

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  
民國一一一年及一一〇年第二季

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	9~15
(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	15~43
(七)關係人交易	43~47
(八)質押之資產	47
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	47~48
(十)重大之災害損失	48
(十一)重大之期後事項	48
(十二)其 他	48~49
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	49~55
2.轉投資事業相關資訊	56~57
3.大陸投資資訊	58~59
4.主要股東資訊	60
(十四)部門資訊	60~61



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web home.kpmg/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一一一年及一一〇年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇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，民國一一一年及一一〇年六月三十日之資產總額分別為10,489,231千元及10,391,601千元，分別占合併資產總額17%及19%；負債總額分別為4,870,024千元及4,276,240千元，分別占合併負債總額之14%及15%；民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(113,572)千元、(160)千元、(255,802)千元及38,953千元，分別占合併綜合損益之(30)%、0%、(17)%及3%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(九)所述，大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日部分採用權益法之投資分別為150,488千元及146,866千元，暨民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇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(2,004)千元、(691)千元、852千元及(255)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一十一年及一十〇年六月三十日之合併財務狀況，與民國一十一年及一十〇年四月一日至六月三十日及一十一年及一十〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一十一年及一十〇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：

李達暉



鍾丹丹



證券主管機關：金管證審字第1000011652號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一十一年八月十一日

民國一十一年及一十〇年六月三十日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

民國一十一年六月三十日、一十〇年五月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	111.6.30		110.12.31		110.6.30			111.6.30		110.12.31		110.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
11xx 資產							21xx 負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 5,568,167	9	6,083,001	11	4,699,708	9	2100 短期借款(附註六(十四))	\$ 17,357,083	29	13,183,124	23	11,522,880	21
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	252,445	-	7,705	-	46,670	-	2110 應付短期票券(附註六(十五))	2,602,000	4	2,914,931	5	1,643,931	3
1150 應收票據淨額(附註六(四)及七)	1,436,921	2	1,582,488	3	1,153,170	2	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	947	-	27,315	-	20,922	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及七)	7,194,044	12	5,952,083	10	5,847,201	11	2150 應付票據(附註七)	860,783	1	695,453	1	209,088	-
130x 存貨(附註六(五))	10,310,236	17	8,176,015	14	8,169,021	15	2170 應付帳款(附註七)	5,845,630	10	5,246,498	9	5,233,235	9
1400 生物資產—流動(附註六(六))	2,096,677	3	1,803,467	3	1,782,064	3	2200 其他應付款(附註七及六(十七))	2,778,463	5	2,364,368	4	4,218,990	8
1410 預付款項(附註六(七))	2,488,470	4	1,450,708	3	2,359,222	4	2230 本期所得稅負債(附註四)	323,190	1	318,261	1	334,389	1
1476 其他金融資產—流動(附註六(八))	353,440	1	303,641	1	394,567	1	2280 租賃負債—流動(附註六(十八))	186,441	-	191,053	-	235,086	-
1479 其他流動資產—其他	1,286,705	2	1,236,656	2	1,052,367	2	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十六))	242,159	-	185,336	-	635,244	1
流動資產合計	30,987,105	50	26,595,764	47	25,503,990	47	2399 其他流動負債—其他(附註七)	1,447,837	2	1,451,890	3	1,143,120	2
15xx 非流動資產：							流動負債合計	31,644,533	52	26,578,229	46	25,196,885	45
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	2,805,580	5	2,933,887	5	3,050,121	6	25xx 非流動負債：						
1550 採用權益法之投資(附註六(九))	1,775,891	3	1,741,218	3	1,743,918	3	2540 長期借款(附註六(十六))	1,241,969	2	1,153,218	2	1,507,165	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))	20,838,458	34	20,290,137	36	19,554,043	35	2551 員工福利負債準備—非流動(附註四)	4,930	-	4,930	-	7,134	-
1755 使用權資產(附註六(十一))	2,013,870	3	1,993,146	4	2,032,262	4	2570 遞延所得稅負債(附註四)	109,074	-	85,486	-	124,661	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二))	685,789	1	692,850	1	716,863	1	2580 租賃負債—非流動(附註四及六(十八))	923,679	1	929,787	2	929,736	2
1805 商譽	147,653	-	158,024	-	158,474	-	2645 存入保證金	86,911	-	90,603	-	85,017	-
1830 生物資產—非流動(附註六(六))	561,764	1	614,240	1	356,181	1	2670 其他非流動負債—其他	156,825	-	150,268	-	149,884	-
1840 遞延所得稅資產(附註四)	224,164	-	193,452	-	202,868	-	非流動負債合計	2,523,388	3	2,414,292	4	2,803,597	5
1990 其他非流動資產—其他(附註六(十三)及八)	2,134,881	3	1,519,412	3	1,614,655	3	負債總計	34,167,921	55	28,992,521	50	28,000,482	50
非流動資產合計	31,188,050	50	30,136,366	53	29,429,385	53	31xx 歸屬母公司業主之權益(附註六(廿))：						
1xxx 資產總計	\$ 62,175,155	100	56,732,130	100	54,933,375	100	3100 股本	8,947,673	14	8,521,593	15	8,521,593	16
							3200 資本公積	3,364,851	5	3,294,766	6	3,179,626	6
							3300 保留盈餘	6,319,584	10	6,952,880	12	6,268,710	11
							3400 其他權益	1,643,634	3	1,551,646	3	1,645,690	3
							3500 庫藏股票	(219,132)	-	(219,132)	-	(219,132)	-
							歸屬母公司業主之權益合計	20,056,610	32	20,101,753	36	19,396,487	36
							36xx 非控制權益	7,950,624	13	7,637,856	14	7,536,406	14
							3xxx 權益總計	28,007,234	45	27,739,609	50	26,932,893	50
							2-3xxx 負債及權益總計	\$ 62,175,155	100	56,732,130	100	54,933,375	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

民國一十一年及一〇年四月一日至六月三十日及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110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)	\$ 27,083,656	100	27,116,530	100	52,655,457	100	49,754,514	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	24,290,417	90	24,646,173	91	47,282,825	90	44,153,162	89
5900 營業毛利	2,793,239	10	2,470,357	9	5,372,632	10	5,601,352	11
6000 營業費用：								
6100 推銷費用	1,329,842	5	1,610,696	5	2,681,549	5	2,837,428	6
6200 管理費用	675,586	2	378,712	1	1,210,524	2	1,162,783	2
6300 研究發展費用	35,495	-	28,759	-	71,205	-	63,111	-
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	2,429	-	6,599	-	16,164	-	220,753	-
營業費用合計	2,043,352	7	2,024,766	6	3,979,442	7	4,284,075	8
6900 營業淨利	749,887	3	445,591	3	1,393,190	3	1,317,277	3
7000 營業外收入及支出(附註六(廿四)及七)：								
7100 利息收入	26,911	-	21,300	-	52,412	-	40,845	-
7020 其他利益及損失	136,703	1	128,513	-	355,505	1	433,197	1
7050 財務成本	(96,592)	-	(76,467)	-	(158,018)	-	(140,972)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(7,047)	-	8,023	-	(2,654)	-	17,855	-
營業外收入及支出合計	59,975	1	81,369	-	247,245	1	350,925	1
7900 稅前淨利	809,862	4	526,960	3	1,640,435	4	1,668,202	4
7950 減：所得稅費用(附註四及六(十九))	133,152	-	137,846	1	331,602	1	355,823	1
8200 本期淨利	676,710	4	389,114	2	1,308,833	3	1,312,379	3
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	(107,249)	(1)	411,125	2	(125,124)	-	402,187	1
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	(107,249)	(1)	411,125	2	(125,124)	-	402,187	1
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(192,443)	(1)	(199,098)	(1)	351,470	1	(264,254)	(1)
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	(192,443)	(1)	(199,098)	(1)	351,470	1	(264,254)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(299,692)	(2)	212,027	1	226,346	1	137,933	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 377,018	2	601,141	3	1,535,179	4	1,450,312	3
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 517,741	3	399,392	2	1,071,023	3	1,187,746	3
8620 非控制權益	158,969	1	(10,278)	-	237,810	-	124,633	-
	\$ 676,710	4	389,114	2	1,308,833	3	1,312,379	3
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 340,292	2	722,754	3	1,163,011	3	1,449,225	3
8720 非控制權益	36,726	-	(121,613)	-	372,168	1	1,087	-
	\$ 377,018	2	601,141	3	1,535,179	4	1,450,312	3
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)	\$ 0.64		0.50		1.33		1.47	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.64		0.50		1.33		1.47	

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

民國一十一年及一十〇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										庫藏股票	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			其他權益項目							
	普通股 股本	待分配 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	國外管理機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未實 現(損)益					合計
民國一〇年一月一日餘額	\$ 8,273,391	-	8,273,391	3,179,626	2,484,061	42,994	5,035,927	7,562,982	(801,744)	2,185,955	1,384,211	(219,132)	20,181,078	7,705,674	27,886,752
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,187,746	1,187,746	-	-	-	-	1,187,746	124,633	1,312,379
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(140,708)	402,187	261,479	-	261,479	(123,546)	137,933
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,187,746	1,187,746	(140,708)	402,187	261,479	-	1,449,225	1,087	1,450,312
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	312,376	-	(312,376)	-	-	-	-	-	-	-	-
宣告普通股股票股利	-	248,202	248,202	-	-	-	(248,202)	(248,202)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,233,816)	(2,233,816)	-	-	-	-	(2,233,816)	-	(2,233,816)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(170,355)	(170,355)
民國一〇年六月三十日餘額	\$ 8,273,391	248,202	8,521,593	3,179,626	2,796,437	42,994	3,429,279	6,268,710	(942,452)	2,588,142	1,645,690	(219,132)	19,396,487	7,536,406	26,932,893
民國一十一年一月一日餘額	\$ 8,521,593	-	8,521,593	3,294,766	2,796,437	42,994	4,113,449	6,952,880	(920,308)	2,471,954	1,551,646	(219,132)	20,101,753	7,637,856	27,739,609
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,071,023	1,071,023	-	-	-	-	1,071,023	237,810	1,308,833
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	217,112	(125,124)	91,988	-	91,988	134,358	226,346
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,071,023	1,071,023	217,112	(125,124)	91,988	-	1,163,011	372,168	1,535,179
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	187,191	-	(187,191)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,278,239)	(1,278,239)	-	-	-	-	(1,278,239)	-	(1,278,239)
宣告普通股股票股利	-	426,080	426,080	-	-	-	(426,080)	(426,080)	-	-	-	-	-	-	-
子公司持有母公司股票收到現金股利	-	-	-	70,085	-	-	-	-	-	-	-	-	70,085	-	70,085
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(59,400)	(59,400)
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 8,521,593	426,080	8,947,673	3,364,851	2,983,628	42,994	3,292,962	6,319,584	(703,196)	2,346,830	1,643,634	(219,132)	20,056,610	7,950,624	28,007,234

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  
合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 1,640,435	1,668,202
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目：</b>		
折舊費用	1,031,453	896,636
攤銷費用	16,458	23,738
預期信用減損損失	16,164	220,753
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	(271,108)	(17,932)
利息費用	158,018	140,972
利息收入	(52,412)	(40,845)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	2,654	(17,855)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(5,036)	(21,494)
商譽減損損失	20,091	-
不動產、廠房及設備減損損失(迴轉利益)	-	4,593
存貨跌價及呆滯損失	(15,248)	8,008
存貨報廢損失	38,789	6,249
生物資產公允價值變動數	(83,390)	18,843
<b>收益費損項目合計</b>	<u>856,433</u>	<u>1,221,666</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債變動數：</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	-	(9,766)
應收票據減少(增加)	145,568	(45,608)
應收帳款增加	(1,258,125)	(826,070)
存貨增加	(2,157,762)	(34,946)
生物資產變動	(142,925)	(136,360)
預付款項增加	(1,037,762)	(1,440,833)
其他流動資產(增加)減少	(50,051)	31,310
其他金融資產(增加)減少	(49,799)	407,680
應付票據增加(減少)	165,330	(10,035)
應付帳款增加	599,132	717,021
其他應付款增加(減少)	391,213	(247,895)
其他流動負債減少	(4,053)	(459,369)
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<u>(3,399,234)</u>	<u>(2,054,871)</u>
<b>調整項目合計</b>	<u>(2,542,801)</u>	<u>(833,205)</u>
<b>營運產生之現金(流出)流入</b>	<u>(902,366)</u>	<u>834,997</u>
收取之利息	52,412	40,845
支付之所得稅	(333,796)	(480,873)
<b>營業活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(1,183,750)</u>	<u>394,969</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	3,694	-
取得不動產、廠房及設備	(1,311,438)	(1,432,588)
處分不動產、廠房及設備	45,899	65,293
其他非流動資產減少(增加)	(631,927)	(488,257)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(1,893,772)</u>	<u>(1,855,552)</u>



