

股票代碼：1210

大成長城企業股份有限公司  
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台南市永康區萬松二街三號  
電話：06-253-1111

# 目 錄

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面                    | 1     |
| 二、目 錄                    | 2     |
| 三、會計師核閱報告書               | 3     |
| 四、合併資產負債表                | 4     |
| 五、合併綜合損益表                | 5     |
| 六、合併權益變動表                | 6     |
| 七、合併現金流量表                | 7     |
| 八、合併財務季報告附註              |       |
| (一)公司沿革                  | 8     |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 9     |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 9     |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 10~15 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 15    |
| (六)重要會計科目之說明             | 16~39 |
| (七)關係人交易                 | 40~42 |
| (八)質押之資產                 | 42    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 42~43 |
| (十)重大之災害損失               | 43    |
| (十一)重大之期後事項              | 43    |
| (十二)其 他                  | 43~44 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 44~50 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 50~52 |
| 3.大陸投資資訊                 | 53~55 |
| (十四)部門資訊                 | 55    |
| (十五)首次採用國際財務報導準則         | 55~61 |

## 會計師核閱報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

大成長城企業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年與一〇一年九月三十日其資產總額分別為5,819,122千元及5,698,948千元，均佔合併資產總額之16%，負債總額分別為3,386,952千元及2,712,929千元，分別佔合併負債總額之17%及15%；民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為86,107千元、(2,694)千元、103,883千元及7,560千元，分別佔合併綜合損益之32%、(2)%、9%及1%。

如合併財務季報告附註六(八)所述，大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇二年九月三十日與一〇一年九月三十日採用權益法之投資分別為295,442千元及240,253千元，暨民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日相關採用權益法之關聯企業利益之份額分別為5,263千元、5,342千元、24千元及7,554千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳 富 煒

會 計 師：

鍾 丹 丹

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號

民 國 一〇二 年 十 一 月 十 二 日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

| 資 產                                   | 102.9.30             |            | 101.12.31         |            | 101.9.30          |            | 101.1.1           |            |  | 負債及權益                | 102.9.30   |                   | 101.12.31  |                   | 101.9.30   |                   | 101.1.1    |   |
|---------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|--|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|---|
|                                       | 金 額                  | %          | 金 額               | %          | 金 額               | %          | 金 額               | %          |  |                      | 金 額        | %                 | 金 額        | %                 | 金 額        | %                 | 金 額        | % |
| <b>流動資產：</b>                          |                      |            |                   |            |                   |            |                   |            |  | <b>流動負債：</b>         |            |                   |            |                   |            |                   |            |   |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$ 4,101,737         | 11         | 3,879,324         | 12         | 3,383,851         | 10         | 3,879,963         | 11         | 2100 短期借款(附註六(十三))                     | \$ 5,015,605         | 13         | 6,854,628         | 21         | 6,462,034         | 20         | 5,996,711         | 18         |   |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>— 流動(附註六(二)) | 21,124               | -          | 18,262            | -          | 15,928            | -          | 219,269           | 1          | 2110 應付短期票券(附註六(十四))                   | 310,000              | 1          | 465,663           | 1          | 478,500           | 1          | 249,889           | 1          |   |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三))                   | 1,061,622            | 3          | 1,425,822         | 4          | 1,288,135         | 4          | 1,408,388         | 4          | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債<br>— 流動(附註六(二))  | 20,769               | -          | 20,988            | -          | 54,736            | -          | 546               | -          |   |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三))                   | 4,811,710            | 13         | 4,346,466         | 13         | 4,758,063         | 14         | 4,385,100         | 13         | 2150 應付票據                              | 310,249              | 1          | 134,423           | -          | 193,455           | 1          | 201,311           | 1          |   |
| 1210 其他應收款—關係人(附註八)                   | 29,570               | -          | 21,780            | -          | 24,299            | -          | 18                | -          | 2170 應付帳款                              | 5,472,243            | 14         | 4,633,595         | 13         | 5,189,736         | 15         | 4,898,931         | 15         |   |
| 130x 存貨(附註六(四))                       | 6,692,757            | 18         | 8,121,639         | 23         | 7,200,035         | 22         | 7,429,535         | 23         | 2200 其他應付款                             | 2,159,776            | 6          | 1,401,213         | 4          | 1,906,216         | 6          | 1,395,912         | 4          |   |
| 1400 生物資產—流動(附註六(五))                  | 562,502              | 2          | 507,773           | 1          | 482,851           | 1          | 599,195           | 2          | 2230 當期所得稅負債                           | 210,444              | 1          | 153,040           | -          | 148,587           | -          | 181,145           | 1          |   |
| 1410 預付款項(附註六(六))                     | 2,411,991            | 6          | 536,721           | 2          | 1,846,658         | 5          | 671,482           | 2          | 2322 一年或一營業週期內到期長期借款<br>(附註六(十五)及(十六)) | 252,941              | 1          | 253,736           | 1          | -                 | -          | 718,660           | 2          |   |
| 1476 其他金融資產—流動(附註六(七))                | 929,975              | 2          | 113,002           | -          | 152,606           | -          | 182,569           | 1          | 2399 其他流動負債—其他                         | 1,370,859            | 4          | 1,055,397         | 3          | 1,048,609         | 3          | 1,228,813         | 4          |   |
| 1479 其他流動資產                           | 1,379,765            | 4          | 1,407,110         | 4          | 1,339,718         | 4          | 1,208,142         | 4          | <b>流動負債合計</b>                          | <b>15,122,886</b>    | <b>41</b>  | <b>14,972,683</b> | <b>43</b>  | <b>15,481,873</b> | <b>46</b>  | <b>14,871,918</b> | <b>46</b>  |   |
| <b>流動資產合計</b>                         | <b>22,002,753</b>    | <b>59</b>  | <b>20,377,899</b> | <b>59</b>  | <b>20,492,144</b> | <b>60</b>  | <b>19,983,661</b> | <b>61</b>  | <b>非流動負債：</b>                          |                      |            |                   |            |                   |            |                   |            |   |
| <b>非流動資產：</b>                         |                      |            |                   |            |                   |            |                   |            |  | <b>非流動負債：</b>        |            |                   |            |                   |            |                   |            |   |
| 1523 備供出售金融資產非流動(附註六(二))              | 1,270,051            | 3          | 1,126,059         | 3          | 1,132,607         | 3          | 1,032,265         | 3          | 2540 長期借款(附註六(十五)及(十六))                | 4,668,736            | 13         | 2,769,021         | 8          | 1,889,984         | 5          | 1,091,498         | 3          |   |
| 1544 以成本衡量之金融資產—非流動<br>(附註六(二))       | 109,584              | -          | 110,373           | -          | 116,889           | -          | 118,644           | -          | 2551 員工福利負債準備—非流動<br>(附註六(十九))         | 92,550               | -          | 92,714            | -          | 130,868           | -          | 131,045           | -          |   |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(八))                 | 745,420              | 2          | 821,842           | 2          | 776,865           | 2          | 644,332           | 2          | 2570 遞延所得稅負債                           | 26,643               | -          | 35,075            | -          | 57,505            | -          | 33,540            | -          |   |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))                | 11,580,767           | 31         | 10,761,652        | 31         | 10,478,938        | 31         | 9,798,155         | 30         | 2645 存入保證金                             | 58,538               | -          | 62,456            | -          | 59,344            | -          | 202,542           | 1          |   |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))                | 300,985              | 1          | 303,587           | 1          | 304,464           | 1          | 159,935           | -          | 2670 其他非流動負債—其他(附註六(十七))               | 103,949              | -          | 68,109            | -          | 72,087            | -          | 74,013            | -          |   |
| 1805 商譽(附註六(十二))                      | 139,566              | -          | 138,612           | -          | 139,071           | -          | 141,791           | -          | <b>非流動負債合計</b>                         | <b>4,950,416</b>     | <b>13</b>  | <b>3,027,375</b>  | <b>8</b>   | <b>2,209,788</b>  | <b>5</b>   | <b>1,532,638</b>  | <b>4</b>   |   |
| 1830 生物資產—非流動(附註六(五))                 | 38,379               | -          | 25,982            | -          | 22,520            | -          | 20,363            | -          | <b>負債總計</b>                            | <b>20,073,302</b>    | <b>54</b>  | <b>18,000,058</b> | <b>51</b>  | <b>17,691,661</b> | <b>51</b>  | <b>16,404,556</b> | <b>50</b>  |   |
| 1840 遞延所得稅資產                          | 196,157              | 1          | 191,964           | 1          | 241,744           | 1          | 224,057           | 1          | <b>歸屬母公司業主之權益(附註六(廿一))：</b>            |                      |            |                   |            |                   |            |                   |            |   |
| 1990 其他非流動資產—其他                       | 963,319              | 3          | 1,058,073         | 3          | 844,572           | 2          | 872,443           | 3          | 3100 股本                                | 5,664,572            | 15         | 5,664,572         | 16         | 5,664,572         | 16         | 5,247,491         | 16         |   |
| <b>非流動資產合計</b>                        | <b>15,344,228</b>    | <b>41</b>  | <b>14,538,144</b> | <b>41</b>  | <b>14,057,670</b> | <b>40</b>  | <b>13,011,985</b> | <b>39</b>  | 3200 資本公積                              | 2,374,875            | 6          | 2,285,217         | 7          | 2,285,215         | 7          | 1,980,194         | 6          |   |
| <b>資產總計</b>                           | <b>\$ 37,346,981</b> | <b>100</b> | <b>34,916,043</b> | <b>100</b> | <b>34,549,814</b> | <b>100</b> | <b>32,995,646</b> | <b>100</b> | 3300 保留盈餘                              | 2,902,966            | 8          | 2,972,603         | 9          | 2,939,787         | 9          | 3,114,701         | 9          |   |
|                                       |                      |            |                   |            |                   |            |                   |            | 3400 其他權益                              | 1,002,015            | 3          | 699,758           | 2          | 724,031           | 2          | 849,046           | 3          |   |
|                                       |                      |            |                   |            |                   |            |                   |            | 3500 庫藏股票                              | (306,199)            | (1)        | (306,199)         | (1)        | (306,199)         | (1)        | (306,199)         | (1)        |   |
|                                       |                      |            |                   |            |                   |            |                   |            | <b>歸屬母公司業主之權益合計</b>                    | <b>11,638,229</b>    | <b>31</b>  | <b>11,315,951</b> | <b>33</b>  | <b>11,307,406</b> | <b>33</b>  | <b>10,885,233</b> | <b>33</b>  |   |
|                                       |                      |            |                   |            |                   |            |                   |            | 36xx <b>非控制權益</b>                      | <b>5,635,450</b>     | <b>15</b>  | <b>5,600,034</b>  | <b>16</b>  | <b>5,550,747</b>  | <b>16</b>  | <b>5,705,857</b>  | <b>17</b>  |   |
|                                       |                      |            |                   |            |                   |            |                   |            | <b>權益總計</b>                            | <b>17,273,679</b>    | <b>46</b>  | <b>16,915,985</b> | <b>49</b>  | <b>16,858,153</b> | <b>49</b>  | <b>16,591,090</b> | <b>50</b>  |   |
|                                       |                      |            |                   |            |                   |            |                   |            | <b>負債及權益總計</b>                         | <b>\$ 37,346,981</b> | <b>100</b> | <b>34,916,043</b> | <b>100</b> | <b>34,549,814</b> | <b>100</b> | <b>32,995,646</b> | <b>100</b> |   |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：韓家宇

經理人：莊坤炎

會計主管：劉建忠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 大成長城企業股份有限公司及其子公司  
 合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                           | 102年7月至9月     |     | 101年7月至9月  |     | 102年1月至9月  |     | 101年1月至9月  |     |
|---------------------------|---------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|
|                           | 金額            | %   | 金額         | %   | 金額         | %   | 金額         | %   |
| 4000 營業收入(附註七)            | \$ 22,984,709 | 100 | 22,654,464 | 100 | 65,599,619 | 100 | 64,306,608 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)及七)       | 20,908,851    | 91  | 20,699,633 | 92  | 59,973,593 | 91  | 58,792,319 | 91  |
| 營業毛利                      | 2,075,858     | 9   | 1,954,831  | 8   | 5,626,026  | 9   | 5,514,289  | 9   |
| 6100 推銷費用                 | 1,094,128     | 5   | 1,067,511  | 5   | 3,280,458  | 5   | 2,924,735  | 5   |
| 6200 管理費用                 | 586,775       | 3   | 518,966    | 2   | 1,754,574  | 3   | 1,518,979  | 2   |
| 6300 研究發展費用               | 11,301        | -   | 20,968     | -   | 57,520     | -   | 60,094     | -   |
| 營業費用合計                    | 1,692,204     | 8   | 1,607,445  | 7   | 5,092,552  | 8   | 4,503,808  | 7   |
| 營業淨利                      | 383,654       | 1   | 347,386    | 1   | 533,474    | 1   | 1,010,481  | 2   |
| 營業外收入及支出(附註六(廿三)及七)：      |               |     |            |     |            |     |            |     |
| 7010 其他收入                 | 28,648        | -   | 4,478      | -   | 40,316     | -   | 12,978     | -   |
| 7020 其他利益及損失              | 156,339       | 1   | 116,561    | 1   | 373,744    | 1   | 331,881    | 1   |
| 7050 財務成本                 | (66,072)      | -   | (37,721)   | -   | (149,125)  | -   | (153,279)  | -   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | (1,471)       | -   | 10,900     | -   | 34,758     | -   | 3,193      | -   |
| 營業外收入及支出合計                | 117,444       | 1   | 94,218     | 1   | 299,693    | 1   | 194,773    | 1   |
| 繼續營業部門稅前淨利(淨損)            | 501,098       | 2   | 441,604    | 2   | 833,167    | 2   | 1,205,254  | 3   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(二十))     | 78,012        | -   | 63,739     | -   | 183,037    | -   | 190,021    | -   |
| 本期淨利(淨損)                  | 423,086       | 2   | 377,865    | 2   | 650,130    | 2   | 1,015,233  | 3   |
| 其他綜合損益：                   |               |     |            |     |            |     |            |     |
| 8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額    | (163,684)     | (1) | (233,844)  | (1) | 329,546    | 1   | (430,715)  | (1) |
| 8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失) | 13,089        | -   | 19,634     | -   | 143,985    | -   | 100,353    | -   |
| 8300 其他綜合損益(稅後淨額)         | (150,595)     | (1) | (214,210)  | (1) | 473,531    | 1   | (330,362)  | (1) |
| 本期綜合損益總額                  | \$ 272,491    | 1   | 163,655    | 1   | 1,123,661  | 3   | 684,871    | 2   |
| 本期淨利歸屬於：                  |               |     |            |     |            |     |            |     |
| 母公司業主                     | \$ 331,903    | 2   | 374,272    | 2   | 610,112    | 2   | 717,160    | 3   |
| 8620 非控制權益                | 91,183        | -   | 3,593      | -   | 40,018     | -   | 298,073    | -   |
|                           | \$ 423,086    | 2   | 377,865    | 2   | 650,130    | 2   | 1,015,233  | 3   |
| 綜合損益總額歸屬於：                |               |     |            |     |            |     |            |     |
| 母公司業主                     | \$ 242,494    | 1   | 260,793    | 1   | 912,369    | 2   | 592,145    | 1   |
| 非控制權益                     | 29,997        | -   | (97,138)   | -   | 211,292    | 1   | 92,726     | 1   |
|                           | \$ 272,491    | 1   | 163,655    | 1   | 1,123,661  | 3   | 684,871    | 2   |
| 歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(廿二))    |               |     |            |     |            |     |            |     |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元)           | \$ 0.63       |     | 0.73       |     | 1.16       |     | 1.40       |     |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)           | \$ 0.63       |     | 0.73       |     | 1.16       |     | 1.40       |     |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：韓家宇

經理人：莊坤炎

會計主管：劉建忠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                | 歸屬於母公司業主之權益  |              |           |           |            |            |           |           |                           |                         |                      | 非控制權益     | 權益總計       |           |            |
|----------------|--------------|--------------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|---------------------------|-------------------------|----------------------|-----------|------------|-----------|------------|
|                | 股本           |              |           | 資本公積      | 保留盈餘       |            |           | 其他權益項目    |                           |                         | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 |           |            |           |            |
|                | 普通股<br>股本    | 債券換股<br>權利證書 | 合計        |           | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈餘 | 合計        | 國外營運機構<br>財務報表換<br>算之兌換差額 | 備供出售<br>金融商品<br>未實現(損)益 |                      |           |            | 合計        | 庫藏股        |
| 民國一〇一年一月一日餘額   | \$ 5,247,491 | -            | 5,247,491 | 1,980,194 | 1,088,269  | -          | 2,026,432 | 3,114,701 | -                         | 849,046                 | 849,046              | (306,199) | 10,885,233 | 5,705,857 | 16,591,090 |
| 提列法定盈餘公積       | -            | -            | -         | -         | 107,105    | -          | (107,105) | -         | -                         | -                       | -                    | -         | -          | -         | -          |
| 普通股現金股利        | -            | -            | -         | -         | -          | -          | (629,699) | (629,699) | -                         | -                       | -                    | -         | (629,699)  | -         | (629,699)  |
| 普通股股票股利        | 262,375      | -            | 262,375   | -         | -          | -          | (262,375) | (262,375) | -                         | -                       | -                    | -         | -          | -         | -          |
| 其他資本公積變動數      | -            | -            | -         | (302)     | -          | -          | -         | -         | -                         | -                       | -                    | -         | (302)      | -         | (302)      |
| 本期淨利           | -            | -            | -         | -         | -          | -          | 717,160   | 717,160   | -                         | -                       | -                    | -         | 717,160    | 298,073   | 1,015,233  |
| 本期其他綜合損益       | -            | -            | -         | -         | -          | -          | -         | -         | (225,368)                 | 100,353                 | (125,015)            | -         | (125,015)  | (205,347) | (330,362)  |
| 本期綜合損益總額       | -            | -            | -         | -         | -          | -          | 717,160   | 717,160   | (225,368)                 | 100,353                 | (125,015)            | -         | 592,145    | 92,726    | 684,871    |
| 可轉換公司債轉換       | -            | 154,706      | 154,706   | 259,235   | -          | -          | -         | -         | -                         | -                       | -                    | -         | 413,941    | -         | 413,941    |
| 發放予子公司股利調整資本公積 | -            | -            | -         | 46,088    | -          | -          | -         | -         | -                         | -                       | -                    | -         | 46,088     | -         | 46,088     |
| 非控制權益增減        | -            | -            | -         | -         | -          | -          | -         | -         | -                         | -                       | -                    | -         | -          | (247,836) | (247,836)  |
| 民國一〇一年九月三十日餘額  | \$ 5,509,866 | 154,706      | 5,664,572 | 2,285,215 | 1,195,374  | -          | 1,744,413 | 2,939,787 | (225,368)                 | 949,399                 | 724,031              | (306,199) | 11,307,406 | 5,550,747 | 16,858,153 |
| 民國一〇二年一月一日餘額   | \$ 5,664,572 | -            | 5,664,572 | 2,285,217 | 1,195,374  | -          | 1,777,229 | 2,972,603 | (243,096)                 | 942,854                 | 699,758              | (306,199) | 11,315,951 | 5,600,034 | 16,915,985 |
| 盈餘指撥及分配：       |              |              |           |           |            |            |           |           |                           |                         |                      |           |            |           |            |
| 提列法定盈餘公積       | -            | -            | -         | -         | 73,400     | -          | (73,400)  | -         | -                         | -                       | -                    | -         | -          | -         | -          |
| 提列特別盈餘公積       | -            | -            | -         | -         | -          | 42,994     | (42,994)  | -         | -                         | -                       | -                    | -         | -          | -         | -          |
| 宣告現金股利         | -            | -            | -         | -         | -          | -          | (679,749) | (679,749) | -                         | -                       | -                    | -         | (679,749)  | -         | (679,749)  |
| 本期淨利           | -            | -            | -         | -         | -          | -          | 610,112   | 610,112   | -                         | -                       | -                    | -         | 610,112    | 40,018    | 650,130    |
| 本期其他綜合損益       | -            | -            | -         | -         | -          | -          | -         | -         | 158,272                   | 143,985                 | 302,257              | -         | 302,257    | 171,274   | 473,531    |
| 本期綜合損益總額       | -            | -            | -         | -         | -          | -          | 610,112   | 610,112   | 158,272                   | 143,985                 | 302,257              | -         | 912,369    | 211,292   | 1,123,661  |
| 組織重組調整         | -            | -            | -         | 40,832    | -          | -          | -         | -         | -                         | -                       | -                    | -         | 40,832     | (41,834)  | (1,002)    |
| 發放予子公司股利調整資本公積 | -            | -            | -         | 48,826    | -          | -          | -         | -         | -                         | -                       | -                    | -         | 48,826     | -         | 48,826     |
| 非控制權益增減        | -            | -            | -         | -         | -          | -          | -         | -         | -                         | -                       | -                    | -         | -          | (134,042) | (134,042)  |
| 民國一〇二年九月三十日餘額  | \$ 5,664,572 | -            | 5,664,572 | 2,374,875 | 1,268,774  | 42,994     | 1,591,198 | 2,902,966 | (84,824)                  | 1,086,839               | 1,002,015            | (306,199) | 11,638,229 | 5,635,450 | 17,273,679 |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：韓家宇

