



股票代號：1210

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

一〇八年度年報
2019 ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國一〇九年四月十五日

- * 公司發言人：周叔恆 職稱：特助
電子郵件信箱：john@greatwall-group.com
- * 代理發言人：夏銜譽 職稱：投資長
電子郵件信箱：phillip@ms.greatwall.com.tw
聯絡電話：(02) 2657-7111 (06) 253-1111
- * 總公司：台南市永康區蔦松里蔦松二街三號
電話：(06) 253-1111 (10 線)
永康一廠：台南市永康區蔦松里蔦松二街 26 號
電話：(06) 253-1111 (10 線)
官田洗選廠：台南市官田區官田工業區工業西路 39 號
電話：(06) 698-7821
彰化飼料廠：彰化縣伸港鄉全興工業區興工路 64 號
電話：(04) 798-8095
屏東飼料廠：屏東縣枋寮鄉東海村屏南工業區精進路 22 號
電話：(08) 866-0945
大園電宰廠：桃園縣大園鄉三石村三塊石 45 之 51 號
電話：(03) 393-3490
柳營電宰廠：台南市柳營區長榮路六段 501 號
電話：(06) 622-4201
官田種雞廠：台南市官田區二鎮村程泰 81 號
電話：(06) 698-2305
肉品加工廠：台南市永康區王行里環工路 87 號
電話：(06) 201-0050
台北協調中心：台北市內湖區文湖街 20 號 8 樓
電話：(02) 2657-7111
- * 辦理股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
網址：www.chinatrust.com.tw
電話：(02) 6636-5566
- * 簽證會計師：鍾丹丹、陳眉芳
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市信義區信義路五段七號 68 樓
網址：www.kpmg.com.tw
電話：(02) 8101-6666
- * 本公司網址：www.dachan.com
- * 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無。

年 報 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	6
參、公司治理報告	9
一.公司組織.....	9
二.董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
三.最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	18
四.公司治理運作情形.....	23
(一)董事會運作情形資訊.....	23
(二)審計委員會運作情形資訊.....	25
(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因.....	27
(四)公司設置薪酬委員會之運作情形.....	39
(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	41
(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 採行措施.....	48
(七)公司治理守則及相關規章.....	51
(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊.....	52
(九)內部控制制度執行狀況.....	54
1.內部控制制度聲明書.....	54
2.委託會計師專案審查內部控制制度報告.....	55
(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形.....	55
(十一)最近年度及截至年報刊印止，股東會及董事會之重要決議.....	55
(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者	57
(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士辭職解任情形(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管)等解任情形	57
五.會計師公費資訊.....	58
六.更換會計師資訊.....	59
七.公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	60

八.董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權變動情形.....	61
九.持股比例占前十名之股東，其相互之間之關係資料.....	62
十.綜合持股比例.....	63
肆、募資情形	64
一.公司資本及股份.....	64
(一)股本來源.....	64
(二)股東結構.....	66
(三)股權分散情形.....	66
(四)主要股東名單.....	67
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	67
(六)公司股利政策及執行狀況.....	68
(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.....	68
(八)員工、董事及監察人酬勞.....	68
(九)公司買回本公司股份情形.....	70
二.公司債辦理情形.....	71
三.特別股辦理情形.....	73
四.海外存託憑證辦理情形.....	73
五.員工認股權證及限制員工新股辦理情形.....	73
六.併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	73
七.資金運用計畫執行情形.....	73
伍、營運概況	74
一.業務內容.....	74
(一)業務範圍.....	74
(二)產業概況.....	75
(三)技術及研究發展概況.....	78
(四)長短期業務發展計畫.....	80
二.市場及產銷概況.....	84
(一)市場分析.....	84
(二)主要產品之重要用途及產製過程.....	88
(三)主要原料之供應狀況.....	90
(四)最近二年度占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名單.....	90
(五)最近二年度生產量值.....	90
(六)最近二年度銷售量值.....	91
三.最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	91
四.環保支出資訊.....	92
五.勞資關係.....	92

六.職業安全衛生.....	94
七.重要契約.....	95
陸、財務概況	96
一.最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見.....	96
二.最近五年度財務分析.....	100
三.審計委員會查核報告書.....	104
四.財務報表暨會計師查核報告.....	105
五.會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	184
六.本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印止有無發生財務週轉困難情事 並列明其對本公司財務狀況之影響.....	280
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.....	280
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理	280
一.財務狀況.....	280
二.財務績效.....	282
三.現金流量.....	284
四.最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	285
五.最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	286
六.風險管理分析評估.....	286
(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...286	
(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.....	287
(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用.....	288
(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響.....	288
(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響.....	288
(六)企業形象改變對企業危機管理之影響.....	288
(七)進行併購之預期效益、可能風險.....	288
(八)擴充廠房之之預期效益、可能風險.....	288
(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險.....	289
(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.....	289
(十一)經營權之改變對公司之影響、風險.....	289
(十二)訴訟或非訟事件.....	289
(十三)其他重要風險.....	289
七.其他重要事項.....	289

捌、特別記載事項	290
一.關係企業相關資料.....	290
(一)關係企業組織圖	290
(二)各關係企業基本資料.....	296
(三)各關係企業董監事、總經理資料.....	298
(四)各關係企業營運概況.....	307
二.最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	310
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.....	310
四.其他必要補充說明事項.....	310
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	310

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，在百忙當中特別是新冠病毒疫情嚴峻下能撥空參加今年的股東常會。除了感謝您的參與，本人亦代表公司對過去各位股東對公司的支持致上最大的敬意。

過去一年，歷經英國脫歐、美國與中國、歐盟貿易爭執，貿易保護主義升溫，國際匯率大幅波動，中國非洲豬瘟等的變化，使得公司在營運、原物料採購上更較過去數年難以掌握，但公司仍因為各項政策因應得當，2019 年仍有不俗成績。

大成公司秉持誠信經營、為您健康生命努力的理念，提供健康安心的食品給消費者，持續發布年度企業社會責任報告。公司致力於產銷履歷政策的落實，建立自農場到餐桌的產銷理念，大成品檢中心更是通過衛福部的食品安全檢驗認證，參與政府的食品食安大聯盟計畫，期許消費大眾能對大成產品食的安心。

本公司民國一〇八年度合併營業收入淨額 778 億元，較一〇七年度增加 54 億元，或 7.4%；一〇八年度歸屬母公司業主本期淨利 22.8 億元，較一〇七年度增加 2.7 億，或 13.62%。

公司所有工廠均已取得國際與台灣各項品質安全認證，包括歐盟 HACCP 認證，ISO22000 認證，擁有國家級實驗室及衛福部食品檢驗認證，最先進的儀器及相關制度，繼 2019 年興建馬稠後新型現代化食品加工廠，本年公司又與日本昭和產業攜手合作，針對雞蛋及麵粉領域進行重大合資，期許大幅提升台灣蛋雞飼養及雞蛋洗選、液態蛋生產的規範與品質水準，提升麵粉的產製配粉技術，擴大與同業間的競爭優勢期望透過對食品安全的高標準要求，建立公司品牌形象，增強客戶、消費者的信心。

一、108 年度營業暨財務情形報告

(一)營業成果

單位：新台幣千元

項 目	108 年實際數	107 年實際數	增(減)幅度%
營 業 收 入	77,769,986	72,442,933	7.4%
營 業 利 益	3,721,214	2,272,621	63.74%
稅 前 損 益	3,852,569	3,031,193	27.1%
每 股 稅 後 盈 餘	2.93 元	2.62 元	11.83%

(二)營業計劃暨預算執行情形

本公司 108 年並未對外公開財務預測，惟實際營運情形與公司內部規畫並無重大差異。

(三)財務收支及獲利能力分析

(1) 財務收支

(a) 108 年度利息收入為新台幣 90,439 千元，為票券及活存之利息收入。

(b) 108 年度利息支出為新台幣 407,490 千元，為短期、長期借款利息費用。

(2) 獲利能力分析

項目	108 年度	107 年度
資產報酬率(%)	7.35%	6.41%
股東權益報酬率(%)	12.78%	10.98%
營業利益佔實收資本比率(%)	44.98%	28.84%
稅前純益佔實收資本比率(%)	46.57%	38.47%
純益率(%)	3.82%	3.33%
每股稅後盈餘(元)	2.93 元	2.62 元

(四) 研究發展狀況

公司營運不斷快速擴展：從飼料、油脂、肉品、蛋品、食品業務逐步朝向上、下游垂直整合與食品品牌的發展，研發的重點也從飼料營養的研發往上、下游移動，包括種源培育、飼養技術、環境控制及動物健康防疫等領域，以建立精實的技術能量，全力支援公司持續發展。

同時為確保競爭優勢與企業成長，除不斷投入研發資源，包括人力、研究設施，增加設備與擴充試驗農場及水產試驗場，以提升研發能量與成效，近年更積極擴展外部研發資源並和主要研究機構專案合作發展特定技術與產品，合作對象有台灣大學、成功大學、中興大學、屏東科技大學、台灣海洋大學、Schothorst Feed Research、新化畜試所、淡水家畜衛生試驗所與榮總動物試驗中心...等國內外各大學術研究機構，以期取得關鍵技術及應用能力。

二、109 年度營業計劃概要

(一) 經營方針

大成長城集團長期以來專注於畜產及水產飼料、肉品相關產業及餐飲品牌之發展。完全飼料及電宰白肉雞市場市佔率均已領先同業。除了追求銷售量的成長外，在飼料品質的改善及各產品的嚴格把關，真正自源頭做起為消費者的健康努力；並針對各地環境及動物成長需求，投入生物科技領域，研發出眾多適合動物營養的生技產品。在蛋品方面將配合政府推動洗選蛋政策，本公司從飼料營養全方位監控、雞場飼養管理、蛋雞固定檢疫、定期抽驗雞蛋品質及真成品檢驗並配合專業冷鏈物流，期許提供優質蛋品至末端客戶。

在台灣食品深加工廠方面，嘉義馬稠後工業區本年將完成新型現代化食品加工廠，包含品管、油炸、燒烤、蒸煮、燉斧及自動化充填包裝等多功能設備提供國人最優質及安全的深加工食品。

本公司秉持企業社會責任，繼續聚焦農畜核心事業，及上下游整合、強化產品品質安全，提升客戶滿意度，以誠信、謙和的心，開啟更前瞻的願景。

(二) 預期銷售數量及其依據

依據過去實績及市場需求變動之情況下，109 年預估之銷售數量如下：

項 目	銷售量 (噸)
飼 料	2,915,000
肉 品 (白 肉 雞 + 土 雞)	378,500
大 宗 物 資	484,000

(三) 重要產銷政策

在油脂產品方面，大成沙拉油一直是大家耳熟能詳的品質保證品牌；在黃豆粉方面，國內政府強力防堵非洲豬瘟疫情侵台，同時口蹄疫拔針，豬肉可望重新出口，農戶增養意願高，黃豆粉需求強勁。在本公司經營團隊努力下，業務用油仍維持穩定成長及領導者的地位，為黃豆油去化及黃豆粉需求成長提供強力支持。

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

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

在土雞方面，為因應國人喜歡食用土雞的特性，公司結合自有土雞電宰廠土雞產品及熟食加工廠技術，開始推出土雞熟食產品，讓消費大眾更便利食用土雞，並利用各種物聯網及超市量販等通路，販售大成安心土雞品牌產品，從農場到餐桌一條龍整合將會更加完整。

近幾年公司在年菜及家庭代餐市場，建立享點子等品牌且表現優異。在食品加工方面提升加工食品安全檢驗與生產工藝，兼顧食安與美味。由於整體購物環境發生變化，公司除了在原有的通路銷售產品外，也致力於電商網路通路上，公司的部分商品亦高居團購人氣排行榜。

(四) 未來公司發展策略

1. 隨著國內外市場對瘦肉精、藥殘、疫情等事件的關注，消費者對安全、安心、健康肉品蛋品更加重視，公司在注重食品安全下，亦極力保持成長。

在飼料方面，公司規劃完整產品體系，分散飼料經營風險；結合公司生技產品，提升客戶飼養成效；積極開拓產業垂直整合，鞏固公司位於整個供應鏈的優勢與地位，同時拓展產業生態系，帶動公司與產業的良性循環，強化公司在飼料領域的永續競爭力。

在鮮肉部份，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、確保原料品質及穩定毛雞來源。

在深加工方面，雞肉深加工品，分為常溫、冷藏及冷凍類產品分銷到全國不同通路。

2. 本公司除繼續發展水產等動物蛋白領域，擴大領先優勢外，並結合現有的研發及技術資源，發展生物科技技術，取代抗生素使用。增設水

產養殖試驗場與飼料製程及生技研究之pilot plant先導工廠。應用先進之Real-time超音波檢測技術，於原種豬場進行屠體性能活體檢測，做為育種選拔依據。以生物科技為動物設計營養成分平衡及蛋白預消化，取代價格持續高漲的魚粉，並具有胜肽含量高、低抗營養物質、好消化吸收的優質蛋白。維持技術領先之優勢。

(五)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境

全世界因各種貿易協定而整合各區域市場，商品、服務及資訊的流通已跨越區域的障礙，本公司面對的是來自全球的競爭者。除了產品要在全球市場上競爭外，在原料方面，亦需以全世界為供應來源，以期取得成本最低之原料與服務。面對這樣的競爭環境，以公司的營運規模，發揮全球統籌採購優勢，降低原物料採購成本，進而提升產品品質及售後服務。

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

最後，敬祝大家身體健康！萬事如意！

董事長 韓家宇



總經理 莊坤炎



會計主管 劉建忠



貳、公司簡介

一、設立之期

中華民國四十九年十二月二十八日。

二、公司沿革

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

- 民國八十五年三月與台灣省北台肉雞運銷合作社合作經營管理，十月與台灣省南台肉雞運銷合作社合作。
- 民國八十六年一月與新加坡政府投資公司簽訂合作契約，共同在大陸、東北地區從事飼料、肉雞一條龍、油脂等製造、銷售業務。
- 民國八十七年四月新建之屏東飼料廠正式加入營運。
- 民國八十八年取得天津萬達公司肉雞一條龍經營權。
- 民國八十八年九月雲林廠加入營運。
- 民國八十九年三月購買南台肉雞運銷合作社設備。
- 民國八十九年十一月併購立大上海肉品加工廠。
- 民國九十年六月飼料部正式啟用 Call center。
- 民國九十年六月經股東會通過推尊董事長韓浩然先生為名譽董事長，經董事會決議一致通過，擢昇副董事長韓家宇先生出任董事長、董事長特別助理韓家宸先生出任副董事長、總經理韓家寰先生出任總裁及資深執行副總張鐵生先生出任總經理。
- 民國九十年十二月設立雞精工廠。
- 民國九十一年七月取得大連糧紅有限公司之經營權，成立大連大成糧紅食品有限公司，生產優質麵粉。
- 民國九十二年一月因應越南飼料市場需求之增加，開始於越南河內地區建廠，並成立亞洲營養技術(河內)有限公司。
- 民國九十二年二月與日商岩井實業、昭和株式會社共同於天津成立大成昭和有限公司，以生產食品用裹粉。
- 民國九十二年三月與美商藍雷公司(LAND O' LAKE CO.)合作共同成立大成藍雷(股)公司，將藉此合作提高未來乳牛飼料之市場佔有率。
- 民國九十二年四月大江紡織(股)公司解任本公司之董事職務。
- 民國九十二年九月韓家寅升任執行副總。
- 民國九十二年十二月購買遼寧大成農牧由遼寧省牧工商之持股。
- 民國九十三年三月永康加工廠擴建。
- 民國九十三年六月張鐵生升任副執行長，吳麒麟升任總經理。
- 民國九十三年七月購買遼寧大成農牧由中牧實業(股)公司之持股。
- 民國九十四年十月永康生技廠正式投產。
- 民國九十五年五月將熟食、肉品及油脂事業改由美藍雷(股)公司營運。
- 民國九十五年十二月成立桃園飼料廠。
- 民國九十五年十二月與國豐實業(股)公司合資成立國成麵粉(股)公司。
- 民國九十六年十二月成立安心巧廚(股)公司專營百貨公司肉品專櫃。
- 民國九十七年十一月成立浩然牧場。
- 民國一百年一月新埤核心種豬場定名為桐德牧場。

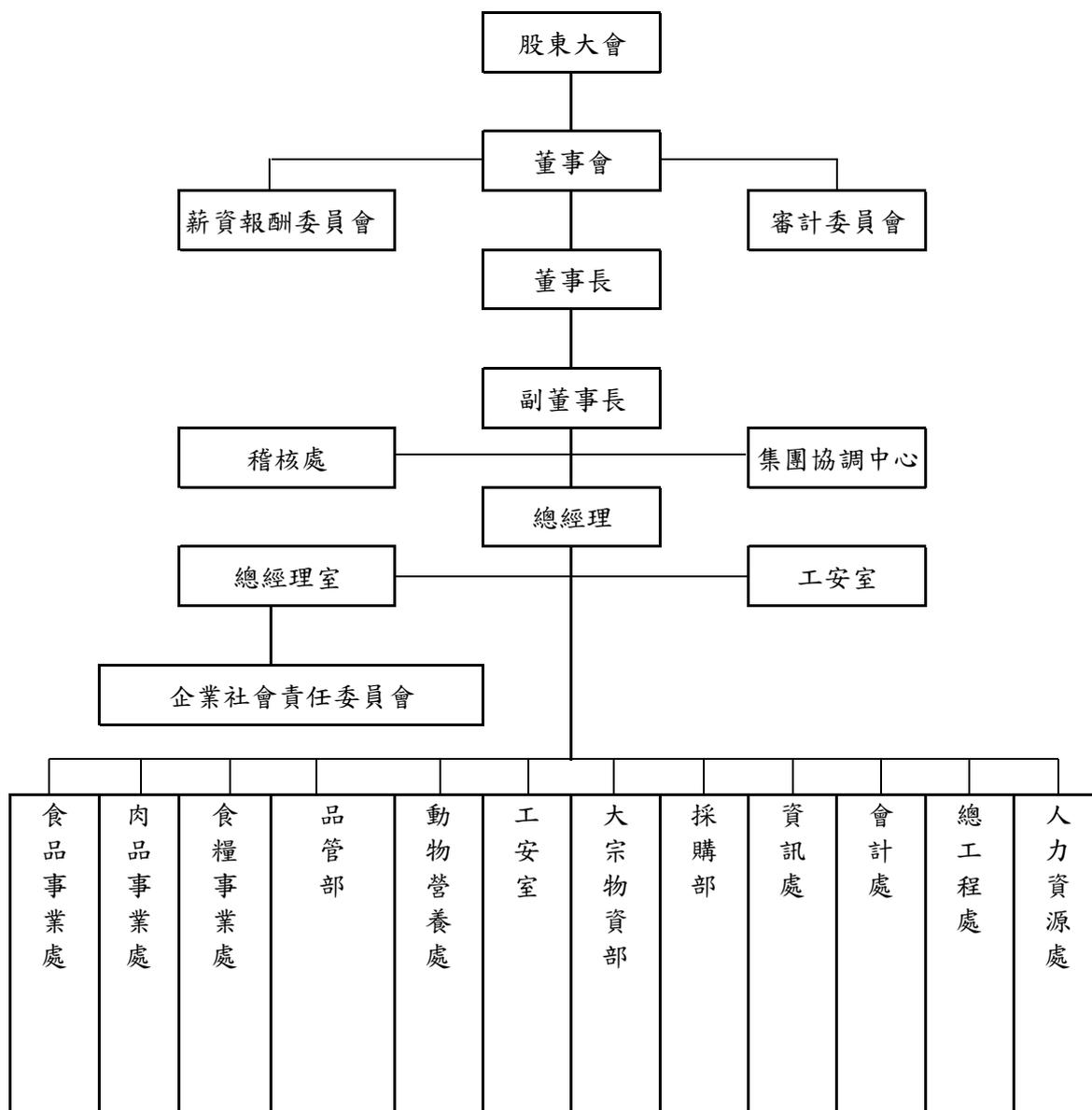
- 民國一百年十二月薪酬委員會成立。
- 民國一百一年三月韓家寅辭去執行副總職務轉任大成食品亞洲執行長。
- 民國一百一年七月吳麒麟卸任總經理轉任子公司董事長，莊坤炎升任總經理。
- 民國一百二年五月於天津靜海之麵粉廠、裹粉廠、熟食廠完工並開始營運。
- 民國一百二年十月成立大成桐德館。
- 民國一百三年六月柳營生技飼料廠完工並開始營運。
- 民國一百三年十二月簽約購買義竹蛋雞場。
- 民國一百五年三月購買統一位於官田南廊段的畜牧場。
- 民國一百六年五月入股台灣優質蛋品股份有限公司。
- 民國一百六年十二月成立萬能生醫股份有限公司。
- 民國一百七年一月投資十七億元於嘉義馬稠後興建食品加工廠。
- 民國一百七年二月成立中一食品股份有限公司。
- 民國一百八年二月為拓展營運規模，購買桃園楊梅區國聯段土地。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一) 組織系統

(1) 組織圖



食糧事業處包含研發部、飼料生產部、飼料業務部、豬場、蛋品部

食品事業處包含產供部及食品業務部

肉品事業處包含土雞部、肉品生產部、肉品業務部、飼養契約部

(2)主要部門所營業務

- 研發部
產品配方設計、產品技術售後服務及新技術、新產品開發
- 動物營養處
飼料配方、動物營養及獸醫服務
- 會計處
會計資訊彙整、服務作業及資金控管、經營績效分析等
- 採購部
玉米採購、工程發包、五金雜項等委辦事項之採購及送修等作業
- 資訊處
資訊軟、硬體之架設及維護、協助 ERP 之規劃及建構
- 人力資源處
規劃人力資源整體發展、教育訓練及知識庫管理
- 工安室
工廠的環保設計規劃及工安制度落實
- 總工程處
新廠、委辦工程的規劃設計及監造等相關技術服務
- 品管部
原料及成品品質檢驗及落實 ISO 制度之執行等
- 土雞部
土雞契約飼養、電宰及銷售
- 產供部
鮮肉加工之採購與製造
- 食品業務部
鮮肉加工產品之行銷
- 大宗物資部

原料採購及運輸，油粉生產、銷售

- 飼料生產部

負責飼料產品之製造

- 飼料業務部

負責飼料產品之銷售

- 肉品生產部

規劃鮮肉生產流程及整體運作的方向和策略

- 肉品業務部

鮮肉銷售策略之擬定

- 飼養契約部

肉雞調度、白肉雞契約飼養及買賣

- 豬場

種豬飼育、小豬飼育及調度、肉豬契約飼養

- 蛋品部

雞蛋買賣

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
1. 董事及監察人

109 年 4 月 7 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	初次選任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二等親以內 關係之其他主管、 董事、或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事 (法人股東)	中國民國	福聚投資股份有限公司	-	108.05.31	73.06.30	3 年	65,434,232	8.30%	68,705,943	8.30%	-	-	-	-	無	無	無	無	無	-
董事長 (法人代表)	中華民國	韓家宇	男	108.05.31	73.06.30	3 年	59,383	0.01%	62,352	0.01%	-	-	-	-	美國康乃狄克 州立大學碩士	福聚投資股份有限公司董事長 黃河投資股份有限公司董事長 全能營養技術股份有限公司董事長 大成永康股份有限公司董事長 都城實業股份有限公司董事長 岩島成股份有限公司董事長 勝成餐飲股份有限公司董事長 國成麵粉股份有限公司董事長 欣光食品股份有限公司董事長 糧成餐飲股份有限公司董事長 萬能生醫股份有限公司董事長 新食成股份有限公司董事長 三敏投資股份有限公司董事長 安心巧廚股份有限公司董事長 德家投資股份有限公司董事長	韓家宇 韓家寅	兄弟 兄弟	-	
副董事長 (法人代表)	中華民國	韓家寅	男	108.05.31	73.06.30	3 年	63,784	0.01%	66,973	0.01%	-	-	-	-	美國新哈芬 大學碩士	福聚投資股份有限公司副董事長 大成永康股份有限公司副董事長 國成麵粉股份有限公司副董事長 黃河投資股份有限公司副董事長 福聚投資股份有限公司副董事長 糧成餐飲股份有限公司副董事長	韓家宇 韓家寅	兄弟 兄弟	-	
董事 (法人代表)	中華民國	韓家寅	男	108.05.31	73.06.30	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	大成食品(亞洲)執行董事 安心巧廚股份有限公司董事長 馬成有限公司董事長 鄉成股份有限公司董事長 德家投資股份有限公司董事長 欣光食品股份有限公司董事長 都城實業股份有限公司董事長 岩島成股份有限公司董事長 勝成餐飲股份有限公司董事長 黃河投資股份有限公司董事長 福聚投資股份有限公司董事長 福成餐飲股份有限公司董事長	韓家宇 韓家寅	兄弟 兄弟	-		
董事 (法人股東)	中華民國	聯華實業投資控 股股份有限公司	-	108.05.31	66.04	3 年	16,742,884	2.12%	17,580,028	2.12%	-	-	-	-	無	無	無	無	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	初次選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事、或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱	
董事 (法人股東)	中華民國	僑泰興投資股份有限公司	-	108.05.31	96.06.15	3年	10,959,071	1.39%	11,507,024	1.39%	-	-	-	-	無	無	無	無	-	
董事	中華民國	曾炳榮	男	108.05.31	84.05.19	3年	3,751,764	0.48%	3,939,352	0.48%	1,910,974	0.23%	-	-	高雄醫學院	無	無	無	-	
董事	中華民國	王滋林	男	108.05.31	78.05.17	3年	3,128,171	0.40%	3,284,579	0.40%	65,748	0.01%	-	-	新高春行負責人	無	無	無	-	
獨立董事	中華民國	丁玉山	男	108.05.31	105.6.24	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學 碩士	大成食品(亞洲)獨立非執行董事 大成食品(亞洲)審核委員會委員 大成食品(亞洲)薪酬委員會主席	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	陶傳正	男	108.05.31	105.6.24	3年	-	-	-	-	224,700	0.03%	-	-	美國舊金山大學 行政管理碩士	陶冶文化藝術基金會 董事長	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	聶建名	男	108.05.31	105.6.24	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國康州州立 大學博士	帆宣系統科技股份有限公司副總經理 亞信電子股份有限公司獨立董事	無	無	無	-

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

1-1:法人股東之主要股東

109 年 4 月 7 日

法人股東名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	
	股東名稱	持股比例
福聚投資股份有限公司	費泰投資股份有限公司	18.53%
	韓家宇	14.81%
	韓家宸	14.81%
	韓家震	14.81%
	韓家寅	14.81%
	聯成化學科技股份有限公司	9.68%
聯華實業投資股份有限公司	義源投資股份有限公司	9.14%
	義豐投資股份有限公司	4.86%
	周祖菴	3.32%
	苗豐強	3.19%
	苗豐盛	3.18%
	苗豐全	3.02%
	財團法人育秀教育基金會	3.00%
	聯華實業投資股份有限公司職工福利委員會	2.82%
	神達電腦股份有限公司	2.79%
	趙方慶珍	88.00%
僑泰興投資股份有限公司		

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

註4：聯華實業及僑泰興投資股份有限公司法人股東之主要股東為本公司編製年報截止日為止可取得之最新資訊。

1-2：表一主要股東為法人者其重要股東

109 年 4 月 7 日

法人股東名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	持股比例
費泰投資股份有限公司	英屬維京群島商菲伊斯密斯有限公司	100.00%
聯成化學科技股份有限公司	聯華實業投資控股股份有限公司	31.89%
	聯強國際股份有限公司	5.18%
	義源投資股份有限公司	1.62%
	利百代國際實業股份有限公司	1.55%
	美安投資股份有限公司	1.34%
	通達投資股份有限公司	1.24%
	資豐投資股份有限公司	1.23%
	神達電腦股份有限公司	1.21%
	富邦人壽保險股份有限公司	1.20%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.16%
	義源投資股份有限公司	100.00%
	義豐投資股份有限公司	100.00%
財團法人育秀教育基金會	神達投資控股股份有限公司	100.00%
	聯強國際股份有限公司	20%
	聯華實業投資控股股份有限公司	20%
	聯成化學科技股份有限公司	20%
	Mix System Holdings Ltd.	20%
	神達電腦股份有限公司	10%
	神基科技股份有限公司	6%
	漢達精密科技股份有限公司	4%
	聯華實業投資控股股份有限公司職工福利委員會	—
	非公司組織(不適用)	—

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例率占前十名)及其持股比例。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

2. 董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形 (註 2)												兼任其他公開發行公司獨立董事家數			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
(註 1)	商務、財務、會計或業務相關之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師或其他與業務所須之專業資格																
韓家宇		商務、財務、會計或業務相關之私立大專院校講師以上	✓															0
韓家宸		商務、財務、會計或業務相關之私立大專院校講師以上	✓															0
韓家寅		商務、財務、會計或業務相關之私立大專院校講師以上	✓															0
王滋林		商務、財務、會計或業務相關之私立大專院校講師以上	✓	✓														0
曾炳榮		商務、財務、會計或業務相關之私立大專院校講師以上	✓	✓														0
丁玉山		商務、財務、會計或業務相關之私立大專院校講師以上	✓	✓														0
陶傳正		商務、財務、會計或業務相關之私立大專院校講師以上	✓	✓														0
韋建名		商務、財務、會計或業務相關之私立大專院校講師以上	✓	✓														1

註 1：欄位多寡視實際調整。

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

- (1) 非本公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司或屬同一股東。
- (3) 非本公司或其關係企業之子公司或屬同一股東。
- (4) 非本公司或其關係企業之子公司或屬同一股東。
- (5) 非本公司或其關係企業之子公司或屬同一股東。
- (6) 非本公司或其關係企業之子公司或屬同一股東。
- (7) 非本公司或其關係企業之子公司或屬同一股東。
- (8) 非本公司或其關係企業之子公司或屬同一股東。
- (9) 非本公司或其關係企業之子公司或屬同一股東。
- (10) 非本公司或其關係企業之子公司或屬同一股東。
- (11) 非本公司或其關係企業之子公司或屬同一股東。
- (12) 非本公司或其關係企業之子公司或屬同一股東。

3. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 4 月 7 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人			備註
					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	中華民國	莊坤炎	男	101.7.1	15,235	0.00%	-	-	-	-	成功大學企管系	美藍雷股份有限公司董事長 國成麵粉(股)董事 P-龍燈公司獨立董事 全能營養技術股份有限公司董事 大成永康股份有限公司董事 萬能生醫股份有限公司董事 萬能生醫股份有限公司董事 全能營養技術股份有限公司董事	無	無	無	-
資深副總	中華民國	梁建國	男	90.03.01	41,277	0.00%	15,250	0.00%	-	-	屏科大獸醫研究所	無	無	無	無	-
資深副總	中華民國	吳伯俊	男	96.09.01	94,240	0.01%	-	-	-	-	台灣大學農業推廣所	無	無	無	無	-
副總經理	中華民國	賴東春	男	95.03.01	390	0.00%	-	-	-	-	成功大學工業管理系	安心巧廚(股)公司董事 美藍雷(股)公司董事	無	無	無	-
資深副總	中華民國	曾添福	男	95.06.26	3,123	0.00%	-	-	-	-	成功大學企管系	美藍雷(股)公司董事長 中一食品(股)公司董事長	無	無	無	-
副總經理	中華民國	巫雪敏	女	96.08.01	94,878	0.01%	-	-	-	-	芝加哥大學企管研究所	美藍雷(股)公司監察人 都城實業股份有限公司董事 普誠科技股份有限公司獨立董事 欣光食品(股)監察人 大成永康股份有限公司監察人	無	無	無	-
副總經理	中華民國	劉建忠	男	96.08.01	200	0.00%	-	-	-	-	暨南大學會研所	安心巧廚股份有限公司監察人 中一食品(股)公司監察人	無	無	無	-
副總經理	中華民國	黃進鏗	男	103.08.01	-	-	-	-	-	-	國立政治大學企管研究所	無	無	無	無	-

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金
 1. 一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

108年12月31日
 單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A.B.C.D.E.F及G等七項總額佔稅後純益之比例		取領來自子公司以外轉投資事業或公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A.B.C.D.E.F及G等七項總額佔稅後純益之比例						
		本公司	所有公司	本公司	所有公司	本公司	所有公司	本公司	所有公司	本公司	所有公司					
董事長	福聚投資(股)公司 代表人：韓家宇	-	-	29,750	900	1,471	1.34%	20,267	31,060	206	206	3,250	-	-	2.88%	無
副董事長	福聚投資(股)公司 代表人：韓家宸	-	-	29,750	900	1,471	1.34%	20,267	31,060	206	206	3,250	-	-	2.88%	無
董事	福聚投資(股)公司 代表人：韓家寅	-	-	29,750	900	1,471	1.34%	20,267	31,060	206	206	3,250	-	-	2.88%	無
董事	聯華實業(股)公司 代表人：苗豐盛	-	-	29,750	900	1,471	1.34%	20,267	31,060	206	206	3,250	-	-	2.88%	無
董事	僑泰興投資(股)公司 代表人：趙天星	-	-	29,750	900	1,471	1.34%	20,267	31,060	206	206	3,250	-	-	2.88%	無
董事	曾炳榮	-	-	29,750	900	1,471	1.34%	20,267	31,060	206	206	3,250	-	-	2.88%	無
董事	王滋林	-	-	29,750	900	1,471	1.34%	20,267	31,060	206	206	3,250	-	-	2.88%	無
獨立董事	丁玉山	-	-	29,750	900	1,471	1.34%	20,267	31,060	206	206	3,250	-	-	2.88%	無
獨立董事	陶傳正	-	-	29,750	900	1,471	1.34%	20,267	31,060	206	206	3,250	-	-	2.88%	無
獨立董事	章建名	-	-	29,750	900	1,471	1.34%	20,267	31,060	206	206	3,250	-	-	2.88%	無

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

*係指108年度董事會決議107年度盈餘分配擬配發之董事酬勞金額。

*係指108年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

*係指108年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

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

1.一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構與其所擔負之職責、風險、投入時間等因素與與給付酬金數額之關聯性，如第6及7點所述。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0。

2. 董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司I	本公司	財務報告內所有公司J
低於 1,000,000 元	韓家宇, 韓家宸 苗豐盛, 韓家寅	韓家宇, 韓家宸 苗豐盛, 韓家寅	苗豐盛	苗豐盛
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元	丁玉山, 陶傳正 韋建名, 聯華實業	丁玉山, 陶傳正 韋建名, 聯華實業	丁玉山, 陶傳正 韋建名, 聯華實業	丁玉山, 陶傳正 韋建名, 聯華實業
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	曾炳榮, 王滋林, 僑泰興投資	曾炳榮, 王滋林, 僑泰興投資	曾炳榮, 王滋林, 僑泰興投資	曾炳榮, 王滋林, 僑泰興投資
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元			韓家寅	韓家寅
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元			韓家宇, 韓家宸	韓家宇, 韓家宸
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	福聚投資	福聚投資	福聚投資	福聚投資
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計	12	12	12	12

註：因本公司董事酬勞及紅利尚未發放，給付酬金級距係按 107 年實際發放金額比例計算。

3. 總經理及副總經理等之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

108年12月31日

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A.B.C及D等四項總額佔稅後純益之比例		取領來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	莊坤炎													
副總經理	巫雪敏													
資深副總經理	梁建國													
資深副總經理	吳伯俊	39,553	41,595	831	831	-	-	7,285	-	7,285	-	2.09%	2.18%	無
副總經理	賴東春													
副總經理	劉建忠													
副總經理	黃進鏗													
資深副總經理	曾添福													

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

4. 總經理及副總經理等酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	巫雪敏	巫雪敏
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	梁建國, 賴東春, 曾添福, 劉建忠, 吳伯俊, 黃進鏗	梁建國, 賴東春, 曾添福, 劉建忠, 吳伯俊, 黃進鏗
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	莊坤炎	莊坤炎
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	8	8

註：因本公司員工紅利尚未發放，給付酬金級距係按 107 年實際發放金額比例計算。

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

5.配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

108年12月31日

單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長	韓家宇	-	3,250	3,250	0.14%
	副董事長	韓家宸				
	總經理	莊坤炎	-	7,285	7,285	0.32%
	資深副總經理	梁建國				
	資深副總經理	吳伯俊				
	副總經理	賴東春				
	資深副總經理	曾添福				
	副總經理	劉建忠				
	副總經理	巫雪敏				
副總經理	黃進鏗					

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

職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	108年度		107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	2.69%	3.19%	3.28%	3.34%
總經理及副總經理	2.09%	2.18%	2.41%	2.51%

7.董事、監察人及經理人酬勞分派政策

董監酬勞分派政策

本公司章程訂定盈餘分派中董事監察人酬勞金就每一年度盈餘決算後扣除提繳稅捐，彌補虧損及提存10%為法定盈餘公積後提撥董監酬勞不高於2%，由董事會提議，經股東會決議分配之。

經理人酬勞分派政策

本公司經理人薪資報酬，依其個人績效及貢獻度決定。提撥員工酬勞不低於2%，依職等及績效分配之。

四.公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

1.108 年度董事會開會 6 次，董事監察人(含獨立董事)出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數	委託 出席 次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	福聚投資(股)公司 代表人：韓家宇	6	0	100%	
副董事長	福聚投資(股)公司 代表人：韓家宸	6	0	100%	
董事	福聚投資(股)公司 代表人：韓家寅	5	0	83%	
董事	曾炳榮	6	0	100%	
董事	聯華實業(股)公司 代表人：苗豐盛	4	0	67%	108 年 5 月 31 日 由李富源代表出席
董事	王滋林	6	0	100%	
董事	僑泰興投資(股)公司 代表人：趙天星	6	0	100%	
獨立董事	陶傳正	6	0	100%	
獨立董事	丁玉山	6	0	100%	
獨立董事	韋建名	4	0	67%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會 日期	期別 (屆-次)	議案內容	決議結果	所有獨立 董事意見	公司對獨 立董事意 見之處理
108/2/26	第十五屆 第十五次	取得桃園市楊梅區土地案	全體出席董 事同意通過	無	無
108/2/26	第十五屆 第十五次	修訂本公司「公司章程」部分條文案	全體出席董 事同意通過	無	無
108/2/26	第十五屆 第十五次	修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案	全體出席董 事同意通過	無	無
108/2/26	第十五屆 第十五次	訂定「大成長城企業股份有限公司處理董事要 求之標準作業程序」案	全體出席董 事同意通過	無	無

董事會日期	期別(屆-次)	議案內容	決議結果	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
108/3/28	第十五屆第十六次	內控聲明書簽署	全體出席董事同意通過	無	無
108/3/28	第十五屆第十六次	向各往來金融機構辦理授信契約之展期	全體出席董事同意通過	無	無
108/3/28	第十五屆第十六次	提供子公司短期融資週轉額度	全體出席董事同意通過	無	無
108/3/28	第十五屆第十六次	修訂本公司「公司章程」部分條文案	全體出席董事同意通過	無	無
108/3/28	第十五屆第十六次	盈餘轉增資發行新股案	全體出席董事同意通過	無	無
108/5/10	第十五屆第十七次	修正本公司「內部控制制度處理準則-電子計算機循環(含資通安全)」部分條文案	全體出席董事同意通過	無	無
108/5/10	第十五屆第十七次	增資大成長城國際(控股)有限公司	全體出席董事同意通過	無	無
108/8/8	第十六屆第二次	訂定本公司增資發行新股之基準日案	全體出席董事同意通過	無	無
108/8/8	第十六屆第二次	108年度安侯建業聯合會計師事務所公費案	全體出席董事同意通過	無	無
108/8/8	第十六屆第二次	訂定本公司簽證會計師獨立性及適任性評估辦法案	全體出席董事同意通過	無	無
108/8/8	第十六屆第二次	本公司銀行額度增貸案	全體出席董事同意通過	無	無
108/11/8	第十六屆第三次	與昭和產業株式會社於台灣進行蛋品事業合作投資案	全體出席董事同意通過	無	無
108/11/8	第十六屆第三次	與昭和產業株式會社於台灣進行麵粉事業合作投資案	全體出席董事同意通過	無	無
108/11/8	第十六屆第三次	本公司增加中一食品股份有限公司短期融資週轉額度案	全體出席董事同意通過	無	無
108/11/8	第十六屆第三次	本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案	全體出席董事同意通過	無	無
108/11/8	第十六屆第三次	訂定本公司「董事會績效評估辦法」案	全體出席董事同意通過	無	無

105年6月24日以後因已設置審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定，相關資料請參閱年報第25~26頁審計委員會運作情形。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司擬取得桃園市楊梅區土地一案，利害關係人陶傳正董事已迴避。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：不適用。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司已於105年6月24日股東會全面改選董監事並成立審計委員會增設3席獨立董事，以強化本公司之公司治理及董事會職能。

2. 獨立董事出席董事會運作情形

108 年度董事會開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

108年度各次董事會獨立董事出席狀況 ◎：親自出席；☆：委託出席；*：未出席						
108 年度	2 月 26 日	3 月 28 日	5 月 10 日	5 月 31 日	8 月 8 日	11 月 8 日
陶傳正	◎	◎	◎	◎	◎	◎
丁玉山	◎	◎	◎	◎	◎	◎
韋建名	◎	◎	*	*	◎	◎

其他應記載事項：

應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於下列應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄：

- 一、 本公司之營運計畫。
- 二、 年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。
- 三、 依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。
- 四、 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書保證或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 五、 涉及董事或監察人自身利害關係之事項。
- 六、 重大之資產或衍生性商品交易。
- 七、 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 八、 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 九、 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 十、 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十一、 對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。
- 十二、 其他依法令、章程規定應由股東會決議或提請董事會之事項或經主管機關規定之重大事項。

(二) 審計委員會運作情形資訊：

本公司 108 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	陶傳正	5	100%	
獨立董事	丁玉山	5	100%	
獨立董事	韋建名	5	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：業經審計委員會同意後呈報董事會。

審計委員會日期	期別(屆-次)	議案內容	決議結果	審計委員反對或保留意見	公司對審計委員會意見之處理
108/2/26	第一屆第十三次	取得桃園市楊梅區土地案	全體出席委員無異議照案同意	無	無
108/2/26	第一屆第十三次	修訂本公司「公司章程」部分條文案	全體出席委員無異議照案同意	無	無
108/2/26	第一屆第十三次	修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案	全體出席委員無異議照案同意	無	無
108/3/28	第一屆第十四次	本公司自行編制及經會計師查核簽證之107年度個體財務報告及合併財務報告案	全體出席委員無異議照案同意	無	無
108/3/28	第一屆第十四次	內控聲明書簽署	全體出席委員無異議照案同意	無	無
108/3/28	第一屆第十四次	提供子公司短期融資週轉額度	全體出席委員無異議照案同意	無	無
108/3/28	第一屆第十四次	修訂本公司「公司章程」部分條文案	全體出席委員無異議照案同意	無	無
108/3/28	第一屆第十四次	盈餘轉增資發行新股案	全體出席委員無異議照案同意	無	無
108/5/10	第一屆第十五次	修正本公司「內部控制制度處理準則-電子計算機循環(含資通安全)」部分條文案	全體出席委員無異議照案同意	無	無
108/5/10	第一屆第十五次	增資大成長城國際(控股)有限公司	全體出席委員無異議照案同意	無	無
108/8/8	第二屆第一次	本公司108年第二季合併財務報告	全體出席委員無異議照案同意	無	無
108/8/8	第二屆第一次	108年度安侯建業聯合會計師事務所公費案	全體出席委員無異議照案同意	無	無
108/8/8	第二屆第一次	訂定本公司簽證會計師獨立性及適任性評估辦法案	全體出席委員無異議照案同意	無	無
108/11/8	第二屆第二次	本公司擬與昭和產業株式會社於台灣進行蛋品事業合作投資案	全體出席委員無異議照案同意	無	無
108/11/8	第二屆第二次	本公司擬與昭和產業株式會社於台灣進行麵粉事業合作投資案	全體出席委員無異議照案同意	無	無
108/11/8	第二屆第二次	本公司增加中一食品股份有限公司短期融資週轉額度案	全體出席委員無異議照案同意	無	無

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：

本公司擬取得桃園市楊梅區土地一案，利害關係人陶傳正董事已迴避。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

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

2.獨立董事與會計師間皆有直接聯繫之管道。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V	V	無重大差異情形。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	V	(一) 無重大差異情形。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	V	(二) 無重大差異情形。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	V	(三) 無重大差異情形。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	V	(四) 無重大差異情形。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就組成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	V	(一) 無重大差異情形。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委	V	V	(二) 無重大差異情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	是	<p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>員會外，亦設置「全公司職業安全衛生監督執行會」，以落實雙方應溝通與安全。職業安全衛生委員會定期召開會議，討論安全衛生政策，並持續追蹤決議事項的完成進度，達到工安制的推動；其他功能性委員會將依公司實際需要設置。</p> <p>(三) 本公司已於108年11月8日董事會訂定「董事會績效評估辦法」，並於公司網站揭露。每年定期就董事會及個別董事進行自我或外部專評鑑，每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並於年報中揭露績效評估結果。</p> <p>本公司應考量公司狀況與需要訂定董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 <p>董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 <p>董事會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估</p>	<p>(三)無重大差異情形。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>之內容，並由薪酬委員會定期檢討及提出建議。評分之標準，依公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。</p> <p>(四) 本公司選任之會計師事務所及簽證會計師，皆與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。本公司於108年8月8日董事會訂定「會計師獨立性及適任性評估辦法」，每年定期由董事會討論年度查核及簽證會計師其獨立性及適任性評估之聘任事宜，108年11月8日董事會通過簽證會計師獨立性及適任性評估案執行情形如下：依照會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報評估，本期簽證會計師與本公司滿足獨立性要求，適任本公司財務簽證會計師，並取得獨立性聲明書及會計師獨立性及適任性評估表，並將會計師獨立性及適任性評估表揭露於公司網站。</p>	(四)無重大差異情形。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	<p>公司目前尚未設置公司治理專(兼)職單位，公司治理之相關事務由財務處負責之。於108年2月26日董事會訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」，建立良好之公司治理，協助董事執行職務並提升董事會效能。</p>	無重大差異情形。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	<p>本公司已設置發言人作為與利害關係人之溝通管道並依規定將訊息公告於公開資訊觀測站；同時亦公布於網站，以利投資人查詢，其關係企業亦由本公司代為之。</p>	無重大差異情形。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	<p>本公司股東會事務已委任中國信託商業銀行股份有限公司股務代理部辦理。</p>	無重大差異情形。
七、資訊公開			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	V		<p>(一) 無重大差異情形。</p> <p>(二) 無重大差異情形。</p> <p>(三) 無重大差異情形。</p>
	V	V	
	V		<p>(一) 員工權益：本公司與關係企業訂有員工福利事宜(如各項補助、團體保險、辦公室哺乳室、員工福利大樓-健身房、韻律教室、三溫暖設施等)且設置之愛心社對於員工關懷會適時給予一定的支助，另計提績效獎金與訂定分配辦法以分配員工各項獎金。</p> <p>(2) 僱員關懷：本公司與關係企業定期召開勞資會，加強勞資和諧，並明確規範僱用勞動關係及勞動條件並保障員工權益。</p> <p>(3) 投資者關係：本公司依法於公開資訊觀測站公告重大訊息，以保障投資人權益並設有發言人對於投資的諮詢給予適度說明。</p> <p>(4) 供應商關係：對於供應商關係隨時有密切互動，使得本公司與關係企業於採購成本及供應商獲利能獲取平衡。</p> <p>(5) 利害關係人之權利：為保障利害關係人之權益，本公司與關係企業已建立各種良好、暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	V		無重大差異情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(6) 董事及監察人進修之情形：本公司「董事會績效評估辦法」中已將董事之專業及持續進修列為評估範疇，108 年度進修情形請參考下方附表(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：(2)經理人參與公司或其關係企業間之治理有關進修與訓練情形。</p> <p>(7) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司與關係企業已依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估，並據以執行。</p> <p>(8) 客戶政策之執行情形：低身傾聽客戶內心的聲音，了解”以客為尊”的真正意義，並進而化成具體的產品與服務優勢。</p> <p>(9) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司與關係企業已為董事、監察人及經理人購買責任保險，以降低並分散董、監事因違法行為而造成公司及股東重大損害。</p> <p>(10) 其他公司治理事項將考量公司與關係企業現況與法令規定逐步推動落實。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	V	如附表--108年公司治理評鑑。	無重大差異情形。
編號	題目		改善情形說明
2.11	公司是否於年報詳實揭露審計委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理？		本公司已於年報揭露審計委員對於重大議案決議結果及意見等詳實表達。
2.17	公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？		本公司選任之會計師事務所及簽證會計師，皆與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。 本公司於108年8月8日董事會訂定「會計師獨立性及適任性評估辦法」，每年定期由董事會討論當年度查核及簽證會計師其獨立性及適任性評估之聘任事宜，108年11月8日董事會通過簽證會計師獨立性及適任性評估案執行情

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？		<p>第10條及會計師職業道德規範第10號公報評估，本期簽證會計師與本公司滿足獨立性要求，適任本公司財務獨立性及適任性評估表，並將會計師獨立性及適任性評估表揭露於公司網站。</p> <p>本公司已於108年11月8日董事會訂定「董事會績效評估辦法」，並於公司網站揭露。每年定期就董事會及個別董事進行自我或同儕評鑑，每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並於年報中揭露績效評估結果。</p>

註一：個別董事落實董事會成員多元化政策之情形

董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律
韓家宇	男	V	V	V	V	
韓家宸	男	V	V	V	V	
韓家寅	男	V	V	V	V	
曾炳榮	男	V	V	V	V	
苗豐盛	男	V	V	V	V	
王滋林	男	V	V	V	V	
趙天星	男	V	V	V	V	
陶傳正	男	V	V	V	V	
丁玉山	男	V	V	V	V	V
韋建名	男	V	V	V	V	

〈附表-大成成長城企業股份有限公司-108 年公司治理評鑑〉

題號	評鑑指標	得分	優先加強事項與措施
1.1	公司章程是否規定全體董事/監察人之選舉皆採候選人提名制度(若其提名之獨立董事連續任期已達三屆，應於公開資訊觀測站詳實揭露繼續提名其擔任獨立董事之理由)？	1分且總分加1分	
1.2	公司是否將每項議案股東同意、反對及棄權之結果記載於議事錄，並於股東常會召開當日，將結果輸入指定之網際網路資訊申報系統？	1	
1.3	公司是否有三分之一以上董事(含至少一席獨立董事)及設有監察人者至少一席監察人出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	1分且總分加1分	
1.4	公司董事長是否親自出席股東常會？	1	
1.5	股東常會是否未有通過臨時動議，且未有於開會前 7 日內變更議程之情形？	1	
1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	1	
1.7	公司是否於股東常會開會 30 日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料？	1	
1.8	公司是否於股東常會開會 14 日前上傳年報？	1	
1.9	公司是否於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知？	0	英文版開會通知未來將依實際需求編列之。
1.10	公司是否於股東常會開會 30 日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？	0	英文版議事手冊及會議補充資料未來將依實際需求編列之。
1.11	公司是否於股東常會開會 7 日前上傳英文版年報？	0	英文版年報未來將依實際需求編列之。
1.12	公司是否未有僅分派董監酬勞而未分派股利之情形？	1	
1.13	公司於受評年度發放股息者，是否於除息基準日後 30 日內發放完畢？	1	
1.14	公司年報是否揭露前一年度股東常會決議事項之執行情形？	1	

題號	評鑑指標	得分	優先加強事項與措施
1.15	公司內部規則是否訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利？	1	
1.16	受評年度董事、監察人與大股東持股設定質押比率平均是否未逾 50%？	1	
1.17	公司是否有政府機關或單一上市(櫃)公司及其子公司占董事會席次達三分之一以上？	1	
2.1	公司是否訂定公司治理守則並經董事會通過？	0	將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。
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？	0	本公司董事會成員已符合規定，並依公司實際需要未來會將此要件增加至董事選任之要件。
2.3	公司之董事長與總經理或其他相當職級者(最高經理人)是否非為同一人或配偶或一等親屬？	1	
2.4	公司之董事間是否不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係？	0	未來將循序漸進方式予以落實。
2.5	公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，是否低於(含)董事席次三分之一？	1	
2.6	公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？	不加分	
2.7	公司是否自願設置多於法令規定之獨立董事席次？	0	公司已設立三席獨立董事。
2.8	公司是否至少兩名獨立董事其連續任期均不超過九年？	1	
2.9	公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？	1	
2.10	公司是否設置符合規定之審計委員會？	1	
2.11	公司是否於年報詳實揭露審計委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理？	0	本公司已於年報揭露審計委員對於重大議案決議結果及意見等詳實表達。
2.12	公司是否設置薪資報酬委員會且半數以上成員為獨立董事？	1	
2.13	公司之薪資報酬委員會是否一年至少召開兩次以上，且委員會成員至少皆出席兩次以上？	1	
2.14	公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，且半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形？	不適用	
2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形	1	

題號	評鑑指標	得分	優先加強事項與措施
	(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等) 揭露於公司網站?		
2.16	公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內是否未曾任職於現任簽證會計師所屬事務所或其關係企業?	1	
2.17	公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序?	0	本公司於 108 年 8 月 8 日董事會訂定「會計師獨立性及適任性評估辦法」後，已於 108 年 11 月 8 日董事會通過簽證會計師獨立性及適任性評估案執行結果，並揭露於年報及公司網站。
2.18	受評年度公司是否至少召開六次董事會?	1	
2.19	受評年度全體董事之董事會實際出席率是否平均達 80% 以上?	1	
2.20	公司每次董事會是否皆有至少二席獨立董事親自出席?	1	
2.21	公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形?	0	未來將配合法令規定進行規劃。
2.22	公司是否經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形?	0	本公司已依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估，並據以執行。
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報?	0	本公司已於 108 年 11 月 8 日董事會訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期就董事會及個別董事進行自我或同儕評鑑，每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並於年報中揭露績效評估結果。
2.24	公司是否建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案，並揭露於公司網站或年報?	0	本公司已於 108 年 5 月 10 日董事會通過「內部控制制度處理準則-電子計算機循環(含資通安全)」部份條文修正案，未來將配合法令規定進行規劃。
2.25	公司之獨立董事是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修?	1	
2.27	公司之稽核主管/總稽核是否列席董事會並提出內部稽核業務報告，且將稽核報告(含追蹤報告)依規交付或通知各監察人(或審計委員會)及獨立董事?	1	

題號	評鑑指標	得分	優先加強事項與措施
2.28	公司之內部稽核人員對於主管機關檢查所發現、內部稽核作業所發現、內部控制制度聲明書所列、自行評估及會計師專案審查所發現之內部控制制度缺失及異常事項，是否據實揭露於稽核報告，並加以追蹤？	1	
2.29	公司執行內部控制制度相關控制作業是否未經主管機關處分、未經證交所或櫃買中心發現有缺失函請派員參加主管機關指定單位舉辦之宣導課程？	1	
2.30	公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照？	1	
3.1	公司是否依上市櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序辦理而未受違約金處分？	1	
3.2	公司是否同步發布英文重大訊息？	0	英文重大訊息未來將依實際需求申報之。
3.3	公司是否依上市櫃公司資訊申報作業辦法等相關規定辦理而未受違約金處分？	1	
3.4	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告？	0	未來將配合法令規定進行規劃。
3.5	公司是否於股東常會開會 7 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	0	以英文揭露年度財務報告未來將依實際需求揭露之。
3.6	公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露期中財務報告？	0	以英文揭露期中財務報告未來將依實際需求實行之。
3.7	公司受評年度是否未有重編財務報告之情事？	1	
3.8	公司是否自願公布四季財務預測報告且相關作業未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處記缺失之情事？	0	未來將採循序漸進方式予以落實
3.9	公司年報是否揭露從總體經濟環境及公司所屬產業的趨勢概況討論？	1	
3.10	公司年報是否揭露長期業務發展計畫？	1	
3.11	公司年報是否揭露未來研發計畫及預計投入之費用？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
3.12	公司年報是否揭露具體明確的股利政策？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
3.13	公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？	0	年報已依級距方式揭露酬金。
3.14	公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。

題號	評鑑指標	得分	優先加強事項與措施
3.15	公司年報是否自願揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質？	1	
3.16	公司網站是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？	1	
3.17	公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊？	1	
3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？	0	英文公司網站未來將依實際需求建置之。
3.19	公司網站是否提供股東相關資料，並至少包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等？	1	
3.20	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？	0	法人說明會召開的次數將依實際需求而定。
3.21	公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金？	0	年報已依級距方式揭露酬金。
4.1	公司是否設置適當之治理架構，以訂定、檢討企業社會責任政策、制度或相關管理方針，並揭露於公司網站及年報？	0	本公司已於 104 年 4 月 23 日成立「企業社會責任委員會」，各單位 ISO、HACCP 等相關品質認證推動與執行人員，為協助推動企業社會責任之當然成員，且於每年年底發行「企業社會責任報告書」落實執行，並揭露於公司網站。
4.2	公司是否設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且定期向董事會報告？	0	本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南，並揭露於公司網站。人力資源處負責誠信經營政策與防範要點之制定及監督執行，並定期向董事會報告。
4.3	公司是否將企業社會責任之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站或年報？	1	。
4.4	公司是否參考國際通用之報告書編製指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？	1	
4.5	公司編製之企業社會責任報告書是否取得第三方驗證？	1	
4.6	公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？	0	未來將配合法令規定進行規劃。
4.7	公司是否依據團體協約法，與工會簽訂團體協約？	不加分	
4.8	公司是否制訂政策，將經營績效或成果，適當反映在員工薪酬，並揭露於公司網站或年報？	1	
4.9	公司網站及年報是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形？	0	本公司網站及年報已揭露各項員工福利措施、退休制度等。

