

股票代碼：1210

# 大成長城企業股份有限公司

## 個體財務報告

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日  
(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告書               | 3     |
| 四、資產負債表                  | 4     |
| 五、綜合損益表                  | 5     |
| 六、權益變動表                  | 6     |
| 七、現金流量表                  | 7     |
| 八、個體財務報告附註               |       |
| (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        | 9~10  |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 10~22 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 22~23 |
| (六)重要會計科目之說明             | 23~54 |
| (七)關係人交易                 | 55~62 |
| (八)質押之資產                 | 62    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 62    |
| (十)重大之災害損失               | 63    |
| (十一)重大之期後事項              | 63    |
| (十二)其 他                  | 63    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 63~67 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 68~69 |
| 3.大陸投資資訊                 | 70~71 |
| (十四)部門資訊                 | 71    |
| (十五)首次採用國際財務報導準則         | 72~78 |
| 九、重要會計科目明細表              | 79~98 |



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

### 會計師查核報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

大成長城企業股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。大成長城企業股份有限公司採用權益法之投資中，有關全能營養技術股份有限公司之民國一〇一年度財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關全能營養技術股份有限公司財務報告所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日認列對全能營養技術股份有限公司採用權益法之投資金額分別為398,730千元及392,143千元，分別佔資產總額之2.16%及2.24%，民國一〇一年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額為15,121千元，佔稅前淨利之1.70%。

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



依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大成長城企業股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，與民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

陳 宏 博



羅 丹 丹



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號

民 國 一〇三 年 三 月 二十八 日

大成長城企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇二一年及一〇二〇年十二月三十一日暨一〇二一年一月一日

單位：新台幣千元

|                                    | 102.12.31  |    |            | 101.12.31 |            |    | 101.1.1                            |              |     |               |     |            |     |            |     |
|------------------------------------|------------|----|------------|-----------|------------|----|------------------------------------|--------------|-----|---------------|-----|------------|-----|------------|-----|
|                                    | 金額         | %  |            | 金額        | %          |    | 金額                                 | %            |     |               |     |            |     |            |     |
| 資產：                                |            |    |            |           |            |    |                                    |              |     |               |     |            |     |            |     |
| 流動資產：                              |            |    |            |           |            |    |                                    |              |     |               |     |            |     |            |     |
| 1100 現金及約當現金(附註四及六(一))             | \$ 248,563 | 1  | 132,527    | 1         | 221,256    | 1  | 2100 短期借款(附註四及六(十))                | \$ 3,117,153 | 17  | 3,914,696     | 22  | 2,966,834  | 17  |            |     |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及六(二)) | 58,529     | -  | 18,262     | -         | 219,269    | 1  | 2110 應付短期票(附註四及六(十一))              | -            | -   | 100,000       | 1   | -          | -   |            |     |
|                                    |            |    |            |           |            |    | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四及六(二)) | -            | -   | 20,988        | -   | 546        | -   |            |     |
| 1150 應收票據淨額(附註四、六(三)及七)            | 894,310    | 5  | 1,147,351  | 6         | 1,147,871  | 7  |                                    |              |     |               |     |            |     |            |     |
| 1170 應收帳款淨額(附註四、六(三)及七)            | 1,627,931  | 9  | 1,604,894  | 9         | 1,399,821  | 8  | 2150 應付票據(附註七)                     | 320,406      | 2   | 254,948       | 1   | 29,315     | -   |            |     |
| 1210 其他應收款-關係人(附註四、六(三)及七)         | 488,000    | 3  | 997,554    | 5         | 196,000    | 1  | 2170 應付帳款(附註七)                     | 1,107,729    | 6   | 1,028,163     | 7   | 1,068,256  | 6   |            |     |
| 130x 存貨(附註四及六(四))                  | 1,534,649  | 8  | 1,911,977  | 11        | 1,705,161  | 10 | 2200 其他應付款                         | 307,644      | 2   | 276,955       | 2   | 270,192    | 2   |            |     |
| 1400 生物資產-流動(附註四及六(五))             | 536,187    | 3  | 474,719    | 3         | 530,417    | 3  | 2230 當期所得稅負債(附註四及六(十六))            | 123,101      | 1   | 61,179        | -   | 19,264     | -   |            |     |
| 1410 預付款項(附註四及六(六))                | 111,172    | 1  | 73,176     | -         | 91,144     | 1  | 2320 一年或一營業週期內到期長期負債               | 175,000      | 1   | 250,000       | 1   | 706,331    | 4   |            |     |
| 1476 其他金融資產-流動(附註四、六(三)及七)         | 39,244     | -  | 43,068     | -         | 37,062     | -  | (附註四及六(十二))                        |              |     |               |     |            |     |            |     |
| 1479 其他流動資產-其他                     | 25,281     | -  | 20,081     | -         | 15,057     | -  | 2399 其他流動負債-其他                     | 74,244       | -   | 85,284        | -   | 295,274    | 2   |            |     |
| 流動資產合計                             | 5,563,866  | 30 | 6,423,609  | 35        | 5,563,058  | 32 | 流動負債合計                             | 5,225,277    | 29  | 5,992,213     | 34  | 5,356,012  | 31  |            |     |
| 非流動資產：                             |            |    |            |           |            |    |                                    |              |     |               |     |            |     |            |     |
| 1523 備供出售金融資產-非流動(附註四及六(二))        | 951,226    | 5  | 1,125,703  | 6         | 1,031,895  | 6  | 2540 長期借款(附註四及六(十二))               | 825,000      | 4   | 1,000,000     | 5   | 1,050,000  | 6   |            |     |
| 1544 以成本衡量之金融資產-非流動                | 86,743     | -  | 87,576     | -         | 92,427     | 1  | 2551 員工福利負債準備-非流動(附註四及六(十五))       | 10,765       | -   | 59,832        | -   | 99,209     | 1   |            |     |
|                                    |            |    |            |           |            |    | 2570 遞延所得稅負債(附註四及六(十六))            | 26,818       | -   | 31,552        | -   | 22,965     | -   |            |     |
| 1550 採用權益法之投資(附註四及六(七))            | 8,136,937  | 43 | 6,781,652  | 37        | 6,861,274  | 39 | 2645 存入保證金                         | 52,189       | -   | 56,458        | -   | 52,024     | -   |            |     |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註四及六(八))           | 3,608,310  | 19 | 3,276,777  | 18        | 3,275,331  | 19 | 2670 其他非流動負債-其他                    | 337,262      | 2   | 6,718         | -   | 9,031      | -   |            |     |
| 1760 投資性不動產淨額(附註四及六(九))            | 646,648    | 3  | 659,160    | 4         | 524,054    | 3  | 非流動負債合計                            | 1,252,034    | 6   | 1,154,560     | 5   | 1,233,229  | 7   |            |     |
| 1830 生物資產-非流動(附註四及六(五))            | 23,269     | -  | 25,983     | -         | 20,363     | -  | 負債總計                               | 6,477,311    | 35  | 7,146,773     | 39  | 6,589,241  | 38  |            |     |
| 1840 遞延所得稅資產(附註四及六(十六))            | 30,387     | -  | 33,512     | -         | 49,830     | -  | 股本(附註四及六(十七))                      | 5,664,572    | 30  | 5,664,572     | 31  | 5,247,491  | 30  |            |     |
| 1990 其他非流動資產-其他                    | 50,436     | -  | 48,753     | -         | 56,242     | -  | 資本公積(附註四及六(十七))                    | 2,320,974    | 12  | 2,285,218     | 12  | 1,980,194  | 11  |            |     |
| 非流動資產合計                            | 13,533,956 | 70 | 12,039,116 | 65        | 11,911,416 | 68 | 保留盈餘                               | 4,098,205    | 21  | 2,972,603     | 16  | 3,114,701  | 18  |            |     |
|                                    |            |    |            |           |            |    | 3400 其他權益(附註四及六(十七))               | 842,959      | 4   | 699,758       | 4   | 849,046    | 5   |            |     |
|                                    |            |    |            |           |            |    | 3500 庫藏股票(附註四及六(十七))               | (306,199)    | (2) | (306,199)     | (2) | (306,199)  | (2) |            |     |
| 資產總計                               |            |    |            |           |            |    |                                    |              |     | \$ 19,097,822 | 100 | 18,462,725 | 100 | 17,474,474 | 100 |
| 負債及權益總計                            |            |    |            |           |            |    |                                    |              |     | \$ 19,097,822 | 100 | 18,462,725 | 100 | 17,474,474 | 100 |



董事長：



經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



大成長城企業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                                        | 102年度         |     | 101年度      |     |
|------|----------------------------------------|---------------|-----|------------|-----|
|      |                                        | 金額            | %   | 金額         | %   |
| 4000 | 營業收入(附註四、六(十九)及七)                      | \$ 23,470,658 | 100 | 22,621,979 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註四、六(四)及七)                       | 21,326,966    | 91  | 20,837,956 | 92  |
|      | 營業毛利                                   | 2,143,692     | 9   | 1,784,023  | 8   |
|      | 營業費用：                                  |               |     |            |     |
| 6100 | 推銷費用                                   | 911,647       | 4   | 891,742    | 4   |
| 6200 | 管理費用                                   | 311,863       | 1   | 256,939    | 1   |
| 6300 | 研究發展費用                                 | 65,772        | -   | 59,469     | -   |
|      |                                        | 1,289,282     | 5   | 1,208,150  | 5   |
|      | 營業淨利                                   | 854,410       | 4   | 575,873    | 3   |
|      | 營業外收入及支出(附註四、六(廿)及七)：                  |               |     |            |     |
| 7010 | 其他收入                                   | 3,121         | -   | 3,051      | -   |
| 7020 | 其他利益及損失                                | 231,632       | 1   | 238,444    | -   |
| 7050 | 財務成本                                   | (47,139)      | -   | (67,853)   | -   |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額<br>(附註四及六(六)) | 923,802       | 4   | 138,187    | 1   |
|      | 營業外收入及支出合計                             | 1,111,416     | 5   | 311,829    | 1   |
|      | 繼續營業部門稅前淨利                             | 1,965,826     | 9   | 887,702    | 4   |
| 7950 | 減：所得稅費用(附註四及六(十六))                     | 170,130       | 1   | 131,672    | 1   |
|      | 本期淨利                                   | 1,795,696     | 8   | 756,030    | 3   |
| 8300 | 其他綜合損益：                                |               |     |            |     |
| 8310 | 國外營運機構財務報告換算之兌換差額                      | 257,132       | 1   | (243,096)  | (1) |
| 8325 | 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)                   | (113,931)     | -   | 93,808     | -   |
| 8360 | 確定福利之精算(損)益                            | 10,560        | -   | (7,169)    | -   |
| 8399 | 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅                    | 905           | -   | (1,115)    | -   |
| 8300 | 其他綜合損益(稅後淨額)                           | 152,856       | 1   | (155,342)  | (1) |
|      | 本期綜合損益總額                               | \$ 1,948,552  | 9   | \$ 600,688 | 2   |
|      | 基本每股盈餘(元)                              | \$ 3.42       |     | \$ 1.47    |     |
|      | 稀釋每股盈餘(元)                              | \$ 3.41       |     | \$ 1.47    |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



大成長城企業股份有限公司

權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                     | 股本           | 資本公積      | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積 | 保留盈餘      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益項目    | 合計        | 庫藏股       | 合併前非屬共同控制之股權 | 權益總計       |
|---------------------|--------------|-----------|-----------|--------|-----------|-------------------|-----------|-----------|-----------|--------------|------------|
|                     |              |           |           |        |           |                   |           |           |           |              |            |
| 民國一〇一年一月一日餘額        | \$ 5,247,491 | 1,980,194 | 1,088,269 | -      | 2,026,432 | -                 | 849,046   | 3,114,701 | (306,199) | -            | 10,885,233 |
| 民國一〇一年度盈餘指撥及分配(註1)： |              |           |           |        |           |                   |           |           |           |              |            |
| 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)  |
| 普通股股票股利             | 262,375      | -         | -         | -      | (262,375) | -                 | -         | -         | -         | -            | -          |
| 其他資本公積變動數           | -            | (299)     | -         | -      | -         | -                 | -         | -         | -         | -            | (299)      |
| 本期淨利                | -            | -         | -         | -      | 756,030   | -                 | -         | 756,030   | -         | -            | 756,030    |
| 本期其他綜合損益            | -            | -         | -         | -      | (6,054)   | (243,096)         | 93,808    | (149,288) | -         | -            | (155,342)  |
| 本期綜合損益總額            | -            | -         | -         | -      | 749,976   | (243,096)         | 93,808    | (149,288) | -         | -            | 600,688    |
| 可轉換公司債轉換            | 154,706      | -         | -         | -      | -         | -                 | -         | -         | -         | -            | 154,706    |
| 發放子公司股利調整資本公積       | -            | 259,235   | -         | -      | -         | -                 | -         | -         | -         | -            | 259,235    |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額     | \$ 5,664,572 | 2,285,218 | 1,195,374 | -      | 1,777,229 | (243,096)         | 942,854   | 699,758   | (306,199) | -            | 11,315,952 |
| 民國一〇一年度盈餘指撥及分配(註2)： |              |           |           |        |           |                   |           |           |           |              |            |
| 提列法定盈餘公積            | -            | -         | 73,400    | -      | (73,400)  | -                 | -         | -         | -         | -            | -          |
| 普通股現金股利             | -            | -         | -         | 42,994 | (42,994)  | -                 | -         | -         | -         | -            | -          |
| 普通股股票股利             | -            | -         | -         | -      | (679,749) | -                 | -         | (679,749) | -         | -            | (679,749)  |
| 其他資本公積變動數           | -            | -         | -         | -      | 1,795,696 | -                 | -         | 1,795,696 | -         | -            | 1,795,696  |
| 本期淨利                | -            | -         | -         | -      | 9,655     | -                 | (113,931) | 143,201   | -         | -            | 152,856    |
| 本期其他綜合損益            | -            | -         | -         | -      | 1,805,351 | 257,132           | (113,931) | 143,201   | -         | -            | 1,948,552  |
| 本期綜合損益總額            | -            | -         | -         | -      | 1,805,351 | 257,132           | (113,931) | 143,201   | -         | -            | 1,948,552  |
| 組職重組調整              | -            | (13,070)  | -         | -      | -         | -                 | -         | -         | -         | -            | (13,070)   |
| 發放子公司股利調整資本公積       | -            | 48,826    | -         | -      | -         | -                 | -         | -         | -         | -            | 48,826     |
| 民國一〇二年十二月三十一日餘額     | \$ 5,664,572 | 2,320,974 | 1,268,774 | 42,994 | 2,786,437 | 14,036            | 828,923   | 842,959   | (306,199) | -            | 12,620,511 |

註1：董監酬勞15,000千元及員工紅利15,000千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞15,000千元及員工紅利15,000千元已於綜合損益表中扣除。



董事長：



經理人：

詳閱後附個別財務報告附註)

會計主管：



大成長城企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                              | 102年度        | 101年度       |
|------------------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：                   |              |             |
| 本期稅前淨利                       | \$ 1,965,826 | 887,702     |
| 調整項目：                        |              |             |
| 不影響現金流量之收益費損項目               |              |             |
| 折舊費用                         | 317,023      | 308,153     |
| 攤銷費用                         | 456          | 714         |
| 呆帳費用提列數                      | 23,040       | 5,960       |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現(利益)損失 | (56,083)     | 33,565      |
| 利息收入                         | (3,121)      | (3,051)     |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額 | (923,802)    | (138,187)   |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失             | 7,300        | (3,433)     |
| 生物資產(繁殖)死亡淨變動數               | (1,558,635)  | (1,736,933) |
| 迴轉長期股權投資減損                   | (61)         | (4,794)     |
| 應付公司債折價攤銷                    | -            | 9,577       |
| 其他                           | -            | (2,208)     |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計             | (2,193,883)  | (1,530,637) |
| 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-流動增加        | (5,172)      | -           |
| 應收票據減少                       | 253,041      | 520         |
| 應收帳款增加                       | (46,077)     | (211,033)   |
| 存貨減少(增加)                     | 377,328      | (206,816)   |
| 生物資產減少                       | 1,499,881    | 1,787,011   |
| 預付款項(增加)減少                   | (37,996)     | 17,968      |
| 其他流動資產增加                     | (5,200)      | (806,431)   |
| 其他金融資產減少(增加)                 | 3,824        | (6,006)     |
| 其他營業資產減少                     | -            | 6,778       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動減少        | -            | (402)       |
| 應付票據增加                       | 65,458       | 225,633     |
| 應付帳款增加(減少)                   | 79,566       | (40,093)    |
| 其他應付款項增加                     | 80,850       | 68,429      |
| 員工福利負債準備減少                   | (43,742)     | (45,937)    |
| 其他流動負債減少                     | (11,040)     | (209,990)   |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計          | 2,210,721    | 579,631     |
| 調整項目合計                       | 16,838       | (951,006)   |
| 收取之利息                        | 3,121        | 3,051       |
| 支付之利息                        | (50,161)     | (61,666)    |
| 退還(支付)之所得稅                   | (110,722)    | (63,737)    |
| 營業活動之淨現金流入(流出)               | 1,824,902    | (185,656)   |
| 投資活動之現金流量：                   |              |             |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產       | -            | 194,540     |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產       | -            | (6,401)     |
| 處分備供出售金融資產債款                 | 53,633       | -           |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款             | 833          | 3,970       |
| 取得採用權益法之投資                   | (150,000)    | -           |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款            | -            | 3,092       |
| 取得不動產、廠房及設備                  | (643,343)    | (449,837)   |
| 處分不動產、廠房及設備                  | -            | 8,564       |
| 其他應收款-關係人增加                  | 509,554      | -           |
| 其他非流動資產減少(增加)                | (2,140)      | -           |
| 收取之股利                        | 23,614       | 24,682      |
| 投資活動之淨現金流出                   | (207,849)    | (221,390)   |
| 籌資活動之現金流量：                   |              |             |
| 短期借款減少                       | (897,543)    | 1,047,862   |
| 舉債長期借款                       | -            | 450,000     |
| 償還長期借款                       | (250,000)    | (551,967)   |
| 存入保證金增加                      | (4,269)      | 4,434       |
| 其他非流動負債(減少)增加                | 330,544      | (2,313)     |
| 發放現金股利                       | (679,749)    | (629,699)   |
| 籌資活動之淨現金流出                   | (1,501,017)  | 318,317     |
| 本期現金及約當現金減少數                 | 116,036      | (88,729)    |
| 期初現金及約當現金餘額                  | 132,527      | 221,256     |
| 期末現金及約當現金餘額                  | \$ 248,563   | 132,527     |

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



# 大成長城企業股份有限公司

## 個體財務報告附註

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

大成長城企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十九年十二月二十八日奉經濟部核准設立，原名「大成油脂公司」，於民國六十二年合併長城麵粉公司，並更名為大成長城企業股份有限公司，註冊地址為台南市永康區萬松二街三號。本公司主要經營項目如下：

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇三年三月二十八日經董事會通過發佈。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### (一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日，復於民國一〇二年十一月宣布刪除民國一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」二〇〇九年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未公布生效日。若合併公司開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報告金融資產之分類及衡量。

#### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經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管會認可及公布生效日之準則及解釋：

| 發布日                    | 新發布或修訂準則                                                                                                                               | 主要修訂內容及可能影響                                                                                                                                                                               | 理事會發布之生效日 |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 2011.5.12<br>2012.6.28 | • 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」<br>• 國際財務報導準則第11號「聯合協議」<br>• 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」<br>• 國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正<br>• 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正 | • 2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運(整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念)及合資(類似原聯合控制個體)，並刪除比例合併法。<br>• 2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定 | 2013.1.1  |
| 2011.5.12              | 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」                                                                                                                   | 該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則                                                                                                                                                     | 2013.1.1  |

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

由於上述規定尚未經金管會認可，故本公司尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

### 四、重大會計政策之彙總說明

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

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」)編製之首份年度個體財務報告。

#### (二)編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

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

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

#### (三)外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 國外營運機構

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

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

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

### 3. 國外營運機構淨投資之避險

本公司對於國外營運機構之功能性貨幣與本公司之功能性貨幣間產生之外幣換算差異，無論該項淨投資係直接持有或係透過中間母公司，均採用避險會計。

指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債所產生之外幣換算差異，於避險有效範圍內係認列為其他綜合損益；於避險無效之範圍內係認列為損益。

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

### (五) 現金及約當現金

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

### (六)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產。

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

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

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

##### (2)備供出售金融資產

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

債券投資之利息收入係列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

### (3)應收票據及帳款、其他應收款

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

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

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

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

### (4)金融資產減損

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

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

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

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

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

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

減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

### (5)金融資產之除列

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

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

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

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司發行不可贖回或合併公司具有選擇贖回之權利或可自行決定是否支付股利之特別股認列為權益。特別股之股利認列為權益之分配。發行於特定期間強制贖回或持有人具有選擇贖回之權利或不可自行決定是否支付股利之特別股認列為金融負債。

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

### (2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

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

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

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

### (3)其他金融負債

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

### (5)金融資產及負債之互抵

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

### 3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

與公允價值無法可靠衡量之無報價權益投資連結並以該等權益工具交割之衍生工具，金融資產以成本減除減損損失之金額衡量，列報於「以成本衡量之金融資產」；金融負債以以成本衡量，列報於「以成本衡量之金融負債」。

嵌入式衍生工具之風險及特性者與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

### (七)存 貨

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

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

自生物資產轉入農產品存貨之成本，係以收成日之公允價值減出售成本衡量。

### (八)生物資產

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

生物資產於收成日以其公允價值減出售成本移轉至存貨項下。

### (九)投資關聯企業

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

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

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

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

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

### (十)投資子公司

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

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

### (十一)投資性不動產

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

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十二)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

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

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

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

#### 2.重分類至投資性不動產

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

#### 3.後續成本

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

#### 4.折 舊

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

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

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### (十三)租賃

#### 1.出租人

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

#### 2.承租人

租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

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

### (十四)非金融資產減損

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

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

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

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

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十五)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

