,083,841	811,318	601,901	120,148	452,518
停業部門損益	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
非常損益	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
會計原則變動 之累積影響數	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
本期損益	891,781	1,083,841	811,318	601,901	120,148	452,518
每股盈餘	2.17	2.80	2.28	1.72	0.34	1.09

註1：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

註2：98年度第一季季報經會計師核閱。

註3：不適用。

## (三)簽證會計師姓名及查核意見

年度 項目	97年	96年	95年	94年	93年
會計師姓名	陳富煒 陳眉芳	丁玉山 許育峰	丁玉山 鍾丹丹	鍾丹丹 陳眉芳	鍾丹丹 陳眉芳
查核意見	修正式 無保留意見	修正式 無保留意見	修正式 無保留意見	修正式 無保留意見	修正式 無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 98年3月31日 財務資料	
		97年	96年	95年	94年	93年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	35.94	36.60	43.15	43.36	47.41	28.33	
	長期資金占固定資產比率	393.99	478.83	368.69	280.30	252.36	450.96	
償債能力 %	流動比率	136.78	153.32	128.42	149	120	177.28	
	速動比率	86.78	86.91	73.63	86	75	119.40	
	利息保障倍數	13.67	17.81	16.19	11.94	2.30	42.62	
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.77	8.40	7.94	8.89	8.66	6.90	
	平均收現日數	37.37	43.45	45.95	41.06	42.15	52.94	
	存貨週轉率(次)	12.19	8.75	8.06	9.51	9.87	10.94	
	平均銷貨日數	29.93	41.71	45.27	38.38	36.98	33.35	
	固定資產週轉率(次)	8.87	8.68	7.64	7.01	7.29	2.05	
	總資產週轉率(次)	1.70	1.38	1.40	1.74	1.82	0.38	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.18	9.73	8.74	7.27	2.00	3.48	
	股東權益報酬率(%)	10.56	15.30	14.56	12.22	2.55	5.04	
	占實收 資本%	營業利益	11.07	13.88	10.27	4.34	9.92	10.86
		稅前純益	22.77	29.48	23.60	2.76	11.36	12.90
	純益率(%)	3.86	6.09	5.51	3.80	0.74	9.07	
	每股盈餘(元)	2.17	2.80	2.28	1.72	0.34	1.09	
現金流量	現金流量比率(%)	5.59	15.47	28.96	43.17	22.60	63.54	
	現金流量允當比率(%)	11.01	51.52	157.14	70.25	47.91	3740.91	
	現金再投資比率(%)	-3.73	0.55	6.23	11.92	8.55	9.79	
槓桿度	營運槓桿度	3.00	2.73	1.75	2.90	9.03	1.60	
	財務槓桿度	1.19	1.15	1.08	1.10	1.96	1.03	

註1:最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2:上表各項比率計算公式,列示如下:

### 1. 財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

### 2. 償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

### 3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (5) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (6) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = ( 稅後淨利 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。(註3)

#### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 營業活動淨現金流量 / ( 資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利 )。
- (3) 現金再投資比率 = ( 營業活動淨現金流量 - 現金股利 ) / ( 固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金 )。(註4)

#### 6. 槓桿度：

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

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

註6：營業活動之淨現金流量為淨流出，計算之比率不具分析意義，故不予列示。

三、監察人審查報告

## 監察人審查報告

茲 准

董事會造送九十七年年度營業報告書及財務報表等，其中財務報表業經委託安侯建業會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人等審查，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此 上

大成長城企業股份有限公司九十八年度股東常會

監察人 牟清鐸



監察人 李鴻鈞



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 二 日

#### 四、財務報表暨會計師查核報告

### 會 計 師 查 核 報 告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

大成長城企業股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。大成長城企業股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，部份被投資公司民國九十七年度及九十六年度之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該部分被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十七年及九十六年十二月三十一日對該部分被投資公司認列之長期股權投資分別計218,448千元及174,106千元，分別佔資產總額之1.61%及1.35%；民國九十七年度及九十六年度其認列之相關投資利益分別為12,153千元及8,198千元，分別佔稅前淨利1.19%及0.66%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達大成長城企業股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年度之經營成果與現金流量。


如財務報表附註三所述，大成長城企業股份有限公司民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少22,500千元，基本每股盈餘減少0.05元。

民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

大成長城企業股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：  
陳 音 焯  
陳 眉 芳



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號

民國九十八年四月二十二日



大成醫藥股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97.12.31		96.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>				
<b>流動資產：</b>				
現金及約當現金(附註二及四(一))	189,216	1	168,042	1
公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及四(二))	311	-	4,017	-
應收帳款淨額(附註三(三)及五(1))	1,093,697	8	933,803	7
應收帳款淨額(附註二、四(四)及五(1))	1,329,138	10	1,371,984	11
其他金融資產—流動(附註四(十八)及五(3、4))	126,400	1	16,931	-
存貨(附註二及四(五))	1,584,923	12	1,964,516	15
其他流動資產	12,080	-	55,136	-
遞延所得稅資產	122	-	21,151	-
流動資產合計	4,333,887	32	4,535,580	34
<b>基金及長期投資(附註二)：</b>				
採權益法之長期股權投資(附註四(六))	5,497,212	41	5,108,885	40
備供出售金融資產—非流動(附註四(二))	535,582	4	635,935	5
以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二))	95,685	1	101,766	1
基金及長期投資合計	6,128,479	46	5,846,586	46
<b>固定資產：(附註二、四(七)及六)</b>				
成本：				
土地	862,708	6	673,351	6
房屋及建築	1,410,882	10	1,109,450	9
機器設備	1,289,765	9	1,136,717	9
運輸設備	103,542	1	107,222	1
其他設備	158,927	1	158,927	1
減：累積折舊	494,294	4	446,496	4
未完工程	4,320,618	31	3,632,163	30
預付設備款	(1,810,542)	(13)	(1,751,696)	(14)
固定資產淨額	92,488	1	167,914	1
無形資產：				
遞延退休金成本(附註二及四(十三))	1,000	-	2,000	-
其他資產：				
遞延所得稅資產—非流動(附註二及四(十四))	16,527	-	24,793	-
閒置及出租資產淨額(附註二及四(八))	43,235	-	27,450	-
其他資產—其他(附註二)	400,952	3	377,028	3
資產合計	58,183	-	57,160	-
	502,370	3	461,638	3
負債及股東權益總計	13,586,827	100	12,918,978	100
<b>負債：</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註四(九))	2,100	-	2,100	-
應付短期票券(附註二及四(十))	2,110	-	2,110	-
應付票據(附註五)	43,497	-	38,932	-
應付帳款(附註五)	492,062	4	1,358,573	11
應付所得稅(附註二及四(十四))	52,635	-	129,256	1
應付費用	181,080	2	168,524	1
公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及四(二))	106,667	1	487,911	3
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十二))	126,599	1	57,114	-
其他流動負債(附註五(二))	3,170,042	24	2,958,245	22
流動負債合計	4,483,592	36	4,728,111	35
<b>長期負債：</b>				
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動(附註二及四(十一))	107,422	1	88,805	1
應計退休金負債(附註二及四(十三))	51,642	-	54,110	-
存入保證金	159,064	1	142,915	1
其他負債合計	4,883,592	36	4,728,111	35
負債合計	4,486,784	33	4,218,966	33
<b>股東權益：</b>				
普通股股本(每股面額10元，97年及96年12月31日均額定530,000,000股；分別發行448,678,382股及421,896,621股)	2,252	-	2,252	-
資本公積—普通股溢價	169,634	1	169,634	1
資本公積—轉換公司債溢價	586,180	4	538,866	4
資本公積—庫藏股票交易	823,381	6	736,506	6
資本公積—長期投資	68,698	1	88,757	1
資本公積—認股權	1,901	-	1,901	-
資本公積—其他	1,652,046	12	1,368,282	11
保留盈餘：				
法定盈餘公積	776,582	6	668,198	5
累積盈餘合計	1,403,560	10	1,493,934	12
股東權益合計	2,180,142	16	2,162,132	17
股東權益其他項目：				
長期股權投資未實現跌價損失	(87,407)	(1)	(87,407)	(1)
累積換算調整數	416,188	3	244,432	2
未認列為退休金成本之淨損失(附註二及四(十三))	(159,282)	(1)	(31,827)	-
備供出售金融資產未實現損益	351,761	3	453,086	4
未實現重估增值	81,995	1	81,995	1
股東權益其他項目合計	603,255	5	660,279	6
庫藏股票(附註二及四(十五))	(218,792)	(2)	(218,792)	(2)
股東權益合計	8,703,435	64	8,190,867	65
重大承諾事項及或有事項(附註二)	13,586,827	100	12,918,978	100
負債及股東權益總計				



會計主管：劉建忠



經理人：吳獻麟



董事長：韓家宇



大成長城企業股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
營業收入:(附註二)				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 23,846,271	103	18,519,054	104
4170 銷貨退回及折讓	(753,917)	(3)	(718,149)	(4)
營業收入淨額	23,092,354	100	17,800,905	100
營業成本:				
5110 銷貨成本(附註五)	(21,642,533)	(94)	(16,228,053)	(91)
營業毛利	1,449,821	6	1,572,852	9
營業費用:				
6100 推銷及管理費用	(947,121)	(4)	(982,161)	(6)
6300 研究發展費用	(6,172)	-	(5,092)	-
營業費用合計	(953,293)	(4)	(987,253)	(6)
營業淨利	496,528	2	585,599	3
營業外收入及利益:				
7110 利息收入	1,958	-	3,165	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(六))	310,543	1	667,151	4
7122 股利收入	72,893	-	44,061	-
7130 處分固定資產利益	105,723	-	1,693	-
7171 國醫中心地下街收入淨額	4,574	-	2,394	-
7210 租金收入	26,318	-	25,274	-
7280 資產減損迴轉利益	-	-	4,600	-
7300 管理服務費收入	2,941	-	3,364	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	2,490	-
7320 金融負債評價利益(附註四(十一))	43,824	-	-	-
7480 什項收入	161,838	1	61,828	-
	730,612	2	816,020	4
營業外費用及損失:				
7510 利息費用	(80,626)	-	(75,048)	-
7560 兌換損失-淨額	(2,695)	-	(1,615)	-
7620 出租及閒置資產折舊	(32,407)	-	(26,978)	-
7640 金融資產評價損失	(9,248)	-	-	-
7650 金融負債評價損失	-	-	(34,389)	-
7880 什項支出	(74,146)	-	(14,821)	-
7890 以成本衡量之金融資產評價損失	(6,232)	-	(5,000)	-
	(205,354)	-	(157,851)	-
8000 繼續營業單位稅前淨利	1,021,786	4	1,243,768	7
8110 所得稅費用(附註二及四(十四))	130,005	1	159,927	1
本期淨利	\$ 891,781	3	1,083,841	6
1.基本每股盈餘(附註二及四(十七))				
	稅前	稅後	稅前	稅後
(1)基本每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 2.48	2.17	3.22	2.80
追溯後每股盈餘(元)			3.05	2.66
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.28	2.00	3.16	2.74
追溯後稀釋每股盈餘(元)			3.00	2.60
2.假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料:(附註四(十八))				
	稅前	稅後	稅前	稅後
(1)基本每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 2.10	1.81	4.27	3.89
追溯後每股盈餘(元)			4.06	3.70
(2)稀釋每股盈餘				
追溯前每股盈餘(元)	\$ 1.94	1.68	4.16	3.78
追溯後每股盈餘(元)			3.97	3.60

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長:韓家宇



經理人:吳麒麟



會計主管:劉建忠





大成長城企業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘			其他項目				合計				
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘	未實現長期股權投資溢價損失	累積換算調整數		未認列為退休金成本之淨損失	金融商品之未實現損益	未實現重估增值	庫藏股
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 4,020,278	217,884	587,066	-	1,104,279	(106,427)	176,234	(15,002)	267,650	81,995	(357,544)	5,976,413
九十五年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	81,132	-	(81,132)	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(9,000)	-	-	-	-	-	-	(9,000)
董監事酬勞	-	-	-	-	(8,000)	-	-	-	-	-	-	(8,000)
分配現金股利	-	-	-	-	(397,366)	-	-	-	-	-	-	(397,366)
分配股票股利	198,688	-	-	-	(198,688)	-	-	-	-	-	-	-
民國九十六年年度純益	-	-	-	-	1,083,841	-	-	-	-	-	-	1,083,841
長期股權比例變動產生股權淨值變動	-	724,604	-	-	-	-	-	-	-	-	-	724,604
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	37,542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,542
因子公司出售持有母公司之股票損益轉列資本公積	-	318,498	-	-	-	-	-	-	-	-	-	318,498
因子公司出售持有母公司股票產生之變動	-	(19,020)	-	-	-	19,020	-	-	-	-	91,190	91,190
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	68,198	-	-	-	-	68,198
未認列退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(16,825)	-	-	-	(16,825)
因員工認購庫藏股產生之變動	-	17	-	-	-	-	-	-	-	-	47,562	47,579
金融資產未實現損益本期變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	185,436	-	-	185,436
應付可轉換公司債認股權	-	88,757	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,757
民國九十六年十二月三十一日餘額	4,218,966	1,368,282	668,198	-	1,493,934	(87,407)	244,432	(31,827)	453,086	81,995	(218,792)	8,190,867
九十六年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	108,384	-	(108,384)	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(15,000)	-	-	-	-	-	-	(15,000)
董監事酬勞	-	-	-	-	(15,000)	-	-	-	-	-	-	(15,000)
分配現金股利	-	-	-	-	(632,823)	-	-	-	-	-	-	(632,823)
分配股票股利	210,948	-	-	-	(210,948)	-	-	-	-	-	-	-
民國九十七年年度純益	-	-	-	-	891,781	-	-	-	-	-	-	891,781
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	171,756	-	-	-	-	171,756
未認列退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(122,489)	-	-	-	(122,489)
依持股比例認列子公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(4,966)	-	-	-	(4,966)
金融資產未實現損益本期變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(101,325)	-	-	(101,325)
因子公司增資發行新股未按持股比例認購產生之股東權益影響數	-	85,792	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,792
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	47,314	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,314
依權益法認列之資本公積	-	1,083	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,083
應付可轉換公司債轉換普通股	56,870	149,575	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206,445
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ 4,486,784	1,652,046	776,582	-	1,403,560	(87,407)	416,188	(159,282)	351,761	81,995	(218,792)	8,703,435

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：吳麒麟



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

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度	96年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 891,781	1,083,841
調整項目：		
折舊	171,110	163,677
閒置及出租折舊費用	32,407	26,978
各項攤提	2,073	4,119
迴轉閒置資產減損損失	-	(4,600)
資產減損損失	70,000	-
呆帳損失(迴轉)	(21,020)	16,920
公平價值變動列入損益之金融資產評價損失(利益)	9,248	(2,490)
公平價值變動列入損益之金融負債評價(利益)損失	(43,824)	34,389
外幣短期借款未實現兌換損失	5,653	881
出售公平價值變動列入損益之金融資產利益－淨額	(75)	(111)
處分固定資產利益－淨額	(105,723)	(1,693)
應付公司債折價攤銷	18,865	2,223
短期應付商業本票折價攤銷	17,349	10,431
長期應付商業本票折價攤銷	828	7,665
以成本衡量之金融資產－非流動之減損損失	6,232	5,000
依權益法認列之投資利益加計當年度現金股利收現部份後之淨額	(230,697)	(442,799)
出售以成本衡量之金融資產之投資利益	-	(953)
<b>營業資產及負債科目變動：</b>		
應收票據及帳款增加	(96,029)	(390,013)
存貨減少(增加)	379,593	(219,982)
其他金融資產－流動(增加)減少	(109,469)	34,656
其他流動資產減少(增加)	43,057	(11,208)
遞延所得稅資產減少(增加)	5,245	(10,416)
遞延借項增加	(2,313)	(2,313)
應付票據及帳款(減少)增加	(861,947)	106,913
應付所得稅(減少)增加	(76,622)	103,235
應付費用增加(減少)	12,557	(17,681)
其他流動負債增加(減少)	69,485	(38,757)
其他負債增加(減少)	526	(1,867)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>188,290</b>	<b>456,045</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
其他資產增加	(11,179)	(3,415)
出售公平價值變動列入損益之金融資產價款	237,075	766,945
購入公平價值變動列入損益之金融資產價款	(237,000)	(766,834)
購置固定資產價款	(975,242)	(265,788)
出售固定資產價款	230,341	4,684
(購置)出售以成本衡量之金融資產價款	(150)	1,014
長期股權投資減少(增加)	46,245	(29,192)
存出保證金減少	10,397	2,720
其他應收款－關係人減少	-	223,414
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(699,513)</b>	<b>(66,452)</b>

大成長城企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	97年度	96年度
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款淨增加(減少)	\$ 1,421,021	(564,935)
長期負債淨(減少)增加	(223,333)	625,464
存入保證金(減少)增加	(2,468)	3,836
轉讓庫藏股	-	47,580
發放現金股利	(632,823)	(397,366)
支付董監事酬勞及員工紅利	(30,000)	(17,000)
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>532,397</b>	<b>(302,421)</b>
本期現金及約當現金增加數	21,174	87,172
期初現金及約當現金餘額	168,042	80,870
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 189,216</b>	<b>168,042</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 93,975	75,843
減：資本化利息	(12,374)	(2,483)
本期支付利息(不含利息資本化)	<b>\$ 81,601</b>	<b>73,360</b>
本期支付所得稅	<b>\$ 198,726</b>	<b>67,124</b>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年或一個營業週內到期之長期負債	<b>\$ 106,667</b>	<b>487,911</b>
長期股權投資轉列資本公積	<b>\$ 1,083</b>	<b>724,604</b>
長期投資換算調整數	<b>\$ 171,756</b>	<b>68,198</b>
固定資產轉出租資產淨額	<b>\$ -</b>	<b>396</b>
因子公司出售母公司之股票造成之長期股權投資變動	<b>\$ -</b>	<b>91,190</b>
因子公司出售母公司之股票造成之長期股權投資未實現跌價損失變動	<b>\$ -</b>	<b>19,020</b>
因子公司取得母公司發放現金股利而造成之長期股權投資及資本公積變動數	<b>\$ 47,314</b>	<b>37,542</b>
因子公司出售母公司之股票造成資本公積變動數	<b>\$ -</b>	<b>299,478</b>
因子公司發行增資發行新股未按持股比例認購產生之股東權益影響數	<b>\$ 85,792</b>	<b>-</b>
備供出售金融資產評價產生之金融資產未實現(損失)利益	<b>\$ (101,325)</b>	<b>185,436</b>
依持股比例認列子公司之未認列為退休金成本之淨損失	<b>\$ (4,966)</b>	<b>-</b>
未認列退休金成本之淨損失變動	<b>\$ (122,489)</b>	<b>16,825</b>
可轉換公司債轉換普通股	<b>\$ 56,870</b>	<b>-</b>
可轉換公司債轉換普通股造成資本公積變動數	<b>\$ 149,575</b>	<b>-</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：韓家宇



經理人：吳麒麟



會計主管：劉建忠



**大成長城企業股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國九十七年及九十六年十二月三十一日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

大成長城企業股份有限公司創立於民國四十九年，原名「大成油脂公司」，於民國六十二年合併長城麵粉公司，並更名為大成長城企業股份有限公司。本公司核定資本額為5,300,000,000元，分為530,000,000股，每股面額10元。截至民國九十七年十二月三十一日止，實收資本額為4,486,783,820元。主要經營項目如下：

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

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司之員工人數為1,303人。

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### 二、重要會計政策之彙總說明

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

#### (一)會計估計

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

#### (二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

#### (三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

#### (四)資產減損

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

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

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### (五)約當現金

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

### (六)金融商品

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

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

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

1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債：

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

2.備供出售金融資產：

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

3.持有至到期日金融資產：

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

4.以成本衡量之金融資產：

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

5.無活絡市場之債券投資：

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

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### (七)衍生性金融商品及避險

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

### (八)備抵呆帳

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

### (九)存貨

存貨係以成本為列帳基礎，按加權平均法計價，期末並按成本與市價孰低總額比較法評價；遇有市價低於成本時，則提列備抵存貨跌價損失；原料及在製品則以重置成本法為市價，製成品以淨變現價值法為市價。呆滯及變質之存貨則提列存貨呆滯損失。

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

### (十)採權益法之長期股權投資

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

本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及「企業合併—購買法之會計處理」修訂條文，採權益法評價之長期股權投資，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽，若所取得可辨認淨資產公平價值超過收購成本，則其差額應就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之。

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

本公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之每季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

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



## 大長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

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

### (十一)固定資產及折舊

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

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

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

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

### (十二)未攤銷費用及攤銷

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

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### (十三)員工退休及離職辦法

本公司所訂立之職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每月員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六退休金，儲存放勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之六提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局(該局於民國九十六年七月一日與台灣銀行合併，合併後名稱變更為台灣銀行。)。另自民國九十二年四月份起，經財政部台灣省南區國稅局新化稽徵所南區國稅新化一字第○九二○○○五七九一號函核准成立「職工退休基金管理委員會」，專戶儲存於郵局，該專戶自民國九十三年六月起移存至中國農民銀行(該銀行於民國九十五年五月一日與合作金庫合併，合併後名稱變更為合作金庫商業銀行。))。

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

### (十四)應付短期票券

應付短期票券係按現值評價，折價列為應付短期票券之減項。

### (十五)應付公司債

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

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### (十六)應付可轉換公司債

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

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

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

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

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

### (十七)資本公積

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

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

### (十八)法定公積

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

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### (十九)特別盈餘公積

依原財政部證券暨期貨管理委員會(現為行政院金融監督管理委員會證券期貨局)民國八十九年一月三日公告之(89)台財證(一)字第100116號函規定及行政院金融監督管理委員會民國九十五年一月二十七日公告之金管證一字第0950000507號，為維持公司財務結構之健全與穩定，於分配可分配盈餘時，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項科目(如金融商品未實現損失長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等)，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後，如上述股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。另依原財政部證券暨期貨管理委員會(現為行政院金融監督管理委員會證券期貨局)九十一年三月十八日公告之(91)台財證(一)字第170010號函規定，上市、上櫃公司應就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，上市、上櫃公司得就該部分金額依持股比率迴轉特別盈餘公積。

