

股票代碼：1210

大成長城企業股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一一二年度及一一一年度

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
(四)重大會計政策之彙總說明	10~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22
(六)重要會計項目之說明	23~56
(七)關係人交易	57~64
(八)質押之資產	64
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	64
(十)重大之災害損失	64
(十一)重大之期後事項	64
(十二)其 他	65
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	66~70
2.轉投資事業相關資訊	70~71
3.大陸投資資訊	72~74
4.主要股東資訊	74~75
(十四)部門資訊	75
九、重要會計項目明細表	76~98



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

大成長城企業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大成長城企業股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大成長城企業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 收入認列

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十四)及六(二十一)客戶合約之收入認列。

#### 關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

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

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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

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

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

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成大成長城企業股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大成長城企業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

李逢暉



鍾丹丹



證券主管機關：金管證審字第1000011652號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一三年三月十四日

大成長城企業股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31				112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
<b>資 產</b>										
<b>流動資產：</b>										
1100	\$ 221,005	1	253,987	1	21XX	短期借款(附註六(十三))	\$ 7,560,923	21	9,021,143	25
1110	11,100	-	94,473	-	2110	應付短期票券(附註六(十四))	3,400,000	9	3,200,000	9
1150	1,338,580	3	1,348,984	4	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	32,648	-	17,895	-
1170	3,221,706	8	3,268,776	9	2150	應付票據(附註七)	657	-	442,379	1
1210	1,133,070	3	1,707,980	5	2170	應付帳款(附註七)	1,585,524	4	1,588,568	4
130x	2,513,101	7	2,527,624	7	2200	其他應付款(附註七)	1,183,859	3	1,000,554	3
1400	1,200,199	4	1,263,591	3	2230	本期所得稅負債	489,835	1	111,470	-
1410	95,464	-	187,572	1	2280	租賃負債－流動(附註六(十五))	48,642	-	47,549	-
1476	53,614	-	77,921	-	2399	其他流動負債－其他(附註七)	407,802	1	488,522	2
1479	15,740	-	44,018	-		<b>流動負債合計</b>	<u>14,709,890</u>	<u>39</u>	<u>15,918,080</u>	<u>44</u>
	<u>9,803,579</u>	<u>26</u>	<u>10,774,926</u>	<u>30</u>	25XX	<b>非流動負債：</b>				
<b>非流動資產：</b>										
1517	2,272,981	6	2,249,855	6	2570	遞延所得稅負債(附註四及六(十八))	53,903	-	67,713	-
1550	15,334,898	40	13,665,289	37	2580	租賃負債－非流動(附註四及六(十五))	37,795	-	85,172	-
1600	9,441,924	24	8,805,256	24	2645	存入保證金	87,272	-	82,186	-
1755	84,048	-	129,498	-	2670	其他非流動負債－其他	122,195	-	122,195	-
1760	280,742	1	284,813	1		<b>非流動負債合計</b>	<u>301,165</u>	<u>-</u>	<u>357,266</u>	<u>-</u>
1830	321,303	1	348,849	1	2XXX	<b>負債總計</b>	<u>15,011,055</u>	<u>39</u>	<u>16,275,346</u>	<u>44</u>
1840	80,653	-	66,189	-	31XX	<b>權益(附註四及六(十九))：</b>				
1975	124,224	-	119,376	-	3110	普通股股本	8,947,673	24	8,947,673	24
1990	957,284	2	684,170	1	3200	資本公積	3,676,361	9	3,376,370	9
	<u>28,898,057</u>	<u>74</u>	<u>26,353,295</u>	<u>70</u>	3300	保留盈餘(附註六(十九))	10,181,765	26	7,451,954	20
					3400	其他權益	1,103,914	3	1,296,010	4
					3500	庫藏股票	(219,132)	(1)	(219,132)	(1)
					3XXX	<b>權益總計</b>	<u>23,690,581</u>	<u>61</u>	<u>20,852,875</u>	<u>56</u>
1XXX	<u>\$ 38,701,636</u>	<u>100</u>	<u>37,128,221</u>	<u>100</u>	2-3XX	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 38,701,636</u>	<u>100</u>	<u>37,128,221</u>	<u>100</u>

董事長：韓家宇



經理人：韓芳豪



會計主管：劉建忠



(請詳閱後附個體財務報告附註)

大成長城企業股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註四、六(二十)及七)	\$ 37,686,965	100	38,771,998	100
5000 營業成本(附註四、六(五)及七)	32,492,840	86	35,659,529	92
5900 營業毛利	5,194,125	14	3,112,469	8
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	1,511,529	4	1,410,656	4
6200 管理費用	551,813	1	444,456	1
6300 研究發展費用	110,965	-	106,502	-
6450 預期信用減損(迴轉利益)損失(附註六(四))	(71,193)	-	23,140	-
營業費用合計	2,103,114	5	1,984,754	5
6900 營業淨利	3,091,011	9	1,127,715	3
7000 營業外收入及支出(附註六(二十三)及七)：				
7100 利息收入	29,228	-	6,910	-
7020 其他利益及損失	331,486	1	755,801	2
7050 財務成本	(237,968)	1	(211,188)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	1,506,888	4	816,765	2
營業外收入及支出合計	1,629,634	4	1,368,288	3
7900 稅前淨利	4,720,645	13	2,496,003	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	651,441	2	302,942	1
8200 本期淨利	4,069,204	11	2,193,061	5
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	3,446	-	12,379	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	26,813	-	(312,812)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	689	-	2,047	-
不重分類至損益之項目合計	29,570	-	(302,480)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(218,909)	(1)	57,176	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(218,909)	(1)	57,176	-
8300 本期其他綜合損益	(189,339)	(1)	(245,304)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 3,879,865	10	1,947,757	4
歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註四及六(二十))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	4.81	\$	2.59
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	4.80	\$	2.59

董事長：韓家宇



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：韓芳豪



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘			合計	其他權益項目		庫藏股票	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益		
民國一十一年一月一日餘額	\$ 8,521,593	3,294,766	2,796,437	42,994	4,113,449	6,952,880	(920,308)	2,471,954	1,551,646	20,101,753
本期淨利	-	-	-	-	2,193,061	2,193,061	-	-	-	2,193,061
本期其他綜合損益	-	-	-	-	10,332	10,332	57,176	(312,812)	(255,636)	(245,304)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,203,393	2,203,393	57,176	(312,812)	(255,636)	1,947,757
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	187,191	-	(187,191)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,278,239)	(1,278,239)	-	-	-	(1,278,239)
普通股股票股利	426,080	-	-	-	(426,080)	(426,080)	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	11,519	-	-	-	-	-	-	-	11,519
子公司持有母公司股票收到現金股利	-	70,085	-	-	-	-	-	-	-	70,085
民國一十一年十二月三十一日餘額	8,947,673	3,376,370	2,983,628	42,994	4,425,332	7,451,954	(863,132)	2,159,142	1,296,010	20,852,875
本期淨利	-	-	-	-	4,069,204	4,069,204	-	-	-	4,069,204
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,757	2,757	(218,909)	26,813	(192,096)	(189,339)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,071,961	4,071,961	(218,909)	26,813	(192,096)	3,879,865
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	220,340	-	(220,340)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,342,150)	(1,342,150)	-	-	-	(1,342,150)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	226,402	-	-	-	-	-	-	-	226,402
子公司持有母公司股票收到現金股利	-	73,589	-	-	-	-	-	-	-	73,589
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 8,947,673	3,676,361	3,203,968	42,994	6,934,803	10,181,765	(1,082,041)	2,185,955	1,103,914	23,690,581

董事長：韓家宇



經理人：韓芳豪

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 4,720,645	2,496,003
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目：</b>		
折舊費用	672,658	605,573
生物資產折舊費用	153,991	153,397
攤銷費用	14,754	10,563
預期信用減損(迴轉利益)損失	(71,193)	23,140
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(63,658)	(1,361,513)
利息費用	237,968	211,188
利息收入	(29,228)	(6,910)
股利收入	(99,475)	(98,595)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(1,506,888)	(816,765)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(14,258)	(5,958)
生物資產公允價值變動數	(104,587)	(1,107)
<b>收益費損項目合計</b>	<u>(809,916)</u>	<u>(1,286,987)</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債變動數：</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	161,784	1,266,801
應收票據減少(增加)	10,404	(139,253)
應收帳款減少(增加)	118,263	(402,050)
存貨減少(增加)	14,523	(979,426)
生物資產變動	41,534	(449,026)
預付款項減少(增加)	92,108	(44,457)
其他流動資產減少	28,278	68,915
其他金融資產減少(增加)	25,806	(1,357)
淨確定福利資產增加	(1,402)	(653)
應付票據(減少)增加	(441,722)	159,477
應付帳款(減少)增加	(3,044)	702,234
其他應付款增加	209,491	113,464
其他流動負債增加	105,788	77,364
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<u>361,811</u>	<u>372,033</u>
<b>調整項目合計</b>	<u>(448,105)</u>	<u>(914,954)</u>
<b>營運產生之現金流入</b>	4,272,540	1,581,049
收取之利息	27,729	7,918
支付之利息	(264,154)	(166,748)
支付之所得稅	(302,039)	(404,299)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>3,734,076</u>	<u>1,017,920</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	(224,070)	(250,000)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	4,107
取得不動產、廠房及設備	(1,267,729)	(1,072,491)
處分不動產、廠房及設備	22,182	13,528
其他應收款-關係人減少(增加)	574,910	(1,212,443)
其他非流動資產增加	(287,867)	(268,920)
收取之股利	245,594	175,988
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(936,980)</u>	<u>(2,610,231)</u>

大成長城企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	\$ (1,460,220)	2,168,517
應付短期票券增加	200,000	700,000
存入保證金增加	5,086	399
租賃本金償還	(46,284)	(46,196)
其他流動負債(減少)增加	(186,510)	56,510
發放現金股利	<u>(1,342,150)</u>	<u>(1,278,239)</u>
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(2,830,078)</u>	<u>1,600,991</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(32,982)	8,680
期初現金及約當現金餘額	<u>253,987</u>	<u>245,307</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 221,005</u>	<u>253,987</u>

董事長：韓家宇



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：韓芳豪

~7-1~



會計主管：劉建忠



**大成長城企業股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

大成長城企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十九年十二月二十八日奉經濟部核准設立，註冊地址為台南市永康區蔦松二街三號。本公司主要經營項目如下；請詳附註十四。

- (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)家畜禽服務業。
- (十七)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)肥料製造業。
- (十九)休閒農業。
- (二十)餐館業。
- (二十一)一般旅館業。
- (二十二)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一一三年三月十四日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### (一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

#### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

#### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

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

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

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

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

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

##### 2. 國外營運機構

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

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。一年內到期之定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

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

### (六)金融工具

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

#### 1.金融資產

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

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

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

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

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(例如，持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產)，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### (4)經營模式評估

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

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

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

### (5)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

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

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

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (6)金融資產減損

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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

若合約款項逾期超過九十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

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

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

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

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

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

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對個人戶，本公司之政策係依類似資產過去回收經驗，於金融資產逾期超過一年時沖銷總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。依據其經驗，365天係將無法自公司回收逾期金額。

### (7)金融資產之除列

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

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

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

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

### (2)權益交易

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

### (3)庫藏股票

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

### (4)金融負債

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

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

### (5)金融負債之除列

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### (6)金融資產及負債之互抵

有關本公司金融資產及負債互抵相關之會計政策資訊詳附註六(二十四)7.金融資產及負債互抵。

### 3.衍生金融工具

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

### (七)存 貨

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

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

自生物資產轉入農產品存貨之成本，係以收成日之公允價值減出售成本衡量。

### (八)生物資產

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

### (九)投資子公司

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

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

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.重分類至投資性不動產

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

### 3.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

### 4.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	2 - 60 年
機 器 設 備	2 - 60 年
運 輸 設 備	3 - 10 年
其 他 設 備	2 - 25 年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十一)租 賃

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

#### 1.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)預期支付之殘值保證金額；及

(4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

(1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；

(2)預期支付之殘值保證金額有變動；

(3)標的資產購買選擇權之評估有變動；

(4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

(5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

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

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

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

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

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

### 2. 出租人

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

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

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

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十二)投資性不動產

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

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

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

### (十三)非金融資產減損

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

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

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

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

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

### (十四)收入之認列

#### 1. 客戶合約之收入

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

##### (1)銷售商品—飼料、食品及肉品

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

### (2)財務組成部分

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

## (十五)員工福利

### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

### 2.確定福利計畫

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

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

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

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

### 3.短期員工福利

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

## (十六)所得稅

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款之調整,及任何對以前年度應付所得稅的調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後,按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)者;且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者;
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異,本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。;以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量,採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期,與可減除暫時性差異,在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內,認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估,就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減;或在變成很有可能足有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

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。

### (十七)每股盈餘

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

### (十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊,因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

#### (一) 應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(四)。

#### (二) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依客戶端偏好改變及競爭對手因應激烈的行業競爭而採取行動，將可能導致此等估計發生重大改變。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)，並直接向財務長報告。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一) 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

(二) 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。

(三) 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)。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註：

(一) 附註六(六)，生物資產

(二) 附註六(十一)，投資性不動產

(三) 附註六(二十四)，金融工具

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 5,579	6,898
支票存款	135,745	157,379
活期存款	57,119	68,935
外幣存款	<u>22,562</u>	<u>20,775</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 221,005</u>	<u>253,987</u>

本公司承作一年內定期存款，係作為公司短期資金運用，其持有之目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，且可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

本公司金融資產及金融負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十四)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量金融資產		
遠期外匯合約	\$ 7,796	92,109
上市(櫃)公司股票	<u>3,304</u>	<u>2,364</u>
合    計	<u>\$ 11,100</u>	<u>94,473</u>
持有供交易之金融負債：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	\$ <u>(32,648)</u>	<u>(17,895)</u>
合    計	<u>\$ (32,648)</u>	<u>(17,895)</u>

