

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
民國一一五年及一一四年第二季

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	9～10
(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	16～45
(七)關係人交易	46～48
(八)質押之資產	49
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	49
(十)重大之災害損失	49
(十一)重大之期後事項	49
(十二)其 他	50
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	51～57
2.轉投資事業相關資訊	57～59
3.大陸投資資訊	60～61
(十四)部門資訊	62



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

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一一五年及一一四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一五年及一一四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，本會計師係依照核閱準則2410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，民國一一五年及一一四年六月三十日之資產總額分別為17,858,349千元及15,367,775千元，分別占合併資產總額均為23%；負債總額分別為7,152,262千元及5,345,602千元，分別占合併負債總額之16%及15%；民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為291,411千元、(151,815)千元、744,680千元及194,164千元，分別占合併綜合損益之48%、9%、34%及(67)%。

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一一五年及一一四年六月三十日部分採用權益法之投資分別為211,765千元及187,104千元，暨民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四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5,133千元、1,949千元、10,795千元及11,057千元，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一一五年及一一四年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一五年及一一四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：

李逢暉



蔡佩汝



證券主管機關：金管證審字第1000011652號

核准簽證文號：金管證審字第1110333933號

民國一一五年八月十一日

大成長城企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一五年六月三十日、一四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	115.6.30		114.12.31		114.6.30			115.6.30		114.12.31		114.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx 資 產							21xx 負債及權益						
1100 流動資產：							2100 流動負債：						
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 8,133,442	11	8,709,608	11	7,016,190	10	短期借款(附註六(十五))	\$ 21,175,288	27	19,735,474	26	17,379,803	27
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	256,376	-	7,816	-	179,079	-	2110 應付短期票券(附註六(十六))	3,210,000	4	3,240,000	4	1,585,000	2
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(二十三))	1,094,033	1	1,311,882	2	1,083,754	2	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	6,119	-	-	-	13,509	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、(二十三)及七)	7,383,680	9	7,586,293	10	6,091,793	9	2150 應付票據	314,469	-	22,243	-	258,847	-
130x 存貨(附註六(五))	10,484,306	14	10,719,546	14	7,621,093	11	2170 應付帳款(附註七)	5,916,504	8	6,448,265	8	3,954,532	6
1400 生物資產－流動(附註六(六))	2,490,156	3	2,499,671	4	2,307,251	4	2200 其他應付款(附註六(十八)、(二十四)及七)	5,997,843	8	3,854,167	5	5,607,167	9
1410 預付款項(附註六(七))	846,077	1	710,790	1	1,990,782	3	2230 本期所得稅負債(附註六(二十))	466,021	1	612,375	1	704,457	1
1476 其他金融資產－流動(附註六(八)及七)	2,218,897	3	513,152	-	299,827	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十九))	411,343	-	380,271	-	321,282	-
1479 其他流動資產－其他	940,764	1	924,081	1	854,839	1	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十七))	988,405	1	595,150	1	460,460	1
流動資產合計	33,847,731	43	32,982,839	43	27,444,608	40	2399 其他流動負債－其他(附註六(二十三))	1,514,751	2	1,483,904	2	1,215,390	2
15xx 非流動資產：							流動負債合計	40,000,743	51	36,371,849	47	31,500,447	48
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))	2,610,108	3	2,663,630	4	2,797,152	5	25xx 非流動負債：						
1550 採用權益法之投資(附註六(九))	1,710,686	2	1,627,603	2	1,610,131	3	2540 長期借款(附註六(十七))	27,200	-	666,617	1	976,364	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十一))	32,539,602	42	31,265,046	41	27,652,638	41	2551 員工福利負債準備－非流動	-	-	-	-	671	-
1755 使用權資產(附註六(十二))	4,061,700	6	3,866,479	5	3,723,029	6	2570 遞延所得稅負債	566,445	1	578,599	1	162,277	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十三))	376,991	-	375,303	-	209,131	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十九))	2,948,227	4	2,806,236	4	2,738,997	4
1805 商譽	339,535	-	336,196	-	335,721	-	2645 存入保證金	112,292	-	119,998	-	123,604	-
1830 生物資產－非流動(附註六(六))	520,282	1	335,086	-	403,594	1	2670 其他非流動負債－其他(附註七)	179,974	-	140,282	-	-	-
1840 遞延所得稅資產	658,350	1	650,824	1	262,846	-	非流動負債合計	3,834,138	5	4,311,732	6	4,001,913	5
1975 淨確定福利資產－非流動	122,204	-	122,204	-	140,220	-	負債總計	43,834,881	56	40,683,581	53	35,502,360	53
1990 其他非流動資產－其他(附註六(十四)及八)	1,798,081	2	1,927,171	4	2,388,343	4	31xx 歸屬母公司業主之權益(附註(二十一))：						
非流動資產合計	44,737,539	57	43,169,542	57	39,522,805	60	3100 股本	8,947,673	11	8,947,673	12	8,947,673	13
							3200 資本公積	4,274,788	5	4,274,788	6	4,136,026	6
							3300 保留盈餘	11,394,216	15	12,816,296	16	10,663,399	16
							3400 其他權益	1,649,829	2	1,297,958	2	478,074	1
							3500 庫藏股票	(734,821)	(1)	(734,821)	(1)	(734,821)	(1)
							歸屬母公司業主之權益合計	25,531,685	32	26,601,894	35	23,490,351	35
							36xx 非控制權益(附註(十))	9,218,704	12	8,866,906	12	7,974,702	12
							3xxx 權益總計	34,750,389	44	35,468,800	47	31,465,053	47
1xxx 資產總計	\$ 78,585,270	100	76,152,381	100	66,967,413	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 78,585,270	100	76,152,381	100	66,967,413	100

