

股票代碼：1210

大成長城企業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年及一〇八年第二季

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、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	16~39
(七)關係人交易	39~43
(八)質押之資產	43
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	44
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(十二)其 他	44~45
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	45~51
2.轉投資事業相關資訊	51~52
3.大陸投資資訊	53~55
4.主要股東資訊	55
(十四)部門資訊	55~56



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 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇九年及一〇八年六月三十日之資產總額分別為9,169,300千元及8,256,163千元，分別占合併資產總額之19%及18%；負債總額分別為3,895,363千元及5,326,289千元，分別占合併負債總額之16%及23%；民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為117,389千元、170,397千元、273,760千元及321,010千元，分別占合併綜合損益之12%、10%、20%及17%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(八)所述，大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日部分採用權益法之投資分別為59,226千元及74,123千元，暨民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業損益之份額分別為(150)千元、(4,065)千元、(2,697)千元及(6,836)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鍾丹丹



陳眉芳



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇九年八月十二日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日僅經核閱，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子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	109.6.30		108.12.31		108.6.30			109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,995,821	8	2,942,742	6	2,796,894	6	2100 短期借款(附註六(十四))	\$ 8,160,740	17	8,203,563	17	7,274,307	16
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,421	-	5,603	-	21,067	-	2110 應付短期票券(附註六(十五))	2,255,946	5	2,124,946	5	1,155,968	2
1150 應收票據淨額(附註六(三)及七)	999,304	2	1,027,381	2	1,193,153	3	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	43,441	-	69,844	-	10,760	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及七)	4,930,965	11	4,982,680	11	4,904,823	11	2150 應付票據(附註七)	207,347	-	204,113	-	249,618	1
130x 存貨(附註六(四))	7,515,045	16	7,952,693	17	6,888,573	15	2170 應付帳款(附註七)	4,958,282	10	4,222,168	9	4,254,993	9
1400 生物資產-流動(附註六(五))	1,471,998	3	1,530,916	3	1,418,344	3	2200 其他應付款(附註七及六(十七))	3,563,704	7	1,979,171	4	2,728,875	6
1410 預付款項(附註六(六))	1,696,258	3	675,936	1	1,395,275	3	2230 本期所得稅負債(附註四)	333,152	1	438,554	1	326,351	-
1476 其他金融資產-流動	654,442	1	623,282	1	650,711	1	2280 租賃負債-流動(附註四及六(十八))	217,705	-	238,988	1	217,165	1
1479 其他流動資產-其他	1,470,238	3	1,545,627	3	1,684,771	4	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十六))	713,757	1	1,204,426	3	1,284,853	3
流動資產合計	22,741,492	47	21,286,860	44	20,953,611	46	2399 其他流動負債-其他(附註七)	1,333,826	3	1,486,683	3	1,411,373	3
非流動資產：													
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及六(二))	2,282,451	5	2,264,662	5	2,418,411	5	2540 流動負債合計	21,787,900	44	20,172,456	43	18,914,263	41
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	1,654,161	3	1,717,796	4	1,773,291	4	2540 非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))	18,253,233	37	17,357,465	37	16,700,956	37	2551 長期借款(附註六(十六))	1,918,720	4	1,510,446	3	2,905,380	6
1755 使用權資產(附註四及六(十一))	1,979,162	4	2,160,042	5	2,069,751	4	2570 員工福利負債準備-非流動(附註四)	7,480	-	7,480	-	9,142	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二))	745,584	2	790,685	2	830,348	2	2580 遞延所得稅負債(附註四)	94,552	-	71,405	-	55,931	-
1805 商譽	160,398	-	162,079	-	165,036	-	2645 租賃負債-非流動(附註四及六(十八))	841,594	2	974,240	2	872,775	2
1830 生物資產-非流動(附註六(五))	233,176	-	200,431	-	206,184	-	2670 存入保證金	82,591	-	80,762	-	79,969	-
1840 遞延所得稅資產(附註四)	178,179	-	174,197	-	197,730	-	其他非流動負債-其他	154,370	-	159,429	-	154,733	-
1990 其他非流動資產-其他(附註四及六(十三)及八)	1,214,943	2	1,186,520	3	1,054,647	2	非流動負債合計	3,099,307	6	2,803,762	5	4,077,930	8
非流動資產合計	26,701,287	53	26,013,877	56	25,416,354	54	負債總計	24,887,207	50	22,976,218	48	22,992,193	49
							歸屬母公司業主之權益(附註六(二十))：						
							3110 普通股股本	8,273,391	17	8,273,391	18	7,879,420	17
							3150 待分配股票股利	-	-	-	-	393,971	1
							3200 資本公積	3,048,912	6	3,011,373	6	2,948,927	6
							3300 保留盈餘	5,737,510	11	6,259,370	13	5,017,229	11
							3400 其他權益	745,650	2	902,128	2	1,391,392	3
							3500 庫藏股票	(219,132)	-	(219,132)	-	(219,132)	-
							歸屬母公司業主之權益合計	17,586,331	36	18,227,130	39	17,411,807	38
							36XX 非控制權益(附註六(七)及(九))	6,969,241	14	6,097,389	13	5,965,965	13
							權益總計	24,555,572	50	24,324,519	52	23,377,772	51
資產總計	\$ 49,442,779	100	47,300,737	100	46,369,965	100	負債及權益總計	\$ 49,442,779	100	47,300,737	100	46,369,965	100

董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿三)及七)	\$ 19,151,472	100	18,983,549	100	37,483,260	100	37,169,736	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	16,259,856	85	16,160,467	85	31,881,643	85	31,691,578	85
5900 營業毛利	2,891,616	15	2,823,082	15	5,601,617	15	5,478,158	15
6000 營業費用：								
6100 推銷費用	1,275,291	7	1,375,830	7	2,549,386	7	2,694,045	7
6200 管理費用	494,056	3	575,801	3	1,021,960	3	1,176,986	3
6300 研究發展費用	22,736	-	25,587	-	66,938	-	57,380	-
6450 預期信用減損損失	12,434	-	9,615	-	51,527	-	39,498	-
營業費用合計	1,804,517	10	1,986,833	10	3,689,811	10	3,967,909	10
6900 營業淨利	1,087,099	5	836,249	5	1,911,806	5	1,510,249	5
7000 營業外收入及支出(附註六(廿四)及七)：								
7100 利息收入	25,087	-	23,731	-	30,055	-	28,506	-
7020 其他利益及損失	134,103	1	98,551	1	323,967	1	213,565	1
7050 財務成本	(82,665)	-	(95,970)	(1)	(175,364)	-	(195,940)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(3,892)	-	52,415	-	(26,030)	-	53,659	-
營業外收入及支出合計	72,633	1	78,727	-	152,628	1	99,790	-
7900 稅前淨利	1,159,732	6	914,976	5	2,064,434	6	1,610,039	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	205,578	1	201,231	1	369,065	1	396,549	1
8200 本期淨利	954,154	5	713,745	4	1,695,369	5	1,213,490	4
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
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	232,374	1	491,561	3	17,875	-	563,061	2
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	232,374	1	491,561	3	17,875	-	563,061	2
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	(174,930)	(1)	(188,084)	(1)	(344,011)	(1)	77,716	-
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	(174,930)	(1)	(188,084)	(1)	(344,011)	(1)	77,716	-
8300 本期其他綜合損益	57,444	-	303,477	2	(326,136)	(1)	640,777	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,011,598	5	1,017,222	6	1,369,233	4	1,854,267	6
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 738,495	4	572,086	3	1,298,286	4	1,052,034	4
8620 非控制權益	215,659	1	141,659	1	397,083	1	161,456	-
	\$ 954,154	5	713,745	4	1,695,369	5	1,213,490	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 877,072	4	975,730	6	1,141,808	3	1,680,884	6
8720 非控制權益	134,526	1	41,492	-	227,425	1	173,383	-
	\$ 1,011,598	5	1,017,222	6	1,369,233	4	1,854,267	6
歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(廿二))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.94		0.73		1.66		1.36	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.94		0.73		1.66		1.35	

董事長：韓家宇



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八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								其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	股本			資本公積	保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合機 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益	庫藏股票					
	普通股 股本	特分配 股票股利	合計		法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘				合計				
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 7,879,420	-	7,879,420	2,595,445	2,053,459	42,994	3,444,626	5,541,079	(627,977)	1,390,519	762,542	(306,199)	16,472,287	5,750,346	22,222,633
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,052,034	1,052,034	-	-	-	-	1,052,034	161,456	1,213,490
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	65,789	563,061	628,850	-	628,850	11,927	640,777
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,052,034	1,052,034	65,789	563,061	628,850	-	1,680,884	173,383	1,854,267
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	201,184	-	(201,184)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股股票股利	-	393,971	393,971	-	-	-	(393,971)	(393,971)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,181,913)	(1,181,913)	-	-	-	-	(1,181,913)	-	(1,181,913)
子公司處分公司股票視同庫藏稅交易	-	-	-	363,674	-	-	-	-	-	-	-	87,067	450,741	-	450,741
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(10,679)	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,679)	-	(10,679)
對子公司所有權益變動	-	-	-	487	-	-	-	-	-	-	-	-	487	(487)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,723	42,723
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 7,879,420	393,971	8,273,391	2,948,927	2,254,643	42,994	2,719,592	5,017,229	(562,188)	1,953,580	1,391,392	(219,132)	17,411,807	5,965,965	23,377,772
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 8,273,391	-	8,273,391	3,011,373	2,254,643	42,994	3,961,733	6,259,370	(899,515)	1,801,643	902,128	(219,132)	18,227,130	6,097,389	24,324,519
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,298,286	1,298,286	-	-	-	-	1,298,286	397,083	1,695,369
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(174,353)	17,875	(156,478)	-	(156,478)	(169,658)	(326,136)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,298,286	1,298,286	(174,353)	17,875	(156,478)	-	(141,808)	227,425	1,369,233
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	229,418	-	(229,418)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,820,146)	(1,820,146)	-	-	-	-	(1,820,146)	-	(1,820,146)
對子公司所有權益變動	-	-	-	37,539	-	-	-	-	-	-	-	-	37,539	(37,539)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	681,966	681,966
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 8,273,391	-	8,273,391	3,048,912	2,484,061	42,994	3,210,455	5,737,510	(1,073,868)	1,819,518	745,650	(219,132)	17,586,331	6,969,241	24,555,572

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠



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子公司
 合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,064,434	1,610,039
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	890,308	924,732
攤銷費用	19,655	13,439
預期信用減損損失	51,527	39,498
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現淨(利益)損失	(26,403)	6,041
利息費用	175,364	195,940
利息收入	(30,055)	(28,506)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	26,030	(53,659)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(24,882)	(60,010)
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	(10,679)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	(8,449)	(33,627)
存貨跌價及呆滯損失	78,742	(67,297)
存貨報廢損失	7,570	25,446
生物資產公允價值變動數	(14,389)	540
生物資產(繁殖)死亡淨變動數	(1,142,639)	(1,350,416)
收益費損項目合計	2,379	(398,558)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(1,818)	9,501
應收票據減少	28,077	118,569
應收帳款減少(增加)	188	(120,517)
存貨減少	351,336	919,094
生物資產變動	1,180,654	1,253,726
預付款項增加	(1,020,322)	(900,004)
其他流動資產減少(增加)	75,389	(36,713)
其他金融資產增加	(31,160)	(102,057)
應付票據增加	3,234	50,461
應付帳款增加	736,114	33,703
其他應付款減少	(231,453)	(165,658)
其他流動負債減少	(152,857)	(53,732)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	937,382	1,006,373
調整項目合計	939,761	607,815
營運產生之現金流入	3,004,195	2,217,854
收取之利息	30,055	28,506
支付之所得稅	(455,302)	(329,261)
營業活動之淨現金流入	2,578,948	1,917,099
投資活動之現金流量：		
處分採用權益法之投資	-	2,044
取得不動產、廠房及設備	(1,814,875)	(2,977,047)
處分不動產、廠房及設備	91,548	170,597
其他非流動資產(減少)增加	(48,078)	47,582
收取之股利	-	6,777
投資活動之淨現金流出	(1,771,405)	(2,750,047)