### (二十)承諾事項及或有事項

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

### (廿一)銷貨收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，備抵退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於商品出售年度列為銷貨之減項。

### (廿二)資本支出與收益支出之劃分

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

### (廿三)所得稅

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

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

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

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

### (廿四)員工紅利及董監酬勞

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

### (廿五)庫藏股票(公司自行買回)

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

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

### (廿六)庫藏股票(子公司持有本公司股票)

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

### (廿七)每股盈餘

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

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

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### 三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。
- (二)本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少22,500千元，基本每股盈餘減少0.05元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司之現金及約當現金明細如下：

	<b>97.12.31</b>	<b>96.12.31</b>
庫存現金	\$ 983	966
零用金	927	1,105
週轉金	656	940
支票存款	111,448	104,677
活期存款	68,572	37,768
外幣存款	6,630	2,586
定期存款	-	20,000
合計	<b>\$ 189,216</b>	<b>168,042</b>

#### (二)金融資產(包括非衍生性及衍生性商品)

##### 1.非衍生性商品

民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

	<b>97.12.31</b>	<b>96.12.31</b>
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：		
上市股票—聯華實業股份有限公司	\$ 6	6
加：評價調整	305	468
小計	<b>\$ 311</b>	<b>474</b>
備供出售金融資產—非流動：		
上市股票—大統益股份有限公司	\$ 182,850	182,850
加：評價調整	352,732	453,085
小計	<b>\$ 535,582</b>	<b>635,935</b>

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

以成本衡量之金融資產－非流動：

	97.12.31		96.12.31	
	持股 比率(%)	帳面價值	持股 比率(%)	帳面價值
中華貿易開發股份有限公司	0.03	\$ 200	0.03	200
華山產物保險股份有限公司	0.10	-	0.10	-
光大穀物股份有限公司	3.33	3,331	3.18	3,181
店頭日報股份有限公司	2.30	-	2.30	-
大江國際股份有限公司	3.94	56,614	3.94	59,567
生活情報網路事業股份有限公司	0.11	-	0.11	-
悠活渡假事業股份有限公司	1.81	16,800	1.81	16,800
中經合全球創投(股)公司	5.56	1,111	5.56	1,111
德陽生物科技創投股份有限公司	3.70	7,749	3.70	9,977
雅勝冷凍食品(股)公司	0.08	-	0.08	1,050
中華徵信所企業(股)公司	2.59	8,400	2.50	8,400
新東陽(股)公司	0.16	<u>1,480</u>	0.16	<u>1,480</u>
合計		<u>\$ 95,685</u>		<u>101,766</u>

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

被投資公司中經合全球創業投資(股)公司因該公司原投資之價值已減損，故截至民國九十七年十二月三十一日止本公司已提列永久性跌價損失10,000千元。另該公司以九十六年六月十二日為減資基準日辦理現金減資，依原股東持股比例退還股款，本公司之持有股數及投資成本減少1,666,667股及16,667千元。

被投資公司大江國際(股)公司因該公司持續虧損，其繼續經營能力存有疑慮，原投資之價值確已減損，故本公司於民國九十七年度提列永久性跌價損失2,954千元。截至民國九十七年十二月三十一日止本公司已累計提列永久性跌價損失57,786千元。

被投資公司華山產物保險(股)公司(原名：太平產物保險(股)公司)，店頭日報(股)公司及生活情報網路事業(股)公司，因該等被投資公司營運虧損，其繼續經營能力存有疑慮，原始投資之價值確已減損，故截至民國九十七年十二月三十一日止對該等被投資公司分別已提列永久性跌價損失1,200千元、1,000千元及3,033千元。

被投資公司德陽生物科技創投(股)公司及雅勝冷凍食品(股)公司，因該等被投資公司營運虧損，其繼續經營能力存有疑慮，原始投資之價值確已減損，故於民國九十七年度對該等被投資公司分別提列永久性跌價損失2,228千元及1,050千元。

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十六年九月底將被投資公司三冠王有線電視(股)公司及雙子星有線電視(股)公司股份全數出售予第三人，其處分價格合計1,014千元，處分成本合計60千元，處分利益合計954千元。

本公司於民國九十七年二月份新增加投資光大穀物(股)公司股份15千股，投資成本150千元。

### 2. 衍生性金融商品

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品其明細如下：

項 目	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產				
遠期外匯合約	\$ <u>(5,543)</u>	<u>700,028</u>	<u>3,543</u>	<u>522,175</u>

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

本公司於民國九十七年及九十六年十二月三十一日與數家銀行簽定買美金之遠期外匯交易合約，此合約係以非買賣為主要目的，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，合約名目金額分別為美金21,030千元及美金16,224千元。

#### (1) 市場價格風險：

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

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

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

#### (3) 持有衍生性金融商品之種類、目的及其策略：

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

### (三) 應收票據淨額

	97.12.31	96.12.31
關係人(附註五)	\$ 185,888	148,423
其他	<u>907,809</u>	<u>785,380</u>
合計	<u>\$ 1,093,697</u>	<u>933,803</u>



大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)應收帳款淨額

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
關係人(附註五)	\$ 148,908	180,916
其他	<u>1,216,060</u>	<u>1,256,018</u>
	1,364,968	1,436,934
減：備抵呆帳	<u>(35,830)</u>	<u>(64,950)</u>
淨額	<u><u>\$ 1,329,138</u></u>	<u><u>1,371,984</u></u>

(五)存貨淨額

民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司之存貨明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
原料	\$ 477,110	606,306
在途原料	556,193	1,013,323
物料	1,035	797
在製品	333,096	223,116
製成品	217,489	120,974
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	<u>-</u>	<u>-</u>
淨額	<u><u>\$ 1,584,923</u></u>	<u><u>1,964,516</u></u>

(六)採權益法之長期股權投資

1.民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司長期股權投資明細如下：

	<u>97.12.31</u>		<u>96.12.31</u>	
	持股 比率(%)	帳面價值	持股 比率(%)	帳面價值
<u>採權益法評價</u>				
嘉和麵粉廠股份有限公司	100.00	\$ 35,052	100.00	35,626
全能營養技術股份有限公司	100.00	131,365	100.00	133,236
家城股份有限公司	70.00	170,579	100.00	88,686
黃河投資股份有限公司	100.00	43,870	100.00	136,132
大成長城國際(集團)有限公司	100.00	4,540,728	100.00	4,011,680
都城實業股份有限公司	100.00	275,031	100.00	319,163
環球麵粉股份有限公司	-	-	60.00	121,214
美藍雷股份有限公司	100.00	145,973	100.00	137,758
國成麵粉股份有限公司	55.00	23,167	55.00	72,507
盛威投資股份有限公司	100.00	11,902	100.00	7,013
安心巧廚股份有限公司	100.00	6,849	100.00	5,000
欣光食品股份有限公司	51.20	87,083	26.00	40,870
台灣意曼多咖啡股份有限公司	70.00	<u>25,613</u>	-	<u>-</u>
小計		5,497,212		5,108,885
減：累計減損		<u>-</u>		<u>-</u>
長期股權投資－權益法淨額		<u><u>\$ 5,497,212</u></u>		<u><u>5,108,885</u></u>

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司對被投資公司有重大影響力或具控制能力者，按權益法評價認列投資利益(損失)，其明細如下：

	97年度	96年度
嘉和麵粉廠股份有限公司	\$ (574)	6,209
全能營養技術股份有限公司	4,817	8,187
家城股份有限公司	(3,900)	16,552
黃河投資股份有限公司	(213)	(16,186)
大成長城國際(集團)有限公司	412,106	649,321
都城實業股份有限公司	(75,352)	(66,329)
環球麵粉股份有限公司	4,555	42,177
美藍雷股份有限公司	17,213	8,912
國成麵粉股份有限公司	(49,340)	18,429
盛威投資股份有限公司	33	(132)
安心巧廚股份有限公司	1,849	-
欣光食品股份有限公司	7,336	11
台灣意曼多咖啡股份有限公司	(7,987)	-
投資收益	\$ <b>310,543</b>	<b>667,151</b>

- (1) 被投資公司家城股份有限公司於民國九十六年九月十四日完成分割減資、發行新股變更登記，持股比率未變動，股數由原股數13,500,000股減少為7,810,810股，減資後資本額為78,108,100元。
- (2) 被投資公司盛威投資股份有限公司係由家城股份有限公司將持有本公司股票帳列備供出售金融資產(含評價調整)349,703千元分割讓與設立，實收資本額84,463千元，全數配發新股8,446,280股予本公司，並於九十六年九月二十七日奉准營業。
- (3) 被投資公司大成長城國際(集團)有限公司透過Waverley Star Ltd.及Asia Nutrition Technologies Corporation公司綜合持股52.88%股份之轉投資公司大成食品(亞洲)有限公司於民國九十六年十月四日於香港聯合交易所掛牌上市。
- (4) 被投資公司安心巧廚股份有限公司係於民國九十六年十二月十七日設立登記成立，本公司出資現金5,000千元，投資百分之百股份。
- (5) 本公司於民國九十六年十二月二十七日及民國九十七年四月一日取得被投資公司欣光食品(股)公司之股份分別為6,500股及6,300股，投資成本為40,859千元及39,602千元，請詳附註十說明。
- (6) 被投資公司環球麵粉股份有限公司於民國九十七年二月份辦理減資變更登記，減資後資本額為26,418千元，持股比例不變。
- (7) 被投資公司台灣意曼多咖啡(股)公司係於民國九十七年三月七日設立登記成立，本公司出資現金33,600千元，投資百分之七十股份。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

- (8)被投資公司大成長城國際(集團)有限公司係於民國九十七年五月九日減資退還股本美金1,320千元，持股比例不變。
- (9)被投資公司環球麵粉股份有限公司於民國九十七年三月股東會決議清算解散，民國九十七年十二月十七日股東臨時會決議於民國九十七年十二月二十三日分配賸餘財產，計53,485千元。民國九十七年十二月二十三日收到退還之股本15,851千元及清算股利16,240千元。
- (10)被投資公司家城股份有限公司於民國97年11月14日增資發行新股，發行3,988千股，全數由新加坡商BK ASIAPAC, PTE. LTD認購，本公司未按持股比例認購，持股比例由100%減少為70%。
- 3.本公司自民國九十一年一月一日起，有關子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

- (1)於民國九十七年及九十六年十二月三十一日減少長期股權投資及增列庫藏股均為218,792千元，明細如下：

<u>子公司</u>	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
盛威投資(股)公司	\$ 55,871	55,871
黃河投資(股)公司	60,508	60,508
都城實業(股)公司	102,413	102,413
	<u>\$ 218,792</u>	<u>218,792</u>

- (2)於民國九十七年及九十六年十二月三十一日止因子公司處分本公司股票，本公司將產生之投資利益按持股比例增列「資本公積—庫藏股交易」，明細如下：

<u>子公司</u>	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
黃河投資(股)公司	\$ -	125,820
都城實業(股)公司	-	192,678
	<u>\$ -</u>	<u>318,498</u>

(七)固定資產

<u>97.12.31</u>	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 912,184	-	912,184
建築物	1,467,111	558,947	908,164
機器設備	1,337,974	850,695	487,279
運輸設備	105,340	68,207	37,133
其他設備	498,009	332,693	165,316
未完工程	92,488	-	92,488
預付工程及設備款	1,000	-	1,000
合計	<u>\$ 4,414,106</u>	<u>1,810,542</u>	<u>2,603,564</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
<b>96.12.31</b>			
土地	\$ 722,827	-	722,827
建築物	1,165,679	548,251	617,428
機器設備	1,184,926	838,408	346,518
運輸設備	109,020	67,012	42,008
其他設備	449,711	298,025	151,686
未完工程	167,914	-	167,914
預付工程及設備款	2,000	-	2,000
合計	<u>\$ 3,802,077</u>	<u>1,751,696</u>	<u>2,050,381</u>

- 1.本公司於民國八十九年度取得台南縣柳營鄉柳營段柳營小段553-201等三筆之土地37,241千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 2.本公司於民國九十七年度取得屏東縣新埤鄉餉潭段0439-0000等八筆之土地48,852千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 3.本公司於民國九十七年度取得屏東縣里港鄉武洛段105-34等二十一筆之土地45,819千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已取得協議將採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 4.本公司於民國九十七年度八月取得台北市內湖區文湖街之台北辦公室（原汐止協調中心僅用至民國九十七年十二月三十一日），其中土地之取得成本為280,229千元；建築物之取得成本為200,499千元，共計480,728千元。
- 5.於民國九十七年及九十六年十二月三十一日止因建購廠房設備所發生之利息費用，其資本化金額分別為12,024千元及2,483千元。上述利息資本化之利率分別為2.587%及2.409%。利息資本化之前財務費用分別為92,650千元及77,531千元。

(八)閒置及出租資產

	<u>成本及重估增值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>未折舊餘額</u>
<b>97.12.31</b>			
閒置資產：			
土地	\$ 117,681	-	117,681
建築物	126,405	38,306	88,099
機器設備	21,902	21,846	56
其他設備	1,956	1,951	5
減：累計減損	-	-	(71,500)
小計	<u>267,944</u>	<u>62,103</u>	<u>134,341</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>成本及重估增值</u>	<u>累計折舊</u>	<u>未折舊餘額</u>
<b>97.12.31</b>			
出租資產：			
土地	\$ 67,932	-	67,932
建築物	192,514	91,392	101,122
機器設備	311,600	233,135	78,465
運輸設備	2,376	2,115	261
其他設備	<u>61,683</u>	<u>42,852</u>	<u>18,831</u>
小計	<u>636,105</u>	<u>369,494</u>	<u>266,611</u>
合計	<u>\$ 904,049</u>	<u>431,597</u>	<u>400,952</u>
<b>96.12.31</b>			
閒置資產：			
土地	\$ 15,574	-	15,574
建築物	4,021	2,604	1,417
機器設備	21,902	21,790	112
其他設備	1,956	1,946	10
減：累計減損	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,500)</u>
小計	<u>43,453</u>	<u>26,340</u>	<u>15,613</u>
出租資產：			
土地	92,002	-	92,002
建築物	237,170	96,322	140,848
機器設備	313,490	212,062	101,428
運輸設備	2,811	2,332	479
其他設備	<u>72,164</u>	<u>45,506</u>	<u>26,658</u>
小計	<u>717,637</u>	<u>356,222</u>	<u>361,415</u>
合計	<u>\$ 761,090</u>	<u>382,562</u>	<u>377,028</u>

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，對於永康廠、屏東廠、楠梓廠及鳳山停工期間所提列之折舊費用為137千元及200千元。

於民國九十四年一月一日至民國九十九年十二月三十一日，部份汐止辦公室及土地出租予家城及都城等子公司，每月收取租金188千元(含稅)。惟汐止辦公室於民國九十八年一月一日遷移至內湖新辦公室，故將汐止協調中心全數重分類至閒置資產。

於民國八十九年三月起至民國九十五年二月二十八日，本公司將永康段部份土地計7,002千元出租予達輝汽車駕駛人訓練班，每月收取租金46千元。租約到期續租，租賃期間自九十五年三月一日至九十八年二月二十八日，每月收取租金47千元(含稅)。

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

自民國八十五年六月起，本公司將台北辦公室出租予聯新開發股份有限公司，每月收取租金353千元(含稅)，自九十六年六月起調漲為每月402千元(含稅)，租約已於民國九十七年一月份結束。本資產已於民國九十七年九月份出售得款34,729千元，出售成本14,958千元，處分固定資產利得19,771千元。

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

自民國七十九年一月份起至民國一百十六年十二月三十一日止，本公司將部份土地、辦公室及倉庫出租給子公司全能營養技術股份有限公司，每月收取205千元(含稅)，另於民國九十六年七月新增一倉庫之承租做為生技廠所用，每月租金700千元(含稅)。

本公司於民國九十六年度取得台南縣東山鄉吉貝要段#0328-0001之土地313千元，因屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書。

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，故於民國九十七年及九十六年度閒置資產分別認列71,500千元1,500千元之價值減損損失。

### (九)短期借款

貸款性質	利率	金 額		融資額度
		外 幣	台 幣	
<b>97.12.31</b>				
信用狀借款	0.9226%~2.96%	USD	11,013 \$	361,216
信用借款	1.581%~3.03%			<u>1,262,000</u>
				<b><u>\$ 1,623,216</u></b>
<b>96.12.31</b>				
信用狀借款	5.40%~5.74%	USD	3,853 \$	124,950
信用借款	1.96%-2.47%			<u>493,000</u>
				<b><u>\$ 617,950</u></b>

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司尚有未動用之短期借款額度分別為3,512,684千元及2,940,384千元。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十)應付短期票券

項目	保證機構	承兌機構	契約期間	利率	面額	融資額度
<b>97.12.31</b>						
	聯邦票券	聯邦票券	97.07.07-98.01.02	2.282 %	\$ 50,000	70,000
	聯邦票券	聯邦票券	97.09.10-98.03.09	2.282 %	20,000	70,000
	大慶票券	大慶票券	97.07.10-98.01.06	2.862 %	50,000	150,000
	大慶票券	大慶票券	97.07.29-98.01.16	2.862 %	50,000	150,000
	大慶票券	大慶票券	97.08.14-98.02.10	2.862 %	50,000	150,000
	中信票券	中信票券	97.08.20-98.02.16	2.630 %	120,000	120,000
	中華票券	中華票券	97.11.20-98.02.18	2.220 %	100,000	200,000
	國際票券	國際票券	97.12.16-98.01.06	1.500 %	100,000	200,000
減：應付短期票券折價					(1,257)	
					<b>\$ 538,743</b>	
<b>96.12.31</b>						
應付商業本票	中華票券	中華票券	96.10.05-97.01.03	2.693%	\$ 100,000	150,000
減：應付短期票券折價					(15)	
					<b>\$ 99,985</b>	

(十一)應付公司債

1.民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司應付公司債科目餘額如下：

	97.12.31	96.12.31
國內有擔保普通公司債	\$ -	300,000
國內無擔保可轉換公司債	774,000	1,000,000
減：應付普通公司債折價	-	(1,261)
減：應付可轉換公司債折價	(60,468)	(97,627)
	713,532	1,201,112
減：一年內到期部份	-	(298,739)
合計	<b>\$ 713,532</b>	<b>902,373</b>

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2.上述應付公司債主要發行明細如下：

(1)國內有擔保普通公司債

		<u>摘</u>		<u>要</u>			
債權人							
<u>之受託人</u>	<u>保證銀行</u>	<u>年利率</u>	<u>發行年月</u>	<u>還本期限</u>	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>	
大眾商業銀行	華南商業銀行及台灣銀行各為壹億伍仟萬元整	1.3%	92.08.13-97.08.12	期限5年，到期1次還本	\$ -	300,000	
減：應付公司債折價					-	(1,261)	
合計					<u>\$ -</u>	<u>298,739</u>	

本公司已提供華南商業銀行及台灣銀行一武昌分行各150,000千元及151,950千元之備償本票。應付普通公司債已於民國九十七年第三季償還，故已收回上述之備償本票。

(2)國內無擔保可轉換公司債

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

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

民國九十六年度所發行無擔保可轉換公司債之主要發行條款如下：

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

本公司在下列情況下得向債券持有人將債券買回：

- a.自本債券發行滿一年翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股在台灣證券交易所集中交易市場之收盤價格，連續三十個營業日之價格超過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算



## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為停止轉換期間)予本轉換債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之持有人則以公告方式為之)，並函知中華民國證券櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回流通在外之本債券。

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

### G.債券持有人請求賣回權利：

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

### H.轉換辦法：

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

公平價值變動列入損益之金融負債－非流動

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
衍生性金融負債	\$ <u>-</u>	<u>43,824</u>

本公司截至民國九十七年十二月三十一日止以評價方式重新估計嵌入式衍生性金融負債公平價值，產生43,824千元之金融負債評價利益。

上述權益組成項目帳列資本公積－認股權項下，請詳附註四之(十六)。

截至民國九十七年十二月三十一日止，上述可轉換公司持有人已依轉換條件將其持有之公司債轉換為本公司股票者計226,000千元。此部份公司債轉換股份，業經主管機關核准辦理，累積已轉換為普通股5,687千股。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)長期借款

貸款行庫	期 間	利 率	還款方式	97.12.31	96.12.31
銀行借款：					
兆豐國際商業銀行—台南分行 (原交通銀行—台南分行)	97.10.21-102.10.21	2.55%	期約屆滿日，一次償還本金。	\$ 500,000	500,000
合作金庫銀行—赤崁分行(原中國農民銀行—台南分行)	96.11.20~101.11.20	2.73%-3%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分十期平均攤還。	160,000	200,000
	97.05.20-101.11.20	2.89%-3%	按月繳息，本金以六個月為一期，共分九期平均攤還。	266,667	-
				926,667	700,000
減：一年內到期部份				(106,667)	(40,000)
小計				820,000	660,000
應付商業本票：					
富邦銀行	94.03.22-97.03.22	1.66%	自94年9月22日起，利率為1.662%，每三個月自動展期。	-	150,000
減：長期應付商業本票折價				-	(828)
小計				-	149,172
減：一年內到期部分				-	(149,172)
合計				\$ 820,000	660,000

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

本公司委由富邦商業銀行發行1.5億元之商業本票，契約期間為九十四年三月二十二日至九十七年三月二十二日，以三個月為一期到期續發至期滿為止，並由台灣工業銀行擔任保證，保證手續費率為0.60%。

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### (十三)應計退休金負債

1.依原財政部證券暨期貨管理委員會84.01.20(84)台財證(六)第00142號函規定，本公司於民國九十七年及九十六年度係使用以民國九十六年及九十五年十二月三十一日為衡量日之精算報告，認列退休金費用。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止攤提之退休金費用分別為27,871千元及43,601千元。帳列應計負債107,422千元及88,805千元。

2.淨退休金成本組成項目如下：(千元)

	<b>97.12.31</b>	<b>96.12.31</b>
服務成本	\$ 4,658	5,542
利息成本	10,747	10,987
基金資產之預期報酬	(6,997)	(7,738)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	8,266	8,266
退休金損(益)攤銷數	11,197	5,720
淨退休金成本	<b>\$ 27,871</b>	<b>22,777</b>

