

股票代碼：1210

大成長城企業股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台南市永康區萬松二街三號
電話：06-253-1111

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計科目之說明	15~38
(七)關係人交易	38~40
(八)質押之資產	40
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	40~41
(十)重大之災害損失	41
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其 他	42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43~47
2.轉投資事業相關資訊	48~50
3.大陸投資資訊	50~52
(十四)部門資訊	53
(十五)首次採用國際財務報導準則	53~59

會計師核閱報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

大成長城企業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年與一〇一年六月三十日其資產總額分別為5,418,604千元及5,518,264千元，分別佔合併資產總額之15%及16%，負債總額分別為2,821,175千元及2,711,214千元，分別佔合併負債總額之14%及16%；民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為33,679千元、(35,300)千元、17,776千元及10,254千元，分別佔合併綜合損益之13%、(12)%、2%及2%。

如合併財務季報告附註六(八)所述，大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年六月三十日採用權益法之投資分別為49,886千元及36,463千元，暨民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業利益之份額分別為4,359千元、2,137千元、4,137千元及2,137千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

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

安侯建業聯合會計師事務所

陳富煒

會計師：

鍾丹丹

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇二年八月十三日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			負債及權益	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：										流動負債：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,049,047	12	3,879,324	12	3,794,443	11	3,879,963	11	2100 短期借款(附註六(十三))	\$ 4,822,340	13	6,854,628	21	5,205,291	16	5,996,711	18	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 －流動(附註六(二))	380,743	1	18,262	-	27,470	-	219,269	1	2110 應付短期票券(附註六(十四))	1,050,000	3	465,663	1	1,045,000	3	249,889	1	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	1,276,916	3	1,425,822	4	1,241,797	4	1,408,388	4	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債 －流動(附註六(二))	208	-	20,988	-	213	-	546	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	4,723,640	13	4,346,466	13	4,387,170	13	4,385,100	13	2150 應付票據	264,455	1	134,423	-	176,305	1	201,311	1	
1210 其他應收款－關係人(附註八)	25,039	-	21,780	-	14,940	-	18	-	2170 應付帳款	4,619,446	13	4,633,595	13	4,768,568	14	4,898,931	15	
130x 存貨(附註六(四))	6,891,483	19	8,121,639	23	6,663,306	20	7,429,535	23	2200 其他應付款	2,100,103	6	1,401,213	4	1,873,195	6	1,395,912	4	
1400 生物資產－流動(附註六(五))	587,573	2	507,773	1	546,278	2	599,195	2	2230 當期所得稅負債	187,356	1	153,040	-	141,773	-	181,145	1	
1410 預付款項(附註六(六))	1,276,338	3	536,721	2	1,894,962	6	671,482	2	2322 一年或一營業週期內到期長期借款 (附註六(十五)及(十六))	253,285	1	253,736	1	663,237	2	718,660	2	
1476 其他金融資產－流動(附註六(七))	467,694	1	113,002	-	215,526	1	182,569	1	2399 其他流動負債－其他	1,277,022	3	1,055,397	3	1,431,752	4	1,228,813	4	
1479 其他流動資產	1,743,747	5	1,407,110	4	1,306,437	3	1,208,142	4	流動負債合計	14,574,215	41	14,972,683	43	15,305,334	46	14,871,918	46	
流動資產合計	21,422,220	59	20,377,899	59	20,092,329	60	19,983,661	61	非流動負債：									
非流動資產：									2540 長期借款(附註六(十五)及(十六))	4,971,168	14	2,769,021	8	1,862,310	6	1,091,498	3	
1523 備供出售金融資產非流動(附註 六(二))	1,256,967	3	1,126,059	3	1,112,980	3	1,032,265	3	2551 員工福利負債準備－非流動 (附註六(十九))	92,486	-	92,714	-	130,898	-	131,045	-	
1544 以成本衡量之金融資產－非流動 (附註六(二))	110,520	-	110,373	-	118,327	-	118,644	-	2570 遞延所得稅負債	31,466	-	35,075	-	23,381	-	33,540	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	784,745	2	821,842	2	779,174	2	644,332	2	2645 存入保證金	60,577	-	62,456	-	58,130	-	202,542	1	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))	11,538,424	31	10,761,652	31	10,036,770	30	9,798,155	30	2670 其他非流動負債－其他(附註六(十七))	60,773	-	68,109	-	74,014	-	74,013	-	
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))	301,852	1	303,587	1	305,322	1	159,935	-	非流動負債合計	5,216,470	14	3,027,375	8	2,148,733	6	1,532,638	4	
1805 商譽(附註六(十二))	140,340	-	138,612	-	140,220	-	141,791	-	負債總計	19,790,685	55	18,000,058	51	17,454,067	52	16,404,556	50	
1830 生物資產－非流動(附註六(五))	32,881	-	25,982	-	28,159	-	20,363	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(廿一))：									
1840 遞延所得稅資產	200,994	1	191,964	1	212,546	1	224,057	1	3100 股本	5,664,572	15	5,664,572	16	5,509,866	16	5,247,491	16	
1990 其他非流動資產－其他	1,006,301	3	1,058,073	3	869,084	3	872,443	3	3200 資本公積	2,326,642	6	2,285,217	7	1,979,886	6	1,980,194	6	
非流動資產合計	15,373,024	41	14,538,144	41	13,602,582	40	13,011,985	39	3300 保留盈餘	2,571,063	7	2,972,603	9	2,565,515	8	3,114,701	9	
資產總計	\$ 36,795,244	100	34,916,043	100	33,694,911	100	32,995,646	100	3400 其他權益	1,091,424	3	699,758	2	837,510	2	849,046	3	
									3500 庫藏股票	(306,199)	(1)	(306,199)	(1)	(306,199)	(1)	(306,199)	(1)	
									歸屬母公司業主之權益合計	11,347,502	30	11,315,951	33	10,586,578	31	10,885,233	33	
									36xx 非控制權益	5,657,057	15	5,600,034	16	5,654,266	17	5,705,857	17	
									權益總計	17,004,559	45	16,915,985	49	16,240,844	48	16,591,090	50	
									負債及權益總計	\$ 36,795,244	100	34,916,043	100	33,694,911	100	32,995,646	100	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：韓家宇

經理人：莊坤炎

會計主管：劉建忠

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

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 21,257,781	100	20,806,119	100	42,614,910	100	41,652,144	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	19,646,474	92	19,106,293	92	39,064,742	92	38,092,686	91
營業毛利	1,611,307	8	1,699,826	8	3,550,168	8	3,559,458	9
營業費用：								
6100 推銷費用	1,123,805	5	1,117,113	5	2,186,330	5	1,857,224	4
6200 管理費用	561,133	3	305,102	1	1,167,799	3	1,000,013	3
6300 研究發展費用	27,422	-	21,695	-	46,219	-	39,126	-
營業費用合計	1,712,360	8	1,443,910	6	3,400,348	8	2,896,363	7
營業淨利	(101,053)	-	255,916	2	149,820	-	663,095	2
營業外收入及支出(附註六(廿三)及七)：								
7010 其他收入	5,097	-	4,188	-	11,668	-	8,500	-
7020 其他利益及損失	101,280	-	84,408	-	217,405	1	215,320	-
7050 財務成本	(39,842)	-	(53,282)	-	(83,053)	-	(115,558)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	28,504	-	(1,194)	-	36,229	-	(7,707)	-
營業外收入及支出合計	95,039	-	34,120	-	182,249	1	100,555	-
繼續營業部門稅前淨利(淨損)	(6,014)	-	290,036	2	332,069	1	763,650	2
7950 減：所得稅費用(附註六(二十))	58,157	-	72,046	-	105,025	-	126,282	-
本期淨利(淨損)	(64,171)	-	217,990	2	227,044	1	637,368	2
其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	225,742	1	67,785	-	493,230	1	(196,871)	-
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	102,535	-	10,908	-	130,896	-	80,719	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	328,277	1	78,693	-	624,126	1	(116,152)	-
本期綜合損益總額	\$ 264,106	1	296,683	2	851,170	2	521,216	2
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 40,483	-	102,811	1	278,209	1	342,888	1
8620 非控制權益	(104,654)	-	115,179	1	(51,165)	-	294,480	1
	\$ (64,171)	-	217,990	2	227,044	1	637,368	2
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 229,246	1	157,282	1	669,875	2	331,352	1
非控制權益	34,860	-	139,401	1	181,295	-	189,864	1
	\$ 264,106	1	296,683	2	851,170	2	521,216	2
歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(廿二))								
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.08		0.20		0.53		0.67	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.08		0.20		0.53		0.65	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：韓家宇

經理人：莊坤炎

會計主管：劉建忠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益													
	股本		資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目			庫藏股	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
	普通股 股本	待分配 股票股利		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	備供出售 金融商品 未實現(損)益	合計				
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 5,247,491	-	1,980,194	1,088,269	-	2,026,432	3,114,701	-	849,046	849,046	(306,199)	10,885,233	5,705,857	16,591,090
提列法定盈餘公積	-	-	-	107,105	-	(107,105)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(629,699)	(629,699)	-	-	-	-	(629,699)	-	(629,699)
普通股股票股利	-	262,375	-	-	-	(262,375)	(262,375)	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	-	(308)	-	-	-	-	-	-	-	-	(308)	-	(308)
本期淨利	-	-	-	-	-	342,888	342,888	-	-	-	-	342,888	294,480	637,368
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(92,255)	80,719	(11,536)	-	(11,536)	(104,616)	(116,152)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	342,888	342,888	(92,255)	80,719	(11,536)	-	331,352	189,864	521,216
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(241,455)	(241,455)
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 5,247,491	262,375	1,979,886	1,195,374	-	1,370,141	2,565,515	(92,255)	929,765	837,510	(306,199)	10,586,578	5,654,266	16,240,844
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 5,664,572	-	2,285,217	1,195,374	-	1,777,229	2,972,603	(243,096)	942,854	699,758	(306,199)	11,315,951	5,600,034	16,915,985
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	73,400	-	(73,400)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	42,994	(42,994)	-	-	-	-	-	-	-	-
宣告現金股利	-	-	-	-	-	(679,749)	(679,749)	-	-	-	-	(679,749)	-	(679,749)
本期淨利	-	-	-	-	-	278,209	278,209	-	-	-	-	278,209	(51,165)	227,044
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	260,770	130,896	391,666	-	391,666	232,460	624,126
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	278,209	278,209	260,770	130,896	391,666	-	669,875	181,295	851,170
組織重組調整	-	-	41,425	-	-	-	-	-	-	-	-	41,425	(41,738)	(313)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(82,534)	(82,534)
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 5,664,572	-	2,326,642	1,268,774	42,994	1,259,295	2,571,063	17,674	1,073,750	1,091,424	(306,199)	11,347,502	5,657,057	17,004,559