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

子公司持有本公司之股票，視同本公司收回已發行之股票處理。

### (十六)收入認列

#### 1.商品銷售

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

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

#### 2.佣金收入

當本公司於交易中作為代理人而非委託人時，收入係按所收取之佣金淨額認列。

#### 3.租金收入

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

### (十七)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.確定福利計畫

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

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

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益，其超過確定福利義務現值或計畫資產公允價值(如果有)兩者較高之10%的部分，以參加該計畫之員工預期平均剩餘服務年限予以攤銷認列於損益中。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

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

### (十八)所得稅

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

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

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

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.商譽之原始認列。

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

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

### (十九)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及給與員工之股票選擇權。

### (二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計不確定性因素，除附註六(廿二)說明外，其他主要來源如下：

### (一)存貨之淨變現價值

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)生物資產及農產品之公允價值

本公司具有公允價值之生物資產採公允價值減銷售成本評價，農產品則按產蛋及屠宰時之農產品公允價值減銷售成本計算。

管理階層認為，目前並無活躍市場、市場釐定價格或價值或專業估值師可用於進行生物資產估值。因此，管理階層採用近期市場交易價、類似資產的市價及分部基準計算公允價值。該等價格已作調整以反映資產在特性及／或增長階段方面的差別。

就農產品而言，管理階層認為由於並無市場報價，其公允價值乃根據當地最近期的市場交易價而釐定。

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

|                 | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|-----------------|-------------------|----------------|----------------|
| 庫存現金            | \$ 1,805          | 2,691          | 1,514          |
| 週轉金             | 422               | 555            | 399            |
| 支票存款            | 187,135           | 85,836         | 103,503        |
| 活期存款            | 45,240            | 40,649         | 103,775        |
| 外幣存款            | 13,961            | 2,796          | 12,065         |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 248,563</u> | <u>132,527</u> | <u>221,256</u> |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

### (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：

|                 | 102.12.31     | 101.12.31  | 101.1.1        |
|-----------------|---------------|------------|----------------|
| 上市股票—聯華實業股份有限公司 | \$ 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            | 433           | 433        | 433            |
| 合計              | <u>\$ 439</u> | <u>439</u> | <u>199,981</u> |

本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個體財務報告附註(續)

(2)備供出售金融資產－非流動：

|                | 102.12.31         | 101.12.31        | 101.1.1          |
|----------------|-------------------|------------------|------------------|
| 上市股票－大統益股份有限公司 | \$ 129,216        | 182,850          | 182,850          |
| 評價調整           | 822,010           | 942,853          | 849,045          |
| 合計             | <u>\$ 951,226</u> | <u>1,125,703</u> | <u>1,031,895</u> |

(3)以成本衡量之金融資產－非流動：

|              | 102.12.31        | 101.12.31     | 101.1.1       |
|--------------|------------------|---------------|---------------|
| 國內非上市(櫃)公司股票 | <u>\$ 86,743</u> | <u>87,576</u> | <u>92,427</u> |

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

被投資公司因該公司營運虧損，原始投資之價值已減損，故截至民國一〇二及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司已累計提列永久性跌價損失明細如下：

|              | 102.12.31        | 101.12.31     | 101.1.1       |
|--------------|------------------|---------------|---------------|
| 國內非上市(櫃)公司股票 | <u>\$ 76,095</u> | <u>76,095</u> | <u>76,095</u> |

本公司已於附註六(廿二)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

2.敏感度分析－權益價格風險：

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

| 報導日證券價格 | 102年度             |            | 101年度           |            |
|---------|-------------------|------------|-----------------|------------|
|         | 其他綜合損             |            | 其他綜合損           |            |
|         | 益稅後金額             | 稅後損益       | 益稅後金額           | 稅後損益       |
| 上漲1%    | <u>\$ 9,512</u>   | <u>6</u>   | <u>11,257</u>   | <u>5</u>   |
| 下跌1%    | <u>\$ (9,512)</u> | <u>(6)</u> | <u>(11,257)</u> | <u>(5)</u> |

3.非避險之衍生工具

本公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，本公司民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，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

| 102.12.31 |        |           |       |                     |
|-----------|--------|-----------|-------|---------------------|
|           | 帳面價值   | 合約金額      | 幣別    | 到期期間                |
| 買入遠期外匯    | 35,095 | 3,307,812 | 美元兌台幣 | 103.01.06-103.07.03 |

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 101.12.31 |          |           |       |                     |
|-----------|----------|-----------|-------|---------------------|
|           | 帳面價值     | 合約金額      | 幣別    | 到期期間                |
| 買入遠期外匯    | (20,988) | 3,608,647 | 美元兌台幣 | 102.01.03-102.07.23 |

| 101.1.1 |        |           |       |                     |
|---------|--------|-----------|-------|---------------------|
|         | 帳面價值   | 合約金額      | 幣別    | 到期期間                |
| 買入遠期外匯  | 12,721 | 4,126,397 | 美元兌台幣 | 101.01.03-101.03.19 |

(2)期貨及選擇權契約交易

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，本公司無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(收取)   |       |
| 之權利金    |        |       |     |          |       |
| 101.1.1 |        |       |     |          |       |
| 選擇權契約   | 台金指選擇權 | 賣方    | 80  | \$ (122) | (188) |
| "       | 台金指選擇權 | 賣方    | 30  | (45)     | (78)  |
| "       | 台指選擇權  | 賣方    | 120 | (235)    | (280) |
|         | 合計     |       |     | \$ (402) | (546) |

本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—流動項下之期貨交易保證金，於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日期貨及選擇權於財務報表上之表達如下：

|         | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 期貨交易保證金 | \$ 22,995 | 17,823    | 6,567   |

|             | 102年度    | 101年度 |
|-------------|----------|-------|
| 期貨契約利益—已實現  | \$ 1     | -     |
| 選擇權交易利益—已實現 | \$ 6,096 | 7,175 |

(三)應收帳款及票據及其他應收款

|                    | 102.12.31    | 101.12.31 | 101.1.1   |
|--------------------|--------------|-----------|-----------|
| 應收票據               | \$ 894,310   | 1,147,351 | 1,147,871 |
| 應收帳款               | 1,669,710    | 1,630,908 | 1,439,176 |
| 其他應收款—關係人          | 488,000      | 997,554   | 196,000   |
| 其他應收款(帳列其他金融資產—流動) | 39,244       | 43,068    | 37,062    |
| 減：備抵呆帳             | (41,779)     | (26,014)  | (39,355)  |
|                    | \$ 3,049,485 | 3,792,867 | 2,780,754 |

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇二年及一〇一年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

|                  | 累計減損             |
|------------------|------------------|
| 102年1月1日餘額       | \$ 26,014        |
| 認列應收帳款及應收票據之減損損失 | 23,040           |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額   | (12,479)         |
| 本期收回數            | 5,204            |
| 102年12月31日餘額     | <u>\$ 41,779</u> |
|                  | 累計減損             |
| 101年1月1日餘額       | \$ 39,355        |
| 認列應收帳款及應收票據之減損損失 | (5,960)          |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額   | (8,349)          |
| 本期收回數            | 968              |
| 101年12月31日餘額     | <u>\$ 26,014</u> |

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司均無應收帳款融資擔保之情形。

(四)存 貨

民國一〇二年及一〇一年度無預期超過十二個月以後回收之存貨。

截至民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

|                 | 102.12.31           | 101.12.31        | 101.1.1          |
|-----------------|---------------------|------------------|------------------|
| 原料及消耗品          | \$ 539,121          | 1,060,578        | 631,424          |
| 在途原料            | 814,641             | 587,540          | 828,528          |
| 在製品             | 1,944               | 213              | (30)             |
| 製成品             | 137,261             | 188,584          | 186,391          |
| 農產品             | 41,682              | 75,062           | 58,848           |
| 合計              | <u>\$ 1,534,649</u> | <u>1,911,977</u> | <u>1,705,161</u> |
| 以公允價值減出售成本列報之存貨 | <u>\$ 41,682</u>    | <u>75,062</u>    | <u>58,848</u>    |

本公司民國一〇二年及一〇一年度營業成本組成分別為：

|           | 102年度                | 101年度             |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 銷貨成本      | \$ 21,370,932        | 20,873,189        |
| 出售下腳及廢料收入 | (43,966)             | (35,233)          |
|           | <u>\$ 21,326,966</u> | <u>20,837,956</u> |

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)生物資產

|                | 家禽                | 家畜             | 總計             |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| 民國102年1月1日餘額   | \$ 257,268        | 243,434        | 500,702        |
| 因取得而增加         | 1,449,869         | 101,140        | 1,551,009      |
| 因出售而減少         | (2,246,403)       | (804,487)      | (3,050,890)    |
| 因繁殖(死亡)之淨增加數   | 825,798           | 732,837        | 1,558,635      |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 286,532</u> | <u>272,924</u> | <u>559,456</u> |
| 流動             | \$ 286,532        | 249,655        | 536,187        |
| 非流動            | -                 | 23,269         | 23,269         |
|                | <u>\$ 286,532</u> | <u>272,924</u> | <u>559,456</u> |
| 民國101年1月1日餘額   | \$ 486,396        | 64,384         | 550,780        |
| 因取得而增加         | 988,595           | 97,524         | 1,086,119      |
| 因出售而減少         | (2,228,466)       | (644,664)      | (2,873,130)    |
| 因繁殖(死亡)之淨增加數   | 1,010,743         | 726,190        | 1,736,933      |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ 257,268</u> | <u>243,434</u> | <u>500,702</u> |
| 流動             | \$ 257,268        | 217,451        | 474,719        |
| 非流動            | -                 | 25,983         | 25,983         |
|                | <u>\$ 257,268</u> | <u>243,434</u> | <u>500,702</u> |

截至民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日持有家禽之隻數為：

|       | 102.12.31        | 101.12.31        | 101.1.1          |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 未成年毛雞 | 7,854,276        | 8,053,029        | 7,293,512        |
| 未成年種雞 | 88,125           | 31,620           | 90,774           |
| 成年種雞  | 135,748          | 113,344          | 86,445           |
|       | <u>8,078,149</u> | <u>8,197,993</u> | <u>7,470,731</u> |

本公司於民國一〇二年及一〇一年度分別屠宰約48,376,943隻毛雞及47,359,214隻毛雞。

截至民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日持有家畜之頭數為：

|       | 102.12.31     | 101.12.31     | 101.1.1       |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 未成年毛豬 | 61,193        | 50,906        | 52,399        |
| 未成年種豬 | 12,488        | 6,597         | 3,351         |
| 成年種豬  | 4,017         | 3,726         | 2,600         |
|       | <u>77,698</u> | <u>61,229</u> | <u>58,350</u> |

本公司於民國一〇二年及一〇一年度分別出售13,909,846頭毛豬及11,152,367頭毛豬。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

因繁殖(死亡)之淨增加數及公允價值減估計出售成本之變動數，列報於綜合損益表之其他收益及損失項下，請詳附註六(廿)。

生物資產之公允價值係參考最近期市場交易價格，但若交易日與報導日之間之經濟狀況發生重大變化，則以類似資產之市價調整以反映差額。待出售家畜之公允價值，係依相似獸齡、品種及基因家畜之市場價格為基礎。

本公司暴露於以下數個與養殖家禽家畜有關的風險：

### 1.法規及環境風險

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

### 2.供給及需求風險

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

### 3.氣候及其他風險

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

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之生物資產均未有提供作質押擔保之情形。

## (六)預付款項

本公司預付款項明細如下：

|          | 102.12.31         | 101.12.31     | 101.1.1       |
|----------|-------------------|---------------|---------------|
| 預付購料款    | \$ 51,238         | 67,333        | 82,239        |
| 預付款項－設備款 | 58,214            | -             | -             |
| 預付款項－其他  | 1,720             | 5,843         | 8,905         |
|          | <u>\$ 111,172</u> | <u>73,176</u> | <u>91,144</u> |

## (七)採用權益法之投資

本公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

|     | 102.12.31           | 101.12.31        | 101.1.1          |
|-----|---------------------|------------------|------------------|
| 子公司 | <u>\$ 8,136,937</u> | <u>6,781,652</u> | <u>6,861,274</u> |

### 1. 子公司

請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇二年及一〇一年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                | 房屋                  |                  |                  |                |                  |          |          |                |                |                  |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------|----------|----------------|----------------|------------------|
|                | 土 地                 | 及建築              | 機器設備             | 運輸設備           | 其他設備             | 租賃改良     | 租賃資產     | 未完工程           | 累計減損           | 總 計              |
| 成本或認定成本：       |                     |                  |                  |                |                  |          |          |                |                |                  |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ 1,044,288        | 1,557,419        | 2,049,348        | 134,539        | 1,113,003        | -        | -        | 328,432        | -              | 6,227,029        |
| 其他增添           | 1,112               | 1,483            | 526              | 12,979         | 6,505            | -        | -        | 620,738        | -              | 643,343          |
| 轉入(轉出)         | 20                  | 80,761           | 43,985           | 6,555          | 123,651          | -        | -        | (254,952)      | -              | 20               |
| 處 分            | -                   | (7,519)          | (148,306)        | (13,865)       | (108,795)        | -        | -        | -              | -              | (278,485)        |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 1,045,420</u> | <u>1,632,144</u> | <u>1,945,553</u> | <u>140,208</u> | <u>1,134,364</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>694,218</u> | <u>-</u>       | <u>6,591,907</u> |
| 民國101年1月1日餘額   | \$ 1,138,527        | 1,531,398        | 1,999,271        | 125,467        | 933,947          | -        | -        | 268,896        | -              | 5,997,506        |
| 其他增添           | 1,374               | 446              | 741              | 27,918         | (3,640)          | -        | -        | 422,998        | -              | 449,837          |
| 重分類至投資性不動產     | (95,320)            | (55,286)         | -                | -              | -                | -        | -        | -              | -              | (150,606)        |
| 轉入(轉出)         | -                   | 80,861           | 96,924           | -              | 185,677          | -        | -        | (363,462)      | -              | -                |
| 處 分            | (293)               | -                | (47,588)         | (18,846)       | (2,981)          | -        | -        | -              | -              | (69,708)         |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ 1,044,288</u> | <u>1,557,419</u> | <u>2,049,348</u> | <u>134,539</u> | <u>1,113,003</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>328,432</u> | <u>-</u>       | <u>6,227,029</u> |
| 折舊及減損損失：       |                     |                  |                  |                |                  |          |          |                |                |                  |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ -                | 743,156          | 1,461,937        | 71,456         | 672,203          | -        | -        | -              | 1,500          | 2,950,252        |
| 本年度折舊          | -                   | 51,764           | 121,185          | 16,607         | 114,999          | -        | -        | -              | -              | 304,555          |
| 處 分            | -                   | (7,045)          | (147,155)        | (10,078)       | (106,932)        | -        | -        | -              | -              | (271,210)        |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>787,875</u>   | <u>1,435,967</u> | <u>77,985</u>  | <u>680,270</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>       | <u>1,500</u>   | <u>2,983,597</u> |
| 民國101年1月1日餘額   | \$ -                | 695,556          | 1,381,160        | 71,980         | 571,979          | -        | -        | -              | 1,500          | 2,722,175        |
| 本年度折舊          | -                   | 50,400           | 128,155          | 14,080         | 102,820          | -        | -        | -              | -              | 295,455          |
| 重分類至投資性不動產     | -                   | (2,800)          | -                | -              | -                | -        | -        | -              | -              | (2,800)          |
| 處 分            | -                   | -                | (47,378)         | (14,604)       | (2,596)          | -        | -        | -              | -              | (64,578)         |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>743,156</u>   | <u>1,461,937</u> | <u>71,456</u>  | <u>672,203</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>       | <u>1,500</u>   | <u>2,950,252</u> |
| 帳面價值：          |                     |                  |                  |                |                  |          |          |                |                |                  |
| 民國102年12月31日   | <u>\$ 1,045,420</u> | <u>844,269</u>   | <u>509,586</u>   | <u>62,223</u>  | <u>454,094</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>694,218</u> | <u>(1,500)</u> | <u>3,608,310</u> |
| 民國101年1月1日     | <u>\$ 1,138,527</u> | <u>835,842</u>   | <u>618,111</u>   | <u>53,487</u>  | <u>361,968</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>268,896</u> | <u>(1,500)</u> | <u>3,275,331</u> |
| 民國101年12月31日   | <u>\$ 1,044,288</u> | <u>814,263</u>   | <u>587,411</u>   | <u>63,083</u>  | <u>440,800</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>328,432</u> | <u>(1,500)</u> | <u>3,276,777</u> |

- 1.本公司於民國八十九年度取得台南縣柳營鄉柳營段柳營小段553-201等三筆之土地37,241千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 2.本公司於民國九十七年度取得屏東縣新埤鄉餉潭段0439-0000等八筆之土地48,852千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 3.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。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 4.本公司於民國九十七年度取得屏東縣里港鄉武洛段105-34等二十一筆之土地45,819千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 5.本公司於民國九十九年四月取得台南縣關廟鄉埤子頭段0889等五筆之土地23,330千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 6.本公司於民國一〇〇年三月取得屏東縣新埤鄉餉潭段0440-0006之土地3,247千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 7.本公司於民國一〇二年度取得屏東縣新埤鄉新力段715-2地號共1筆之土地1,111千元，因屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。

### 8.擔 保

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年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。

- 9.本公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日止因購建廠房設備所發生之費用，其資本化金額分別為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49,888千元及71,390千元。

### 10.處份損益詳附註六(廿三)。

### (九)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            |
|-----------------|-------------------|----------------|----------|----------------|
| 成本或認定成本：        |                   |                |          |                |
| 民國102年1月1日餘額    | \$ 411,660        | 459,410        |          | 871,070        |
| 移轉至存貨及不動產、廠房及設備 | (20)              | -              | -        | (20)           |
| 處分報廢            | -                 | (1,073)        | -        | (1,073)        |
| 民國102年12月31日餘額  | <u>\$ 411,640</u> | <u>458,337</u> | <u>-</u> | <u>869,977</u> |
| 民國101年1月1日餘額    | \$ 316,340        | 404,124        | -        | 720,464        |
| 自不動產、廠房及設備轉入    | <u>95,320</u>     | <u>55,286</u>  | <u>-</u> | <u>150,606</u> |
| 民國101年12月31日餘額  | <u>\$ 411,660</u> | <u>459,410</u> | <u>-</u> | <u>871,070</u> |

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                  | 土地及<br>改良物        | 房屋<br>及建築      | 累積減損            | 總 計               |
|------------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| 折舊及減損損失：         |                   |                |                 |                   |
| 民國102年1月1日餘額     | \$ -              | 175,909        | 36,000          | 211,909           |
| 本年度折舊            | -                 | 12,468         | -               | 12,468            |
| 處分報廢             | -                 | (1,048)        | -               | (1,048)           |
| 民國102年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>       | <u>187,329</u> | <u>36,000</u>   | <u>223,329</u>    |
| 民國101年1月1日餘額     | \$ -              | 160,410        | 36,000          | 196,410           |
| 本年度折舊            | -                 | 12,699         | -               | 12,699            |
| 自不動產、廠房及設備轉<br>入 | -                 | 2,800          | -               | 2,800             |
| 民國101年12月31日餘額   | <u>\$ -</u>       | <u>175,909</u> | <u>36,000</u>   | <u>211,909</u>    |
| 帳面金額：            |                   |                |                 |                   |
| 民國102年12月31日     | <u>\$ 411,640</u> | <u>271,008</u> | <u>(36,000)</u> | <u>646,648</u>    |
| 民國101年12月31日     | <u>\$ 411,660</u> | <u>283,501</u> | <u>(36,000)</u> | <u>659,161</u>    |
| 民國101年1月1日       | <u>\$ 316,340</u> | <u>243,714</u> | <u>(36,000)</u> | <u>524,054</u>    |
| 公允價值：            |                   |                |                 |                   |
| 民國102年12月31日     |                   |                |                 | <u>\$ 931,331</u> |
| 民國101年12月31日     |                   |                |                 | <u>\$ 812,632</u> |
| 民國101年1月1日       |                   |                |                 | <u>\$ 534,325</u> |

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

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。租賃合約原始不可取消之租期為2至9年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註六(十一)。另，民國一〇一年第一季本公司因不再使用內湖辦公室，並決定將該辦公室出租與他人，故將其自不動產、廠房及設備轉入投資性不動產。

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。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)短期借款

|         | 102.12.31           | 101.12.31          | 101.1.1            |
|---------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 信用狀借款   | \$ 2,847,153        | 3,859,696          | 2,966,834          |
| 無擔保銀行借款 | 270,000             | 55,000             | -                  |
| 合 計     | <u>\$ 3,117,153</u> | <u>3,914,696</u>   | <u>2,966,834</u>   |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 5,636,824</u> | <u>3,508,585</u>   | <u>3,764,686</u>   |
| 利率區間    | <u>1.01%~3.25%</u>  | <u>0.76%~1.32%</u> | <u>0.83%~1.74%</u> |

1.借款之發行及償還

|                          | 合 計                 |
|--------------------------|---------------------|
| 102年1月1日期初餘額             | \$ 3,914,696        |
| 本期新增借款(到期日102年1月至103年7月) | 22,272,945          |
| 本期償還借款                   | (23,070,488)        |
| 102年12月31日餘額             | <u>\$ 3,117,153</u> |
| 101年1月1日期初餘額             | \$ 2,966,834        |
| 本期新增借款(到期日101年1月至102年1月) | 16,178,636          |
| 本期償還借款                   | (15,230,774)        |
| 101年12月31日餘額             | <u>\$ 3,914,696</u> |

2.銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)應付短期票券

|        | 102.12.31   | 101.12.31      | 101.1.1  |
|--------|-------------|----------------|----------|
| 應付商業本票 | <u>\$ -</u> | <u>100,000</u> | <u>-</u> |