題號	評鑑指標	得分	優先加強事項與措施
4.10	公司網站及年報是否揭露員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
4.11	公司是否揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
4.12	公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
4.13	公司是否獲得 ISO 14001、ISO50001 或類似之環境或能源管理系統驗證？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
4.14	公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？	0	未來將採循序漸進方式予以落實。
4.15	公司網站或年報是否揭露董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案？	0	本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南，並揭露於公司網站。
4.16	公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？	0	本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南等公司規章，並揭露於公司網站。
4.17	公司網站或企業社會責任是否揭露所制定之供應商管理政策，要求與供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，並說明實施情形？	0	本公司訂有供應商管理作業程序，並已於年報揭露部分內容。
4.18	公司是否未因勞資糾紛、污染環境、產品安全或其他重大違反企業社會責任事件被主管機關處分？	1	

(四) 公司設置薪酬委員會之運作情形：

1. 本公司於108年5月31日董事會全面改選，通過第四屆薪資報酬委員會委任案，委請丁玉山、陶傳正、韋建名先生擔任本公司第四屆薪資報酬委員會委員。第四屆薪資報酬委員會成員資料如下：

身分別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形 (註2)										兼任其他公司發行人薪資報酬委員會成員家數	備註		
			商務、財務、會計或業務相關之資料系統或私立大專院校師以上	法官、會計師或與公司所需之資格及領有專門技術人員	檢察、律師或其他業務國家考試及證書之職業人員	具有商務、財務、會計或業務之經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			9	10
獨立董事	丁玉山		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	陶傳正		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	韋建名		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員均為公司或屬同一母公司之子公司或屬同一母公司之子公司。

(1) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(2) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(3) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(4) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(5) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(6) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(7) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(8) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(9) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(10) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

註1：身分別請填列為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員均為公司或屬同一母公司之子公司或屬同一母公司之子公司。

(1) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(2) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(3) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(4) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(5) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(6) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(7) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(8) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(9) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

(10) 非本人或其配偶、未成年子女或他人在此。

2. 運作情形：

- a. 本公司之薪資報酬委員會於100年11月23日成立，委員計3人。
 b. 第三屆委員任期：105年6月24日至108年6月23日--丁玉山、韋建名、陶傳正委員；
 第四屆委員任期：108年5月31日至111年5月30日--丁玉山、韋建名、陶傳正委員。
 108年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	丁玉山	2	0	100%	105.06.24 改選連任
委員	陶傳正	2	0	100%	105.06.24 改選連任
委員	韋建名	2	0	100%	105.06.24 改選新任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

3. 薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第一次 108.8.8	1. 本公司107年度第二次員工酬勞分派案。 2. 本公司107年度董事酬勞分派案。	委員會全體成為同意通過	提董事會由全體出席 董事同意通過
第四屆第二次 108.11.8	1. 本公司108年度第1次員工酬勞分派案。 2. 本公司「董事會績效評估辦法」訂定案。	委員會全體成為同意通過	提董事會由全體出席 董事同意通過

4. 職責：

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

(五) 履行社會責任情形及與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	摘要說明 本公司已於104年12月23日發行第一版「企業社會責任報告書」，並落實社會責任之執行，未來每年則將定期發行前一年度企業社會責任報告書，並於大成長城官方網站發佈。	無重大差異情形。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	本公司已於104年4月23日成立「企業社會責任委員會」，各單位ISO、HACCP等相關品質認證推動與執行人員，為協助推動企業社會責任之當然成員。	無重大差異情形。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	(一) a.在廢水處理上，廠區的排水皆經由污水處理設施處理後，依環保規定提報水質直防措施，取得許可證明，並依法排放。接排至水利會灌溉溝渠。廢水排放水質皆符合主管機關之要求，對生態環境無衝擊，並無對當地水源有重大影響。為確保排放廢水水質穩定達到排放標準，已於污水處理廠增設設備，讓廢水排放水質更加穩定 (SS：80ppm↓COD：150ppm↓，BOD：80 ppm↓)，達到排放標準。 b.在廢棄物處理上，公司於廢棄物處理或使用上皆依環境管理系統及環保法令規定辦	(一)無重大差異情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>理，並隨時檢討其執行成效，持續改進，例如：與合格之環保公司簽訂合約，依廠區廢棄物種類分門處理、設置厭氧處理屠宰廢棄物專託處理場與利用(例如：電宰之雞隻羽毛再加工為羽毛粉)，讓資源再生。</p>	
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>(二) 本公司與關係企業持續致力於提升各項資源之利用率，例如減少紙張使用，文書用紙儘量雙面使用及於定點設置紙類回收箱；信封、牛皮紙袋重複使用並鼓勵員工自行攜帶環保筷，減少使用紙餐盒；另外，公司生產的產品均與食品及飼料相關，如有與食品直接接觸之包材均不使用再生原物料，以避免交叉污染發生；至於其他可回收再用的包材，均銷售給資源回收中心回收，以達資源利用最大化。本公司使用的包材經多次測試大小裁切，已調整至合適大小，在食品包材上已調整用色數量，盡量減少浪費，減少對環境之影響。</p>	(二)無重大差異情形。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來潛在風險與機會，並採取與氣候相關議題及因應措施？	V	<p>(三) 近年來氣候異常頻繁，對公司廠區、設備、貨物受損機率顯著提升。有鑑於此，本公司已額外增加相關保險項目與投保金額，因應天然災害所造成的損失。</p>	(三)無重大差異情形。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>(四) a. 公司與關係企業均積極致力於減廢資源循環、能源效率再提升，以健全管理環境，降低生產對環境之影響，使環境改善與經濟效益產生正面連結，例如：在臺灣，我們運用生物科技提高動物福利；環境及專業飼養技術，提高動物福利；總公司除了購置電動感應機、即熱式高溫熱泵及以高效率瓦斯鍋爐取代燃料油等節能設備，提倡離峰用電生產等。</p>	(四)無重大差異情形。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>在以廢水、雨水分道回收再利用的工廠，企圖達到畜牧場污水零排放的高標準。在印尼，水產業利用天然環境以無污染的養殖方式與蝦民合作，在蝦加工廠旁有復育中的紅樹林，在中國，參予沙漠綠化行動，率在生產過程中包裝上標示碳足跡，並在生過畜牧以減低碳排放為未來目標，降低畜牧食品生產活動對環境的影響。</p> <p>b. 在原物料採購及運輸上--公司主要採購之原料如黃豆、玉米等採用節能減碳的運送方式，儘量與南部業船隻變遷盡少運送費用；此外，在國內運輸部分亦儘量達成回頭車調度運送，以期減少油料浪費。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V	V	<p>(一) 無重大差異情形。</p> <p>(二) 無重大差異情形。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>摘要說明</p> <p>(三) 本公司與關係企業均提供員工安全健康之工作場所，於辦公室設有中央空調系統及充足之照明設備，設置緊急逃生路線及出口，定期進行電梯設備保養，備有消防設施並定期舉行消防演練、定期消毒清潔工作環境及進行水質檢測，其他有關員工人身安全之保護措施則悉依勞動相關法規及公司內部各項福利保障措辦理。另外，除了依據職業安全衛生法，公司定期亦會安排同仁參加各種法規訓練，包含：堆高機作業、高壓氣體、急救人員等。人力資源處也透過訓練課程以及職位輪調的方式培育人才。</p>	(三) 無重大差異情形。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>(四) 為強化員工專業能力與管理能力，配合個人職涯規劃與公司接班人培育及輪調政策，特訂定「大成長城公司教育訓練體系實施辦法」與教育訓練體系--全公司各部門部份員工會配合工作內容與外部進修以提昇專業職能並設有內部講師之培訓；人力資源處每季亦會舉辦「新人訓練」，邀請新進同仁們至各廠區實際了解生產運作的情形。</p>	(四) 無重大差異情形。
(五) 對產品與服務之顧客與安全、客戶隱私、行銷及標準，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及程序？	V	<p>(五) a.1990年11月(大豆沙拉油)通過經濟部標準檢驗局驗證—GMP b.2002年9月通過經濟部標準檢驗局驗證—ISO 9001：2000 c.2006年2月通過SGS驗證，2006年4月全球優先得得瑞士官方SAS發證--ISO 22000：2005 d.2010年6月通過TAF實驗室品質認證--ISO 17025：2005 e.2015年9月29日正式提出衛福部食品藥物管理署實驗室檢驗離子型抗球蟲藥認證申請</p>	(五) 無重大差異情形。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題循相關規範，及其實施情形？	V	<p>否</p> <p>請，並於2016年2月22日成為衛福部食品藥物管理署實驗室認證(簡稱TFDA)。</p> <p>f.本公司與廠商和客戶間保持良好溝通管道，並對研發、採購、生產、作業及服務提供客訴抱怨處理程序，例如：設有消費者(0800)免付費專線，雙方能即時進行溝通，維持良好關係，並將「消費者滿意」列為品質政策之重要內容，不定期於產銷會議中檢討改進，另外消費者可將公司肉類產品包裝上的產銷履歷安心碼標籤，輸入大成成咕咕雞網站www.gugugu.com.tw即可得到產銷追溯資訊。</p> <p>(六) a.本公司採購部訂有「飼料供應商管理作業程序」，內容包含--</p> <p>1.供應商評鑑調查：第一次與本公司配合之供應商，應由採購單位先行評鑑，主要係先對供應商做書面及品質檢核等，凡符合條件者，由採購單位填寫「新供應商評鑑調查表」，經簽核後始可列為合格供應商，並登入合格供應商一覽表。</p> <p>2.合格供應商定期評估：</p> <p>2-1頻度：採購單位每年針對前一年之重要國內外供應商(無品質重大相關)，在主管簽核後，排定「供應商評鑑日期計劃表」對已列為合格供應商以往一年所提供之商品或服務做品質、價格、服務及協調配合度、交期等之評核，並將之記錄於「供應商成績評核表」；</p> <p>2-2評鑑人員：由採購單位、品管單位、工務單位、研發單位與使用單位至少二個單位人員組成審核小組，作供應商成績評核。若評鑑年度中發現評鑑供應商提供該</p>	<p>與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>(六)無重大差異情形。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>年度商品品質不穩定，可於該年度再次評鑑，並將之記錄於「供應商成績評核表」。</p> <p>「前與大成往來的供應商並無影響環境與社會之紀錄。」</p> <p>b. 公司與主要供應商之契約中載明道德規範：雙方應遵守道德信則並不得藉故有逾越正常交易條件以外之不法情事（例如：回扣、禮金等賣方對於屬實之權利並課以罰金）。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	<p>本公司報告書編輯架構係參照全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative)GRI準則之核心選項(Core)，以及G4食品加工行業補充指南(GRI G4 Food Processing Sector Disclosures)編製企業社會責任報告書，且取得勤業眾信聯合會計師事務所確信報告，並公開於本公司網站。</p>	無重大差異情形。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：總公司已於104年4月23日成立「企業社會責任委員會」，各單位ISO、HACCP等相關品質認證推動與執行人員，為協助推動企業社會責任之當然成員，且於108年9月發行「企業社會責任報告書」第五本，落實社會責任之執行，其運作與所訂守則無重大差異情形。			無重大差異情形。
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
(1)環境的保護：本公司與關係企業均編列環保資本支出預算，以改善廢水/氣處理設備，藉此塑造環保良好形象，增強競爭優勢、2013年4月，時任SEE協會會長的韓家震主席來到阿拉善，對“節水農業示範基地”進行考察。帶著對食品安全、生態保護的憂慮與責任，與專案同事一起討論不使用農藥、不用化肥的有機種植方式在阿拉善的可能性，實地考察今年的小米種植區的環境，與社區種植戶一起交流。			
(2)和善的社區關係：			
a. 總公司與其在所在地社區發展協會互動良好，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)；			
b. 大成長城透過自有通路「大成安心購」配合台南市政府社會局舉辦小農市集，以行動力大力支持在地青農，並不定期將義賣所得，捐給台南市中心園協會、華山基金會及善牧基金會等。			
c. 除了贊助並響應公益活動之外，大成長城也積極配合政府之基礎建設，並主動提供援助。舉例來說，大成長城南總公司位處國道一號			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
永康交流道旁，因當地交通動線設計瑕疵，不利用路人安全。有鑑於此，本公司配合政府無償提供土地供公眾使用與拆除圍牆進行道路改善工程，以增進交通疏導、安全維護與社區發展。			
(3)投身社會貢獻與公益活動：			
a. 總公司於108年捐款(贈)台灣大學學術發展基金會、海洋大學、屏科大畜牧獸醫學會、枋寮高中教育活動、中華民國養雞協會、桃園愛樂管弦鄧雨賢音樂會、台南縣柳營鄉人生社會服務協會、財團法人弘道老人基金會捐款、創世基金會-寒士吃到飽、台東基督敎醫院、台東知本國小及柳營區八翁社區發展協會等、贊助台北市議員秦慧珠所發起108年寒冬關懷活動-麵條、贊助華山基金會-營養麵、贊助雲林華聖啟能發展中心-沙拉油和營養麵、贊助敏道家園-沙拉油和營養麵、南機場、社團法人臻佶祥惜食餐會、埤前村節能減碳活動及每年固定與捐血中心合作定期有捐血車於總公司停駐並鼓勵員工前往響應。			
b. 本公司與台南市政府農業局共同舉辦「大成相挺新農人-安心歡聚好食光」年貨市集活動，於108年1月5日邀集60個攤位齊聚永康總公司，宣揚食在安心理念。也不定期與台南市政府農業局聯合舉辦小農市集，以行動力挺在地青農們。			
c. 大成文教基金會於108年6月5日捐助永康、柳營、官田26所高國中小優秀畢業生獎學金，共計84名優秀同學，總計頒發50萬4,000元獎學金，期許受獎學生，能效法大成集團創辦人韓浩然先生「取之於社會、用之於社會」的精神，除頒發獎助學金外，基金會亦挹注多項公益活動，例如：贊助科學講座、贊助科敎館舉辦愛迪生偏鄉服務計畫，於全國科展設立「大成食品科技特別獎」，促進學生環境保護及食品安全意識，並提供偏鄉學生接觸科普文化機會。			
(4)消費者權益：本公司與關係企業積極進行垂直整合，建立完整生產履歷，強化品管能力，從農場到餐桌，對飼料、肉品等產品對品質的堅持，最終目的就是要讓消費者吃得更安心。			
(5)維護員工人權及落實安全衛生措施：為提升安全衛生管理，創造安全的工作環境，公司與關係企業持續職業安全衛生管理系統(TOSHMS)之落實，另為防止職業災害，保障勞工安全與健康，依勞工安全衛生法第二十五條之規定，本公司特訂定「安全衛生工作守則」。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：			
(1)總公司擁有尖端的檢驗儀器與強大的品管檢驗能力，委託杜夫萊因食品生技安全顧問公司檢驗--通過無三聚氰胺。			
(2)總公司投入發展契約飼養，建立自有母豬場及保育場，提供小豬給養豬戶育成出售，其中核心種豬場內設施以高規格低碳環保出發，設置三段式汙水處理設施，水資源循環利用，經過處理的廢水可回收成為日常用水，更首創「豬廁所」，配合豬隻習性，由專業人員從出生就訓練小豬在豬廁所排泄，再搭配全球首創的自動糞運輸系統，將尿糞分離，使排泄物不會產生氨氣污染空氣，此為「零污染、零排放、公園化」之現代化豬場，並深受美國IOWA州立大學、環保署及屏東縣環保局給予高度肯定。			
(3)1990年11月(大豆沙拉油)通過經濟部標準檢驗局驗證—GMP。 1994年3月取得CAS優良食品認證，2005年評比『良級』的電宰廠&雞肉加工廠。 2000年8月取得ISO 9002:1994認證。 2002年7月取得ISO 9001:2000驗證。 2002年7月取得歐盟RvA的HACCP驗證。 2005年7月取得美國FSII的HACCP驗證。 2005年9月柳營肉品廠實驗室通過TAF實驗室認證。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>2006年3月取得ISO 22000:2005食品安全管理系統驗證。</p> <p>2007年2月肉品加工廠實驗室通過TAF實驗室認證。</p> <p>2007年6月電宰廠取得產銷履歷驗證(白肉雞)。</p> <p>2010年6月大成品檢中心通過TAF實驗室品質認證---ISO 17025:2005。</p> <p>2010年11月取得BSMI的ISO 9001與ISO 22000驗證。</p> <p>2014年6月大成品檢中心通過衛福部氣微素類抗生素之檢驗。</p> <p>2014年9月大成品肉品實驗室通過TAF實驗室展延合併認證。</p> <p>2016年2月大成品檢中心通過衛福部TFDA食品檢驗機構認證。</p> <p>2016年6月取得Intertek的ISO 22000與HACCP驗證。</p> <p>2018年11月大成品檢中心通過衛福部離子型抗球蟲藥之檢驗。</p> <p>2019年5月大成品檢中心通過衛福部乙型受體素類之檢驗。</p> <p>目前相關驗證機構之查證標準已於企業社會責任報告書中載明，並取得相關品質認證落實企業應盡的社會責任。</p>			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定對外及對董事會及高階管理階層之誠信經營政策、作法，以及董事會承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條</p>	V	V	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因</p> <p>(一)無重大差異情形。</p> <p>(二)無重大差異情形。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>提出告訴。</p> <p>(三) 本公司訂定相關人事內部辦法及誠信經營作業程序及行為指南，針對各項不誠信行為之防範及事後處理進行規範，並要求公司人員辦理各項業務應特別注意遵守經營政策與防範要點之制定及監督執行，並定期向董事會報告。</p>	(三) 無重大差異情形。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V V V	<p>(一) 本公司與往來之客戶及供應商訂定合約時，對雙方之權利義務均詳列於合約，並明訂誠信行為條款。</p> <p>(二) 本公司人力資源處負責誠信經營政策與防範要點之制定及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司與關係企業對董事會所提議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司與關係企業利益之虞者，得陳述其意見及答詢，惟不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避。</p>	(一) 無重大差異情形。 (二) 無重大差異情形。 (三) 無重大差異情形。
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V V	<p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內控制度，稽核人員並已定期查核制度遵循情形(包含對子公司的監督與管理)。</p> <p>(五) 對於主管機關或外部專業機構所舉辦之誠信經營教育訓練，本公司相關人員皆依規定參與；另每年視實際業務需求，規劃相關內部培訓課程，藉由教育訓練提高同仁之法律遵循意識，以減低業務行為觸法之風險。</p>	(四) 無重大差異情形。 (五) 無重大差異情形。
三、公司檢舉制度之運作情形			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	(一) 為建立通暢申訴管道並依據勞動檢查法第32條規定，本公司於105年8月19日公告同仁申訴相關作業--同仁如發現違反所列範圍之法令內容規定時，得逕向下列機構或人員提出申訴： a. 所屬單位主管。 b. 人力資源處或企業工會。 c. 員工意見信箱。 d. 各單位所屬勞動局、勞工局及勞動檢查機構。 e. 申訴管道： 申訴專線電話：0800-253-111 申訴專用傳真：06-2531686 申訴專用電子信箱： hrm04@ms.greatwall.com.tw。	(一)無重大差異情形。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(二) 105年8月19日公告同仁申訴相關作業，本公司之同仁可採用書面提出申訴書，相關人員亦須以嚴格保密方式處理呈報案件，並訂有員工意見信箱辦法及流程。	(二)無重大差異情形。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(三) 公司對於同仁申訴之所有相關資料，任何參與人員均應保密，違反時依公司獎懲辦法與人員均應保密，違反時依公司獎懲辦法與人員均應保密，並訂有執行職務遭受不法侵害預防計畫。	(三)無重大差異情形。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	已架設網站，揭露本公司誠信經營作業程序及行為指南，並以即時、公開且透明化方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。	無重大差異情形。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司與關係企業已於105年3月31日由人力資源處草擬「大成長城企業股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」，並於105年8月10日開始生效實施中，運作與所訂守則無重大差異情形。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）			

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
	<p>摘要說明</p> <p>誠信是企業必須堅守的道德，也是個人絕對不能妥協的做人處世的原則。在本公司與關係企業任職間，大家會依法規做事，一切事物的進行透明化；同仁在執行業務、上下游交接與跨部門合作時，都必須秉持最高的誠信原則，真誠實在、實事求是，發揮最大的效益；對股東、供應商及顧客講信用，許下的承諾一定要做到，有困難時也要誠實地與對方溝通。企業負有捍衛社會道德的公民責任，大成長城與其關係企業會致力培育每位同仁成為誠實可信之人，將誠信的觀念與要求傳達給社會上的其他人，避免道德爭端，善化社會風氣，從同仁、客戶、供應商到股東，影響更多的人走一條誠信的路。</p> <p>※誠信守則--</p> <p>(1)個人--堅持誠信、正直的品格操守，呈現事實真相。說到做到，承諾的事必定竭盡全力完成。</p> <p>(2)團隊--團隊溝通，開誠佈公，充份發揮團隊競爭力。團隊合作，真誠實在、相互尊重，共同發揮最大效益。</p> <p>(3)供應商--以公司最大利益為優先，選擇誠信可靠的合作廠商。與供應商建立誠實可靠的關係，進行透明化的公平合作及交易。</p> <p>(4)顧客及社會--真實傳遞經營管理、產品服務等企業訊息給顧客及社會大眾。盡力維護社會倫理道德，提升企業經營的美譽度。</p>		

(七) 公司治理守則及相關規章

本公司為樹立制度，健全組織，特依勞動基準法、性別工作平等法及有關法令規定於 105 年 9 月 7 日公告修訂大成長城企業(股)公司之工作規則，凡本公司所屬同仁之管理，應遵守本規則之規定；凡受本公司僱用從事工作獲致工資之同仁均適用之，並一體適用於本公司。可在本公司對外網站(<https://www.dachan.com/index.action>；大成首頁>投資大成>公司治理>公司規章)查詢本公司訂定之公司治理相關規章辦法。

相關規章如下：

- (1) 公司章程
- (2) 誠信經營作業程序及行為指南
- (3) 大成長城公司教育訓練體系實施辦法
- (4) 股東會議事規則
- (5) 董事會議事規範
- (6) 薪酬委員會組織規程
- (7) 董事及監察人選舉辦法
- (8) 防範內線交易管理作業程序
- (9) 申請暫停及恢復交易作業程序
- (10) 資金貸與作業程序

- (11) 背書保證作業程序
- (12) 取得或處分資產處理程序
- (13) 從事衍生性商品交易處理程序
- (14) 會計專業判斷管理程序
- (15) 員工意見信箱辦法及電子請假流程
- (16) 性騷擾防治辦法
- (17) 職場母性保護計畫
- (18) 執行職務遭受不法侵害預防計畫
- (19) 董事會績效評估辦法

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

- (1) 與財務資訊透明有關人員取得財會稽核相關證照情形：
 - a. 國內證照：會計師執照 1 人、內部稽核師執照 1 人。
 - b. 其他證照：中國大陸會計師執照 1 人。
- (2) 經理人參與公司或其關係企業間之治理有關進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修課程名稱	訓練期間	受訓時數	舉辦單位
董事長	韓家宇	大智移雲-董事會在創新科技應用上之關鍵任務	108/08/08	3 小時	社團法人中華公司治理協會
董事長	韓家宇	企業創新最佳實務	108/11/08	3 小時	社團法人中華公司治理協會
副董事長	韓家宸	大智移雲-董事會在創新科技應用上之關鍵任務	108/08/08	3 小時	社團法人中華公司治理協會
副董事長	韓家宸	企業創新最佳實務	108/11/08	3 小時	社團法人中華公司治理協會
董事	韓家寅	大智移雲-董事會在創新科技應用上之關鍵任務	108/08/08	3 小時	社團法人中華公司治理協會
董事	韓家寅	企業創新最佳實務	108/11/08	3 小時	社團法人中華公司治理協會
董事	王滋林	108 年度防範內線交易宣導會	108/04/26	3 小時	財貨市場發展基金會
董事	王滋林	大智移雲-董事會在創新科技應用上之關鍵任務	108/08/08	3 小時	社團法人中華公司治理協會
董事	王滋林	企業創新最佳實務	108/11/08	3 小時	社團法人中華公司治理協會

職稱	姓名	進修課程名稱	訓練期間	受訓時數	舉辦單位
董事	苗豐盛	公司法修正下股份有限公司之變革興新局	108/06/25	3小時	社團法人中華公司治理協會
董事	苗豐盛	大智移雲-董事會在創新科技應用上之關鍵任務	108/08/08	3小時	社團法人中華公司治理協會
董事	苗豐盛	企業創新最佳實務	108/11/08	3小時	社團法人中華公司治理協會
董事	趙天星	大智移雲-董事會在創新科技應用上之關鍵任務	108/08/08	3小時	社團法人中華公司治理協會
董事	趙天星	企業創新最佳實務	108/11/08	3小時	社團法人中華公司治理協會
董事	曾炳榮	大智移雲-董事會在創新科技應用上之關鍵任務	108/08/08	3小時	社團法人中華公司治理協會
董事	曾炳榮	企業創新最佳實務	108/11/08	3小時	社團法人中華公司治理協會
獨立董事	丁玉山	大智移雲-董事會在創新科技應用上之關鍵任務	108/08/08	3小時	社團法人中華公司治理協會
獨立董事	丁玉山	企業創新最佳實務	108/11/08	3小時	社團法人中華公司治理協會
獨立董事	陶傳正	大智移雲-董事會在創新科技應用上之關鍵任務	108/08/08	3小時	社團法人中華公司治理協會
獨立董事	陶傳正	企業創新最佳實務	108/11/08	3小時	社團法人中華公司治理協會
獨立董事	韋建名	企業併購之董事責任	108/08/07	3小時	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
獨立董事	韋建名	大智移雲-董事會在創新科技應用上之關鍵任務	108/08/08	3小時	社團法人中華公司治理協會
獨立董事	韋建名	企業創新最佳實務	108/11/08	3小時	社團法人中華公司治理協會
總經理	莊坤炎	大智移雲-董事會在創新科技應用上之關鍵任務	108/08/08	3小時	社團法人中華公司治理協會
總經理	莊坤炎	企業創新最佳實務	108/11/08	3小時	社團法人中華公司治理協會
副總	劉建忠	會計主管持續進修班	108/07/25-108/07/26	12小時	國立成功大學會計學系
副總	劉建忠	企業創新最佳實務	108/11/08	3小時	社團法人中華公司治理協會
副總	巫雪敏	公發行公司取得或處分資產處理準則及相關內控內稽制度介紹	108/11/25	6小時	中華民國內部稽核協會
副總	巫雪敏	國內外防制洗錢及打擊資恐相關法令風險趨勢、態樣與案例分析	108/11/29	6小時	中華民國內部稽核協會

(3) 本公司內部重大資訊處理程序辦法：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書

大成長城企業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：109年3月27日

- 本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國109年3月27日董事會通過，出席董事10人中，有0人持反對意見，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：莊坤炎 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印止，股東會及董事會之重要決議

1. 董事會決議案

◎108/02/26

1. 通過本公司取得桃園市楊梅區土地案。
2. 通過「公司章程」部分條文修正案。
3. 通過「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案。
4. 通過因主管機關法令訂定「大成長城企業股份有限公司處理董事要求之標準作業程序」案。
5. 通過解除第16屆新任董事(含獨立董事)競業禁止限制案。
6. 通過於108年05月31日依法召開108年股東常會案。
7. 通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單。

◎108/03/28

1. 通過107年度經會計師查核簽證完竣之個體財務報告及合併財務報告。
2. 通過107年度盈餘分配表，每股配發現金股利1.5元、股票股利0.5元。
3. 通過107年度營業報告書及108年度營業計劃案。
4. 通過本公司內控聲明書。
5. 通過本公司向各往來金融機構辦理108年度短期授信契約之展期。
6. 通過本公司提供下列子公司短期融通週轉額度：
子公司：美藍雷、都城實業、全能營養技術、黃河投資、安心巧廚、欣光食品、國成麵粉、大成長城國際(集團)控股有限公司、中一食品。
7. 通過「公司章程」部分條文修正案。
8. 通過盈餘轉增資發行新股案。

◎108/05/10

1. 通過108年第一季經會計師核閱簽證之合併財務季報告。
2. 通過「內部控制制度處理準則-電子計算機循環(含資通安全)」部份條文修正案。
3. 通過增資大成長城國際(控股)有限公司金額為美金2,000萬元。

◎108/05/31

1. 通過推選本公司第十六屆董事長及副董事長案。
董事長：福聚投資(股)公司--代表人：韓家宇先生；
副董事長：福聚投資(股)公司--代表人：韓家宸先生。
2. 通過第四屆薪資報酬委員會委任案，委請丁玉山、陶傳正、韋建名先生擔任本公司第三屆薪資報酬委員會委員。

◎108/08/08

1. 通過108年第二季經會計師核閱簽證之合併財務季報告。
2. 通過107年度第二次員工酬勞分派案及107年度董監事酬勞分派案。
3. 通過107年度現金股利發放基準日及增資新股配發基準日(9/2)、發放日(10/1)案。
4. 通過108年安侯建業聯合會計師事務所審計公費案。
5. 通過「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」條文案。
6. 通過本公司代理發言人任命案。
7. 通過本公司向各往來金融機構辦理108年度授信契約之額度。

◎108/11/08

1. 通過108年第三季經會計師核閱簽證之合併財務季報告。
2. 通過109年度稽核工作計劃案。
3. 通過108年度年終獎金及第一次員工酬勞分派案。
4. 通過本公司與昭和產業株式會社於台灣進行蛋品事業合作投資案。
5. 通過本公司與昭和產業株式會社於台灣進行麵粉事業合作投資案。
6. 通過本公司增加中一食品股份有限公司短期融資週轉額度。
7. 通過簽證會計師獨立性及適任性評估案。
8. 通過「董事會績效評估辦法」條文案。

◎109/03/02

1. 通過於109年6月5日依法召開108年股東常會案。
2. 通過「股東會議事規則」部分條文修正案。
3. 通過本公司向各往來金融機構辦理109年度短期授信契約之展期。
4. 通過本公司提供下列子公司短期融通週轉額度：
子公司：美藍雷、都城實業、全能營養技術、黃河投資、安心巧廚、欣光食品。

◎109/03/27

1. 通過108年度經會計師查核簽證完竣之個體財務報告及合併財務報告。
2. 通過108年度盈餘分配表，每股配發現金股利2.2元。
3. 通過108年度營業報告書及109年度營業計劃案。
4. 通過本公司內控聲明書。
5. 通過本公司玉米期貨選擇權額度增加案。
6. 通過訂定股東會場地備援方案。

2. 股東會決議案

108 年度股東常會重要決議事項及執行情形之檢討：

時間	股東會重要決議	執行情形
108.05.31	1.報告事項 (一) 107年度營業狀況。 (二) 審計委員會審查107年度財務決算表冊報告。 (三) 107年度員工及董事酬勞分配情形。 (四) 背書保證事項辦理情形。 (五) 其他報告事項。	
	2.承認事項 (一) 107 年度財務決算表冊。 (二) 107 年度盈餘分派案。	現金股利 1.5 元、股票股利 0.5 元。 訂定 108.09.02 為除權息基準日， 於 108.10.01 發放現金股利。
	3.討論事項 (一) 討論修訂本公司「公司章程」。 (二) 討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 (三) 討論盈餘轉增資發行新股案。	(一) 已依修訂後章程運作。 (二) 已依修訂後辦法運作。 (三) 盈餘轉增資發行新股 39,397,099股，訂定108.09.02為配股 基準日。
	4.選舉事項 董事(含獨立董事)選舉案。	新當選之第十六屆董事7人與獨立 董事3人，其任期自民國108年5月31 日起至民國111年5月30日止。
	5.其他議案 解除董事(含獨立董事)競業禁止限制案。	依股東會決議解除董事競業禁止之 限制。

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

時間	案由	主要內容	決議說明
108/2/26 第十五屆第十次 董事會	本公司擬取得桃園市楊梅區土地一案。	本公司與國成購入國豐位於桃園楊梅區土地及麵粉廠建物設備。	由於陶傳正董事為利害關係人已迴避，經董事長徵詢其餘董事無異議照案通過。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士辭職解任情形（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管）等解任情形：無。

五、會計師公費資訊

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

1-1.會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	鍾丹丹	陳眉芳	108.01-108.12	

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	550
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		V		5,970
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

1-2.給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：108 年度非審計公費占審計公費之比例為 9.21 %。

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	會計師查核期間	
安侯建業聯合會計師事務所	鍾丹丹	陳眉芳	5,970	-	110	-	440	550	V		108.01~108.12	CSR Report/ 非擔任主管職之全時員工薪資資訊 檢查表服務公費

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

3.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	不適用		
更換原因及說明	不適用		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	說明：不適用	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	不適用
會計師姓名	不適用
委任之日期	不適用
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：

不適用。

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

八、董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權變動情形

職稱	姓名	108年度		該年度截至4月7日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	福聚投資股份有限公司 代表人：韓家宇	3,271,711	-	-	-
副董事長	福聚投資股份有限公司 代表人：韓家宸	-	-	-	-
董事	福聚投資股份有限公司 代表人：韓家寅	-	-	-	-
董事	曾炳榮	187,588	-	-	-
董事	聯華實業股份有限公司	837,144	-	-	-
董事	王滋林	156,408	-	-	-
董事	僑泰興投資股份有限公司	547,953	-	-	-
獨立董事	丁玉山	-	-	-	-
獨立董事	陶傳正	-	-	-	-
獨立董事	韋建名	-	-	-	-
總經理	莊坤炎	725	-	-	-
副總經理	韓家寅	-	-	-	-
副總經理	吳伯俊	4,487	-	-	-
副總經理	賴東春	18	-	-	-
副總經理	梁建國	1,965	-	-	-
副總經理	曾添福	148	-	-	-
副總經理	巫雪敏	4,518	-	-	-
副總經理兼 會計部門主管	劉建忠	9	-	-	-
副總經理	黃進鏗	-	-	-	-

九、持股比例占前十名之股東，其相互之間之關係資料

1. 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

109年4月7日

單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
福聚投資股份有限公司 代表人：韓家宇	68,705,943 62,352	8.30% 0.01%	-	-	-	-	韓家宸 韓家寰 韓家寅	兄弟 兄弟 兄弟	
福瑞投資股份有限公司 代表人：韓家宸	35,956,109 66,973	4.35% 0.01%	-	-	-	-	韓家宇 韓家寰 韓家寅	兄弟 兄弟 兄弟	
德家投資股份有限公司 代表人：韓家寅	32,176,189 -	3.89% -	-	-	-	-	韓家宇 韓家宸 韓家寰	兄弟 兄弟 兄弟	
富邦人壽保險股份有限公司	27,645,595	3.34%	-	-	-	-	-	-	
都城實業股份有限公司 代表人：韓家宇	25,688,242 62,352	3.10% 0.01%	-	-	-	-	韓家宸 韓家寰 韓家寅	兄弟 兄弟 兄弟	
瑞成管理顧問股份有限公司 代表人：韓家寰	24,862,851 -	3.01% -	-	-	-	-	韓家宇 韓家宸 韓家寅	兄弟 兄弟 兄弟	
黃河投資股份有限公司 代表人：韓家宇	19,674,191 62,352	2.38% 0.01%	-	-	-	-	韓家宸 韓家寰 韓家寅	兄弟 兄弟 兄弟	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	19,041,377	2.30%	-	-	-	-	-	-	
聯華實業投資控股股份有限公司 代表人：苗豐強	17,580,028 -	2.12% -	-	-	-	-	-	-	
國泰人壽保險股份有限公司	13,677,250	1.65%	-	-	-	-	-	-	

2. 股權移轉或質押之相對人為關係人者：無。

十、綜合持股比例

109年4月7日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
全能營養技術股份有限公司	48,149,500	100%	—	—	48,149,500	100%
黃河投資股份有限公司	21,000,000	100%	—	—	21,000,000	100%
大成長城國際(控股)有限公司	70,490,813	100%	—	—	70,490,813	100%
都城實業股份有限公司	132,062,705	100%	—	—	132,062,705	100%
美藍雷股份有限公司	48,000,000	100%	—	—	48,000,000	100%
安心巧廚股份有限公司	2,000,000	100%	—	—	2,000,000	100%
大成永康股份有限公司	340,000	100%	—	—	340,000	100%
欣光食品股份有限公司	72,061	90%	—	—	72,061	90%
國成麵粉股份有限公司	16,824,250	84.65%	—	—	16,824,250	84.65%
萬能生醫股份有限公司	15,000,000	100%	—	—	15,000,000	100%
中一食品股份有限公司	16,000,000	100%	—	—	16,000,000	100%
新食成股份有限公司	5,000,000	100%	—	—	5,000,000	100%

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源：

基準日：108年9月2日

年 月	發 行 價 格 (元)	核定股本		實收股本		備註	
		股 數	金 額 (千 元)	股 數	金 額 (千 元)	股本 來源	其 他
85/6	10	350,000,000	3,500,000	281,396,200	2,813,962	盈餘轉增資 108,229,320	民國 85 年 6 月 29 日 (85)台財證(一)第 40939 號
86/7	10	420,000,000	4,200,000	312,349,764	3,123,498	資本公積轉增資 84,418,680 盈餘轉增資 225,116,960	民國 86 年 7 月 8 日 (86)台財證(一)第 53236 號
86/9	10	420,000,000	4,200,000	315,610,790	3,156,108	可轉換公司債 32,610,260	民國 86 年 9 月 8 日 (86)台財證(一)第 69448 號
86/9	10	420,000,000	4,200,000	318,041,430	3,180,414	海外可轉換公司債 24,306,400	
87/1	10	420,000,000	4,200,000	319,802,567	3,198,026	可轉換公司債 17,611,370	民國 87 年 1 月 8 日 (87)台財證(一)第 96967 號
87/6	10	530,000,000	5,300,000	359,802,567	3,598,026	現金 400,000,000	民國 87 年 6 月 15 日 (87)台財證(一)第 49991 號
87/8	10	530,000,000	5,300,000	394,713,481	3,947,135	資本公積轉增資 158,685,973 盈餘轉增資 190,423,167	民國 87 年 8 月 24 日 (87)台財證(一)第 59500 號
88/7	10	530,000,000	5,300,000	414,449,155	4,144,492	資本公積轉增資 118,414,044 盈餘轉增資 78,942,696	民國 88 年 7 月 22 日 (88)台財證(一)第 68621 號
89/9	10	530,000,000	5,300,000	433,099,367	4,330,994	資本公積轉增資 186,502,120	民國 89 年 9 月 8 日 (89)台財證(一)第 76567 號
90/7	10	530,000,000	5,300,000	452,138,838	4,521,388	盈餘轉增資 190,394,710	民國 90 年 7 月 11 日 (90)台財證(一)第 144953 號
91/11	10	530,000,000	5,300,000	400,318,235	4,003,182	減資變更 518,206,030	民國 91 年 11 月 15 日 經授商字第 09101450560 號
92/10	10	530,000,000	5,300,000	390,318,235	3,903,182	減資變更 100,000,000	民國 92 年 10 月 09 日 經授商字第 09201288790 號
93/9	10	530,000,000	5,300,000	402,027,782	4,020,278	盈餘轉增資 117,095,470	民國 93 年 9 月 23 日 經授商字第 09301171360 號

年 月	發 行 價 格 (元)	核定股本		實收股本		備註	
		股 數	金 額 (千 元)	股 數	金 額 (千 元)	本 源	其 他
96/10	10	530,000,000	5,300,000	421,896,621	4,218,966	盈餘轉增資 198,688,390	民國 96 年 10 月 15 日 經授商字第 0960212860 號
97/8	10	530,000,000	5,300,000	422,279,101	4,222,791	公司債轉換 3,824,800	民國 97 年 08 月 11 日 經授商字第 09701200200 號
97/9	10	530,000,000	5,300,000	443,373,932	4,433,739	盈餘轉增資 210,948,310	民國 97 年 09 月 10 日 經授商字第 09701232580 號
97/10	10	530,000,000	5,300,000	448,678,382	4,486,784	公司債轉換 53,044,500	民國 97 年 10 月 23 日 經授商字第 09701271760 號
98/8	10	530,000,000	5,300,000	471,112,301	4,711,123	盈餘轉增資 224,339,190	民國 98 年 08 月 27 日 經授商字第 09801196620 號
99/8	10	530,000,000	5,300,000	494,667,917	4,946,679	盈餘轉增資 235,556,160	民國 99 年 08 月 27 日 經授商字第 09901194860 號
100/9	10	600,000,000	6,000,000	519,401,313	5,194,013	盈餘轉增資 247,333,960	民國 100 年 09 月 14 日 經授商字第 10001210950 號
100/12	10	600,000,000	6,000,000	524,749,123	5,247,491	公司債轉換 53,478,100	民國 100 年 12 月 21 日 經授商字第 10001285680 號
101/9	10	600,000,000	6,000,000	550,986,579	5,509,866	盈餘轉增資 262,374,560	民國 101 年 09 月 26 日 經授商字第 10101197960 號
102/1	10	600,000,000	6,000,000	566,457,215	5,664,572	公司債轉換 154,706,360	民國 102 年 01 月 16 日 經授商字第 10201010200 號
103/9	10	800,000,000	8,000,000	736,394,380	7,363,944	盈餘轉增資 1,699,371,650	民國 103 年 09 月 30 日 經授商字第 10301198080 號
107/9	10	800,000,000	8,000,000	787,941,987	7,879,420	盈餘轉增資 515,476,070	民國 107 年 09 月 28 日 經授商字第 10701121990 號
108/9	10	990,000,000	9,900,000	827,339,086	8,273,391	盈餘轉增資 393,970,990	民國 108 年 09 月 16 日 經授商字第 10801127620 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)	合 計	
記名式普通股	827,339,086	162,660,914	990,000,000	

(二)股東結構

109年4月7日

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	庫藏股	合計
人 數	6	25	223	294	73,216	0	73,764
持 有 股 數	12,536	59,930,033	328,964,544	134,933,945	303,498,028	0	827,339,086
持 股 比 例	0.00%	7.24%	39.77%	16.31%	36.68%	0.00%	100.00%

註：陸資持股比率為0%。

(三)股權分散情形

109年4月7日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	36,996	6,332,830	0.77
1,000 至 5,000	26,263	54,011,941	6.53
5,001 至 10,000	5,280	37,149,453	4.49
10,001 至 15,000	1,989	23,985,335	2.90
15,001 至 20,000	889	15,577,243	1.88
20,001 至 30,000	879	21,518,218	2.60
30,001 至 40,000	395	13,658,020	1.65
40,001 至 50,000	235	10,571,400	1.28
50,001 至 100,000	401	27,597,265	3.34
100,001 至 200,000	187	25,654,536	3.10
200,001 至 400,000	111	30,160,006	3.65
400,001 至 600,000	33	16,592,034	2.01
600,001 至 800,000	22	15,262,449	1.84
800,001 至 1,000,000	9	8,023,232	0.97
1,000,001 以上	75	521,245,124	62.99
合 計	73,764	827,339,086	100.00

(四)主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

109年4月7日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
福聚投資股份有限公司		68,705,943	8.30
福瑞投資股份有限公司		35,956,109	4.35
德家投資股份有限公司		32,176,189	3.89
富邦人壽保險股份有限公司		27,645,595	3.34
都城實業股份有限公司		25,688,242	3.10
瑞成管理顧問股份有限公司		24,862,851	3.01
黃河投資股份有限公司		19,674,191	2.38
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		19,041,377	2.30
聯華實業投資控股股份有限公司		17,580,028	2.12
國泰人壽保險股份有限公司		13,677,250	1.65

(五)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		107年	108年
	目			
每股市價	最	高	42.0	45.8
	最	低	29.15	33.7
	平	均	36.05	37.9
每股淨值	分	配前	20.905	22.03
	分	配後	18.650	19.83
每股盈餘	加權平均股數		731,344,668	779,150,913
	每股盈餘		2.75	2.93
每股股利	現金股利		1.5	2.2
	無償配股		0.5	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比(註1)		13.1	12.9
	本利比(註2)		24.0	17.2
	現金股利殖利率(註3)		4.1%	5.8%

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註3：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

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。股東股利：其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放。如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。

一〇八年度董事會決議每股發放現金股利 2.2 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：

本公司未公告 108 年年度財務預測，且無無償配股之情事，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

(1)公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

(2)董事會通過之擬議分派員工酬勞等資訊

1.配發員工酬勞現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

大成長城企業股份有限公司		
盈餘分配表		
民國 108 年度		
單位：新台幣元		
期初餘額		1,667,556,156
加(減)：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	7,559,236	
確定福利計畫之再衡量數本期變動數	3,014,628	
本年度稅後淨利	2,283,600,745	
可供分配盈餘		3,961,730,766
減(加)：		
提列法定盈餘公積	229,417,461	
分配項目：		
股東紅利－現金(每股配 2.2 元)	1,820,145,990	
期末未分配盈餘		1,912,167,315

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 108 年度稅後利益優先分配。

(3)董事會通過分派員工酬勞新台幣 75,000 千元及董事酬勞新台幣 35,000 千元，均以現金方式發放。前述將俟本年度股東常會決議後，依相關規定辦理。

2.擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

3.考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞之設算每股盈餘

設算後每股盈餘	
稅前	稅後
3.79	2.93

(3)本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司員工、董事酬勞估列金額係以章程所定之成數為基礎估列。實際配發金額若與估列數有差異時將調整民國 109 年度之損益。

(4)前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

	員工酬勞	董監酬勞
原董事會通過之擬議分派	75,000,000	35,000,000
實際分派-第一次	26,000,000	35,000,000
實際分派-第二次	49,000,000	-
差異	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：

108 年 12 月 31 日

買 回 期 次	無
買 回 目 的	無
買 回 期 間	無
買 回 區 間 價 格	無
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	無
已 買 回 股 份 金 額	無
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	無
已辦理銷除及轉讓之股份數量	無
累積持有本公司股份數量	無
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	無

二、公司債辦理情形

公司債種類	92年第一次有擔保公司債	96年國內第一次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	92年08月	96年09月21日
面額	NT\$1,000,000	NT\$100,000
發行及交易地點	不適用	財團法人中華民國櫃檯買賣中心
發行價格	票面金額發行	票面金額發行
總額	NT\$300,000,000	NT\$1,000,000,000
利率	1.30%	票面利率為0%，到期收益率為0.5%
期限	5年期; 到期日：97年8月12日	5年期; 到期日：民國101年9月21日
保證機構	華南商業銀行台南分行; 中央信託局國內銀行處	無
受託人	大眾銀行信託部	中國信託商業銀行
承銷機構	無	中信證券股份有限公司
簽證律師	陳淑真	不適用(無實體發行)
簽證會計師	林賢郎;丁玉山	不適用(無實體發行)
償還方法	到期一次還本	除債券持有人依本辦法第十條發行及轉換辦法轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額之102.53%將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。
未償還本金	NT\$0	NT\$0
贖回或提前清償之條款	無	(1)本債券發行滿一年翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，公司得按債券面額以現金收回流通在外之本債券； (2)本債券發行滿一年翌日起至到期日前四十日止，若本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%者，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之本債券。
限制條款	無	無
信用評等機構名稱、 評等日期、 公司債評等結果	不適用	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股)普通股、 海外存託憑證或 其他有價證券之金額	NT\$265,053,760

附其他權利	發行及轉換（交換或認股）辦法	不適用	<p>1.債券持有人自 96 年 10 月 22 日起，至 101 年 9 月 11 日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股。</p> <p>2.請求轉換程序：債券持有人至原交易券商填具申請書，由交易券商向集保結算所提出申請，集保結算所於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將股票撥入原債券持有人之集保帳戶。華僑及外國人持有本債券轉換為股票時，統由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。</p> <p>3.轉換價格悉依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」所載有關轉換公司債反稀釋調整之方式辦理。</p> <p>4.轉換價格向下重設：以 97 年 3 月 22 日及 98~101 年間每年之配息基準日(若當年度未辦理配息時，則以辦理無償配股基準日為基準日，若亦未辦理無償配股時，則為當年度 8 月 31 日)為價格重設基準日，以重設基準日採樣之基準價格乘以 103% 向下調整轉換價格，惟不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份發生變動而調整)之 80%，且不適用於重設基準日(含)前已提出轉換請求者。</p> <p>5.轉換價格向上重設：遇本公司普通股連續 20 個營業日收盤價之簡單算術平均數高於或等於當時轉換價格之 135% 時，應即以該連續 20 個營業日期間最末一日之次一日為價格重設之基準日，以重設基準日採樣之基準價格乘以訂價時轉換溢價率向上調整轉換價格，惟不得高於調整前轉換價格之 110%，並以重設基準日起算滿 1 個月之日為調整轉換價格之生效日。轉換價格之向上調整不適用於重設基準日落於發行之日起滿六個月內、依法停止轉換期間及債券發行滿二年後，且轉換價格向上重設應以一次為限，且不適用於重設基準日(含)前已提出轉換請求者。重設基準日前如遇有除權或除息者，前述所稱之本公司普通股收盤價或基準價格，應先設算為除權或除息後價格。</p>
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		對股權並無稀釋情形且可強化財務結構，且對股東權益應有正面之助益	已於 101 年 9 月 21 日到期下櫃，累積轉換股數共 26,505,376 股，佔總流通在外普通股約 4.68%，對股東權益影響有限；並於 101 年 10 月 3 日償還本利和 NT\$200,241,090 元。
交換標的委託保管機構名稱		不適用	不適用

轉換公司債資料

公司債種類 (註1)		第一次(期)國內	有 無	擔保轉換公司債
年度		100年	101年	截至當年度9月21日 (註4)
轉債(註 換市價 公司)	最高	127元		115.35元
	最低	102元		102.05元
	平均	111.947元		106.19元
轉換價格		28.40元		26.01元
發行(辦理)日期 及發行時轉換價格		96/9/21發行,發行時轉換價格47.36元。		
履行轉換義務方式 (註3)		發行新股方式履行轉換義務。		

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註3：交付已發行股份或發行新股。

註4：101年9月12日為債券停止轉換日；當年度9月21日為債券到期日；當年度9月24日為債券終止上櫃日。

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權證及限制員工新股辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：

(一)計劃內容：

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

(二)執行情形：

資金運用計劃季報表	
民國97年第1季至第4季	
本季預定支用金額	新台幣0千元。
本季實際支用金額	新台幣0千元。
累計預定支用金額	新台幣0千元。
累計實際支用金額	新台幣0千元。
超前或落後原因及改進計劃	本公司已於96年第4季全數支用完畢。

伍、營運概況

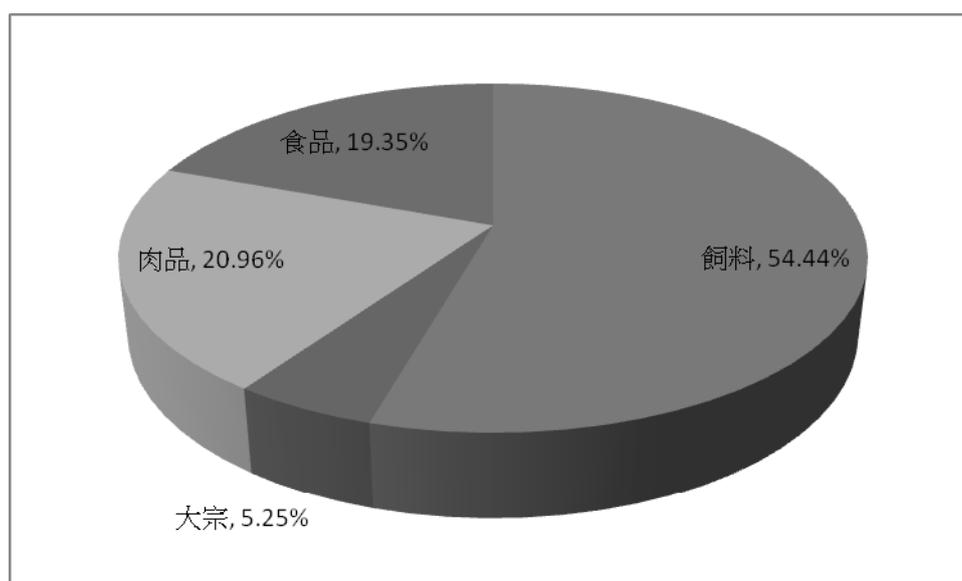
一、業務內容

(一) 業務範圍

(1) 所營事業之主要內容

1. 植物油種子及椰子乾米糠之採購、運銷、製油及油脂加工業務。
2. 植物油及其副產品糧食雜穀、肥料、飼料、麩皮、豆餅、豆粉、漿粉之採購、運銷、製造、加工、批發及零售業務。
3. 有關製油、麵粉、玉米粉、肥料、飼料、雜穀、糧食、麩皮、麵條、速食麵、速食米粉、餅乾、麵包、罐頭、乳品、冰品、果汁、飲料、及其他有關食品之經紀業、代客加工、採購、運銷、批發、零售業務。
4. 種苗採購及運銷。
5. 畜牧事業及其加工食品製造銷售。
6. 酒類之進出口及銷售業務。
7. 小麥採購運銷業務。
8. 動物用藥品及西藥販賣業務。
9. 超級市場之經營業務。
10. 自營用各種包裝用品(包括金屬、合金、塑膠、紙、布、木棉之罐、桶、箱、袋等)之加工製造縫織採購業務。
11. 冷凍調理食品、冷凍冷藏食品之加工製造及買賣業務。
12. 家禽電器化屠宰及其肉品加工製造買賣業務。
13. 有關前列各項事業之倉庫業務。
14. 有關前列各項產品進出口貿易業務。
15. 委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓出售、出租業務。
16. A401040 家畜禽服務業。
17. C199990 雜項食品製造業。(液體蛋、蛋粉、加值蛋、滷蛋、鐵蛋、茶葉蛋、鹹蛋、錦絲、蛋皮、蒸蛋、蛋包、蛋豆腐、蛋腱等及各種加工蛋類)。
18. C802010 化學肥料製造業。
19. A102041 休閒農業。
20. F501060 餐館業。
21. J901020 一般旅館業。
22. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2)108 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

108 年全球黃豆整體供應充足。南美重要產區巴西和阿根廷黃豆豐收，但進入夏季美國種植季節，因貿易戰影響農戶減少黃豆播種面積量，又播種初期逢降雨量過多導致延誤，市場擔憂影響後期收成。然隨著後續生長階段的良好天氣，最終仍為豐收。

基本面供應充沛的情況下，期貨已有壓力，政治面上中美貿易戰打打停停，中國一直無大量採購美豆的動作，5月初川普無預警宣布加增 25% 關稅，黃豆期貨最低跌破 800 點，後續縱有反彈，整年度仍維持在 800~900 的低檔區間盤整。實質需求面上，世界各國仍受非洲豬瘟疫情影響，以中國為例，全年度黃豆進口量較去年減少 1200 萬噸。

大宗物資部秉持嚴謹的態度趨勢判斷及控管部位，用各式方法降低風險並求取最大利益。主要銷售產品為食用大豆沙拉油、飼料用黃豆粉及飼料原副料。黃豆主要由美國及巴西進口，進口成本深受國際原物料價格波動影響。沙拉油產品在國內食用油市場中仍占最大宗，黃豆粉產品則作為飼料業主要的植物蛋白來源，在國內市場有穩定的需求及獲利性。

(2)飼料概況

豬料：108 年養豬產業國內毛成交總數較 107 年減少 1.7%，毛豬市場牌價整年平均價格從 107 年的 70.05 元/公斤上升至 71.4 元/公斤)。同

時國際穀物原料平均價格較去年有所上升，108 年玉米平均市價每公斤約 7.4 元，較 107 年均價(7.1 元/公斤)增加 4.2%，台灣 108 年冷凍豬肉進口總量為 8.4 萬噸較 107 年增加 883 噸(1.4%)，平均進口單價為 78.7 元/KG，較 107 年增加 3 元。整體狀況國內毛豬因牌價較高，冷凍肉進口量較去年多。然而非洲豬瘟議題持續延燒，整年度仍有散發的 PRRS 與 PED 等疾病，繁殖障礙及育成率下降。另一方面，環保議題延燒，政府積極推動畜牧業循環經濟，鼓勵各場利用糞尿進行沼氣發電及製作有機肥，加強取締不符規範之牧場持續開徵汗水費，環保議題越來越受到重視，小規模場不具經濟規模，廚餘養豬議題發酵，政府於 108 年 Q1 推出離牧補助，多數小規模場醞釀離牧潮，離牧場數逐漸攀升。然年底豬價低迷，政府收購過重豬隻以平穩豬價，並鼓勵養豬戶淘汰母豬，從育種開始，為整個養豬產業做整體的提升。隨著小規模場逐漸退場，規模場應持續進行設備更新、改善飼養管理，產業環境應從飼養管理與畜舍設備做整體提升，並加強豬場生物安全防治措施，期能提升生產效益並達永續經營目標。

肉土雞料：在108年由於市場雛雞量多且天候穩定，造成整年的土雞價格低迷，但整個產業的飼養意願仍為熱烈的。在統合經營飼養方面持續與優質種雞商配合，尋求穩定的雛雞來源和通路去化，一方面隨市場變化調整合約結構，以維持市場占有率，一方面新增土雞智能系統化飼養，以科技管理農場，穩定飼養水平，如此一來將更能彈性地因應市場及天候的變化，以掌握源頭平穩，再加上去年自有電宰廠的開始營運，在產品品質及成本管控上更嚴格，優質肉品產品走向多元通路，上下游一條龍整合的商業模式更加完整。

水禽料：108年水禽整體飼養狀況比去年良好，禽場共96例禽流感通報，其中水禽場僅佔31例(含2場混養)。紅面番鴨育成率較107年佳，但下半年氣候屬暖冬狀況，紅面番鴨需求不高，造成庫純量多，連帶影響土番鴨銷量不佳，價格跌至39元/斤。而中國大陸非洲豬瘟影響，土番鴨飼養者預期疫情將傳入台灣，造成豬肉短缺並使鴨肉產生替代效果，因而增加產量，但非洲豬瘟疫情控制得當，形成上半年度土番鴨供過於求，小鴨價格一度跌至每隻15元，經過半年的調整小鴨價格才恢復至20元以上。北京鴨則受疫情影響，致雛鴨量不足，市場出現缺雛現象，在市場調節下於108年末至109年初逐漸回穩。蛋鴨則因屠宰困難問題出現堵鴨的情況。減少疾病威脅、穩定育成率及市場供需依然為整體主要目標。