經理人：莊坤炎

會計主管：劉建忠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                          | 102年1月至9月           | 101年1月至9月          |
|--------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>        |                     |                    |
| 本期稅前淨利                   | \$ 833,167          | 1,205,254          |
| 調整項目：                    |                     |                    |
| 不影響現金流量之收益費損項目           |                     |                    |
| 折舊費用                     | 868,750             | 803,440            |
| 攤銷費用                     | 35,841              | 44,081             |
| 呆帳費用提列(迴轉)數              | (47,984)            | (19,951)           |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現利益 | (75,816)            | 67,230             |
| 利息費用                     | 149,125             | 153,279            |
| 利息收入                     | (40,316)            | (12,978)           |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額 | (34,758)            | (3,193)            |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益         | 5,802               | (36,033)           |
| 不動產、廠房及設備減損迴轉            | (6,032)             | (16,388)           |
| 處分採用權益法之投資損失(利益)         | (4,440)             | -                  |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益)          | 59,955              | (1,450,866)        |
| 存貨報廢損失                   | 14,242              | 14,018             |
| 生物資產公允價值變動數              | (28,452)            | 23,276             |
| 生物資產(繁殖)死亡淨變動數           | (1,112,994)         | (1,320,198)        |
| 其他項目                     | -                   | 9,577              |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計         | (217,077)           | (1,744,706)        |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：        |                     |                    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | (2,862)             | 190,620            |
| 應收票據                     | 364,200             | 120,253            |
| 應收帳款                     | (417,143)           | (353,012)          |
| 存貨                       | 1,354,685           | 1,666,348          |
| 生物資產                     | 1,074,759           | 1,409,287          |
| 預付款項(增加)減少               | (1,875,270)         | (1,175,176)        |
| 其他流動資產                   | 27,345              | (131,576)          |
| 其他金融資產                   | (797,613)           | 29,963             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動      | 75,597              | (319)              |
| 應付票據                     | 175,826             | (7,856)            |
| 應付帳款                     | 838,648             | 290,805            |
| 其他應付款項                   | 80,773              | (180,721)          |
| 員工福利負債準備                 | (164)               | (177)              |
| 其他流動負債                   | 315,345             | (180,204)          |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計      | 1,214,126           | 1,678,235          |
| 調整項目合計                   | 997,049             | (66,471)           |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>        | <b>1,830,216</b>    | <b>1,138,783</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>        |                     |                    |
| 取得採用權益法之投資               | (11,565)            | (11,510)           |
| 處分採用權益法之投資               | 112,460             | -                  |
| 取得不動產、廠房及設備              | (1,694,579)         | (1,914,832)        |
| 處分不動產、廠房及設備              | 616,867             | 111,951            |
| 其他應收款-關係人增加              | (7,790)             | (24,281)           |
| 其他非流動資產減少(增加)            | 58,913              | (67,415)           |
| 收取之利息                    | 20,956              | 12,978             |
| 支付之所得稅                   | (162,676)           | (154,299)          |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>        | <b>(1,067,414)</b>  | <b>(2,047,408)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>        |                     |                    |
| 短期借款(減少)增加               | (2,041,710)         | 657,399            |
| 長期借款增加                   | 2,123,282           | 459,346            |
| 償還長期借款                   | (50,806)            | (373,381)          |
| 存入保證金增加                  | (3,918)             | (143,198)          |
| 其他非流動負債(減少)增加            | 35,840              | (1,926)            |
| 支付之利息                    | (151,084)           | (91,953)           |
| 非控制權益變動                  | (134,042)           | (247,836)          |
| <b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>     | <b>(222,438)</b>    | <b>258,451</b>     |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響          | (317,951)           | 154,062            |
| 本期現金及約當現金減少數             | 222,413             | (496,112)          |
| 期初現金及約當現金餘額              | 3,879,324           | 3,879,963          |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ <b>4,101,737</b> | <b>3,383,851</b>   |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：韓家宇

經理人：莊坤炎

會計主管：劉建忠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

大成長城企業股份有限公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大成長城企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十九年十二月二十八日奉經濟部核准設立，註冊地址為台南市永康區蔦松二街三號。本公司民國一〇二年九月三十日之合併財務季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」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。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)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年十一月十二日經董事會通過發佈。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註三之揭露一致。

下列係國際會計準則理事會(以下稱理事會)新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

| <u>發布日</u> | <u>新發布或修訂準則</u>       | <u>主要修訂內容</u>  | <u>理事會發布之生效日</u> |
|------------|-----------------------|--|------------------|
| 2013.5.20  | • 國際財務報導解釋第21號「政府徵收款」 | • 政府依法所徵收之款項，若係適用國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」，其應認列之時點及會計處理。  | 2014.1.1         |
| 2013.5.29  | • 國際會計準則第36號「資產減損」之修正 | • 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。 | 2014.1.1，得提前適用   |

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告附註三所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司尚均在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務季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」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照編製準則及金管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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四。

#### (二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四。

##### 1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

| 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百分比 |           |          |          |
|-------------|----------------|------------------------|---------------|-----------|----------|----------|
|             |                |                        | 102.9.30      | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1  |
| 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 %  | 100.00 % | 100.00 % |
| 大成長城企業(股)公司 | 家城股份有限公司       | 西式速食餐飲業務之經營            | 70.00 %       | 70.00 %   | 70.00 %  | 70.00 %  |
| 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 %  | 100.00 % | 100.00 % |
| 大成長城企業(股)公司 | 大成長城國際(集團)有限公司 | 海外投資及控股                | 100.00 %      | 100.00 %  | 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 %  | 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 %   | 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 %  | 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 %  | 100.00 % | 100.00 % |
| 大成長城企業(股)公司 | 欣光食品股份有限公司     | 西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣       | 70.00 %       | 70.00 %   | 70.00 %  | 70.00 %  |
| 大成長城企業(股)公司 | 台灣意曼多咖啡股份有限公司  | 西式餐飲業務之經營              | 70.00 %       | 70.00 %   | 70.00 %  | 70.00 %  |

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(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 |           |          |          |
|--------------------------------|---|--------------------------|---------------|-----------|----------|----------|
|                                |   |                          | 102.9.30      | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1  |
| 家城股份有限公司                       | 博城實業股份有限公司                              | 西式速食餐飲業務之經營              | 48.65 %       | 48.65 %   | 48.65 %  | 48.65 %  |
| 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 %  | 100.00 % | 100.00 % |
| 都城實業股份有限公司                     | 岩島成股份有限公司                               | 烘焙食品業                    | 55.60 %       | 55.60 %   | 55.60 %  | 55.60 %  |
| 都城實業股份有限公司                     | 勝成餐飲股份有限公司                              | 日式餐飲業務之經營                | 50.00 %       | 50.00 %   | 50.00 %  | 50.00 %  |
| 都城實業股份有限公司                     | 聯成餐飲股份有限公司                              | 西式餐飲業務之經營                | 50.00 %       | 50.00 %   | 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 %   | 50.00 %  | 50.00 %  |
| 英屬維京群島商高速66食品有限公司              | 北京寰城季諾餐飲有限公司                            | 中西式餐飲服務                  | 100.00 %      | 100.00 %  | 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 %   | 79.03 %  | 79.03 %  |
| 英屬維京群島商高速66食品有限公司及昆山泰吉食品企業有限公司 | 天津迅食有限公司                                | 西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣         | 94.92 %       | 92.30 %   | 98.23 %  | 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 | 昆山泰吉食品企業有限公司                            | 西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣         | 78.68 %       | 78.68 %   | 70.00 %  | 70.00 %  |
| 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 %  | 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 %   | 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 %   | 70.00 %  | 70.00 %  |
| 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         | 100.00 %      | 100.00 %  | 100.00 % | - %      |
| Yung Huo (China) Co., Ltd      | 北京大成永和餐飲有限公司                            | 加工及生產、銷售中西快餐食品、中西糕餅及果汁飲料 | 79.03 %       | 79.03 %   | 79.03 %  | 78.60 %  |
| 大成長城國際(集團)有限公司                 | Asia Nutrition Technologies Corporation | Investment Holding       | 100.00 %      | 100.00 %  | 100.00 % | 100.00 % |
| 大成長城國際(集團)有限公司                 | Waverley Star Ltd.                      | Investment Holding       | 100.00 %      | 100.00 %  | 100.00 % | 100.00 % |
| 大成長城國際(集團)有限公司                 | 大成食品(香港)有限公司                            | 麵粉及雞肉相關產品銷售              | 100.00 %      | 100.00 %  | 100.00 % | 100.00 % |
| 大成長城國際(集團)有限公司                 | 大成昭和食品(天津)有限公司                          | 麵粉相關產品生產、銷售              | 55.00 %       | 55.00 %   | 55.00 %  | 55.00 %  |
| 大成長城國際(集團)有限公司                 | Seafood International Co., Ltd.         | Investment Holding       | 100.00 %      | 100.00 %  | 100.00 % | 100.00 % |
| 大成長城國際(集團)有限公司                 | Tianjin Food Investment Co. Ltd.        | Investment Holding       | 72.40 %       | 54.00 %   | 54.00 %  | 54.00 %  |
| 大成長城國際(集團)有限公司                 | Global Food Corporation                 | Investment Holding       | 100.00 %      | 100.00 %  | 100.00 % | 100.00 % |
| 大成長城國際(集團)有限公司                 | Dachan Espressamente illy(China) Ltd.   | Investment Holding       | 70.00 %       | 70.00 %   | 70.00 %  | 70.00 %  |
| 大成長城國際(集團)有限公司                 | Clydebridge Ltd.                        | Investment Holding       | 94.66 %       | 94.66 %   | 94.66 %  | 94.66 %  |
| 大成長城國際(集團)有限公司                 | Universal Food Corp.                    | Investment Holding       | 100.00 %      | 100.00 %  | 100.00 % | 100.00 % |

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(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 |           |          |          |
|--|--|--------------------|---------------|-----------|----------|----------|
|  |  |                    | 102.9.30      | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1  |
| 大成長城國際(集團)有限公司   | GreatWall Food Investment Co., Ltd.                            | Investment Holding | 100.00 %      | 50.00 %   | 50.00 %  | 50.00 %  |
| 大成長城國際(集團)有限公司   | Golden Harvest Inc.  | Investment Holding | 100.00 %      | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 %  |
| Asia Nutrition Technologies Corporation                        | Asia Nutrition Technologies Investment Corporation             | Investment Holding | 100.00 %      | 100.00 %  | 100.00 % | 100.00 % |
| Asia Nutrition Technologies Corporation及Waverley Star Ltd.     | Dachan Food (Asia) Limited                                     | Investment Holding | 52.04 %       | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 %  |
| Dachan Food (Asia) Limited                                     | Great Wall Northeast Asia Corporation                          | Investment Holding | 52.04 %       | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 %  |
| Great Wall Northeast Asia Corporation                          | Impreza Investment Ltd.  | Investment Holding | 52.04 %       | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 %  |
| Great Wall Northeast Asia Corporation                          | Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI) | Investment Holding | 52.04 %       | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 %  |
| Great Wall Northeast Asia Corporation                          | Dongbei Agri. Corp.  | Investment Holding | 52.04 %       | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 %  |
| Great Wall Northeast Asia Corporation                          | Hwabei Agri. Corp.   | Investment Holding | 52.04 %       | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 %  |
| Great Wall Northeast Asia Corporation                          | Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.                     | Investment Holding | 52.04 %       | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 %  |
| Great Wall Northeast Asia Corporation                          | Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.          | Investment Holding | 34.09 %       | 34.09 %   | 34.15 %  | 34.22 %  |
| Great Wall Northeast Asia Corporation                          | Marksville Corp.   | Investment Holding | 52.04 %       | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 %  |
| Great Wall Northeast Asia Corporation                          | Danchan Zhong Xin Limited                                      | Investment Holding | 52.04 %       | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 %  |
| Great Wall Northeast Asia Corporation                          | 中國安鮮農場控股   | Investment Holding | 52.04 %       | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 %  |
| Great Wall Northeast Asia Corporation                          | 台畜大成食品控股公司   | Investment Holding | 32.03 %       | 32.03 %   | 32.08 %  | - %      |
| Impreza Investment Ltd.  | Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.                         | Investment Holding | 29.67 %       | 29.67 %   | 29.71 %  | 29.78 %  |
| Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.                     | Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.                             | Investment Holding | 52.04 %       | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 %  |
| 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 %   | 52.13 %  | 52.23 %  |
| Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.                         | 大成食品(大連)有限公司   | 雞肉, 飼料產銷           | 29.67 %       | 29.67 %   | 29.71 %  | 29.78 %  |
| Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI) | Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)   | Investment Holding | 52.04 %       | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 %  |
| 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 %   | 52.13 %  | 52.23 %  |
| 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 %   | 52.13 %  | 52.23 %  |

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

| 投資公司名稱   | 子公司名稱                            | 業務性質                       | 本公司直接或間接持股比例 |           |          |         |
|--|----------------------------------|----------------------------|--------------|-----------|----------|---------|
|  |                                  |                            | 102.9.30     | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1 |
| Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK) | 大成農技飼料(瀋陽)有限公司                   | 飼料產銷                       | 52.04 %      | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| 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 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| 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 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| Dongbei Agri Corp.   | 大成農牧(營口)有限公司                     | 雞肉、飼料產銷                    | 52.04 %      | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| Dongbei Agri Corp.   | 大成農牧(鐵嶺)有限公司                     | 雞肉、飼料產銷                    | 52.04 %      | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| Dongbei Agri Corp.   | 東北農牧(長春)有限公司                     | 雞肉、飼料產銷                    | 52.04 %      | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| Dongbei Agri Corp.   | 湖南大成科技飼料有限公司                     | 飼料產銷                       | 52.04 %      | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| Dongbei Agri Corp.   | 大成食品(河北)有限公司                     | 飼料產銷                       | 52.04 %      | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| Dongbei Agri Corp.   | 大成食品(盤錦)有限公司                     | 雞肉產銷                       | 52.04 %      | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| 大成農牧(營口)有限公司及大成農牧(鐵嶺)有限公司                                    | 鐵嶺大成商貿有限公司                       | 雞肉、飼料產銷                    | 52.04 %      | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| Hwabei Agri Corp.  | Dachan Wanda (HK) Ltd.           | Investment Holding         | 52.04 %      | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| Hwabei Agri Corp.  | Union Manufacturing Ltd.         | Investment Holding         | 52.04 %      | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| Hwabei Agri Corp.  | Dalol Bio-Nutrition (HK) Co, Ltd | Investment Holding         | 52.04 %      | 26.02 %   | 26.17 %  | 26.12 % |
| Hwabei Agri Corp.  | 北京東北亞資訊有限公司                      | 經營管理顧問服務                   | 52.04 %      | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| Dachan Wanda (HK) Ltd.                                       | 大成萬達(天津)有限公司                     | 雞肉、飼料產銷                    | 52.04 %      | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| Dachan Wanda (HK) Ltd.                                       | 青島大成飼料科技有限公司                     | 飼料產銷                       | 52.04 %      | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| 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 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| 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 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| Dalol Bio-Nutrition (HK) Company Ltd                         | 湖南大藍生物科技飼料有限公司                   | 飼料產銷                       | 52.04 %      | 26.02 %   | 26.17 %  | 26.12 % |
| Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd                    | 台畜大成食品控股公司                       | Investment Holding         | 32.03 %      | 32.03 %   | - %      | - %     |
| 北京東北亞資訊有限公司  | 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 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| 遼寧大成農牧實業有限公司   | 大連天成肉雞發展有限公司                     | 肉雞養殖技術開發及飼養買賣              | 52.04 %      | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| 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 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| 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 %   | 52.13 %  | 52.23 % |

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

| 投資公司名稱   | 子公司名稱                                      | 業務性質                                | 本公司直接或間接持股比例 |           |          |         |
|--|--|-------------------------------------|--------------|-----------|----------|---------|
|  |  |                                     | 102.9.30     | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1 |
| 大成萬達(天津)有限公司   | 北京姐妹廚房餐飲管理有限公司                             | 餐飲管理                                | 52.04 %      | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| 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 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| 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 %   | 34.15 %  | 34.22 % |
| 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 %   | 34.15 %  | 34.22 % |
| Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.      | Golden Harvest Inc.                        | 飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務           | 34.09 %      | 34.09 %   | 34.15 %  | 34.22 % |
| 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 %   | 34.15 %  | 34.22 % |
| 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 %      | - %       | - %      | - %     |
| Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd. 及大成長城國際(集團)有限公司 | Dachan (Asia-Pacific) Limited.             | Investing Holding                   | 73.69 %      | 73.69 %   | 73.69 %  | 73.69 % |
| Dachan (Asia-Pacific) Limited.                             | 大成(越南)有限公司                                 | 飼料產銷                                | 73.69 %      | 73.69 %   | 73.69 %  | 73.69 % |
| Clydebridge Ltd.   | Dachan Aquaculture Limited.                | Investing Holding                   | 56.80 %      | 56.80 %   | 56.80 %  | 56.80 % |
| Dachan Aquaculture Limited.                                | PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.               | 水產加工                                | 56.80 %      | 56.80 %   | 56.80 %  | 56.80 % |
| Dachan Aquaculture Limited.                                | 大成水產(馬來西亞)有限公司                             | Investing Holding                   | - %          | 56.80 %   | 39.76 %  | 39.76 % |
| Dachan Aquaculture Limited.                                | Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.                  | Investing Holding                   | 39.76 %      | 39.76 %   | - %      | - %     |
| Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.及PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.     | PT. DACHAN MUSTIKS AURORA                  | 水產加工                                | 44.90 %      | 44.90 %   | - %      | - %     |
| 大成水產(馬來西亞)有限公司   | 大成水產(沙巴)有限公司                               | 水產加工                                | - %          | 56.80 %   | 56.80 %  | 39.76 % |
| Marksville Corp.   | Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD. | 飼料產銷                                | 52.04 %      | 52.04 %   | 52.13 %  | 52.23 % |
| Dachan Espressamente illy (China) Ltd.                     | 意曼多餐飲管理(上海)有限公司                            | 餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料 | 70.00 %      | 70.00 %   | 70.00 %  | 70.00 % |
| 意曼多餐飲管理(上海)有限公司  | 意曼多餐飲管理(北京)有限公司                            | 餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料 | 70.00 %      | 70.00 %   | 70.00 %  | 70.00 % |
| Tianjin Food Investment Co., Ltd. 及大成長城國際(集團)有限公司          | 大成食品(天津)有限公司                               | 麵粉生產及銷售                             | 100.00 %     | 72.40 %   | 72.40 %  | 72.40 % |