3.計算退休金成本所用之精算假設如下：

	<b>97年度</b>	<b>96年度</b>
折現率	2.50 %	3.00 %
退休基金資產之預期投資報酬率	2.50 %	3.00 %
長期平均薪資調整率	2.00 %	2.00 %

4.期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：(千元)

	<b>97.12.31</b>	<b>96.12.31</b>
既得給付義務	\$ (150,124)	(131,387)
非既得給付義務	(204,548)	(184,274)
累積給付義務	(354,672)	(315,661)
未來薪資增加之影響數	(68,933)	(55,065)
預付給付義務	(423,605)	(370,726)
退休基金資產公平價值	247,250	226,856
提撥狀況	(176,355)	(143,870)
未認列過渡性淨給付義務	16,527	24,793
未認列前期服務成本	-	-
未認列之退休金損益	223,249	171,442
補列之應計退休金負債	(170,843)	(141,170)
帳列應計退休金負債	<b>\$ (107,422)</b>	<b>(88,805)</b>

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別為182,919千元及165,231千元。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

5.本公司已提撥之退休金基金資產係為資產負債表外之資產，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，該退休基金資產變動情形如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
上年度結存	\$ 226,856	240,523
加：本期提存	38,935	53,468
收益分配	7,855	6,109
減：支付退職金	<u>(26,396)</u>	<u>(73,244)</u>
合計	<u>\$ 247,250</u>	<u>226,856</u>

6.本公司除原已成立之「勞工退休準備金監督委員會」係以當年度已付固定薪資總額之百分之二為限提撥外，於民國九十二年三月三十一日經財政部台灣省南區國稅局新化稽徵所南區國稅新化一字第○九二○○一五九四九號函核准另成立「職工退休基金管理委員會」，以不超過當年度已付固定薪資總額之百分之八為限自九十二年度起開始提撥。

7.本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日止確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為27,619千元及25,661千元，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

1.帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與期末應負擔所得稅費用調節如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
稅前利益按法定稅率(25%)計算之稅額	\$ 255,446	310,942
所得稅調整項目之稅額影響數		
免稅所得	(43,254)	(11,282)
永久性差異	(85,431)	(165,545)
暫時性差異	(2,825)	9,550
投資抵減數	<u>(11,879)</u>	<u>(6,304)</u>
當年度所得稅費用	112,057	137,361
扣繳	(269)	(319)
暫繳	(69,322)	(29,498)
未分配盈餘加徵10%所得稅額	10,169	11,712
以前年度低估數	<u>-</u>	<u>10,000</u>
期末應付所得稅	<u>\$ 52,635</u>	<u>129,256</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	97.12.31		96.12.31		
	暫時性差異	所得稅影響數	暫時性差異	所得稅影響數	
2. 所得稅資產與負債明細如下：					
(1) 遞延所得稅資產總額	\$	47,516		48,601	
(2) 遞延所得稅負債總額		(4,159)		-	
(3) 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異原因：					
未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$	(7,200)	(1,800)	3,033	758
依稅法規定調整利息資本化之認列所產生之可減除暫時性差異		6,382	1,595	6,545	1,636
以成本衡量之金融資產所認列減損之可減除暫時性差異		76,297	19,075	70,066	17,516
以公平價值變動列入損失之金融負債所認列之可減除暫時性差異		(9,435)	(2,359)	34,389	8,597
呆帳費用之認列所產生之可減除暫時性差異		11,045	2,761	41,226	10,307
退休金費用之認列所產生之可減除暫時性差異		18,762	4,691	31,692	7,923
資產減損之提列所產生之可減除暫時性差異		71,500	17,875	1,500	375
其他		6,077	1,519	5,956	1,489
			<b>97.12.31</b>	<b>96.12.31</b>	
3. 遞延所得稅資產—流動	\$	4,281		21,151	
遞延所得稅負債—流動		(4,159)		-	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	<b>122</b>		<b>21,151</b>	
4. 遞延所得稅資產—非流動	\$	43,235		27,450	
遞延所得稅負債—非流動		-		-	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	<b>43,235</b>		<b>27,450</b>	

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
5.本期所得稅費用之計算		
繼續營業部門之當期所得稅費用	\$ 112,058	137,361
遞延所得稅資產-流動減少(增加)數	21,029	(10,357)
遞延所得稅資產-非流動減少數	(15,785)	(59)
以前年度所得稅低估(高估)數	2,534	21,270
未分配盈餘加徵10%	<u>10,169</u>	<u>11,712</u>
所得稅費用	<u>\$ 130,005</u>	<u>159,927</u>
6.稅前淨利按法定稅率計算之所得額與所得稅費用間之差額如下：		
稅前淨利計算之所得額	\$ 255,446	310,942
證券交易所產生之所得稅利益	(19)	(265)
股利所得產生之所得稅利益	(18,223)	(11,015)
依權益法認列之未實現投資利益產生之所得稅利益	(77,636)	(166,788)
其他永久性差異	(7,796)	1,243
免稅土地交易利益	(25,012)	-
投資抵減產生之所得稅利益	(11,879)	(6,304)
以前年度所得稅(高估)低估數	2,534	21,270
遞延所得稅資產調整產生之所得稅費用(利益)數	2,421	(868)
未分配盈餘加徵10%稅額	<u>10,169</u>	<u>11,712</u>
所得稅費用	<u>\$ 130,005</u>	<u>159,927</u>

7.截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至九十五年度。

(十五)股東權益

1.股本：

本公司於民國九十七年五月三十日股東常會決議以未分配盈餘210,948,310元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會民國九十七年七月三日金管證一字第0970033326號函核准，經董事會決議擬定民國九十七年八月二十二日為配股權利基準日，發行新股。

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### 2.庫藏股票：

#### (1)公司自行買回

A.依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司民國九十七年度及九十六年度最高持有已收回股數分別為0千股及4,651千股。另截至上述該日止買回之庫藏股票數分別為 0千股及4,651千股，買回金額分別為 0千元及47,562千元，符合證券交易法之規定。另本公司於九十六年六月份及九十六年十一月份分別將所買回之庫藏股2,398千股及2,253千股以24,532千元及23,048千元出售給員工。

B.依本公司董事會決議，買回股份未轉讓前不得享有股利分配及選舉等股東權益。

#### (2)子公司持有本公司股票

A.本公司之子公司於民國九十七年及九十六年度未購入本公司股票；於民國九十七年及九十六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	97.12.31		96.12.31	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
盛威投資(股)公司	\$ 199,524	7,918	271,634	7,545
黃河投資(股)公司	279,848	11,104	380,986	10,583
都城實業(股)公司	364,985	14,484	496,894	13,803
合計	\$ 844,357	33,506	1,149,514	31,931

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

C.截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，有關子公司持有本公司股票因適用財務會計準則公報第三十號而轉列為庫藏股之總金額均為218,792千元。

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### 3.資本公積：

民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司之資本公積餘額內容如下：

	<b>97.12.31</b>	<b>96.12.31</b>
轉換溢價	\$ 2,252	2,252
轉換公司債溢價	169,634	-
長期股權投資按權益法認列資本公積	823,381	736,506
庫藏股票交易	586,180	538,866
認股權	68,698	88,757
其他	1,901	1,901
	<b>\$ 1,652,046</b>	<b>1,368,282</b>

民國九十七年十二月三十一日止，因可轉換公司債持有人轉換為本公司普通股股票5,687千股，依等比例沖減權益組成項目資本公積－認股權20,059千元，並產生資本公積－轉換公司債溢價增加169,634千元。

### (十六)未分配盈餘

#### 1.盈餘分配及股利政策：

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

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

(2)董事、監察人酬勞(由董事會提議，經股東會決議分配之)。

(3)股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.1則不予發放，改以股票股利發放。如前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。

2.依據民國八十六年十二月三十日公布所得稅法修正條文第六十六條之九規定，自民國八十七年度起，營利事業當年度之盈餘未作分配者，應就該未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，不適用第七十六條之一規定。另自民國九十五年一月一日起營利事業當年度之盈餘作分配者依商業會計法規定處理之稅後純益為計算基礎。

3.截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為231,622千元及165,270千元。

4.本公司屬國內居住者之股東，民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，可扣抵稅額預計及實際可扣抵比率分別為20.25%及21.90%。



大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

5.截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表所列未分配盈餘分別為：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
八十六年十二月三十一日實施兩稅合一以前 之未分配盈餘	\$ -	-
八十七年一月一日實施兩稅合一以後之未分 配盈餘	1,403,560	1,493,934
	<u>\$ 1,403,560</u>	<u>1,493,934</u>

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

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.50	1.00
股票(依面額計價)	<u>0.50</u>	<u>0.50</u>
	<u>\$ 2.00</u>	<u>1.50</u>
員工紅利—現金	\$ 15,000	9,000
董事及監察人酬勞	<u>15,000</u>	<u>8,000</u>
	<u>\$ 30,000</u>	<u>17,000</u>

上述民國九十六年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，上述九十六年度配發之員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，若視為盈餘所屬年度之費用，民國九十六年度稅後每股盈餘分別將由2.80元減少為2.73元。

本公司民國九十七年度盈餘尚未實際配發。員工紅利及董監酬勞分派數相關資訊，可俟相關會議後召開後至公開資訊觀站等管道查詢之。

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會164基秘字第157號解釋函之規定，於編製民國九十七年年度財務報表時，估列之員工紅利金額為15,000千元，董監酬勞為15,000千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，並列為民國九十八年度之損益。若員工紅利全數以股票發放，依民國九十七年十二月三十一日收盤價計算估計可分配1,329千股。

前述員工紅利及董監酬勞金額之估列基礎如下：

- (1)所得稅稅率：以有效稅率計算。
- (2)估計分配成數：董監事酬勞及員工分紅係以董事會提議經股東會決議之金額估計之。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)每股盈餘

單位：千元／千股

1.基本每股盈餘：

	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,021,786	891,781	411,887	2.48	2.17

	96年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,243,768	1,083,841	386,701	3.22	2.80

2.稀釋每股盈餘：

	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,021,786	891,781	411,887		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利及董 監事酬勞	-	-	1,329		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	(26,220)	(19,665)	22,599		
	<u>\$ 995,566</u>	<u>872,116</u>	<u>435,815</u>	<u>2.28</u>	<u>2.00</u>

	96年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,243,768	1,083,841	386,701		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	39,865	29,899	20,000		
	<u>\$ 1,283,633</u>	<u>1,113,740</u>	<u>406,701</u>	<u>3.16</u>	<u>2.74</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：

(1) 基本每股盈餘

	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 937,191	807,187	445,393	2.10	1.81

	96年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,786,809	1,626,881	418,632	4.27	3.89

(2) 稀釋每股盈餘

	97年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 937,191	807,187	445,393		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－員 工紅利及董 監事酬勞	-	-	1,329		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	(26,220)	(19,665)	22,599		
	<u>\$ 910,971</u>	<u>787,522</u>	<u>469,321</u>	<u>1.94</u>	<u>1.68</u>

	96年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,786,809	1,626,881	418,632		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響－可 轉換公司債	39,865	29,899	20,000		
	<u>\$ 1,826,674</u>	<u>1,656,780</u>	<u>438,632</u>	<u>4.16</u>	<u>3.78</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司民國九十六年度盈餘已於九十七年五月三十日股東常會決議，並以九十七年八月二十二日為配股基準日，故依財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第234號及公報第二十四號，企業之流通在外股數若因無償配股(保留盈餘轉增資、資本公積轉增資或員工紅利轉增資)、紅利因子(如新股認購權利所含之紅利因子)或股票分割而增加者，或因股票反分割、減資以彌補虧損而減少者，應追溯調整每股盈餘。

(1)追溯調整後民國九十六年度基本每股盈餘：

	96年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,243,768	1,083,841	407,796	3.05	2.66

上述股數係以追溯調整前股數386,701千股加無償配股21,095千股計算。

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

	96年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,786,809	1,626,881	439,727	4.06	3.70

上述股數係以追溯調整前股數418,632千股加無償配股21,095千股計算。

(3)追溯調整後民國九十六年度稀釋每股盈餘：

	96年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,243,768	1,083,841	407,796		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響—可 轉換公司債	39,865	29,899	20,000		
	<u>\$ 1,283,633</u>	<u>1,113,740</u>	<u>427,796</u>	<u>3.00</u>	<u>2.60</u>

上述股數係以追溯調整前股數406,701千股加無償配股21,095千股計算。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

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

	96年度				
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期純益	\$ 1,786,809	1,626,881	439,727		
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響—可 轉換公司債	39,865	29,899	20,000		
	<u>\$ 1,826,674</u>	<u>1,656,780</u>	<u>459,727</u>	<u>3.97</u>	<u>3.60</u>

上述股數係以追溯調整前股數438,632千股加無償配股21,095千股計算。

(十八)金融商品相關資訊

1.金融商品之公平價值：

	單位：千元			
	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 189,216	189,216	168,042	168,042
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	311	311	4,017	4,017
應收票據及款項	2,422,835	2,422,835	2,305,787	2,305,787
備供出售金融資產—非 流動	535,582	535,582	635,935	635,935
以成本衡量之金融資產 —非流動	95,685	95,685	106,767	106,767
其他金融資產—流動	126,400	126,400	16,931	16,931

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
短期借款	\$ 1,623,216	1,623,216	617,950	617,950
應付短期票券	538,743	538,743	99,985	99,985
應付票據及款項	535,559	535,559	1,397,505	1,397,505
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	5,543	5,543	-	-
其他流動負債	126,599	126,599	57,114	57,114
存入保證金	51,642	51,642	54,110	54,110
長期借款	820,000	820,000	660,000	638,017
公平價值變動列入損益 之金融負債－非流動	-	-	43,824	43,824
應付公司債	713,532	713,532	902,373	902,373
一年內到期長期負債	106,667	106,667	487,911	487,911

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、其他金融負債及應付款項等。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 存出保證金此類金融商品，多為繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，以帳面價值為公平價值。
- (4) 長期負債中，長期應付票券由於折價發行故公平價值等於其發行金額減去未攤銷應付票券折價。

3. 民國九十七年及九十六年度本公司提供為長、短期借款擔保之金融資產，請詳附註六。

4. 財務風險資訊：

(1) 市場風險

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

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### (2)信用風險

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

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

### (3)流動性風險

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

### (4)利率變動之現金流量風險

民國九十七年及九十六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，其利率每變動1%，利息影響數分別為5,387千元及5,930千元。

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

金融資產及負債名稱	97.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
<b>金融資產</b>		
現金及約當現金	\$ -	189,216
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	311	-
應收票據及款項	-	2,422,835
備供出售金融資產－非流動	535,582	-
以成本衡量之金融資產－非流動	-	95,685
其他金融資產－流動	-	126,400
<b>金融負債</b>		
短期借款	-	1,623,216
應付短期票券	-	538,743
應付票據及款項	-	535,559
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	5,543	-
其他流動負債	-	126,599
存入保證金	-	51,642
應付公司債	-	713,532
一年內到期長期負債	-	106,667

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

金融資產及負債名稱	96.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產		
現金及約當現金	\$ -	168,042
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	4,017	-
應收票據及款項	-	2,305,787
備供出售金融資產－非流動	735,198	-
以成本衡量之金融資產－非流動	-	106,767
其他金融資產－流動	-	16,931
金融負債		
短期借款	-	617,950
應付短期票券	-	99,985
應付票據及款項	-	1,397,505
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	43,824	-
其他流動負債	-	57,114
存入保證金	-	54,110
長期借款	-	638,017
應付公司債	-	902,373
一年到期長期負債	-	487,911

6. 本公司民國九十七年及九十六年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為21,020千元及16,920千元。
7. 本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動公平價值之金融負債分別為3,263,491千元及2,176,239千元；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為538,667千元及593,000千元。
8. 本公司民國九十七年及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為1,958千元及3,165千元，利息費用總額分別為80,626千元及75,048千元。



大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
大統益股份有限公司	本公司係該公司董事
嘉和麵粉廠股份有限公司	本公司之子公司
全能營養技術股份有限公司	本公司之子公司
大成長城國際(集團)有限公司	本公司之子公司
黃河投資股份有限公司	本公司之子公司
家城股份有限公司	本公司之子公司
都城實業股份有限公司	本公司之子公司
環球麵粉股份有限公司	本公司之子公司
美藍雷股份有限公司	本公司之子公司
國成麵粉股份有限公司	本公司之子公司
岩島成股份有限公司	本公司之子公司之轉投資公司
大成藍雷股份有限公司	本公司之子公司之轉投資公司
中華全球食物(股)公司	本公司之子公司之轉投資公司
安心巧廚股份有限公司	本公司之轉投資公司
台灣意曼多咖啡股份有限公司	本公司之轉投資公司
欣光食品股份有限公司	本公司之轉投資公司
韓家宇	本公司董事長
本公司董事、監察人、總經理及副總經理	本公司之主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨、應收帳款及應收票據：

本公司民國九十七年及九十六年度與關係人重大銷貨金額如下：

	97年度		96年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔本公司 銷貨淨額%
銷 貨				
美藍雷(股)公司	\$ 1,033,841	4.48	649,730	3.65
中華全球食物(股)公司	561,842	2.43	743,236	4.18
大成藍雷(股)公司	386,129	1.67	281,038	1.58
全能營養技術(股)公司	360,147	1.56	184,471	1.04
大統益(股)公司	88,550	0.38	156,710	0.88
其他	8,948	0.04	13,626	0.07
合計	<u>\$ 2,439,457</u>	<u>10.56</u>	<u>2,028,811</u>	<u>11.40</u>

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十七年及九十六年十二月三十一日止與關係人銷售而發生之帳款如下：

	97.12.31		96.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應收帳款				
美藍雷(股)公司	\$ 73,754	5.55	\$ 26,679	1.94
全能營養技術(股)公司	35,412	2.66	9,393	0.68
大成藍雷(股)公司	33,184	2.50	31,249	2.28
中華全球食物(股)公司	5,967	0.45	109,786	8.00
其他	591	0.04	3,809	0.28
合計	<u>\$ 148,908</u>	<u>11.20</u>	<u>180,916</u>	<u>13.18</u>
應收票據				
美藍雷(股)公司	\$ 151,009	13.81	100,751	10.79
大成藍雷(股)公司	34,867	3.19	27,171	2.91
全能(股)公司	-	-	19,978	2.14
都城實業(股)公司	-	-	523	0.06
其他	12	-	-	-
合計	<u>\$ 185,888</u>	<u>17.00</u>	<u>148,423</u>	<u>15.90</u>

上列銷貨價格及交易條件，除下列所述之外，其餘與一般客戶銷售尚無顯著不同。

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

上列關係企業之成品於民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，並無未實現銷貨毛利。

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

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2.進貨、應付帳款及應付票據：

本公司民國九十七年及九十六年度與關係人重大進貨金額如下：

	97年度		96年度	
	佔本公司		佔本公司	
	金額	進貨淨額%	金額	進貨淨額%
美藍雷(股)公司	\$ 2,029,339	9.78	2,084,212	14.15
大統益(股)公司	776,283	3.74	526,350	3.57
中華全球食物(股)公司	325,178	1.57	235,872	1.60
全能營養技術(股)公司	64,349	0.31	51,419	0.35
家城(股)公司	-	-	118,125	0.80
環球麵粉(股)公司	-	-	16,361	0.11
國成麵粉(股)公司	17,068	0.08	-	-
合計	<u>\$ 3,212,217</u>	<u>15.48</u>	<u>3,032,339</u>	<u>20.58</u>

上列進貨價格及交易條件與一般進貨對象除家城(股)公司及全能營養技術(股)公司係以成本價進貨及美藍雷(股)公司以成本價加計2%外餘尚無顯著不同。

本公司於民國九十七年及九十六年十二月三十一日止與關係人進貨而發生帳款如下：

	97.12.31		96.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應付帳款				
美藍雷(股)公司	\$ 44,850	9.11	170,982	12.59
中華全球食物(股)公司	10,960	2.23	24,677	1.82
全能營養技術(股)公司	10,793	2.19	8,016	0.59
都城(股)公司	4,727	0.96	4,938	0.36
國成麵粉(股)公司	2,686	0.55	-	-
大統益(股)公司	2,342	0.48	34,746	2.56
其他	18	-	5	-
環球麵粉(股)公司	-	-	2,416	0.18
合計	<u>\$ 76,376</u>	<u>15.52</u>	<u>245,780</u>	<u>18.10</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	97.12.31		96.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
應付票據				
美藍雷(股)公司	\$ 34,236	78.71	19,486	50.05
全能營養技術(股)公司	1,112	2.56	559	1.43
其他	53	0.12	-	-
合計	<u>\$ 35,401</u>	<u>81.39</u>	<u>20,045</u>	<u>51.48</u>

3.資金融通：

本公司於民國九十七年及九十六年十二月三十一日止與關係人之資金融通如下：

	97.12.31			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額
應收同業往來				
美藍雷(股)公司	\$ 296,000	-	3.5 %	1,619
減：備抵呆帳		-		-
淨額		<u>-</u>		<u>1,619</u>
	96.12.31			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額
應收同業往來				
美藍雷(股)公司	\$ 99,610	-	2.5 %	1,186
黃河投資(股)公司	76,200	-	2.5 %	944
合計		-		2,130
減：備抵呆帳		-		-
淨額		<u>-</u>		<u>2,130</u>

上述應收同業往來係帳列其他應收款—關係人。

	97.12.31			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額
應付同業往來				
黃河投資股份有限公司	\$ 40,000	40,000	3.5 %	-
盛威投資股份有限公司	10,000	10,000	3.5 %	-
合計		50,000		-
減：備抵呆帳		-		-
淨額		<u>50,000</u>		<u>-</u>

上述應付同業往來係帳列其他流動負債，民國九十六年十二月三十一日無應付同業往來。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

	97.12.31		96.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他應收款				
美藍雷(股)公司	\$ <u>638</u>	<u>0.50</u>	<u>197</u>	<u>1.16</u>

上列係應收關係人往來利息收入。

4.其他交易：

本公司於民國九十七年及九十六年十二月三十一日止與關係人之其他交易如下：

	97.12.31		96.12.31	
	餘額	百分比	餘額	百分比
其他應收款				
大成藍雷(股)公司	\$ 412	0.33	422	2.49
全能營養技術(股)公司	1,653	1.31	1,805	10.66
美藍雷(股)公司	1,024	0.81	1,031	6.09
家城(股)公司	211	0.17	469	2.77
都城實業(股)公司	200	0.16	213	1.26
中華全球食物(股)公司	146	0.12	142	0.84
環球麵粉(股)公司	-	-	32	0.19
其他	123	0.10	-	-
合計	\$ <u>3,769</u>	<u>3.00</u>	<u>4,114</u>	<u>24.30</u>