1.非避險之衍生工具

本公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

2.遠期外匯合約

	<u>112.12.31</u>			
	<u>帳面價值</u>	<u>合約金額</u>	<u>幣    別</u>	<u>到期期間</u>
		(千元)		
買入遠期外匯	7,796	USD 59,500	美金兌新台幣	113.01.09-113.01.10
買入遠期外匯	(32,648)	USD 69,400	美金兌新台幣	113.01.02-113.01.11

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

111.12.31

	帳面價值	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
買入遠期外匯	92,109	USD 133,700	美金兌新台幣	112.01.05-112.06.02
買入遠期外匯	(17,895)	USD 28,500	美金兌新台幣	112.03.13-112.03.27

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內上市(櫃)公司股票—大統益股份有限公司	\$ 2,196,917	2,173,791
國內非上市(櫃)公司股票	76,064	76,064
合計	<u>\$ 2,272,981</u>	<u>2,249,855</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年度及一一一年度認列之股利收入請詳附註六(二十三)。

本公司民國一一二年度及一一一年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十四)。

3.上述金融資產無作為長期借款及融資額度擔保之情形。

(四)應收帳款及票據

	112.12.31	111.12.31
應收票據—攤銷後成本衡量	\$ 1,338,580	1,348,984
應收帳款—攤銷後成本衡量	3,283,906	3,402,049
減：備抵損失	(62,200)	(133,273)
	<u>\$ 4,560,286</u>	<u>4,617,760</u>

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

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<b>112.12.31</b>		
	應收帳款及票 據帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 4,400,203	1.00%	43,949
逾期30天以下	179,344	1.48%	2,654
逾期31~60天	15,944	3.92%	625
逾期61~90天	7,263	17.35%	1,260
逾期91~180天	5,920	26.22%	1,552
逾期181~365天	3,559	53.58%	1,907
逾期超過一年	10,253	100.00%	10,253
	<b>\$ 4,622,486</b>		<b>62,200</b>

	<b>111.12.31</b>		
	應收帳款及票 據帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 4,527,429	2.97%	95,868
逾期30天以下	183,494	6.23%	8,597
逾期31~60天	13,156	58.35%	6,283
逾期61~90天	7,601	82.17%	5,335
逾期91~180天	7,166	69.81%	5,003
逾期181~365天	9,617	100.00%	9,617
逾期超過一年	2,570	100.00%	2,570
	<b>\$ 4,751,033</b>		<b>133,273</b>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 133,273	108,724
認列減損損失(迴升利益)	(71,193)	23,140
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(150)
本期收回數	120	1,559
期末餘額	<b>\$ 62,200</b>	<b>133,273</b>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司均無應收帳款融資擔保之情形。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
原料及消耗品	\$ 800,395	936,005
在途原料	1,273,057	1,117,351
在製品	3,197	2,904
製成品	211,001	233,078
農產品	<u>225,451</u>	<u>238,286</u>
合計	<u>\$ 2,513,101</u>	<u>2,527,624</u>
以公允價值減出售成本列報之存貨	<u>\$ 225,451</u>	<u>238,286</u>

本公司營業成本明細分別為：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨成本	\$ 32,592,985	35,767,972
出售下腳及廢料收入	<u>(100,145)</u>	<u>(108,443)</u>
	<u>\$ 32,492,840</u>	<u>35,659,529</u>

截至民國一十二年及一十一年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)生物資產

1.生物資產明細表：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
<u>生物資產－流動</u>		
消耗性生物資產	\$ 950,613	1,077,650
生產性生物資產	201,313	259,711
生產性生物資產－累計折舊	(57,421)	(74,877)
消耗性生物資產公允價值減出售成本累計變動數	<u>105,694</u>	<u>1,107</u>
生物資產－流動合計	<u>\$ 1,200,199</u>	<u>1,263,591</u>
<u>生物資產－非流動</u>		
生產性生物資產	\$ 443,315	441,884
生產性生物資產－累積折舊	<u>(122,012)</u>	<u>(93,035)</u>
生物資產－非流動合計	<u>\$ 321,303</u>	<u>348,849</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.生物資產變動表：

	<u>消耗性</u>	<u>生產性</u>	<u>總計</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 1,077,649	534,791	1,612,440
因取得而增加	2,183,130	121,553	2,304,683
因出售而減少	(5,008,499)	(164,881)	(5,173,380)
本期提列折舊數	-	(153,991)	(153,991)
因繁殖(死亡)之淨增加數	2,699,440	127,723	2,827,163
公允價值減估計出售成本之變動	104,587	-	104,587
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,056,307</u>	<u>465,195</u>	<u>1,521,502</u>
流動	\$ 1,056,307	143,892	1,200,199
非流動	-	321,303	321,303
	<u>\$ 1,056,307</u>	<u>465,195</u>	<u>1,521,502</u>
	<u>消耗性</u>	<u>生產性</u>	<u>總計</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 899,404	416,300	1,315,704
因取得而增加	2,359,809	28,771	2,388,580
因出售而減少	(4,435,873)	(125,421)	(4,561,294)
本期提列折舊數	-	(153,397)	(153,397)
因繁殖(死亡)之淨增加數	2,253,202	368,538	2,621,740
公允價值減估計出售成本之變動	1,107	-	1,107
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,077,649</u>	<u>534,791</u>	<u>1,612,440</u>
流動	\$ 1,077,649	185,942	1,263,591
非流動	-	348,849	348,849
	<u>\$ 1,077,649</u>	<u>534,791</u>	<u>1,612,440</u>

3.本公司持有家禽/家畜之隻數/頭數為：

<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
<u>7,209,517</u>	<u>5,757,516</u>

本公司於民國一一二年度及一一一年度分別屠宰及出售生物資產約72,057,686羽/頭及73,436,721羽/頭。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4.公允價值

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

本公司暴露於以下數個與養殖家禽家畜有關的風險：

#### 1.法規及環境風險

本公司本國法令規範。為確保符合當地環境及其他法規，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，包括採密閉式方式飼養並定期對家禽及家畜進行健康檢查與疾病調查。本公司亦針對如洪水和颶風等自然災害投保。

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之生物資產均未有提供作質押擔保之情形。

### (七)預付款項

本公司預付款項明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
預付購料款	\$ 40,853	31,539
預付勞務費	150	144,451
預付款項－其他	<u>54,461</u>	<u>11,582</u>
合 計	<u>\$ 95,464</u>	<u>187,572</u>

### (八)採用權益法之投資

本公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司	<u>\$ 15,334,898</u>	<u>13,665,289</u>

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

請參閱民國一一二年度合併財務報告。另子公司減損情形請詳合併財務報告附註六(十二)及(十三)。

### (九)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	房屋							總計
	土地	及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	累計減損	
成本或認定成本：								
民國112年1月1日餘額	\$ 4,173,011	3,791,484	2,859,128	232,877	2,463,587	934,580	-	14,454,667
其他增添	33,306	7,072	-	22,141	6,114	1,199,096	-	1,267,729
轉入(轉出)	-	280,072	120,972	-	313,818	(714,862)	-	-
處分	(606)	(9,343)	(44,310)	(32,238)	(41,013)	-	-	(127,510)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 4,205,711</u>	<u>4,069,285</u>	<u>2,935,790</u>	<u>222,780</u>	<u>2,742,506</u>	<u>1,418,814</u>	<u>-</u>	<u>15,594,886</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 4,026,651	3,606,378	2,865,142	227,430	2,204,577	474,797	-	13,404,975
其他增添	85,608	4,706	415	14,592	12,278	954,892	-	1,072,491
自投資性不動產轉入	60,752	157,874	-	-	-	-	-	218,626
轉入(轉出)	-	52,215	109,738	16,225	316,931	(495,109)	-	-
處分	-	(29,689)	(116,167)	(25,370)	(70,199)	-	-	(241,425)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 4,173,011</u>	<u>3,791,484</u>	<u>2,859,128</u>	<u>232,877</u>	<u>2,463,587</u>	<u>934,580</u>	<u>-</u>	<u>14,454,667</u>
折舊及減損損失：								
民國112年1月1日餘額	\$ -	1,657,434	2,176,117	145,531	1,668,829	-	1,500	5,649,411
本年度折舊	-	121,092	160,537	28,792	312,716	-	-	623,137
處分	-	(7,682)	(44,308)	(26,651)	(40,945)	-	-	(119,586)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,770,844</u>	<u>2,292,346</u>	<u>147,672</u>	<u>1,940,600</u>	<u>-</u>	<u>1,500</u>	<u>6,152,962</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,435,986	2,146,969	133,895	1,478,069	-	1,500	5,196,419
本年度折舊	-	115,059	145,315	29,953	260,441	-	-	550,768
自投資性不動產轉入	-	136,077	-	-	-	-	-	136,077
處分	-	(29,688)	(116,167)	(18,317)	(69,681)	-	-	(233,853)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,657,434</u>	<u>2,176,117</u>	<u>145,531</u>	<u>1,668,829</u>	<u>-</u>	<u>1,500</u>	<u>5,649,411</u>
帳面價值：								
民國112年12月31日	<u>\$ 4,205,711</u>	<u>2,298,441</u>	<u>643,444</u>	<u>75,108</u>	<u>801,906</u>	<u>1,418,814</u>	<u>(1,500)</u>	<u>9,441,924</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 4,026,651</u>	<u>2,170,392</u>	<u>718,173</u>	<u>93,535</u>	<u>726,508</u>	<u>474,797</u>	<u>(1,500)</u>	<u>8,208,556</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 4,173,011</u>	<u>2,134,050</u>	<u>683,011</u>	<u>87,346</u>	<u>794,758</u>	<u>934,580</u>	<u>(1,500)</u>	<u>8,805,256</u>

本公司於民國一一二一年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日分別持有農業用地計116筆、114筆，帳面金額分別為556,018千元、606,135千元，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，並設定抵押予本公司。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他	總 計
使用權資產成本：				
民國112年12月31日餘額	\$ <u>180,723</u>	<u>16,705</u>	<u>111,570</u>	<u>308,998</u>
(同民國112年1月1日餘額)				
民國111年1月1日餘額	\$ 175,324	16,705	111,570	303,599
增添	12,445	-	-	12,445
處分	(7,046)	-	-	(7,046)
民國111年12月31日餘額	\$ <u>180,723</u>	<u>16,705</u>	<u>111,570</u>	<u>308,998</u>
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 115,747	-	63,753	179,500
本年度折舊	29,511	-	15,939	45,450
民國112年12月31日餘額	\$ <u>145,258</u>	<u>-</u>	<u>79,692</u>	<u>224,950</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 87,689	-	47,814	135,503
本年度折舊	30,078	-	15,939	46,017
處分	(2,020)	-	-	(2,020)
民國111年12月31日餘額	\$ <u>115,747</u>	<u>-</u>	<u>63,753</u>	<u>179,500</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日	\$ <u>35,465</u>	<u>16,705</u>	<u>31,878</u>	<u>84,048</u>
民國111年1月1日	\$ <u>87,635</u>	<u>16,705</u>	<u>63,756</u>	<u>168,096</u>
民國111年12月31日	\$ <u>64,976</u>	<u>16,705</u>	<u>47,817</u>	<u>129,498</u>

(十一)投資性不動產

已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

本公司投資性不動產之明細如下：

	自有資產			總 計
	土地及改良物	房屋及建築	累積減損	
成本或認定成本：				
民國112年12月31日餘額	\$ <u>214,616</u>	<u>200,267</u>	<u>-</u>	<u>414,883</u>
(同民國112年1月1日餘額)				
民國111年1月1日餘額	\$ 275,368	373,368	-	648,736
移轉至不動產、廠房及設備	(60,752)	(157,874)	-	(218,626)
處分報廢	-	(15,227)	-	(15,227)
民國111年12月31日餘額	\$ <u>214,616</u>	<u>200,267</u>	<u>-</u>	<u>414,883</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	自有資產			總計
	土地及改良物	房屋及建築	累積減損	
折舊及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	94,070	36,000	130,070
折舊	-	4,071	-	4,071
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>98,141</u>	<u>36,000</u>	<u>134,141</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	236,586	36,000	272,586
折舊	-	8,788	-	8,788
移轉至不動產、廠房及設備	-	(136,077)	-	(136,077)
減損損失迴轉	-	(15,227)	-	(15,227)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>94,070</u>	<u>36,000</u>	<u>130,070</u>
帳面金額：				
民國112年12月31日	<u>\$ 214,616</u>	<u>102,126</u>	<u>(36,000)</u>	<u>280,742</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 275,368</u>	<u>136,782</u>	<u>(36,000)</u>	<u>376,150</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 214,616</u>	<u>106,197</u>	<u>(36,000)</u>	<u>284,813</u>
公允價值：				
民國112年12月31日				<u>\$ 607,249</u>
民國111年12月31日				<u>\$ 574,817</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(十六)。

本公司於民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日皆持有農業用地計1筆，帳面金額皆為313千元。因皆屬農業用地，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，並設定抵押予本公司。

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)其他非流動資產－其他

	112.12.31	111.12.31
預付土地及工程設備款	\$ 595,574	513,758
無形資產－商標	600	600
存出保證金	70,472	58,276
未攤提費用	5,882	5,613
預付勞務費	284,756	105,923
	<u>\$ 957,284</u>	<u>684,170</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)短期借款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
信用狀借款	\$ 810,923	2,551,896
無擔保借款	<u>6,750,000</u>	<u>6,469,247</u>
合 計	<u>\$ 7,560,923</u>	<u>9,021,143</u>
尚未使用額度	<u>\$ 6,907,954</u>	<u>5,236,721</u>
利率區間	<u>1.7%~6.52%</u>	<u>1.66%~5.5%</u>

1.借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
112年1月1日期初餘額	\$ 9,021,143
本期新增借款(到期日112年2月至113年11月)	94,792,651
本期償還借款	(96,222,701)
匯率變動影響數	<u>(30,170)</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 7,560,923</u>
111年1月1日期初餘額	\$ 6,852,626
本期新增借款(到期日111年3月至112年6月)	70,919,542
本期償還借款	(68,782,823)
匯率變動影響數	<u>31,798</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 9,021,143</u>