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(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	\$ 31,060,047	29,708,171
短期借款減少	(31,295,806)	(29,516,129)
應付短期票券增加	11,748,000	9,321,000
應付短期票券減少	(11,617,000)	(9,382,000)
舉借長期借款	1,443,356	3,089,034
償還長期借款	(1,390,110)	(2,703,785)
存入保證金增加	1,829	585
租賃本金償還	(142,185)	(158,301)
其他非流動負債(減少)增加	(5,059)	3,121
庫藏股票處分	-	450,741
支付之利息	(179,524)	(202,018)
非控制權益變動	<u>681,966</u>	<u>42,723</u>
籌資活動之淨現金流入	<u>305,514</u>	<u>653,142</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(59,978)	(3,121)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,053,079	(182,927)
期初現金及約當現金餘額	<u>2,942,742</u>	<u>2,979,821</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,995,821</u>	<u>2,796,894</u>

董事長：韓家宇



(請詳閱後附合併財務報告附註)
 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子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(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萬松二街三號。本公司民國一〇九年六月三十日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要經營項目如下：

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

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年八月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日

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

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金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。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

(1) 列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比			說明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
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 %	註
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 %	"
大成長城企業(股)公司	大成長城國際(控股)有限公司	海外投資及控股	100.00 %	100.00 %	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 %	註
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 %	"
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 %	"
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 %	"
大成長城企業(股)公司	欣光食品股份有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	90.00 %	90.00 %	90.00 %	"
大成長城企業(股)公司	大成水康股份有限公司	飼料製造買賣及研究	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
大成長城企業(股)公司	中一食品股份有限公司	蛋品銷售	65.00 %	100.00 %	100.00 %	"
大成長城企業(股)公司	萬能生醫股份有限公司	動物藥品生產銷售及研究	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
大成長城企業(股)公司	新食成股份有限公司	食品製造及銷售	100.00 %	- %	- %	"
都城實業股份有限公司	英屬維京群島商高達66食品有限公司	Investment Holding	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	67.29 %	67.29 %	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 %	"
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 %	"
都城實業股份有限公司	權成餐飲股份有限公司	中西式連鎖快餐	55.00 %	55.00 %	55.00 %	"
都城實業股份有限公司	鄉成股份有限公司	中式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %	"
都城實業股份有限公司	馬成有限公司	西式餐飲業務之經營	90.00 %	90.00 %	90.00 %	"
英屬維京群島商高達66食品有限公司	北京京城華諾餐飲有限公司	中西式餐飲服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
英屬維京群島商高達66食品有限公司	Yung Huo (China) Co., Ltd	Investment Holding	79.03 %	79.03 %	79.03 %	"
英屬維京群島商高達66食品有限公司	天津退食食品有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
英屬維京群島商高達66食品有限公司	昆山泰吉食品企業有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	78.68 %	"

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比			說明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
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 %	註
英屬維京群島商高達66食品有限公司	北京鼎峰港有限公司	中西式連鎖快餐	55.00 %	55.00 %	55.00 %	"
英屬維京群島商高達R66食品有限公司	Full Loyal Int' Ltd	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
Full Loyal Int' Ltd 及上海寰城季諾餐飲管理有限公司	勝成餐飲管理(南京)有限公司	商場經營管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
勝博殿(中國)有限公司	勝博殿餐飲管理(北京)有限公司	日式餐飲業務之經營	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 %	"
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	北京度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	70.00 %	70.00 %	"
北京度小月餐飲管理有限公司	上海度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	70.00 %	70.00 %	"
Yung Huo (China) Co., Ltd	北京大成永和餐飲有限公司	加工及生產、銷售中西快餐食品、中西糕餅及果汁飲料	79.03 %	79.03 %	79.03 %	"
大成長城國際(控股)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Waverley Star Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	大成食品(香港)有限公司	麵粉及雞肉相關產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Seafood Internation Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Tianjin Food Investment Co. Ltd.	Investment Holding	78.40 %	78.40 %	78.40 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Global Food Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	Investment Holding	- %	- %	70.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	94.66 %	94.66 %	94.66 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Universal Food Corp.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	GreatWall Food Investment Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Golden Harvest Inc.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Fresh Aqua Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	大成永康(控股)有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Myint Dachan Co., Ltd	飼料生產、銷售、種畜進出口；食品經銷買賣及進出口業務	51.00 %	51.00 %	51.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Great Wall Grains International Limited	飼料生產、銷售、種畜進出口	100.00 %	- %	- %	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Asia Nutrition Technologies Investment Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Asia Nutrition Technologies Corporation及Waverley Star Ltd.	Dachan Food (Asia) Limited	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %	

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股 百分比			說明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Impreza Investment Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Dongbei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Hwabei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Investment Holding	34.09 %	34.09 %	34.09 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Marksville Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Danchan Zhong Xin Limited	Investment Holding	- %	- %	49.16 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	中國安祥農場控股公司	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Impreza Investment Ltd.	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	Investment Holding	30.70 %	30.70 %	30.70 %	
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷	30.70 %	30.70 %	30.70 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	遼寧大成農牧實業有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷	- %	- %	52.04 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	山東大成生物科技股份有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(營口)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Dongbei Agri Corp.	東北農牧(長春)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Dongbei Agri Corp.	孟村回族自治縣大成畜牧開發有限公司	飼料產銷	20.82 %	20.82 %	20.82 %	
Dongbei Agri Corp.	湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Dongbei Agri Corp.	大成食品(河北)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %	

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股 百分比			說明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
Dongbei Agri Corp.	大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Hwabei Agri Corp.	Dachan Wanda (HK) Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Hwabei Agri Corp.	Union Manufacturing Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Hwabei Agri Corp.	北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Dachan Wanda (HK) Ltd.	大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Dachan Wanda (HK) Ltd.	青島大成科技飼料有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
中國安祥農場控股公司	兗州安祥農場食品有限公司	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 %	52.04 %	
Union Manufacturing Ltd.	大成美食(上海)有限公司	雞肉、豬肉、冷食保鮮加工調理食品的產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd	台畜大成食品控股有限公司	Investment Holding	32.03 %	32.03 %	32.03 %	
北京東北亞諮詢有限公司	正藍旗大成生態牧場有限公司	食品服務、動物養殖及銷售	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
遼寧大成農牧實業有限公司	四川大成農牧科技有限公司	飼料產銷及養殖研究與諮詢	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
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 %	52.04 %	
大成萬達(天津)有限公司	天津朝成食品貿易有限公司	豬隻飼養銷售	28.62 %	28.62 %	28.62 %	
大成萬達(天津)有限公司	天津大成蔚瞻生物科技研發有限公司	研發	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
大成萬達(天津)有限公司	北京龍涎居餐飲管理有限公司	餐飲管理	- %	- %	36.43 %	
天津大成前瞻生物科技研發有限公司	天津湖珀農業科技有限公司	肉品及加工食品銷售	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
天津大成前瞻生物科技研發有限公司	深圳綠倍生態科技有限公司	生物科技	27.58 %	27.58 %	27.58 %	
深圳綠倍生態科技有限公司	陝西綠松生能科技有限公司	生物科技	14.07 %	14.07 %	14.07 %	
深圳綠倍生態科技有限公司	山東綠環生物技術有限公司	生物科技	14.07 %	14.07 %	14.07 %	
深圳綠倍生態科技有限公司	綠倍(福建)生態科技有限公司	生物科技	14.07 %	14.07 %	14.07 %	
台畜大成食品控股有限公司	台畜大成食品有限公司	Investment Holding	20.82 %	20.82 %	20.82 %	
台畜大成食品有限公司	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 %	20.82 %	
台畜大成食品(大連)有限公司	台畜大成食品(蚌埠)有限公司	豬肉保鮮加工調理食品的產銷批發	20.82 %	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 %	34.09 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (LA) 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 %	34.09 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (MV) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	ANT Feed Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %	

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比			說明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.及大成長城國際(控股)有限公司	Dachan (Asia-Pacific) Limited.	Investing Holding	79.69 %	95.60 %	95.60 %	
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	飼料產銷	79.69 %	95.60 %	95.60 %	
Clydebridge Ltd.	Dachan Aquaculture Limited.	Investing Holding	56.80 %	56.80 %	56.80 %	
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	水產加工	56.80 %	56.80 %	56.80 %	
Dachan Aquaculture Limited.	Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.	Investing Holding	56.80 %	56.80 %	56.80 %	
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MISAJA MITRA	水產加工	56.80 %	56.80 %	56.80 %	
Dachan Aqua (Tarakan) Ltd. 及PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	PT. DACHAN MUSTIK AURORA	水產加工	56.80 %	56.80 %	56.80 %	
Marksville Corp.	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
Tianjin Food Investment Co., Ltd.	大成食品(天津)有限公司	麵粉生產及銷售	78.40 %	78.40 %	78.40 %	
全能營養技術股份有限公司	全能生物科技有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註
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 %	"
全能生物科技有限公司	全能華邦有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
全能華邦有限公司	華邦(天津)生物科技有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
大成食品(香港)有限公司	大成麵粉有限公司	麵粉相關產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
GreatWall Food Investment Co., Ltd	Trans Dynamic Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成永康營養技術(天津)有限公司	寧夏大成永康營養技術有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

註：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

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。

(2)列入合併財務報表子公司增減變動情形：

民國一〇八年第一季現金增資子公司馬成股份有限公司，綜合持股比率90%。

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

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

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

民國一〇八年第四季子公司大成農技飼料(瀋陽)有限公司清算完結。

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

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

民國一〇九年第一季取得子公司國成麵粉股份有限公司非控制股權30%，綜合持股比率增至85%。民國一〇九年第二季未按持股比例認購子公司國成麵粉股份有限公司股權，綜合持股比例下降為55%。

民國一〇九年第一季成立新食成股份有限公司，綜合持股100%。

民國一〇九年第二季成立Great Wall Grains International Limited，綜合持股100%。

民國一〇九年第二季未按持股比例認購子公司中一食品股份有限公司股權，綜合持股比例下降為65%。

民國一〇九年第二季未按持股比例認購子公司Danchen(Asia-Pacific) Limited及大成(越南)有限公司，綜合持股比例下降為79.69%。

2.未列入合併財務報表之子公司：無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

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一〇八年度合併財務報告附註五一致。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
庫存現金	\$ 43,722	50,885	59,590
週轉金	344	356	254
支票存款	697,637	698,005	679,584
活期存款	2,741,062	1,937,702	1,623,633
外幣存款	85,162	19,147	50,181
銀行理財商品	89,440	77,741	45,180
定期存款	338,454	158,906	338,472
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 3,995,821	2,942,742	2,796,894

合併公司金融資產及金融負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿五)。

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年六月三十日銀行理財商品明細如下：

1. 合併公司一〇九年六月十五日與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率係與三個月期LIBOR利率作連結，合約金額為53,698千元，預期收益率為3.00%，到期日為民國一〇九年七月二十日。
2. 合併公司一〇九年六月二十九日與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率係與三個月期LIBOR利率作連結，合約金額為35,742千元，預期收益率為2.50%，到期日為民國一〇九年七月二十一日。
3. 合併公司一〇八年八月九日與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率係與六個月期SHIBOR利率作連結，合約金額為12,892千元，預期收益率為3.75%，到期日為民國一〇九年二月十日，自民國一〇八年九月十日起可贖回。
4. 合併公司一〇八年十一月二十日與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率係與六個月期SHIBOR利率作連結，合約金額為10,701千元，預期收益率為3.67%，到期日為民國一〇九年五月二十日，自民國一〇八年十二月二十三日起可贖回。
5. 合併公司一〇八年十二月十一日與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率係與六個月期SHIBOR利率作連，合約金額為54,148千元，預期收益率為3.67%，到期日為民國一〇九年六月十一日，自民國一〇九年一月十三日起可贖回。
6. 民國一〇八年六月六日合併公司與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率係與上海黃金交易所之上海黃金上午基準作連結，合約金額為45,180千元，預期收益率為3.70%，自民國一〇八年八月六日到期。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
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	\$ 2,180,745	2,162,870	2,314,807
國外非上市(櫃)公司股票	101,343	101,427	103,227
其他	363	365	377
合計	<u>\$ 2,282,451</u>	<u>2,264,662</u>	<u>2,418,411</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿五)。

3.上述金融資產無作為長期借款及融資額度擔保之情形。

敏感度分析—權益價格風險：

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

	<u>109年1月至6月</u>		<u>108年1月至6月</u>	
	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>22,825</u>	-	<u>24,184</u>	-
下跌1%	\$ <u>(22,825)</u>	-	<u>(24,184)</u>	-

(三)應收帳款及票據

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 999,304	1,027,381	1,193,153
應收帳款—攤銷後成本衡量	5,270,890	5,324,972	5,214,370
減：備抵損失	(339,925)	(342,292)	(309,547)
	<u>\$ 5,930,269</u>	<u>6,010,061</u>	<u>6,097,976</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