水產料：內陸養殖多受疾病及低迷價格影響，漁民放養意願不高，外銷市場則受到他國低價競爭影響出貨，使得價格不如預期。此外，政府推動漁電共生政策，使得綠能產業以優渥租金租地進行太陽能發電，排擠現有養殖用地規模；另一方面，以外銷中國為大宗之石斑魚業，爆

發多位魚販倒帳事件，更是對養殖漁業的傷害。

反芻飼料：在114年紐西蘭進口液態乳全面免關稅前乳價仍然樂觀，除基礎乳價維持在高點外，乳品廠合約亦保持穩定，對酪農的產乳來說尚處於有利狀態，然而成本低的進口乳依然強勢，108年的液態乳進口量突破6萬噸，為歷年首度，且較107年成長15%，其中紐西蘭佔進口總量的17.6%，加上進口限制較寬鬆的冰磚乳仍具競爭力，進口草的價格亦居高不下，成本仍然是未來需要面對的挑戰。各方考量下，牧場在飼養管理上依然以精兵政策為主，以提高單隻乳牛的產乳效率為主要目標。而在肉牛市場需求上，公牛部分從乳公牛走向閹公牛，為較大的轉變。

蛋種雞料：整體蛋雞飼養規模由3,100萬羽攀升至4,100萬羽規模。然而飼養大環境日趨困難，白冠、低病原性禽流感常駐養場，導致蛋雞產蛋率下滑，從以往約七成降至六成左右。蛋源供給不足及蛋品市場增加使得蛋價有所支撐，最高至36.5元/斤，全年平均28元/斤。

蛋品：農委會表示，109年下半年可以達到「全面洗選設備量能」。食安辦提出109年除了全面洗選外、也會要求雞蛋「逐顆噴印」，預計年中開始，每一顆雞蛋上頭都噴有編號，可「以蛋追場」，確保來源牧場和洗選場之品管。108年TAP造假、濫用等事件（包括勤億、卜蜂、麗園等）風波影響，目前TAP的申請越趨嚴格。「液蛋衛生標準草案」元月實施，只有蛋膜完整的蛋品才可作為液蛋原料，殺菌液蛋不得檢出沙門氏菌，未殺菌液蛋生菌數也得符合限量標準。

(3)肉品事業概況

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

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

大成安心雞為國內雞肉供應領導品牌，提供新鮮、健康、安全、美味與優質之國產雞肉(MIT)。毛雞飼養過程中，提供自動化餵食、恆溫環境嚴格管理，讓雞隻在舒適無毒的環境下，健康成長。飼糧經過專業團隊研發，並透過 TAF 認證實驗室(大成品檢中心)，領先同業引進 LC/MS/MS 等精密儀器層層把關，以確保原料、營養飼糧之安全無虞。除了從源頭嚴格品質控管以外，在電宰方面，也透過政府單位駐廠獸醫師把關及 CAS、ISO 22000 品質驗證。溯源資訊公開透明，層層把關，大成全程用心，讓您食在安心。

(4)食品事業概況

近年來食品產業成長快速，其中冷凍食品更因處理方便、保存容易等特性廣受市場青睞，而據經濟部統計，台灣冷凍調理食品產值超過 334 億元，且仍極具成長潛力。消費者也日益重視食安議題，願意較過往花費更多成本來選購美味安心的優質食品。此外有鑑於家庭結構型態的演變(台灣平均每戶人數約 2.7 人)和健康意識的提升，「個人化小包裝」、「調理便利性」、「成分簡單化」已然成為當下飲食新趨勢，連帶影響各通路的策略布局，以及各食品公司 新品開發方向。

在上述飲食趨勢帶動下，近年來包含像國內各大超商近年來也嘗試推出許多覆熱即食類小包裝商品、量販超市之冷凍產品規格多趁勢下修，電商平台發展也因「宅經濟」盛行而快速發展，彼此通路或品牌間的異業結盟更是蔚為風行。消費者飲食選擇日趨多元，且能更快速的食用到各式美味食品。

(三)技術及研究發展概況

大成集團持續不斷在農畜、水產領域快速發展。於飼料、油脂、肉品、水產、蛋品、食品業務不斷擴展，在每個領域都佔有重要的市場地位，同時也在各個領域朝向上、下游垂直整合的方向發展，以擴大市場的佔有率與規模，近幾年更朝食品品牌化的方向發展，大成將是一個提供安全、健康、美味的產品，特別是肉品與蛋品及家庭食品的可靠供應者。

因應集團的業務發展，研發的方向從以動物營養為基礎，不斷投入研發活動以提高禽畜生產效率，到維護動物健康、生產安全之肉、蛋、水產產品，同時能兼顧動物福利及友善環境就是研發單位努力的目標。同時為確保競爭優勢與企業成長，除不斷投入研發資源，包括人力、研究設施，增加設備與擴充試驗農場及水產試驗場，以提升研發能量與成效，近年更積極擴展外部研發資源並和主要研究機構專案合作發展特定技術與產品，合作對象有台灣大學、成功大學、中興大學、屏東科技大學、台灣海洋大學、Schothorst Feed Research、淡水家畜衛生試驗所...等國內外各大學術研究機構，以期取得關鍵技術及應用能力。

今年的研發目標為持續改善動物營養效能並配合公司垂直整合業務的發展，強化動物保健技術與產品、水產養殖相關技術與產品及生物技術功能性產品的開發，並正式投入動物疫苗之生產並加強保健相關產品開發，有助於確保動物健康、降低疫病風險、提升經營績效。

(1)持續進行之研發項目簡述如下

1. 動物營養研發：持續投入動物營養核心技術，以精確掌握動物生長各階段之營養需求。目前致力於研究禽畜之淨能、有效胺基酸、必需脂肪酸、電解質、特殊酵素應用與營養作用機制，以建立獨特的營養技術、提升產品性能表現為目標，並發展成為促使動物生產最佳化之方法，同時建立動物飼料營

養與最佳飼養體系：以動物營養核心技術為基礎、持續開發兼具營養與生產效益最佳化之飼料飼養體系，支持業務持續成長與公司獲利。

2. 功能性原料與產品開發：結合全能生技之優勢發展功能性原料與產品，特別在動物保健與環境維護等，如 N100、N100A、功能性益生菌、免疫調節劑、有機酸、功能性胜肽等產品。
3. 生物安全與動物健康防疫體系：長期以來公司應用 Eliza 檢測能力瞭解動物的疫情狀況，以擬定最佳的疫苗防疫計劃，提供很好的管理工具，未來將加強 Biosecurity 的生物安全管制措施之有效執行，並投入相當資源以發展策略性疾病防疫與保健產品，以確保動物健康及垂直整合之經營績效。
4. 環保與最少抗生素產品發展：經過長期之研究與開發，目前大成飼料在蛋雞飼料、肉豬後期、肉雞後期都已不用任何抗生素，達到零藥殘之目標。也陸續推出肉豬、蛋雞、低 N.P.NH₃ 污染之環保飼料，未來將持續在安全、環保的目標上不斷精進。
5. 萬能生醫通過 G.M.P.查核後，取得生產工廠資格，今年已順利取得二項家禽產品藥證，近期內將陸續取得六項家禽疫苗產品，同時開始和家衛所合作開發三項豬用疫苗產品，計劃將於 109 年開始量產，以自用及行銷國內市場為初期目標，未來將陸續完成其他豬、雞用疫苗產品項目，以協助及提升集團家畜生產績效及創造集團更大的整體經營效益。

(2)肉品技術

1.肉品之品質管制系統：

- A. 三個肉品廠、一個加工廠均為 CAS 優良食品廠及 ISO 9001、ISO22000 品質保證系統、食品安全管理系統認證的工廠。
- B. 柳營肉品廠實驗室於 94 年取得 TAF 的認證，這是全台灣第一家通過 TAF 認證的電宰廠實驗室。肉品加工廠實驗室亦於 96 年取得 TAF 的認證。於 103 年二個實驗室通過合併申請 TAF 認證。
- C. 96 年起領先同業建立產品溯源系統，從飼料到電宰，資訊透明。
- D. 已培育出多位品管工程師（簡稱 CQE）、品質技術師（簡稱 CQT）。
- E. 為確保無藥物殘留食品安全政策，99 年起推行空白飼料，成效良好。

2.未來品管方向：

持續加強品管人員專業認證的教育訓練方面培訓，透過 TAF 認證實驗室，利用精密儀器 LC/MS/MS，確保產品品質安全。

(3)生技研發

1. 持續提升乳酸菌發酵植物性蛋白產品的價值：

隨著各國減少或甚至禁止抗生素於經濟動物養殖的飼料添加，除了加強生物安全與飼養管理，具有取代抗生素潛力的功能性添加物或功能性原料，

是未來決定畜產業發展的要素之一。長久以來，生技研發部的重要任務之一，是發展公司的發酵與水解技術，如提高小分子胜肽與有機酸(乳酸)於產品中的含量。本年度透過菌種選殖、發酵條件的優化，以及獨特的酵素水解技術，獨家研發出酸溶胜肽含量至 17%、乳酸含量達 6.5%的優質植物性乳酸菌發酵蛋白，符合現在與未來的市場需求。

2. 建立專業菌種保存庫：

發酵蛋白與益生菌產品是全能公司的發展重點，新菌株的篩選與保存，成為生技研發部重要的工作。隨著菌種庫日漸擴大，管理工作由專人負責，本年度更引進數位化管理系統，諸如菌株的資訊如來源、鑑定資料、菌落型態、培養條件與特性，都有詳細紀錄。研發人員可於內部網路瀏覽菌株、線上選取並申請所需菌株。另外，菌種的保存也由甘油冷凍方式，提升至與國內外重要菌種庫相同的冷凍真空方式保存，完整穩定地長期保存菌株的活性與特質，對於產品穩定性有很大的幫助，也增加了公司的競爭力。

3. 環保相關產品：

積極投入動物保健市場，飼料添加用益生菌已在市場銷售，並逐步邁向領導品牌。近年來，環保問題日受重視，畜水產業者都需面對這個嚴肅的問題。不過，在成本不增加太多的情況下，雞隻飼養後的墊料如何處理？豬場廢水如何淨化？是難以克服的問題。面對環保議題，生技研發部積極投入雞墊料的再利用與水質改善的產品開發，墊料再生產品，使得墊料得以回收再生利用。增加了肥度，下游回收廠商願意高價收購來製成有機肥出售，每年可減少約 75%購買新墊料與處理廢墊料的成本。另也投入水質改善劑的開發，如光合菌或其他菌種產品，容易與目前一般豬場廢水系統搭配，使得處理後的廢水可達放流水質標準，為環境保護盡一份努力。

4. 高水份發酵蛋白：

動物熱緊迫，是台灣夏季高濕高熱天氣對畜產業者的重要衝擊，其中最重之一的是，因採食量降低而衍生出的生長緩慢或母豬泌乳量不足等問題，直接就影響動物的健康與業者的收益。生技研發部於本年度，積極開發高水份的乳酸菌發酵蛋白產品。提高水份可促進夏季採食，乳酸與發酵風味在高水份下更顯得濃郁，讓因熱緊迫而降低食慾的動物，胃口大開。因此，全能生技透過既有核心技術的精進，搭配無菌生產製程、精心設計的包材、及獨特的保存工藝，克服在高水份下，夏季高溫不易長時間保存的問題。產品中含大量活性乳酸菌，對動物腸道的保健更是有大大的助益，可說是促進採食、增進健康的「活飼料」。

(四)長、短期業務發展計劃

(1)飼料業務：

- 長期：

1. 隨著原物料及畜產品行情變化大，及疫病的影響，養殖戶的經營風險增加，公司致力更多元的垂直整合，除不斷投入蛋品市場的垂直整合供應鏈外，產品面也從品質、價格、專業服務下手，強化企業競爭力，並且持續致力於家畜、家禽、水產供應鏈的契約垂直整合及結盟，促進整體產業的進步，提升台灣經濟動物飼料需求。
2. 透過自有種豬場的建立與擴展，持續致力改善契約肉豬的小豬品質與供應數量，並將透過銷售父母代種豬及發展大成AI中心，協助一貫場或母豬場客戶改善母豬繁殖效率，促使飼養績效提升。
3. 隨著國內外市場對藥殘、疫情等事件的關注與國內率續爆發食安問題，消費者對安全、安心、健康肉品的要求日漸提升，回溯至飼料，對於公司可供應的空白料需求更甚。將持續以公司既有的能力為根基，結合養殖戶與上下游業者提供具產銷履歷的安全、安心、健康肉品，真正做到「全程用心、食在安心」。
4. 整合現有各廠產能，改善加工工藝，結合公司生技產品，除促進禽畜健康，提高畜牧生產效率外，並降低畜牧業對環境的衝擊，為環境保護盡一份心力。

● 短期：

1. **豬料**：在飼養管理方面，提供技術支援、設備補助改善建議並協助規劃，以及從動物營養方面做整體提升，飼料方面提升適口性，改善飼效，更推出優纖配方，提高年產上市頭數，更能從本質上提升養殖戶之飼養效率。更為顧客進行顧問式行銷，結合公司研發部門，搭配膨化技術，提供機能性、特色化商品，以改善整體飼養效率與降低造肉成本，因應環保稽查日趨嚴格，推廣環保飼料及益生菌使用。在技術服務方面，提供背脂管理與驗孕服務。契約豬業務方面，非洲豬瘟議題延燒，除了提升契約端小豬品質，也為台灣整體防疫盡一份心力，實施小豬單一來源與三週批，從防疫隊、母豬場及自有車隊以及契約戶建立嚴實的生物安全網，提升豬隻健康、強化免疫力，進而提高育成率，保障農戶合理利潤，與大成一起成長茁壯。
2. **水產料**：尼羅魚料於101年首次取得市占率第一，總體水產飼料銷售量也大幅躍升，擠進前三名，102年雖因整個環境的異常與用料衰退，致銷量有些微的減少，103年度，除原有的市場外，並持續高價海水魚用料的市場開發，104年度，雖氣候不穩定，但仍在努力之下創新高記錄。105年霸王級寒流打亂水產市場，除努力穩定銷量外，更積極尋找其他高價海水魚市場進行推廣。106年受國際市場競爭影響尼羅魚外銷市場受挫。107年公司深耕虱目魚料，同時加強海水魚料市場，搭配工廠專業技術，噸數屢創新高。考量未來噸數持續成長，公司亦將陸續計畫性擴充產能。

3. **肉土雞料**：在完整的契約辦法與成熟之垂直整合模式下，搭配穩定且優異之飼料表現，進行全面的品質監控，杜絕任何藥殘問題，在持續進步的營運模式，將再擴大市佔率。
4. **反芻飼料**：針對反芻動物的生長、泌乳及繁殖等進行全面性的照顧，並且整合配方、研發及技術，透過業務拓展及專業團隊檢測服務，妊娠檢查、日糧配方檢視、飼養管理建議等，妥善解決酪農問題並雙向更新資訊，並持續推出各項機能性產品，以符合反芻動物各階段需求。乳牛部分除維持乳量訴求外，亦持續致力於乳品質的強化；在牧場各項自動化系統日漸嶄露頭角的情況下，持續進行相關配合飼料的開發。肉牛部分針對前後期不同的用料需求進行產品設計，以改善屠體品質為目標。整合多元的產品及服務，和客戶一同加強未來競爭力。
5. **蛋種雞料**：因產業升級需求，飼養戶逐漸大型化、設備精緻化、飼養管理精準化。欲吸引大型飼養戶，須具備產品安全性、競爭力表現以及上下游整合的能力；公司除提供空白料線生產、生技技術提供更穩定及優質產品配方外，亦針對外在環境變化及飼養環境差異為客戶提供效果及種類多元的產品包，維持客戶養殖競爭力。103年度跨入雞蛋的產銷後，實已發揮穩定客戶用料之功效，未來除了將持續拓展整合蛋品通路外，也將與客戶合作建置大型養殖場，進行設備、生產技術升級，與客戶一同走向產業未來。
6. **水禽料**：水禽因多為經銷商及電宰場控制模式，屠宰表現及副產品皆很重要，飼養效率、肉質表現與羽毛的健美一直是客戶最在意的問題，公司不斷追求生產工藝的提升，持續加強粒料品質，結合生技技術及專業研發，協助客戶提升飼養效率，在產品端及服務端皆有長足的成長進步，客戶也給予肯定。後續也會針對階段性飼養分階段性飼料給飼，滿足各飼養階段需求及營養，並降低飼養成本。經過這幾年疾病跟氣候的影響，台灣的水禽產業正朝正向調整邁進，許多飼養戶都體會到室內養殖的經濟效益，舊場的設備優化及新場新設備導入，將緊密結合整個產業的正向發展，讓競爭力持續發揮。
7. **蛋品**：持續朝向自養佔銷售50%、銷售盒蛋佔比50%、契約量成長50%的方向作為蛋品發展方向。今年度與日本昭和產業合資合作，2020年度主要還是以提升整體銷售為目標，之後會逐漸擴及管理及相關建設的導入，109年度整體目標為10,000箱/天，銷售部門盒蛋佔銷售50%，盒蛋銷量3,500箱/天，整體銷量達7,000箱/天，每個消費通路目標佔比都在50%，自養佔銷售50%，產量達3,500箱/天，契約部門量成長 100%，達3,000箱/天。

(2) 肉品業務

1. 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

優異之飼料表現，進行全面的品質監控，杜絕任何藥殘問題，在持續進步的營運模式，透過以下方式擴大市佔率：

- A. 積極宣導「大成安心雞」：輔導契養農戶提高飼養水準，使用空白飼料，確保雞肉百分之百符合國家標準之保證。
 - B. 極力推廣「大成安心雞」品牌，強調鮮宰、健康、MIT 的理念。
 - C. 加強品牌包裝概念，於 102 年開始推動真空包裝產品，確保產品新鮮衛生。
 - D. 擴展優質飼料，提高專業服務，確保雞隻健康，降低毛雞飼養成本。
 - E. 推廣深加工品及初級調理品，提高產品附加價值。
2. 有色雞部份，貫徹一條龍的策略方針，從種雞開始，逐步從單純雞隻買賣、與種雞商合作契養到自有土種雞場的建立，為的就是保有源頭品質。而在通路為王及食品安全的時代，藉由通路的開發整合前端飼養，並結合土雞肉品之品牌優勢，擴大契養規模，並區隔出電宰專屬的通路，以因應後續看好的肉品市場。並於 107 年成立鹿野鮮雞門市，並於安心購門市合作販賣土雞產品。除此之外，更善用公司研發資源推出有針對性的強化產品，機能性飼料的開發，力求產品表現再進步，讓雞隻生長健康，消費大眾吃得心安。

(3) 食品業務

1. 長期：

投資達 24 億、佔地 8,800 坪的嘉義馬稠後新食品加工廠預計於 109 年下半年完工投產，預期將是一座符合工業 4.0，並妥善運用高端資訊科技及生產技術設備的食品工廠，期盼將適度解決現有產能幾近滿載之現況，而可供應更大量的優質雞肉加工品。而大成也正在企劃開發更多元的商品種類，如創意零食小點、運動蛋白補給品、鍋物料類、台灣特色伴手禮等來滿足通路及消費者市場需求，以高附加價值的品牌商品，拉開與既有市場競品之差異！

2. 短期：

大成除穩定生產優質且美味的加工品來滿足既有客戶需求外，並已因應社會飲食潮流，如個人化小包裝、調理便利性等，開發許多品牌商品，如團購網熱銷之黃金脆皮雞腿排、受健身族群喜愛的即食舒迷雞胸肉、海陸雙拼花雞丸、塔塔酥等雞肉加工品，也發展自有品牌盤克夏黑豚「桐德豬」生鮮肉與加工品：大成桐德黑豚肉水餃、豬肉鬆等，因為兼具美味和產品獨特性，深受通路及末端消費者喜愛。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

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

(1) 油脂產品

黃豆油的銷售區域以北部及中南部地區各半，北部屬人口密集區，需求量較大，而中南部則具運輸成本的優勢，產品線包括業務用 18 公升、18 公斤的沙拉油、純炸油、耐炸棕櫚油以及家庭用 3 公升小包裝沙拉油。108 上半年，油品市場因庫存逐步累積墊高，價格一路承壓，直到下半年各油粉廠皆大量出口豆油去化庫存，又冬天國際棕油因馬來西亞和印尼產量減少大漲，連帶提升沙拉油售價。黃豆粉方面，國內政府強力防堵非洲豬瘟疫情侵台，使國內飼養戶能安心穩定飼養並期待後續口蹄疫拔針能出口，黃豆粉需求隨之強勁。

在經營團隊努力下，業務用油仍維持穩定成長及領導者的地位，為黃豆油去化及黃豆粉需求成長提供強力支持。

(2) 飼料產品

本公司108年度之飼料銷量128萬噸，維持台灣飼料產業第一之領導品牌。公司持續朝研發創新、生技技術精進，並改善飼料的加工工藝與品質，致力食品供應鏈(從農場到餐桌)最前端的動物餐廳，提供安全、安心的產品與服務。從原料到生產，從生產到銷售與服務，整合出一群專業優秀的經營團隊，為廣大飼養戶提供全方位與最專業的飼養與動保服務，面對不同動物別在疫情及市場趨勢的影響下，發揮精實的團隊力量，協助供應鏈相關環節，以符合政府對疫情管控的要求，並隨時處於市場領導地位。

(3) 土雞產品

源頭及飼養科技管理是近一年來著手轉變的方向，不論是統合經營還是現在的自有自養，飼養端也開始結合科技，利用科技讓飼養端可以遠端監控雞群情形，並適時調整設備，讓雞群生長環境為最適狀態，提高育成率。都是為了保有源頭品質，除此之外，更能整合公司研發資源，力求產品表現再進步，再加上土雞自有電宰廠的完工，將全面控管電宰品質、擴大真空及分切市場，亦開始部份與加工廠合作，結合熟食產品，不僅契合時下的消費型態，加強產品的精緻包裝，更能拓展各種通路，包含實體與虛擬通路，真正落實一條龍的產銷模式。

除了肉品市場的開發，在食品安全的意識下，更應致力給予消費者安心的生鮮肉品。透過強化產品產銷履歷制度，以及公開透明的追溯平台，讓消費者能直接藉由產品外包裝上的溯源碼，了解土雞的出處與流向，獲得最安心的食品享用。且成立了大成鹿野土雞專屬網站，積極對

外推廣大成鹿野土雞品牌，透過一系列的行銷活動、公益活動，讓廣大消費者瞭解我們的產品及品牌文化，成為消費者心中最值得信賴的品牌。

(4)蛋品

根據行政院農業委員會108年第三季農業統計資料調查顯示，全台有1,891棟雞舍，在養羽數約4,157萬羽，每日生產約11萬箱蛋(約2,200萬顆)，且大多為傳統飼養模式的小農經營(5萬羽以下佔90%)，極少為企業經營。

●發展遠景之有利因素：

1. 專業服務團隊：本公司持續致力於飼料營養技術與畜牧技術提昇，擁有各飼料之專業研發人員，對於飼料營養配方、飼養管理與協助禽畜狀況的掌握都有卓越的專業能力；並有分處各飼養大縣之專業獸醫，提供及時之獸醫服務。此外，持續與學術單位合作，導入專業新知，具備為客戶飼養問題提供全面解決的能力，締造雙贏佳績。
2. 採購優勢：本公司飼料年銷售規模達百萬噸以上之規模，相對在飼料原、副料採購上具有強大優勢，使得公司能有效降低生產成本。
3. 品管優勢：隨食品安全廣受重視，本公司飼料廠除了有ISO22000的認證外，大成品檢中心更取得TAF國家實驗室認證，更投入資金取得LC/MS/MS，對飼料品質與安全作最嚴格的把關。不但有助於產品表現，更名為末端畜產品品質與安全把關。
4. 消費者對健康、安全食品需求提升：整個環境狀況，禽流感與豬隻疫情難以避免，藥物殘留的消息仍然時有所聞，大成持續推動可溯源安全衛生肉品，一直為食品供應鏈「全程用心、食在安心」而努力，也有一番成果，符合與滿足政府單位及社會大眾重視健康、安全肉品的需求，除了經營優質隻土雞產品與鹿野土雞品牌，現在也將這個食品安全的理念運用在蛋品上面，為大家的健康生命努力。
5. 飼料生產工藝提昇：為確保飼料品質穩定與性能提升，持續投資先進生產設備，對於飼料物理性狀與飼料表現能有相對競爭優勢。領先業界推出全台首創空白料獨立生產線，從原料、生產到成品運輸配送，提供客戶無藥殘客製化產品，滿足客戶品質需求，深得客戶信賴，提昇相對競爭優勢。
6. 台灣唯一擁有專業試驗牧場的飼料企業：更能精準掌控家禽與家畜的飼料效率與造肉成本，創造大成本身及養殖戶的相對競爭優勢。
7. 擁有完整豬場體系，可提供農戶健康有效率的母豬、小豬，協助農戶提高飼養效率，降低成本，讓農戶愛用大成相關產品。
8. 蛋品部分，目前政府所推行的全面洗選政策對消費者較有保障，而公司搭配健全的冷鏈物流體系，自動溫度檢測設備和自動溫度控制設備，從生產端、運送儲存端及銷售端，即時監控食品的溫度變化，確保蛋品新鮮。

9. 在飼料客服方面，大成CALL CENTER以「顧客滿意」為出發點努力，以滿足大成客戶需求及創造客戶潛在需求為主，除了被動提供手機、LINE、E-MAIL、FAX接單服務外，也提供主動出擊的全方面服務，包含主動關懷、產品訊息回饋、客訴即時處理等，讓客戶除了交期準時，更提供超出客戶期望的需求。

● 發展遠景之不利因素：

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

● 因應措施：

1. 產品結構調整，分散飼料經營風險：目前家禽料佔的比重最高，豬料市場中，完全飼料仍有極大之發展潛力，未來公司持續調高豬料、蛋種雞料及水產料的銷量與銷售比重，增加空白料的供應，分散與管理各料別的營運風險，以及增加公司利潤。
2. 結合公司生技產品，協助客戶度過畜產品景氣循環：公司持續致力於生物科技以及加工工藝研究，配合專業的飼養新知導入，有效提昇飼養戶的生產效率及飼料效率，以提高國內畜產品的國際競爭力，進而創造客戶、公司雙贏的局面。
3. 促進產業的垂直整合與結盟，擴展到更多項目的垂直整合領域，鞏固與強化公司於整個供應鏈的優勢與地位，同時使整個產業供應鏈更健康，締造公司與產業的良性循環，更進步與升級。
4. 客服方面，在大智移雲的趨勢下，CALL CENTER未來將提供：
 - (1) 多元化服務渠道：提供語音、文字、視訊、檔案等多種的媒體服務，例如web chat、Facebook、WeChat、web video等，讓客戶有更全面性的體驗。
 - (2) 大數據收集及回饋：透過主動及被動的服務過程中進行收集數據，提供行銷單位分析、行銷活動追蹤、競爭情報收集或顧客潛在需求的探索等。
 - (3) 物聯網：透過流量監測系統，除了預測客戶庫存外，以達客戶交期的滿意度；另外透過車輛的衛星雲，除了掌握客戶運送軌跡外，並能及

時回饋客戶交期。

(5) 鮮肉產品

1. 本公司電宰生鮮雞肉採一條龍垂直整合經營策略，推出「大成安心雞」，從種雞場、孵化場、契約農戶、飼料廠、電宰廠、加工廠至市場通路，完全由公司自行掌控，故能有效降低生產成本、確保原料品質、無藥物殘留及穩定毛雞來源。目前電宰廠產能達 15 萬羽/日，在肉雞產業界扮演重要之角色。
2. 肉品部主要產品為電宰生鮮白肉雞，包括全雞、光雞及棒腿、雞排.....等雞肉分切品，皆以內銷為主，主要供應國內知名速食店（麥當勞、肯德基、21 世紀...等）、大型生鮮超市（好市多、家樂福、愛買、大潤發、頂好...等）、連鎖香雞排攤商及一般經銷商。依據電宰公會之統計資料，108 年本公司電宰量排名第一位，市場佔有率約 20.6%，桃園及台南二個電宰廠或其產品均獲得財團法人台灣優良農產品發展協會（CAS）及 ISO 22000 食品安全管理系統之驗證，並進一步提升產品品質，更領先同業持續推廣白肉雞溯源系統，產品品質衛生符合國家標準，確保消費者享用安全又衛生的生鮮雞肉。
3. 肉品部電宰廠配合加工廠生產品質優良之各種相關產品，包括：雞肉鬆、雞塊小不點...等，頗獲消費者好評。
4. 面對進口雞肉逐年增加之影響，將電宰線更新，提昇生產效率，有效降低生產成本，提高公司產品之競爭力，並推動「本店採用 100%國產雞肉」掛牌活動，改善消費者對於雞肉來源國之知的權利。另一方面加速研發進口雞肉之開發應用，提供消費者物美價廉之雞肉加工調理產品。

(6) 雞肉深加工品

本公司雞肉深加工品，分為常溫、冷藏及冷凍類產品，分銷到全國各大便利商店、速食餐飲通路、早餐和餐飲連鎖、量販超市及各式常溫、冷藏、冷凍經銷通路。另外本公司也以大包裝的高品質深加工品規格，提供學校、團膳工廠和便利商店鮮食廠等，做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而逐步成長。

● 發展遠景之有利及不利因素：

社會飲食趨勢瞬息萬變，現今消費者日趨重視食安議題，願意花費更多成本來購買安心食品。因此大成勢必需開發更多元的高優質商品，來迎合消費者需求，雖近年來發展之新品(黃金雞腿排、舒迷雞胸肉、花雞丸等)廣受市場喜愛，但既有食品廠產能幾近滿載，尚無法完全滿足客戶所需。

● 因應措施：

在既有產能狀態下，大成將持續提升產品設計及加工層次，來與市場競品做出差異，而 109 年嘉義馬稠後新食品加工廠完工投產，預計將為公司解決上述產能困境。盼依此結合本公司兩岸之研發、生產和通路等專業經驗，掌握「從農場到餐桌」產業一條龍的策略布局，並強化與各通路之間的合作，來開創大成品牌新格局！

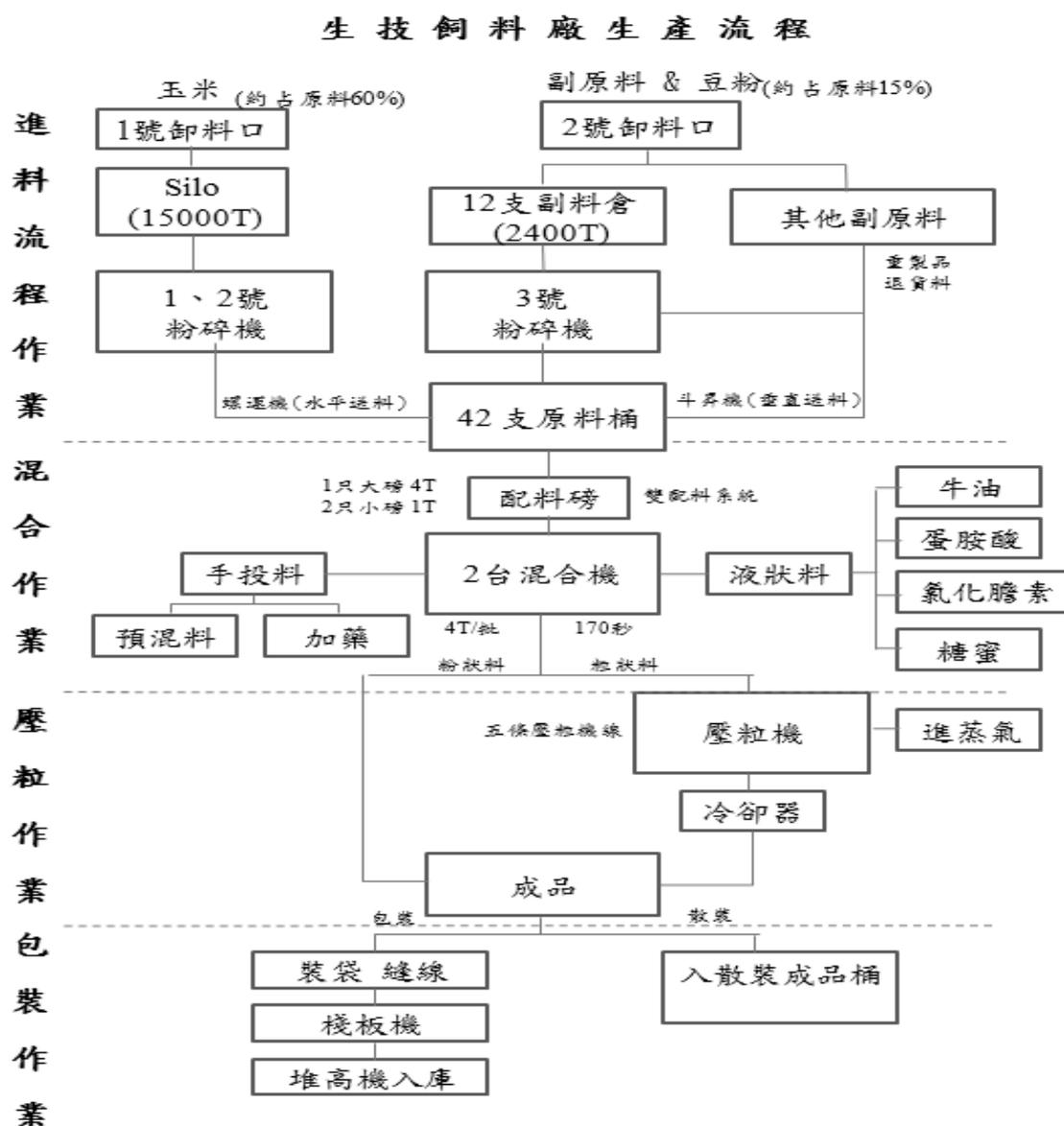
(二)主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

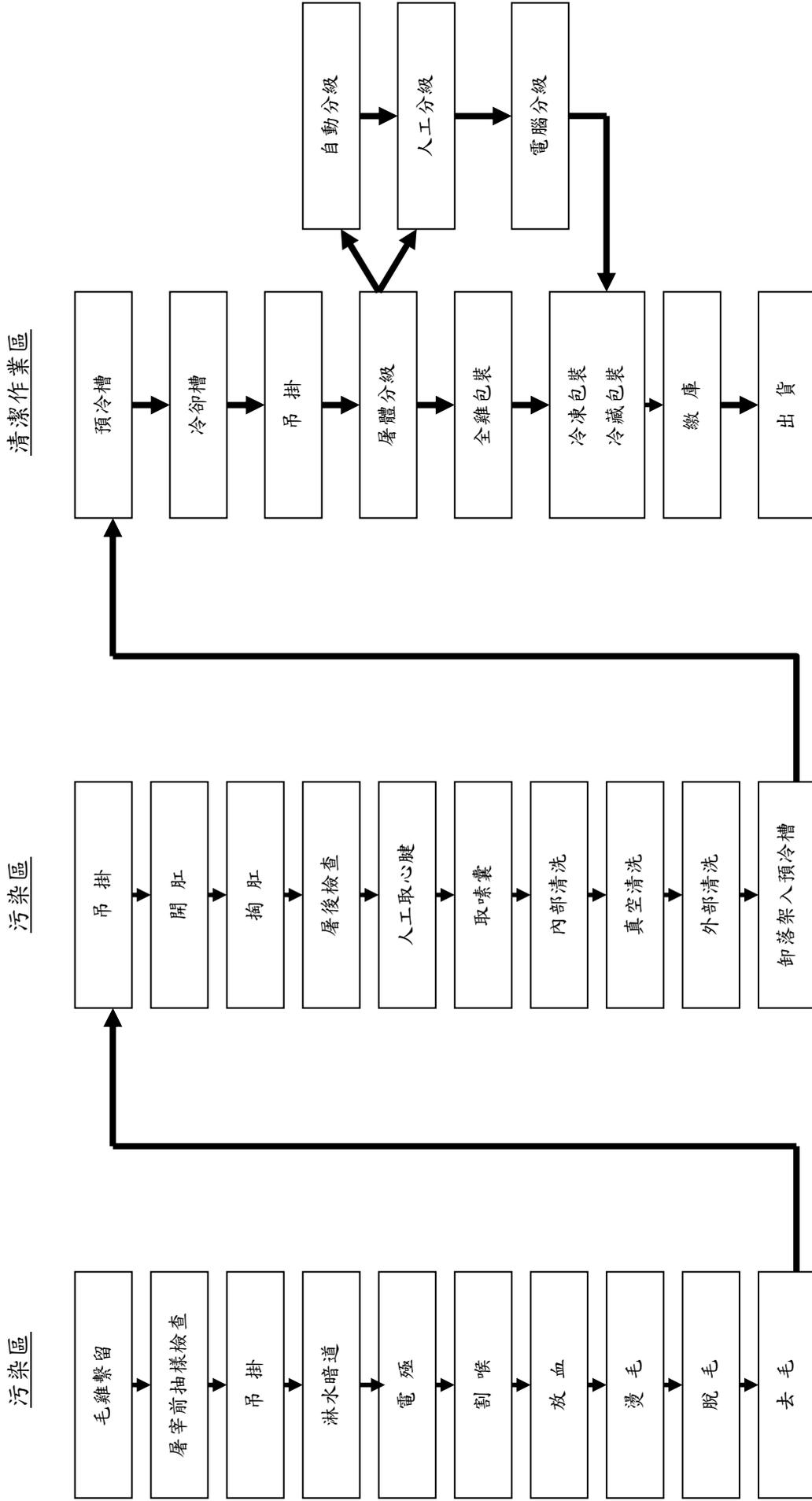
1. 飼料：飼養雞、鴨、鵝、豬、牛、羊、魚、鰻等用。
2. 油品：黃豆粉是製造飼料的主要原料，沙拉油則是目前國民最主要食用油。
3. 肉品：生鮮雞肉及其加工品，主要供應速食餐飲、便當業及生鮮超市等。
4. 消費食品：雞肉鬆、麵條(粉)、雞塊等，供國民日常生活食用。

(2)主要產品產製過程

1.飼料生產過程



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	東吳行	獨家代理 Bunge 為全球四大糧商之一	透過同業聯合採購 降低成本
玉米	全禾貿易	Glencore 台灣穀物獨家 代理商	透過同業聯合採購 降低成本
毛雞	大成契約戶、 保證責任台灣 省北台肉雞運 銷合作社	北台與本公司訂立合作經營 契約，本公司亦自有毛雞契約 戶，供應 100%原料	本公司依產能所需， 提供預估量，以利 供應商作飼養排程。

(四)最近二年度占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名單

1.主要進貨客戶資料

最近二年度主要進貨客戶未有占進貨總額百分之十以上者。

2.主要銷貨客戶資料

最近二年度主要銷貨客戶未有占銷貨總額百分之十以上者。

(五) 最近二年度生產量值表

生產量值 主要商品 (或部門別)	1 0 7 年 度			1 0 8 年 度		
	產能 (公噸)	產量 (公噸)	產值 (千元)	產能 (公噸)	產量 (公噸)	產值 (千元)
飼 料	6,191,520	3,446,758	44,542,953	6,573,540	3,782,454	48,109,945
大 宗 物 資	500,000	606,955	8,764,412	600,000	624,312	9,002,375
肉 品	403,760	396,516	20,225,891	395,266	434,527	26,907,571
食 品	134,052	96,354	10,098,788	136,151	101,861	9,993,172
合 計	7,229,332	4,546,583	83,632,044	7,704,957	4,943,154	94,013,063

(六)最近二年度銷售量值表

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	107 年度		108 年度	
	量 (公噸)	值 (千元)	量 (公噸)	值 (千元)
飼料	2,812,351	37,765,159	3,078,807	40,366,243
大宗物資	261,266	4,002,648	259,528	3,893,181
肉品	238,492	14,047,561	190,091	15,544,481
消費食品	107,816	13,282,368	123,795	14,348,307
合計	3,419,925	69,097,736	3,652,220	74,152,212

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 4 月 15 日
員 工 人 數	職 員	675	711	696
	職 工	1,537	1,693	1,670
	合 計	2,212	2,404	2,366
平 均 年 歲		39.81	39.83	39.94
平 服 務 年 資		7.21	7.3	7.43
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.35%	0.45%	0.46%
	碩 士	13.74%	14.26%	13.50%
	大 專	42.14%	43.84%	44.22%
	高 中	28.70%	25.79%	26.37%
	高 中 以 下	15.08%	15.65%	15.45%

四、環保支出資訊

(一) 最近年度因污染環境所受損失

	108 年度			截至 109 年 4 月 15 日止
污染狀況 (種類、程度)	水污染	空氣污染	水污染	水污染
裁處機關	彰化縣政府環保局	台南市政府環保局	彰化縣政府環保局	台南市政府環保局
裁處書字號	府授環水字 第 1080156959 號	府環稽固裁字 第 108000119 號	府授環水字 第 1080242441 號	環水水裁字 第 109010006 號
違反時間	108 年 3 月 6 日	108 年 4 月 17 日	108 年 5 月 2 日	108 年 11 月 24 日
違反地點	彰化縣芳苑鄉芳草路 53 號	台南市永康區 蔦松二街 3 號	彰化縣芳苑鄉芳草路 文津段 1385 巷 119 號	台南市柳營區長榮路六 段 501 號
裁處理由及 法令依據	違反水汙染防治法第 7 條第一項	違反空氣汙染防治法第 24 條第 2 項、第 4 項暨固 定污染源設置與操作許 可證管理辦法第 20 條	違反水汙染防治法第 7 條第一項	違反水汙染防治法第 7 條第一項暨放流水 標準第 2 條
罰款金額	4.4 萬元	10 萬元	105.4 萬元	231 萬元

(二) 因應對策

- 1.108 年 4 月 17 日違反空氣汙染防治法第 24 條第 2 項
改善措施：已於 108 年 6 月 28 日前檢具改善完成報告書，報請環保局查驗。
- 2.108 年 5 月 2 日違反水汙染防治法第 7 條第一項
改善措施：增建汗水池於 108 年 8 月完工，已符合放流水標準。
- 3.108 年 11 月 24 日違反水汙染防治法
改善措施：1.設置廢水浮除設備 2.殲滅絲狀菌、培養其他優良優勢菌種 3.細節機回復正常運作。

五、勞資關係

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

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

(1) 員工福利措施

本公司職工福利委員會舉辦下列福利措施：

- 1.年節福利品、獎金
- 2.文康活動

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

(2) 訓練與進修制度

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

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

108年度相關教育訓練實績如下表：

項目	班次數	總人數	總時數	總費用
新進人員訓練	97	382	2,968	106,472
專業職能訓練	355	11,418	19,4282	1,190,661
通識	6	315	1,362	337,867
總計	458	12,115	23,758	1,635,000

(3) 退休制度

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

(4) 其他重要協議

本公司勞資關係良好，從未有重大協議事項。

(二) 最近二年度因勞資糾紛所受損失：

	108 年度		
裁處機關	台南市政府勞工局	桃園市政府勞工局	台南市政府勞工局
裁處書字號	府勞檢字 第 1080405815 號	108 府勞字 第 1080157758 號	南市勞安字 第 1081047746 號
處分時間	108 年 4 月 11 日	108 年 7 月 02 日	108 年 9 月 10 日
違反法規條款	勞動基準法第 80 條	勞基法第 32 條第 2 項	勞基法第 32 條第 2 項
違反法規內容	拒絕規避或阻撓勞工 檢查員依法執行職務	延長工作時間超過 法令規定	延長工作時間超過 法令規定
罰鍰金額	3 萬元	15 萬元	30 萬元

六、職業安全衛生

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

(一)安全衛生政策

在大成長城企業經營理念「誠信、謙和、前瞻」的指導下，以服務品質為前提，各項管理規定一切依安全為本，照顧員工、訪客、承攬商的安全與衛生，防止人員之傷害、財產之損失及職業災害之發生，各級主管需負起安全衛生管理之責任，更需要全體員工積極參與安全衛生改善之活動，使公司邁向零傷害、零疾病、零事故的目標，為落實安全衛生工作，降低潛在風險，我們承諾持續改善，並做到下列承諾事項：

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

(二)安全衛生組織

大成長城企業於總公司設置「全公司職業安全衛生委員會」，委員會設主任委員 1 人，由總經理擔任之，其中勞工代表由工會或各廠推舉擔任之且人數佔所有委員人數三分之一以上，以落實勞資雙方反應溝通與監督執行之需求，促進職場環境健康及安全。職業安全衛生委員會定期召開會議，討論安全衛生或健康管理相關議題，傳達

公司安全衛生政策，並持續追蹤決議事項的完成進度，達到工安制度的推動。各地區之事業單位亦有各自之職業安全衛生委員會，規劃辦理各廠區之安全衛生事項。

(三)安全衛生輔導與稽核

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
合作經營	台灣省北台肉雞運銷合作社	105.01~114.12	代理銷售鮮肉	無
租賃契約	(承租人) 美藍雷(股)公司	106.03~116.02	肉品加工廠 廠房.設備	無
租賃契約	(承租人) 全能營養技術(股)公司	108.01~108.12	土地.倉庫	無
		108.01~110.12	辦公室	
		107.09~108.12	生技廠廠房	
租賃契約	(承租人) 中一食品(股)公司	107.06~127.05	福興.義竹.官田廠房	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表

(1)合併簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年 (註1.2)	107年 (註1)	106年 (註1)	105年 (註1)	104年 (註1)
流動資產		21,286,860	21,032,958	21,046,907	19,613,298	20,748,646
不動產、廠房及設備		17,357,465	14,484,714	13,430,457	11,879,362	12,174,863
無形資產		162,079	164,248	139,908	144,391	148,300
其他資產		8,494,333	6,844,361	6,130,580	6,227,241	6,955,734
資產總額		47,300,737	42,526,281	40,747,852	37,864,292	40,027,543
流動負債	分配前	20,172,456	16,769,933	16,006,605	15,899,996	16,856,198
	分配後	21,992,602	17,951,846	17,479,394	17,004,588	17,371,674
非流動負債		2,803,762	3,533,715	3,018,310	1,781,282	3,922,739
負債總額	分配前	22,976,218	20,303,648	19,024,915	17,681,278	20,778,937
	分配後	24,796,364	21,485,561	20,497,704	18,785,870	21,294,413
歸屬於母公司業主之權益		18,227,130	16,472,287	16,003,328	14,767,630	13,634,097
股本		8,273,391	7,879,420	7,363,944	7,363,944	7,363,944
資本公積		3,011,373	2,595,445	2,550,673	2,471,263	2,432,809
保留盈餘	分配前	6,259,370	5,541,079	5,520,677	4,385,307	2,846,511
	分配後	4,439,224	3,965,195	3,532,413	3,280,715	2,331,035
其他權益		902,128	762,542	874,233	853,315	1,297,032
庫藏股票		(219,132)	(306,199)	(306,199)	(306,199)	(306,199)
非控制權益		6,097,389	5,750,346	5,719,609	5,415,384	5,614,509
權益總額	分配前	24,324,519	22,222,633	21,722,937	20,183,014	19,248,606
	分配後	22,504,373	20,646,749	19,734,673	19,078,422	18,733,130

註1：104-108年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108年度之盈餘分配案經董事會決議通過。

(2)個體簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		108年 (註1.2)	107年 (註1)	106年 (註1)	105年 (註1)	104年 (註1)
流動資產		6,378,039	6,161,068	6,013,266	5,417,743	5,817,075
不動產、廠房 及設備		7,350,717	5,402,826	4,620,692	4,287,178	4,124,369
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		13,180,520	10,983,731	10,785,863	10,009,727	10,197,753
資產總額		26,909,276	22,547,625	21,419,821	19,714,648	20,139,197
流動負債	分配前	8,222,653	5,842,962	5,186,085	4,410,216	6,239,785
	分配後	10,042,799	7,024,875	6,658,874	5,514,808	6,755,261
非流動負債		459,493	232,376	230,408	536,802	265,315
負債總額	分配前	8,682,146	6,075,338	5,416,493	4,947,018	6,505,100
	分配後	10,502,292	7,257,251	6,889,282	6,051,610	7,020,576
股本		8,273,391	7,879,420	7,363,944	7,363,944	7,363,944
資本公積		3,011,373	2,595,445	2,550,673	2,471,263	2,432,809
保留盈餘	分配前	6,259,370	5,541,079	5,520,677	4,385,307	2,846,511
	分配後	4,439,224	3,965,195	3,532,413	3,280,715	2,331,035
其他權益		902,128	762,542	874,233	853,315	1,297,032
庫藏股票		(219,132)	(306,199)	(306,199)	(306,199)	(306,199)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	18,227,130	16,472,287	16,003,328	14,767,630	13,634,097
	分配後	16,406,984	14,896,403	14,015,064	13,663,038	13,118,621

註1：104-108年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108年度之盈餘分配案經董事會決議通過。

(二)簡明綜合損益表

(1)合併簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位:新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	108年 (註1)	107年 (註1)	106年 (註1)	105年 (註1)	104年 (註1)
營業收入	77,769,986	72,442,933	75,931,014	75,795,660	78,252,167
營業毛利	11,731,254	10,088,095	10,232,733	9,927,674	8,404,122
營業損益	3,721,214	2,272,621	3,013,147	2,743,702	1,541,660
營業外收入及 支 出	131,355	758,572	326,675	396,980	(572,961)
稅前淨利	3,852,569	3,031,193	3,339,822	3,140,682	968,699
繼續營業單位 本期淨利	2,974,027	2,413,606	2,652,612	2,561,262	486,215
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	2,974,027	2,413,606	2,652,612	2,561,262	486,215
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(91,653)	(176,967)	(209,083)	(943,268)	(195,505)
本期綜合損益總額	2,882,374	2,236,639	2,443,529	1,617,994	290,710
淨利歸屬於 母公司業主	2,283,601	2,009,883	2,238,817	2,058,380	591,381
淨利歸屬於 非控制權益	690,426	403,723	413,795	502,882	(105,166)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	2,426,202	1,983,157	2,260,880	1,610,555	516,983
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	456,172	253,482	182,649	7,439	(226,273)
每股盈餘(註2)	2.93	2.62	3.06	3.01	0.87

註1：104-108年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

(2)個體簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位:新台幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料				
	108年 (註1)	107年 (註1)	106年 (註1)	105年 (註1)	104年 (註1)
營業收入	27,785,090	26,371,880	25,109,992	24,514,034	22,338,502
營業毛利	3,793,353	3,265,842	3,553,088	3,303,030	2,424,268
營業損益	1,749,167	1,441,435	1,799,457	1,694,048	1,016,572
營業外收入及支出	932,575	902,031	849,621	667,437	(185,320)
稅前淨利	2,681,742	2,343,466	2,649,078	2,361,485	831,252
繼續營業單位 本期淨利	2,283,601	2,009,883	2,238,817	2,058,380	591,381
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	2,283,601	2,009,883	2,238,817	2,058,380	591,381
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	142,601	(26,726)	22,063	(447,825)	(74,398)
本期綜合損益總額	2,426,202	1,983,157	2,260,880	1,610,555	516,983
淨利歸屬於母公司業主	2,283,601	2,009,883	2,238,817	2,058,380	591,381
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 於母公司業主	2,426,202	1,983,157	2,260,880	1,610,555	516,983
綜合損益總額歸屬於 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(註2)	2.93	2.62	3.06	3.01	0.87

註1：104-108年財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

(三)簽證會計師姓名及查核意見

年度 項目	108年	107年	106年	105年	104年
會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所	安侯建業聯合 會計師事務所
簽證會計師	鍾丹丹 陳眉芳	鍾丹丹 陳眉芳	李逢暉 陳眉芳	李逢暉 陳眉芳	鍾丹丹 李逢暉
查核意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析－國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		108年	107年	106年	105年	104年
財務結構 %	負債占資產比率	48.57	47.74	46.69	46.70	51.91
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	175.67	197.58	184.22	184.89	190.32
償債能力 %	流動比率	105.52	125.42	131.48	123.35	123.09
	速動比率	55.16	67.99	75.70	70.26	73.88
	利息保障倍數	9.45	9.83	12.05	9.65	4.41
經營能力	應收款項週轉率(次)	12.81	11.79	12.50	12.99	13.37
	平均收現日數	28.50	30.94	29.21	28.08	27.29
	存貨週轉率(次)	7.09	7.18	8.24	8.56	8.56
	平均銷貨日數	51.45	50.83	44.30	42.62	42.62
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.46	5.76	6.00	6.30	6.12
	總資產週轉率(次)	1.73	1.74	1.93	1.95	1.92
獲利能力	資產報酬率(%)	7.34	6.41	7.33	7.27	1.64
	權益報酬率(%)	12.78	10.98	12.66	12.99	2.48
	稅前純益占實收資本額比率(註6)	46.57	38.47	45.35	42.65	13.15
	純益率(%)	3.82	3.33	3.49	3.38	0.62
	每股盈餘(元)(註2)	2.93	2.62	3.06	3.01	0.87
現金流量	現金流量比率(%)	27.37	11.37	28.29	25.08	18.70
	現金流量允當比率(%)	92.98	93.37	120.11	106.67	-
	現金再投資比率(%)	20.61	2.38	15.82	18.31	11.96
槓桿度	營運槓桿度	3.18	4.49	3.43	3.66	5.53
	財務槓桿度	1.12	1.16	1.10	1.13	1.17

最近兩年度各項財務比率增減變動達20%者：

1. 稅前純益占實收資本額比率增加21.06%：主係本期稅前純益增加所致。
2. 現金流量比率增加140.72%：係因營業活動淨現金流入增加。
3. 現金再投資比率增加765.97%：係因營業活動淨現金流入增加。
4. 營運槓桿度減少29.18%：主係本期營業利益增加所致。

註1：104-108年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

(二)個體財務分析－國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		108年	107年	106年	105年	104年
財務結構 %	負債占資產比率	32.26	26.94	25.29	25.09	32.30
	長期資金占不動產.廠房及設備比率	273.25	334.36	351.33	356.98	337.01
償債能力 %	流動比率	77.57	105.44	115.95	122.85	93.22
	速動比率	40.73	61.91	67.14	80.90	57.11
	利息保障倍數	33.44	41.59	64.31	60.12	19.97
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.79	7.96	7.62	7.59	7.05
	平均收現日數	41.50	45.83	47.90	48.07	51.77
	存貨週轉率(次)	8.78	9.37	10.38	10.83	9.37
	平均銷貨日數	41.55	38.95	35.17	33.70	38.92
	不動產.廠房及設備週轉率(次)	4.69	5.71	5.64	5.83	5.44
	總資產週轉率(次)	1.12	1.20	1.22	1.23	1.09
獲利能力	資產報酬率(%)	9.49	9.36	11.05	10.49	3.07
	權益報酬率(%)	13.16	12.38	14.55	14.49	4.31
	稅前純益占實收資本額比率%(註6)	32.41	29.74	35.97	32.07	11.29
	純益率(%)	8.22	7.62	8.91	8.40	2.65
	每股盈餘(元)(註2)	2.93	2.62	3.06	3.01	0.87
現金流量	現金流量比率(%)	22.89	20.60	35.46	45.59	16.39
	現金流量允當比率(%)	67.88	79.80	101.82	88.76	-
	現金再投資比率(%)	4.47	-1.88	5.30	11.45	2.44
槓桿度	營運槓桿度	2.19	2.29	2.00	1.97	2.42
	財務槓桿度	1.05	1.04	1.02	1.02	1.04

最近兩年度各項財務比率增減變動達20%者：

- 1.流動比率減少26.43%：係因本期短期借款及應付短期票券增加所致。
- 2.速動比率減少34.21%：係因本期短期借款及應付短期票券增加。
- 3.現金再投資比率減少337.77%：主係不動產.廠房及設備毛額增加所致。

註1：104-108年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘依當年度流通在外加權平均股數追溯調整計算。

(3)財務比率計算公式，列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產.廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)／不動產.廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)不動產.廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產.廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)稅前純益占實收資本額比率=稅前純益／實收資本額。

(4)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(5)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產.廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

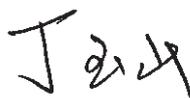
三、審計委員會查核報告書

大成長城企業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表等議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

審計委員會召集人：丁玉山



日期：2020/3/27

四、財務報表暨會計師查核報告



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

大成長城企業股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大成長城企業股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大成長城企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大成長城企業股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十四)及附註六(廿二)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

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



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 了解本期受查公司收入認列之會計政策及方法是否適當。
- 測試受查公司有關收入認列之控制及訂單至收款之交易循環。
- 執行銷貨收入證實性細部測試，抽核期後收款或原始憑證。
- 應收帳款明細中選取適當樣本量發函詢證。
- 評估銷貨收入是否涵蓋於適當之期間。

二、採用權益法之投資減損

有關採用權益法對投資減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)非金融資產減損，有關採權益法之投資減損評估之會計判斷，估計及假設不確定性之說明請詳個體財務報告附註五。

關鍵查核事項之說明：

採權益法之子公司部分組成個體因最近年度連續產生淨損，故管理階層認為相關之固定資產存有減損之跡象。管理階層採使用價值法估計未來折現後現金流量以評估其相關固定資產所屬之可辨認現金產生單位之可回收金額，並考慮決定是否將以前年度提列數迴轉或增提減損。準備未來折現後現金流量資料涉及重大管理階層判斷，尤其是在預估毛利率及收入成長率和決定適當折現率時，因此，預估未來現金流量之因素如毛利率、收入成長率及折現率存在固有不確定性及涉及可能之管理階層偏差。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序

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



管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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



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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大成長城企業股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鍾丹丹