應付商業短票之保證及承兌機構為國際票券，契約期間101.12.12至102.01.02，利率1.048%，面額100,000千元。

|                           | 合 計                  |
|---------------------------|----------------------|
| 102年1月1日餘額                | \$ 100,000           |
| 本期新增借款(到期日102年1月至102年11月) | 5,786,000            |
| 本期償還借款                    | (5,886,000)          |
| 102年12月31日餘額              | <u>\$ -</u>          |
| 利率區間                      | <u>1.048%~1.078%</u> |
|                           | 合 計                  |
| 101年1月1日餘額                | \$ -                 |
| 本期新增借款(到期日101年12月至102年1月) | 100,000              |
| 101年12月31日餘額              | <u>\$ 100,000</u>    |

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

|           | 102.12.31          | 101.12.31          | 101.1.1            |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款   | \$ -               | 1,000,000          | 656,667            |
| 擔保銀行借款    | 1,000,000          | 250,000            | 500,000            |
| 減：一年內到期部分 | (175,000)          | (250,000)          | (106,667)          |
| 合 計       | <u>\$ 825,000</u>  | <u>1,000,000</u>   | <u>1,050,000</u>   |
| 尚未使用額度    | <u>\$ -</u>        | <u>250,000</u>     | <u>1,111,111</u>   |
| 利率區間      | <u>1.53%~5.30%</u> | <u>1.55%~1.80%</u> | <u>1.53%~1.58%</u> |

1.借款之發行及償還

|                            | 合 計                 |
|----------------------------|---------------------|
| 102年1月1日餘額                 | \$ 1,250,000        |
| 本期償還借款                     | (250,000)           |
| 102年12月31日餘額               | <u>\$ 1,000,000</u> |
| 101年1月1日餘額                 | \$ 1,156,667        |
| 本期新增借款(到期日101年11月至105年12月) | 450,000             |
| 本期償還借款                     | (356,667)           |
| 101年12月31日餘額               | <u>\$ 1,250,000</u> |

2.銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)應付公司債

|            | 102.12.31   | 101.12.31 | 101.1.1   |
|------------|-------------|-----------|-----------|
| 發行轉換公司債總金額 | \$ -        | -         | 1,000,000 |
| 應付公司債折價    | -           | -         | (9,836)   |
| 累積已轉換金額    | -           | -         | (390,500) |
| 小計         | -           | -         | 599,664   |
| 減：一年內到期部分  | -           | -         | (599,664) |
| 期末應付公司債餘額  | <u>\$ -</u> | <u>-</u>  | <u>-</u>  |

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
|                       | <u>96.9.21</u>      |
| 發行時轉換公司債之複利現值         | \$ 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。
- (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。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

## (十四)營業租賃

### 1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

|       | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 一年內   | \$ 87,003         | 87,000         | 54,120         |
| 一年至五年 | 74,762            | 161,760        | 132,310        |
|       | <u>\$ 161,765</u> | <u>248,760</u> | <u>186,430</u> |

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

民國一〇二年及一〇一年度營業租賃列報於損益之費用(包括因轉租列為租賃收入及減項之租金費用)分別為123,538千元及125,643千元；因轉租而列報為「租賃收入」之金額分別為151,004千元及150,169千元。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 出租人租賃

本公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(九)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

|       | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 一年內   | \$ 29,474         | 39,751         | 16,786         |
| 一年至五年 | 70,894            | 99,654         | 138,793        |
| 五年以上  | -                 | 714            | 1,326          |
|       | <u>\$ 100,368</u> | <u>140,119</u> | <u>156,905</u> |

民國一〇二年及一〇一年度由投資性不動產產生之租金收入分別為2,830千元及2,218千元。

### (十五) 員工福利

#### 1. 確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

|              | 102.12.31        | 101.12.31       | 101.1.1         |
|--------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 未提撥義務現值      | \$ 10,765        | 59,832          | 99,209          |
| 已提撥義務現值      | <u>86,846</u>    | <u>61,363</u>   | <u>20,448</u>   |
| 義務現值總計       | 97,611           | 121,195         | 119,657         |
| 計畫資產之公允價值    | <u>(86,846)</u>  | <u>(61,363)</u> | <u>(20,448)</u> |
| 計劃剩餘(短絀)     | <u>10,765</u>    | <u>59,832</u>   | <u>99,209</u>   |
| 未認列精算損益      | -                | -               | -               |
| 已認列之確定福利義務負債 | <u>\$ 10,765</u> | <u>59,832</u>   | <u>99,209</u>   |

本公司員工福利負債明細如下：

|        | 102.12.31        | 101.12.31     | 101.1.1       |
|--------|------------------|---------------|---------------|
| 確定福利計畫 | <u>\$ 10,765</u> | <u>59,832</u> | <u>99,209</u> |

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

#### (1) 計畫資產組成

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

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶及合作金庫銀行職工退休準備金餘額計86,846千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

### (2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇二年及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

|                | 102年度            | 101年度          |
|----------------|------------------|----------------|
| 1月1日確定福利義務     | \$ 121,195       | 119,657        |
| 計畫支付之福利        | (23,916)         | (12,136)       |
| 當期服務成本及利息      | 5,942            | 5,765          |
| 精算損(益)         | (5,610)          | 7,909          |
| 12月31日確定福利義務現值 | <u>\$ 97,611</u> | <u>121,195</u> |

### (3)計畫資產現值之變動

本公司民國一〇二年及一〇一年度確定福利計畫資產現值之變動如下：

|                 | 102年度            | 101年度         |
|-----------------|------------------|---------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 61,363        | 20,448        |
| 已提撥至計畫之金額       | 48,619           | 51,300        |
| 計畫支付之福利         | (23,916)         | (12,135)      |
| 計畫資產預計報酬        | 1,065            | 402           |
| 計畫資產(損)益        | (285)            | 1,348         |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 86,846</u> | <u>61,363</u> |

### (4)認列為損益之費用

本公司民國一〇二年及一〇一年度列報為費用之明細如下：

|             | 102年度           | 101年度        |
|-------------|-----------------|--------------|
| 當期服務成本      | \$ 4,162        | 3,709        |
| 利息成本        | 1,780           | 2,056        |
| 計畫資產預計報酬    | (1,065)         | (402)        |
| 合計(列報為管理費用) | <u>\$ 4,877</u> | <u>5,363</u> |
| 計畫資產實際報酬    | <u>\$ 780</u>   | <u>1,750</u> |

### (5)認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇二年及一〇一年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

|            | 102年度             | 101年度          |
|------------|-------------------|----------------|
| 1月1日累積餘額   | \$ (6,560)        | -              |
| 本期認列       | 5,325             | (6,560)        |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ (1,235)</u> | <u>(6,560)</u> |

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (6)精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

|          | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|----------|--------------|--------------|
| 折現率      | 1.50 %       | 1.75 %       |
| 計畫資產預期報酬 | 1.75 %       | 1.75 %       |
| 未來薪資增加   | 2.00 %       | 2.00 %       |

### (7)經驗調整之歷史資訊

|                 | <u>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| 確定福利義務之現值       | \$ 97,611        | 121,195          | 119,657        |
| 計畫資產之公允價值       | (86,846)         | (61,363)         | (20,448)       |
| 確定福利義務淨負債(資產)   | <u>\$ 10,765</u> | <u>59,832</u>    | <u>99,209</u>  |
| 確定福利計畫現值金額之經驗調整 | <u>\$ 5,610</u>  | <u>(7,909)</u>   | <u>-</u>       |
| 計畫資產公允價值金額之經驗調整 | <u>\$ (285)</u>  | <u>1,349</u>     | <u>-</u>       |

本公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為3,200千元。

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

民國一〇二年度報導日，本公司應計退休負債之帳面金額為10,765千元，當採用之折現率增減變動0.25%時，本公司認列之應計退休金負債將分別減少1,976千元或增加2,044千元。

### 2.確定提撥計畫

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

本公司民國一〇二年及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為36,318千元及34,921千元。

本公司截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止應付確定提撥退休金負債分別為6,112千元、5,577千元及5,959千元。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)所得稅

1.本公司之民國一〇二年及一〇一年度所得稅費用明細如下：

|              | 102年度             | 101年度          |
|--------------|-------------------|----------------|
| 當期所得稅費用      |                   |                |
| 當期產生         | \$ 167,912        | 95,407         |
| 調整前期之當期所得稅   | 4,495             | 10,245         |
|              | <u>172,407</u>    | <u>105,652</u> |
| 遞延所得稅(利益)費用  | (2,277)           | 26,020         |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u>\$ 170,130</u> | <u>131,672</u> |

本公司民國一〇二年及一〇一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

|               | 102年度           | 101年度        |
|---------------|-----------------|--------------|
| 確定福利計畫之精算(損)益 | \$ (905)        | 1,115        |
|               | <u>\$ (905)</u> | <u>1,115</u> |

本公司民國一〇二年及一〇一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 102年度             | 101年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利              | \$ 1,965,826      | 887,703        |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 334,190           | 150,910        |
| 免稅所得              | (11,561)          | (12,457)       |
| 其他永久性差異           | (156,994)         | (24,213)       |
| 前期低估              | 4,495             | 10,245         |
| 未分配盈餘加徵10%        | -                 | 7,187          |
| 合 計               | <u>\$ 170,130</u> | <u>131,672</u> |

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

|                    | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|--------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額 | \$ 5,295,277      | 4,164,313      | 4,147,421      |
| 未認列為遞延所得稅負債之金額     | <u>\$ 900,197</u> | <u>707,933</u> | <u>705,062</u> |

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇二年度及一〇一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

|              | 土地增值<br>稅準備      | 未實現<br>兌換利益   | 公允價值<br>利益   | 合計            |
|--------------|------------------|---------------|--------------|---------------|
| 民國102年1月1日   | \$ 20,754        | 10,798        | -            | 31,552        |
| 借記(貸記)損益表    | -                | (10,798)      | 6,064        | (4,734)       |
| 民國102年12月31日 | <u>\$ 20,754</u> | <u></u>       | <u>6,064</u> | <u>26,818</u> |
| 民國101年1月1日   | \$ 20,754        | -             | 2,211        | 22,965        |
| 借記(貸記)損益表    | -                | 10,798        | (2,211)      | 8,587         |
| 民國101年1月1日   | <u>\$ 20,754</u> | <u>10,798</u> | <u>-</u>     | <u>31,552</u> |

遞延所得稅資產：

|                  | 確定福利<br>負債準備    | 呆帳費用<br>超限數  | 固定資產<br>減損損失 | 金融資產<br>減損損失 | 其他           | 合計            |
|------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 民國102年1月1日       | \$ 9,056        | 5,453        | 7,007        | 6,375        | 5,621        | 33,512        |
| (借記)貸記損益表        | (7,436)         | 4,165        | -            | -            | 1,051        | (2,220)       |
| 借記其他綜合損益         | -               | -            | -            | -            | (905)        | (905)         |
| 民國102年12月31日     | <u>\$ 1,620</u> | <u>9,618</u> | <u>7,007</u> | <u>6,375</u> | <u>5,767</u> | <u>30,387</u> |
| 民國101年1月1日       | 16,865          | 7,251        | 7,196        | 6,375        | 12,143       | 49,830        |
| (借記)貸記損益表        | \$ (7,809)      | (1,798)      | (189)        | -            | (7,637)      | (17,433)      |
| (借記)貸記其他綜<br>合損益 | -               | -            | -            | -            | 1,115        | 1,115         |
| 民國101年1月1日       | <u>\$ 9,056</u> | <u>5,453</u> | <u>7,007</u> | <u>6,375</u> | <u>5,621</u> | <u>33,512</u> |

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                  | 102.12.31           | 101.12.31        | 101.1.1          |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | <u>\$ 2,786,437</u> | <u>1,777,229</u> | <u>2,026,432</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額        | <u>\$ 211,150</u>   | <u>194,093</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。

|                     | 102年度(預計)      | 101年度(實際)      |
|---------------------|----------------|----------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>12.00 %</u> | <u>15.89 %</u> |

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十七)資本及其他權益

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額均為6,000,000千元，每股面額10元，為600,000千股。已發行股份分別為普通股566,457千股、566,457千股及524,749千股。

本公司民國一〇二年及一〇一年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

|            | 普通股               |                |
|------------|-------------------|----------------|
|            | 102年年度            | 101年年度         |
| 1月1日期初餘額   | \$ 566,457        | 524,749        |
| 盈餘轉增資      | -                 | 26,237         |
| 轉換公司債轉換    | -                 | 15,471         |
| 12月31日期末餘額 | <u>\$ 566,457</u> | <u>566,457</u> |

#### 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1010033585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：

|                  | 102.12.31           | 101.12.31        | 101.1.1          |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 發行股票溢價           | \$ 2,252            | 2,252            | 2,252            |
| 庫藏股票交易           | 815,182             | 766,356          | 720,269          |
| 處分子公司股權價格與帳面價值差額 | 897,161             | 910,231          | 910,529          |
| 轉換公司債轉換溢價        | 587,144             | 587,144          | 291,146          |
| 認股權              | -                   | -                | 54,097           |
| 其他               | 19,235              | 19,235           | 1,901            |
|                  | <u>\$ 2,320,974</u> | <u>2,285,218</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。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。

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：

A.董事、監察人酬勞(由董事會提議，經股東會決議分配之)

B.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)。

C.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。截至民國一〇二年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為42,994千元。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### (3)盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年員工紅利估列金額分別為15,000千元及15,000千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為15,000千元及15,000千元，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度之營業成本或營業費用。

民國一〇一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度財務報告估列金額並無差異。

民國一〇二年度之員工紅利及董事及監察人酬勞分派數，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

本公司分別於民國一〇二年三月二十八日及民國一〇一年月日經董事會擬議民國一〇一年度及民國一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|              | 102年度   |         | 101年度  |         |
|--------------|---------|---------|--------|---------|
|              | 配股率(元)  | 金額      | 配股率(元) | 金額      |
| 分派予特別股業主之股利： |         |         |        |         |
| 現金           | \$ 1.20 | 679,749 | 1.20   | 629,699 |
| 股票           | -       | -       | 0.50   | 262,375 |
| 合計           | \$ 1.20 | 679,749 | 1.70   | 892,074 |

上述盈餘分配案尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會召開後，至公開資訊觀測站查詢。

### 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。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)子公司持有本公司股票

A.本公司之子公司於民國一〇二年及一〇一年度未購入本公司股票，至民國一〇二年十二月三十一日止均尚未出售；於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

| 子公司名稱     | 102.12.31          |               | 101.12.31        |               | 101.1.1          |               |
|-----------|--------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|           | 市價                 | 持有股數<br>(千股)  | 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 | \$ 609,844         | 23,100        | 614,464          | 23,100        | 614,077          | 22,010        |
| 都城實業(股)公司 | 464,325            | 17,588        | 467,842          | 17,588        | 467,548          | 16,758        |
| 合計        | <u>\$1,074,169</u> | <u>40,688</u> | <u>1,082,306</u> | <u>40,688</u> | <u>1,081,625</u> | <u>38,768</u> |

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，有關子公司持有本公司股票轉列為庫藏股之總金額均為306,199千元。

5.其他權益

|                | 國外營運機構財務報表          |                |
|----------------|---------------------|----------------|
|                | 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： |                     |                |
| 本公司            | -                   | (120,844)      |
| 子公司            | -                   | 6,913          |
| 外幣換算差異：        |                     |                |
| 子公司            | 257,132             | -              |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 14,036</u>    | <u>828,923</u> |
| 民國101年1月1日     | \$ -                | 849,046        |
| 外幣換算差異：        |                     |                |
| 本公司            | (243,096)           | -              |
| 備供出售金融資產未實現損益： |                     |                |
| 本公司            | -                   | 93,808         |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ (243,096)</u> | <u>942,854</u> |

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇二年及一〇一年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為1,795,696千元及756,030千元，及普通股加權平均流通在外股數分別為525,769千股及514,642千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

|                   | 102年年度       |      |           | 101年年度  |      |         |
|-------------------|--------------|------|-----------|---------|------|---------|
|                   | 繼續           |      |           | 繼續      |      |         |
|                   | 營業單位         | 停業單位 | 合 計       | 營業單位    | 停業單位 | 合 計     |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 1,795,696 | -    | 1,795,696 | 756,030 | -    | 756,030 |

(2)普通股加權平均流通在外股數

|                     | 102年年度   | 101年年度   |
|---------------------|----------|----------|
| 1月1日流通在外普通股         | 566,457  | 524,749  |
| 子公司持有母公司股票視為庫藏股之影響  | (40,688) | (40,688) |
| 可轉換公司債轉換之影響         | -        | 4,344    |
| 股票股利之影響             | -        | 26,237   |
| 12月31日普通股加權平均流通在外股數 | 525,769  | 514,642  |

2.稀釋每股盈餘

民國一〇二年及一〇一年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為1,795,696千元及756,030元，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數分別為526,364千股及515,262千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

|                      | 102年年度       |      |           | 101年年度  |      |         |
|----------------------|--------------|------|-----------|---------|------|---------|
|                      | 繼續           |      |           | 繼續      |      |         |
|                      | 營業單位         | 停業單位 | 合 計       | 營業單位    | 停業單位 | 合 計     |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本) | \$ 1,795,696 | -    | 1,795,696 | 756,030 | -    | 756,030 |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋) | \$ 1,795,696 | -    | 1,795,696 | 756,030 | -    | 756,030 |

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

|                           | 102年年度         | 101年年度         |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 普通股加權平均流通在外股數(基本)         | 525,769        | 514,642        |
| 員工股票紅利之影響                 | 595            | 620            |
| 12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>526,364</u> | <u>515,262</u> |

(十九)收入

本公司民國一〇二年及一〇一年度之收入明細如下：

|      | 繼續營業單位               |                   | 停業單位   |        | 合計                |                   |
|------|----------------------|-------------------|--------|--------|-------------------|-------------------|
|      | 102年年度               | 101年年度            | 102年年度 | 101年年度 | 102年年度            | 101年年度            |
| 商品銷售 | \$ <u>23,470,658</u> | <u>22,621,979</u> | -      | -      | <u>23,470,658</u> | <u>22,621,979</u> |

(廿)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇二年及一〇一年度之其他收入明細如下：

|          | 102年年度          | 101年年度       |
|----------|-----------------|--------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ <u>3,121</u> | <u>3,051</u> |

2.其他利益及損失

本公司民國一〇二年及一〇一年度之其他利益及損失明細如下：

|                         | 102年年度            | 101年年度         |
|-------------------------|-------------------|----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失) | \$ 130,618        | (142,558)      |
| 股利收入                    | 62,359            | 60,689         |
| 租金收入                    | 53,317            | 54,575         |
| 兌換(損失)利益                | (110,975)         | 180,121        |
| 其他                      | 96,313            | 85,617         |
|                         | <u>\$ 231,632</u> | <u>238,444</u> |

3.財務成本

本公司民國一〇二年及一〇一年度之財務成本明細如下：

|      | 102年年度           | 101年年度        |
|------|------------------|---------------|
| 銀行借款 | \$ <u>47,139</u> | <u>67,853</u> |

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿一)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

|                | 102.12.31           | 101.12.31        | 101.1.1          |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|
| 現金及約當現金        | \$ 248,563          | 132,527          | 221,256          |
| 透過損益按公允價值衡量    | 58,529              | 18,262           | 219,269          |
| 應收票據淨額         | 894,310             | 1,147,351        | 1,147,871        |
| 應收帳款淨額         | 1,627,931           | 1,604,894        | 1,399,821        |
| 其他應收款-關係人      | 488,000             | 997,554          | 196,000          |
| 其他金融資產-流動      | 39,244              | 43,068           | 37,062           |
| 其他流動資產         | 25,281              | 20,081           | 15,057           |
| 備供出售金融資產-非流動   | 951,226             | 1,125,703        | 1,031,895        |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 86,743              | 87,576           | 92,427           |
| 其他非流動資產        | 44,730              | 45,426           | 51,358           |
| 合 計            | <u>\$ 4,464,557</u> | <u>5,222,442</u> | <u>4,412,016</u> |

(2)金融負債

|                  | 102.12.31           | 101.12.31        | 101.1.1          |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 短期借款             | \$ 3,117,153        | 3,914,696        | 2,966,834        |
| 應付短期票券           | -                   | 100,000          | -                |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | -                   | 20,988           | 546              |
| 應付票據             | 320,406             | 254,948          | 29,315           |
| 應付帳款             | 1,107,729           | 1,028,163        | 1,068,256        |
| 當期所得稅負債          | 123,101             | 61,179           | 19,264           |
| 其他應付款            | 307,644             | 276,955          | 270,192          |
| 一年或一營業週期內到期長期負債  | 175,000             | 250,000          | 706,331          |
| 其他流動負債-其他        | 44,108              | 45,418           | 253,211          |
| 長期借款             | 825,000             | 1,000,000        | 1,050,000        |
| 存入保證金            | 52,189              | 56,458           | 52,024           |
| 合 計              | <u>\$ 6,072,330</u> | <u>7,008,805</u> | <u>6,415,973</u> |