109.6.30			
	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	\$ 4,826,452	0~3%	18,797
逾期30天以下	566,464	0~10%	9,779
逾期31~60天	89,484	0~15%	5,776
逾期61~90天	80,010	0~50%	8,619
逾期91~180天	286,480	0~100%	66,521
逾期181~365天	180,988	0~100%	27,095
逾期超過一年	240,316	0~100%	203,338
	<u>\$ 6,270,194</u>		<u>339,925</u>

108.12.31			
	應收帳款及票 據帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 4,890,985	0~3%	17,390
逾期30天以下	570,415	0~10%	25,899
逾期31~60天	192,170	0~15%	3,430
逾期61~90天	120,595	0~50%	15,032
逾期91~180天	203,010	0~100%	25,041
逾期181~365天	112,142	0~100%	33,887
逾期超過一年	263,036	0~100%	221,613
	<u>\$ 6,352,353</u>		<u>342,292</u>

108.6.30			
	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	\$ 4,575,112	0~3%	4,441
逾期30天以下	949,381	0~10%	20,511
逾期31~60天	177,849	0~15%	4,366
逾期61~90天	86,887	0~50%	13,045
逾期91~180天	168,556	0~100%	40,466
逾期181~365天	186,390	0~100%	48,494
逾期超過一年	263,348	0~100%	178,224
	<u>\$ 6,407,523</u>		<u>309,547</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	累計減損
109年1月1日餘額	\$ 342,292
認列應收帳款及應收票據之減損損失	51,527
本年度因無法收回而沖銷之金額	(46,745)
外幣換算損益	(7,149)
109年6月30日餘額	\$ 339,925
108年1月1日餘額	\$ 284,130
認列應收帳款及應收票據之減損損失	39,498
本年度因無法收回而沖銷之金額	(15,643)
外幣換算損益	1,392
本期收回數	170
108年6月30日餘額	\$ 309,547

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司均無應收帳款融資擔保之情形。

(四)存 貨

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
原料及消耗品	\$ 4,190,070	4,266,521	3,879,771
在途原料	995,792	1,184,460	773,617
在製品	142,722	98,479	135,190
製成品	1,989,728	2,227,251	1,882,384
農產品	196,733	175,982	217,611
合計	\$ 7,515,045	7,952,693	6,888,573
以公允價值減出售成本列報之存貨	\$ 196,733	175,982	217,611

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日營業成本組成分別為：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
銷貨成本	\$ 16,221,739	16,159,162	31,847,480	31,789,122
存貨跌價損失(回升利益)	67,650	12,692	78,742	(67,297)
存貨報廢損失	2,980	12,668	7,570	25,446
出售下腳及廢料收入	(32,513)	(24,055)	(52,149)	(55,693)
	\$ 16,259,856	16,160,467	31,881,643	31,691,578

截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨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及子公司合併財務報告附註(續)

(五)生物資產

1.生物資產明細表：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
<u>生物資產—流動</u>			
消耗性生物資產—家禽	\$ 888,334	883,039	758,943
消耗性生物資產—家畜	435,954	508,022	505,274
生產性生物資產—家禽	187,120	153,078	169,691
生產性生物資產—累計折舊	(40,317)	(58,640)	(37,595)
生產性生物資產公允價值減出售成本累計變動數	907	45,417	22,031
生物資產—流動合計	<u>\$ 1,471,998</u>	<u>1,530,916</u>	<u>1,418,344</u>
<u>生物資產—非流動</u>			
生產性生物資產—家畜	\$ 341,527	301,341	303,660
生產性生物資產—累計折舊	(108,351)	(100,910)	(97,476)
生物資產—非流動合計	<u>\$ 233,176</u>	<u>200,431</u>	<u>206,184</u>

2.生物資產變動表：

	<u>家禽</u>	<u>家畜</u>	<u>總計</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 1,022,894	708,453	1,731,347
因取得而增加	736,491	27,113	763,604
因出售而減少	(873,389)	(1,070,869)	(1,944,258)
因繁殖(死亡)之淨增加數	138,206	1,004,433	1,142,639
公允價值減估計出售成本之變動	14,389	-	14,389
匯率變動影響數	(2,547)	-	(2,547)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 1,036,044</u>	<u>669,130</u>	<u>1,705,174</u>
流動	\$ 1,036,044	435,954	1,471,998
非流動	-	233,176	233,176
	<u>\$ 1,036,044</u>	<u>669,130</u>	<u>1,705,174</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	家禽	家畜	總計
民國108年1月1日餘額	\$ 870,621	696,735	1,567,356
因取得而增加	741,679	38,129	779,808
因出售而減少	(986,094)	(1,047,440)	(2,033,534)
因繁殖(死亡)之淨增加數	326,382	1,024,034	1,350,416
公允價值減估計出售成本之變動	(540)	-	(540)
匯率變動影響數	(38,978)	-	(38,978)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 913,070</u>	<u>711,458</u>	<u>1,624,528</u>
流動	\$ 913,070	505,274	1,418,344
非流動	-	206,184	206,184
	<u>\$ 913,070</u>	<u>711,458</u>	<u>1,624,528</u>

合併公司之生物資產公允價值與民國一〇八年度合併財務報告附註六(六)所揭露資訊無重大差異。

(六)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
預付購料款	\$ 1,403,272	465,251	982,867
預付款項－其他	292,986	210,685	412,408
	<u>\$ 1,696,258</u>	<u>675,936</u>	<u>1,395,275</u>

(七)取得非控制權益

合併公司於民國一〇九年三月以現金76,615千元向其他關係人國豐實業(股)公司增加取得國成麵粉股份有限公司之股權，使權益由55%增加至85%。另合併公司於民國一〇九年第五月以現金217,435千元未按持股比例認購國成麵粉股份有限公司之股權，使權益由85%下降至55%。

合併公司對國成麵粉股份有限公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響分別如下：

	109.6.30
購入非控制權益之帳面金額	\$ 76,615
支付予非控制權益之對價	(76,615)
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ -</u>

合併公司於民國一〇八年三月以現金31,400千元增加取得欣光食品股份有限公司之股權，使權益由70%增加至90%。

	108.6.30
購入非控制權益之帳面金額	\$ 20,721
支付予非控制權益之對價	(31,400)
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ (10,679)</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
關聯企業	\$ <u>1,654,161</u>	<u>1,717,796</u>	<u>1,773,291</u>

未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除上海廣城餐飲有限公司、禾儕餐飲管理(北京)有限公司、天津海瑞食品有限公司、北京拉亞餐飲管理有限公司、大成欣葉餐飲管理(北京)有限公司、羅普大成食品(天津)有限公司及台灣國際基因有限公司係按未經會計師核閱之財務報告計算外，餘係依同期間經會計師核閱之財務報告認列。

(九)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例		
		<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
大成食品(亞洲)有限公司	PRC/開曼群島	47.96 %	47.96 %	47.96 %
中一食品股份有限公司	台灣	35.00 %	- %	- %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1.大成食品(亞洲)有限公司之彙總性財務資訊

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
流動資產	\$ 11,041,876	10,117,328	9,780,850
非流動資產	7,014,839	7,263,067	7,614,605
流動負債	(6,348,015)	(6,451,763)	(5,807,153)
非流動負債	(2,791,485)	(2,289,559)	(3,145,247)
淨資產	\$ <u>8,917,215</u>	<u>8,639,073</u>	<u>8,443,055</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>5,185,994</u>	<u>4,986,804</u>	<u>4,884,442</u>

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
營業收入	\$ <u>9,403,586</u>	<u>8,660,498</u>	<u>18,010,996</u>	<u>16,956,198</u>
本期淨利	\$ 144,785	60,152	365,587	63,019
其他綜合損益	28,401	(70,895)	(127,409)	121,736
綜合損益總額	\$ <u>173,186</u>	<u>(10,743)</u>	<u>238,178</u>	<u>184,755</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ <u>174,751</u>	<u>113,008</u>	<u>388,519</u>	<u>141,204</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>24,956</u>	<u>67,721</u>	<u>(77,698)</u>	<u>210,046</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動現金流量	\$ 387,127	296,071
投資活動現金流量	(231,184)	(222,239)
籌資活動現金流量	754,934	(277,574)
現金及約當現金增加數	\$ <u>910,877</u>	<u>(203,742)</u>
支付予非控制權益之股利	\$ <u>(49,201)</u>	<u>(25,406)</u>

2. 中一食品股份有限公司之彙總性財務資訊

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動資產	\$ 599,043	270,814	328,192
非流動資產	1,165,310	186,525	133,142
流動負債	(627,525)	(396,435)	(402,195)
非流動負債	(6,630)	(8,158)	(7,067)
淨資產	\$ <u>1,130,198</u>	<u>52,746</u>	<u>52,072</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>395,626</u>	-	-

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
營業收入	\$ <u>739,584</u>	<u>301,005</u>	<u>1,254,285</u>	<u>593,476</u>
本期淨利	\$ 6,429	(14,267)	37,615	(43,655)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>6,429</u>	<u>(14,267)</u>	<u>37,615</u>	<u>(43,655)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ <u>13,165</u>	-	<u>13,165</u>	-
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>13,165</u>	-	<u>13,165</u>	-

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動現金流量	\$ 10,927	(7,155)
投資活動現金流量	(1,036,786)	1,979
籌資活動現金流量	1,070,000	(12,000)
現金及約當現金增加數	\$ <u>44,141</u>	<u>(17,176)</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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									
	土地	及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	租賃資產	未完工程	累計減損	總計
成本或認定成本：										
民國109年1月1日餘額	\$ 4,414,933	5,019,423	14,786,854	585,816	3,578,936	741,111	394	1,929,974	-	31,057,441
其他增添	193,386	71,046	220,499	33,899	57,534	11,633	-	1,226,878	-	1,814,875
轉入(轉出)	-	305,984	143,436	4,310	77,244	325	-	(531,299)	-	-
處分	-	-	(84,341)	(22,040)	(33,942)	(23,745)	-	(38,040)	-	(202,108)
匯率變動之影響	-	(17,965)	(281,729)	(6,047)	(24,344)	(7,139)	-	172	-	(337,052)
民國109年6月30日餘額	\$ 4,608,319	5,378,488	14,784,719	595,938	3,655,428	722,185	394	2,587,685	-	32,333,156
民國108年1月1日餘額	\$ 2,309,776	4,013,582	15,663,226	614,416	3,365,700	834,887	7,327	905,879	-	27,714,793
其他增添	1,716,437	164,943	277,678	25,836	61,310	29,782	30,103	670,958	-	2,977,047
重分類至其他不動產	-	(374)	3,398	(69)	-	-	-	(2,955)	-	-
轉入(轉出)	-	229,437	289,310	2,403	197,329	-	-	(718,479)	-	-
處分	(5,843)	(770)	(186,539)	(46,079)	(46,619)	(109,797)	-	(2,575)	-	(398,222)
匯率變動之影響	-	2,544	123,927	2,331	10,431	4,958	-	(77)	-	144,114
民國108年6月30日餘額	\$ 4,020,370	4,409,362	16,171,000	598,838	3,588,151	759,830	37,430	852,751	-	30,437,732
折舊及減損損失：										
民國109年1月1日餘額	\$ -	1,936,808	8,191,865	322,018	2,399,547	460,160	145	-	389,433	13,699,976
本年度折舊	-	100,275	392,221	38,099	162,910	38,796	33	-	-	732,334
減損損失(迴轉)	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,449)	(8,449)
重分類至其他資產	-	-	-	-	(7,605)	-	-	-	-	(7,605)
處分	-	(1,911)	(63,602)	(19,659)	(31,644)	(16,626)	-	-	-	(135,442)
匯率變動之影響	-	(10,257)	(156,326)	(3,682)	(19,729)	(5,210)	-	-	(5,687)	(200,891)
民國109年6月30日餘額	\$ -	2,024,915	8,362,158	336,776	2,503,479	477,120	178	-	375,297	14,079,923
民國108年1月1日餘額	\$ -	1,814,846	8,038,557	310,545	2,211,702	491,005	7,013	-	356,411	13,230,079
本年度折舊	-	93,698	425,860	37,852	153,204	45,232	33	-	-	755,879
減損損失(迴轉)	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,627)	(33,627)
處分	-	(86)	(126,701)	(29,461)	(32,858)	(98,529)	-	-	-	(287,635)
匯率變動之影響	-	3,150	52,276	1,353	7,494	3,546	-	-	4,261	72,080
民國108年6月30日餘額	\$ -	1,911,608	8,389,992	320,289	2,339,542	441,254	7,046	-	327,045	13,736,776
帳面價值：										
民國109年1月1日	\$ 4,414,933	3,082,615	6,594,989	263,798	1,179,389	280,951	249	1,929,974	(389,433)	17,357,465
民國109年6月30日	\$ 4,608,319	3,353,573	6,422,561	259,162	1,151,949	245,065	216	2,587,685	(375,297)	18,253,233
民國108年1月1日	\$ 2,309,776	2,198,736	7,624,669	303,871	1,153,998	343,882	314	905,879	(356,411)	14,484,714
民國108年6月30日	\$ 4,020,370	2,497,754	7,781,008	278,549	1,248,609	318,576	30,384	852,751	(327,045)	16,700,956