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：韓家宇

經理人：莊坤炎

會計主管：劉建忠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 332,069	763,650
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	565,832	528,135
攤銷費用	24,056	24,541
呆帳費用提列(迴轉)數	39,387	(16,343)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現利益	(72,691)	5,363
利息費用	83,053	115,558
利息收入	(11,668)	(8,500)
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(36,229)	7,707
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(773)	(2,512)
不動產、廠房及設備減損迴轉	(38,893)	(14,293)
處分以成本衡量金融資產之投資利益	-	(2,000)
處分採用權益法之投資損失(利益)	(4,430)	-
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	107,695	(48,766)
存貨報廢損失	8,688	6,565
生物資產公允價值變動數	(34,462)	693
生物資產(繁殖)死亡淨變動數	(731,531)	(896,076)
其他項目	-	6,540
不影響現金流量之收益費損項目合計	(101,966)	(293,388)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	(307,528)	186,145
應收票據	148,906	166,591
應收帳款	(416,561)	14,273
存貨	1,113,773	808,430
生物資產	680,777	939,581
其他流動資產	(336,637)	(98,295)
其他金融資產	(359,493)	(32,957)
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	356	(42)
應付票據	130,032	(25,006)
應付帳款	(14,149)	(130,363)
其他應付款項	22,368	(176,021)
員工福利負債準備	(228)	(147)
其他流動負債	221,625	202,939
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	883,241	1,855,128
調整項目合計	781,275	1,561,740
營業活動之淨現金流入	1,113,344	2,325,390
投資活動之現金流量：		
處分以成本衡量之金融資產	-	2,222
取得採用權益法之投資	(11,491)	(147,582)
處分採用權益法之投資	112,204	-
取得不動產、廠房及設備	(1,174,360)	(1,006,415)
處分不動產、廠房及設備	152,177	21,407
其他應收款-關係人增加	(3,259)	(14,922)
其他非流動資產減少(增加)	27,716	(21,182)
其他預付款項減少	(739,617)	(1,223,480)
收取之利息	6,867	8,500
支付之所得稅	(92,634)	(154,299)
投資活動之淨現金流出	(1,722,397)	(2,535,751)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(1,509,862)	26,973
長期借款增加	2,114,069	776,271
償還長期借款	(1,914)	(69,412)
存入保證金增加	(1,879)	(144,412)
其他非流動負債(減少)增加	(7,336)	1
支付之利息	(86,280)	(91,953)
非控制權益變動	(82,534)	(241,455)
籌資活動之淨現金流入	424,264	256,013
匯率變動對現金及約當現金之影響	354,512	(131,172)
本期現金及約當現金減少數	169,723	(85,520)
期初現金及約當現金餘額	3,879,324	3,879,963
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,049,047	3,794,443

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：韓家宇

經理人：莊坤炎

會計主管：劉建忠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

大成長城企業股份有限公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大成長城企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十九年十二月二十八日奉經濟部核准設立，註冊地址為台南市永康區蔦松二街三號。本公司民國一〇二年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要經營項目如下：

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年八月十三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

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

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2013.5.20	• 國際財務報導準則解釋第21號「稅賦」	• 新增主管機關對於企業在特定市場營運所徵收稅款之會計處理規定。	2014.1.1
2013.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	2014.1.1，得提前適用

合併公司尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照編製準則及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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

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

(二)合併基礎

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

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比			
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
大成長城企業(股)公司	全能營養技術股份有限公司	飼料生產、銷售、種畜進出口及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	家城股份有限公司	西式速食餐飲業務之經營	70.00 %	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大成長城企業(股)公司	黃河投資股份有限公司	對各種事業之投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	大成長城國際(集團)有限公司	海外投資及控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	都城實業股份有限公司	西式餐飲業務之經營	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	國成麵粉股份有限公司	麵粉生產、銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %	55.00 %
大成長城企業(股)公司	美藍雷股份有限公司	飼料、濃縮飼料之製造買賣與雞肉加工生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	安心巧廚股份有限公司	生鮮肉品產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	欣光食品股份有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大成長城企業(股)公司	台灣意曼多咖啡股份有限公司	西式餐飲業務之經營	70.00 %	70.00 %	70.00 %	70.00 %
家城股份有限公司	博城實業股份有限公司	西式速食餐飲業務之經營	48.65 %	48.65 %	48.65 %	48.65 %
都城實業股份有限公司	英屬維京群島商高速66食品有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
都城實業股份有限公司	岩島成股份有限公司	烘焙食品業	55.60 %	55.60 %	55.60 %	55.60 %
都城實業股份有限公司	勝成餐飲股份有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %	50.00 %
都城實業股份有限公司	聯成餐飲股份有限公司	西式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %	50.00 %
都城實業股份有限公司	勝博殿(中國)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %	50.00 %
英屬維京群島商高速66食品有限公司	北京寰城季諾餐飲有限公司	中西式餐飲服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
英屬維京群島商高速66食品有限公司	Yung Huo (China) Co., Ltd	Investment Holding	79.03 %	79.03 %	79.03 %	79.03 %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比			
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
英屬維京群島商高達66食品有限公司及昆山泰吉食品企業有限公司	天津迅食有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	94.92 %	92.30 %	98.23 %	70.00 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司及北京寰城季諾餐飲有限公司	昆山泰吉食品企業有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	78.68 %	78.68 %	70.00 %	70.00 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司	上海寰城季諾餐飲管理有限公司	加工及生產、銷售禽肉製品、咖啡製品及快餐食品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
勝博殿(中國)有限公司	勝博殿(北京)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %	50.00 %
北京寰城季諾餐飲有限公司	上海迅食餐飲管理有限公司	中西式餐飲服務及管理	70.00 %	70.00 %	70.00 %	70.00 %
北京寰城季諾餐飲有限公司	北京度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	- %
Yung Huo (China) Co., Ltd	北京大成永和餐飲有限公司	加工及生產、銷售中西快餐食品、中西糕餅及果汁飲料	79.03 %	79.03 %	79.03 %	78.60 %
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Waverley Star Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	大成食品(香港)有限公司	麵粉及雞肉相關產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %	55.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Seafood Internation Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Tianjin Food Investment Co. Ltd.	Investment Holding	72.40 %	54.00 %	54.00 %	54.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Global Food Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	Investment Holding	70.00 %	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	94.66 %	94.66 %	94.66 %	94.66 %
大成長城國際(集團)有限公司	Universal Food Corp.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Asia Nutrition Technologies Corporation	Asia Nutrition Technologies Investment Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Asia Nutrition Technologies Corporation及Waverley Star Ltd.	Dachan Food (Asia) Limited	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Impreza Investment Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Dongbei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Hwabei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比			
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Investment Holding	34.09 %	34.09 %	34.15 %	34.22 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Marksville Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Danchan Zhong Xin Limited	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	中國安祥農場控股	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	台畜大成食品控股公司	Investment Holding	32.03 %	32.03 %	32.08 %	- %
Impreza Investment Ltd.	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	Investment Holding	29.67 %	29.67 %	29.71 %	29.78 %
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉, 飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品(大連)有限公司	雞肉, 飼料產銷	29.67 %	29.67 %	29.71 %	29.78 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	遼寧大成農牧實業有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(葫蘆島)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(營口)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Dongbei Agri Corp.	東北農牧(長春)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Dongbei Agri Corp.	湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Dongbei Agri Corp.	大成食品(河北)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Dongbei Agri Corp.	大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
大成農牧(營口)有限公司及大成農牧(鐵嶺)有限公司	鐵嶺大成商貿有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Hwabei Agri Corp.	Dachan Wanda (HK) Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比			
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
Hwabei Agri Corp.	Union Manufacturing Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Hwabei Agri Corp.	Dalol Bio-Nutrition (HK) Co, Ltd	Investment Holding	52.04 %	26.02 %	26.17 %	26.12 %
Hwabei Agri Corp.	北京東北亞資訊有限公司	經營管理顧問服務	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Dachan Wanda (HK) Ltd.	大成萬達(天津)有限公司	雞肉，飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Dachan Wanda (HK) Ltd.	青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
中國安鮮農場控股	兗州安鮮農場食品有限公司	飼料產銷、養殖及買賣家禽及家畜加工、買賣肉類及肉產品	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Union Manufacturing Ltd.	大成美食(上海)有限公司	雞肉，豬肉、冷食保鮮加工調理食品的產銷	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Dalol Bio-Nutrition (HK) Company Ltd	湖南大藍生物科技飼料有限公司	飼料產銷	52.04 %	26.02 %	26.17 %	26.12 %
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd	台畜大成食品控股公司	Investment Holding	32.03 %	32.03 %	- %	- %
北京東北亞資訊有限公司	正藍旗大成生態牧場有限公司	食品服務、動物養殖及銷售	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
遼寧大成農牧實業有限公司	大連天成肉雞發展有限公司	肉雞養殖技術開發及飼養買賣	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
遼寧大成農牧實業有限公司	四川大成農牧科技有限公司	飼料產銷及養殖研究與諮詢	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
大成萬達(天津)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	飼料產銷、養殖及買賣家禽及家畜加工、買賣肉類及肉產品	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
大成萬達(天津)有限公司	北京姐妹廚房餐飲管理有限公司	餐飲管理	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
大成萬達(天津)有限公司	天津大成前瞻生物科技研發有限公司	研發	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
台畜大成食品控股公司	台畜大成食品(香港)有限公司	Investment Holding	20.82 %	20.82 %	- %	- %
台畜大成食品(香港)有限公司	台畜大成食品(大連)有限公司	豬肉保鮮加工調理食品的產銷批發	20.82 %	20.82 %	- %	- %
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務。	34.09 %	34.09 %	34.15 %	34.22 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.15 %	34.22 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Golden Harvest Inc.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.15 %	34.22 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (LN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.15 %	34.22 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (BD) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	- %	- %	- %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd. 及大成長城國際(集團)有限公司	Dachan (Asia-Pacific) Limited.	Investing Holding	73.69 %	73.69 %	73.69 %	73.69 %
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	飼料產銷	73.69 %	73.69 %	73.69 %	73.69 %
Clydebridge Ltd.	Dachan Aquaculture Limited.	Investing Holding	56.80 %	56.80 %	56.80 %	56.80 %
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	水產加工	56.80 %	56.80 %	56.80 %	56.80 %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比			
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
Dachan Aquaculture Limited.	大成水產(馬來西亞)有限公司	Investing Holding	- %	56.80 %	39.76 %	39.76 %
Dachan Aquaculture Limited.	Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.	Investing Holding	39.76 %	39.76 %	- %	- %
Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.及PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	PT. DACHAN MUSTIKS AURORA	水產加工	44.90 %	44.90 %	- %	- %
大成水產(馬來西亞)有限公司	大成水產(沙巴)有限公司	水產加工	- %	56.80 %	56.80 %	39.76 %
Marksville Corp.	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.13 %	52.23 %
Dachan Espressamente illy (China) Ltd.	意曼多餐飲管理(上海)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	70.00 %	70.00 %	70.00 %	70.00 %
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	意曼多餐飲管理(北京)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	70.00 %	70.00 %	70.00 %	70.00 %
Tianjin Food Investment Co., Ltd. 及大成長城國際(集團)有限公司	大成食品(天津)有限公司	麵粉生產及銷售	100.00 %	72.40 %	72.40 %	72.40 %
全能營業技術股份有限公司	全能生物科技有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
全能生物科技有限公司	全能生物科技(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
全能生物科技有限公司	全能華邦有限公司	Investment Holding	90.25 %	90.25 %	90.25 %	90.25 %
全能華邦有限公司	華邦(天津)生物科技有限公司	飼料生產、銷售	90.25 %	90.25 %	90.25 %	90.25 %
大成食品(香港)有限公司	大成麵粉有限公司	麵粉相關產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %