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一月一日之最大信用暴險金額分別為4,464,557千元、5,222,442千元及4,412,016千元。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                     | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 6個月<br>以內        | 6-12個月         | 1-2年           | 2-5年           | 超過5年           |
|---------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>102年12月31日</b>   |                     |                  |                  |                |                |                |                |
| 非衍生金融負債             |                     |                  |                  |                |                |                |                |
| 短期借款                | \$ 3,117,153        | 3,117,153        | 3,117,153        | -              | -              | -              | -              |
| 應付票據及款項             | 1,428,135           | 1,428,135        | 1,428,135        | -              | -              | -              | -              |
| 當期所得稅負債             | 123,101             | 123,101          | 123,101          | -              | -              | -              | -              |
| 其他應付款               | 307,644             | 307,644          | 307,644          | -              | -              | -              | -              |
| 一年或一營業週期內到期長期借款     | 175,000             | 175,000          | -                | 175,000        | -              | -              | -              |
| 其他流動負債－其他           | 44,108              | 44,108           | 44,108           | -              | -              | -              | -              |
| 長期借款                | 825,000             | 825,000          | -                | -              | 250,000        | 575,000        | -              |
| 存入保證金               | 52,189              | 52,189           | 28,860           | 3,047          | 4,427          | 15,855         | -              |
| 其他非流動負債－其他          | 337,262             | 337,262          | -                | -              | 337,262        | -              | -              |
| 衍生金融負債              | \$ <u>6,409,592</u> | <u>6,409,592</u> | <u>5,049,001</u> | <u>178,047</u> | <u>591,689</u> | <u>590,855</u> | <u>-</u>       |
| <b>101年12月31日</b>   |                     |                  |                  |                |                |                |                |
| 非衍生金融負債             |                     |                  |                  |                |                |                |                |
| 短期借款                | \$ 3,914,696        | 3,914,696        | 3,914,696        | -              | -              | -              | -              |
| 應付短期票券              | 100,000             | 100,000          | 100,000          | -              | -              | -              | -              |
| 應付票據及款項             | 1,283,111           | 1,283,111        | 1,283,111        | -              | -              | -              | -              |
| 其他應付款               | 276,955             | 276,955          | 276,955          | -              | -              | -              | -              |
| 當期所得稅負債             | 61,179              | 61,179           | 61,179           | -              | -              | -              | -              |
| 一年或一營業週期內到期長期借款     | 250,000             | 250,000          | -                | 250,000        | -              | -              | -              |
| 其他流動負債－其他           | 45,418              | 45,418           | 45,418           | -              | -              | -              | -              |
| 長期借款                | 1,000,000           | 1,000,000        | -                | -              | 175,000        | 825,000        | -              |
| 存入保證金               | 56,458              | 56,458           | 27,541           | 3,047          | 4,091          | 21,779         | -              |
| 其他非流動負債－其他          | 6,718               | 6,718            | -                | -              | 6,718          | -              | -              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | 20,988              | 20,988           | 20,988           | -              | -              | -              | -              |
| 衍生金融負債              | \$ <u>7,015,523</u> | <u>7,015,523</u> | <u>5,729,888</u> | <u>253,047</u> | <u>185,809</u> | <u>846,779</u> | <u>-</u>       |
| <b>101年1月1日</b>     |                     |                  |                  |                |                |                |                |
| 非衍生金融負債             |                     |                  |                  |                |                |                |                |
| 短期借款                | \$ 2,966,834        | 2,966,834        | 2,966,834        | -              | -              | -              | -              |
| 應付票據及款項             | 1,097,571           | 1,097,571        | 1,097,571        | -              | -              | -              | -              |
| 其他應付款               | 270,192             | 270,192          | 270,192          | -              | -              | -              | -              |
| 當期所得稅負債             | 19,264              | 19,264           | 19,264           | -              | -              | -              | -              |
| 一年或一營業週期內到期長期借款     | 706,331             | 706,331          | -                | 706,331        | -              | -              | -              |
| 其他流動負債－其他           | 253,211             | 253,211          | 253,211          | -              | -              | -              | -              |
| 長期借款                | 1,050,000           | 1,050,000        | -                | -              | 500,000        | 200,000        | 350,000        |
| 存入保證金               | 52,024              | 52,024           | 24,817           | 3,047          | 44,653         | 11,805         | -              |
| 其他非流動負債－其他          | 9,031               | 9,031            | -                | -              | 9,031          | -              | -              |
| 衍生金融負債              |                     |                  |                  |                |                |                |                |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | 546                 | 546              | 546              | -              | -              | -              | -              |
| 衍生金融負債              | \$ <u>6,425,004</u> | <u>6,425,004</u> | <u>4,632,435</u> | <u>709,378</u> | <u>553,684</u> | <u>211,805</u> | <u>350,000</u> |

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|           | 102.12.31  |        |           | 101.12.31 |        |           | 101.1.1 |        |           |
|-----------|------------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|---------|--------|-----------|
|           | 外幣         | 匯率     | 台幣        | 外幣        | 匯率     | 台幣        | 外幣      | 匯率     | 台幣        |
| 金融資產      |            |        |           |           |        |           |         |        |           |
| 採權益法之長期投資 |            |        |           |           |        |           |         |        |           |
| 美金        | \$ 227,791 | 29.805 | 6,789,298 | 194,846   | 29.040 | 5,658,334 | 183,340 | 30.270 | 5,641,441 |
| 金融負債      |            |        |           |           |        |           |         |        |           |
| 貨幣性項目     |            |        |           |           |        |           |         |        |           |
| 美金        | 95,122     | 29.930 | 2,847,153 | 132,630   | 29.100 | 3,859,696 | 97,999  | 30.270 | 2,966,834 |

#### (2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年度之稅後淨利將分別增加或減少28,472千元及38,597千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 5. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇二年及一〇一年度之稅前淨利將減少或增加33,505千元及36,917千元，主因係本公司之變動利率借款之投資。

### 6. 公允價值

#### (1) 公允價值與帳面金額

本公司金融資產及負債之公允價值如下：

|                     | 102.12.31  |           | 101.12.31 |           | 101.1.1   |           |
|---------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                     | 帳面價值       | 公允價值      | 帳面價值      | 公允價值      | 帳面價值      | 公允價值      |
| 金融資產：               |            |           |           |           |           |           |
| 現金及約當現金             | \$ 248,563 | 248,563   | 132,527   | 132,527   | 221,256   | 221,256   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 58,529     | 58,529    | 18,262    | 18,262    | 219,269   | 219,269   |
| 應收票據及款項             | 894,310    | 894,310   | 1,147,351 | 1,147,351 | 1,187,175 | 1,187,175 |
| 應收帳款及款項             | 1,627,931  | 1,627,931 | 1,604,894 | 1,604,894 | 1,436,547 | 1,436,547 |
| 其他應收款－關係人           | 488,000    | 488,000   | 997,554   | 997,554   | 196,000   | 196,000   |
| 其他金融資產－流動           | 39,244     | 39,244    | 43,068    | 43,068    | 37,062    | 37,062    |
| 其他流動資產              | 25,281     | 25,281    | 20,081    | 20,081    | 15,057    | 15,057    |
| 備供出售金融資產－非流動        | 951,226    | 951,226   | 1,125,703 | 1,125,703 | 1,031,895 | 1,031,895 |
| 以成本衡量之金融資產－非流動      | 86,743     | 86,743    | 87,576    | 87,576    | 92,427    | 92,427    |
| 其他非流動資產             | 44,730     | 44,730    | 45,426    | 45,426    | 51,352    | 51,352    |

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                     | 102.12.31 |           | 101.12.31 |           | 101.1.1   |           |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                     | 帳面價值      | 公允價值      | 帳面價值      | 公允價值      | 帳面價值      | 公允價值      |
| 金融負債：               |           |           |           |           |           |           |
| 短期借款                | 3,117,153 | 3,117,153 | 3,914,696 | 3,914,696 | 2,966,834 | 2,966,834 |
| 應付短期票券              | -         | -         | 100,000   | 100,000   | -         | -         |
| 應付票據及款項             | 1,428,135 | 1,428,135 | 1,283,111 | 1,283,111 | 1,097,571 | 1,097,571 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | -         | -         | 20,988    | 20,988    | 546       | 546       |
| 當期所得稅負債             | 123,101   | 123,101   | 61,179    | 61,179    | 19,264    | 19,264    |
| 其他應付款               | 307,644   | 307,644   | 276,955   | 276,955   | 270,192   | 270,192   |
| 一年或一營業週期內到期長期借款     | 175,000   | 175,000   | 250,000   | 250,000   | 706,331   | 706,331   |
| 其他流動負債—其他           | 44,108    | 44,108    | 45,418    | 45,418    | 253,211   | 253,211   |
| 長期借款                | 825,000   | 825,000   | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,050,000 | 1,050,000 |
| 存入保證金               | 52,189    | 52,189    | 56,458    | 56,458    | 52,024    | 52,024    |

### (2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動、應收票據及款項、其他應收款—關係人、其他金融資產—流動、其他流動資產、其他非流動資產—其他、短期借款、應付短期票券、透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動、應付票據及款項、其他應付款、當期所得稅負債、一年內到期之長期借款、其他流動負債—其他、長期借款、存入保證金及其他非流動負債—其他。
- B. 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- C. 存出保證金此類金融商品，多為繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，以帳面價值為公平價值。
- D. 長期負債中，長期應付票券由於折價發行故公平價值等於其發行金額減去未攤銷應付票券折價。
- E. 持有未上市或未上櫃股票，且未具重大影響力者，應列為備供出售金融資產—非流動，期末以成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。被投資公司發放現金股利，列為股利收入；發放股票股利，則僅註記股數增加。出售時其成本係按加權平均法計算。
- F. 以成本衡量之金融資產係指投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，故以成本衡量。
- G. 衍生性金融商品之公允價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。合併公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)公允價值層級

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)。

|                   | 第一級                 | 第二級             | 第三級      | 合 計              |
|-------------------|---------------------|-----------------|----------|------------------|
| <b>102年12月31日</b> |                     |                 |          |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  | \$ 23,434           | 35,095          | -        | 58,529           |
| 備供出售金融資產          | 951,226             | -               | -        | 951,226          |
|                   | <u>\$ 974,660</u>   | <u>35,095</u>   | <u>-</u> | <u>1,009,755</u> |
| <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           | -               | -        | 1,125,703        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債  | -                   | (20,988)        | -        | (20,988)         |
|                   | <u>\$ 1,143,965</u> | <u>(20,988)</u> | <u>-</u> | <u>1,122,977</u> |
| <b>101年1月1日</b>   |                     |                 |          |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  | \$ 206,548          | 12,721          | -        | 219,269          |
| 備供出售金融資產          | 1,031,895           | -               | -        | 1,031,895        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債  | (546)               | -               | -        | (546)            |
|                   | <u>\$ 1,237,897</u> | <u>12,721</u>   | <u>-</u> | <u>1,250,618</u> |

於民國一〇二年及一〇一年度並無將第一級金融資產移轉至第二級及第二級金融資產移轉至第一級之情形。

### (廿二)財務風險管理

#### 1.概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.風險管理架構

董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策。

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

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

### 3.信用風險

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

#### (1)應收帳款及其他應收款

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

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

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

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

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2) 投資

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

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

### (3) 保證

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一月一日，本公司提供背書保證之情形請詳附註十三(一)。

### 4. 流動性風險

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

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

一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一〇二年十二月三十一日未使用之借款額度共計9,972,762千元。

### 5. 市場風險

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

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

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

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司投資之結構式定期存款，其公平價值將隨市場利率波動而變動，因此本公司將暴露於市場價格變動之風險。

### (1)匯率風險

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

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

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

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

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

### (2)利率風險

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，利率分析請詳附註六(十八)說明。

### (3)其他市價風險

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

## (廿三)資本管理

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

本公司民國一〇二年及一〇一年度資本報酬率分別為15.00%及6.81%。報導日之負債資本比率如下：

|           | 102.12.31     | 101.12.31  | 101.1.1    |
|-----------|---------------|------------|------------|
| 負債總額      | \$ 6,477,311  | 7,146,773  | 6,589,241  |
| 減：現金及約當現金 | (248,563)     | (132,527)  | (221,256)  |
| 淨負債       | \$ 6,228,748  | 7,014,246  | 6,367,985  |
| 權益總額      | \$ 12,620,511 | 11,315,952 | 10,885,233 |
| 負債資本比率    | 49.35 %       | 61.99 %    | 58.50 %    |

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

|                                         | 設立地    | 業主權益(持股%) |           |          |
|-----------------------------------------|--------|-----------|-----------|----------|
|                                         |        | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1  |
| 全能營養技術股份有限公司                            | 臺灣     | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| 家城股份有限公司                                | 臺灣     | 70.00 %   | 70.00 %   | 70.00 %  |
| 黃河投資股份有限公司                              | 臺灣     | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| 大成長城國際(集團)有限公司                          | 臺灣     | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| 都城實業股份有限公司                              | 臺灣     | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| 國成麵粉股份有限公司                              | 臺灣     | 55.00 %   | 55.00 %   | 55.00 %  |
| 美藍雷股份有限公司                               | 臺灣     | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| 安心巧廚股份有限公司                              | 臺灣     | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| 欣光食品股份有限公司                              | 臺灣     | 70.00 %   | 70.00 %   | 70.00 %  |
| 台灣意曼多咖啡股份有限公司                           | 臺灣     | 70.00 %   | 70.00 %   | 70.00 %  |
| 博城實業股份有限公司                              | 臺灣     | 48.65 %   | 48.65 %   | 48.65 %  |
| 英屬維京群島商高速66食品有限公司                       | 英屬維京群島 | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| 岩島成股份有限公司                               | 臺灣     | 55.60 %   | 55.60 %   | 55.60 %  |
| 勝成餐飲股份有限公司                              | 臺灣     | 50.00 %   | 50.00 %   | 50.00 %  |
| 聯成餐飲股份有限公司                              | 臺灣     | 50.00 %   | 50.00 %   | 50.00 %  |
| 勝博殿(中國)有限公司                             | 中國     | 50.00 %   | 50.00 %   | 50.00 %  |
| 北京寰城季諾餐飲有限公司                            | 中國     | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| Yung Huo (China) Co., Ltd               | 英屬維京群島 | 79.03 %   | 79.03 %   | 79.03 %  |
| 天津迅食有限公司                                | 中國     | 94.12 %   | 92.30 %   | 70.00 %  |
| 昆山泰吉食品企業有限公司                            | 中國     | 78.68 %   | 78.68 %   | 70.00 %  |
| 上海寰城季諾餐飲管理有限公司                          | 中國     | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| 勝博殿(北京)有限公司                             | 中國     | 50.00 %   | 50.00 %   | 50.00 %  |
| 上海迅食餐飲管理有限公司                            | 中國     | 70.00 %   | 70.00 %   | 70.00 %  |
| 北京度小月餐飲管理有限公司                           | 中國     | 100.00 %  | 100.00 %  | - %      |
| 北京大成永和餐飲有限公司                            | 中國     | 79.03 %   | 79.03 %   | 78.60 %  |
| Asia Nutrition Technologies Corporation | 英屬開曼群島 | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| Waverley Star Ltd.                      | 英屬維京群島 | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| 大成食品(香港)有限公司                            | 中國     | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| 大成昭和食品(天津)有限公司                          | 中國     | 55.00 %   | 55.00 %   | 55.00 %  |
| Seafood International Co., Ltd.         | 英屬開曼群島 | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| Tianjin Food Investment Co. Ltd.        | 英屬維京群島 | 72.40 %   | 54.00 %   | 54.00 %  |

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                                                                   | 設立地     | 業主權益(持股%) |           |          |
|-------------------------------------------------------------------|---------|-----------|-----------|----------|
|                                                                   |         | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1  |
| Global Food Corporation                                           | 美屬薩摩亞群島 | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| Dachan Espressamente illy(China) Ltd.                             | 中國      | 70.00 %   | 70.00 %   | 70.00 %  |
| Clydebridge Ltd.                                                  | 英屬維京群島  | 94.66 %   | 94.66 %   | 94.66 %  |
| Universal Food Corp.                                              | 美屬薩摩亞群島 | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| GreatWall Food Investment Co., Ltd.                               | 英屬維京群島  | 100.00 %  | 50.00 %   | 50.00 %  |
| Golden Harvest Inc.                                               | 薩摩亞     | 100.00 %  | 52.04 %   | 52.23 %  |
| Asia Nutrition Technologies Investment Corporation                | 英屬維京群島  | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| Dachan Food (Asia) Limited                                        | 英屬開曼群島  | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| Great Wall Northeast Asia Corporation                             | 英屬開曼群島  | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| Impreza Investment Ltd.                                           | 英屬維京群島  | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.<br>(Incorporated in BVI) | 英屬維京群島  | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| Dongbei Agri. Corp.                                               | 英屬維京群島  | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| Hwabei Agri. Corp.                                                | 英屬維京群島  | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.                        | 英屬維京群島  | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.             | 英屬維京群島  | 34.09 %   | 34.09 %   | 34.22 %  |
| Marksville Corp.                                                  | 英屬維京群島  | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| Danchan Zhong Xin Limited                                         | 香港      | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| 中國安鮮農場控股                                                          | 英屬維京群島  | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| 台畜大成食品控股公司                                                        | 英屬維京群島  | 32.03 %   | 32.03 %   | - %      |
| Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.                            | 英屬維京群島  | 29.67 %   | 29.67 %   | 29.78 %  |
| Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.                                | 英屬維京群島  | 52.04 %   | 5.04 %    | 52.23 %  |
| 大成宮產食品(大連)有限公司                                                    | 中國      | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| 大成食品(大連)有限公司                                                      | 中國      | 29.67 %   | 29.67 %   | 29.78 %  |
| Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)      | 中國香港    | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| 遼寧大成農牧實業有限公司                                                      | 中國      | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| 大成農牧(黑龍江)有限公司                                                     | 中國      | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| 大成農牧飼料(瀋陽)有限公司                                                    | 中國      | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| 大成農牧(河南)有限公司                                                      | 中國      | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| 大成農牧(葫蘆島)有限公司                                                     | 中國      | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| 大成農牧(營口)有限公司                                                      | 中國      | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| 大成農牧(鐵嶺)有限公司                                                      | 中國      | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| 東北農牧(長春)有限公司                                                      | 中國      | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |
| 湖南大成科技飼料有限公司                                                      | 中國      | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 %  |

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                                            | 設立地    | 業主權益(持股%) |           |         |
|--------------------------------------------|--------|-----------|-----------|---------|
|                                            |        | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
| 大成食品(河北)有限公司                               | 中國     | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 % |
| 大成食品(盤錦)有限公司                               | 中國     | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 % |
| 鐵嶺大成商貿有限公司                                 | 中國     | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 % |
| Dachan Wanda (HK) Ltd.                     | 中國香港   | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 % |
| Union Manufacturing Ltd.                   | 英屬維京群島 | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 % |
| Dalol Bio-Nutrition(HK) Co, Ltd            | 香港     | 52.04 %   | 26.02 %   | 26.12 % |
| 北京東北亞資訊有限公司                                | 中國     | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 % |
| 大成萬達(天津)有限公司                               | 中國     | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 % |
| 青島大成飼料科技有限公司                               | 中國     | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 % |
| 兌州安鮮農場食品有限公司                               | 中國     | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 % |
| 大成美食(上海)有限公司                               | 中國     | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 % |
| 湖南大藍生物科技飼料有限公司                             | 香港     | 52.04 %   | 26.02 %   | 26.12 % |
| 台畜大成食品控股公司                                 | 英屬維京群島 | 32.03 %   | 32.03 %   | - %     |
| 正藍旗大成生態牧場有限公司                              | 中國     | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 % |
| 大連天成肉雞發展有限公司                               | 中國     | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 % |
| 四川大成農牧科技有限公司                               | 中國     | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 % |
| 蚌埠大成食品有限公司                                 | 中國     | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 % |
| 北京姐妹廚房餐飲管理有限公司                             | 中國     | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 % |
| 天津大成前瞻生物科技研發有限公司                           | 中國     | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 % |
| 台畜大成食品(香港)有限公司                             | 香港     | 20.82 %   | 20.82 %   | - %     |
| 台畜大成食品(大連)有限公司                             | 中國     | 20.82 %   | 20.82 %   | - %     |
| Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd. | 越南     | 34.09 %   | 34.09 %   | 34.22 % |
| Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd. | 越南     | 34.09 %   | 34.09 %   | 34.22 % |
| Asia Nutrition Technologies (LN) Co., Ltd. | 越南     | 34.09 %   | 34.09 %   | 34.22 % |
| Asia Nutrition Technologies (MV) Co., Ltd. | 越南     | 34.09 %   | - %       | - %     |
| Dachan (Asia-Pacific) Limited.             | 香港     | 73.69 %   | 73.69 %   | 73.69 % |
| 大成(越南)有限公司                                 | 越南     | 73.69 %   | 73.69 %   | 73.69 % |
| Dachan Aquaculture Limited.                | 英屬維京群島 | 56.80 %   | 56.80 %   | 56.80 % |
| PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.               | 印尼     | 56.80 %   | 56.80 %   | 56.80 % |
| 大成水產(馬來西亞)有限公司                             | 馬來西亞   | - %       | 56.80 %   | 39.76 % |
| Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.                  | 印尼     | 39.76 %   | 39.76 %   | - %     |
| PT. DACHAN MUSTIKS AURORA                  | 英屬維京群島 | 44.90 %   | 44.90 %   | - %     |
| 大成水產(沙巴)有限公司                               | 印尼     | - %       | 56.80 %   | 39.76 % |
| Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD. | 馬來西亞   | 52.04 %   | 52.04 %   | 52.23 % |
| 意曼多餐飲管理(上海)有限公司                            | 中國     | 70.00 %   | 70.00 %   | 70.00 % |

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                           | 設立地    | 業主權益(持股%) |           |          |
|---------------------------|--------|-----------|-----------|----------|
|                           |        | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1  |
| 意曼多餐飲管理(北京)有限公司           | 中國     | 70.00 %   | 70.00 %   | 70.00 %  |
| 大成食品(天津)有限公司              | 中國     | 100.00 %  | 72.40 %   | 72.40 %  |
| 全能生物科技有限公司                | 中國     | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| 全能生物科技(天津)有限公司            | 中國     | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| 全能華邦有限公司                  | 中國     | 100.00 %  | 90.25 %   | 90.25 %  |
| 華邦(天津)生物科技有限公司            | 中國     | 100.00 %  | 90.25 %   | 90.25 %  |
| 大成麵粉有限公司                  | 香港     | 100.00 %  | 100.00 %  | 100.00 % |
| Trans Dynamic Corporation | 英屬維京群島 | 60.00 %   | 30.00 %   | 30.00 %  |

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

|       | 102年度               | 101年度            |
|-------|---------------------|------------------|
| 子公司   | \$ 1,327,753        | 125,579          |
| 關聯企業  | 1,156,546           | 786,166          |
| 其他關係人 | 94,050              | 294,060          |
|       | <u>\$ 2,578,349</u> | <u>1,205,805</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十二月三十一日止，並無未實現銷貨毛利。