董事長：韓家宇



經理人：韓芳豪



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一五年及一四年四月一日至六月三十日及一五年及一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十三)及七)	\$ 26,964,853	100	24,871,594	100	53,866,680	100	50,338,217	100
5000 營業成本(附註六(五)、(六)、(十一)、(十二)、(十九)、七及十二)	23,365,945	87	21,635,004	87	46,483,753	86	43,183,578	86
5900 營業毛利	3,598,908	13	3,236,590	13	7,382,927	14	7,154,639	14
6000 營業費用：(附註六(四)、(十一)、(十二)、(十三)、(十九)、(二十四)、七及十二)								
6100 推銷費用	1,874,004	7	1,665,865	7	3,618,728	7	3,362,216	7
6200 管理費用	754,702	3	516,817	2	1,547,445	3	1,354,547	2
6300 研究發展費用	53,662	-	49,891	-	111,007	-	93,469	-
6450 預期信用減損(利益)損失	2,974	-	8,164	-	11,265	-	2,163	-
營業費用合計	2,685,342	10	2,240,737	9	5,288,445	10	4,812,395	9
6900 營業淨利	913,566	3	995,853	4	2,094,482	4	2,342,244	5
7000 營業外收入及支出(附註六(十一)、(十二)、(十九)、(二十五)及七)：								
7100 利息收入	59,075	-	32,156	-	108,343	-	66,051	-
7020 其他利益及損失	93,766	-	114,024	-	204,485	-	173,266	-
7050 財務成本	(178,279)	-	(168,908)	-	(323,496)	-	(338,637)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	8,984	-	6,232	-	21,729	-	23,118	-
營業外收入及支出合計	(16,454)	-	(16,496)	-	11,061	-	(76,202)	-
7900 稅前淨利	897,112	3	979,357	4	2,105,543	4	2,266,042	5
7950 減：所得稅費用(附註六(二十))	299,325	1	297,170	1	538,731	1	547,090	1
8200 本期淨利	597,787	2	682,187	3	1,566,812	3	1,718,952	4
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目(附註六(二十一))								
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	(134,062)	(1)	34,832	-	(53,625)	-	194,770	-
8349 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	(134,062)	(1)	34,832	-	(53,625)	-	194,770	-
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	133,675	1	(2,235,708)	(9)	643,069	1	(2,011,795)	(4)
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	14,485	-	(201,080)	(1)	61,360	-	(187,564)	-
8399 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	148,160	1	(2,436,788)	(10)	704,429	1	(2,199,359)	(4)
8300 本期其他綜合損益	14,098	-	(2,401,956)	(10)	650,804	1	(2,004,589)	(4)
8500 本期綜合損益總額	\$ 611,885	2	(1,719,769)	(7)	2,217,616	4	(285,637)	-
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 446,520	1	572,207	2	1,235,222	2	1,454,923	3
8620 非控制權益	151,267	1	109,980	1	331,590	1	264,029	1
綜合損益總額歸屬於：	\$ 597,787	2	682,187	3	1,566,812	3	1,718,952	4
8710 母公司業主	\$ 379,707	1	(879,605)	(4)	1,587,093	3	303,442	1
8720 非控制權益	232,178	1	(840,164)	(3)	630,523	1	(589,079)	(1)
歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(二十二))	\$ 611,885	2	(1,719,769)	(7)	2,217,616	4	(285,637)	-
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.53		0.68		1.48		1.74	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.53		0.68		1.47		1.74	

董事長：韓家宇



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：韓芳豪

~5~



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國一五年及一四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											非控制 權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	其他權益項目 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	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計		
民國一四年一月一日餘額	\$ 8,947,673	4,094,052	3,611,164	42,994	8,059,666	11,713,824	(639,065)	2,268,620	1,629,555	(734,821)	25,650,283	8,870,400	34,520,683
本期淨利	-	-	-	-	1,454,923	1,454,923	-	-	-	-	1,454,923	264,029	1,718,952
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,346,251)	194,770	(1,151,481)	-	(1,151,481)	(853,108)	(2,004,589)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,454,923	1,454,923	(1,346,251)	194,770	(1,151,481)	-	303,442	(589,079)	(285,637)
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	350,055	-	(350,055)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,505,348)	(2,505,348)	-	-	-	-	(2,505,348)	-	(2,505,348)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	41,974	-	-	-	-	-	-	-	-	41,974	-	41,974
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(306,619)	(306,619)
民國一四年六月三十日餘額	\$ 8,947,673	4,136,026	3,961,219	42,994	6,659,186	10,663,399	(1,985,316)	2,463,390	478,074	(734,821)	23,490,351	7,974,702	31,465,053
民國一五年一月一日餘額	\$ 8,947,673	4,274,788	3,961,219	42,994	8,812,083	12,816,296	(1,031,370)	2,329,328	1,297,958	(734,821)	26,601,894	8,866,906	35,468,800
本期淨利	-	-	-	-	1,235,222	1,235,222	-	-	-	-	1,235,222	331,590	1,566,812
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	405,496	(53,625)	351,871	-	351,871	298,933	650,804
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,235,222	1,235,222	405,496	(53,625)	351,871	-	1,587,093	630,523	2,217,616
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	360,782	-	(360,782)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,657,302)	(2,657,302)	-	-	-	-	(2,657,302)	-	(2,657,302)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(278,725)	(278,725)
民國一五年六月三十日餘額	\$ 8,947,673	4,274,788	4,322,001	42,994	7,029,221	11,394,216	(625,874)	2,275,703	1,649,829	(734,821)	25,531,685	9,218,704	34,750,389

董事長：韓家宇



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：韓芳豪



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一五五年及一四四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,105,543	2,266,042
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,536,410	1,617,119
生物資產折舊費用	92,606	123,455
攤銷費用	24,160	22,776
預期信用減損損失	11,265	2,163
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(20,574)	140,860
利息費用	323,496	338,637
利息收入	(108,343)	(66,051)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(21,729)	(23,118)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(21,789)	3,344
存貨跌價呆滯損失(回升利益)	23,029	(18,440)
存貨報廢損失	7,422	7,449
生物資產公允價值變動數	-	(48,031)
收益費損項目合計	1,845,953	2,100,163
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	(221,867)	(285,793)
應收票據減少	217,849	91,431
應收帳款減少	191,348	648,598
存貨減少	204,789	3,042,238
生物資產變動	(240,369)	(400,958)
預付款項增加	(135,287)	(699,783)
其他流動資產(增加)減少	(16,683)	19,938
其他金融資產增加	(43,113)	(42,681)
應付票據增加	292,226	10,467
應付帳款減少	(531,761)	(2,274,332)
其他應付款減少	(376,825)	(433,945)
其他流動負債增加(減少)	30,847	(755,893)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(628,846)	(1,080,713)
調整項目合計	1,217,107	1,019,450
營運產生之現金流入	3,322,650	3,285,492
收取之利息	108,343	66,132
支付之所得稅	(704,765)	(422,387)
營業活動之淨現金流入	2,726,228	2,929,237
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(2,298,167)	(1,838,866)
處分不動產、廠房及設備	62,148	107,243
其他金融資產增加	(1,662,632)	-
其他非流動資產減少(增加)	42,209	(305,558)
投資活動之淨現金流出	(3,856,442)	(2,037,181)