陳眉芳



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國一〇九年三月二十七日



大成實業股份有限公司
董事長 莊坤炎

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註四及六(一))	\$ 251,020	1	171,209	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及附註六(二))	439	-	8,403	-
1150 應收票據淨額(附註四、六(四)及七)	870,680	3	1,083,134	5
1170 應收帳款淨額(附註四、六(四)及七)	1,917,060	7	1,964,551	9
1210 其他應收款—關係人(附註六(廿四)及七)	206,100	1	276,700	1
130x 存貨(附註四及六(五))	2,139,985	9	1,745,729	8
1400 生物資產—流動(附註四及六(六))	802,308	3	773,707	3
1410 預付款項(附註六(七))	86,911	-	24,424	-
1476 其他金融資產—流動(附註四及七)	50,309	-	47,270	-
1479 其他流動資產—其他	53,227	-	65,941	-
流動資產合計	6,378,039	24	6,161,068	27
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及六(三))	1,946,129	7	1,591,539	7
1550 採用權益法之投資(附註四及六(八))	9,600,405	36	8,102,833	37
1600 不動產、廠房及設備(附註四及六(九))	7,350,717	27	5,402,826	24
1755 使用權資產(附註四及六(十))	259,080	1	-	-
1760 投資性不動產淨額(附註四及六(十一))	478,554	2	487,892	2
1830 生物資產—非流動(附註四及六(六))	200,431	1	198,921	1
1840 遞延所得稅資產(附註四及六(十八))	46,271	-	40,990	-
1975 淨確定福利資產—非流動(附註四及六(十七))	100,642	-	92,774	-
1990 其他非流動資產—其他(附註六(十二)及八)	549,008	2	468,782	2
非流動資產合計	20,531,237	76	16,386,557	73
資產總計	\$ 26,909,276	100	22,547,625	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(十三))	2100		2100	
應付短期票券(附註六(十四))	2110		2110	
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及附註六(二))	2120		2120	
應付票據(附註七)	2150		2150	
應付帳款(附註七)	2170		2170	
其他應付款(附註七)	2200		2200	
本期所得稅負債	2230		2230	
租賃負債—流動(附註四及六(十五))	2280		2280	
其他流動負債—其他(附註七)	2399		2399	
流動負債合計	8,222,653	32	5,842,962	26
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註四及六(十八))	2570		2570	
租賃負債—非流動(附註四及六(十五))	2580		2580	
存入保證金	2645		2645	
其他非流動負債—其他	2670		2670	
非流動負債合計	8,273,391	31	7,879,420	35
負債總計	16,496,044	63	13,722,382	61
權益(附註四及附註六(十九))：				
股本	3100		3100	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘(附註六(十九))	3300		3300	
其他權益	3400		3400	
庫藏股票	3500		3500	
權益總計	10,413,232	39	8,825,243	39
負債及權益總計	\$ 26,909,276	100	22,547,625	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：劉建忠



經理人：莊坤炎



董事長：韓家宇

大成長城企業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註四、六(廿二)及七)	\$ 27,785,090	100	26,371,880	100
5000 營業成本(附註六(五)、(六)及七)	<u>23,991,737</u>	<u>86</u>	<u>23,106,038</u>	<u>88</u>
5950 營業毛利	<u>3,793,353</u>	<u>14</u>	<u>3,265,842</u>	<u>12</u>
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	1,508,256	5	1,329,229	5
6200 管理費用	416,853	2	383,553	1
6300 研究發展費用	94,237	-	87,685	-
6450 預期信用減損損失	24,840	-	23,940	-
營業費用合計	<u>2,044,186</u>	<u>7</u>	<u>1,824,407</u>	<u>6</u>
6900 營業淨利	<u>1,749,167</u>	<u>7</u>	<u>1,441,435</u>	<u>6</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(廿三)及七)：				
7010 其他收入	7,448	-	4,487	-
7020 其他利益及損失	228,005	1	355,066	1
7050 財務成本	(80,193)	-	(56,350)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	777,315	3	598,828	2
營業外收入及支出合計	<u>932,575</u>	<u>4</u>	<u>902,031</u>	<u>3</u>
	2,681,742	11	2,343,466	9
7950 減：所得稅費用	<u>398,141</u>	<u>1</u>	<u>333,583</u>	<u>1</u>
8000 本期淨利	<u>2,283,601</u>	<u>10</u>	<u>2,009,883</u>	<u>8</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	3,505	-	2,089	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	411,124	1	139,424	1
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	490	-	132	-
	<u>414,139</u>	<u>1</u>	<u>141,381</u>	<u>1</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(271,538)	(1)	(168,107)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(271,538)</u>	<u>(1)</u>	<u>(168,107)</u>	<u>(1)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>142,601</u>	<u>-</u>	<u>(26,726)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 2,426,202</u>	<u>10</u>	<u>1,983,157</u>	<u>8</u>
歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(廿一))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.93</u>		<u>2.62</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.92</u>		<u>2.61</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠





大成藥業股份有限公司
增資變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保單盈餘				其他權益項目			
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	提供出售金融商品未實現損益	合計
股本								
普通股								
股本	7,363,944							
資本公積	2,550,673	42,994	3,648,106	5,201,677		1,334,103		6,535,780
民國一〇七年一月一日餘額								
本期淨利	7,363,944	42,994	3,644,932	5,517,503	(459,870)	(1,334,103)		3,523,630
其他資本公積變動：								
發放子公司股利調整資本公積			1,957	1,957	(168,107)	139,424		(26,726)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額			2,011,840	2,011,840	(168,107)	139,424		1,983,157
民國一〇七年十二月三十一日餘額								
本期淨利								
提列法定盈餘公積			(223,882)	(223,882)				
普通股現金股利			(1,472,788)	(1,472,788)				
普通股股票股利	515,476		(515,476)	(515,476)				
其他資本公積變動：								
發放子公司股利調整資本公積								
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額								
民國一〇七年十二月三十一日餘額								
本期淨利	7,879,420	42,994	3,444,626	5,541,079	(627,977)	1,390,519		6,303,621
其他資本公積變動：								
發放子公司股利調整資本公積			2,283,601	2,283,601				
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額			3,015	3,015	(271,538)	411,124		142,601
民國一〇八年一月一日餘額								
本期淨利								
提列法定盈餘公積			(201,184)	(201,184)				
普通股現金股利	393,971		(393,971)	(393,971)				
普通股股票股利			(1,181,913)	(1,181,913)				
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易								
子公司持有母公司股票收到現金股利								
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額								
對子公司所有權權益變動			7,559	7,559	(899,515)	1,801,643		909,687
民國一〇八年十二月三十一日餘額	8,273,391	42,994	3,961,733	6,259,370	(899,515)	1,801,643		7,162,491

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠

大成長城企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,681,742	2,343,466
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	512,222	406,873
預期信用減損損失數	24,840	23,940
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現淨損失(利益)	74,760	(16,817)
利息費用	80,193	56,350
利息收入	(7,448)	(4,487)
股利收入	(82,270)	(80,952)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(777,315)	(598,828)
生物資產繁殖淨變動數	(2,722,299)	(2,294,897)
其他	(22,678)	(578)
收益費損項目合計	<u>(2,919,995)</u>	<u>(2,509,396)</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據減少(增加)	212,454	(75,130)
應收帳款減少(增加)	22,651	(223,791)
存貨增加	(394,256)	(140,522)
生物資產減少	2,692,188	2,307,802
預付款項(增加)減少	(62,487)	95,709
其他流動資產減少(增加)	12,714	(16,861)
其他金融資產增加	(3,039)	(26,565)
預付退休金增加	(5,420)	(5,048)
應付票據增加(減少)	365,398	(51,660)
應付帳款減少	(462,693)	(60,547)
其他應付款增加	102,151	5,559
其他流動負債增加	52,650	31,022
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>2,532,311</u>	<u>1,839,968</u>
調整項目合計	<u>(387,684)</u>	<u>(669,428)</u>
收取之利息	7,448	4,487
支付之利息	(80,404)	(51,479)
支付之所得稅	(338,683)	(423,330)
營業活動之淨現金流入	<u>1,882,419</u>	<u>1,203,716</u>
投資活動之現金流量：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動減少	-	1,111
取得採用權益法之投資	(659,490)	(257,093)
取得不動產、廠房及設備	(2,494,950)	(1,034,155)
處分不動產、廠房及設備	115,887	39,906
其他應收款-關係人減少(增加)	70,600	315,081
其他非流動資產增加	(80,226)	(167,705)
收取之股利	318,110	668,415
因合併產生之現金流入	-	41,132
投資活動之淨現金流出	<u>(2,730,069)</u>	<u>(393,308)</u>

大成長城企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,093,488	720,356
存入保證金減少(增加)	2,123	(50)
租賃本金償還	(47,237)	-
其他流動負債增加	61,000	-
發放現金股利	(1,181,913)	(1,472,788)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>927,461</u>	<u>(752,482)</u>
本期現金及約當現金增加數	79,811	57,926
期初現金及約當現金餘額	171,209	113,283
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 251,020</u>	<u>171,209</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大成長城企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十九年十二月二十八日奉經濟部核准設立，原名「大成油脂公司」，於民國六十二年合併長城麵粉公司，並更名為大成長城企業股份有限公司，註冊地址為台南市永康區蔦松二街三號。本公司主要經營項目如下：

- (一)植物油種子及椰子乾米糠之採購、運銷、製油及油脂加工業務。
- (二)植物油及其副產品糧食雜穀、肥料、飼料、麩皮、豆餅、豆粉、漿粉之採購運銷製造加工批發及零售業務。
- (三)有關製油、麵粉、玉米粉、肥料、飼料、雜穀、糧食、麩皮、麵條、速食麵、速食米粉，餅乾、麵包、罐頭、乳品、冰品、果汁、飲料、及其他有關食品之經紀業、代客加工、採購、運銷、批發、零售業務。
- (四)種苗採購及運銷。
- (五)畜牧事業及其加工食品製造銷售。
- (六)酒類之進出口及銷售業務。
- (七)小麥採購運銷業務。
- (八)動物用藥品及西藥販賣業務。
- (九)超級市場之經營業務。
- (十)自營用各種包裝用品(包括金屬、合金、塑膠、紙、布、木類之罐、桶、箱、袋等)之加工製造縫織採購業務。
- (十一)冷凍調理食品、冷凍冷藏食品之加工製造及買賣業務。
- (十二)家禽電器化屠宰及其肉品加工製造買賣業務。
- (十三)有關前列各項事業之倉庫業務。
- (十四)有關前列各項產品進出口貿易業務。
- (十五)委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓出售、出租業務。
- (十六)A401040家畜禽服務業。
- (十七)C199990雜項食品製造業。(液體蛋、蛋粉、加值蛋、滷蛋、鐵蛋、茶葉蛋、鹹魚、錦絲、蛋皮、蒸蛋、蛋包、蛋豆腐、蛋腱)。
- (十八)C802010化學肥料製造業。
- (十九)A102041休閒農業。
- (二十)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇九年三月二十七日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十二)。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2) 承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將承租機器設備及運輸設備適用短期租賃之認列豁免，

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。本公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。本公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債
- c. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- d. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3) 出租人

除轉租外，本公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

於國際財務報導準則第十六號下，應基於使用權資產而非標的資產評估轉租之分類。過渡時，本公司針對先前適用國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之轉租重新評估其分類後，認為該轉租於國際財務報導準則第十六號下應分類為融資租賃。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額皆為296,144千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.50%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31個體財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 136,753
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	173,880
	<u>310,633</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 296,144
107.12.31認列之融資租賃負債金額	-
於108.1.1認列之租賃負債金額	<u>\$ 296,144</u>

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

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

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三及附註四(十二)有關會計變動之說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產及負債；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；
- (3) 依公允價值減出售成本衡量之生物資產；
- (4) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

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

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

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)經營模式評估

本公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 該業務之經理人之薪酬決定方式，例如：該薪酬究係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量；及
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與本公司繼續認列該資產之目的之一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(5)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(6)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過九十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百八十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一年；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對個人戶，本公司之政策係依類似資產過去回收經驗，於金融資產逾期超過一年時沖銷總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(7)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)權益交易

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

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

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

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(七)存 貨

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

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

自生物資產轉入農產品存貨之成本，係以收成日之公允價值減出售成本衡量。

(八)生物資產

生物資產於原始認列及各個報導日，均按其公允價值減除出售成本予以衡量。出售成本係指除財務成本及所得稅外，直接可歸屬於資產處分之增額成本。生物資產原始認列產生之利得或損失，以及後續因公平價值減除出售成本之變動所產生之利得或損失，係於發生當期計入損益。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)投資子公司

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

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

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收益。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.重分類至投資性不動產

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

3.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房屋及建築	2 - 60 年
機器設備	2 - 60 年
運輸設備	3 - 10 年
其他設備	2 - 25 年
租賃改良	按租賃期間
租賃資產	按租賃期間

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)租賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)客戶於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對機器設備及運輸設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

民國一〇八年一月一日以前適用

1.出租人

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

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2.承租人

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

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

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、遞延所得稅資產及生物資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

(十四)收入之認列

1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1) 銷售商品－飼料及肉品

本公司製造飼料及肉品，並銷售予客戶。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司經常以十二個月內累積銷售數量之基礎提供數量折扣予客戶。本公司係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，數量折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。飼料及肉品銷售之平均授信期間為30~60天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2) 管理及技術服務

本公司提供企業管理及技術服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以實際人工小時數相對於預計總人工小時數之比例決定。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

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

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款（包括不確定之稅務處理）不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後,按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債,且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者;
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異,本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者;以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量,採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎,並已反映所得稅相關不確定性。

本公司僅於同時符合下列條件時,始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵:

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

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期,與可減除暫時性差異,在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內,認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估,就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減;或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十七)每股盈餘

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

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊,因此個體財務報告不揭露部門資訊。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整者為採權益法投資之減損評估。資產減損評估過程中，本公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金	\$ 4,755	4,541
週轉金	355	315
支票存款	172,107	93,074
活期存款	70,615	65,011
外幣存款	3,188	8,268
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 251,020	171,209

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿四)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	108.12.31	107.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	\$ -	7,964
非衍生金融資產		
上市(櫃)公司股票	439	439
合 計	\$ 439	8,403
持有供交易之金融負債：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	\$ (69,844)	(3,048)

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

1.非避險之衍生工具

本公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

108.12.31				
	帳面價值	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
買入遠期外匯	(69,844)	USD 162,000	美元兌台幣	109.01.02-109.03.09
107.12.31				
	帳面價值	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
買入遠期外匯	7,964	USD 72,500	美元兌台幣	108.01.02-108.03.14
買入遠期外匯	(3,048)	USD 67,720	美元兌台幣	108.01.02-108.02.12

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內上市(櫃)公司股票—大統益股份有限公司	\$ 1,865,452	1,510,862
國內非上市(櫃)公司股票	80,677	80,677
合 計	\$ 1,946,129	1,591,539

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年度及一〇七年度認列之股利收入請詳附註六(廿三)。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿四)。

3.上述金融資產無作為長期借款及融資額度擔保之情形。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

敏感度分析－權益價格風險：

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

報導日證券價格	108年度		107年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ <u>19,461</u>	<u>-</u>	<u>15,915</u>	<u>-</u>
下跌1%	\$ <u>(19,461)</u>	<u>-</u>	<u>(15,915)</u>	<u>-</u>

(四)應收帳款及票據

	108.12.31	107.12.31
應收票據－因營業而發生	\$ 870,680	1,083,134
應收帳款－攤銷後成本衡量	1,984,872	2,023,289
減：備抵損失	(67,812)	(58,738)
	\$ 2,787,740	3,047,685

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收帳款及票 據帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ 2,670,129	1.44%	38,464
逾期30天以下	137,605	1.70%	2,343
逾期31~60天	17,892	8.25%	1,476
逾期61~90天	8,645	49.14%	4,248
逾期91~180天	8,057	100%	8,057
逾期181~365天	9,098	100%	9,098
逾期超過一年	4,126	100%	4,126
	\$ 2,855,552		67,812

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	107.12.31		
	<u>應收帳款及票 據帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續預期 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,550,146	0%	-
逾期30天以下	453,545	0%	-
逾期31~60天	22,782	0%	-
逾期61~90天	25,410	0~50%	4,198
逾期91~180天	32,332	100%	32,332
逾期181~365天	4,919	100%	4,919
逾期超過一年	17,289	100%	17,289
	<u>\$ 3,106,423</u>		<u>58,738</u>

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>累計減損</u>
108年1月1日餘額	\$ 58,738
認列應收帳款及應收票據之減損損失	24,840
本年度因無法收回而沖銷之金額	(16,158)
本期收回數	392
108年12月31日餘額	<u>\$ 67,812</u>
107年1月1日餘額	\$ 39,497
合併取得	400
認列應收帳款及應收票據之減損損失	23,940
本年度因無法收回而沖銷之金額	(5,314)
本期收回數	215
107年12月31日餘額	<u>\$ 58,738</u>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司均無應收帳款融資擔保之情形。

(五)存 貨

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
原料及消耗品	\$ 746,070	601,923
在途原料	1,005,132	853,209
在製品	3,182	1,914
製成品	209,619	179,752
農產品	175,982	108,931
合計	<u>\$ 2,139,985</u>	<u>1,745,729</u>
以公允價值減出售成本列報之存貨	<u>\$ 175,982</u>	<u>108,931</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度營業成本組成分別為：

	108年度	107年度
銷貨成本	\$ 24,095,643	23,214,896
出售下腳及廢料收入	(103,906)	(108,858)
	\$ 23,991,737	23,106,038

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六) 生物資產

1. 生物資產明細表：

	108.12.31	107.12.31
<u>生物資產—流動</u>		
消耗性生物資產—家禽	\$ 200,145	235,683
消耗性生物資產—家畜	508,022	497,814
生產性生物資產—家禽	152,781	66,117
生產性生物資產—累計折舊	(58,640)	(25,907)
生物資產—流動合計	\$ 802,308	773,707
<u>生物資產—非流動</u>		
生產性生物資產—家畜	\$ 301,341	288,842
生產性生物資產—累計折舊	(100,910)	(89,921)
生物資產—非流動合計	\$ 200,431	198,921

2. 生物資產變動表：

	<u>家禽</u>	<u>家畜</u>	<u>總計</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 275,893	696,735	972,628
因取得而增加	1,414,941	66,146	1,481,087
因出售而減少	(2,039,224)	(2,134,051)	(4,173,275)
因繁殖(死亡)之淨增加數	642,676	2,079,623	2,722,299
民國108年12月31日餘額	\$ 294,286	708,453	1,002,739
流 動	\$ 294,286	508,022	802,308
非流動	-	200,431	200,431
	\$ 294,286	708,453	1,002,739

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>家禽</u>	<u>家畜</u>	<u>總計</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 293,186	692,347	985,533
因取得而增加	1,648,863	119,286	1,768,149
因出售而減少	(2,035,675)	(2,040,276)	(4,075,951)
因繁殖(死亡)之淨增加數	<u>369,519</u>	<u>1,925,378</u>	<u>2,294,897</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 275,893</u>	<u>696,735</u>	<u>972,628</u>
流動	\$ 275,893	497,814	773,707
非流動	<u>-</u>	<u>198,921</u>	<u>198,921</u>
	<u>\$ 275,893</u>	<u>696,735</u>	<u>972,628</u>

3.截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日持有家禽之隻數為：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
未成年毛雞	5,782,389	5,574,184
未成年種雞	179,288	176,612
成年種雞	<u>806,094</u>	<u>473,794</u>
	<u>6,767,771</u>	<u>6,224,590</u>

4.截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日持有家畜之頭數為：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
未成年毛豬	112,008	117,774
未成年種豬	16,462	17,731
成年種豬	<u>12,841</u>	<u>13,525</u>
	<u>141,311</u>	<u>149,030</u>

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度分別屠宰及出售生物資產約67,552,814羽/頭及67,331,307羽/頭。

5.公允價值

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

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司暴露於以下數個與養殖家禽家畜有關的風險：

1.法規及環境風險

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

2.供給及需求風險

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

3.氣候及其他風險

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

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之生物資產均未有提供作質押擔保之情形。

(七)預付款項

本公司預付款項明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
預付購料款	\$ 62,084	6,649
預付蛋雞飼養戶款項	7,779	5,473
預付款項－其他	<u>17,048</u>	<u>12,302</u>
	<u>\$ 86,911</u>	<u>24,424</u>

(八)採用權益法之投資

本公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
子公司	\$ <u>9,600,405</u>	<u>8,102,833</u>

請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	房屋									總計
	土地	及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	租賃資產	未完工程	累計減損	
民國108年1月1日餘額	\$ 2,008,195	2,695,961	2,799,282	195,240	1,674,710	-	-	388,802	-	9,762,190
其他增添	1,535,534	37,054	56	29,320	3,634	-	-	889,352	-	2,494,950
轉入(轉出)	-	57,089	218,200	5,807	267,723	-	-	(548,819)	-	-
處分	(68,663)	(18,347)	(1,680)	(34,165)	(757)	-	-	-	-	(123,612)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 3,475,066</u>	<u>2,771,757</u>	<u>3,015,858</u>	<u>196,202</u>	<u>1,945,310</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>729,335</u>	<u>-</u>	<u>12,133,528</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 1,827,741	2,324,676	2,538,967	208,186	1,427,692	-	-	285,427	-	8,612,689
透過企業合併取得	-	24,624	77,156	418	22,059	-	-	1,994	-	126,251
其他增添	102,593	106,579	173,460	24,802	24,952	-	-	599,775	-	1,032,161
重分類至投資性不動產	(17,449)	(42,902)	-	-	-	-	-	-	-	(60,351)
自投資性不動產轉入	95,310	54,577	-	-	-	-	-	-	-	149,887
轉入(轉出)	-	229,715	34,260	19,865	214,554	-	-	(498,394)	-	-
處分	-	(1,308)	(24,561)	(58,031)	(14,547)	-	-	-	-	(98,447)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 2,008,195</u>	<u>2,695,961</u>	<u>2,799,282</u>	<u>195,240</u>	<u>1,674,710</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>388,802</u>	<u>-</u>	<u>9,762,190</u>
折舊及減損損失：										
民國108年1月1日餘額	\$ -	1,132,655	1,989,600	124,444	1,111,165	-	-	-	1,500	4,359,364
本年度折舊	-	100,249	158,865	26,894	167,842	-	-	-	-	453,850
處分	-	(230)	(1,680)	(27,820)	(673)	-	-	-	-	(30,403)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,232,674</u>	<u>2,146,785</u>	<u>123,518</u>	<u>1,278,334</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,500</u>	<u>4,782,811</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	1,052,757	1,848,924	113,759	975,057	-	-	-	1,500	3,991,997
透過企業合併取得	-	4,796	24,710	35	8,051	-	-	-	-	37,592
本年度折舊	-	84,972	139,457	30,028	142,421	-	-	-	-	396,878
自投資性不動產轉入	-	9,453	-	-	-	-	-	-	-	9,453
重分類至投資性不動產	-	(18,015)	-	-	-	-	-	-	-	(18,015)
處分	-	(1,308)	(23,491)	(19,378)	(14,364)	-	-	-	-	(58,541)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,132,655</u>	<u>1,989,600</u>	<u>124,444</u>	<u>1,111,165</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,500</u>	<u>4,359,364</u>
帳面價值：										
民國108年12月31日	<u>\$ 3,475,066</u>	<u>1,539,083</u>	<u>869,073</u>	<u>72,684</u>	<u>666,976</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>729,335</u>	<u>(1,500)</u>	<u>7,350,717</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 2,008,195</u>	<u>1,563,306</u>	<u>809,682</u>	<u>70,796</u>	<u>563,545</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>388,802</u>	<u>(1,500)</u>	<u>5,402,826</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 1,827,741</u>	<u>1,271,919</u>	<u>690,043</u>	<u>94,427</u>	<u>452,635</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>285,427</u>	<u>(1,500)</u>	<u>4,620,692</u>

- 1.本公司於民國九十七年度取得屏東縣新埤鄉餉潭段0439-0000等八筆之土地48,852千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 2.本公司於民國九十八年十月取得屏東縣鹽埔鄉仕絨段212等三筆之土地15,421千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 3.本公司於民國九十七年度取得屏東縣里港鄉武洛段105-34等二十一筆之土地45,819千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 本公司於民國一〇〇年三月取得屏東縣新埤鄉餉潭段0440-0006之土地3,247千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
5. 本公司於民國一〇二年三月取得屏東縣新埤鄉新力段715-2地號共1筆之土地1,111千元，因屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
6. 本公司於民國一〇三年六月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段27-0、27-1、28-0、29-0及128-0共五筆土地7,700千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
7. 本公司於民國一〇三年九月取得屏東縣萬丹鄉新安段1503及1504共兩筆土地8,415千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
8. 本公司於民國一〇四年二月取得嘉義縣義竹鄉新庄段新庄小段406之土地1,478千元及埤子頭段埤前小段195等十八筆之土地23,063千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
9. 本公司於民國一〇四年三月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段130地號之土地1,677千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
10. 本公司於民國一〇四年九月取得屏東縣新埤鄉餉潭段440-7地號之土地3,592千元及彰化縣大城鄉上富段330、330-1地號之土地16,172千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
11. 本公司於民國一〇五年一月取得屏東縣麟洛鄉農場段930、930-1地號之土地9,789千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
12. 本公司於民國一〇五年四月取得嘉義縣義竹鄉埤子頭段埤前小段221地號之土地5,000千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
13. 本公司於民國一〇五年七月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段126-1、127地號之土地321千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

14. 本公司於民國一〇五年十一月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段50、51-2、126地號之土地4,600千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
15. 本公司於民國一〇六年九月取得彰化縣大成鄉上富段332地號之土地9,637千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
16. 本公司於民國一〇六年十月取得嘉義縣義竹鄉埤子頭段埤前小段195、195-6、199、199-4地號之土地2,255千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
17. 本公司於民國一〇六年第四季取得嘉義縣義竹鄉埤子頭段埤前小段635地號之土地2,984千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
18. 本公司於民國一〇七年六月取得嘉義縣義竹鄉埤子頭段埤前小段0011、0012地號之兩筆土地5,823千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
19. 本公司於民國一〇七年十月取得嘉義縣義竹鄉埤子頭段埤前小段4650地號之土地10,924千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
20. 本公司於民國一〇七年十二月取得彰化縣芳苑鄉草湖段及芳北段4303地號之土地80,696千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
21. 本公司於民國一〇八年一月三日取得嘉義縣埤子頭段埤前小段0195一筆土地688千元，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，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司。
22. 本公司於民國一〇八年四月二十四日取得嘉義縣義竹鄉埤子頭段埤前小段0127、0128、0129共三筆土地6,970千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司。
23. 本公司於民國一〇八年四月二十四日取得嘉義縣官田區三段厝段0017、0018、0019、0021共七筆土地38,989千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司。
24. 擔保
截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日無作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。
25. 本公司於民國一〇八年度及一〇七年度止無因購建廠房設備利息資本化之情形。
26. 處份損益詳附註六(廿三)。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)使用權資產

本公司承租房屋及建築及其他等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	房 及 建 築	機 器 設 備	其 它	總 計
使用權資產成本：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	<u>184,574</u>	-	<u>111,570</u>	<u>296,144</u>
民國108年1月1日重編後餘額	184,574	-	111,570	296,144
增 添	-	16,705	-	16,705
減 少	<u>(8,286)</u>	-	-	<u>(8,286)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 176,288</u>	<u>16,705</u>	<u>111,570</u>	<u>304,563</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
本期折舊	33,096	-	15,938	49,034
減 少	<u>(3,551)</u>	-	-	<u>(3,551)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 29,545</u>	<u>-</u>	<u>15,938</u>	<u>45,483</u>
帳面價值：				
民國108年12月31日	<u>\$ 146,743</u>	<u>16,705</u>	<u>95,632</u>	<u>259,080</u>

(十一)投資性不動產

	土 地 及 改 良 物	房 屋 及 建 築	累 積 減 損	總 計
成本或認定成本：				
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 331,043</u>	<u>446,662</u>	<u>-</u>	<u>777,705</u>
(同民國108年1月1日 餘額)				
民國107年1月1日餘額	\$ 408,904	458,337	-	867,241
自不動產、廠房及設備 轉入	17,449	42,902	-	60,351
移轉至不動產、廠房及 設備	(95,310)	(54,577)	-	(149,887)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 331,043</u>	<u>446,662</u>	<u>-</u>	<u>777,705</u>
折舊及減損損失：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	253,813	36,000	289,813
折 舊	-	9,338	-	9,338
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>263,151</u>	<u>36,000</u>	<u>299,151</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土地及改良物	房屋及建築	累積減損	總計
民國107年1月1日餘額	\$ -	235,256	36,000	271,256
折舊	-	9,995	-	9,995
自不動產、廠房及設備 轉入	-	18,015	-	18,015
移轉至不動產、廠房及 設備	-	(9,453)	-	(9,453)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>253,813</u>	<u>36,000</u>	<u>289,813</u>
帳面金額：				
民國108年12月31日	<u>\$ 331,043</u>	<u>183,511</u>	<u>(36,000)</u>	<u>478,554</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 331,043</u>	<u>192,849</u>	<u>(36,000)</u>	<u>487,892</u>
公允價值：				
民國108年12月31日				<u>\$ 822,121</u>
民國107年12月31日				<u>\$ 813,937</u>

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

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。租賃合約原始不可取消之租期為2至9年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註六(廿七)。

本公司於民國九十六年度取得台南市東山區河東段(原台南縣東山鄉吉貝要段#0328-0001之土地)313千元，因屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)其他非流動資產－其他

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
預付土地及工程設備款	\$ 473,341	418,539
無形資產	600	600
存出保證金	40,908	43,427
未攤提費用	4,159	5,812
長期抵押定期存款	-	404
	<u>\$ 549,008</u>	<u>468,782</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)短期借款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
信用狀借款	\$ 2,798,166	1,910,678
無擔保銀行借款	<u>1,318,000</u>	<u>1,012,000</u>
合 計	<u>\$ 4,116,166</u>	<u>2,922,678</u>
尚未使用額度	<u>\$ 3,532,677</u>	<u>5,305,525</u>
利率區間	<u>0.8%~2.73%</u>	<u>2.66%~3.67%</u>

1.借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
108年1月1日期初餘額	\$ 2,922,678
本期新增借款(到期日108年2月至109年6月)	53,544,054
本期償還借款	<u>(52,350,566)</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 4,116,166</u>
107年1月1日期初餘額	\$ 2,202,322
本期新增借款(到期日107年2月至108年6月)	32,963,916
本期償還借款	<u>(32,243,560)</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 2,922,678</u>

2.銀行借款之擔保品

本公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

(十四)應付短期票券

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應付商業本票	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>900,000</u>

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日應付商業短票之保證及承兌機構有大慶票券、中華票券、兆豐票券、台灣票券、大中票券，契約期間分別為108.12.04至109.01.17及107.12.01至108.01.22面額共1,800,000千元及900,000千元。

1.發行及償還

	<u>合 計</u>
108年1月1日餘額	\$ 900,000
本期新增借款(到期日108年1月至109年1月)	18,300,000
本期償還借款	<u>(17,400,000)</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,800,000</u>
利率區間	<u>0.958%~0.978%</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>合 計</u>
107年1月1日餘額	\$ 900,000
本期新增借款(到期日108年1月)	8,300,000
本期償還借款	<u>(8,300,000)</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 900,000</u>
利率區間	<u>0.918%-1.028%</u>

2.借款之擔保品

本公司為保證商業本票發行之備償本票情形請詳附註九。

(十五)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>108.12.31</u>
流動	\$ <u>45,908</u>
非流動	\$ <u>214,969</u>

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>4,094</u>
短期租賃之費用	\$ <u>16,334</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>7,138</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>74,803</u>

(十六)營業租賃

1.承租人租賃

本公司於民國一〇七年十二月三十一日不可取消之營業租賃其應付租金付款情形如下：

	<u>107.12.31</u>
一年內	\$ 23,526
一年至五年	77,436
五年以上	<u>35,791</u>
	<u>\$ 136,753</u>

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

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.出租人租賃

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(十一)投資性不動產。

民國一〇八年十二月三十一日租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>108.12.31</u>
低於一年	\$ 30,022
一年至五年	120,000
五年以上	<u>265,500</u>
未折現租賃給付總額	<u>\$ 415,522</u>

民國及一〇七年十二月三十一日不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>107.12.31</u>
一年內	\$ 43,160
一年至五年	120,022
五年以上	<u>295,500</u>
	<u>\$ 458,682</u>

民國一〇八年度及一〇七年度由投資性不動產產生之租金收入分別為41,105千元及48,701千元。

(十七)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 68,628	68,951
計畫資產之公允價值	<u>(169,270)</u>	<u>(161,725)</u>
淨確定福利淨負債(資產)	<u>\$ (100,642)</u>	<u>(92,774)</u>

本公司員工福利(資產)負債明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
確定福利計畫資產	<u>\$ (100,642)</u>	<u>(92,774)</u>

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

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 計畫資產組成

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

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

本公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之台灣銀行勞工退休準備金專戶及合作金庫銀行職工退休準備金餘額分別為169,270千元及161,725千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	108年度	107年度
1月1日確定福利義務	\$ 68,951	70,433
當期服務成本及利息	1,667	1,843
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	1,242	1,167
— 因財務假設變動所產生之精算損益	515	540
計畫支付之福利	(3,747)	(5,032)
12月31日確定福利義務	\$ 68,628	68,951

(3) 計畫資產現值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	108年度	107年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 161,725	156,506
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	5,520	4,792
已提撥至計畫之金額	5,772	5,459
計畫已支付之福利	(3,747)	(5,032)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 169,270	161,725

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用之明細如下：

	108年度	107年度
當期服務成本	\$ 1,116	1,209
淨確定福利負債(資產)之淨利息	(764)	(798)
合計(列報管理費用)	\$ 352	411
管理費用	\$ 352	411

(5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	108年度	107年度
1月1日累積餘額	\$ 4,982	6,635
本期認列	(2,447)	(1,653)
12月31日累積餘額	\$ 2,535	4,982

(6) 精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	108.12.31	107.12.31
折現率	0.70%	0.80%
未來薪資增加	2.00%	2.00%

本公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為5,160千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為7.2年。

(7) 敏感度分析

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利計劃資產之影響	
	增加	減少
108年12月31日		
折現率	\$ 1,274	(1,318)
未來薪資增加	(1,136)	1,105
107年12月31日		
折現率	\$ 1,336	(1,383)
未來薪資增加	(1,191)	1,157

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

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

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為55,898千元及54,239千元。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司之民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 386,924	333,637
調整前期之當期所得稅	<u>6,963</u>	<u>4,731</u>
	<u>393,887</u>	<u>338,368</u>
遞延所得稅費用		
所得稅稅率變動	-	(2,300)
暫時性差異之發生及迴轉	<u>4,254</u>	<u>(2,485)</u>
	<u>4,254</u>	<u>(4,785)</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 398,141</u>	<u>333,583</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ (490)</u>	<u>(132)</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	\$ 2,681,742	2,343,466
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	536,348	468,693
所得稅稅率變動	-	(2,300)
免稅所得	(16,454)	(18,365)
其他永久性差異	(140,366)	(121,843)
未分配盈餘加徵所得稅	11,650	2,667
前期低估	6,963	4,731
合 計	\$ 398,141	333,583

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	108.12.31	107.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 4,911,233	4,123,957
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ 982,247	701,072

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	土地增值稅 準備	確定福利 負債準備	未實現 兌換損益	公允價值 利益	合計
民國108年1月1日	\$ 20,754	21,497	-	1,011	43,262
借記(貸記)損益表	-	(862)	-	10,887	10,025
民國108年12月31日	\$ 20,754	20,635	-	11,898	53,287
民國107年1月1日	\$ 20,754	17,415	2,497	-	40,666
借記(貸記)損益表	-	4,082	(2,497)	1,011	2,596
民國107年12月31日	\$ 20,754	21,497	-	1,011	43,262

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅資產：

	呆帳費用 超限數	金融資產 減損損失	固定資產 減損損失	其他	合計
民國108年1月1日	\$ 13,788	7,264	7,500	12,438	40,990
(借記)貸記損益表	5,604	-	-	167	5,771
借記其他綜合損益	-	-	-	(490)	(490)
民國108年12月31日	\$ 19,392	7,264	7,500	12,115	46,271
民國107年1月1日	\$ 9,045	6,175	6,375	12,146	33,741
(借記)貸記損益表	4,743	1,089	1,125	424	7,381
借記其他綜合損益	-	-	-	(132)	(132)
民國107年12月31日	\$ 13,788	7,264	7,500	12,438	40,990

3. 所得稅核算情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十九) 資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為8,000,000千元，每股面額10元，共為800,000千股。已發行股份分別為普通股827,339千股及787,942千股。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普通股	
	108年度	107年度
1月1日期初餘額	\$ 787,942	736,394
以未分配盈餘轉增資	39,397	51,548
12月31日期末餘額	\$ 827,339	787,942

1. 普通股之發行

本公司民國一〇八年五月三十一日股東會決議以未分配盈餘393,971千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會核准，經董事會決議民國一〇八年九月二日為配股權利基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一〇七年六月十五日股東常會決議以未分配盈餘515,476千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會民國一〇七年九月二十八日金管證發字第10701121990號函核准，經董事會決議民國一〇七年九月五日為配股權利基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	\$ 2,252	2,252
庫藏股票交易	1,559,311	1,130,833
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	807,430	818,179
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	36,001	37,802
轉換公司債轉換溢價	587,144	587,144
其他	19,235	19,235
	\$ 3,011,373	2,595,445

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之，唯此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

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

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額均為42,994千元。

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

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年五月三十一日及民國一〇七年六月十五日經股東會決議民國一〇七年及一〇六年度盈餘分配案，有關分派股東之股利金額如下：

	107年度		106年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.50	1,181,913	2.00	1,472,788
股票	0.50	<u>393,971</u>	0.70	<u>515,476</u>
合計		<u><u>1,575,884</u></u>		<u><u>1,988,264</u></u>

本公司於民國一〇九年三月二十七日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	108年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之現金股利：	\$ 2.2	<u><u>1,820,146</u></u>

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派情形等相關資訊，均可自「公開資訊觀測站」查詢。

4. 庫藏股

子公司持有本公司股票

本公司之子公司於民國一〇八年度及一〇七年度未有新增取得本公司股票之情形；於民國一〇八年及一〇七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	108.12.31		107.12.31	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 858,778	19,674	1,076,433	32,132
都城實業(股)公司	<u>1,121,292</u>	<u>25,688</u>	<u>819,577</u>	<u>24,465</u>
合計	<u><u>\$ 1,980,070</u></u>	<u><u>45,362</u></u>	<u><u>1,896,010</u></u>	<u><u>56,597</u></u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年三月份，認列子公司權益時，因將子公司出售持有本公司股票產生之相關保留盈餘調整數視同庫藏股票處理而轉列為「資本公積—庫藏股交易」之金額為363,674千元。

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，有關子公司持有本公司股票轉列為庫藏股之總金額分別為219,132千元及306,199千元。

5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ (627,977)	1,390,519	762,542
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(271,538)	-	(271,538)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	354,590	354,590
採用權益法之子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	56,534	56,534
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (899,515)</u>	<u>1,801,643</u>	<u>902,128</u>

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	備供出售金 融商品未實 現(損)益	合 計
民國107年1月1日餘額	\$ (459,870)	-	1,334,103	874,233
追溯適用新準則之調整數	-	1,251,095	(1,334,103)	(83,008)
民國107年1月1日重編後餘額	(459,870)	1,251,095	-	791,225
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(160,431)	-	-	(160,431)
採用權益法之關聯公司之換算差額之份額	(7,676)	-	-	(7,676)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	120,252	-	120,252
採用權益法之子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之份額	-	19,172	-	19,172
民國107年12月31日餘額	<u>\$ (627,977)</u>	<u>1,390,519</u>	<u>-</u>	<u>762,542</u>

因初次適用國際財務報導準則第九號「金融工具」追溯調整民國一〇七年一月一日之其他權益。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額均為75,000千元，董事及監察人酬勞估列金額均為35,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇八年度及一〇七年度之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度個體財報員工酬勞及董監事酬勞估金額與董事會決議實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇八年度及一〇七年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 2,283,601	2,009,883

(2)普通股加權平均流通在外股數

	108年度	107年度
1月1日流通在外普通股	\$ 787,942	787,942
子公司持有母公司股票視為庫藏股之影響	(48,188)	(59,427)
增資發放股票股利追溯調整	39,397	39,397
12月31日普通股加權平均流通在外股數	\$ 779,151	767,912

2.稀釋每股盈餘

民國一〇八年度及一〇七年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 2,283,601	2,009,883

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	\$ 779,151	767,912
員工股票酬勞之影響	<u>1,718</u>	<u>2,351</u>
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)	<u><u>\$ 780,869</u></u>	<u><u>770,263</u></u>

(廿二)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>108年度</u>			
	<u>農糧部門</u>	<u>肉品部門</u>	<u>食品部門</u>	<u>合 計</u>
主要地區市場：				
臺 灣	<u>\$ 17,252,763</u>	<u>10,481,221</u>	<u>51,106</u>	<u>27,785,090</u>
主要產品線：				
飼 料	\$ 15,050,370	1,859,952	-	16,910,322
其 他	<u>2,202,393</u>	<u>8,621,269</u>	<u>51,106</u>	<u>10,874,768</u>
合 計	<u>\$ 17,252,763</u>	<u>10,481,221</u>	<u>51,106</u>	<u>27,785,090</u>
	<u>107年度</u>			
	<u>農糧部門</u>	<u>肉品部門</u>	<u>食品部門</u>	<u>合 計</u>
主要地區市場：				
臺 灣	<u>\$ 15,267,988</u>	<u>11,058,297</u>	<u>45,595</u>	<u>26,371,880</u>
主要產品線：				
飼 料	\$ 8,072,926	1,781,098	-	9,854,024
其 他	<u>7,195,062</u>	<u>9,277,199</u>	<u>45,595</u>	<u>16,517,856</u>
合 計	<u>\$ 15,267,988</u>	<u>11,058,297</u>	<u>45,595</u>	<u>26,371,880</u>

(廿三)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他收入明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
放款及應收款	\$ 7,309	4,379
銀行存款	<u>139</u>	<u>108</u>
其他收入合計	<u><u>\$ 7,448</u></u>	<u><u>4,487</u></u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
兌換(損失)利益	\$ 83,566	(82,377)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益 (損失)	(70,149)	258,206
股利收入	82,270	80,952
租金收入	52,832	51,649
處分不動產、廠房及設備利益	22,678	2,551
其他	<u>56,808</u>	<u>44,085</u>
	<u>\$ 228,005</u>	<u>355,066</u>

3.財務成本

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之財務成本明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息支出-借款	\$ 76,099	56,350
利息支出-租賃負債	<u>4,094</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 80,193</u>	<u>56,350</u>

(廿四)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
現金及約當現金	\$ 251,020	171,209
透過損益按公允價值衡量之金融資產	439	8,403
應收票據淨額	870,680	1,083,134
應收帳款淨額	1,917,060	1,964,551
其他應收款－關係人	206,100	276,700
其他金融資產－流動	50,309	47,270
備供出售金融資產－非流動	9,600,405	8,102,833
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 －非流動	1,946,129	1,591,539
其他非流動資產	<u>40,908</u>	<u>43,831</u>
合 計	<u>\$ 14,883,050</u>	<u>13,289,470</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)金融負債

	108.12.31	107.12.31
短期借款	\$ 4,116,166	2,922,678
應付短期票券	1,800,000	900,000
透過損益按公允價值衡量之金融負債	69,844	3,048
應付票據	375,183	9,785
應付帳款	694,480	1,157,173
其他應付款	686,627	584,687
其他流動負債－其他	93,861	40,179
存入保證金	69,042	66,919
租賃負債	260,877	-
合 計	\$ 8,166,080	5,684,469

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為12,936,482千元及11,689,528千元。

(2)信用風險集中情況

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

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
108年12月31日							
短期借款	\$ 4,116,166	4,141,103	4,141,103	-	-	-	-
應付短期票券	1,800,000	1,800,545	1,800,545	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融 負債－流動	69,844	69,844	69,844	-	-	-	-
應付票據及款項	1,069,663	1,053,513	1,053,513	-	-	-	-
其他應付款	206,500	206,500	206,500	-	-	-	-
其他流動負債－其他	93,861	93,861	93,861	-	-	-	-
存入保證金	69,042	69,042	29,380	2,843	12,630	23,989	200
租賃負債	260,877	272,377	24,753	24,753	49,506	165,874	7,491
	\$ 7,685,953	7,706,785	7,419,499	27,596	62,136	189,863	7,691

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

107年12月31日	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 2,922,678	2,946,562	2,946,562	-	-	-	-
應付短期票券	900,000	900,000	900,313	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融 負債－流動	3,048	3,048	3,048	-	-	-	-
應付票據及款項	1,166,958	1,166,958	1,166,958	-	-	-	-
其他應付款	192,464	192,464	192,464	-	-	-	-
其他流動負債－其他	40,179	40,179	40,179	-	-	-	-
存入保證金	66,919	66,919	24,741	5,732	10,301	24,550	1,595
	<u>\$ 5,292,246</u>	<u>5,316,130</u>	<u>5,274,265</u>	<u>5,732</u>	<u>10,301</u>	<u>24,550</u>	<u>1,595</u>

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

4. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>採權益法之長期投資</u>						
美 金	\$ 213,651	29.980	6,405,252	182,907	30.715	5,618,490
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	89,693	30.030	2,693,482	62,166	30.740	1,910,678
歐 元	3,013	34.74	104,684	-	-	-

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加或增加27,892千元及19,107千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 兌換損益揭露

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之外幣兌換損益(含已實現及未實現)相關資訊請詳附註六(廿三)。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將減少或減少9,239千元及10,128千元，主因係本公司之變動利率借款。

6.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 439	439	-	-	439
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,946,129	1,865,452	-	80,677	1,946,129
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(69,844)	-	(69,844)	-	(69,844)
	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 8,403	439	7,964	-	8,403
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,591,539	1,510,862	-	80,667	1,591,539
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(3,048)	-	(3,048)	-	(3,048)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價，皆屬上市權益工具公允價值之基礎。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 上市公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市（櫃）公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

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

C. 非金融工具

投資性不動產期評價資訊，請詳附註六(十一)。

(3) 第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇八年度及一〇七年度無重大第一級及第二級金融資產移轉之情形。

(4) 第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產
民國108年12月31日(同民國108年1月1日餘額)	\$ <u>80,677</u>
民國107年1月1日	\$ 81,788
減資退股	<u>(1,111)</u>
民國107年12月31日	\$ <u>80,677</u>

(5) 重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因無活絡市場公開報價及實務上無法充分掌握重大不可觀察輸入值與公允價值之關係，故未揭露量化資訊。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價(108.12.31及107.12.31皆為30%) 本益比乘數(108.12.31及107.12.31分別為19.73~21.89及14.42~17.69) 	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高
	淨資產價值法	淨資產價值	不適用

(6)公允價值歸類於第三等級之評價流程

本公司公允價值衡量使用不可觀察之輸入值，及可觀察輸入值須依據不可觀察之參數作重大調整者其公允價值歸類於第三等級。該等級之輸入值係參考可類比上市櫃公司計算標的公司普通股股權價值，後續再針對評價結果進行檢核，以確保與評價來源一致性及確保評價結果係屬合理。

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國108年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	4,543	(4,543)
107年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	3,594	(3,594)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

7. 金融資產及金融負債互抵

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

108.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ (69,844)	-	(69,844)	-	-	(69,844)

107.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ 7,964	-	7,964	3,048	-	4,916

107.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ 3,048	-	3,048	3,048	-	-

(註)包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品。

(廿五) 財務風險管理

1. 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

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

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 風險管理架構

董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策。

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

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

3. 信用風險

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

(1) 應收帳款及其他應收款

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

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

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

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

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

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 投資

本公司從事權益證券及證券期貨交易係透過集中交易市場下單，預期對方不會違約，故無重大信用交易風險。

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

(3) 保證

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司提供背書保證之情形請詳附註十三(一)。

4. 流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司所持有之期貨未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉之，故變現流動性風險甚低。本公司持有之遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

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

一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未使用之借款額度分別共計3,932,677及5,705,525千元。

5. 市場風險

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

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

本公司從事遠期外匯合約均係為避險性質，其因利率或匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵，故市場價格風險並不大。

本公司從事期貨及選擇權交易合約，已於操作時依風險設定停損點，發生之損失可在預期範圍內控制，故市場價格風險對本公司整體而言並不重大，且可合理預期。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 匯率風險

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

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

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

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

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

(2) 利率風險

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，利率分析請詳附註六(廿四)說明。

(3) 其他市價風險

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

(廿六) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本總額包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及其他權益加上淨負債。董事會控管負債資本比率，同時控管普通股股利水準。

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
負債總額	\$ 8,682,146	6,075,338
減：現金及約當現金	<u>(251,020)</u>	<u>(171,209)</u>
淨負債	<u>\$ 8,431,126</u>	<u>5,904,129</u>
權益總額	<u>\$ 18,227,130</u>	<u>16,472,287</u>
負債資本比率	<u>31.63 %</u>	<u>26.39 %</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿七)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇八年及一〇七年度之非現金交易投資及籌資活動如下：
來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	
			<u>租賃</u>	<u>108.12.31</u>
短期借款	\$ 2,922,678	1,193,488	-	4,116,166
應付短期票券	900,000	900,000	-	1,800,000
存入保證金	66,919	2,123	-	69,042
租賃負債(期初追溯調整)	296,144	(47,237)	11,970	260,877
其他流動負債—其他	-	61,000	-	61,000
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 4,185,741</u>	<u>2,109,374</u>	<u>11,970</u>	<u>6,307,085</u>

	<u>107.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	
			<u>匯率變動</u>	<u>107.12.31</u>
短期借款	\$ 2,202,322	720,356	-	2,922,678
應付短期票券	900,000	-	-	900,000
存入保證金	66,969	(50)	-	66,919
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,169,291</u>	<u>720,306</u>	<u>-</u>	<u>3,889,597</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
全能營養技術股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
美藍雷股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成長城國際(集團)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
黃河投資股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成永康股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
欣光食品股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
勝成餐飲股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
國成麵粉股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
都城實業股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
檀成餐飲股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
馬成有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
鄉成股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
安心巧廚股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
萬能生醫股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
中一食品股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
英屬維京群島商高速66食品有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
勝博殿(中國)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
北京寰城季諾餐飲有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Yung Huo (China) Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
天津迅食有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
昆山泰吉食品企業有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
南京騰成餐飲管理有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
上海寰城季諾餐飲管理有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
勝博殿(北京)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
上海迅食餐飲管理有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
北京度小月餐飲管理有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
上海度小月餐飲管理有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
北京大成永和餐飲有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Asia Nutrition Technologies Corporation	受本公司控制列入合併之個體公司
Waverley Star Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
大成食品(香港)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成昭和食品(天津)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Seafood Internation Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Tianjin Food Investment Co. Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Global Food Corporation	受本公司控制列入合併之個體公司
Clydebridge Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Universal Food Corp.	受本公司控制列入合併之個體公司
GreatWall Food Investment Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Golden Harvest Inc.	受本公司控制列入合併之個體公司
Fresh Aqua Corporation	受本公司控制列入合併之個體公司
大成永康(控股)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Asia Nutrition Technologies Investment Corporation	受本公司控制列入合併之個體公司
Dachan Food (Asia) Limited	受本公司控制列入合併之個體公司
Great Wall Northeast Asia Corporation	受本公司控制列入合併之個體公司
Impreza Investment Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	受本公司控制列入合併之個體公司
Dongbei Agri. Corp.	受本公司控制列入合併之個體公司
Hwabei Agri. Corp.	受本公司控制列入合併之個體公司

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Marksville Corp.	受本公司控制列入合併之個體公司
Danchan Zhong Xin Limited	受本公司控制列入合併之個體公司
中國安鮮農場控股	受本公司控制列入合併之個體公司
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
大成宮產食品(大連)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成食品(大連)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	受本公司控制列入合併之個體公司
遼寧大成農牧實業有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成農牧(黑龍江)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成農牧(河南)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成農牧(葫蘆島)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成農牧(營口)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成農牧(鐵嶺)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
東北農牧(長春)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
孟村回族自治縣大成畜牧開發有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
湖南大成科技飼料有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成食品(河北)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成食品(盤錦)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Dachan Wanda (HK) Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Union Manufacturing Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
北京東北亞資訊有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成萬達(天津)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
青島大成飼料科技有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
兗州安鮮農場食品有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成美食(上海)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
台畜大成食品控股公司	受本公司控制列入合併之個體公司
正藍旗大成生態牧場有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
四川大成農牧科技有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
蚌埠大成食品有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
天津大成前瞻生物科技研發有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
台畜大成食品(香港)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
台畜大成食品(大連)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Asia Nutrition Technologies (LN) Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Asia Nutrition Technologies (MV) Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	受本公司控制列入合併之個體公司
大成(越南)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Dachan Aquaculture Limited.	受本公司控制列入合併之個體公司
PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	受本公司控制列入合併之個體公司
PT. MISAJA MITRA	受本公司控制列入合併之個體公司
Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
PT. DACHAN MUSTIKS AURORA	受本公司控制列入合併之個體公司
大成食品(天津)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
全能生物科技有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
全能生物科技(天津)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
全能華邦有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
華邦(天津)生物科技有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成麵粉有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成永康營養技術(天津)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
寧夏大成永康營養技術有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
深圳綠倍生態科技有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Myint Dachan Company Limited	受本公司控制列入合併之個體公司
國豐實業(股)公司	其他關係人
大統益(股)公司	其他關係人
美食家食材通路股份有限公司	其他關係人
北京姐妹廚房餐飲管理有限公司	合併公司主要管理階層所控制之公司
北京龍涎居餐飲管理有限公司	合併公司主要管理階層所控制之公司
中華全球食物股份有限公司	關聯企業

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	108年度	107年度
子公司	\$ 1,906,270	2,213,159
中華全球	2,751,372	2,064,665
其他關係人	43,970	103,770
	\$ 4,701,612	4,381,594

上列銷貨價格及交易條件，除下列所述之外，其餘與一般客戶銷售尚無顯著不同。

(1)大成永康(股)公司銷貨價格部分，本公司自民國九十二年四月四日起與大成永康(股)公司訂有加工服務合約，雙方明訂由本司提供加工服務，每公噸收取625元加工收入(併入銷貨售價中)，並於每年年底由雙方重新審議。合約期間以符合下列三項條件之一為成立要件：

- A.本公司之存續期間。
- B.本公司持有該公司股份不低於50%之期間。
- C.終止雙方之合約時。

上列關係企業之成品於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，並無未實現銷貨毛利。

(2)美藍雷(股)公司銷貨價格部分，依市場價格並配合公司政策調整，授信期間為兩個月。

關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	108年度	107年度
美藍雷股份有限公司	\$ 3,931,612	3,704,047
子公司	297,726	279,757
關聯企業	1,141,889	541,323
其他關係人	322,450	365,604
	\$ 5,693,677	4,890,731

上列進貨價格及交易條件與一般進貨對象尚無顯著不同，除全能營養技術(股)公司係以成本價加計3,000元/每公噸，另美藍雷(股)公司依市場價格並配合公司政策調整。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應收票據	子公司	\$ 384	45,901
應收帳款	中一食品(股)有限公司	80,597	154,945
應收帳款	子公司	47,911	82,570
應收帳款	關聯企業	97,369	101,800
應收帳款	其他關係人	582	221
其他金融資產	子公司	37,129	37,961
其他應收款-關係人	子公司	56	-
		<u>\$ 264,028</u>	<u>423,398</u>

4. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應付票據	美藍雷股份有限公司	\$ 371,424	-
應付票據	子公司	3,536	6,344
應付帳款	美藍雷股份有限公司	99,752	228,950
應付帳款	子公司	24,905	33,306
應付帳款	關聯企業	26,395	20,746
其他應付款	子公司	563	758
應付帳款	其他關係人	15,110	12,042
		<u>\$ 541,685</u>	<u>302,146</u>

5. 財產交易

本公司於民國一〇八年二月二十七日向關係人國豐實業(股)公司購入桃園楊梅廠土地，土地面積29,603.94平方公尺，交易價格係以中華徵信不動產估價師聯合事務所及天下不動產估價師事務所所出具之鑑價報告為依據來議定，總價916,989千元。民國一〇八年三月二十二日業已完成土地所有權之移轉，截至民國一〇八年十二月三十一日止，無未結清之款項。

本公司民國一〇七年出售運輸設備予關係人中一食品股份有限公司，總價36,139千元，截至民國一〇七年十二月三十一日止，尚未收取34,164千元，應收關係人款項請詳附註七.3。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
美藍雷股份有限公司	\$ -	195,700
欣光食品股份有限公司	36,000	81,000
國成麵粉股份有限公司	40,000	-
中一食品股份有限公司	127,044	-
子公司	<u>3,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 206,044</u>	<u>276,700</u>

本公司資金貸與關係人係以1.2%計息，且均為無擔保放款，經評估後無須提列備抵損失，民國一〇八年度及一〇七年度對關係人之利息收入分別為7,309千元及4,380千元。

7.向關係人借款

本公司向關係人借款金額如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
美藍雷股份有限公司	\$ 8,000	-
全能營養技術股份有限公司	50,000	-
子公司	<u>3,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 61,000</u>	<u>-</u>

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司向關係人借款，借款係以1.2%計息，均為無擔保放款，民國一〇八年度及一〇七年度對關係人之利息費用分別為1,842千元及69千元。