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一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(十二)。

合併公司取得農地保全措施除下列所述與民國一〇八年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一〇八年度合併財務報告附註六(十二)說明。

合併公司於民國一〇九年一月十七日取得南投縣名間鄉埔中段一筆土地13,265千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書。

2.擔保

截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日無利息資本化之情形。

(十一)使用權資產

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

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：					
民國109年1月1日餘額	\$ 1,375,535	1,044,316	2,399	36,801	2,459,051
增 添	15,004	835	-	30	15,869
處 分	(12,489)	(20,837)	-	-	(33,326)
匯率變動之影響	<u>(6,256)</u>	<u>(16,406)</u>	<u>(73)</u>	<u>(393)</u>	<u>(23,128)</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 1,371,794</u>	<u>1,007,908</u>	<u>2,326</u>	<u>36,438</u>	<u>2,418,466</u>
追溯適用IFRS16之影響數	\$ 1,413,979	730,687	4,003	28,555	2,177,224
增 添	2,178	22,882	-	-	25,060
處 分	-	-	-	(210)	(210)
匯率變動之影響	<u>11,809</u>	<u>536</u>	<u>37</u>	<u>87</u>	<u>12,469</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 1,427,966</u>	<u>754,105</u>	<u>4,040</u>	<u>28,432</u>	<u>2,214,543</u>
使用權資產之折舊：					
民國109年1月1日餘額	\$ 64,641	219,224	733	14,411	299,009
本年度折舊	27,892	98,940	358	7,009	134,199
處 分	-	(5,713)	-	-	(5,713)
匯率變動之影響	<u>16,323</u>	<u>(4,331)</u>	<u>(25)</u>	<u>(158)</u>	<u>11,809</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 108,856</u>	<u>308,120</u>	<u>1,066</u>	<u>21,262</u>	<u>439,304</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
本期折舊	31,318	106,438	511	6,428	144,695
匯率變動之影響	<u>188</u>	<u>(60)</u>	<u>(6)</u>	<u>(25)</u>	<u>97</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 31,506</u>	<u>106,378</u>	<u>505</u>	<u>6,403</u>	<u>144,792</u>
帳面價值：					
民國109年1月1日	<u>\$ 1,310,894</u>	<u>825,092</u>	<u>1,666</u>	<u>22,390</u>	<u>2,160,042</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 1,262,938</u>	<u>699,788</u>	<u>1,260</u>	<u>15,176</u>	<u>1,979,162</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 1,413,979</u>	<u>730,687</u>	<u>4,003</u>	<u>28,555</u>	<u>2,177,224</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 1,396,460</u>	<u>647,727</u>	<u>3,535</u>	<u>22,029</u>	<u>2,069,751</u>

(十二)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產、以營業租賃出租予第三方之商場表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為三至十一年。

已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司投資性不動產之明細如下：

帳面金額：	自有資產			使用權資產	總計
	土地及改良物	房屋及建築	累積減損	房屋及建築	
民國109年1月1日	\$ 113,640	588,717	(36,000)	124,328	790,685
民國109年6月30日	\$ 113,640	556,666	(36,000)	111,278	745,584
民國108年1月1日	\$ 113,640	621,285	(36,000)	180,842	879,767
民國108年6月30日	\$ 113,640	615,259	(36,000)	137,449	830,348

合併公司投資性不動產於民國一〇九年及一〇八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，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十四)。

合併公司之投資性不動產公允價值與一〇八年度合併財務報告附註六(十四)所揭露資訊無重大差異。

合併公司取得農地保全措施與民國一〇八年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一〇八年度合併財務報告附註六(十四)說明。

截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十三)其他非流動資產－其他

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
預付土地及工程設備款	\$ 583,240	534,739	422,488
留抵稅額	355,432	364,956	383,686
存出保證金	121,449	120,804	118,552
未攤提費用	12,811	27,133	30,362
預付退休金	102,420	100,643	95,618
其他	39,591	38,245	3,941
	<u>\$ 1,214,943</u>	<u>1,186,520</u>	<u>1,054,647</u>

(十四)短期借款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
信用狀借款	\$ 4,238,310	4,809,172	3,487,698
無擔保借款	3,922,430	3,394,391	3,786,609
合計	<u>\$ 8,160,740</u>	<u>8,203,563</u>	<u>7,274,307</u>
尚未使用額度	<u>\$ 10,447,088</u>	<u>6,938,177</u>	<u>11,146,267</u>
利率區間	<u>0.8%~5.22%</u>	<u>0.8%~5.40%</u>	<u>0.83%~5.55%</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
109年1月1日期初餘額	\$ 8,203,563
本期新增借款(到期日109年2月至110年1月)	31,060,047
本期償還借款	(31,295,806)
匯率變動影響數	<u>192,936</u>
109年6月30日餘額	<u>\$ 8,160,740</u>
108年1月1日期初餘額	\$ 7,069,396
本期新增借款(到期日108年2月至108年12月)	29,708,171
本期償還借款	(29,516,129)
匯率變動影響數	<u>12,869</u>
108年6月30日餘額	<u>\$ 7,274,307</u>

2. 銀行借款之擔保品

合併公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

(十五) 應付短期票券

應付商業短票之保證及承兌機構為大慶票券、中華票券、大中票券、合庫票券、兆豐票券，契約到期日分別為109.7.1至109.8.4、109.1.3至109.1.22及108.7.1至108.7.24，利率分別為0.928%~1.188%、0.958%~1.188%及0.948%~1.188%，面額2,256,000千元、2,125,000千元及1,156,000千元。

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應付商業本票	\$ <u>2,255,946</u>	<u>2,124,946</u>	<u>1,155,968</u>

1. 發行及償還

	<u>合 計</u>
109年1月1日餘額	\$ 2,124,946
本期新增借款(到期日109年1月至109年8月)	11,748,000
本期償還借款	<u>(11,617,000)</u>
109年6月30日餘額	<u>\$ 2,255,946</u>
	<u>合 計</u>
108年1月1日餘額	\$ 1,216,968
本期新增借款(到期日108年1月至108年8月)	9,321,000
本期償還借款	<u>(9,382,000)</u>
108年6月30日餘額	<u>\$ 1,155,968</u>

2. 借款之擔保品

本公司為保證商業本票發行之備償本票情形請詳附註九。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 2,288,592	2,361,768	3,910,116
政府借款	343,885	353,104	280,117
減：一年內到期部分	<u>(713,757)</u>	<u>(1,204,426)</u>	<u>(1,284,853)</u>
合計	<u>\$ 1,918,720</u>	<u>1,510,446</u>	<u>2,905,380</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,169,270</u>	<u>2,786,488</u>	<u>1,843,068</u>
利率區間	<u>0%~7.50%</u>	<u>0%~7.50%</u>	<u>0%~4.10%</u>

1.借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
109年1月1日餘額	\$ 2,714,872
本期新增借款(到期日110年11月至111年9月)	1,443,356
本期償還借款	(1,390,110)
匯率變動影響數	<u>(135,641)</u>
109年6月30日餘額	<u>\$ 2,632,477</u>
108年1月1日餘額	\$ 3,862,392
本期新增借款(到期日109年8月至111年2月)	3,089,034
本期償還借款	(2,703,785)
匯率變動影響數	<u>(57,408)</u>
108年6月30日餘額	<u>\$ 4,190,233</u>

2.銀行借款之擔保品

合併公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

(十七)其他應付款

合併公司其他應付款明細如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應付薪資及員工福利	\$ 681,155	1,096,021	794,496
應付員工酬勞	89,100	75,000	86,500
應付董事酬勞	52,600	35,000	52,600
應付利息	16,797	20,957	16,969
股利	1,831,313	11,293	1,181,913
其他應付費用及款項	<u>892,739</u>	<u>740,900</u>	<u>596,397</u>
合計	<u>\$ 3,563,704</u>	<u>1,979,171</u>	<u>2,728,875</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)租賃負債—流動

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
流動	\$ <u>217,705</u>	<u>238,988</u>	<u>217,165</u>
非流動	\$ <u>841,594</u>	<u>974,240</u>	<u>872,775</u>

到期分析請詳附註六(廿五)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>7,535</u>	<u>5,652</u>	<u>15,790</u>	<u>11,447</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>28,421</u>	<u>58,407</u>	<u>69,582</u>	<u>120,922</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>(7,742)</u>	<u>(21,274)</u>	<u>(15,037)</u>	<u>(42,295)</u>
短期租賃之費用	\$ <u>65,463</u>	<u>33,972</u>	<u>133,017</u>	<u>88,552</u>
低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>7,189</u>	<u>-</u>	<u>10,521</u>	<u>-</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>356,058</u>	<u>336,927</u>

(十九)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 220,171	211,314	382,868	403,441
調整前期之當期所得稅	<u>(14,593)</u>	<u>(10,083)</u>	<u>(13,803)</u>	<u>(6,892)</u>
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>205,578</u>	<u>201,231</u>	<u>369,065</u>	<u>396,549</u>

截至民國一〇九年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一〇六年度。

國內子公司業經稅捐稽徵機關核定年度如下：

全能營養技術股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇七年度。

黃河投資股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇七年度。

都城實業股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇七年度。

美藍雷股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇七年度。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

欣光食品股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇七年度。
 安心巧廚股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇七年度。
 國成麵粉股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇七年度。
 岩島成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇七年度。
 勝成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇七年度。
 檀成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇七年度。
 大成永康股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇七年度。

(二十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿四)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 2,252	2,252	2,252
庫藏股票交易	1,559,311	1,559,311	1,494,507
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	807,430	807,430	807,500
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	73,540	36,001	38,289
轉換公司債轉換溢價	587,144	587,144	587,144
其他	<u>19,235</u>	<u>19,235</u>	<u>19,235</u>
	<u>\$ 3,048,912</u>	<u>3,011,373</u>	<u>2,948,927</u>

2.保留盈餘

本公司分別於民國一〇九年六月五日及一〇八年五月三十一日經股東常會決議一〇八年度及民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	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	\$ 2.20	1,820,146	1.50	1,181,913
股 票	-	-	0.50	<u>393,971</u>
合 計		<u>\$ 1,820,146</u>		<u>1,575,884</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.庫藏股

子公司持有本公司股票

本公司於民國一〇九年一月一日至六月三十日未有新增取得本公司股票之情形；於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及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	109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 839,104	19,674	858,778	19,674	748,556	18,737
都城實業(股)公司	1,095,604	25,688	1,121,292	25,688	977,376	24,465
合計	\$ 1,934,708	45,362	1,980,070	45,362	1,725,932	43,202

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

截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日止，有關子公司持有本公司股票轉列為庫藏股之總金額皆為219,132千元。

(廿一)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。

本公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為19,950千元、18,750千元、40,100千元及37,500千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為8,600千元、8,700千元、17,600千元及17,600千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇八年及一〇七年度員工酬勞提列金額皆為75,000千元，董事、監察人酬勞提列金額皆為35,000千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)每股盈餘

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
1.基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有	\$ 738,495	572,086	1,298,286	1,052,034
人之淨利				
普通股加權平均流通在外股數	781,977	781,977	781,977	776,278
	\$ 0.94	0.73	1.66	1.36
2.稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有	\$ 738,495	572,086	1,298,286	1,052,034
人之淨利(調整稀釋性潛在				
普通股影響數後)				
普通股加權平均流通在外股數	781,977	781,977	781,977	776,278
員工股票紅利之影響	468	469	1,611	1,967
普通股加權平均流通在外股數	782,445	782,446	783,588	778,245
(調整稀釋性潛在普通股影				
響數後)				
	\$ 0.94	0.73	1.66	1.35