大成長城企業股份有限公司及子公司
合併現金流量表(續)
民國一五五年及一四四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	\$ 32,803,984	69,883,479
短期借款減少	(31,417,466)	(68,411,397)
應付短期票券增加	18,760,072	12,430,000
應付短期票券減少	(18,790,072)	(12,905,000)
舉借長期借款	-	77,645
償還長期借款	(294,168)	(853,232)
存入保證金減少	(7,706)	-
存入保證金增加	-	12,215
租賃本金償還	(306,674)	(355,855)
支付之利息	(325,092)	(337,842)
非控制權益變動	(278,725)	(306,619)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>144,153</u>	<u>(766,606)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>409,895</u>	<u>(1,244,132)</u>
本期現金及約當現金增加數	(576,166)	(1,118,682)
期初現金及約當現金餘額	<u>8,709,608</u>	<u>8,134,872</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,133,442</u>	<u>7,016,190</u>

董事長：韓家宇



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：韓芳豪

~7-1~



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一五年及一一四年第二季
(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。本公司民國一一五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；另請詳附註十四。

- (一)植物油種子及椰子乾米糠之採購、運銷、製油及油脂加工業務。
- (二)植物油及其副產品糧食雜穀、肥料、飼料、麩皮、豆餅、豆粉、漿粉之採購運銷製造加工批發及零售業務。
- (三)有關製油、麵粉、玉米粉、肥料、飼料、雜穀、糧食、麩皮、麵條、速食麵、速食米粉，餅乾、麵包、罐頭、乳品、冰品、果汁、飲料、及其他有關食品之經紀業、代客加工、採購、運銷、批發、零售業務。
- (四)種苗採購及運銷。
- (五)畜牧事業及其加工食品製造銷售。
- (六)酒類之進出口及銷售業務。
- (七)小麥採購運銷業務。
- (八)動物用藥品及西藥販賣業務。
- (九)超級市場之經營業務。
- (十)自營用各種包裝用品(包括金屬、合金、塑膠、紙、布、木類之罐、桶、箱、袋等)之加工製造縫織採購業務。
- (十一)冷凍調理食品、冷凍冷藏食品之加工製造及買賣業務。
- (十二)家禽電器化屠宰及其肉品加工製造買賣業務。
- (十三)有關前列各項事業之倉庫業務。
- (十四)有關前列各項產品進出口貿易業務。
- (十五)委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓出售、出租業務。
- (十六)家畜禽服務業。
- (十七)雜項食品製造業。(液體蛋、蛋粉、加值蛋、滷蛋、鐵蛋、茶葉蛋、鹹蛋、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。
- (二十一)一般旅館業。
- (二十二)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

大成長城企業股份有限公司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一一五年八月十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一六年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

合併公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

1.國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。以下三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。

- 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。
- 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。
- 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。

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)

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

合併公司現正持續評估初次適用該準則對合併財務報告之影響。

2.國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

合併公司評估適用此新修正準則將不致對合併財務報告造成重大影響。

(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二十號「管制資產及管制負債」

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會計準則」)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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四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比例			說明
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
大成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)公司	飼料生產、銷售、種畜進出口、食品經銷買賣及進出口業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註
大成長城企業(股)公司	黃河投資(股)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	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	都城實業(股)公司	西式餐廳業務及麵包、蛋糕經營	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	國成麵粉(股)公司	麵粉相關產品生產及銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	飼料及濃縮飼料之製造買賣與雞肉加工生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	安心巧廚(股)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)公司	冷凍調理食品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	大成永康(股)公司	飼料批發及零售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃

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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
大成長城企業(股)公司	中一食品(股)公司	農產品零售	65.00 %	65.00 %	65.00 %	註
大成長城企業(股)公司	萬能生醫(股)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)公司	冷凍調理食品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	毛能寵物營養生技(股)公司	寵物食品及其用品批發業	65.00 %	65.00 %	65.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	康能生醫(股)公司	保健食品生產銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	好食城三總(股)公司	商場經營管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	DaChan (USA), Inc.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	福成食品(股)公司	麵製食品生產及銷售	80.00 %	80.00 %	80.00 %	註、註1.
大成長城企業(股)公司	達能資訊(股)公司	軟體資訊服務	100.00 %	100.00 %	- %	註、註2.
大成長城企業(股)公司	安食達食材通路(股)公司	食材通路	80.00 %	80.00 %	- %	註、註3.
都城實業股份有限公司及國成麵粉股份有限公司	岩島成(股)公司	烘焙食品業	85.28 %	85.28 %	85.28 %	
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	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註
都城實業股份有限公司	勝成餐飲(股)公司	日式餐飲服務	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	投資控股	50.00 %	50.00 %	50.00 %	〃
都城實業股份有限公司	檀成餐飲(股)公司	港式餐飲服務	55.00 %	55.00 %	55.00 %	〃
都城實業股份有限公司	鳥貴成(股)公司	日式餐飲服務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	〃
英屬維京群島商高速66食品有限公司	北京寰城季諾餐飲有限公司	中西式餐飲服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
英屬維京群島商高速66食品有限公司	Yung Huo (China) Co., Ltd.	投資控股	79.03 %	79.03 %	79.03 %	註
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	速凍食品加工及預包裝食品兼散裝食品批發零售	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	上海寰城季諾餐飲管理有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢;市場營銷策劃;餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	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.	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	北京鼎峰港餐飲管理有限公司	中西式連鎖快餐	75.00 %	75.00 %	75.00 %	〃
英屬維京群島商高速66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	餐飲管理、市場營銷規劃及餐飲服務	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	餐飲企業管理及相關諮詢及餐廳經營	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	餐飲管理及企業管理諮詢	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	中西式餐飲服務管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
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	餐飲服務及餐飲管理	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	餐飲企業管理及相關諮詢;企業管理;市場營銷規劃	70.00 %	70.00 %	70.00 %	〃
Yung Huo (China) Co., Ltd.	北京大成永和餐飲有限公司	加工及生產熟食食品、餐食品、冷凍食品及糕點	79.03 %	79.03 %	79.03 %	〃
南京騰成企業管理有限公司	昆山騰成企業管理有限公司	商場經營管理	70.00 %	70.00 %	70.00 %	〃
大成長城國際(控股)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成長城國際(控股)有限公司	Waverley Star Ltd.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