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)

民國一十一年及一十年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	\$ 40,667,497	24,914,903
短期借款減少	(36,767,853)	(22,161,622)
應付短期票券增加	15,646,069	9,536,000
應付短期票券減少	(15,959,000)	(9,879,000)
舉借長期借款	340,627	1,146,278
償還長期借款	(247,813)	(1,226,419)
存入保證金增加	(3,692)	1,685
租賃本金償還	(154,037)	(134,650)
其他非流動負債(減少)增加	6,557	(1,202)
發放現金股利(扣除子公司持有母公司股票取得現金股利)	(1,208,154)	-
支付之利息	(135,136)	(115,738)
非控制權益變動	(59,400)	(170,355)
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>2,125,665</b>	<b>1,909,880</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	437,023	(238,075)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(514,834)	211,222
期初現金及約當現金餘額	6,083,001	4,488,486
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 5,568,167</b>	<b>4,699,708</b>

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

民國一一年及一〇年第二季

(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。本公司民國一一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)家畜禽服務業。
- (十七)雜項食品製造業。(液體蛋、蛋粉、加值蛋、滷蛋、鐵蛋、茶葉蛋、鹹蛋、錦絲、蛋皮、蒸蛋、蛋包、蛋豆腐、蛋腱等及各種加工蛋類)。
- (十八)化學肥料製造業。
- (十九)休閒農業。
- (二十)餐館業。
- (廿一)一般旅館業。
- (廿二)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

## 大成長城企業股份有限公司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一一一年八月十一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

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

#### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

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

#### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

### 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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

## 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)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
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
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	100.00 %	100.00 %	90.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	大成永康股份有限公司	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 %	65.00 %	65.00 %	〃
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 %	100.00 %	100.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	毛能寵物營養生技股份有限公司	寵物飼料製造買賣及研究	100.00 %	- %	- %	〃
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 %	〃
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 %	67.29 %	〃
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	禮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 %	〃
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 %	〃
英屬維京群島商高速66食品有限公司	天津迅食食品有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
英屬維京群島商高速66食品有限公司	ORIENT BEST GLOBAL FOODS Co., Ltd	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
英屬維京群島商高速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 %	100.00 %	〃
英屬維京群島商高速66食品有限公司/ORIENT BEST GLOBAL FOODS Co., Ltd	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 %	〃
英屬維京群島商高速66食品有限公司	北京鼎峰港有限公司	中西式連鎖快餐	75.00 %	55.00 %	55.00 %	〃
英屬維京群島商高速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	騰成餐飲管理(南京)有限公司	商場經營管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
上海寰城季諾餐飲管理有限公司	上海全戶成餐飲管理有限公司	中西式餐飲服務及管理	50.00 %	50.00 %	50.00 %	〃
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/ORIENT BEST GLOBAL FOODS Co., Ltd	上海迅食餐飲管理有限公司	中西式餐飲服務及管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註
英屬維京群島商高速66食品有限公司及北京寰城季諾餐飲有限公司	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 %	〃



## 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
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
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 %	註
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 International Co., Ltd.	水產貿易	- %	- %	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	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	94.66 %	94.66 %	94.66 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Great Wall Food Investment Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Fresh Aqua Corporation	水產貿易	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	大宗貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Fresh Aqua Limited	水產貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Global Seafood Limited	水產貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Pacific Harvest Limited	水產貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Seafood International Limited	水產貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Universal Food Limited	水產貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司、英屬維京群島商高遠66食品有限公司及Great Wall Kuang-Ming Investment(BVI) Co., Ltd.	Foodchina Inc.	大宗貿易	90.34 %	90.34 %	62.07 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Asia Nutrition Technologies (VN) Great Wall Northeast Asia Corporation	Investment Holding	65.10 %	65.10 %	34.09 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Marksville Corp.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	52.04 %	
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 %	
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 %	

## 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
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
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	中國安鮮農場控股公司	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 %	
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 %	
中國安鮮農場控股公司	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 %	52.04 %	
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	天津大成前瞻生物科技研發有限公司	研發	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
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
天津大成前瞻生物科技研發有限公司	天津渤珀農業科技有限公司	肉品及加工食品銷售	52.04 %	52.04 %	52.04 %	
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。	65.51 %	65.51 %	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	65.51 %	65.51 %	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	65.51 %	65.51 %	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	65.51 %	65.51 %	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	52.40 %	52.40 %	34.09 %	
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	80.54 %	80.54 %	77.00 %	
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	飼料產銷	80.54 %	80.54 %	77.00 %	
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	100.00 %	100.00 %	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 %	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 %	〃
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 %	
Great Wall 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 %	
Foodchina Inc.	中華全球食物股份有限公司	大宗貿易	90.34 %	90.34 %	62.07 %	
Foodchina Inc.	北京富強在線信息技術有限公司	大宗貿易	90.34 %	90.34 %	62.07 %	

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。

## 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)列入合併財務報表子公司增減變動情形：

民國一一年第二季成立子公司毛能寵物營養生技股份有限公司，綜合持股比例100%。

民國一一年第二季未按持股比例增資子公司北京鼎峰港有限公司，綜合持股增加為75%。

民國一〇年第一季成立上海全戶成餐飲管理有限公司，綜合持股比例50.00%，具控制力，列入合併報表。

民國一〇年第二季處分子公司Global Food Corporation及Golden Harvest Inc.全數股權，喪失控制力。

民國一〇年第二季取得子公司Foodchina Inc.、中華全球食物股份有限公司及北京富強在線信息有限公司非控制權益7.04%，綜合持股比例增加至62.07%。

民國一〇年第三季子公司Seafood International Co., Ltd.清算完成。

民國一〇年第三季及第四季取得欣光食品股份有限公司非控制權益10%，綜合持股比例增至100.00%。

民國一〇年第三季未按持股比例認購子公司ANT Food Co., Ltd.股權，綜合持股比例下降為27.27%。

民國一〇年第三季取得子公司Foodchina Inc.、中華全球食物股份有限公司及北京富強在線信息有限公司非控制權益28.27%，綜合持股比例增至90.34%。

民國一〇年第四季合併公司組織重整，調整由間接持股52.04%之子公司Great wall Northeast Asia Corporation 所直接持股65.1%之子公司(Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co.,Ltd.、Asia Nutrition Technologies (HN) Co.,Ltd.、Asia Nutrition Technologies (VN) Co.,Ltd.、Asia Nutrition Technologies (LA) Co.,Ltd.、Asia Nutrition Technologies (MV) Co.,Ltd.)及持有52.40%之子公司(ANT Feed Co.,Ltd 及 持股100%之子公司 Marksville Corp.及 Great Wall Nutrition Techologies SDN.BHD) 之全數股權由直接持股100%之子公司大成長城國際(控股)有限公司直接持股。

合併公司由於上述組織重整，對子公司Dachan (Asia-Pacific) Limited及子公司大成(越南)有限公司之綜合持股增加為80.54%。

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。



## 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)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一一〇年度合併財務報告附註五一致。

### 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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
庫存現金	\$ 74,600	31,070	46,988
週轉金	344	344	344
支票存款	712,875	754,621	828,824
活期存款	3,543,780	4,756,830	3,249,314
外幣存款	191,826	120,297	79,477
結構性存款	8,857	70,375	293,646
定期存款	<u>1,035,885</u>	<u>349,464</u>	<u>201,115</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 5,568,167</u>	<u>6,083,001</u>	<u>4,699,708</u>

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)。

民國一一一年六月三十日及一一〇年十二月三十一日及六月三十日結構性存款明細如下：

1. 合併公司民國一一一年六月二十三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歐元兌美元即期匯率作連結，合約金額為8,857千元，預期收益率為3.20%~3.30%，到期日為民國一一一年七月二十五日。

## 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. 合併公司民國一一〇年十二月二日與銀行簽訂浮動收益保本型結構性存款合約，收益率係與三個月期上海銀行間同業放款利率(3M-SHIBOR)作連結，合約金額為8,683千元，預期收益率為3.10%，到期日為民國一一一年一月四日。
3. 合併公司民國一一〇年十月二十七日與銀行簽訂浮動收益保本型結構性存款合約，收益率係與三個月期美國LIBOR利率作連結，合約金額為61,692千元，預期收益率為3.38%，到期日為民國一一一年一月二十七日。
4. 合併公司民國一一〇年六月三十日與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率係與三個月期LIBOR利率作連結，合約金額為86,253千元，預期收益率為2.10%，到期日為民國一一〇年八月二日。
5. 合併公司一一〇年六月二十八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13,326千元，預期收益率為3.10%，到期日為民國一一〇年七月二十九日。
6. 合併公司一一〇年六月二十八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17,251千元，預期收益率為3.10%，到期日為民國一一〇年八月二日。
7. 合併公司一一〇年六月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EUR CURRENCY BFIX作連結，合約金額為116,440千元，預期收益率為1.90%，到期日為民國一一〇年七月一日。
8. 合併公司一一〇年四月二十日與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率係與三個月期LIBOR利率作連結，合約金額為60,376千元，預期收益率為3.30%，到期日為民國一一〇年七月二十二日。

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

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
衍生金融資產—流動：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ 252,006	4,693	36,465
玉米結構商品	-	2,573	-
非衍生金融資產—流動：			
期貨保證金	-	-	9,766
上市(櫃)公司股票	439	439	439
合    計	\$ 252,445	7,705	46,670

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)

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
衍生金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ 576	27,315	20,922
選擇權契約	371	-	-
合 計	<u>\$ 947</u>	<u>27,315</u>	<u>20,922</u>

1.遠期外匯合約

<u>111.6.30</u>				
	<u>帳面價值</u>	<u>合約金額 (千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
買入遠期外匯	252,006	USD 405,705	美金兌台幣	111.07.01-111.12.29
買入遠期外匯	(576)	USD 17,106	美金兌台幣	111.07.01-111.11.14
賣出遠期外匯	-	USD 6,500	美金兌人民幣	111.07.22-111.12.30
<u>110.12.31</u>				
	<u>帳面價值</u>	<u>合約金額 (千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
買入遠期外匯	-	USD 7,000	美元兌人民幣	111.01.24-111.05.24
買入遠期外匯	(27,315)	USD 266,517	美元兌台幣	111.01.03-111.05.23
賣出遠期外匯	4,693	USD 94,901	美元兌台幣	111.01.03-111.04.29
<u>110.6.30</u>				
	<u>帳面價值</u>	<u>合約金額 (千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
買入遠期外匯	36,465	USD 177,213	美元兌台幣	110.07.02-110.10.12
買入遠期外匯	(20,922)	USD 94,000	美元兌台幣	110.07.01-110.09.24
賣出遠期外匯	-	USD 12,000	美元兌人民幣	110.07.23-110.12.24

2.期貨及選擇權契約交易

<u>項目</u>	<u>交易種類</u>	<u>未平倉部位</u>		<u>合約金額或 支付(收取) 之權利金</u>	<u>公平價值</u>
		<u>買/賣方</u>	<u>契約數</u>		
<u>111.6.30</u>					
選擇權契約	玉米	賣方	200	\$ -	<u>(371)</u>
<u>110.12.31</u>					
<u>項目</u>	<u>交易種類</u>	<u>未平倉部位</u>		<u>合約金額或 支付(收取) 之權利金</u>	<u>公平價值</u>
		<u>買/賣方</u>	<u>契約數</u>		
結構商品	玉米	賣方	380	\$ -	<u>2,573</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)

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
<b>110.6.30</b>					
期貨	玉米	買方	1,150	\$ -	(1,089)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
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	\$ 2,708,056	2,833,181	2,949,368
國內非上市(櫃)公司股票	97,164	100,369	100,412
其他	360	337	341
合 計	<u>\$ 2,805,580</u>	<u>2,933,887</u>	<u>3,050,121</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。

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日無認列之股利收入。

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(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：

報導日證券價格	111年1月至6月		110年1月至6月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ 28,056	-	30,501	-
下跌1%	\$ (28,056)	-	(30,501)	-



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)應收帳款及票據

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 1,436,921	1,582,488	1,153,170
應收帳款—攤銷後成本衡量	7,679,204	6,396,583	6,343,491
減：備抵損失	<u>(485,160)</u>	<u>(444,500)</u>	<u>(496,290)</u>
	<u><u>\$ 8,630,965</u></u>	<u><u>7,534,571</u></u>	<u><u>7,000,371</u></u>