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(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 |           |          |          |
|------------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------|-----------|----------|----------|
|                                    |                           |                    | 102.9.30      | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1  |
| 全能營業技術股份有限公司                       | 全能生物科技股份有限公司              | Investment Holding | 100.00 %      | 100.00 %  | 100.00 % | 100.00 % |
| 全能生物科技股份有限公司                       | 全能生物科技(天津)有限公司            | 飼料生產、銷售            | 100.00 %      | 100.00 %  | 100.00 % | 100.00 % |
| 全能生物科技股份有限公司                       | 全能華邦有限公司                  | Investment Holding | 100.00 %      | 90.25 %   | 90.25 %  | 90.25 %  |
| 全能華邦有限公司                           | 華邦(天津)生物科技股份有限公司          | 飼料生產、銷售            | 100.00 %      | 90.25 %   | 90.25 %  | 90.25 %  |
| 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 %  | 100.00 % | 100.00 % |
| GreatWall Food Investment Co., Ltd | Trans Dynamic Corporation | Investment Holding | 60.00 %       | 30.00 %   | 30.00 %  | 30.00 %  |

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：

本期取得Dalol Bio-Nutrition (HK) Co, Ltd及湖南大藍生物科技飼料有限公司控制力股權，綜合持股比率增至52.04%。

本期取得GreatWall Food Investment Co., Ltd及其子公司Trans Dynamic Corporation控制力，綜合持股比率分別增至100.00%及60.00%。

全能生物科技公司本期取得全能華邦有限公司9.25%股份，綜合持股比率增至100.00%。

Asia Nutrition Technologies (BD) Co., Ltd.於民國一〇一年九月成立，綜合持股比率為34.09%。

北京度小月餐飲管理有限公司於民國一〇一年四月成立，綜合持股比率為100.00%。

PT. DACHAN MUSTIKS AURORA於民國一〇一年三月成立，綜合持股比率為44.90%。

本期處份子公司大成水產(馬來西亞)有限公司及大成水產(沙巴)有限公司全數股權。

本期子公司大成食品(蛇口)有限公司清算消滅。

### (2) 未列入合併財務報表之子公司：無。

## 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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註五一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

|                   | <u>102.9.30</u>     | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u>  | <u>101.1.1</u>   |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金              | \$ 84,703           | 49,965           | 113,604          | 25,779           |
| 週轉金               | 3,138               | 555              | 355              | 11,242           |
| 支票存款              | 551,359             | 375,607          | 314,117          | 299,833          |
| 活期存款              | 3,044,603           | 3,227,523        | 2,739,477        | 3,032,703        |
| 外幣存款              | 45,560              | 98,929           | 45,000           | 53,846           |
| 定期存款              | <u>372,374</u>      | <u>126,745</u>   | <u>171,298</u>   | <u>456,560</u>   |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 4,101,737</u> | <u>3,879,324</u> | <u>3,383,851</u> | <u>3,879,963</u> |

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

#### (二)金融資產(負債)

##### 1.非衍生性金融商品：

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

|                 | <u>102.9.30</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u> | <u>101.1.1</u> |
|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|
| 上市股票—聯華實業股份有限公司 | \$ 6            | 6                | 6               | 6              |
| 附買回票券—中華票券      | -               | -                | -               | 79,933         |
| 附買回票券—兆豐票券      | -               | -                | -               | 119,609        |
| 評價調整            | <u>433</u>      | <u>433</u>       | <u>433</u>      | <u>433</u>     |
| 合計              | <u>\$ 439</u>   | <u>439</u>       | <u>439</u>      | <u>199,981</u> |

合併公司民國一〇一年一月一日持有之附買回票券—中華票券及兆豐票券，約定買回日期皆為民國一〇一年一月六日，約定利率皆為0.87%，約定買回價格分別為79,945千元及119,629千元。

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### (2) 備供出售金融資產－非流動：

|                    | <b>102.9.30</b>     | <b>101.12.31</b> | <b>101.9.30</b>  | <b>101.1.1</b>   |
|--------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 上市股票－大統益股份有<br>限公司 | \$ 182,850          | 182,850          | 182,850          | 182,850          |
| 其他                 | 362                 | 356              | 359              | 370              |
| 評價調整               | 1,086,839           | 942,853          | 949,398          | 849,045          |
| 合計                 | <b>\$ 1,270,051</b> | <b>1,126,059</b> | <b>1,132,607</b> | <b>1,032,265</b> |

按公允價值衡量認列於其他綜合損益之金額請詳附註六(廿一)。

### (3) 以成本衡量之金融資產－非流動：

|              | <b>102.9.30</b>   | <b>101.12.31</b> | <b>101.9.30</b> | <b>101.1.1</b> |
|--------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 國內非上市(櫃)公司股票 | \$ 102,487        | 103,403          | 109,858         | 111,378        |
| 國外非上市(櫃)公司股票 | 7,097             | 6,970            | 7,031           | 7,266          |
| －成本USD240千元  |                   |                  |                 |                |
| 合計           | <b>\$ 109,584</b> | <b>110,373</b>   | <b>116,889</b>  | <b>118,644</b> |

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日均無對所持有之股票投資提列減損損失。

## 2. 非避險之衍生工具

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

### (1) 遠期外匯合約

|        | <b>102.9.30</b> |             |        |                         | <b>101.12.31</b> |             |       |                         |
|--------|-----------------|-------------|--------|-------------------------|------------------|-------------|-------|-------------------------|
|        | 帳面價值            | 合約金額        | 幣別     | 到期期間                    | 帳面價值             | 合約金額        | 幣別    | 到期期間                    |
| 買入遠期外匯 | \$ (20,769)     | USD 118,000 | 美元兌台幣  | 102.10.09-<br>102.12.18 | (20,988)         | USD 124,000 | 美元兌台幣 | 102.01.02-<br>102.03.19 |
| 買入遠期外匯 | -               | USD 5,650   | 美元兌人民幣 | 102.11.04-<br>103.01.03 |                  |             |       |                         |
|        | <b>101.9.30</b> |             |        |                         | <b>101.1.1</b>   |             |       |                         |
|        | 帳面價值            | 合約金額        | 幣別     | 到期期間                    | 帳面價值             | 合約金額        | 幣別    | 到期期間                    |
| 買入遠期外匯 | \$ (54,680)     | USD 124,000 | 美元兌台幣  | 101.10.02-<br>102.03.19 | 12,721           | USD 137,000 | 美元兌台幣 | 101.01.03-<br>101.07.23 |

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(2)利率交換合約

單位：美金千元

| 102.9.30         |          |           |         |               |                     |
|------------------|----------|-----------|---------|---------------|---------------------|
| 合約金額             | 帳面價值     | 交易日       | 支付利率    | 收取利率          | 交換期間                |
| \$ 10,000        | -        | 102.05.02 | 0.4855% | USD-LIBOR-BBA | 102.06.13~104.10.29 |
| 20,000           | -        | 102.05.21 | 0.5250% | USD-LIBOR-BBA | 102.06.13~104.10.29 |
| <u>\$ 30,000</u> | <u>-</u> |           |         |               |                     |

於民國一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司未與銀行簽訂利率交換合約。

(3)期貨及選擇權契約交易

於民國一〇二年九月三十日及民國一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司以交易為目的之尚未到期之期貨及選擇權合約列示如下：

| 項目              | 交易種類  | 未平倉部位 |     | 合約金額或           | 公平價值      |
|-----------------|-------|-------|-----|-----------------|-----------|
|                 |       | 買/賣方  | 契約數 | 支付(收取)之權利金      |           |
| <b>102.9.30</b> |       |       |     |                 |           |
| 選擇權契約           | 台指選擇權 | 賣方    | 120 | \$ <u>(107)</u> | <u>41</u> |

**102.9.30**

於民國一〇一年十二月三十一日，合併公司未有尚未平倉之交易目的之期貨及選擇權契約。

| 項目              | 交易種類   | 未平倉部位 |     | 合約金額或           | 公平價值         |
|-----------------|--------|-------|-----|-----------------|--------------|
|                 |        | 買/賣方  | 契約數 | 支付之權利金          |              |
| <b>101.9.30</b> |        |       |     |                 |              |
| 選擇權契約           | 台指選擇權  | 賣方    | 90  | \$ <u>(83)</u>  | <u>(56)</u>  |
| <b>101.1.1</b>  |        |       |     |                 |              |
| 選擇權契約           | 台金指選擇權 | 賣方    | 30  | \$ (45)         | (78)         |
| "               | 台指選擇權  | 賣方    | 200 | (357)           | (468)        |
|                 | 合計     |       |     | \$ <u>(402)</u> | <u>(546)</u> |

合併公司從事期貨交易所支付之保證金列於資產負債表之透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動項下之期貨交易保證金，於民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日期貨及選擇權於財務報表上之表達如下：

|         | 102.9.30         | 101.12.31     | 101.9.30      | 101.1.1      |
|---------|------------------|---------------|---------------|--------------|
| 期貨交易保證金 | \$ <u>20,644</u> | <u>17,823</u> | <u>15,489</u> | <u>6,567</u> |

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

### (三) 應收帳款、應收票據及其他應收款

|                    | <b>102.9.30</b>     | <b>101.12.31</b> | <b>101.9.30</b>  | <b>101.1.1</b>   |
|--------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收票據—因營業而發生        | \$ 1,061,622        | 1,425,822        | 1,288,135        | 1,408,388        |
| 應收帳款               | 4,933,750           | 4,423,884        | 4,835,271        | 4,486,103        |
| 其他應收款—關係人          | 29,570              | 21,780           | 24,299           | 18               |
| 其他應收款(帳列其他金融資產—流動) | 328,763             | 113,002          | 152,606          | 158,569          |
| 減：備抵呆帳             | (122,040)           | (77,418)         | (77,208)         | (101,003)        |
|                    | <b>\$ 6,231,665</b> | <b>5,907,070</b> | <b>6,223,103</b> | <b>5,952,075</b> |

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

|                  | <b>累計減損</b>       |
|------------------|-------------------|
| 102年1月1日餘額       | \$ 77,418         |
| 認列應收帳款及應收票據之減損損失 | 47,984            |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額   | (7,802)           |
| 外幣換算損益           | 1,735             |
| 本期收回數            | 2,705             |
| 102年9月30日餘額      | <b>\$ 122,040</b> |
| 101年1月1日餘額       | \$ 101,003        |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額   | (590)             |
| 減損損失迴轉           | (19,951)          |
| 外幣換算損益           | (4,021)           |
| 本期收回數            | 767               |
| 101年9月30日餘額      | <b>\$ 77,208</b>  |

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司均無應收帳款融資擔保之情形。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

民國一〇二年及一〇一年第三季無預期超過十二個月以後回收之存貨。

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

|                     | <u>102.9.30</u>     | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u>  | <u>101.1.1</u>   |
|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 原料及消耗品              | \$ 3,884,692        | 4,748,906        | 3,975,337        | 4,276,997        |
| 在途原料                | 512,982             | 936,802          | 944,138          | 945,964          |
| 在製品                 | 88,764              | 62,002           | 1,973            | 101,421          |
| 製成品                 | 2,138,717           | 2,293,056        | 2,080,997        | 2,033,800        |
| 農產品                 | <u>67,602</u>       | <u>80,873</u>    | <u>197,590</u>   | <u>71,353</u>    |
| 合計                  | <u>\$ 6,692,757</u> | <u>8,121,639</u> | <u>7,200,035</u> | <u>7,429,535</u> |
| 以公允價值減出售成本列報之<br>存貨 | <u>\$ 67,602</u>    | <u>80,873</u>    | <u>197,590</u>   | <u>71,353</u>    |

合併公司民國一〇二年及一〇一年第三季營業成本組成分別為：

|                 | <u>102年7月至9月</u>     | <u>101年7月至9月</u>  | <u>102年1月至9月</u>  | <u>101年1月至9月</u>  |
|-----------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 銷貨成本            | \$ 20,933,534        | 20,640,108        | 59,829,026        | 58,792,566        |
| 存貨跌價及呆滯損失(迴升利益) | (18,754)             | 61,315            | 163,851           | 12,549            |
| 存貨報廢損失          | 5,554                | 7,808             | 14,242            | 14,373            |
| 出售下腳及廢料收入       | <u>(11,483)</u>      | <u>(9,598)</u>    | <u>(33,526)</u>   | <u>(27,169)</u>   |
|                 | <u>\$ 20,908,851</u> | <u>20,699,633</u> | <u>59,973,593</u> | <u>58,792,319</u> |

(五)生物資產

|                    | <u>家禽</u>         | <u>家畜</u>      | <u>總計</u>      |
|--------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 民國102年1月1日餘額       | \$ 290,323        | 243,432        | 533,755        |
| 因取得而增加             | 1,087,369         | 78,330         | 1,165,699      |
| 因出售而減少             | (1,656,726)       | (583,732)      | (2,240,458)    |
| 因繁殖(死亡)之淨增加數       | 579,369           | 533,625        | 1,112,994      |
| 公允價值減估計出售成本之<br>變動 | 28,452            | -              | 28,452         |
| 匯率變動影響數            | <u>439</u>        | <u>-</u>       | <u>439</u>     |
| 民國102年9月30日餘額      | <u>\$ 329,226</u> | <u>271,655</u> | <u>600,881</u> |
| 流 動                | \$ 329,226        | 233,276        | 562,502        |
| 非流動                | <u>-</u>          | <u>38,379</u>  | <u>38,379</u>  |
|                    | <u>\$ 329,226</u> | <u>271,655</u> | <u>600,881</u> |

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

|                | <u>家禽</u>         | <u>家畜</u>      | <u>總計</u>      |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| 民國101年1月1日餘額   | \$ 555,174        | 64,384         | 619,558        |
| 因取得而增加         | 713,302           | 80,917         | 794,219        |
| 因出售而減少         | (1,718,334)       | (485,172)      | (2,203,506)    |
| 因繁殖(死亡)之淨增加數   | 756,455           | 563,743        | 1,320,198      |
| 公允價值減估計出售成本之變動 | (23,276)          | -              | (23,276)       |
| 匯率變動影響數        | (1,822)           | -              | (1,822)        |
| 民國101年9月30日餘額  | <u>\$ 281,499</u> | <u>223,872</u> | <u>505,371</u> |
| 流動             | \$ 281,499        | 201,352        | 482,851        |
| 非流動            | -                 | 22,520         | 22,520         |
|                | <u>\$ 281,499</u> | <u>223,872</u> | <u>505,371</u> |

(六)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

|         | <u>102.9.30</u>     | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u>  | <u>101.1.1</u> |
|---------|---------------------|------------------|------------------|----------------|
| 預付購料款   | \$ 1,745,586        | 380,535          | 1,236,907        | 362,962        |
| 預付款項－其他 | 666,405             | 156,186          | 609,751          | 308,520        |
|         | <u>\$ 2,411,991</u> | <u>536,721</u>   | <u>1,846,658</u> | <u>671,482</u> |

(七)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>102.9.30</u>   | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u> | <u>101.1.1</u> |
|-------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 結構式定存 | \$ 601,212        | -                | -               | 24,000         |
| 其他應收款 | 328,763           | 113,002          | 152,606         | 158,569        |
|       | <u>\$ 929,975</u> | <u>113,002</u>   | <u>152,606</u>  | <u>182,569</u> |

合併公司一〇〇年度與銀行簽訂結構式定存，到期日為一〇一年三月二十九日，利率條件為六個月期上海同業間拆放利率(SHIBOR)方式計息。

合併公司一〇二年九月二日與廈門國際商業銀行簽訂結構式定存，到期日為一〇二年十月二日，利率條件為連結人民幣六個月期上海同業間拆放利率(SHIBOR)，以利率2.10%~4.90%計息。

合併公司一〇二年九月四日與渣打銀行(中國)有限公司簽訂結構式定存，到期日為一〇二年十月二十五日，以利率3.25%~3.75%計息。

(八)採用權益法之投資

1.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>102.9.30</u>   | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u> | <u>101.1.1</u> |
|------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 關聯企業 | \$ <u>745,420</u> | <u>821,842</u>   | <u>776,865</u>  | <u>644,332</u> |

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2. 合併公司民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日採權益法認列之投資(損)益，部分係以未經會計師查核之被投資公司同期間財務報表為依據，其明細如下：

|      | <u>102年7月至9月</u>  | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | \$ <u>(1,471)</u> | <u>10,900</u>    | <u>34,758</u>    | <u>3,193</u>     |

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，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。

### (九)取得子公司

合併公司於民國一〇二年五月透過收購Dalol Bio-Nutrition (HK) Co, Ltd 50.00%之股份而取得對該公司之控制，合併公司對Dalol Bio-Nutrition (HK) Co, Ltd之權益並因而由26.02%增加至52.04% Dalol Bio-Nutrition (HK) Co, Ltd為一家生產及買賣動物飼料公司。

取得Dalol Bio-Nutrition (HK) Co, Ltd之控制使合併公司得以透過此項收購交易取得被收購者之客戶群，預期將使合併公司於動物飼料的市場佔有率增加。合併公司亦預期可透過經濟規模來降低成本。

截至民國一〇二年九月三十日之五個月期間，Dalol Bio-Nutrition(HK) Co, Ltd之收入及淨利歸屬於合併公司分別為41,276千元及5,007千元。

若此項收購發生於民國一〇二年一月一日，管理階層估計民國一〇二年一月一日至九月三十日合併收入及淨利將分別達65,643,856千元及652,100千元。於決定該等金額時，管理階層係假設該收購發生於民國一〇二年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

移轉對價主要類別及所取得之資產及所承受之負債於收購日所認列之金額如下：

#### (1)移轉對價

|     |                        |
|-----|------------------------|
| 現 金 | \$ <u><u>8,338</u></u> |
|-----|------------------------|

#### (2)取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

|            |                        |
|------------|------------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 415                 |
| 存 貨        | 4,687                  |
| 應收帳款及其他應收款 | 547                    |
| 現金及約當現金    | 9,052                  |
| 應付帳款及其他應付款 | <u>(6,363)</u>         |
| 可辨認資產之公允價值 | <u>\$ <u>8,338</u></u> |