8.租 賃

本公司將資產租予關係人之明細如下：

<u>承租人</u>	<u>租 期</u>	<u>租賃標的</u>	<u>付款方式</u>	<u>租 金 收 入</u>	
				<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
全能營養技術 (股)公司	102.01-108.12	土地、辦公室 及廠房、倉庫	每月一付	\$ 10,460	18,346
中一食品(股) 公司	107.6-127.5	廠房	每月一付	17,143	8,571
美藍雷(股)公司	105.05-115.04	廠房	每月一付	11,429	11,429
子公司	108.01-108.12	內湖辦公室	每月一付	4,318	4,318
子公司	106.12-109.12	辦公室	每月一付	21	25
子公司	不定期租用	宿舍	每月一付	<u>278</u>	<u>305</u>
				<u>\$ 43,649</u>	<u>42,994</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司向子公司美藍雷(股)公司承租柳營土雞廠之土地、建物、機器設備及附屬設施。租賃期間為民國一〇七年三月一日起至民國一〇八年十二月三十一日止，民國一〇七年租金費用皆為28,980千元。截至民國一〇七年十二月三十一日未清償餘額均為2,415千元，列報於應付票據，詳附註七.4，該筆租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時分別認列使用權資產166,186千元及租賃負債166,186千元。於民國一〇八年度認列利息支出2,310千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額為139,516千元。

本公司民國一〇八年十二月向美藍雷股份有限公司承租馬稠後肉品加工廠之機器設備簽訂十年期租賃合約，合約總價值為18,000千元。該筆租賃交易已於民國一〇八年十二月一日適用國際財務報導準則第十六號時分別認列使用權資產16,705千元及租賃負債16,705千元。

9.管理服務

本公司管理服務收入明細如下：

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

	108年度	107年度
全能營養技術(股)公司	\$ 1,440	1,440
大成永康(股)份有限公司	-	1,795
國成麵粉(股)份有限公司	6,855	6,887
欣光食品(股)份有限公司	2,242	2,242
	\$ 10,537	12,364

10.加工費

本公司民國一〇八年度及一〇七年度支付加工費用明細如下：

	108年度	107年度
全能營養技術(股)公司	\$ 25,336	23,743

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 97,530	102,086
退職後福利	1,037	1,062
	\$ 98,567	103,148

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度分提供成本7,296千元及7,271千元之汽車4輛，供主要管理階層使用。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
定期存款	存出保證金	\$ -	404

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾如下：

	108.12.31	107.12.31
取得不動產、廠房及設備(尚未支付數)	\$ 611,507	302,782

(二)本公司已開立而未使用之信用狀：

	108.12.31	107.12.31
已開立未使用之信用狀	\$ 47,742	26,294

(三)本公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

	108.12.31	107.12.31
已開立未使用之備償本票	\$ 9,891,585	9,431,437

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	722,284	866,001	1,588,285	655,715	735,110	1,390,825
勞健保費用	70,016	67,461	137,477	61,465	61,022	122,487
退休金費用	23,740	32,510	56,250	25,361	29,289	54,650
董事酬金	-	37,700	37,700	-	37,700	37,700
其他員工福利費用	54,652	42,417	97,069	50,177	39,906	90,083
折舊費用	443,432	68,790	512,222	335,503	71,370	406,873
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108年度	107年度
員工人數	2,378	2,177
未兼任員工之董事人數	7	7
平均員工福利費用	\$ 793	764
平均員工薪資費用	\$ 670	641
平均員工薪資費用調整情形	4.52 %	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額	資金貸與總 限額
													名稱	價值		
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	其他應收 款-關係 人	是	1,600,000	1,600,000	-	1.2%	2	-	營業週轉	-	無	-	3,645,426	7,290,852
0	"	大成長城國際(控 股)有限公司	"	是	948,360	903,180	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,645,426	7,290,852
0	"	都城實業(股)公 司	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,645,426	7,290,852
0	"	全能營養技術 (股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,645,426	7,290,852
0	"	黃河投資(股)公 司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,645,426	7,290,852
0	"	安心巧廚(股)公 司	"	是	30,000	30,000	3,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,645,426	7,290,852
0	"	國威麵粉(股)公 司	"	是	100,000	100,000	40,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,645,426	7,290,852
0	"	欣光食品(股)公 司	"	是	100,000	100,000	36,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,645,426	7,290,852
0	"	中一食品股份有 限公司	"	是	400,000	400,000	127,044	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,645,426	7,290,852
1	大成長城國際(控 股)有限公司	大成麵粉有限公司	"	是	9,484	9,032	9,032	0%	2	-	"	-	"	-	2,562,101	2,562,101
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	是	360,377	333,574	333,574	4%- 4.5%	2	-	"	-	"	-	2,562,101	2,562,101
2	大成食品(亞洲)有 限公司	遼寧大成實業有 限公司	"	是	410,956	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,807,278	2,807,278
2	"	大成宮產食品(大 連)有限公司	"	是	110,642	105,371	105,371	0%	2	-	"	-	"	-	2,807,278	2,807,278
2	"	大成食品(河北) 有限公司	"	是	278,186	264,933	264,933	0%	2	-	"	-	"	-	2,807,278	2,807,278
2	"	大成農牧(營口) 有限公司	"	是	505,792	481,696	481,696	0%	2	-	"	-	"	-	2,807,278	2,807,278
2	"	大成農牧(鐵嶺) 有限公司	"	是	195,994	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,807,278	2,807,278
2	"	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(HK)	"	是	94,836	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,807,278	2,807,278
2	"	大成萬達(天津) 有限公司	"	是	853,524	812,862	812,862	0%	2	-	"	-	"	-	2,807,278	2,807,278

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額	資金貸與總 限額
													名稱	價值		
3	Greatwall FeedTech(Holding) Ltd.	大成永康營養技 術(天津)有限公 司	"	是	31,612	30,106	30,106	0%	2	-	"	-	"	-	154,447	154,447
4	Route 66 Fast Food Ltd.	北京寰城季諾餐 飲有限公司	"	是	36,354	34,622	34,622	0%	2	-	"	-	"	-	59,617	59,617
4	"	昆山泰吉有限公 司	"	是	38,251	36,428	36,428	0%	2	-	"	-	"	-	59,617	59,617
4	"	天津進食有限公 司	"	是	41,532	39,050	39,050	0.4%	2	-	"	-	"	-	59,617	59,617
5	GREAT WALL AGRITECH (LIAONING) CO LTD (HK)	遼寧大成實業有 限公司	"	是	210,154	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	275,652	275,652
8	美藍雷(股)公司	大成長城企業 (股)公司	"	是	60,000	48,000	8,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	429,628	429,628
8	美藍雷(股)公司	萬能生醫(股)公 司	"	是	20,000	20,000	2,500	1.2%	2	-	"	-	"	-	429,628	429,628
9	都城實業(股)公司	天津進食有限公 司	"	是	141,199	132,761	132,761	0%	2	-	"	-	"	-	654,576	654,576
9	"	昆山泰吉有限公 司	"	是	15,806	15,053	15,053	0%	2	-	"	-	"	-	654,576	654,576
9	"	Route 66 Fast Food Ltd.	"	是	79,030	75,265	75,265	0%	2	-	"	-	"	-	654,576	654,576
9	"	大成長城企業 (股)公司	"	是	50,000	50,000	3,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	654,576	654,576
9	"	安心巧勝(股)公 司	"	是	30,000	30,000	30,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	654,576	654,576
10	Dachan Aquaculture Limited(DAL)	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	87,262	84,252	84,252	0%	2	-	"	-	"	-	174,779	174,779
10	"	PT. Mustika Minanusa Aurora(MMA)	"	是	31,612	30,106	30,106	0%	2	-	"	-	"	-	174,779	174,779
11	全能營養技術(股) 公司	大成長城企業 (股)公司	"	是	50,000	50,000	50,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	233,593	233,593
11	"	黃河投資(股)公 司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	233,593	233,593
11	"	欣光食品(股)公 司	"	是	50,000	50,000	20,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	233,593	233,593
12	黃河投資股份有限 公司	大成長城企業股 份有限公司	"	是	450,000	-	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	588,330	588,330
12	"	國成麵粉股份有 限公司	"	是	320,000	320,000	320,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	588,330	588,330
13	Great Wall Northeast Asia Corporation(NAC)	大成萬達(天津) 有限公司	"	是	695,464	662,332	662,332	0%	2	-	"	-	"	-	2,974,443	2,974,443
13	"	大成農牧(鐵嶺) 有限公司	"	是	126,448	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,974,443	2,974,443
14	大成萬達(天津)有 限公司 (TWD)	深圳綠倍生態科 技有限公司	"	是	29,896	28,109	28,109	4.6%	2	-	"	-	"	-	497,697	497,697
15	台畜大成食品有限 公司	台畜大成食品(蚌 埠)有限公司	"	是	70,255	30,271	30,271	0%	2	-	"	-	"	-	126,006	126,006

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

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

註3：上述關係人間資金貸與交易業已沖銷。

註4：各子公司資金貸予他人之總額及個別金額，均為以不超過各貸出公司最近期報表淨值的40%為限。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	Great Wall International (holdings) Co., Ltd(註3)	大成良友(上海)有限公司	6	6,405,253	504,549	302,712	151,356	-	4.73 %	12,810,506			Y
0	"	大成良友食品(天津)有限公司	6	6,405,253	137,980	-	-	-	- %	12,810,506			Y
0	"	Seafood International Inc	3	6,405,253	316,120	301,060	19,328	-	4.70 %	12,810,506	Y		
0	"	大成麵粉有限公司	3	6,405,253	442,568	421,484	117,534	-	6.58 %	12,810,506	Y		
2	亞洲營養技術(越南)有限公司(註3)	亞洲營養技術(越南)有限公司-平陽分公司	3	1,325,081	885,136	842,968	61,747	-	127.23 %	1,987,622	Y		
2	"	ANT FEED CO,LTD	1	1,325,081	284,508	270,954	184,399	-	40.90 %	1,987,622	Y		

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

註3：子公司間對外背書保證總額以該子公司淨值二倍為限，且不得高於本公司之淨值；對單一企業背書保證之金額則以不超過該子公司淨值為限，且不得高於本公司淨值百分之五十。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
大成長城企業(股)公司	普通股股票-聯華實業(股)公司	本公司法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	36,974	439	-	439	
	普通股股票-大統益(股)公司	本公司係該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	15,416,960	1,865,452	9.64	1,865,452	
	普通股股票-中華貿易開發(股)公司	-	"	20,004	199	0.03	199	
	普通股股票-大江國際(股)公司	本公司係該公司董事	"	7,889,655	56,615	3.94	56,615	
	普通股股票-中微(股)公司	-	"	461,760	4,618	2.59	4,618	
	普通股股票-悠活渡假事業(股)公司	-	"	1,848,000	16,800	1.81	16,800	
	普通股股票-中經合全球創投(股)公司	-	"	316,667	-	5.56	-	
	普通股股票-德陽生物科技創投(股)公司	本公司係該公司董事	"	168,568	965	3.70	965	
	普通股股票-雅勝冷凍食品(股)公司	-	"	40,425	-	0.08	-	

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
大成長城企業(股)公司	普通股股票-新東陽(股)公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	137,000	1,480	0.16	1,480	

註1：市價之假設方法如下：

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

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

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(坐落於桃園市楊梅區國聯段201地號)	108.02.27	916,989	916,989	國豐實業(股)公司，其他關係人 陶傳正為本公司獨立董事	註	註	66年10月、67年3月及95年12月	註	議價	拓展麵粉製品事業	

註：交易資訊年代久遠不可考。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	322,450	1 %	同一般客戶	-	-	(15,110)	(3) %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	進貨	3,931,612	18 %	二個月	-	-	(471,176)	(87) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	進貨	1,141,889	5 %	同一般客戶	-	-	(26,395)	(5) %	
大成長城企業(股)公司	全能營養(股)公司	母子公司	進貨	261,699	1 %	同一般客戶	-	-	(25,288)	(5) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	銷貨	2,751,372	10 %	同一般客戶	-	-	97,369	3 %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	銷貨	1,132,469	4 %	二個月	-	-	-	- %	
大成長城企業(股)公司	中一食品(股)公司	母子公司	銷貨	366,799	1 %	同一般客戶	-	-	207,641	7 %	
大成長城企業(股)公司	全能營養(股)公司	母子公司	銷貨	354,910	1 %	同一般客戶	-	-	43,964	2 %	

註：母子公司間業已沖銷完成。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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 損失金額
					金 額	處理方式		
大成長城企業(股)公司	中一(股)公司	母子公司	207,641 註1.2	1.65 %	-		3,710	-

註1：係資金融通及其他應收款。

註2：係應收帳款及應收票據。

註3：母子公司間業已沖銷完成。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

9. 從事衍生工具交易：

民國一〇八年十二月三十一日，本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

本公司民國一〇八年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形(於編製合併報告業已沖銷)，請詳民國一〇八年度合併財務報告中有關「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：美金元/港幣元/新台幣千元

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期歸列之 投資(損)益	備 註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
大成長城企 業(股)公司	全能營養技術(股) 公司	台灣	飼料	314,006	314,006	48,149,500	100.00%	579,390	36,745	36,745	
	黃河投資(股)公司	"	投資業務	314,395	314,395	21,000,000	100.00%	595,274	(7,765)	(7,765)	
	大成長城國際(控 股)有限公司	香港	控股公司	2,122,110	1,494,020	70,490,813	100.00%	6,405,252	406,479	406,479	
	都城實業(股)公司	台灣	速食連鎖 餐飲	856,496	856,496	132,062,705	100.00%	501,441	(95,904)	(95,904)	
	美藍雷(股)公司	"	飼料製造 買賣及研 究	120,010	120,010	48,000,000	100.00%	1,077,857	494,320	494,320	
	國成麵粉(股)公司	"	麵粉生產 銷售	79,750	79,750	10,930,838	55.00%	168,724	71,175	39,146	
	欣光食品(股)公司	"	食品加工 及買賣業 務	141,405	110,005	72,061	90.00%	188,107	15,949	12,893	
	安心巧廚(股)公司	"	生鮮肉品 銷售	20,000	20,000	2,000,000	100.00%	(18,812)	(27,218)	(27,218)	
	大成永康(股)公司	"	飼料製造 買賣及研 究	37,274	37,274	340,000	100.00%	5,103	852	852	
	萬能生醫(股)公司	"	藥品製造 銷售	100,000	100,000	10,000,000	100.00%	45,486	(39,089)	(39,089)	
	中一食品股份有限 公司	"	食品生產 銷售	160,000	160,000	16,000,000	100.00%	52,583	(43,144)	(43,144)	
都城實業 (股)公司	岩島成(股)公司	"	烘焙食品 業	68,459	46,362	4,364,652	67.29%	13,653	(26,087)	(17,554)	
	勝成餐飲(股)公司	"	日式餐飲 服務	39,000	39,000	2,000,000	50.00%	64,780	26,279	13,139	
	英屬維京群島商高 達00食品有限公司	香港	投資控股 公司	USD 24,642,247	USD 24,201,447	24,642,247	100.00%	149,043	(55,862)	(55,862)	
	勝博殿(中國)有限 公司	"	投資控股 公司	USD 1,250,000	USD 1,250,000	1,550,000	50.00%	63,492	49,954	24,977	
	大成欣葉	"	中西式連 鎖快餐	USD 700,000	USD 700,000	700,000	40.00%	19,243	1,433	573	
	禮成餐飲(股)公司	台灣	中西式連 鎖快餐	11,000	11,000	1,100,000	55.00%	14,087	3,327	1,830	
	鄉成股份有限公司	"	中式餐飲 服務	5,000	5,000	500,000	50.00%	4,194	(29)	(15)	
	馬成有限公司	"	西式餐飲 服務	8,000	8,000	800,000	90.00%	5,970	(9,745)	(8,771)	
全能營養技 術(股)公司	全能生物科技有限 公司	香港	投資控股 公司	USD 13,110,000	USD 13,110,000	13,110,000	100.00%	269,835	(65,423)	(65,423)	
大成長城國 際(控股)有 限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.	"	投資控股 公司	USD 7,391,940	USD 7,391,940	6,690,472	100.00%	1,056,829	85,406	85,406	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD 500,000	HKD 500,000	50,000	100.00%	(12,823)	(3,278)	(3,278)	
	Foodchina Inc.	"	投資控股 公司	USD 1,680,000	USD 1,680,000	8,400,000	22.76%	77,168	6,069	1,381	

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資 公司名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期編列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
大成長城國際(控股)有限公司	Seafood International Inc.	香港	投資控股公司	USD 4,183,974	USD 4,183,974	3,744,000	100.00%	106,072	-	-	
	天津食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD 9,729,433	USD 9,729,433	9,500,000	78.40%	839,538	25,861	20,275	
	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	29,160,858	100.00%	2,592,548	233,238	233,238	
	Golden Harvest Inc.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(15,976)	(23,378)	(23,378)	
	Great wall Feedtech (Holdings) LTD.	"	投資控股公司	USD 10,630,000	USD 10,630,000	8,260,000	100.00%	386,117	(3,273)	(3,273)	
	Clydebridge Ltd.	"	投資控股公司	USD 3,544,000	USD 3,544,000	3,544,000	94.66%	248,249	46,590	44,102	
	Global Food Corp.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(543)	-	-	
	大成嘉豐水產有限公司	越南	水產加工、銷售	USD 2,500,000	USD 2,500,000	2,500,000	50.00%	101,255	42,625	21,313	
	Dachan (Asia-Pacific) Limited	香港	投資控股公司	USD 11,200,000	USD 11,200,000	11,200,000	93.33%	275,176	(11,005)	(10,271)	
	Universal Food Corp.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	363	-	-	
	Fresh Aqua Corporation	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	-	-	-	
	Myint Dachan Company Limited	緬甸	飼料生產及銷售	USD 8,964,097	USD 5,385,600	7,775,797	51.00%	241,455	(26,254)	(13,390)	
Waverley Star Ltd.	Dachan Food(Asia) Limited	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	375,899,946	36.99%	2,596,030	630,913	233,375	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Dachan Food(Asia) Limited	"	投資控股公司	USD 5,759,421	USD 5,759,421	152,924,906	15.05%	1,056,238	630,913	94,952	
Dachan Food(Asia)	Dachan(Asia-Pacific) Limited	香港	投資控股公司	USD 800,000	USD 800,000	800,000	6.67%	19,666	(11,005)	(734)	
	Food China Inc.	"	投資控股公司	USD 300,000	USD 300,000	400,000	1.08%	77,168	6,069	66	
	台灣國際基因有限公司(TIG)	越南	投資控股公司	USD 900,000	USD 900,000	900,000	30.00%	89,940	-	-	
Route 66 Fast Food Ltd.	Yung Huo(China) Co., Ltd	"	投資控股公司	USD 3,713,685	USD 3,713,685	3,730,000	79.03%	24,543	44,701	35,325	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD 138,364	USD 5,300	400,000	1.08%	4,148	6,069	(443)	
全能生物科技有限公司	TNT HUABANG HOLDINGS LTD	"	投資控股公司	USD 1,825,728	USD 1,385,160	1,110,000	100.00%	26,802	1,135	1,135	

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：人民幣千元/美金千元/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 被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期編列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回						
大成食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 9,378	2	53,136	-	-	53,136	19,406	78.40 %	15,214	936,819	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,872	"	-	-	-	-	2,952	52.04 %	1,536	132,490	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	244,225	30.70 %	74,977	595,304	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,201	"	229,600	-	-	229,600	79,274	52.04 %	41,254	557,682	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	USD 1,563	"	-	-	-	-	18,964	52.04 %	9,869	225,058	-

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣區 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣區 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回						
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	USD 14,636	"	57,813	-	-	57,813	120,244	52.04 %	62,575	(79,350)	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 14,151	"	84,655	-	-	84,655	221,733	52.04 %	115,390	615,649	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 579,060	"	-	-	-	-	(101,637)	52.04 %	(52,892)	647,505	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	(22,323)	52.04 %	(11,617)	50,672	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	4,965	52.04 %	2,584	(5,165)	-
北京富強在線訊息技術有限公司	糧商業、畜產品批發業、飼料及農產品零售。	USD 55,720	"	-	-	-	-	(2,778)	24.40 %	(678)	2,903	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	USD 1,111	"	19,483	-	-	19,483	(2,725)	52.04 %	(1,418)	83,570	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	(2,834)	52.04 %	(1,475)	4,315	-
大成美食(上海)有限公司	雞肉、豬肉、冷食保鮮加工調理食品的產銷。	USD 6,940	"	82,000	-	-	82,000	(15,111)	52.04 %	(7,864)	89,791	-
大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 8,950	"	26,158	-	-	26,158	38,568	55.00 %	21,212	178,765	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,234	"	-	-	-	-	(12,129)	52.04 %	(6,312)	30,139	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	USD 53,767	"	-	-	-	-	(120,133)	52.04 %	(62,517)	136,532	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	882	52.04 %	459	46,686	-
大成良友食品(上海)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	RMB 200,000	"	-	-	-	-	(3,814)	43.00 %	(1,640)	234,364	-
大成農牧(葫蘆島)有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	(4,827)	52.04 %	(2,512)	49,189	-
大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料產銷。	USD 14,536	"	-	-	-	-	3,873	100.00 %	3,873	392,504	-
上海震城季諾餐飲管理有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。	USD 3,100	"	101,680	-	-	101,680	13,719	100.00 %	13,719	165,390	-
北京大成永和餐飲有限公司	中式連鎖快餐。	RMB 15,954	2	44,647	-	-	44,647	44,710	79.03 %	35,334	(13,979)	-
南京騰成餐飲管理有限公司	餐飲服務之經營。	RMB 21,006	"	37,902	-	-	37,902	3,240	100.00 %	3,240	7,667	-
北京震城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	USD 4,630	"	87,449	-	-	87,449	(3,919)	100.00 %	(3,919)	(8,932)	-
勝博殿餐飲管理(北京)有限公司	日式餐飲及餐飲服務管理	USD 2,500	"	46,938	-	-	46,938	54,146	50.00 %	27,073	63,384	53,944
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	-	70.00 %	-	(3,921)	-
北京度小月餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	RMB 19,000	"	21,719	-	-	21,719	(57,777)	70.00 %	(40,444)	21,362	-
天津迅食食品有限公司	食品加工。	USD 5,800	"	175,676	-	-	175,676	1,109	100.00 %	1,109	(48,152)	-
華邦(天津)生物科技有限公司	飼料。	USD 443	"	35,542	-	-	35,542	3,396	100.00 %	3,396	11,256	-
全能生物科技(天津)有限公司	飼料。	USD 11,602	"	303,344	-	-	303,344	(65,272)	100.00 %	(65,272)	236,707	-

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回						
台灣大成食品 (大連)有限公司	豬肉產銷。	USD 21,595	"	-	-	-	-	197	20.82 %	41	8,114	-
山東大成生物 科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	(2,047)	52.04 %	(1,065)	(61,783)	-
崑山泰吉食品 企業有限公司	食品加工產銷。	USD 4,150	"	35,778	13,215	-	48,993	(61,111)	100.00 %	(61,111)	(26,392)	-
天津遠誠興業 房地產開發有 限公司	房地產。	RMB 435,500	"	-	-	-	-	128,128	32.64 %	41,826	804,950	-
大成欣葉餐飲 管理(北京)有 限公司	中西式連鎖快餐。	USD 1,670	"	20,792	-	-	20,792	2,570	40.00 %	1,028	82,695	-
上海廣成餐飲 有限公司	中式餐飲。	RMB 4,884	"	-	-	-	-	95,120	15.00 %	14,268	90,100	-
承備餐飲管理 (北京)有限公 司	中式餐飲	RMB 6,000	"	-	-	-	-	8,400	20.00 %	1,680	1,610	-
天津海瑞食品 有限公司	食品加工	RMB 4,994	"	-	-	-	-	(2,066)	20.82 %	(430)	2,093	-
羅普大成食品 (天津)有限公 司	飼料研發	RMB 35,000	"	-	-	-	-	(34,930)	20.82 %	(7,271)	16,851	-
北京鼎豐港餐 飲管理有限公 司	中式連鎖快餐。	RMB 3,000	"	29,641	-	-	29,641	(14,367)	55.00 %	(7,902)	(2,602)	-

2.赴大陸地區投資限額：

單位：美金元/新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (USD 67,176,968)	經濟部投審會核准 投資金額 (USD 236,183,856)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 10,936,278
2,013,966	7,080,792	

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：對轉投資大陸公司採權益法認列投資損益或編製合併報表時，被投資事業之財務報表係經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所或由台灣母公司簽證會計師查核簽證並出具之查核報告為準認列或編製。

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

註4：本金額不包括盈餘增資金額。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

五、會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大成長城企業股份有限公司

董 事 長：韓家宇



日 期：民國一〇九年三月二十七日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

大成長城企業股份有限公司及其子公司(大成長城集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大成長城企業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十六)及六(廿七)客戶合約之收入認列。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 了解本期受查公司收入認列之會計政策及方法是否適當。
- 測試合併公司有關收入認列之控制及訂單至收款之交易循環。
- 執行銷貨收入證實性細部測試，抽核期後收款或原始憑證。
- 應收帳款明細中選取適當樣本量發函詢證。
- 評估銷貨收入是否涵蓋於適當之期間。

二、固定資產減損評價

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

關鍵查核事項之說明：

集團部分組成個體最近年度連續產生淨損，故管理階層認為相關之固定資產存有減損之跡象。管理階層採使用價值法估計未來折現後現金流量以評估其相關固定資產所屬之可辨認現金產生單位之可回收金額，並考慮決定是否將以前年度提列數迴轉或增提減損。準備未來折現後現金流量資料涉及重大管理階層判斷，尤其是在預估毛利率及收入成長率和決定適當折現率時，因此，預估未來現金流量之因素如毛利率、收入成長率及折現率存在固有不確定性及涉及可能之管理階層偏差。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

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

其他事項

大成長城企業股份有限公司已編製民國一〇八年及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。



管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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



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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：鍾丹丹



陳眉芳



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇九年三月二十七日



大成長城企業股份有限公司及其子公司

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31			107.12.31		
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,942,742	6	2,979,821	7	2100	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	5,603	-	28,902	-	2110	
1150 應收票據淨額(附註六(四)及七)	1,027,381	2	1,311,722	3	2120	
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及七)	4,982,680	11	4,823,804	12	2150	
130x 存貨(附註六(五))	7,952,693	17	7,765,816	18	2170	
1400 生物資產－流動(附註六(六))	1,530,916	3	1,368,435	3	2200	
1410 預付款項(附註六(七))	675,936	1	495,271	1	2230	
1476 其他金融資產－流動(附註六(八))	623,282	1	548,654	1	2280	
1479 其他流動資產－其他	1,545,627	3	1,710,533	4	2320	
	<u>21,286,860</u>	<u>44</u>	<u>21,032,958</u>	<u>49</u>	<u>2399</u>	
流動資產合計						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	2,264,662	5	1,855,911	4	2540	
1550 採用權益法之投資(附註六(九))	1,717,796	4	1,712,667	4	2551	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十二))	17,357,465	37	14,484,714	34	2570	
1755 使用權資產(附註四及六(十三))	2,160,042	5	-	-	2580	
1760 投資性不動產淨額(附註六(十四))	790,685	2	698,925	2	2645	
1805 商譽	162,079	-	164,248	-	2670	
1830 生物資產－非流動(附註六(六))	200,431	-	198,921	1		
1840 遞延所得稅資產(附註四)	174,197	-	190,068	-		
1990 其他非流動資產－其他(附註四及六(十五)及八)	1,186,520	3	2,187,869	6		
	<u>26,013,877</u>	<u>56</u>	<u>21,493,323</u>	<u>51</u>	<u>3110</u>	
非流動資產合計						
資產總計	<u>\$ 47,300,737</u>	<u>100</u>	<u>42,526,281</u>	<u>100</u>		
負債及權益：						
流動負債：						
短期借款(附註六(十六))	\$ 8,203,563	17	7,069,396	17		
應付短期票券(附註六(十七))	2,124,946	5	1,216,968	3		
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	69,844	-	3,172	-		
應付票據(附註七)	204,113	-	199,157	-		
應付帳款(附註七)	4,222,168	9	4,221,290	10		
其他應付款(附註七及六(十九))	1,979,171	4	1,718,698	4		
本期所得稅負債(附註四及六(二十))	438,554	1	261,847	-		
租賃負債－流動(附註四)	238,988	1	-	-		
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十八))	1,204,426	3	614,300	1		
其他流動負債－其他(附註七)	1,486,683	3	1,465,105	3		
	<u>20,172,456</u>	<u>43</u>	<u>16,769,933</u>	<u>39</u>		
流動負債合計						
非流動負債：						
長期借款(附註六(十八))	1,510,446	3	3,248,092	8		
員工福利負債準備－非流動(附註四)	7,480	-	9,142	-		
遞延所得稅負債(附註四)	71,405	-	45,485	-		
租賃負債－非流動(附註四及六(二十))	974,240	2	-	-		
存入保證金	80,762	-	79,384	-		
其他非流動負債－其他	159,429	-	151,612	-		
	<u>2,803,762</u>	<u>5</u>	<u>3,533,715</u>	<u>8</u>		
非流動負債合計						
負債總計	<u>22,976,218</u>	<u>48</u>	<u>20,303,648</u>	<u>47</u>		
歸屬母公司業主之權益(附註六(廿一))：						
普通股股本	8,273,391	18	7,879,420	19		
資本公積	3,011,373	6	2,595,445	6		
保留盈餘	6,259,370	13	5,541,079	13		
其他權益	902,128	2	762,542	2		
庫藏股票	(219,132)	-	(306,199)	(1)		
	<u>18,227,130</u>	<u>39</u>	<u>16,472,287</u>	<u>39</u>		
歸屬母公司業主之權益合計	<u>6,097,389</u>	<u>13</u>	<u>5,750,346</u>	<u>14</u>		
非控制權益(附註六(九)及(十一))	24,324,519	52	22,222,633	53		
	<u>\$ 47,300,737</u>	<u>100</u>	<u>42,526,281</u>	<u>100</u>		

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：莊坤炎



董事長：韓家宇



會計主管：劉建忠

大成長城企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿七)及七)	\$ 77,769,986	100	72,442,933	100
5000 營業成本(附註六(五)、(六)及七)	66,038,732	85	62,354,838	86
5900 營業毛利	11,731,254	15	10,088,095	14
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	5,435,266	7	5,595,965	8
6200 管理費用	2,320,603	3	2,048,890	3
6300 研究發展費用	166,024	-	43,892	-
6450 預期信用減損損失	88,147	-	126,727	-
營業費用合計	8,010,040	10	7,815,474	11
6900 營業淨利	3,721,214	5	2,272,621	3
7000 營業外收入及支出(附註六(廿八)及七)：				
7010 其他收入	90,439	-	48,768	-
7020 其他利益及損失	367,533	-	652,299	1
7050 財務成本	(407,490)	1	(308,241)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	80,873	-	365,746	1
營業外收入及支出合計	131,355	(1)	758,572	2
7900 稅前淨利	3,852,569	4	3,031,193	5
7950 減：所得稅費用(附註六(廿三))	878,542	1	617,587	1
8200 本期淨利	2,974,027	3	2,413,606	4
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	3,505	-	2,110	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	411,124	1	139,424	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	490	-	132	-
不重分類至損益之項目合計	414,139	1	141,402	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(505,792)	(1)	(319,730)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	(1,361)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(505,792)	(1)	(318,369)	-
8300 本期其他綜合損益	(91,653)	-	(176,967)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 2,882,374	3	2,236,639	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 2,283,601	2	2,009,883	3
8620 非控制權益	690,426	1	403,723	1
	\$ 2,974,027	3	2,413,606	4
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 2,426,202	3	1,983,157	3
8720 非控制權益	456,172	1	253,482	-
	\$ 2,882,374	4	2,236,639	3
歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(廿六))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.93		2.62	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.92		2.61	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠





大成長城企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股 別	歸屬於母公司業主之權益													
	保留盈餘					其他權益項目								
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	資本公積	未分配盈餘	合計	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	可供出售金融資產(續)未實現損益	庫藏股票	非控制權益	權益總額				
普通股	7,363,944	-	2,550,673	42,994	3,648,106	1,829,577	1,829,577	(3,174)	5,520,677	874,233	1,334,103	(306,199)	5,719,609	21,722,937
民國一〇七年一月一日重編後餘額	7,363,944	-	2,550,673	42,994	3,648,106	1,829,577	1,829,577	(3,174)	5,520,677	(83,008)	(1,334,103)	(306,199)	5,586,926	21,504,072
本期淨利	-	-	-	-	2,009,883	-	-	2,009,883	2,009,883	-	-	-	403,723	2,413,606
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,957	-	-	1,957	1,957	(28,683)	-	-	(150,241)	(176,967)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,011,840	-	-	2,011,840	2,011,840	(28,683)	-	-	253,482	2,236,639
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(223,882)	223,882	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股股票股利	515,476	-	-	-	(515,476)	-	-	(515,476)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,472,788)	-	-	(1,472,788)	-	-	-	-	-	(1,472,788)
發放子公司股利調整資本公積	-	-	105,790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105,790	105,790
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(61,018)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(61,018)	(119,658)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(31,422)	(31,422)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	7,879,420	-	2,595,445	42,994	3,444,626	2,053,459	2,053,459	5,541,079	5,541,079	762,542	-	(306,199)	5,750,346	22,222,633
本期淨利	-	-	-	-	2,283,601	-	-	2,283,601	2,283,601	-	-	-	690,425	2,974,026
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,015	-	-	3,015	3,015	(271,538)	-	-	(234,253)	(91,652)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,286,616	-	-	2,286,616	2,286,616	(271,538)	-	-	456,172	2,882,374
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(201,184)	201,184	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股股票股利	393,971	-	-	-	(393,971)	-	-	(393,971)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,181,913)	-	-	(1,181,913)	-	-	-	-	-	(1,181,913)
子公司處分母子公司股票視同庫藏股交易	-	-	363,674	-	-	-	-	-	-	-	-	87,067	450,741	450,741
子公司持有母子公司股票收到現金股利	-	-	64,804	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,804	64,804
實際取得子子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(10,749)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,749)	(31,400)
對子公司所有權權益變動	-	-	(1,801)	-	7,559	-	-	7,559	7,559	-	-	-	5,758	8,399
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(91,119)	(91,119)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	8,273,391	-	3,011,373	42,994	3,961,733	2,254,643	2,254,643	6,259,370	6,259,370	902,128	-	(219,132)	6,097,389	24,324,519

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠

大成長城企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,852,569	3,031,193
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	1,914,875	1,448,653
攤銷費用	39,190	20,671
預期信用減損損失數	88,147	126,727
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現淨損失(利益)	84,807	(16,800)
利息費用	407,490	308,241
利息收入	(90,439)	(48,768)
股利收入	(176,149)	(107,214)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(80,873)	(365,746)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	68,908	16,924
不動產、廠房及設備減損損失(迴轉利益)	172,911	(23,013)
存貨跌價(回升利益)損失	(59,758)	992
存貨報廢損失	55,000	58,371
生物資產公允價值變動數	22,538	1,653
生物資產(繁殖)死亡淨變動數	(2,859,872)	(2,361,820)
收益費損項目合計	<u>(413,225)</u>	<u>(941,129)</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)	15,228	(20,392)
應收票據減少(增加)	284,341	(127,905)
應收帳款(增加)減少	(247,023)	12,251
存貨增加	(182,119)	(443,093)
生物資產減少	2,645,433	2,307,772
預付款項(增加)減少	(180,665)	202,457
其他流動資產減少	102,431	99,122
其他金融資產增加	(74,616)	(41,868)
應付票據增加(減少)	4,956	(135,586)
應付帳款增加(減少)	878	(988,055)
其他應付款增加(減少)	260,473	(109,012)
其他流動負債增加(減少)	21,578	(214,089)
員工福利及負債準備增加(減少)	1,843	(3,041)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>2,652,738</u>	<u>538,561</u>
調整項目合計	<u>2,239,513</u>	<u>(402,568)</u>
營運產生之現金流入	6,092,082	2,628,625
收取之利息	90,427	39,854
支付之所得稅	(660,534)	(700,943)
營業活動之淨現金流入	<u>5,521,975</u>	<u>1,967,536</u>
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法	-	(141,694)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,590	-
處分採用權益法之投資	1,974	1,049
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	9,215
取得不動產、廠房及設備	(5,133,378)	(2,649,368)
處分不動產、廠房及設備	132,653	216,306
其他非流動資產增加	(110,041)	(282,207)
收取之股利	182,595	126,666
投資活動之淨現金流出	<u>(4,915,607)</u>	<u>(2,720,033)</u>


 大成長城企業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表(續)
 民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	\$ 64,844,481	41,729,800
短期借款減少	(63,694,106)	(40,072,062)
應付短期票券增加	21,551,978	10,772,094
應付短期票券減少	(20,644,000)	(10,614,000)
舉借長期借款	1,658,570	2,466,576
償還長期借款	(2,885,238)	(1,436,105)
存入保證金增加(減少)	1,378	(2,681)
其他非流動負債增加	7,817	4,501
發放現金股利(扣除子公司持有母公司股票取得現金股利)	(1,117,109)	(1,366,999)
庫藏股票處分	450,741	-
租賃負債本金償還	(320,266)	-
取得非控制股權	(31,400)	(119,658)
支付之利息	(407,490)	(306,135)
非控制權益變動	(91,119)	(31,422)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(675,763)</u>	<u>1,023,909</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	32,316	(952,273)
本期現金及約當現金減少數	(37,079)	(680,861)
期初現金及約當現金餘額	2,979,821	3,660,682
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,942,742</u>	<u>2,979,821</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大成長城企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十九年十二月二十八日奉經濟部核准設立，註冊地址為台南市永康區蔦松二街三號。本公司民國一〇八年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要經營項目如下：

- (一)植物油種子及椰子乾米糠之採購、運銷、製油及油脂加工業務。
- (二)植物油及其副產品糧食雜穀、肥料、飼料、麩皮、豆餅、豆粉、漿粉之採購運銷製造加工批發及零售業務。
- (三)有關製油、麵粉、玉米粉、肥料、飼料、雜穀、糧食、麩皮、麵條、速食麵、速食米粉，餅乾、麵包、罐頭、乳品、冰品、果汁、飲料、及其他有關食品之經紀業、代客加工、採購、運銷、批發、零售業務。
- (四)種苗採購及運銷。
- (五)畜牧事業及其加工食品製造銷售。
- (六)酒類之進出口及銷售業務。
- (七)小麥採購運銷業務。
- (八)動物用藥品及西藥販賣業務。
- (九)超級市場之經營業務。
- (十)自營用各種包裝用品(包括金屬、合金、塑膠、紙、布、木類之罐、桶、箱、袋等)之加工製造縫織採購業務。
- (十一)冷凍調理食品、冷凍冷藏食品之加工製造及買賣業務。
- (十二)家禽電器化屠宰及其肉品加工製造買賣業務。
- (十三)有關前列各項事業之倉庫業務。
- (十四)有關前列各項產品進出口貿易業務。
- (十五)委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓出售、出租業務。
- (十六)A401040家畜禽服務業。
- (十七)C199990雜項食品製造業。(液體蛋、蛋粉、加值蛋、滷蛋、鐵蛋、茶葉蛋、鹹魚、錦絲、蛋皮、蒸蛋、蛋包、蛋豆腐、蛋腱)。
- (十八)C802010化學肥料製造業。
- (十九)A102041休閒農業。
- (二十)F501060餐館業。
- (廿一)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年三月二十七日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十三)

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租其他設備適用短期租賃之認列豁免，

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。合併公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- c. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- d. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3) 出租人

除轉租外，合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

於國際財務報導準則第十六號下，應基於使用權資產而非標的資產評估轉租之分類。過渡時，合併公司針對先前適用國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之轉租重新評估其分類後，認為該轉租於國際財務報導準則第十六號下應分類為營業租賃。

(4) 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產2,177,224千元、投資性不動產增加180,842千元、其他流動資產減少62,475千元、其他非流動資產減少1,072,200千元及租賃負債增加1,223,391千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為2.01%。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ <u>1,395,284</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	1,223,391
107.12.31認列之融資租賃負債金額	<u>-</u>
於108.1.1認列之租賃負債金額	\$ <u><u>1,223,391</u></u>

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

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

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

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

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三及四(十三)有關會計變動之說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產及負債；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；
- (3) 依公允價值減出售成本衡量之生物資產；
- (4) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十七)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 列入合併財務報告之子公司

(1) 列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股份百分比		說明
			108.12.31	107.12.31	
大成長城企業(股)公司	全能營養技術股份有限公司	飼料生產、銷售、種畜進出口及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	
大成長城企業(股)公司	黃河投資股份有限公司	對各種事業之投資	100.00 %	100.00 %	
大成長城企業(股)公司	大成長城國際(控股)有限公司	海外投資及控股	100.00 %	100.00 %	
大成長城企業(股)公司	都城實業股份有限公司	西式餐飲業務之經營	100.00 %	100.00 %	
大成長城企業(股)公司	國成麵粉股份有限公司	麵粉生產、銷售	55.00 %	55.00 %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷股份有限公司	飼料、濃縮飼料之製造買賣與雞肉加工生產、銷售	100.00 %	100.00 %	
大成長城企業(股)公司	安心巧廚股份有限公司	生鮮肉品產品銷售	100.00 %	100.00 %	
大成長城企業(股)公司	欣光食品股份有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	90.00 %	70.00 %	
大成長城企業(股)公司	大成永康股份有限公司	飼料製造買賣及研究	100.00 %	100.00 %	
大成長城企業(股)公司	中一食品股份有限公司	蛋品銷售	100.00 %	100.00 %	
大成長城企業(股)公司	萬能生醫股份有限公司	動物藥品生產銷售及研究	100.00 %	100.00 %	
都城實業股份有限公司	英屬維京群島商高速66食品有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	
都城實業股份有限公司	岩島成股份有限公司	烘焙食品業	67.29 %	55.62 %	
都城實業股份有限公司	勝成餐飲股份有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	
都城實業股份有限公司	勝博殿(中國)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	
都城實業股份有限公司	檀成餐飲股份有限公司	中西式連鎖快餐	55.00 %	55.00 %	
都城實業股份有限公司	鄉成股份有限公司	中式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	
都城實業股份有限公司	馬成有限公司	西式餐飲業務之經營	90.00 %	80.00 %	
英屬維京群島商高速66食品有限公司	北京寰城季諾餐飲有限公司	中西式餐飲服務	100.00 %	100.00 %	
英屬維京群島商高速66食品有限公司	Yung Huo (China) Co., Ltd	Investment Holding	79.03 %	79.03 %	
英屬維京群島商高速66食品有限公司	天津迅食有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	
英屬維京群島商高速66食品有限公司	昆山泰吉食品企業有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	100.00 %	78.68 %	
英屬維京群島商高速66食品有限公司	上海寰城季諾餐飲管理有限公司	加工及生產、銷售禽肉製品、咖啡製品及快餐食品	100.00 %	100.00 %	
英屬維京群島商高速66食品有限公司	北京鼎峰港有限公司	中西式連鎖快餐	55.00 %	55.00 %	
英屬維京群島商高速R66食品有限公司	Full Loyal Int' Ltd	投資控股	100.00 %	100.00 %	
Full Loyal Int" Ltd 及上海寰城季諾餐飲管理有限公司	南京騰成企業管理有限公司	商場經營管理	100.00 %	100.00 %	
勝博殿(中國)有限公司	勝博殿(北京)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	
北京寰城季諾餐飲有限公司	上海迅食餐飲管理有限公司	中西式餐飲服務及管理	70.00 %	70.00 %	
英屬維京群島商高速66食品有限公司及北京寰城季諾餐飲有限公司	北京度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	70.00 %	
北京度小月餐飲管理有限公司	上海度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	70.00 %	
Yung Huo (China) Co., Ltd	北京大成永和餐飲有限公司	加工及生產、銷售中西快餐食品、中西糕餅及果汁飲料	79.03 %	79.03 %	

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		說明
			108.12.31	107.12.31	
大成長城國際(控股)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Waverley Star Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	大成食品(香港)有限公司	麵粉及雞肉相關產品銷售	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售	55.00 %	55.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Seafood Internation Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Tianjin Food Investment Co. Ltd.	Investment Holding	78.40 %	78.40 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Global Food Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	Investment Holding	- %	70.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	94.66 %	94.66 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Universal Food Corp.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	GreatWall Food Investment Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Golden Harvest Inc.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Fresh Aqua Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	大成永康(控股)有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Myint Dachan Co., Ltd	飼料生產、銷售、種畜進出口；食品經銷買賣及進出口業務	51.00 %	51.00 %	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Asia Nutrition Technologies Investment Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	
Asia Nutrition Technologies Corporation及Waverley Star Ltd.	Dachan Food (Asia) Limited	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	
Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Impreza Investment Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Dongbei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Hwabei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Investment Holding	34.09 %	34.09 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Marksville Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Danchan Zhong Xin Limited	Investment Holding	- %	49.16 %	

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		說明
			108.12.31	107.12.31	
Great Wall Northeast Asia Corporation	中國安鮮農場控股	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	
Impreza Investment Ltd.	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	Investment Holding	30.70 %	30.70 %	
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉, 飼料產銷	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品(大連)有限公司	雞肉, 飼料產銷	30.70 %	30.70 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	遼寧大成農牧實業有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷	- %	52.04 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(葫蘆島)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	山東大成生物科技有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(營口)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	
Dongbei Agri Corp.	東北農牧(長春)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	
Dongbei Agri Corp.	孟村回族自治縣大成畜牧開發有限公司	飼料產銷	20.82 %	20.82 %	
Dongbei Agri Corp.	湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	
Dongbei Agri Corp.	大成食品(河北)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	
Dongbei Agri Corp.	大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷	52.04 %	52.04 %	
Hwabei Agri Corp.	Dachan Wanda (HK) Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	
Hwabei Agri Corp.	Union Manufacturing Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	
Hwabei Agri Corp.	北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務	52.04 %	52.04 %	
Dachan Wanda (HK) Ltd.	大成萬達(天津)有限公司	雞肉, 飼料產銷	52.04 %	52.04 %	
Dachan Wanda (HK) Ltd.	青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	
中國安鮮農場控股	兗州安鮮農場食品有限公司	飼料產銷、養殖及買賣家禽及家畜加工、買賣肉類及肉產品	52.04 %	52.04 %	
Union Manufacturing Ltd.	大成美食(上海)有限公司	雞肉, 豬肉、冷食保鮮加工調理食品的產銷	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd	台畜大成食品控股公司	Investment Holding	32.03 %	32.03 %	
北京東北亞諮詢有限公司	正藍旗大成生態牧場有限公司	食品服務、動物養殖及銷售	52.04 %	52.04 %	
遼寧大成農牧實業有限公司	四川大成農牧科技有限公司	飼料產銷及養殖研究與諮詢	52.04 %	52.04 %	

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		說明
			108.12.31	107.12.31	
大成萬達(天津)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	飼料產銷、養殖及買賣家禽及家畜加工、買賣肉類及肉產品	52.04 %	52.04 %	
大成萬達(天津)有限公司	天津朝成食品貿易有限公司	豬隻飼養銷售	28.62 %	28.62 %	
大成萬達(天津)有限公司	天津大成前瞻生物科技研發有限公司	研發	52.04 %	52.04 %	
大成萬達(天津)有限公司	北京龍涎居餐飲管理有限公司	餐飲管理	- %	36.43 %	
大成萬達(天津)有限公司	羅普大成食品(天津)有限公司	生產及買賣乳製品	20.82 %	20.82 %	
大成萬達(天津)有限公司	天津海瑞食品有限公司	預包裝食品間散裝食品批發零售	20.82 %	20.82 %	
天津大成前瞻生物科技研發有限公司	天津湖珀農業科技有限公司	肉品及加工食品銷售	52.04 %	52.04 %	
天津大成前瞻生物科技研發有限公司	深圳綠倍生態科技有限公司	生物科技	27.58 %	27.58 %	
深圳綠倍生態科技有限公司	陝西綠松生能科技有限公司	生物科技	14.07 %	14.07 %	
深圳綠倍生態科技有限公司	山東綠環生物技術有限公司	生物科技	14.07 %	14.07 %	
深圳綠倍生態科技有限公司	綠倍(福建)生態科技有限公司	生物科技	14.07 %	14.07 %	
台畜大成食品控股公司	台畜大成食品(香港)有限公司	Investment Holding	20.82 %	20.82 %	
台畜大成食品(香港)有限公司	台畜大成食品(大連)有限公司	豬肉保鮮加工調理食品的產銷批發	20.82 %	20.82 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務。	34.09 %	34.09 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (LN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (MV) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	ANT Feed Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.及大成長城國際(控股)有限公司	Dachan (Asia-Pacific) Limited.	Investing Holding	95.60 %	95.60 %	
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	飼料產銷	95.60 %	95.60 %	
Clydebridge Ltd.	Dachan Aquaculture Limited.	Investing Holding	56.80 %	56.80 %	
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	水產加工	56.80 %	56.80 %	
Dachan Aquaculture Limited.	Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.	Investing Holding	56.80 %	39.76 %	
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MISAJA MITRA	水產加工	56.80 %	56.80 %	
Dachan Aqua (Tarakan) Ltd.及PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	PT. DACHAN MUSTIK AURORA	水產加工	56.80 %	40.61 %	
Marksville Corp.	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	
Tianjin Food Investment Co., Ltd.	大成食品(天津)有限公司	麵粉生產及銷售	78.40 %	78.40 %	
全能營業技術股份有限公司	全能生物科技有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	
全能生物科技有限公司	全能生物科技(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	
全能生物科技有限公司	全能華邦有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	
全能華邦有限公司	華邦(天津)生物科技有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	
大成食品(香港)有限公司	大成麵粉有限公司	麵粉相關產品銷售	100.00 %	100.00 %	

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		說明
			108.12.31	107.12.31	
GreatWall Food Investment Co., Ltd	Trans Dynamic Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	
大成永康營養技術(天津)有限公司	寧夏大成永康營養技術有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	

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

(1)列入合併財務報表子公司增減變動情形：

民國一〇七年第一季認購台灣優質蛋品工業股份有限公司剩餘股權，綜合持股比例變動為100%。

民國一〇七年第一季成立子公司中一食品股份有限公司，綜合持股比例為100%。

民國一〇七年第一季成立子公司ANT Feed Co., Ltd.，綜合持股比例為34.09%。

民國一〇七年第一季成立子公司天津溯珀農業科技有限公司，綜合持股比例為52.04%。

民國一〇七年第二季成立子公司鄉成股份有限公司，綜合持股比例為50.00%。

民國一〇七年第二季成立子公司馬成有限公司，綜合持股比例為80.00%。

民國一〇七年第二季取得北京鼎峰港有限公司，綜合持股比例為55.00%。

民國一〇七年第二季吸收合併子公司台灣優質蛋品工業股份有限公司。

民國一〇七年第四季合併公司取得南京騰成非控制權益30.00%，綜合持股比例為100%。

民國一〇七年第四季處分子公司北京姐妹廚房餐飲管理有限公司全數股權，喪失控制力。

民國一〇八年第一季現金增資子公司馬成股份有限公司，綜合持股比例90%。

民國一〇八年第一季取得子公司欣光食品股份有限公司非控制股權20%，綜合持股比例增至90%。

民國一〇八年第一季取得子公司Dachan Aqua(Tarakan) Ltd 30%股權，綜合持股比例增至56.8%。

民國一〇八年第三季子公司Dachan Espressamente Illy(China) Co, Ltd 清算完結。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇八年第四季子公司大成農技飼料(瀋陽)有限公司清算完結。

民國一〇八年第四季取得子公司昆山泰吉有限公司非控制權益股權21.32%，綜合持股100%。

民國一〇八年第四季取得子公司岩島成股份有限公司非控制權益股權11.67%，綜合持股67.29%。

民國一〇八年第四季處分子公司北京龍涎居餐飲管理有限公司全數股權，喪失控制力。

民國一〇八年第四季子公司Danchan Zhong Xin Limited清算完結。

(2)未列入合併財務報表之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

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

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

(七) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

該等衡量後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含相關股利及利息收入)認列為損益。

(4) 經營模式評估

合併公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 該業務之經理人之薪酬決定方式，例如：該薪酬究係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量；及
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與合併公司繼續認列該資產之目的一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(5) 評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(6) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過九十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對個人戶，合併公司之政策係依類似資產過去回收經驗，於金融資產逾期超過一年時沖銷總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)權益交易

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

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

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(八)存 貨

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

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

自生物資產轉入農產品存貨之成本，係以收成日之公允價值減出售成本衡量。

(九)生物資產

生物資產於原始認列及各個報導日，均按其公允價值減除出售成本予以衡量。出售成本係指除財務成本及所得稅外，直接可歸屬於資產處分之增額成本。生物資產原始認列產生之利得或損失，以及後續因公平價值減除出售成本之變動所產生之利得或損失，係於發生當期計入損益。

(十)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益。若合併公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則合併公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

合併公司對關聯企業之投資若成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收益。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.重分類至投資性不動產

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

3.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	2 - 60 年
機 器 設 備	2 - 60 年
運 輸 設 備	3 - 10 年
其 他 設 備	2 - 25 年
租 賃 改 良	按租賃期間
租 賃 資 產	按租賃期間

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且

(3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：

- 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利；或

- 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：

- 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或

- 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

(1)固定給付，包括實質固定給付；

(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；

(3)預期支付之殘值保證金額；及

(4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

(1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；

(2)預期支付之殘值保證金額有變動；

(3)標的資產購買選擇權之評估有變動；

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

(5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對其他設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3.出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

民國一〇八年一月一日以前適用

1.出租人

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

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

2. 承租人

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

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

其他租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十四) 無形資產

1. 商譽

(1) 原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。商譽原始認列之衡量請參閱附註四(十九)。

(2) 後續衡量

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

(十五) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產及生物資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十六)收入之認列

1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1) 銷售商品—飼料及肉品

合併公司製造飼料及肉品，並銷售予客戶。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司經常以十二個月內累積銷售數量之基礎提供數量折扣予客戶。合併公司係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，數量折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。飼料及肉品銷售之平均授信期間為30~60天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2) 管理及技術服務

合併公司提供企業管理及技術服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以實際人工小時數相對於預計總人工小時數之比例決定。

(3) 財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十八)所得稅

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

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款之調整，及任何對以前年度應付所得稅的調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及

3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

(十九)企業合併

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

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

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(二十)每股盈餘

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

(廿一)部門資訊

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

(廿二)政府補助

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

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

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

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

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

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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

不動產、廠房及設備減損評價

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
庫存現金	\$ 50,885	89,548
週轉金	356	315
支票存款	698,005	629,096
活期存款	1,937,702	1,795,290
外幣存款	19,147	17,321
銀行理財商品	77,741	331,173
定期存款	<u>158,906</u>	<u>117,078</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,942,742</u>	<u>2,979,821</u>

合併公司金融資產及金融負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿九)。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日銀行理財商品明細如下：

- (1)合併公司一〇八年八月九日與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率係與六個月期SHIBOR利率作連結，合約金額為12,892千元，預期收益率為3.75%，到期日為民國一〇九年二月十日，自民國一〇八年九月十日起可贖回。
- (2)合併公司一〇八年十一月二十日與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益與六個月期SHIBOR利率作連結，合約金額為10,701千元，預期收益率為3.67%，到期日為民國一〇九年五月二十日，自民國一〇八年十二月二十三日起可贖回。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (3)合併公司一〇八年十二月十一日與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率係與六個月期SHIBOR利率作連結，合約金額為54,148千元，預期收益率為3.67%，到期日為民國一〇九年六月十一日，自民國一〇九年一月十三日起可贖回。
- (4)合併公司一〇七年十一月二十六日與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率係與一年期上海銀行間拆放利率作連結，合約金額為89,506千元，預期收益率為4.05%，自民國一〇七年十二月二十八日起可贖回。
- (5)合併公司一〇七年十二月十七日與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率係與一年期上海銀行間拆放利率作連結，合約金額為107,407千元，預期收益率為4.05%，自民國一〇八年一月二十一日起可贖回。
- (6)合併公司一〇七年十二月二十八日與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率係與銀行公告之美金對人民幣即期買進匯率作連結，合約金額為67,130千元，預期收益率為2.93%，到期日為民國一〇八年一月十一日。
- (7)合併公司一〇七年十二月二十八日與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率係與一週期上海銀行間拆放利率作連結，合約金額為67,130千元，預期收益率為2.75%，到期日為民國一〇八年一月九日。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
衍生金融資產－流動：		
期貨保證金	\$ 5,164	20,392
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	-	7,964
期貨	-	107
非衍生金融資產		
上市(櫃)公司股票	439	439
合計	<u>\$ 5,603</u>	<u>28,902</u>
衍生金融負債：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	<u>\$ 69,844</u>	<u>3,172</u>

1.遠期外匯合約

	<u>108.12.31</u>			
	<u>帳面價值</u>	<u>合約金額</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
	-	(千元)		
買入遠期外匯	-	USD 3,000	人民幣兌美金	109.1.31-109.3.31
買入遠期外匯	(69,844)	USD 162,000	美元兌台幣	109.1.21-109.3.29

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.12.31

	帳面價值	合約金額		幣別	到期期間
			(千元)		
買入遠期外匯	7,694	USD	72,500	美元兌台幣	108.1.2-108.3.14
買入遠期外匯	(3,048)	USD	67,720	美金兌台幣	108.1.2-108.2.12
買入遠期外匯	(124)	USD	1,696	美元兌台幣	108.1.14

2.期貨及選擇權契約交易

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公平價值
		買/賣方	契約數	支付(收取) 之權利金	
108.12.31					
期貨	豆粕	買方	700	\$ -	-
107.12.31					
期貨	豆粕	買方	200	\$ -	107

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內上市(櫃)公司股票—大統益股份有限公司	\$ 2,162,870	1,751,745
國外非上市(櫃)公司股票	101,427	103,793
其他	365	373
合計	\$ 2,264,662	1,855,911

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿九)。

3.上述金融資產無作為長期借款及融資額度擔保之情形。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

敏感度分析－權益價格風險：

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

報導日證券價格	108年度		107年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ 22,647	-	18,559	-
下跌1%	\$ (22,647)	-	(18,559)	-