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

(1) 列入合併財務報表子公司增減變動情形：

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

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

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

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

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

本期子公司Golden Harvest Inc.及大成食品(蛇口)有限公司清算消滅。

(2) 未列入合併財務報表之子公司：無。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

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

六、重要會計科目之說明

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

(一)現金及約當現金

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
庫存現金	\$ 77,740	49,965	82,767	25,779
週轉金	4,622	555	411	11,242
支票存款	279,248	375,607	379,372	299,833
活期存款	3,115,742	3,227,523	3,124,575	3,032,703
外幣存款	45,180	98,929	160,091	53,846
定期存款	<u>526,515</u>	<u>126,745</u>	<u>47,227</u>	<u>456,560</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 4,049,047</u></u>	<u><u>3,879,324</u></u>	<u><u>3,794,443</u></u>	<u><u>3,879,963</u></u>

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產(負債)

1.非衍生性金融商品：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
上市股票－聯華實業股份 有限公司	\$ 6	6	6	6
基金－富蘭克林華美全球 債券基金	-	-	5,000	-
附買回票券－中華票券	-	-	-	79,933
附買回票券－兆豐票券	-	-	1,000	119,609
開放式人民幣理財商品－ 招商銀行點貸成金7天 理財計畫	291,324	-	-	-
開放式人民幣理財商品－ 中國農業銀行金鑰匙安 心快線天天利滾利	14,357	-	-	-
評價調整	<u>433</u>	<u>433</u>	<u>433</u>	<u>433</u>
合計	<u>\$ 306,120</u>	<u>439</u>	<u>6,439</u>	<u>199,981</u>

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

合併公司民國一〇一年六月三十日持有之附買回票券－兆豐票券，約定買回日期為民國一〇一年七月十一日，約定利率為0.45%，約定買回價格為1,001千元。

合併公司民國一〇二年六月與銀行簽訂財富管理商品契約，到期日為一〇二年七月三日至七月三十一日，利率條件為招商銀行每日公布預期收益率及最高收益率2.30%計息。

(2)備供出售金融資產－非流動：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
上市股票－大統益股份有 限公司	\$ 182,850	182,850	182,850	182,850
其他	367	356	366	370
評價調整	<u>1,073,750</u>	<u>942,853</u>	<u>929,764</u>	<u>849,045</u>
合計	<u>\$ 1,256,967</u>	<u>1,126,059</u>	<u>1,112,980</u>	<u>1,032,265</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(3)以成本衡量之金融資產－非流動：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 103,320	103,403	111,156	111,378
國外非上市(櫃)公司股票	7,200	6,970	7,171	7,266
－成本USD240千元				
合計	<u>\$ 110,520</u>	<u>110,373</u>	<u>118,327</u>	<u>118,644</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日均無對所持有之股票投資提列減損損失。

2.非避險之衍生工具

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

(1)遠期外匯合約

	<u>102.6.30</u>				<u>101.12.31</u>			
	<u>帳面價值</u>	<u>合約金額</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	<u>帳面價值</u>	<u>合約金額</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
買入遠期外匯	51,070	116,000	美元兌台幣	102.07.05- 102.12.16	(20,988)	124,000	美元兌台幣	102.01.02- 102.03.19
賣出遠期外匯	480	(7,000)	美元兌台幣	102.07.08				
	<u>101.6.30</u>				<u>101.1.1</u>			
	<u>帳面價值</u>	<u>合約金額</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	<u>帳面價值</u>	<u>合約金額</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
買入遠期外匯	7,067	71,000	美元兌台幣	101.07.06- 101.09.14	12,721	137,000	美元兌台幣	101.01.03- 101.07.23

(2)利率交換合約

單位：美金千元

<u>102.6.30</u>						
<u>合約金額</u>	<u>帳面價值</u>	<u>交易日</u>	<u>支付利率</u>	<u>收取利率</u>	<u>交換期間</u>	
\$ 10,000	-	102.05.02	0.4855%	USD-LIBOR-BBA	102.06.13~104.10.29	
<u>20,000</u>	<u>-</u>	102.05.21	0.5250%	USD-LIBOR-BBA	102.06.13~104.10.29	
<u>\$ 30,000</u>	<u>-</u>					

於民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司未有利率交換合約。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(3)期貨及選擇權契約交易

於民國一〇二年六月三十日及民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司以交易為目的之尚未到期之期貨及選擇權合約列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公平價值
		買/賣方	契約數	支付(收取) 之權利金	
102.6.30					
選擇權契約	台指選擇權	賣方	460	\$ <u>(356)</u>	<u>(208)</u>
102.6.30					
期貨契約	玉米	買方	400	\$ <u>47,481</u>	<u>47,486</u>

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

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公平價值
		買/賣方	契約數	支付之權利金	
101.6.30					
選擇權契約	台金指選擇權	賣方	10	\$ (10)	(11)
"	台指選擇權	賣方	230	(350)	(202)
	合計			\$ <u>(360)</u>	<u>(213)</u>
101.1.1					
選擇權契約	台金指選擇權	賣方	30	\$ (45)	(78)
"	台指選擇權	賣方	200	(357)	(468)
	合計			\$ <u>(402)</u>	<u>(546)</u>

合併公司從事期貨交易所支付之保證金列於資產負債表之透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動項下之期貨交易保證金，於民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日期貨及選擇權於財務報表上之表達如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
期貨交易保證金	\$ <u>23,068</u>	<u>17,823</u>	<u>13,964</u>	<u>6,567</u>

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收帳款、應收票據及其他應收款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 1,276,916	1,425,822	1,241,797	1,408,388
應收帳款	4,837,592	4,423,884	4,472,159	4,486,103
其他應收款—關係人	25,039	21,780	14,940	18
其他應收款(帳列其他金融資產—流動)	322,032	113,002	215,526	158,569
減：備抵呆帳	<u>(113,952)</u>	<u>(77,418)</u>	<u>(84,989)</u>	<u>(101,003)</u>
	<u>\$ 6,347,627</u>	<u>5,907,070</u>	<u>5,859,433</u>	<u>5,952,075</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>累計減損</u>
102年1月1日餘額	\$ 77,418
認列應收帳款及應收票據之減損損失	39,387
本年度因無法收回而沖銷之金額	(5,651)
外幣換算損益	153
本期收回數	<u>2,645</u>
102年6月30日餘額	<u>\$ 113,952</u>
101年1月1日餘額	\$ 101,003
本年度因無法收回而沖銷之金額	(590)
減損損失迴轉	(16,343)
外幣換算損益	293
本期收回數	<u>626</u>
101年6月30日餘額	<u>\$ 84,989</u>

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司均無應收帳款融資擔保之情形。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

民國一〇二年及一〇一年第二季無預期超過十二個月以後回收之存貨。

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
原料及消耗品	\$ 4,066,864	4,748,906	3,835,832	4,276,997
在途原料	416,688	936,802	499,662	945,964
在製品	53,836	62,002	93,982	101,421
製成品	2,285,304	2,293,056	2,111,204	2,033,800
農產品	<u>68,791</u>	<u>80,873</u>	<u>122,626</u>	<u>71,353</u>
合計	<u>\$ 6,891,483</u>	<u>8,121,639</u>	<u>6,663,306</u>	<u>7,429,535</u>
以公允價值減出售成本列報之 存貨	<u>\$ 68,791</u>	<u>80,873</u>	<u>122,626</u>	<u>71,353</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季及第二季營業成本組成分別為：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
銷貨成本	19,581,185	19,219,491	38,970,402	38,152,458
存貨跌價及呆滯損失(迴升利益)	71,507	(104,921)	107,695	(48,766)
存貨報廢損失	3,666	1,698	8,688	6,565
出售下腳及廢料收入	<u>(9,884)</u>	<u>(9,975)</u>	<u>(22,043)</u>	<u>(17,571)</u>
	<u>\$ 19,646,474</u>	<u>19,106,293</u>	<u>39,064,742</u>	<u>38,092,686</u>

(五)生物資產

	<u>家禽</u>	<u>家畜</u>	<u>總計</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 290,323	243,432	533,755
因取得而增加	717,763	53,974	771,737
因出售而減少	(1,087,017)	(365,497)	(1,452,514)
因繁殖(死亡)之淨增加數	388,288	343,243	731,531
公允價值減估計出售成本之 變動	34,462	-	34,462
匯率變動影響數	<u>1,483</u>	<u>-</u>	<u>1,483</u>
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 345,302</u>	<u>275,152</u>	<u>620,454</u>
流 動	\$ 345,302	242,271	587,573
非流動	<u>-</u>	<u>32,881</u>	<u>32,881</u>
	<u>\$ 345,302</u>	<u>275,152</u>	<u>620,454</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	<u>家禽</u>	<u>家畜</u>	<u>總計</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 555,174	64,384	619,558
因取得而增加	470,374	55,140	525,514
因出售而減少	(1,152,902)	(312,193)	(1,465,095)
因繁殖(死亡)之淨增加數	485,808	410,268	896,076
公允價值減估計出售成本之變動	(693)	-	(693)
匯率變動影響數	(923)	-	(923)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 356,838</u>	<u>217,599</u>	<u>574,437</u>
流動	\$ 356,838	189,440	546,278
非流動	-	28,159	28,159
	<u>\$ 356,838</u>	<u>217,599</u>	<u>574,437</u>

(六)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
預付購料款	\$ 985,863	380,535	1,446,558	362,962
預付款項－其他	290,475	156,186	448,404	308,520
	<u>\$ 1,276,338</u>	<u>536,721</u>	<u>1,894,962</u>	<u>671,482</u>

係預付購料款及其他預付費用及款項。

(七)其他金融資產－流動

合併公司其他金融資產－流動明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
結構式定存	\$ 145,662	-	-	24,000
其他應收款	322,032	113,002	215,526	158,569
	<u>\$ 467,694</u>	<u>113,002</u>	<u>215,526</u>	<u>182,569</u>

合併公司一〇〇年度與銀行簽訂結構式定存，到期日為一〇一年三月二十九日，利率條件為6個月期上海同業間拆放利率(SHIBOR)方式計息。

合併公司一〇二年六月二十八日與匯豐(中國)銀行簽訂結構式定存，到期日為一〇二年七月五日，利率條件為連結倫敦銀行間同業拆放利率(LIBOR)以利率1.65%~3.65%計息。

(八)採用權益法之投資

1.合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	\$ <u>784,745</u>	<u>821,842</u>	<u>779,174</u>	<u>644,332</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2. 合併公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日採權益法認列之投資(損)益，部分係以未經會計師查核之被投資公司同期間財務報表為依據，其明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
關聯企業	\$ <u>28,504</u>	<u>(1,194)</u>	<u>36,229</u>	<u>(7,707)</u>

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(九)取得子公司

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

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

截至民國一〇二年四月一日至六月三十日之兩個月期間，Dalol Bio-Nutrition(HK) Co, Ltd之收入及淨損歸屬於合併公司分別為31,835千元及764千元。若此項收購發生於民國一〇二年一月一日，管理階層估計民國一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日合併收入將分別達21,288,486千元及42,681,890千元。