大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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
大長城國際(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	麵粉相關產品生產及銷售	57.72 %	57.72 %	57.72 %	
大長城國際(控股)有限公司	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	投資控股	78.40 %	78.40 %	78.40 %	註
大長城國際(控股)有限公司	Clydebridge Limited	投資控股	94.66 %	94.66 %	94.66 %	〃
大長城國際(控股)有限公司	Great Wall Food Investment Co., Ltd.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
大長城國際(控股)有限公司	大成永康(控股)有限公司	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Myint Dachan Co., Ltd.	飼料生產、銷售及種畜進出口；食品經銷買賣及進出口業務	51.00 %	51.00 %	51.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Great Wall Grains International Limited	Grains and oilseed trading	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Fresh Aqua Limited	水產貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Global Seafood Limited	水產貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Pacific Harvest Limited	水產貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Seafood International Limited	水產貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Universal Food Limited	水產貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司及Great Wall Kuang-Ming Investment (BVI) Co., Ltd.	Foodchina Inc.	大宗貿易	95.06 %	95.06 %	95.06 %	
大長城國際(控股)有限公司	Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	投資控股	65.51 %	65.51 %	65.51 %	
大長城國際(控股)有限公司	Marksville Corporation	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Asia Nutrition Technologies Investment Corporation	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註
Asia Nutrition Technologies Corporation、Waverley Star Ltd. 及大成永康(控股)有限公司	Dachan Food (Asia) Limited	投資控股	61.61 %	61.61 %	61.61 %	
Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	投資控股	61.61 %	61.61 %	61.61 %	註
Great Wall Northeast Asia Corporation	Impreza Investment Ltd.	投資控股	61.61 %	61.61 %	61.61 %	〃
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	投資控股	61.61 %	61.61 %	61.61 %	〃
Great Wall Northeast Asia Corporation	Dongbei Agri. Corp.	投資控股	61.61 %	61.61 %	61.61 %	〃
Great Wall Northeast Asia Corporation	Hwabei Agri. Corp.	投資控股	61.61 %	61.61 %	61.61 %	〃
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	投資控股	61.61 %	61.61 %	61.61 %	〃
Great Wall Northeast Asia Corporation	中國安鮮農場控股公司	投資控股	61.61 %	61.61 %	61.61 %	〃
Impreza Investment Ltd.	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	投資控股	36.97 %	36.97 %	36.97 %	〃
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	投資控股	61.61 %	61.61 %	61.61 %	〃
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉及飼料產銷	61.61 %	61.61 %	61.61 %	

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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品(大連)有限公司	雞肉及飼料產銷	36.97 %	36.97 %	36.97 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in H.K.)	投資控股	61.61 %	61.61 %	61.61 %	註
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in H.K.)	遼寧大成農牧實業有限公司	雞肉及飼料產銷	61.61 %	61.61 %	61.61 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in H.K.)	大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷	61.61 %	61.61 %	61.61 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in H.K.)	大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷	61.61 %	61.61 %	61.61 %	註
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in H.K.)	山東大成生物科技有限公司	飼料產銷	61.61 %	61.61 %	61.61 %	
Dongbei Agri. Corp.	大成農牧(營口)有限公司	雞肉及飼料產銷	- %	- %	61.61 %	
Dongbei Agri. Corp.	大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉及飼料產銷	61.61 %	61.61 %	61.61 %	
Dongbei Agri. Corp.	大成農牧(河北)有限公司	飼料產銷	61.61 %	61.61 %	61.61 %	
Dongbei Agri. Corp.	東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷	61.61 %	61.61 %	61.61 %	
Dongbei Agri. Corp.	孟村回族自治縣大成畜牧開發有限公司	家禽養殖場建設及租賃	24.64 %	24.64 %	24.64 %	
Dongbei Agri. Corp.	湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷	61.61 %	61.61 %	61.61 %	註
Dongbei Agri. Corp.	大成食品(河北)有限公司	飼料產銷	61.61 %	61.61 %	61.61 %	
Hwabei Agri. Corp.	Dachan Wanda (H.K.) Ltd.	投資控股	61.61 %	61.61 %	61.61 %	註
Hwabei Agri. Corp.	Union Manufacturing Ltd.	投資控股	61.61 %	61.61 %	61.61 %	〃
Hwabei Agri. Corp.	北京東北亞諮詢有限公司	飼料; 農牧; 食品行業的投資及管理諮詢	61.61 %	61.61 %	61.61 %	〃
Dachan Wanda (H.K.) Ltd.	大成萬達(天津)有限公司	雞肉加工品及飼料產銷	61.61 %	61.61 %	61.61 %	
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、肉類及肉產品買賣	61.61 %	61.61 %	61.61 %	註
Union Manufacturing Ltd.	大成美食(上海)有限公司	雞肉、豬肉及冷食保鮮加工調理食品的產銷	61.61 %	61.61 %	61.61 %	〃
Great Wall Kuang—Ming Investment Co., Ltd.	台畜大成食品控股有限公司	Investment Holding	37.91 %	37.91 %	37.91 %	〃
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	61.61 %	61.61 %	61.61 %	〃
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	61.61 %	61.61 %	61.61 %	〃
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、肉類及肉產品買賣	61.61 %	61.61 %	61.61 %	
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	61.61 %	61.61 %	61.61 %	
台畜大成食品控股有限公司	台畜大成食品有限公司	投資控股	29.26 %	29.26 %	24.64 %	註、註6.
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	29.26 %	29.26 %	24.64 %	註6.
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	29.26 %	29.26 %	24.64 %	註6.
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 %	65.51 %	
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 %	65.51 %	
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 %	52.40 %	
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 %	65.51 %	