2.銀行借款之擔保品

本公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

(十四)應付短期票券

	<u>112.12.31</u>		
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間(%)</u>	<u>金 額</u>
應付商業本票	兆豐票券	1.88%	\$ 800,000
"	大中票券	1.84%	300,000
"	台灣票券	1.88%	300,000
"	中華票券	1.87%~1.88%	800,000
"	大慶票券	1.89%	300,000
"	國際票券	1.88%	500,000
"	合庫票券	1.89%	200,000
"	萬通票券	1.89%	<u>200,000</u>
合 計			<u>\$ 3,400,000</u>
尚未使用額度			<u>\$ 500,000</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

		111.12.31		
		保證或承兌機構	利率區間(%)	金額
應付商業本票	兆豐票券		1.36%~1.86%	\$ 800,000
"	大中票券		2.23%	300,000
"	台灣票券		2.24%	300,000
"	中華票券		1.66%~2.14%	600,000
"	大慶票券		2.21%	300,000
"	國際票券		2.24%	600,000
"	合庫票券		2.24%	300,000
合 計				<u>\$ 3,200,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

1.商業本票之發行及償還

		合 計
112年1月1日餘額		\$ 3,200,000
本期新增商業本票(到期日112年1月至113年2月)		20,188,000
本期償還商業本票		<u>(19,988,000)</u>
112年12月31日餘額		<u>\$ 3,400,000</u>
111年1月1日餘額		\$ 2,500,000
本期新增商業本票(到期日111年1月至112年3月)		26,950,000
本期償還商業本票		<u>(26,250,000)</u>
111年12月31日餘額		<u>\$ 3,200,000</u>

(十五)租賃負債—流動

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	<u>\$ 48,642</u>	<u>47,549</u>
非流動	<u>\$ 37,795</u>	<u>85,172</u>

到期分析請詳附註六(二十四)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,423</u>	<u>2,121</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 23,073</u>	<u>16,242</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ 12,616</u>	<u>11,227</u>

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ 83,396	75,786

### (十六)營業租賃

#### 1.出租人租賃

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

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	112.12.31	111.12.31
低於一年	\$ 21,626	23,607
一至五年	23,080	32,620
五年以上	4,738	6,602
未折現租賃給付總額	\$ 49,444	62,829

### (十七)員工福利

#### 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ (38,626)	(55,168)
計畫資產之公允價值	162,850	174,544
淨確定福利淨資產	\$ 124,224	119,376

本公司員工福利資產明細如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利計劃資產	\$ 124,224	119,376

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)

本公司截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日之台灣銀行勞工退休準備金專戶及合作金庫銀行職工退休準備金餘額分別為162,850千元及174,544千元。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

本公司確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 55,168	55,836
當期服務成本及利息	1,976	1,754
— 經驗變動產生之損益	-	903
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(2,552)	(2,079)
計畫支付之福利	(15,966)	(1,246)
12月31日確定福利義務	\$ 38,626	55,168

### (3) 計畫資產現值之變動

本公司確定福利計畫資產現值之變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 174,544	164,326
利息收入	2,102	1,154
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	894	9,057
已提撥至計畫之金額	1,276	1,253
計畫已支付之福利	(15,966)	(1,246)
12月31日確定福利義務	\$ 162,850	174,544

### (4) 認列為損益之費用

本公司列報為費用之明細如下：

	112年度	111年度
當期服務成本	\$ 1,314	1,364
淨確定福利負債(資產)之淨利息	(1,440)	(764)
合計(列報管理費用)	\$ (126)	600
	112年度	111年度
管理費用	\$ (126)	600

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利(負債)資產之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利(負債)資產之再衡量數如下：

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
1月1日累積餘額	\$ 13,225	2,992
本期認列	3,446	10,233
12月31日累積餘額	<b>\$ 16,671</b>	<b>13,225</b>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
折現率	1.20%	1.20%
未來薪資增加	2.00%	2.00%

本公司預計於民國一一二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1,200千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為7.4年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利現值之影響如下：

	<b>對確定福利計畫資產之影響</b>	
	<b>增加</b>	<b>減少</b>
112年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ 717	(748)
未來薪資增加(變動0.25%)	(643)	620
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ 981	(1,019)
未來薪資增加(變動0.25%)	(871)	842

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為73,668千元及66,704千元。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)所得稅

1.本公司之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 640,632	316,298
調整前期之當期所得	<u>39,772</u>	<u>(15,863)</u>
	<u>680,404</u>	<u>300,435</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(28,963)</u>	<u>2,507</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 651,441</u>	<u>302,942</u>

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 689</u>	<u>2,047</u>

本公司之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ 4,720,645	2,496,003
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	944,129	499,201
免稅所得	(19,786)	(19,724)
其他永久性差異	(312,674)	(160,672)
前期低估(高估)	<u>39,772</u>	<u>(15,863)</u>
合計	<u>\$ 651,441</u>	<u>302,942</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一一二年及一一一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，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ 6,488,328</u>	<u>5,667,813</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	<u>\$ 1,297,665</u>	<u>1,133,563</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

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	土地增值稅 準備	確定福利 負債準備	未實現 兌換損益	公允價值 利益	其他	合計
民國112年1月1日	\$ 20,754	21,279	-	23,034	2,646	67,713
借記(貸記)損益表	-	280	6,034	(20,813)	-	(14,499)
借記(貸記)其他綜合損益	-	-	-	-	689	689
民國112年12月31日	\$ 20,754	21,559	6,034	2,221	3,335	53,903
民國111年1月1日	\$ 20,754	21,148	3,093	7,720	599	53,314
借記(貸記)損益表	-	131	(3,093)	15,314	-	12,352
借記(貸記)其他綜合損益	-	-	-	-	2,047	2,047
民國111年12月31日	\$ 20,754	21,279	-	23,034	2,646	67,713

遞延所得稅資產：

	呆帳費用 超限數	金融資產 減損損失	未實現兌換 損益	公允價值減 損損失	固定資產 減損損失	其他	合計
民國112年1月1日	\$ 27,178	12,112	6,360	-	7,500	13,039	66,189
(借記)貸記損益表	5,774	-	(6,360)	6,530	-	8,520	14,464
民國112年12月31日	\$ 32,952	12,112	-	6,530	7,500	21,559	80,653
民國111年1月1日	\$ 23,611	12,112	-	-	7,500	13,121	56,344
(借記)貸記損益表	3,567	-	6,360	-	-	(82)	9,845
民國111年12月31日	\$ 27,178	12,112	6,360	-	7,500	13,039	66,189

3.本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇九年度

(十九)資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為9,900,000千元，每股面額10元，共為990,000千股。已發行股份均為普通股894,767千股。

本公司流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普通股	
	112年度	111年度
1月1日期初餘額	\$ 894,767	852,159
盈餘轉增資	-	42,608
12月31日期末餘額	\$ 894,767	894,767

1.股本

本公司民國一一一年六月十七日股東會決議以未分配盈餘426,080千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會核准，經董事會決議民國一一一年九月五日為配股權利基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
發行股票溢價	\$ 2,252	2,252
庫藏股票交易	1,925,261	1,851,672
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	1,075,551	849,149
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	66,918	66,918
轉換公司債轉換溢價	587,144	587,144
其他	19,235	19,235
	<b>\$ 3,676,361</b>	<b>3,376,370</b>

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

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為時，應提請股東會決議後分派之。本公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或部份，以發放現金方式為之，並報告股東會。唯此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

#### (1) 法定盈餘公積

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

#### (2) 特別盈餘公積

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額均為42,994千元。

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

### (3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年五月三日及民國一一一年三月二十五日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，並於民國一一一年六月十七日經股東會決議民國一一〇年度盈餘分配案之股票股利予金額如下：

	111年度		110年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.50	1,342,150	1.50	1,278,239
股票		-	0.50	426,080
合 計		\$ 1,342,150		1,704,319

本公司於民國一一三年三月十四日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 2.20	1,968,488

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

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.庫藏股

子公司持有本公司股票

民國一一二年及一一一年十二月三十一日持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

子公司名稱	112.12.31		111.12.31	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 1,244,742	21,278	969,196	21,278
都城實業(股)公司	1,625,237	27,782	1,265,463	27,782
合計	<u>\$ 2,869,979</u>	<u>49,060</u>	<u>2,234,659</u>	<u>49,060</u>

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，有關子公司持有本公司股票轉列為庫藏股之總金額皆為219,132千元。

5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (863,132)	2,159,142	1,296,010
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(218,909)	-	(218,909)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產未實現(損)益	-	23,126	23,126
採用權益法之子公司之透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金融資產未實現損 益之份額	-	3,687	3,687
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (1,082,041)</u>	<u>2,185,955</u>	<u>1,103,914</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (920,308)	2,471,954	1,551,646
採用權益法之子公司之換算差額之份額	57,176	-	57,176
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產未實現(損)益	-	(269,797)	(269,797)
採用權益法之子公司之透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金融資產未實現損 益之份額	-	(43,015)	(43,015)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (863,132)</u>	<u>2,159,142</u>	<u>1,296,010</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一二年度及一一一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，及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>4,069,204</u>	<u>2,193,061</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數

	112年度	111年度
1月1日流通在外普通股	\$ 894,767	852,159
子公司持有母公司股票視為庫藏股之影響	(49,060)	(49,060)
增資發放股票股利追溯調整	-	42,608
12月31日普通股加權平均流通在外股數	\$ <u>845,707</u>	<u>845,707</u>

(3)基本每股盈餘

	112年度	111年度
基本每股盈餘	\$ <u>4.81</u>	<u>2.59</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一一二年度及一一一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，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>4,069,204</u>	<u>2,193,061</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	112年度	111年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	\$ 845,707	845,707
員工股票酬勞之影響	1,673	1,976
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	\$ <u>847,380</u>	<u>847,683</u>

(3)稀釋每股盈餘

	112年度	111年度
稀釋每股盈餘	\$ <u>4.80</u>	<u>2.59</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度			
	農糧部門	肉品部門	食品部門	合計
主要地區市場：				
臺灣	\$ 21,584,672	15,652,352	449,941	37,686,965
主要產品線：				
飼料	\$ 18,664,760	2,185,945	-	20,850,705
大宗油脂	2,919,912	-	-	2,919,912
肉品	-	13,466,407	-	13,466,407
消費食品	-	-	395,943	395,943
其他	-	-	53,998	53,998
合計	\$ 21,584,672	15,652,352	449,941	37,686,965

	111年度			
	農糧部門	肉品部門	食品部門	合計
主要地區市場：				
臺灣	\$ 22,391,436	14,784,199	1,596,363	38,771,998
主要產品線：				
飼料	\$ 19,355,127	2,334,220	-	21,689,347
大宗油脂	3,036,309	-	-	3,036,309
肉品	-	12,449,979	-	12,449,979
消費食品	-	-	1,535,930	1,535,930
其他	-	-	60,433	60,433
合計	\$ 22,391,436	14,784,199	1,596,363	38,771,998

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收票據	\$ 1,338,580	1,348,984	1,209,731
應收帳款	3,283,906	3,402,049	2,998,590
減：備抵損失	(62,200)	(133,273)	(108,724)
合計	\$ 4,560,286	4,617,760	4,099,597
合約負債－預收貨款	\$ 2,100	3,052	38,308

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債帳列其他流動負債－其他。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為3,052千元及38,308千元。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十二)員工及董事酬勞

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

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為112,000千元及90,000千元，董事酬勞提列金額分別為45,000千元及40,000千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為司民國一一二年度及一一一年度之營業成本或營業費用。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異。

### (二十三)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	112年度	111年度
放款及應收款	\$ 28,323	6,623
銀行存款	905	287
	\$ 29,228	6,910

#### 2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
外幣兌換利益(損失)	\$ 28,235	(828,717)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益 (損失)	63,658	1,361,513
股利收入	99,475	98,595
租金收入	30,441	29,363
處分不動產、廠房及設備利益	14,258	5,958
其他	95,419	89,089
	\$ 331,486	755,801

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	112年度	111年度
利息支出—借款	\$ 236,545	209,067
利息支出—租賃負債	1,423	2,121
	\$ 237,968	211,188

### (二十四)金融工具

#### 1.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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為8,322,528千元及9,060,252千元。

##### (2)信用風險集中情況

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

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>112年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 7,560,923	7,560,923	6,760,923	800,000	-	-	-
應付短期票券	3,400,000	3,400,000	3,400,000	-	-	-	-
應付票據及款項	1,586,181	1,586,181	1,586,181	-	-	-	-
其他應付款	434,169	434,169	434,169	-	-	-	-
其他流動負債—其他	278,950	278,950	278,950	-	-	-	-
存入保證金	87,272	87,272	39,297	7,699	8,387	31,889	-
租賃負債	86,437	88,802	24,771	24,771	19,829	8,001	11,430
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	32,648	32,648	32,648	-	-	-	-
	\$ 13,466,580	13,468,945	12,556,939	832,470	28,216	39,890	11,430

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>111年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 9,021,143	9,045,361	9,045,361	-	-	-	-
應付短期票券	3,200,000	3,200,000	3,200,000	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融 負債－流動	17,895	17,895	17,895	-	-	-	-
應付票據及款項	2,030,947	2,030,947	2,030,947	-	-	-	-
其他應付款	348,872	348,872	348,872	-	-	-	-
其他流動負債－其他	389,224	389,224	389,224	-	-	-	-
存入保證金	82,186	81,787	29,044	1,493	21,581	29,026	643
租賃負債	132,721	136,543	24,771	24,771	49,541	25,310	12,150
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	17,895	17,895	17,895	-	-	-	-
	<u>\$ 15,240,883</u>	<u>15,268,524</u>	<u>15,104,009</u>	<u>26,264</u>	<u>71,122</u>	<u>54,336</u>	<u>12,793</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。

3. 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：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
<u>採權益法之長期投資</u>						
美 金	\$ 303,109	30.702	9,306,125	272,163	30.710	8,358,129
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	26,390	30.728	810,923	81,989	30.740	2,520,421

(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短期借款，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別皆增加8,109千元及25,204千元。兩期分析係採用相同基礎。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3) 兌換損益揭露

由於本公司使用於交易之貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度之外幣兌換損益(含已實現及未實現)相關資訊請詳附註六(二十三)。

### 4. 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，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將減少或減少18,478千元及24,008千元，主因係本公司之變動利率存款及借款。