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### (十)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                  |                  |                   |                |                  |                |               |                  |               | 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          |                   |
| 成本或認定成本：      |                     |                  |                   |                |                  |                |               |                  |               |                   |
| 民國102年1月1日餘額  | \$ 1,252,116        | 2,656,245        | 10,618,381        | 306,515        | 2,512,111        | 717,013        | 29,457        | 1,455,162        | -             | 19,547,000        |
| 其他增添          | 39,289              | 59,683           | 367,846           | 39,274         | 146,484          | 29,714         | -             | 1,012,289        | -             | 1,694,579         |
| 重分類至投資性不動產    | -                   | 5,510            | 4,935             | -              | 240              | -              | -             | (10,685)         | -             | -                 |
| 轉入(轉出)        | -                   | 331,214          | 950,579           | 11,008         | 127,194          | -              | -             | (1,472,956)      | -             | (52,961)          |
| 處分            | -                   | (12,646)         | (646,834)         | (22,485)       | (224,207)        | (102,380)      | -             | (2,455)          | -             | (1,011,007)       |
| 匯率變動之影響       | -                   | 11,169           | 293,287           | 2,621          | 33,289           | 11,815         | -             | 46,618           | -             | 398,799           |
| 民國102年9月30日餘額 | <u>\$ 1,291,405</u> | <u>3,051,175</u> | <u>11,588,194</u> | <u>336,933</u> | <u>2,595,111</u> | <u>656,162</u> | <u>29,457</u> | <u>1,027,973</u> | <u>-</u>      | <u>20,576,410</u> |
| 民國101年1月1日餘額  | \$ 1,346,345        | 2,641,906        | 10,135,160        | 281,883        | 2,197,606        | 674,417        | 29,457        | 618,859          | -             | 17,925,633        |
| 其他增添          | 1,373               | 28,569           | 395,823           | 36,669         | 138,605          | 108,305        | -             | 1,205,488        | -             | 1,914,832         |
| 重分類至投資性不動產    | (95,320)            | (54,577)         | -                 | -              | -                | -              | -             | -                | -             | (149,897)         |
| 轉入(轉出)        | -                   | 85,420           | 291,663           | 5,320          | 148,869          | 7,346          | -             | (538,044)        | -             | 574               |
| 處分            | (293)               | (376)            | (65,397)          | (24,715)       | (32,484)         | (74,327)       | -             | (30,193)         | -             | (227,785)         |
| 匯率變動之影響       | -                   | (28,182)         | (447,422)         | (5,821)        | (36,431)         | (10,516)       | -             | 121,832          | -             | (406,540)         |
| 民國101年9月30日餘額 | <u>\$ 1,252,105</u> | <u>2,672,760</u> | <u>10,309,827</u> | <u>293,336</u> | <u>2,416,165</u> | <u>705,225</u> | <u>29,457</u> | <u>1,377,942</u> | <u>-</u>      | <u>19,056,817</u> |
| 折舊及減損損失：      |                     |                  |                   |                |                  |                |               |                  |               |                   |
| 民國102年1月1日餘額  | \$ -                | 1,113,399        | 5,404,255         | 176,047        | 1,574,970        | 430,564        | 8,966         | -                | 77,147        | 8,785,348         |
| 本年度折舊         | -                   | 78,927           | 495,818           | 30,095         | 205,005          | 52,925         | 3,378         | -                | -             | 866,148           |
| 減損損失迴轉        | -                   | -                | -                 | -              | -                | -              | -             | -                | (6,032)       | (6,032)           |
| 轉入(轉出)        | -                   | (1,242)          | (316,032)         | (8,403)        | (48,254)         | (14,746)       | -             | -                | -             | (388,677)         |
| 處分            | -                   | (7,453)          | (160,473)         | (9,351)        | (149,272)        | (61,789)       | -             | -                | -             | (388,338)         |
| 匯率變動之影響       | -                   | 960              | 127,955           | 1,401          | 20,919           | 7,541          | -             | -                | (31,582)      | 127,194           |
| 民國102年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>1,184,591</u> | <u>5,551,523</u>  | <u>189,789</u> | <u>1,603,368</u> | <u>414,495</u> | <u>12,344</u> | <u>-</u>         | <u>39,533</u> | <u>8,995,643</u>  |
| 民國101年1月1日餘額  | \$ -                | 1,028,536        | 5,016,807         | 167,206        | 1,391,011        | 449,792        | 3,446         | -                | 70,680        | 8,127,478         |
| 本年度折舊         | -                   | 74,221           | 466,985           | 26,454         | 177,507          | 52,293         | 3,378         | -                | -             | 800,838           |
| 減損損失迴轉        | -                   | -                | -                 | (4)            | -                | (126)          | -             | -                | (16,258)      | (16,388)          |
| 重分類至投資性不動產    | -                   | (2,765)          | -                 | -              | -                | -              | -             | -                | -             | (2,765)           |
| 轉入(轉出)        | -                   | 458              | (458)             | 144            | (144)            | -              | -             | -                | -             | -                 |
| 處分            | -                   | (89)             | (46,963)          | (19,045)       | (20,902)         | (64,868)       | -             | -                | -             | (151,867)         |
| 匯率變動之影響       | -                   | (7,385)          | (139,412)         | (3,436)        | (19,759)         | (7,444)        | -             | -                | (1,981)       | (179,417)         |
| 民國101年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>1,092,976</u> | <u>5,296,959</u>  | <u>171,319</u> | <u>1,527,713</u> | <u>429,647</u> | <u>6,824</u>  | <u>-</u>         | <u>52,441</u> | <u>8,577,879</u>  |
| 帳面價值：         |                     |                  |                   |                |                  |                |               |                  |               |                   |
| 民國102年1月1日    | \$ 1,252,116        | 1,542,846        | 5,214,126         | 130,468        | 937,141          | 286,449        | 20,491        | 1,455,162        | (77,147)      | 10,761,652        |
| 民國102年9月30日   | \$ 1,291,405        | 1,866,584        | 6,036,671         | 147,144        | 991,743          | 241,667        | 17,113        | 1,027,973        | (39,533)      | 11,580,767        |
| 民國101年1月1日    | \$ 1,346,345        | 1,613,370        | 5,118,353         | 114,677        | 806,595          | 224,625        | 26,011        | 618,859          | (70,680)      | 9,798,155         |
| 民國101年9月30日   | \$ 1,252,105        | 1,579,784        | 5,012,868         | 122,017        | 888,452          | 275,578        | 22,633        | 1,377,942        | (52,441)      | 10,478,938        |

#### 1.減損損失及續後迴轉

合併公司不動產廠房及設備於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間均無重大減損提列及迴轉之情形，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(七)。

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 2.租賃廠房及機器設備

合併公司以數個融資租賃安排租賃生產設備，部分租賃提供本合併公司得以優惠價格購買等項設備之選擇權。其中一項租賃安排之法律形式非屬租賃，惟依據該安排之條款及條件，以融資租賃處理。租賃之設備係作為租賃義務之擔保，請詳附註六(十七)。

- 3.本公司於民國八十九年度取得台南縣柳營鄉柳營段柳營小段568等三筆之土地23,866千元，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.本公司於民國九十七年度取得屏東縣新埤鄉餉潭段0439-0000等八筆之土地48,852千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已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。
- 6.本公司於民國九十七年度取得屏東縣里港鄉武洛段105-34等二十一筆之土地45,819千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 7.本公司於民國九十九年四月取得台南縣關廟鄉埤子頭段0889等五筆之土地23,330千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，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.本公司於民國一〇〇年三月取得屏東縣新埤鄉餉潭段0440-0006之土地3,247千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 9.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。
- 10.本公司於民國一〇二年度取得台南市柳營區柳營段柳營小段566-3、566-4、566-5共三筆土地38,177千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 11.擔保  
截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。
- 12.合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日止因購建廠房設備所發生之費用，其資本化金額分別為2,749千元及3,537千元。上述利息資本化之利率分別為1.592%及1.500%。利息資本化之前財務費用分別為151,874千元及156,816千元。
- 13.處份損益詳附註六(廿三)。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十一)投資性不動產

|             | 土地及<br>改良物        | 房屋<br>及建築      | 累積減損            | 總 計            |
|-------------|-------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 帳面金額：       |                   |                |                 |                |
| 民國102年1月1日  | \$ <u>211,687</u> | <u>127,900</u> | <u>(36,000)</u> | <u>303,587</u> |
| 民國102年9月30日 | \$ <u>211,687</u> | <u>125,298</u> | <u>(36,000)</u> | <u>300,985</u> |
| 民國101年1月1日  | \$ <u>116,376</u> | <u>79,559</u>  | <u>(36,000)</u> | <u>159,935</u> |
| 民國101年9月30日 | \$ <u>211,687</u> | <u>128,777</u> | <u>(36,000)</u> | <u>304,464</u> |

合併公司投資性不動產於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(八)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年第一季合併財報表所揭露資訊無重大差異。

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。

截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)商譽

|             | 商 譽               |
|-------------|-------------------|
| 帳面金額：       |                   |
| 民國102年1月1日  | \$ <u>138,612</u> |
| 民國102年9月30日 | \$ <u>139,566</u> |
| 民國101年1月1日  | \$ <u>141,791</u> |
| 民國101年9月30日 | \$ <u>139,071</u> |

商譽於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處份、減損提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告附註六(九)。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十三)短期借款

|         | <u>102.9.30</u>      | <u>101.12.31</u>   | <u>101.9.30</u>  | <u>101.1.1</u>      |
|---------|----------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| 信用狀借款   | \$ 3,593,330         | 4,705,366          | 3,598,480        | 3,666,771           |
| 無擔保銀行借款 | 1,374,178            | 2,089,959          | 2,801,223        | 2,281,391           |
| 擔保銀行借款  | <u>48,097</u>        | <u>59,303</u>      | <u>62,331</u>    | <u>48,549</u>       |
| 合 計     | <u>\$ 5,015,605</u>  | <u>6,854,628</u>   | <u>6,462,034</u> | <u>5,996,711</u>    |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 13,383,240</u> | <u>7,215,634</u>   | <u>7,072,680</u> | <u>6,186,925</u>    |
| 利率區間    | <u>0%~6.4%</u>       | <u>0.76%~8.85%</u> | <u>0%~8.00%</u>  | <u>0.83%~19.75%</u> |

1.借款之發行及償還

|                          | <u>合 計</u>          |
|--------------------------|---------------------|
| 102年1月1日期初餘額             | \$ 6,854,628        |
| 本期新增借款(到期日102年1月至103年1月) | 23,452,919          |
| 本期償還借款                   | (25,338,966)        |
| 匯率變動影響數                  | <u>47,024</u>       |
| 102年9月30日餘額              | <u>\$ 5,015,605</u> |
| 利率區間                     | <u>0.85%~6.72%</u>  |
| 101年1月1日期初餘額             | \$ 5,996,711        |
| 本期新增借款(到期日101年1月至102年7月) | 18,775,351          |
| 本期償還借款                   | (18,346,563)        |
| 匯率變動影響數                  | <u>36,535</u>       |
| 101年9月30日餘額              | <u>\$ 6,462,034</u> |
| 利率區間                     | <u>0.72%~8.75%</u>  |

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)應付短期票券

|                          | <u>102.9.30</u>   | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u>    | <u>101.1.1</u> |
|--------------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------|
| 應付商業本票                   | <u>\$ 310,000</u> | <u>465,663</u>   | <u>478,500</u>     | <u>249,889</u> |
|                          |                   |                  | <u>合 計</u>         |                |
| 102年1月1日餘額               |                   |                  | \$ 465,663         |                |
| 本期新增借款(到期日102年1月至102年7月) |                   |                  | 6,597,000          |                |
| 本期償還借款                   |                   |                  | (6,752,663)        |                |
| 102年9月30日餘額              |                   |                  | <u>\$ 310,000</u>  |                |
| 利率區間                     |                   |                  | <u>1.05%~1.29%</u> |                |

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
|                          | <u>合 計</u>         |
| 101年1月1日餘額               | \$ 249,889         |
| 本期新增借款(到期日101年1月至101年7月) | 8,945,000          |
| 本期償還借款                   | <u>(8,716,389)</u> |
| 101年9月30日餘額              | <u>\$ 478,500</u>  |
| 利率區間                     | <u>0.98%~1.25%</u> |

(十五)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

|           |                     |                    |                    |                    |
|-----------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|           | <u>102.9.30</u>     | <u>101.12.31</u>   | <u>101.9.30</u>    | <u>101.1.1</u>     |
| 無擔保銀行借款   | \$ 4,658,309        | 2,255,927          | 1,625,829          | 75,255             |
| 擔保銀行借款    | 263,368             | 766,830            | 264,155            | 1,135,239          |
| 減：一年內到期部分 | <u>(252,941)</u>    | <u>(253,736)</u>   | <u>-</u>           | <u>(118,996)</u>   |
| 合 計       | <u>\$ 4,668,736</u> | <u>2,769,021</u>   | <u>1,889,984</u>   | <u>1,091,498</u>   |
| 尚未使用額度    | <u>\$ 1,008,471</u> | <u>250,933</u>     | <u>250,000</u>     | <u>843,333</u>     |
| 利率區間      | <u>1.53%~5.30%</u>  | <u>1.53%~4.90%</u> | <u>1.52%~4.45%</u> | <u>1.50%~4.45%</u> |

1.借款之發行及償還

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
|                            | <u>合 計</u>          |
| 102年1月1日餘額                 | \$ 3,022,757        |
| 本期新增借款(到期日102年10月至106年5月)  | 2,123,282           |
| 本期償還借款                     | (50,806)            |
| 匯率變動影響數                    | <u>(173,556)</u>    |
| 102年9月30日餘額                | <u>\$ 4,921,677</u> |
| 利率區間                       | <u>1.53%~5.30%</u>  |
| 101年1月1日餘額                 | \$ 1,210,494        |
| 本期新增借款(到期日102年10月至105年12月) | 459,346             |
| 本期償還借款                     | (373,381)           |
| 匯率變動影響數                    | <u>593,525</u>      |
| 101年9月30日餘額                | <u>\$ 1,889,984</u> |
| 利率區間                       | <u>1.52%~4.4%</u>   |

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十六)應付公司債

|            | <u>102.9.30</u>  | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u>  | <u>101.1.1</u>   |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 發行轉換公司債總金額 | \$ 1,000,000     | 1,000,000        | 1,000,000        | 1,000,000        |
| 應付公司債折價    | -                | -                | -                | (9,836)          |
| 累積已贖回金額    | (195,300)        | (195,300)        | (195,300)        | -                |
| 累積已轉換金額    | <u>(804,700)</u> | <u>(804,700)</u> | <u>(804,700)</u> | <u>(390,500)</u> |
| 小計         | -                | -                | -                | 599,664          |
| 減：一年內到期部分  | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>(599,664)</u> |
| 期末應付公司債餘額  | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>-</u>         |

上述可轉換公司債於民國一〇一年九月二十一日到期，共計195,300千元可轉換公司債之債權持有人未執行轉換權。依本公司無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法規定，公司已於民國一〇一年九月二十八日，按債券面額之102.53%以現金一次償還，本金加計利息補償金共計支付200,243千元。主要發行明細如下：

1. 國內無擔保可轉換公司債

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

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

民國九十六年度所發行無擔保可轉換公司債之主要發行條款如下：

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

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### (6)買回辦法：

本公司在下列情況下得向債券持有人將債券買回：

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

### (7)債券持有人請求賣回權利：

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

### (8)轉換辦法：

- A.債券持有人得於公司債發行日後滿一個月至到期日前十日止，依轉換辦法行使轉換權利。
- B.轉換價格：發行時之轉換價格為新台幣47.36元，本公司於民國九十七年九月份重新設定轉換價格為36.53元。另本公司於九十八年八月份重新設定轉換價格為33.59元；民國九十九年八月份重新設定轉換價格為30.76元；民國一〇〇年八月份重新設定轉換價格為28.40元。；民國一〇一年九月份重新設定轉換價格為26.01元。

上述權益組成項目帳列資本公積－認股權項下。

民國一〇〇年七月二十二日董事會通過將公司債預計轉換發行股數調整為30,000千股。

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### (十七)融資租賃負債

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間均未有重大發行、再買回或償還融資租賃負債，利息費用請詳附註六(廿三)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告附註六(十)。

### (十八)營業租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告附註六(十一)。

### (十九)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

|        | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本   | \$ 4,451         | 4,637            | 13,127           | 14,090           |
| 推銷費用   | 5,842            | 6,657            | 17,458           | 18,718           |
| 管理費用   | 1,631            | 1,984            | 4,901            | 5,705            |
| 研究發展費用 | 569              | 574              | 1,702            | 1,740            |
| 合計     | <u>\$ 12,493</u> | <u>13,852</u>    | <u>37,188</u>    | <u>40,253</u>    |

#### 2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法之相關資訊與民國一〇二年第一季合併財務報告一致附註六(十二)。

合併公司民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為57,790千元、56,832千元、182,110千元及152,155千元。

### (二十)所得稅

合併公司民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至六月三十日之所得稅費用明細如下：

|              | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用      |                  |                  |                  |                  |
| 當期產生         | \$ 80,019        | 66,393           | 211,449          | 178,580          |
| 調整前期之當期所得稅   | 89               | (3,448)          | (17,896)         | 3,044            |
|              | <u>80,108</u>    | <u>62,945</u>    | <u>193,553</u>   | <u>181,624</u>   |
| 遞延所得稅費用      |                  |                  |                  |                  |
| 暫時性差異之發生及迴轉  | (2,096)          | 794              | (10,516)         | 8,397            |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u>\$ 78,012</u> | <u>63,739</u>    | <u>183,037</u>   | <u>190,021</u>   |

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

|                   | <u>102年1月至9月</u>  | <u>101年1月至9月</u> |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 本期淨利              | \$ 650,130        | 1,015,233        |
| 所得稅費用總計           | <u>183,037</u>    | <u>190,021</u>   |
| 稅前淨利              | <u>\$ 833,167</u> | <u>1,205,254</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 141,638        | 204,893          |
| 外國轄區稅率差異影響數       | 992               | (13,415)         |
| 不可扣抵之費用           | 38,409            | 5,706            |
| 免稅所得              | (163,284)         | (120,674)        |
| 認列前期未認列之課稅損失      | (5,451)           | (3,788)          |
| 未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失 | 213,283           | 112,373          |
| 前期低(高)估           | (17,896)          | 3,045            |
| 未分配盈餘加徵10%        | -                 | 7,187            |
| 其他                | <u>(24,654)</u>   | <u>(5,306)</u>   |
| 帳列所得稅費用           | <u>\$ 183,037</u> | <u>190,021</u>   |

截至民國一〇二年一月一日至九月三十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一〇〇年度。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一〇〇年度。

家城股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

黃河投資股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

都城實業股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

美藍雷股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

欣光食品股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

台灣意曼多股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

安心巧廚股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

國成麵粉股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

岩島成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

勝成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

博成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                  | <u>102.9.30</u>     | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u>  | <u>101.1.1</u>   |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | \$ <u>1,591,198</u> | <u>1,777,229</u> | <u>1,744,413</u> | <u>2,026,432</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額        | \$ <u>208,321</u>   | <u>194,093</u>   | <u>151,313</u>   | <u>263,538</u>   |

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
|                     | <u>101年度(實際)</u> | <u>100年度(實際)</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>15.89 %</u>   | <u>15.99 %</u>   |

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

(廿一)資本及其他權益

1. 普通股之發行

本公司於民國一〇一年六月二十日股東常會決議以未分配盈餘262,375千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會民國一〇一年七月二十七日金管證發字第101033585號函核准，經董事會決議民國一〇一年九月七日為配股權利基準日，發行新股。

本公司於民國一〇一年十二月十日董事會決議可轉換公司債轉換普通股，計15,471千股，每股面額為10元，可轉換公司債換股基準日為民國一〇一年十二月十日，發行新股。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                      | <u>102.9.30</u>     | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u>  | <u>101.1.1</u>   |
|----------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 發行股票溢價               | \$ 2,252            | 2,252            | 2,252            | 2,252            |
| 庫藏股票交易               | 815,183             | 766,356          | 766,356          | 720,269          |
| 處分子公司股權價格與帳面<br>價值差額 | 951,061             | 910,230          | 910,227          | 910,529          |
| 轉換公司債轉換溢價            | 587,144             | 587,144          | 587,144          | 291,146          |
| 認股權                  | -                   | -                | 17,335           | 54,097           |
| 其他                   | 19,235              | 19,235           | 1,901            | 1,901            |
|                      | <u>\$ 2,374,875</u> | <u>2,285,217</u> | <u>2,285,215</u> | <u>1,980,194</u> |

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

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。

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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

- (1)董事、監察人酬勞(由董事會提議，經股東會決議分配之)
- (2)員工紅利(不得低於提撥股利後所剩餘額之百分之一，由董事會提議，經股東會決議分配之)。
- (3)股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.1則不予發放，改以股票股利發放。

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

### (1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (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。截至民國一〇二年六月三十日，該項特別盈餘公積餘額為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合併財務季報告附註(續)

### (3) 盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為3,750千元、3,750千元、11,250千元及11,250千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,750千元、3,750千元、11,250千元及11,250千元，係以本公司截至各該季止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之營業成本或營業費用。

民國一〇一年及一〇〇年度配發員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇一年及一〇〇年度財務報告估列金額並無差異。

本公司分別於民國一〇二年六月十一日及民國一〇一年六月二十日經股東會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|             | <u>101年度</u>      | <u>100年度</u>   |
|-------------|-------------------|----------------|
| 分派予普通股業主之股利 |                   |                |
| 現金          | \$ 679,749        | 629,699        |
| 股票          | -                 | 262,375        |
|             | <b>\$ 679,749</b> | <b>892,074</b> |