上列係應收關係人租金收入、管理服務費收入及代墊款項等。

上述其他應收款係帳列其他金融資產—流動。

5.背書及保證情形：

(1)民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司為關係人背書保證餘額之明細如下：

	97.12.31	96.12.31
	已動用金額	已動用金額
大成長城國際(集團)有限公司	\$ <u>-</u>	<u>583,974</u>
美藍雷股份有限公司	\$ <u>17,679</u>	<u>292,215</u>
環球麵粉股份有限公司	\$ <u>-</u>	<u>156,000</u>
國成麵粉股份有限公司	\$ <u>181,772</u>	<u>165,000</u>

本公司民國九十七年及九十六年度背書保證總額度分別為8,703,435千元及8,190,867千元，對單一企業背書保證之總額度分別為4,351,718千元及4,095,434千元。

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)關係人為本公司保證情形如下：

A.本公司董事長韓家宇先生為本公司借款擔保情形，請詳附註四(十二)之說明。

### 6.租賃收入契約：

本公司將資產租予關係人之明細如下：

承 租 人	租 期	租賃標的	付款方式	租 金 收 入	
				97年度	96年度
全能營養技術(股)公司	93.01-97.12	土地、辦公室及廠房	每月一付	\$ 10,860	6,660
家城(股)公司	94.01-99.12	汐止辦公室	每月一付	2,253	2,253
環球麵粉(股)公司	95.01-96.06	中區辦公室	每月一付	-	36
美藍雷(股)公司	95.05-105.04	廠房	每月一付	11,429	11,429
欣光(股)公司	不定期租用	倉庫	使用時支付	31	-
				<u>\$ 24,573</u>	<u>20,378</u>

### 7.管理服務：

(1)本公司分別與全能營養技術股份有限公司、環球麵粉股份有限公司及大成藍雷股份有限公司訂有合約，由本公司提供財務及行政管理等服務，每月收取服務收入分別為120千元(含稅)、32千元(原約定每月支付152千元，但因民國九十三年二月起服務人員縮減，自3月起每月支付32千元(含稅))及每年美金50千元(原約定每月支付250千元，但於民國九十五年年底，經董事會決議改收取每年美金50千元(含稅))，於每季之次月份支付。實際收取明細如下：

	97年度	96年度
全能營養技術股份有限公司	\$ 1,440	1,440
大成藍雷(股)公司	1,501	1,558
環球麵粉(股)公司	-	366
	<u>\$ 2,941</u>	<u>3,364</u>

(2)本公司與都城實業(股)公司訂有合約，委託都城實業(股)公司經營由本公司向「三軍總醫院」承租之商店街，包括財務及行政管理等服務，每月支付服務費1,005千元(含稅)，自民國九十五年一月份起該服務費每月改支付1,890千元(含稅)。截至民國九十七年及九十六年度止支付之金額皆為22,680千元。

### 8.委外加工費：

本公司民國九十七年及九十六年度支付加工費用明細如下：

	97年度	96年度
全能營養技術股份有限公司	\$ 26,924	22,808
大統益股份有限公司	32,396	-
合計	<u>\$ 59,320</u>	<u>22,808</u>

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)主要管理階層薪酬

	97年度	96年度
薪資	\$ 25,596	24,843
獎金及特支費	2,225	10,630
業務執行費用	1,140	1,145
員工紅利	3,713	3,713
合計	<u>\$ 32,674</u>	<u>40,331</u>

六、質押之資產

於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司下列資產已提供作為借款之擔保或用途受有限制：

	97.12.31	96.12.31
質押定期存款	\$ 404	404
土地(帳面價值)	304,249	324,165
其他固定資產(帳面價值)	655,197	684,656
合計	<u>\$ 959,850</u>	<u>1,009,225</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，已開立未到單信用狀金額分別為美金13,965千元及美金22,322千元。

(二)於民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司為關係人背書及保證之情形請詳附註五.5。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)資產、負債之流動性分析：不適用

(二)本公司民國九十七年及九十六年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

性質別	功能別	97年度			96年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		302,414	366,363	668,777	282,493	357,661	640,154
勞健保費用		23,434	26,207	49,641	21,844	26,266	48,110
退休金費用		21,745	33,745	55,490	26,822	42,695	69,517
折舊費用		135,090	36,020	171,110	119,446	44,231	163,677
攤銷費用		1,808	265	2,073	1,632	2,487	4,119
員工紅利		-	15,000	15,000	-	-	-
董監事酬勞		-	15,000	15,000	-	-	-

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)年度中取得子公司

本公司於民國九十六年十二月及九十七年四月分別取得欣光食品股份有限公司股權26%及25.2%，取得日相關資產及負債之公平價值表列如下：

	<b>97.4.1</b>	<b>96.12.27</b>
現金及銀行存款	\$ 1,756	1,229
應收票據及帳款	11,132	11,296
其他流動資產	8,941	11,988
存貨	5,766	5,490
長期股權投資	1,033	1,066
固定資產	7,362	7,806
其他資產	959	972
其他流動負債	(28,820)	(28,831)
長期負債	-	(3,584)
其他負債	(62)	(26)
取得之淨資產	<b>\$ 8,067</b>	<b>7,406</b>
取得價款	<b>\$ 39,602</b>	<b>40,859</b>
商譽	<b>\$ 31,535</b>	<b>33,453</b>

### (四)擬制性補充資訊

本公司適用財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」第26段之規定，應於收購年度揭露合併經營績效之擬制性補充資訊如下：

	<b>97.1.1~97.12.31</b>	<b>96.1.1~96.12.31</b>
營業收入	<b>\$ 23,092,354</b>	<b>18,752,522</b>
稅前損益	<b>\$ 1,021,786</b>	<b>1,245,811</b>
稅後損益	<b>\$ 891,781</b>	<b>1,085,437</b>
每股盈餘稅前	<b>\$ 2.48</b>	<b>3.22</b>
每股盈餘稅後	<b>\$ 2.17</b>	<b>2.81</b>

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊：

#### 1. 資金往來：

單位：新台幣千元

編號	往來資金 之公司	往來 對象	往來 科目 (註2)	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸 與性質 (註3)	業務往來 金額(註4)	有短期融 通資金必 要之原因 (註5)	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額 (註6)	資金貸與 總限額 (註6)
											名 稱	價 值		
0	大成長城 企業(股) 公司	美藍雷 (股)公 司	其他 應收 款一 關係 人	296,000	-	3.5 %	2	進貨 2,029,339 銷貨 1,033,841	營業週轉	-	無	-	1,740,687 (註7)	3,481,374 (註7)



## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款．．等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

註4：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉．．．等。

註6：應說明資金貸與限額之計算方法及其金額。

註7：本公司資金貸予他人之總額，以不超過本公司淨額總額百分之四十為限，至於個別對象之限額以不超過本公司淨額總額之百分之二十為限。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保證 限額(註3)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)
		公司名稱	關係 (註2)						
.0	"	美藍雷(股)公司	2	4,351,718	296,000	164,300	-	1.89 %	8,703,435
.0	"	國成麵粉(股)公司	2	4,351,718	300,300	300,300	-	3.45 %	8,703,435

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

註3：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

註4：本公司對外背書保證總額以本公司淨值為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司淨值百分之五十為限。

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### 3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註 (註5)
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比率 (%)	市 價(註4)	
大成長城企業(股)公司	普通股股票—聯華實業(股)公司	本公司法人董事	公平價值列入損益之金融資產	26,831	311	-	311	
	普通股股票—大統益(股)公司	本公司係該公司董事	備供出售金融資產—非流動	21,815,957	535,582	23.60	535,582	
	普通股股票—中華貿易開發(股)公司	—	以成本衡量之金融資產	20,004	200	0.03	200	
	普通股股票—華山產物保險(股)公司	—	"	195,764	-	0.10	-	
	普通股股票—光大穀物(股)公司	—	"	333,100	3,331	3.33	2,399	
	普通股股票—店頭日報(股)公司	—	"	100,000	-	2.30	-	
	普通股股票—大江國際(股)公司	本公司係該公司董事	"	11,440,000	56,614	3.94	56,614	
	普通股股票—生活情報網路事業(股)公司	—	"	4,563	-	0.11	-	
	普通股股票—悠活渡假事業(股)公司	—	"	1,848,000	16,800	1.81	20,728	
	普通股股票—中經合全球創投(股)公司	—	"	1,111,111	1,111	5.56	21,461	
	普通股股票—德陽生物科技創投(股)公司	—	"	1,000,000	7,749	3.70	7,749	
	普通股股票—雅勝冷凍食品(股)公司	—	"	40,425	-	0.08	-	
	普通股股票—中華徵信所企業(股)公司	—	"	441,000	8,400	2.59	6,883	
	普通股股票—新東陽(股)公司	—	"	137,000	1,480	0.16	1,755	
	普通股股票—嘉和麵粉廠(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法長期股權投資	200,000	35,052	100.00	42,068	
	普通股股票—全能營養技術(股)公司	"	"	8,000,000	131,365	100.00	135,957	
	普通股股票—家城(股)公司	"	"	9,305,897	170,579	70.00	184,453	
	普通股股票—黃河投資(股)公司	"	"	15,900,000	43,870	100.00	342,487	
	普通股股票—大成長城國際(集團)有限公司	"	"	50,490,813	4,540,728	100.00	4,540,728	
	普通股股票—都城實業(股)公司	"	"	71,191,139	275,031	100.00	653,720	
	美藍雷(股)公司	"	"	12,500,000	145,973	100.00	143,213	
	國成麵粉(股)公司	"	"	7,067,500	23,167	55.00	23,167	
	安心巧廚(股)公司	"	"	500,000	6,849	100.00	6,849	
	盛威投資(股)公司	"	"	8,446,280	11,902	100.00	211,426	
	欣光食品(股)公司	"	"	12,800	87,083	51.20	87,083	
	台灣意曼多咖啡(股)公司	"	"	3,360,000	25,613	70.00	25,613	

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

1. 有公開市價者，係指資產負債表日之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象(註2)	關係(註2)	期 初		買 入(註3)		賣 出(註3)				期 末	
					股數	金 額	股數	金 額	股數	售 價	帳面成本	處分損益	股數	金 額
	寶來得利	"	-	-	-	-		167,000		167,057	167,000	57	-	-

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列長期投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金 額			
大成長城企業(股)公司	土地	97.8.18	280,229	280,229	台灣太陽誘電(股)公司	無				-	估價報告	營運目的	
"	建築物	"	200,499	200,499	"	"				-	"	"	

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
大成長城企業(股)公司	土地	97.12.22	88.08.05	90,783	116,283	期後已全數收款	25,500	簡榮成、周志模	無	閒置出售	鑑價協定	無
"	建築物	97.12.22	"	272	3,217	期後已全數收款	2,792	"	"	閒置出售	"	"

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	776,283	3.74 %	同一一般客戶	同一一般客戶	同一一般客戶		(2,342)	(0.44) %	無
	中華全球食物(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	325,178	1.57 %	"	"	"		(10,960)	(2.05) %	
	中華全球食物(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(561,842)	(2.43) %	"	同一一般客戶	"		5,967	0.25 %	
	全能營養技術(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(360,147)	(1.56) %	"	同一一般客戶	"		35,412	1.46 %	
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	2,029,339	9.78 %	"	以成本價	"		(79,086)	(14.77) %	
	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(1,033,841)	(4.48) %	"	依市場價格並配合公司政策調整	授信期間六個月		224,763	9.28 %	
	大成藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(386,129)	(1.67) %	"	每公噸收取625元加工收入	"		68,051	2.81 %	

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	採權益法評價之被投資公司	224,763	2.59	-		74,778	-

9.從事衍生性商品交易：

民國九十七年度，本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳財務報表附註四(二)說明。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
大成長城企業(股)公司	嘉和麵粉廠(股)公司	桃園縣中壢市興仁路一段32號	麵粉生產銷售	11,901	11,901	200,000	100.00%	35,052	(857)	(574)	
	全能營養技術(股)公司	台南縣永康市篤松二街3號	飼料	154,006	154,006	8,000,000	100.00%	131,365	5,609	4,817	
	家城(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段22號9樓	速食店餐飲	238,875	238,875	9,305,897	100.00%	170,579	(3,984)	(3,900)	
	黃河投資(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段22號9樓	投資業務	353,956	353,956	15,900,000	100.00%	43,870	16,451	(213)	
	大成長城國際集團(股)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	1,534,213	50,490,813	100.00%	4,540,728	431,793	412,106	
	都城實業(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段22號9樓	速食連鎖餐飲	526,496	526,496	71,191,139	100.00%	275,031	(184,198)	(75,352)	
	環球麵粉(股)公司	高雄縣燕巢鄉橫山路75號	麵粉生產銷售	-	60,000	-	-	-	7,592	4,555	
	美藍雷(股)公司	台南縣永康市篤松二街3號	飼料製造買賣及研究	120,010	120,010	12,500,000	100.00%	145,973	17,213	17,213	
	國成麵粉(股)公司	桃園縣楊梅鎮富岡里239號	麵粉生產銷售	55,000	55,000	7,067,500	55.00%	23,167	(89,568)	(49,340)	
	盛成投資(股)公司	台北縣汐止鎮大同路三段22號9樓	投資業務	84,463	84,463	8,446,280	100.00%	11,902	11,200	33	
	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	80,461	40,859	12,800	51.20%	87,083	17,431	7,336	
	安心巧廚(股)公司	台北市大安區忠孝東路四段312號8樓之4		5,000	5,000	500,000	100.00%	6,849	1,849	1,849	
	台灣意曼多咖啡(股)公司	台北市大安區忠孝東路四段312號8樓之3		33,600	-	3,360,000	70.00%	25,613	(11,410)	(7,987)	
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	56.00%	18,898	(1,323)	(736)	
	鴻城國際(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	涮涮鍋餐飲業務之經營	4,000	4,000	400,000	50.00%	133	(84)	(42)	
	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	20,000	20,000	2,900,000	50.00%	38,012	174	87	
	英屬維京群島商高遠06食品有限公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshat sui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 8,946,685	USD 7,413,685	8,946,685	100.00%	163,687	(81,554)	(81,554)	
家城(股)公司	博城(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	西式速食餐廳業之經營	12,908	9,408	364,100	69.55%	3,074	(756)	(526)	

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

單位：元/股(單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益(註2)	本期認列之投資(損)益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD9,371,940	USD9,371,940	6,690,472	100.00%	USD32,937,330	USD2,781,044	USD2,781,044	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD500,000	HKD500,000	500,000	100.00%	HKD531,833	HKD878,527	HKD878,527	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD1,680,000	USD1,680,000	1,679,688	22.76%	USD1,357,520	USD2,106,744	USD479,495	
	大成食品投資有限公司	"	投資控股公司	HKD33,896,000	HKD33,896,000	(港幣股)33,896,000	50.00%	HKD(55,807)	HKD3,052,810	HKD -	
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD30,000	USD30,000	(美金股)30,000					
	PT. Golden Great Wall Indonesia	Desa Cahnkir Km 21.5, Kec. Driyorejo, Kab. Gresik, Jatim, Indonesia	水產及飼料產銷	USD439,975	USD439,975	8	94.33%	USD5,117,708	USD856,885	USD813,027	
				IDR5,390,331,000	IDR5,390,331,000	2,600	50.00%	IDR(8,216,281,554)	IDR389,972,000	IDR -	
	天津食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD3,240,000	USD3,240,000	3,240,000	54.00%	USD3,542,152	USD(60,276)	USD(32,549)	
	Waverley Star Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	29,160,858	100.00%	USD80,670,708	USD7,315,481	USD7,315,481	
	大成食品(蛇口)有限公司	蛇口工業區港灣三路	麵粉相關產品生產、銷售	HKD33,000,000	HKD33,000,000	-	37.35%	HKD25,043,622	HKD8,590,131	HKD3,208,414	
	大成昭和食品(天津)有限公司	天津市紅橋區紅旗北路湘潭道8號	麵粉相關產品生產、銷售	USD1,072,500	USD1,072,500	-	55.00%	CNY8,385,545	CNY2,555,943	CNY1,405,769	
	大成食品(天津)有限公司	"	麵粉相關產品生產、銷售	USD2,696,139	USD2,696,139	-	40.00%	CNY16,047,127	CNY(1,497,874)	CNY(599,150)	
	大成良友食品(上海)有限公司	上海市浦東區張楊路88號606室	麵粉相關產品生產、銷售	USD6,531,000	USD2,918,486	-	45.00%	CNY43,796,081	CNY(2,119,614)	CNY(953,826)	
	Land O'Lakes! Great Wall Enterprise(Greater China) Holdings LTD	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD2,930,000	USD2,930,000	3,530,000	50.00%	USD3,601,811	USD146,568	USD73,284	
	Dachan ESPRESSAMENTE ILLY (CHINA) LTD.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD2,450,000	USD2,450,000	2,450,000	70.00%	USD1,884,916	USD(832,461)	USD(582,723)	
Waverley Star Ltd.	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	4,818,785	37.19%	USD80,670,614	USD19,674,299	USD7,316,872	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Dachan Food(Asia) Limited	"	投資控股公司	USD5,759,421	USD5,759,421	1,960,425	15.13%	USD32,819,209	USD19,674,299	USD2,976,721	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

1. 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
2. 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
3. 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：如延後一年度認列投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

註4：依權益法認列投資損益係減除當年度現金股利收現部分及內部損益清除。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：千元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目 (註2)	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸 與性質 (註3)	業務往來 金 額 (註4)	有短期融 通資金必 要之原因 (註5)	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額 (註7)	資金貸與 總限額 (註8)
											名 稱	價 值		
1	大成長城 國際(集 團)有限 公司	大成食 品投資 有限公 司	其他 應收一 關係人	USD 375	USD 375	0%至SIB OR+1%	2	-	營運週轉	-	-	-	USD 53,057	USD 106,115
1	"	印尼金 大成企 業(股) 公司	"	USD 417	USD 417	0%至SIB OR+1%	2	-	"	-	-	-	USD 51,666	USD 103,331
1	"	大成食 品(天 津)有 限公司	"	USD 1,950	USD 1,950	5.58 %	2	-	"	-	-	-	USD 53,057	USD 106,115
3	黃河投資 股份有限 公司	大成長 城股份 有限公 司	"	NTD 40,000	NTD 40,000	3.5 %	2	-	"	-	-	-	NTD 547,940	NTD 547,940
5	盛威投資 股份有限 公司	大成長 城企業 股份有 限公司	"	NTD 10,000	NTD 10,000	3.50 %	2	-	"	-	-	-	NTD 317,613	NTD 317,613

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款、  
...等科目。如屬資金與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。

2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註4：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註6：應說明資金貸與限額之計算方法及其他金額。

註7：本公司對個別對象之資金貸與限額，以該轉投資之實體子公司淨值為限，且控股公司不得超過母公司之淨值20%。

註8：本公司資金貸予他人之總額，以該轉投資之實體子公司淨值為限，且控股公司不得超過母公司之淨值40%。

## 大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

### 3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註4)
		公司名稱	關係 (註2)						
1	都城實業股份有限公司	勝成餐飲股份有限公司	3	851,519	15,000	15,000	-	1.81 %	1,703,038
2	大成農牧(鐵嶺)有限公司	遼寧大成農牧實業有限公司	"	453,592	144,758	144,492	-	38.27 %	732,631
2	"	大成農牧(營口)有限公司	"	453,592	99,000	98,580	-	26.19 %	732,631
3	大成農牧(營口)有限公司	遼寧大成農牧實業有限公司	"	366,315	144,758	144,492	-	64.79 %	732,631
5	大成宮產食品(大連)有限公司	大成食品(大連)有限公司	"	127,656	48,253	48,164	-	18.60 %	255,313

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

註3：對個別對象之背書保證金額，以該轉投資之實體子公司淨值為限，且不得超過大成長城企業股份有限公司最近期財務報表之淨值百分之五十。

註4：對外背書保證之總額，以該轉投資之實體子公司淨值2倍為限，且不得超過大成長城企業股份有限公司最近期財務報表之淨值。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股(單位)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	備供出售金融資產—非流動	11,105,063	279,848	2.48	279,848	
	大統益(股)有限公司	本公司之董事長為該公司之董事	備供出售金融資產—非流動	125,000	3,069	-	3,069	
	大江國際(股)有限公司		以成本法衡量之金融資產—非流動	2,500,000	12,500	0.86	-	
	長靖資訊企業有限公司		"	83,300	833	17.00	-	
盛威投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	備供出售金融資產—非流動	7,917,633	199,524	1.76	199,524	
家城(股)公司	博城(股)公司		採權益法之長期股權投資	364,100	3,074	69.55	-	
都城實業(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人	交易目的金融資產—非流動	14,483,549	347,825	3.08	347,825	
	岩島成(股)公司		採權益法之長期股權投資	1,736,000	18,898	56.00	-	
	華圓會館管理顧問(股)公司		以成本法衡量之金融資產—非流動	833,000	8,330	17.00	-	
	英屬維京群島高遠66食品有限公司		採權益法之長期股權投資	8,946,685	171,685	100.00	-	
	鴻城國際(股)公司		"	400,000	133	50.00	-	
	勝成餐飲(股)公司		"	2,000,000	38,044	50.00	-	
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	90,000	4,100	0.06	-	

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

1.有公開市價者，係指資產負債表日之平均收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2.無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。



大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款			備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	%	
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	本公司董事長為其董事	進貨	1,033,841	9.88 %	同一一般客戶	依市場價格並配合公司政策調整	授信期間六個月	(224,763)	(59.56)	%	無
中華全球食物(股)公司	"	其董事之一係本公司之執行長	銷貨	(325,178)	(6.07) %	"	同一一般客戶	同一一般客戶	10,960	13.72	%	"
中華全球食物(股)公司	"	其董事之一係本公司之執行長	進貨	561,842	9.89 %	"	同一一般客戶	"	(5,967)	(13.69)	%	"
大統益(股)公司	"	本公司係該公司董事	銷貨	(776,283)	(5.00) %	"	"	"	2,342	6.00	%	"
美藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	銷貨	(2,029,337)	(37.30) %	"	依成本價加計2%	授信期間六個月	79,086	21.16	%	"
全能營養技術(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	360,147	61.37 %	"	同一一般客戶	同一一般客戶	(35,412)	(33.59)	%	"
大成藍雷(股)公司	"	本公司董事長為其董事	進貨	386,129	100.00 %	"	每公噸收取625元加工收入	"	(68,051)	(98.31)	%	"