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：

	<u>111.6.30</u>		
	<u>應收帳款及票 據帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 8,097,046	0~26%	110,530
逾期30天以下	422,561	0~100%	22,957
逾期31~60天	104,815	0~100%	14,473
逾期61~90天	46,954	0~100%	13,694
逾期91~180天	28,506	0~100%	10,948
逾期181~365天	39,498	0~100%	19,686
逾期超過一年	<u>376,745</u>	0~100%	<u>292,872</u>
	<u><u>\$ 9,116,125</u></u>		<u><u>485,160</u></u>
	<u>110.12.31</u>		
	<u>應收帳款及票 據帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 6,461,166	0~3%	126,968
逾期30天以下	959,964	0~10%	7,958
逾期31~60天	76,940	0~15%	1,859
逾期61~90天	49,977	0~50%	3,166
逾期91~180天	24,877	0~100%	2,908
逾期181~365天	29,949	0~100%	18,980
逾期超過一年	<u>376,198</u>	0~100%	<u>282,661</u>
	<u><u>\$ 7,979,071</u></u>		<u><u>444,500</u></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)

	<b>110.6.30</b>		
	應收帳款及票 據帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 6,037,132	0~3%	100,892
逾期30天以下	818,502	0~10%	21,331
逾期31~60天	99,330	0~15%	5,864
逾期61~90天	33,609	0~50%	11,225
逾期91~180天	39,210	0~100%	15,737
逾期181~365天	26,436	0~100%	18,853
逾期超過一年	442,442	0~100%	322,388
	<b>\$ 7,496,661</b>		<b>496,290</b>

合併公司之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 447,487	313,735
認列應收帳款及應收票據之減損損失	16,164	220,753
本年度因無法收回而沖銷之金額	(2,582)	(32,494)
外幣換算損益	23,123	(5,872)
本期收回數	968	168
期末餘額	<b>\$ 485,160</b>	<b>496,290</b>

民國一十一年六月三十日、一〇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。

(五)存 貨

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
原料及消耗品	\$ 6,451,455	4,896,858	4,971,819
在途原料	1,380,040	768,072	737,796
在製品	102,430	38,423	159,010
製成品	2,053,101	2,139,832	2,263,077
農產品	323,210	332,830	37,319
合計	<b>\$ 10,310,236</b>	<b>8,176,015</b>	<b>8,169,021</b>
以公允價值減出售成本列報之存貨	<b>\$ 323,210</b>	<b>332,830</b>	<b>37,319</b>

## 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)

合併公司營業成本組成分別為：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
銷貨成本	\$ 24,374,088	24,659,421	47,317,674	44,184,698
存貨跌價損失(回升利益)	(4,526)	2,788	(15,248)	8,008
存貨報廢損失	(47,201)	2,997	38,789	6,249
出售下腳及廢料收入	(31,944)	(19,033)	(58,390)	(45,793)
	<b><u>\$ 24,290,417</u></b>	<b><u>24,646,173</u></b>	<b><u>47,282,825</u></b>	<b><u>44,153,162</u></b>

截至民國一一一年六月三十日、一一〇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。

### (六)生物資產

#### 1.生物資產明細表：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
<u>生物資產—流動</u>			
消耗性生物資產—家禽	\$ 976,641	769,473	1,161,509
消耗性生物資產—家畜	919,717	841,160	551,962
生產性生物資產—家禽	114,442	155,831	104,886
生產性生物資產—累計折舊—家禽	(30,242)	(30,637)	(36,700)
生產性生物資產—家畜	148,986	80,685	-
生產性生物資產—累計折舊—家畜	(33,618)	(15,547)	-
生產性生物資產公允價值減出售成本變動數	751	2,502	407
生物資產—流動合計	<b><u>\$ 2,096,677</u></b>	<b><u>1,803,467</u></b>	<b><u>1,782,064</u></b>
<u>生物資產—非流動</u>			
生產性生物資產—家禽	\$ 1,947,550	2,002,562	102,574
生產性生物資產—累計折舊—家禽	(1,752,214)	(1,724,391)	(26,689)
生產性生物資產—家畜	1,345,041	1,109,619	389,387
生產性生物資產—累計折舊—家畜	(978,613)	(773,550)	(109,091)
生物資產—非流動合計	<b><u>\$ 561,764</u></b>	<b><u>614,240</u></b>	<b><u>356,181</u></b>

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.生物資產變動表：

	<u>家禽</u>	<u>家畜</u>	<u>總計</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,175,340	1,242,367	2,417,707
因取得而增加	4,929,959	92,400	5,022,359
因出售而減少	(5,770,203)	(1,563,889)	(7,334,092)
因繁殖(死亡)之淨增加數	824,024	1,630,634	2,454,658
公允價值減估計出售成本之變動	83,390	-	83,390
匯率變動影響數	14,419	-	14,419
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 1,256,929</u>	<u>1,401,512</u>	<u>2,658,441</u>
流動	\$ 1,061,592	1,035,085	2,096,677
非流動	195,336	366,428	561,764
	<u>\$ 1,256,928</u>	<u>1,401,513</u>	<u>2,658,441</u>
	<u>家禽</u>	<u>家畜</u>	<u>總計</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,219,982	763,969	1,983,951
因取得而增加	814,877	28,895	843,772
因出售而減少	(935,341)	(1,121,207)	(2,056,548)
因繁殖(死亡)之淨增加數	188,535	1,160,601	1,349,136
公允價值減估計出售成本之變動	(18,843)	-	(18,843)
匯率變動影響數	36,777	-	36,777
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 1,305,987</u>	<u>832,258</u>	<u>2,138,245</u>
流動	\$ 1,230,102	551,962	1,782,064
非流動	75,885	280,296	356,181
	<u>\$ 1,305,987</u>	<u>832,258</u>	<u>2,138,245</u>

合併公司之生物資產公允價值與民國一一〇年度合併財務報告附註六(六)所揭露資訊無重大差異。

(七)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
預付購料款	\$ 2,026,234	829,707	2,116,053
預付款項－其他	462,236	621,001	243,169
	<u>\$ 2,488,470</u>	<u>1,450,708</u>	<u>2,359,222</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)其他金融資產－流動

合併公司其他金融資產－流動明細如下：

	<b>111.6.30</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.6.30</b>
其他應收代墊款－關聯企業	\$ 24,352	16,046	15,588
其他應收代墊款－其他關係人	8,994	15,477	14,823
存出保證金	17,309	49,972	73,821
其他應收款－其他	258,502	222,146	290,335
結構性存款	44,283	-	-
	<b>\$ 353,440</b>	<b>303,641</b>	<b>394,567</b>

結構性存款明細如下：

- 1.合併公司民國一一一年二月十日與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率係與三個月期美元LIBOR作連結，合約金額為44,283千元，預期收益率為3.55%，到期日為民國一一一年八月十日。

### (九)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：

	<b>111.6.30</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.6.30</b>
關聯企業	<b>\$ 1,775,891</b>	<b>1,741,218</b>	<b>1,743,918</b>

#### 1.關聯企業

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，除重要子公司所持有之天津海瑞食品有限公司、羅普大成食品(天津)有限公司、台灣國際基因有限公司及本公司所持有之勝贏屠宰場股份有限公司及非重要子公司所持有之上海廣城餐飲有限公司、禾儕餐飲管理(北京)有限公司及大成欣葉餐飲管理(北京)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。



## 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111年1月1日餘額	\$ 5,248,006	6,144,778	16,094,884	660,075	4,198,408	802,548	394	3,242,419	-	36,391,512
其他增添	53,033	12,089	121,621	13,395	65,856	29,573	-	1,015,870	-	1,311,437
轉入(轉出)	-	1,181,885	408,195	8,650	683,400	12,930	-	(2,295,060)	-	-
處 分	-	(19,816)	(173,011)	(25,519)	(108,321)	(8,522)	-	(5,388)	-	(340,577)
匯率變動之影響	-	59,593	267,257	10,092	15,027	6,807	-	13,064	-	371,840
民國111年6月30日餘額	\$ <u>5,301,039</u>	<u>7,378,529</u>	<u>16,718,946</u>	<u>666,693</u>	<u>4,854,370</u>	<u>843,336</u>	<u>394</u>	<u>1,970,905</u>	-	<u>37,734,212</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 4,918,993	5,786,361	15,437,742	631,884	3,811,445	785,252	394	2,504,570	-	33,876,641
其他增添	224,008	39,424	133,934	32,882	47,455	19,301	-	935,584	-	1,432,588
轉入(轉出)	-	32,428	202,618	2,451	138,592	-	-	(376,089)	-	-
處 分	-	-	(114,231)	(23,536)	(17,987)	(9,348)	-	(293)	-	(165,395)
匯率變動之影響	-	(195,205)	(243,149)	(7,096)	(19,850)	(3,921)	-	167,414	-	(301,807)
民國110年6月30日餘額	\$ <u>5,143,001</u>	<u>5,663,008</u>	<u>15,416,914</u>	<u>636,585</u>	<u>3,959,655</u>	<u>791,284</u>	<u>394</u>	<u>3,231,186</u>	-	<u>34,842,027</u>
折舊及減損損失：										
民國111年1月1日餘額	\$ -	2,327,065	9,431,279	403,919	2,842,204	569,414	268	-	527,226	16,101,375
本年度折舊	-	123,297	447,938	38,952	249,538	31,833	25	-	-	891,583
處 分	-	(19,816)	(146,641)	(20,110)	(105,291)	(7,856)	-	-	-	(299,714)
匯率變動之影響	-	18,296	132,935	6,820	14,301	4,604	-	-	25,554	202,510
民國111年6月30日餘額	\$ -	<u>2,448,842</u>	<u>9,865,511</u>	<u>429,581</u>	<u>3,000,752</u>	<u>597,995</u>	<u>293</u>	-	<u>552,780</u>	<u>16,895,754</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	2,116,812	8,813,306	356,620	2,534,191	527,683	211	-	408,754	14,757,577
本年度折舊	-	99,640	409,204	41,388	185,402	31,469	32	-	-	767,135
減損損失(迴轉)	-	-	-	-	-	-	-	-	4,593	4,593
處 分	-	-	(80,479)	(17,832)	(14,629)	(8,656)	-	-	-	(121,596)
匯率變動之影響	-	(10,467)	(86,571)	(3,170)	(11,251)	(2,677)	-	-	(5,589)	(119,725)
民國110年6月30日餘額	\$ -	<u>2,205,985</u>	<u>9,055,460</u>	<u>377,006</u>	<u>2,693,713</u>	<u>547,819</u>	<u>243</u>	-	<u>407,758</u>	<u>15,287,984</u>
帳面價值：										
民國111年1月1日	\$ <u>5,248,006</u>	<u>3,817,713</u>	<u>6,663,605</u>	<u>256,156</u>	<u>1,356,204</u>	<u>233,134</u>	<u>126</u>	<u>3,242,419</u>	<u>(527,226)</u>	<u>20,290,137</u>
民國111年6月30日	\$ <u>5,301,039</u>	<u>4,929,687</u>	<u>6,853,435</u>	<u>237,112</u>	<u>1,853,618</u>	<u>245,341</u>	<u>101</u>	<u>1,970,905</u>	<u>(552,780)</u>	<u>20,838,458</u>
民國110年1月1日	\$ <u>4,918,993</u>	<u>3,669,549</u>	<u>6,624,436</u>	<u>275,264</u>	<u>1,277,254</u>	<u>257,569</u>	<u>183</u>	<u>2,504,570</u>	<u>(408,754)</u>	<u>19,119,064</u>
民國110年6月30日	\$ <u>5,143,001</u>	<u>3,457,023</u>	<u>6,361,454</u>	<u>259,579</u>	<u>1,265,942</u>	<u>243,465</u>	<u>151</u>	<u>3,231,186</u>	<u>(407,758)</u>	<u>19,554,043</u>

#### 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一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一一〇年度合併財務報告附註六(十二)說明。

#### 2.擔 保

截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日無作為短期借款、長期借款及融資額度擔保之情形。

#### 3.合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日無利息資本化之情形。

#### 4.處分損益請詳附註六(廿四)。

## 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)

### (十一)使用權資產

合併公司使用權資產之明細如下：

帳面價值：	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	累 計 減 損	總 計
民國111年1月1日	\$ 1,321,038	697,485	(1,316)	24,292	(48,353)	1,993,146
民國111年6月30日	\$ 1,337,024	709,153	1,896	17,713	(51,916)	2,013,870
民國110年1月1日	\$ 1,246,693	884,032	987	29,382	(7,636)	2,153,458
民國110年6月30日	\$ 1,212,756	806,050	576	20,350	(7,470)	2,032,262

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備所認列之使用權資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十三)。

### (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。

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	
	土 地 及 改 良 物	房 屋 及 建 築	累 積 減 損	房 屋 及 建 築	總 計
民國111年1月1日	\$ 113,640	538,837	(36,000)	76,373	692,850
民國111年6月30日	\$ 113,640	537,186	(36,000)	70,963	685,789
民國110年1月1日	\$ 113,640	563,454	(36,000)	99,228	740,322
民國110年6月30日	\$ 113,640	546,361	(36,000)	92,862	716,863