### 4. 庫藏股

#### (1) 公司自行買回

A. 依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

B. 依本公司董事會決議，買回股份未轉讓前不得享有股利分配及選舉等股東權益。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

#### (2) 子公司持有本公司股票

A. 本公司之子公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日未購入本公司股票；於民國一〇二年及一〇一年九月三十日持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

|           | <u>102.9.30</u>     |               | <u>101.9.30</u>  |               |
|-----------|---------------------|---------------|------------------|---------------|
|           | 市價                  | 持有股數<br>(千股)  | 市價               | 持有股數<br>(千股)  |
| 黃河投資(股)公司 | \$ 591,364          | 23,100        | 627,169          | 23,100        |
| 都城實業(股)公司 | 450,254             | 17,588        | 477,516          | 17,588        |
| 合計        | <b>\$ 1,041,618</b> | <b>40,688</b> | <b>1,104,685</b> | <b>40,688</b> |

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇二年及一〇一年九月三十日止，有關子公司持有本公司股票轉列為庫藏股之總金額均為306,199千元。

5.其他權益

|                | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 |                  | 備供出售投資           |
|----------------|-----------------------|------------------|------------------|
| 民國102年1月1日     | \$                    | (243,096)        | 942,854          |
| 備供出售金融資產未實現損益： |                       |                  |                  |
| 合併公司           | -                     |                  | 143,985          |
| 外幣換算差異：        |                       |                  |                  |
| 合併公司           | 159,907               |                  | -                |
| 關聯企業           | (1,635)               |                  | -                |
| 民國102年9月30日餘額  | \$                    | <u>(84,824)</u>  | <u>1,086,839</u> |
| 民國101年1月1日     | \$                    | -                | 849,046          |
| 外幣換算差異：        |                       |                  |                  |
| 合併公司           | (204,918)             |                  | -                |
| 關聯企業           | (20,450)              |                  | -                |
| 備供出售金融資產未實現損益： |                       |                  |                  |
| 合併公司           | -                     |                  | 100,353          |
| 民國101年9月30日餘額  | \$                    | <u>(225,368)</u> | <u>949,399</u>   |

(廿二)每股盈餘

|                                   | 102年7月至9月         | 101年7月至9月      | 102年1月至9月      | 101年1月至9月      |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1.基本每股盈餘                          |                   |                |                |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利                 | \$ <u>331,903</u> | <u>374,272</u> | <u>610,112</u> | <u>717,160</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數                     | <u>525,769</u>    | <u>510,662</u> | <u>525,769</u> | <u>510,662</u> |
|                                   | \$ <u>0.63</u>    | <u>0.73</u>    | <u>1.16</u>    | <u>1.40</u>    |
| 2.稀釋每股盈餘                          |                   |                |                |                |
| 歸屬於本公司之本期淨利                       | \$ <u>331,903</u> | <u>374,272</u> | <u>610,112</u> | <u>717,160</u> |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後) | \$ <u>331,903</u> | <u>374,272</u> | <u>610,112</u> | <u>717,160</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數                     | <u>525,769</u>    | <u>510,662</u> | <u>525,769</u> | <u>510,662</u> |
| 員工股票紅利之影響                         | <u>461</u>        | <u>685</u>     | <u>461</u>     | <u>685</u>     |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)     | <u>526,230</u>    | <u>511,347</u> | <u>526,230</u> | <u>511,347</u> |
|                                   | \$ <u>0.63</u>    | <u>0.73</u>    | <u>1.16</u>    | <u>1.40</u>    |

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(廿三)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>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$ <u>28,648</u> | <u>4,478</u>     | <u>40,316</u>    | <u>12,978</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>102年7月至9月</u>  | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 外幣兌換(損失)利益                          | \$ 58,228         | 58,319           | (86,028)         | 154,434          |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產(負債)淨利益(損<br>失) | (23,799)          | (116,888)        | 116,457          | (114,009)        |
| 處分不動產、廠房及設備利<br>益(損失)               | (6,575)           | 33,521           | (5,802)          | 36,033           |
| 不動產、廠房及設備(減損)<br>迴轉                 | (32,861)          | 2,094            | 6,032            | 16,387           |
| 生物資產公允價值變動利益(<br>損失)                | (6,010)           | (22,583)         | 28,452           | (23,276)         |
| 股利收入                                | 77,227            | 66,003           | 77,227           | 66,003           |
| 其 他                                 | <u>90,129</u>     | <u>96,095</u>    | <u>237,406</u>   | <u>196,309</u>   |
|                                     | \$ <u>156,339</u> | <u>116,561</u>   | <u>373,744</u>   | <u>331,881</u>   |

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

|      | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 利息費用 | \$ <u>66,072</u> | <u>37,721</u>    | <u>149,125</u>   | <u>153,279</u>   |

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### (廿四)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十八)。

#### 1.信用風險

報導日放款及應收款之帳齡分析為：

|            | 102.9.30            |                | 101.12.31        |               | 101.9.30         |               | 101.1.1          |                |
|------------|---------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|----------------|
|            | 總額                  | 減損             | 總額               | 減損            | 總額               | 減損            | 總額               | 減損             |
| 未逾期        | \$ 5,066,360        | -              | 5,085,883        | -             | 5,052,676        | -             | 5,312,577        | -              |
| 逾期0~30天    | 869,816             | 8,529          | 606,551          | -             | 903,870          | 347           | 506,511          | -              |
| 逾期31~60天   | 138,615             | 23,911         | 110,067          | -             | 165,327          | 13,997        | 95,140           | -              |
| 逾期61~90天   | 76,834              | 12,818         | 49,407           | -             | 64,517           | 7,097         | 43,215           | 5,368          |
| 逾期91~180天  | 82,513              | 15,573         | 64,950           | 9,788         | 50,041           | 11,179        | 29,454           | 29,454         |
| 逾期181~365天 | 55,062              | 20,302         | 28,506           | 28,506        | 19,706           | 8,547         | 10,041           | 10,041         |
| 逾期超過一年     | 64,505              | 40,907         | 39,124           | 39,124        | 44,174           | 36,041        | 56,140           | 56,140         |
|            | <u>\$ 6,353,705</u> | <u>122,040</u> | <u>5,984,488</u> | <u>77,418</u> | <u>6,300,311</u> | <u>77,208</u> | <u>6,053,078</u> | <u>101,003</u> |

#### 2.匯率風險

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：

|       | 102.9.30   |        |           | 101.12.31 |        |           | 101.9.30 |        |           | 101.1.1 |        |           |
|-------|------------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|----------|--------|-----------|---------|--------|-----------|
|       | 外幣         | 匯率     | 台幣        | 外幣        | 匯率     | 台幣        | 外幣       | 匯率     | 台幣        | 外幣      | 匯率     | 台幣        |
| 金融負債  |            |        |           |           |        |           |          |        |           |         |        |           |
| 貨幣性項目 |            |        |           |           |        |           |          |        |           |         |        |           |
| 美金    | \$ 119,940 | 29.739 | 3,566,907 | 162,865   | 29.098 | 4,739,030 | 122,085  | 30.295 | 3,583,552 | 120,858 | 30.274 | 3,658,890 |

合併公司之匯率風險主要來自以外幣計價之銀行借款，於換算時產生兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少29,605千元及29,743千元。兩期分析採用相同基礎。

#### 3.公允價值及帳面價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及負債之帳面金額趨近於其公允價值。

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

|                   | <u>第一級</u>                 | <u>第二級</u>      | <u>第三級</u>             | <u>合計</u>               |
|-------------------|----------------------------|-----------------|------------------------|-------------------------|
| <b>102年9月30日</b>  |                            |                 |                        |                         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  | \$ 21,124                  | -               | -                      | 21,124                  |
| 備供出售金融資產          | 1,269,689                  | -               | 362                    | 1,270,051               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債  | -                          | -               | (20,769)               | (20,769)                |
|                   | <b><u>\$ 1,290,813</u></b> | <b><u>-</u></b> | <b><u>(20,407)</u></b> | <b><u>1,270,406</u></b> |
| <b>101年12月31日</b> |                            |                 |                        |                         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  | \$ 18,262                  | -               | -                      | 18,262                  |
| 備供出售金融資產          | 1,125,703                  | -               | 356                    | 1,126,059               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債  | -                          | -               | (20,988)               | (20,988)                |
|                   | <b><u>\$ 1,143,965</u></b> | <b><u>-</u></b> | <b><u>(20,632)</u></b> | <b><u>1,123,333</u></b> |
| <b>101年9月30日</b>  |                            |                 |                        |                         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  | \$ 15,928                  | -               | -                      | 15,928                  |
| 備供出售金融資產          | 1,132,248                  | -               | 359                    | 1,132,607               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債  | (56)                       | -               | (54,680)               | (54,736)                |
|                   | <b><u>\$ 1,148,120</u></b> | <b><u>-</u></b> | <b><u>(54,321)</u></b> | <b><u>1,093,799</u></b> |
| <b>101年1月1日</b>   |                            |                 |                        |                         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  | \$ 7,006                   | -               | 212,263                | 219,269                 |
| 備供出售金融資產          | 1,031,895                  | -               | 370                    | 1,032,265               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債  | (546)                      | -               | -                      | (546)                   |
|                   | <b><u>\$ 1,038,355</u></b> | <b><u>-</u></b> | <b><u>212,633</u></b>  | <b><u>1,250,988</u></b> |

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(1)公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

單位：新臺幣千元

| 名稱               | 102年1月至9月 |         |          |         |        |          |        | 期末餘額 |
|------------------|-----------|---------|----------|---------|--------|----------|--------|------|
|                  | 期初餘額      | 評價損益之金額 |          | 本期增加    |        | 本期減少     |        |      |
|                  |           | 列入損益    | 列入其他綜合損益 | 買進或發行   | 轉入第三等級 | 賣出、處分或交割 | 轉出第三等級 |      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ -      | -       | -        | 305,681 | -      | 305,681  | -      | -    |
| 備供出售金融資產         | 356       | -       | 6        | -       | -      | -        | -      | 362  |
| 合計               | \$ 356    | -       | 6        | 305,681 | -      | 305,681  | -      | 362  |

  

| 名稱               | 101年1月至9月  |          |          |       |        |          |        | 期末餘額 |
|------------------|------------|----------|----------|-------|--------|----------|--------|------|
|                  | 期初餘額       | 評價損益之金額  |          | 本期增加  |        | 本期減少     |        |      |
|                  |            | 列入損益     | 列入其他綜合損益 | 買進或發行 | 轉入第三等級 | 賣出、處分或交割 | 轉出第三等級 |      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 212,263 | (12,721) | -        | 1,000 | -      | 200,542  | -      | -    |
| 備供出售金融資產         | 370        | -        | (11)     | -     | -      | -        | -      | 359  |
| 合計               | \$ 212,633 | (12,721) | (11)     | 1,000 | -      | 200,542  | -      | 359  |

(2)公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表

單位：新臺幣千元

| 名稱               | 102年1月至9月   |               |       |        |          |         |          | 期末餘額 |
|------------------|-------------|---------------|-------|--------|----------|---------|----------|------|
|                  | 期初餘額        | 評價損益列入當期損益之金額 | 本期增加  |        | 本期減少     |         |          |      |
|                  |             |               | 買進或發行 | 轉入第三等級 | 賣出、處分或交割 | 自第三等級轉出 |          |      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$ (20,988) | 219           | -     | -      | -        | -       | (20,769) |      |

  

| 名稱               | 101年1月至9月 |               |       |        |          |         |          | 期末餘額 |
|------------------|-----------|---------------|-------|--------|----------|---------|----------|------|
|                  | 期初餘額      | 評價損益列入當期損益之金額 | 本期增加  |        | 本期減少     |         |          |      |
|                  |           |               | 買進或發行 | 轉入第三等級 | 賣出、處分或交割 | 自第三等級轉出 |          |      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$ -      | (54,608)      | -     | -      | -        | -       | (54,608) |      |

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日無公允價值層級中之等級間之移轉。

(廿五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十九)所揭露者一致。

(廿六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(二十)。

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

#### (二) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

|        | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 28,970        | 20,542           | 68,875           | 61,226           |
| 退職後福利  | 397              | 428              | 1,203            | 1,332            |
|        | <u>\$ 29,367</u> | <u>20,970</u>    | <u>70,078</u>    | <u>62,558</u>    |

合併公司提供成本8,689千元之汽車7輛，供主要管理階層使用。

#### (三) 其他關係人交易

##### 1. 銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

|                        | <u>銷貨</u>         |                  |                  |                  | <u>應收關係人款項</u>  |                  |                 |                |
|------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|
|                        | <u>102年7月至9月</u>  | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> | <u>102.9.30</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u> | <u>101.1.1</u> |
| 關聯企業                   | \$ 297,411        | 270,486          | 865,731          | 622,330          | 136,503         | 237,651          | 111,705         | 345,376        |
| 其他關係人                  | 15,450            | 93,800           | 94,050           | 285,285          | -               | -                | 20,000          | -              |
| 對合併公司具<br>重大影響力之<br>個體 | 334,777           | 325,673          | 940,767          | 907,594          | 138,807         | 73,318           | 132,540         | 123,845        |
|                        | <u>\$ 647,638</u> | <u>689,959</u>   | <u>1,900,548</u> | <u>1,815,209</u> | <u>275,310</u>  | <u>310,969</u>   | <u>264,245</u>  | <u>469,221</u> |

上列銷貨價格及交易條件，除下列所述之外，其餘與一般客戶銷售尚無顯著不同。

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

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

上列關係企業之成品於民國一〇二年及一〇一年九月三十日止，並無未實現銷貨毛利。

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

|                        | 進貨                |                |                |                | 應付關係人款項       |                |               |               |
|------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|                        | 102年7月至9月         | 101年7月至9月      | 102年1月至9月      | 101年1月至9月      | 102.9.30      | 101.12.31      | 101.9.30      | 101.1.1       |
| 其他關係人                  | \$ 61,256         | 85,888         | 328,012        | 387,293        | 28,977        | 30,772         | 24,078        | 22,541        |
| 關聯企業                   | 64,757            | 27,038         | 256,981        | 197,036        | 9,674         | 1,817          | 2,340         | 21,220        |
| 對合併公司具<br>重大影響力之<br>個體 | 89,516            | 85,059         | 204,192        | 286,492        | 29,641        | 134,477        | -             | 54,388        |
|                        | <u>\$ 215,529</u> | <u>197,985</u> | <u>789,185</u> | <u>870,821</u> | <u>68,292</u> | <u>167,066</u> | <u>26,418</u> | <u>98,149</u> |

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

### 3. 向關係人購買勞務(加工費用)

|       | 交易金額      |           |           |           | 應付關係人款項  |           |          |         |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|---------|
|       | 102年7月至9月 | 101年7月至9月 | 102年1月至9月 | 101年1月至9月 | 102.9.30 | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1 |
| 其他關係人 | \$ -      | 892       | 2,707     | 2,788     | -        | -         | -        | -       |

與該等關係人間無未清償餘額，一般費用支付係當月付款。其交易價格與一般交易無顯著不同。

### 4. 提供關係人勞務(管理服務收入)

|      | 交易金額      |           |           |           | 應收關係人款項  |           |          |         |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|---------|
|      | 102年7月至9月 | 101年7月至9月 | 102年1月至9月 | 101年1月至9月 | 102.9.30 | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1 |
| 關聯企業 | \$ 4,265  | 3,900     | 11,851    | 11,958    | -        | -         | 3        | -       |

民國一〇二年九月三十日及一〇一年一月一日及十二月三十一日與該等關係人間無收取之款項，其交易價格與一般交易無顯著不同。

### 5. 資金貸與關係人

合併公司資金貸與關係人情形如下：

|      | 交易金額      |           |           |           | 其他應收款    |           |          |         |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|---------|
|      | 102年7月至9月 | 101年7月至9月 | 102年1月至9月 | 101年1月至9月 | 102.9.30 | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1 |
| 關聯企業 | \$ -      | -         | -         | -         | 29,570   | 21,780    | 21,971   | 18      |

上述資金貸與關係人款未計息。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

6.向關係人資金融通

合併公司資金貸與關係人情形如下：

|        | 交易金額      |           |           |           | 其他流動負債   |           |          |         |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|---------|
|        | 102年7月至9月 | 101年7月至9月 | 102年1月至9月 | 101年1月至9月 | 102.9.30 | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1 |
| 對合併公司具 | \$ -      | -         | -         | -         | 45,373   | -         | -        | -       |
| 重大影響力之 |           |           |           |           |          |           |          |         |
| 個體     |           |           |           |           |          |           |          |         |

上述向關係人資金融通計息。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱      | 質押擔保標的 | 102.9.30          | 101.12.31      | 101.9.30       | 101.1.1        |
|-----------|--------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備 | 銀行借款   | \$ 837,197        | 609,161        | 579,221        | 591,615        |
| 其他流動資產－其他 | 銀行借款   | 39,864            | 42,915         | 43,737         | 36,453         |
| 定期存款      | 存出保證金  | 2,904             | 2,904          | 2,904          | 2,904          |
|           |        | <u>\$ 879,965</u> | <u>654,980</u> | <u>625,862</u> | <u>630,972</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司未認列之合約承諾如下：

|             | 102.9.30            | 101.12.31      | 101.9.30         | 101.1.1          |
|-------------|---------------------|----------------|------------------|------------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ 611,250          | 999,814        | 1,002,503        | 873,124          |
| 長期投資        | 1,196,894           | -              | 44,351           | 138,000          |
| 合計          | <u>\$ 1,808,144</u> | <u>999,814</u> | <u>1,046,854</u> | <u>1,011,124</u> |

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

單位：美金千元

|            | 102.9.30         | 101.12.31     | 101.9.30      | 101.1.1       |
|------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 已開立未使用之信用狀 | <u>\$ 30,957</u> | <u>46,434</u> | <u>56,216</u> | <u>19,078</u> |

3.合併公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

|             | 102.9.30             | 101.12.31         | 101.9.30          | 101.1.1           |
|-------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 已開立未使用之備償本票 | <u>\$ 13,152,051</u> | <u>13,189,162</u> | <u>11,613,864</u> | <u>13,069,270</u> |

4.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：

|      | 102.9.30            | 101.12.31        | 101.9.30         | 101.1.1          |
|------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 合約金額 | <u>\$ 2,166,965</u> | <u>1,787,858</u> | <u>1,526,939</u> | <u>1,089,288</u> |

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

5.本集團已與若干客戶訂立一年期的合約(可續期並且每年檢討)，據此，本集團同意按依據當時市價釐訂的協定價格出售雞肉。預訂釐訂之價格一般每季度協定。於報告期末，以訂約向該等客戶出售雞肉的金額如下：

|      | <u>102.9.30</u>   | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u> | <u>101.1.1</u> |
|------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 合約金額 | \$ <u>425,817</u> | <u>646,651</u>   | <u>653,707</u>  | <u>738,701</u> |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一〇二年十月二十四日公告、依照天津市政府城市規劃將徵收大陸地區子公司大成食品(天津)有限公司位於天津市紅旗區麵粉廠土地，合併公司估算遷廠補償金約新台幣十三億五千萬元，該補償金尚未扣除相關稅金、費用及拆遷損失。

合併公司於民國一〇二年十一月一日董事會決議通過擬處分大統益股票6,398,997股，帳面價值372,422千元，將依規定辦理交易所公告及申報，並於一個月內完成交易。