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10.從事衍生性商品交易：

民國九十七年度，子公司全能營養技術(股)公司有從事衍生性商品交易，明細表如下：

項目	帳面價值	名目本金—台幣	名目本金—美元
遠期外匯合約	\$ (108)	16,400	500

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
大成食品(蛇口)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	560,915	2	362,508	-	-	362,508	56.15 %	19,532	159,355	-
大成食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	164,000	"	53,136	-	-	53,136	72.40 %	(4,921)	139,069	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	192,864	"	-	-	-	-	52.32 %	(80,052)	48,619	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	872,480	"	315,908	-	-	315,908	29.82 %	16,647	353,540	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	492,002	"	229,600	-	-	229,600	52.32 %	65,653	345,564	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	38,639	"	-	-	-	-	52.32 %	22,877	48,647	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	268,960	"	57,813	-	-	57,813	52.32 %	15,332	180,411	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	299,772	"	84,655	-	-	84,655	52.32 %	53,582	239,219	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	904,932	"	-	-	-	-	52.32 %	140,850	111,381	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	108,240	"	-	-	-	-	52.32 %	(181)	56,444	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	16,400	"	-	-	-	-	52.32 %	(70)	8,488	-
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。	55,760	"	-	-	-	-	22.76 %	(1,045)	(28,481)	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	36,135	"	-	-	-	-	52.32 %	18,548	41,243	-
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。	227,632	"	82,000	-	-	82,000	52.32 %	53,889	133,940	-
大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	63,960	"	26,158	-	-	26,158	55.00 %	6,378	40,150	-
北京漢亞飼料營養科技有限公司	飼料生產、銷售、種畜進出口、食品經銷買賣及進出口業務。	68,880	"	19,483	-	-	19,483	100.00 %	-	55,016	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	72,160	"	-	-	-	-	52.32 %	8,927	43,594	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	131,200	"	-	-	-	-	52.32 %	(1,252)	68,951	-
大成食品(山東)有限公司	飼料產銷。	131,200	"	-	-	-	-	52.32 %	-	70,037	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	65,600	"	-	-	-	-	52.32 %	(57)	34,182	-
大成良友食品(上海)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	478,800	"	-	-	-	-	45.00 %	(568)	213,663	-
大成農牧飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷。	99,646	"	-	-	-	-	52.32 %	3,281	61,699	-
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	飼料產銷。	123,033	"	-	-	-	-	50.00 %	(6,627)	45,351	-
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	飼料產銷。	32,800	"	-	-	-	-	50.00 %	(174)	10,491	-
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。	101,680	"	101,680	-	-	101,680	100.00 %	(34,755)	111,555	-

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
北京大成永和餐飲有限公司	中式連鎖快餐。	63,960	"	44,647	-	-	44,647	78.60 %	(4,126)	(3,504)	-
北京寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	21,320	"	21,320	-	-	21,320	100.00 %	(15,759)	(429)	-
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理	91,840	"	-	-	-	-	70.00 %	(17,851)	46,288	-
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	9,118	"	-	-	-	-	100.00 %	11,752	3,729	-
天津寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。	39,360	"	11,808	-	-	11,808	100.00 %	(2,446)	51,868	-

2.轉投資大陸地區限額

單位：美金元/新台幣元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
US 37,561,234	US 73,005,184(註5)	5,222,061,479

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

- 1.若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- 2.投資損益認列基礎係由被投資公司自行提供未經會計師查核之財務報告認列。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：本表相關數字涉及外幣者係依財務報告日之匯率換算為新台幣，損益認列的部份係以年度月加權平均匯率換算為新台幣。

註5：本金額不包括盈餘增資金額。

大成長城企業股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

<u>97年度</u>	<u>飼料部門</u>	<u>大宗油脂部門</u>	<u>肉品部門</u>	<u>消費食品部門</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
部門收入—淨額	\$ <u>13,092,647</u>	<u>2,682,553</u>	<u>6,430,462</u>	<u>886,692</u>	<u>-</u>	<u>23,092,354</u>
部門(損)益	\$ <u>437,373</u>	<u>105,580</u>	<u>27,699</u>	<u>(74,124)</u>	<u>-</u>	496,528
投資(損)益						310,543
公司一般收入費用—淨額						295,341
利息費用						(80,626)
繼續營業部門稅前利益						<u>1,021,786</u>
可辨認資產	\$ <u>4,392,970</u>	<u>376,359</u>	<u>1,702,511</u>	<u>636,554</u>	<u>-</u>	7,108,394
長期投資						5,497,212
公司一般資產						981,221
資產合計						<u>13,586,827</u>
折舊及攤提	\$ <u>92,065</u>	<u>7,452</u>	<u>49,912</u>	<u>23,754</u>	<u>-</u>	<u>173,183</u>
資本支出	\$ <u>333,688</u>	<u>-</u>	<u>155,870</u>	<u>762</u>	<u>-</u>	<u>490,320</u>
<u>96年度</u>						
部門收入—淨額	\$ <u>10,150,596</u>	<u>2,091,278</u>	<u>4,871,802</u>	<u>687,229</u>	<u>-</u>	<u>17,800,905</u>
部門(損)益	\$ <u>390,059</u>	<u>212,383</u>	<u>84,890</u>	<u>(101,733)</u>	<u>-</u>	585,599
投資(損)益						667,151
公司一般收入費用—淨額						66,066
利息費用						(75,048)
繼續營業部門稅前利益						<u>1,243,768</u>
可辨認資產	\$ <u>4,232,022</u>	<u>414,192</u>	<u>1,686,093</u>	<u>493,248</u>	<u>-</u>	6,825,555
長期投資						5,108,885
公司一般資產						984,538
資產合計						<u>12,918,978</u>
折舊及攤提	\$ <u>77,845</u>	<u>10,824</u>	<u>53,746</u>	<u>25,381</u>	<u>-</u>	<u>167,796</u>
資本支出	\$ <u>116,239</u>	<u>2,867</u>	<u>15,656</u>	<u>948</u>	<u>-</u>	<u>135,710</u>

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

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

## 五、會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國九十七年度（自九十七年一月一日至九十七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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大成長城企業股份有限公司

董 事 長：韓家宇



日 期：民國九十八年四月二十二日

## 會計師查核報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

大成長城企業股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關民國九十七年全能營養技術股份有限公司與欣光食品股份有限公司及民國九十六年全能營養技術股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關全能營養技術股份有限公司等二家子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十七年及九十六年十二月三十一日上述子公司之資產總額分別為新台幣341,761千元及231,665千元，分別占合併資產總額之1.40%及0.93%；民國九十七年度及九十六年度之營業收入淨額分別為新台幣918,970千元及457,722千元，分別占合併營業收入淨額之1.29%及0.83%。另，大成長城企業股份有限公司及其子公司採權益法評價之長期股權投資中，部份被投資公司民國九十六年度之財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該部分被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十六年十二月三十一日對該部分被投資公司認列之長期股權投資分計71,441千元，佔合併資產總額之0.29%；民國九十六年度其認列之相關投資(損)益為(699)千元，佔稅前淨利之(0.04)%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達大成長城企業股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年度之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，大成長城企業股份有限公司民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成稅後純益減少23,068千元，其中歸屬於母公司股東之損益影響為稅後純益減少22,500千元及基本每股盈餘減少0.05元

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

陳 書 焯  
陳 眉 芳



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號  
民國九十八年四月二十二日

大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97.12.31	96.12.31	97.12.31	96.12.31
	金額	金額	金額	金額
<b>資產：</b>				
<b>流動資產：</b>				
現金及約當現金(附註二及四(一)及四(二))	2,821,685	3,893,115	2100	14
應收帳款(附註二、四(三)及五(2))	5,436	93,518	2120	1
應收票據淨額(附註二、四(四)及五(2))	1,089,423	1,100,384	2140	1
應收帳款一關係人(附註五(4))	2,937,800	3,359,623	2160	10
其他應收款(附註二及四(五))	13,683	94,019	2170	1
其他金融資產	416,368	81,489	2180	4
存貨(附註二及四(六))	4,840,563	6,513,776	2270	7
待出售非流動資產	1,375,533	20,128	2280	2
其他流動資產	15,194	1,598,293	2300	1
遞延所得稅資產	15,705	23,516	2320	42
<b>流動資產合計</b>	<b>13,515,705</b>	<b>16,777,861</b>	<b>2400</b>	<b>66</b>
<b>非流動資產：</b>				
長期股權投資(附註二)	516,656	422,553	2410	2
不動產、廠房及設備(附註二及四(七))	539,053	636,330	2420	3
以成本衡量的金融資產-非流動(附註四(二))	139,488	223,345	2510	3
<b>非流動資產合計</b>	<b>1,195,197</b>	<b>1,282,228</b>	<b>2810</b>	<b>6</b>
<b>資產合計</b>	<b>14,710,902</b>	<b>18,060,089</b>	<b>3110</b>	<b>72</b>
<b>負債及股東權益：</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註四(十一))	3,209,249	689,301	3100	13
應付票據	234,186	325,776	3110	3
應付帳款	2,499,534	3,681,925	3120	10
應付薪資	137,577	268,611	3130	1
應付股利	881,116	1,619,887	3140	4
其他流動負債	5,651	-	3150	7
<b>流動負債合計</b>	<b>7,163,613</b>	<b>6,585,499</b>	<b>3160</b>	<b>37</b>
<b>非流動負債：</b>				
一年或一營業週期內到期長期負債	123,333	487,911	3170	1
其他非流動負債	881,796	1,663,317	3180	4
<b>非流動負債合計</b>	<b>1,005,129</b>	<b>2,151,228</b>	<b>3190</b>	<b>5</b>
<b>負債合計</b>	<b>8,168,742</b>	<b>8,736,727</b>	<b>3200</b>	<b>42</b>
<b>股東權益：</b>				
股本	713,532	43,824	3210	4
資本公積	1,055,679	854,613	3220	3
盈餘	20,754	20,754	3230	7
<b>股東權益合計</b>	<b>1,789,965</b>	<b>1,821,154</b>	<b>3240</b>	<b>14</b>
<b>負債及股東權益合計</b>	<b>9,958,707</b>	<b>10,557,881</b>	<b>3250</b>	<b>56</b>
<b>其他項目：</b>				
應計退休金負債(附註二及四(十五))	116,289	104,702	3260	-
存入保證項	119,948	56,387	3270	-
遞延負債	276,933	277,338	3280	-
其他	68,974	45,986	3290	1
<b>其他項目合計</b>	<b>582,144</b>	<b>484,413</b>	<b>3300</b>	<b>1</b>
<b>負債及股東權益合計</b>	<b>11,022,852</b>	<b>12,586,187</b>	<b>3310</b>	<b>57</b>
<b>股東權益(附註二及四(十七))：</b>				
普通股股本(每股面額10元, 97及96年度均額定550,000,000股; 分別發行448,678,382股及421,896,621股)	4,486,784	4,218,966	3320	18
資本公積	2,252	2,252	3330	-
資本公積-普通股溢價	169,634	-	3340	-
資本公積-轉換公司債轉換溢價	586,180	538,866	3350	2
資本公積-庫藏股買賣	823,381	736,506	3360	3
資本公積-長期投資	68,698	88,757	3370	-
資本公積-認股權	1,901	1,901	3380	-
資本公積-其他	1,652,046	1,368,282	3390	5
保留盈餘	776,582	668,198	3400	3
法定盈餘	1,403,560	1,493,934	3410	6
累積盈餘	2,180,142	2,162,132	3420	9
股東權益其他項目	(87,407)	(87,407)	3430	-
長期股權投資	416,188	244,432	3440	1
累積換算調整數	(159,282)	(31,827)	3450	-
未認列之退休金淨損失(附註二及四(十五))	351,761	453,086	3460	2
金融商品之未實現(損)益	81,995	81,995	3470	-
未實現外幣兌換其他項目	603,255	603,255	3480	3
庫藏股票(附註二及四(十七))	(218,792)	(218,792)	3490	(1)
少數股東權益	8,703,435	8,190,867	3500	33
少數股東權益小計	4,754,499	4,131,928	3510	19
其他權益	13,457,934	12,322,795	3520	54
<b>股東權益合計</b>	<b>24,480,786</b>	<b>24,908,982</b>	<b>3530</b>	<b>100</b>
<b>負債及股東權益合計</b>	<b>24,480,786</b>	<b>24,908,982</b>	<b>3540</b>	<b>100</b>



董事長：韓家宇



經理人：吳麒麟

(請詳閱後附合併財務報表附註)



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度		96年度		
	金額	%	金額	%	
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 72,004,375	101	56,220,624	101	
4170 銷貨退回及折讓	(804,634)	(1)	(803,962)	(1)	
	營業收入淨額	71,199,741	100	55,416,662	100
5110 銷貨成本(附註五)	(65,457,779)	(92)	(49,881,611)	(90)	
	營業毛利	5,741,962	8	5,535,051	10
	營業費用：				
6100 推銷及管理費用	(4,336,057)	(6)	(3,868,798)	(7)	
6300 研究發展費用	(7,173)	-	(12,536)	-	
	營業費用合計	(4,343,230)	(6)	(3,881,334)	(7)
	營業淨利	1,398,732	2	1,653,717	3
	營業外收入及利益：				
7110 利息收入	51,845	-	70,768	-	
7122 股利收入	72,893	-	45,124	-	
7130 處分固定資產利益	105,662	-	89,594	-	
7160 兌換利益-淨額	-	-	76,541	-	
7300 管理服務收入-淨額	25,310	-	92,737	-	
7320 金融負債評價利益	43,824	-	-	-	
7310 金融資產評價利益	-	-	2,990	-	
7480 什項收入	403,048	1	443,903	1	
	營業外收入及利益合計	702,582	1	821,657	1
	營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(289,232)	-	(254,957)	-	
7545 權益法認列之投資損失(附註四(七))	(8,596)	-	(5,612)	-	
7560 兌換損失-淨額	(63,035)	-	-	-	
7620 存貨跌價損失	(31,370)	-	-	-	
7630 減損損失	(104,630)	-	(43,120)	-	
7640 以成本衡量之金融資產評價損失	(7,232)	-	(5,000)	-	
7650 金融負債評價損失	-	-	(34,389)	-	
7880 什項支出	(47,278)	-	(193,767)	-	
7890 金融資產評價損失	(9,332)	-	-	-	
	營業外費用及損失合計	(560,705)	-	(536,845)	-
	繼續營業部門稅前淨利	1,540,609	3	1,938,529	4
8110 所得稅費用(附註四(十六))	295,627	-	308,972	1	
9600 合併總損益	\$ 1,244,982	3	1,629,557	3	
	歸屬于：				
9601 母公司股東	\$ 891,781	3	1,083,841	2	
9602 少數股權淨利	353,201	-	545,716	1	
	\$ 1,244,982	3	1,629,557	3	
1.基本每股盈餘(附註四(十八))					
	稅前	稅後	稅前	稅後	
(1)基本每股盈餘					
追溯前每股盈餘(元)	\$ 2.48	2.17	3.22	2.80	
追溯後每股盈餘(元)			3.05	2.66	
(2)稀釋每股盈餘					
追溯前稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.28	2.00	3.16	2.74	
追溯後稀釋每股盈餘(元)			3.01	2.69	
2.假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：(附註四(十八))					
	稅前	稅後	稅前	稅後	
(1)基本每股盈餘					
追溯前每股盈餘(元)	\$ 2.10	1.81	4.27	3.89	
追溯後每股盈餘(元)			4.06	3.70	
(2)稀釋每股盈餘					
追溯前每股盈餘(元)	\$ 1.94	1.68	4.16	3.78	
追溯後每股盈餘(元)			3.97	3.60	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：韓家宇



經理人：吳麒麟



會計主管：劉建忠





大成長城企業股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

保留盈餘

	股本	庫藏股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘	少數股權	金融資產未實現損益	長期股權投資	未認列為退休基金成本之淨損失	本實現重估增值	合計	
<b>民國九十六年一月一日期初餘額</b>	\$ 4,020,278	(357,544)	217,884	587,066	-	1,104,279	1,588,873	267,650	(106,427)	176,234	(15,002)	81,995	7,565,286
九十六年度盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	81,132	-	(81,132)	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	(9,000)	-	-	-	-	-	-	(9,000)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(8,000)	-	-	-	-	-	-	(8,000)
分配現金股利	-	-	-	-	-	(397,366)	-	-	-	-	-	-	(397,366)
分配股票股利	198,688	-	-	-	-	(198,688)	-	-	-	-	-	-	-
民國九十六年合併總損益	-	-	-	-	-	1,083,841	545,716	-	-	-	-	-	1,629,557
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,198	-	-	68,198
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	-	37,542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,542
因員工認購庫藏股產生之變動	-	47,562	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,579
因子公司出售持有母公司之股票指撥轉列資本公積	-	-	318,498	-	-	-	-	-	-	-	-	-	318,498
因子公司出售持有母公司之股票產生之變動	-	91,190	(19,020)	-	-	-	-	-	19,020	-	-	-	91,190
未認列退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,825)	-	-	(16,825)
長期股權比例變動產生股權淨值變動	-	-	724,604	-	-	-	-	-	-	-	-	-	724,604
金融資產未實現損益本期變動影響數(附註四(十三))	-	-	-	-	-	-	-	185,436	-	-	-	-	185,436
少數股權	-	-	-	-	-	-	1,997,339	-	-	-	-	-	1,997,339
應付可轉換公司債認股權	-	-	88,757	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,757
<b>民國九十六年十二月三十一日餘額</b>	4,218,966	(218,792)	1,368,282	668,198	-	1,493,934	4,131,928	453,086	(87,407)	244,432	(31,827)	81,995	12,322,795
九十六年度盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	108,384	-	(108,384)	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	(15,000)	-	-	-	-	-	-	(15,000)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(15,000)	-	-	-	-	-	-	(15,000)
分配現金股利	210,948	-	-	-	-	(210,948)	-	-	-	-	-	-	-
分配股票股利	-	-	-	-	-	(632,823)	-	-	-	-	-	-	(632,823)
民國九十七年合併總損益	-	-	-	-	-	891,781	353,201	(101,325)	-	171,756	-	-	1,244,982
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融資產未實現損益本期變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積	-	-	47,314	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,314
未認列退休基金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(127,455)	-	-	(127,455)
因子公司增資發行新股未按持股比例認購產生之股東權益影響數	-	-	85,792	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,792
權益影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
應付可轉換公司債轉換普通股	56,870	-	149,575	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206,445
依權益法認列之資本公積	-	-	1,083	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,083
少數股權	-	-	-	-	-	-	269,370	-	-	-	-	-	269,370
<b>民國九十七年十二月三十一日餘額</b>	\$ 4,486,784	(218,792)	1,652,046	776,582	-	1,403,560	4,754,499	351,761	(87,407)	416,188	(159,282)	81,995	13,457,934

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：韓家宇



經理人：吳獻麟



會計主管：劉建志

大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度	96年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>母公司本期淨利</b>	\$ 891,781	1,083,841
<b>少數股權本期淨利</b>	353,201	545,716
<b>調整項目：</b>		
折舊	647,363	624,402
攤銷	14,935	19,991
固定資產價值減損損失	104,630	43,120
呆帳損失(迴轉)	(13,921)	28,224
存貨跌價損失	31,370	-
其他	(322)	(6,647)
固定資產本期費用化	-	4,933
以成本衡量之金融資產評價損失	7,232	5,000
公平價值變動列入損益金融資產(負債)評價(利益)損失	(34,492)	31,399
處分固定資產利益—淨額	(105,662)	(89,594)
長期應付商業本票折價攤銷	828	7,665
應付公司債折價攤銷	17,604	2,223
外幣短期借款未實現兌換利益	5,653	881
依權益法認列之投資損失(利益)加計當年度現金股利收現部分	8,596	5,612
應收票據及帳款(減少)增加	383,382	(903,523)
存貨減少(增加)	1,641,843	(1,914,151)
其他金融資產—流動增加	(271,556)	5,939
其他流動資產(減少)增加	245,201	(639,349)
遞延所得稅資產增加	(28,422)	(31,919)
商譽增加	(64,987)	-
無形資產減少(增加)	15,731	(69,505)
應付票據及帳款(減少)增加	(1,284,981)	1,016,716
應付所得稅(減少)增加	(131,034)	201,705
應付費用(減少)增加	(738,771)	344,893
其他流動負債增加	715,479	67,539
其他負債減少	(86,057)	(147,326)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>2,324,624</b>	<b>237,785</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產淨增加數	84,456	23,486
購置固定資產價款	(2,661,408)	(943,262)
長期股權投資淨增加數	(50,350)	(115,898)
其他資產減少(增加)	(272,854)	(168,147)
遞延借項增加	(2,313)	(2,313)
海外子公司股權異動產生之利益	-	1,032,528
備供出售金融資產(增加)減少	(4,047)	5
其他應收款—關係人減少	80,336	(28,349)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(2,826,180)</b>	<b>(201,950)</b>