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

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

|       | 102年度               | 101年度            |
|-------|---------------------|------------------|
| 子公司   | \$ 2,890,529        | 2,932,677        |
| 關聯企業  | 291,496             | 225,973          |
| 其他關係人 | 510,324             | 506,194          |
|       | <u>\$ 3,692,349</u> | <u>3,664,844</u> |

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

3. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別 | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|-------|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收票據  | 子公司   | \$ 118            | 5,352          | 30,357         |
| 應收票據  | 關聯企業  | 37,892            | 36,649         | 34,325         |
| 應收帳款  | 子公司   | 67,941            | 42,690         | 28,871         |
| 應收帳款  | 關聯企業  | 45,267            | 71,697         | 41,511         |
| 其他應收款 | 子公司   | 8,449             | 8,421          | 8,737          |
| 其他應收款 | 關聯企業  | 374               | 362            | 379            |
| 其他應收款 | 其他關係人 | -                 | 5,813          | 1,242          |
|       |       | <u>\$ 160,041</u> | <u>170,984</u> | <u>145,422</u> |

4. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別 | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|-------|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 應付票據  | 子公司   | \$ 317,477        | 252,784        | 27,371         |
| 應付帳款  | 子公司   | 214,566           | 239,258        | 161,284        |
| 應付帳款  | 關聯企業  | 1,220             | 1,223          | 21,188         |
| 其他應付款 | 子公司   | 4,488             | 4,950          | 32,061         |
| 應付帳款  | 其他關係人 | 47,268            | 11,144         | 22,541         |
|       |       | <u>\$ 585,019</u> | <u>509,359</u> | <u>264,445</u> |

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.財產交易

(1)處分金融資產

本公司出售金融資產予關係人明細彙總如下：

| 關係人類別 | 帳列項目  | 102 年度    |          |                   |                | 101 年度   |          |          |          |
|-------|-------|-----------|----------|-------------------|----------------|----------|----------|----------|----------|
|       |       | 交易<br>股數  | 交易<br>標的 | 處分<br>價款          | 處分<br>損益       | 交易<br>股數 | 交易<br>標的 | 處分<br>價款 | 處分<br>損益 |
| 子公司   | 備供出售金 | 6,398,997 | 上市公司     | \$ 386,490        | 332,857        | -        |          | -        | -        |
|       | 融資產－非 |           | 股票       |                   |                |          |          |          |          |
|       | 流動    |           |          |                   |                |          |          |          |          |
|       |       |           |          | <u>\$ 386,490</u> | <u>332,857</u> |          |          | <u>-</u> | <u>-</u> |

民國一〇一年度無處分金融資產予關係人之交易。

6.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

|      | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|------|-------------------|----------------|----------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 488,000</u> | <u>174,000</u> | <u>196,000</u> |

本公司資金貸與關係人係以1%-1.1%計息，且均為無擔保放款，經評估後無須提列呆帳費用，民國一〇二及一〇一年度對關係人之利息收入分別為2,910千元及2,811千元。

7.向關係人借款

本公司向關係人借款金額如下：

|     | 102.12.31   | 101.12.31 | 101.1.1       |
|-----|-------------|-----------|---------------|
| 子公司 | <u>\$ -</u> | <u>-</u>  | <u>16,000</u> |
|     | <u>\$ -</u> | <u>-</u>  | <u>16,000</u> |

本公司向關係人資金借款係以1%-1.0%計息，均為無擔保放款，民國一〇二及一〇一年度對關係人之利息費用分別為134千元及113千元。

8.背書保證

本公司民國一〇二及一〇一年十二月三十一日為子公司向銀行借款而簽發擔保信用狀額度均為262,500千元。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

9. 租賃

本公司將資產租予關係人之明細如下：

| 承租 人 | 租 期           | 租賃標的             | 付款方式 | 租 金 收 入          |               |
|------|---------------|------------------|------|------------------|---------------|
|      |               |                  |      | 102年度            | 101年度         |
| 子公司  | 102.01-106.12 | 土地、辦公室<br>及廠房、倉庫 | 每月一付 | \$ 22,289        | 22,289        |
| 子公司  | 95.05-105.04  | 廠房               | 每月一付 | 11,429           | 11,429        |
| 子公司  | 98.01-103.12  | 內湖辦公室            | 每月一付 | 4,318            | 4,318         |
| 子公司  | 不定期租用         | 宿舍               | 每月一付 | 223              | 108           |
|      |               |                  |      | <u>\$ 38,259</u> | <u>38,144</u> |

10. 管理服務

(1) 本公司管理服務收入明細如下：

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

|      | 102年度           | 101年度        |
|------|-----------------|--------------|
| 子公司  | \$ 7,486        | 7,596        |
| 關聯企業 | 1,417           | 1,401        |
|      | <u>\$ 8,903</u> | <u>8,997</u> |

(2) 本公司與都城實業(股)公司訂有合約，部分委託都城實業(股)公司管理由本公司向「三軍總醫院」承租之商店街，包括財務及行政管理等服務，民國一〇〇年一月一日起該服務費每月支付1,155千元(含稅)，民國一〇一年一月一日起改為每月支付1,890千元(含稅)，截至民國一〇二年及一〇一年度之金額分別為22,680千元及25,200千元(含稅)。另民國九十八年五月一日起部分委託都城實業(股)公司管理由本公司向「榮民總醫院」承租之商店街，包括財務及行政管理等服務，民國一〇〇年一月起每月支付1,680千元(含稅)，民國一〇一年一月一日起改為每月支付1,890千元(含稅)，截至民國一〇二年及一〇一年度及止之金額分別為22,680千元及24,570千元(含稅)。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

11.加工費

本公司民國一〇二年及一〇一年度支付加工費用明細如下：

|       | 102年度            | 101年度         |
|-------|------------------|---------------|
| 子公司   | \$ 18,344        | 18,993        |
| 其他關係人 | 2,707            | 4,523         |
| 合計    | <u>\$ 21,051</u> | <u>23,516</u> |

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

|        | 102年度            | 101年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 54,891        | 53,120        |
| 退職後福利  | 1,027            | 1,035         |
|        | <u>\$ 55,918</u> | <u>54,155</u> |

本公司提供成本6,723千元之汽車 6輛，供主要管理階層使用。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱      | 質押擔保標的 | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|-----------|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備 | 銀行借款   | \$ 508,635        | 530,646        | 557,038        |
| 定期存款      | 存出保證金  | 414               | 414            | 414            |
|           |        | <u>\$ 509,049</u> | <u>531,060</u> | <u>557,452</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.本公司未認列之合約承諾如下：

|             | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|-------------|-------------------|----------------|----------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | <u>\$ 351,606</u> | <u>497,100</u> | <u>720,039</u> |

2.本公司已開立而未使用之信用狀：

|            | 102.12.31        | 101.12.31     | 101.1.1       |
|------------|------------------|---------------|---------------|
| 已開立未使用之信用狀 | <u>\$ 21,253</u> | <u>38,521</u> | <u>17,691</u> |

3.本公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

|             | 102.12.31            | 101.12.31         | 101.1.1           |
|-------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 已開立未使用之備償本票 | <u>\$ 11,553,977</u> | <u>10,223,282</u> | <u>10,231,520</u> |

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 102年度       |             |         | 101年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 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     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 353,626     | 489,723     | 843,349 | 337,641     | 464,870     | 802,511 |
| 勞健保費用          | 35,091      | 38,850      | 73,941  | 34,301      | 37,556      | 71,857  |
| 退休金費用          | 15,173      | 26,022      | 41,195  | 14,775      | 25,509      | 40,284  |
| 其他員工福利費用       | -           | -           | -       | -           | -           | -       |
| 折舊費用           | 209,083     | 107,940     | 317,023 | 188,184     | 119,969     | 308,153 |
| 折耗費用           | -           | -           | -       | -           | -           | -       |
| 攤銷費用           | 309         | 147         | 456     | 337         | 377         | 714     |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金<br>之 公 司        | 貸與<br>對 象       | 往來<br>科目          | 本期最     | 期末      | 實際動     | 利率          | 貸與 | 業務往 | 有短期融         | 提列備        | 擔 保 品 |    | 對個別對象          | 資金貸與總     |
|----|----------------------|-----------------|-------------------|---------|---------|---------|-------------|----|-----|--------------|------------|-------|----|----------------|-----------|
|    |                      |                 |                   | 高金額     | 餘額      | 支金額     | 區間          | 性質 | 來金額 | 通資金必<br>要之原因 | 抵呆帳<br>金 額 | 名稱    | 價值 | 資 金 貸<br>與 限 額 | 限 額       |
| 0  | 大成長城企業(股)<br>公司      | 美藍雷(股)公司        | 其他應收<br>款-關係<br>人 | 900,000 | 900,000 | 339,000 | 1.1%        | 2  | -   | 營業週轉         | -          | 無     | -  | 2,524,102      | 5,048,204 |
| 0  | "                    | 柳城實業(股)公<br>司   | "                 | 100,000 | 100,000 | 25,000  | 1.1%        | 2  | -   | "            | -          | "     | -  | 2,524,102      | 5,048,204 |
| 0  | "                    | 全能營養技術(股)<br>公司 | "                 | 50,000  | 50,000  | -       | 1.1%        | 2  | -   | "            | -          | "     | -  | 2,524,102      | 5,048,204 |
| 0  | "                    | 黃河投資(股)公<br>司   | "                 | 50,000  | 50,000  | -       | 1.1%        | 2  | -   | "            | -          | "     | -  | 2,524,102      | 5,048,204 |
| 0  | "                    | 安心巧廚(股)公<br>司   | "                 | 10,000  | 10,000  | -       | 1.1%        | 2  | -   | "            | -          | "     | -  | 2,524,102      | 5,048,204 |
| 0  | "                    | 國威麵粉(股)公<br>司   | "                 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 1.1%        | 2  | -   | "            | -          | "     | -  | 2,524,102      | 5,048,204 |
| 0  | "                    | 欣光食品(股)公<br>司   | "                 | 50,000  | 50,000  | 24,000  | 1.1%        | 2  | -   | "            | -          | "     | -  | 2,524,102      | 5,048,204 |
| 0  | "                    | 大成藍雷(股)公<br>司   | "                 | 30,000  | 30,000  | -       | 1.1%        | 2  | -   | "            | -          | "     | -  | 2,524,102      | 5,048,204 |
| 1  | 大成長城國際(集團)<br>控股有限公司 | 大成食品投資有<br>限公司  | "                 | 11,301  | -       | -       | 0%          | 2  | -   | "            | -          | "     | -  | 2,698,793      | 2,698,793 |
| 1  | "                    | 大成麵粉有限公司        | "                 | 19,578  | 19,468  | 19,468  | Sibor+0.75% | 2  | -   | "            | -          | "     | -  | 2,698,793      | 2,698,793 |
| 1  | "                    | 大成食品資產有<br>限公司  | "                 | 30,120  | 28,453  | 28,453  | 0%          | 2  | -   | "            | -          | "     | -  | 2,698,793      | 2,698,793 |

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 編號 | 貸出資金<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 |                     |             |
| 1  | 大成長城國際(集團)<br>控股有限公司                        | Tianjin Food<br>Investment Co.,<br>Ltd.                   | 其他應收<br>款－關係<br>人 | 120,480    | 119,800  | 119,800    | 3%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 2,698,793           | 2,698,793   |
| 1  | "                                           | 大成食品(天津)<br>有限公司                                          | "                 | 446,255    | 446,255  | 446,255    | 2-3%       | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 2,698,793           | 2,698,793   |
| 1  | "                                           | Dachan<br>Aquaculture<br>Limited(DAL)                     | "                 | 44,505     | -        | -          | 1.43%      | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 2,698,793           | 2,698,793   |
| 1  | "                                           | 全龍生物科技(天<br>津)有限公司                                        | "                 | 49,474     | 49,474   | 49,474     | 4%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 2,698,793           | 2,698,793   |
| 2  | 大成食品(亞洲)有<br>限公司                            | Great Wall<br>Nutrition<br>Technologies<br>SDN BHD        | "                 | 4,518      | -        | -          | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,359,009           | 3,359,009   |
| 2  | "                                           | Hwabei Agri Corp                                          | "                 | 24,849     | 2,995    | 2,995      | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,359,009           | 3,359,009   |
| 2  | "                                           | Union<br>Manufacturing<br>Ltd.                            | "                 | 87,348     | 87,348   | 87,348     | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,359,009           | 3,359,009   |
| 2  | "                                           | Miyasun Great<br>Wall(BVI) Co.,<br>Ltd.                   | "                 | 90,812     | 90,812   | 90,812     | 4.023755%  | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,359,009           | 3,359,009   |
| 2  | "                                           | 大成富產食品(大<br>連)有限公司                                        | "                 | 105,420    | 104,825  | 104,825    | Libor+2%   | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,359,009           | 3,359,009   |
| 2  | "                                           | 大成食品(河北)<br>有限公司                                          | "                 | 228,912    | 227,620  | 227,620    | 1.8-3%     | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,359,009           | 3,359,009   |
| 2  | "                                           | Great Wall<br>Northeast Asia<br>Corporation               | "                 | 180,720    | 180,720  | 180,720    | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,359,009           | 3,359,009   |
| 2  | "                                           | 大成農牧(營口)<br>有限公司                                          | "                 | 210,840    | 209,650  | 209,650    | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,359,009           | 3,359,009   |
| 2  | "                                           | 大成農牧(銀川)<br>有限公司                                          | "                 | 331,320    | 329,450  | 329,450    | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,359,009           | 3,359,009   |
| 2  | "                                           | Great Wall<br>Agritech (Liaoning)<br>Co., Ltd             | "                 | 280,116    | 280,116  | 280,116    | 4.023755%  | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,359,009           | 3,359,009   |
| 2  | "                                           | Dachan<br>Wanda(HK) Ltd                                   | "                 | 662,640    | 662,640  | 662,640    | 0-Libor+2% | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,359,009           | 3,359,009   |
| 2  | "                                           | Dongbei Agri<br>Corp                                      | "                 | 701,796    | 5,990    | 5,990      | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,359,009           | 3,359,009   |
| 2  | "                                           | 大成萬達(天津)<br>有限公司                                          | "                 | 1,371,427  | 937,435  | 937,435    | 0-3%       | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 3,359,009           | 3,359,009   |
| 3  | 大成永和(中國)有<br>限公司                            | 北京大成永和餐<br>飲有限公司                                          | "                 | 52,108     | 51,814   | 51,814     | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | (2,173)             | (2,173)     |
| 4  | Route 66 Fast Food<br>Ltd                   | 北京萬城華諾餐<br>飲有限公司                                          | "                 | 34,638     | 34,443   | 34,443     | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 115,006             | 115,006     |
| 4  | Route 66 Fast Food<br>Ltd                   | 崑山泰吉有限公<br>司                                              | "                 | 36,240     | 36,240   | 36,240     | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 115,006             | 115,006     |
| 5  | Dachan<br>Espressamente illy<br>(China) Ltd | 台灣意曼多咖啡<br>有限公司                                           | "                 | 9,915      | 9,884    | 9,884      | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 19,214              | 19,214      |
| 6  | Great Wall Northeast<br>Asia Corporation    | Dachan Zhong<br>Xin Limited                               | "                 | 45,180     | -        | -          | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 2,998,170           | 2,998,170   |
| 6  | "                                           | Great Wall Kuang-<br>Ming<br>Investment(BVI)<br>Co., Ltd. | "                 | 72,288     | -        | -          | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 2,998,170           | 2,998,170   |
| 6  | "                                           | Hwabei Agri Corp                                          | "                 | 95,039     | -        | -          | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 2,998,170           | 2,998,170   |
| 6  | "                                           | Great Wall<br>Agritech(Liaoning)<br>Co., Ltd. -HK         | "                 | 98,266     | -        | -          | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 2,998,170           | 2,998,170   |
| 6  | "                                           | Dongbei Agri<br>Corp                                      | "                 | 112,649    | -        | -          | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 2,998,170           | 2,998,170   |
| 6  | "                                           | 大成農牧(葫蘆島)<br>有限公司                                         | "                 | 114,456    | -        | -          | 3%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 2,998,170           | 2,998,170   |
| 6  | "                                           | Dachan<br>Wanda(HK) Ltd                                   | "                 | 150,300    | -        | -          | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 2,998,170           | 2,998,170   |
| 6  | "                                           | 大成萬達(天津)<br>有限公司                                          | "                 | 382,400    | -        | -          | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 2,998,170           | 2,998,170   |
| 6  | "                                           | 遼寧大成農牧實<br>業有限公司                                          | "                 | 506,016    | -        | -          | 0-3%       | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 2,998,170           | 2,998,170   |
| 7  | Great Wall Dalian<br>Investment Co., Ltd    | 大成食品(大連)<br>有限公司                                          | "                 | 237,013    | 236,605  | 236,605    | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 669,140             | 669,140     |
| 8  | TNT Biotechnology<br>Co., Limited           | 全龍生物科技(天<br>津)有限公司                                        | "                 | 112,487    | 53,910   | 53,910     | 0%         | 2              | -          | "                    | -                | "   | -  | 547,161             | 547,161     |

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 編號 | 貸出資金<br>之公司           | 貸與<br>對象                | 往來<br>科目  | 本期最     | 期末      | 實際動     | 利率   | 資金       | 業務往 | 有短期融         | 提列備       | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸<br>與限額 | 資金貸與總<br>限額 |
|----|-----------------------|-------------------------|-----------|---------|---------|---------|------|----------|-----|--------------|-----------|-----|----|---------------------|-------------|
|    |                       |                         |           | 高金額     | 餘額      | 支金額     | 區間   | 貸與<br>性質 | 來金額 | 通資金必<br>費之原因 | 抵呆帳<br>金額 | 名稱  | 價值 |                     |             |
| 9  | 美藍富股份有限公司             | 大成長城企業股份有限公司            | 其他應收款-關係人 | 50,000  | 50,000  | -       | 1.1% | 2        | -   | "            | -         | "   | -  | 84,573              | 84,573      |
| 10 | 華都(天津)生物科技股份有限公司      | 金龍生物科技(天津)有限公司          | "         | 24,737  | -       | -       | 0%   | 2        | -   | "            | -         | "   | -  | 547,161             | 547,161     |
| 11 | Doonbi Agri Corp(DBC) | 大成農牧(營口)有限公司<br>(GWAVE) | "         | 119,800 | 119,800 | 119,800 | 0%   | 2        | -   | "            | -         | "   | -  | 456,436             | 456,436     |
| 12 | 黃河投資股份有限公司            | 大成長城企業股份有限公司            | "         | 260,000 | -       | -       | 1.1% | 2        | -   | "            | -         | "   | -  | 260,048             | 260,048     |
| 13 | 都城實業股份有限公司            | 天津通食有限公司                | "         | 74,211  | 74,211  | 74,211  | 4%   | 2        | -   | "            | -         | "   | -  | 416,776             | 416,776     |
| 13 | 都城實業股份有限公司            | 昆山泰吉有限公司                | "         | 14,795  | 14,795  | 14,795  | 0%   | 2        | -   | "            | -         | "   | -  | 416,776             | 416,776     |

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百分之二十為限。

### 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保<br>證者公司<br>名稱                            | 被背書保證對象                   |    | 對單一企<br>業背書保<br>證限額 | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背<br>書保證<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保<br>證最高<br>限額 | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對<br>大陸<br>地區<br>背書<br>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  | 6,310,256           | 15,000             | 15,000           | 1,307      | -                    | 0.13 %                        | 12,620,511       | Y                    |                      |                            |
| 0  | "                                            | 國成麵粉股份有限公司                | 2  | 6,310,256           | 247,500            | 247,500          | 103,700    | -                    | 2.13 %                        | 12,620,511       | Y                    |                      |                            |
| 1  | Great Wall International (holdings) Co., Ltd | 大成良友(上海)有限公司              | 6  | 6,310,256           | 128,914            | 128,186          | 128,186    | -                    | 1.10 %                        | 12,620,511       |                      |                      | Y                          |
| 1  | "                                            | Seafood International Inc | 3  | 6,310,256           | 150,600            | 149,750          | 64,602     | -                    | 1.29 %                        | 12,620,511       | Y                    |                      |                            |
| 1  | "                                            | 大成麵粉有限公司                  | 3  | 6,310,256           | 239,600            | 239,600          | 130,283    | -                    | 2.06 %                        | 12,620,511       | Y                    |                      |                            |
| 1  | "                                            | Universal Food Corp       | 3  | 6,310,256           | 359,400            | 359,400          | 323,400    | -                    | 3.09 %                        | 12,620,511       | Y                    |                      |                            |
| 2  | 全能營養技術股份有限公司                                 | 全能生物科技(天津)有限公司            | 3  | 221,388             | 149,750            | 149,750          | 105,929    | -                    | 33.82 %                       | 442,775          | Y                    |                      | Y                          |
|    | 亞洲營養技術(越南)有限公司                               | 亞洲營養技術(平定)有限公司            | 2  | 732,359             | 119,800            | 119,800          | 89,850     | -                    | 6.13 %                        | 1,464,717        | Y                    |                      |                            |

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

# 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

## 3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

| 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    | 持股比率<br>(%) | 公允價值    |    |
| 大成長城企業(股)<br>公司 | 普通股股票－聯華實業(股)公司     | 本公司法人董事           | 公平價值變動列入損益之金融資產－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       | 15,416,960 | 951,226 | 9.64        | 951,226 |    |
|                 | 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        | 430     |    |
|                 | 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        | 93,494  |    |
|                 | 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－悠活度假事業(股)公司   | -                 | "                  | 1,848,000  | 16,800  | 1.81        | 23,477  |    |
|                 | 普通股股票－中經合全球創投(股)公司  | -                 | "                  | 500,000    | 56      | 5.56        | 5,390   |    |
|                 | 普通股股票－德陽生物科技創投(股)公司 | -                 | "                  | 699,200    | 5,191   | 3.70        | 7,563   |    |
|                 | 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   |    |
|                 | 普通股股票－新東陽(股)公司      | -                 | "                  | 137,000    | 1,480   | 0.16        | 2,706   |    |
|                 | 大成長城企業(股)公司         | 本公司董事長與該公司董事長為同一人 | 備供出售金融資產－非流動       | 23,100,163 | 609,844 | 4.08        | 609,844 |    |
|                 | 大江國際(股)有限公司         | "                 | 以成本法衡量之金融資產－非流動    | 12,500,000 | 12,500  | 0.86        | -       |    |
| 黃河投資(股)公司       | 普通股股票－大統益(股)公司      | "                 | 備供出售金融資產－非流動       | 6,398,997  | 397,818 | 4.00        | 397,818 |    |
|                 | 大成長城企業(股)公司         | 本公司董事長與該公司董事長為同一人 | 交易目的金融資產－非流動       | 17,588,062 | 464,325 | 3.10        | 464,325 |    |
| 都城實業(股)公司       | 大成長城企業(股)公司         | 本公司董事長與該公司董事長為同一人 | 以成本法衡量之金融資產－非流動    | 114,300    | 3,244   | 0.06        | -       |    |
| 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    |            |         |             |         |    |