(廿三)客戶合約之收入

	109年4月至6月							合計
	農糧	肉品	食品	餐飲	東南亞	東亞	其他	
主要地區市場：								
臺灣	\$ 5,050,149	2,579,749	701,200	301,635	-	-	4,703	8,637,436
大陸	425,022	-	15,427	140,578	533,454	5,261,005	-	6,375,486
越南	-	-	-	-	-	3,171,163	-	3,171,163
其他地區	-	-	-	-	-	967,387	-	967,387
	\$ 5,475,171	2,579,749	716,627	442,213	533,454	9,399,555	4,703	19,151,472
主要產品線：								
飼料	\$ 4,578,202	408,601	-	-	77,038	5,448,181	-	10,512,022
大宗油脂	605,628	-	-	-	-	-	-	605,628
肉品	-	2,171,148	-	-	-	1,663,290	-	3,834,438
消費食品	-	-	716,627	442,213	-	2,288,084	-	3,446,924
其他	291,341	-	-	-	456,416	-	4,703	752,460
	\$ 5,475,171	2,579,749	716,627	442,213	533,454	9,399,555	4,703	19,151,472

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109年1月至6月							
		農糧	肉品	食品	餐飲	東南亞	東亞	其他	合計
主要地區市場：									
臺灣	\$	9,974,003	4,983,907	1,454,253	628,084	-	-	11,476	17,051,723
大陸		774,828	-	29,053	240,446	1,386,520	9,632,601	-	12,063,448
越南		-	-	-	-	-	6,376,268	-	6,376,268
其他地區		-	-	-	-	-	1,991,821	-	1,991,821
		<u>\$ 10,748,831</u>	<u>4,983,907</u>	<u>1,483,306</u>	<u>868,530</u>	<u>1,386,520</u>	<u>18,000,690</u>	<u>11,476</u>	<u>37,483,260</u>
主要產品線：									
飼料	\$	8,982,187	783,467	-	-	370,744	10,645,605	-	20,782,003
大宗油脂		1,206,872	-	-	-	-	-	-	1,206,872
肉品		-	4,200,440	-	-	-	3,324,724	-	7,525,164
消費食品		-	-	1,483,306	868,530	-	4,030,361	-	6,382,197
其他		559,772	-	-	-	1,015,776	-	11,476	1,587,024
		<u>\$ 10,748,831</u>	<u>4,983,907</u>	<u>1,483,306</u>	<u>868,530</u>	<u>1,386,520</u>	<u>18,000,690</u>	<u>11,476</u>	<u>37,483,260</u>
		108年4月至6月							
		農糧	肉品	食品	餐飲	東南亞	東亞	其他	合計
主要地區市場：									
臺灣	\$	5,308,436	2,437,264	641,153	566,558	-	-	12,140	8,965,551
大陸		380,580	-	43,899	25,759	913,480	4,151,044	-	5,514,762
越南		-	-	-	-	-	3,348,515	-	3,348,515
其他地區		-	-	-	-	-	1,154,721	-	1,154,721
		<u>\$ 5,689,016</u>	<u>2,437,264</u>	<u>685,052</u>	<u>592,317</u>	<u>913,480</u>	<u>8,654,280</u>	<u>12,140</u>	<u>18,983,549</u>
主要產品線：									
飼料	\$	4,426,372	438,830	-	-	442,070	4,788,380	-	10,095,652
大宗油脂		904,149	-	-	-	-	-	-	904,149
肉品		-	1,998,434	-	-	-	1,752,118	-	3,750,552
消費食品		-	-	685,052	592,317	-	2,113,782	-	3,391,151
其他		358,495	-	-	-	471,410	-	12,140	842,045
		<u>\$ 5,689,016</u>	<u>2,437,264</u>	<u>685,052</u>	<u>592,317</u>	<u>913,480</u>	<u>8,654,280</u>	<u>12,140</u>	<u>18,983,549</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

主要地區市場：	108年1月至6月							合計
	農糧	肉品	食品	餐飲	東南亞	東亞	其他	
臺灣	\$ 10,352,094	4,884,242	1,251,703	1,143,039	-	-	35,566	17,666,644
大陸	657,186	-	97,054	55,462	1,749,731	7,915,221	-	10,474,654
越南	-	-	-	-	-	6,702,362	-	6,702,362
其他地區	-	-	-	-	-	2,326,076	-	2,326,076
	<u>\$ 11,009,280</u>	<u>4,884,242</u>	<u>1,348,757</u>	<u>1,198,501</u>	<u>1,749,731</u>	<u>16,943,659</u>	<u>35,566</u>	<u>37,169,736</u>
主要產品線：								
飼料	\$ 8,542,437	931,180	-	-	727,748	9,391,124	-	19,592,489
大宗油脂	1,847,505	-	-	-	-	-	-	1,847,505
肉品	-	3,953,062	-	-	-	3,383,025	-	7,336,087
消費食品	-	-	1,348,757	1,198,501	-	4,169,510	-	6,716,768
其他	619,338	-	-	-	1,021,983	-	35,566	1,676,887
	<u>\$ 11,009,280</u>	<u>4,884,242</u>	<u>1,348,757</u>	<u>1,198,501</u>	<u>1,749,731</u>	<u>16,943,659</u>	<u>35,566</u>	<u>37,169,736</u>

(廿四)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之其他收入明細如下：

利息收入	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
	\$ <u>25,087</u>	<u>23,731</u>	<u>30,055</u>	<u>28,506</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：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
外幣兌換損失	\$ 13,705	(92,475)	(13,404)	(97,360)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益	(73,593)	6,507	24,362	32,439
租金收入	14,747	12,339	35,242	28,810
處分不動產、廠房及設備利 益	2,834	55,833	24,882	60,010
不動產、廠房及設備迴轉利 益	7,338	33,362	8,449	33,627
生物資產公允價值變動損失	15,097	1,303	14,389	(540)
其他	<u>153,975</u>	<u>81,682</u>	<u>230,047</u>	<u>156,579</u>
	<u>\$ 134,103</u>	<u>98,551</u>	<u>323,967</u>	<u>213,565</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
利息支出一借款	\$ 75,130	90,318	159,574	184,493
利息支出一租賃負債	7,535	5,652	15,790	11,447
合計	\$ 82,665	95,970	175,364	195,940

(廿五)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及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿九)。

1.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
109年6月30日							
短期借款	\$ 8,160,740	8,193,991	8,193,991	-	-	-	-
應付短期票券	2,255,946	2,256,642	2,256,642	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融 負債－流動	43,441	43,441	43,441	-	-	-	-
應付票據及款項	5,165,629	5,165,629	5,165,629	-	-	-	-
其他應付款	2,740,849	2,740,849	2,740,849	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期負 債	713,757	723,094	-	723,094	-	-	-
其他流動負債－其他	1,113,289	1,113,289	1,113,289	-	-	-	-
長期借款	1,918,720	1,933,978	-	-	-	1,933,978	-
存入保證金	82,591	82,591	41,751	2,309	5,291	33,090	150
租賃負債	1,059,299	1,155,454	123,562	111,277	183,504	459,124	277,987
	\$ 23,254,261	23,408,958	19,679,154	836,680	188,795	2,426,192	278,137
108年12月31日							
短期借款	\$ 8,203,563	8,240,657	8,240,657	-	-	-	-
應付短期票券	2,124,946	2,125,692	2,125,692	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	69,844	69,844	69,844	-	-	-	-
應付票據及款項	4,426,281	4,426,281	4,426,281	-	-	-	-
其他應付款	773,150	773,150	773,150	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期負 債	1,204,426	1,206,293	-	1,206,293	-	-	-
其他流動負債－其他	1,210,449	1,210,449	1,210,449	-	-	-	-
長期借款	1,510,446	1,515,357	-	-	-	1,515,357	-
存入保證金	80,762	80,762	41,100	2,843	4,868	31,751	200
租賃負債	1,213,228	1,262,158	93,471	90,521	159,481	431,225	487,460
	\$ 20,817,095	20,910,643	16,980,644	1,299,657	164,349	1,978,333	487,660

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
108年6月30日							
短期借款	\$ 7,274,307	7,310,408	7,310,408	-	-	-	-
應付短期票券	1,155,968	1,156,581	1,156,581	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融	10,760	10,760	10,760	-	-	-	-
負債－流動							
應付票據及款項	4,504,611	4,504,611	4,504,611	-	-	-	-
其他應付款	1,795,279	1,795,279	1,795,279	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期負	1,284,853	1,363,074	-	1,363,074	-	-	-
債							
其他流動負債－其他	1,147,355	1,147,355	1,147,355	-	-	-	-
長期借款	2,905,380	3,211,468	-	-	-	3,211,468	-
存入保證金	79,969	79,969	36,336	5,772	8,195	29,466	200
租賃負債	1,089,940	1,445,833	157,683	134,794	226,971	530,309	396,076
	<u>\$ 21,248,422</u>	<u>22,025,338</u>	<u>16,119,013</u>	<u>1,503,640</u>	<u>235,166</u>	<u>3,771,243</u>	<u>396,276</u>

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

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金融負債	109.6.30			108.12.31			108.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
貨幣性項目									
美金	\$ 203,873	29.692	6,053,492	247,479	30.487	7,544,855	321,277	31.064	9,980,190
人民幣	319,449	4.185	1,336,995	176,047	4.297	756,557	138,034	4.518	623,638

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。於民國一〇九年及一〇八年六月三十日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少73,905千元及106,038千元。兩期分析採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之外幣兌換損益(含已實現及未實現)相關資訊請詳附註六(廿四)。

3. 利率風險

合併公司之利率風險管理方法未有重大改變。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿九)。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加59,921千元及80,878千元，主因係合併公司之變動利率借款之投資。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

除下列所述外，合併公司金融工具公允價值無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿九)

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

109.6.30					
公允價值					
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 7,421	7,421	-	-	7,421
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	\$ 2,180,745	2,180,745	-	-	2,180,745
國內外未上市(櫃)股票	101,343	-	-	101,343	101,343
其他	363	-	363	-	363
小計	\$ 2,282,451	2,180,745	363	101,343	2,282,451
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ (43,441)	-	(43,441)	-	(43,441)
108.12.31					
公允價值					
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 5,603	5,603	-	-	5,603
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	\$ 2,162,870	2,162,870	-	-	2,162,870
國內外未上市櫃股票	101,427	-	-	101,427	101,427
其他	365	-	365	-	365
小計	\$ 2,264,662	2,162,870	365	101,427	2,264,662
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ (69,844)	-	(69,844)	-	(69,844)

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.6.30				
	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	\$ <u>21,067</u>	<u>439</u>	<u>20,628</u>	<u>-</u>	<u>21,067</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	\$ 2,314,807	2,314,807	-	-	2,314,807
國內外未上市(櫃)股票	103,227	-	-	103,227	103,227
其他	377	-	377	-	377
小計	\$ <u>2,418,411</u>	<u>2,314,807</u>	<u>377</u>	<u>103,227</u>	<u>2,418,411</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融負債	\$ <u>(10,760)</u>	<u>-</u>	<u>(10,760)</u>	<u>-</u>	<u>(10,760)</u>

5. 金融資產及金融負債互抵

合併公司有從事未符合金管會認可之國際會計準則第三十二號第四十二段規定互抵條件之金融工具，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割類似協議規範。上述可執行淨額交割類似協議係為若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割，相關資訊與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿九)所揭露者無重大變動。

(廿六) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(三十)。

(廿七) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。

(廿八) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日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(十一)。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金之變動		109.6.30
			租 賃	匯率變動	
長期借款	\$ 2,714,872	53,246	-	(135,641)	2,632,477
短期借款	8,203,563	(235,759)	-	192,936	8,160,740
應付短期票券	2,124,946	131,000	-	-	2,255,946
存入保證金	80,762	1,829	-	-	82,591
租賃負債	1,213,228	(142,185)	(11,744)	-	1,059,299
其他非流動負債	159,429	(5,059)	-	-	154,370
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 14,496,800</u>	<u>(196,928)</u>	<u>(11,744)</u>	<u>57,295</u>	<u>14,345,423</u>

	108.1.1	現金流量	非現金之變動		108.6.30
			租 賃	匯率變動	
長期借款	\$ 3,862,392	385,249	-	(57,408)	4,190,233
短期借款	7,069,396	192,042	-	12,869	7,274,307
應付短期票券	1,216,968	(61,000)	-	-	1,155,968
存入保證金	79,384	585	-	-	79,969
租賃負債(期初追溯調整數)	1,223,391	(158,301)	24,850	-	1,089,940
其他非流動負債	151,612	3,121	-	-	154,733
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 13,603,143</u>	<u>361,696</u>	<u>24,850</u>	<u>(44,539)</u>	<u>13,945,150</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
中華全球食物(股)公司	關聯企業
天津達成興業房地產開發有限公司	關聯企業
大成良友食品(上海)有限公司	關聯企業
大成良友食品(天津)有限公司	關聯企業
天津海瑞食品有限公司	關聯企業
大成嘉豐水產有限公司	關聯企業
Marubeni Corporation	其他關係人
Marubeni(Dallian) Co., Ltd	其他關係人
國豐實業(股)公司	其他關係人
大統益(股)公司	其他關係人
北京恒泰豐餐飲有限公司	其他關係人
大誠地產有限公司	其他關係人