移轉對價主要類別及所取得之資產及所承受之負債於收購日所認列之金額如下：

1. 移轉對價		
現金	\$	<u>8,338</u>
2. 取得之可辨認資產與承擔之負債		
收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：		
不動產、廠房及設備	\$	415
存貨		4,687
應收帳款及其他應收款		547
現金及約當現金		9,052
應付帳款及其他應付款		<u>(6,363)</u>
可辨認資產之公允價值	\$	<u>8,338</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	房屋									總計
	土地	及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	租賃資產	未完工程	累計減損	
成本或認定成本：										
民國102年1月1日餘額	\$ 1,252,116	2,656,245	10,618,381	306,515	2,512,111	717,013	29,457	1,455,162	-	19,547,000
其他增添	47,735	25,991	258,157	30,534	72,042	27,114	-	712,787	-	1,174,360
重分類至投資性不動產	-	-	2,540	-	240	-	-	(2,780)	-	-
轉入(轉出)	(8,446)	291,718	966,523	4,607	88,420	-	-	(1,388,675)	-	(45,853)
處分	-	(8,627)	(343,224)	(17,153)	(159,853)	(93,570)	-	(2,459)	-	(624,886)
匯率變動之影響	-	33,218	416,013	6,528	42,040	14,382	-	42,717	-	554,898
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 1,291,405</u>	<u>2,998,545</u>	<u>11,918,390</u>	<u>331,031</u>	<u>2,555,000</u>	<u>664,939</u>	<u>29,457</u>	<u>816,752</u>	<u>-</u>	<u>20,605,519</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 1,346,345	2,641,906	10,135,160	281,883	2,197,606	674,417	29,457	618,859	-	17,925,633
其他增添	-	18,916	207,586	27,678	64,031	43,138	-	645,066	-	1,006,415
重分類至投資性不動產	(95,310)	(54,577)	-	-	-	-	-	-	-	(149,887)
轉入(轉出)	-	64,548	227,127	720	57,688	5,506	-	(355,589)	-	-
處分	(293)	-	(47,401)	(16,565)	(11,047)	(16,434)	-	-	-	(91,740)
匯率變動之影響	-	(11,050)	(127,768)	(4,155)	(12,487)	(4,311)	-	(3,731)	-	(163,502)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 1,250,742</u>	<u>2,659,743</u>	<u>10,394,704</u>	<u>289,561</u>	<u>2,295,791</u>	<u>702,316</u>	<u>29,457</u>	<u>904,605</u>	<u>-</u>	<u>18,526,919</u>
折舊及減損損失：										
民國102年1月1日餘額	\$ -	1,113,399	5,404,255	176,047	1,574,970	430,564	8,966	-	77,147	8,785,348
本年度折舊	-	50,785	321,240	19,239	134,535	36,046	2,252	-	-	564,097
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,893)	(38,893)
轉入(轉出)	-	(49)	49	350	(350)	-	-	-	-	-
處分	-	(5,579)	(247,061)	(14,227)	(138,818)	(67,797)	-	-	-	(473,482)
匯率變動之影響	-	7,655	180,571	3,852	26,800	9,103	-	-	2,044	230,025
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,166,211</u>	<u>5,659,054</u>	<u>185,261</u>	<u>1,597,137</u>	<u>407,916</u>	<u>11,218</u>	<u>-</u>	<u>40,298</u>	<u>9,067,095</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	1,028,536	5,016,807	167,206	1,391,011	449,792	3,446	-	70,680	8,127,478
本年度折舊	-	49,067	304,675	17,548	119,024	33,834	2,252	-	-	526,400
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,293)	(14,293)
重分類至投資性不動產	-	(2,765)	-	-	-	-	-	-	-	(2,765)
轉入(轉出)	-	458	165	144	(767)	(126)	-	-	-	(126)
處分	-	-	(35,965)	(13,354)	(9,096)	(14,430)	-	-	-	(72,845)
匯率變動之影響	-	(2,745)	(57,222)	(1,402)	(8,102)	(3,199)	-	-	(1,030)	(73,700)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,072,551</u>	<u>5,228,460</u>	<u>170,142</u>	<u>1,492,070</u>	<u>465,871</u>	<u>5,698</u>	<u>-</u>	<u>55,357</u>	<u>8,490,149</u>
帳面價值：										
民國102年1月1日	\$ 1,252,116	1,542,846	5,214,126	130,468	937,141	286,449	20,491	1,455,162	(77,147)	10,761,652
民國102年6月30日	\$ 1,291,405	1,832,334	6,259,336	145,770	957,863	257,023	18,239	816,752	(40,298)	11,538,424
民國101年1月1日	\$ 1,346,345	1,613,370	5,118,353	114,677	806,595	224,625	26,011	618,859	(70,680)	9,798,155
民國101年6月30日	\$ 1,250,742	1,587,192	5,166,244	119,419	803,721	236,445	23,759	904,605	(55,357)	10,036,770

1.減損損失及續後迴轉

合併公司不動產廠房及設備於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大減損提列及迴轉之情形，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2.租賃廠房及機器設備

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

- 3.本公司於民國八十九年度取得台南縣柳營鄉柳營段柳營小段568等三筆之土地23,866千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 4.本公司於民國九十七年度取得屏東縣新埤鄉餉潭段0439-0000等八筆之土地48,852千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 5.本公司於民國九十八年十月取得屏東縣鹽埔鄉仕絨段212等三筆之土地15,421千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 6.本公司於民國九十七年度取得屏東縣里港鄉武洛段105-34等二十一筆之土地45,819千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 7.本公司於民國九十九年四月取得台南縣關廟鄉埤子頭段0889等五筆之土地23,330千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 8.本公司於民國一〇〇年三月取得屏東縣新埤鄉餉潭段0440-0006之土地3,247千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 9.本公司於民國一〇二年三月取得屏東縣新埤鄉新力段715-2地號共1筆之土地1,111千元，因屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 10.本公司於民國一〇二年度取得台南市柳營區柳營段柳營小段566-3、566-4、566-5共三筆土地38,177千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 11.擔保
截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。
- 12.合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日無利息資本化之情形。
- 13.處份損益詳附註六(廿三)。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十一)投資性不動產

	土地及 改良物	房屋 及建築	累積減損	總 計
帳面金額：				
民國102年1月1日	\$ <u>211,687</u>	<u>127,900</u>	<u>(36,000)</u>	<u>303,587</u>
民國102年6月30日	\$ <u>211,687</u>	<u>126,165</u>	<u>(36,000)</u>	<u>301,852</u>
民國101年1月1日	\$ <u>116,376</u>	<u>79,559</u>	<u>(36,000)</u>	<u>159,935</u>
民國101年6月30日	\$ <u>211,686</u>	<u>129,636</u>	<u>(36,000)</u>	<u>305,322</u>

合併公司投資性不動產於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

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

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

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)商譽

	商 譽
帳面金額：	
民國102年1月1日	\$ <u>138,612</u>
民國102年6月30日	\$ <u>140,340</u>
民國101年1月1日	\$ <u>141,791</u>
民國101年6月30日	\$ <u>140,220</u>

商譽於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處份、減損提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十三)短期借款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
信用狀借款	\$ 2,761,526	4,705,366	1,807,220	3,666,771
無擔保銀行借款	2,012,260	2,089,959	3,254,670	2,281,391
擔保銀行借款	<u>48,554</u>	<u>59,303</u>	<u>143,401</u>	<u>48,549</u>
合計	<u>\$ 4,822,340</u>	<u>6,854,628</u>	<u>5,205,291</u>	<u>5,996,711</u>
尚未使用額度	<u>\$ 10,145,078</u>	<u>7,215,634</u>	<u>9,139,407</u>	<u>6,186,925</u>
利率區間	<u>0%~5.6%</u>	<u>0.76%~8.85%</u>	<u>0%~6.71%</u>	<u>0.83%~19.75%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日新增金額分別為14,488,924千元及11,902,448千元利率分別為0.84%~6.72%及0.72%~8.75%，到期日分別為民國一〇三年一月及民國一〇二年七月；償還之金額分別為16,583,123千元及12,670,586千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)應付短期票券

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應付商業本票	<u>\$ 1,050,000</u>	<u>465,663</u>	<u>1,045,000</u>	<u>249,889</u>

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日新增金額分別為5,356,084千元及7,145,000千元利率分別為1.05%~1.29%及0.98%~1.25%，到期日分別為民國一〇二年七月及民國一〇一年七月；償還之金額分別為4,771,747千元及6,349,889千元。

(十五)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ 4,959,521	2,255,927	847,509	75,255
擔保銀行借款	264,932	766,830	1,071,834	1,135,239
減：一年內到期部分	<u>(253,285)</u>	<u>(253,736)</u>	<u>(57,033)</u>	<u>(118,996)</u>
合計	<u>\$ 4,971,168</u>	<u>2,769,021</u>	<u>1,862,310</u>	<u>1,091,498</u>
尚未使用額度	<u>\$ 455,482</u>	<u>250,933</u>	<u>446,667</u>	<u>843,333</u>
利率區間	<u>1.53%~4.90%</u>	<u>1.53%~4.90%</u>	<u>1.53%~4.45%</u>	<u>1.50%~4.45%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日發行之金額分別為2,114,069千元及776,271千元利率分別為1.53%~5.30%及1.53%~2.24%，到期日分別為民國一〇六年五月及民國一〇五年十二月；償還之金額分別為1,914千元及69,412千元。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十六) 應付公司債

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
發行轉換公司債總金額	\$ -	1,000,000	1,000,000	1,000,000
應付公司債折價	-	-	(3,296)	(9,836)
累積已贖回金額	-	(195,300)	-	-
累積已轉換金額	-	(804,700)	(390,500)	(390,500)
小計	-	-	606,204	599,664
減：一年內到期部分	-	-	(606,204)	(599,664)
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

1. 國內無擔保可轉換公司債

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

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

民國九十六年度所發行無擔保可轉換公司債之主要發行條款如下：

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(6)買回辦法：

本公司在下列情況下得向債券持有人將債券買回：

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

(7)債券持有人請求賣回權利：

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

(8)轉換辦法：

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

上述權益組成項目帳列資本公積－認股權項下。

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十七)融資租賃負債

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均未有重大發行、再買回或償還融資租賃負債，利息費用請詳附註六(廿三)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告。

(十八)營業租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告。

(十九)員工福利

1.確定福利計畫

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

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本	\$ 4,297	4,694	8,676	9,454
推銷費用	5,786	6,072	11,616	12,061
管理費用	1,626	1,816	3,270	3,720
研究發展費用	559	574	1,133	1,165
合計	<u>\$ 12,268</u>	<u>13,156</u>	<u>24,695</u>	<u>26,400</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法之相關資訊與民國一〇二年第一季合併財務報告一致。

合併公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為61,869千元、45,623千元、124,320千元及95,324千元。

(二十)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之所得稅費用明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 74,278	60,957	131,430	112,187
調整前期之當期所得稅	<u>2,734</u>	<u>7,631</u>	<u>(17,985)</u>	<u>6,492</u>
	<u>77,012</u>	<u>68,588</u>	<u>113,445</u>	<u>118,679</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(18,855)</u>	<u>3,458</u>	<u>(8,420)</u>	<u>7,603</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 58,157</u>	<u>72,046</u>	<u>105,025</u>	<u>126,282</u>

截至民國一〇二年一月一日至六月三十日本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。國內子公司業經稅捐稽徵機關核定年度如下：

全能營養技術股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

家城股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

黃河投資股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

都城實業股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

美藍雷股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

欣光食品股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。

台灣意曼多股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

安心巧廚股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

國成麵粉股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

岩島成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

勝成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

博成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 1,259,295</u>	<u>1,777,229</u>	<u>1,370,141</u>	<u>2,026,432</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 261,748</u>	<u>194,093</u>	<u>292,260</u>	<u>263,538</u>

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

	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.79 %</u>	<u>15.99 %</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

上表所列示之民國一〇一年度預計稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6估算，截至核閱報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

(廿一)資本及其他權益

1.普通股之發行

本公司於民國一〇一年六月二十日股東常會決議以未分配盈餘262,375千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會民國一〇一年七月二十七日金管證發字第1010033585號函核准，經董事會決議民國一〇一年九月七日為配股權利基準日，發行新股。