註1：市價之假設方法如下：

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

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

單位：新台幣千元

| 買、賣之公司          | 有價證券<br>種類及<br>名稱 | 帳列<br>科目 | 交易<br>對象      | 關係   | 期 初        |         | 買 入 |    | 賣 出       |         |          |          | 期 末        |         |
|-----------------|-------------------|----------|---------------|------|------------|---------|-----|----|-----------|---------|----------|----------|------------|---------|
|                 |                   |          |               |      | 股數         | 金額      | 股數  | 金額 | 股數        | 售價      | 帳面<br>成本 | 處分<br>損益 | 股數         | 金額      |
| 大成長城企業<br>(股)公司 | 上市公司股票－大統益        | 備供出售金融資產 | 黃河投資<br>(股)公司 | 母子公司 | 21,815,957 | 182,850 | -   | -  | 6,398,997 | 386,490 | 53,633   | 332,856  | 15,416,960 | 129,216 |

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司    | 交易對象        | 關 係       | 交易情形  |           |            |       | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |               | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註 |
|-------------|-------------|-----------|-------|-----------|------------|-------|-------------------|---------------|------------|-----------------|----|
|             |             |           | 進(銷)貨 | 金 額       | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間  | 單 價               | 授信期間          | 餘 額        | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 大統益(股)公司    | 本公司係該公司董事 | 進貨    | 510,324   | 3 %        | 同一般客戶 | -                 | 同一般客戶         | 47,268     | - %             |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 美藍雷(股)公司    | 母子公司      | 進貨    | 2,657,454 | 13 %       | 二個月   | -                 | 依市場價格並配合公司政策  | 502,291    | - %             |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 中華全球食物(股)公司 | 關聯企業      | 銷貨    | (704,706) | (3) %      | 同一般客戶 | -                 |               | (6,415)    | 1 %             |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 中華全球食物(股)公司 | 關聯企業      | 進貨    | 291,496   | 1 %        |       | -                 |               | 1,220      | - %             |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 美藍雷(股)公司    | 母子公司      | 銷貨    | (884,780) | (4) %      | 二個月   | -                 | 依市場價格並配合公司政策  | -          | - %             |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 大成藍雷(股)公司   | 關聯企業      | 銷貨    | (451,840) | (2) %      | 同一般客戶 | -                 | 每公噸收取625元加工收入 | (76,744)   | 3 %             |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 全德營養(股)公司   | 母子公司      | 進貨    | 206,903   | 1 %        |       | -                 |               | 26,167     | - %             |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 全德營養(股)公司   | 母子公司      | 銷貨    | (408,168) | (2) %      |       | -                 |               | (65,901)   | - %             |    |

註：母子公司間業已沖銷完成。

### 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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 | 國威麵粉(股)公司   | 母子公司 | 100,000<br>註一 | - %    | -         |      | -             | -        |
| 美藍雷(股)公司    | 大成長城企業(股)公司 | 母子公司 | 208,710<br>註二 | 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。

註3：母子公司間業已沖銷完成。

### 9. 從事衍生工具交易：

民國一〇二年度，本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個體財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度本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 |          |  | 備 註 |
|---------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------|---------|-----------|------------|----------|--|-----|
|                     |                           |                                                                                                     |                        | 本期期末           | 去年年底           | 股 數        | 比 率     | 帳面金額      | 本期(損)益     | 投資(損)益   |  |     |
| 大成長城<br>企業(股)<br>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        | 34,629,500 | 100.00% | 438,183   | 26,722     | 26,722   |  |     |
|                     | 家城(股)公司                   | 新北市汐止區<br>大同路三段222<br>號9樓                                                                           | 速食店<br>餐飲              | 238,875        | 238,875        | 9,305,897  | 70.00%  | (57,510)  | (70,257)   | (49,180) |  |     |
|                     | 黃河投資(股)公司                 | 新北市汐止區<br>大同路三段222<br>號9樓                                                                           | 投資業<br>務               | 314,395        | 314,395        | 18,400,000 | 100.00% | 23,505    | (3,742)    | (3,742)  |  |     |
|                     | 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180<br>6室                                                                  | 控股公<br>司               | 1,494,020      | 1,494,020      | 50,490,813 | 100.00% | 6,746,982 | 868,068    | 868,068  |  |     |
|                     | 都城實業(股)公司                 | 新北市汐止區<br>大同路三段222<br>號9樓                                                                           | 速食速<br>銷餐飲             | 776,496        | 626,496        | 97,682,927 | 100.00% | 563,911   | (44,037)   | (44,037) |  |     |
|                     | 美藍雷(股)公司                  | 台南市永康區<br>萬松二街3號                                                                                    | 飼料製<br>造買賣<br>及研究      | 120,010        | 120,010        | 12,500,000 | 100.00% | 214,193   | 113,132    | 113,132  |  |     |
|                     | 國成麵粉(股)公司                 | 桃園縣楊梅鎮<br>富同里239號                                                                                   | 麵粉生<br>產銷售             | 79,750         | 79,750         | 5,907,000  | 55.00%  | 67,215    | 10,581     | 5,819    |  |     |
|                     | 欣光食品(股)公司                 | 桃園縣中壢市<br>忠義里南路2之<br>9樓                                                                             | 食品加<br>工及買<br>賣業務      | 110,005        | 110,005        | 38,197     | 70.00%  | 134,543   | 9,669      | 6,768    |  |     |
|                     | 安心巧廚(股)公司                 | 台北市大安區<br>忠孝東路四段3<br>12號8樓之4                                                                        | 生鮮肉<br>品銷售             | 5,000          | 5,000          | 500,000    | 100.00% | 9,424     | 3,783      | 3,783    |  |     |
|                     | 台灣意愛多咖啡(股)公司              | 台北市大安區<br>忠孝東路四段3<br>12號8樓之3                                                                        | 西式餐<br>飲業務<br>之經營      | 33,600         | 33,600         | 3,360,000  | 70.00%  | (3,509)   | (5,046)    | (3,532)  |  |     |
| 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<br>品業              | 46,362         | 46,362         | 1,736,000  | 56.00%  | 18,769    | 867        | 482      |  |     |
|                     | 勝成(股)公司                   | 台北市忠孝東<br>路四段312號8<br>樓之3                                                                           | 日式餐<br>飲服務             | 39,000         | 39,000         | 3,900,000  | 50.00%  | 55,314    | 27,852     | 13,926   |  |     |
|                     | 英屬維京群島<br>商高述66食品<br>有限公司 | Suite 1806,<br>Tower 1, The<br>Gateway, 25<br>Canton<br>Road, Tsimshatsu<br>i, Kowloon<br>Hong Kong | 投資控<br>股公司             | USD 17,786,685 | USD 16,836,685 | 17,786,685 | 100.00% | 287,516   | (93,532)   | (93,532) |  |     |
|                     | 勝博殿(中國)<br>有限公司           | "                                                                                                   | 投資控<br>股公司             | USD 1,500,000  | USD 1,500,000  | 1,500,000  | 50.00%  | 25,605    | 2,116      | 1,058    |  |     |
| 全能營養<br>技術(股)<br>公司 | 全能生物科技<br>有限公司            | Suite 1806,<br>Tower 1, The<br>Gateway, 25<br>Canton<br>Road, Tsimshatsu<br>i, Kowloon<br>Hong Kong | 投資控<br>股公司             | USD 9,810,000  | USD 8,810,000  | 7,651,799  | 100.00% | 273,580   | 3,595      | 3,595    |  |     |
| 家城(股)公司             | 博城(股)公司                   | 台北市忠孝東<br>路四段312號8<br>樓之3                                                                           | 西式速<br>食餐廳<br>業之經<br>營 | 12,908         | 12,908         | 364,100    | 69.55%  | (3,665)   | (2,549)    | (1,773)  |  |     |

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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<br>期(損)益 | 本期認列之投資<br>(損)益 | 備註 |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------|------------------|---------|-----------------|-----------------|-----------------|----|
|                    |                                                                 |                                                                                   |            | 本期期末           | 去年年底           | 股 數              | 比 率     | 帳面金額            |                 |                 |    |
| 大成長城國際(集團)有限公司     | Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.                | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong  | 投資控股公司     | USD 7,391,940  | USD 7,391,940  | 6,690,472        | 100.00% | USD 47,379,692  | USD (391,655)   | USD (391,655)   |    |
|                    | Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.                                  | "                                                                                 | 食品批發       | HKD 500,000    | HKD 500,000    | 50,000           | 100.00% | HKD 724,925     | HKD (199,302)   | HKD (199,302)   |    |
|                    | Foodchina Inc.                                                  | "                                                                                 | 投資控股公司     | USD 1,680,000  | USD 1,680,000  | 8,400,000        | 22.76%  | USD 11,137,864  | USD 1,717,231   | USD 390,842     |    |
|                    | 大成食品投資有限公司                                                      | "                                                                                 | 投資控股公司     | HKD 53,986,000 | HKD 33,896,000 | (港幣股) 53,986,000 | 100.00% | HKD 23,668      | HKD 27,582,063  | HKD 27,582,063  |    |
|                    |                                                                 |                                                                                   |            | USD 30,000     | USD 30,000     | (美金股) 30,000     |         |                 |                 |                 |    |
|                    | Seafood International Inc.                                      | "                                                                                 | 投資控股公司     | USD 4,183,974  | USD 4,183,974  | 3,744,000        | 100.00% | USD 3,538,098   | USD -           | USD -           |    |
|                    | 天津食品投資有限公司                                                      | "                                                                                 | 投資控股公司     | USD 7,524,139  | USD 7,524,139  | 9,500,000        | 72.40%  | USD 47,379,692  | USD 33,525,171  | USD 24,272,224  |    |
|                    | Waverley Star Ltd.                                              | "                                                                                 | 投資控股公司     | USD 29,160,858 | USD 29,160,858 | 29,160,858       | 100.00% | USD 104,345,047 | USD (511,953)   | USD (511,953)   |    |
|                    | HUNTINGTON CONSULTANT LTD.                                      | "                                                                                 | 投資控股公司     | USD -          | USD 1          | 1                | 100.00% | USD (10,328)    | USD (630)       | USD (630)       |    |
|                    | Golden Harvest Inc.                                             | "                                                                                 | 投資控股公司     | USD -          | USD 1          | 1                | 100.00% | USD (5,092)     | USD (5,093)     | USD (5,093)     |    |
|                    | Land O'Lakes! Great Wall Enterprise(Greater China) Holdings LTD | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong  | 投資控股公司     | USD 4,130,000  | USD 4,130,000  | 4,130,000        | 50.00%  | USD 5,722,280   | USD 905,829     | USD 452,915     |    |
|                    | Dachan ESPRESSAMEN-TE ILLY (CHINA) LTD.                         | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司     | USD 2,450,000  | USD 2,450,000  | 2,450,000        | 70.00%  | USD 1,128,133   | USD (32,785)    | USD (22,949)    |    |
|                    | Clydebridge Ltd.                                                | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司     | USD 3,544,000  | USD 3,544,000  | 3,544,000        | 94.66%  | USD 4,552,545   | USD 1,216,045   | USD 1,151,109   |    |
|                    | Global Food Corp.                                               | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司     | USD 1          | USD 1          | 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                                                                     | 冰產加工、銷售    | USD 1,750,000  | USD 1,750,000  | 1,750,000        | 50.00%  | USD 740,593     | USD 99,797      | USD 49,898      |    |
| Waverley Star Ltd. | Dachan (Asia-Pacific) Limited                                   | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司     | USD 1,200,000  | USD 1,200,000  | 1,200,000        | 60.00%  | USD 316,308     | USD (728,757)   | USD (437,254)   |    |
|                    | Universal Food Corp.                                            | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司     | USD 1          | USD 1          | 1                | 100.00% | USD 12,120      | USD -           | USD -           |    |
|                    | Dachan Food(Asia) Limited                                       | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司     | USD 29,160,858 | USD 29,160,858 | 375,899,946      | 36.99%  | USD 104,230,147 | USD (1,386,053) | USD (512,757)   |    |
|                    | Asia Nutrition Technologies Corporation                         | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司     | USD 5,759,421  | USD 5,759,421  | 152,924,906      | 15.05%  | USD 42,403,193  | USD (1,386,053) | USD (208,601)   |    |
|                    | Dachan Food(Asia-Pacific) Limited                               | "                                                                                 | "          | USD 800,000    | USD 800,000    | 800,000          | 40.00%  | USD 210,872     | USD (728,757)   | USD (291,503)   |    |
|                    | Route 66 Fast Food Ltd.                                         | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司     | USD 3,713,685  | USD 3,713,685  | -                | 79.03%  | USD (144,029)   | USD (1,092,318) | USD (863,209)   |    |
|                    | Foodchina Inc.                                                  | "                                                                                 | "          | USD 5,300      | USD 5,300      | -                | 1.08%   | USD 137,405     | USD 1,717,231   | USD 18,546      |    |
|                    | TNT HUABANG HOLDINGS LTD                                        | Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong | 投資控股公司     | USD 1,261,226  | USD 1,110,002  | 994,775          | 100.00% | USD 885,285     | USD (64,230)    | USD (63,205)    |    |

# 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(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 | 被投資公司<br>本期損益 | 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    | "                | 53,136                      | -           | -   | 53,136                      | 998,938       | 72.40 %                       | 723,231                | 1,104,647    | -                             |
| 大成富產食品(大連)有限公司   | 雞肉加工品產銷。              | USD 9,880    | "                | -                           | -           | -   | -                           | 6,672         | 52.04 %                       | 3,473                  | 133,381      | -                             |
| 大成食品(大連)有限公司     | 雞肉、飼料產銷。              | USD 26,600   | "                | 315,908                     | -           | -   | 315,908                     | 3,607         | 29.67 %                       | 1,070                  | 404,419      | -                             |
| 遼寧大成農牧實業有限公司     | 飼料產銷。                 | USD 19,080   | "                | 229,600                     | -           | -   | 229,600                     | 35,232        | 52.04 %                       | 18,336                 | 577,863      | -                             |
| 大成農牧(黑龍江)有限公司    | 飼料產銷。                 | USD 1,562    | "                | -                           | -           | -   | -                           | 54,229        | 52.04 %                       | 28,223                 | 228,499      | -                             |
| 大成農牧(營口)有限公司     | 飼料產銷。                 | USD 14,500   | "                | 57,813                      | -           | -   | 57,813                      | (283,365)     | 52.04 %                       | (147,475)              | (36,304)     | -                             |
| 大成農牧(鐵嶺)有限公司     | 雞肉、飼料產銷。              | USD 14,089   | "                | 84,655                      | -           | -   | 84,655                      | 91,667        | 52.04 %                       | 47,707                 | 605,550      | -                             |
| 大成萬達(天津)有限公司     | 雞肉、飼料產銷。              | RMB 347,200  | "                | -                           | -           | -   | -                           | 72,422        | 52.04 %                       | 37,691                 | 906,435      | -                             |
| 青島大成飼料科技有限公司     | 飼料產銷。                 | USD 3,300    | "                | -                           | -           | -   | -                           | 33,322        | 52.04 %                       | 17,342                 | 164,758      | -                             |
| 北京東北亞諮詢有限公司      | 經營管理顧問服務。             | USD 500      | 2                | -                           | -           | -   | -                           | 8,790         | 52.04 %                       | 4,575                  | 2,295        | -                             |
| 北京富強在線信息技術有限公司   | 糧商業、畜產品批發業、飼料及農產品零售。  | USD 29,146   | "                | -                           | -           | -   | -                           | 7,880         | 23.84 %                       | 1,879                  | (3,573)      | -                             |
| 東北農牧(長春)有限公司     | 飼料產銷。                 | USD 1,093    | "                | 19,483                      | -           | -   | 19,483                      | 6,591         | 52.04 %                       | 3,430                  | 148,037      | -                             |
| 大成農牧(河南)有限公司     | 飼料產銷。                 | USD 1,900    | "                | -                           | -           | -   | -                           | (3,261)       | 52.04 %                       | (1,697)                | 21,578       | -                             |
| 大成美食(上海)有限公司     | 雞肉、豬肉、冷食、海鮮加工調理食品的產銷。 | USD 6,940    | "                | 82,000                      | -           | -   | 82,000                      | 8,341         | 52.04 %                       | 4,341                  | 140,900      | -                             |
| 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                      | 9,578         | 55.00 %                       | 5,268                  | 200,230      | -                             |
| 湖南大藍生物科技飼料有限公司   | 飼料產銷。                 | USD 1,350    | "                | -                           | -           | -   | -                           | (6,907)       | 52.04 %                       | (3,595)                | 6,415        | -                             |
| 湖南大成科技飼料有限公司     | 飼料產銷。                 | USD 2,200    | "                | -                           | -           | -   | -                           | (14,682)      | 52.04 %                       | (7,641)                | 56,112       | -                             |
| 大成食品(河北)有限公司     | 飼料產銷。                 | USD 22,767   | "                | -                           | -           | -   | -                           | (512,278)     | 52.04 %                       | (266,610)              | (77,410)     | -                             |
| 大成食品(盤錦)有限公司     | 雞肉產銷。                 | USD 3,000    | "                | -                           | -           | -   | -                           | (135)         | 52.04 %                       | (70)                   | 49,176       | -                             |
| 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  | "                | -                           | -           | -   | -                           | 9,611         | 45.00 %                       | 4,325                  | 178,236      | -                             |
| 大成農牧飼料(瀋陽)有限公司   | 飼料產銷。                 | USD 3,038    | "                | -                           | -           | -   | -                           | (284)         | 52.04 %                       | (148)                  | 57,161       | -                             |
| 大成農牧(葫蘆島)有限公司    | 飼料產銷。                 | USD 3,800    | "                | -                           | -           | -   | -                           | 1,596         | 52.04 %                       | 831                    | 79,591       | -                             |
| 大成藍雷營養科技(天津)有限公司 | 飼料產銷。                 | USD 6,536    | "                | -                           | -           | -   | -                           | (4,424)       | 50.00 %                       | (2,212)                | 60,622       | -                             |

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 大陸被投資<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 | 被投資公司<br>本期損益 | 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 |                               |               |                               |                        |              |                               |
| 大成藍雷營養科技(北京)有限公司 | 飼料產銷。            | USD 1,000    | "                | -                             | -           | -   | -                             | 7,611         | 50.00 %                       | 3,805                  | 23,924       | -                             |
| 上海寰城李諾餐飲管理有限公司   | 義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。  | USD 3,100    | "                | 101,680                       | -           | -   | 101,680                       | 5,667         | 100.00 %                      | 5,667                  | 87,003       | -                             |
| 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                        | (32,388)      | 79.03 %                       | (25,596)               | (35,971)     | -                             |
| 北京寰城李諾餐飲有限公司     | 義式餐飲、烘焙。         | USD 2,530    | "                | 21,320                        | -           | -   | 21,320                        | (26,620)      | 100.00 %                      | (40,407)               | 28,854       | -                             |
| 意豐多餐飲管理(上海)有限公司  | 義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理   | USD 2,800    | "                | -                             | -           | -   | -                             | (939)         | 70.00 %                       | (657)                  | 20,779       | -                             |
| 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                        | 7,614         | 50.00 %                       | 3,807                  | 21,982       | -                             |
| 上海迅食餐飲管理有限公司     | 中式連鎖快餐。          | USD 278      | 2                | -                             | -           | -   | -                             | -             | 70.00 %                       | -                      | (6,355)      | -                             |
| 天津迅食食品有限公司       | 食品加工。            | USD 5,514    | "                | 62,612                        | -           | -   | 62,612                        | (59,032)      | 94.12 %                       | (55,560)               | 94,902       | -                             |
| 華邦(天津)生物科技有限公司   | 飼料。              | USD 443      | "                | 35,542                        | -           | -   | 35,542                        | 748           | 100.00 %                      | 748                    | 23,038       | -                             |
| 全能生物科技(天津)有限公司   | 飼料。              | USD 5,900    | "                | 241,074                       | -           | -   | 241,074                       | 8,840         | 100.00 %                      | 8,840                  | 200,656      | -                             |
| 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  | "                | -                             | -           | -   | -                             | (36,252)      | 11.24 %                       | (4,075)                | 22,440       | -                             |
| 台灣大成食品(大連)有限公司   | 豬肉產銷。            | RMB 20,000   | "                | -                             | -           | -   | -                             | (10,885)      | 20.82 %                       | (2,266)                | 16,141       | -                             |
| 山東大成生物科技有限公司     | 飼料產銷。            | USD 3,000    | "                | -                             | -           | -   | -                             | (52,454)      | 52.04 %                       | (27,299)               | 14,424       | -                             |
| 昆山泰吉食品企業有限公司     | 食品加工產銷。          | USD 4,150    | "                | -                             | -           | -   | -                             | (27,054)      | 78.67 %                       | (21,284)               | 32,988       | -                             |

### 2. 赴大陸地區投資限額：

單位：美金元/新台幣千元

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| USD 53,582,434           | USD 178,096,197  | 7,572,307              |

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：投資損益認列基礎係由被投資公司自行提供未經會計師查核之財務報告認列。