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
孟村回族自治縣城市建設投資有限公司	其他關係人
深圳華大基因科技有限公司	其他關係人
Better Me Food Technology (Beijing) Co.,Ltd.	主要管理階層所控制之公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
關聯企業	\$ 461,364	722,364	946,659	1,327,365
其他關係人	220,062	230,454	421,779	420,187
	<u>\$ 681,426</u>	<u>952,818</u>	<u>1,368,438</u>	<u>1,747,552</u>

上列銷貨價格及交易條件與一般客戶銷售尚無顯著不同。

關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
關聯企業	\$ 240,403	273,411	486,278	557,094
其他關係人	172,391	252,935	360,283	432,416
	<u>\$ 412,794</u>	<u>526,346</u>	<u>846,561</u>	<u>989,510</u>

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

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收帳款	關聯企業	\$ 145,407	97,750	251,461
應收帳款	其他關係人	42,410	76,116	99,088
其他應收款(帳列 其他金融資產 —流動)	關聯企業	71,306	69,035	67,325
其他應收款(帳列 其他金融資產 —流動)	其他關係人	107,651	114,704	80,623
預付款項	其他關係人	-	-	4,766
		<u>\$ 366,774</u>	<u>357,605</u>	<u>503,263</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應付帳款	關聯企業	\$ 118,255	79,362	158,333
應付帳款	其他關係人	56,982	62,228	104,310
其他應付款(帳列 其他流動負債 —其他)	關聯企業	1,265	1,298	-
其他應付款(帳列 其他流動負債 —其他)	其他關係人	182,818	187,370	197,471
		<u>\$ 359,320</u>	<u>330,258</u>	<u>460,114</u>

5.與關係人融通資金

合併公司向關係人借款金額如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
深圳華大基因科技有限公司	\$ <u>14,649</u>	<u>15,041</u>	<u>15,813</u>

合併公司向關係人借款係以金融機構人民幣一年期借款基準利率4.35%計息，為擔保放款，民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日對關係人之利息費用均為0千元。

6.背書保證

合併公司民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日為關聯公司向銀行借款而簽發擔保信用狀額度分別為529,117千元、302,712千元及633,660千元。

7.加工費

合併公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日支付加工費用明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
其他關係人	\$ <u>71,522</u>	<u>75,334</u>	<u>145,132</u>	<u>150,841</u>

合併公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日委託大統益(股)公司進行黃豆及黃豆原油加工，黃豆加工每公噸分別收取加工費953~992元、942~1,129元、918~992元及928~1,147元，黃豆原油加工每公噸分別收取加工費895~968元、891~912元、892~968元及891~912元。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8.租 賃

合併公司民國一〇四年一月出租其生產用之房屋及場地予關聯企業，並簽訂十五年期租賃合約，按帳面價值以三十年的折舊攤銷年限(殘值提取比例為5%)計算的折舊攤銷費用作為租金，前五年每年租金計算公式=帳面價值(1/5%)/30。在租賃的後十年，除上述折舊攤銷費用外，加計以房屋廠地帳面價值按當年年初中國人民銀行一年期貸款基準利率計算的資金成本作為租金。後十年每年租金計算=帳面價值(1-5%)/30+第n年當年資金成本。另外出租辦公樓給關聯企業，合約每年一簽，依租賃面積及每月實際水電費計算每月租金。本公司民國一〇五年七月二十六日修訂合約，為支持關聯企業發展，降低其經營負擔，協議辦公樓租賃期間修改為民國一〇五年七月一日至民國一〇八年十二月三十一日，並減免民國一〇五年七月一日至民國一〇八年十二月三十一日房屋場地及辦公樓之租金至0元。本公司民國一〇九年一月一日修訂合約，為支持關聯企業發展，降低其經營負擔，協議辦公樓租賃期間修改為民國一〇九年一月一日至民國一〇九年十二月三十一日，並減免民國一〇九年一月一日至民國一〇九年十二月三十一日房屋場地及辦公樓之租金人民幣4,447千元。民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之租金收入分別為6,523千元、0千元、6,895千元及0千元(含稅)，截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，均無未結清之款項。

合併公司民國一〇四年十二月出租生產用之房屋及場地予其他關係人，並簽訂租賃合約，自承租日起每一個月的月中收取上月租金23萬元人民幣(含稅)。本公司於民國一〇四年收取剩餘租賃期間房屋及場地之租金。民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日租金收入為2,296千元、0千元、4,474千元及1,034千元(含稅)，截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，未結清之款項均為0千元，帳列其他金融資產一流動，請詳附註七(二)3。

9.管理服務

合併公司管理服務收入明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
關聯企業	\$ 3,795	4,101	7,670	8,237
其他關係人	1,108	1,515	2,212	3,232
	<u>\$ 4,903</u>	<u>5,616</u>	<u>9,882</u>	<u>11,469</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10. 財產交易

合併公司於民國一〇九年三月向其他關係人國豐實業(股)公司購入國成麵粉股份有限公司之股權，請詳附註六(七)。

合併公司於民國一〇八年二月二十七日向其他關係人國豐實業(股)公司購入桃園楊梅廠土地、建築物及設備，土地面積49,637.03平方公尺，交易價格係以中華徵信不動產估價師聯合事務所及天下不動產估價師事務所所出具之鑑價報告為依據來議定，總價1,553,044千元，建築物總價為29,948千元，設備總價為8,172千元，合計1,591,164千元；國豐實業(股)公司擬無償授權旗下產品商標供合併公司無償使用五年。截至民國一〇八年六月三十日止業已完成，無未結清之款項。

合併公司於民國一〇八年三月十九日出售庫藏股予其他關係人國豐實業(股)公司，處分價格450,741千元(稅後)，係以本公司民國一〇八年二月二十七日前60個交易日收盤平均價格，即33.8元為每股計算基準，共13,395千股，成本為87,068千元，處分損益轉列資本公積—庫藏股交易為363,674千元。合併公司於民國一〇八年三月二十一日完成股票過戶。

(三) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
短期員工福利	\$ 22,451	24,595	46,325	48,950
退職後福利	366	371	732	743
	<u>\$ 22,817</u>	<u>24,966</u>	<u>47,057</u>	<u>49,693</u>

合併公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日分別提供成本7,296千元及7,271千元之汽車4輛，供主要管理階層使用。

八、質押之資產

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	109.6.30	108.12.31	108.6.30
定期存款	存出保證金	\$ 11,857	11,821	12,404
固定資產	其他應付款	3,693	5,254	5,881
		<u>\$ 15,550</u>	<u>17,075</u>	<u>18,285</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
取得不動產、廠房及設備(尚未支付數)	\$ <u>1,525,105</u>	<u>1,810,899</u>	<u>1,675,599</u>

(二)本公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
已開立未使用之信用狀(USD)	USD <u>38,711</u>	<u>65,633</u>	<u>43,371</u>

(三)本公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
已開立未使用之備償本票	\$ <u>15,046,640</u>	<u>13,914,335</u>	<u>12,802,948</u>

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

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
合約金額	\$ <u>1,263,576</u>	<u>1,227,718</u>	<u>1,164,715</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	109年4月至6月			108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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	490,814	620,098	1,110,912	457,910	591,134	1,049,044
勞健保費用	24,596	39,775	64,371	44,400	46,558	90,958
退休金費用	17,422	24,627	42,049	28,997	30,068	59,065
其他員工福利費用	16,959	20,493	37,452	15,014	21,359	36,373
折舊費用	289,875	151,497	441,372	216,706	240,476	457,182
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	2,556	6,560	9,116	1,747	4,797	6,544

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	109年1月至6月			108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	984,574	1,252,030	2,236,604	901,846	1,261,098	2,162,944
勞健保費用	68,637	85,287	153,924	88,017	104,675	192,692
退休金費用	39,309	58,037	97,346	60,394	75,988	136,382
其他員工福利費用	34,386	43,201	77,587	29,761	45,524	75,285
折舊費用	579,345	310,963	890,308	575,041	349,691	924,732
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	5,075	14,580	19,655	4,057	9,382	13,439

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期末 高金額	期未 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務社 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔 保 品		對個別對象資 金貸 與 限 額	資金貸與總 限 額
													名稱	價值		
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	其他應收 款-關係 人	是	1,600,000	1,600,000	1,019,000	1.2%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,517,266	7,034,532
0	"	大成長城國際(控 股)有限公司	"	是	909,900	-	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,517,266	7,034,532
0	"	都城實業(股)公司	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,517,266	7,034,532
0	"	全龍營養技術 (股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,517,266	7,034,532
0	"	黃河投資(股)公 司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,517,266	7,034,532
0	"	安心巧廚(股)公 司	"	是	30,000	30,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,517,266	7,034,532
0	"	國威麵粉(股)公 司	"	是	100,000	-	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,517,266	7,034,532
0	"	欣光食品(股)公 司	"	是	100,000	100,000	36,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,517,266	7,034,532
0	"	中一食品(股)公 司	"	是	400,000	400,000	40,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,517,266	7,034,532
1	大成長城國際(控 股)有限公司	大成麵粉有限公司	"	是	9,099	8,898	8,898	0%	2	-	"	-	"	-	2,576,519	2,576,519
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	是	336,056	328,633	328,633	3.5%	2	-	"	-	"	-	2,576,519	2,576,519
2	Dachan Food (Asia) Limited	大成營養食品(大 連)有限公司	"	是	106,155	103,810	103,810	0%	2	-	"	-	"	-	2,867,963	2,867,963
2	"	大成食品(河北) 有限公司	"	是	266,904	261,008	261,008	0%	2	-	"	-	"	-	2,867,963	2,867,963
2	"	大成農牧(營口) 有限公司	"	是	485,280	474,560	474,560	0%	2	-	"	-	"	-	2,867,963	2,867,963
2	"	大成萬通(天津) 有限公司	"	是	818,910	800,820	800,820	0%	2	-	"	-	"	-	2,867,963	2,867,963
3	Greatwall FeedTech(Holding) Ltd.	大成康華營養技 術(天津)有限公 司	"	是	30,330	29,660	29,660	0%	2	-	"	-	"	-	151,700	151,700

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期 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		
4	Route 66 Fast Food Ltd.	北京萊城華諾餐飲有限公司	其他應收 款-關係 人	是	34,880	34,109	34,109	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	312,052	312,052
4	"	昆山泰吉有限公司	"	是	36,699	35,889	35,889	0%	2	-	"	-	"	-	312,052	312,052
4	"	天津迅食有限公司	"	是	39,380	37,920	37,920	0-4%	2	-	"	-	"	-	312,052	312,052
8	美益雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	"	是	95,000	95,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	581,646	581,646
8	"	新龍生醫(股)公司	"	是	20,000	20,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	581,646	581,646
9	都城實業(股)公司	天津迅食有限公司	"	是	133,884	128,920	128,920	0%	2	-	"	-	"	-	606,916	606,916
9	"	昆山泰吉有限公司	"	是	15,165	14,830	14,830	0%	2	-	"	-	"	-	606,916	606,916
9	"	馬威(股)有限公司	"	是	5,000	5,000	5,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	606,916	606,916
9	"	Route 66 Fast Food Ltd.	"	是	75,825	74,150	74,150	0%	2	-	"	-	"	-	606,916	606,916
9	"	大成長城企業(股)公司	"	是	50,000	50,000	5,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	606,916	606,916
9	"	安心巧廚(股)公司	"	是	30,000	30,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	606,916	606,916
10	Dachan Aquaculture Limited(DAL)	PT. Misaja Miro(MB)	"	是	84,894	53,344	53,344	0%	2	-	"	-	"	-	191,335	191,335
10	Dachan Aquaculture Limited(DAL)	PT. Mustika Minanusa Aurora(MMA)	"	是	30,330	29,660	29,660	0%	2	-	"	-	"	-	191,335	191,335
11	金龍營養技術(股)公司	大成長城企業(股)公司	"	是	50,000	50,000	50,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	254,005	254,005
11	"	黃河投資(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	254,005	254,005
11	"	欣先食品(股)公司	"	是	50,000	50,000	20,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	254,005	254,005
12	黃河投資(股)公司	聯成麵粉(股)公司	"	是	320,000	-	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	467,247	467,247
13	Great Wall Northeast Asia Corporation(MAC)	大成萬達(天津)有限公司	"	是	667,260	652,520	652,520	0%	2	-	"	-	"	-	3,028,344	3,028,344
14	大成萬達(天津)有限公司(TWD)	深辦糖煙生態科技有限公司	"	是	28,347	27,296	27,296	4.6%	2	-	"	-	"	-	481,761	481,761
15	台灣大成食品有限公司	台灣大成食品(蚌埠)有限公司	"	是	30,527	29,395	29,395	0%	2	-	"	-	"	-	139,352	139,352