### 5. 其他價格風險：

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：

	112年度		111年度	
	其他綜合損		其他綜合損	
報導日證券價格	益稅後金額	稅後損益	益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ <u>22,730</u>	<u>33</u>	<u>22,499</u>	<u>24</u>
下跌1%	\$ <u>(22,730)</u>	<u>(33)</u>	<u>(22,499)</u>	<u>(24)</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	\$ 7,796	-	7,796	-	7,796
非衍生金融資產—流動					
上市(櫃)公司股票	3,304	3,304	-	-	3,304
小計	<u>\$ 11,100</u>	<u>3,304</u>	<u>7,796</u>	<u>-</u>	<u>11,100</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	\$ 2,196,917	2,196,917	-	-	2,196,917
國內外未上市(櫃)股票	76,064	-	-	76,064	76,064
小計	<u>\$ 2,272,981</u>	<u>2,196,917</u>	<u>-</u>	<u>76,064</u>	<u>2,272,981</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	221,005	-	-	-	221,005
應收票據	1,338,580	-	-	-	1,338,580
應收帳款	3,221,706	-	-	-	3,221,706
其他應收款—關係人	1,133,070	-	-	-	1,133,070
其他金融資產—流動	53,614	-	-	-	53,614
其他非流動資產—其他	70,472	-	-	-	70,472
小計	<u>\$ 6,038,447</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,038,447</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	<u>\$ 32,648</u>	<u>-</u>	<u>32,648</u>	<u>-</u>	<u>32,648</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

		112.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	7,560,923	-	-	-	7,560,923
應付短期票券	3,400,000	-	-	-	3,400,000
應付票據	657	-	-	-	657
應付帳款	1,585,524	-	-	-	1,585,524
其他應付款	434,169	-	-	-	434,169
其他流動負債－其他	278,950	-	-	-	278,950
租賃負債	86,437	-	-	-	86,437
存入保證金	87,272	-	-	-	87,272
小計	<b>\$ 13,433,932</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,433,932</b>
		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	\$ 92,109	-	92,109	-	92,109
非衍生金融資產－流動					
上市(櫃)公司股票	2,364	2,364	-	-	2,364
小計	<b>\$ 94,473</b>	<b>2,364</b>	<b>92,109</b>	<b>-</b>	<b>94,473</b>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	\$ 2,173,791	2,173,791	-	-	2,173,791
國內外未上市(櫃)股票	76,064	-	-	76,064	76,064
小計	<b>\$ 2,249,855</b>	<b>2,173,791</b>	<b>-</b>	<b>76,064</b>	<b>2,249,855</b>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	253,987	-	-	-	253,987
應收票據	1,348,984	-	-	-	1,348,984
應收帳款	3,268,776	-	-	-	3,268,776
其他應收款－關係人	1,707,980	-	-	-	1,707,980
其他金融資產－流動	77,921	-	-	-	77,921
其他非流動資產－其他	58,276	-	-	-	58,276
小計	<b>\$ 6,715,924</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,715,924</b>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	\$ 17,895	-	17,895	-	17,895
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	9,021,143	-	-	-	9,021,143
應付短期票券	3,200,000	-	-	-	3,200,000
應付票據	442,379	-	-	-	442,379
應付帳款	1,588,568	-	-	-	1,588,568
其他應付款	348,872	-	-	-	1,000,554
其他流動負債－其他	389,224	-	-	-	389,224
租賃負債	132,721	-	-	-	132,721
存入保證金	82,186	-	-	-	82,186
小計	\$ 15,205,093	-	-	-	15,856,775

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.金融工具

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

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

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

C. 非金融工具

生物資產評價資訊，請詳附註六(六)。投資性不動產評價資訊，請詳附註六(十一)。

(3) 第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二年度及一一一年度無重大第一級及第二級金融資產移轉之情形。

(4) 第三等級之變動明細表

	<b>透過其他綜合 損益按公允 價值衡量</b>
民國112年12月31日(同民國112年1月1日餘額)	\$ <u><u>76,064</u></u>
民國111年1月1日	\$ 80,171
減資退股	<u>(4,107)</u>
民國111年12月31日	\$ <u><u>76,064</u></u>

(5) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-權益工具。

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產-無活絡 市場之權益工 具投資	可類比上市上 櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 缺乏市場流通性折價(112.12.31及111.12.31均為30%)</li> <li>• 本益比乘數(112.12.31及111.12.31分別為13.17~28.38及19.82~39.68)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> <li>• 乘數愈高，公允價值愈高</li> </ul>

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
<b>112年12月31日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	2,836	(2,836)
<b>111年12月31日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	7,776	(7,776)

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

### 7.金融資產及金融負債互抵

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

112.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融資產						
	已認列之金 融資產總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融負債總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之 現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ 7,796	-	7,796	7,796	-	-
112.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金 融負債總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融資產總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之 現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ (32,648)	-	(32,648)	(7,796)	-	(24,852)

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

111.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ 92,109	-	92,109	17,895	-	74,214

111.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ (17,895)	-	(17,895)	17,895	-	-

(註)包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品。

(二十五)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策。

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

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

3.信用風險

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1) 應收帳款及其他應收款

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

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

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

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

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

### (2) 投資

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

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

### (3) 保證

截至民國一十二年及一十一年十二月三十一日，本公司提供背書保證之情形請詳附註十三(一)。

### 4. 流動性風險

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

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度分別共計7,407,954千及5,236,721千元。

### 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，主要係公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

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

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

#### (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。

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

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，利率分析請詳附註六(二十四)說明。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)其他市價風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司權益價格風險主要集中於台灣地區交易所之食品產業權益工具。為支應預期之耗用及銷售需求，故可合理管理市場風險。

### (二十六)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘、其他權益以及庫藏股。董事會控管負債資本比率，同時控管普通股股利水準。

本公司之負債資本比率如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
負債總額	\$ 15,011,055	16,275,346
減：現金及約當現金	(221,005)	(253,987)
淨負債	<b>\$ 14,790,050</b>	<b>16,021,359</b>
權益總額	<b>\$ 23,690,581</b>	<b>20,852,875</b>
負債資本比率	<b>62.45 %</b>	<b>76.83 %</b>

### (二十七)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<b>112.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>非現金之變動</b>		<b>112.12.31</b>
			<b>租 賃</b>	<b>匯率變動</b>	
短期借款	\$ 9,021,143	(1,430,050)	-	(30,170)	7,560,923
應付短期票券	3,200,000	200,000	-	-	3,400,000
存入保證金	82,186	5,086	-	-	87,272
租賃負債	132,721	(46,284)	-	-	86,437
其他流動負債	311,510	(186,510)	-	-	125,000
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 12,747,560</b>	<b>(1,457,758)</b>	<b>-</b>	<b>(30,170)</b>	<b>11,259,632</b>

	<b>111.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>非現金之變動</b>		<b>111.12.31</b>
			<b>租 賃</b>	<b>匯率變動</b>	
短期借款	\$ 6,852,626	2,136,719	-	31,798	9,021,143
應付短期票券	2,500,000	700,000	-	-	3,200,000
存入保證金	81,787	399	-	-	82,186
租賃負債	171,498	(46,196)	7,419	-	132,721
其他流動負債	255,000	56,510	-	-	311,510
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 9,860,911</b>	<b>2,847,432</b>	<b>7,419</b>	<b>31,798</b>	<b>12,747,560</b>

## 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)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
全能營養技術股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
美藍雷股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
黃河投資股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成永康股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
欣光食品股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
勝成餐飲股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
國成麵粉股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
都城實業股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
檀成餐飲股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
鄉成股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
安心巧廚股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
萬能生醫股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
中一食品股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
毛能寵物營養生技股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
康能生醫股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成長城國際(控股)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
英屬維京群島商高速66食品有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
勝博殿(中國)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
北京寰城季諾餐飲有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Yung Huo (China) Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
天津迅食有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
ORIENT BEST GLOBAL FOODS Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
昆山泰吉食品企業有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
南京騰成企業管理有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
昆山騰成企業管理有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
上海寰城季諾餐飲管理有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
北京鼎峰港有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
勝博殿餐飲管理(北京)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
上海全戶成餐飲管理有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
上海迅食餐飲管理有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
北京度小月餐飲管理有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
上海度小月餐飲管理有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
北京大成永和餐飲有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Asia Nutrition Technologies Corporation	受本公司控制列入合併之個體公司
Waverley Star Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
大成食品(香港)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成昭和食品(天津)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Tianjin Food Investment Co. Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Clydebridge Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Universal Food Limited	受本公司控制列入合併之個體公司
Great Wall Grains International Limited	受本公司控制列入合併之個體公司
Foodchina Inc.	受本公司控制列入合併之個體公司
大成永康(控股)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Asia Nutrition Technologies Investment Corporation	受本公司控制列入合併之個體公司
Dachan Food (Asia) Limited	受本公司控制列入合併之個體公司
Great Wall Northeast Asia Corporation	受本公司控制列入合併之個體公司
Impreza Investment Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	受本公司控制列入合併之個體公司
Dongbei Agri. Corp.	受本公司控制列入合併之個體公司
Hwabei Agri. Corp.	受本公司控制列入合併之個體公司
Great Wall Kuang?Ming Investment Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Marksville Corp.	受本公司控制列入合併之個體公司
中國安鮮農場控股	受本公司控制列入合併之個體公司
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
大成宮產食品(大連)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成食品(大連)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	受本公司控制列入合併之個體公司
遼寧大成農牧實業有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
大成農牧(黑龍江)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成農牧(葫蘆島)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成農牧(營口)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成農牧(鐵嶺)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成農牧(河北)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
東北農牧(長春)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
孟村回族自治縣大成畜牧開發有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
湖南大成科技飼料有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成食品(河北)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Dachan Wanda (HK) Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Union Manufacturing Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
北京東北亞資訊有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成萬達(天津)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
兌州安鮮農場食品有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成美食(上海)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
台畜大成食品控股公司	受本公司控制列入合併之個體公司
正藍旗大成生態牧場有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
四川大成農牧科技有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
蚌埠大成食品有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
天津大成前瞻生物科技研發有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
台畜大成食品(香港)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
台畜大成食品(大連)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Asia Nutrition Technologies (LN) Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Asia Nutrition Technologies (MV) Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Asia Nutrition Technologies (Feed) Co., Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司
Asia Poultry Breeder Company Limited	受本公司控制列入合併之個體公司
Dachan (Asia-Pacific) Limited	受本公司控制列入合併之個體公司
大成(越南)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Dachan Aquaculture Limited	受本公司控制列入合併之個體公司
PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA	受本公司控制列入合併之個體公司
PT. MISAJA MITRA	受本公司控制列入合併之個體公司
Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.	受本公司控制列入合併之個體公司

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
PT. DACHAN MUSTIKS AURORA	受本公司控制列入合併之個體公司
Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	受本公司控制列入合併之個體公司
大成食品(天津)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
全能生物科技有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Trans Dynamic Corporation	受本公司控制列入合併之個體公司
全能生物科技(天津)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
全能華邦有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成麵粉有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
大成永康營養技術(天津)有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
寧夏大成永康營養技術有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
北京富強在線信息技術有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Myint Dachan Company Limited	受本公司控制列入合併之個體公司
中華全球食物股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
新食成股份有限公司	受本公司控制列入合併之個體公司
Fresh Aqua Limited	受本公司控制列入合併之個體公司
Global Seafood Limited	受本公司控制列入合併之個體公司
Pacific Harvest Limited	受本公司控制列入合併之個體公司
Seafood International Limited	受本公司控制列入合併之個體公司
Universal Food Limited	受本公司控制列入合併之個體公司
Great Wall Grains International Limited	受本公司控制列入合併之個體公司
北京姐妹廚房餐飲管理有限公司	合併公司主要管理階層所控制之公司
國豐實業(股)公司	其他關係人
大統益(股)公司	其他關係人
美食家食材通路股份有限公司	其他關係人
勝贏屠宰場股份有限公司	關聯企業

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司(每一子公司金額不超過10%)	\$ 4,215,356	7,141,482
關聯企業	80,659	68,601
其他關係人	<u>95,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,391,015</u>	<u>7,210,083</u>

上列銷貨價格及交易條件與一般客戶銷售尚無顯著不同。

關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
美藍雷股份有限公司	\$ 5,198,346	5,078,449
Great Wall Grains International Limited	1,586,695	3,151,062
子公司	788,394	2,602,325
其他關係人	<u>48,349</u>	<u>127,109</u>
	<u>\$ 7,621,784</u>	<u>10,958,945</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：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據	關聯企業	\$ 2,733	3,128
應收票據	美藍雷股份有限公司	135,695	-
應收帳款	中一食品(股)公司	769,939	608,823
應收帳款	子公司	210,596	64,226
應收帳款	中華全球股份有限公司	-	353,532
應收帳款	其他關係人	1,703	1,446
應收帳款	關聯企業	2,025	2,170
其他金融資產	子公司	<u>7,538</u>	<u>50,464</u>
		<u>\$ 1,130,229</u>	<u>1,083,789</u>

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	112.12.31	111.12.31
應付票據	美藍雷股份有限公司	\$ -	438,452
應付票據	子公司	51	3,376
應付帳款	美藍雷股份有限公司	318,357	334,847
應付帳款	子公司	202,742	123,372
應付帳款	關聯企業	2,438	4,898
其他應付款	子公司	2,064	364
應付帳款	其他關係人	17	41,065
		<u>\$ 525,669</u>	<u>946,374</u>

5.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	112.12.31	111.12.31
美藍雷股份有限公司	\$ 819,000	1,324,840
欣光食品股份有限公司	100,000	80,000
大成長城國際(控股)有限公司	139,070	278,140
都城實業股份有限公司	-	25,000
新食成股份有限公司	75,000	-
	<u>\$ 1,133,070</u>	<u>1,707,980</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司資金貸與關係人分別係以2.33%及2%~2.22%計息，且均為無擔保放款，經評估後無須提抵損失，民國一一二年度及一一一年度對關係人之利息收入分別為28,323千元及6,623千元。