大成長城企業股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表(續)  
 民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	97年度	96年度
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款淨增加	\$ 163,113	370,939
長期借款(減少)增加	(164,340)	773,205
少數股權增加	269,370	1,997,339
存入保證金增加	63,561	3,990
發放現金股利	(632,823)	(397,366)
支付董監事酬勞及員工紅利	(30,000)	(17,000)
轉讓庫藏股影響數	-	47,580
<b>融資活動之淨現金流(出)入</b>	<u>(331,119)</u>	<u>2,778,687</u>
匯率影響數	(238,755)	(9,671)
<b>本期現金及約當現金(減少)增加數</b>	(1,071,430)	2,804,851
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	3,893,115	1,088,264
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 2,821,685</u>	<u>3,893,115</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 309,377	174,266
減：資本化利息	\$ (12,374)	(2,483)
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 297,003	171,783
本期支付所得稅	\$ 415,321	167,037
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期負債	\$ 123,333	487,911
長期投資換算調整數	\$ 171,756	68,198
備供出售金融資產評價產生之金融資產未實現利益	\$ (101,325)	185,436
依權益法認列之資本公積-長投	\$ 1,083	724,604
未認列為退休金之淨損失之變動	\$ 127,455	16,825
因子公司取得母公司發放現金股利而造成之長期股權投資之資本公積變動數	\$ 47,314	37,542
因子公司出售母公司之股票造成資本公積變動數	\$ -	299,478
因子公司出售母公司之股票造成庫藏股變動數	\$ -	91,190
因子公司出售持母公司之股票有所造成之長期投資未實現跌價損失變動	\$ -	19,020
可轉換公司債轉換普通股	\$ 56,870	-
可轉換公司債轉換普通股造成資本公積變動數	\$ 149,575	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：韓家宇



經理人：吳麒麟



會計主管：劉建忠



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數差異原因：不適用。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況：

#### (一) 財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	97 年度	96 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		4,335,887	4,535,580	(199,693)	(4.40)
基金及投資		6,128,479	5,883,705	244,774	4.16
固定資產		2,603,564	2,050,381	553,183	26.98
無形資產		16,527	24,793	(8,266)	(33.34)
其他資產		502,370	424,519	77,851	18.34
資產總額		13,586,827	12,918,978	667,849	5.17
流動負債		3,170,042	2,958,245	211,797	7.16
長期負債		1,554,286	1,626,951	(72,665)	(4.47)
其他負債		159,064	142,915	16,149	11.30
負債總額		4,883,392	4,728,111	155,281	3.28
股本		4,486,784	4,218,966	267,818	6.35
資本公積		1,652,046	1,368,282	283,764	20.74
保留盈餘		2,180,142	2,162,132	18,010	0.83
股東權益總額		8,703,435	8,190,867	512,568	6.26

#### 重大變動項目說明：

(一) 固定資產：係增購台北內湖區文湖街之辦公室土地及建築物 480,728 仟元。

(二) 無形資產：係因遞延退休金成本減少所致。

(三) 資本公積：係因轉換公司債溢價增加 169,634 仟元及長期股權投資按權益法認列資本公積增加 86,875 仟元所致。

#### (二) 對公司之重大影響及因應計劃：無重大影響

## 二、經營結果：

### (一) 經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

項 目	97年度		96年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	23,846,271		18,519,054		5,327,217	28.77
減：銷貨退回	73,369		58,147		15,222	26.18
銷貨折讓	<u>680,548</u>		<u>660,002</u>		20,546	3.11
營業收入淨額		23,092,354		17,800,905	5,291,449	29.73
營業成本		<u>21,642,533</u>		<u>16,228,053</u>	5,414,480	33.36
營業毛利		1,449,821		1,572,852	(123,031)	(7.82)
加：聯屬公司間已 實現銷貨毛利		-		-	-	-
減：聯屬公司間未 實現銷貨毛利		-		-	-	-
已實現營業毛利		<u>1,449,821</u>		<u>1,572,852</u>	(123,031)	(7.82)
營業費用		<u>953,293</u>		<u>987,253</u>	(33,960)	(3.44)
營業利益		496,528		585,599	(89,071)	(15.21)
營業外收入		730,612		816,462	(85,850)	(10.51)
營業外支出		<u>205,354</u>		<u>158,293</u>	47,061	29.73
繼續營業部門 稅前淨利		1,021,786		1,243,768	(221,982)	(17.85)
減：所得稅費用		<u>130,005</u>		<u>159,927</u>	(29,922)	(18.71)
繼續營業部門 稅後淨利		<u>891,781</u>		<u>1,083,841</u>	(192,060)	(17.72)

增減比率變動分析說明：

1. 營業收入淨額：係國際原物料價格上漲，飼料成本及售價也陸續調漲所致。
2. 營業成本：係國際原物料價格上漲，飼料成本及售價也陸續調漲所致。
3. 營業費用：變動比例未達20%。
4. 營業外收入：變動比例未達20%。
5. 營業外支出：主要係增加閒置資產認列價值減損損失所致。

## (二) 營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

	97 年度毛利	96 年度毛利	差異數
肉品部	134,712	210,839	(76,127)
飼料部	998,045	1,091,947	(93,902)
其他	317,064	270,066	46,998
合計	1,449,821	1,572,852	(123,031)

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

	前後期增 減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
飼料	(93,902)	937,111	(960,063)	(47,112)	(23,838)
肉品	(76,127)	430,634	(458,613)	(61,967)	13,819

## (三) 預期銷售數量與其依據：

依據過去實績及市場需求變動之情況下，98 年預估之銷售數量如下：

項 目	銷售量 (噸)
飼 料	864,000
肉 品 ( 白 肉 雞 + 土 雞 )	97,474
大 宗 物 資	245,065

## (四) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：無重大影響



### 三、現金流量：

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

年 度	97 年度	96 年度	增(減)比例%
現金流量比率	5.59%	15.47%	(9.88)%
現金流量允當比率	11.01%	51.52%	(40.51)%
現金再投資比率	(3.73)%	0.55%	(4.28)%

增減比例變動分析如下：

本年度現金流動性各比率較上年度減少，主要係本年度應付票據及帳款減少861,947仟元、購置固定資產975,242仟元及發放現金股利632,823仟元。

#### (二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年 來自營業活動 淨現金流量(2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
189,216	800,000	760,000	229,216	-	-

##### 1. 本年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動:未來一年營業活動淨流入產生原因，係預計營運狀況較今年度為佳，致使產生預計營業活動淨現金流入。
- (2)投資活動:未來一年預計不增加或出售長期投資，故變動不大。
- (3)理財活動:未來一年預計須償還一年內到期之長期負債及發放現金股利，故預期產生預計融資活動產生淨現金流出。

綜上所述，未來一年係以營業活動所產生之淨現金流入，支應全年流出量。

##### 2. 流動性不足之改善計畫:無

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司於民國九十七年開始至九十八年度約有 179,000 仟元之資本支出，

其中土地：NT4,550 萬、土木工程：NT 5,100 萬、機器設備：NT3,150 萬、

豬隻（含種豬）：NT 5,100 萬。

##### （一）重大資本支出之運用情形及資金來源：

計劃 項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額(仟元)	實際或預定資金運用情形				
				98 年度 (仟元)	97 年度 (仟元)	96 年度 (仟元)	95 年度 (仟元)	94 年度 (仟元)
豬場擴建	營運獲利	98.08	179,000	30,000	149,000	-	-	-

##### （二）預計可能產生效益：

###### （1）預計可增加之產銷量、值及毛利

依照現行規劃擴養頭數，豬隻飼養屬計劃性生產，預估 99 年 10 月後可完成全數上線生產，每年生產之產銷量、銷售額及銷售毛利如下表：

年度	項目	生產量 (頭)	銷售量 (頭)	銷售額 (百萬元)	毛利 (百萬元)
99.10~	出售小豬	27,360	27,360	60	3

（2）預計外賣小豬交由契約戶飼養每年可額外增加飼料毛利 868 萬元（不包括飼料潛在利益）。

#### 五、最近年度轉投資政策及未來一年投資計劃：

##### （一）轉投資分析表：無

公司本年度投資金額未超過實收資本額百分之五。

##### （二）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，專注於大宗物資農畜整個食物鏈，且位於主導地位，提供人類最優質之動物性蛋白質。將公司定位為食物供應鏈公司，以台灣作為運籌、營運中心--「投資台灣、佈局全球」，並發展成為「生命科學公司」。

### (三) 獲利或虧損之主要原因與改善計劃

#### (1) 獲利或虧損原因

九十七年下半年度由於經濟不景氣的影響，雖然對內需的食品業影響有限，但在匯率的波動上卻導致了成本的上升，再加上日益嚴重的能源問題，致使原料物價格波動劇烈，使得公司九十七年度的表現不如九十六年度，但公司在採購議價等方面積極爭取，致力於降低原物料成本及生產成本的合理化，以增加公司利潤，並降低風險。

為了使公司有更大的成長力，於民國九十七年設立了浩然牧場，使公司除了肉雞垂直整合外，亦向豬的垂直整合進軍，為股東創造更大利潤。

#### (2) 改善計劃

1. 提升生產效率，控制及降低生產成本、行銷管理費用。
2. 降低整體採購成本。
3. 開拓全球不同區域的市場，針對市場特性量身製造。
4. 加強知識經濟及研發能力，開發高附加價值產品。

### (四) 未來一年投資計劃

未來將以提升產能利用率，去除現有產能瓶頸，為優先考量，新增新設生產線將更審慎評估。

## 六、風險管理之評估分析：

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

單位：新台幣仟元

項 目	97 年度
利息支出(淨額)	80,626
兌換損失(淨額)	2,695

利率及匯率是大宗物資業最重要的兩個指標，故本公司定期評估銀行借款利率，與銀行保持密切往來關係，以取得較優惠利率；匯率則定期制訂明確之外匯操作策略，並隨市場情況靈活調整操作方式，嚴密控管流程以監視外匯變動情形；另通貨膨脹會產生正面但不明顯之效果。

(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：

公司資金貸與他人及背書保證，均依證期會及公司內部控制標準執行。本公司未從事高風險、高槓桿投資、非避險性的衍生性金融商品交易或操作。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1. 持續發展動物營養核心技術，精確掌握動物之營養需求。
2. 結合本公司特有之生技研發能力，創造獨特性能之產品，廣泛運用於飼料產品，以創造差異，擴大產品領先之能量。
3. 新產品的開發；新產品開發為支持業務持續成長與公司獲利的動力，針對市場需求，計劃性的開發新產品。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

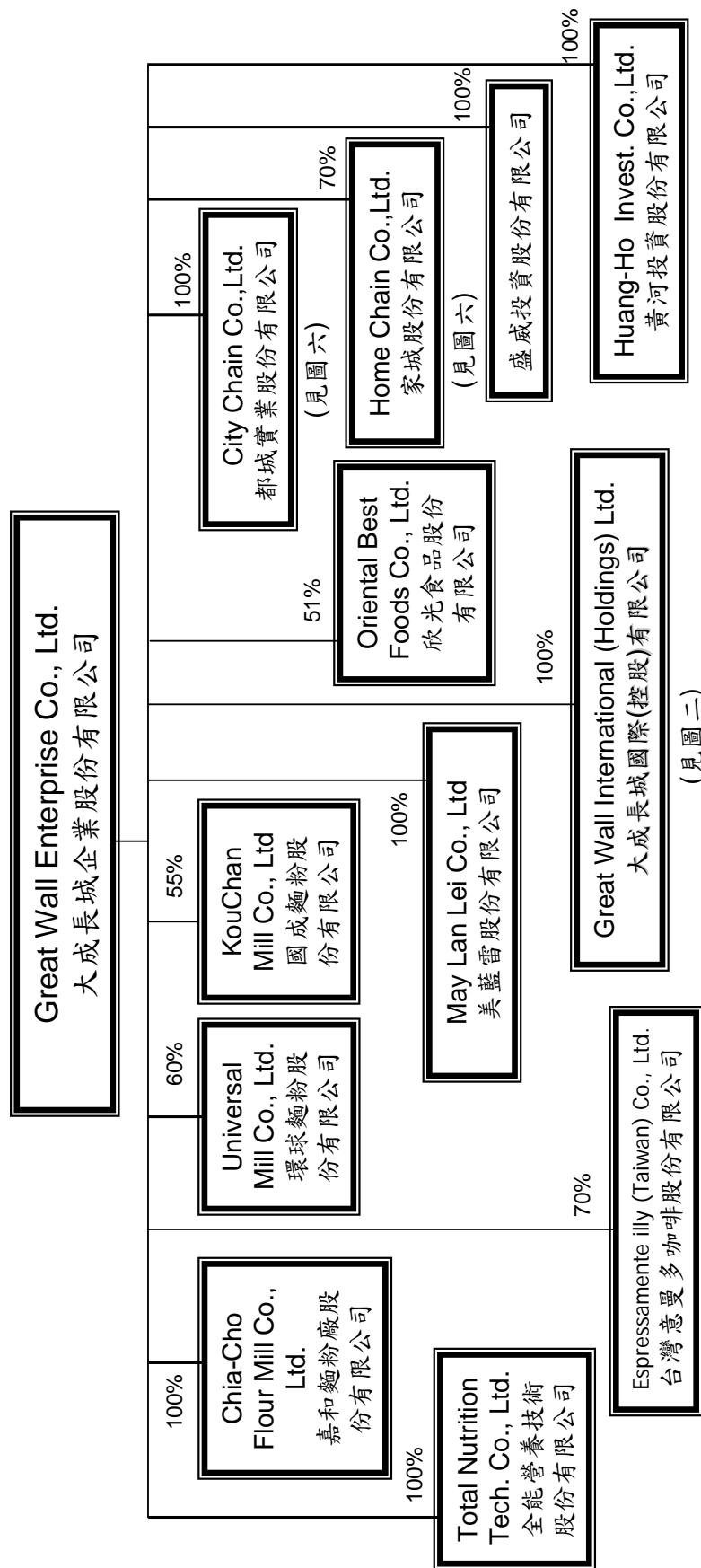
### 一、關係企業相關資料

關係企業合併報告書已出俱聲明書等(詳99~106頁)

#### (1) 關係企業組織圖

### The Structure of Great Wall Enterprise CO., Ltd.

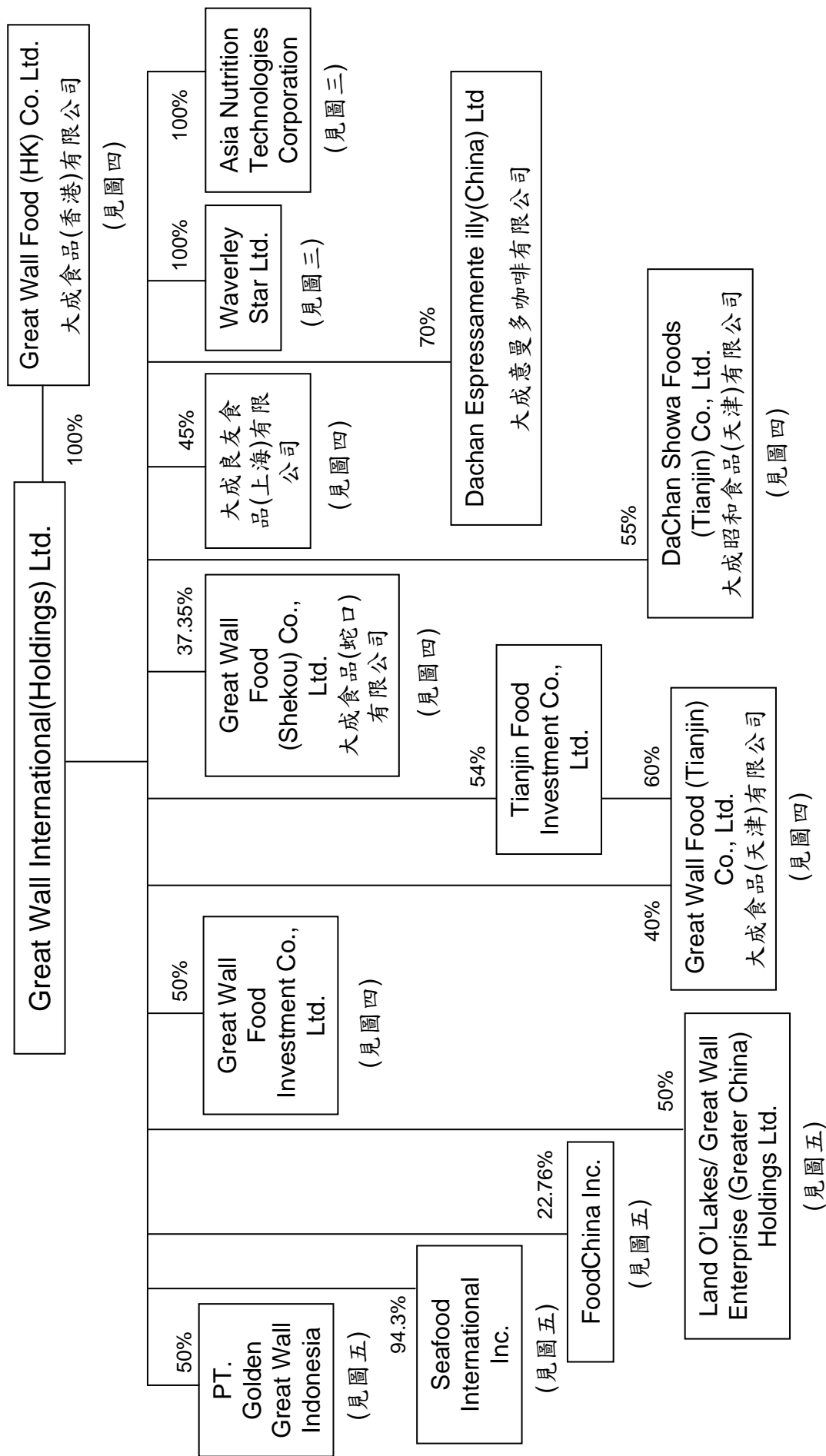
圖一：大成長城企業股份有限公司組織架構圖



(見圖二)

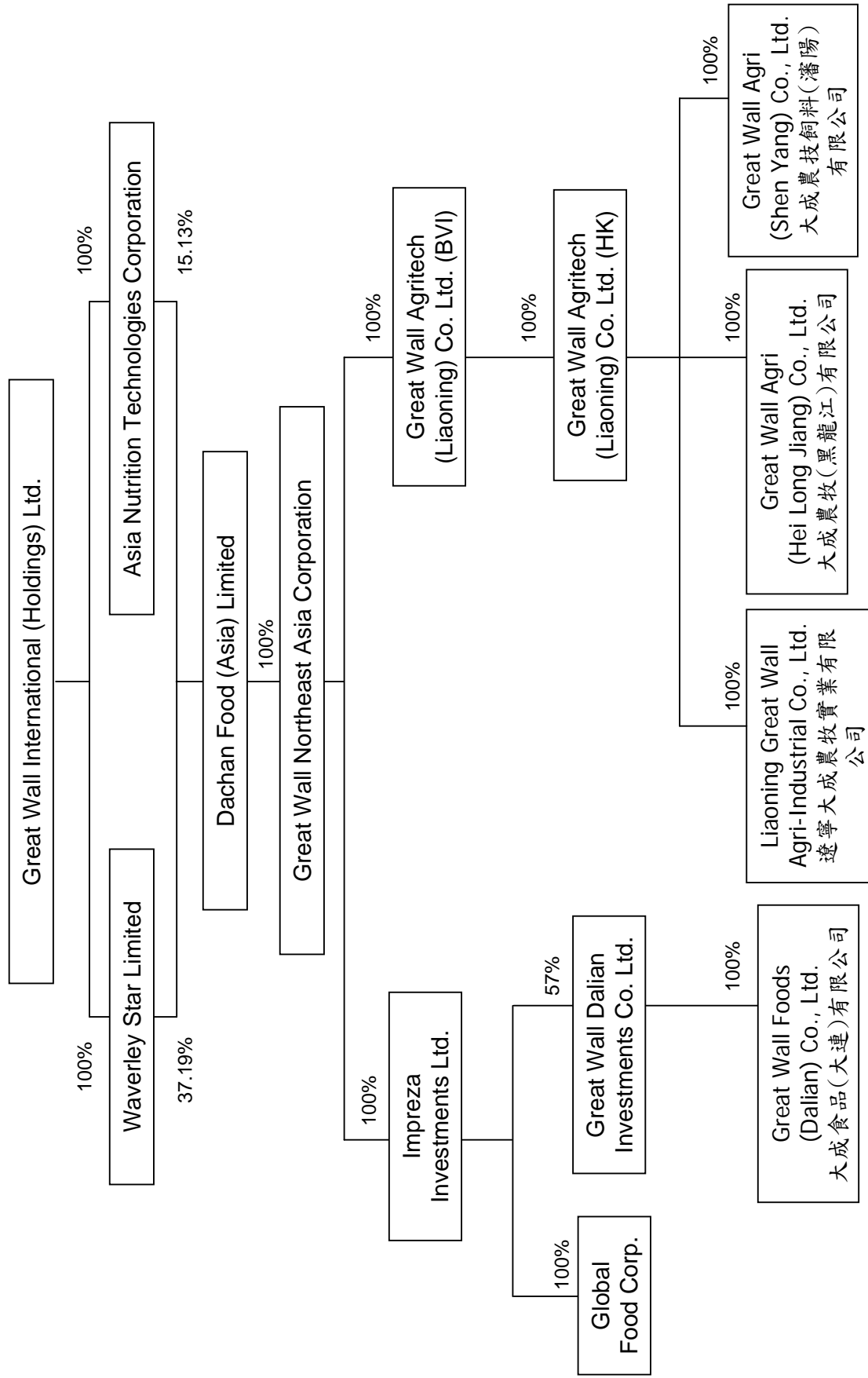
## Group Structure of Great Wall International (Holdings) Ltd.