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    | 102年7月至9月   |             |         | 101年7月至9月   |             |         |
|----------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|          | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 性質別      |             |             |         |             |             |         |
| 員工福利費用   |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用     | 417,976     | 496,136     | 914,112 | 348,253     | 490,120     | 838,373 |
| 勞健保費用    | 23,392      | 37,821      | 61,213  | 23,240      | 41,170      | 64,410  |
| 退休金費用    | 29,592      | 40,691      | 70,283  | 29,236      | 41,448      | 70,684  |
| 其他員工福利費用 | -           | -           | -       | -           | -           | -       |
| 折舊費用     | 251,282     | 51,637      | 302,919 | 201,839     | 70,864      | 272,703 |
| 折耗費用     | -           | -           | -       | -           | 35,062      | 35,062  |
| 攤銷費用     | 1,194       | 10,591      | 11,785  | 1,907       | 17,633      | 19,540  |

| 功 能 別    | 102年1月至9月   |             |           | 101年1月至9月   |             |           |
|----------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|          | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 性質別      |             |             |           |             |             |           |
| 員工福利費用   |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用     | 1,090,894   | 1,589,867   | 2,680,761 | 1,026,523   | 1,429,775   | 2,456,298 |
| 勞健保費用    | 66,997      | 114,312     | 181,309   | 60,679      | 107,707     | 168,386   |
| 退休金費用    | 86,629      | 132,669     | 219,298   | 78,632      | 113,776     | 192,408   |
| 其他員工福利費用 | -           | -           | -         | -           | -           | -         |
| 折舊費用     | 576,474     | 292,276     | 868,750   | 541,056     | 262,384     | 803,440   |
| 折耗費用     | -           | -           | -         | -           | 35,062      | 35,062    |
| 攤銷費用     | 3,951       | 31,890      | 35,841    | 4,820       | 39,261      | 44,081    |

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### (二)營運之季節性：

合併公司大宗物資、飼料及肉品部門之經營，受天氣條件及傳統節慶影響而有季節性波動。家禽家畜之飼養，於春秋兩季因氣溫舒適，換肉率較佳；於夏季因高溫濕熱，禽畜食慾不振，使得換肉率較差；冬季則因天氣寒冷，需增加禽畜飲水量，才能維持一定換肉率。在銷售方面，每逢農曆春節等傳統節慶，對土雞、豬隻需求增加，連帶飼料需求也增加，為銷售旺季。合併公司會依照四時節氣變化，妥適安排產銷計畫，以降低季節性影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年第三季合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

##### 1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司          | 貸與對象                              | 往來科目      | 本期最高金額  | 期末餘額    | 實際動支金額  | 利率區間        | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |    | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額   |
|----|------------------|-----------------------------------|-----------|---------|---------|---------|-------------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-------------|-----------|
|    |                  |                                   |           |         |         |         |             |        |        |              |          | 名稱  | 價值 |             |           |
| 0  | 大成長城企業(股)公司      | 美藍雷(股)公司                          | 其他應收款一關係人 | 900,000 | 900,000 | 6,000   | 1.1%        | 2      | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -  | 2,327,646   | 4,655,292 |
| 0  | "                | 都城實業(股)公司                         | "         | 100,000 | 100,000 | 50,000  | 1.1%        | 2      | -      | "            | -        | "   | -  | 2,327,646   | 4,655,292 |
| 0  | "                | 全能營養技術(股)公司                       | "         | 50,000  | 50,000  | -       | 1.1%        | 2      | -      | "            | -        | "   | -  | 2,327,646   | 4,655,292 |
| 0  | "                | 黃河投資(股)公司                         | "         | 50,000  | 50,000  | -       | 1.1%        | 2      | -      | "            | -        | "   | -  | 2,327,646   | 4,655,292 |
| 0  | "                | 安心巧廚(股)公司                         | "         | 10,000  | 10,000  | -       | 1.1%        | 2      | -      | "            | -        | "   | -  | 2,327,646   | 4,655,292 |
| 0  | "                | 國成麵粉(股)公司                         | "         | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 1.1%        | 2      | -      | "            | -        | "   | -  | 2,327,646   | 4,655,292 |
| 0  | "                | 欣光食品(股)公司                         | "         | 50,000  | 50,000  | 24,000  | 1.1%        | 2      | -      | "            | -        | "   | -  | 2,327,646   | 4,655,292 |
| 0  | "                | 大成藍雷(股)公司                         | "         | 30,000  | 30,000  | -       | 1.1%        | 2      | -      | "            | -        | "   | -  | 2,327,646   | 4,655,292 |
| 1  | 大成長城國際(集團)控股有限公司 | 大成食品投資有限公司                        | "         | 11,301  | -       | -       | 0%          | 2      | -      | "            | -        | "   | -  | 2,315,985   | 2,315,985 |
| 1  | "                | 大成麵粉有限公司                          | "         | 19,578  | 19,286  | 19,286  | Sibor+0.75% | 2      | -      | "            | -        | "   | -  | 2,315,985   | 2,315,985 |
| 1  | "                | 大成嘉豐水產有限公司                        | "         | 30,120  | 29,670  | 29,670  | 0%          | 2      | -      | "            | -        | "   | -  | 2,315,985   | 2,315,985 |
| 1  | "                | Tianjin Food Investment Co., Ltd. | "         | 120,480 | 118,680 | 118,680 | 3%          | 2      | -      | "            | -        | "   | -  | 2,315,985   | 2,315,985 |
| 1  | "                | Dachan Aquaculture Limited        | "         | 44,505  | 44,505  | 44,505  | 1.43%       | 2      | -      | "            | -        | "   | -  | 2,315,985   | 2,315,985 |
| 1  | "                | 大成食品(天津)有限公司                      | "         | 274,092 | 269,997 | 269,997 | 2-3%        | 2      | -      | "            | -        | "   | -  | 2,315,985   | 2,315,985 |

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

| 編號 | 貸出資金<br>之公司                                  | 貸與<br>對象   | 往來<br>科目          | 本期最<br>高金額 | 期末<br>餘額  | 實際動<br>支金額 | 利率<br>區間       | 資金<br>貸與<br>性質 | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸<br>與限額 | 資金貸與總<br>限額 |
|----|--|--|-------------------|------------|-----------|------------|----------------|----------------|------------|----------------------|------------------|-----|----|---------------------|-------------|
|    |  |  |                   |            |           |            |                |                |            |                      |                  | 名稱  | 價值 |                     |             |
| 2  | 大成食品(亞洲)<br>有限公司                             | Great Wall<br>Nutrition<br>Technologies<br>SDN.BHD       | 其他應<br>收款—<br>關係人 | 4,518      | -         | -          | 0              | 2              | -          | 營業週轉                 | -                | 無   | -  | 3,770,803           | 3,770,803   |
| 2  | "  | Hwabei Agri<br>Corp                                      | "                 | 24,849     | 2,967     | 2,967      | 0%             | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,770,803           | 3,770,803   |
| 2  | "  | Union<br>Manufacturing<br>Ltd.                           | "                 | 87,348     | -         | -          | 0%             | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,770,803           | 3,770,803   |
| 2  | "  | 遼寧大成實業<br>有限公司   | "                 | 383,782    | 379,776   | 379,776    | 0%             | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,770,803           | 3,770,803   |
| 2  | "  | Miyasun Great<br>Wall(BVI) Co.,<br>Ltd.                  | "                 | 90,812     | -         | -          | 4.02375%       | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,770,803           | 3,770,803   |
| 2  | "  | 大成宮產食品<br>(大連)有限公司                                       | "                 | 105,420    | 103,845   | 103,845    | 0%             | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,770,803           | 3,770,803   |
| 2  | "  | 大成食品(河北)<br>有限公司   | "                 | 228,912    | 225,492   | 225,492    | 1.8-3%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,770,803           | 3,770,803   |
| 2  | "  | Great Wall<br>Northeast Asia<br>Corporation              | "                 | 180,720    | -         | -          | 0%             | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,770,803           | 3,770,803   |
| 2  | "  | 大成農牧(營口)<br>有限公司   | "                 | 210,840    | 207,690   | 207,690    | 0%             | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,770,803           | 3,770,803   |
| 2  | "  | 大成農牧(鐵嶺)<br>有限公司   | "                 | 331,320    | 326,370   | 326,370    | 0%             | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,770,803           | 3,770,803   |
| 2  | "  | Great Wall<br>Agritech<br>Liaoning(HK)<br>Co., Ltd       | "                 | 280,116    | -         | -          | 4.02375%       | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,770,803           | 3,770,803   |
| 2  | "  | Dachan<br>Wanda(HK)<br>Ltd                               | "                 | 662,640    | -         | -          | 0-<br>Libor+2% | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,770,803           | 3,770,803   |
| 2  | "  | Dongbei Agri<br>Corp.                                    | "                 | 701,796    | 5,934     | 5,934      | 0%             | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,770,803           | 3,770,803   |
| 2  | "  | 大成萬達(天津)<br>有限公司   | "                 | 1,371,427  | 1,357,102 | 1,357,102  | 0-3%           | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,770,803           | 3,770,803   |
| 3  | 大成永和(中國)<br>有限公司                             | 北京大成永和<br>餐飲有限公司   | "                 | 52,108     | 51,329    | 51,329     | 0%             | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 1,349               | 1,349       |
| 4  | Route 66 Fast<br>Food Ltd.                   | 北京震城季諾<br>餐飲有限公司   | "                 | 34,638     | 34,121    | 34,121     | 0%             | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 135,139             | 135,139     |
| 5  | Dachan<br>Espressamente<br>illy (China) Ltd. | 台灣意曼多咖<br>啡有限公司  | "                 | 5,422      | 5,341     | 5,341      | 0%             | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 19,151              | 19,151      |
| 6  | Great Wall<br>Northeast Asia<br>Corporation  | Dachan Zhong<br>Xin Limited                              | "                 | 45,180     | -         | -          | 0%             | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,499,369           | 3,499,369   |
| 6  | "  | Great Wall<br>Kuang-Ming<br>Investment(BVI)<br>Co., Ltd. | "                 | 72,288     | -         | -          | 0%             | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,499,369           | 3,499,369   |
| 6  | "  | Hwabei Agri<br>Corp                                      | "                 | 95,089     | -         | -          | 0%             | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,499,369           | 3,499,369   |
| 6  | "  | Great Wall<br>Agritech(Liaoin<br>g) Co., Ltd, -<br>HK    | "                 | 98,266     | -         | -          | 0%             | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,499,369           | 3,499,369   |

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

| 編號 | 貸出資金<br>之公司                           | 貸與<br>對象              | 往來<br>科目 | 本期最<br>高金額 | 期末<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 利率<br>區間 | 資金<br>貸與<br>性質 | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸<br>與限額 | 資金貸與總<br>限額 |
|----|---------------------------------------|-----------------------|----------|------------|----------|------------|----------|----------------|------------|----------------------|------------------|-----|----|---------------------|-------------|
|    |                                       |                       |          |            |          |            |          |                |            |                      |                  | 名稱  | 價值 |                     |             |
| 6  | Great Wall Northeast Asia Corporation | Dongbei Agri Corp     | "        | 112,649    | -        | -          | 0%       | 2              | -          | 營業週轉                 | -                | 無   | -  | 3,499,369           | 3,499,369   |
| 6  |                                       | Dachan Wawda(HK) Ltd. | "        | 150,300    | -        | -          | 0%       | 2              | -          |                      | -                |     | -  | 3,499,369           | 3,499,369   |
| 6  | "                                     | 大成農技(葫蘆島)有限公司         | "        | 114,456    | 112,746  | 112,746    | 3%       | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,499,369           | 3,499,369   |
| 6  | "                                     | 大成食品(河北)有限公司          | "        | 35,980     | 35,604   | 35,604     | 3%       | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,499,369           | 3,499,369   |
| 6  | "                                     | 大成萬達(天津)有限公司          | "        | 382,400    | -        | -          | 0%       | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,499,369           | 3,499,369   |
| 6  | "                                     | 遼寧大成農牧實業有限公司          | "        | 506,016    | 207,690  | 207,690    | 0-3%     | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,499,369           | 3,499,369   |
| 7  | Great Wall Dalian Investment Co., Ltd | 大成食品(大連)有限公司          | "        | 72,288     | 71,208   | 71,208     | 0%       | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 661,115             | 661,115     |
| 8  | TNT Biotechnology Co., Limited        | 全能生物科技(天津)有限公司        | "        | 112,487    | 53,406   | 53,406     | 0%       | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 531,592             | 531,592     |
| 9  | 美藍雷(股)公司                              | 大成長城企業(股)公司           | "        | 50,000     | 50,000   | -          | 1.1%     | 2              | -          |                      | -                |     | -  | 81,745              | 81,745      |
| 10 | 華邦(天津)生物科技有限公司                        | 全能生物科技(天津)有限公司        | "        | 14,544     | 14,544   | 14,544     | 0%       | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 69,390              | 69,390      |
| 11 | Dongbei Agri Corp.                    | 大成農牧(營口)有限公司          | "        | 118,680    | 118,680  | 118,680    | 0%       | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 534,168             | 534,168     |

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。

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者公司名稱                                    | 被背書保證對象                   |    | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額  | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額   | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|--|---------------------------|----|-------------|------------|----------|---------|--------------|-----------------------|------------|--------------|--------------|------------|
|    |  | 公司名稱                      | 關係 |             |            |          |         |              |                       |            |              |              |            |
| 0  | 大成長城企業(股)公司                                  | 家城股份有限公司                  | 2  | 5,819,115   | 15,000     | 15,000   | 1,158   | -            | 0.13 %                | 11,638,229 | Y            |              |            |
| 0  | "  | 國成麵粉股份有限公司                | 2  | 5,819,115   | 247,500    | 247,500  | 91,494  | -            | 2.18 %                | 11,638,229 | Y            |              |            |
| 1  | Great Wall International (holdings) Co., Ltd | 大成良友(上海)有限公司              | 6  | 5,819,115   | 128,914    | 126,988  | 126,988 | -            | 1.12 %                | 11,638,229 |              |              | Y          |
| 1  | "  | Seafood International Inc | 3  | 5,819,115   | 150,600    | 148,350  | 58,895  | -            | 1.31 %                | 11,638,229 | Y            |              |            |
| 1  | "  | 大成麵粉有限公司                  | 3  | 5,819,115   | 180,720    | 178,020  | 81,889  | -            | 1.57 %                | 11,638,229 | Y            |              |            |
| 1  | "  | Universal Food Corp       | 3  | 5,819,115   | 240,960    | 237,360  | 113,666 | -            | 2.09 %                | 11,638,229 | Y            |              |            |
| 2  | 全能營養技術股份有限公司                                 | 全能生物科技(天津)有限公司            | 6  | 214,045     | 147,445    | 96,961   | 65,449  | -            | 23.61 %               | 428,089    | Y            |              | Y          |

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

### 3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

| 持有之公司       | 有價證券種類及名稱           | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期末         |           |         |           | 備註 |
|-------------|---------------------|-------------|---------------------|------------|-----------|---------|-----------|----|
|             |                     |             |                     | 股數         | 帳面金額      | 持股比例(%) | 市價(註)     |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 普通股股票-聯華實業(股)公司     | 本公司法人董事     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 28,602     | 439       | -       | 439       |    |
|             | 普通股股票-大統益(股)公司      | 本公司係該公司董事   | 備供出售金融資產-非流動        | 21,815,957 | 1,269,689 | 13.64   | 1,269,689 |    |
|             | 普通股股票-中華貿易開發(股)公司   | -           | 以成本衡量之金融資產          | 20,004     | 200       | 0.03    | 200       |    |
|             | 普通股股票-大江國際(股)公司     | 本公司係該公司董事   | "                   | 7,889,655  | 56,614    | 3.94    | 92,180    |    |
|             | 普通股股票-生活情報網路事業(股)公司 | -           | "                   | 4,563      | -         | 0.11    | -         |    |
|             | 普通股股票-悠活渡假事業(股)公司   | -           | "                   | 1,848,000  | 16,800    | 1.81    | 23,771    |    |
|             | 普通股股票-中經合全球創投(股)公司  | -           | "                   | 694,445    | 56        | 7.72    | 7,315     |    |
|             | 普通股股票-德陽生物科技創投(股)公司 | -           | "                   | 699,200    | 5,191     | 3.70    | 7,672     |    |
|             | 普通股股票-雅勝冷凍食品(股)公司   | -           | "                   | 40,425     | -         | 0.08    | -         |    |
|             | 普通股股票-中華徵信所企業(股)公司  | -           | "                   | 458,640    | 6,402     | 2.59    | 7,048     |    |

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

| 持有之公司       | 有價證券<br>種類及名稱        | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列<br>科目            | 期 末        |           |             |           | 備註 |
|-------------|----------------------|-----------------|---------------------|------------|-----------|-------------|-----------|----|
|             |                      |                 |                     | 股 數        | 帳面金額      | 持股比例<br>(%) | 市 價(註)    |    |
|             | 普通股股票—新東陽(股)公司       | —               | 〃                   | 137,000    | 1,480     | 0.16        | 2,790     |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 普通股股票—全能營養技術(股)公司    | 母子公司            | 以成本衡量之金融資產          | 34,639,500 | 423,497   | 100.00      | 423,497   |    |
|             | 普通股股票—家城(股)公司        | 〃               | 〃                   | 9,305,897  | (55,158)  | 70.00       | (55,158)  |    |
|             | 普通股股票—黃河投資(股)公司      | 〃               | 〃                   | 18,400,000 | 18,573    | 100.00      | 626,707   |    |
|             | 普通股股票—大成長城國際(集團)有限公司 | 〃               | 採用權益法之投資            | 50,490,813 | 5,789,962 | 100.00      | 5,789,962 |    |
|             | 普通股股票—都城實業(股)公司      | 〃               | 〃                   | 81,989,423 | 439,248   | 100.00      | 903,206   |    |
|             | 美藍雷(股)公司             | 〃               | 〃                   | 12,500,000 | 207,122   | 100.00      | 207,122   |    |
|             | 國成麵粉(股)公司            | 〃               | 〃                   | 5,907,000  | 63,740    | 55.00       | 63,740    |    |
|             | 安心巧廚(股)公司            | 〃               | 〃                   | 500,000    | 8,462     | 100.00      | 8,462     |    |
|             | 欣光食品(股)公司            | 〃               | 〃                   | 38,197     | 132,555   | 70.00       | 132,555   |    |
|             | 台灣意曼多咖啡(股)公司         | 〃               | 〃                   | 3,360,000  | (1,945)   | 70.00       | (1,945)   |    |
| 黃河投資(股)公司   | 大成長城企業(股)公司          | 母子公司            | 備供出售金融資產—非流動        | 23,100,163 | 591,364   | 4.08        | 591,364   |    |
|             | 大江國際(股)有限公司          | 本公司係該公司董事       | 以成本法衡量之金融資產—非流動     | 12,500,000 | 12,500    | 0.86        | 20,640    |    |
| 家城(股)公司     | 博城(股)公司              | 母子公司            | 採用權益法之投資            | 364,100    | (3,250)   | 69.55       | (3,250)   |    |
| 都城實業(股)公司   | 大成長城企業(股)公司          | 母子公司            | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 17,588,062 | 450,254   | 3.10        | 450,254   |    |
|             | 岩島成(股)公司             | 〃               | 採用權益法之投資            | 1,736,000  | 15,234    | 56.00       | 15,234    |    |
|             | 英屬維京群島高速66食品有限公司     | 〃               | 〃                   | 16,836,685 | 329,746   | 100.00      | 329,746   |    |
|             | 聯成餐飲(股)公司            | 〃               | 〃                   | 15,000     | 8,608     | 50.00       | 8,608     |    |
|             | 勝成餐飲(股)公司            | 〃               | 〃                   | 3,900,000  | 62,043    | 50.00       | 62,043    |    |
| 都城實業(股)公司   | 勝博殿(中國)有限公司          | 〃               | 採用權益法之投資            | 1,500,000  | 24,127    | 50.00       | 24,127    |    |
| 欣光食品(股)公司   | 錢櫃企業(股)公司            | —               | 以成本法衡量之金融資產—非流動     | 114,300    | 3,244     | 0.06        | 3,137     |    |
| 全能營養技術(股)公司 | 全能生物科技有限公司           | 母子公司            | 採用權益法之投資            | 7,651,799  | 265,796   | 100.00      | 265,796   |    |

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合併財務季報告附註(續)