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

註4：本金額不包括盈餘增資金額。

### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

## 十四、部門資訊

請詳民國一〇二年度合併財務報告。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之個體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，本個體財務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一季之比較個體財務報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，本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。

(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.本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，本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。

# 大長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (二)權益調節

|                  | 101.12.31            |                     |                   | 101.1.1             |                     |                   |
|------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                  | 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             |
| <b>資 產</b>       |                      |                     |                   |                     |                     |                   |
| 現金及約當現金          | \$ 132,527           | -                   | 132,527           | 221,256             | -                   | 221,256           |
| 交易目的金融資產         | 18,262               | -                   | 18,262            | 219,269             | -                   | 219,269           |
| 應收帳款淨額           | 1,604,894            | -                   | 1,604,894         | 1,399,821           | -                   | 1,399,821         |
| 應收票據淨額           | 1,147,351            | -                   | 1,147,351         | 1,147,871           | -                   | 1,147,871         |
| 其他金融資產           | 43,068               | -                   | 43,068            | 37,062              | -                   | 37,062            |
| 其他應收款—關係人        | 997,554              | -                   | 997,554           | 196,000             | -                   | 196,000           |
| 存 貨              | 2,412,679            | (500,702)           | 1,911,977         | 2,255,941           | (550,780)           | 1,705,161         |
| 生物資產—流動          | -                    | 474,719             | 474,719           | -                   | 530,417             | 530,417           |
| 預付款項             | 73,176               | -                   | 73,176            | 91,144              | -                   | 91,144            |
| 遞延所得稅資產—流動       | -                    | -                   | -                 | 16,181              | (16,181)            | -                 |
| 其他流動資產           | 20,081               | -                   | 20,081            | 15,057              | -                   | 15,057            |
| 流動資產合計           | 6,449,592            | (25,983)            | 6,423,609         | 5,599,602           | (36,544)            | 5,563,058         |
| 其他投資，包含衍生性：      |                      |                     |                   |                     |                     |                   |
| 採用權益法之投資         | 6,798,009            | (16,357)            | 6,781,652         | 6,877,832           | (16,558)            | 6,861,274         |
| 備供出售金融資產—非流動     | 1,125,703            | -                   | 1,125,703         | 1,031,895           | -                   | 1,031,895         |
| 以成本衡量之金融資產—流動    | 87,576               | -                   | 87,576            | 92,427              | -                   | 92,427            |
| 不動產、廠房及設備        | 3,133,835            | 142,942             | 3,276,777         | 2,951,750           | 323,581             | 3,275,331         |
| 投資性不動產           | -                    | 659,160             | 659,160           | -                   | 524,054             | 524,054           |
| 生物資產—非流動         | -                    | 25,983              | 25,983            | -                   | 20,363              | 20,363            |
| 遞延所得稅資產—非流動      | -                    | 33,512              | 33,512            | -                   | 49,830              | 49,830            |
| 閒置及出租資產          | 802,102              | (802,102)           | -                 | 847,635             | (847,635)           | -                 |
| 其他資產             | 48,753               | -                   | 48,753            | 56,242              | -                   | 56,242            |
| 非流動資產合計          | 11,995,978           | 43,138              | 12,039,116        | 11,857,781          | 53,635              | 11,911,416        |
| <b>資產總計</b>      | <b>\$ 18,445,570</b> | <b>17,155</b>       | <b>18,462,725</b> | <b>17,457,383</b>   | <b>17,091</b>       | <b>17,474,474</b> |
| <b>負 債</b>       |                      |                     |                   |                     |                     |                   |
| 短期借款             | \$ 3,914,696         | -                   | 3,914,696         | 2,966,834           | -                   | 2,966,834         |
| 應付短期票券           | 100,000              | -                   | 100,000           | -                   | -                   | -                 |
| 應付票據             | 254,948              | -                   | 254,948           | 29,315              | -                   | 29,315            |
| 應付帳款             | 1,028,163            | -                   | 1,028,163         | 1,068,256           | -                   | 1,068,256         |
| 其他應付款            | 261,672              | 15,283              | 276,955           | 257,631             | 12,561              | 270,192           |
| 當期所得稅負債          | 61,179               | -                   | 61,179            | 19,264              | -                   | 19,264            |
| 交易目的金融負債—流動      | 20,988               | -                   | 20,988            | 546                 | -                   | 546               |
| 一年或一營業週期內到期之長期負債 | 250,000              | -                   | 250,000           | 706,331             | -                   | 706,331           |
| 遞延所得稅負債—流動       | 1,813                | (1,813)             | -                 | -                   | -                   | -                 |
| 其他流動負債           | 85,284               | -                   | 85,284            | 295,274             | -                   | 295,274           |
| 流動負債合計           | 5,978,743            | 13,470              | 5,992,213         | 5,343,451           | 12,561              | 5,356,012         |
| 長期借款             | 1,000,000            | -                   | 1,000,000         | 1,050,000           | -                   | 1,050,000         |
| 土地增值稅負債準備        | 20,754               | (20,754)            | -                 | 20,754              | (20,754)            | -                 |
| 遞延所得稅負債          | 23,637               | 7,915               | 31,552            | 20,586              | 2,379               | 22,965            |
| 應付退休金負債          | 38,568               | (38,568)            | -                 | 75,890              | (75,890)            | -                 |
| 員工福利負債準備—非流動     | -                    | 59,832              | 59,832            | -                   | 99,209              | 99,209            |
| 存入保證金            | 56,458               | -                   | 56,458            | 52,024              | -                   | 52,024            |
| 其他負債             | 6,718                | -                   | 6,718             | 9,031               | -                   | 9,031             |
| 非流動負債合計          | 1,146,135            | 8,425               | 1,154,560         | 1,228,285           | 4,944               | 1,233,229         |
| <b>負債總計</b>      | <b>7,124,878</b>     | <b>21,895</b>       | <b>7,146,773</b>  | <b>6,571,736</b>    | <b>17,505</b>       | <b>6,589,241</b>  |
| 股本               | 5,664,572            | -                   | 5,664,572         | 5,247,491           | -                   | 5,247,491         |
| 資本公積             | 2,285,218            | -                   | 2,285,218         | 1,980,194           | -                   | 1,980,194         |
| 保留盈餘             | 2,913,637            | 58,966              | 2,972,603         | 3,071,707           | 42,994              | 3,114,701         |
| 其他權益             | 676,057              | 23,701              | 699,758           | 805,047             | 43,999              | 849,046           |
| 庫藏股票             | (218,792)            | (87,407)            | (306,199)         | (218,792)           | (87,407)            | (306,199)         |
| <b>權益總計</b>      | <b>11,320,692</b>    | <b>(4,740)</b>      | <b>11,315,952</b> | <b>10,885,647</b>   | <b>(414)</b>        | <b>10,885,233</b> |
| <b>負債及權益總計</b>   | <b>\$ 18,445,570</b> | <b>17,155</b>       | <b>18,462,725</b> | <b>17,457,383</b>   | <b>17,091</b>       | <b>17,474,474</b> |

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)綜合損益調節

|                        | 101年度               |                     |              |
|------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
|                        | 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                   | \$ 23,611,969       | (989,990)           | 22,621,979   |
| 營業成本                   | (21,846,537)        | 1,008,581           | (20,837,956) |
| 營業毛利                   | 1,765,432           | 18,591              | 1,784,023    |
| 營業費用                   |                     |                     |              |
| 推銷及管理費用                | (1,110,102)         | (38,579)            | (1,148,681)  |
| 研發費用                   | (59,469)            | -                   | (59,469)     |
| 營業費用合計                 | (1,169,571)         | (38,579)            | (1,208,150)  |
| 營業利益                   | 595,861             | (19,988)            | 575,873      |
| 營業外收入及支出：              |                     |                     |              |
| 財務收益                   | 3,051               | -                   | 3,051        |
| 財務成本                   | (67,853)            | -                   | (67,853)     |
| 其他利益及損失                | 191,917             | 46,527              | 238,444      |
| 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 137,723             | 464                 | 138,187      |
| 稅前淨利                   | 860,699             | 27,003              | 887,702      |
| 所得稅費用                  | (126,699)           | (4,973)             | (131,672)    |
| 繼續營業單位本期淨利             | 734,000             | 22,030              | 756,030      |
| 本期淨利                   | 734,000             | 22,030              | 756,030      |
| 其他綜合損益：                |                     |                     |              |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額      | (243,096)           | -                   | (243,096)    |
| 備供出售金融資產未實現評價利益        | 93,808              | -                   | 93,808       |
| 國外營運機構淨投資之淨避險損失        | -                   | (7,169)             | (7,169)      |
| 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅      | -                   | 1,115               | 1,115        |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額)         | (149,288)           | (6,054)             | (155,342)    |
| 本期綜合損益總額               | \$ 584,712          | 15,976              | 600,688      |
| 每股盈餘                   |                     |                     |              |
| 基本每股盈餘(元)              | \$ 1.43             | 0.04                | 1.47         |
| 稀釋每股盈餘(元)              | \$ 1.42             | 0.05                | 1.47         |

### (四)現金流量表之重大調整

本公司民國一〇一年十二月三十一日及一月一日依金管會認可之國際財務報導準則編製之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.本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。本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個體財務報告附註(續)

茲彙總此項變動之影響如下：

|         | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|---------|------------------|----------------|
| 資產負債表   |                  |                |
| 重估增值    | \$ 81,995        | 81,995         |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ 81,995</u> | <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年度</u>     |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 綜合損益表     |                  |                  |
| 管理費用      | \$               | (46,527)         |
| 其他利益及損失   |                  | <u>46,527</u>    |
| 保留盈餘調整數   | <u>\$</u>        | <u>-</u>         |
|           | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u>   |
| 資產負債表     |                  |                  |
| 投資性不動產    | \$ 659,160       | 524,054          |
| 不動產、廠房及設備 | 142,942          | 323,581          |
| 閒置資產      | <u>(802,102)</u> | <u>(847,635)</u> |
| 保留盈餘調整數   | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>         |

3. 本公司因經營家禽、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>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|----------|------------------|----------------|
| 資產負債表    |                  |                |
| 存貨       | \$ (500,702)     | (550,780)      |
| 生物資產－流動  | 474,719          | 530,417        |
| 生物資產－非流動 | <u>25,983</u>    | <u>20,363</u>  |
| 保留盈餘調整數  | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>       |

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 本公司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，本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。

茲彙總此項變動之影響如下：

|           | <u>101年度</u>     |                                                 |
|-----------|------------------|-------------------------------------------------|
| 綜合損益表     |                  |                                                 |
| 營業成本      | \$               | 18,591                                          |
| 管理費用      |                  | <u>10,670</u>                                   |
| 所得稅前淨利調整數 | \$               | <u><u>29,261</u></u>                            |
|           | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u>                                  |
| 資產負債表     |                  |                                                 |
| 員工福利      | \$               | (59,832) (99,209)                               |
| 應計退休金負債   |                  | 38,568 75,890                                   |
| 其他權益      |                  | (262,056) (282,703)                             |
| 遞延所得稅資產   |                  | 10,171 16,865                                   |
| 遞延所得稅負債   |                  | <u>37,993</u> <u>35,159</u>                     |
| 保留盈餘調整數   | \$               | <u><u>(235,156)</u></u> <u><u>(253,998)</u></u> |

5. 本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年度</u>     |                                               |
|--------------------------|------------------|-----------------------------------------------|
| 合併綜合損益表                  |                  |                                               |
| 管理費用                     | \$               | <u>(2,722)</u>                                |
| 所得稅前淨利調整數                | \$               | <u><u>(2,722)</u></u>                         |
|                          | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u>                                |
| 資產負債表                    |                  |                                               |
| 其他應付款                    | \$               | <u>(15,283)</u> (12,561)                      |
| 保留盈餘調整數                  | \$               | <u><u>(15,283)</u></u> <u><u>(12,561)</u></u> |
|                          |                  | <u>101年度</u>                                  |
| 綜合損益表                    |                  |                                               |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | \$               | <u>464</u>                                    |
| 所得稅前調整數                  | \$               | <u><u>464</u></u>                             |

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

|          | <u>101.12.31</u>   | <u>101.1.1</u>  |
|----------|--------------------|-----------------|
| 資產負債表    |                    |                 |
| 採用權益法之投資 | \$ (16,357)        | (16,558)        |
| 其他權益     | <u>(2,956)</u>     | <u>(2,607)</u>  |
| 保留盈餘調整數  | <u>\$ (19,313)</u> | <u>(19,165)</u> |

6. 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>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|---------|------------------|----------------|
| 資產負債表   |                  |                |
| 其他權益    | \$ (87,407)      | (87,407)       |
| 庫藏股票    | <u>87,407</u>    | <u>87,407</u>  |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>       |

7. 本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年度</u>   |
|-----------|----------------|
| 綜合損益表     |                |
| 營業收入      | \$ (989,990)   |
| 營業成本      | <u>989,990</u> |
| 所得稅前淨利調整數 | <u>\$ -</u>    |

8. 本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>101.12.31</u>  | <u>101.1.1</u> |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 資產負債表             |                   |                |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ 246,723        | 246,723        |
| 保留盈餘調整數           | <u>\$ 246,723</u> | <u>246,723</u> |

9. 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僅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，本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。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

茲彙總此項變動之影響如下：

|             | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|-------------|------------------|----------------|
| 遞延所得稅資產－非流動 | \$ 23,341        | 32,965         |
| 遞延所得稅資產－流動  | -                | (16,181)       |
| 遞延所得稅負債－非流動 | (45,908)         | (37,538)       |
| 遞延所得稅負債－流動  | 1,813            | -              |
| 土地增值稅準備     | <u>20,754</u>    | <u>20,754</u>  |
| 遞延所得稅負債增加   | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>       |

大成長城企業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目  | 摘 要             | 金 額               |
|------|-----------------|-------------------|
| 現金   | 庫存現金、週轉金        | \$ 2,227          |
| 銀行存款 | 支票存款            | 187,135           |
|      | 活期存款            | 45,240            |
|      | 外幣存款(USD 469千元) | 13,961            |
|      |                 | <u>\$ 248,563</u> |

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

| 金融工具<br>名 稱 | 摘 要                    | 股數或    |           | 總 額              | 利 率 | 取 得<br>成 本 | 公 允 價 值 |               | 歸屬於信用風<br>險變動之公允<br>價 值 變 動 | 備註 |
|-------------|------------------------|--------|-----------|------------------|-----|------------|---------|---------------|-----------------------------|----|
|             |                        | 張 數    | 面 值       |                  |     |            | 單 價     | 總 額           |                             |    |
| 國內上市股票      | 聯華實<br>業股份<br>有限公<br>司 | 28,602 | \$438,766 | 439              | - % | 6          | 19      | 439           | -                           |    |
| 遠期外匯合約      | 買入遠<br>期外匯             | -      | -         | 35,095           | - % | -          | -       | 35,095        | -                           |    |
| 期貨及選擇權      | 期貨交<br>易保證<br>金        | -      | -         | 22,995           | - % | -          | -       | 22,995        | -                           |    |
|             |                        |        |           | <u>\$ 58,529</u> |     |            |         | <u>58,529</u> | <u>58,529</u>               |    |

大成長城企業股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客戶名稱    | 摘 要 | 金 額               | 備 註        |
|---------|-----|-------------------|------------|
| 翁頂翔     |     | \$ 125,772        | 非關係人       |
| 其他－關係人  |     | 38,010            | 每一戶金額未超過5% |
| 其他－非關係人 |     | 730,528           | "          |
|         |     | <u>\$ 894,310</u> |            |

應收帳款明細表

| 客戶名稱    | 摘 要 | 金 額                 | 備 註         |
|---------|-----|---------------------|-------------|
| 其他－非關係人 |     | \$ 1,556,502        | 每一客戶餘額未超過5% |
| 其他－關係人  |     | 113,208             |             |
| 小計      |     | 1,669,710           |             |
| 減：備抵呆帳  |     | (41,779)            |             |
|         |     | <u>\$ 1,627,931</u> |             |

大成長城企業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 金 額                 |                  | 備 註 |
|-------|---------------------|------------------|-----|
|       | 成 本                 | 淨變現價值            |     |
| 原料    | \$ 536,118          | 536,118          |     |
| 物料    | 3,003               | 3,003            |     |
| 在製品   | 1,944               | 1,944            |     |
| 製成品   | 137,261             | 151,514          |     |
| 在途原物料 | 814,641             | 814,641          |     |
| 農產品   | 41,682              | 45,920           |     |
| 合 計   | \$ <u>1,534,649</u> | <u>1,553,140</u> |     |

預付款項明細表

| 項 目  | 摘 要   | 金 額               | 備 註 |
|------|-------|-------------------|-----|
| 預付款項 | 未完工程  | \$ 58,214         |     |
|      | 預付購料款 | 51,238            |     |
|      | 其他    | <u>1,720</u>      |     |
|      |       | \$ <u>111,172</u> |     |

大成長城企業股份有限公司

生物資產－流動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要      | 金 額  |      |         |      |            | 帳面金額    | 備 註 |
|-----|----------|------|------|---------|------|------------|---------|-----|
|     |          | 公允價值 | 出售成本 | 成 本     | 累計折舊 | 期末累計<br>損失 |         |     |
| 家禽  | 雛雞、肉雞、種雞 | \$ - | -    | 286,532 | -    | -          | 286,532 |     |
| 家畜  | 種豬、小豬、肉豬 | -    | -    | 249,655 | -    | -          | 249,655 |     |
| 合 計 |          | \$ - | -    | 536,187 | -    | -          | 536,187 |     |

其他金融資產－流動

| 項 目   | 摘 要       | 金 額              | 備 註 |
|-------|-----------|------------------|-----|
| 其他應收款 | 應收榮總生活廣場款 | \$ 14,928        |     |
|       | 應收國醫中心款   | 5,565            |     |
|       | 應收理賠款     | 5,821            |     |
|       | 應收快卸獎金、貨物 | 1,361            |     |
|       | 應收款關係人    | 8,449            |     |
|       | 應收關聯公司    | 374              |     |
|       | 應收款－其他    | 2,400            |     |
|       | 其他        | 346              |     |
|       |           | <u>\$ 39,244</u> |     |

# 大成長城企業股份有限公司

## 其他流動資產明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目  | 摘 要            | 金 額              | 備 註 |
|------|----------------|------------------|-----|
| 暫付款  | 暫付差旅費、所得稅及保險費等 | \$ 12,827        |     |
| 進項稅額 | 進項稅額           | 9,922            |     |
| 其他   | 其他             | 2,532            |     |
|      |                | <u>\$ 25,281</u> |     |

## 以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

| 名 稱           | 期 初       |                  | 本 期 增 加 |          | 本 期 減 少 |            | 期 末       |               | 提供擔保或質押情形 | 備註 |
|---------------|-----------|------------------|---------|----------|---------|------------|-----------|---------------|-----------|----|
|               | 股 數       | 帳面金額             | 張 數     | 金 額      | 張 數     | 金 額        | 張 數       | 帳面金額          |           |    |
| 中華貿易開發(股)公司   | 20,004    | \$ 200           | -       | -        | -       | -          | 20,004    | 200           | 無         |    |
| 大江國際(股)公司     | 7,889,655 | 56,614           | -       | -        | -       | -          | 7,889,655 | 56,614        | "         |    |
| 生活情報媒體事業      | 4,563     | -                | -       | -        | -       | -          | 4,563     | -             | "         |    |
| 悠活渡假事業(股)公司   | 1,848,000 | 16,800           | -       | -        | -       | -          | 1,848,000 | 16,800        | "         |    |
| 中經合全球創投(股)公司  | 777,778   | 889              | -       | -        | 277,778 | 833        | 500,000   | 56            | "         |    |
| 德陽生物科技創投(股)公司 | 699,200   | 5,191            | -       | -        | -       | -          | 699,200   | 5,191         | "         |    |
| 雅勝冷冰食品(股)公司   | 40,425    | -                | -       | -        | -       | -          | 40,425    | -             | "         |    |
| 中華徵信所企業(股)公司  | 458,640   | 6,402            | -       | -        | -       | -          | 458,640   | 6,402         | "         |    |
| 新東陽股份有限公司     | 137,000   | 1,480            | -       | -        | -       | -          | 137,000   | 1,480         | "         |    |
|               |           | <u>\$ 87,576</u> |         | <u>-</u> |         | <u>833</u> |           | <u>86,743</u> |           |    |

註：本期減少：係中經合全球創投(股)公司減資退股277,778股，成本833千元。

大成長城企業股份有限公司  
備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名 稱      | 期 初        |                     | 本 期 增 加 |          | 本 期 減 少   |                | 期 末        |                | 提供擔保或質押情形 | 備註 |
|----------|------------|---------------------|---------|----------|-----------|----------------|------------|----------------|-----------|----|
|          | 股 數        | 公平價值                | 股 數     | 金 額      | 股 數       | 金 額            | 股 數        | 公平價值           |           |    |
| 大統益(股)公司 | 21,815,957 | \$ 1,125,703        | -       | -        | 6,398,997 | 174,477        | 15,416,960 | 951,226        |           |    |
|          |            | <u>\$ 1,125,703</u> |         | <u>-</u> |           | <u>174,477</u> |            | <u>951,226</u> |           |    |