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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
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 %	65.51 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Poultry Breeder Company Limited	家禽孵化	65.51 %	65.51 %	65.51 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Phi Long Livestock Company Limited	家畜飼養	62.89 %	62.89 %	- %	註4.
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.及Great Wall Kuang—Ming Investment Co., Ltd.	Dachan (Asia-Pacific) Limited.	投資控股	73.28 %	73.28 %	73.28 %	
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	飼料、相關各類原料分配及銷售	73.28 %	73.28 %	73.28 %	
Clydebridge Ltd.	Dachan Aquaculture Limited.	投資控股	56.80 %	56.80 %	56.80 %	註
Dachan Aquaculture Limited.	PT. Mustika Minanusa Aurora	水產加工	56.80 %	56.80 %	56.80 %	
Dachan Aquaculture Limited.	Dachan Aqua (Tarakan) Ltd.	投資控股	56.80 %	56.80 %	56.80 %	註
Dachan Aquaculture Limited.	PT. Misaja Mitra	水產加工	56.80 %	56.80 %	56.80 %	
Dachan Aquaculture Limited.	Golden Harvest Inc.	投資控股	56.80 %	56.80 %	56.80 %	註
Dachan Aqua (Tarakan) Ltd. 及PT. Mustika Minanusa Aurora	PT. Dachan Mustika Aurora	水產加工	56.80 %	56.80 %	56.80 %	
Golden Harvest Inc.	International First Camilan PT	餐飲服務	- %	- %	56.80 %	註、註5.
Marksville Corp.	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	飼料生產、銷售、種畜進出口;食品經銷買賣及進出口業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Tianjin Food Investment Co., Ltd.	大成食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售及糧食加工技術諮詢服務;食品添加劑與餐飲服務;房屋租賃及物業管理	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	投資控股	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	飼料生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
全能生物科技有限公司	全能華邦有限公司	投資控股	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	投資控股	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	飼料生產及銷售	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	生產、銷售飼料;飼養管理諮詢服務;原料的收購及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Foodchina Inc.	中華全球食物(股)公司	農糧商業、畜產品批發業、飼料及農產品出售	95.06 %	95.06 %	95.06 %	
Foodchina Inc.	北京富強在線信息技術有限公司	大宗貿易	95.06 %	95.06 %	95.06 %	
DaChan (USA), Inc.	Amy Food, Inc.	冷凍保鮮加工食品的產銷	80.00 %	80.00 %	80.00 %	註

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

註1. 民國一一四年第二季成立福成食品股份有限公司，綜合持股80%。

註2. 民國一一四年第三季成立達能資訊股份有限公司，綜合持股100%。

註3. 民國一一四年第三季成立安食達食材通路股份有限公司，綜合持股80%。

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4. 民國一一四年第三季取得PHI LONG LIVESTOCK COMPANY LIMITED 96%，股權具控制力，綜合持股62.89%。

註5. 民國一一四年第四季處分International First Camilan PT全數股權，喪失控制力。

註6. 民國一一四年第四季取得台畜大成食品有限公司少數股權，綜合持股增加為29.26%

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。

(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時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一四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一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 22,939	23,238	21,291
支票存款	774,832	1,350,589	1,074,021
活期存款	6,130,471	6,379,670	4,859,143
外幣存款	787,879	84,293	84,978
定期存款	<u>417,321</u>	<u>871,818</u>	<u>976,757</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 8,133,442</u>	<u>8,709,608</u>	<u>7,016,190</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(二十六)。

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

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
衍生金融資產－流動：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ 1,273	4,958	12,899
非衍生金融資產			
上市(櫃)公司股票	2,581	2,858	2,461
混合合約			
結構性存款	<u>252,522</u>	<u>-</u>	<u>163,719</u>
合 計	<u>\$ 256,376</u>	<u>7,816</u>	<u>179,079</u>
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ -	-	13,509
玉米結構商品	<u>6,119</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 6,119</u>	<u>-</u>	<u>13,509</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)

非避險之衍生工具

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

1.遠期外匯合約

115.6.30					
	帳面價值	合約金額 (千元)	幣別	到期期間	
買入遠期外匯	1,273	USD 5,973	美金兌新台幣	115.07.17-115.10.16	
114.12.31					
	帳面價值	合約金額 (千元)	幣別	到期期間	
買入遠期外匯	4,958	USD 40,873	美金兌新台幣	115.01.02-115.03.23	
114.6.30					
	帳面價值	合約金額 (千元)	幣別	到期期間	
買入遠期外匯	12,899	USD 22,263	美金兌新台幣	114.07.01-114.10.09	
買入遠期外匯	(13,509)	USD 34,095	美金兌新台幣	114.07.01-114.10.09	

2.結構商品及選擇權契約交易

115.6.30					
項目	交易種類	未平倉部位		合約金額	公允價值
		買/賣方	契約數		
結構商品	玉米	買方	1	\$ 31,090	(62)
	玉米	賣方	2	62,360	(6,057)
	合計			<u>\$ 93,450</u>	<u>(6,119)</u>

2.結構性存款明細如下：

- (1)民國一一五年六月三十日，合併公司與銀行簽訂浮動收益保本型結構性存款合約，收益率係與EUR CURRENCY BFIX及XAU Curncy BFIX作連結，未結清合約金額為252,522千元，預期收益率為1.41%至1.65%，到期日為民國一一五年七月六日至一一五年九月八日。
- (2)民國一一四年六月三十日，合併公司與銀行簽訂浮動收益保本型結構性存款合約，收益率係與EUR CURRENCY BFIX作連結，未結清合約金額為163,719千元，預期收益率為1.75%至2.00%，到期日為民國一一四年七月三日至一一四年七月十六日。