(四)應收帳款及票據

	108.12.31	107.12.31
應收票據－因營業而發生	\$ 1,027,381	1,311,722
應收帳款－攤銷後成本衡量	5,324,972	5,107,934
減：備抵損失	342,292	284,130
	<u>\$ 6,010,061</u>	<u>6,135,526</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 4,890,985	0~3%	17,390
逾期30天以下	570,415	0~10%	25,899
逾期31~60天	192,170	0~15%	3,430
逾期61~90天	120,595	0~50%	15,032
逾期91~180天	203,010	0~100%	25,041
逾期181~365天	112,142	0~100%	33,887
逾期超過一年	263,036	0~100%	221,613
	<u>\$ 6,352,353</u>		<u>342,292</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 4,576,976	0~3%	5,995
逾期30天以下	938,991	0~10%	12,947
逾期31~60天	264,302	0~15%	4,720
逾期61~90天	124,188	0~50%	20,935
逾期91~180天	170,673	0~100%	45,020
逾期181~365天	143,900	0~100%	33,393
逾期超過一年	<u>200,626</u>	0~100%	<u>161,120</u>
	<u>\$ 6,419,656</u>		<u>284,130</u>

合併公司之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>累計減損</u>
108年1月1日餘額	\$ 284,130
認列應收帳款及應收票據之減損損失	88,147
本年度因無法收回而沖銷之金額	9,023
外幣換算損益	(28,443)
本期收回數	<u>(10,565)</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 342,292</u>
107年1月1日餘額	\$ 194,719
認列應收帳款及應收票據之減損損失	126,727
本年度因無法收回而沖銷之金額	(30,953)
外幣換算損益	(6,613)
本期收回數	<u>250</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 284,130</u>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司均無應收帳款融資擔保之情形。

(五)存 貨

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
原料及消耗品	\$ 4,266,521	4,316,600
在途原料	1,184,460	1,223,625
在製品	98,479	45,615
製成品	2,227,251	2,071,045
農產品	<u>175,982</u>	<u>108,931</u>
合計	<u>\$ 7,952,693</u>	<u>7,765,816</u>
以公允價值減出售成本列報之存貨	<u>\$ 175,982</u>	<u>108,931</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度營業成本組成分別為：

	108年度	107年度
銷貨成本	\$ 66,147,395	62,404,332
存貨(回升利益)跌價損失	(59,758)	992
存貨報廢損失	55,000	58,372
出售下腳及廢料收入	(103,905)	(108,858)
	\$ 66,038,732	62,354,838

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)生物資產

1.生物資產明細表：

	108.12.31	107.12.31
<u>生物資產—流動</u>		
消耗性生物資產—家禽	\$ 883,039	803,677
消耗性生物資產—家畜	508,022	497,814
生產性生物資產—家禽	153,078	82,481
生產性生物資產—累計折舊	(58,640)	(25,907)
生產性生物資產公允價值減出售成本累計變動數	45,417	10,370
生物資產—流動合計	\$ 1,530,916	1,368,435
<u>生物資產—非流動</u>		
生產性生物資產—家畜	\$ 301,341	288,842
生產性生物資產—累計折舊	(100,910)	(89,921)
生物資產—非流動合計	\$ 200,431	198,921

2.生物資產變動表：

	<u>家禽</u>	<u>家畜</u>	<u>總計</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 870,621	696,735	1,567,356
因取得而增加	1,461,696	66,146	1,527,842
因出售而減少	(2,039,224)	(2,134,051)	(4,173,275)
因繁殖(死亡)之淨增加數	780,249	2,079,623	2,859,872
公允價值減估計出售成本之變動	(22,538)	-	(22,538)
匯率變動影響數	(27,910)	-	(27,910)
民國108年12月31日餘額	\$ 1,022,894	708,453	1,731,347
流動	\$ 1,022,894	508,022	1,530,916
非流動	-	200,431	200,431
	\$ 1,022,894	708,453	1,731,347

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>家禽</u>	<u>家畜</u>	<u>總計</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 337,260	692,346	1,029,606
追溯適用新準則之調整數：	<u>469,312</u>	<u>-</u>	<u>469,312</u>
民國107年1月1日重編後餘額	806,572	692,346	1,498,918
因取得而增加	1,648,892	119,287	1,768,179
因出售而減少	(2,035,675)	(2,040,276)	(4,075,951)
因繁殖(死亡)之淨增加數	436,442	1,925,378	2,361,820
公允價值減估計出售成本之變動	(1,653)	-	(1,653)
匯率變動影響數	<u>16,043</u>	<u>-</u>	<u>16,043</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 870,621</u>	<u>696,735</u>	<u>1,567,356</u>
流動	\$ 870,621	497,814	1,368,435
非流動	<u>-</u>	<u>198,921</u>	<u>198,921</u>
	<u>\$ 870,621</u>	<u>696,735</u>	<u>1,567,356</u>

3.截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日持有家禽之隻數為：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
未成年毛雞	7,112,938	8,163,188
未成年種雞	272,037	178,178
成年種雞	<u>850,142</u>	<u>537,216</u>
	<u>8,235,117</u>	<u>8,878,582</u>

4.截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日持有家畜之頭數為：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
未成年毛豬	112,008	117,774
未成年種豬	16,462	17,731
成年種豬	<u>12,841</u>	<u>13,525</u>
	<u>141,311</u>	<u>149,030</u>

合併公司於民國一〇八年度及一〇七年度分別屠宰及出售生物資產約112,952,185羽/頭及128,147,623羽/頭。

5.公允價值

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

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司暴露於以下數個與養殖家禽家畜有關的風險：

1.法規及環境風險

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

2.供給及需求風險

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

3.氣候及其他風險

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

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之生物資產均未有提供作質押擔保之情形。

(七)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
預付購料款	\$ 465,251	202,583
預付款項－其他	<u>221,949</u>	<u>292,688</u>
	<u>\$ 687,200</u>	<u>495,271</u>

(八)其他金融資產－流動

合併公司其他金融資產－流動明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
其他應收代墊款－關聯企業	\$ 69,035	62,249
其他應收代墊款－其他關係人	114,704	124,743
存出保證金	278,045	177,227
其他應收款－其他	<u>161,498</u>	<u>184,435</u>
	<u>\$ 623,282</u>	<u>548,654</u>

(九)取得非控制權益

合併公司於民國一〇八年三月以現金31,400千元增加取得欣光食品股份有限公司之股權，使權益由70%增加至90%。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對欣光食品股份有限公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響分別如下：

	<u>108.12.31</u>
購入非控制權益之帳面金額	\$ 20,651
支付予非控制權益之對價	<u>(31,400)</u>
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ (10,749)</u>

合併公司於民國一〇七年三月以現金82,093千元增加取得台灣優質蛋品工業股份有限公司之股權，使權益由55.51%增加至100%。

合併公司對台灣優質蛋品工業股份有限公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響分別如下：

	<u>107.12.31</u>
購入非控制權益之帳面金額	\$ 42,545
支付予非控制權益之對價	<u>(82,093)</u>
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ (39,548)</u>

合併公司於民國一〇七年十月以現金37,565千元增加取得南京騰成企業管理有限公司之股權，使權益由70.00%增加至90%。

合併公司對南京騰成企業管理有限公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>107.12.31</u>
購入非控制權益之帳面金額	\$ 16,095
支付予非控制權益之對價	<u>(37,565)</u>
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ (21,470)</u>

(十)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
關聯企業	<u>\$ 1,717,796</u>	<u>1,712,667</u>

1.關聯企業

(1)對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場所 ／公司註冊之 國家	所有權權益及表決權 之比例	
			108.12.31	107.12.31
天津達成房地產開發有限公司	係合併公司投資之關 聯企業	PRC	32.64 %	32.64 %

合併公司之投資關聯企業無活絡市場公開報價，其公允價值無法可靠衡量。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

天津達成房地產開發有限公司之彙總性財務資訊：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
流動資產	\$ 2,182,343	3,026,337
非流動資產	527,512	3,246
流動負債	<u>(184,908)</u>	<u>(601,265)</u>
淨資產	<u>\$ 2,524,947</u>	<u>2,428,318</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 2,524,947</u>	<u>2,428,318</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業收入	\$ 20,016	5,445,857
本期淨利(損)	(30,769)	794,592
其他綜合損益	<u>127,398</u>	<u>(40,605)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 96,629</u>	<u>753,987</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 96,629</u>	<u>753,987</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 1,100,070	621,831
本期合併公司增資	-	137,228
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	<u>11,547</u>	<u>341,011</u>
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	1,111,617	1,100,070
減：順流銷貨交易未實現銷貨利益沖銷	-	-
加：商譽	<u>-</u>	<u>-</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 1,111,617</u>	<u>1,100,070</u>

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

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 606,179</u>	<u>612,597</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年度	107年度
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 23,216	8,181
其他綜合損益	(21,150)	(8,880)
綜合損益總額	<u>\$ 2,066</u>	<u>(699)</u>

2.擔 保

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	所有權權益及表決權之 比例	
		108.12.31	107.12.31
大成食品(亞洲)有限公司	PRC/開曼群島	47.96 %	47.96 %

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

1.大成食品(亞洲)有限公司之彙總性財務資訊

	108.12.31	107.12.31
流動資產	\$ 10,117,328	10,059,998
非流動資產	7,263,067	7,389,250
流動負債	(6,451,763)	(5,425,623)
非流動負債	(2,289,559)	(3,864,614)
淨 資 產	<u>\$ 8,639,073</u>	<u>8,159,011</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 4,986,804</u>	<u>4,699,274</u>
	108年度	107年度
營業收入	<u>\$ 36,026,659</u>	<u>32,685,695</u>
本期淨利	\$ 630,909	63,796
其他綜合損益	1,943	(426,064)
綜合損益總額	<u>\$ 632,852</u>	<u>(362,268)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 628,486</u>	<u>252,253</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 630,669</u>	<u>(262,687)</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年度	107年度
營業活動現金流量	\$ 1,748,667	(441,685)
投資活動現金流量	(399,380)	(754,515)
籌資活動現金流量	(1,543,516)	600,391
現金及約當現金增加數	<u>\$ (194,229)</u>	<u>(595,809)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ (156,661)</u>	<u>107,904</u>

(十二)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	房屋								累計減損	總計
	土地	及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	租賃資產	未完工程		
成本或認定成本：										
民國108年1月1日餘額	\$ 2,309,776	4,013,582	15,663,226	614,416	3,365,700	834,887	7,327	905,879	-	27,714,793
其他增添	2,173,820	322,539	389,812	48,186	147,619	57,948	-	1,993,454	-	5,133,378
轉入(轉出)	-	1,031,309	(234,403)	11,992	300,226	(1,106)	-	(1,108,018)	-	-
處分	(68,663)	(7,956)	(587,891)	(78,889)	(130,976)	(138,792)	(6,933)	(4,660)	-	(1,024,760)
匯率變動之影響	-	(340,051)	(443,890)	(9,889)	(103,633)	(11,826)	-	143,319	-	(765,970)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 4,414,933</u>	<u>5,019,423</u>	<u>14,786,854</u>	<u>585,816</u>	<u>3,578,936</u>	<u>741,111</u>	<u>394</u>	<u>1,929,974</u>	-	<u>31,057,441</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 2,095,135	3,352,148	14,894,076	565,788	3,065,803	843,899	7,117	1,097,170	-	25,921,136
透過企業合併取得	-	-	-	-	19,895	285	-	-	-	20,180
其他增添	119,331	127,133	657,790	127,697	204,507	111,782	210	1,300,918	-	2,649,368
自投資性不動產轉入	95,310	54,577	-	-	-	-	-	-	-	149,887
轉入(轉出)	-	525,931	612,394	21,441	299,346	17,674	-	(1,476,786)	-	-
處分	-	(21,656)	(338,789)	(99,598)	(206,337)	(131,820)	-	(9,524)	-	(807,724)
匯率變動之影響	-	(24,551)	(162,245)	(912)	(17,514)	(6,933)	-	(5,899)	-	(218,054)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 2,309,776</u>	<u>4,013,582</u>	<u>15,663,226</u>	<u>614,416</u>	<u>3,365,700</u>	<u>834,887</u>	<u>7,327</u>	<u>905,879</u>	-	<u>27,714,793</u>
折舊及減損損失：										
民國108年1月1日餘額	\$ -	1,814,846	8,038,557	310,545	2,211,702	491,005	7,013	-	356,411	13,230,079
本年度折舊	-	282,532	797,153	76,384	319,211	94,904	66	-	-	1,570,250
減損損失(迴轉)	-	-	-	-	-	-	-	-	172,911	172,911
處分	-	(229)	(416,953)	(56,592)	(98,202)	(117,309)	(6,934)	-	(126,980)	(823,199)
匯率變動之影響	-	(160,341)	(226,892)	(8,319)	(33,164)	(8,440)	-	-	(12,909)	(450,065)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,936,808</u>	<u>8,191,865</u>	<u>322,018</u>	<u>2,399,547</u>	<u>460,160</u>	<u>145</u>	-	<u>389,433</u>	<u>13,699,976</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	1,665,690	7,567,355	284,039	2,077,965	509,927	6,982	-	378,722	12,490,680
透過企業合併取得	-	-	-	-	14,668	179	-	-	-	14,847
本年度折舊	-	160,187	809,823	62,707	301,337	91,471	31	-	-	1,425,556
自投資性不動產轉入	-	9,453	-	-	-	-	-	-	-	9,453
減損損失(迴轉)	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,013)	(23,013)
轉入(轉出)	-	(1,218)	-	-	-	1,218	-	-	-	-
處分	-	(16,203)	(236,847)	(35,526)	(178,842)	(107,076)	-	-	-	(574,494)
匯率變動之影響	-	(3,063)	(101,774)	(675)	(12,733)	(4,714)	-	-	10,009	(112,950)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,814,846</u>	<u>8,038,557</u>	<u>310,545</u>	<u>2,202,395</u>	<u>491,005</u>	<u>7,013</u>	-	<u>365,718</u>	<u>13,230,079</u>
帳面價值：										
民國108年12月31日	<u>\$ 4,414,933</u>	<u>3,082,615</u>	<u>6,594,989</u>	<u>263,798</u>	<u>1,179,389</u>	<u>280,951</u>	<u>249</u>	<u>1,929,974</u>	<u>(389,433)</u>	<u>17,357,465</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 2,309,776</u>	<u>2,198,736</u>	<u>7,624,669</u>	<u>303,871</u>	<u>1,163,305</u>	<u>343,882</u>	<u>314</u>	<u>905,879</u>	<u>(365,718)</u>	<u>14,484,714</u>

1.減損損失及續後迴轉

民國一〇八年度及一〇七年度部分事業群績效不佳，合併公司進行減損測試，分別認列減損損失172,911千元及減損迴轉利益23,013千元。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，合併公司對於該事業體累計提列減損損失分別為389,433千元及365,718千元。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司於民國九十七年度取得屏東縣新埤鄉餉潭段0439-0000等九筆之土地48,852千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
3. 合併公司於民國九十八年十月取得屏東縣鹽埔鄉仕絨段212等三筆之土地15,421千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
4. 合併公司於民國九十七年度取得屏東縣里港鄉武洛段105-34等二十一筆之土地45,819千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
5. 合併公司於民國九十九年四月取得台南縣關廟鄉埤子頭段0889等五筆之土地23,330千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。於民國一〇三年七月，0889及0893共兩筆土地22,823千元，本公司申請為農畜法人並完成過戶。
6. 合併公司於民國一〇〇年三月取得屏東縣新埤鄉餉潭段0440-0006之土地3,247千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
7. 合併公司於民國一〇二年度取得屏東縣新埤鄉新力段715-2地號共1筆之土地1,111千元，因屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
8. 合併公司於民國一〇二年度取得台南市柳營區柳營段柳營小段566-3、566-4、566-5共三筆土地38,177千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
9. 合併公司於民國一〇三年六月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段27-0、27-1、28-0、29-0及128-0共五筆土地7,700千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於合併公司之保全措施。
10. 合併公司於民國一〇三年九月取得屏東縣萬丹鄉新安段1503及1504共兩筆土地8,415千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書。
11. 合併公司於民國一〇四年二月取得嘉義縣義竹鄉新庄小段406之土地1,478千元及埤子頭段埤前小段195等十八筆之土地23,063千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於合併公司之保全措施。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

12. 合併公司於民國一〇四年三月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段130地號之土地100.00%千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於合併公司之保全措施。
13. 合併公司於民國一〇四年九月取得屏東縣新埤鄉餉潭段440-7地號之土地50.00%千元及彰化縣大城鄉上富段330、56.80%地號之土地100.00%千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於合併公司之保全措施
14. 合併公司於民國一〇五年一月取得屏東縣麟洛鄉農場段930、930-1地號之土地9,789千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
15. 合併公司於民國一〇五年四月取得嘉義縣義竹鄉埤子頭段埤前小段221地號之土地5,000千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
16. 合併公司於民國一〇五年七月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段126-1、127地號之土地321千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
17. 合併公司於民國一〇五年十一月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段50、50-1、126地號之土地4,600千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
18. 合併公司於民國一〇六年九月取得彰化縣大成鄉上富段9,789地號之土地321千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於合併公司之保全措施。
19. 合併公司於民國一〇六年十月取得嘉義縣義竹鄉埤子頭段埤前小段195、195-6、199、199-4地號之土地2,255千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於合併公司之保全措施。
20. 合併公司於民國一〇六年第四季取得嘉義縣義竹鄉埤子頭段埤前小段635地號之土地2,984千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於合併公司之保全措施。
21. 合併公司於民國一〇七年六月取得嘉義縣義竹鄉埤子頭段埤前小段0011、0012地號之兩筆土地5,823千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於合併公司之保全措施。
22. 合併公司於民國一〇七年十月取得嘉義縣義竹鄉埤子頭段埤前小段4650地號之土地10,924千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於合併公司之保全措施。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 23.合併公司於民國一〇七年十二月取得彰化縣芳苑鄉草湖段及芳北段4303地號之土地80,696千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於合併公司之保全措施。
- 24.合併公司於民國一〇八年一月三日取得嘉義縣埤子頭段埤前小段0195一筆土地688千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司。
- 25.合併公司於民國一〇八年四月二十四日取得嘉義縣義竹鄉埤子頭段埤前小段0127、0128、0129共三筆土地6,970千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司。
- 26.合併公司於民國一〇八年四月二十四日取得嘉義縣官田區三段厝段0017、0018、0019、0021共七筆土地38,989千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司。
- 27.合併公司於民國一〇八年度及一〇七年度止無因建構廠房設備利息資本化之情形。
- 28.處份損益詳附註六(廿八)。

(十三)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：					
追溯適用IFRS16之影響數	\$ 1,413,979	730,687	4,003	28,555	2,177,224
增 添	36,403	354,632	-	11,763	402,798
處 分	(30,878)	(32,445)	(1,543)	(3,078)	(67,944)
匯率變動之影響	(43,969)	(8,558)	(61)	(439)	(53,027)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,375,535</u>	<u>1,044,316</u>	<u>2,399</u>	<u>36,801</u>	<u>2,459,051</u>
使用權資產之折舊：					
本年度折舊	\$ 67,202	226,069	754	14,597	308,622
處 分	-	(6,086)	-	-	(6,086)
匯率變動之影響	(2,561)	(759)	(21)	(186)	(3,527)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 64,641</u>	<u>219,224</u>	<u>733</u>	<u>14,411</u>	<u>299,009</u>
帳面價值：					
民國108年12月31日	<u>\$ 1,310,894</u>	<u>825,092</u>	<u>1,666</u>	<u>22,390</u>	<u>2,160,042</u>

(十四)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產、以營業租賃出租予第三方之商場表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為三至十一年。

已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司投資性不動產之明細如下：

	自有資產			使用權資產	總計
	土地及改良物	房屋及建築	累積減損	房屋建築	
民國108年1月1日餘額	\$ 113,640	794,854	-	180,842	1,089,336
處分	-	-	-	(30,837)	(30,837)
匯率變動之影響	-	(26,724)	-	(490)	(27,214)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 113,640</u>	<u>768,130</u>	<u>-</u>	<u>149,515</u>	<u>1,031,285</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 208,950	861,329	-	-	1,070,279
移轉至存貨及不動產、 廠房及設備	(95,310)	(54,577)	-	-	(149,887)
匯率變動之影響	-	(11,898)	-	-	(11,898)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 113,640</u>	<u>794,854</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>908,494</u>
折舊及減損損失：					
民國108年1月1日餘額	\$ -	173,569	36,000	-	209,569
折舊	-	10,718	-	25,285	36,003
匯率變動之影響	-	(4,874)	-	(98)	(4,972)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>179,413</u>	<u>36,000</u>	<u>25,187</u>	<u>240,600</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	161,898	36,000	-	197,898
折舊	-	23,097	-	-	23,097
移轉至不動產、廠房及 設備	-	(9,453)	-	-	(9,453)
匯率變動之影響	-	(1,973)	-	-	(1,973)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>173,569</u>	<u>36,000</u>	<u>-</u>	<u>209,569</u>
帳面金額：					
民國108年12月31日	<u>\$ 113,640</u>	<u>588,717</u>	<u>(36,000)</u>	<u>124,328</u>	<u>790,685</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 113,640</u>	<u>621,285</u>	<u>(36,000)</u>	<u>-</u>	<u>698,925</u>
公允價值：					
民國108年12月31日					<u>\$ 936,044</u>
民國107年12月31日					<u>\$ 845,298</u>

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

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。租賃合約原始不可取消之租期為2至9年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註六(廿一)。

本公司於民國九十六年度取得台南市東山區河東段(原台南縣東山鄉吉貝要段#0328-0001之土地)313千元，因屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十五)其他非流動資產－其他

	108.12.31	107.12.31
土地使用權	\$ -	1,072,201
預付土地及工程設備款	534,739	516,323
留抵稅額	364,956	380,060
存出保證金	120,804	103,416
未攤提費用	27,133	21,127
預付退休金	100,643	92,774
其他	38,245	1,968
	\$ 1,186,520	2,187,869

(十六)短期借款

	108.12.31	107.12.31
信用狀借款	\$ 4,809,172	3,221,629
無擔保借款	3,394,391	3,844,434
擔保銀行借款	-	3,333
合 計	\$ 8,203,563	7,069,396
尚未使用額度	\$ 6,938,177	8,871,558
利率區間	0.8%~5.40%	1.1%~3.7%

1.借款之發行及償還

	合 計
108年1月1日期初餘額	\$ 7,069,396
本期新增借款(到期日108年2月至109年6月)	64,844,481
本期償還借款	(63,694,106)
匯率變動影響數	(16,208)
108年12月31日餘額	\$ 8,203,563
107年1月1日期初餘額	\$ 5,536,214
本期新增借款(到期日107年2月至108年8月)	41,729,800
本期償還借款	(40,072,062)
匯率變動影響數	(124,556)
107年12月31日餘額	\$ 7,069,396

2.銀行借款之擔保品

合併公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)應付短期票券

應付商業短票之保證及承兌機構為大慶票券、中華票券、大中票券、合庫票券、兆豐票券，契約到期日分別為109.1.3至109.1.22及108.1.3至108.5.31，利率分別為0.958%~1.180%及0.898%~1.200%，面額2,125,000千元及1,217,000千元。

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應付商業本票	\$ <u>2,124,946</u>	<u>1,216,968</u>

1.發行及償還

	<u>合 計</u>
108年1月1日餘額	\$ 1,216,968
本期新增借款(到期日108年10月至109年1月)	21,551,978
本期償還借款	<u>(20,644,000)</u>
108年12月31日餘額	\$ <u>2,124,946</u>

	<u>合 計</u>
107年1月1日餘額	\$ 1,058,874
本期新增借款(到期日108年1月至108年5月)	10,772,094
本期償還借款	<u>(10,614,000)</u>
107年12月31日餘額	\$ <u>1,216,968</u>

2.借款之擔保品

本公司為保證商業本票發行之備償本票情形請詳附註九。

(十八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 2,361,768	3,584,923
政府借款	353,104	277,469
減：一年內到期部分	<u>(1,204,426)</u>	<u>(614,300)</u>
合 計	\$ <u>1,510,446</u>	<u>3,248,092</u>
尚未使用額度	\$ <u>2,786,488</u>	<u>1,443,923</u>
利率區間	<u>0%~7.50%</u>	<u>2.41%~4.35%</u>

1.借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
108年1月1日餘額	\$ 3,862,392
本期新增借款(到期日111年9月)	1,658,570
本期償還借款	<u>(2,885,238)</u>
匯率變動影響數	<u>79,148</u>
108年12月31日餘額	\$ <u>2,714,872</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>合 計</u>
107年1月1日餘額	\$ 2,736,218
本期新增借款(到期日108年11月至110年6月)	2,466,576
本期償還借款	(1,436,105)
匯率變動影響數	<u>95,703</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 3,862,392</u>

2. 銀行借款之擔保品

合併公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

(十九) 其他應付款

合併公司其他應付款明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應付薪資及員工福利	\$ 1,096,021	985,640
應付員工酬勞	75,000	75,000
應付董事酬勞	35,000	35,000
應付利息	20,957	18,750
股利	11,293	-
其他應付費用及款項	<u>740,900</u>	<u>604,308</u>
合 計	<u>\$ 1,979,171</u>	<u>1,718,698</u>

(二十) 租賃負債－流動

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>108.12.31</u>
流動	\$ <u>238,988</u>
非流動	\$ <u>974,240</u>

到期分析請詳附註六(廿九)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>222,686</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>19,482</u>
短期租賃之費用	\$ <u>94,186</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>65,135</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>721,755</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)營業租賃

1.承租人租賃

合併公司於民國一〇七年十二月三十一日不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>107.12.31</u>
一年內	202,527
二年至五年	625,775
五年以上	<u>566,982</u>
	<u><u>1,395,284</u></u>

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

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用(包括因轉租列為租賃收入及減項之租金費用)分別為464,832千元；因轉租而列報為「租賃收入」之金額分別為94,547千元。

2.出租人租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(十四)投資性不動產。

民國一〇八年十二月三十一日租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>108.12.31</u>
低於一年	\$ 23,401
一至五年	80,336
五年以上	<u>88,774</u>
未折現租賃給付總額	<u><u>\$ 192,511</u></u>

民國一〇七年十二月三十一日不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>107.12.31</u>
一年內	\$ 5,429
二年至五年	64,414
五年以上	<u>96,620</u>
	<u><u>\$ 166,463</u></u>

民國一〇八年度及一〇七年度由投資性不動產產生之租金收入分別為6,368千元及5,526千元。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務之現值	\$ 81,932	83,036
計畫資產之公允價值	(175,094)	(166,668)
淨確定福利淨負債(資產)	\$ (93,162)	(83,632)

合併公司員工福利(資產)負債明細如下：

	108.12.31	107.12.31
確定福利計畫資產	\$ (100,642)	(92,774)
確定福利計畫負債	7,480	9,142
合計	\$ (93,162)	(83,632)

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

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

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

合併公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之台灣銀行勞工退休準備金專戶及合作金庫銀行職工退休準備金餘額分別為175,094千元及166,668千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	108年度	107年度
1月1日確定福利義務	\$ 83,036	84,708
當期服務成本及利息	1,806	1,997
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(47)	685
—因財務假設變動所產生之精算損益	884	678
計畫支付之福利	(3,747)	(5,032)
12月31日確定福利義務	\$ 81,932	83,036

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 計畫資產現值之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 166,668	158,143
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	5,710	4,923
已提撥至計畫之金額	6,463	8,634
計畫已支付之福利	<u>(3,747)</u>	<u>(5,032)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 175,094</u>	<u>166,668</u>

(4) 認列為損益之費用

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期服務成本	\$ 1,116	1,209
淨確定福利負債(資產)之淨利息	(625)	(644)
前期服務成本及清償損益	<u>(52)</u>	<u>(21)</u>
合計(列報管理費用)	<u>\$ 439</u>	<u>544</u>

(5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (3,053)	(943)
本期認列	<u>(3,505)</u>	<u>(2,110)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (6,558)</u>	<u>(3,053)</u>

(6) 精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
折現率	0.70%	0.90%~1.10%
未來薪資增加	1.00%~2.00%	1.00%~2.00%

合併公司預計於民國一〇八年年報報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為5,680千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為8~11年。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7) 敏感度分析

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

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利計劃資產之影響	
	增加	減少
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ 1,274	(1,318)
未來薪資增加(變動0.25%)	(1,136)	1,105
107年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ 1,336	(1,383)
未來薪資增加(變動0.25%)	(1,191)	1,157
	對確定福利計劃負債之影響	
	增加	減少
108年12月31日		
折現率(變動0.5%)	\$ (628)	667
未來薪資增加(變動0.5%)	588	(561)
107年12月31日		
折現率(變動1%)	\$ (740)	790
未來薪資增加(變動1%)	705	(671)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

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

合併公司對於中國僱員，必須參與中國有關市政府營辦的退休金計劃，即於有關年內須按有關中國機關所釐定標準工資為基準，民國一〇八年度及一〇七年度分別為按14%至18%及18%至20%的比例支付年度退休金供款。除上述供款外，合併公司並無就中國僱員退休福利承擔其他重大責任。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

根據香港強制性公積金計劃條例，合併公司亦為根據香港僱傭條例僱用的僱員設立強制性公積金計劃（「強積金計劃」）。強積金計劃為由獨立信託人管理的定額供款退休計劃。根據強積金計劃，合併公司及其僱員均按僱員相關收入的5%至12%向計劃供款，供款額的每月相關收入以30,000港元為限。向計劃作出的供款即時歸屬僱員。

向馬來西亞的僱員公積金所作供款於民國一〇八年度及一〇七年度均根據僱員薪金為5,000馬幣或以下時以僱員薪金的13%計算，僱員薪金高於5,000馬幣時以僱員薪金的12%計算。

合併公司亦在越南為合資格員工投購法定社會保障及醫療保險，民國一〇八年度及一〇七年度供款比例均達彼等薪酬的8.8%至12.1%。

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為329,498千元及294,846千元。

(廿三)所得稅

1. 合併公司之民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 888,323	658,888
調整前期之當期所得稅	<u>(2,908)</u>	<u>12,274</u>
	<u>885,415</u>	<u>671,162</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	41,301	881
所得稅稅率變動	-	(27,766)
未認列可減除暫時性差異之變動	9,801	6,558
前期未認列課稅損失之認列	<u>(57,975)</u>	<u>(33,248)</u>
	<u>(6,873)</u>	<u>(53,575)</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 878,542</u>	<u>617,587</u>

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ (490)</u>	<u>(132)</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	\$ 3,852,569	3,031,193
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	770,514	606,239
外國轄區稅率差異影響數	(88,157)	(21,569)
所得稅稅率變動	-	(27,766)
不可扣抵之費用	79,678	41,300
免稅所得	(18,531)	(57,351)
其他永久性差異	(33,690)	(113,110)
認列前期未認列之課稅損失	(57,975)	(33,248)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	186,106	201,593
未認列可減除暫時性差異之變動	9,801	6,558
前期所得稅費用高估數	(2,908)	12,274
未分配盈餘加徵所得稅	11,650	2,667
所得基本稅額	22,054	-
合 計	<u>\$ 878,542</u>	<u>617,587</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>5,611,456</u>	<u>4,176,872</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ <u>1,327,044</u>	<u>1,009,218</u>

(2) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 125,517	181,591
課稅損失	746,332	687,000
	<u>\$ 871,849</u>	<u>868,591</u>

合併公司課稅損失係依所在地所得稅法規定之前五至十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	確定福利 負債準備	未實現 兌換損益	公允價值 利益	其他	合計
民國108年1月1日	\$ 21,497	-	1,012	22,976	45,485
借記(貸記)損益表	(862)	8,875	10,887	7,020	25,920
民國108年12月31日	<u>\$ 20,635</u>	<u>8,875</u>	<u>11,899</u>	<u>29,996</u>	<u>71,405</u>
民國107年1月1日	\$ 17,414	3,703	-	22,349	43,466
借記(貸記)損益表	4,083	(3,703)	1,012	627	2,019
民國107年12月31日	<u>\$ 21,497</u>	<u>-</u>	<u>1,012</u>	<u>22,976</u>	<u>45,485</u>

遞延所得稅資產：

	未實現 兌換損益	公允價值 利益	其他	合計
民國108年1月1日	\$ 124	-	189,944	190,068
(借記)貸記損益表	(124)	-	(15,257)	(15,381)
借記其他綜合損益	-	-	(490)	(490)
民國108年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>174,197</u>	<u>174,197</u>
民國107年1月1日	\$ 3	1,950	187,109	189,062
(借記)貸記損益表	121	(1,950)	2,967	1,138
借記其他綜合損益	-	-	(132)	(132)
民國107年12月31日	<u>\$ 124</u>	<u>-</u>	<u>189,944</u>	<u>190,068</u>

3.截至民國一〇八年十二月三十一日本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至一〇六年度。國內子公司業經稅捐稽徵機關核定年度如下：

全能營養技術股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇六年度。

黃河投資股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇六年度。

都城實業股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇六年度。

美藍雷股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇六年度。

欣光食品股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇六年度。

安心巧廚股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇六年度。

國成麵粉股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇六年度。

岩島成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇七年度。

勝成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇六年度。

檀成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇六年度。

大成永康股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇六年度。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為8,000,000千元，每股面額10元，共為800,000千股。已發行股份分別為普通股827,339千股及787,942千股。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	<u>普通股</u>	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日期初餘額	\$ 787,942	736,394
以未分配盈餘轉增資	<u>39,397</u>	<u>51,548</u>
12月31日期末餘額	<u>\$ 827,339</u>	<u>787,942</u>

1.股本

本公司民國一〇八年五月三十一日股東會決議以未分配盈餘393,971千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會核准，經董事會決議民國一〇八年九月二日為配股權利基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司民國一〇七年六月十五日股東會決議以未分配盈餘515,476千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會民國一〇七年九月二十八日金管證發字第10701121990號函核准，經董事會決議民國一〇七年九月五日為配股權利基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 2,252	2,252
庫藏股票交易	1,559,311	1,130,833
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	807,430	818,179
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	36,001	37,802
轉換公司債轉換溢價	587,144	587,144
其他	<u>19,235</u>	<u>19,235</u>
	<u>\$ 3,011,373</u>	<u>2,595,445</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之，唯此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額為328,719千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，如轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足應提列特別盈餘公積之數額，僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數42,994千元予以提列特別盈餘公積，且嗣後免再就前開不足提列部分予以補提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額均為42,994千元。

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

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年五月三十一日及民國一〇七年六月十五日經股東會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	107年度		106年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.50	1,181,913	2.00	1,472,788
股票	0.50	<u>393,971</u>	3.00	<u>515,476</u>
		<u>1,575,884</u>		<u>1,988,264</u>

本公司於民國一〇九年三月二十七日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	108年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之現金股利：	\$ 2.2	<u>1,820,146</u>

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派情形等相關資訊，均可自「公開資訊觀測站」查詢。

4. 庫藏股

子公司持有本公司股票

本公司之子公司於民國一〇八年度及一〇七年度未有新增取得本公司股票之情形；於民國一〇八年及一〇七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	108.12.31		107.12.31	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 858,778	19,674	1,076,433	32,132
都城實業(股)公司	<u>1,121,292</u>	<u>25,688</u>	<u>819,577</u>	<u>24,465</u>
合計	<u>\$ 1,980,070</u>	<u>45,362</u>	<u>1,896,010</u>	<u>56,597</u>

本公司民國一〇八年三月份，認列子公司權益時，因將子公司出售持有本公司股票產生之相關保留盈餘調整數視同庫藏股票處理而轉列為「資本公積—庫藏股交易」之金額為363,674千元。

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，有關子公司持有本公司股票轉列為庫藏股之總金額分別為219,132千元及306,199千元。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ (627,977)	1,390,519	762,542
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(204,215)	-	(204,215)
採用權益法之關聯公司之換算差額之份額	(67,323)	-	(67,323)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	411,124	411,124
民國108年12月31日餘額	\$ <u>(899,515)</u>	<u>1,801,643</u>	<u>902,128</u>

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	備供出售金 融商品未實 現(損)益	合 計
民國107年1月1日餘額	\$ (459,870)	-	1,334,103	874,233
追溯適用新準則之調整數：	-	1,251,095	(1,334,103)	(83,008)
民國107年1月1日重編後餘額	(459,870)	1,251,095	-	791,225
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(160,431)	-	-	(160,431)
採用權益法之關聯公司之換算差額之份額	(7,676)	-	-	(7,676)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	139,424	-	139,424
民國107年12月31日餘額	\$ <u>(627,977)</u>	<u>1,390,519</u>	<u>-</u>	<u>762,542</u>

因初次適用國際財務報導準則第九號「金融工具」追溯調整民國一〇七年一月一日之其他權益。

(廿五)員工及董事酬勞

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

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額均為75,000千元，董事酬勞估列金額均為35,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報一〇八年度及一〇七年度之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算係依據董事會決議前一日計算。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度合併財報員工酬勞及董監事酬勞估金額與董事會決議實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿六)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇八年度及一〇七年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>2,283,601</u>	<u>2,009,883</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日流通在外普通股	\$ 787,942	787,942
子公司持有母公司股票視為庫藏股之影響	(48,188)	(59,427)
增資發放股票股利追溯調整	<u>39,397</u>	<u>39,397</u>
12月31日普通股加權平均流通在外股數	\$ <u>779,151</u>	<u>767,912</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一〇八年度及一〇七年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>2,283,601</u>	<u>2,009,883</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	\$ 779,151	767,912
員工股票紅利之影響	1,718	2,351
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)	<u>\$ 780,869</u>	<u>770,263</u>

(廿七)客戶合約之收入

	<u>108年度</u>							合計
	<u>農糧</u>	<u>肉品</u>	<u>食品</u>	<u>餐飲</u>	<u>東南亞</u>	<u>東亞</u>	<u>其他</u>	
主要地區市場：								
臺灣	\$ 21,170,655	10,102,373	2,661,720	1,849,720	-	-	101,560	35,886,028
大陸	1,526,677	-	255,328	429,216	3,653,246	17,681,253	-	23,545,720
越南	-	-	-	-	-	13,567,277	-	13,567,277
其他地區	-	-	-	-	-	4,770,961	-	4,770,961
	<u>\$ 22,697,332</u>	<u>10,102,373</u>	<u>2,917,048</u>	<u>2,278,936</u>	<u>3,653,246</u>	<u>36,019,491</u>	<u>101,560</u>	<u>77,769,986</u>
主要產品線：								
飼料	\$ 17,613,525	1,798,171	-	-	1,327,658	19,626,889	-	40,366,243
大宗油脂	3,893,181	-	-	-	-	-	-	3,893,181
肉品	-	8,304,202	-	-	-	7,240,279	-	15,544,481
消費食品	\$ -	-	2,917,048	2,278,936	-	9,152,323	-	14,348,307
其他	1,190,626	-	-	-	2,325,588	-	101,560	3,617,774
	<u>\$ 22,697,332</u>	<u>10,102,373</u>	<u>2,917,048</u>	<u>2,278,936</u>	<u>3,653,246</u>	<u>36,019,491</u>	<u>101,560</u>	<u>77,769,986</u>
	<u>107年度</u>							合計
	<u>農糧</u>	<u>肉品</u>	<u>食品</u>	<u>餐飲</u>	<u>東南亞</u>	<u>東亞</u>	<u>其他</u>	
主要地區市場：								
臺灣	\$ 18,857,138	10,674,196	2,343,652	1,785,437	-	-	108,655	33,769,078
大陸	1,360,639	-	249,030	685,428	3,718,016	14,763,536	-	20,776,649
越南	-	-	-	-	-	13,333,665	-	13,333,665
其他地區	-	-	-	-	-	4,563,541	-	4,563,541
	<u>\$ 20,217,777</u>	<u>10,674,196</u>	<u>2,592,682</u>	<u>2,470,865</u>	<u>3,718,016</u>	<u>32,660,742</u>	<u>108,655</u>	<u>72,442,933</u>
主要產品線：								
飼料	\$ 15,080,928	1,781,098	-	-	1,615,675	19,287,458	-	37,765,159
大宗油脂	4,002,648	-	-	-	-	-	-	4,002,648
肉品	-	8,893,098	-	-	-	5,154,463	-	14,047,561
消費食品	-	-	2,592,682	2,470,865	-	8,218,821	-	13,282,368
其他	1,134,201	-	-	-	2,102,341	-	108,655	3,345,197
	<u>\$ 20,217,777</u>	<u>10,674,196</u>	<u>2,592,682</u>	<u>2,470,865</u>	<u>3,718,016</u>	<u>32,660,742</u>	<u>108,655</u>	<u>72,442,933</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿八)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行存款利息收入	\$ <u>90,439</u>	<u>48,768</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換(損失)利益	\$ 48,555	(158,349)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(損)益	(82,055)	258,206
股利收入	176,149	107,214
租金收入	54,690	91,200
處分不動產、廠房及設備(損)益	68,908	(16,924)
不動產、廠房及設備(減損損失)迴轉利益	(172,911)	23,013
生物資產公允價值變動損失	(22,538)	16,043
其他	<u>296,735</u>	<u>331,896</u>
	<u>\$ 367,533</u>	<u>652,299</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息支出—借款	\$ 184,804	308,241
利息支出—租賃負債	222,686	-
合計	<u>\$ 407,490</u>	<u>308,241</u>

(廿九)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
現金及約當現金	\$ 2,942,742	2,979,821
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,603	28,902
應收票據淨額	1,027,381	1,311,722
應收帳款淨額	4,982,680	4,823,804
其他金融資產—流動	623,282	548,654
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,264,662	1,855,911
其他非流動資產	<u>485,760</u>	<u>483,476</u>
合計	<u>\$ 12,332,110</u>	<u>12,032,290</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)金融負債

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
短期借款	\$ 8,203,563	7,069,396
應付短期票券	2,124,946	1,216,968
透過損益按公允價值衡量之金融負債	69,844	3,172
應付票據	204,113	199,157
應付帳款	4,222,168	4,221,290
其他應付款	1,979,171	1,718,698
一年或一營業週期內到期長期負債	1,204,426	614,300
其他流動負債－其他	1,210,449	1,231,863
長期借款	1,510,446	3,248,092
存入保證金	80,762	79,384
租賃負債	1,213,228	-
合 計	<u>\$ 22,023,116</u>	<u>19,602,320</u>

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為10,061,845千元及10,147,477千元。

(2)信用風險集中情況

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

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
108年12月31日							
短期借款	\$ 8,203,563	8,240,657	8,240,657	-	-	-	-
應付短期票券	2,124,946	2,125,692	2,125,692	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融 負債－流動	69,844	69,844	69,844	-	-	-	-
應付票據及款項	4,426,281	4,426,281	4,426,281	-	-	-	-
其他應付款	773,150	773,150	773,150	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期負 債	1,204,426	1,206,293	-	1,206,293	-	-	-
其他流動負債－其他	1,210,449	1,210,449	1,210,449	-	-	-	-
長期借款	1,510,446	1,515,357	-	-	-	1,515,357	-
存入保證金	80,762	80,762	41,100	2,843	4,868	31,751	200
租賃負債	1,213,228	1,262,158	93,471	90,521	159,481	431,225	487,460
	<u>\$ 20,817,095</u>	<u>20,910,643</u>	<u>16,980,644</u>	<u>1,299,657</u>	<u>164,349</u>	<u>1,978,333</u>	<u>487,660</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107年12月31日	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
短期借款	\$ 7,069,396	7,103,352	7,103,352	-	-	-	-
應付短期票券	1,216,968	1,217,525	1,217,525	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融	3,172	3,172	3,172	-	-	-	-
負債－流動							
應付票據及款項	4,420,447	4,420,447	4,420,447	-	-	-	-
其他應付款	623,058	623,058	623,058	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期負	614,300	616,278	-	616,278	-	-	-
債							
其他流動負債－其他	1,231,863	1,231,863	1,231,863	-	-	-	-
長期借款	3,248,092	3,257,399	-	-	-	3,257,399	-
存入保證金	79,384	79,384	37,206	5,732	10,301	24,550	1,595
	<u>\$ 18,506,680</u>	<u>18,552,478</u>	<u>14,636,623</u>	<u>622,010</u>	<u>10,301</u>	<u>3,281,949</u>	<u>1,595</u>

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

4. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金融負債	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
貨幣性項目						
美 金	\$ 247,479	30.487	7,544,855	193,380	30.697	5,936,250
人 民 幣	176,047	4.297	756,557	161,501	4.475	722,767

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少83,014千元及66,590千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 兌換損益揭露

由於合併公司功能性貨幣繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇八年度及一〇七年度之外幣兌換損益(含已實現及未實現)相關資訊請詳附註六(廿八)。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將減少或增加48,556千元及67,629千元，主因係合併公司之變動利率借款之投資。

6.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 5,603	5,603	-	-	5,603
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	\$ 2,162,870	2,162,870	-	-	2,162,870
國內外未上市(櫃)股票	101,427	-	-	101,427	101,427
其他	365	-	365	-	365
小計	<u>\$ 2,264,662</u>	<u>2,162,870</u>	<u>365</u>	<u>101,427</u>	<u>2,264,662</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ (69,844)	-	(69,844)	-	(69,844)
		107.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 28,902	20,938	7,964	-	28,902
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	\$ 1,751,745	1,751,745	-	-	1,751,745
國內外未上市(櫃)股票	104,166	-	-	103,793	103,793
其他	-	-	373	-	373
小計	<u>\$ 1,855,911</u>	<u>1,751,745</u>	<u>373</u>	<u>103,793</u>	<u>1,855,911</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ (3,172)	-	(3,172)	-	(3,172)

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價，皆屬上市權益工具公允價值之基礎。

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

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 上市公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之可類比上市（櫃）公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

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

C.非金融工具

生物資產評價資訊，請詳附註六(六)。投資性不動產評價資訊，請詳附註六(十四)。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇八年度及一〇七年度無重大第一級及第二級金融資產移轉之情形。

(4)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量
民國108年1月1日	\$ 103,793
出售	(2,190)
匯率影響數	(176)
民國108年12月31日	\$ <u>101,427</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量
民國107年1月1日	\$ 104,675
減資退股	(1,111)
匯率影響數	229
民國107年12月31日	<u>\$ 103,793</u>

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因無活絡市場公開報價及因實務上無法充分掌握重大不可觀察輸入值與公允價值之關係，故未揭露量化資訊。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產—無活絡 市場之權益工 具投資	可類比上市上 櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價(108.12.31及107.12.31均為30%) • 本益比乘數(108.12.31及107.12.31分為14.20~21.89及14.42~21.61) 	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 • 乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高
	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> • 淨資產價值 	不適用

(6)公允價值歸類於第三等級之評價流程

合併公司公允價值衡量使用不可觀察之輸入值，及可觀察輸入值須依據不可觀察之參數作重大調整者其公允價值歸類於第三等級。該等級之輸入值係參考可類比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量，後續再針對評價結果進行檢核，以確保與評價來源一致性及確保評價結果係屬合理。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
108年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	10,520	(10,520)
107年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	3,733	(3,733)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

7.金融資產及金融負債互抵

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

108.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金 融負債總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融資產總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之 現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ 69,844	-	69,844	-	-	69,844
107.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融資產						
	已認列之金 融資產總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融負債總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之 現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ 7,964	-	7,964	3,048	-	4,916

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ 3,048	-	3,048	3,048	-	-

(註)包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品。

(三十)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

董事會負責發展及控管合併公司之風險管理政策。

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

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併

公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

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

(1)應收帳款及其他應收款

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

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

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

(2) 投資

合併公司從事權益證券及證券期貨交易係透過集中交易市場下單，預期對方不會違約，故無重大信用交易風險。

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

(3) 保證

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司提供背書保證之情形請詳附註十三(一)。

4. 流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。合併公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。合併公司所持有之期貨未平倉部位皆可於市場上以合理價格平倉之，故變現流動性風險甚低。合併公司持有之遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

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

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未使用之借款額度分別共計11,987,919千及10,315,481千元。

5.市場風險

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

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

合併公司從事遠期外匯合約均係為避險性質，其因利率或匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵，故市場價格風險並不大。

合併公司從事期貨及選擇權交易合約，已於操作時依風險設定停損點，發生之損失可在預期範圍內控制，故市場價格風險對本公司整體而言並不重大，且可合理預期。

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

(1)匯率風險

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

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

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

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

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

(2)利率風險

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，利率分析請詳附註六(二十九)說明。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)其他市價風險

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

(卅一)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘、非控制權益加上淨負債。董事會控管負債資本比率，同時控管普通股股利水準。

合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
負債總額	\$ 22,976,218	20,303,648
減：現金及約當現金	<u>(2,942,742)</u>	<u>(2,979,821)</u>
淨負債	<u>\$ 20,033,476</u>	<u>17,323,827</u>
權益總額	<u>\$ 24,324,519</u>	<u>22,222,633</u>
負債資本比率	<u>45.16 %</u>	<u>43.80 %</u>

(卅二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇八年度及一〇七年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十三)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	非現金之 變動		<u>108.12.31</u>
			<u>租 賃</u>	<u>匯率變動</u>	
長期借款	\$ 3,862,392	(1,226,668)	-	79,148	2,714,872
短期借款	7,069,396	1,150,375	-	(16,208)	8,203,563
應付短期票券	1,216,968	907,978	-	-	2,124,946
存入保證金	79,384	1,378	-	-	80,762
租賃負債(期初追溯調整數)	1,223,391	(320,266)	310,103	-	1,213,228
其他非流動負債	<u>151,612</u>	<u>7,817</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>159,429</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 13,603,143</u>	<u>520,614</u>	<u>310,103</u>	<u>62,940</u>	<u>14,496,800</u>

	<u>107.1.1</u>	<u>現金流量</u>	非現金之 變動		<u>107.12.31</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>匯率變動</u>	
長期借款	\$ 2,736,218	1,030,471	-	95,703	3,862,392
短期借款	5,536,214	1,657,737	-	(124,555)	7,069,396
應付短期票券	1,058,874	158,094	-	-	1,216,968
存入保證金	82,065	(2,681)	-	-	79,384
其他非流動負債	<u>147,111</u>	<u>4,501</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>151,612</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 9,560,482</u>	<u>2,848,122</u>	<u>(28,852)</u>	<u>-</u>	<u>12,379,752</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
中華全球食物(股)公司	關聯企業
天津達成興業房地產開發有限公司	關聯企業
大成良友食品(上海)有限公司	關聯企業
大成良友食品(天津)有限公司	關聯企業
天津海瑞食品有限公司	關聯企業
大成嘉豐水產有限公司	關聯企業
Marubeni Corporation	其他關係人
Marubeni(Dallian) Co., Ltd	其他關係人
國豐實業(股)公司	其他關係人
大統益(股)公司	其他關係人
北京恒泰豐餐飲有限公司	其他關係人
大誠地產有限公司	其他關係人
孟村回族自治縣城市建設投資有限公司	其他關係人
深圳華大基因科技有限公司	其他關係人
Better Me Food Technology (Beijing) Co.,Ltd.	主要管理階層所控制之公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	108年度	107年度
關聯企業	\$ 2,770,761	2,074,540
其他關係人	914,582	1,206,652
	<u>\$ 3,685,343</u>	<u>3,281,192</u>

上列銷貨價格及交易條件與一般客戶銷售尚無顯著不同。

關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	108年度	107年度
關聯企業	\$ 1,580,299	962,331
其他關係人	881,118	928,348
	<u>\$ 2,461,417</u>	<u>1,890,679</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對上述公司之進貨價格，與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應收帳款	關聯企業	\$ 97,750	102,571
應收帳款	其他關係人	76,116	94,628
其他應收款(帳列其他金融資產— 流動)	關聯企業	69,035	62,249
其他應收款(帳列其他金融資產— 流動)	其他關係人	114,704	124,743
預付款項	其他關係人	-	4,766
		<u>\$ 357,605</u>	<u>388,957</u>

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應付帳款	關聯企業	\$ 79,362	43,256
應付帳款	其他關係人	62,228	98,256
其他應付款(帳列其他流動負債— 其他)	關聯企業	1,298	-
其他應付款(帳列其他流動負債— 其他)	其他關係人	187,370	195,124
		<u>\$ 330,258</u>	<u>336,636</u>

5. 與關係人融通資金

合併公司向關係人借款金額如下：

	108.12.31	107.12.31
深圳華大基因科技有限公司	<u>\$ 15,041</u>	<u>15,664</u>

合併公司向關係人借款係以金融機構人民幣一年期借款基準利率4.35%計息，為擔保放款，民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日對關係人之利息費用分別為654千元及681千元。應付利息帳列其他流動負債-其他，請詳附註七.(二).4。

6. 背書保證

其他關係人於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日為合併公司無向銀行借款而簽發擔保信用狀額度。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日為關聯公司向銀行借款而簽發擔保信用狀額度分別為302,712千元及312,895千元。

7.加工費

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度支付加工費用明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人	\$ <u>304,560</u>	<u>279,288</u>

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度委託大統益(股)公司進行黃豆及黃豆原油加工，黃豆加工每公噸分別收取加工費923~993元及799~1,050元，黃豆原油加工每公噸分別收取加工費891~912元及835~1,077元。

8.租 賃

合併公司民國一〇四年一月出租其生產用之房屋及場地予關聯企業，並簽訂十五年期租賃合約，按帳面價值以三十年的折舊攤銷年限(殘值提取比例為5%)計算的折舊攤銷費用作為租金，前五年每年租金計算公式=帳面價值(1/5%)/30。在租賃的後十年，除上述折舊攤銷費用外，加計以房屋廠地帳面價值按當年年年初中國人民銀行一年期貸款基準利率計算的資金成本作為租金。後十年每年租金計算=帳面價值(1-5%)/30+第n年當年資金成本。另外出租辦公樓給關聯企業，合約每年一簽，依租賃面積及每月實際水電費計算每月租金。本公司民國一〇五年七月二十六日修訂合約，為支持關聯企業發展，降低其經營負擔，協議辦公樓租賃期間修改為民國一〇五年七月一日至民國一〇八年十二月三十一日，並減免民國一〇五年七月一日至民國一〇八年十二月三十一日房屋場地及辦公樓之租金至0元。民國一〇八年度及一〇七年度之租金收入皆為0千元(含稅)。

合併公司民國一〇三年一月出租生產用之房屋及場地予其他關係人，並簽訂五年期租賃合約，自承租日起每一季度的月中收取當季租金57萬元人民幣(含稅)。本公司於民國一〇四年收取剩餘租賃期間房屋及場地之租金。民國一〇八年度及一〇七年度租金收入為10,688千元及12,271千元(含稅)，截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，無未結清之款項。

9.管理服務

合併公司管理服務收入明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
關聯企業	16,148	16,386
其他關係人	\$ <u>5,493</u>	<u>9,262</u>
	\$ <u>21,641</u>	<u>25,648</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10. 財產交易

合併公司於民國一〇八年二月二十七日向關係人國豐實業(股)公司購入桃園楊梅廠土地、建築物及設備，土地面積49,637.03平方公尺，交易價格係以中華徵信不動產估價師聯合事務所及天下不動產估價師事務所所出具之鑑價報告為依據來議定，總價1,553,044千元，建築物總價為29,948千元，設備總價為8,172千元，合計1,591,164千元；國豐實業(股)公司擬無償授權旗下產品商標供合併公司無償使用五年。民國一〇八年三月二十二日業已完成土地所有權之移轉。

合併公司於民國一〇八年三月十九日出售庫藏股予國豐實業(股)公司，處分價格450,741千元(稅後)，係以本公司民國一〇八年二月二十七日前60個交易日收盤平均價格，即33.8元為每股計算基準，共13,395千股，成本為87,068千元，處分損益轉列資本公積—庫藏股交易為363,674千元。合併公司於民國一〇八年三月二十一日完成股票過戶。

上述與其他關係人國豐實業(股)公司之財產交易，截至民國一〇八年十二月三十一日止，無未結清之款項。

合併公司民國一〇七年第二季向關係人永康街餐飲管理(北京)有限公司以990千元美金取得北京鼎峰港有限公司，綜合持股比列為55%。

合併公司於民國一〇七年第四季處分北京姊妹廚房餐飲管理有限公司全部股權與Better Me Food Technology (Beijing) Co., Ltd.(係主要管理階層韓家震先生所控制之公司)，處分資產為45,448千元，處分損益為43,176千元，民國一〇七年十二月三十一日止處分價款收取，請詳附註七(二).3。截至民國一〇八年十二月三十一日止處分價款業已收取。

(三) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 132,601	131,242
退職後福利	1,452	1,596
	<u>\$ 134,053</u>	<u>132,838</u>

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度分別提供成本7,296千元7,271之汽車4輛，供主要管理階層使用。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
定期存款	存出保證金	\$ 11,821	10,404
固定資產	其他流動負債(其他應付關係人)	5,254	-
		<u>\$ 17,075</u>	<u>10,404</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
取得不動產、廠房及設備(尚未支付數)	\$ <u>1,810,899</u>	<u>720,068</u>

(二)本公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
已開立未使用之信用狀(USD)	USD <u>65,633</u>	<u>42,224</u>

(三)本公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
已開立未使用之備償本票	\$ <u>17,838,875</u>	<u>10,158,641</u>

(四)本集團與若干指定農戶(契約農戶)訂立一年期的合約(可續期並且每年覆核)，據此，本集團同意按依據當時市價釐定的協定價格向契約農戶購買符合若干質量要求的活雞。於各結算日，已訂約向契約農戶購買活雞的金額如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
合約金額	\$ <u>1,227,718</u>	<u>1,038,095</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	2,018,543	2,912,924	4,931,467	1,739,683	2,905,489	4,645,172
勞健保費用	192,505	196,541	389,046	162,507	212,524	375,031
退休金費用	123,267	206,670	329,937	109,469	185,921	295,390
其他員工福利費用	71,888	111,416	183,304	57,037	86,494	143,531
折舊費用	1,208,538	706,337	1,914,875	1,095,995	352,658	1,448,653
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	5,493	33,697	39,190	3,390	17,281	20,671