合併公司投資性不動產於民國一一一年及一一〇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，其他相關資訊請參閱民國一一〇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民國一一〇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一一〇年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一一〇年度合併財務報告附註六(十四)說明。

截至民國一一一年六月三十日、一一〇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。

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)

(十三)其他非流動資產－其他

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
預付土地及工程設備款	\$ 528,419	446,441	422,813
留抵稅額	871,286	637,949	585,934
存出保證金	355,234	189,029	277,919
未攤提費用	29,197	20,566	11,028
預付退休金	108,522	108,490	105,725
其他	242,223	116,937	211,236
	<u>\$ 2,134,881</u>	<u>1,519,412</u>	<u>1,614,655</u>

(十四)短期借款

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
信用狀借款	\$ 10,359,643	7,703,190	6,208,122
無擔保借款	6,997,440	5,479,934	5,314,758
合 計	<u>\$ 17,357,083</u>	<u>13,183,124</u>	<u>11,522,880</u>
尚未使用額度	<u>\$ 6,152,760</u>	<u>8,806,514</u>	<u>9,712,328</u>
利率區間	<u>0.69%~4.65%</u>	<u>0.55%~3.85%</u>	<u>0.52%~4.20%</u>

1.借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
111年1月1日期初餘額	\$ 13,183,124
本期新增借款(到期日111年2月至111年12月)	40,667,497
本期償還借款	(36,767,853)
匯率變動影響數	274,315
111年6月30日餘額	<u>\$ 17,357,083</u>
110年1月1日期初餘額	\$ 8,931,406
本期新增借款(到期日110年1月至110年12月)	24,914,903
本期償還借款	(22,161,622)
匯率變動影響數	(161,807)
110年6月30日餘額	<u>\$ 11,522,880</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、國際票券、聯邦票券，契約到期日分別為111.07.08至111.08.08、111.01.03至111.02.17及110.07.07至110.09.10，利率分別為1.078%~1.408%、0.828%~1.80%及0.828%~1.168%，面額2,602,000千元、2,915,000千元及1,644,000千元。

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)

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應付商業本票	\$ <u>2,602,000</u>	<u>2,914,931</u>	<u>1,643,931</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,132,000</u>	<u>219,069</u>	<u>1,490,069</u>

1.發行及償還

	<u>合 計</u>
111年1月1日餘額	\$ 2,914,931
本期新增借款(到期日111年01月至111年08月)	15,646,069
本期償還借款	<u>(15,959,000)</u>
111年6月30日餘額	\$ <u>2,602,000</u>
110年1月1日餘額	\$ 1,986,931
本期新增借款(到期日110年01月至110年09月)	9,536,000
本期償還借款	<u>(9,879,000)</u>
110年6月30日餘額	\$ <u>1,643,931</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。

(十六)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,444,805	1,179,048	1,903,748
政府借款	39,323	159,506	238,661
減：一年內到期部分	<u>(242,159)</u>	<u>(185,336)</u>	<u>(635,244)</u>
合 計	\$ <u>1,241,969</u>	<u>1,153,218</u>	<u>1,507,165</u>
尚未使用額度	\$ <u>726,071</u>	<u>212,690</u>	<u>422,264</u>
利率區間	<u>0%~7.5%</u>	<u>0%~7.5%</u>	<u>0%~7.5%</u>

1.借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
111年1月1日餘額	\$ 1,338,554
本期新增借款(到期日112年6月至116年1月)	340,627
本期償還借款	<u>(247,813)</u>
匯率變動影響數	<u>52,760</u>
111年6月30日餘額	\$ <u>1,484,128</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)

	<u>合 計</u>
110年1月1日餘額	\$ 2,227,527
本期新增借款(到期日111年4月至112年11月)	1,146,278
本期償還借款	(1,226,419)
匯率變動影響數	<u>(4,977)</u>
110年6月30日餘額	<u>\$ 2,142,409</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>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應付薪資及員工福利	\$ 1,167,698	1,377,110	779,796
應付員工酬勞	104,165	90,000	105,096
應付董事酬勞	73,322	40,000	60,200
應付利息	34,969	12,087	12,617
應付工程款	185,959	50,359	58,516
股利	20,293	10,509	2,244,364
其他應付費用及款項	<u>1,192,057</u>	<u>784,303</u>	<u>958,402</u>
合 計	<u>\$ 2,778,463</u>	<u>2,364,368</u>	<u>4,218,991</u>

(十八)租賃負債—流動

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
流動	\$ <u>186,441</u>	<u>191,053</u>	<u>235,086</u>
非流動	\$ <u>923,679</u>	<u>929,787</u>	<u>929,736</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>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>8,108</u>	<u>8,312</u>	<u>22,025</u>	<u>17,162</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>46,489</u>	<u>57,487</u>	<u>97,122</u>	<u>127,748</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>(14,421)</u>	<u>(14,827)</u>	<u>(31,408)</u>	<u>(33,056)</u>
短期租賃之費用	\$ <u>74,208</u>	<u>96,057</u>	<u>146,373</u>	<u>168,381</u>
低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>5,276</u>	<u>5,340</u>	<u>10,444</u>	<u>10,131</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)

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>398,593</u>	<u>425,016</u>

### (十九)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 149,206	138,322	347,210	353,281
調整前期之當期所得稅	<u>(16,054)</u>	<u>(476)</u>	<u>(15,608)</u>	<u>2,542</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 133,152</u>	<u>137,846</u>	<u>331,602</u>	<u>355,823</u>

截至民國一一一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一〇八年度。

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一〇九年度。

大成永康股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

美藍雷股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

萬能生醫股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

中一食品股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

國成麵粉股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

欣光食品股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇八年度。

黃河投資股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

都城實業股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

安心巧廚股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

岩島成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

勝成餐飲股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

檀成餐飲股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

馬成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

鄉成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

中華全球股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

新食成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

### (二十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿四)。

## 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. 保留盈餘

本公司分別於民國一十一年三月二十五日經董事會決議一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額並於民國一十一年六月七日經股東會決議民國一一〇年度盈餘分配案之股票股利金額，及一一〇年七月三十日經股東常會決議一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度		109年度	
	配股 率(元)	金額	配股 率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.50	1,278,239	2.70	2,233,815
股票	0.50	426,080	0.30	248,202
合計		\$ 1,704,319		2,482,017

### 2. 庫藏股

子公司持有本公司股票

民國一十一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日子公司持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

子公司名稱	111.6.30		110.12.31		110.6.30	
	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	\$ 963,573	20,264	1,082,120	20,264	1,060,732	19,674
都城實業(股)公司	1,258,120	26,459	1,412,905	26,459	1,543,863	25,688
合計	\$ 2,221,693	46,723	2,495,025	46,723	2,604,595	45,362

截至民國一十一年六月三十日、一一〇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。

本公司民國一十一年及民國一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為22,500千元、22,500千元、45,000千元、45,000千元，董事酬勞提列金額分別為9,900千元、9,900千元、20,200千元、20,200千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為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。

## 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)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額均為90,000千元，董事酬勞提列金額均為40,000千元，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。

### (廿二)每股盈餘

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110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 人之淨利	\$ 517,741	399,392	1,071,023	1,187,746
普通股加權平均流通在外股數	805,436	805,436	805,436	805,436
基本每股盈餘	\$ 0.64	0.50	1.33	1.47
2.稀釋每股盈餘				
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)	\$ 517,741	399,392	1,071,023	1,187,746
普通股加權平均流通在外股數	805,436	805,436	805,436	805,436
員工股票紅利之影響	473	374	1,454	1,295
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)	805,909	805,810	806,890	806,731
稀釋每股盈餘	\$ 0.64	0.50	1.33	1.47

本年度於一一一年六月十七日經股東會決議無償配股後，並以民國一一一年九月五日為增資基準日，若此無償配股於財務報表通過發布前發生，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
基本每股盈餘	\$ 0.61	0.47	1.27	1.40
稀釋每股盈餘	\$ 0.61	0.47	1.26	1.40

### (廿三)客戶合約之收入

#### 1.收入之細分

主要地區市場：	111年4月至6月							
	農糧	肉品	食品	餐飲	東南亞	東亞	其他	合計
臺灣	\$ 8,795,053	3,434,319	726,614	278,933	-	-	12,629	13,247,548
大陸	1,717,772	-	-	140,528	-	6,455,828	-	8,314,128
越南	4,685,936	-	-	-	-	-	-	4,685,936
其他地區	52,868	-	-	-	783,176	-	-	836,044
	\$ 15,251,629	3,434,319	726,614	419,461	783,176	6,455,828	12,629	27,083,656

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)

		111年4月至6月							
		農糧	肉品	食品	餐飲	東南亞	東亞	其他	合計
主要產品線：									
飼料	\$ 10,471,628	520,056	-	-	-	-	2,288,701	-	13,280,385
大宗油脂	4,486,328	-	-	-	-	-	-	-	4,486,328
肉品	-	2,914,263	-	-	-	-	1,858,926	-	4,773,189
消費食品	-	-	726,614	419,461	-	-	2,308,201	-	3,454,276
其他	293,673	-	-	-	783,176	-	-	12,629	1,089,478
	<b>\$ 15,251,629</b>	<b>3,434,319</b>	<b>726,614</b>	<b>419,461</b>	<b>783,176</b>	<b>6,455,828</b>	<b>12,629</b>		<b>27,083,656</b>
		111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	\$ 17,527,192	6,716,046	1,496,706	625,072	-	-	-	31,862	26,396,878
大陸	2,784,455	-	-	341,803	-	-	12,348,918	-	15,475,176
越南	9,133,916	-	-	-	-	-	-	-	9,133,916
其他地區	119,557	-	-	-	1,529,930	-	-	-	1,649,487
	<b>\$ 29,565,120</b>	<b>6,716,046</b>	<b>1,496,706</b>	<b>966,875</b>	<b>1,529,930</b>	<b>12,348,918</b>	<b>31,862</b>		<b>52,655,457</b>
主要產品線：									
飼料	\$ 21,174,000	1,076,615	-	-	-	-	4,560,510	-	26,811,125
大宗油脂	7,829,508	-	-	-	-	-	-	-	7,829,508
肉品	-	5,639,431	-	-	-	-	3,355,625	-	8,995,056
消費食品	-	-	1,496,706	966,875	-	-	4,432,783	-	6,896,364
其他	561,612	-	-	-	1,529,930	-	-	31,862	2,123,404
	<b>\$ 29,565,120</b>	<b>6,716,046</b>	<b>1,496,706</b>	<b>966,875</b>	<b>1,529,930</b>	<b>12,348,918</b>	<b>31,862</b>		<b>52,655,457</b>
		110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	\$ 6,802,583	3,346,330	740,709	234,396	-	-	-	6,558	11,130,576
大陸	3,690,828	-	-	224,813	-	-	5,675,069	-	9,590,710
越南	4,607,246	-	-	-	-	-	-	-	4,607,246
其他地區	1,184,171	-	-	-	603,827	-	-	-	1,787,998
	<b>\$ 16,284,828</b>	<b>3,346,330</b>	<b>740,709</b>	<b>459,209</b>	<b>603,827</b>	<b>5,675,069</b>	<b>6,558</b>		<b>27,116,530</b>
主要產品線：									
飼料	\$ 9,268,012	464,073	-	-	-	-	1,632,308	-	11,364,393
大宗油脂	6,993,000	-	-	-	-	-	-	-	6,993,000
肉品	-	2,882,257	-	-	-	-	1,909,566	-	4,791,823
食品	-	-	740,709	459,209	-	-	2,133,195	-	3,333,113
其他	23,816	-	-	-	603,827	-	-	6,558	634,201
	<b>\$ 16,284,828</b>	<b>3,346,330</b>	<b>740,709</b>	<b>459,209</b>	<b>603,827</b>	<b>5,675,069</b>	<b>6,558</b>		<b>27,116,530</b>

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)

	110年1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	\$ 11,984,155	6,479,331	1,550,966	556,640	-	-	21,889	20,592,981
大陸	5,441,229	-	-	436,662	-	11,430,500	-	17,308,391
越南	8,578,038	-	-	-	-	-	-	8,578,038
其他	2,186,688	-	-	-	-	-	-	2,186,688
其他地區	-	-	-	-	1,088,416	-	-	1,088,416
	<u>\$ 28,190,110</u>	<u>6,479,331</u>	<u>1,550,966</u>	<u>993,302</u>	<u>1,088,416</u>	<u>11,430,500</u>	<u>21,889</u>	<u>49,754,514</u>
主要產品線：								
飼料	\$ 17,544,670	897,975	-	-	-	3,552,187	-	21,994,832
大宗油脂	10,420,171	-	-	-	-	-	-	10,420,171
肉品	-	5,581,356	-	-	-	3,609,704	-	9,191,060
食品	-	-	1,550,966	993,302	-	4,268,609	-	6,812,877
其他	225,269	-	-	-	1,088,416	-	21,889	1,335,574
	<u>\$ 28,190,110</u>	<u>6,479,331</u>	<u>1,550,966</u>	<u>993,302</u>	<u>1,088,416</u>	<u>11,430,500</u>	<u>21,889</u>	<u>49,754,514</u>