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。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	Great Wall International (holdings) Co., Ltd(註3)	大成良友食品(上海)有限公司	5	6,441,298	305,274	293,954	91,966	-	4.56 %	12,882,596			Y
0	"	Seafood International Inc	2	6,441,298	303,300	296,600	13,555	-	4.60 %	12,882,596	Y		
0	"	大成麵粉有限公司	2	6,441,298	424,620	355,920	136,792	-	5.53 %	12,882,596	Y		
2	亞洲營養技術(越南)有限公司(註4)	亞洲營養技術(越南)有限公司-平陽分公司	2	1,379,694	545,940	533,880	86,340	-	77.39 %	2,069,540	Y		
2	"	ANT FEED CO,LTD	4	1,379,694	272,970	266,940	181,668	-	38.70 %	2,069,540			
3	中華全球食物股份有限公司	北京富強在線信息技術有限公司	4	351,619	90,688	90,286	19,493	21,500	51.35 %	351,619			Y
3	遼寧大成農牧實業有限公司	大成食品(河北)有限公司	4	1,113,088	18,897	18,897	15,050	-	1.70 %	2,226,175			Y
3	大成農牧(黑龍江)有限公司	遼寧大成農牧有限公司	4	433,279	125,980	125,980	125,980	30,000	29.08 %	866,559			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. 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。
6. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
7. 同業間依消費者保護法範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

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

註4：子公司間對外背書保證總額以該子公司淨值三倍為限，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二倍為限，且不得高於本公司淨值百分之五十。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	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	36,974	439	-	439	
	普通股股票-大統益(股)公司	本公司孫公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	15,416,960	1,880,869	9.64	1,880,869	
	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	本公司孫公司董事	"	7,889,655	56,615	3.94	56,615	
	普通股股票-中微(股)公司	-	"	461,760	4,618	2.59	4,618	
	普通股股票-悠活渡假事業(股)公司	-	"	1,848,000	16,800	1.81	16,800	
	普通股股票-中經合全球創投(股)公司	-	"	316,667	-	5.56	-	
	普通股股票-德陽生物科技創投(股)公司	本公司孫公司董事	"	168,568	965	3.70	965	
	普通股股票-雅勝冷凍食品(股)公司	-	"	40,425	-	0.08	-	

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
大成長城企業(股)公司	普通股股票一新東陽(股)公司	-	價值衡量之金融資產-非流動	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	19,674,191	95,409	2.38	839,104	
	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	
黃河投資(股)公司	普通股股票-大統益(股)公司	本公司係該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,457,997	299,876	1.54	299,876	
都城實業(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	庫藏股	25,688,242	123,723	3.10	1,095,604	
欣光食品(股)公司	錢櫃企業(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	25,010	1,055	0.02	1,055	
Route 66 Fast Food Ltd.	北京恆泰豐餐飲有限公司	-	"	-	7,111	9.09	7,111	
Great Wall Food (Hong Kong) Co.,Ltd	皇朝會	-	"	-	363	-	363	

註1：市價之假設方法如下：

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

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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	美益雷(股)公司	母子公司	進貨	1,810,877	40 %	二個月	-	-	(227,989)	(31) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	進貨	295,445	7 %	同一般客戶	-	-	(82,990)	(11) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	銷貨	940,081	7 %	同一般客戶	-	-	145,407	1 %	
大成長城企業(股)公司	美益雷(股)公司	母子公司	銷貨	568,264	4 %	二個月	-	-	-	- %	
大成長城企業(股)公司	中一食品(股)公司	母子公司	銷貨	351,375	3 %	同一般客戶	-	-	347,877	12 %	
大成長城企業(股)公司	金能營養(股)公司	母子公司	銷貨	217,819	2 %	同一般客戶	-	-	36,542	1 %	
美益雷股份有限公司	大統益(股)公司	其他關係人	進貨(委外)	144,890	5 %	同一般客戶	-	-	(35,635)	5 %	

註：母子公司間業已沖銷完成。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
大成長城企業(股)公司	中一(股)公司	母子公司	387,877 註1.2	12.12 %	-		-	-
美藍雷(股)公司	大成長城企業 (股)公司	母子公司	227,989 註2	30.10 %	-		161,418	-
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公 司	母子公司	1,019,000 註1	3.57 %	-		-	-
大成長城企業(股)公司	中華全球(股) 公司	母子公司	145,407 註1	5.07 %	-		133,914	-

註1：係資金融通及其他應收款。

註2：係應收帳款及應收票據。

註3：母子公司間業已沖銷完成。

9. 從事衍生工具交易：

(1) 遠期外匯合約

109.6.30

	帳面價值	合約金額	幣別	到期期間
買入遠期外匯	(43,441)	USD 157,500	美元兌台幣	109.7.6~109.9.4
買入遠期外匯	-	USD 27,000	美元兌人民幣	109.7.24~109.12.24

(2) 期貨

單位：新台幣千元

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
期貨	豆粕	買方	300	\$ -	23
期貨	豆粕	買方	300	-	(8)
	合計			\$ -	15
期貨保證金					\$ 6,982

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇九年一月一日至六月三十日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	568,264	依市場價格並配合公司政策調整	1.52 %
0	"	"	"	銷貨成本	1,818,675		4.85 %
0	"	"	"	應收同業往來	1,019,000		2.06 %
0	"	"	"	其他應收款	836		- %
0	"	"	"	應付帳款	78,689		0.16 %
0	"	"	"	應付票據	149,300		0.30 %
0	"	"	"	租賃收入	5,714		0.02 %
0	"	"	"	財務收入	2,500		0.01 %

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	財務費用	8		- %
0	"	都城實業(股)公司	"	銷貨收入	2,184	與一般交易條件 相同	0.01 %
0	"	"	"	應收帳款	752		- %
0	"	"	"	應收同業往來	5,000		0.01 %
0	"	"	"	其他收入	37		- %
0	"	"	"	財務費用	1		- %
0	"	"	"	租賃收入	2,177		0.01 %
0	"	國成麵粉(股)公司	"	銷貨成本	9,574	與一般交易條件 相同	0.03 %
0	"	"	"	應付帳款	3,924		0.01 %
0	"	"	"	財務收入	271		- %
0	"	"	"	服務收入	4,202		0.01 %
0	"	全能營養技術(股)公司	"	財務費用	255		- %
0	"	"	"	銷貨收入	217,819	與一般交易條件 相同	0.58 %
0	"	"	"	銷貨成本	150,073	以成本價加計 3,000/每公噸	0.40 %
0	"	"	"	應收帳款	36,542		0.07 %
0	"	"	"	應付同業往來	50,000		0.10 %
0	"	"	"	租賃收入	5,230		0.01 %
0	"	"	"	其他收入	2,545		0.01 %
0	"	"	"	服務收入	720		- %
0	"	"	"	應付帳款	22,325		0.05 %
0	"	"	"	應付票據	4,406		0.01 %
0	"	"	"	委外加工費	14,987		0.04 %
0	"	安心巧廚(股)公司	"	銷貨收入	5,324	與一般交易條件 相同	0.01 %
0	"	"	"	銷貨成本	138	與一般交易條件 相同	- %
0	"	"	"	應收帳款	769		- %
0	"	"	"	租賃收入	65		- %
0	"	"	"	其他應付款	62		- %
0	"	"	"	其他應收款	1		- %
0	"	"	"	財務收入	20		- %
0	"	中一食品(股)公司	"	銷貨收入	351,375	與一般交易條件 相同	0.94 %
0	"	"	"	銷貨成本	7,449	與一般交易條件 相同	0.02 %
0	"	"	"	其他應收款	58		- %
0	"	"	"	應付帳款	1,096		- %
0	"	"	"	應收帳款	347,877		0.70 %
0	"	"	"	應收同業往來	40,000		0.08 %
0	"	"	"	其他收入	2,046		- %
0	"	"	"	財務收入	891		- %
0	"	"	"	租賃收入	1,429		0.01 %
0	"	"	"	服務收入	122		- %
0	"	欣光食品(股)公司	"	銷貨收入	18,739	與一般交易條件 相同	0.05 %
0	"	"	"	銷貨成本	3,392		0.01 %
0	"	"	"	應收同業往來	36,000		0.07 %
0	"	"	"	應收帳款	1,826		- %
0	"	"	"	財務收入	215		- %
0	"	"	"	服務收入	2,242		0.01 %
0	"	"	"	其他應收款	36		- %
0	"	"	"	其他應付款	857		- %

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	大成長城企業(股)公司	勝成餐飲(股)公司	1	銷貨收入	4,236	與一般交易條件相同	0.01%
0	"	"	"	其他應付款	10		- %
0	"	"	"	應收帳款	485		- %
0	"	"	"	租賃收入	36		- %
0	"	權成餐飲股份有限公司	"	銷貨收入	38	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	銷貨成本	57		- %
0	"	"	"	租賃收入	36		- %
0	"	萬能生醫(股)公司	"	租賃收入	11		- %
0	"	新食成股份有限公司	"	租賃收入	10		- %
0	"	"	"	應付同業往來	20,000		0.04%
0	"	"	"	財務費用	79		- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子(孫)公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間交易業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至六月三十日本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：美金元/港幣元/新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
大成長城企業(股)公司	金龍營養技術(股)公司	台灣	飼料	314,006	314,006	48,149,500	100.00%	630,420	57,815	57,815	
	黃河投資(股)公司	"	投資業務	314,395	314,395	21,000,000	100.00%	312,243	145	145	
	大成長城國際(控股)有限公司	香港	控股公司	2,122,110	2,122,110	70,490,813	100.00%	6,441,298	192,201	192,201	
	御城實業(股)公司	台灣	進食連鎖餐飲	856,496	856,496	132,062,705	100.00%	407,976	(82,050)	(82,050)	
	美益富(股)公司	"	飼料製造買賣及研究	120,010	120,010	48,000,000	100.00%	1,456,874	380,045	380,045	
	國威麵粉(股)公司	"	麵粉生產銷售	373,799	79,750	33,550,000	55.00%	442,964	20,339	11,186	
	欣光食品(股)公司	"	食品加工及買賣業務	141,405	141,405		90.00%	195,327	8,022	7,220	
	安心巧厨(股)公司	"	生鮮肉品銷售	55,000	20,000	5,500,000	100.00%	12,861	(3,326)	(3,326)	
	新食成(股)公司	"	食品製造及銷售	50,000	-	5,000,000	100.00%	49,979	(21)	(21)	
	大成永康(股)公司	"	飼料製造買賣及研究	37,274	37,274	340,000	100.00%	5,846	744	744	
	萬能豆醫(股)公司	"	藥品製造銷售	150,000	100,000	15,000,000	100.00%	74,072	(21,415)	(21,415)	
	中一食品股份有限公司	"	食品生產銷售	780,000	160,000	78,000,000	65.00%	734,572	37,615	24,450	
	御城實業(股)公司	岩島成(股)公司	"	烘焙食品業	68,459	68,459	4,364,652	67.29%	9,427	(6,280)	(4,226)
勝成餐飲(股)公司		"	日式餐飲服務	39,000	39,000	2,000,000	50.00%	67,519	5,477	2,738	
深層維多利亞斯高透80食品有限公司		香港	投資控股公司	USD 26,592,247	USD 24,642,247	26,592,247	100.00%	156,025	(39,764)	(39,764)	
騰博(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%	61,582	(518)	(259)		