6.向關係人借款

本公司向關係人借款金額如下：

	112.12.31	111.12.31
全能營養技術股份有限公司	\$ 60,000	271,510
子公司	65,000	40,000
	<u>\$ 125,000</u>	<u>311,510</u>

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司向關係人借款，借款分別係以2.33%~4.5%及2%~4.5%計息，均為無擔保放款，民國一一二年度及一一一年度對關係人之利息費用分別為4,615千元及4,359千元。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.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	
				112年度	111年度
子公司	102.01-115.04	土地、廠房、 辦公室、宿舍 及倉庫	每月一付	\$ 17,559	17,965
子公司	不定期租用	宿舍	每月一付	218	247
				<u>\$ 17,777</u>	<u>18,212</u>

本公司向子公司美藍雷(股)公司承租柳營土雞廠之土地、建物、機器設備及附屬設施。租賃期間為民國一〇七年三月一日起至民國一一二年十二月三十一日止，該筆租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時分別認列使用權資產166,186千元及租賃負債166,186千元。於民國一一二年度及一一一年度認列利息支出分別為662千元及1,083千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為28,746千元及57,064千元。

本公司民國一〇八年十二月向美藍雷(股)公司承租馬稠後肉品加工廠之機器設備簽訂十年期租賃合約，合約總價值為18,000千元。該筆租賃交易已於民國一〇八年十二月一日適用國際財務報導準則第十六號時分別認列使用權資產16,705千元及租賃負債16,705千元。於民國一一二年度及一一一年度均認列利息支出0元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止租賃負債餘額均為16,705千元。

8.管理服務

本公司管理服務收入明細如下：

本公司提供子公司財務及行政管理等服務，依實際提供服務狀況按月收取。

	112年度	111年度
子公司	\$ <u>9,519</u>	<u>7,272</u>

9.加工費

本公司民國一一二年度及一一一年度支付加工費用明細如下：

	112年度	111年度
子公司	\$ <u>58,664</u>	<u>54,505</u>

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 118,423	107,223
退職後福利	1,116	1,241
	<u>\$ 119,539</u>	<u>108,464</u>

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度分別提供成本均為4,804千元之汽車且均為2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	112.12.31	111.12.31
定期存單(帳列其他 非流動資產—其他)	天然氣、肥料及租賃保證等	\$ <u>4,177</u>	<u>4,144</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如下：

	112.12.31	111.12.31
取得不動產、廠房及設備(尚未支付數)	\$ <u>2,785,424</u>	<u>1,167,830</u>

(二)本公司已開立而未使用之信用狀：

	112.12.31	111.12.31
已開立未使用之信用狀(USD)	\$ <u>31,604.53</u>	<u>33,662.02</u>
已開立未使用之信用狀(EUR)	\$ <u>32.50</u>	<u>71.80</u>

(三)本公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

	112.12.31	111.12.31
已開立之備償本票(TWD)	\$ <u>10,000,000</u>	<u>8,200,000</u>
已開立之備償本票(USD)	\$ <u>311,000</u>	<u>263,000</u>

十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項

本公司於民國一一三年三月十四日提請董事會決議，擬辦理庫藏股買回案；預計買回區間價格為50元至80元且預定買回股份總數為9,000千股。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,316,727	851,280	2,168,007	1,189,843	759,118	1,948,961
勞健保費用	146,930	64,914	211,844	122,174	58,968	181,142
退休金費用	40,258	33,284	73,542	36,717	30,587	67,304
董事酬金	-	45,000	45,000	-	42,700	42,700
其他員工福利費用	89,626	34,645	124,271	83,934	32,911	116,845
折舊費用	596,911	75,747	672,658	530,235	75,338	605,573
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	14,754	-	14,754	10,563	-	10,563

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	<u>2,925</u>	<u>2,867</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	\$ <u>883</u>	\$ <u>809</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>743</u>	\$ <u>681</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>9.10 %</u>	<u>2.96 %</u>
監察人酬金	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

大成長城企業股份有限公司薪資政策：本公司員工及經理人薪資報酬政策係致力於提供員工一個在同業平均水準以上的薪酬與福利。員工及經理人的薪酬包含按月發給之薪資、按季結算經營績效發給之業績獎金；公司根據年度獲利狀況所發放之酬勞，本公司依據公司營運成果，決定業績獎金及酬勞的總數，其中本公司章程訂不低於年度獲利之2%作為員工酬勞，經理人及員工獲派的金額，依職務、貢獻、績效表現而定，其金額與分配方式由薪酬委員會建請董事會核准。

本公司董事獲派之酬金金額，乃依其職務、貢獻、該年度公司經營績效及考量公司未來風險，其中本公司章程明訂不高於年度獲利之2%作為董事酬勞，經薪酬委員會審議並送交董事會決議，明訂於薪酬辦法。

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	大成長城企業股份有限公司	都城實業股份有限公司	應收關係人款項	是	100,000	100,000	-	2.33%	2	-	營業週轉	-	無	-	4,738,116	9,476,232
0	"	美藍雷股份有限公司	"	是	1,600,000	1,600,000	819,000	2.33%	2	-	"	-	-	-	4,738,116	9,476,232
0	"	全能營養技術股份有限公司	"	是	50,000	50,000	-	2.33-4.5%	2	-	"	-	-	-	4,738,116	9,476,232
0	"	黃河投資股份有限公司	"	是	50,000	50,000	-	2.33%	2	-	"	-	-	-	4,738,116	9,476,232
0	"	欣光食品股份有限公司	"	是	150,000	150,000	100,000	2.33%	2	-	"	-	-	-	4,738,116	9,476,232
0	"	大成長城國際(集團)控股有限公司	"	是	487,290	460,695	153,565	-	2	-	"	-	-	-	4,738,116	9,476,232
0	"	新食成股份有限公司	"	是	150,000	150,000	75,000	2.33%	2	-	"	-	-	-	4,738,116	9,476,232
1	大成長城國際(控股)有限公司	大成麵粉有限公司(GWM)	"	是	8,446	7,985	7,985	-	2	-	"	-	-	-	3,722,787	3,722,787
1	"	GREAT WALL GRAINS INTERNATIONAL LIMITED	"	是	307,850	-	-	-	2	-	"	-	-	-	3,722,787	3,722,787
1	"	Great Wall FeedTech(Holdings) Ltd.	"	是	166,595	157,503	123,895	-	2	-	"	-	-	-	3,722,787	3,722,787
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	是	267,943	239,561	239,561	6.15%	2	-	"	-	-	-	3,722,787	3,722,787
2	大成食品(亞洲)有限公司	大成萬達(天津)有限公司	"	是	1,526,842	1,443,511	1,443,511	-	2	-	"	-	-	-	1,822,513	3,645,025
2	"	大成宮產食品(大連)有限公司(MIY-DL)	"	是	113,701	107,496	107,496	-	2	-	"	-	-	-	1,822,513	3,645,025
2	"	大成農牧(營口)有限公司(GWAYK)	"	是	519,776	491,408	491,408	-	2	-	"	-	-	-	1,822,513	3,645,025
3	Route 66 Fast Food Ltd.	北京寰球季諾餐飲有限公司	"	是	60,893	57,869	57,869	-	2	-	"	-	-	-	233,384	233,384
3	"	昆山泰吉食品有限公司	"	是	46,931	44,466	44,466	-	2	-	"	-	-	-	233,384	233,384
3	"	天津迅食食品有限公司	"	是	16,746	-	-	-	2	-	"	-	-	-	233,384	233,384
3	"	北京度小月餐飲管理有限公司	"	是	9,746	-	-	-	2	-	"	-	-	-	233,384	233,384
4	都城實業股份有限公司	昆山泰吉食品有限公司	"	是	35,735	33,784	33,784	-	2	-	"	-	-	-	875,558	875,558
4	"	天津迅食食品有限公司	"	是	220,158	208,607	208,607	-	2	-	"	-	-	-	875,558	875,558
4	"	Route 66 Fast Food Ltd.	"	是	22,418	21,356	21,356	-	2	-	"	-	-	-	875,558	875,558
4	"	大成長城企業股份有限公司	"	是	50,000	50,000	-	2.33%	2	-	"	-	-	-	875,558	875,558
5	Dachan Aquaculture Limited	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	58,426	55,238	55,238	-	2	-	"	-	-	-	321,069	321,069
5	"	PT. Mustika Minanusa Aurora(MMA)	"	是	16,243	15,357	15,357	-	2	-	"	-	-	-	321,069	321,069
6	Great Wall Northeast Asia Corporation	大成萬達(天津)有限公司	"	是	714,692	675,686	675,686	-	2	-	"	-	-	-	3,586,761	3,586,761
6	"	大成農牧(鐵嶺)有限公司	"	是	226,292	216,817	216,817	-	2	-	"	-	-	-	3,586,761	3,586,761
6	"	遼寧大成農牧實業有限公司	"	是	362,067	346,907	346,907	-	2	-	"	-	-	-	3,586,761	3,586,761

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對象資 金貸 與限額	資金貸與總 限額
													名稱	價值		
6	Great Wall Northeast Asia Corporation	蚌埠大成食品有限公司	應收關係人款項	是	316,809	303,544	303,544	-	2	-	營業週轉	-	無	-	3,586,761	3,586,761
7	全能營養技術股份有限公司	大成長城企業股份有限公司	"	是	330,693	60,000	60,000	2.33%~4.5%	2	-	"	-	"	-	354,036	354,036
7	"	欣光食品股份有限公司	"	是	50,000	50,000	-	2.33%	2	-	"	-	"	-	354,036	354,036
8	台畜大成食品有限公司	台畜大成食品(蚌埠)有限公司	"	是	110,883	106,240	106,240	-	2	-	"	-	"	-	245,632	245,632
9	美藍雷股份有限公司	大成長城企業股份有限公司	"	是	180,000	180,000	-	2.33%	2	-	"	-	"	-	938,572	938,572
9	"	萬能生醫股份有限公司	"	是	50,000	50,000	-	2.33%	2	-	"	-	"	-	938,572	938,572
10	TNT Biotechnology Co., Ltd.	大成長城國際(控股)有限公司(GWIH)	"	是	27,613	26,106	26,106	-	2	-	"	-	"	-	119,444	119,444
11	萬能生醫股份有限公司	大成長城企業股份有限公司	"	是	103,000	65,000	65,000	2.33%	2	-	"	-	"	-	62,077	62,077
12	大成萬達(天津)有限公司	天津朔成食品貿易有限公司	"	是	4,978	-	-	4.35%	2	-	"	-	"	-	472,450	472,450
13	Great Wall Grains International Ltd.	大成長城國際(控股)有限公司	"	是	417,774	307,130	196,563	-	2	-	"	-	"	-	412,811	412,811
14	中華全球食物股份有限公司	大成長城企業股份有限公司	"	是	96,000	36,000	-	2.33%	2	-	"	-	"	-	171,322	171,322

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金之必要者請填2。

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

註3：上述關係人間資金貸與交易業已沖銷。

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

註5：子公司 Great Wall Grains International Ltd. 貸與本公司直間接持股100%之國外子公司之貸與限額不超過本公司淨值兩倍，期間不超過十年。

### 2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
1	Great Wall International (holdings) Co., Ltd (GWIH)	大成麵粉有限公司	2	9,306,967	389,832	368,556	142,109	-	3.96 %	18,613,934	Y		
1	"	Seafood International Limited.	2	9,306,967	324,860	307,130	-	-	3.30 %	18,613,934	Y		
1	"	Great Wall Grains International, Ltd.	2	9,306,967	1,786,730	1,689,215	-	-	18.15 %	18,613,934	Y		
1	"	大成良友食品(上海)有限公司	6	9,306,967	316,820	303,520	69,376	-	3.26 %	18,613,934			Y
2	遼寧大成農牧實業有限公司	1. 大成食品(河北)有限公司 2. 大成萬達(天津)有限公司	4	714,750	38,018	36,422	12,054	36,422	2.55 %	1,429,500			Y
2	"	大成農牧(黑龍江)有限公司	4	714,750	22,630	21,680	4,447	21,680	1.51 %	1,429,500			Y
3	大成食品(亞洲)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	4	4,556,282	2,036,700	1,951,200	1,256,446	-	21.41 %	9,112,564	Y		Y

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
4	台畜大成食品(大連)有限公司	台畜大成食品(埠蚌)有限公司	4	156,947	45,258	43,360	43,360	-	13.81%	313,894	Y		Y

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

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

註4：大成食品(亞洲)有限公司與子公司整體對所有背書保證總額以大成食品(亞洲)有限公司淨值為上限。大成食品(亞洲)有限公司對單一公司背書保證之金額，以不超過大成食品(亞洲)有限公司淨值百分之五十為限。

註5：遼寧大成農牧實業有限公司對外背書保證之總額，以遼寧大成農牧實業有限公司淨值為限，對個別對象之背書保證金額，以遼寧大成農牧實業有限公司淨值50%為限。

### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
大成長城企業(股)公司	普通股股票—聯華實業(股)公司	本公司法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	49,535	3,304	-	3,304	
	普通股股票—大統益(股)公司	本公司係該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	15,416,960	2,196,917	9.64	2,196,917	
	普通股股票—中華貿易開發(股)公司	-	"	20,004	199	0.03	199	
	普通股股票—大江國際(股)公司	本公司係該公司董事	"	7,889,655	56,615	3.94	56,615	
	普通股股票—中微(股)公司	-	"	92,352	923	2.59	923	
	普通股股票—悠活渡假事業(股)公司	-	"	1,848,000	16,800	1.81	16,800	
	普通股股票—德陽生物科技創投(股)公司	本公司係該公司董事	"	76,698	47	3.70	47	
	普通股股票—雅勝冷凍食品(股)公司	本公司係該公司董事	"	40,425	-	0.08	-	
	普通股股票—新東陽(股)公司	-	"	137,000	1,480	0.16	1,480	
黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	庫藏股	21,277,637	121,687	2.38	1,244,742	
	大江國際(股)有限公司	本公司係該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,724,138	12,500	0.86	12,500	
	普通股股票—大統益(股)公司	本公司係該公司董事	"	2,457,997	350,265	1.54	350,265	
都城實業(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	庫藏股	27,781,834	128,909	3.10	1,625,237	
欣光食品(股)公司	錢櫃企業(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	84,800	1,055	-	1,055	
Route 66 Fast Food Ltd.	北京恒泰豐餐飲有限公司	-	"	-	7,369	9.09	7,369	
Great Wall Food (Hong Kong) Co.,Ltd	皇朝會	-	"	-	374	-	374	