註：本期減少：係處分大統益(股)公司6,398,997股，成本53,634千元，評價調整減少120,843千元。

# 大成長城企業股份有限公司

## 採用權益法之投資變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名稱           | 期初餘額       |              | 本期增加       |           | 本期減少 |         | 期末餘額       |           | 市價或股票淨值 |           | 提供擔保  |    |
|--------------|------------|--------------|------------|-----------|------|---------|------------|-----------|---------|-----------|-------|----|
|              | 股數         | 金額           | 股數         | 金額        | 股數   | 金額      | 持股比例       | 金額        | 單價      | 總價        | 或質押情形 | 備註 |
| 全能營養技術(股)公司  | 33,249,500 | \$ 398,730   | 1,380,000  | 39,453    | -    | -       | 34,629,500 | 438,183   | 13      | 438,183   | "     | "  |
| 家威(股)公司      | 9,305,897  | (12,749)     | -          | 4,419     | -    | 49,180  | 9,305,897  | (57,510)  | (6)     | (57,510)  | "     | "  |
| 黃河投資(股)公司    | 18,400,000 | 13,784       | -          | 34,633    | -    | 24,912  | 18,400,000 | 23,505    | 35      | 650,120   | "     | "  |
| 大成國際集團有限公司   | 50,490,813 | 5,658,334    | -          | 1,088,648 | -    | -       | 50,490,813 | 6,746,982 | 134     | 6,746,982 | "     | "  |
| 都城實業(股)公司    | 81,989,423 | 425,275      | 15,693,504 | 182,673   | -    | 44,037  | 97,682,927 | 563,911   | 11      | 1,041,939 | "     | "  |
| 美藍雷(股)公司     | 12,500,000 | 101,061      | -          | 113,132   | -    | -       | 12,500,000 | 214,193   | 17      | 214,193   | "     | "  |
| 國成麵粉(股)公司    | 5,142,500  | 61,396       | 764,500    | 5,819     | -    | -       | 5,907,000  | 67,215    | 11      | 67,215    | "     | "  |
| 安心巧廚(股)公司    | 500,000    | 8,084        | -          | 3,783     | -    | 2,443   | 500,000    | 9,424     | 19      | 9,424     | "     | "  |
| 欣光食品(股)公司    | 38,197     | 127,775      | -          | 6,768     | -    | -       | 38,197     | 134,543   | 3,525   | 134,643   | "     | "  |
| 台灣意曼多咖啡(股)公司 | 3,360,000  | 23           | -          | -         | -    | 3,532   | 3,360,000  | (3,509)   | (1)     | (3,509)   | "     | "  |
| 減：累計減損       | -          | (61)         | -          | 61        | -    | -       | -          | -         | -       | -         | -     | -  |
|              |            | \$ 6,781,652 |            | 1,479,389 |      | 124,104 |            | 8,136,937 |         | 9,241,680 |       |    |

註：本期增加部分：係全能營養技術(股)公司：盈餘轉增資1,380,000股、認列投資收益26,722千元及認列累積換算調整數12,731千元；係家威(股)公司：認列精算損益4,419千元；係黃河投資(股)公司：依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積27,720千元及認列金融資產未實現利益6,913千元；大成國際集團有限公司：認列投資利益868,068千元及累積換算調整數233,650千元；都城實業(股)公司：盈餘轉增資693,504股、現金增資15,000,000股及150,000千元、依91.12.8基秘字第340號沖銷子公司股利收入轉資本公積21,106千元、認列累積換算調整數10,751千元及精算損益816千元；美藍雷(股)公司：認列投資利益113,132千元；國成麵粉(股)公司：盈餘轉增資764,500股，認列投資利益5,819千元；安心巧廚(股)公司：認列投資利益3,783千元；欣光食品(股)公司：認列投資利益6,768千元；台灣意曼多咖啡(股)公司：迴轉減損損失61千元。本期減少部分：係家威(股)公司：認列投資損失49,180千元；黃河投資(股)公司：發放現金股利21,170千元及認列投資損失3,742千元；都城實業(股)公司：投資損失44,037千元；台灣意曼多咖啡(股)公司：投資損失3,532千元；安心巧廚(股)公司：發放現金股利2,443千元；大成國際集團有限公司：依權益法認列資本公積(13,070)千元。

大成長城企業股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 期初餘額                | 本期增加額          | 本期減少額          | 期末餘額             | 提供擔保<br>或質押情形 | 備 註 |
|-------|---------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|-----|
| 土地    | \$ 1,044,288        | 1,132          | -              | 1,045,420        |               |     |
| 房屋及建築 | 1,557,419           | 82,244         | 7,519          | 1,632,144        |               |     |
| 機器設備  | 2,049,348           | 44,511         | 148,306        | 1,945,553        |               |     |
| 運輸設備  | 134,539             | 19,534         | 13,865         | 140,208          |               |     |
| 其他設備  | 1,113,003           | 130,156        | 108,795        | 1,134,364        |               |     |
| 未完工程  | 328,432             | 620,738        | 254,952        | 694,218          |               |     |
|       | <u>\$ 6,227,029</u> | <u>898,315</u> | <u>533,437</u> | <u>6,591,907</u> |               |     |

註：本期增加係購入643,343千元；本期未完工程轉入254,952千元；投資性不動產轉入20千元。

本期處分及報廢278,485千元；未完工程轉列建築物80,761千元，轉列機器設備43,985千元，轉列運輸設備6,555千元，轉列其他設備123,651千元。

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

| 項 目   | 期初餘額                | 本期增加額          | 本期減少額          | 期末餘額             | 備 註 |
|-------|---------------------|----------------|----------------|------------------|-----|
| 房屋及建築 | \$ 743,155          | 51,764         | 7,045          | 787,874          |     |
| 機器設備  | 1,461,937           | 121,185        | 147,155        | 1,435,967        |     |
| 運輸設備  | 71,457              | 16,607         | 10,078         | 77,986           |     |
| 其他設備  | 672,203             | 114,999        | 106,932        | 680,270          |     |
| 累計減損  | 1,500               | -              | -              | 1,500            |     |
|       | <u>\$ 2,950,252</u> | <u>304,555</u> | <u>271,210</u> | <u>2,983,597</u> |     |

註：本期增加係本期提列折舊304,555千元；本期減少係處分271,210千元。

大成長城企業股份有限公司

投資性不動產變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目    | 期初餘額              | 本期增加額    | 本期減少額        | 期末餘額           | 備 註 |
|--------|-------------------|----------|--------------|----------------|-----|
| 土地及改良物 | \$ 411,660        | -        | 20           | 411,640        |     |
| 房屋及建築  | 459,410           | -        | 1,073        | 458,337        |     |
|        | <u>\$ 871,070</u> | <u>-</u> | <u>1,093</u> | <u>869,977</u> |     |

註：本期減少係處分及報廢1,073千元；本期轉出至固定資產20千元。

投資性不動產累計折舊變動明細表

| 項 目   | 期初餘額              | 本期增加額         | 本期減少額        | 期末餘額           | 備 註 |
|-------|-------------------|---------------|--------------|----------------|-----|
| 房屋及建築 | \$ 175,909        | 12,468        | 1,048        | 187,329        |     |
| 累計減損  | 36,000            | -             | -            | 36,000         |     |
|       | <u>\$ 211,909</u> | <u>12,468</u> | <u>1,048</u> | <u>223,329</u> |     |

註：本期增加係提列折舊12,468千元；本期減少係處分1,048千元。

生物資產－非流動明細表

| 項 目 | 摘 要      | 金 額         |          |               |          |             | 備 註           |
|-----|----------|-------------|----------|---------------|----------|-------------|---------------|
|     |          | 公允價值        | 出售成本     | 成 本           | 累計折舊     | 累計減損<br>損 失 |               |
| 家畜  | 種豬、小豬、肉豬 | \$ -        | -        | 23,269        | -        | -           | 23,269        |
| 合 計 |          | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>23,269</u> | <u>-</u> | <u>-</u>    | <u>23,269</u> |

大成長城企業股份有限公司

遞延所得稅資產明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目      | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|----------|-----|------------------|-----|
| 確定福利負債準備 |     | \$ 1,620         |     |
| 呆帳費用超限數  |     | 9,618            |     |
| 固定資產減損損失 |     | 7,007            |     |
| 金融資產減損損失 |     | 6,375            |     |
| 其他       |     | 5,767            |     |
|          |     | <u>\$ 30,387</u> |     |

其他非流動資產明細表

| 項 目      | 摘 要                 | 金 額              | 備 註 |
|----------|---------------------|------------------|-----|
| 存出保證金    |                     | \$ 44,326        |     |
| 未攤銷費用    | 軟體及塑膠籃等用品盤存<br>及包裝費 | 5,706            |     |
| 長期質押定期存款 |                     | 404              |     |
|          |                     | <u>\$ 50,436</u> |     |

大成長城企業股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 借款種類    | 說 明      | 期末餘額                | 契約期限                | 利率區間        | 融資額度        | 抵押或擔保 | 備註 |
|---------|----------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|-------|----|
| 信用狀借款   | 兆豐銀行港都分行 | \$ 98,056           | 102.10.18-103.02.20 | 1.11%-1.14% | USD 6,000   | 信用擔保  |    |
| "       | 台銀武昌     | 92,352              | 102.10.16-103.06.25 | 1.1%-1.9%   | USD 9,300   | "     |    |
| "       | 華南銀行台南分行 | 100,083             | 102.11.06-103.03.20 | floating    | NTD 300,000 | "     |    |
| "       | 合庫自強     | 397,944             | 102.10.14-103.03.31 | 1.01%-1.75% | USD 25,000  | "     |    |
| "       | 中小企銀成功分行 | 34,594              | 102.11.06-103.02.02 | 1.23%       | USD 10,000  | "     |    |
| "       | 兆豐銀行台南分行 | 69,340              | 102.07.29-103.07.28 | floating    | USD 9,000   | "     |    |
| "       | 玉山銀行台南分行 | 136,645             | 102.08.16-103.03.27 | 1.18%-3.25% | USD 13,000  | "     |    |
| 無擔保銀行借款 | 東京三菱銀行   | 270,000             | 102.12.26-103.03.31 | floating    | USD 30,000  | "     |    |
| 信用狀借款   | 東京三菱銀行   | 112,258             | 102.07.23-103.06.25 | floating    | USD 30,000  | "     |    |
| "       | 台北富邦銀行   | 110,077             | 102.08.16-103.06.29 | floating    | USD 10,000  | "     |    |
| "       | 澳盛銀行     | 491,920             | 102.12.30-103.06.28 | floating    | USD 50,000  | "     |    |
| "       | 瑞穗銀行     | 200,127             | 102.09.19-103.06.20 | floating    | NTD 600,000 | "     |    |
| "       | 摩根大通銀行   | 398,704             | 102.09.16-103.06.25 | floating    | USD 25,000  | "     |    |
| "       | 星展銀行     | 244,210             | 102.11.11-103.05.09 | floating    | NTD 10,000  | "     |    |
| "       | 荷蘭安智銀行   | 118,689             | 102.07.11-103.01.07 | Floating    | USD 10,000  | "     |    |
| "       | 第一銀行     | 7,019               | 102.12.11-103.03.11 | 1.43%       | NTD 300,000 | "     |    |
| "       | 盤谷銀行     | 235,135             | 102.08.22-103.05.06 | floating    | USD 10,000  | "     |    |
|         |          | <u>\$ 3,117,153</u> |                     |             |             |       |    |

大成長城企業股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 客戶名稱        | 摘 要 | 金 額               | 備 註        |
|-------------|-----|-------------------|------------|
| 美藍雷(股)公司    |     | \$ 316,503        | 關係人        |
| 全能營養技術(股)公司 |     | 974               | "          |
| 其他－非關係人     |     | 2,929             | 每一戶金額不超過5% |
|             |     | <u>\$ 320,406</u> |            |

應付帳款明細表

| 客戶名稱      | 摘 要 | 金 額                 | 備 註        |
|-----------|-----|---------------------|------------|
| 美藍雷(股)公司  |     | \$ 185,788          | 關係人        |
| 中聯油脂(股)公司 |     | 87,991              | 非關係人       |
| 東吳行       |     | 77,514              | "          |
| 其他－非關係人   |     | 679,170             | 每一戶金額不超過5% |
| 其他－關係人    |     | 77,266              |            |
|           |     | <u>\$ 1,107,729</u> |            |

大成長城企業股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目   | 摘 要         | 金 額               |
|-------|-------------|-------------------|
| 薪資    | 薪資、獎金及加班費   | \$ 179,659        |
| 運費    |             | 15,713            |
| 保險費   | 勞保、健保       | 12,474            |
| 動力費   | 電費          | 11,790            |
| 員工紅利  |             | 15,000            |
| 董監事酬勞 |             | 15,000            |
| 週轉金   |             | 6,135             |
| 勞務費   | 律師、會計師公費    | 3,177             |
| 燃料油   |             | 3,810             |
| 伙食費   |             | 2,628             |
| 廣告費   | 廣告費、促銷費     | 4,746             |
| 利息費用  | 短期購料借款、長期借款 | 5,451             |
| 其他    |             | <u>32,061</u>     |
|       |             | <u>\$ 307,644</u> |

大成長城企業股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目       | 摘 要         | 金 額              | 備 註 |
|-----------|-------------|------------------|-----|
| 代收款       | 代收運費        | \$ 9,890         |     |
|           | 代扣保險費       | 4,709            |     |
|           | 代扣所得稅       | 1,324            |     |
|           | 代扣退休金(員工自提) | 592              |     |
|           | 其他          | 3,072            |     |
|           | 小計          | 19,587           |     |
| 暫收款       | 外勞基金        | 343              |     |
|           | 暫收手續費       | 5,736            |     |
|           | 其他          | 2,289            |     |
|           | 小計          | 8,368            |     |
| 預收款項      | 預收貨款        | 30,136           |     |
| 銷項稅額      | 銷項稅額        | 11,665           |     |
| 其他應付款－關係人 | 應付關係人款項     | 4,488            |     |
|           |             | <u>\$ 74,244</u> |     |

存入保證金

| 項 目   | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|-------|-----|------------------|-----|
| 存入保證金 |     | \$ 52,189        |     |
|       |     | <u>\$ 52,189</u> |     |

大成長城企業股份有限公司

負債準備－非流動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目      | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|----------|-----|------------------|-----|
| 員工福利負債準備 |     | \$ 10,765        |     |
|          |     | <u>\$ 10,765</u> |     |

其他非流動負債明細表

| 項 目  | 摘 要 | 金 額               | 備 註 |
|------|-----|-------------------|-----|
| 遞延貸項 |     | \$ 337,262        |     |
|      |     | <u>\$ 337,262</u> |     |

長期借款明細表

| 債 權 人       | 摘 要    | 借款金額              | 契約期限                    | 利 率     | 抵押或擔保                                                          | 備 註 |
|-------------|--------|-------------------|-------------------------|---------|----------------------------------------------------------------|-----|
| 兆豐商業銀行－台南分行 | 中期週轉融資 | \$ 400,000        | 100/12/20-<br>105/12/20 | 1.545 % | 彰化縣伸港鄉全興段土地約10,274坪及其上建物約4,801坪，屏東縣枋寮鄉南段建土地約5,000坪及其上建物約3,200坪 |     |
| 盤谷銀行        | "      | 425,000           | 100/11/10-<br>105/11/10 | 1.52 %  | 無                                                              |     |
|             |        | <u>\$ 825,000</u> |                         |         |                                                                |     |

大成長城企業股份有限公司

遞延所得稅負債明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目     | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|---------|-----|------------------|-----|
| 土地增值稅準備 |     | \$ 20,754        |     |
| 公允價值利益  |     | 6,064            |     |
|         |     | <u>\$ 26,818</u> |     |

大成長城企業股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目     | 數 量         | 金 額                  | 備 註 |
|---------|-------------|----------------------|-----|
| 銷貨收入    |             |                      |     |
| 成品      |             |                      |     |
| 蛋雞飼料    | 284,342,967 | \$ 3,991,006         |     |
| 肉雞飼料    | 219,801,720 | 3,966,461            |     |
| 豬料      | 10,245,269  | 1,633,034            |     |
| 沙拉油     | 3,698,360   | 5,213                |     |
| 肉品      | 125,693,174 | 6,727,174            |     |
| 其他      | 169,095,342 | <u>3,124,145</u>     |     |
| 小計      |             | <u>19,447,033</u>    |     |
| 玉米      | 120,252,808 | 1,174,249            |     |
| 豆粉（含黃豆） | 139,371,643 | 2,534,118            |     |
| 其他      | 28,976,183  | <u>1,090,287</u>     |     |
| 小計      |             | <u>4,798,654</u>     |     |
| 其他      |             | <u>7,773</u>         |     |
| 營業收入總額  |             | <u>24,253,460</u>    |     |
| 銷貨退回    |             | (69,103)             |     |
| 銷貨折讓    |             | <u>(713,699)</u>     |     |
| 營業收入淨額  |             | <u>\$ 23,470,658</u> |     |

大成長城企業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目             | 金 額 |                   |
|-----------------|-----|-------------------|
|                 | 小 計 | 合 計               |
| 期初存料            | \$  | 1,060,078         |
| 本期進料            |     | 16,573,430        |
| 減：原料轉銷貨成本       |     | (2,489,836)       |
| 原料轉委外加工         |     | (656,495)         |
| 原料轉製造費用         |     | (47,373)          |
| 原料轉營業費用         |     | (442)             |
| 標準成本差           |     | (28,145)          |
| 期末盤存            |     | (536,118)         |
| 期初存料            |     | 500               |
| 本期進料            |     | 24,802            |
| 減：物料轉製造費用       |     | (30,379)          |
| 物料轉其他支出         |     | (204)             |
| 期末存料            |     | (3,003)           |
| 直接人工            |     | 287,036           |
| 製造費用            |     | 997,910           |
| 加：期初在製品         |     | 213               |
| 減：期末在製品         |     | (1,944)           |
| 加：期初製成品         |     | 188,584           |
| 生物資產-流動         |     | 474,719           |
| 生物資產-非流動        |     | 25,983            |
| 農產品             |     | 75,062            |
| 減：期末製成品         |     | (137,261)         |
| 生物資產-流動         |     | (536,187)         |
| 生物資產-非流動        |     | (23,269)          |
| 農產品             |     | (41,682)          |
| 轉營業費用           |     | (668)             |
| 轉製造費用           |     | (10,426)          |
| 加：委外成品轉入(含加工成本) |     | 710,569           |
| 飼養工資            |     | 945,981           |
| 標準成本差           |     | 229,790           |
| 成品購入            |     | 1,866,086         |
| 委外成品發料          |     | (36,215)          |
| 加：原料轉銷貨成本       |     | 2,489,836         |
| 減：出售下腳廢料        |     | (43,966)          |
| 營業成本總計          | \$  | <u>21,326,966</u> |

大成長城企業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目    | 摘 要 | 金 額                 | 備 註 |
|--------|-----|---------------------|-----|
| 薪資費用   |     | \$ 489,723          |     |
| 租金費用   |     | 12,627              |     |
| 文具印刷費用 |     | 3,264               |     |
| 旅費     |     | 38,383              |     |
| 運費     |     | 331,553             |     |
| 呆帳損失   |     | 23,040              |     |
| 郵電費    |     | 9,099               |     |
| 修繕維護費  |     | 13,537              |     |
| 廣告費    |     | 36,995              |     |
| 水電費    |     | 12,961              |     |
| 保險費    |     | 52,384              |     |
| 交際費    |     | 14,949              |     |
| 捐贈     |     | 1,066               |     |
| 稅捐     |     | 9,128               |     |
| 折舊     |     | 107,979             |     |
| 各項攤提   |     | 147                 |     |
| 伙食費    |     | 14,473              |     |
| 職工福利   |     | 8,212               |     |
| 材料費    |     | 3,193               |     |
| 佣金支出   |     | 7,564               |     |
| 訓練費    |     | 2,499               |     |
| 研究發展費  |     | 7,425               |     |
| 雜項購置   |     | 2,761               |     |
| 服務費    |     | 5,414               |     |
| 退休金    |     | 26,022              |     |
| 書報雜誌   |     | 261                 |     |
| 勞務費    |     | 15,621              |     |
| 雜費     |     | 35,949              |     |
| 飼料檢驗費  |     | 3,053               |     |
|        |     | <u>\$ 1,289,282</u> |     |

大成長城企業股份有限公司

財務成本明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目  | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|------|-----|------------------|-----|
| 財務費用 |     | \$ 47,139        |     |
|      |     | <u>\$ 47,139</u> |     |

其他收益及費損淨額明細表

| 項 目     | 摘 要                 | 金 額               | 備 註 |
|---------|---------------------|-------------------|-----|
| 其他利益及損失 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | \$ 130,618        |     |
|         | 國醫中心地下街收入           | 21,578            |     |
| 其他支出    | 榮總商場收入              | 17,688            |     |
|         | 出售固定資產利益            | 1,470             |     |
|         | 租金收入                | 53,317            |     |
|         | 加工收入                | 2,991             |     |
|         | 股利收入                | 68,083            |     |
|         | 其他                  | 52,057            |     |
|         | 兌換損失                | (110,975)         |     |
|         | 出售固定資產損失            | (2,933)           |     |
|         | 其他支出                | (2,262)           |     |
|         |                     | <u>\$ 231,632</u> |     |

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

1030009

號

會員姓名：(1) 陳富煒  
(2) 鍾丹丹

(簽章)

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

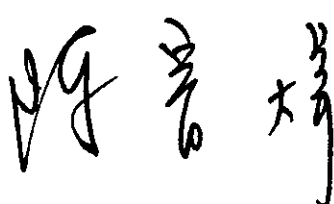
會員證書字號：(1) 台省會證字第二〇四〇號  
(2) 台省會證字第一九五五號

委託人統一編號：73008303

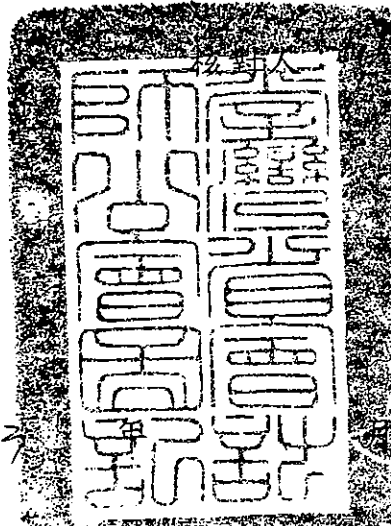
印鑑證明書用途：辦理 大成長城企業股份有限公司

一〇二年度（自民國一〇二年一月一日起至

一〇二年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

|        |                                                                                     |         |                                                                                      |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式(一) |  | 存會印鑑(一) |  |
| 簽名式(二) |  | 存會印鑑(二) |  |

理事長：



中華民國 一〇二 年 月 日