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)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</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	\$ 2,529,307	2,582,932	2,716,994
國內非上市(櫃)公司股票	80,416	80,315	79,804
其他	<u>385</u>	<u>383</u>	<u>354</u>
合 計	<u>\$ 2,610,108</u>	<u>2,663,630</u>	<u>2,797,152</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，於民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日無認列股利收入。

合併公司於民國一一五年及一一四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(二十六)。

3.上述金融資產無作為長期借款及融資額度擔保之情形。

(四)應收帳款及票據

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 1,094,033	1,311,882	1,083,754
應收帳款—按攤銷後成本衡量	7,705,564	7,896,460	6,507,976
減：備抵損失	<u>(321,884)</u>	<u>(310,167)</u>	<u>(416,183)</u>
	<u>\$ 8,477,713</u>	<u>8,898,175</u>	<u>7,175,547</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：

115.6.30

	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	\$ 7,308,105	0.29%~4%	32,893
逾期30天以下	788,602	0.39%~7%	2,214
逾期31—60天	195,286	1.39%~26%	2,119
逾期61—90天	100,638	2.78%~30%	917
逾期91—180天	70,961	6.50%~34%	4,571
逾期181—365天	70,255	15.64%~67%	13,420
逾期超過一年	265,750	100 %	265,750
	<u>\$ 8,799,597</u>		<u>321,884</u>

114.12.31

	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	\$ 7,691,719	0.02%~4%	32,759
逾期30天以下	896,686	0.07%~7%	4,408
逾期31—60天	177,690	0.13%~100%	1,181
逾期61—90天	74,841	0.31%~100%	1,088
逾期91—180天	60,620	0.31%~34%	3,864
逾期181—365天	42,544	2.19%~67%	12,438
逾期超過一年	264,242	100 %	254,429
	<u>\$ 9,208,342</u>		<u>310,167</u>

114.6.30

	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	\$ 6,491,876	0.01%~3%	114,830
逾期30天以下	543,631	0.07%~2,191%	5,545
逾期31—60天	142,793	0.13%~8%	3,353
逾期61—90天	44,388	0.50%~35%	2,610
逾期91—180天	50,783	0.50%~48%	7,872
逾期181—365天	37,962	3.51%~97%	21,106
逾期超過一年	280,297	96.25%~100%	260,867
	<u>\$ 7,591,730</u>		<u>416,183</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：

	115年1月至6月	114年1月至6月
期初餘額	\$ 310,167	449,387
認列之減損損失(回升利益)	11,265	2,163
本年度因無法收回而沖銷之金額	(5,693)	(12,637)
本期收回數	-	500
匯率變動影響數	6,145	(23,230)
期末餘額	<u>\$ 321,884</u>	<u>416,183</u>

民國一一五年六月三十日、一一四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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
原料及消耗品	\$ 5,423,358	5,286,928	4,524,131
在途原料	2,065,007	2,533,121	343,312
在製品	80,041	46,708	41,225
製成品	2,771,686	2,719,383	2,508,378
農產品	144,214	133,406	204,047
合計	<u>\$ 10,484,306</u>	<u>10,719,546</u>	<u>7,621,093</u>
以公允價值減出售成本列報之存貨	<u>\$ 144,214</u>	<u>133,406</u>	<u>204,047</u>

合併公司營業成本組成分別為：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
銷貨成本	\$ 23,370,535	21,636,920	46,433,530	43,180,652
生物資產提列折舊數	10,400	69,187	92,606	123,455
生物資產公允價值減估計出售成本之變動	-	(21,391)	-	(48,031)
存貨跌價損失(回升利益)	15,559	(21,354)	23,029	(18,440)
存貨報廢損失	3,666	3,677	7,422	7,449
出售下腳及廢料收入	(34,215)	(32,035)	(72,834)	(61,507)
	<u>\$ 23,365,945</u>	<u>21,635,004</u>	<u>46,483,753</u>	<u>43,183,578</u>

民國一一四年四月一日至六月三十日及民國一一四年一月一日至六月三十日因市場供需回穩使存貨之售價上漲且存貨持續去化，致淨變現價值增加而減少認列銷貨成本。

民國一一五年六月三十日、一一四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)

(六)生物資產

1.生物資產明細表：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
<u>生物資產—流動</u>			
消耗性生物資產	\$ 2,371,170	2,407,660	1,969,357
生產性生物資產	204,326	145,366	255,037
生產性生物資產—累計折舊	(85,340)	(53,355)	(67,047)
生物資產公允價值減出售成本	-	-	149,904
變動數			
生物資產—流動合計	<u>\$ 2,490,156</u>	<u>2,499,671</u>	<u>2,307,251</u>
<u>生物資產—非流動</u>			
生產性生物資產	\$ 747,037	849,388	713,401
生產性生物資產—累計折舊	(226,755)	(514,302)	(309,807)
生物資產—非流動合計	<u>\$ 520,282</u>	<u>335,086</u>	<u>403,594</u>

2.生物資產變動表：

	消耗性	生產性	總計
民國115年1月1日餘額	\$ 2,407,938	426,819	2,834,757
因取得而增加	5,448,703	503,229	5,951,932
因出售而減少	(6,608,741)	(516,734)	(7,125,475)
本期提列折舊數	-	(92,606)	(92,606)
因繁殖(死亡)之淨增加數	1,097,854	316,058	1,413,912
匯率變動影響數	25,416	2,502	27,918
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 2,371,170</u>	<u>639,268</u>	<u>3,010,438</u>
流 動	\$ 2,371,170	118,986	2,490,156
非流動	-	520,282	520,282
	<u>\$ 2,371,170</u>	<u>639,268</u>	<u>3,010,438</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)