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

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司    | 交易對象        | 關係        | 交易情形  |           |            |        | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |                | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註 |
|-------------|-------------|-----------|-------|-----------|------------|--------|-------------------|----------------|------------|-----------------|----|
|             |             |           | 進(銷)貨 | 金額        | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間   | 單價                | 授信期間           | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 大統益(股)公司    | 本公司係該公司董事 | 進貨    | 328,013   | 2 %        | 同一一般客戶 | -                 | 同一一般客戶         | (28,979)   | (3) %           |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 美藍雷(股)公司    | 母子公司      | 進貨    | 1,943,068 | 13 %       | 二個月    | -                 | 依市場價格並配合公司政策   | (208,710)  | (19) %          |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 中華全球食物(股)公司 | 關聯企業      | 進貨    | 203,538   | 1 %        | 同一一般客戶 | -                 | 同一一般客戶         | (9,674)    | (1) %           |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 全能營養技術(股)公司 | 母子公司      | 進貨    | 167,150   | 1 %        | 同一一般客戶 | -                 | 以成本價加計3,000/公噸 | (22,285)   | (2) %           |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 中華全球食物(股)公司 | 關聯企業      | 銷貨    | (458,653) | (3) %      | 同一一般客戶 | -                 | 同一一般客戶         | 40,305     | 2 %             |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 美藍雷(股)公司    | 母子公司      | 銷貨    | (620,151) | (3) %      | 二個月    | -                 | 依市場價格並配合公司政策   | -          | - %             |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 大成藍雷(股)公司   | 關聯企業      | 銷貨    | (337,934) | (2) %      | 同一一般客戶 | -                 | 每公噸收取625元加工收入  | 75,486     | 3 %             |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 全能營養技術(股)公司 | 母子公司      | 銷貨    | (265,799) | (1) %      | 同一一般客戶 | -                 | 同一一般客戶         | 55,336     | 2 %             |    |

註：母子公司間交易業已沖銷。

### 5.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司   | 交易對象        | 關係   | 應收關係人款項餘額     | 週轉率    | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-------------|-------------|------|---------------|--------|-----------|------|---------------|----------|
|             |             |      |               |        | 金額        | 處理方式 |               |          |
| 大成長城企業(股)公司 | 國成麵粉(股)公司   | 母子公司 | 100,000<br>註1 | - %    | -         |      | -             | -        |
| 美藍雷(股)公司    | 大成長城企業(股)公司 | 母子公司 | 208,710<br>註2 | 5.87 % | -         |      | 166,457       | -        |

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。

### 6.從事衍生工具交易：

民國一〇二年第三季，合併公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註六(二)說明。

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 7. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇二年第三季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   | 620,151   | 依市場價格並配合公司政策調整 | 0.95 %        |
| 0  | "           | "        | "       | 銷貨成本   | 1,943,068 |                | 2.96 %        |

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。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年第三季合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

| 投資<br>公司名稱  | 被投資公司<br>名稱    | 所在地區                               | 主要營<br>業項目        | 原始投資金額    |           | 期末持有       |         |           | 被投資公司本期認列之 |          |    |
|-------------|----------------|------------------------------------|-------------------|-----------|-----------|------------|---------|-----------|------------|----------|----|
|             |                |                                    |                   | 本期期末      | 上期期末      | 股數         | 比率      | 帳面金額      | 本期(損)益     | 投資(損)益   | 備註 |
| 大成長城企業(股)公司 | 全能營養技術(股)公司    | 台南市永康區<br>萬松二街3號                   | 飼料                | 314,006   | 314,006   | 34,639,500 | 100.00% | 423,497   | 15,296     | 15,296   |    |
|             | 家城(股)公司        | 新北市汐止區<br>大同路三段22<br>2號9樓          | 速食店餐<br>飲         | 238,875   | 238,875   | 9,305,897  | 70.00%  | (55,158)  | (60,584)   | (42,408) |    |
|             | 黃河投資(股)公司      | 新北市汐止區<br>大同路三段22<br>2號9樓          | 投資業務              | 314,395   | 314,395   | 18,400,000 | 100.00% | 18,573    | 25,959     | (1,762)  |    |
|             | 大成長城國際(集團)有限公司 | 香港九龍尖沙<br>咀廣東道25<br>號港威大廈18<br>06室 | 控股公司              | 1,494,020 | 1,494,020 | 50,490,813 | 100.00% | 5,789,962 | (50,985)   | (50,985) |    |
|             | 都城實業(股)公司      | 新北市汐止區<br>大同路三段22<br>2號9樓          | 速食連鎖<br>餐飲        | 626,496   | 626,496   | 81,989,423 | 100.00% | 439,248   | (10,633)   | (14,151) |    |
|             | 美藍雷(股)公司       | 台南市永康區<br>萬松二街3號                   | 飼料製造<br>買賣及研<br>究 | 120,010   | 120,010   | 12,500,000 | 100.00% | 207,122   | 106,061    | 106,061  |    |
|             | 國成麵粉(股)公司      | 桃園縣楊梅鎮<br>富岡里239號                  | 麵粉生產<br>銷售        | 79,750    | 79,750    | 5,907,000  | 55.00%  | 63,740    | 4,262      | 2,344    |    |
|             | 欣光食品(股)公司      | 桃園縣中壢市<br>忠義里南路2<br>之9樓            | 食品加工<br>及買賣業<br>務 | 110,005   | 110,005   | 38,197     | 70.00%  | 132,555   | 6,828      | 4,780    |    |
|             | 安心巧廚(股)公司      | 台北市大安區<br>忠孝東路四段<br>312號8樓之4       | 生鮮肉品<br>銷售        | 5,000     | 5,000     | 500,000    | 100.00% | 8,462     | 2,821      | 2,821    |    |
|             | 台灣意曼多咖啡(股)公司   | 台北市大安區<br>忠孝東路四段<br>312號8樓之3       | 西式餐飲<br>業務之經<br>營 | 33,600    | 33,600    | 3,360,000  | 70.00%  | (1,945)   | (2,812)    | (1,968)  |    |
| 都城實業(股)公司   | 岩島成(股)公司       | 台北市忠孝東<br>路四段312號8<br>樓之3          | 烘焙食品<br>業         | 46,362    | 46,362    | 1,736,000  | 56.00%  | 15,234    | (4,271)    | (2,375)  |    |
|             | 聯成餐飲(股)公司      | 台北市忠孝東<br>路四段312號8<br>樓之3          | 餐飲業務<br>之經營       | 15,000    | 15,000    | 1,500,000  | 50.00%  | 8,608     | 120        | 60       |    |

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

| 投資<br>公司名稱  | 被投資公司<br>名稱       | 所在地區  | 主要營<br>業項目 | 原始投資金額         |                | 期末持有       |         |         | 被投資公司本期認列之 |          |    |
|-------------|-------------------|---|------------|----------------|----------------|------------|---------|---------|------------|----------|----|
|             |                   |   |            | 本期期末           | 上期期末           | 股數         | 比率      | 帳面金額    | 本期(損)益     | 投資(損)益   | 備註 |
| 都城實業(股)公司   | 勝成(股)公司           | 台北市忠孝東路四段312號8樓之3   | 日式餐飲服務     | 39,000         | 39,000         | 3,900,000  | 50.00%  | 62,043  | 20,628     | 10,314   |    |
|             | 英屬維京群島商高連66食品有限公司 | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshat sui, Kowloon Hong Kong | 投資控股公司     | USD 16,836,685 | USD 10,826,685 | 16,836,685 | 100.00% | 329,746 | (47,927)   | (47,927) |    |
|             | 勝博殿(中國)有限公司       | "   | 投資控股公司     | USD 1,500,000  | USD 1,500,000  | 1,500,000  | 50.00%  | 24,127  | 5,340      | 2,670    |    |
| 全能營養技術(股)公司 | 全能生物科技有限公司        | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshat sui, Kowloon Hong Kong | 投資控股公司     | USD 9,810,000  | USD 9,810,000  | 7,651,799  | 100.00% | 265,796 | (190)      | (190)    |    |
| 家域(股)公司     | 博城(股)公司           | 台北市忠孝東路四段312號8樓之3   | 西式速食餐廳業之經營 | 12,908         | 12,908         | 364,100    | 69.55%  | (3,250) | (1,953)    | (1,358)  |    |

單位：元/股(單位)

| 投資<br>公司名稱                             | 被投資公司<br>名稱  | 所在地區   | 主要營<br>業項目   | 原始投資金額        |               | 期末持有                           |              |                | 被投資公司本<br>期(損)益 | 本期認列之投資<br>(損)益 | 備註 |
|--|--|--|--------------|---------------|---------------|--------------------------------|--------------|----------------|-----------------|-----------------|----|
|  |  |  |              | 本期期末          | 上期期末          | 股數                             | 比率           | 帳面金額           |                 |                 |    |
| 大成長城國際(集團)有限公司                         | Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.                                 | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong | 投資控股公司       | USD7,391,940  | USD7,391,940  | 6,690,472                      | 100.00%      | USD41,753,634  | USD(550,708)    | USD(550,708)    |    |
|  | Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.   | "  | 食品批發         | HKD500,000    | HKD500,000    | 50,000                         | 100.00%      | USD(109,980)   | USD(9,195)      | USD(9,195)      |    |
|  | Foodchina Inc.   | "  | 投資控股公司       | USD1,680,000  | USD1,680,000  | 8,400,000                      | 22.76%       | USD2,534,005   | USD870,834      | USD198,201      |    |
|  | 大成食品投資有限公司   | "  | 投資控股公司       | USD4,387,680  | USD4,378,125  | (港幣股)67,792,000<br>(美金股)60,000 | 100.00%      | USD1,536,183   | USD2,016,665    | USD1,008,333    |    |
|  | Seafood Internatinal Inc.  | "  | 投資控股公司       | USD4,183,974  | USD4,183,974  | 3,744,000                      | 100.00%      | USD3,538,098   | USD -           | USD -           |    |
|  | 天津食品投資有限公司   | "  | 投資控股公司       | USD7,524,139  | USD7,524,139  | 6,878,000                      | 72.40%       | USD7,861,335   | USD(2,318,445)  | USD(1,678,554)  |    |
|  | Waverley Star Ltd.   | "  | 投資控股公司       | USD29,160,858 | USD29,160,858 | 29,160,858                     | 100.00%      | USD102,597,487 | USD(1,610,819)  | USD(1,610,819)  |    |
|  | 大成昭和食品(天津)有限公司   | 天津市紅橋區紅旗北路湘潭道8號  | 麵粉相關產品生產、銷售  | USD4,922,500  | USD4,922,500  | -                              | 55.00%       | USD6,594,570   | USD199,885      | USD109,937      |    |
|  | 大成良友食品(上海)有限公司   | 上海市浦東區張楊路88號606室   | 麵粉相關產品生產、銷售  | USD6,197,672  | USD6,197,672  | -                              | 45.00%       | USD5,878,052   | USD209,687      | USD94,359       |    |
|  | Land O'Lakes! Enterprise(Greater China) Holdings LTD                             | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong | 投資控股公司       | USD4,130,000  | USD4,130,000  | 4,130,000                      | 50.00%       | USD5,585,781   | USD652,852      | USD326,426      |    |
| Dachan ESPRESSAMENTE ILLY (CHINA) LTD. | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司   | USD2,450,000 | USD2,450,000  | 2,450,000     | 70.00%                         | USD1,133,359 | USD(17,092)    | USD(11,965)     |                 |    |
| Clydebridge Ltd.                       | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司   | USD3,544,000 | USD3,544,000  | 3,544,000     | 94.66%                         | USD3,675,981 | USD187,006     | USD177,020      |                 |    |
| Global Food Corp.                      | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司   | USD 1        | USD 1         | 1             | 100.00%                        | USD(18,096)  | USD -          | USD -           |                 |    |
| 大成嘉豐水產有限公司                             | 越南廣義省廣義市廣富工業區  | 水產加工、銷售  | USD1,750,000 | USD1,750,000  | 1,750,000     | 50.00%                         | USD1,089,571 | USD(109,634)   | USD(54,817)     |                 |    |

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(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          | 上期期末          | 股數          | 比率      | 帳面金額           |                |                |    |
| 大成長城國際(集團)有限公司                          | Dachan (Asia-Pacific) Limited | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司          | USD1,200,000  | USD1,200,000  | 1,200,000   | 60.00%  | USD262,098     | USD(814,306)   | USD(488,584)   |    |
|   | Universal Food Corp.          | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司          | USD 1         | USD 1         | 1           | 100.00% | USD12,120      | USD -          | USD -          |    |
|   | Golden Harrest Inc.           | "  | "               | USD 1         | USD -         | 1           | 100.00% | USD 697        | USD (698)      | USD (698)      |    |
| Waverley Star Ltd.                      | Dachan Food(Asia) Limited     | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司          | USD29,160,858 | USD29,160,858 | 375,899,946 | 36.99%  | USD102,462,059 | USD(4,361,367) | USD(1,613,270) |    |
| Asia Nutrition Technologies Corporation | Dachan Food(Asia) Limited     | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司          | USD5,759,421  | USD5,759,421  | 152,924,906 | 15.05%  | USD41,688,402  | USD(4,361,367) | USD(656,386)   |    |
| Route 66 Fast Food Ltd.                 | 上海寰城季諾餐飲管理有限公司                | 中國上海市長寧區虹橋路2545號4樓   | 義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。 | USD3,100,000  | USD3,100,000  | -           | 100.00% | USD3,596,350   | USD635,309     | USD635,309     |    |
|   | Yung Huo(China) Co., Ltd      | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司          | USD3,713,685  | USD3,713,685  | -           | 79.03%  | USD90,148      | USD(807,854)   | USD(638,410)   |    |
|   | 北京寰城季諾餐飲有限公司                  | 中國北京市朝陽區將台鄉大陳各庄  | 義式餐飲、烘焙。        | USD2,530,000  | USD2,530,000  | -           | 100.00% | USD707,018     | USD(539,970)   | USD(539,970)   |    |
|   | 天津迅食餐飲管理有限公司                  | 天津市紅橋區紅旗北路湘潭道8號  | 食品加工            | USD4,200,000  | USD2,100,000  | -           | 72.41%  | USD2,807,396   | USD(1,465,050) | USD(1,002,353) |    |
|   | 崑山泰吉食品有限公司                    | 江蘇省昆山市國家農業示範區迎賓大道5號  | 食品加工            | USD1,200,000  | USD1,200,000  | -           | 28.92%  | USD461,949     | USD(720,726)   | USD(206,162)   |    |
|   | Food China Inc.               | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司          | USD53,000     | USD53,000     | 398,520     | 1.08%   | USD129,990     | USD870,834     | USD10,601      |    |
| 全能生物科技有限公司                              | TNT HUABANG HOLDINGS LTD      | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司          | USD1,385,160  | USD1,261,226  | 1,110,000   | 100.00% | USD912,833     | USD(30,552)    | USD(29,527)    |    |
|   | 全能生物科技(天津)有限公司                | 天津市靜海經濟開發區銀海道  | 蛋白飼料生產及銷售       | USD6,907,937  | USD5,000,000  | -           | 100.00% | USD6,502,949   | USD125,127     | USD125,127     |    |
| 勝博殿(中國)有限公司                             | 勝博殿(北京)有限公司                   | 中國北京市朝陽區將台鄉大陳各庄  | 日式餐飲服務管理        | USD1,000,000  | USD1,000,000  | 1,000,000   | 100.00% | USD1,115,952   | USD180,680     | USD180,680     |    |

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資<br>公司名稱  | 主要營業項目               | 實收<br>資本額   | 投資<br>方式<br>(註1) | 本期期初<br>自台灣匯<br>出累積投<br>資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期期末<br>自台灣匯<br>出累積投<br>資金額 | 本公司直接<br>或間接<br>投資之<br>持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註2) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>台灣之投<br>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                      | 72.40 %                     | (47,346)               | 314,008      | -                           |
| 大成宮產食品(大連)有限公司 | 雞肉加工品產銷。             | USD 9,880   | "                | -                           | -           | -  | -                           | 52.04 %                     | 3,599                  | 131,363      | -                           |
| 大成食品(大連)有限公司   | 雞肉、飼料產銷。             | USD 26,600  | "                | 315,908                     | -           | -  | 315,908                     | 29.67 %                     | 11,003                 | 407,877      | -                           |
| 遼寧大成農牧實業有限公司   | 飼料產銷。                | USD 19,080  | "                | 229,600                     | -           | -  | 229,600                     | 52.04 %                     | 17,995                 | 568,782      | -                           |
| 大成農牧(黑龍江)有限公司  | 飼料產銷。                | USD 1,562   | "                | -                           | -           | -  | -                           | 52.04 %                     | 19,004                 | 215,605      | -                           |
| 大成農牧(營口)有限公司   | 飼料產銷。                | USD 14,500  | "                | 57,813                      | -           | -  | 57,813                      | 52.04 %                     | (91,485)               | 20,275       | -                           |
| 大成農牧(鐵嶺)有限公司   | 雞肉、飼料產銷。             | USD 14,089  | "                | 84,655                      | -           | -  | 84,655                      | 52.04 %                     | 29,612                 | 577,775      | -                           |
| 大成萬達(天津)有限公司   | 雞肉、飼料產銷。             | RMB 347,200 | "                | -                           | -           | -  | -                           | 52.04 %                     | (22,515)               | 832,719      | -                           |
| 青島大成飼料科技有限公司   | 飼料產銷。                | USD 3,300   | "                | -                           | -           | -  | -                           | 52.04 %                     | 12,035                 | 156,801      | -                           |
| 北京東北亞諮詢有限公司    | 經營管理顧問服務。            | USD 500     | "                | -                           | -           | -  | -                           | 52.04 %                     | 3,236                  | 924          | -                           |
| 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 29,146  | "                | -                           | -           | -  | -                           | 23.84 %                     | (388)                  | (12,226)     | -                           |
| 東北農牧(長春)有限公司   | 飼料產銷。                | USD 1,093   | "                | 19,483                      | -           | -  | 19,483                      | 52.04 %                     | 681                    | 142,894      | -                           |
| 大成農牧(河南)有限公司   | 飼料產銷。                | USD 1,900   | "                | -                           | -           | -  | -                           | 52.04 %                     | (2,020)                | 20,902       | -                           |
| 大成美食(上海)有限公司   | 雞肉、豬肉、冷食保鮮加工調理食品的產銷。 | USD 6,940   | "                | 82,000                      | -           | -  | 82,000                      | 52.04 %                     | 4,835                  | 139,132      | -                           |
| 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                      | 55.00 %                     | 3,269                  | 195,001      | -                           |
| 湖南大藍生物科技飼料有限公司 | 飼料產銷。                | USD 1,350   | "                | -                           | -           | -  | -                           | 52.04 %                     | (3,495)                | 6,405        | -                           |
| 湖南大成科技飼料有限公司   | 飼料產銷。                | USD 2,200   | "                | -                           | -           | -  | -                           | 52.04 %                     | (8,120)                | 54,712       | -                           |
| 大成食品(河北)有限公司   | 飼料產銷。                | USD 10,100  | "                | -                           | -           | -  | -                           | 52.04 %                     | (190,006)              | (199,442)    | -                           |
| 大成食品(盤錦)有限公司   | 雞肉產銷。                | USD 3,000   | "                | -                           | -           | -  | -                           | 52.04 %                     | 392                    | 48,847       | -                           |
| 大成良友食品(上海)有限公司 | 麵粉相關產品生產、銷售。         | RMB 100,000 | "                | -                           | -           | -  | -                           | 45.00 %                     | 2,777                  | 173,814      | -                           |