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

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	\$ 2,252	2,252	2,252	2,252
庫藏股票交易	766,356	766,356	720,269	720,269
處分子公司股權價格與帳面 價值差額	951,655	910,230	910,221	910,529
轉換公司債轉換溢價	587,144	587,144	291,146	291,146
認股權	-	-	54,097	54,097
其他	<u>19,235</u>	<u>19,235</u>	<u>1,901</u>	<u>1,901</u>
	<u>\$ 2,326,642</u>	<u>2,285,217</u>	<u>1,979,886</u>	<u>1,980,194</u>

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

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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

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

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額為328,719千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，如轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足應提列特別盈餘公積之數額，僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數42,994千元予以提列特別盈餘公積，且嗣後免再就前開不足提列部分予以補提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇二年六月三十日，該項特別盈餘公積餘額為42,994千元。

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為3,750千元、3,750千元、7,500千元及7,500千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,750千元、3,750千元、7,500千元及7,500千元，係以本公司截至各該季止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。

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

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

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

4. 庫藏股

(1) 公司自行買回

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

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

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(2)子公司持有本公司股票

A.本公司之子公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日未購入本公司股票；於民國一〇二年及一〇一年六月三十日持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

子公司名稱	102.6.30		101.6.30	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 592,519	23,100	615,178	22,010
都城實業(股)公司	451,134	17,588	468,385	16,758
合計	<u>\$ 1,043,653</u>	<u>40,688</u>	<u>1,083,563</u>	<u>38,768</u>

截至民國一〇二年及一〇一年六月三十日止，有關子公司持有本公司股票轉列為庫藏股之總金額均為306,199千元。

5.其他權益

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換差額		備供出售投資
	民國102年1月1日	民國102年6月30日餘額	
備供出售金融資產未實現損益：			
合併公司	-		130,896
外幣換算差異：			
合併公司	228,379		-
關聯企業	32,391		-
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 17,674</u>	<u>1,073,750</u>	
民國101年1月1日	\$ -		849,046
外幣換算差異：			
合併公司	(87,212)		-
關聯企業	(5,043)		-
備供出售金融資產未實現損益：			
合併公司	-		80,719
民國101年6月30日餘額	<u>\$ (92,255)</u>	<u>929,765</u>	

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(廿二)每股盈餘

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
1.基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>40,483</u>	<u>102,811</u>	<u>278,209</u>	<u>342,888</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>525,769</u>	<u>510,280</u>	<u>525,769</u>	<u>510,280</u>
	\$ <u>0.08</u>	<u>0.20</u>	<u>0.53</u>	<u>0.67</u>
2.稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 40,483	102,811	278,209	342,888
可轉換公司債	-	2,722	-	5,428
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>40,483</u>	<u>105,533</u>	<u>278,209</u>	<u>348,316</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>525,769</u>	<u>510,280</u>	<u>525,769</u>	<u>510,280</u>
員工股票紅利之影響	307	309	307	309
可轉換公司債轉換之影響	-	21,580	-	21,580
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>526,076</u>	<u>532,169</u>	<u>526,076</u>	<u>532,169</u>
	\$ <u>0.08</u>	<u>0.20</u>	<u>0.53</u>	<u>0.65</u>

(廿三)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
利息收入	\$ <u>5,097</u>	<u>4,188</u>	<u>11,668</u>	<u>8,500</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
外幣兌換(損失)利益	\$ (50,534)	(13,330)	(144,256)	96,115
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	34,039	87,530	140,256	2,879
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	7,399	14,384	773	2,512
不動產、廠房及設備減損迴轉	24,006	2,545	38,893	14,293
生物資產公允價值變動利益(損失)	18,057	(5,454)	34,462	(693)
其他	<u>68,313</u>	<u>(1,267)</u>	<u>147,277</u>	<u>100,214</u>
	\$ <u>101,280</u>	<u>84,408</u>	<u>217,405</u>	<u>215,320</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

3. 財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
利息費用	\$ 39,842	53,282	83,053	115,558

(廿四) 金融工具

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

1. 信用風險

報導日放款及應收款之帳齡分析為：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 5,166,208	-	5,085,883	-	5,117,021	-	5,312,577	-
逾期0~30天	761,928	2,257	606,551	-	522,156	1,056	506,511	-
逾期31~60天	245,053	20,225	110,067	-	124,593	13,809	95,140	-
逾期61~90天	106,715	16,618	49,407	-	54,079	6,615	43,215	5,368
逾期91~180天	59,326	13,494	64,950	9,788	53,004	8,184	29,454	29,454
逾期181~365天	43,805	20,000	28,506	28,506	18,984	6,972	10,041	10,041
逾期超過一年	78,544	41,358	39,124	39,124	54,585	48,353	56,140	56,140
	\$ 6,461,579	113,952	5,984,488	77,418	5,944,422	84,989	6,053,078	101,003

2. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債												
貨幣性項目												
美金	\$ 91,930	30.039	2,761,526	162,865	29.098	4,739,030	60,230	29.923	1,802,244	120,858	30.274	3,658,890

合併公司之匯率風險主要來自以外幣計價之銀行借款，於換算時產生兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少22,891千元及14,937千元。兩期分析採用相同基礎。

3. 公允價值及帳面價值

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

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

	第一級	第二級	第三級	合 計
102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 23,512	-	357,231	380,743
備供出售金融資產	1,256,600	-	367	1,256,967
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(208)	-	-	(208)
	\$ 1,279,904	-	357,598	1,637,502
101年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 18,262	-	-	18,262
備供出售金融資產	1,125,703	-	356	1,126,059
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-	(20,988)	(20,988)
	\$ 1,143,965	-	(20,632)	1,123,333
101年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 19,403	-	8,067	27,470
備供出售金融資產	1,112,614	-	366	1,112,980
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(213)	-	-	(213)
	\$ 1,131,804	-	8,433	1,140,237
101年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 7,006	-	212,263	219,269
備供出售金融資產	1,031,895	-	370	1,032,265
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(546)	-	-	(546)
	\$ 1,038,355	-	212,633	1,250,988

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(1)公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

單位：新臺幣千元

名稱	102年1月至6月							期末餘額
	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		
		列入損益	列入其他 綜合損益	買進 或	轉入 第三等級	賣出、處 分或交割	轉出 第三等級	
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	51,550	-	305,681	-	-	-	357,231
備供出售金融資產	356	-	11	-	-	-	-	367
合計	<u>\$ 356</u>	<u>51,550</u>	<u>11</u>	<u>305,681</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>357,598</u>

名稱	101年1月至6月							期末餘額
	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		
		列入損益	列入其他 綜合損益	買進 或發行	轉入 第三等級	賣出、處 分或交割	轉出 第三等級	
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 212,263	(5,654)	-	1,000	-	199,542	-	8,067
備供出售金融資產	370	-	(4)	-	-	-	-	366
合計	<u>\$ 212,633</u>	<u>(5,654)</u>	<u>(4)</u>	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>199,542</u>	<u>-</u>	<u>8,433</u>

(2)公允價值衡量歸類至第三等級之金融負債變動明細表

單位：新臺幣千元

名稱	102年1月至6月							期末餘額
	期初餘額	評價損益 列入當期 損益之金額	本期增加		本期減少			
			買進 或發行	轉入 第三等級	賣出、處 分或交割	自第三 等級轉出		
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	\$ (20,988)	20,988	-	-	-	-	-	

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日無公允價值層級中之等級間之移轉。

(廿五)財務風險管理

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

(廿六)資本管理

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

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
短期員工福利	\$ 20,178	20,909	39,905	40,684
退職後福利	404	454	806	904
	<u>\$ 20,582</u>	<u>21,363</u>	<u>40,711</u>	<u>41,588</u>

合併公司提供成本8,689千元之汽車7輛，供主要管理階層使用。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(三)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷貨				應收關係人款項			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ 256,646	166,941	568,320	351,844	117,291	237,651	96,892	345,376
其他關係人	8,800	95,940	78,600	191,485	8,800	-	-	-
對合併公司具 重大影響力之 個體	356,892	317,195	605,990	581,921	137,475	73,318	105,185	123,845
	<u>\$ 622,338</u>	<u>580,076</u>	<u>1,252,910</u>	<u>1,125,250</u>	<u>263,566</u>	<u>310,969</u>	<u>202,077</u>	<u>469,221</u>

上列銷貨價格及交易條件，除下列所述之外，其餘與一般客戶銷售尚無顯著不同。

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

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

上列關係企業之成品於民國一〇二年及一〇一年六月三十日止，並無未實現銷貨毛利。

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進貨				應付關係人款項			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
其他關係人	\$ 154,265	185,829	266,757	301,405	8,230	30,772	17,427	22,541
關聯企業	146,945	65,275	192,223	169,998	12,808	1,817	6,005	21,220
對合併公司具 重大影響力之 個體	89,342	79,031	114,676	201,433	45,811	134,477	13,840	54,388
	<u>\$ 390,552</u>	<u>330,135</u>	<u>573,656</u>	<u>672,836</u>	<u>66,849</u>	<u>167,066</u>	<u>37,272</u>	<u>98,149</u>

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

3.向關係人購買勞務(加工費用)

	交易金額				應付關係人款項			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
其他關係人	\$ -	1,113	2,707	1,896	-	-	-	-

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

4.提供關係人勞務(管理服務收入)

	交易金額				應收關係人款項			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ 4,190	3,877	7,586	8,058	-	-	3	-

民國一〇二年六月三十日及一〇一年一月一日及十二月三十一日與該等關係人間無收取之款項，其交易價格與一般交易無顯著不同。

5.資金貸與關係人

合併公司資金貸與關係人情形如下：

	交易金額				應收關係人款項			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
關聯企業	\$ -	-	-	-	25,039	21,780	14,940	18

上述資金貸與關係人款未計息。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 698,142	609,161	639,294	591,615
其他流動資產—其他	銀行借款	42,061	42,915	43,348	36,453
定期存款	存出保證金	2,904	2,904	2,904	2,904
		<u>\$ 743,107</u>	<u>654,980</u>	<u>685,546</u>	<u>630,972</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司未認列之合約承諾如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
取得不動產、廠房及設備	\$ 642,340	999,814	1,095,371	873,124
長期投資	-	-	45,351	138,000
合計	<u>\$ 642,340</u>	<u>999,814</u>	<u>1,140,722</u>	<u>1,011,124</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2. 合併公司已開立而未使用之信用狀： 單位：美金千元

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>61,133</u>	<u>46,434</u>	<u>40,411</u>	<u>19,078</u>

3. 合併公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
已開立未使用之備償本票	\$ <u>13,280,924</u>	<u>13,189,162</u>	<u>13,341,719</u>	<u>13,069,270</u>

4. 本集團與若干指定農戶(契約農戶)訂立一年期的合約(可續期並且每年覆核)，據此，本集團同意按依據當時市價釐定的協定價格向契約農戶購買符合若干質量要求的活雞。於各結算日，已訂約像契約農戶購買活雞的金額如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
合約金額	\$ <u>2,005,043</u>	<u>1,787,858</u>	<u>1,294,672</u>	<u>1,089,288</u>