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本期期末	去年年底	數 額	比 率	帳面金額			
郵城實業 (股)公司	大成欣發	香港	中西式連鎖快餐	USD 700,000	USD 700,000	700,000	40.00%	17,872	(2,469)	(987)	
	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%	9,450	(8,430)	(4,637)	
	聯成股份有限公司	"	中式餐飲服務	5,000	5,000	500,000	50.00%	4,170	(48)	(24)	
	馬友有限公司	"	西式餐飲服務	8,000	8,000	1,800,000	90.00%	3,380	(2,878)	(2,590)	
全能營養技術(股)公司	全德生物科技股份有限公司	香港	投資控股公司	USD 13,110,000	USD 13,110,000	13,110,000	100.00%	265,992	2,940	2,940	
大成長城國際(控股)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd	"	投資控股公司	USD 7,391,940	USD 7,391,940	6,690,472	100.00%	1,079,594	54,961	54,961	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD 500,000	HKD 500,000	50,000	100.00%	(13,514)	(785)	(785)	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD 1,800,000	USD 1,680,000	9,000,000	23.85%	83,092	(6,923)	(1,576)	
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD 4,183,974	USD 4,183,974	3,744,000	100.00%	104,834	-	-	
	天津食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD 9,729,433	USD 9,729,433	9,500,000	78.40%	815,590	1,182	927	
	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	29,160,858	100.00%	2,648,670	135,197	135,197	
	Golden Harvest Inc.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(17,028)	(1,254)	(1,254)	
	Great wall Feedtech (Holdings) LTD.	"	投資控股公司	USD 10,630,000	USD 10,630,000	8,260,000	100.00%	379,249	2,951	2,951	
	Clydebridge Ltd.	"	投資控股公司	USD 3,544,000	USD 3,544,000	3,544,000	94.66%	271,884	38,751	36,682	
	Global Food Corp	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(536)	-	-	
	大成嘉望水產有限公司	越南	水產加工、銷售	USD 2,500,000	USD 2,500,000	2,500,000	50.00%	106,918	14,438	7,219	
	Dachan (Asia-Pacific) Limited	香港	投資控股公司	USD 11,200,000	USD 11,200,000	11,200,000	77.78%	216,228	(50,974)	(50,974)	
	Universal Food Corp	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	359	-	-	
	Fresh Aqua Corporation	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	-	-	-	
Waverley Star Ltd.	Myini Dachan Company Limited	緬甸	飼料生產及銷售	USD 10,494,097	USD 8,964,097	10,494,097	51.00%	303,784	3,851	1,964	
	Great Wall Grains International Limited	香港	飼料生產及銷售	USD -	USD -	1,000,000	100.00%	(67)	(67)	(67)	
	Dachan Food(Asia) Limited	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	375,899,946	36.99%	2,652,149	365,599	135,235	
	Asia Nutrition Technologies Corporation	"	投資控股公司	USD 5,759,421	USD 5,759,421	152,924,906	15.05%	1,079,071	365,599	55,023	
Dachan Food(Asia)	Dachan(Asia-Pacific) Limited	"	投資控股公司	USD 800,000	USD 800,000	800,000	5.56%	23,704	(50,974)	-	
	Food China Inc	"	投資控股公司	USD 300,000	USD 300,000	400,000	1.08%	8,889	(6,923)	(75)	
	台灣國際基因有限公司	越南	種豬銷售	USD 900,000	USD 900,000	900,000	30.00%	26,667	-	-	
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%	22,727	(86)	(68)	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD 138,364	USD 138,364	400,000	1.08%	4,063	(6,923)	(75)	
全德生物科技股份有限公司	全德華邦有限公司	"	投資控股公司	USD 1,825,728	USD 1,825,728	1,110,000	100.00%	25,347	(1,563)	(1,563)	

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：人民幣千元/美金千元/新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期末初 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	本期虧損 或盈餘	本期溢利 或虧損(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	78.40%	(1,300)	(1,019)	911,371	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,872	"	-	-	-	-	52.04%	(23,322)	(12,137)	117,110	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	30.70%	187,622	57,600	629,287	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,201	"	229,600	-	-	229,600	52.04%	69,262	36,044	579,251	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	USD 1,563	"	-	-	-	-	52.04%	12,312	6,407	225,479	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	USD 14,636	"	57,813	-	-	57,813	52.04%	34,675	18,045	(59,554)	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 14,151	"	84,655	-	-	84,655	52.04%	45,300	23,574	622,741	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 579,060	"	-	-	-	-	52.04%	(22,586)	(11,754)	626,772	-
青島大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	52.04%	(1,977)	(1,029)	48,339	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	52.04%	(6)	(3)	(5,030)	-
北京富強在線資訊技術有限公司	糧商案、畜產品批發案、飼料及農產品零售。	RMB 55,720	"	-	-	-	-	25.49%	(1,495)	(381)	2,580	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	USD 1,111	"	19,483	-	-	19,483	52.04%	7,118	3,704	85,027	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	52.04%	(603)	(314)	3,894	-
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%	(6,017)	(3,131)	84,371	-
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%	9,399	5,169	179,177	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,234	"	-	-	-	-	52.04%	(3,686)	(1,918)	27,468	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	USD 53,767	"	-	-	-	-	52.04%	(121,003)	(62,970)	71,127	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	52.04%	92	48	45,515	-
大成良皮食品(上海)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	RMB 200,000	"	-	-	-	-	43.00%	(31,740)	(13,648)	214,770	-
大成農牧(葫蘆島)有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	52.04%	2,671	1,390	49,271	-
大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料產銷。	USD 14,536	"	-	-	-	-	100.00%	6,948	6,948	392,336	-
上海寰球華諾餐飲管理有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。	USD 3,100	"	101,680	-	-	101,680	100.00%	(13,135)	(13,135)	140,816	-
北京大成永和餐飲有限公司	中式連鎖快餐。	RMB 15,954	"	44,647	-	-	44,647	79.03%	(81)	(64)	(13,678)	-
膳成餐飲管理(南京)有限公司	餐飲服務之經營。	RMB 21,006	"	37,902	-	-	37,902	100.00%	1,747	1,747	7,600	-

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回						
北京冀城李諾 餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	USD 5,580	2	87,449	28,248	-	115,697	(8,113)	100.00 %	(8,113)	11,523	-
聯博殿餐飲管 理(北京)有限 公司	日式餐飲及餐飲服 務管理	USD 2,500	"	46,938	-	-	46,938	(450)	50.00 %	(225)	61,509	53,944
上海迅食餐飲 管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	-	70.00 %	-	(3,819)	-
北京鼎峰港有 限公司	中式連鎖快餐。	RMB 3,000	"	29,641	-	-	29,641	(2,831)	55.00 %	(1,557)	(5,315)	-
北京度小月餐 飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	RMB 19,000	"	21,719	29,988	-	51,707	(20,804)	70.00 %	(14,563)	1,353	-
天津迅食食品 有限公司	食品加工。	USD 5,800	"	175,676	-	-	175,676	7,435	100.00 %	7,435	(39,591)	-
維那(天津)生 物科技有限公司	飼料。	RMB 2,891	"	35,542	-	-	35,542	(222)	100.00 %	(222)	10,183	-
全端生物科技 (天津)有限公 司	飼料。	USD 11,602	"	303,344	-	-	303,344	12,528	100.00 %	12,528	235,332	-
台藹大成食品 (大連)有限公 司	豬肉產銷。	USD 21,595	"	-	-	-	-	384	20.82 %	80	7,942	-
山東大成生物 科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	9,026	52.04 %	4,697	(55,557)	-
崑山泰吉食品 企業有限公司	食品加工產銷。	USD 4,150	2	48,993	-	-	48,993	(14,209)	100.00 %	(14,209)	(46,625)	-
天津建威興業 房地產開發有 限公司	房地產。	RMB 435,500	"	-	-	-	-	(8,728)	32.64 %	(3,928)	1,078,751	-
大成欣策餐飲 管理(北京)有 限公司	中西式連鎖快餐。	USD 1,670	"	20,792	-	-	20,792	(2,421)	40.00 %	(968)	10,930	-
上海廣城餐飲 有限公司	中式餐飲。	RMB 4,884	"	-	-	-	-	(69,245)	20.68 %	(10,387)	78,589	-
禾齋餐飲管理 (北京)有限公 司	中式餐飲。	RMB 6,000	"	-	-	-	-	-	20.00 %	-	1,994	-
天津海瑞食品 有限公司	食品加工。	RMB 4,994	"	-	-	-	-	(1,890)	20.82 %	(756)	2,930	-
羅普大成食品 (天津)有限公 司	飼料研發。	RMB 35,000	"	-	-	-	-	(4,853)	20.82 %	(1,941)	29,629	-

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 69,145,001) 2,048,766	(USD 238,133,856) 7,055,906	10,551,799

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。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註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。

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		68,705,943	8.30 %

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。

(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

合併公司有六個應報導部門，如下所述，該等部門為合併公司的策略經營單位。每個策略經營單位提供不同的產品與服務，且因其所需之技術及行銷策略不同而分開管理。合併公司主要營運決策者至少每季覆核每個策略經營單位的內部管理報告。

- (一)食糧事業群：係製造及銷售飼料、麵粉、發酵豆粉與肉豬及蛋雞的垂直整合生產及銷售。
- (二)肉品事業群：係於台灣地區從事白肉雞及土雞的垂直整合生產及銷售。
- (三)食品事業群：係從事製造及銷售加工食品。
- (四)餐飲及商場服務事業群：係從事餐飲服務及商場經營。
- (五)東南亞事業群：係於東南亞從事生產及銷售水產品、飼料。
- (六)東亞事業群：係於香港上市之上市主體。

其他營運活動包括對各種事業的投資、經營管理顧問服務。此等部門於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日未符合應報導部門任何量化門檻。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	109年4月至6月								
	食糧事業群	肉品事業群	食品事業群	餐飲及商場事業群	東南亞事業群	東亞事業群	其他	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 5,475,171	2,579,749	716,627	442,213	533,454	9,399,555	4,703	-	19,151,472
部門間收入	1,334,351	304,080	9,059	197	-	4,031	-	(1,651,718)	-
收入總計	\$ 6,809,522	2,883,829	725,686	442,410	533,454	9,403,586	4,703	(1,651,718)	19,151,472
應報導部門稅前損益	\$ 559,822	235,371	24,122	(905,350)	51,882	297,884	51,009	844,992	1,159,732

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108年4月至6月								
		食糧事業群	肉品事業群	食品事業群	餐飲及商場 事業群	東南亞 事業群	東亞事業群	其他	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$	5,689,016	2,437,264	685,052	592,317	913,480	8,654,280	12,140	-	18,983,549
部門間收入		1,178,925	277,080	14,706	120	-	6,219	-	(1,477,050)	-
收入總計	\$	<u>6,867,941</u>	<u>2,714,344</u>	<u>699,758</u>	<u>592,437</u>	<u>913,480</u>	<u>8,660,499</u>	<u>12,140</u>	<u>(1,477,050)</u>	<u>18,983,549</u>
應報導部門稅前損益	\$	<u>590,553</u>	<u>135,126</u>	<u>18,153</u>	<u>98,090</u>	<u>18,466</u>	<u>169,204</u>	<u>13,971</u>	<u>(118,587)</u>	<u>914,976</u>
		109年1月至6月								
		食糧事業群	肉品事業群	食品事業群	餐飲及商場 事業群	東南亞 事業群	東亞事業群	其他	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入		10,748,831	4,983,907	1,483,306	868,530	1,386,520	18,000,690	11,476	-	37,483,260
部門間收入		2,638,442	598,785	14,093	918	-	10,307	-	(3,262,545)	-
收入總計	\$	<u>13,387,273</u>	<u>5,582,692</u>	<u>1,497,399</u>	<u>869,448</u>	<u>1,386,520</u>	<u>18,010,997</u>	<u>11,476</u>	<u>(3,262,545)</u>	<u>37,483,260</u>
應報導部門稅前損益	\$	<u>965,088</u>	<u>329,285</u>	<u>67,564</u>	<u>(976,762)</u>	<u>34,462</u>	<u>692,943</u>	<u>125,554</u>	<u>826,300</u>	<u>2,064,434</u>
		108年1月至6月								
		食糧事業群	肉品事業群	食品事業群	餐飲及商場 事業群	東南亞 事業群	東亞事業群	其他	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$	11,009,280	4,884,242	1,348,757	1,198,501	1,749,731	16,943,659	35,566	-	37,169,736
部門間收入		2,414,694	556,579	30,864	580	-	12,539	-	(3,015,256)	-
收入總計	\$	<u>13,423,974</u>	<u>5,440,821</u>	<u>1,379,621</u>	<u>1,199,081</u>	<u>1,749,731</u>	<u>16,956,198</u>	<u>35,566</u>	<u>(3,015,256)</u>	<u>37,169,736</u>
應報導部門稅前損益	\$	<u>963,530</u>	<u>335,243</u>	<u>58,033</u>	<u>100,925</u>	<u>32,966</u>	<u>232,909</u>	<u>26,758</u>	<u>(140,325)</u>	<u>1,610,039</u>