圖二：大成長城國際(控股)有限公司組織架構圖



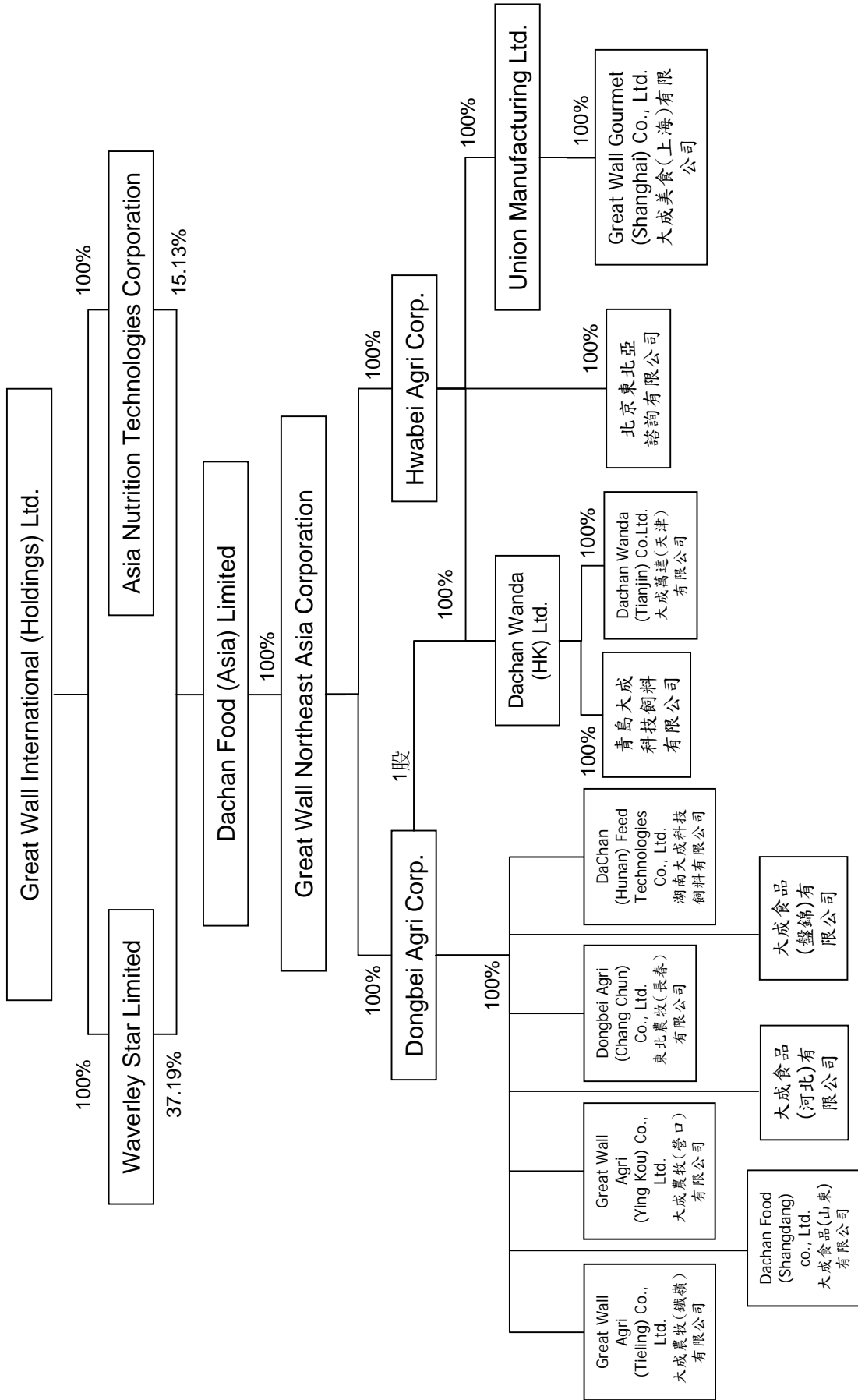
# Group Structure of East Asia Business Group

圖三-1: 東亞事業群組織架構圖



# Group Structure of East Asia Business Group

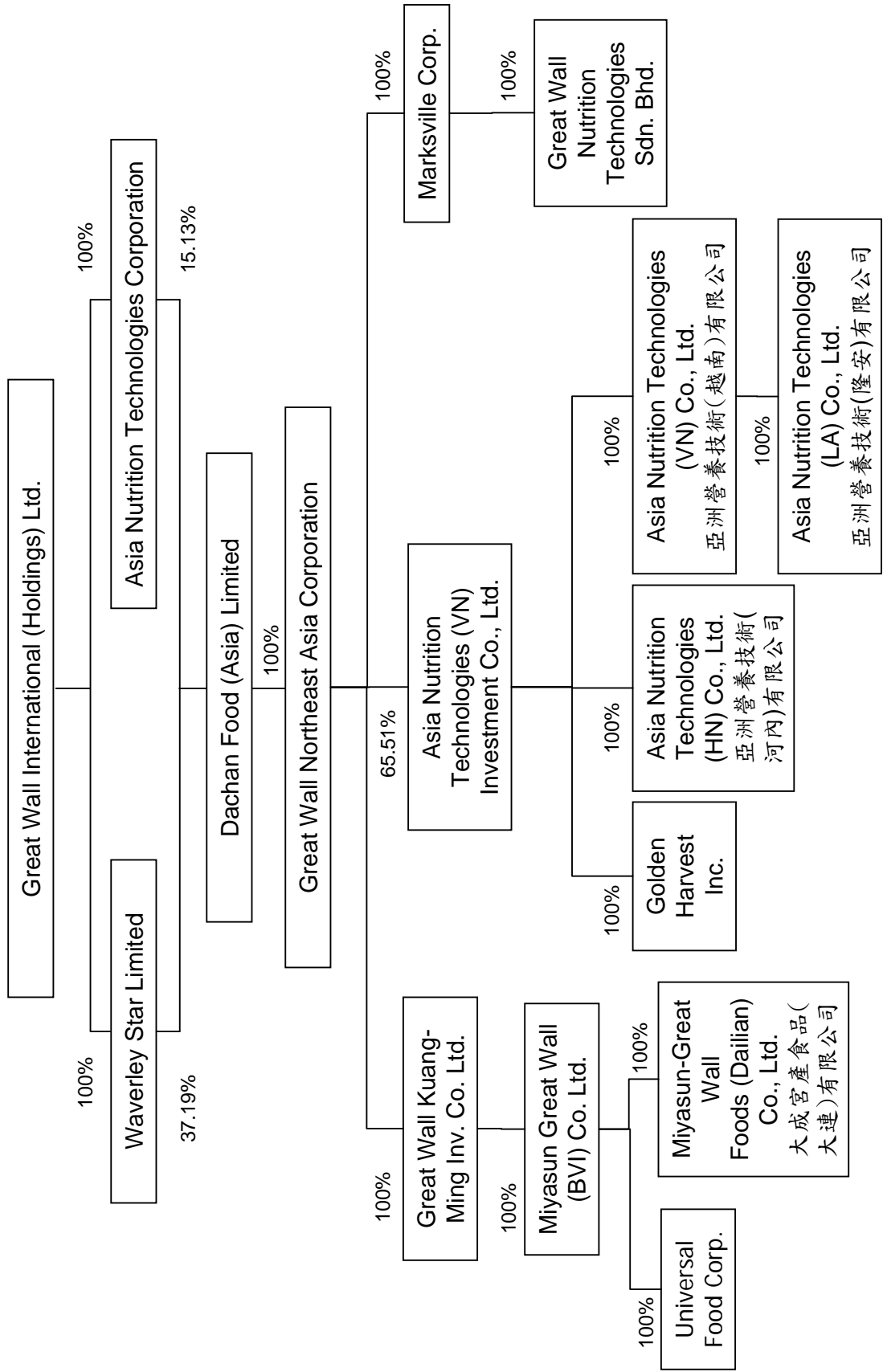
圖三-2: 東亞事業群組織架構圖





# Group Structure of East Asia Business Group

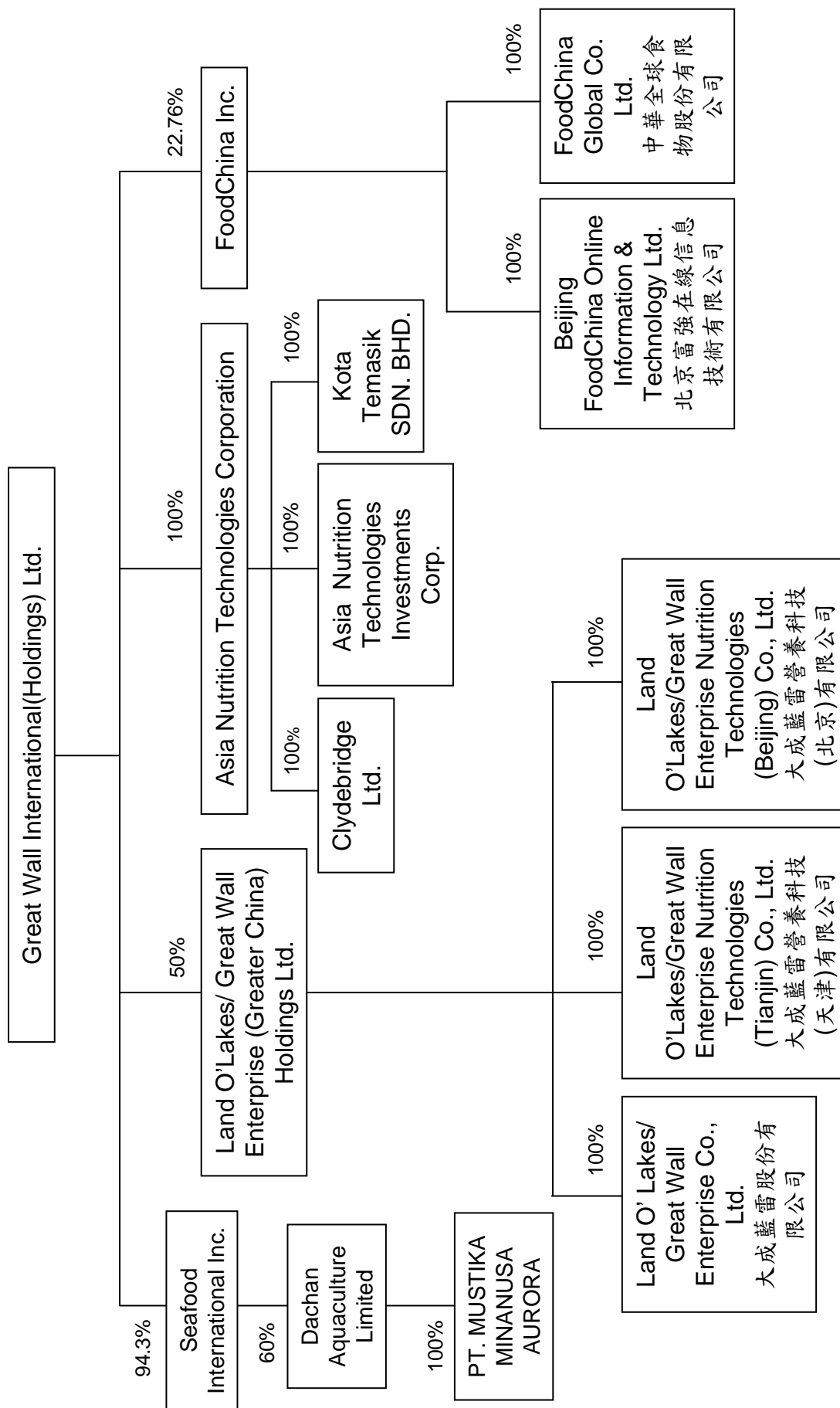
圖三-3: 東亞事業群組織架構圖





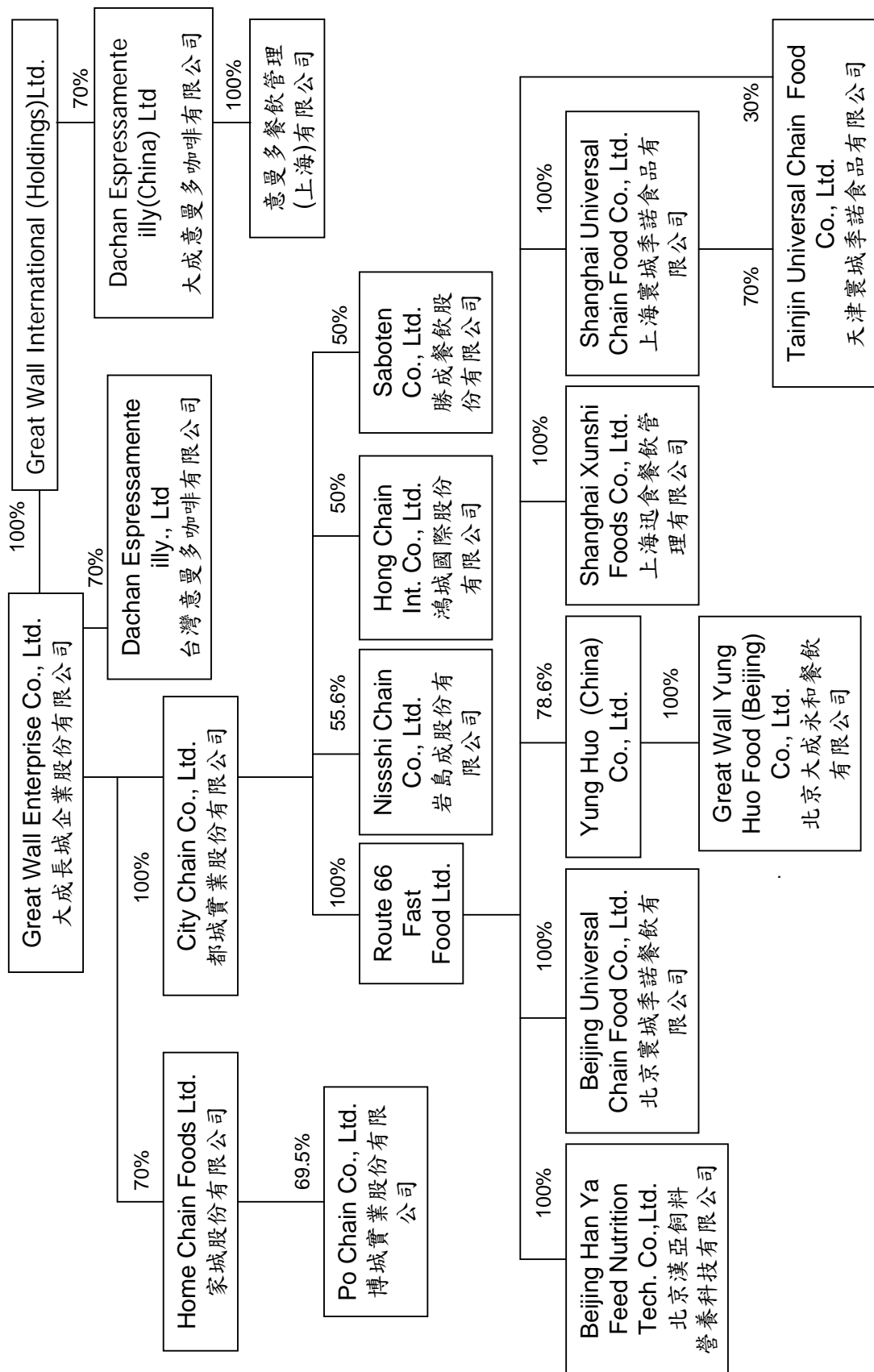
# Group Structure of Specialty Business Group

圖五：前瞻事業群組織架構圖



# Group Structure of Food Service Business Group

圖六：餐飲服務事業群組織架構圖



(二)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

Table with columns: 企業名稱, 設立日期, 地址, 實收資本額, 主要營業或生產項目, 幣別. Contains detailed financial and operational data for various companies.

(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
遼寧大成農牧實業有限公司	董事長	陳福獅	4年	2008年
	董事	韓家寰	4年	2008年
	董事	簡智明	4年	2008年
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	董事長	韓家寰	3年	2007年
	董事	陳福獅	3年	2007年
	董事	吳伯俊	3年	2007年
大成食品(大連)有限公司	董事長	韓家寰	3年	2006年
	董事	陳福獅	3年	2006年
	董事	簡智明	3年	2006年
	董事	米野元恭	3年	2006年
	董事	野村和伸	3年	2006年
大成農牧(鐵嶺)有限公司	董事長	張鐵生	3年	2006年
	董事	簡智明	3年	2006年
	董事	陳福獅	3年	2006年
大成農牧(營口)有限公司	董事長	張鐵生	3年	2006年
	董事	簡智明	3年	2006年
	董事	陳福獅	3年	2006年
大成萬達(天津)有限公司	董事長	韓家寰	3年	2008年
	董事	簡智明	3年	2008年
	董事	陳福獅	3年	2008年
大成富產食品(大連)有限公司	董事長	陳福獅	3年	2008年
	董事	韓家寰	3年	2008年
	董事	簡智明	3年	2008年
大成美食(上海)有限公司	董事長	韓家寰	4年	2005年
	董事	陳福獅	4年	2005年
	董事	簡智明	4年	2005年
大成農牧(黑龍江)有限公司	董事長	陳福獅	3年	2008年
	董事	韓家寰	3年	2008年
	董事	歐倉舟	3年	2008年
東北農牧(長春)有限公司	董事長	張鐵生	3年	2006年
	董事	簡智明	3年	2006年
	董事	陳福獅	3年	2006年
湖南大成科技飼料有限公司	董事長	張鐵生	3年	2006年
	董事	簡智明	3年	2006年
	董事	陳福獅	3年	2006年
青島大成科技飼料有限公司	董事長	陳福獅	3年	2008年
	董事	歐倉舟	3年	2008年
	董事	陳海萍	3年	2008年
北京東北亞諮詢有限公司	董事長	陳福獅	3年	2008年
大成食品(河北)有限公司	董事長	張鐵生	3年	2008年
	董事	陳福獅	3年	2008年
	董事	簡智明	3年	2008年
大成食品(山東)有限公司	董事長	陳福獅	3年	2008年
	董事	李益銘	3年	2008年
	董事	馬清風	3年	2008年
大成食品(盤錦)有限公司	董事長	陳福獅	3年	2008年
	董事	李益銘	3年	2008年
Dachan Wanda (HK) Ltd.	董事	簡智明	N/A	1999年
	董事	韓家寰	N/A	1999年
	董事	陳福獅	N/A	1999年
Dongbei Agri Corp.	董事	陳福獅	N/A	1996年
	董事	張鐵生	N/A	1996年
	董事	簡智明	N/A	1996年
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (BVI)	董事	韓家寰	N/A	1990年
	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (HK)	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	董事	韓家寰	N/A	1996年
	董事	陳福獅	N/A	1996年
	董事	米野元恭	N/A	2007年
	董事	野村和伸	N/A	2006年
	董事	簡智明	N/A	2008年
Great Wall Kuang-Ming Inv. (BVI) Co., Ltd.	董事	張鐵生	N/A	1995年
	董事	韓家寰	N/A	1995年
	董事	陳福獅	N/A	2004年
Great Wall Northeast Asia Corp.	董事	韓家寰	N/A	1997年
	董事	韓家宇	N/A	1997年
	董事	張鐵生	N/A	1997年
	董事	陳福獅	N/A	1997年
	董事	Nicholas William Rosa	N/A	2007年
Hwabei Agri Corp.	董事	簡智明	N/A	1998年
	董事	韓家寰	N/A	1999年
	董事	陳福獅	N/A	1999年
Impreza Investments Ltd.	董事	張鐵生	N/A	1996年
	董事	簡智明	N/A	1996年
	董事	陳福獅	N/A	1996年
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	董事	韓家寰	N/A	1995年
	董事	陳福獅	N/A	2003年
	董事	簡智明	N/A	2007年
Union Manufacturing Ltd.	董事	韓家寰	N/A	2000年
	董事	簡智明	N/A	2000年
	董事	陳福獅	N/A	2000年
全能營養技術股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2007年
	董事	吳龍麟	3年	2007年
	董事	傅世雄	3年	2007年
	監察人	周叔恆	3年	2007年
亞洲營養技術(越南)有限公司	董事長	張鐵生	N/A	2003年

	董事	韓家寰	N/A	2003年
	董事	黃崑虎	N/A	2003年
	董事	賴志誠	N/A	2003年
	董事	黃崑豹	N/A	2003年
	董事	傅世雄	N/A	2003年
	董事	黃烈群	N/A	2003年
亞洲營養技術(河內)有限公司	董事長	張鐵生	N/A	2003年
	董事	韓家寰	N/A	2003年
	董事	黃崑虎	N/A	2003年
	董事	賴志誠	N/A	2003年
	董事	黃崑豹	N/A	2003年
	董事	傅世雄	N/A	2003年
	董事	黃烈群	N/A	2003年
亞洲營養技術(隆安)有限公司	董事長	張鐵生	N/A	2007年
	董事	韓家寰	N/A	2007年
	董事	黃崑虎	N/A	2007年
	董事	賴志誠	N/A	2007年
	董事	黃崑豹	N/A	2007年
	董事	傅世雄	N/A	2007年
	董事	黃烈群	N/A	2007年
Great Wall Nutrition Technologies SDN. BHD.	董事長	韓家寰	2~15年	2002年
	董事	馮許全	2~15年	2007年
	董事	鄭微瑾	2~15年	2007年
	董事	張裕隆	2~15年	2007年
	董事	簡智明	2~15年	2007年
Kota Tematik SDN. BHD.	董事長	韓家寰	2~15年	2002年
	董事	馮許全	2~15年	2007年
	董事	鄭微瑾	2~15年	2007年
	董事	張裕隆	2~15年	2007年
	董事	簡智明	2~15年	2007年
北京漢亞飼料營養科技有限公司	董事長	韓家寰	4年	2007年
	董事	韓家寅	4年	2007年
	董事	韓家宇	4年	2007年
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co.	董事	韓家寰	N/A	2000年
	董事	韓家宇	N/A	2000年
	董事	簡智明	N/A	2000年
	董事	傅世雄	N/A	2000年
	董事	黃烈群	N/A	2006年
	董事	黃崑豹	N/A	2000年
	董事	黃崑虎	N/A	1998年
	董事	黃世惠	N/A	2000年
	董事	張鐵生	N/A	2006年
Asia Nutrition Technologies Co.	董事	韓家宇	N/A	1997年
	董事	傅世雄	N/A	1997年
Asia Nutrition Technologies Inv. Co.	董事	韓家宇	N/A	1997年
	董事	傅世雄	N/A	1997年
Clydebridge Ltd.	董事	簡智明	N/A	1995年
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	董事長	韓家宇	4年	2007年
	董事	Fernando Palacios	4年	2005年
	董事	傅世雄	4年	2007年
	董事	Carol Kitchen	4年	2005年
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	董事長	韓家宇	4年	2007年
	董事	Fernando Palacios	4年	2005年
	董事	傅世雄	4年	2007年
	董事	Carol Kitchen	4年	2005年
大成藍雷股份有限公司	董事長	韓家宇	4年	2007年
	董事	Fernando Palacios	4年	2005年
	董事	韓家寰	4年	2008年
	董事	Carol Kitchen	4年	2005年
	監察人	巫雪敏	3年	2008年
	監察人	William Pieper	3年	2008年
LOL/GW Ent. (Greater China) Holdings Ltd.	董事長	韓家宇	4年	2007年
	副董事長	Fernando Palacios	4年	2005年
	董事	傅世雄	4年	2007年
	董事	Carol Kitchen	4年	2006年
家城股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2008年
	董事	李維溪	3年	2008年
	董事	Peter Tan	3年	2008年
	董事	Barbara Hsiu-Chuan Lee	3年	2008年
	董事	韓家寅	3年	2008年
	監察人	Bernard Lee Shi Chat	3年	2008年
	監察人	巫雪敏	3年	2008年
	監察人	周叔恆	3年	2008年