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

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
合約金額	\$ <u>498,105</u>	<u>646,651</u>	<u>675,705</u>	<u>738,701</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(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	102年4月至6月			101年4月至6月		
	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	341,536	521,872	863,408	302,238	467,909	770,147
勞健保費用	22,360	38,145	60,505	18,583	34,182	52,765
退休金費用	29,246	44,891	74,137	24,573	34,206	58,779
其他員工福利費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	135,412	143,596	279,008	168,818	96,681	265,499
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,314	5,618	6,932	1,694	11,159	12,853

功能別 性質別	102年1月至6月			101年1月至6月		
	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	672,918	1,093,731	1,766,649	678,270	939,655	1,617,925
勞健保費用	43,605	76,491	120,096	37,439	66,537	103,976
退休金費用	57,037	91,978	149,015	49,396	72,328	121,724
其他員工福利費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	325,192	240,640	565,832	339,217	188,918	528,135
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	2,757	21,299	24,056	2,913	21,628	24,541

(二)營運之季節性：

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年第二季合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	其他應收款-關係人	900,000	900,000	210,000	1.1%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,269,500	4,539,001
0	"	都城實業(股)公司	"	100,000	100,000	50,000	1.1%	2	-	"	-	"	-	2,269,500	4,539,001
0	"	全能營養技術(股)公司	"	50,000	50,000	-	1.1%	2	-	"	-	"	-	2,269,500	4,539,001
0	"	黃河投資(股)公司	"	50,000	50,000	-	1.1%	2	-	"	-	"	-	2,269,500	4,539,001
0	"	安心巧廚(股)公司	"	10,000	10,000	-	1.1%	2	-	"	-	"	-	2,269,500	4,539,001
0	"	國成麵粉(股)公司	"	100,000	100,000	100,000	1.1%	2	-	"	-	"	-	2,269,500	4,539,001
0	"	欣光食品(股)公司	"	50,000	50,000	24,000	1.1%	2	-	"	-	"	-	2,269,500	4,539,001
0	"	大成藍雷(股)公司	"	30,000	30,000	-	1.1%	2	-	"	-	"	-	2,269,500	4,539,001
1	大成長城國際(集團)控股有限公司	大成食品投資有限公司	"	11,301	11,301	11,301	0%	2	-	"	-	"	-	2,378,141	2,378,141
1	"	大成麵粉有限公司	"	19,578	19,578	19,578	Sibor+0.75%	2	-	"	-	"	-	2,378,141	2,378,141
1	"	大成嘉豐水產有限公司	"	22,590	22,590	22,590	0%	2	-	"	-	"	-	2,378,141	2,378,141
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	120,480	120,480	120,480	3%	2	-	"	-	"	-	2,378,141	2,378,141
1	"	大成食品(天津)有限公司	"	274,092	274,092	274,092	3%	2	-	"	-	"	-	2,378,141	2,378,141
2	大成食品(亞洲)有限公司	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD	"	4,518	4,518	4,518	0%	2	-	"	-	"	-	3,857,165	3,857,165
2	"	Hwabei Agri Corp	"	24,849	24,849	24,849	0%	2	-	"	-	"	-	3,857,165	3,857,165
2	"	Union Manufacturing Ltd.	"	87,348	87,348	87,348	0%	2	-	"	-	"	-	3,857,165	3,857,165
	"	遠寧大成實業有限公司	"	90,360	90,360	90,360	0%	2	-	"	-	"	-	3,857,165	3,857,165
2	"	Miyasun Great Wall(BVI) Co., Ltd.("	90,812	90,812	90,812	4.02375%	2	-	"	-	"	-	3,857,165	3,857,165
2	"	大成宮產食品(大連)有限公司	"	105,420	105,420	105,420	Labor+2%	2	-	"	-	"	-	3,857,165	3,857,165

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額	資金貸與總 限額
												名稱	價值		
2	大成食品(亞洲)有限公司	大成食品(河北)有限公司	其他應收款—關係人	228,912	228,912	228,912	0%	1	-	營業週轉	-	無	-	3,857,165	3,857,165
2	"	Great Wall Northeast Asia Corporation	"	180,720	180,720	180,720	0%	2	-	"	-	"	-	3,857,165	3,857,165
2	"	大成農牧(營口)有限公司	"	210,840	210,840	210,840	0%	2	-	"	-	"	-	3,857,165	3,857,165
2	"	大成農牧(鐵嶺)有限公司	"	331,320	331,320	331,320	0%	2	-	"	-	"	-	3,857,165	3,857,165
2	"	Great Wall Agritech Liaoning(HK) Co., Ltd	"	280,116	-	-	4.02375%	2	-	"	-	"	-	3,857,165	3,857,165
2	"	Dachan Wanda(HK) Ltd	"	662,640	-	-	0-Libor+2%	2	-	"	-	"	-	3,857,165	3,857,165
2	"	Dongbei Agri Corp.	"	701,796	701,796	701,796	0%	2	-	"	-	"	-	3,857,165	3,857,165
2	"	大成萬達(天津)有限公司	"	1,002,802	1,002,802	1,002,802	0~3%	2	-	"	-	"	-	3,857,165	3,857,165
3	大成永和(中國)有限公司	北京大成永和餐飲有限公司	"	52,108	52,108	52,108	0%	2	-	"	-	"	-	7,652	7,652
4	Route 66 Fast Food Ltd.	北京寰城季諾餐飲有限公司	"	34,638	34,638	34,638	0%	2	-	"	-	"	-	138,469	138,469
5	Dachan Espressamente illy (China) Ltd.	台灣意曼多咖啡有限公司	"	5,422	5,422	5,422	0%	2	-	"	-	"	-	19,459	19,459
6	Great Wall Northeast Asia Corporation	Dachan Zhong Xin Limited	"	45,180	45,180	45,180	0%	2	-	"	-	"	-	2,934,362	2,934,362
6	"	Great Wall Kuang-Ming Investment(BVI) Co., Ltd.	"	72,288	72,288	72,288	0%	2	-	"	-	"	-	2,934,362	2,934,362
6	"	Hwabei Agri Corp	"	95,089	95,089	95,089	0%	2	-	"	-	"	-	2,934,362	2,934,362
6	"	Great Wall Agritech(Liaoning) Co., Ltd, - HK	"	98,266	90,360	90,360	0%	2	-	"	-	"	-	2,934,362	2,934,362
6	"	Dongbei Agri Corp	"	112,649	112,649	112,649	0%	2	-	"	-	"	-	2,934,362	2,934,362
6	"	大成農牧(葫蘆島)有限公司	"	114,456	114,456	114,456	3%	2	-	"	-	"	-	2,934,362	2,934,362
6	"	Dachan Wanda(HK) Ltd	"	150,300	-	-	6.8%	2	-	"	-	"	-	2,934,362	2,934,362
6	"	大成萬達(天津)有限公司	"	382,400	355,416	355,416	0%	2	-	"	-	"	-	2,934,362	2,934,362
6	"	遼寧大成農牧實業有限公司	"	506,016	506,016	506,016	0-3%	2	-	"	-	"	-	2,934,362	2,934,362
7	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd	大成食品(大連)有限公司	"	72,288	72,288	72,288	0%	2	-	"	-	"	-	636,723	636,723
8	TNT Biotechnology Co., Limited	全能生物科技(天津)有限公司	"	112,487	85,379	85,379	0%	2	-	"	-	"	-	534,759	534,759

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	大成長城企業(股)公司	家城股份有限公司	2	5,673,751	15,000	15,000	1,536	-	0.13 %	11,347,502	Y		
0	"	國成麵粉股份有限公司	2	5,673,751	247,500	247,500	68,622	-	2.18 %	11,347,502	Y		
1	Great Wall International (holdings) Co., Ltd	大成良友(上海)有限公司	6	5,673,751	128,914	128,914	128,914	-	1.14 %	11,347,502			Y
1	"	Seafood International Inc	3	5,673,751	150,600	150,600	140,660	-	1.33 %	11,347,502	Y		
1	"	大成麵粉有限公司	3	5,673,751	180,720	180,720	94,637	-	1.59 %	11,347,502	Y		
1	"	Universal Food Corp	3	5,673,751	240,960	240,960	58,222	-	2.12 %	11,347,502	Y		
2	全能營養技術股份有限公司	全能生物科技(天津)有限公司	6	208,120	147,228	147,228	66,253	-	35.37 %	416,240	Y		Y

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註)	
大成長城企業(股)公司	普通股股票-聯華實業(股)公司	本公司法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	28,602	439	-	439	
	普通股股票-大統益(股)公司	本公司係該公司董事	備供出售金融資產-非流動	21,815,957	1,350,408	13.64	1,350,408	
	普通股股票-中華貿易開發(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	20,004	200	0.03	426	
	普通股股票-大江國際(股)公司	本公司係該公司董事	"	7,889,655	56,614	3.94	92,729	
	普通股股票-生活情報網路事業(股)公司	-	"	4,563	-	0.11	-	
	普通股股票-悠活渡假事業(股)公司	-	"	1,848,000	16,800	1.81	23,643	
	普通股股票-中經合全球創投(股)公司	-	"	777,778	889	5.56	8,269	
	普通股股票-德陽生物科技創投(股)公司	-	"	699,200	5,191	3.70	8,063	
	普通股股票-雅勝冷凍食品(股)公司	-	"	40,425	-	0.08	-	

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例 (%)	市 價(註)	
大成長城企業(股)公司	普通股股票—中華徵信所企業(股)公司	—	以成本衡量之金融資產	458,640	6,402	2.59	7,048	
	普通股股票—新東陽(股)公司	—	"	137,000	1,480	0.16	2,641	
	普通股股票—全能營養技術(股)公司	母子公司	採用權益法之投資	33,249,500	415,901	100.00	415,901	
	普通股股票—家城(股)公司	"	"	9,305,897	(45,903)	70.00	(45,903)	
	普通股股票—黃河投資(股)公司	"	"	18,400,000	(8,404)	100.00	600,886	
	普通股股票—大成長城國際(集團)有限公司	"	"	50,490,813	5,828,230	100.00	5,828,230	
	普通股股票—都城實業(股)公司	"	"	81,989,423	420,998	100.00	885,835	
	美藍雷(股)公司	"	"	12,500,000	165,364	100.00	165,364	
	國成麵粉(股)公司	"	"	5,142,500	62,345	55.00	62,345	
	安心巧廚(股)公司	"	"	500,000	9,296	100.00	9,296	
	欣光食品(股)公司	"	"	38,197	131,265	70.00	131,265	
	台灣意曼多咖啡(股)公司	"	"	3,360,000	(1,231)	70.00	(1,231)	
	黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	備供出售金融資產—非流動	23,100,163	592,519	4.08	592,519
大江國際(股)有限公司		本公司係該公司董事	以成本法衡量之金融資產—非流動	12,500,000	12,500	0.86	20,264	
家城(股)公司	博城(股)公司	母子公司	採用權益法之投資	364,100	(2,763)	69.55	(2,763)	
都城實業(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	17,588,062	451,134	3.10	451,134	
	岩島成(股)公司	"	採用權益法之投資	1,736,000	15,934	56.00	15,934	
	英屬維京群島高達66食品有限公司	"	"	16,836,685	346,659	100.00	346,659	
	聯成餐飲(股)公司	"	"	15,000	8,608	50.00	8,608	
	勝成餐飲(股)公司	"	"	3,900,000	56,948	50.00	56,948	
	勝博殿(中國)有限公司	"	"	1,500,000	22,830	50.00	22,830	
欣光食品(股)公司	錢櫃企業(股)公司	—	以成本法衡量之金融資產—非流動	114,300	3,244	0.06	3,651	
全能營養技術(股)公司	全能生物科技有限公司	母子公司	採用權益法之投資	981,000	266,634	100.00	266,634	