	消耗性	生產性	總計
民國114年1月1日餘額	\$ 2,030,603	500,252	2,530,855
因取得而增加	5,013,891	644,439	5,658,330
因出售而減少	(6,174,237)	(760,779)	(6,935,016)
本期提列折舊數	-	(123,455)	(123,455)
因繁殖(死亡)之淨增加數	1,363,654	313,990	1,677,644
公允價值減估計出售成本之變動	25,551	22,480	48,031
匯率變動影響數	(119,987)	(25,557)	(145,544)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 2,139,475</u>	<u>571,370</u>	<u>2,710,845</u>
流動	\$ 2,139,475	167,776	2,307,251
非流動	-	403,594	403,594
	<u>\$ 2,139,475</u>	<u>571,370</u>	<u>2,710,845</u>

合併公司之生物資產公允價值與民國一一四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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
預付購料款	\$ 280,693	246,317	1,308,941
預付款項－其他	565,384	464,473	681,841
	<u>\$ 846,077</u>	<u>710,790</u>	<u>1,990,782</u>

(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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
銀行存款	\$ 1,804,422	141,790	-
其他應收代墊款－關聯企業	11,354	35,760	33,648
其他應收代墊款－其他關係人	16,171	-	-
存出保證金	11,434	11,314	10,124
其他應收款－其他	375,516	324,288	256,055
	<u>\$ 2,218,897</u>	<u>513,152</u>	<u>299,827</u>

(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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
關聯企業	<u>\$ 1,710,686</u>	<u>1,627,603</u>	<u>1,610,131</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)

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。

(十)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		
		115.6.30	114.12.31	114.6.30
Dachan Food(Asia) Limited	中國/開曼群島	38.39 %	38.39 %	38.39 %

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及國際會計準則所編製，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.Dachan Food(Asia) Limited之彙總性財務資訊

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動資產	\$ 7,835,731	7,534,721	6,859,533
非流動資產	8,796,218	8,716,273	8,215,278
流動負債	(4,930,396)	(4,196,849)	(4,258,913)
非流動負債	(298,858)	(1,199,988)	(1,009,803)
淨資產	<u>\$ 11,402,695</u>	<u>10,854,157</u>	<u>9,806,095</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 5,128,252</u>	<u>4,873,337</u>	<u>4,423,213</u>
		115年1月至6月	114年1月至6月
營業收入		<u>\$ 13,300,451</u>	<u>12,915,272</u>
本期淨利(損)		\$ 34,548	(156,117)
其他綜合損益		529,240	(992,093)
綜合損益總額		<u>\$ 563,788</u>	<u>(1,148,210)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利		<u>\$ 36,285</u>	<u>(21,575)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額		<u>\$ 291,519</u>	<u>(504,878)</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)

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動現金流量	\$ 607,220	239,117
投資活動現金流量	(136,414)	(235,191)
籌資活動現金流量	(320,602)	(288,664)
現金及約當現金增加(減少)數	\$ <u>150,204</u>	<u>(284,738)</u>
支付予非控制權益之股利	\$ <u>(15,238)</u>	<u>(28,036)</u>

(十一)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	房屋								總計
	土地	及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	租賃資產	未完工程	
成本或認定成本：									
民國115年1月1日餘額	\$ 6,986,085	8,946,560	22,319,550	778,371	6,416,189	1,225,292	394	6,137,306	52,809,747
增添	2,196	16,899	134,420	11,362	43,616	21,640	-	1,932,829	2,162,962
轉入(轉出)	869	766,859	176,219	19,283	343,214	160	-	(1,243,883)	62,721
處分	-	(7,958)	(57,831)	(28,356)	(54,525)	(19,964)	-	-	(168,634)
匯率變動之影響	1,892	47,213	718,204	6,999	43,511	17,764	-	(484)	835,099
民國115年6月30日餘額	\$ <u>6,991,042</u>	<u>9,769,573</u>	<u>23,290,562</u>	<u>787,659</u>	<u>6,792,005</u>	<u>1,244,892</u>	<u>394</u>	<u>6,825,768</u>	<u>55,701,895</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 5,594,673	9,138,812	22,862,247	752,281	5,976,893	1,084,701	394	3,799,857	49,209,858
增添	112,668	51,511	356,078	34,553	53,179	31,839	-	1,254,357	1,894,185
轉入(轉出)	-	142,672	295,979	18,807	265,412	2,662	-	(563,599)	161,933
自投資性不動產轉入	-	-	(110,308)	-	-	-	-	-	(110,308)
處分	-	(21,286)	(396,732)	(26,671)	(274,913)	(6,082)	-	(13,813)	(739,497)
匯率變動之影響	(15,701)	(256,847)	(1,815,508)	(40,071)	(114,323)	(50,919)	-	(36,779)	(2,330,148)
民國114年6月30日餘額	\$ <u>5,691,640</u>	<u>9,054,862</u>	<u>21,191,756</u>	<u>738,899</u>	<u>5,906,248</u>	<u>1,062,201</u>	<u>394</u>	<u>4,440,023</u>	<u>48,086,023</u>
折舊及減損損失：									
民國115年1月1日餘額	\$ -	2,970,165	12,672,838	501,494	4,489,471	812,132	385	98,216	21,544,701
提列折舊	-	151,842	661,045	40,071	365,431	49,744	2	-	1,268,135
處分	-	(8,023)	(34,245)	(25,930)	(43,286)	(16,791)	-	-	(128,275)
匯率變動之影響	-	29,369	397,639	4,375	30,476	15,873	-	-	477,732
民國115年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>3,143,353</u>	<u>13,697,277</u>	<u>520,010</u>	<u>4,842,092</u>	<u>860,958</u>	<u>387</u>	<u>98,216</u>	<u>23,162,293</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	3,204,801	12,322,175	504,123	4,292,084	725,453	375	-	21,049,011
提列折舊	-	139,186	664,463	38,486	343,007	46,213	5	-	1,231,360
處分	-	(10,292)	(327,518)	(22,813)	(265,781)	(2,506)	-	-	(628,910)
匯率變動之影響	-	(113,022)	(951,362)	(25,606)	(95,036)	(33,050)	-	-	(1,218,076)
民國114年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>3,220,673</u>	<u>11,707,758</u>	<u>494,190</u>	<u>4,274,274</u>	<u>736,110</u>	<u>380</u>	<u>-</u>	<u>20,433,385</u>
帳面價值：									
民國115年1月1日	\$ <u>6,986,085</u>	<u>5,976,395</u>	<u>9,646,712</u>	<u>276,877</u>	<u>1,926,718</u>	<u>413,160</u>	<u>9</u>	<u>6,039,090</u>	<u>31,265,046</u>
民國115年6月30日	\$ <u>6,991,042</u>	<u>6,626,220</u>	<u>9,593,285</u>	<u>267,649</u>	<u>1,949,913</u>	<u>383,934</u>	<u>7</u>	<u>6,727,552</u>	<u>32,539,602</u>
民國114年1月1日	\$ <u>5,594,673</u>	<u>5,934,011</u>	<u>10,540,072</u>	<u>248,158</u>	<u>1,684,809</u>	<u>359,248</u>	<u>19</u>	<u>3,799,857</u>	<u>28,160,847</u>
民國114年6月30日	\$ <u>5,691,640</u>	<u>5,834,189</u>	<u>9,483,998</u>	<u>244,709</u>	<u>1,631,974</u>	<u>326,091</u>	<u>14</u>	<u>4,440,023</u>	<u>27,652,638</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一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四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一一四年度合併財務報告附註六(十二)。