都城實業股份有限公司	董事長	韓家真	3年	2008年
	董事	韓家真	3年	2008年
	董事	吳麒麟	3年	2008年
	監察人	周叔恆	3年	2008年
上海賽城季諾食品有限公司	董事長	韓家真	4年	2005年
	董事	韓家真	4年	2005年
	董事	周叔恆	4年	2005年
	董事	余瑞麟	4年	2005年
	董事	張麗娟	4年	2005年
北京大成永和餐飲有限公司	董事長	韓家真	4年	1997年
	董事	韓家真	4年	1997年
	董事	謝文勇	4年	1997年
	董事	趙恩博	4年	1997年
岩島成股份有限公司	董事長	韓家真	3年	2008年
	董事	韓家真	3年	2008年
	董事	連德霖	3年	2008年
	董事	齊藤卓也	3年	2008年
	董事	盛田兼由	3年	2008年
	董事	池田高士	3年	2008年
	監察人	周叔恆	3年	2008年
	監察人	吉川正晃	3年	2008年
北京賽城季諾餐飲有限公司	董事長	韓家真	4年	2001年
	董事	韓家真	4年	2001年
	董事	韓家真	4年	2001年
博城實業股份有限公司	董事長	韓家真	3年	2007年
	董事	韓家真	3年	2007年
	董事	周叔恆	3年	2007年
	監察人	韓家真	3年	2007年
Yung Huo (China) Co., Ltd.	董事	韓家真	N/A	1996年
	董事	簡智明	N/A	1996年
Route 66 Fast Food Ltd.	董事	周叔恆	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1997年
上海迅食餐飲管理有限公司	董事	韓家真	4年	2005年
	董事	韓家真	4年	2005年
	董事	韓家真	4年	2005年
天津賽城季諾食品有限公司	董事長	韓家真	4年	2005年
	董事	簡智明	4年	2005年
	董事	藍永旭	4年	2005年
勝成餐飲股份有限公司	董事長	韓家真	3年	2005年
	董事	韓家真	3年	2005年
	董事	田沼千秋	3年	2005年
	董事	林信二	3年	2005年
	監察人	周叔恆	3年	2005年
	監察人	種市範雄	3年	2005年
鴻城國際股份有限公司	董事長	韓家真	3年	2005年
	董事	李維溪	3年	2005年
	董事	李鴻鈞	3年	2005年
	監察人	徐美蓮	3年	2005年
大成食品(蛇口)有限公司	董事長	韓家真	3年	2006年
	副董事長	姬兵	3年	2006年
	董事	查德龍	3年	2006年
	董事	簡智明	3年	2006年
	董事	韓家真	3年	2006年
大成食品(天津)有限公司	董事長	韓家真	4年	2005年
	副董事長	袁明琦	4年	2005年
	董事	韓家真	4年	2005年
	董事	權文勝	4年	2005年
	董事	簡智明	4年	2005年
大成良友食品(上海)有限公司	董事長	朱元旦	4年	2006年
	副董事長	韓家真	4年	2006年
	董事	韓家真	4年	2006年
	董事	袁劍勇	4年	2006年
	董事	水本圭昭	4年	2006年
	董事	周叔恆	4年	2007年
	董事	宋森林	4年	2008年
大成麵粉股份有限公司	董事	韓家真	1年	2008年
	董事	姬兵	1年	2008年
	董事	查德龍	1年	2008年
	董事	簡智明	1年	2008年
	董事	韓家真	1年	2008年
大成昭和食品(天津)有限公司	董事長	韓家真	2年	2003年
	副董事長	牧野千之	2年	2006年
	董事	簡智明	2年	2003年
	董事	宮本敏明	2年	2006年
	董事	連德霖	2年	2003年
Tianjin Food Investment Co., Ltd.	董事	韓家真	N/A	2003年
	董事	韓家真	N/A	1994年
	董事	袁志道	N/A	1993年
	董事	袁明琦	N/A	2004年
	董事	陳朝枝	N/A	2001年
Trans Dvnamic Corp.	董事	韓家真	N/A	1997年
	董事	姬兵	N/A	2006年
	董事	簡智明	N/A	1997年
	董事	查德龍	N/A	2006年
	董事	韓家真	N/A	2007年
FoodChina Inc.	董事	韓家真	N/A	2000年
	董事	符如梁	N/A	2000年
	董事	Nicholas William Rosa	N/A	2007年
	董事	Gilles Vincent Boumeester	N/A	2007年
	董事	寧高寧	N/A	2007年
	董事	歐倉舟	N/A	2006年
	董事	鐘炳康	N/A	2007年



	董事	王金昌	N/A	2008年	
中華全球食物股份有限公司	董事長	張鐵生	3年	2007年	
	董事	陳發成	3年	2007年	
	董事	吳麒麟	3年	2007年	
北京富強在線信息技術有限公司	監察人	周叔恆	3年	2007年	
	董事長	劉福春	4年	2004年	
	董事	歐倉舟	4年	2007年	
	董事	韓家宸	4年	2004年	
	董事	覃業龍	4年	2004年	
	董事	符如梁	4年	2004年	
	董事	于弘彥	4年	2004年	
	董事	Michael Hoer	4年	2004年	
大成食品(香港)有限公司	董事	Jeroen Nijzen	4年	2004年	
	董事	韓家宇	1年	2008年	
	董事	韓家宸	1年	2008年	
黃河投資股份有限公司	董事	簡智明	1年	2008年	
	董事長	韓家宇	3年	2006年	
	董事	韓家宸	3年	2006年	
盛威投資股份有限公司	董事	韓家宸	3年	2006年	
	監察人	張景平	3年	2006年	
	董事長	韓家宇	3年	2007年	
	董事	韓家直	3年	2007年	
美藍雷股份有限公司	董事	周叔恆	3年	2007年	
	監察人	巫雪敏	3年	2007年	
	董事長	吳麒麟	3年	2006年	
	董事	韓家直	3年	2006年	
Great Wall International (Holdings) Co., Ltd.	董事	莊坤炎	3年	2006年	
	監察人	巫雪敏	3年	2006年	
	董事	韓家宇	N/A	1994年	
嘉和麵粉廠股份有限公司	董事	簡智明	N/A	1990年	
	董事長	韓家宇	3年	2005年	
	董事	韓家宸	3年	2005年	
	董事	吳麒麟	3年	2005年	
國成麵粉股份有限公司	董事	周叔恆	3年	2005年	
	董事長	韓家宇	3年	2008年	
	董事	韓家宸	3年	2006年	
	董事	吳麒麟	3年	2006年	
	董事	陶世恩	3年	2006年	
	董事	陳振財	3年	2006年	
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	監察人	陳叔青	3年	2006年	
	監察人	周叔恆	3年	2006年	
	董事	韓家宇	N/A	1994年	
Waverley Star Ltd.	董事	簡智明	N/A	1990年	
	董事	韓家宇	N/A	1996年	
	董事	簡智明	N/A	1996年	
PT. Golden Great Wall Indonesia	董事長	Ong Suryadi Mulyo	3年	2006年	
	副董事長	韓家宇	3年	2006年	
	董事	Ong Khim Gie	3年	2006年	
	董事	Thomas Oscar	3年	2006年	
	董事	韓家直	3年	2007年	
	董事	簡智明	3年	2006年	
Seafood International Inc.	董事	簡智明	N/A	2000年	
	董事	Thomas Oscar	N/A	2000年	
Marksville Corp	董事	簡智明	N/A	2007年	
Global Food Corp.	董事	Kwong Wai Sim	N/A	2003年	
Universal Food Corp.	董事	Ng hu lo angela	N/A	2006年	
Dachan Food(Asia)	董事	韓家襄	N/A	2007年	
	董事	張鐵生	N/A	2007年	
	董事	陳福獅	N/A	2007年	
	董事	趙天星	N/A	2007年	
	董事	韓家宇	N/A	2007年	
	董事	Nicholas William Rosa	N/A	2007年	
	董事	Harn Jia Chen	N/A	2007年	
	董事	Chen chin	N/A	2007年	
	董事	Liu Fuchun	N/A	2007年	
	董事	Way Yung-Do	N/A	2008年	
	DaChan Espressamente illy (China) Ltd.	董事	Marangon Giancarlo	N/A	2007年
		董事	De Malherbe Raymond	N/A	2007年
		董事	韓家宇	N/A	2007年
董事		韓家宸	N/A	2007年	
Golden Harvest Inc	董事	余瑞麟	N/A	2007年	
	董事	黃興強	N/A	2003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 MUSTIKA MINANUSA AURORA	秘書	簡智明	N/A	2008年	
	董事	韓家宇	N/A	2008年	
	董事	黃金輝(Fieyono Hiu)	N/A	2008年	
台灣意曼多咖啡股份有限公司	監察人	韓家宸	N/A	2008年	
	董事長	韓家宇	3年	2008年	
	董事	韓家宸	3年	2008年	
	董事	李維溪	3年	2008年	
	董事	馬浩博(Raymond de Malherbe)	3年	2008年	
	董事	Reale Christophe, Pierre, Alain	3年	2008年	
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	監察人	巫雪敏	3年	2008年	
	監察人	卡邁拉(Marco Carcanella)	3年	2008年	
	董事	韓家宇	4年	2008年	
	董事	韓家宸	4年	2008年	
	董事	余瑞麟	4年	2008年	
	董事	馬浩博(Raymond de Malherbe)	4年	2008年	
	董事	Reale Christophe, Pierre, Alain	4年	2008年	

欣光食品股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2008年
	董事	韓家寅	3年	2008年
	董事	周叔恆	3年	2008年
	董事	許金順	3年	2008年
	董事	詹金和	3年	2008年
	監察人	巫雪敏	3年	2008年
安心巧廚股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2007年
	董事	韓家寅	3年	2007年
	董事	賴東春	3年	2007年
	董事	劉建忠	3年	2007年

(四)、各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營收淨額	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)	原幣
遼寧大成農牧實業有限公司	492,002	1,234,602	574,121	660,481	5,741,926	418,832	130,544	N/A	RMB
大成農牧(瀋陽)有限公司	99,646	123,735	5,809	117,926	129,373	4,431	6,618	N/A	RMB
大成食品(大連)有限公司	872,480	2,308,199	1,122,713	1,185,486	8,053,922	461,214	58,904	N/A	RMB
大成農牧(鐵嶺)有限公司	299,772	864,472	407,248	457,223	3,935,035	308,001	108,068	N/A	RMB
大成農牧(營口)有限公司	268,960	829,499	484,677	344,822	4,046,444	207,038	30,924	N/A	RMB
大成萬達(天津)有限公司	904,932	3,288,769	3,075,906	212,864	12,484,569	726,474	284,800	N/A	RMB
大成畜產食品(大連)有限公司	192,864	422,991	330,064	92,927	511,909	(47,940)	(161,455)	N/A	RMB
大成美食(上海)有限公司	227,632	355,038	99,037	256,001	1,056,322	183,991	108,688	N/A	RMB
大成農牧(黑龍江)有限公司	38,639	154,327	61,347	92,980	1,068,801	101,589	46,140	N/A	RMB
東北農牧(長春)有限公司	36,135	112,083	0	78,828	666,616	64,960	37,409	N/A	RMB
湖南大成科技飼料有限公司	72,160	124,871	41,550	83,322	458,563	61,727	18,005	N/A	RMB
青島大成飼料科技有限公司	108,240	119,814	11,933	107,881	0	0	(366)	N/A	RMB
北京東北亞諮詢有限公司	16,400	47,201	30,978	16,223	0	0	(141)	N/A	RMB
大成食品(河北)有限公司	131,200	131,869	81	131,788	0	0	(2,525)	N/A	RMB
大成食品(山東)有限公司	131,200	133,898	35	133,863	0	0	0	N/A	RMB
大成食品(徽錫)有限公司	65,600	95,562	30,229	65,333	0	0	(115)	N/A	RMB
Dachan Wanda (HK) Ltd.	193,611	1,124,170	969,109	155,061	13,017,323	743,684	267,451	N/A	USD
Dongbei Agri Corp.	391,363	1,357,159	622,556	734,603	9,003,687	641,411	178,666	N/A	USD
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (BVI)	296,607	437,446	140,928	296,519	6,914,660	523,711	197,890	N/A	USD
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (HK)	132,916	566,668	292,970	273,698	0	0	15,121	N/A	USD
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	805,070	1,233,989	233,185	1,000,805	7,967,230	456,250	87,973	N/A	USD
Great Wall Kuang-Ming Inv. (BVI) Co., Ltd.	32,860	127,241	84,657	42,584	223,359	(23,837)	(133,703)	N/A	USD
Great Wall Northeast Asia Corp.	2,262,584	12,090,921	6,711,503	5,379,418	42,372,217	3,390,672	1,098,158	N/A	USD
Hwabei Agri Corp.	98,580	1,456,400	1,334,283	122,117	13,772,789	925,698	321,210	N/A	USD
Impreza Investments Ltd.	483,042	498,469	0	498,469	7,967,230	456,250	53,820	N/A	USD
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	65,720	343,270	160,678	182,592	506,399	(47,424)	(160,681)	N/A	USD
Union Manufacturing Ltd.	157,728	227,842	97,065	130,777	1,044,951	182,010	54,036	N/A	NTD
全能營養技術股份有限公司	80,000	221,141	85,184	135,957	668,899	6,999	5,609	N/A	000.VND
亞洲營養技術(越南)有限公司	459,200	1,126,255	776,335	349,920	3,685,764	321,480	(49,464)	N/A	000.VND
亞洲營養技術(河內)有限公司	183,680	632,664	247,851	384,812	2,510,462	368,120	224,241	N/A	000.VND
亞洲營養技術(隆安)有限公司ANTC-LA	98,339	535,989	428,102	107,888	1,083,918	82,292	23,277	N/A	000.VND
Great Wall Nutrition Technologies SDN. BHD.	44,785	74,331	32,896	41,435	122,200	32,583	3,313	N/A	MYR
Kota Temaski SDN. BHD.	2,348	962	75	886	0	0	37	N/A	MYR
北京漢亞飼料營養科技有限公司	68,880	55,051	35	55,016	0	0	0	N/A	RMB
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	250,248	606,635	341,365	265,270	6,731,066	771,893	211,569	N/A	RMB
Asia Nutrition Technologies Co.	219,849	223,008	4,650	218,358	0	0	91,218	N/A	USD
Asia Nutrition Technologies Inv. Co.	42,087	1,087	112	975	0	0	5	N/A	USD
Clydebridge Ltd.	3,29	23	0	23	0	0	(21)	N/A	USD
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	32,800	51,583	30,601	20,982	94,940	12,332	(367)	N/A	RMB
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	123,033	144,883	54,180	90,703	185,427	16,335	(13,969)	N/A	RMB
大成藍雷股份有限公司	53,400	152,276	91,417	60,859	460,269	83,685	5,084	N/A	NTD
LOL/GW Ent. (Greater China) Holdings Ltd.	231,992	272,003	1,177	270,826	750,276	115,453	4,807	N/A	USD
家城股份有限公司	132,941	439,725	176,221	263,504	616,286	(21,064)	(3,984)	N/A	NTD
都城實業股份有限公司	711,911	705,026	68,369	636,658	33,842	(24,379)	(184,198)	N/A	NTD
上海實城李諾食品有限公司	101,680	222,723	111,167	111,555	255,219	(28,916)	(36,156)	N/A	RMB
北京大成永和餐飲有限公司	63,960	83,613	88,071	(4,458)	186,022	(2,189)	(5,461)	N/A	RMB
岩島成股份有限公司	34,866	58,420	24,444	33,977	152,549	(1,758)	(1,323)	N/A	NTD
北京實城李諾餐飲有限公司	21,320	67,843	68,272	(429)	87,267	(20,927)	(16,394)	N/A	RMB
博城實業股份有限公司	5,235	6,572	2,153	4,419	13,862	(875)	(756)	N/A	NTD
Yung Huo (China) Co., Ltd.	154,816	52,690	10,016	42,674	1	(3,348)	(8,809)	N/A	USD
Route 66 Fast Food Ltd.	781,859	839,706	329,824	509,882	534,477	349,729	(105,955)	N/A	USD
上海迅食餐飲管理有限公司	9,118	3,814	86	3,728	5,968	(3,074)	12,226	N/A	RMB
天津實城李諾食品有限公司	39,360	54,485	2,617	51,868	0	(2,545)	(2,545)	N/A	RMB
勝成餐飲股份有限公司	78,000	127,354	51,267	76,087	180,003	581	174	N/A	NTD
鴻城國際股份有限公司	9,000	317	50	227	0	(93)	(84)	N/A	NTD
大成食品(皖口)有限公司	560,915	323,462	39,635	283,828	746,895	89,997	36,362	N/A	HKD
大成食品(天津)有限公司	164,000	471,885	279,800	192,084	852,588	93,841	(7,172)	N/A	RMB
大成良友食品(上海)有限公司	478,800	467,462	1,471	465,990	0	0	(10,149)	N/A	RMB
大成麵粉股份有限公司	42	25,093	47,655	(22,562)	79,254	15,225	(4,845)	N/A	HKD
大成昭和食品(天津)有限公司	63,960	83,905	42,116	73,000	97,304	32,309	12,238	N/A	RMB
Tianjin Food Investment Co., Ltd.	197,160	199,931	1,363	198,568	843,411	92,831	(1,977)	N/A	USD
Trans Dynamic Corp.	263,304	340,137	398,081	(57,944)	803,864	105,050	12,975	N/A	HKD
FoodChina Inc.	239,878	132,799	380	132,419	5,617,325	213,209	68,101	N/A	USD
中華全球食物股份有限公司	86,749	601,652	454,924	146,728	5,384,241	191,678	55,257	N/A	NTD
北京富強在線信息技術有限公司	55,760	9,387	134,523	(125,136)	13,723	13,723	(4,778)	N/A	RMB
大成食品(香港)有限公司	2,117	44,649	42,398	2,251	1,780	25	3,719	N/A	HKD
黃河投資股份有限公司	159,000	342,996	506	342,490	115,026	15,766	15,454	N/A	NTD
盛威投資股份有限公司	84,463	211,503	77	211,426	11,278	11,228	11,200	N/A	NTD
美藍雷股份有限公司	125,000	668,511	525,348	143,163	5,448,554	46,147	17,163	N/A	NTD
Great Wall International (Holdings) Co., Ltd.	1,656,099	2,259,212	288,517	1,970,695	44,402,549	3,390,688	427,991	N/A	USD
嘉和麵粉廠股份有限公司	2,000	44,118	2,050	42,068	98,083	761	857	N/A	NTD
國成麵粉股份有限公司	128,500	647,445	605,323	42,122	1,161,245	(129,535)	(89,566)	N/A	NTD
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	289,422	348,590	26,441	322,150	803,864	105,050	12,923	N/A	HKD
Waverley Star Ltd.	958,226	956,479	0	956,479	42,443,025	3,125,534	239,948	N/A	USD
PT. Golden Great Wall Indonesia	32,650	16,841	66,879	(50,037)	0	0	1,300	N/A	000.RPD
Seafood International Inc.	115,339	410,731	129,522	281,209	1,068,864	137,010	28,106	N/A	USD
Marksville Corp.	0.0329	7,522	7,545	(24)	122,200	32,583	3,290	N/A	USD
Global Food Corp.	0.0329	254	820	(566)	0	0	(18)	N/A	USD
Universal Food Corp.	0.0329	443	0	443	0	0	307	N/A	USD
Dachan Food(Asia)	425,774	3,396,778	173,717	3,223,061	42,443,025	3,125,534	645,317	N/A	USD
Dachan Espressamente Illy(China)Ltd	115,010	113,966	79	113,887	6,040	3,242	(27,305)	N/A	USD
Golden Harvest Inc.	0.0328	8,125	1,832	6,293	21,502	11,432	11,430	N/A	USD
Dachan Aquaculture Limited	191,880	191,902	33	191,870	247,155	56,039	77,072	N/A	USD
PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA	33,961	142,962	79,186	63,775	995,499	89,787	13,197	N/A	000.RPD
台灣意曼多咖啡股份有限公司	48,000	40,206	3,616	36,590	4,472	(11,589)	(11,410)	N/A	NTD
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	93,036	71,909	5,784	66,125	6,106	3,277	(26,910)	N/A	RMB
欣光食品股份有限公司	25,000	132,757	89,603	43,154	250,070	24,314	17,431	N/A	NTD
安心巧廚股份有限公司	5,000	13,738	6,889	6,849	39,141	2,676	1,849	N/A	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：新臺幣千元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
黃河投資(股)公司	159,000	自有資金	100	96年	628,954股 0元	3,728,000股 170,169千元	125,820 千元				0
				97年	522,109股 0元	0	0	11,105,063股 124,292千元			0
				本年度截至 年報刊印日 止	0	0	0	11,105,063股 124,292千元	6,373,000股 無重大 影響		0
家城(股)公司	132,941	自有資金	70	96年	0	7,188,132股 84,463千元	0				0
				97年	0	0	0	0			0
				本年度截至 年報刊印日 止	0	0	0	0	無重大 影響		0
都城實業(股)公司	719,110	自有資金	100	96年	890,908股 0元	5,014,000股 239,506千元	192,124 千元				0
				97年	680,951股 0元	0	0	14,483,549股 128,908千元			0
				本年度截至 年報刊印日 止	0			14,483,549股 128,908千元	無重大 影響		25,000千元
盛威投資(股)公司	84,462	自有資金	100	96年	7,545,382股 84,463元	0	0				0
				97年	372,251股 0元	0	0	7,917,633股 84,463千元			0
				本年度截至 年報刊印日 止	0			7,917,633股 84,463千元	無重大 影響		0

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