註1：市價之假設方法如下：

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

4.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
大成長城企業(股)公司	大統益(股)公司	本公司係該公司董事	進貨	266,757	3 %	同一般客戶	-	同一般客戶	(8,230)	- %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	進貨	1,293,751	13 %	二個月	-	依市場價格並配合公司政策	(147,326)	(8) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	進貨	174,698	2 %	同一般客戶	-	同一般客戶	(12,592)	(1) %	
大成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)公司	母子公司	進貨	105,314	1 %	同一般客戶	-	同一般客戶	(15,615)	(1) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	銷貨	(301,514)	(1) %	同一般客戶	-	同一般客戶	28,967	1 %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	銷貨	(366,599)	(1) %	二個月	-	依市場價格並配合公司政策	-	- %	
大成長城企業(股)公司	大成藍雷(股)公司	關聯企業	銷貨	(224,454)	- %	同一般客戶	-	每公噸收取625元加工收入	75,315	3 %	
大成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)公司	母子公司	銷貨	(163,746)	(1) %	同一般客戶	-	同一般客戶	45,922	2 %	

註：母子公司間交易業已沖銷。

5.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	210,000 註1	- %	-		210,000	-
大成長城企業(股)公司	國成麵粉(股)公司	母子公司	100,000 註1	- %	-		-	-
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	147,326 註2	4.31 %	-		147,326	-

註1：係資金融通及其他應收款。

註2：係應收帳款及應收票據。

註3：母子公司間交易業已沖銷。

6.從事衍生工具交易：

民國一〇二年第二季，合併公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註六(二)說明。

7.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇二年第二季大成公司與各子公司間業已銷除之重大交易事項

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	1	銷貨收入	366,599	依市場價格並配合公司政策調整	0.86 %
0	"	"	"	銷貨成本	1,293,751		3.04 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子(孫)公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間交易業已沖銷。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年第二季合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期認列之			
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	備 註	
大成長城企業 (股)公司	全能營養技術(股)公司	台南市永康區 萬松二街3號	飼料	314,006	314,006	33,249,500	100.00%	415,901	5,569	5,569		
	家城(股)公司	新北市汐止區 大同路三段22 2號9樓	速食店餐 飲	238,875	238,875	9,305,897	70.00%	(45,903)	(47,363)	(33,154)		
	黃河投資(股)公司	新北市汐止區 大同路三段22 2號9樓	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	(8,404)	(1,018)	(1,018)		
	大成長城國際(集團)有限公司	香港九龍尖沙 咀廣東道25 號港威大廈18 06室	控股公司	1,494,020	1,494,020	50,490,813	100.00%	5,828,230	(109,561)	(109,561)		
	都城實業(股)公司	新北市汐止區 大同路三段22 2號9樓	速食連鎖 餐飲	626,496	626,496	81,989,423	100.00%	420,998	(15,412)	(15,412)		
	美藍雷(股)公司	台南市永康區 萬松二街3號	飼料製造 買賣及研究	120,010	120,010	12,500,000	100.00%	165,364	64,303	64,303		
	國成麵粉(股)公司	桃園縣楊梅鎮 富岡里239號	麵粉生產 銷售	79,750	79,750	5,142,500	55.00%	62,345	1,727	950		
	欣光食品(股)公司	桃園縣中壢市 忠義里南路2 之9樓	食品加工 及買賣業務	110,005	110,005	38,197	70.00%	131,265	4,985	3,489		
	安心巧廚(股)公司	台北市大安區 忠孝東路四段 312號8樓之4	生鮮肉品 銷售	5,000	5,000	500,000	100.00%	9,296	1,212	1,212		
	台灣意曼多咖啡(股)公司	台北市大安區 忠孝東路四段 312號8樓之3	西式餐飲 業務之經營	33,600	33,600	3,360,000	70.00%	(1,231)	(1,793)	(1,255)		
	都城實業(股)公司	岩島成(股)公司	台北市忠孝東 路四段312號8 樓之3	烘焙食品 業	46,362	46,362	1,736,000	56.00%	15,934	(3,013)	(1,676)	
		聯成餐飲(股)公司	台北市忠孝東 路四段312號8 樓之3	餐飲業務 之經營	15,000	15,000	1,500,000	50.00%	8,608	120	60	
		勝成(股)公司	台北市忠孝東 路四段312號8 樓之3	日式餐飲 服務	39,000	39,000	3,900,000	50.00%	56,948	10,440	5,220	
	全能營養技術 (股)公司	英屬維京群島 商高速66食品 有限公司	Suite 1806, Tower 1,The Gateway, 25 Canton Road,Tsimshat sui, Kowloon Hong Kong	投資控股 公司	USD 16,836,685	USD 10,826,685	16,836,685	100.00%	346,635	(34,905)	(34,905)	
勝博殿(中國) 有限公司		"	投資控股 公司	USD 1,500,000	USD 1,500,000	1,500,000	50.00%	22,830	2,243	1,122		
家城(股)公司	全能生物科技 有限公司	Suite 1806, Tower 1,The Gateway, 25 Canton Road,Tsimshat sui, Kowloon Hong Kong	投資控股 公司	USD 9,810,000	USD 8,810,000	7,651,799	100.00%	266,634	(1,483)	(1,483)		
	博城(股)公司	台北市忠孝東 路四段312號8 樓之3	西式速食 餐廳業之 經營	12,908	12,908	364,100	69.55%	(2,763)	(1,252)	(871)		

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

單位：元/股(單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期歸列之投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD7,391,940	USD7,391,940	6,690,472	100.00%	USD41,055,849	USD(1,079,692)	USD(1,079,692)		
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD500,000	HKD500,000	50,000	100.00%	HKD888,619	HKD(35,608)	HKD(35,608)		
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD1,680,000	USD1,680,000	8,400,000	22.76%	USD2,236,872	USD477,345	USD108,644		
	大成食品投資有限公司	"	投資控股公司	HKD33,896,000	HKD33,896,000	(港幣股)33,896,000	50.00%	HKD4,672,565	HKD1,591,498	(HKD)795,749		
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD4,183,974	USD4,183,974	(美金股)30,000	100.00%	USD3,538,098	USD -	USD -		
	天津食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD7,524,139	USD3,078,000	9,500,000	72.40%	USD8,634,450	USD(1,179,641)	USD(854,060)		
	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	29,160,858	100.00%	USD100,886,537	USD(2,907,475)	USD(2,907,475)		
	大成昭和食品(天津)有限公司	天津市紅橋區紅旗北路湘潭道8號	麵粉相關產品生產、銷售	USD4,922,500	USD4,922,500	-	55.00%	CNY40,166,596	CNY556,364	CNY306,000		
	大成食品(天津)有限公司	"	麵粉相關產品生產、銷售	USD7,342,139	USD4,446,139	-	72.40%	CNY70,342,463	CNY(6,676,534)	CNY(4,833,811)		
	大成良友食品(上海)有限公司	上海市浦東區張揚路88號606室	麵粉相關產品生產、銷售	USD6,197,672	USD6,197,672	-	45.00%	CNY36,256,329	CNY1,551,521	CNY698,184		
	Land O'Lakes1 Great Wall Enterprise(Greater China) Holdings LTD	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD4,130,000	USD4,130,000	4,130,000	50.00%	USD5,466,951	USD477,024	USD238,512		
	Dachan ESPRESSAMENTE ILLY (CHINA) LTD.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD2,450,000	USD2,450,000	2,450,000	70.00%	USD1,135,790	USD(8,625)	USD(6,037)		
	Clydebridge Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD3,544,000	USD3,544,000	3,544,000	94.66%	USD3,885,410	USD300,073	USD284,049		
	Global Food Corp.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	USD(18,096)	USD -	USD -		
	大成嘉豐水產有限公司	越南廣義省廣義市廣富工業區	水產加工、銷售	USD1,750,000	USD1,750,000	1,750,000	50.00%	USD586,111	USD(196,607)	USD(98,304)		
	Dachan (Asia-Pacific) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD1,200,000	USD1,200,000	1,200,000	60.00%	USD237,492	USD(863,394)	USD(518,036)		
	Universal Food Corp.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	USD12,120	USD -	USD -		
	Waverley Star Ltd.	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	375,899,946	36.99%	USD100,761,683	USD(7,868,678)	USD(2,910,939)	
	Asia Nutrition Technologies Corporation	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD5,759,421	USD5,759,421	152,924,906	15.05%	USD40,992,143	USD(7,868,678)	USD(1,184,236)	

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資 公司名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本 期(損)益	本期認列之投資 (損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
Route 66 Fast Food Ltd.	上海寰域季諾餐飲管理有限公司	中國上海市長寧區紅橋路2545號4樓	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。	USD3,100,000	USD3,100,000	-	100.00%	USD3,334,435	USD389,843	USD389,843	
	Yung Huo(China) Co., Ltd	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD3,713,685	USD3,713,685	-	79.03%	USD264,066	USD(592,816)	USD(468,475)	
	北京寰域季諾餐飲有限公司	中國北京市朝陽區將台鄉大陳各庄	義式餐飲、烘焙。	USD2,530,000	USD2,530,000	-	100.00%	USD882,859	USD(360,214)	USD(360,214)	
	天津迅食餐飲管理有限公司	天津市紅橋區紅線北路湘潭道8號	食品加工	USD4,200,000	USD2,100,000	-	73.79%	USD3,121,329	USD(983,643)	USD(725,712)	
	崑山泰吉食品有限公司	江蘇省昆山市國家農業示範區迎賓大道5號	食品加工	USD1,200,000	USD1,200,000	-	28.92%	USD516,962	USD(486,986)	USD(140,815)	
全能生物科技有限公司	TNT HUABANG HOLDINGS LTD	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD1,110,002	USD1,110,002	770,000	90.25%	USD985,543	USD(10,515)	USD(9,490)	
	全能生物科技(天津)有限公司	天津市靜海經濟開發區銀海道	蛋白飼料生產及銷售	USD5,900,000	USD5,000,000	-	100.00%	USD5,301,922	USD(15,076)	USD(15,076)	
勝博殿(中國)有限公司	勝博殿(北京)有限公司	中國北京市朝陽區將台鄉大陳各庄	日式餐飲服務管理	USD1,000,000	USD1,000,000	1,000,000	100.00%	USD1,028,834	USD76,710	USD76,710	

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
大成食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 9,378	2	53,136	-	-	53,136	72.40 %	(23,003)	341,540	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,880	"	-	-	-	-	52.04 %	(1,997)	126,924	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	29.67 %	9,342	410,125	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,080	"	229,600	-	-	229,600	52.04 %	2,334	559,902	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	USD 1,562	"	-	-	-	-	52.04 %	8,927	207,487	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	USD 14,500	"	57,813	-	-	57,813	52.04 %	(58,589)	53,528	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 14,089	"	84,655	-	-	84,655	52.04 %	14,589	568,365	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 347,200	"	-	-	-	-	52.04 %	(11,676)	616,789	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	52.04 %	7,754	153,996	-