2. 合約餘額

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收票據	\$ 1,436,921	1,582,488	1,153,170
應收帳款	7,679,204	6,396,583	6,343,491
減：備抵損失	(485,160)	(444,500)	(496,290)
合計	<u>\$ 8,630,965</u>	<u>7,534,571</u>	<u>7,000,371</u>
合約負債—預收貨款	<u>\$ 140,805</u>	<u>204,369</u>	<u>160,400</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債帳列其他流動負債—其他。

民國一一年及一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為204,369千元及284,410千元。

(廿四)營業外收入及支出

1. 利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
銀行存款利息收入	\$ <u>26,911</u>	<u>21,300</u>	<u>52,412</u>	<u>40,845</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)

### 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>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ (431,435)	69,005	(712,766)	94,784
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨(損失) 利益	346,146	(98,464)	755,507	90,120
租金收入	8,371	2,486	18,331	17,410
處分不動產、廠房及設備利 益	2,710	1,457	5,036	21,494
不動產、廠房及設備減損損 失	-	(1,134)	-	(4,593)
政府補助收入	39,911	13,503	47,590	20,308
其他	171,000	141,660	241,807	193,674
	<u>\$ 136,703</u>	<u>128,513</u>	<u>355,505</u>	<u>433,197</u>

### 3. 財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
利息支出—借款	\$ 88,484	68,155	135,993	123,810
利息支出—租賃負債	8,108	8,312	22,025	17,162
合計	<u>\$ 96,592</u>	<u>76,467</u>	<u>158,018</u>	<u>140,972</u>

### (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一一〇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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
<b>111年6月30日</b>							
短期借款	\$ 17,357,083	17,457,040	17,457,040	-	-	-	-
應付短期票券	2,602,000	2,602,000	2,602,000	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融 負債—流動	947	947	947	-	-	-	-
應付票據及款項	6,706,413	7,216,966	7,216,966	-	-	-	-
其他應付款	1,433,278	1,433,278	1,433,278	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期負 債	242,159	242,989	-	242,989	-	-	-
其他流動負債—其他	86,158	86,158	86,158	-	-	-	-
長期借款	1,241,969	1,317,017	-	-	-	1,317,017	-
存入保證金	86,911	86,911	34,442	7,566	14,588	29,672	643
租賃負債	1,110,120	1,216,772	101,836	90,062	148,074	288,306	588,494
	<u>\$ 30,867,038</u>	<u>31,660,078</u>	<u>28,932,667</u>	<u>340,617</u>	<u>162,662</u>	<u>1,634,995</u>	<u>589,137</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)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>110年12月31日</b>							
短期借款	\$ 13,183,124	13,210,653	13,210,653	-	-	-	-
應付短期票券	2,914,931	2,915,000	2,915,000	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	27,315	27,315	27,315	-	-	-	-
應付票據及款項	5,941,951	5,491,951	5,491,951	-	-	-	-
其他應付款	857,258	857,258	857,258	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期負 債	185,336	186,159	-	186,159	-	-	-
其他流動負債—其他	87,393	87,393	87,393	-	-	-	-
長期借款	1,153,218	1,192,341	-	-	-	1,192,341	-
存入保證金	90,603	90,604	31,956	2,708	22,495	32,802	643
租賃負債	1,120,840	1,301,374	99,762	84,213	143,565	286,205	687,629
	<b>\$ 25,561,969</b>	<b>25,360,048</b>	<b>22,721,288</b>	<b>273,080</b>	<b>166,060</b>	<b>1,511,348</b>	<b>688,272</b>
<b>110年6月30日</b>							
短期借款	\$ 11,522,880	11,575,100	11,575,100	-	-	-	-
應付短期票券	1,643,931	1,644,512	1,644,512	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融 負債—流動	20,922	20,922	20,922	-	-	-	-
應付票據及款項	5,442,323	5,442,323	5,442,323	-	-	-	-
其他應付款	3,273,898	3,273,898	3,273,898	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期負 債	635,244	645,986	-	645,986	-	-	-
其他流動負債—其他	133,358	133,358	133,358	-	-	-	-
長期借款	1,507,165	1,553,362	-	-	-	1,553,362	-
存入保證金	85,017	85,017	31,637	4,983	6,834	40,920	643
租賃負債	1,164,822	1,399,041	111,876	101,150	156,841	317,567	711,607
	<b>\$ 25,429,560</b>	<b>25,773,519</b>	<b>22,233,626</b>	<b>752,119</b>	<b>163,675</b>	<b>1,911,849</b>	<b>712,250</b>

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	111.6.30			110.12.31			110.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>貨幣性項目</b>									
美 金	\$ 462,870	29.454	13,633,578	401,713	27.815	11,173,500	334,618	27.972	9,359,869
人 民 幣	23,319	4.428	103,265	17,899	4.341	77,708	52,705	4.313	227,295

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。於民國一一一年及一一〇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，民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少137,368千元及95,872千元。兩期分析採用相同基礎。

## 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)

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，民國一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇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一一〇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，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加57,804千元及58,580千元，主因係合併公司之變動利率借款之投資。

### 4.公允價值

#### (1)金融工具之種類及公允價值

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

	111.6.30				
	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					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	\$ 252,006	-	252,006	-	252,006
非衍生金融資產-流動					
上市(櫃)公司股票	439	439	-	-	439
小計	<u>\$ 252,445</u>	<u>439</u>	<u>252,006</u>	<u>-</u>	<u>252,445</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	\$ 2,708,056	2,708,056	-	-	2,708,056
國內外未上市(櫃)股票	97,164	-	-	97,164	97,164
其他	360	-	360	-	360
小計	<u>\$ 2,805,580</u>	<u>2,708,056</u>	<u>360</u>	<u>97,164</u>	<u>2,805,580</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)

111.6.30					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 5,568,167	-	-	-	-
應收票據	1,436,921	-	-	-	-
應收帳款	7,194,044	-	-	-	-
其他金融資產-流動	353,440	-	-	-	-
其他非流動資產-其他	355,234	-	-	-	-
小計	<u>\$ 14,907,806</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	\$ 576	-	576	-	576
選擇權契約	371	-	371	-	371
小計	<u>\$ 947</u>	<u>-</u>	<u>947</u>	<u>-</u>	<u>947</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長期借款	\$ 1,241,969	-	-	-	-
短期借款	17,357,083	-	-	-	-
應付短期票券	2,602,000	-	-	-	-
應付票據	860,783	-	-	-	-
應付帳款	5,845,630	-	-	-	-
其他應付款	2,778,463	-	-	-	-
租賃負債	1,110,120	-	-	-	-
存入保證金	86,911	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期負債	242,159	-	-	-	-
小計	<u>\$ 32,125,118</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
110.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	\$ 4,693	-	4,693	-	4,693
玉米結構商品	2,573	-	2,573	-	2,573
非衍生金融資產-流動					
上市(櫃)公司股票	439	439	-	-	439
小計	<u>\$ 7,705</u>	<u>439</u>	<u>7,266</u>	<u>-</u>	<u>7,705</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)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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	\$ 2,833,181	2,833,181	-	-	2,833,181
國內外未上市櫃股票	100,369	-	-	100,369	100,369
其他	337	-	337	-	337
小計	<u>\$ 2,933,887</u>	<u>2,833,181</u>	<u>337</u>	<u>100,369</u>	<u>2,933,887</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 6,083,001	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,582,488	-	-	-	-
應收帳款	5,952,083	-	-	-	-
其他金融資產-流動	303,641	-	-	-	-
其他非流動資產-其他	189,029	-	-	-	-
小計	<u>\$ 14,110,242</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	\$ 27,315	-	27,315	-	27,315
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長期借款	\$ 1,153,218	-	-	-	-
短期借款	16,872,698	-	-	-	-
應付短期票券	2,914,931	-	-	-	-
應付票據	695,453	-	-	-	-
應付帳款	5,246,498	-	-	-	-
其他應付款	2,364,368	-	-	-	-
租賃負債	1,120,840	-	-	-	-
存入保證金	90,603	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期負債	185,336	-	-	-	-
小計	<u>\$ 30,643,945</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

	110.6.30				合 計
	帳面金額	公允價值			
		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					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	\$ 36,465	-	36,465	-	36,465
期貨保證金	9,766	9,766	-	-	9,766
非衍生之金融資產-流動					
上市(櫃)公司股票	439	439	-	-	439
小 計	<u>\$ 46,670</u>	<u>10,205</u>	<u>36,465</u>	<u>-</u>	<u>46,670</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	\$ 2,949,368	2,949,368	-	-	2,949,368
國內外未上市(櫃)股票	100,412	-	-	100,412	100,412
其他	341	-	341	-	341
小 計	<u>\$ 3,050,121</u>	<u>2,949,368</u>	<u>341</u>	<u>100,412</u>	<u>3,050,121</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 4,699,708	-	-	-	-
應收票據	1,153,170	-	-	-	-
應收帳款	5,847,201	-	-	-	-
其他金融資產-流動	394,567	-	-	-	-
其他非流動資產-其他	277,919	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 12,372,565</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金					
融負債					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	\$ 20,922	-	20,922	-	20,922
小 計	<u>\$ 20,922</u>	<u>-</u>	<u>20,922</u>	<u>-</u>	<u>20,922</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)

	110.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長期借款	\$ 1,507,165	-	-	-	-
短期借款	11,522,880	-	-	-	-
應付短期票券	1,643,931	-	-	-	-
應付票據	209,088	-	-	-	-
應付帳款	5,233,235	-	-	-	-
其他應付款	4,218,990	-	-	-	-
租賃負債	1,164,822	-	-	-	-
存入保證金	85,017	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期負債	635,244	-	-	-	-
小計	<u>\$ 26,220,372</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.金融工具

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

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

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

## 大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### C.非金融工具

生物資產評價資訊，請詳附註六(六)。投資性不動產評價資訊，請詳附註六(十二)。

#### (3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日無重大第一級及第二級金融資產移轉之情形。

#### (4)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量
民國111年1月1日	\$ 100,369
減資退股	(3,694)
匯率影響數	489
民國111年6月30日	<u>\$ 97,164</u>
民國110年1月1日	\$ 100,561
匯率影響數	(149)
民國110年6月30日	<u>\$ 100,412</u>

#### (5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產—無活絡 市場之權益工 具投資	可類比上市上 櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> <li>缺乏市場流通性折價(111.06.30、110.12.31及110.06.30均為30%)</li> <li>本益比乘數(111.06.30、110.12.31及110.06.30分別為7.32~46.53、9.14~34.22及8.88~53.78)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> <li>乘數愈高，公允價值愈高</li> </ul>

## 大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
<b>111年6月30日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	本益比	5%		
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	4,743	(4,743)
<b>110年12月31日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	5,242	(5,242)
<b>110年6月30日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	19,434	(19,434)

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

### 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，相關資訊與民國一一〇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一一〇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一一〇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、政策及程序與民國一一〇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一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(卅一)

## 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)

### (廿八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇一一年及一〇一〇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)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.6.30</u>
			<u>租 賃</u>	<u>匯率變動</u>	
長期借款	\$ 1,338,554	92,814	-	52,760	1,484,128
短期借款	13,183,125	3,899,644	-	274,314	17,357,083
應付短期票券	2,914,931	(312,931)	-	-	2,602,000
存入保證金	90,603	(3,692)	-	-	86,911
租賃負債	1,120,840	(154,037)	51,831	91,486	1,110,120
其他非流動負債	150,268	6,557	-	-	156,825
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 18,798,321</u>	<u>3,528,355</u>	<u>51,831</u>	<u>418,560</u>	<u>22,797,067</u>

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>110.6.30</u>
			<u>租 賃</u>	<u>匯率變動</u>	
長期借款	\$ 2,227,527	(80,141)	-	(4,977)	2,142,409
短期借款	8,931,406	2,753,281	-	(161,807)	11,522,880
應付短期票券	1,986,931	(343,000)	-	-	1,643,931
存入保證金	83,332	1,685	-	-	85,017
租賃負債	1,272,051	(134,650)	27,421	-	1,164,822
其他非流動負債	151,086	(1,202)	-	-	149,884
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 14,652,333</u>	<u>2,195,973</u>	<u>27,421</u>	<u>(166,784)</u>	<u>16,708,943</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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
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
羅普大成食品(天津)有限公司	關聯企業
勝贏屠宰場股份有限公司	關聯企業
Marubeni Corporation	其他關係人
Marubeni (Dallian) Co., Ltd	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
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
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.	其他關係人(主要管理階層所控制之公司)
北京姊妹廚房餐飲管理有限公司	其他關係人(主要管理階層所控制之公司)
北京大小營養食品科技有限公司	其他關係人(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：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
關聯企業	\$ 21,833	11,224	43,076	22,091
其他關係人	123,494	173,331	230,749	358,934
	<u>\$ 145,327</u>	<u>184,555</u>	<u>273,825</u>	<u>381,025</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：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
關聯企業	\$ 135,870	112,550	295,978	202,201
其他關係人	103,553	183,446	246,882	365,759
	<u>\$ 239,423</u>	<u>295,996</u>	<u>542,860</u>	<u>567,960</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及子公司合併財務報告附註(續)