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	其他應收款-關係人	是	1,600,000	1,600,000	-	1.2%	2	-	營業週轉	-	無	-	3,645,426	7,290,852
0	"	大成長城國際(控股)有限公司	"	是	948,360	903,180	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,645,426	7,290,852
0	"	都城實業(股)公司	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,645,426	7,290,852
0	"	全能營養技術(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,645,426	7,290,852
0	"	齊河投資(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,645,426	7,290,852
0	"	安心巧廚(股)公司	"	是	30,000	30,000	3,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,645,426	7,290,852
0	"	國威麵粉(股)公司	"	是	100,000	100,000	40,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,645,426	7,290,852
0	"	欣光食品(股)公司	"	是	100,000	100,000	36,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,645,426	7,290,852
0	"	中一食品(股)公司	"	是	400,000	400,000	127,044	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,645,426	7,290,852
1	大成長城國際(控股)有限公司	大威麵粉有限公司	"	是	9,484	9,032	9,032	0%	2	-	"	-	"	-	2,562,101	2,562,101
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	是	360,377	333,574	333,574	4%-4.5%	2	-	"	-	"	-	2,562,101	2,562,101
2	大成食品(亞洲)有限公司	遼寧大成實業有限公司	"	是	410,956	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,807,278	2,807,278
2	"	大成宮產食品(大連)有限公司	"	是	110,642	105,371	105,371	0%	2	-	"	-	"	-	2,807,278	2,807,278
2	"	大成食品(河北)有限公司	"	是	278,186	264,933	264,933	0%	2	-	"	-	"	-	2,807,278	2,807,278
2	"	大成農牧(營口)有限公司	"	是	505,792	481,696	481,696	0%	2	-	"	-	"	-	2,807,278	2,807,278
2	"	大成農牧(鐵嶺)有限公司	"	是	195,994	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,807,278	2,807,278
2	"	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(HK)	"	是	94,836	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,807,278	2,807,278
2	"	大成萬達(天津)有限公司	"	是	853,524	812,862	812,862	0%	2	-	"	-	"	-	2,807,278	2,807,278
3	Greatwall FeedTech(Holding) Ltd.	大成永康營養技術(天津)有限公司	"	是	31,612	30,106	30,106	0%	2	-	"	-	"	-	154,447	154,447
4	Route 66 Fast Food Ltd.	北京寰城李諾餐飲有限公司	"	是	36,354	34,622	34,622	0%	2	-	"	-	"	-	59,617	59,617
4	"	昆山泰吉有限公司	"	是	38,251	36,428	36,428	0%	2	-	"	-	"	-	59,617	59,617
4	"	天津迅食有限公司	"	是	41,532	39,050	39,050	0-4%	2	-	"	-	"	-	59,617	59,617
5	GREAT WALL AGRITECH (LIAONING) CO LTD (HK)	遼寧大成實業有限公司	"	是	210,154	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	275,652	275,652
8	美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	"	是	60,000	48,000	8,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	429,628	429,628
8	"	滿能生醫(股)公司	"	是	20,000	20,000	2,500	1.2%	2	-	"	-	"	-	429,628	429,628
9	都城實業(股)公司	天津迅食有限公司	"	是	141,199	132,761	132,761	0%	2	-	"	-	"	-	654,576	654,576

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額	資金貸與總 限額
													名稱	價值		
9	都城實業(股)公司	昆山泰吉有限公司	其他應收款-關係人	是	15,806	15,053	15,053	0%	2	-	"	-	"	-	654,576	654,576
9	"	Route 66 Fast Food Ltd.	"	是	79,030	75,265	75,265	0%	2	-	"	-	無	-	654,576	654,576
9	"	大成長城企業(股)公司	"	是	50,000	50,000	3,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	654,576	654,576
9	"	安心巧廚(股)公司	"	是	30,000	30,000	30,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	654,576	654,576
10	Dachan Aquaculture Limited(DAL)	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	87,262	84,252	84,252	0%	2	-	"	-	"	-	174,779	174,779
10	"	PT. Mustika Minanusa Aurora(MMA)	"	是	31,612	30,106	30,106	0%	2	-	"	-	"	-	174,779	174,779
11	全能營養技術(股)公司	大成長城企業(股)公司	"	是	50,000	50,000	50,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	233,593	233,593
11	"	黃河投資(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	233,593	233,593
11	"	欣光食品(股)公司	"	是	50,000	50,000	20,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	233,593	233,593
12	黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	"	是	450,000	-	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	588,330	588,330
12	"	圓成麵粉(股)公司	"	是	320,000	320,000	320,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	588,330	588,330
13	Great Wall Northeast Asia Corporation(NAC)	大成萬達(天津)有限公司	"	是	695,464	662,332	662,332	0%	2	-	"	-	"	-	2,974,443	2,974,443
13	"	大成農牧(鐵嶺)有限公司	"	是	126,448	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,974,443	2,974,443
14	大成萬達(天津)有限公司(TWD)	深圳綠倍生態科技有限公司	"	是	29,896	28,109	28,109	4.6%	2	-	"	-	"	-	497,697	497,697
15	台畜大成食品有限公司	台畜大成食品(蚌埠)有限公司	"	是	70,255	30,271	30,271	0%	2	-	"	-	"	-	126,006	126,006

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

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

註3：上述關係人間資金貸與交易業已沖銷。

註4：各子公司資金貸予他人之總額及個別金額，均以不超過各貸出公司最近期報表淨值的40%為限。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	Great Wall International (holdings) Co., Ltd(註3)	大成良友(上海)有限公司	6	6,405,253	504,549	302,712	151,356	-	4.73 %	12,810,506			Y
0	"	大成良友食品(天津)有限公司	6	6,405,253	137,980	-	-	-	- %	12,810,506			Y
0	"	Seafood International Inc	2	6,405,253	316,120	301,060	19,328	-	4.70 %	12,810,506	Y		
0	"	大成麵粉有限公司	2	6,405,253	442,568	421,484	117,534	-	6.58 %	12,810,506	Y		
2	亞洲營養技術(越南)有限公司(註3)	亞洲營養技術(越南)有限公司-平陽分公司	2	1,325,081	885,136	842,968	61,747	-	127.23 %	1,987,622	Y		
2	"	ANT FEED CO,LTD	4	1,325,081	248,508	270,954	184,399	-	40.90 %	1,987,622	Y		

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

註3：子公司間對外背書保證總額以該子公司淨值二倍為限，且不得高於本公司之淨值；對單一企業背書保證之金額則以不超過該子公司淨值為限，且不得高於本公司淨值百分之五十。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				期中最 高持股	備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值		
大成長城企業(股)公司	普通股股票—聯華實業(股)公司	本公司法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	36,974	439	-	439	- %	
	普通股股票—大統益(股)公司	本公司係該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	15,416,960	1,865,452	9.64	1,865,452	9.64 %	
	普通股股票—中華貿易開發(股)公司	-	"	20,004	199	0.03	199	0.03 %	
	普通股股票—大江國際(股)公司	本公司係該公司董事	"	7,889,655	56,615	3.94	56,615	3.94 %	
	普通股股票—中微(股)公司	-	"	461,760	4,618	2.59	4,618	2.59 %	
	普通股股票—悠活渡假事業(股)公司	-	"	1,848,000	16,800	1.81	16,800	1.81 %	
	普通股股票—中經合全球創投(股)公司	-	"	316,667	-	5.56	-	5.56 %	
	普通股股票—德陽生物科技創投(股)公司	本公司係該公司董事	"	168,568	965	3.70	965	3.70 %	
	普通股股票—雅勝冷凍食品(股)公司	-	"	40,425	-	0.08	-	0.08 %	
	普通股股票—新東陽(股)公司	-	"	137,000	1,480	0.16	1,480	0.16 %	
	黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	庫藏股	19,674,191	95,409	2.38	858,778	2.38 %
大江國際(股)有限公司		本公司係該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,724,138	12,500	0.86	12,500	0.86 %	
黃河投資(股)公司	普通股股票—大統益(股)公司	本公司係該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,457,997	297,418	1.54	297,418	1.54 %	
都城實業(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	庫藏股	25,688,242	123,723	3.10	1,121,292	3.10 %	
欣光食品(股)公司	錢櫃企業(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	25,010	1,055	0.02	1,055	0.06 %	
Route 66 Fast Food Ltd.	北京恒泰豐餐飲有限公司	-	"	-	7,195	9.09	7,195	9.09 %	
Great Wall Food (Hong Kong) Co.,Ltd	皇朝會	-	"	-	365	-	365	- %	

註1：市價之假設方法如下：

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

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			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
黃河投資(股)公司	上市公司股票-大成	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	國豐實業(股)公司	其他關係人	32,132,325	208,754	-	-	13,395,000	450,741	87,067	363,674	18,737,325	121,687

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

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(坐落於桃園市楊梅區國聯段201地號)	108.02.27	916,989	916,989	國豐實業(股)公司，其代表人陶傳正為本公司獨立董事	其他關係人	註	註	66年10月、67年3月及95年12月	註	議價	拓展麵粉製事業	
國成麵粉(股)公司	土地、建物及設備	108.02.27	674,175	674,175	國豐實業(股)公司，其代表人陶傳正為本公司獨立董事	其他關係人	註	註	66年10月、67年3月及95年12月	註	議價	拓展麵粉製事業	

註：交易資訊年代久遠不可考。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	322,450	1 %	同一般客戶	-	-	(15,110)	(3) %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	進貨	3,931,612	18 %	二個月	-	-	(471,176)	(87) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	進貨	1,141,889	5 %	同一般客戶	-	-	(26,395)	(5) %	
大成長城企業(股)公司	全能營養(股)公司	母子公司	進貨	261,699	1 %	同一般客戶	-	-	(25,288)	(5) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	銷貨	2,751,372	10 %	同一般客戶	-	-	97,369	3 %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	銷貨	1,132,469	4 %	二個月	-	-	-	- %	
大成長城企業(股)公司	中一食品(股)公司	母子公司	銷貨	366,799	1 %	同一般客戶	-	-	207,641	7 %	
大成長城企業(股)公司	全能營養(股)公司	母子公司	銷貨	354,910	1 %	同一般客戶	-	-	43,964	2 %	
美藍雷股份有限公司	大統益(股)公司	其他關係人	進貨	448,162	6 %	同一般客戶	-	-	(28,554)	(9) %	
全能營養技術(股)公司	大統益(股)公司	其他關係人	進貨	128,063	15 %	同一般客戶	-	-	(1,121)	(1) %	
國成麵粉股份有限公司	國豐(股)公司	對子公司有關聯影響力者	進貨	276,197	41 %		-	-	(35,237)	92 %	

註：母子公司間業已沖銷完成。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
大成長城企業(股)公司	中一(股)公司	母子公司	207,641 註1.2	1.65 %	-		3,710	-
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	471,176 註2	11.13 %	-		471,176	-

註1：係資金融通及其他應收款。

註2：係應收帳款及應收票據。

註3：母子公司間業已沖銷完成。

9. 從事衍生工具交易：

民國一〇八年十二月三十一日，合併公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇八年度大成公司與各子公司間業已銷除之重大交易事項

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	1	銷貨收入	1,132,469	依市場價格並配合公司政策調整	1.46 %
0	"	"	"	銷貨成本	3,756,005		4.83 %
0	"	"	"	應付同業往來	8,000		0.02 %
0	"	"	"	其他應收款	1,061		- %
0	"	"	"	應付帳款	99,752		0.21 %
0	"	"	"	應付票據	371,425		0.79 %
0	"	"	"	租賃收入	11,429		0.01 %
0	"	"	"	租賃費用	27,600		0.04 %
0	"	"	"	財務收入	6,119		0.01 %
0	"	都城實業(股)公司	"	銷貨收入	3,269	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	應收帳款	757		- %
0	"	"	"	財務費用	27		- %
0	"	"	"	其他應付款	88		- %
0	"	"	"	租賃收入	4,372		0.01 %
0	"	國成麵粉(股)公司	"	銷貨成本	20,157	與一般交易條件相同	0.03 %
0	"	"	"	其他應收款	41		- %
0	"	"	"	應付帳款	2,584		0.01 %
0	"	"	"	應收同業往來	40,000		0.08 %
0	"	"	"	財務收入	500		- %
0	"	"	"	服務收入	6,855		0.01 %
0	"	全能營養技術(股)公司	"	財務費用	442		- %
0	"	"	"	銷貨收入	354,910	與一般交易條件相同	0.46 %
0	"	"	"	銷貨成本	279,199	以成本價加計3,000/每公噸	0.36 %
0	"	"	"	應收帳款	43,964		0.09 %
0	"	"	"	應付同業往來	50,000		0.11 %
0	"	"	"	財務收入	18		- %
0	"	"	"	租賃收入	10,460		0.01 %
0	"	"	"	其他收入	5,401		0.01 %
0	"	"	"	服務收入	1,440		- %

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	大成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)公司	1	其他應收款	1,824		- %
0	"	"	"	應付帳款	21,882		0.05 %
0	"	"	"	應付票據	3,536		0.01 %
0	"	"	"	委外加工費	25,336		0.03 %
0	"	安心巧廚(股)公司	"	銷貨收入	12,501	與一般交易條件相同	0.02 %
0	"	"	"	銷貨成本	734	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	應收帳款	774		- %
0	"	"	"	租賃收入	119		- %
0	"	"	"	其他應付款	134		- %
0	"	"	"	其他應收款	3		- %
0	"	"	"	應收同業往來	3,000		0.01 %
0	"	"	"	其他收入	2		- %
0	"	岩島成(股)公司	"	其他應付款	5		- %
0	"	中一食品(股)公司	"	銷貨收入	366,799	與一般交易條件相同	0.47 %
0	"	"	"	銷貨成本	12,342	與一般交易條件相同	0.02 %
0	"	"	"	其他應收款	34,164		0.07 %
0	"	"	"	應付帳款	568		- %
0	"	"	"	應收帳款	207,641		0.44 %
0	"	"	"	租賃收入	17,143		0.02 %
0	"	欣光食品(股)公司	"	銷貨收入	29,341	與一般交易條件相同	0.04 %
0	"	"	"	應收同業往來	36,000		0.08 %
0	"	"	"	應收帳款	1,827		- %
0	"	"	"	財務收入	673		- %
0	"	"	"	其他收入	2		- %
0	"	"	"	服務收入	2,242		- %
0	"	"	"	其他應收款	37		- %
0	"	"	"	其他應付款	216		- %
0	"	勝成餐飲(股)公司	"	銷貨收入	6,947	與一般交易條件相同	0.01 %
0	"	"	"	其他應付款	65		- %
0	"	"	"	應收帳款	590		- %
0	"	"	"	租賃收入	30		- %
0	"	檀成餐飲股份有限公司	"	銷貨收入	34	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	銷貨成本	197		- %
0	"	"	"	租賃收入	75		- %
0	"	萬能生醫(股)公司	"	租賃收入	21		- %
0	"	大成永康(股)公司	"	其他收入	69		- %
0	"	"	"	財務費用	1,373		- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子(孫)公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間交易業已沖銷。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：美金元/港幣元/新台幣千元

投資 公司名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持股比例	被投資公司 本期(損)益	本期歸列之 投資(損)益	備註	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額					
大成長城企 業(股)公司	全能營養技術(股) 公司	台灣	飼料	314,006	314,006	48,149,500	100.00%	579,390	100.00%	36,745	36,745		
	黃河投資(股)公司	"	投資業務	314,395	314,395	21,000,000	100.00%	595,274	100.00%	(7,765)	(7,765)		
	大成長城國際(控 股)有限公司	香港	控股公司	2,122,110	1,494,020	70,490,813	100.00%	6,405,253	100.00%	406,479	406,479		
	都城實業(股)公司	台灣	速食連鎖餐飲	856,496	856,496	132,062,705	100.00%	501,441	100.00%	(95,904)	(95,904)		
	美益雷(股)公司	"	飼料製造買賣 及研究	120,010	120,010	48,000,000	100.00%	1,077,857	100.00%	494,320	494,320		
	國成麵粉(股)公司	"	麵粉生產銷售	79,750	79,750	10,930,838	55.00%	168,724	55.00%	71,175	39,146		
	欣光食品(股)公司	"	食品加工及買 賣業務	141,405	110,005	72,061	90.00%	188,107	90.00%	15,949	12,893		
	安心巧廚(股)公司	"	生鮮肉品銷售	20,000	20,000	2,000,000	100.00%	(18,812)	100.00%	(27,218)	(27,218)		
	大成永康(股)公司	"	飼料製造買賣 及研究	37,274	37,274	340,000	100.00%	5,103	100.00%	852	852		
	萬能生醫(股)公司	"	藥品製造銷售	100,000	100,000	10,000,000	100.00%	45,486	100.00%	(39,089)	(39,089)		
	中一食品股份有 限公司	"	蛋品生產銷售	160,000	160,000	16,000,000	100.00%	52,583	100.00%	(43,144)	(43,144)		
	都城實業 (股)公司	岩島成(股)公司	"	烘焙食品業	68,459	46,362	4,364,652	67.29%	13,653	67.29%	(26,087)	(17,554)	
		勝成餐飲(股)公司	"	日式餐飲服務	39,000	39,000	2,000,000	50.00%	64,780	50.00%	26,279	13,139	
		英屬維京群島商 遠達60食品有限 公司	香港	投資控股公司	USD 24,642,247	USD 24,201,447	24,642,247	100.00%	149,043	100.00%	(55,862)	(55,862)	
勝博股(中國)有 限公司		"	投資控股公司	USD 1,250,000	USD 1,250,000	1,550,000	50.00%	63,492	50.00%	49,954	24,977		
大成欣葉		"	中西式連鎖快 餐	USD 700,000	USD 700,000	700,000	40.00%	19,243	40.00%	1,433	573		
權成餐飲(股)公司		台灣	中西式連鎖快 餐	11,000	11,000	1,100,000	55.00%	14,087	55.00%	3,327	1,830		
椰成股份有限公司		"	中式餐飲服務	5,000	5,000	500,000	50.00%	4,194	50.00%	(29)	(15)		
馬成有限公司	"	西式餐飲服務	8,000	8,000	800,000	90.00%	5,970	90.00%	(9,745)	(8,771)			
全能營養技 術(股)公司	全能生物科技有 限公司	香港	投資控股公司	USD 13,110,000	USD 13,110,000	13,110,000	100.00%	269,835	100.00%	(65,423)	(65,423)		
大成長城國 際(控股)有 限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.	"	投資控股公司	USD 7,391,940	USD 7,391,940	6,690,472	100.00%	1,056,829	100.00%	85,406	85,406		
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD 500,000	HKD 500,000	50,000	100.00%	(12,823)	100.00%	(3,278)	(3,278)		
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD 1,680,000	USD 1,680,000	8,400,000	22.76%	77,168	22.76%	6,069	1,381		
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD 4,183,974	USD 4,183,974	3,744,000	100.00%	106,072	100.00%	-	-		
	天津食品投資有 限公司	"	投資控股公司	USD 9,729,433	USD 9,729,433	9,500,000	78.40%	839,538	78.40%	25,861	20,275		
	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	29,160,858	100.00%	2,592,548	100.00%	233,238	233,238		
	Golden Harvest Inc.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(15,976)	100.00%	(23,378)	(23,378)		
	Great wall Feedtech (Holdings) LTD.	"	投資控股公司	USD 10,630,000	USD 10,630,000	8,260,000	100.00%	386,117	100.00%	(3,273)	(3,273)		
	Clydebridge Ltd.	"	投資控股公司	USD 3,544,000	USD 3,544,000	3,544,000	94.66%	248,249	94.66%	46,590	44,102		
	Global Food Corp.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(543)	100.00%	-	-		
	大成嘉豐水產有 限公司	越南	水產加工、銷 售	USD 2,500,000	USD 2,500,000	2,500,000	50.00%	101,255	50.00%	42,625	21,313		
	Dachan (Asia- Pacific) Limited	香港	投資控股公司	USD 11,200,000	USD 11,200,000	11,200,000	93.33%	275,176	93.33%	(11,005)	(10,271)		
	Universal Food Corp.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	363	100.00%	-	-		
	Fresh Aqua Corporation	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	-	100.00%	-	-		

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持股比例	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額				
大成長城國際(控股)有限公司	Myint Dachan Company Limited	緬甸	飼料生產及銷售	USD 8,964,097	USD 5,385,600	7,775,797	51.00%	241,455	51.00 %	(26,254)	(13,390)	
Waverley Star Ltd.	Dachan Food(Asia) Limited	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	375,899,946	36.99%	2,596,030	36.99 %	630,913	233,375	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Dachan Food(Asia) Limited	"	投資控股公司	USD 5,759,421	USD 5,759,421	152,924,906	15.05%	1,056,238	15.05 %	630,913	94,952	
Dachan Food(Asia)	Dachan(Asia-Pacific) Limited	香港	投資控股公司	USD 800,000	USD 800,000	800,000	6.67%	19,666	6.67 %	(11,005)	(734)	
	Food China Inc.	"	投資控股公司	USD 300,000	USD 300,000	400,000	1.08%	77,168	1.08 %	6,069	66	
	台灣國際基因有限公司	越南	種豬銷售	USD 900,000	USD 900,000	900,000	30.00%	89,940	30.00 %	-	-	
Route 66 Fast Food Ltd.	Yung Huo(China) Co., Ltd	香港	投資控股公司	USD 3,713,685	USD 3,713,685	3,730,000	79.03%	24,543	79.03 %	44,701	35,325	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD 138,364	USD 5,300	400,000	1.08%	4,148	1.08 %	6,069	(443)	
全能生物科技有限公司	全能華邦有限公司	"	投資控股公司	USD 1,825,728	USD 1,385,160	1,110,000	100.00%	26,802	100.00 %	1,135	1,135	

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：人民幣千元/美金千元/新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收 益
					匯 出	收 回						
大成食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 9,378	2	53,136	-	-	53,136	19,406	78.40 %	15,214	936,819	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,872	"	-	-	-	-	2,952	52.04 %	1,536	132,400	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	244,225	30.70 %	74,977	595,304	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,201	"	229,600	-	-	229,600	79,274	52.04 %	41,254	557,682	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	USD 1,563	"	-	-	-	-	18,964	52.04 %	9,869	225,058	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	USD 14,636	"	57,813	-	-	57,813	120,244	52.04 %	62,575	(79,350)	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 14,151	"	84,655	-	-	84,655	221,733	52.04 %	115,390	615,649	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 579,060	"	-	-	-	-	(101,637)	52.04 %	(52,892)	647,505	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	(22,323)	52.04 %	(11,617)	50,672	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	4,965	52.04 %	2,584	(5,165)	-
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。	RMB 55,720	"	-	-	-	-	(2,778)	24.40 %	(678)	2,903	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	USD 1,111	"	19,483	-	-	19,483	(2,725)	52.04 %	(1,418)	83,570	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	(2,834)	52.04 %	(1,475)	4,315	-
大成美食(上海)有限公司	雞肉、豬肉、冷食保鮮加工調理食品的產銷。	USD 6,940	"	82,000	-	-	82,000	(15,111)	52.04 %	(7,864)	89,791	-
大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 8,950	"	26,158	-	-	26,158	38,568	55.00 %	21,212	178,765	-

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收		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 被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
		資本額	資本額			匯出	收回						
湖南大成科技 飼料有限公司	飼料產銷。	USD	2,234	2	-	-	-	-	(12,129)	52.04 %	(6,312)	30,139	-
大成食品(河 北)有限公司	飼料產銷。	USD	53,767	"	-	-	-	-	(120,133)	52.04 %	(62,517)	136,532	-
大成食品(盤 錦)有限公司	雞肉產銷。	USD	3,000	"	-	-	-	-	882	52.04 %	459	46,686	-
大成良友食品 (上海)有限公 司	麵粉相關產品生 產、銷售。	RMB	200,000	"	-	-	-	-	(3,814)	43.00 %	(1,640)	234,364	-
大成農技(葫蘆 島)有限公司	飼料產銷。	USD	3,800	"	-	-	-	-	(4,827)	52.04 %	(2,512)	49,189	-
大成永康營養 技術(天津)有 限公司	飼料產銷。	USD	14,536	"	-	-	-	-	3,873	100.00 %	3,873	392,504	-
上海寰域季諾 餐飲管理有限 公司	義式餐飲、烘焙及 餐飲服務管理。	USD	3,100	"	101,680	-	-	101,680	13,719	100.00 %	13,719	165,390	-
北京大成永和 餐飲有限公司	中式連鎖快餐。	RMB	15,954	"	44,647	-	-	44,647	44,710	79.03 %	35,334	(13,979)	-
南京騰成餐飲 管理有限公司	餐飲服務之經營。	RMB	21,006	"	37,902	-	-	37,902	3,240	100.00 %	3,240	7,667	-
北京寰域季諾 餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	USD	4,630	"	87,449	-	-	87,449	(3,919)	100.00 %	(3,919)	(8,932)	-
勝博殿餐飲管 理(北京)有限 公司	日式餐飲及餐飲服 務管理	USD	2,500	"	46,938	-	-	46,938	54,146	50.00 %	27,073	63,384	53,944
上海迅食餐飲 管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD	278	"	-	-	-	-	-	70.00 %	-	(3,921)	-
北京鼎峰港有 限公司	中式連鎖快餐。	RMB	3,000	"	29,641	-	-	29,641	(14,367)	55.00 %	(7,902)	(2,602)	-
北京度小月餐 飲管理有限公 司	中式連鎖快餐。	RMB	19,000	"	21,719	-	-	21,719	(57,777)	70.00 %	(40,444)	21,362	-
天津迅食食品 有限公司	食品加工。	USD	5,800	"	175,676	-	-	175,676	1,109	100.00 %	1,109	(48,152)	-
華邦(天津)生 物科技有限公 司	飼料。	USD	443	"	35,542	-	-	35,542	3,396	100.00 %	3,396	11,256	-
全能生物科技 (天津)有限公 司	飼料。	USD	11,602	"	303,344	-	-	303,344	(65,272)	100.00 %	(65,272)	236,707	-
台畜大成食品 (大連)有限公 司	豬肉產銷。	USD	21,595	"	-	-	-	-	197	20.82 %	41	8,114	-
山東大成生物 科技有限有限 公司	飼料產銷。	USD	3,000	"	-	-	-	-	(2,047)	52.04 %	(1,065)	(61,783)	-
昆山泰吉食品 企業有限公司	食品加工產銷。	USD	4,150	"	35,778	13,215	-	48,993	(61,111)	100.00 %	(61,111)	(26,392)	-
天津達成興業 房地產開發有 限公司	房地產。	RMB	435,500	"	-	-	-	-	128,128	32.64 %	41,826	804,950	-
大成欣葉餐飲 管理(北京)有 限公司	中西式連鎖快餐。	USD	1,670	"	20,792	-	-	20,792	2,570	40.00 %	1,028	82,695	-
上海廣域餐飲 有限公司	中式餐飲。	RMB	4,884	"	-	-	-	-	95,120	15.00 %	14,268	90,100	-
禾備餐飲管理 (北京)有限公 司	中式餐飲。	RMB	6,000	"	-	-	-	-	8,400	20.00 %	1,680	1,610	-
天津海瑞食品 有限公司	食品加工。	RMB	4,994	"	-	-	-	-	(2,066)	20.82 %	(430)	2,093	-

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	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						
羅普大成食品 (天津)有限公司	飼料研發。	RMB 35,000	2	-	-	-	-	(34,930)	20.82 %	(7,271)	16,851	-

2.赴大陸地區投資限額：

單位：美金元/新台幣千元

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
大成長城企業股份 有限公司	(USD 67,176,968) 2,013,966	(USD 236,183,856) 7,080,792	10,936,278

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：對轉投資大陸公司採權益法認列投資損益或編製合併報表時，被投資事業之財務報表係經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所或由台灣母公司簽證會計師查核簽證並出具之查核報告為準認列或編製。

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

註4：本金額不包括盈餘增資金額。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司有六個應報導部門，如下所述，該等部門為合併公司的策略經營單位。每個策略經營單位提供不同的產品與服務，且因其所需之技術及行銷策略不同而分開管理。合併公司主要營運決策者至少每季覆核每個策略經營單位的內部管理報告。

- (一)食糧事業群：係製造及銷售飼料、麵粉、發酵豆粉與肉豬及蛋雞的垂直整合生產及銷售。
- (二)肉品事業群：係於台灣地區從事白肉雞、土雞及鴨的垂直整合生產及銷售。
- (三)食品事業群：係從事製造及銷售加工食品。
- (四)餐飲及商場服務事業群：係從事餐飲服務及商場經營。
- (五)東南亞事業群：係於東南亞從事生產及銷售水產品、飼料。
- (六)東亞事業群：係於香港上市之上市主體。

其他營運活動包括對各種事業的投資、經營管理顧問服務。此等部門於民國一〇八年度及一〇七年度未符合應報導部門任何量化門檻。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	108年度								合 計
	食糧事業群	肉品事業群	食品事業群	餐飲及商場 事業群	東南亞 事業群	東亞事業群	其他	調整及銷除	
來自外部客戶收入	22,697,332	10,102,373	2,917,048	2,278,936	3,653,246	36,019,491	101,560	-	77,769,986
部門間收入	5,012,468	1,184,561	60,355	2,184	-	7,169	-	(6,266,737)	-
利息收入	3,534	1,436	279	4,549	-	-	89,792	(9,151)	90,439
收入總計	<u>\$ 27,713,334</u>	<u>11,288,370</u>	<u>2,977,682</u>	<u>2,285,669</u>	<u>3,653,246</u>	<u>36,026,660</u>	<u>191,352</u>	<u>(6,275,888)</u>	<u>77,860,425</u>
利息費用	\$ (29,693)	(15,460)	(5,562)	(12,066)	-	-	(356,170)	11,461	(407,490)
折舊與攤銷	(96,715)	-	(27,602)	(372,681)	(68,637)	(693,678)	(694,752)	-	(1,954,065)
採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額	-	-	-	-	-	-	-	80,873	80,873
應報導部門稅前損益	<u>\$ 1,887,139</u>	<u>625,348</u>	<u>138,410</u>	<u>(70,257)</u>	<u>72,079</u>	<u>1,150,404</u>	<u>176,417</u>	<u>(126,971)</u>	<u>3,852,569</u>

	107年度								合 計
	食糧事業群	肉品事業群	食品事業群	餐飲及商場 事業群	東南亞 事業群	東亞事業群	其他	調整及銷除	
來自外部客戶收入	\$ 20,217,777	10,674,196	2,592,682	2,470,865	3,718,016	32,660,742	108,655	-	72,442,933
部門間收入	5,306,598	1,116,107	64,269	2,291	-	24,954	-	(6,514,219)	-
利息收入	2,653	925	196	2,834	-	-	46,602	(4,442)	48,768
收入總計	<u>\$ 25,527,028</u>	<u>11,791,228</u>	<u>2,657,147</u>	<u>2,475,990</u>	<u>3,718,016</u>	<u>32,685,696</u>	<u>155,257</u>	<u>(6,518,661)</u>	<u>72,491,701</u>
利息費用	\$ (21,106)	(11,612)	(3,892)	(1,335)	-	-	(274,739)	4,443	(308,241)
折舊與攤銷	(66,546)	-	(31,901)	(156,907)	(51,460)	(699,910)	(465,337)	-	(1,472,061)
採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額	-	-	-	-	-	-	-	365,746	365,746
應報導部門稅前損益	<u>\$ 1,618,221</u>	<u>594,306</u>	<u>180,862</u>	<u>40,441</u>	<u>90,154</u>	<u>382,349</u>	<u>190,130</u>	<u>(65,270)</u>	<u>3,031,193</u>

(一)產品別及勞務別資訊

產品及勞務名稱	108年度	107年度
飼料	\$ 40,366,243	37,765,159
大宗油脂	3,893,181	4,002,648
肉品	15,544,481	14,047,561
消費食品	14,348,307	13,282,368
其他	3,617,774	3,345,197
合計	<u>\$ 77,769,986</u>	<u>72,442,933</u>

(二)地區別財務資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

來自外部客戶收入：

地區	108年度	107年度
台灣地區	\$ 35,886,028	33,769,078
大陸地區	23,545,720	20,776,649
越南地區	13,567,277	13,333,665
其他地區(皆未達10%標準)	<u>4,770,961</u>	<u>4,563,541</u>
營業收入總額	<u><u>\$ 77,769,986</u></u>	<u><u>72,442,933</u></u>

非流動資產：

地區	108年度	107年度
台灣地區	\$ 12,609,323	8,294,154
大陸地區	6,817,411	6,537,263
越南地區	1,102,408	1,680,444
其他地區(皆未達10%標準)	<u>1,227,438</u>	<u>1,130,041</u>
非流動資產總額	<u><u>\$ 21,756,580</u></u>	<u><u>17,641,902</u></u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、商譽、生物資產-非流動及其他非流動資產-其他，惟不包含金融工具、採用權益法之投資、遞延所得稅資產及退職後福利之資產。

(三)重要客戶資訊

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度均無其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶。

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

七、最近二年度財務預測達成情形及原預測數與實際達成差異原因：
無財務預測。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

(一) 財務狀況比較分析－合併財務報表

單位：新台幣千元

項目	年度	108 年度	107 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		21,286,860	21,032,958	253,902	1.21%
不動產廠房及設備		17,357,465	14,484,714	2,872,751	19.83%
其他非流動資產		8,656,412	7,008,609	1,647,803	23.51%
資產總額		47,300,737	42,526,281	4,774,456	11.23%
流動負債		20,172,456	16,769,933	3,402,523	20.29%
非流動負債		2,803,762	3,533,715	(729,953)	-20.66%
負債總額		22,976,218	20,303,648	2,672,570	13.16%
股本		8,273,391	7,879,420	393,971	5.00%
資本公積		3,011,373	2,595,445	415,928	16.03%
保留盈餘		6,259,370	5,541,079	718,291	12.96%
其他權益		902,128	762,542	139,586	18.31%
庫藏股票		(219,132)	(306,199)	87,067	28.43%
非控制權益		6,097,389	5,750,346	347,043	6.04%
權益總額		24,324,519	22,222,633	2,101,886	9.46%

增減比例超過 20%之主要原因說明如下：

1. 其他非流動資產：係使用權資產增加。
2. 流動負債：係短期借款、應付短期票券及一年內到期長期負債增加。
3. 非流動負債：係長期借款減少及租賃負債-非流動增加。
4. 庫藏股票：係子公司持有本公司股票轉列為庫藏股減少。

(二) 財務狀況比較分析－單一財務報表

單位：新台幣千元

項目	年度	108 年度	107 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		6,378,039	6,161,068	216,971	3.52%
不動產廠房及設備		7,350,717	5,402,826	1,947,891	36.05%
其他非流動資產		13,180,520	10,983,731	2,196,789	20.00%
資產總額		26,909,276	22,547,625	4,361,651	19.34%
流動負債		8,222,653	5,842,962	2,379,691	40.73%
非流動負債		459,493	232,376	227,117	97.74%
負債總額		8,682,146	6,075,338	2,606,808	42.91%
股本		8,273,391	7,879,420	393,971	5.00%
資本公積		3,011,373	2,595,445	415,928	16.03%
保留盈餘		6,259,370	5,541,079	718,291	12.96%
其他權益		902,128	762,542	139,586	18.31%
庫藏股票		(219,132)	(306,199)	87,067	28.43%
權益總額		18,227,130	16,472,287	1,754,843	10.65%

增減比例超過 20%之主要原因說明如下：

1. 不動產廠房及設備：係本期購入土地及設備增加。
2. 其他非流動資產：係採用權益法之投資及使用權資產增加。
3. 流動負債：係短期借款及應付短期票券增加。
4. 非流動負債：係租賃負債-非流動增加。
5. 庫藏股票：係子公司持有本公司股票轉列為庫藏股減少。

(三) 對公司之重大影響及因應計劃：無重大影響。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析－合併財務報表

單位：新台幣千元

項目	年度	108 年度	107 年度	差異	
				金額	%
營業收入		77,769,986	72,442,933	5,327,053	7.35%
營業成本		66,038,732	62,354,838	3,683,894	5.91%
營業毛利		11,731,254	10,088,095	1,643,159	16.29%
營業費用		8,010,040	7,815,474	194,566	2.49%
營業淨利		3,721,214	2,272,621	1,448,593	63.74%
營業外收入及支出		131,355	758,572	(627,217)	-82.68%
繼續營業部門 稅前淨利		3,852,569	3,031,193	821,376	27.10%
減：所得稅費用		878,542	617,587	260,955	42.25%
本期淨利		2,974,027	2,413,606	560,421	23.22%
本期其他綜合損益		(91,653)	(176,967)	85,314	48.21%
本期綜合損益總額		2,882,374	2,236,639	645,735	28.87%

增減比例超過20%之主要原因說明如下：

1. 營業淨利：主係營業毛利增加及營業費用減少所致。
2. 營業外收入及支出：係透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益、採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額減少。
3. 所得稅費用：係稅前淨利增加。
4. 本期其他綜合損益：係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益增加、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。

(二) 財務績效比較分析－單一財務報表

單位：新台幣千元

項目	年度	108 年度	107 年度	差異	
				金額	%
營業收入		27,785,090	26,371,880	1,413,210	5.36%
營業成本		23,991,737	23,106,038	885,699	3.83%
營業毛利		3,793,353	3,265,842	527,511	16.15%
營業費用		2,044,186	1,824,407	219,779	12.05%
營業淨利		1,749,167	1,441,435	307,732	21.35%
營業外收入及支出		932,575	902,031	30,544	3.39%
繼續營業部門 稅前淨利		2,681,742	2,343,466	338,276	14.43%
減：所得稅費用		398,141	333,583	64,558	19.35%
本期淨利		2,283,601	2,009,883	273,718	13.62%
本期其他綜合損益		142,601	(26,726)	169,327	633.57%
本期綜合損益總額		2,426,202	1,983,157	443,045	22.34%

增減比例超過20%之主要原因說明如下：

1. 營業淨利：主係營業毛利增加。
2. 本期其他綜合損益：係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益增加、國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少。

(三) 營業毛利變動分析

單位：新台幣千元

	108 年度毛利	107 年度毛利	差異數
肉品部	3,578,032	3,086,957	491,075
飼料部	7,625,315	6,587,526	1,037,789
其他	527,907	413,612	114,295
合計	11,731,254	10,088,095	1,643,159

由上表可知，本公司毛利變動情形最為顯著之部門為飼料部，針對此部門影響毛利較為顯著之部分產品進行價量分析如下：

單位：新台幣千元

	前後期增 減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
飼料	1,037,789	577,971	(159,247)	635,807	(16,742)

(四) 預期銷售數量與其依據

依據過去實績及市場需求變動之情況下，109年預估之銷售數量如下：

項 目	銷售量 (噸)
飼 料	2,915,000
肉 品 (白 肉 雞 + 土 雞)	378,500
大 宗 物 資	484,000

(五) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：無重大影響。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

年 度	108 年度	107 年度	增(減)比例%
現金流量比率	27.37%	11.37%	16.00%
現金流量允當比率	85.84%	42.75%	43.09%
現金再投資比率	10.79%	1.38%	9.41%

增減比例變動分析如下：

本年度現金流量各比率較上年度增加，主要係本期稅前淨利增加 821,376千元、取得不動產廠房及設備增加 2,484,010千元、使用權資產增加 2,160,042千元、短期借款增加 1,134,167千元、及應付短期票券增加 907,978千元所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額(1)	預計全年 來自營業活動 淨現金流量(2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,942,742	4,654,000	4,350,000	3,246,742	-	-

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

(一)本公司於民國一百零九年，預計有 500,000 千元較大的資本支出。主要為投入柳營水產廠的建置，相關支出項目請參考下表。

1.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	實際或預期	所需資金 總額(千元)	實際或預定資金運用情形(千元)		
	之資金來源	完工日期		108 年度	109 年度	110 年度
土地	營運獲利	108 年	145,000	145,000		
廠房	營運獲利	109 年	155,000		155,000	
生產設備	營運獲利	110 年	200,000		100,000	100,000

2.預計可能產生之效益評估：假設 10 年攤提。

(1) 建物及設備折舊費用每年 25,167 千元。(建物 30 年折舊、設備 10 年折舊，無殘值)

(2) 新廠效益主要受到銷貨淨額的影響。略微降低邊貢率以擴大銷量、提升銷貨淨額可提升本投資案的投資效益。規劃第一年(2020 年)銷量達 4,000 噸，銷貨淨額 812,800 千元，邊貢率 13.6%，稅後純益率 1%；第二年起銷量年成長 5%，邊貢率約為 13.6%，稅後純益介於 1-1.2%。

(3) 本投資案的淨現值、回收年限與內部報酬率估算如下表：

單位:新台幣元

IRR	NPV	Payback Period
11 %	181,772	7.15

五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策

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

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因與改善計畫

1. 獲利或虧損原因：轉投資獲利情形請參閱合併財務報告附註說明。
2. 改善計畫：本年度餐飲事業群呈現虧損情形，因受非洲豬瘟影響，原料的採購成本大幅提升，未來集團將會利用垂直整合優勢降低原物料採購成本，並積極強化消費者心中品牌形象。

(三) 未來一年投資計畫

1. 台灣食品加工廠、肉雞場、蛋雞場及洗選場。
2. 東南亞飼料產能擴充、種雞場。

六、風險管理分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 對公司損益之影響

單位：新台幣千元；%

項目	108年度
利息收支淨額	317,051
兌換損益淨額	48,555
利息收支淨額占營收淨額比率	0.41%
利息收支淨額占稅前淨利比率	8.23%
兌換損益淨額占營收淨額比率	0.06%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	1.26%

(1)利率變動

本公司108年底之國內短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，其利率每變動1%，年息影響數約5,916萬元。

(2)匯率變動

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

(3)通貨膨脹

本公司生產所需之原物料主要來自國外進口或公司內部轉撥計價，故國內通貨膨脹率提高對公司獲利影響有限，且公司主要為內銷產業，國內通膨率提高亦可能挹注公司銷售額，故通貨膨脹對公司整體獲利影響極小。

2.未來因應措施

(1)利率變動之因應措施

本公司108年底國內個體財報流動比率78%，負債比率33%，為支應短期營運資金需求，銀行融資以低利息之商業本票及銀行短期借款為主要工具。

(2)匯率變動之因應措施

本公司對於台幣兌美元升貶值之波動、開狀或外幣債務部位皆採取動態避險策略，並觀察全球經濟走勢，依保守穩健原則規避因匯率變動產生之風險。

(3)通貨膨脹之因應措施

本公司主要為內銷產業，國內通膨率提高亦可挹注公司銷售額，故通膨對公司整體獲利影響極小，公司將秉持分毫必省的精神持續推動各項精簡方案以避免通貨膨脹之影響。

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

1.本公司未從事高風險、高槓桿投資。

2.本公司已依金管會證期局相關法令規定，訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證施行辦法」，同時本公司稽核單位亦遵循證期局頒布之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」訂定相關制度以進行風險管理及評估作業。截至108年12月31日止，本公司資金貸與他人最高限額為新台幣7,144,164千元，期末資金貸與他人額度為新台幣3,333,180千元，對象為都城實業股份有限公司、美藍雷股份有限公司、全能營養技術股份有限公司、黃河投資股份有限公司、安心巧廚股份有限公司、國成麵粉股份有限公司、欣光食品股份有限公司、中一食品股份有限公司以及大成長城國際(控股)有限公司。實際動撥對象為安心巧廚有限公司3,000千元、國城麵粉股份有限公司新台幣40,000千元及欣光食

品股份有限公司新台幣 36,000 千元，另截至 108 年 12 月 31 日止，本公司並無從事背書保證之情事。

3. 本公司依訂定之「從事衍生性商品交易處理程序」進行衍生性商品交易之操作，為規避美元匯率波動風險及降低玉米採購成本，衍生性商品交易項目為美元遠期外匯及玉米結構商品，截至 108 年 12 月 31 日止已實現匯兌收益為新台幣 33,232 千元，玉米結構商品已實現獲利為新台幣 12,031 千元。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

1. 動物營養研發：持續投入動物營養核心技術，以精確掌握動物生長各階段之營養需求。目前致力於研究禽畜之淨能、有效胺基酸、必需脂肪酸、電解質、特殊酵素應用與營養作用機制，以建立獨特的營養技術、提升產品性能表現為目標，並發展成為促使動物生產最佳化之方法，同時建立動物飼料營養與最佳飼養體系：以動物營養核心技術為基礎、持續開發兼具營養與生產效益最佳化之飼料飼養體系，支持業務持續成長與公司獲利。
2. 功能性原料與產品開發：結合全能生技之優勢發展功能性原料與產品，特別在動物保健與環境維護等，如 N100、N100A、功能性益生菌、免疫調節劑、有機酸、功能性胜肽等產品。
3. 生物安全與動物健康防疫體系：長期以來公司應用 Eliza 檢測能力瞭解動物的疫情狀況，以擬定最佳的疫苗防疫計劃，提供很好的管理工具，未來將加強 Biosecurity 的生物安全管制措施之有效執行，並投入相當資源以發展疾病控制與防疫策略及保健產品，以確保動物健康及垂直整合之經營績。
4. 環保與最少抗生素產品發展：經過長期之研究與開發，目前大成飼料在蛋雞飼料、肉豬後期、肉雞後期都已不用任何抗生素，達到零藥殘之目標。也陸續推出肉豬、蛋雞、低 N. P. NH₃ 污染之環保飼料，未來將持續在安全、環保的目標上不斷精進。
5. 萬能生醫通過 G.M.P. 查核後，取得生產工廠資格，今年已順利取得二項家禽產品藥證，近期內將陸續取得六項家禽疫苗產品，同時開始和家衛所合作開發三項豬用疫苗產品，計劃將於 109 年開始量產，以自用及行銷國內市場為初期目標，未來將陸續完成其他豬、雞用疫苗產品項目，以協助及提升集團家畜生產績效及創造集團更大的整體經營效益。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響：無。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險：無。

(八) 擴充廠房之之預期效益、可能風險：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險

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

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險：無。

(十二) 訴訟或非訟事件

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

(十三) 其他重要風險：

1. 食安風險及因應措施：

本公司透過詳細嚴密的產銷履歷嚴格把關，建立高品質而負責任的食品供應鏈，從源頭大宗原料、飼料生產、營養配方、種雞飼養、孵化、契約飼養、到五星級電宰廠，層層把關，我們領先業界自主落實無藥物殘留監控作業系統，確認產品及原料百分之百無藥物殘留。

安全兼顧品質，一直是本公司最核心理念與優勢，為加強落實食品安全，強化產業競爭力，大成啟用品檢中心大樓，透過垂直整合，建立起完整且可追溯的生產履歷，並以專業品管與檢驗技術，從農場到餐桌，嚴格的替消費者把關，保障消費者的安全及品質。

2. 資安風險及因應措施：

本公司建立了一套完整的網路及電腦安全防護系統，以控管或維持公司的製造營運及會計等重要企業運作的功能。透過每年檢視和評估其網路安全規章及程序，以確保其適當性及有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。最近年度及截至年報刊印日止，科技改變對本公司資訊安全並無產生重大營運風險及影響。

七、其他重要事項：無。

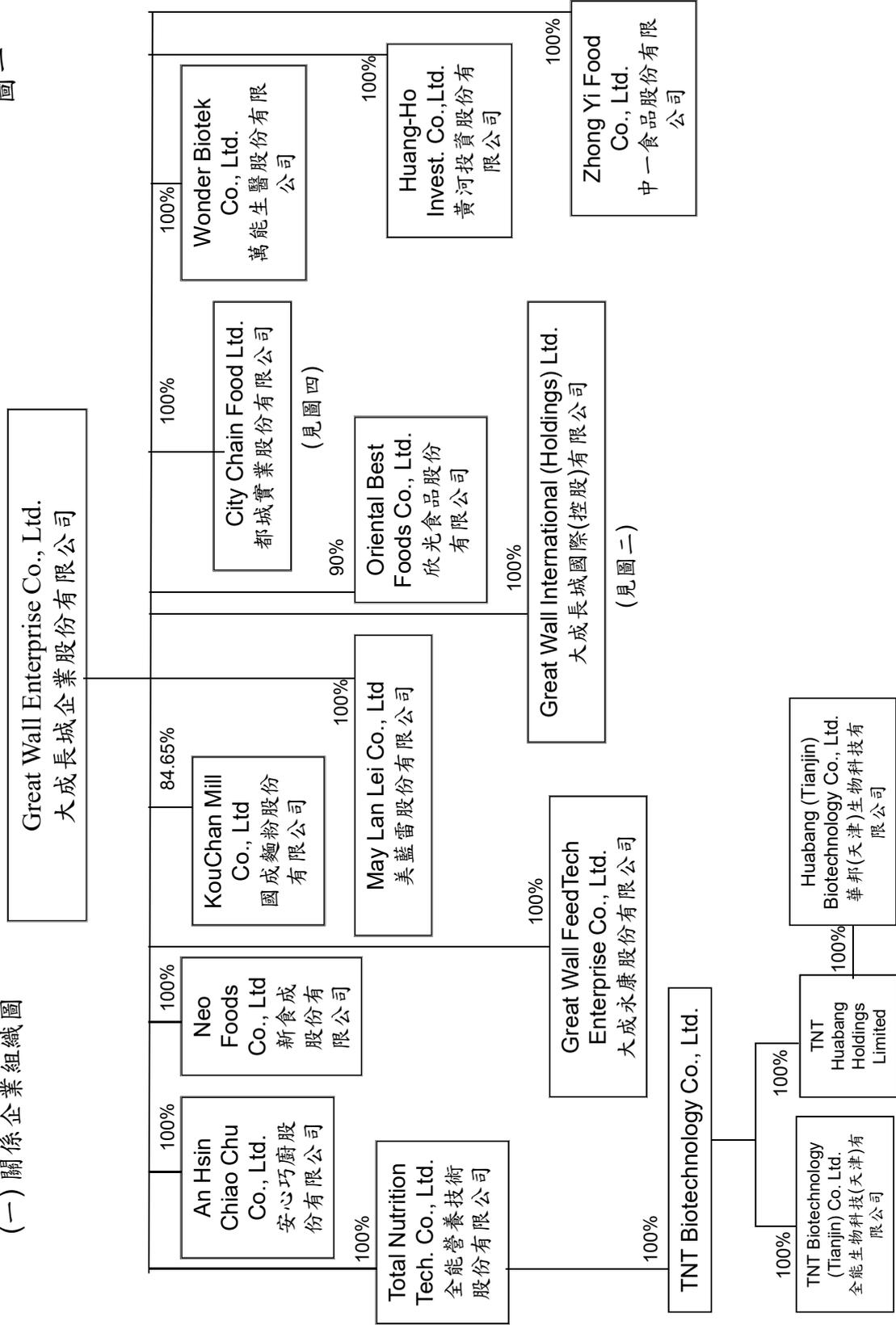
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

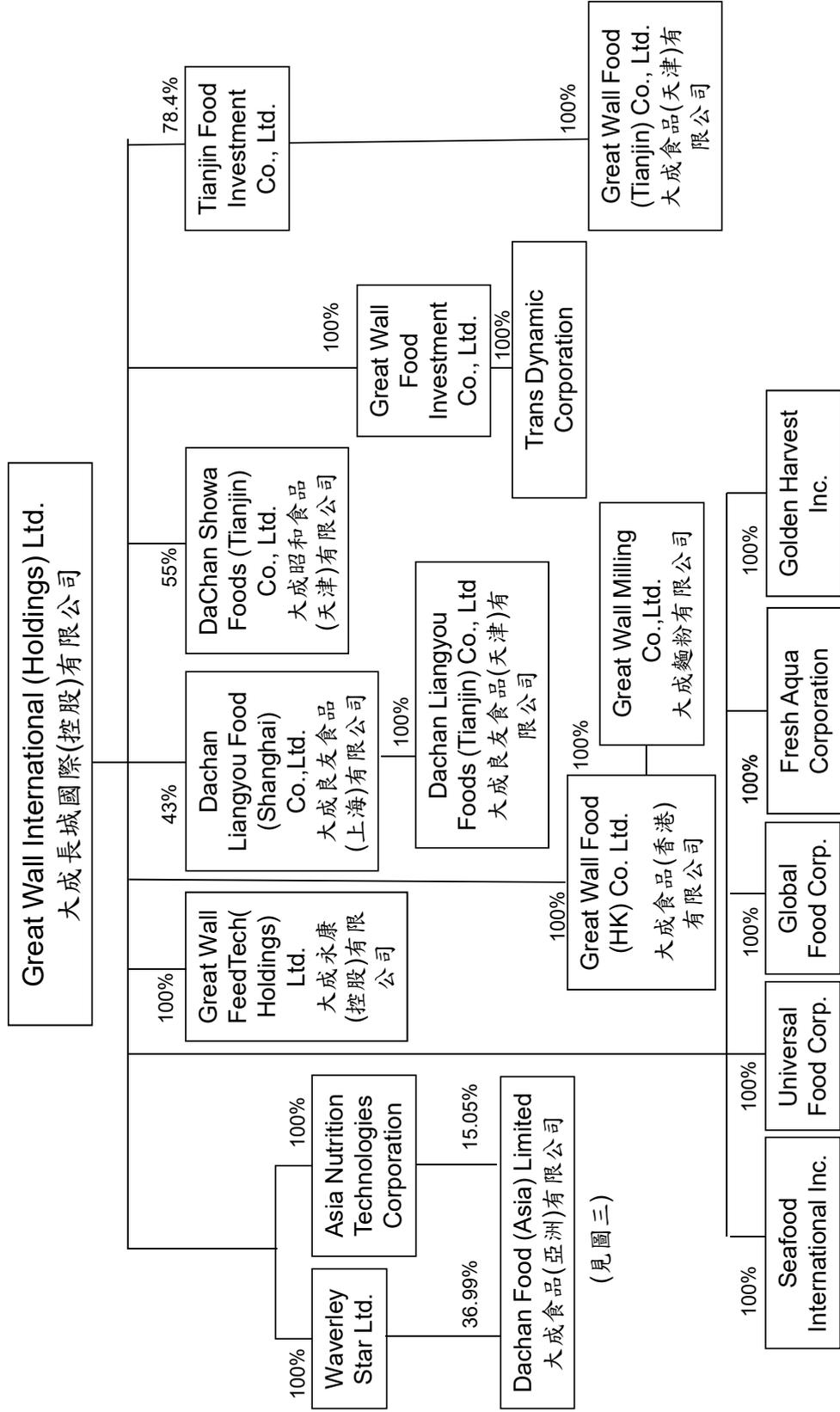
關係企業合併報告書已出俱聲明書等(詳183~192頁)