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。
- 2.無公開市價者，股票請填每股淨值。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	進貨	5,198,346	5 %	二個月	-	-	(318,357)	- %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	母子公司	銷貨	(960,339)	1 %	同一般客戶	-	-	167,676	3 %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	母子公司	進貨	267,709	- %	同一般客戶	-	-	(144,571)	- %	
大成長城企業(股)公司	全能營養(股)公司	母子公司	進貨	480,396	- %	同一般客戶	-	-	(45,922)	- %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	銷貨	(1,679,359)	1 %	二個月	-	-	-	- %	
大成長城企業(股)公司	中一食品(股)公司	母子公司	銷貨	(1,190,918)	1 %	270天	-	-	769,939	14 %	
大成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)公司	母子公司	銷貨	(287,040)	- %	同一般客戶	-	-	30,671	- %	
大成長城企業(股)公司	Great Wall Grains International, Ltd.	母子公司	進貨	1,586,695	4 %	同一般客戶	-	-	(3,386)	- %	

註：母子公司間業已沖銷完成。

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	母子公司	167,676 註1、3	5.60 %	-		153,231	-
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	318,357 註1、3	5.40 %	-		261,465	-
中華全球(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	144,571 註1、3	4.80 %	-		132,564	-
大成長城企業(股)公司	中一食品(股)公司	母子公司	769,939 註1、3	1.70 %	-		-	-
大成長城企業(股)公司	欣光食品(股)公司	母子公司	100,000 註1、3	- %	-		-	-
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	135,695 註1、3	7.60 %	-		128,889	-
大成長城企業(股)公司	大成長城國際(控股)有限公司	母子公司	139,070 註2、3	- %	-		-	-
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	819,000 註2、3	- %	-		-	-

註1：係應收帳款及應收票據。

註2：係應收同業往來。

註3：母子公司間業已沖銷完成。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 9.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

本公司民國一一二年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形(於編製合併報告業已沖銷)，請詳民國一一二年度合併財務報告中有關「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」。

#### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：美金元/港幣元

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期歸列之 投資(損)益	備 註	
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額				
大成長城企 業(股)公司	全能營養技術(股) 公司	台灣	飼料	314,006	314,006	48,149,500	100.00%	880,499	72,662	72,662		
	黃河投資(股)公司	"	投資業務	314,395	314,395	14,500,000	100.00%	356,141	10,249	10,249		
	大成長城國際(控 股)有限公司	香港	控股公司	2,817,798	2,678,728	95,490,813	100.00%	9,306,125	794,483	794,483		
	都城實業(股)公司	台灣	速食連鎖餐飲	856,496	856,496	180,553,525	100.00%	549,949	58,233	58,233		
	美藍雷(股)公司	"	飼料製造買賣 及研究	120,010	120,010	48,000,000	100.00%	2,350,239	577,439	577,439		
	國成麵粉(股)公司	"	麵粉生產銷售	373,799	373,799	33,550,000	55.00%	505,269	25,237	13,880		
	欣光食品(股)公司	"	食品加工及買 賣業務	161,405	161,405	80,067	100.00%	140,583	(42,045)	(42,045)		
	安心巧廚(股)公司	"	生鮮肉品銷售	5,000	55,000	500,000	100.00%	(4,249)	(8,410)	(8,410)		
	新食成(股)公司	"	食品製造及銷 售	150,000	150,000	15,000,000	100.00%	86,000	(25,283)	(25,283)		
	大成永康(股)公司	"	飼料製造買賣 及研究	37,274	37,274	340,000	100.00%	5,463	10	10		
	萬能生醫(股)公司	"	藥品製造銷售	200,000	300,000	20,000,000	100.00%	155,194	(40,265)	(40,265)		
	中一食品(股)公司	"	食品生產銷售	780,000	780,000	78,000,000	65.00%	864,270	117,110	76,121		
	勝羸屠宰場(股)公 司	"	屠宰業	66,469	66,469	1,116,000	40.00%	83,830	16,829	6,732		
	毛能寵物營養生技 (股)公司	"	飼料	50,000	50,000	5,000,000	100.00%	51,785	1,725	1,725		
	康能生醫(股)有限 公司	"	保健食品生產 銷售	5,000	-	500,000	100.00%	5,000	-	-		
	都城實業 (股)公司	岩島成(股)公司	"	烘焙食品業	68,459	68,459	4,364,652	67.29%	18,615	11,121	7,483	
		勝成餐飲(股)公司	"	日式餐飲服務	39,000	39,000	2,000,000	50.00%	102,821	92,112	46,056	
		英屬維京群島商 速00食品有限公司	香港	投資控股公司	USD 32,655,384	USD 32,655,384	29,504,247	100.00%	116,525	(11,868)	(11,868)	
		勝博殿(中國)有限 公司	"	投資控股公司	USD 1,250,000	USD 1,250,000	1,550,000	50.00%	81,285	55,848	27,924	
大成欣葉		"	中西式連鎖快 餐	USD 700,000	USD 700,000	700,000	40.00%	15,178	(8,631)	(3,452)		
禮成餐飲(股)公司		台灣	中西式連鎖快 餐	11,000	11,000	1,100,000	55.00%	2,626	4,702	2,586		
全能營養技 術(股)公司		香港	投資控股公司	USD 13,110,000	USD 13,110,000	13,110,000	100.00%	298,610	(7,202)	(7,202)		
國成麵粉 (股)公司	岩島成(股)公司	"	烘焙食品業	4,954	4,954	2,121,959	32.71%	9,060	11,121	3,638		
大成長城國 際(控股)有 限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation	"	投資控股公司	USD 7,391,940	USD 7,391,940	6,690,472	100.00%	1,343,429	27,581	27,581		
	Great Wall Food Investment Co., Ltd.	"	投資控股公司	HKD 62,500,000	HKD 62,500,000	5,422,000	100.00%	(2,121)	(220)	(220)		
	Great Wall Food (H.K.) Co., Ltd.	"	食品批發	HKD 500,000	HKD 500,000	50,000	100.00%	(32,394)	(12,597)	(12,597)		
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD 10,129,532	USD 10,129,532	34,830,000	94.39%	557,146	79,187	74,744		
	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	投資控股公司	USD 9,729,433	USD 9,729,433	9,500,000	78.40%	807,830	(4,031)	(3,160)		
	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	29,160,858	100.00%	3,361,890	59,763	59,763		
	Great Wall FeedTech (Holdings) Ltd.	"	投資控股公司	USD 10,630,000	USD 10,630,000	10,760,000	100.00%	453,396	13,227	13,227		

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期編列之 投資(損)益	備 註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
大成長城國際(控股)有限公司	Clydebridge Limited	香港	投資控股公司	USD 3,544,000	USD 3,544,000	3,544,000	94.66%	456,117	87,154	82,500	
	大成嘉豐水產有限公司	越南	水產加工、銷售	USD 3,500,000	USD 3,500,000	3,500,000	50.00%	172,615	40,069	20,035	
	Dachan (Asia-Pacific) Limited	香港	投資控股公司	USD 11,200,000	USD 11,200,000	11,200,000	70.00%	182,279	69,178	48,425	
	Fresh Aqua Limited		水產貿易	USD 1,282	USD 1,282	1,282	100.00%	51,354	14,541	14,541	
	Great Wall Grains International Limited	"	大宗貿易	USD 1,000,000	USD 1,000,000	1,000,000	100.00%	206,405	1,884	1,884	
	Global Seafood Limited	"	水產貿易	USD 1,282	USD 1,282	1,282	100.00%	29,850	10,303	10,303	
	Pacific Harvest Limited	"	水產貿易	USD 1,282	USD 1,282	1,282	100.00%	14,457	5,639	5,639	
	Seafood International Limited	"	水產貿易	USD 1,282	USD 1,282	1,282	100.00%	46,831	27,854	27,854	
	Universal Food Limited	"	水產貿易	USD 1,282	USD 1,282	1,282	100.00%	67,855	35,622	35,622	
	Myint Dachan Co., Ltd.	緬甸	飼料生產及銷售	USD 10,494,097	USD 10,494,097	10,494,097	51.00%	-	-	-	
	Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	越南	雜貨銷售	USD 52,355,513	USD 52,355,513	4,988,973	65.51%	1,942,506	906,541	593,875	
	Marksville Corporation	馬來西亞	飼料生產及銷售	USD 5,887,240	USD 5,887,240	1	100.00%	177,703	5,677	5,677	
	Waverley Star Ltd.	香港	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	375,899,946	36.99%	3,370,737	161,930	59,898	
	Asia Nutrition Technologies Corporation		投資控股公司	USD 5,759,421	USD 5,759,421	152,924,906	15.05%	1,371,441	161,930	24,371	
Great Wall Feedtech (Holdings) Ltd.	Dachan Food(Asia) Limited	"	投資控股公司	USD 3,081,588	USD 108,567	36,917,620	3.65%	332,877	161,930	-	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Dachan (Asia-Pacific) Limited	"	投資控股公司	USD 800,000	USD 800,000	800,000	5.00%	13,020	69,178	3,459	
Dachan Food(Asia)	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD 300,000	USD 300,000	400,000	1.08%	9,212	79,187	-	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	台灣國際基因有限公司	越南	種豬銷售	USD 900,000	USD 900,000	900,000	3.00%	27,635	-	-	
Route 66 Fast Food Ltd.	Yung Huo(China) Co., Ltd	香港	投資控股公司	USD 3,713,685	USD 3,713,685	3,730,000	79.03%	(24,087)	(107)	(84)	
全龍生物科技有限公司	全龍華邦有限公司	"	投資控股公司	USD 1,385,160	USD 1,385,160	1,110,000	100.00%	36,007	33	33	

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.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：人民幣千元/美金千元

大陸被投資 公司名稱 (註4)	主要營業項目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯 出	收 回						
大成食品(天津)有限公司2.(2)	麵粉相關產品生產、銷售。	7,278	2	53,136	-	-	53,136	685	78.40 %	537	890,781	-
大成宮產食品(大連)有限公司2.(1)	雞肉加工品產銷。	9,872	"	-	-	-	-	53,258	55.69 %	29,661	212,171	-
大成食品(大連)有限公司2.(1)	雞肉、飼料產銷。	26,600	"	315,908	-	-	315,908	139,704	33.42 %	46,683	673,331	-
遼寧大成農牧實業有限公司2.(1)	飼料產銷。	19,201	"	229,600	-	-	229,600	56,905	55.69 %	31,692	796,131	-
大成農牧(黑龍江)有限公司2.(1)	飼料產銷。	6,563	"	-	-	-	-	21,480	55.69 %	11,963	271,944	-
大成農牧(營口)有限公司2.(1)	飼料產銷。	17,886	"	57,813	-	-	57,813	(23,048)	55.69 %	(12,836)	(621)	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司2.(1)	雞肉、飼料產銷。	14,151	"	84,655	-	-	84,655	(95,005)	55.69 %	(52,911)	622,349	-
大成萬達(天津)有限公司2.(1)	雞肉、飼料產銷。	579,060	"	-	-	-	-	(155,738)	55.69 %	(86,735)	657,803	-
北京東北亞諮詢有限公司2.(1)	經營管理顧問服務。	500	"	-	-	-	-	(1,894)	55.69 %	(1,055)	(11,937)	-
北京富強在線訊息技術有限公司2.(2)	糧商業、畜產品批發業，飼料及農產品零售。	182	"	-	-	-	-	(4)	94.99 %	(5)	733	-
東北農牧(長春)有限公司2.(1)	飼料產銷。	1,111	"	19,483	-	-	19,483	5,591	55.69 %	3,114	109,488	-
大成美食(上海)有限公司2.(1)	雞肉、豬肉、冷食保鮮加工調理食品的產銷。	6,940	"	82,000	-	-	82,000	11,339	55.69 %	6,315	84,599	-
大成昭和食品(天津)有限公司2.(2)	麵粉相關產品生產、銷售。	8,950	"	26,158	-	-	26,158	24,515	55.00 %	13,483	181,872	-
湖南大成科技飼料有限公司2.(1)	飼料產銷。	2,234	"	-	-	-	-	(3,221)	55.69 %	(1,794)	25,285	-
大成食品(河北)有限公司2.(1)	飼料產銷。	53,767	"	-	-	-	-	104,265	55.69 %	58,068	88,504	-
大成良友食品(上海)有限公司2.(1)	麵粉相關產品生產、銷售。	200,000	"	-	-	-	-	(175,993)	43.00 %	(75,677)	152,942	-
大成農技(葫蘆島)有限公司2.(1)	飼料產銷。	3,800	"	-	-	-	-	4,381	55.69 %	2,440	52,111	-
大成永康營養技術(天津)有限公司2.(1)、(2)	飼料產銷。	14,536	"	-	-	-	-	21,495	100.00 %	21,495	673,283	-
上海震城季諾餐飲管理有限公司2.(3)	義式餐飲、烘培及餐飲服務管理。	3,100	"	101,680	-	-	101,680	(627)	100.00 %	(627)	127,023	-
北京大成永和餐飲有限公司2.(3)	中式連鎖快餐。	15,954	"	44,647	-	-	44,647	(44)	79.03 %	(35)	(14,317)	-