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	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收帳款	關聯企業	\$ 3,342	5,826	1,702
應收帳款	其他關係人	41,980	60,767	51,047
其他應收款(帳列 其他金融資產 — 流動)	關聯企業	24,352	16,045	15,588
其他應收款(帳列 其他金融資產 — 流動)	其他關係人	8,994	15,477	14,823
		<u>\$ 78,668</u>	<u>98,115</u>	<u>83,160</u>

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	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應付帳款	關聯企業	\$ 49,332	34,446	27,365
應付帳款	其他關係人	40,697	15,457	31,041
其他應付款(帳列 其他流動負債 — 其他)	關聯企業	4,138	1,882	4,137
		<u>\$ 94,167</u>	<u>51,785</u>	<u>62,543</u>

5. 與關係人融通資金

合併公司向關係人借款金額如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
孟村回族自治區縣城市建設投資股 份有限公司	\$ 188,645	184,947	183,407
其他關係人	4,905	4,665	4,689
	<u>\$ 193,550</u>	<u>189,612</u>	<u>188,096</u>

合併公司向關係人資金融通未計息。

6. 背書保證

合併公司民國一〇一一年六月三十日、一〇一〇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310,660千元、305,004千元及302,156千元。

## 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)

### 7.加工費

合併公司支付加工費用明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
關聯企業	\$ 2,202	2,305	4,135	4,137
其他關係人	76,583	68,563	153,814	125,417
	<b>\$ 78,785</b>	<b>70,868</b>	<b>157,949</b>	<b>129,554</b>

合併公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇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996~1228元、832~1,069元、996~1228元及810~1,069元元，黃豆原油加工每公噸分別收取加工費939~1077元、844~874元、952~1077元及833~874元。

### 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。民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之租金收入分別為3,229千元、2,229千元、6,578千元及5,630千元(含稅)，截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，均無未結清之款項。

合併公司民國一〇三年一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，於民國一〇七年十二月一日修改合約，自民國一〇八年一月一日起每月中支付上月225千元。民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日租金收入為2,669千元、3,455千元5,431千元及6,115千元(含稅)，截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，未結清之款項分別為3,798千元、931千元及6,472千元，帳列其他金融資產一流動，請詳附註七(二)3。

## 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)

### 9. 管理服務

合併公司管理服務收入明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
關聯企業	\$ 8,305	3,915	12,274	7,840
其他關係人	1,106	1,103	2,201	2,211
	<b>\$ 9,411</b>	<b>5,018</b>	<b>14,475</b>	<b>10,051</b>

### (三) 主要管理階層人員報酬

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 26,573	29,088	52,272	55,056
退職後福利	408	378	827	757
	<b>\$ 26,981</b>	<b>29,466</b>	<b>53,099</b>	<b>55,813</b>

合併公司民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一〇年一月一日至六月三十日分別提供成本4,519千元及8,580千元之汽車分別為2輛及5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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
定期存單	天然氣、肥料及租	\$ <u>4,144</u>	<u>4,144</u>	<u>4,132</u>
(帳列其他非流動資產—其他)	賃保證等			

### 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：

(千元表達)

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
取得不動產、廠房及設備(尚未支付數)	<b>\$ <u>2,833,362</u></b>	<b><u>4,460,498</u></b>	<b><u>2,561,980</u></b>

(二) 本公司已開立而未使用之信用狀：

(千元表達)

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
已開立未使用之信用狀(USD)	<b>USD <u>105,538</u></b>	<b><u>115,822</u></b>	<b><u>107,921</u></b>
已開立未使用之信用狀(TWD)	<b>TWD <u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>1,603</u></b>
已開立未使用之信用狀(JPY)	<b>JPY <u>847,650</u></b>	<b><u>977,240</u></b>	<b><u>256,300</u></b>
已開立未使用之信用狀(EUR)	<b>EUR <u>-</u></b>	<b><u>97</u></b>	<b><u>-</u></b>

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)本公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

(千元表達)

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
已開立未使用之備償本票	\$ 11,980,000	10,675,000	10,825,000
已開立未使用之備償本票(USD)	USD 471,000	408,500	358,800
已開立未使用之備償本票(JYP)	JYP 967,400	967,400	-

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 性 質 別	111年4月至6月			110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	727,823	642,345	1,370,168	768,820	702,224	1,471,044
勞健保費用	54,100	44,370	98,470	48,074	37,077	85,151
退休金費用	38,865	40,735	79,600	30,623	18,277	48,900
其他員工福利費用	24,950	17,243	42,193	21,923	22,906	44,829
折舊費用	393,628	113,589	507,217	317,668	118,641	436,309
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,299	5,359	6,658	5,978	4,460	10,438

功 能 別 性 質 別	111年1月至6月			110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	1,439,527	1,287,838	2,727,365	1,314,827	1,371,984	2,686,811
勞健保費用	107,932	89,559	197,491	88,268	85,931	174,199
退休金費用	77,431	81,505	158,936	62,819	57,577	120,396
其他員工福利費用	49,866	38,081	87,947	40,152	45,130	85,282
折舊費用	788,830	242,623	1,031,453	623,811	272,825	896,636
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	6,116	10,342	16,458	14,548	9,190	23,738

## 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)營運之季節性：

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

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一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	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	大成長城企業(股)公司	都城實業(股)公司	應收關係人款項	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	營業週轉	-	無	-	4,011,322	8,022,644
0	"	美藍雷(股)公司	"	是	1,600,000	1,600,000	772,092	1.2%	2	-	"	-	"	-	4,011,322	8,022,644
0	"	全能營養技術(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	4,011,322	8,022,644
0	"	黃河投資(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	4,011,322	8,022,644
0	"	欣光食品(股)公司	"	是	100,000	100,000	85,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	4,011,322	8,022,644
0	"	大成長城國際(控股)有限公司	"	是	445,890	445,890	297,260	0%	2	-	"	-	"	-	4,011,322	8,022,644
0	"	新食成(股)公司	"	是	150,000	150,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	4,011,322	8,022,644
1	大成長城國際(控股)有限公司	大成麵粉有限公司	"	是	7,729	7,729	7,729	0%	2	-	"	-	"	-	3,179,267	3,179,267
1	"	GREAT WALL GRAINS INTERNATIONAL LIMITED	"	是	297,260	297,260	-	0%	2	-	"	-	"	-	3,179,267	3,179,267
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	是	296,665	268,426	268,426	2%	2	-	"	-	"	-	3,179,267	3,179,267
2	大成食品(亞洲)有限公司	大成萬達(天津)有限公司	"	是	1,397,122	1,397,122	1,397,122	0%	2	-	"	-	"	-	3,578,267	3,578,267
2	"	大成宮產食品(大連)有限公司	"	是	104,041	104,041	104,041	0%	2	-	"	-	"	-	3,578,267	3,578,267
2	"	大成農牧(營口)有限公司	"	是	475,616	475,616	475,616	0%	2	-	"	-	"	-	3,578,267	3,578,267
2	"	大成食品(河北)有限公司	"	是	261,589	261,589	261,589	0%	2	-	"	-	"	-	3,578,267	3,578,267
3	Route 66 Fast Food Ltd.	北京寰城季諾餐飲有限公司	"	是	57,663	57,262	57,262	0%	2	-	"	-	"	-	299,475	299,475
3	"	昆山泰吉食品有限公司	應收關係人款項	是	43,573	43,443	43,443	0%	2	-	"	-	"	-	299,475	299,475
3	"	天津進食食品有限公司	"	是	16,706	16,421	16,421	0%	2	-	"	-	"	-	299,475	299,475

## 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	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對象資 金貸 與限額	資金貸與總 限額
													名稱	價值		
4	都城實業(股)公司	昆山泰吉食品有 限公司	"	是	32,699	32,699	32,699	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	703,500	703,500
4	"	天津進食食品有 限公司	"	是	212,926	210,561	210,561	0%	2	-	"	-	"	-	703,500	703,500
4	"	Route 66 Fast Food Ltd.	"	是	11,288	11,095	11,095	0%	2	-	"	-	"	-	703,500	703,500
4	"	馬成有限公司	"	是	5,000	5,000	5,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	703,500	703,500
4	"	大成長城企業 (股)公司	"	是	50,000	7,000	7,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	703,500	703,500
5	Dachan Aquaculture Limited	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	53,462	53,462	53,462	0%	2	-	"	-	"	-	258,079	258,079
5	"	PT. Mustika Minanusa Aurora (MMA)	"	是	14,863	14,863	14,863	0%	2	-	"	-	"	-	258,079	258,079
6	Great Wall Northeast Asia Corporation (NAC)	大成萬達(天津) 有限公司	"	是	653,972	653,972	653,972	0%	2	-	"	-	"	-	3,584,207	3,584,207
6	"	大成農牧(鐵嶺) 有限公司	"	是	225,750	221,899	221,899	0%	2	-	"	-	"	-	3,584,207	3,584,207
6	"	遼寧大成農牧實 業有限公司	"	是	361,201	355,038	355,038	0%	2	-	"	-	"	-	3,584,207	3,584,207
6	"	蚌埠大成食品有 限公司	"	是	316,051	310,658	310,658	0%	2	-	"	-	"	-	3,584,207	3,584,207
7	全能營養技術(股) 公司	大成長城企業 (股)公司	"	是	240,000	240,000	208,000	1.2%	2	-	營業週轉	-	無	-	322,060	322,060
7	"	欣光食品(股)公 司	"	是	50,000	-	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	322,060	322,060
8	台畜大成食品有限 公司	台畜大成食品(蚌 埠)有限公司	"	是	36,120	31,066	31,066	0%	2	-	"	-	"	-	212,093	212,093
9	美藍雷(股)公司	大成長城企業 (股)公司	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	623,274	623,274
9	"	萬能生醫(股)公 司	"	是	50,000	50,000	32,300	1.2%	2	-	"	-	"	-	623,274	623,274
10	新食成(股)公司	大成長城企業 (股)公司	"	是	50,000	50,000	50,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	49,533	49,533
11	TNT Biotechnology Co. Ltd (TBCL)	大成長城國際(控 股)有限公司	"	是	25,267	25,267	25,267	0%	2	-	"	-	"	-	124,106	124,106
12	GREAT WALL GRAINS INTERNATIONAL LIMITED (GWGI)	大成長城國際(控 股)有限公司	"	是	59,452	59,452	59,452	0%	2	-	"	-	"	-	377,596	377,596

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										
1	Great Wall International (holdings) Co., Ltd (GWIH)	大成麵粉有限公司	2	7,948,168	356,712	356,712	268,010	-	4.49 %	15,896,336	Y		
1	"	Seafood International Limited.	2	7,948,168	297,260	297,260	14,566	-	3.74 %	15,896,336	Y		
1	"	Great Wall Grains International, Ltd.	2	7,948,168	1,486,300	1,486,300	-	-	18.70 %	15,896,336	Y		
1	"	大成良友食品(上海)有限公司	6	7,948,168	316,051	310,660	157,549	-	3.91 %	15,896,336			Y
2	遼寧大成農牧實業有限公司	1. 大成食品(河北)有限公司 2. 大成萬達(天津)有限公司	4	686,619	37,926	37,279	-	-	2.71 %	1,373,238			Y
2	"	大成農牧(黑龍江)有限公司	4	686,619	22,575	22,190	5,818	-	1.62 %	1,373,238			Y
3	大成食品(亞洲)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	4	4,472,834	2,031,754	1,997,100	255,136	-	44.65 %	8,945,668	Y		Y

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

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

## 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. 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—非流動	36,974	439	-	439	
	普通股股票—大統益(股)公司	本公司係該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	15,416,960	2,335,669	9.64	2,335,669	
	普通股股票—中華貿易開發(股)公司	-	"	20,004	199	0.03	199	
	普通股股票—大江國際(股)公司	本公司係該公司董事	"	7,889,655	56,615	3.94	56,615	
	普通股股票—中微(股)公司	-	"	461,760	924	2.59	924	
	普通股股票—悠活渡假事業(股)公司	-	"	1,848,000	16,800	1.81	16,800	
	普通股股票—德陽生物科技創投(股)公司	本公司係該公司董事	"	117,997	459	3.70	459	
	普通股股票—雅勝冷凍食品(股)公司	本公司係該公司董事	"	40,425	-	0.08	-	
	普通股股票—新東陽(股)公司	-	"	137,000	1,480	0.16	1,480	
	黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	庫藏股	20,264,416	121,687	2.38	963,573
大江國際(股)有限公司		本公司係該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,724,138	12,500	0.86	12,500	
普通股股票—大統益(股)公司		本公司係該公司董事	"	2,457,997	372,387	1.54	372,387	
都城實業(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	庫藏股	26,458,889	128,909	3.10	1,258,120	
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	26,010	1,055	0.02	1,055	
Route 66 Fast Food Ltd.	北京恒泰豐餐飲有限公司	-	"	-	7,132	9.09	7,132	
Great Wall Food (Hong Kong) Co.,Ltd	皇朝會	-	"	-	360	-	360	