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	2	-	-	-	-	52.04 %	4,075	1,815	-
北京富強在線訊息技術有限公司	糧商業、畜產品批發業，飼料及農產品零售。	USD 29,146	"	-	-	-	-	23.84 %	(962)	(12,930)	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	USD 1,093	"	19,483	-	-	19,483	52.04 %	(557)	142,992	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	52.04 %	(1,542)	21,576	-
大成美食(上海)有限公司	雞肉、豬肉、冷食保鮮加工調理食品的產銷。	USD 6,940	"	82,000	-	-	82,000	52.04 %	(1,370)	134,152	-
大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 8,950	"	26,158	-	-	26,158	55.00 %	1,456	195,024	-
湖南大藍生物科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 1,350	"	-	-	-	-	52.04 %	(1,354)	8,630	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,200	"	-	-	-	-	52.04 %	(5,527)	57,828	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	USD 10,100	"	-	-	-	-	52.04 %	(112,728)	(123,624)	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	52.04 %	113	49,029	-
大成良友食品(上海)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	RMB 100,000	"	-	-	-	-	45.00 %	3,323	176,039	-
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷。	USD 3,038	"	-	-	-	-	52.04 %	(723)	56,186	-
大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	52.04 %	(23,526)	459,387	-
大成藍雷營養科技(天津)有限公司	飼料產銷。	USD 6,536	"	-	-	-	-	50.00 %	(1,062)	61,366	-
大成藍雷營養科技(北京)有限公司	飼料產銷。	USD 1,000	"	-	-	-	-	50.00 %	1,429	21,367	-
上海寰城季諾餐飲管理有限公司	義式餐飲、烘培及餐飲服務管理。	USD 3,100	"	101,680	-	-	101,680	100.00 %	11,565	100,033	-
北京大成永和餐飲有限公司	中式連鎖快餐。	USD 1,950	"	44,647	-	-	44,647	79.03 %	(13,897)	(23,702)	-
北京寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘培。	USD 2,530	"	21,320	-	-	21,320	100.00 %	(10,686)	26,486	-
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	義式餐飲、烘培及餐飲服務管理	USD 2,800	"	-	-	-	-	70.00 %	(217)	21,082	-
勝博殿餐飲管理(北京)有限公司	日式餐飲及餐飲服務管理	USD 1,000	"	22,591	-	-	22,591	50.00 %	1,138	15,433	-

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	2	-	-	-	-	70.00 %	-	(6,312)	-
天津迅食餐飲管理有限公司	食品加工。	USD 5,514	"	62,612	-	-	62,612	94.92 %	(27,550)	119,810	-
華邦(天津)生物科技有限公司	飼料。	RMB 2,891	"	35,542	-	-	35,542	90.25 %	1,299	21,292	-
全能生物科技(天津)有限公司	飼料。	USD 5,900	"	241,074	-	-	241,074	100.00 %	(447)	159,058	-
吉林中新成食品有限公司	豬肉加工、飼料加工和產品銷售等。	RMB 160,000	"	-	-	-	-	11.24 %	(2,171)	78,518	-
台畜大成食品(大連)有限公司	豬肉產銷。	RMB 20,000	"	-	-	-	-	20.82 %	(2,141)	16,141	-
山東大成生物科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	52.04 %	(14,024)	27,653	-

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：美金元/新台幣千元

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
大成長城企業股份有限公司	USD 39,528,034	USD 145,609,557	6,808,501
全能營養技術股份有限公司	USD 6,343,200	USD 8,243,200	252,296
都城實業股份有限公司	USD 7,711,200	USD 16,886,400	531,501

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：投資損益認列基礎係由被投資公司自行提供未經會計師查核之財務報告認列。

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

註4：本金額不包括盈餘增資金額。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	102年1月至6月						合 計
	飼料部門	大宗油脂部門	肉品部門	消費食品部門	其他	調整及銷除	
來自外部客戶收入	\$ 18,562,329	4,434,783	17,648,825	2,326,031	1,147,996	(1,505,054)	42,614,910
部門間收入	394,047	-	379,891	-	551,329	(1,325,267)	-
收入總計	<u>\$ 18,956,376</u>	<u>4,434,783</u>	<u>18,028,716</u>	<u>2,326,031</u>	<u>1,699,325</u>	<u>(2,830,321)</u>	<u>42,614,910</u>
應報導部門損益	<u>\$ 87,591</u>	<u>83,343</u>	<u>502,467</u>	<u>(76,604)</u>	<u>13,700</u>	<u>(278,428)</u>	<u>332,069</u>

	101年1月至6月						合 計
	飼料部門	大宗油脂部門	肉品部門	消費食品部門	其他	調整及銷除	
來自外部客戶收入	\$ 17,365,413	4,192,556	18,662,014	1,222,515	855,133	(645,487)	41,652,144
部門間收入	327,826	-	1,190,804	-	11	(1,518,641)	-
收入總計	<u>\$ 17,693,239</u>	<u>4,192,556</u>	<u>19,852,818</u>	<u>1,222,515</u>	<u>855,144</u>	<u>(2,164,128)</u>	<u>41,652,144</u>
應報導部門損益	<u>\$ 627,083</u>	<u>9,246</u>	<u>(71,673)</u>	<u>(47,088)</u>	<u>98,119</u>	<u>147,963</u>	<u>763,650</u>

十五、首次採用國際財務報導準則

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

附註五所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併資產負債表項目之調節

	101.6.30		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 3,794,443	-	3,794,443
交易目的金融資產	27,470	-	27,470
應收帳款淨額	4,387,170	-	4,387,170
應收票據淨額	1,241,797	-	1,241,797
其他金融資產	215,526	-	215,526
其他應收款－關係人	14,940	-	14,940
存 貨	7,237,743	(574,437)	6,663,306
生物資產－流動	-	546,278	546,278
預付款項	1,894,962	-	1,894,962
遞延所得稅資產－流動	13,325	(13,325)	-
其他流動資產	1,306,437	-	1,306,437
流動資產合計	20,133,813	(41,484)	20,092,329
其他投資，包含衍生性：			
採用權益法之投資	779,174	-	779,174
備供出售金融資產－非流動	1,112,980	-	1,112,980
以成本衡量之金融資產－流動	118,327	-	118,327
不動產、廠房及設備	10,026,929	9,841	10,036,770
投資性不動產	-	305,322	305,322
無形資產	846,804	(706,584)	140,220
遞延退休金成本	865	(865)	-
生物資產－非流動	-	28,159	28,159
遞延所得稅資產－非流動	144,571	67,975	212,546
閒置及出租資產	315,163	(315,163)	-
其他資產	162,500	706,584	869,084
非流動資產合計	13,507,313	95,269	13,602,582
資產總計	\$ 33,641,126	53,785	33,694,911
負 債			
短期借款	\$ 5,205,291	-	5,205,291
應付短期票券	1,045,000	-	1,045,000
應付票據	176,305	-	176,305
應付帳款	4,768,568	-	4,768,568
其他應付款	1,853,809	19,386	1,873,195
當期所得稅負債	141,773	-	141,773
交易目的金融負債－流動	213	-	213
一年或一營業週期內到期之長期負債	663,237	-	663,237
其他流動負債	1,431,752	-	1,431,752
流動負債合計	15,285,948	19,386	15,305,334
長期借款	1,862,310	-	1,862,310
土地增值稅負債準備	20,754	(20,754)	-
遞延所得稅負債	-	23,381	23,381
應付退休金負債	92,999	(92,999)	-
員工福利負債準備－非流動	-	130,898	130,898
存入保證金	58,130	-	58,130
其他負債	74,014	-	74,014
非流動負債合計	2,108,207	40,526	2,148,733
負債總計	17,394,155	59,912	17,454,067
歸屬於母公司之業主權益			
股 本	5,509,866	-	5,509,866
資本公積	1,979,886	-	1,979,886
保留盈餘	2,522,521	42,994	2,565,515
其他權益	793,511	43,999	837,510
庫藏股票	(218,792)	(87,407)	(306,199)
歸屬於母公司業主之權益合計	10,586,992	(414)	10,586,578
非控制權益	5,659,979	(5,713)	5,654,266
權益總計	16,246,971	(6,127)	16,240,844
負債及權益總計	\$ 33,641,126	53,785	33,694,911

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(三)合併綜合損益表項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
	營業收入	\$ 21,054,323	(248,204)	20,806,119	42,134,431	(482,287)
營業成本	(19,354,497)	248,204	(19,106,293)	(38,574,973)	482,287	(38,092,686)
營業毛利	1,699,826	-	1,699,826	3,559,458	-	3,559,458
營業費用						
推銷及管理費用	(1,421,361)	(854)	(1,422,215)	(2,855,502)	(1,735)	(2,857,237)
研發費用	(21,695)	-	(21,695)	(39,126)	-	(39,126)
營業費用合計	(1,443,056)	(854)	(1,443,910)	(2,894,628)	(1,735)	(2,896,363)
營業利益	256,770	(854)	255,916	664,830	(1,735)	663,095
營業外收入及支出：						
財務收益	4,188	-	4,188	8,500	-	8,500
財務成本	(53,282)	-	(53,282)	(115,558)	-	(115,558)
其他利益及損失	83,554	854	84,408	213,585	1,735	215,320
採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額	(1,194)	-	(1,194)	(7,707)	-	(7,707)
稅前淨利	290,036	-	290,036	763,650	-	763,650
所得稅費用	(72,046)	-	(72,046)	(126,282)	-	(126,282)
本期淨利	\$ <u>217,990</u>	<u>-</u>	<u>217,990</u>	<u>637,368</u>	<u>-</u>	<u>637,368</u>
淨利歸屬於：						
母公司業主	102,811	-	102,811	342,888	-	342,888
非控制權益	115,179	-	115,179	294,480	-	294,480
本期淨利	\$ <u>217,990</u>	<u>-</u>	<u>217,990</u>	<u>637,368</u>	<u>-</u>	<u>637,368</u>

(四)現金流量表之重大調整

合併公司民國一〇一年六月三十日依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

(五)調節說明

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

茲彙總此項變動之影響如下：

合併資產負債表	<u>101.6.30</u>
其他權益—重估增值	\$ <u>81,995</u>
保留盈餘調整數	\$ <u>81,995</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
投資性不動產	\$	305,322
不動產、廠房及設備		9,841
其他資產		<u>(315,163)</u>
保留盈餘調整數	\$	<u><u>-</u></u>
	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
管理費用	\$	(854)
其他損失		1,735
保留盈餘調整數	\$	<u><u>-</u></u>

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

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
存貨	\$	(574,437)
生物資產—流動		546,278
生物資產—非流動		<u>28,159</u>
保留盈餘調整數	\$	<u><u>-</u></u>

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
員工福利	\$ (130,898)
應計退休金負債	92,999
遞延退休金成本	(865)
其他權益	(285,310)
遞延所得稅資產	16,865
遞延所得稅負債	35,158
非控制權益	<u>4,017</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ (268,034)</u>

5. 合併公司依金管會認可之國際會計準則第19號公報規定認列未休假負債準備

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
其他應付款	\$ (19,386)
非控制權益	<u>1,696</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ (17,690)</u>

6. 依金管會認可之國際財務報導準則，土地使用權係屬預付租賃性質。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
無形資產	\$ (706,584)
其他非流動資產	<u>706,584</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

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

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
其他權益	\$ (87,407)
庫藏股票	<u>87,407</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業收入	\$ (248,204)	(482,287)
營業成本	<u>248,204</u>	<u>482,287</u>
所得稅前淨利調整數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

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

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
其他權益－國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>246,723</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ 246,723</u>

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

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 51,110
遞延所得稅資產－流動	(13,325)
遞延所得稅負債－非流動	(58,539)
土地增值稅準備	<u>20,754</u>
遞延所得稅負債增加	<u>\$ -</u>