大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱 (註4)	主要營業項目	實 收 資本 額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收 益
					匯 出	收 回						
騰成餐飲管理(南京)有限公司2.(2)	餐飲服務之經營。	21,006	2	37,902	-	-	37,902	4,066	100.00 %	4,066	80,332	-
昆山騰成餐飲管理有限公司2.(2)	餐飲服務之經營	5,000	"	-	-	-	-	(535)	80.00 %	-	21,256	-
北京寰城季諾餐飲有限公司2.(2)	義式餐飲、烘焙。	5,580	"	115,697	-	-	115,697	(15,751)	100.00 %	(15,751)	39,839	-
勝博餐飲管理(北京)有限公司2.(2)	日式餐飲及餐飲服務管理	2,500	"	46,938	-	-	46,938	43,556	50.00 %	21,778	80,905	100,912
上海迅食餐飲管理有限公司2.(3)	中式連鎖快餐。	278	"	-	-	-	-	-	100.00 %	-	(8,073)	-
北京鼎峰港港有限公司2.(3)	中式連鎖快餐。	5,500	"	29,641	-	-	29,641	655	75.00 %	491	(482)	-
北京度小月餐飲管理有限公司2.(2)	中式連鎖快餐。	29,000	"	51,707	-	-	51,707	7,060	70.00 %	4,942	21,728	-
天津迅食食品有限公司2.(3)	食品加工。	5,800	"	175,676	-	-	175,676	4,409	100.00 %	4,409	(33,285)	-
全能生物科技(天津)有限公司2.(1)、(2)	飼料。	11,602	"	303,344	-	-	303,344	(6,713)	100.00 %	(6,713)	260,004	-
上海全戶成餐飲管理有限公司2.(3)	中西式連鎖快餐。	10,000	"	-	-	-	-	(10,578)	50.00 %	(5,289)	15,075	-
台畜大成食品(大連)有限公司2.(1)	豬肉產銷。	21,595	"	-	-	-	-	5,154	22.28 %	1,148	66,961	-
山東大成生物科技有限公司2.(1)	飼料產銷。	3,000	"	-	-	-	-	15,165	55.69 %	8,446	(30,075)	-
正藍旗大成生態牧場有限公司2.(1)	食品服務；動物養殖及銷售。	100	"	-	-	-	-	(9,337)	55.69 %	(5,200)	(70,102)	-
蚌埠大成食品有限公司2.(1)	雞肉、飼料產銷。	366,860	"	-	-	-	-	11,050	55.69 %	6,154	1,100,218	-
天津大成前瞻生物科技研發有限公司2.(1)	研發。	100	"	-	-	-	-	(22,114)	55.69 %	(12,316)	(49,428)	-
天津朝成食品貿易有限公司2.(1)	食品貿易。	-	"	-	-	-	-	3,059	- %	937	-	-
天津瀚珀科技農業有限公司2.(1)	豬肉產銷。	100	"	-	-	-	-	141,386	55.69 %	78,742	-	-
孟村回族自治縣大成畜牧開發有限公司2.(1)	家禽養殖場建設及租賃。	1,000	"	-	-	-	-	(10,311)	22.28 %	(2,297)	(1,073)	-
四川大成農牧科技有限公司2.(1)	飼料銷售。	20,000	"	-	-	-	-	14,862	55.69 %	8,277	54,327	-
台畜大成食品有限公司2.(1)	肉品加工、銷售。	40,000	"	-	-	-	-	38,963	22.28 %	8,680	81,209	-
昆山泰吉食品企業有限公司2.(3)	食品加工產銷。	4,150	"	48,993	-	-	48,993	(7,779)	100.00 %	(7,779)	(94,752)	-
天津達成興業房地產開發有限公司2.(1)、(2)	房地產。	435,500	"	-	-	-	-	113,445	33.01 %	11,554	1,113,254	-
大成欣葉餐飲管理(北京)有限公司2.(3)	中西式連鎖快餐。	1,670	"	20,792	-	-	20,792	(1,223)	40.00 %	(489)	2,143	-

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

大陸被投資公司名稱 (註4)	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
上海廣成餐飲有限公司2.(3)	中式餐飲。	4,884	2	-	-	-	-	15,250	20.68 %	3,153	61,522	-
禾備餐飲管理(北京)有限公司2.(3)	中式餐飲。	6,000	"	-	-	-	-	(46)	20.00 %	(9)	2,854	-
天津海瑞食品有限公司2.(3)	食品加工。	4,994	"	-	-	-	-	(2,415)	22.28 %	(966)	2,059	-
羅普大成食品(天津)有限公司2.(3)	飼料研發。	50,000	"	-	-	-	-	(2,278)	22.28 %	(911)	43,918	-
大成農牧(河北)有限公司2.(3)	飼料產銷。	22,000	"	-	-	-	-	-	55.69 %	-	95,375	-

### 2. 赴大陸地區投資限額：

單位：美金元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
(USD 69,142,584 )	(USD 240,735,856 )	14,214,349
2,123,023	7,391,794	

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：本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3：本金額不包括盈餘增資金額。

註4：本期認列投資損益欄中：

1. 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
2. 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - (1) 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告。
  - (2) 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。
  - (3) 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。

### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

#### (四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
福聚投資股份有限公司		76,880,528	8.59 %

註：(1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## 大成長城企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

大成長城企業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一十二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	\$ 5,579
銀行存款	支票存款	135,745
	活期存款	57,119
	外幣存款	22,562
		<u>\$ 221,005</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 名 稱	摘 要	股數或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值		歸屬於信用風 險變動之公允 價 值 變 動	備註
							單 價	總 額		
國內上市股票	聯華實 業股份 有限公 司	47,177	\$ 10	3,304	- %	6	66.70	3,304	-	
遠期外匯合約	買入遠 期外匯	-	-	7,796	- %	-	-	7,796	-	
				<u>\$ 11,100</u>				<u>11,100</u>	<u>-</u>	

大成長城企業股份有限公司

應收票據明細表

民國一十二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		\$ 135,695	關係人
B客戶		190,320	非關係人
其他—關係人		2,733	每一戶金額未超過5%
其他—非關係人		<u>1,009,832</u>	"
		<u>\$ 1,338,580</u>	

應收帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
中一食品(股)公司		\$ 769,939	關係人
中華全球食物(股)公司		167,676	"
其他—關係人		46,648	每一戶金額未超過5%
其他—非關係人		<u>2,299,643</u>	"
小計		3,283,906	
減：備抵呆帳		<u>(62,200)</u>	
		<u>\$ 3,221,706</u>	

大成長城企業股份有限公司

存貨明細表

民國一十二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	
原物料	\$ 800,395	800,395	
在途原物料	1,273,057	1,273,057	
在製品	3,197	3,197	
製成品	211,001	502,994	
農產品	225,451	225,451	
合 計	<u>\$ 2,513,101</u>	<u>2,805,094</u>	

預付款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付購料款	購買原料之預付款項	\$ 40,853	
預付勞務費	對養豬戶之預付款	150	
預付款—其他	其他預付款項	54,461	
		<u>\$ 95,464</u>	

大成長城企業股份有限公司

生物資產—流動明細表

民國一十二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				期末累計 損失	帳面金額	備 註
		公允價值	出售成本	成 本	累計折舊			
消耗性	小豬、肉豬、肉 雞、成年種雞	\$ 105,694	-	950,613	-	-	1,056,307	
生產性	小豬、肉豬、種 豬、肉雞、成年種 雞	-	-	201,313	(57,421)	-	143,892	
合 計		<u>\$ 105,694</u>	<u>-</u>	<u>1,151,926</u>	<u>(57,421)</u>	<u>-</u>	<u>1,200,199</u>	

其他金融資產—流動明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收飼養虧損賠款	應收取之飼養戶理賠款項	\$ 24,820	
應收理賠款及其他	應收取之理賠款項	20,006	
應收利息—子公司	對子公司應收取之利息	2,421	
應收款—子公司	對子公司之應收款項	5,117	
其他	其他	1,250	
		<u>\$ 53,614</u>	

大成長城企業股份有限公司

其他應收款—關係人明細表

民國一十二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
應收同業往來	美藍雷(股)公司	\$ 819,000	
	欣光食品(股)公司	100,000	
	大成長城國際(控股)有限 公司	139,070	
	新食成(股)公司	75,000	
		<u>\$ 1,133,070</u>	

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款	暫付差旅費及保險費等	\$ 15,539	
進項稅額		201	
		<u>\$ 15,740</u>	

大成長城企業股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一十二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	15,416,960	\$ 2,173,791	-	23,126	-	-	15,416,960	2,196,917	無	
中華貿易開發(股)公司	20,004	199	-	-	-	-	20,004	199	//	
大江國際(股)公司	7,889,655	56,615	-	-	-	-	7,889,655	56,615	//	
中徵(股)公司	92,352	923	-	-	-	-	92,352	923	//	
悠活渡假事業(股)公司	1,848,000	16,800	-	-	-	-	1,848,000	16,800	//	
德陽生物科技創投(股)公司	76,698	47	-	-	-	-	76,698	47	//	
雅勝冷凍食品(股)公司	40,425	-	-	-	-	-	40,425	-	//	
新東陽股份有限公司	137,000	1,480	-	-	-	-	137,000	1,480	//	
		<u>\$ 2,249,855</u>		<u>23,126</u>		<u>-</u>		<u>2,272,981</u>		

註：本期增加：係大統益(股)公司評價增加23,126千元。

大成長城企業股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國一十二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
不動產	\$ 180,723	-	-	180,723	
機器設備	16,705	-	-	16,705	
其他	111,570	-	-	111,570	
	<b>\$ 308,998</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>308,998</b>	

使用權資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
不動產	\$ 115,747	29,511	-	145,258	
其他	63,753	15,939	-	79,692	
	<b>\$ 179,500</b>	<b>45,450</b>	<b>-</b>	<b>224,950</b>	

註：本期增加係提列折舊45,450千元。

# 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

民國一十二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 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價		
全能營養技術(股)公司	48,149,500	\$ 812,279	-	72,662	-	4,442	48,149,500	100.00 %	880,499	18	880,499	無此情形	
黃河投資(股)公司	14,500,000	349,391	-	45,852	-	39,102	14,500,000	100.00 %	356,141	25	356,141	"	
大成長城國際(控股)有限公司	90,490,813	8,358,129	5,000,000	1,159,955	-	211,959	95,490,813	100.00 %	9,306,125	97	9,306,125	"	
都城實業(股)公司	180,553,525	452,551	-	99,906	-	2,508	180,553,525	100.00 %	549,949	3	549,949	"	
美藍雷(股)公司	48,000,000	1,878,616	-	577,439	-	105,816	48,000,000	100.00 %	2,350,239	49	2,350,239	"	
國成麵粉(股)公司	33,550,000	480,032	-	25,237	-	-	33,550,000	55.00 %	505,269	15	505,269	"	
欣光食品(股)公司	80,067	182,628	-	-	-	42,045	80,067	100.00 %	140,583	1,756	140,583	"	
安心巧廚(股)公司	5,500,000	4,161	-	-	5,000,000	8,410	500,000	100.00 %	(4,249)	(8)	(4,249)	"	
中一食品(股)公司	78,000,000	788,149	-	76,121	-	-	78,000,000	65.00 %	864,270	11	864,270	"	
大成永康(股)公司	340,000	5,453	-	10	-	-	340,000	100.00 %	5,463	16	5,463	"	
勝贏屠宰場(股)公司	1,116,000	77,098	-	6,732	-	1,200	1,116,000	40.00 %	82,630	74	82,630	"	
萬能生醫(股)公司	30,000,000	115,459	8,000,000	80,000	18,000,000	40,265	20,000,000	100.00 %	155,194	8	155,194	"	
新食成(股)公司	15,000,000	111,283	-	-	-	25,283	15,000,000	100.00 %	86,000	6	86,000	"	
毛能寵物營養生技(股)公司	5,000,000	50,060	-	1,725	-	-	5,000,000	100.00 %	51,785	10	51,785	"	
康能生醫(股)有限公司	-	-	500,000	5,000	-	-	500,000	100.00 %	5,000	10	5,000	"	
		<u>\$ 13,665,289</u>		<u>2,145,639</u>		<u>481,030</u>			<u>15,334,898</u>		<u>15,334,898</u>		

註：本期增加部分：係全能營養技術(股)公司：認列投資收益72,662千元；黃河投資(股)公司：認列投資收益10,249千元、資本公積庫藏股交易31,916千元及認列金融資產未實現利益3,687千元；大成長城國際(控股)有限公司：本期增資5,000,000股及139,070千元、認列投資利益794,483千元及因取得非控制權益所認列資本公積-取得或處分子公司股權價格及帳面價值差額226,402千元；都城實業(股)公司：認列投資收益58,233千元、認列資本公積庫藏股交易41,673千元；美藍雷(股)公司：認列投資利益577,439千元；國成麵粉(股)公司：認列投資利益25,237千元；中一食品(股)公司：認列投資利益76,121千元；勝贏屠宰場(股)公司：認列投資收益6,732千元；萬能生醫(股)公司：本期增資8,000,000股及80,000千元；大成永康(股)公司：認列投資利益10千元；毛能寵物營養生技(股)公司：認列投資收益1,725千元；康能生醫(股)公司：本期增資500,000股及5,000千元。

本期減少部分：係全能營養技術(股)公司：累積換算調整數4,442千元；係大成長城國際(控股)有限公司：累積換算調整數211,959千元；係都城實業(股)公司：累積換算調整數2,508千元；係黃河投資(股)公司：發放現金股利39,102千元；美藍雷(股)公司：宣告發放現金股利105,817千元；欣光食品(股)公司：認列投資損失42,045千元；安心巧廚(股)公司：減資彌補虧損5,000,000股及認列投資損失8,410千元；萬能生醫(股)公司：減資彌補虧損18,000,000股及認列投資損失40,265千元；勝贏屠宰場(股)公司：發放現金股利1,200千元；新食成(股)公司：認列投資損失25,283千元。

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

民國一十二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 或質押情形	備 註
土地	\$ 4,173,011	33,306	606	4,205,711	無	
房屋及建築	3,791,484	287,144	9,343	4,069,285	"	
機器設備	2,859,128	120,972	44,310	2,935,790	"	
運輸設備	232,877	22,141	32,238	222,780	"	
其他設備	2,463,587	319,932	41,013	2,742,506	"	
未完工程	934,580	1,199,096	714,862	1,418,814	"	
	<u>\$ 14,454,667</u>	<u>1,982,591</u>	<u>842,372</u>	<u>15,594,886</u>		