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

| 大陸被投資<br>公司名稱    | 主要營業項目           | 實收  |         | 投資<br>方式 | 本期期初<br>自台灣匯<br>出累積投<br>資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期期末<br>自台灣匯<br>出累積投<br>資金額 | 本公司直接<br>或間接<br>投資之<br>持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註2) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>台灣之投<br>資收益 |
|------------------|------------------|-----|---------|----------|-----------------------------|-------------|----|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------|-----------------------------|
|                  |                  | 資本額 | (註1)    |          |                             | 匯出          | 收回 |                             |                             |                        |              |                             |
| 大成農技飼料(瀋陽)有限公司   | 飼料產銷。            | USD | 3,038   | 2        | -                           | -           | -  | -                           | 52.04 %                     | (469)                  | 55,916       | -                           |
| 大成農技(葫蘆島)有限公司    | 飼料產銷。            | USD | 3,800   | "        | -                           | -           | -  | -                           | 52.04 %                     | (3,766)                | 73,681       | -                           |
| 大成藍雷營養科技(天津)有限公司 | 飼料產銷。            | USD | 6,536   | "        | -                           | -           | -  | -                           | 50.00 %                     | (2,296)                | 59,555       | -                           |
| 大成藍雷營養科技(北京)有限公司 | 飼料產銷。            | USD | 1,000   | "        | -                           | -           | -  | -                           | 50.00 %                     | 2,003                  | 21,734       | -                           |
| 上海震城季諾餐飲管理有限公司   | 義式餐飲、烘培及餐飲服務管理。  | USD | 3,100   | "        | 101,680                     | -           | -  | 101,680                     | 100.00 %                    | 18,890                 | 106,344      | -                           |
| 北京大成永和餐飲有限公司     | 中式連鎖快餐。          | USD | 1,950   | "        | 44,647                      | -           | -  | 44,647                      | 79.03 %                     | (18,981)               | (28,793)     | -                           |
| 北京震城季諾餐飲有限公司     | 義式餐飲、烘培。         | USD | 2,530   | "        | 21,320                      | -           | -  | 21,320                      | 100.00 %                    | (16,055)               | 20,907       | -                           |
| 意曼多餐飲管理(上海)有限公司  | 義式餐飲、烘培及餐飲服務管理   | USD | 2,800   | "        | -                           | -           | -  | -                           | 70.00 %                     | (333)                  | 20,768       | -                           |
| 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 | 1,000   | "        | 22,591                      | -           | -  | 22,591                      | 50.00 %                     | 2,686                  | 16,836       | -                           |
| 上海迅食餐飲管理有限公司     | 中式連鎖快餐。          | USD | 278     | "        | -                           | -           | -  | -                           | 70.00 %                     | -                      | (6,222)      | -                           |
| 天津迅食餐飲管理有限公司     | 食品加工。            | USD | 5,800   | "        | 62,612                      | -           | -  | 62,612                      | 94.12 %                     | (39,258)               | 107,895      | -                           |
| 華邦(天津)生物科技有限公司   | 飼料。              | RMB | 2,891   | "        | 35,542                      | -           | -  | 35,542                      | 100.00 %                    | 1,354                  | 23,277       | -                           |
| 全能生物科技(天津)有限公司   | 飼料。              | USD | 6,908   | "        | 241,074                     | -           | -  | 241,074                     | 100.00 %                    | 3,721                  | 192,292      | -                           |
| 吉林中新成食品有限公司      | 豬肉加工、飼料加工和產品銷售等。 | RMB | 160,000 | "        | -                           | -           | -  | -                           | 11.24 %                     | (2,872)                | 77,088       | -                           |
| 台畜大成食品(大連)有限公司   | 豬肉產銷。            | RMB | 20,000  | "        | -                           | -           | -  | -                           | 20.82 %                     | (2,302)                | 15,840       | -                           |
| 山東大成生物科技有限公司     | 飼料產銷。            | USD | 3,000   | "        | -                           | -           | -  | -                           | 52.04 %                     | (22,456)               | 19,006       | -                           |
| 昆山泰吉食品企業有限公司     | 食品加工。            | USD | 4,150   | "        | -                           | -           | -  | -                           | 78.68 %                     | (16,861)               | 37,169       | -                           |

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 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 39,528,034       | USD 152,548,757 | 6,982,937          |
| 全能營養技術股份有限公司 | USD 6,343,200        | USD 8,244,003   | 256,853            |
| 都城實業股份有限公司   | USD 7,711,200        | USD 17,136,400  | 541,923            |

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：投資損益認列基礎係由被投資公司自行提供未經會計師查核之財務報告認列。

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

註4：本金額不包括盈餘增資金額。

### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

## 十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

|          | 102年1月至9月            |                  |                   |                  |                  |                    | 合計                |
|----------|----------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|
|          | 飼料部門                 | 大宗油脂部門           | 肉品部門              | 消費食品部門           | 其他               | 調整及銷除              |                   |
| 來自外部客戶收入 | \$ 28,885,645        | 6,905,920        | 27,425,868        | 3,613,562        | 2,128,034        | (3,359,410)        | 65,599,619        |
| 部門間收入    | 571,471              | -                | 379,891           | -                | 857,431          | (1,808,793)        | -                 |
| 收入總計     | <u>\$ 29,457,116</u> | <u>6,905,920</u> | <u>27,805,759</u> | <u>3,613,562</u> | <u>2,985,465</u> | <u>(5,168,203)</u> | <u>65,599,619</u> |
| 應報導部門損益  | <u>\$ 113,864</u>    | <u>68,553</u>    | <u>743,673</u>    | <u>(60,546)</u>  | <u>57,601</u>    | <u>(89,978)</u>    | <u>833,167</u>    |
|          | 101年1月至9月            |                  |                   |                  |                  |                    | 合計                |
|          | 飼料部門                 | 大宗油脂部門           | 肉品部門              | 消費食品部門           | 其他               | 調整及銷除              |                   |
| 來自外部客戶收入 | \$ 26,984,583        | 6,731,993        | 27,743,254        | 3,468,467        | 2,117,367        | (2,739,056)        | 64,306,608        |
| 部門間收入    | 392,426              | -                | 230,962           | -                | 1,058,951        | (1,682,339)        | -                 |
| 收入總計     | <u>\$ 27,377,009</u> | <u>6,731,993</u> | <u>27,974,216</u> | <u>3,468,467</u> | <u>3,176,318</u> | <u>(4,421,395)</u> | <u>64,306,608</u> |
| 應報導部門損益  | <u>\$ 961,529</u>    | <u>45,797</u>    | <u>166,291</u>    | <u>(82,616)</u>  | <u>195,170</u>   | <u>(80,917)</u>    | <u>1,205,254</u>  |

## 十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註五所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第三季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)依IFRS第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免(optional exemptions)及強制性例外(mandatory exceptions)規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- 1.對於民國100年12月31日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
- 2.採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於保留盈餘。
- 3.合併公司對在轉換至國際財務報導準則日之前依中華民國一般公認會計原則重估價之固定資產，選擇以該重估價作為轉換日之認定成本。
- 4.對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，合併公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘。

## 大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### (二)合併資產負債表項目之調節

|                    | 101.9.30             |                 |                   |
|--------------------|----------------------|-----------------|-------------------|
|                    | 先前之一般公認會計原則          | 轉換至IFRSs影響數     | IFRSs             |
| <b>資 產</b>         |                      |                 |                   |
| 現金及約當現金            | \$ 3,383,851         | -               | 3,383,851         |
| 交易目的金融資產           | 15,928               | -               | 15,928            |
| 應收帳款淨額             | 4,758,063            | -               | 4,758,063         |
| 應收票據淨額             | 1,288,135            | -               | 1,288,135         |
| 其他金融資產             | 152,606              | -               | 152,606           |
| 其他應收款－關係人          | 24,299               | -               | 24,299            |
| 存 貨                | 7,705,406            | (505,371)       | 7,200,035         |
| 生物資產－流動            | -                    | 482,851         | 482,851           |
| 預付款項               | 1,846,658            | -               | 1,846,658         |
| 遞延所得稅資產－流動         | 11,516               | (11,516)        | -                 |
| 其他流動資產             | 1,339,718            | -               | 1,339,718         |
| 流動資產合計             | <u>20,526,180</u>    | <u>(34,036)</u> | <u>20,492,144</u> |
| 其他投資，包含衍生性：        |                      |                 |                   |
| 採用權益法之投資           | 776,865              | -               | 776,865           |
| 備供出售金融資產－非流動       | 1,132,607            | -               | 1,132,607         |
| 以成本衡量之金融資產－流動      | 116,889              | -               | 116,889           |
| 不動產、廠房及設備          | 10,469,110           | 9,828           | 10,478,938        |
| 投資性不動產             | -                    | 304,464         | 304,464           |
| 無形資產               | 841,306              | (702,235)       | 139,071           |
| 遞延退休金成本            | 865                  | (865)           | -                 |
| 生物資產－非流動           | -                    | 22,520          | 22,520            |
| 遞延所得稅資產－非流動        | 164,476              | 77,268          | 241,744           |
| 閒置及出租資產            | 314,292              | (314,292)       | -                 |
| 其他非流動資產            | 142,337              | 702,235         | 844,572           |
| 非流動資產合計            | <u>13,958,747</u>    | <u>98,923</u>   | <u>14,057,670</u> |
| 資產總計               | <u>\$ 34,484,927</u> | <u>64,887</u>   | <u>34,549,814</u> |
| <b>負 債</b>         |                      |                 |                   |
| 短期借款               | \$ 6,462,034         | -               | 6,462,034         |
| 應付短期票券             | 478,500              | -               | 478,500           |
| 交易目的金融負債－流動        | 54,736               | -               | 54,736            |
| 應付票據               | 193,455              | -               | 193,455           |
| 應付帳款               | 5,189,736            | -               | 5,189,736         |
| 其他應付款              | 1,886,830            | 19,386          | 1,906,216         |
| 當期所得稅負債            | 148,587              | -               | 148,587           |
| 其他流動負債             | 1,048,609            | -               | 1,048,609         |
| 流動負債合計             | <u>15,462,487</u>    | <u>19,386</u>   | <u>15,481,873</u> |
| 長期借款               | 1,889,984            | -               | 1,889,984         |
| 土地增值稅負債準備          | 20,754               | (20,754)        | -                 |
| 遞延所得稅負債            | 23,022               | 34,483          | 57,505            |
| 應付退休金負債            | 92,969               | (92,969)        | -                 |
| 員工福利負債準備－非流動       | -                    | 130,868         | 130,868           |
| 存入保證金              | 59,344               | -               | 59,344            |
| 其他負債               | 72,087               | -               | 72,087            |
| 非流動負債合計            | <u>2,158,160</u>     | <u>51,628</u>   | <u>2,209,788</u>  |
| 負債總計               | <u>17,620,647</u>    | <u>71,014</u>   | <u>17,691,661</u> |
| <b>歸屬於母公司之業主權益</b> |                      |                 |                   |
| 股 本                | 5,664,572            | -               | 5,664,572         |
| 資本公積               | 2,285,215            | -               | 2,285,215         |
| 保留盈餘               | 2,896,793            | 42,994          | 2,939,787         |
| 其他權益               | 680,032              | 43,999          | 724,031           |
| 庫藏股票               | (218,792)            | (87,407)        | (306,199)         |
| 歸屬於母公司業主之權益合計      | <u>11,307,820</u>    | <u>(414)</u>    | <u>11,307,406</u> |
| 非控制權益              | 5,556,460            | (5,713)         | 5,550,747         |
| 權益總計               | <u>16,864,280</u>    | <u>(6,127)</u>  | <u>16,858,153</u> |
| 負債及權益總計            | <u>\$ 34,484,927</u> | <u>64,887</u>   | <u>34,549,814</u> |

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(三)合併綜合損益表項目之調節

|                        | 101年7月至9月           |                     |              | 101年1月至9月           |                     |              |
|------------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|
|                        | 先前之一般<br>公認會計<br>原則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs        | 先前之一般<br>公認會計<br>原則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs        |
|                        | 營業收入                | \$ 22,913,807       | (259,343)    | 22,654,464          | 65,048,238          | (741,630)    |
| 營業成本                   | (20,958,976)        | 259,343             | (20,699,633) | (59,533,949)        | 741,630             | (58,792,319) |
| 營業毛利                   | 1,954,831           | -                   | 1,954,831    | 5,514,289           | -                   | 5,514,289    |
| 營業費用                   |                     |                     |              |                     |                     |              |
| 推銷費用                   | (1,067,511)         | -                   | (1,067,511)  | (2,924,735)         | -                   | (2,924,735)  |
| 管理費用                   | (518,099)           | (867)               | (518,966)    | (1,516,377)         | (2,602)             | (1,518,979)  |
| 研發費用                   | (20,968)            | -                   | (20,968)     | (60,094)            | -                   | (60,094)     |
| 營業費用合計                 | (1,606,578)         | (867)               | (1,607,445)  | (4,501,206)         | (2,602)             | (4,503,808)  |
| 營業利益                   | 348,253             | (867)               | 347,386      | 1,013,083           | (2,602)             | 1,010,481    |
| 營業外收入及支出：              |                     |                     |              |                     |                     |              |
| 財務收益                   | 4,478               | -                   | 4,478        | 12,978              | -                   | 12,978       |
| 財務成本                   | (37,721)            | -                   | (37,721)     | (153,279)           | -                   | (153,279)    |
| 其他利益及損失                | 115,694             | 867                 | 116,561      | 329,279             | 2,602               | 331,881      |
| 採用權益法之關聯企業及<br>合資損益之份額 | 10,900              | -                   | 10,900       | 3,193               | -                   | 3,193        |
| 稅前淨利                   | 441,604             | -                   | 441,604      | 1,205,254           | -                   | 1,205,254    |
| 所得稅費用                  | (63,739)            | -                   | (63,739)     | (190,021)           | -                   | (190,021)    |
| 本期淨利                   | \$ 377,865          | -                   | 377,865      | 1,015,233           | -                   | 1,015,233    |
| 國外營運機構財務報表換<br>算之兌換差額  | (233,844)           | -                   | (233,844)    | (430,715)           | -                   | (430,715)    |
| 備供出售金融資產未實現<br>評價利益    | 19,634              | -                   | 19,634       | 100,353             | -                   | 100,353      |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額)         | (214,210)           | -                   | (214,210)    | (330,362)           | -                   | (330,362)    |
| 本期綜合損益總額               | \$ 163,655          | -                   | 163,655      | 684,871             | -                   | 684,871      |
| 淨利歸屬於：                 |                     |                     |              |                     |                     |              |
| 母公司業主                  | 374,272             | -                   | 374,272      | 717,160             | -                   | 717,160      |
| 非控制權益                  | 3,593               | -                   | 3,593        | 298,073             | -                   | 298,073      |
| 本期淨利                   | \$ 377,865          | -                   | 377,865      | 1,015,233           | -                   | 1,015,233    |
| 綜合損益總額歸屬於：             |                     |                     |              |                     |                     |              |
| 母公司業主                  | 260,793             | -                   | 260,793      | 592,145             | -                   | 592,145      |
| 非控制權益                  | (97,138)            | -                   | (97,138)     | 92,726              | -                   | 92,726       |
| 本期綜合損益總額               | \$ 163,655          | -                   | 163,655      | 684,871             | -                   | 684,871      |

(四)現金流量表之重大調整

合併公司民國一〇一年九月三十日依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(五)調節說明

1.合併公司於民國一〇〇年十二月三十一日依先前一般公認會計原則對土地進行重估價。合併公司於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，採用選擇豁免，以先前之重估價作為依金管會認可之國際財務報導準則之認定成本。該金額已重分類至保留盈餘項下。除上述重分類外，此項變動對財務報告並無影響。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

茲彙總此項變動之影響如下：

|           |                  |
|-----------|------------------|
|           | <u>101.9.30</u>  |
| 合併資產負債表   |                  |
| 其他權益—重估增值 | \$ 81,995        |
| 保留盈餘調整數   | <u>\$ 81,995</u> |

2. 依金管會認可之國際財務報導準則，符合投資性不動產公報定義之不動產係分類至「投資性不動產」項目下。依先前之一般公認會計原則，係將該等不動產分類至「固定資產」及「其他資產」項目下。於民國一〇一年一月一日轉換日依金管會認可之國際財務報導準則規定選擇認定成本豁免，並以原始成本作為該等投資性不動產之認定成本。

茲彙總此項變動之影響如下：

|           |                  |
|-----------|------------------|
|           | <u>101.9.30</u>  |
| 合併資產負債表   |                  |
| 投資性不動產    | \$ 304,464       |
| 不動產、廠房及設備 | 9,828            |
| 閒置及出租資產   | <u>(314,292)</u> |
| 保留盈餘調整數   | <u>\$ -</u>      |

|         | <u>101年7月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 管理費用    | \$ (867)         | (2,602)          |
| 其他損失    | <u>867</u>       | <u>2,602</u>     |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>         |

3. 合併公司因經營家禽、家畜飼養業務依金管會認可之國際會計準則第41號公報之規定將存貨轉列生物性資產。

茲彙總此項變動之影響如下：

|          |                 |
|----------|-----------------|
|          | <u>101.9.30</u> |
| 合併資產負債表  |                 |
| 存貨       | \$ (505,371)    |
| 生物資產—流動  | 482,851         |
| 生物資產—非流動 | <u>22,520</u>   |
| 保留盈餘調整數  | <u>\$ -</u>     |

4. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益。依先前一般公認會計原則，合併公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，並於以前年度之綜合損益表迴轉之。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

茲彙總此項變動之影響如下：

|         |                     |
|---------|---------------------|
|         | <u>101.9.30</u>     |
| 合併資產負債表 |                     |
| 員工福利    | \$ (130,868)        |
| 應計退休金負債 | 92,969              |
| 遞延退休金成本 | (865)               |
| 其他權益    | (285,310)           |
| 遞延所得稅資產 | 16,865              |
| 遞延所得稅負債 | 35,158              |
| 非控制權益   | <u>4,017</u>        |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ (268,034)</u> |

5. 合併公司依金管會認可之國際會計準則第19號公報規定認列未休假負債準備

茲彙總此項變動之影響如下：

|         |                    |
|---------|--------------------|
|         | <u>101.9.30</u>    |
| 合併資產負債表 |                    |
| 其他應付款   | \$ (19,386)        |
| 非控制權益   | <u>1,696</u>       |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ (17,690)</u> |

6. 依金管會認可之國際財務報導準則，土地使用權係屬預付租賃性質。

茲彙總此項變動之影響如下：

|         |                 |
|---------|-----------------|
|         | <u>101.9.30</u> |
| 合併資產負債表 |                 |
| 無形資產    | \$ (702,235)    |
| 其他非流動資產 | <u>702,235</u>  |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ -</u>     |

7. 依金管會認可之國際財務報導準則，本公司之子公司持有母公司股票追溯調整庫藏股成本。

茲彙總此項變動之影響如下：

|         |                 |
|---------|-----------------|
|         | <u>101.9.30</u> |
| 合併資產負債表 |                 |
| 其他權益    | \$ (87,407)     |
| 庫藏股票    | <u>87,407</u>   |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ -</u>     |

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

8. 合併公司經營榮總生活廣場及三總國醫中心地下街業務，依金管會認可之國際會計準則規定屬營業代理人，收入及成本應予以淨額表達。

茲彙總此項變動之影響如下：

|           | <u>101年7月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 合併綜合損益表   |                  |                  |
| 營業收入      | \$ (259,343)     | (741,630)        |
| 營業成本      | <u>259,343</u>   | <u>741,630</u>   |
| 所得稅前淨利調整數 | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>         |

9. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則第一號規定，選擇於轉換日將所有國外營運機構之外幣換算差異數認定為零。

茲彙總此項變動之影響如下：

|                        | <u>101.9.30</u>   |
|------------------------|-------------------|
| 合併資產負債表                |                   |
| 其他權益-國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ <u>246,723</u> |
| 保留盈餘調整數                | <u>\$ 246,723</u> |

10. 先前一般公認會計原則規定同一納稅主體之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債應互相抵銷。依金管會認可之國際財務報導準則，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債謹於同是符合特定條件時始應互抵；另依金管會認可之國際會計準則第12號及經金管會認可之解釋公告第21號規定，合併公司將屬應課稅暫時性差異之應付土地增值稅重分類至遞延所得稅負債項目下。

茲彙總此項變動之影響如下：

|             | <u>101.9.30</u> |
|-------------|-----------------|
| 遞延所得稅資產—非流動 | \$ 60,403       |
| 遞延所得稅資產—流動  | (11,516)        |
| 遞延所得稅負債—非流動 | (69,641)        |
| 土地增值稅準備     | <u>20,754</u>   |
| 遞延所得稅負債增加   | <u>\$ -</u>     |