(一) 關係企業組織圖

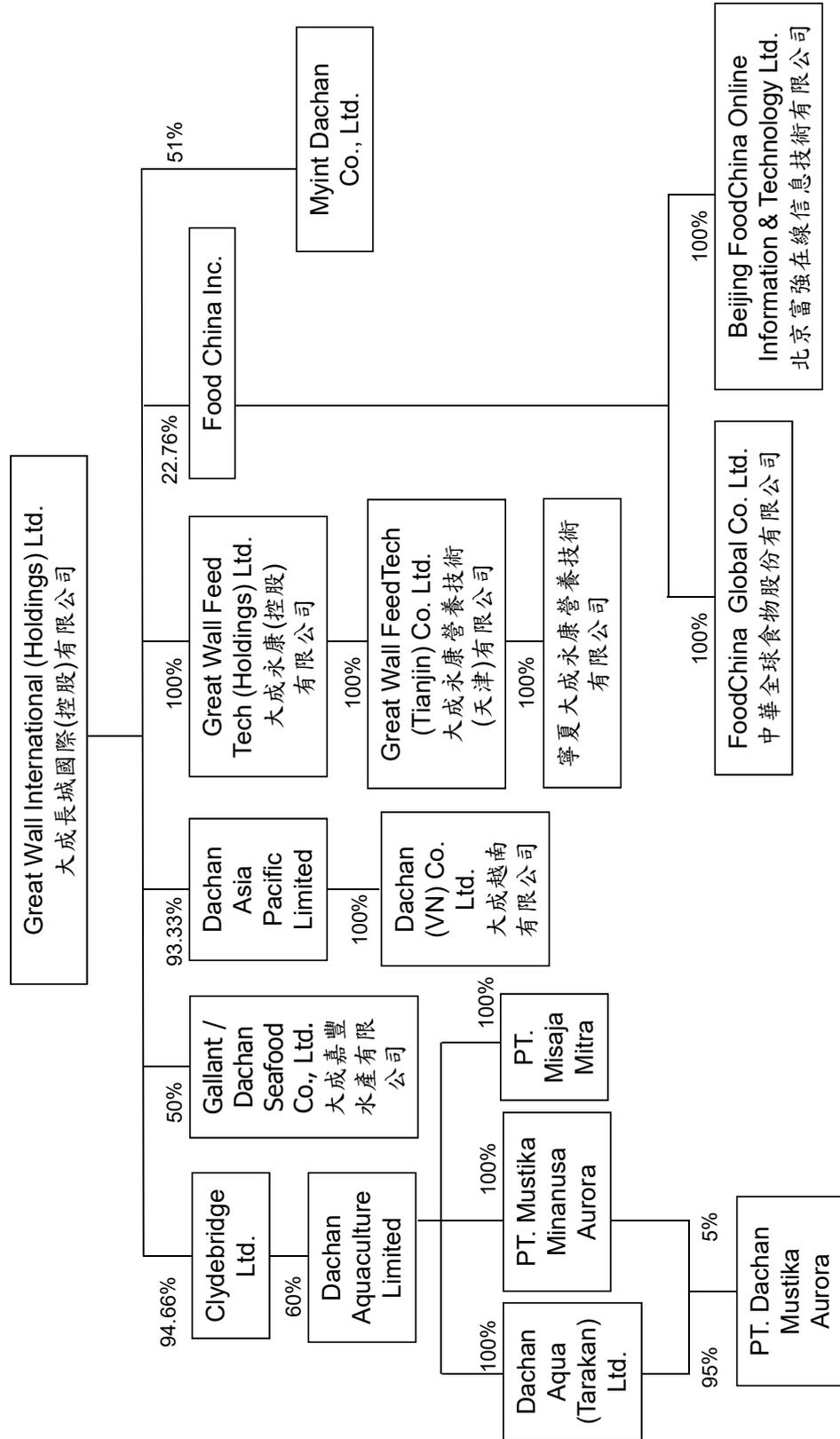
圖一



圖二



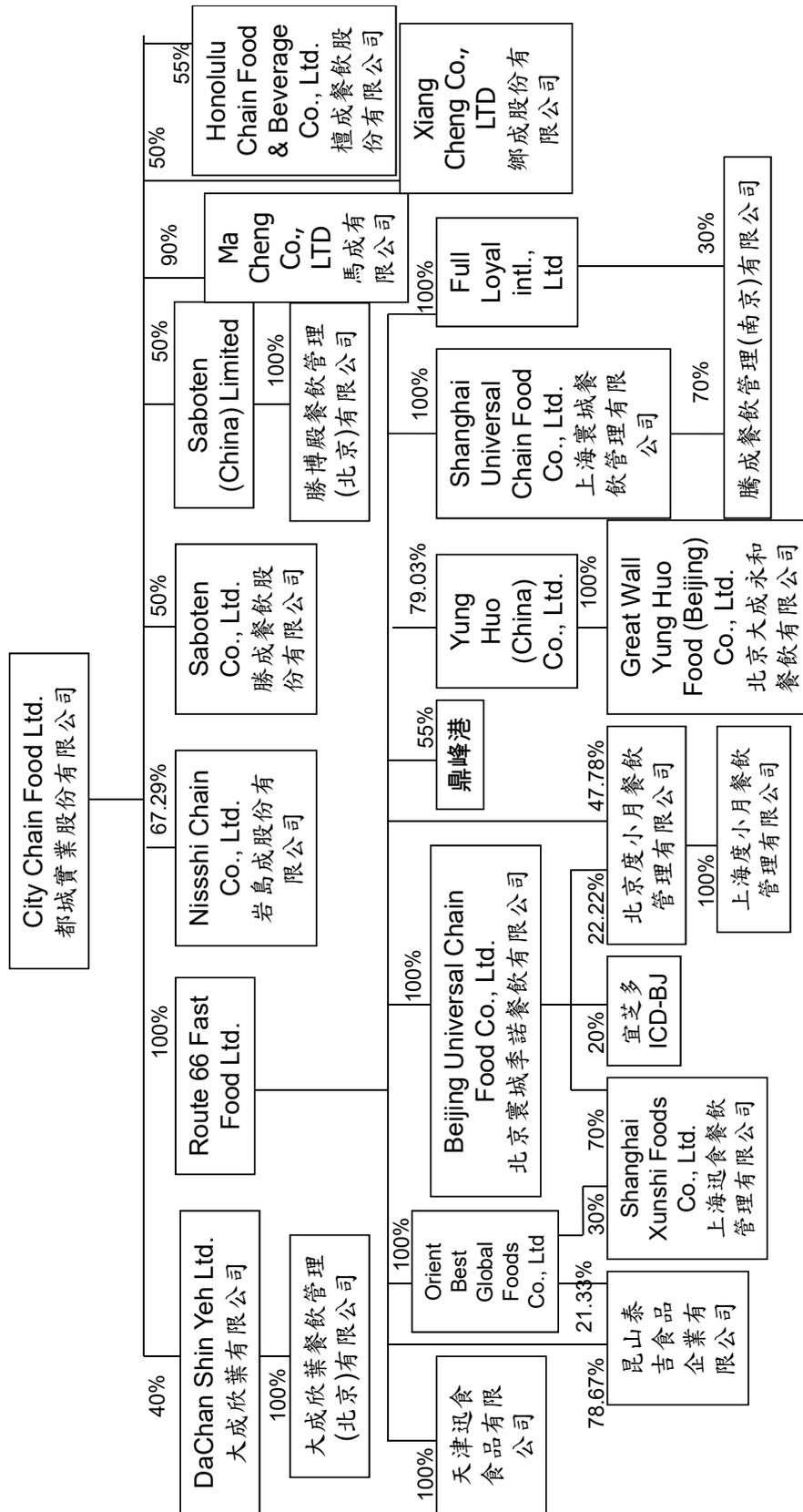
圖二 (續)



1. GWALN-BVI : Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (BVI)
2. GWALN-HK : Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (HK)
3. GWAHLJ : Great Wall Agri (Hei Long Jiang) Co., Ltd. 大成農牧(黑龍江)有限公司
4. GWAHLD : Great Wall Agrotech Huludao Co., Ltd. 大成農牧(葫蘆島)有限公司
5. GWASY : Great Wall Agrotech Feed (Shenyang) Co., Ltd. 大成農牧飼料(瀋陽)有限公司
6. GWAHE : Great Wall Agri (Henan) Co., Ltd. 大成農牧(河南)有限公司
7. LGWA : Liaoning Great Wall Agri-Industrial Co., Ltd. 遼寧大成農牧實業有限公司
8. DZXL-HK : Dachan Zhong Xin Limited
9. HAC : Hwabei Agri Corporation
10. DWHK : Dachan Wanda (HK) Ltd.
11. UML : Union Manufacturing Ltd.
12. TWD : Dachan Wanda (Tianjin) Co.Ltd. 大成萬達(天津)有限公司
13. QDFT : Qingdao Dachan Technologies Feed Co., Ltd. 青島大成科技飼料有限公司
14. GWGS : Great Wall Gourmet (Shanghai) Co., Ltd. 大成美食(上海)有限公司
15. DBC-BJ : Dongbei (Beijing) Consultant Co., Ltd 北京東北亞諮詢有限公司
16. ZLQ : ZHENGLANQI DACHAN ECO-RANCH CO LTD 正藍旗大成生態牧場有限公司
17. ILL : Impreza Investments Ltd.
18. GWDL : Great Wall Dalian Investments Co., Ltd.
19. GWF-DL : Great Wall Foods (Dalian) Co., Ltd. 大成食品(大連)有限公司
20. GWKM : Great Wall Kuang-Ming Investment (BVI) Co., Ltd.
21. MIY-BVI : Miyasun-Great Wall (BVI) Co., Ltd.
22. MIY-DL : Miyasun-Great Wall Foods (Dalian) Co., Ltd. 大成宮產食品(大連)有限公司
23. DBC : Dongbei Agri Corporation
24. GWAYK : Great Wall Agri (Yingkou) Co., Ltd. 大成農牧(營口)有限公司
25. GWATL : Great Wall Agri (Tieling) Co., Ltd. 大成農牧(鐵嶺)有限公司
26. DBCCC : Dongbei Agri (Changchun) Co., Ltd. 東北農牧(長春)有限公司
27. DHFT : DaChan (Human) Feed Technologies Co., Ltd. 湖南大成科技飼料有限公司
28. DFH : Dachan Food (Hebei) co., Ltd. 大成食品(河北)有限公司
29. DFPJ:Dachan Food (Panjin) Co., Ltd. 大成食品(盤錦)有限公司
30. ANTIC-VN : Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.
31. ANT-HN : Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd. 亞洲營養技術(河內)有限公司
32. ANT-HN-NA: 亞洲營養技術(河內)有限公司-義安分公司
33. ANT-VN : Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd. 亞洲營養技術(越南)有限公司
34. ANT-VN-BD: 亞洲營養技術(越南)有限公司-平陽分公司
35. ANT-LA : Asia Nutrition Technologies (LA) Co., Ltd. 亞洲營養技術(隆安)有限公司
36. ANT-MV : Asia Nutrition Technologies (MV) Co., Ltd. 亞洲營養技術(平定)有限公司
37. ANT Feed : ANT Feed .Co.Ltd
38. MSV : Marksville Corporation
39. GWNT : Great Wall Nutrition Technologies Sdn. Bhd.
40. DAPL : Dachan (Asia-Pacific) Limited
41. DCL-VN : Dachan (VN) Company Limited 大成(越南)有限公司
42. DCF : 孟村回族自治縣大成畜牧開發有限公司
43. TDF-BVI : 台畜大成食品控股有限公司
44. TDF-HK : 台畜大成食品有限公司
45. TDF-DL : 台畜大成食品(大連)有限公司
46. GWA-SC : 四川大成農牧科技有限公司
47. DF-BB : 蚌埠大成食品有限公司
48. TDPR-BJ : 天津大成前瞻生物科技研發有限公司
49. GBP : 深圳綠倍生態科技有限公司
50. SDB : 山東大成生物科技股份有限公司
51. YDF : 兗州安鮮農場食品有限公司
52. S&F-BVI : 中國安鮮農場控股公司
53. TIG-BVI : 台灣國際基因公司
54. TDF-BDF : 台畜大成食品(蚌埠)有限公司
55. TTC-TD: 天津朝成食品貿易有限公司
56. TJSP: 天津溯珀农业科技有限公司

圖三一 各公司全名

圖四



公司名稱	設立日期	地址	主要營業或生產項目	實收資本額	原幣
天津海誠食品有限公司	2014/8/26	天津市靜海縣經濟開發區海濱道16號	預包裝食品及食品生產項目	22,351	RMB
上海東方醫藥管理(北京)有限公司	2014/11/14	上海市虹口區淞濱路431號4樓2919室	餐飲食品及相關諮詢；企業管理；市場營銷策劃	1,500,000	RMB
大悅城商業管理(北京)有限公司	2015/3/19	北京市朝陽區東大悅城9號樓1604單元	餐飲管理；企業管理諮詢；市場營銷策劃	45,725	RMB
騰訊餐飲管理(北京)有限公司	2015/4/14	北京市順義區廣安門188號1001室	餐飲管理；市場營銷策劃；餐飲服務；商業管理	94,000	RMB
鼎誠餐飲管理(北京)有限公司	2017/3/17	北京市昌平區東路四段312號3樓2-3	餐飲服務	20,000	NTD
馬成有限公司	2018/6/14	台北市忠孝東路四段312號3樓2-4	烘焙食品業	20,000	NTD
新食成股份有限公司	2020/1/31	台北市大安區忠孝東路4段312號3樓2-3	冷凍調理食品	50,000,000	NTD
Yung Hoo (China) Co., Limited	1996/9/13	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	20,988,425	USD
Dachan Expressments (ily) (China) Limited	2007/11/14	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	107,503	USD
Saboten (China) Limited	2010/6/21	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	2,500,000	USD
Dai Chan Shin Yeh Limited	2014/8/18	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	76,788	USD
大悅城食品(天津)有限公司	1993/10/6	中國天津市靜海縣經濟開發區海濱道16號	麵粉相關產品生產、銷售、麵食加工技術諮詢服務；食品加工技術諮詢服務；食品經銷買賣及進出口業務	295,873	RMB
大成麵粉有限公司	1991/1/29	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	45 麵粉進出口貿易	45	HKD
大成麵粉和食品(天津)有限公司	2003/2/11	中國天津市靜海縣經濟開發區海濱道16號	麵粉相關產品生產、銷售；調味品研發、生產、銷售	270,095	RMB
國豐麵粉股份有限公司	2006/11/3	天津市靜海縣經濟開發區富源里豐源南路22號	麵粉加工產品	198,743	NTD
大悅城食品(上海)有限公司	2006/11/23	上海市浦東新區曹路鎮曹川路東路5755號	生產麵粉、麵粉、麵皮及麵粉、食品、食品添加劑；麵食自產產品	895,060	RMB
大悅城食品(天津)有限公司	2014/11/13	天津市靜海縣經濟開發區海濱道18號	生產麵粉、麵粉、麵皮及麵粉、食品、食品添加劑；麵食自產產品	447,530	RMB
Great Wall Food Investment Company Limited	1990/8/10	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	212,689	HKD
Tianjin Food Investment Company Limited	1993/6/21	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	291,793	USD
Trans Dynamic Corporation	1990/6/27	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	243,600	HKD
全維生物科技股份有限公司	1987/1/1	台北市忠孝東路四段312號3樓2-3	麵粉生產、銷售、麵食進出口；食品經銷買賣及進出口業務	481,495	NTD
德旺(天津)生物科技有限公司	2010/5/19	中國天津市靜海縣經濟開發區海濱道	麵粉生產	347,235	USD
TNT Biotechnology Company Limited	2005/12/14	大陸天津市靜海縣經濟開發區海濱道	麵粉生產	13,613	USD
TNT Huabang Holding Limited	2010/1/22	大陸天津市靜海縣經濟開發區相安路29號通明庫房三號庫房一樓庫房	Investment Holding	402,674	USD
中法食品(天津)有限公司	2010/6/8	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	34,094	USD
北京富源海在食品技術有限公司	2000/10/1	北京市平谷區南口東路312號201號9樓	麵粉生產、銷售、麵食進出口；食品經銷買賣及進出口業務	126,189	NTD
FoodChina Inc.	2000/6/15	中國北京市朝陽區德勝門外大街建華南路19號	麵粉生產、銷售、麵食進出口；食品經銷買賣及進出口業務	235,092	RMB
大成水產股份有限公司	2003/3/31	台北市忠孝東路四段312號3樓2-3	麵粉生產及零售	226,677	USD
大成水產營養技術(天津)有限公司	2006/7/3	中國天津市靜海縣經濟開發區新區	麵粉生產及零售	3,400	NTD
翠華(北京)康樂營養技術有限公司	2014/8/20	中國國家級經濟技術開發區西區六號山路210號	生產、銷售麵粉；營養管理諮詢服務；原料的收購及銷售	214,814	RMB
Great Wall Feed Tech Holdings Ltd.	2004/6/24	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	350,493	USD
Seafood International Inc.	2005/7/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Trading of Seafood Products	114,997	USD
Universal Food Corporation	2003/1/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	0 Trading of Seafood Products	0	USD
PT. Musika Mifanussa Aurora	1988/3/14	Jl. Gajah Mada Kompleks TPI, Tarakan, East Kalimantan, 27111-Indonesia	水產加工	31,803	000LRPD
Dachan Aquaculture Limited	2008/5/15	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	304,079	USD
PT. Dachan Munsika Aurora	2012/1/4	Jl. Gajah Mada Srat Buntu, komplek TPI, Tarakan, 77111-Indonesia	水產加工	13,045	USD
Dachan Aqua (Tarakan) Limited-BVI	2011/11/30	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	13,131	USD
Clydebridge Limited	1995/8/16	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	114,997	USD
PT. Miesjan Mitra	2014/1/15	Wisma Nusantara Lt. 8/Jl. MH. Thamrin 59, RT. 009/RW. 005 Kel. Gendangin, Kcc. Menteng	魚蝦等水產品進出口、冷藏、加工	180,668	USD
Global Food Corporation	2003/1/23	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	0 Trading of Seafood Products	0	USD
大成(越南)有限公司	2011/1/25	Khu pho 2 DuongNguyen Huu Tho(Hi ton Ben Luc Huyon Ben Luc tinh Long An,Viet Nam	麵粉相關各類原料分配及銷售	362,437	VND
大成(菲律賓)有限公司	2010/4/12	Quang Phu Industrial Zone, Quang Phu Ward, Quang Ngai City, Quang Ngai Province, Vietnam	麵粉加工、貿易；麵粉原料貿易	130,394	VND
Myint Dachan	2017/9/7	No. 297, Shwe Dagon Pagoda Road, Phayath Gyi Quarter, Dagon Township, Yonngon	鹹淡水養殖；水產品加工、貿易；麵粉原料貿易	422,229	MMK
Huntington Consultant Limited	2000/10/20	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	0 Investment Holding	0	USD
Fresh Aqua Corporation	2014/2/18	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	0 Trading of Seafood Products	0	USD
Dachan Harvest Inc.	2003/11/25	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	0	USD
Dachan (Asia-Pacific) Limited	2008/5/15	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	368,580	USD
Waterley Star Limited	1996/11/20	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	895,676	USD
Asian Nutrition Technologies Corporation	1996/12/24	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	205,498	USD
Asian Nutrition Technologies Investment Company Limited	1997/1/14	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	39,340	USD
Great Wall Food (HK) Company Limited	1988/10/14	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	麵粉及麵粉相關產品銷售	2,238	HKD
Great Wall International (Holdings) Limited	1990/11/13	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastu, Kowloon, Hong Kong	Investment Holding	1,550,825	USD
黃河投資股份有限公司	1989/12/16	台北市忠孝東路四段310號8樓	麵粉相關產品生產、銷售、麵食進出口；食品經銷買賣及進出口業務	210,000	NTD

(三)、各關係企業董監事、總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
美藍雷股份有限公司	董事長	莊坤炎	3年	2016年
	董事	曾添福	3年	2016年
	董事	賴東春	3年	2016年
	監察人	巫雪敏	3年	2016年
欣光食品股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2019年
	董事	韓家寅	3年	2019年
	董事	周叔恆	3年	2019年
	董事	詹金和	3年	2019年
	監察人	巫雪敏	3年	2019年
安心巧廚股份有限公司	董事長	韓家寅	3年	2016年
	董事	韓家宇	3年	2016年
	董事	賴東春	3年	2016年
	監察人	劉建忠	3年	2016年
中一食品股份有限公司	董事長	曾添福	3年	2018年
	董事	周叔恆	3年	2018年
	董事	韓芳豪	3年	2018年
	監察人	劉建忠	3年	2018年
萬能生醫股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2017年
	董事	莊坤炎	3年	2017年
	董事	梁建國	3年	2017年
	監察人	周叔恆	3年	2017年
遼寧大成農牧實業有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
大成食品(大連)有限公司	董事長	歐倉舟	3年	2016年
	董事	韓家寅	3年	N/A
	董事	高橋义信	3年	2019年
	董事	梅崎仁	3年	2019年
	董事	李文懷	3年	N/A
	監事	周穎宏	3年	2019年
大成萬達(天津)有限公司	董事長	韓家寅	3年	N/A
	董事	簡智明	3年	N/A
	董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
大成農牧(鐵嶺)有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2016年
大成農牧(營口)有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2019年
	監事	周穎宏	3年	2019年
大成宮產食品(大連)有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
大成美食(上海)有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
大成農牧(黑龍江)有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
東北農牧(長春)有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
湖南大成科技飼料有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
大成農牧飼料(瀋陽)有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
兗州安鮮農場食品有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
大成食品(河北)有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
大成農技(葫蘆島)有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
四川大成農牧科技有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
蚌埠大成食品有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
北京東北亞諮詢有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
青島大成科技飼料有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
大成農牧(河南)有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	田桐桐	3年	2016年
天津大成前瞻生物科技研發有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
正藍旗大成生態牧場有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
台畜大成食品(大連)有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
山東大成生物科技有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
	監事	周穎宏	3年	2019年
孟村回族自治縣大成畜牧開發有限公司	執行董事	劉龍興	3年	2014年
	監事	黃正誠	3年	2014年
深圳綠倍生態科技有限公司	董事長	韓家寰	3年	2015年
	董事	盧世哲	3年	2015年
	董事	韓家寅	3年	2015年
	董事	張海峰	3年	2015年
	監事	周清平	3年	2015年
山東綠環生物技術有限公司	監事	汪建	3年	2015年
	執行董事	韓芳祖	3年	2015年
綠倍(福建)生態科技有限公司	監事	米軍	3年	2015年
	執行董事	韓芳祖	3年	2017年
台畜大成食品(蚌埠)有限公司	監事	陳煥東	3年	2017年
	執行董事	歐倉舟	3年	2016年
北京大小贏養食品科技有限公司	監事	周穎宏	3年	2019年
	董事長	汪小菲	3年	2017年
	董事	韓家寰	3年	2017年
	董事	陳禮琴	3年	2017年
	董事	吳聲秀	3年	2017年
	董事	田金鷺	3年	2017年
	董事	李靜	3年	2017年
	監事	馮麗英	3年	2017年
北京維喜農業發展有限公司	董事長	劉曉光	2年	N/A
	董事	林潔	2年	N/A
	董事	劉富春	2年	N/A
	董事	任志強	2年	N/A
	董事	安恩达	2年	2017年
	董事	王召明	2年	2017年
	董事	钱晓华	2年	2017年
	董事	韓家寰	2年	N/A
	董事	宋佚銘	2年	N/A
	監事	喬文駿	2年	N/A
羅普大成食品(天津)有限公司	監事	王書文	2年	N/A
	董事長	韓芳祖	3年	2017年
	董事	杜峰	3年	2017年
	董事	Josef Jakob Rupp	3年	2017年

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
	董事	Harald Albert Fischli	3年	2017年
	董事	Clemens Harald Fischli	3年	2019年
	監事	周穎宏	3年	2019年
	監事	Markus Duernberger	3年	2017年
天津朝成食品貿易有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2017年
	監事	韓芳祖	3年	2017年
天津溯珀農業科技有限公司	執行董事	歐倉舟	3年	2018年
	監事	周穎宏	3年	2019年
Impreza Investments Limited	董事	韓家寅	N/A	2013年
	董事	歐倉舟	N/A	2016年
Great Wall Dalian Investment Company Limited	董事	韓家寅	N/A	2016年
	董事	歐倉舟	N/A	2016年
	董事	高橋義信	N/A	2019年
	董事	梅崎仁	N/A	2019年
	董事	李文懷	N/A	2016年
Great Wall Agritech (Liaoning) Company Limited	董事	韓家宸	N/A	1990年
	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
Great Wall Agritech (Liaoning) Company Limited	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
Dongbei Agri Corporation	董事	歐倉舟	N/A	2016年
	董事	韓家寅	N/A	2013年
	董事	簡智明	N/A	1996年
Dachan Wanda(HK) Limited	董事	簡智明	N/A	1999年
	董事	韓家宸	N/A	1999年
	董事	歐倉舟	N/A	2016年
Hwabei Agri Corporation	董事	簡智明	N/A	1998年
	董事	韓家宸	N/A	1999年
	董事	歐倉舟	N/A	2016年
Union Manufacturing Limited	董事	韓家宸	N/A	2000年
	董事	簡智明	N/A	2000年
	董事	歐倉舟	N/A	2016年
Great Wall Kuang-Ming Inv. (BVI) Company Limited	董事	韓家寅	N/A	2013年
	董事	歐倉舟	N/A	2016年
Miyasun Great Wall (BVI) Company Limited	董事	歐倉舟	N/A	2016年
	董事	韓家寅	N/A	2013年
Great Wall Northeast Asia Corporation	董事	韓家寅	N/A	2013年
	董事	歐倉舟	N/A	2016年
大成食品(亞洲)有限公司	執行董事(主席)	韓家宸	N/A	2019年
	執行董事	韓家寅	N/A	2015年
	非執行董事	趙天星	N/A	2016年
	非執行董事	韓家宇	N/A	2017年
	非執行董事	韓家宸	N/A	2019年
	獨立非執行董事	陳治	N/A	2017年
	獨立非執行董事	尉安寧	N/A	2016年
	獨立非執行董事	魏永篤	N/A	2016年
Taixu & Dachan Foods Holdings CO LTD	董事	韓家宸	N/A	2019年
Taixu & Dachan Foods CO LTD	董事	韓家宸	N/A	2012年
	董事	韓家寅	N/A	2012年
	董事	歐倉舟	N/A	2019年
	董事	藍宏修	N/A	2012年
	董事	陳田文	N/A	2012年
	董事	吳亦圭	N/A	2012年
	董事	林泰生	N/A	2012年
	董事	王志興	N/A	2012年

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
	董事	吳東亮	N/A	2012年
中國安鮮農場控股公司	董事長	歐倉舟	N/A	2016年
Great Wall Nutrition Technologies SDN. BHD.	董事	韓家寅	N/A	2017年
	董事	馮許全	N/A	1990年
	董事	韓家寰	N/A	2017年
	董事	陳俐澌	N/A	2017年
	董事	盧世哲	N/A	2017年
亞洲營養技術(越南)有限公司	董事長	黃烈群	N/A	2012年
	副董事長	張裕隆	N/A	2012年
	董事	蘇孟治	N/A	2012年
亞洲營養技術(河內)有限公司	董事長	黃烈群	N/A	2012年
	副董事長	張裕隆	N/A	2012年
	董事	蘇孟治	N/A	2012年
亞洲營養技術(隆安)有限公司	董事長	黃烈群	N/A	2012年
	副董事長	張裕隆	N/A	2012年
	董事	蘇孟治	N/A	2012年
亞洲營養技術(平定)有限公司	董事長	黃烈群	N/A	2012年
	副董事長	張裕隆	N/A	2012年
	董事	蘇孟治	N/A	2012年
亞洲營養技術(柬埔寨)有限公司	董事長	黃烈群	N/A	2018年
	董事	張景佳	N/A	2018年
	董事	李思亮	N/A	2018年
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment C	董事長	黃崑虎	N/A	2011年
	董事	韓家寰	N/A	2011年
	董事	韓家寅	N/A	2011年
	董事	歐倉舟	N/A	2011年
	董事	黃烈群	N/A	2011年
Marksville Corporation	董事	簡智明	N/A	2007年
都城實業股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2016年
	董事	韓家寅	3年	2016年
	董事	巫雪敏	3年	2016年
	監察人	周叔恆	3年	2016年
上海寰城季諾食品有限公司	董事長	韓家宇	4年	2010年
	董事	韓家寅	4年	2010年
	董事	周叔恆	4年	2010年
	董事	余瑞璘	4年	2010年
	董事	張麗娟	4年	2010年
北京寰城季諾餐飲有限公司	董事長	韓家宇	4年	2009年
	董事	韓家宸	4年	2009年
	董事	韓家寅	4年	2009年
北京大成永和餐飲有限公司	董事長	韓家宸	4年	2010年
	董事	韓家宇	4年	2010年
	董事	謝文勇	4年	2010年
	董事	趙恩博	4年	2010年
岩島成股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2018年
	董事	韓家寅	3年	2018年
	董事	韓芳豪	3年	2018年
	董事	石元幸義	3年	2018年
	董事	大村和義	3年	2018年
	監察人	周叔恆	3年	2018年
上海迅食餐飲管理有限公司	董事長	韓家宇	3年	2012年
	董事	韓家宸	3年	2012年
	董事	韓家寅	3年	2012年
	董事	許金順	3年	2012年
	董事	詹金和	3年	2012年

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
勝成餐飲股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2019年
	董事	韓家寅	3年	2019年
	董事	田沼千秋	3年	2019年
	董事	榎本克弘	3年	2019年
	監察人	周叔恆	3年	2019年
	監察人	近藤健	3年	2019年
昆山泰吉食品有限公司	董事長	韓家宇	3年	2011年
	董事	韓家宸	3年	2011年
	董事	韓家寅	3年	2011年
	董事	許金順	3年	2011年
	董事	詹金和	3年	2011年
勝博殿餐飲管理(北京)有限公司	董事長	韓家宸	3年	2019年
	董事	韓家宇	3年	2019年
	董事	韓家寅	3年	2019年
	董事	榎本克弘	3年	2019年
	董事	近藤健	3年	2019年
	董事	中島洋	3年	2017年
	監事	余瑞璘	3年	2017年
天津迅食食品有限公司	董事長	韓家宸	3年	2014年
	董事	韓家寅	3年	2014年
	董事	詹金和	3年	2014年
	監察人	藍永旭	3年	2014年
北京度小月餐飲管理有限公司	董事長	韓家宸	3年	2015年
	副董事長	洪貴蘭	3年	2015年
	董事	余瑞璘	3年	2015年
	董事	韓家寅	3年	2018年
	董事	洪秀宏	3年	2015年
	監事	張贛鈴	3年	2015年
禾儕餐飲管理(北京)有限公司	董事長	蔡秉融	3年	2012年
	董事	蔡幸蓉	3年	2012年
	董事	張世得	3年	2012年
	董事	韓家宸	3年	2012年
	董事	余瑞璘	3年	2012年
	監事	楊炳坤	3年	2012年
天津海瑞食品有限公司	董事長	韓家宸	3年	2018年
	董事	韓家宸	3年	2018年
	董事	黃文彬	3年	2014年
	董事	黃世凱	3年	2014年
	董事	王世群	3年	2014年
	監察人	林櫻桃	3年	2014年
	監察人	陳秀娟	3年	2014年
上海度小月餐飲管理有限公司	董事	韓家宸	3年	2015年
	監察人	楊炳坤	3年	2015年
大成欣葉餐飲管理(北京)有限公司	董事長	李鴻鈞	3年	2015年
	董事	李秀英	3年	2015年
	董事	韓家宇	3年	2015年
	董事	韓家宸	3年	2015年
	董事	趙天星	3年	2015年
	監事	藍永旭	3年	2015年
南京騰成企業管理有限公司	董事長	韓家宇	3年	2015年
	董事	韓家宸	3年	2015年
	董事	韓家寅	3年	2015年
	監事	藍永旭	3年	2015年
北京鼎峰港餐飲管理有限公司	董事長	韓家宸	3年	2014年
	董事	韓家寅	3年	2017年

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
	董事	柯明真	3年	2014年
	董事	趙欣榮	3年	2017年
	董事	楊勁業	3年	2014年
	董事	韓家宇	3年	2017年
	經理	楊炳坤	3年	2017年
	監事	藍永旭	3年	2017年
檀成餐飲管理股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2017年
	董事	韓家宸	3年	2017年
	董事	韓家寅	3年	2017年
	董事	趙欣榮	3年	2017年
	董事	楊勁業	3年	2017年
	董事	楊永業	3年	2017年
	監事	周叔恆	3年	2017年
	監事	柯明真	3年	2017年
馬成有限公司	董事長	韓家寅	3年	2018年
	董事	夏銜譽	3年	2018年
	董事	洪哲煒	3年	2018年
鄉成股份有限公司	董事長	韓家寅	3年	2018年
	董事	宋家炫	3年	2018年
	董事	王律傑	3年	2018年
	董事	薛永祥	3年	2018年
	監察人	周叔恆	3年	2018年
新食成股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2020年
Route 66 Fast Food Limited	董事	簡智明	N/A	2012年
	董事	周叔恆	N/A	2012年
Yung Huo (China) Co., Limited	董事	韓家宇	N/A	1996年
	董事	簡智明	N/A	1996年
Saboten (China) Limited	董事	Han Chia-Yau	N/A	2010年
	董事	Harn Jia-Chen	N/A	2010年
	董事	Han Chia-Yin	N/A	2010年
	董事	田沼千秋	N/A	2010年
	董事	山田正俊	N/A	2010年
	董事	種市範雄	N/A	2016年
DaChan Shin Yeh Limited	董事長	李鴻鈞	N/A	2015年
	董事	韓家宇	N/A	2015年
	董事	韓家宸	N/A	2015年
	董事	李秀英	N/A	2015年
	董事	趙天星	N/A	2015年
大成食品(天津)有限公司	董事長	韓家宸	4年	2009年
	副董事長	袁明琦	4年	2009年
	董事	韓家宇	4年	2009年
	董事	權文勝	4年	2009年
	董事	簡智明	4年	2009年
大成麵粉有限公司	董事	韓家宸	N/A	2012年
	董事	簡智明	N/A	2012年
	董事	韓家宇	N/A	2012年
大成昭和食品(天津)有限公司	董事長	韓家宸	2年	2016年
	副董事長	村田吾大	2年	2016年
	董事	簡智明	2年	2016年
	董事	權文勝	2年	2016年
	董事	岡部卓夫	2年	2016年
國成麵粉股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2016年
	董事	韓家宸	3年	2016年
	董事	莊坤炎	3年	2016年
	董事	鄭惠娥	3年	2016年

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
	董事	陳振財	3年	2016年
	監察人	陳淑青	3年	2016年
	監察人	周叔恆	3年	2016年
大成良友食品(上海)有限公司	董事長	孫磊	4年	2016年
	副董事長	韓家宸	4年	2016年
	董事	韓家宇	4年	2016年
	董事	李万年	4年	2016年
	董事	村田吾大	4年	2016年
	董事	權文勝	4年	2016年
	董事	陳小平	4年	2016年
	董事	柯勇	4年	2016年
	董事	黃建跃	4年	2016年
	監察人	周叔恆	4年	2016年
大成良友食品(天津)有限公司	執行董事	陳小平	4年	2014年
天津達成興業房地產開發有限公司	董事	韓家宇	N/A	2013年
	董事	韓家宸	N/A	2013年
	董事	韓家寅	N/A	2013年
	董事	趙天星	N/A	2013年
	董事	于博年	N/A	2013年
	董事	張育達	N/A	2013年
	董事	王瑞六	N/A	2013年
	董事	宣建生	N/A	2013年
	監察人	藍永旭	N/A	2013年
Great Wall Food Investment Company Limited	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
Tianjin Food Investment Company Limited	董事	韓家宸	N/A	2003年
	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	袁明琦	N/A	2004年
	董事	簡智明	N/A	2010年
	董事	吳明瑾	N/A	2016年
Trans Dynamic Corporation	董事	韓家宸	N/A	1997年
	董事	簡智明	N/A	1997年
	董事	韓家宇	N/A	2007年
全能營養技術股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2016年
	董事	盧銘志	3年	2016年
	董事	莊坤炎	3年	2016年
	監察人	周叔恆	3年	2016年
全能生物科技(天津)有限公司	董事長	韓家宇	3年	2016年
	董事	韓家宸	3年	2016年
	董事	孫德宏	3年	2016年
	監察人	韓家寅	3年	2016年
華邦(天津)生物科技有限公司	董事長	盧銘志	3年	2017年
	董事	孫德宏	3年	2017年
	董事	韓家寅	3年	2017年
	監察人	莊坤炎	3年	2017年
TNT Biotechnology Company Limited	董事	韓家宇	N/A	2010年
	董事	韓家宸	N/A	2010年
	董事	簡智明	N/A	2010年
TNT Huabang Holding Limited	董事	韓家宇	N/A	2010年
	董事	盧銘志	N/A	2010年
中華全球食物股份有限公司	董事長	韓家宸	3年	2019年
	董事	陳發成	3年	2019年
	董事	張鐵生	3年	2019年
	監察人	周叔恆	3年	2019年
北京富強在線信息技術有限公司	代表人	韓家宸	N/A	2000年

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
FoodChina Inc.	董事長	孫豹	N/A	2019年
	董事	韓家宸	N/A	2000年
	董事	歐倉舟	N/A	2006年
	董事	韓家宸	N/A	2000年
	董事	杜東強	N/A	2017年
	董事	杜峰	N/A	2017年
	董事	Nicholas William Rosa	N/A	2007年
	董事	張小娜	N/A	2019年
	董事	Tan Tian Lye	N/A	2012年
大成永康股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2017年
	副董事長	韓家宸	3年	2017年
	董事	莊坤炎	3年	2017年
	董事	盧銘志	3年	2017年
	監察人	巫雪敏	3年	2017年
大成永康營養技術(天津)有限公司	董事長	韓家宇	3年	2014年
	副董事長	韓家宸	3年	2014年
	董事	盧銘志	3年	2014年
	董事	孫德宏	3年	2014年
寧夏大成永康營養技術有限公司	執行董事	韓家宇	3年	2014年
	監事	韓家宸	3年	2014年
Great Wall FeedTech (Holdings) Ltd.	董事長	韓家宇	N/A	2007年
	董事	韓家宸	N/A	2009年
Seafood International Inc.	董事	簡智明	N/A	2000年
Universal Food Corporation	董事	簡智明	N/A	2009年
PT. Mustika Minanusa Aurora	董事	韓家宇	5年	2019年
	董事	黃金輝(Fieyono Hiu)	5年	2019年
	監察人	韓家寅	5年	2019年
Dachan Aquaculture Limited	董事	韓家宇	N/A	2008年
	董事	簡智明	N/A	2008年
	董事	吳伯俊	N/A	2008年
	董事	黃金輝(Fieyono Hiu)	N/A	2008年
PT. Dachan Mustika Aurora	董事長	黃金輝(Fieyono Hiu)	5年	2017年
	董事	韓家宇	5年	2017年
	監察人	韓家寅	5年	2017年
DaChan Aqua (Tarakan) Ltd.	董事	韓家宇	N/A	2012年
	董事	簡智明	N/A	2011年
	董事	Budiyono Hiu	N/A	2012年
	董事	Sofyan Udin Hianggio	N/A	2012年
Clydebridge Ltd.	董事	簡智明	N/A	1995年
	董事	Thomas Oscar	N/A	2009年
PT Misaja Mitra	董事	韓家宇	N/A	2018年
	董事	簡智明	N/A	2018年
	董事	吳伯俊	N/A	2018年
	董事	黃金輝(Fieyono Hiu)	N/A	2018年
	監察人	周叔恆	N/A	2018年
Global Food Corporation	董事	簡智明	N/A	2009年
大成(越南)有限公司	董事	韓家宇	N/A	2015年
	董事	吳伯俊	N/A	2015年
	董事	簡智明	N/A	2015年
	董事	黃烈群	N/A	2015年
	董事	韓家寅	N/A	2015年
大成嘉豐水產有限公司	董事長	韓家寅	5年	2016年
	董事	韓家宇	5年	2016年
	董事	吳伯俊	5年	2016年
	董事	徐玥圓	5年	2016年

企業名稱	職稱	姓名或代表人	任期	最近期改選
	董事	何山田	5年	2016年
	董事	何漢昭	5年	2016年
Myint Dachan	董事	韓家宇	N/A	2018年
	董事	趙天星	N/A	2018年
	董事	吳伯俊	N/A	2018年
	董事	周叔恆	N/A	2018年
	董事	Daw Nan Lin Lin Tun	N/A	2018年
	董事	王尚初	N/A	2018年
	董事	吳廣生	N/A	2018年
Fresh Aqua Corporation	董事	簡智明	N/A	2014年
Golden Harvest Inc	董事	簡智明	N/A	2010年
Dachan (Asia-Pacific) Limited	董事	韓家宇	N/A	2011年
	董事	吳伯俊	N/A	2011年
	董事	簡智明	N/A	2010年
	董事	黃烈群	N/A	2015年
	董事	張裕隆	N/A	2011年
Waverley Star Ltd.	董事	韓家宇	N/A	1996年
	董事	簡智明	N/A	1996年
Asia Nutrition Technologies Corporation	董事	韓家宇	N/A	1997年
	董事	簡智明	N/A	2011年
Asia Nutrition Technologies Investments Corp.	董事	韓家宇	N/A	1997年
	董事	簡智明	N/A	2011年
Great Wall Food (Hong Kong) Co., Ltd.	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	韓家宸	N/A	1988年
	董事	簡智明	N/A	1988年
Great Wall International (Holdings) Ltd.	董事	韓家宇	N/A	1994年
	董事	簡智明	N/A	1990年
黃河投資股份有限公司	董事長	韓家宇	3年	2016年
	董事	韓家宸	3年	2016年
	董事	韓家寅	3年	2016年
	監察人	周叔恆	3年	2016年

(四)各關係企業營運概況

公司名	資本額 (台幣千元)	資產總額 (台幣千元)	負債總額 (台幣千元)	淨值 (台幣千元)	營收淨額 (台幣千元)	營業利益 (台幣千元)	本期損益 (稅後) (台幣千元)	稅後損益 (台幣千元)	每股盈餘 (稅後)	原幣
美藍雷股份有限公司	480,000	3,331,642	2,257,573	1,074,069	8,354,013	578,895	493,292,244	493,292	10.28	NTD
欣光食品股份有限公司	80,067	484,164	371,085	113,079	646,196	22,283	15,948,595	15,949	1.99	NTD
安心巧廚股份有限公司	20,000	39,091	57,903	(18,812)	105,095	(20,876)	(27,218,734)	(27,219)	(13.61)	NTD
中一食品股份有限公司	160,000	456,038	403,455	52,583	1,257,322	(39,616)	(43,143,444)	(43,143)	(2.70)	NTD
萬能生醫股份有限公司	100,000	57,760	12,274	45,487	0	(39,283)	(39,088,572)	(39,089)	(3.91)	NTD
遠寧大成農牧實業有限公司	539,357	1,438,477	376,140	1,062,337	3,917,147	295,468	17,680,724	79,273	0.14	RMB
大成食品(大連)有限公司	941,406	2,844,222	905,105	1,939,117	7,366,141	640,333	54,470,877	244,226	0.25	RMB
大成萬達(天津)有限公司	2,488,510	3,075,104	1,891,907	1,183,197	2,382,377	251,433	(22,668,593)	(101,637)	(0.04)	RMB
大成農牧(鐵嶺)有限公司	452,896	1,559,982	376,942	1,183,039	5,562,038	356,793	49,454,453	221,734	0.47	RMB
大成農牧(營口)有限公司	449,940	473,860	626,341	(152,481)	1,753,741	188,487	26,818,658	120,244	0.26	RMB
大成富產食品(大連)有限公司	322,583	453,149	198,554	254,594	897,035	58,327	658,508	2,952	0.01	RMB
大成美食(上海)有限公司	229,606	175,763	3,220	172,543	0	(34)	(3,370,328)	(15,111)	(0.06)	RMB
大成農牧(黑龍江)有限公司	52,088	526,311	93,838	432,474	722,897	100,220	4,229,663	18,964	0.35	RMB
東北農牧(長春)有限公司	36,872	283,315	122,726	160,589	532,162	41,356	(607,739)	(2,725)	(0.07)	RMB
湖南大成科技飼料有限公司	73,681	67,732	9,817	57,915	136,252	7,643	(2,705,090)	(12,129)	(0.16)	RMB
大成農牧(瀋陽)有限公司	0	0	0	0	0	0	(14,720)	(66)	#DIV/0!	RMB
克州安群農場食品有限公司	214,875	174,869	231,930	(57,061)	337,111	41,956	5,285,175	23,697	0.11	RMB
大成食品(河北)有限公司	1,507,221	1,572,807	1,310,633	262,174	4,198,214	72,574	(26,793,851)	(120,133)	(0.08)	RMB
大成農牧(葫蘆島)有限公司	111,527	136,868	42,345	94,523	334,222	21,100	(1,076,668)	(4,827)	(0.04)	RMB
四川大成農牧科技有限公司	85,950	114,729	59,504	55,226	234,045	10,094	(3,832,978)	(17,186)	(0.19)	RMB
蚌埠大成食品有限公司	717,081	2,262,514	1,487,795	774,719	8,481,964	920,727	52,937,675	237,351	0.32	RMB
北京東北亞諮詢有限公司	14,688	221,636	231,607	(9,971)	0	0	1,107,586	4,966	0.32	RMB
大成食品(盤錦)有限公司	85,990	89,713	0	89,713	0	0	196,888	883	0.01	RMB
青島大成科技飼料有限公司	97,158	98,135	763	97,372	45,334	1,979	(4,978,844)	(22,323)	(0.05)	RMB
大成農牧(河南)有限公司	55,760	13,800	5,508	8,292	228	228	(632,034)	(2,834)	(0.05)	RMB
正藍旗大成生態牧場有限公司	430	90,113	176,581	(86,468)	0	0	(2,240,678)	(10,046)	(22.41)	RMB
台畜大成食品(大連)有限公司	238,511	317,999	56,525	261,474	302,219	41,597	305,609	1,370	0.01	RMB
台畜大成食品(蚌埠)有限公司	171,900	591,900	398,953	192,948	773,031	76,551	4,272,178	19,155	0.11	RMB
山東大成生物科技股份有限公司	81,374	233,186	351,909	(118,723)	410,136	19,902	(456,328)	(2,046)	(0.02)	RMB
孟村回族自治县大成畜牧開發有限公司	4,298	334,520	312,092	22,428	0	0	6,740,645	30,222	6.74	RMB
深圳綠倍生態科技有限公司	85,950	51,473	51,143	330	4,212	2,661	(2,892,674)	(12,970)	(0.14)	RMB
天津朝倍食品貿易有限公司	4,298	26,653	26,595	58	84,986	14,541	(578,430)	(2,593)	(0.58)	RMB
天津湖田农业科技有限公司	0	3,738	137,918	(134,180)	5,492	(129,949)	(30,842,783)	(138,287)	#DIV/0!	RMB
Impreza Investments Limited	440,706	2,440,820	538,271	1,902,548	5,393,073	569,664	7,857,311	242,883	0.53	USD
Great Wall Dalian Investment Company Limited	734,510	2,436,188	538,271	1,897,917	5,393,073	569,664	7,859,150	242,940	0.32	USD
Great Wall Agritech (Liaoning) Company Limited (BVI)	647,416	647,649	300	647,349	0	0	3,298,630	101,966	0.15	USD
Great Wall Agritech (Liaoning) Company Limited (HK)	648,190	689,243	112	689,131	0	0	220,477	6,815	0.01	USD
Dongbei Agri Corporation	2,450,691	4,251,796	2,628,993	1,622,803	12,124,802	724,791	7,220,588	223,201	0.09	USD
Dachan Wanda(HK) Limited	1,926,932	4,988,764	4,077,265	911,499	11,125,139	1,069,044	(635,731)	(19,652)	(0.01)	USD
Hwabei Agri Corporation	2,069,023	5,323,283	4,303,293	1,019,989	11,125,108	1,069,010	(1,292,710)	(39,960)	(0.02)	USD
Union Manufacturing Limited	230,846	176,039	5,597	170,441	0	(34)	(490,865)	(15,173)	(0.06)	USD
Great Wall Kuang-Ming Inv. (BVI) Company Limited	228,298	1,176,385	690,034	486,351	1,826,844	176,476	1,794,818	55,481	0.24	USD

公司名	資本額 (台幣千元)	資產總額 (台幣千元)	負債總額 (台幣千元)	淨值 (台幣千元)	營收淨額 (台幣千元)	營業利益 (台幣千元)	本期損益 (台幣千元)	稅後損益 (台幣千元)	每股盈餘 (稅後)	原幣
Miyasun Great Wall (BVI) Company Limited	150,350	401,932	119,920	282,012	0	0	(1,867)	(58)	(0.00)	USD
Great Wall Northeast Asia Corporation	6,491,311	17,319,121	8,242,274	9,076,847	41,154,315	4,385,332	36,129,708	1,116,831	0.17	USD
大成食品(亞洲)有限公司	389,531	17,380,395	8,741,323	8,639,072	36,026,613	4,412,101	30,952,772	956,803	2.38	USD
Dachan Zhong Xin Limited	0	0	0	0	0	0	217,554	6,725	#DIV/0!	USD
Taixu & Dachan Foods Holdings CO LTD	175,383	747,749	433,839	313,911	1,071,750	118,148	1,708,400	52,810	0.29	USD
Taixu & Dachan Foods CO LTD	269,820	737,926	422,910	315,016	1,071,750	118,148	1,708,600	52,816	0.19	USD
中國安祥農場控股公司	209,860	209,572	0	209,572	0	0	(753)	(23)	(0.00)	USD
Great Wall Nutrition Technologies SDN. BHD.	40,934	183,267	29,101	154,166	294,003	56,790	373,203	11,536	0.27	USD
亞洲營養技術(越南)有限公司	419,720	1,386,738	724,198	662,541	3,380,827	346,142	9,063,325	280,163	0.65	USD
亞洲營養技術(河南)有限公司	167,888	849,780	520,613	329,167	3,066,091	346,507	5,621,159	173,760	1.00	USD
亞洲營養技術(隆安)有限公司	133,664	832,857	294,515	538,342	2,051,486	154,505	3,786,677	117,053	0.85	USD
亞洲營養技術(平定)有限公司	148,463	550,141	413,569	136,572	1,420,790	97,200	479,145	14,811	0.10	USD
亞洲營養技術(柬埔寨)有限公司	119,920	341,405	252,092	89,313	383,356	5,111	(926,217)	(28,631)	(0.23)	USD
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Company Limited	228,315	410,490	5,435	405,054	0	0	7,031,326	217,350	0.92	USD
都城實業股份有限公司	1,320,627	3,124,110	1,304,943	1,819,167	2,431,353	(108,275)	251,950,744	251,951	1.91	NTD
上海震城季諾餐飲管理有限公司	113,054	228,881	54,997	173,884	44,322	(15,905)	3,276,576	14,691	0.12	RMB
北京震城季諾餐飲有限公司	153,158	166,302	150,330	15,972	435,701	(66,350)	(12,366,147)	(55,445)	(0.35)	RMB
北京大成永和餐飲有限公司	68,561	44,956	62,645	(17,689)	0	(695)	9,971,912	44,710	0.63	RMB
岩島成股份有限公司	64,866	116,764	96,474	20,290	160,209	(21,765)	(26,086,788)	(26,087)	(4.02)	NTD
上海迅食餐飲管理有限公司	9,884	747	8,750	(8,003)	0	0	0	0	0.00	RMB
勝成餐飲股份有限公司	78,000	270,551	140,990	129,561	753,133	28,347	26,278,655	26,279	3.37	NTD
昆山泰吉食品企業有限公司	121,207	69,609	103,152	(33,543)	187,382	(32,696)	(13,629,848)	(61,111)	(0.48)	RMB
勝博餐飲管理(北京)有限公司	66,749	165,871	39,103	126,768	388,074	61,290	12,076,323	54,145	0.78	RMB
天津迅食食品有限公司	157,569	129,493	177,645	(48,152)	0	(10,689)	247,391	1,109	0.01	RMB
北京度小月餐飲管理有限公司	81,653	87,843	57,325	30,518	238,913	(31,096)	(12,886,322)	(57,777)	(0.68)	RMB
天津海瑞食品有限公司	21,463	20,891	11,464	9,420	20,924	(2,087)	(462,282)	(2,073)	(0.09)	RMB
上海度小月餐飲管理有限公司	6,446	32,997	24,039	8,959	136,655	(3,259)	(530,337)	(2,378)	(0.35)	RMB
大成欣葉餐飲管理(北京)有限公司	43,908	59,696	29,197	30,499	88,409	(7,686)	(564,828)	(2,532)	(0.06)	RMB
勝成餐飲管理(南京)有限公司	90,274	90,552	37,068	53,484	44,322	(2,867)	722,674	3,240	0.03	RMB
糧成餐飲管理股份有限公司	22,000	121,736	96,124	25,612	305,091	3,876	3,327,044	3,327	1.51	NTD
獅成股份有限公司	10,000	9,590	1,201	8,388	11,231	(200)	(29,156)	(29)	(0.03)	NTD
馬成有限公司	20,000	18,206	11,572	6,633	15,399	(9,008)	(9,745,044)	(9,745)	(4.87)	NTD
Route 66 Fast Food Limited	738,775	664,875	484,397	180,478	684,544	(123,724)	(2,486,835)	(76,872)	(0.10)	USD
Yung Huo (China) Co., Limited	141,506	(17,679)	11,851	(29,530)	0	(9)	1,446,085	44,701	0.31	USD
Dachan Espresso molly (China) Limited	104,930	30,827	9	30,818	0	0	(341)	(11)	(0.00)	USD
Saboten (China) Limited	74,950	166,168	39,184	126,984	388,074	57,089	1,616,007	49,954	0.65	USD
DaChan Shin Yeh Limited	74,950	68,296	622	67,674	0	0	(3,244)	(100)	(0.00)	USD
大成食品(天津)有限公司	284,118	1,204,401	9,470	1,194,931	0	0	4,328,105	19,405	0.07	RMB
大成麵粉有限公司	0	0	0	0	0	0	996,779	0	99.68	HKD
大成昭和食品(天津)有限公司	259,364	363,340	38,311	325,030	322,361	107,470	8,601,941	38,568	0.14	RMB
國成麵粉股份有限公司	198,743	987,761	680,990	306,770	901,757	90,583	71,173,936	71,174	3.58	NTD
大成良友食品(上海)有限公司	859,500	2,417,099	1,868,405	548,694	1,596,408	127,116	1,437,593	6,446	0.01	RMB
大成良友食品(天津)有限公司	429,750	542,086	171,724	370,362	966,588	49,356	(1,203,532)	(5,396)	(0.01)	RMB
Great Wall Food Investment Company Limited	0	0	0	0	0	0	(64,032)	0	0.00	HKD

公司名	資本額 (台幣千元)	資產總額 (台幣千元)	負債總額 (台幣千元)	淨值 (台幣千元)	營收淨額 (台幣千元)	營業利益 (台幣千元)	本期損益 (台幣千元)	稅後損益 (台幣千元)	每股盈餘 (稅後)	原幣
Tianjin Food Investment Company Limited	284,810	1,412,504	341,665	1,070,839	0	0	836,609	25,861	0.09	USD
Trans Dynamic Corporation	0	0	0	0	0	0	(49,444)	0	(0.00)	HKD
全能營養技術股份有限公司	481,495	762,681	178,699	583,982	1,754,296	59,044	36,745	36,745	0.76	NTD
全能生物科技(天津)有限公司	333,440	256,360	19,652	236,708	443,002	(55,126)	(14,557,886)	(65,272)	(0.19)	RMB
華邦(天津)生物科技有限公司	13,287	21,759	10,504	11,256	17,675	2,733	109,853	3,396	0.25	USD
TNT Biotechnology Company Limited	393,038	290,142	20,307	269,836	450,068	(54,805)	(2,116,439)	(65,423)	(0.16)	USD
TNT Huabang Holding Limited	33,278	26,982	10,609	16,373	17,675	1,621	36,721	1,135	0.03	USD
中華全球食物股份有限公司	126,189	801,981	622,047	179,933	8,805,104	79,469	13,750,460	13,750	1.09	NTD
北京雷強在線信息技術有限公司	239,455	135,476	123,578	11,898	631,928	3,363	(619,672)	(2,778)	(0.01)	RMB
FoodChina Inc.	221,252	966,668	627,618	339,050	9,452,640	82,973	196,336	6,069	0.03	USD
大成永康股份有限公司	3,400	6,609	1,507	5,102	(490)	(222)	852,211	852	2.51	NTD
大成永康營養技術(天津)有限公司	412,430	469,044	76,537	392,507	441,367	111,569	2,860,871	12,827	0.03	RMB
寧夏大成永康營養技術有限公司	206,280	227,704	50,696	177,008	140,995	16,600	(1,997,107)	(8,954)	(0.04)	RMB
Great Wall FeedTech(Holdings) Ltd	322,585	452,087	65,970	386,117	578,968	128,169	(105,879)	(3,273)	(0.01)	USD
Seafood International Inc.	112,245	187,086	81,014	106,072	529,198	35,004	(0)	(0)	(0.00)	USD
Universal Food Corporation	0	130,583	130,220	363	302,243	12,745	0	0	0.00	USD
PT. Mustika Mianusa Aurora	31,042	244,972	149,791	95,181	1,312,835	110,752	305,293	9,437	0.29	USD
Dachan Aquaculture Limited	326,782	694,674	257,728	436,946	2,130,161	181,656	2,515,983	77,773	0.23	USD
PT. Dachan Mustika Aurora	12,733	9,691	1,942	7,749	4,484	(39)	(4,844)	(150)	(0.01)	USD
DaChan Aqua (Tarakan) Limited-BVI	12,816	9,849	3,234	6,227	4,484	(39)	(9,935)	(307)	(0.02)	USD
Clydebridge Limited	112,245	807,014	369,982	437,032	2,130,161	181,656	1,507,192	46,590	0.40	USD
PT. Misjia Mitra	176,344	290,371	128,069	162,302	834,551	70,943	719,130	22,230	0.12	USD
Global Food Corporation	0	72,391	72,934	(543)	399,149	(53,394)	0	0	0.00	USD
大成(越南)有限公司	353,764	1,035,377	685,067	350,310	1,327,657	90,321	(34,178)	(1,057)	(0.00)	USD
大成嘉豐水產有限公司	0	0	0	0	0	0	31,972,080	0	0.33	VND/000
Huntington Consultant Limited	0	0	612	(446)	0	0	(1,204)	(37)	-	USD
Fresh Aqua Corporation	0	27,186	27,186	0	302,243	12,745	0	0	0.00	USD
Golden Harvest Inc.	0	68,994	84,970	(15,976)	376,690	6,138	(756,291)	(23,378)	(756,290.63)	USD
Dachan (Asia-Pacific) Limited	359,760	1,035,619	740,777	294,842	1,327,657	90,321	(356,019)	(11,005)	(0.03)	USD
Waverley Star Limited	874,243	17,370,060	8,731,759	8,638,301	36,026,613	4,412,101	7,298,092	225,596	0.25	USD
Asia Nutrition Technologies Corporation	200,580	1,056,409	19	1,056,390	0	0	2,877,960	88,963	0.43	USD
Asia Nutrition Technologies Investment Company Limited	38,398	318	10	308	0	0	(2,235)	(69)	(0.00)	USD
Great Wall Food (HK) Company Limited	0	0	0	0	0	0	(830,593)	0	(1.66)	HKD
Great Wall International (Holdings) Limited	2,113,315	22,652,637	10,484,560	12,168,077	40,802,037	4,940,657	12,804,693	395,815	0.18	USD
黃河投資股份有限公司	210,000	1,493,264	22,440	1,470,824	0	(2,837)	20,341,134	20,341	0.97	NTD
Myint Dachan Co., Ltd	526,948	675,630	202,189	473,441	181,996	14,842	(849,326)	(26,254)	(0.05)	USD
Marksville Corporation	0	184,611	29,101	155,509	294,003	56,790	372,108	11,502	372,107.89	USD

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣千元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
黃河投資(股)公司	210,000	自有資金	100	107年	2,102,114股 0元	-	-	32,132,325股 208,755千元		-	-
				108年	936,866股 0元	13,395,000股 450,747千元	363,680千元	19,674,191股 121,687千元		-	-
				本年度截至年報刊印日止	-	-	-	19,674,191股 121,687千元	9,100,000股 無重大影響	-	-
都城實業(股)公司	1,320,627	自有資金	100	107年	1,600,513股 0元	-	-	24,464,993股 128,908千元		-	-
				108年	1,223,249股 0元	-	-	25,688,242股 128,908千元		-	-
				本年度截至年報刊印日止	-	-	-	25,688,242股 128,908千元	無重大影響	-	-

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款

所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

大成長城企業股份有限公司



董事長：韓家宇