註：本期增加額係購入金額1,267,729千元，未完工程轉入714,862千元。

本期處分及報廢127,510千元；轉列建築物280,072千元，轉列機器設備120,972千元，轉列其他設備313,818千元。

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	\$ 1,657,434	121,092	7,682	1,770,844	
機器設備	2,176,117	160,537	44,308	2,292,346	
運輸設備	145,531	28,792	26,651	147,672	
其他設備	1,668,829	312,716	40,945	1,940,600	
累計減損	1,500	-	-	1,500	
	<u>\$ 5,649,411</u>	<u>623,137</u>	<u>119,586</u>	<u>6,152,962</u>	

註：本期增加係本期提列折舊623,137千元；及本期減少係處分119,586千元。

大成長城企業股份有限公司

投資性不動產變動明細表

民國一十二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	\$ 214,616	-	-	214,616	
房屋及建築	200,267	-	-	200,267	
	<b>\$ 414,883</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>414,883</b>	

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	\$ 94,070	4,071	-	98,141	
累計減損	36,000	-	-	36,000	
	<b>\$ 130,070</b>	<b>4,071</b>	<b>-</b>	<b>134,141</b>	

註：本期增加係提列折舊4,701千元。

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	累積折舊	累計減損 損 失	
生產性	種豬、種小豬、雞 雞、未成年種雞	\$ -	-	443,315	(122,012)	-	帳面金額 321,303

大成長城企業股份有限公司

遞延所得稅資產明細表

民國一十二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
呆帳費用超限數		\$ 32,952	
金融資產減損損失		12,112	
固定資產減損損失		7,500	
公允價值損失		6,530	
其他		21,559	
		<u>\$ 80,653</u>	

其他非流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付土地及工程設備款		\$ 595,574	
存出保證金		70,472	
其他無形資產		600	
未攤銷費用	軟體及塑膠籃等用品盤存及 包裝費	5,882	
預付勞務費	對養豬戶之預付款、代宰費	284,756	
		<u>\$ 957,284</u>	

大成長城企業股份有限公司

短期借款明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元  
及美金千元

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	合庫自強	\$ 221,327	113/1/7~113/6/4	6.05%~6.27%	USD 47,000	信用擔保	
"	玉山銀行台北分行	10,332	113/1/12	6.52%	USD 20,000	"	
"	華南銀行台南分行	262,312	113/6/19	6.33%	800,000	"	
"	中小企銀成功分行	20,471	113/1/4~113/6/8	6.37%~6.44%	USD 15,000	"	
"	兆豐銀行台南分行	174,855	113/1/5~113/1/12	6.36%~6.41%	USD 23,000	"	
"	中國信託	121,626	113/4/17	6.1%	NTD 300,000	"	
無擔保銀行借款	瑞穗銀行	300,000	113/6/26	1.84%	USD 60,000	無	
"	盤谷銀行	900,000	113/1/15-113/1/22	1.85%	USD 30,000	"	
"	台新銀行	1,100,000	113/1/4-113/1/19	1.87%~1.89%	NTD 1,100,000	"	
"	合庫自強	800,000	113/9/20~113/11/13	1.85%	USD 47,000	"	
"	兆豐銀行台南分行	300,000	113/1/19-113/2/6	1.85%~1.85%	USD 23,000	"	
"	匯豐銀行	1,550,000	113/1/24-112/3/25	1.7%~1.75%	USD 50,000	"	
"	大華銀行	1,050,000	113/1/5-113/1/18	1.85%	USD 60,000	"	
"	元大銀行	750,000	113/2/6-113/2/23	1.78%	NTD 800,000	"	
		<u>\$ 7,560,923</u>					

大成長城企業股份有限公司

應付短期票券明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	保證或承兌 機 構	契約期限	利率區間	金 額			備 註
				發行金額	未攤銷應 付商業本 票折價	帳面金額	
應付商業本票	兆豐票券	2024/1/26	1.88%	\$ 500,000	-	500,000	
應付商業本票	兆豐票券	2024/1/06	1.88%	300,000	-	300,000	
應付商業本票	大中票券	2024/1/12	1.84%	300,000	-	300,000	
應付商業本票	台灣票券	2024/1/15	1.88%	200,000	-	200,000	
應付商業本票	台灣票券	2024/1/15	1.88%	100,000	-	100,000	
應付商業本票	中華票券	2024/2/2	1.88%	500,000	-	500,000	
應付商業本票	中華票券	2024/1/8	1.87%	100,000	-	100,000	
應付商業本票	中華票券	2024/1/19	1.88%	200,000	-	200,000	
應付商業本票	大慶票券	2024/1/16	1.89%	300,000	-	300,000	
應付商業本票	國際票券	2024/1/15	1.88%	100,000	-	100,000	
應付商業本票	國際票券	2024/1/5	1.88%	200,000	-	200,000	
應付商業本票	國際票券	2024/1/23	1.88%	200,000	-	200,000	
應付商業本票	萬通票券	2024/2/6	1.89%	200,000	-	200,000	
應付商業本票	合庫票券	2024/2/16	1.89%	200,000	-	200,000	
				<u>\$ 3,400,000</u>	<u>-</u>	<u>3,400,000</u>	

透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動明細表

金融工具 名 稱	摘 要	股數或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值		歸屬於信用風 險變動之公允 價值變動	備 註
							單 價	總 額		
遠期外匯合約	買入遠	-	\$ -	\$ <u>32,648</u>	- %	-	-	<u>32,648</u>	-	
	期外匯									

大成長城企業股份有限公司

應付票據明細表

民國一十二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
其他—子公司		\$ 51	每一戶金額不超過5%
其他—非關係人		606	每一戶金額不超過5%
		<u>\$ 657</u>	

應付帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
美藍雷(股)公司		\$ 318,357	"
中華全球		144,571	"
其他—非關係人		1,061,970	每一戶金額不超過5%
其他—子公司		58,171	"
其他—關聯企業		2,438	"
其他—其他關係人		17	"
		<u>\$ 1,585,524</u>	

大成長城企業股份有限公司

其他應付款明細表

民國一十二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、帶薪假準備及加班費	\$ 549,667
運費	運費、加油費	57,555
旅費	差旅費	350
保險費	勞保、健保	43,705
動力費	電費	428
員工酬勞		112,000
董監事酬勞		45,000
週轉金		7,995
勞務費	律師、會計師公費	4,123
伙食費		7,073
廣告費	廣告費、促銷費	74,292
利息費用	短期購料借款	9,282
天然瓦斯費		7,458
地價稅		5,083
職工福利		2,236
其他		257,612
		<u>\$ 1,183,859</u>

大成長城企業股份有限公司

租賃負債明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
不動產、廠房及設備	土地租賃	2013/7/1-2024/12/31	1.50%	\$ 218	
不動產、廠房及設備	肉豬場租賃	2015/4/1-2025/3/31	1.50%	773	
不動產、廠房及設備	土雞場租賃	2017/4/1-2027/3/31	1.50%	1,119	
不動產、廠房及設備	柳營土雞場	2019/1/1-2024/12/31	1.50%	28,746	
不動產、廠房及設備	牧場租賃	2022/8/1-2032/7/31	1.50%	5,795	
機器設備	冷凍冷藏設備及廠房租賃	2019/12/1-2029/11/30	1.50%	13,364	
機器設備	肉品分割設備租賃	2019/12/1-2029/11/30	1.50%	3,341	
其他	電宰廠租賃	2016/1/1-2025/12/31	1.50%	33,081	
				<u>\$ 86,437</u>	

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款	代收運費	\$ 6,435	
	其他	1,119	
	小計	<u>7,554</u>	
暫收款	外勞基金	692	
	手續費	7,912	
	其他	5,773	
	小計	<u>14,377</u>	
預收款項	預收貨款	2,100	
溢收款項	溢收貨款	112,375	
應付稅款	應付稅款	(214)	
銷項稅額	銷項稅額	3,805	
其他應付款—關係人	應付關係人款項	2,064	
應付工程款		140,640	
應付同業往來		125,000	
其他		101	
		<u>\$ 407,802</u>	

大成長城企業股份有限公司

存入保證金明細表

民國一十二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
存入保證金		\$ <u>87,272</u>	

其他非流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延貸項		\$ <u>122,195</u>	

遞延所得稅負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
土地增值稅準備		\$ 20,754	
確定福利負債準備		21,559	
未實現兌換損益		6,034	
公允價值利益		2,221	
其他		<u>3,335</u>	
		\$ <u>53,903</u>	

大成長城企業股份有限公司

營業收入明細表

民國一十二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	312,454,155	\$ 4,957,757	
肉雞飼料	197,846,513	4,100,201	
豬料	141,826,590	2,788,875	
契約豬	168,517,454	4,146,608	
肉品	157,608,558	13,066,290	
蛋品	58,426,550	769,204	
其他	244,562,309	<u>4,966,032</u>	
小計		<u>34,794,967</u>	
玉米	113,170,366	1,304,729	
豆粉(含黃豆)	128,246,009	2,412,571	
其他	11,144,306	<u>429,467</u>	
小計		<u>4,146,767</u>	
營業收入總額		38,941,734	
銷貨退回		(87,646)	
銷貨折讓		<u>(1,167,123)</u>	
營業收入淨額		<u>\$ 37,686,965</u>	

大成長城企業股份有限公司

營業成本明細表

民國一十二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	\$	915,920
本期進料		24,981,052
減：原料轉銷貨成本		(2,612,601)
原料轉製造費用		(168,502)
原料轉營業費用		(30)
標準成本差		(47,115)
期末盤存		(783,029)
期初存料		20,085
本期進料		117,032
減：物料轉製造費用		(116,768)
期末存料		(17,366)
直接人工		1,080,115
製造費用		2,184,508
加：期初在製品		2,904
減：期末在製品		(3,197)
加：期初製成品		233,078
期初生物資產－流動		1,263,591
期初生物資產－非流動		348,849
期初農產品		238,286
減：期末製成品		(211,001)
期末生物資產－流動		(1,200,199)
期末生物資產－非流動		(321,303)
期末農產品		(225,451)
轉營業費用		(11,119)
轉製造費用		(70)
加：委外成品轉入(含加工成本)		54,675
飼養工資		2,038,573
標準成本差		1,636,290
成品購入		629,505
加：原料轉銷貨成本		2,612,601
減：出售下腳廢料		(100,145)
委外成品發料		(46,328)
營業成本總計	\$	<u><u>32,492,840</u></u>

大成長城企業股份有限公司

推銷明細表

民國一十二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		\$ 396,630	
旅費		13,506	
運費		669,429	
交際費		7,964	
折舊		41,494	
稅捐		9,394	
文具用品費		1,864	
郵電費		5,024	
修繕費用		28,789	
水電費		12,155	
保險費		3,072	
勞工保險費		13,539	
健保費		24,707	
自由捐贈		2,615	
職工福利		12,110	
租金費用		8,025	
退休金		19,418	
研究發展費		3,047	
材料費		410	
股務費用		13,600	
教育訓練費		1,075	
伙食費		11,436	
加班費		4,287	
勞務費		25,083	
專業顧問費		101	
促銷費		211	
雜項購置		2,284	
書報雜誌		376	
雜費		179,884	
		<u>\$ 1,511,529</u>	

大成長城企業股份有限公司

管理費用明細表

民國一十二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		\$ 384,203	
旅費		8,481	
運費		173	
交際費		5,001	
折舊		24,056	
稅捐		5,899	
文具用品費		1,171	
郵電費		3,155	
修繕費用		18,078	
水電費		7,633	
保險費		1,929	
勞工保險費		7,544	
健保費		13,802	
自由捐贈		1,642	
職工福利		3,514	
租金費用		5,039	
退休金		10,736	
研究發展費		1,913	
材料費		257	
股務費用		8,540	
教育訓練費		675	
伙食費		4,336	
加班費		4,143	
勞務費		15,751	
專業顧問費		63	
促銷費		132	
雜項購置		1,434	
書報雜誌		236	
雜費		12,277	
		<u>\$ 551,813</u>	

大成長城企業股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一十二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		\$ 59,775	
旅費		2,352	
運費		10	
廣告費		17	
交際費		88	
折舊		10,197	
稅捐		345	
文具用品費		81	
郵電費		225	
修繕費用		1,189	
水電費		1,459	
保險費		620	
勞工保險費		3,034	
健保費		2,288	
職工福利		1,349	
租金費用		314	
退休金		3,130	
研究發展費		5,676	
材料費		2,170	
教育訓練費		5	
伙食費		1,900	
加班費		2,242	
勞務費		39	
促銷費		15	
雜項購置		937	
雜費		7,922	
飼料費		3,443	
檢驗費		143	
		<u>\$ 110,965</u>	

大成長城企業股份有限公司

財務成本明細表

民國一十二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
利息支出—借款		\$ 236,545	
利息支出—租賃負債		1,423	
		<u>\$ 237,968</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	\$ 63,658	
	之金融資產淨損失		
	出售固定資產利益	14,258	
	租金收入	30,441	
	股利收入	99,475	
	兌換利益(損失)	28,235	
	其他收入	95,419	
		<u>\$ 331,486</u>	

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1131449 號

會員姓名：(1) 李逢暉  
(2) 鍾丹丹

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區信義路五段7號68樓 事務所統一編號：04016004

事務所電話：(02)81016666 委託人統一編號：73008303

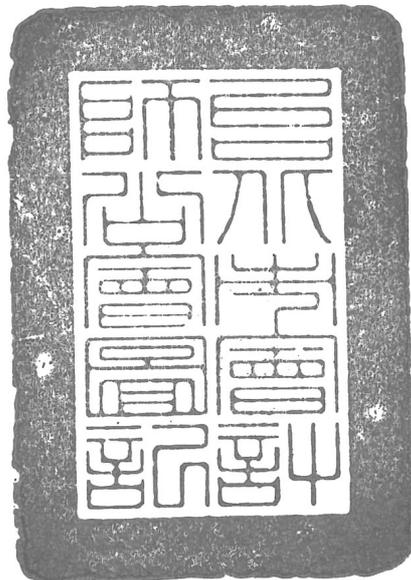
會員書字號：(1) 北市會證字第 3327 號  
(2) 北市會證字第 1604 號

印鑑證明書用途：辦理 大成長城企業股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至  
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	李逢暉	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	鍾丹丹	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 06 日