註1：市價之假設方法為有公開市價者，係指資產負債表日之平均收盤價。

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：

取得之公司	財產 名稱	交易日 或事實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定 事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金額			
蚌埠食品有限公司	不動產、 廠房及設 備	111.3.23	796,912	尚未付 款	中國電子系 統工程第四 建設有限公 司						雙方交 易合約 訂定		擴大 加工 食品 產能
蚌埠食品有限公司	不動產、 廠房及設 備	111.5.31	629,793	尚未付 款	中國電子系 統工程第四 建設有限公 司						雙方交 易合約 訂定		擴大 電宰 產能

註：交易資訊年代久遠不可考。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

## 大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	進貨	2,254,585	17 %	二個月	-	-	(509,082)	(20) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業/母子公司	銷貨	1,324,518	7 %	同一般客戶	-	-	558,321	12 %	
大成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)公司	母子公司	進貨	239,330	2 %	同一般客戶	-	-	(50,969)	(2) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業/母子公司	進貨	914,201	7 %	同一般客戶	-	-	(562,588)	(22) %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	銷貨	1,212,133	6 %	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	625,682	3 %	270天	-	-	685,012	15 %	
大成長城企業(股)公司	大成穀物國際有限公司	母子公司	進貨	1,026,846	8 %	同一般客戶	-	-	(160,455)	(6) %	

註：母子公司間業已沖銷完成。

### 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	母子公司	558,321 註1.3	5.95 %	-		87,860	-
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	509,082 註1.3	7.45 %	-		472,419	-
中華全球(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	562,588 註1.3	5.59 %	-		538	-
大成長城企業(股)公司	中一食品(股)公司	母子公司	685,012 註1.3	13.73 %	-		53,034	-
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	772,092 註2.3	- %	-		-	-
全能營養技術(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	208,000 註2.3	- %	-		-	-

註1：係應收帳款及應收票據。

註2：係應收同業往來。

註3：母子公司間業已沖銷完成。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一一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	科目	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率
					金額	交易條件	
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	1	銷貨收入	1,212,133	依市場價格並配合公司政策調整	2 %
0	"	"	"	銷貨成本	2,254,585		4 %
0	"	"	"	應收同業往來	772,092		1 %
0	"	"	"	其他應收款	405		- %
0	"	"	"	應付帳款	119,602		- %
0	"	"	"	應付票據	389,480		1 %
0	"	"	"	租賃收入	2,893		- %
0	"	"	"	財務收入	1,052		- %
0	"	中華全球(股)公司	"	銷貨收入	1,324,518		3 %
0	"	"	"	銷貨成本	914,201		2 %
0	"	"	"	應收帳款	558,321		1 %
0	"	"	"	應付帳款	562,588		1 %
0	"	"	"	租賃收入	531		- %
0	"	"	"	其他收入	168		- %
0	"	都城實業(股)公司	"	銷貨收入	4,328	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	應收帳款	1,400		- %
0	"	"	"	其他應付款	35		- %
0	"	"	"	租賃收入	2,177		- %
0	"	"	"	其他收入	36		- %
0	"	"	"	應付同業往來	7,000		- %
0	"	國成麵粉(股)公司	"	銷貨成本	15,225	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	應付帳款	5,553		- %
0	"	"	"	服務收入	3,976		- %
0	"	全能營養技術(股)公司	"	銷貨收入	155,341	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	銷貨成本	239,330	以成本價加計3,000/每公噸	- %
0	"	"	"	應收帳款	26,979		- %
0	"	"	"	應收票據	34,964		- %
0	"	"	"	應付同業往來	208,000		- %
0	"	"	"	其他應收款	844		- %
0	"	"	"	應付帳款	46,717		- %
0	"	"	"	應付票據	4,252		- %
0	"	"	"	租賃收入	4,180		- %
0	"	"	"	財務費用	1,368		- %
0	"	"	"	其他收入	326		- %
0	"	安心巧廚(股)公司	"	銷貨收入	7,503	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	銷貨成本	323		- %
0	"	"	"	應收帳款	1,506		- %
0	"	"	"	其他收入	149		- %
0	"	"	"	租賃收入	65		- %
0	"	"	"	其他應收款	91		- %
0	"	"	"	其他應付款	1		- %

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	科目	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率
					金額	交易條件	
0	大成長城企業(股)公司	中一食品(股)公司	1	銷貨收入	625,682	與一般交易條件相同	1%
0	"	"	"	銷貨成本	1,843	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	應付帳款	180		- %
0	"	"	"	應收帳款	685,012		2%
0	"	"	"	其他收入	2,379		- %
0	"	欣光食品(股)公司	"	銷貨收入	43,411	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	銷貨成本	4,351		- %
0	"	"	"	應收同業往來	85,000		- %
0	"	"	"	應收帳款	2,111		- %
0	"	"	"	其他應收款	80		- %
0	"	"	"	財務收入	410		- %
0	"	"	"	應付帳款	771		- %
0	"	"	"	其他應付款	66		- %
0	"	勝成餐飲(股)公司	"	銷貨收入	2,107	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	其他應付款	5		- %
0	"	"	"	應收帳款	431		- %
0	"	檀成餐飲股份有限公司	"	銷貨收入	123	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	銷貨成本	86		- %
0	"	"	"	租賃收入	42		- %
0	"	"	"	應收帳款	40		- %
0	"	萬能生醫(股)公司	"	租賃收入	11		- %
0	"	"	"	其他收入	151		- %
0	"	"	"	應收帳款	3		- %
0	"	"	"	應付帳款	1,439		- %
0	"	新食成股份有限公司	"	租賃收入	1		- %
0	"	"	"	應收帳款	84		- %
0	"	"	"	應付同業往來	50,000		- %
0	"	"	"	財務費用	140		- %
0	"	"	"	其他收入	1		- %
0	"	GREAT WALL GRAINS INTERNATIONAL Ltd.	"	銷貨成本	1,026,846		2%
0	"	"	"	應付帳款	160,455		- %
0	"	大成長城國際(控股)有限公司	"	應收同業往來	278,140		1%

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及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一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

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	全能營養技術(股) 公司	台灣	飼料	314,006	314,006	48,149,500	100.00%	800,558	23,941 (註一)	23,941 (註一)	
	黃河投資(股)公司	"	投資業務	314,395	314,395	14,500,000	100.00%	360,833	(1,318) (註一)	(1,318) (註一)	
	大成長城國際(控 股)有限公司	香港	控股公司	2,678,728	2,678,728	90,490,813	100.00%	7,946,334	274,415 (註二)	274,415 (註二)	
	都城實業(股)公司	台灣	速食連鎖餐飲	856,496	856,496	167,823,438	100.00%	594,864	(11,924) (註一)	(11,924) (註一)	
	美藍雷(股)公司	"	飼料製造買賣 及研究	120,010	120,010	48,000,000	100.00%	1,562,814	(246,465) (註一)	(246,465) (註一)	
	國成麵粉(股)公司	"	麵粉生產銷售	373,799	373,799	33,550,000	55.00%	480,364	10,569 (註一)	5,813 (註一)	
	欣光食品(股)公司	"	食品加工及買 賣業務	161,405	161,405	80,067	100.00%	177,972	(36,730) (註一)	(36,730) (註一)	
	安心巧廚(股)公司	"	生鮮肉品銷售	55,000	55,000	5,500,000	100.00%	5,391	(652) (註一)	(652) (註一)	
	新食成(股)公司	"	食品製造及銷 售	50,000	50,000	5,000,000	100.00%	123,833	(9,611) (註一)	(9,611) (註一)	
	大成永康(股)公司	"	飼料製造買賣 及研究	37,274	37,274	340,000	100.00%	5,493	(13) (註一)	(13) (註一)	
	萬能生醫(股)公司	"	藥品製造銷售	200,000	200,000	20,000,000	100.00%	38,288	(21,488) (註一)	(21,488) (註一)	
	中一食品股份有 限公司	"	蛋品生產銷售	780,000	780,000	78,000,000	65.00%	754,938	96,006 (註一)	62,404 (註一)	
	勝羸屠宰場股份 有限公司	"	屠宰業	66,469	66,469	1,116,000	40.00%	76,051	12,499 (註一)	5,000 (註一)	
	毛能寵物營養生技 (股)有限公司	"	寵物飼料製造 買賣	50,000	-	5,000,000	100.00%	50,000	- (註一)	- (註一)	
都城實業 (股)公司	岩島成(股)公司	"	烘焙食品業	68,459	68,459	4,364,652	67.29%	8,550	(979) (註一)	(659) (註一)	
	勝成餐飲(股)公司	"	日式餐飲服務	39,000	39,000	2,000,000	50.00%	58,359	3,929 (註一)	1,964 (註一)	
	英屬維京群島商 遠達66食品有限公司	香港	投資控股公司	USD 31,555,384	USD 31,555,384	28,404,247	100.00%	152,340	(46,819) (註一)	(46,819) (註一)	
	勝博殿(中國)有 限公司	"	投資控股公司	USD 1,250,000	USD 1,250,000	1,550,000	50.00%	64,663	(2,188) (註一)	(1,094) (註一)	
	大成欣葉	"	中西式連鎖快 餐	USD 700,000	USD 700,000	700,000	40.00%	16,778	272 (註一)	109 (註一)	
	禮成餐飲(股)公司	台灣	中西式連鎖快 餐	11,000	11,000	11,000,000	55.00%	(1,223)	(4,053) (註一)	(2,229) (註一)	
全能營養技 術(股)公司	椰成股份有限公司	"	中式餐飲服務	5,000	5,000	500,000	50.00%	3,614	(625) (註一)	(312) (註一)	
	馬成有限公司	"	西式餐飲服務	18,000	18,000	1,800,000	90.00%	(1,625)	(1,105) (註一)	(994) (註一)	
	全能生物科技有 限公司	香港	投資控股公司	USD 13,110,000	USD 13,110,000	13,110,000	100.00%	310,265	(20,800) (註一)	(20,800) (註一)	
	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%	1,346,346	32,358 (註一)	32,358 (註一)	
	Great wall Food Investment (H.K.) Co. Ltd.	"	投資控股公司	HKD 62,500,000	HKD 62,500,000	5,422,000	100.00%	(1,723)	(86) (註一)	(86) (註一)	
大成長城國 際(控股)有 限公司	Great wall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD 500,000	HKD 500,000	50,000	100.00%	(18,173)	(1,336) (註一)	(1,336) (註一)	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD 9,499,532	USD 9,499,532	32,730,000	88.70%	414,076	63,221 (註二)	56,077 (註二)	
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD -	USD 4,183,974	-	100.00%	-	(30) (註一)	(30) (註一)	



## 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)

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期編列之		
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額		投資(損)益	備 註	
大成長城國際(控股)有限公司	天津食品投資有限公司	香港	投資控股公司	USD 9,729,433	USD 9,729,433	9,500,000	78.40%	837,241	2,890 (註一)	2,266 (註一)		
	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	29,160,858	100.00%	3,300,650	57,934 (註一)	57,934 (註一)		
	Great wall Feedtech (Holdings) LTD.	"	投資控股公司	USD 10,630,000	USD 10,630,000	8,260,000	100.00%	434,975	7,253 (註一)	7,253 (註一)		
	Clydebridge Ltd.	"	投資控股公司	USD 3,544,000	USD 3,544,000	3,544,000	94.66%	366,800	51,005 (註一)	48,282 (註一)		
	大成嘉豐水產有限公司	越南	水產加工、銷售	USD 2,500,000	USD 2,500,000	2,500,000	50.00%	127,587	34,072 (註二)	17,036 (註二)		
	Dachan (Asia-Pacific) Limited	香港	投資控股公司	USD 11,200,000	USD 11,200,000	11,200,000	75.17%	133,780	(17,324) (註一)	(13,022) (註一)		
	Fresh Aqua Corporatio	"	水產貿易	USD 1	USD 1	1	100.00%	(3)	3 (註一)	3 (註一)		
	Fresh Aqua Limited	"	水產貿易	USD 1,282	USD 1,282	1,282	100.00%	35,257	14,035 (註一)	14,035 (註一)		
	Great Wall Grains International Limited	"	大宗貿易	USD 1,000,000	USD 1,000,000	1,000,000	100.00%	188,798	45,176 (註一)	45,176 (註一)		
	Global Seafood Limited	"	水產貿易	USD 1,282	USD 1,282	1,282	100.00%	45,618	8,024 (註一)	8,024 (註一)		
	Pacific Harvest Limited	"	水產貿易	USD 1,282	USD 1,282	1,282	100.00%	11,962	10,179 (註一)	10,179 (註一)		
	Seafood International Limited	"	水產貿易	USD 1,282	USD 1,282	1,282	100.00%	40,402	14,461 (註一)	14,461 (註一)		
	Universal Food Limited	"	水產貿易	USD 1,282	USD 1,282	1,282	100.00%	46,268	13,404 (註一)	13,404 (註一)		
	Myint Dachan Company Limited	緬甸	飼料生產及銷售	USD 10,494,097	USD 10,494,097	10,494,097	51.00%	-	- (註一)	- (註一)		
	ANTIC(VN)	越南	飼料生產及銷售	USD 52,355,513	USD 52,355,513	4,988,973	65.51%	1,328,128	72,732 (註二)	47,647 (註二)		
	Marksville	馬來西亞	飼料生產及銷售	USD 5,887,240	USD 5,887,240	1	100.00%	156,416	2,005 (註一)	2,005 (註一)		
	Waverley Star Ltd.	Dachan Food(Asia) Limited	香港	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	375,899,946	36.99%	3,309,002	156,735 (註一)	57,976 (註一)	
	Asia Nutrition Technologies Corporation	Dachan Food(Asia) Limited	"	投資控股公司	USD 5,759,421	USD 5,759,421	152,924,906	15.05%	1,346,323	156,735 (註一)	23,589 (註一)	
	Dachan Food(Asia)	Dachan(Asia-Pacific) Limited	香港	投資控股公司	USD 800,000	USD 800,000	800,000	5.37%	9,557	(17,324) (註二)	(930) (註二)	
		Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD 300,000	USD 300,000	400,000	1.08%	8,916	63,221 (註二)	- (註二)	
Dachan Food(Asia)	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%	26,748	- (註一)	- (註一)		
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%	(23,957)	(45) (註一)	(36) (註一)		
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD 53,000	USD 53,000	400,000	1.08%	5,550	63,221 (註二)	683 (註二)		
全能生物科技股份有限公司	全能華邦有限公司	"	投資控股公司	USD 1,385,160	USD 1,385,160	1,110,000	100.00%	34,993	(81) (註一)	(81) (註一)		

註一：本公司認列之投資損益金額係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務報告，以權益法評價計列。

註二：本公司認列之投資損益金額係依據被投資公司經會計師核閱之財務報告，以權益法評價計列。

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

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						
					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 8,278	2	53,136	-	-	53,136	(3,392)	78.40 %	(2,659) (註四)	935,559 (註四)	-
大成富產食品(大連)有限公司	雞肉加工品生產。	USD 9,872	"	-	-	-	-	19,030	52.04 %	9,903 (註四)	161,674 (註四)	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料生產。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	86,548	30.70 %	26,570 (註四)	713,954 (註四)	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,201	"	229,600	-	-	229,600	26,076	52.04 %	13,570 (註五)	714,633 (註五)	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	USD 6,563	"	-	-	-	-	(1,492)	52.04 %	(766) (註四)	247,170 (註四)	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	USD 17,886	"	57,813	-	-	57,813	(30,521)	52.04 %	(15,883) (註四)	23,716 (註四)	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料生產。	USD 14,151	"	84,655	-	-	84,655	19,800	52.04 %	10,304 (註五)	637,423 (註五)	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料生產。	RMB 579,060	"	-	-	-	-	(133,040)	52.04 %	(69,234) (註五)	692,112 (註五)	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	478	52.04 %	249 (註四)	(8,749) (註四)	-
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。	RMB 182	"	-	-	-	-	404	55.03 %	222 (註四)	445 (註四)	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	USD 1,111	"	19,483	-	-	19,483	(5,882)	52.04 %	(3,061) (註四)	101,026 (註四)	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	-	52.04 %	- (註四)	- (註四)	-
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	1,130	52.04 %	588 (註四)	72,115 (註四)	-
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	11,356	55.00 %	6,246 (註五)	178,445 (註五)	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,234	"	-	-	-	-	(2,206)	52.04 %	(1,148) (註四)	28,179 (註四)	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	USD 53,767	"	-	-	-	-	1,032	52.04 %	537 (註五)	41,876 (註五)	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	USD -	"	-	-	-	-	-	52.04 %	- (註四)	- (註四)	-
大成良友食品(上海)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	RMB 200,000	"	-	-	-	-	(41,723)	43.00 %	(17,941) (註五)	260,136 (註五)	-
大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	2	-	-	-	-	(975)	52.04 %	(507) (註四)	51,065 (註四)	-
大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料產銷。	USD 14,536	"	-	-	-	-	10,838	100.00 %	10,838 (註五)	646,353 (註五)	-
上海寰城季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	(4,599)	100.00 %	(4,599) (註四)	159,744 (註四)	-
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	(45)	79.03 %	(35) (註四)	(14,589) (註四)	-
騰成餐飲管理(南京)有限公司	餐飲服務之經營。	RMB 21,006	"	37,902	-	-	37,902	2,928	100.00 %	2,928 (註四)	76,160 (註四)	-
北京寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	USD 5,580	"	115,697	-	-	115,697	2,146	100.00 %	2,146 (註四)	69,663 (註四)	-
騰博餐飲管理(北京)有限公司	日式餐飲及餐飲服務管理。	USD 2,500	"	46,938	-	-	46,938	(2,110)	50.00 %	(1,055) (註四)	64,471 (註四)	72,018
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	-	100.00 %	- (註四)	(8,247) (註四)	-

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	幣 種	投資 方式	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	本期編列 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							
					資 本 額	(註1)							
北京鼎峰港有限公司	中式連鎖快餐。	RMB	3,000	2	29,641	-	-	29,641	(3,547)	55.00 %	(1,951) (註四)	483 (註四)	-
北京度小月餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	RMB	19,000	"	51,707	-	-	51,707	(17,913)	70.00 %	(12,539) (註四)	(10,087) (註四)	-
天津迅食食品有限公司	食品加工。	USD	5,800	"	175,676	-	-	175,676	1,082	100.00 %	1,082 (註四)	(38,689) (註四)	-
全德生物科技(天津)有限公司	飼料產銷。	USD	11,602	"	303,344	-	-	303,344	(20,450)	100.00 %	(20,450) (註四)	272,135 (註四)	-
上海全戶成餐飲管理有限公司	中西式連鎖快餐。	RMB	10,000	"	-	-	-	-	(4,978)	50.00 %	(2,489) (註四)	21,364 (註四)	-
台畜大成食品(大連)有限公司	豬肉產銷。	USD	21,595	"	-	-	-	-	4,020	20.82 %	837 (註四)	62,120 (註四)	-
山東大成生物科技有限公司	飼料產銷。	USD	3,000	"	-	-	-	-	(296)	52.04 %	(154) (註四)	(37,030) (註四)	-
昆山泰吉食品企業有限公司	食品加工產銷。	USD	4,150	"	48,993	-	-	48,993	(5,412)	100.00 %	(5,412) (註四)	(84,866) (註四)	-
天津達成興業房地產開發有限公司	房地產。	RMB	435,500	"	-	-	-	-	(10,673)	32.64 %	(2,710) (註四)	1,129,450 (註四)	-
大成欣餐飲管理(北京)有限公司	中西式連鎖快餐。	USD	1,670	"	20,792	-	-	20,792	42	40.00 %	17 (註四)	2,593 (註四)	-
上海廣域餐飲有限公司	中式餐飲。	RMB	4,884	"	-	-	-	-	-	20.68 %	- (註四)	88,443 (註四)	-
禾備餐飲管理(北京)有限公司	中式餐飲。	RMB	6,000	"	-	-	-	-	-	20.00 %	- (註四)	2,926 (註四)	-
天津海瑞食品有限公司	食品加工。	RMB	4,994	"	-	-	-	-	1,206	20.82 %	482 (註四)	3,307 (註四)	-
羅普大成食品(天津)有限公司	飼料研發。	RMB	35,000	"	-	-	-	-	(11,575)	20.82 %	(4,630) (註四)	44,382 (註四)	-

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：美金元

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (USD)	經濟部投審會核准 投資金額 (USD)	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	69,100,481 2,053,666	240,735,856 7,154,670	12,033,966

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：本表相關數字涉及外幣者係依財務報告日之匯率換算為新台幣，損益認列的部份係以年度月加權平均匯率換算為新台幣。

註3：本金額不包括盈餘增資金額。

註4：投資損益認列基礎及期末帳面金額係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務報告，以權益法評價計列。

註5：投資損益認列基礎及期末帳面金額係由被投資公司自行提供經會計師核閱之財務報表認列。

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及子公司合併財務報告附註(續)

### (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		73,219,551	8.59 %

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

(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)農糧事業群：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商品。

(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。此等部門於民國一一一年及一一〇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：

	111年4月至6月								
	農糧事業群	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	\$ 15,251,629	3,434,319	726,614	419,461	783,176	6,455,828	12,629	-	27,083,656
部門間收入	3,257,401	311,910	365,425	1,944	-	-	-	(3,936,680)	-
收入總計	<u>\$ 18,509,030</u>	<u>3,746,229</u>	<u>1,092,039</u>	<u>421,405</u>	<u>783,176</u>	<u>6,455,828</u>	<u>12,629</u>	<u>(3,936,680)</u>	<u>27,083,656</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 709,792</u>	<u>232,766</u>	<u>(33,970)</u>	<u>(172,117)</u>	<u>70,639</u>	<u>196,234</u>	<u>(21,683)</u>	<u>(171,799)</u>	<u>809,862</u>
	110年4月至6月								
	農糧事業群	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	\$ 16,284,828	3,346,330	740,709	459,209	603,827	5,675,069	6,558	-	27,116,530
部門間收入	2,279,494	22,581	7,604	2,185	-	-	-	(2,311,864)	-
收入總計	<u>\$ 18,564,322</u>	<u>3,368,911</u>	<u>748,313</u>	<u>461,394</u>	<u>603,827</u>	<u>5,675,069</u>	<u>6,558</u>	<u>(2,311,864)</u>	<u>27,116,530</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 399,072</u>	<u>89,275</u>	<u>14,228</u>	<u>(26,507)</u>	<u>(76,457)</u>	<u>24,041</u>	<u>47,565</u>	<u>55,743</u>	<u>526,960</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)

		111年1月至6月								
		<u>農糧事業群</u>	<u>肉品事業群</u>	<u>食品事業群</u>	<u>餐飲及商場 事業群</u>	<u>東南亞 事業群</u>	<u>東亞事業群</u>	<u>其 他</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合 計</u>
來自外部客戶收入		29,565,120	6,716,046	1,496,706	966,875	1,529,930	12,348,918	31,862	-	52,655,457
部門間收入		6,657,117	594,998	739,102	3,735	-	-	-	(7,994,952)	-
收入總計		<u>\$ 36,222,237</u>	<u>7,311,044</u>	<u>2,235,808</u>	<u>970,610</u>	<u>1,529,930</u>	<u>12,348,918</u>	<u>31,862</u>	<u>(7,994,952)</u>	<u>52,655,457</u>
應報導部門稅前損益		<u>\$ 1,239,532</u>	<u>357,033</u>	<u>(175,806)</u>	<u>(168,520)</u>	<u>154,084</u>	<u>258,542</u>	<u>120,946</u>	<u>(145,376)</u>	<u>1,640,435</u>

  

		110年1月至6月								
		<u>農糧事業群</u>	<u>肉品事業群</u>	<u>食品事業群</u>	<u>餐飲及商場 事業群</u>	<u>東南亞 事業群</u>	<u>東亞事業群</u>	<u>其 他</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合 計</u>
來自外部客戶收入		\$ 28,190,110	6,479,331	1,550,966	993,302	1,088,416	11,430,500	21,889	-	49,754,514
部門間收入		4,513,686	49,412	16,765	4,468	-	18,374	-	(4,584,331)	18,374
收入總計		<u>\$ 32,703,796</u>	<u>6,528,743</u>	<u>1,567,731</u>	<u>997,770</u>	<u>1,088,416</u>	<u>11,448,874</u>	<u>21,889</u>	<u>(4,584,331)</u>	<u>49,772,888</u>
應報導部門稅前損益		<u>\$ 993,694</u>	<u>291,687</u>	<u>46,912</u>	<u>(30,009)</u>	<u>(235,981)</u>	<u>381,019</u>	<u>190,746</u>	<u>30,134</u>	<u>1,668,202</u>