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)

合併公司取得農地保全措施與民國一一四年合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一一四年度合併財務報告附註六(十二)說明。

2.擔 保

截至民國一一五年六月三十日、一一四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.合併公司於民國一一五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因構建廠房及設備資本化之利息成本分別為25,565千元及48,713千元，係依資本化利率1.887%~1.967%計算。

民國一一四年一月一日至六月三十日無因建構廠房設備利息資本化情形。

4.處分損益請詳附註六(二十四)。

(十二)使用權資產

合併公司使用權資產之明細如下：

	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115年1月1日餘額	\$ 1,445,464	4,070,699	5,482	44,685	5,566,330
增添	238,576	235,521	-	931	475,028
處分	(964)	(140,413)	-	(1,329)	(142,706)
匯率變動之影響	26,661	52,087	172	3,221	82,141
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 1,709,737</u>	<u>4,217,894</u>	<u>5,654</u>	<u>47,508</u>	<u>5,980,793</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 1,419,511	3,097,135	9,615	53,620	4,579,881
增添	21,217	1,427,651	-	-	1,448,868
處分	(3,991)	(371,515)	(60)	(7,040)	(382,606)
匯率變動之影響	(165,231)	(354,852)	(450)	(4,452)	(524,985)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 1,271,506</u>	<u>3,798,419</u>	<u>9,105</u>	<u>42,128</u>	<u>5,121,158</u>
使用權資產之累計折舊及減損					
損失：					
民國115年1月1日餘額	\$ 260,474	1,394,579	1,261	43,537	1,699,851
提列折舊	28,300	219,757	327	2,378	250,762
處分	(587)	(107,014)	-	(1,329)	(108,930)
匯率變動之影響	14,939	60,422	99	1,950	77,410
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 303,126</u>	<u>1,567,744</u>	<u>1,687</u>	<u>46,536</u>	<u>1,919,093</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 210,972	1,208,713	1,161	46,051	1,466,897
提列折舊	36,611	342,282	1,197	2,305	382,395
處分	(3,726)	(334,626)	(60)	(7,040)	(345,452)
匯率變動之影響	(32,844)	(68,413)	(1,015)	(3,439)	(105,711)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 211,013</u>	<u>1,147,956</u>	<u>1,283</u>	<u>37,877</u>	<u>1,398,129</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)

帳面價值：	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	運輸設備	總 計
民國115年1月1日	\$ 1,184,990	2,676,120	4,221	1,148	3,866,479
民國115年6月30日	\$ 1,406,611	2,650,150	3,967	972	4,061,700
民國114年1月1日	\$ 1,208,539	1,888,422	8,454	7,569	3,112,984
民國114年6月30日	\$ 1,060,493	2,650,463	7,822	4,251	3,723,029

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一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間均無減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十三)。

(十三)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	總 計
	土地及 改良物	房屋 及建築	累積減損	房屋及建築	
民國115年1月1日	\$ 113,148	164,041	-	98,114	375,303
民國115年6月30日	\$ 113,148	162,187	-	101,656	376,991
民國114年1月1日	\$ 113,148	145,102	(36,000)	-	222,250
民國114年6月30日	\$ 113,148	131,983	(36,000)	-	209,131

合併公司投資性不動產於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分及減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一四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一一四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一一四年合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一一四年度合併財務報告附註六(十四)說明。

截至民國一一五年六月三十日、一一四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)

(十四)其他非流動資產－其他

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
預付土地及工程設備款	\$ 429,266	625,280	1,193,105
留抵稅額	401,252	383,685	401,846
存出保證金	436,182	407,289	427,138
未攤提費用	13,843	24,546	19,902
預付勞務費	470,998	449,183	290,821
其他	46,540	37,188	55,531
合 計	<u>\$ 1,798,081</u>	<u>1,927,171</u>	<u>2,388,343</u>

(十五)短期借款

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
信用狀借款	\$ 377	221,938	667,378
無擔保借款	21,174,911	19,513,536	16,712,425
合 計	<u>\$ 21,175,288</u>	<u>19,735,474</u>	<u>17,379,803</u>
尚未使用額度	<u>\$ 12,743,951</u>	<u>15,859,422</u>	<u>10,673,296</u>
利率區間	<u>1.80%~6.40%</u>	<u>0.5%~6.35%</u>	<u>0.5%~6.05%</u>

1.借款之發行及償還

	合 計
115年1月1日期初餘額	\$ 19,735,474
本期新增借款(到期日115年4月至116年2月)	32,803,984
本期償還借款	(31,417,466)
匯率變動影響數	53,296
115年6月30日餘額	<u>\$ 21,175,288</u>
114年1月1日期初餘額	\$ 16,459,148
本期新增借款(到期日114年4月至115年2月)	69,883,479
本期償還借款	(68,411,397)
匯率變動影響數	(551,427)
114年6月30日餘額	<u>\$ 17,379,803</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。

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)應付短期票券

115.6.30			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金 額
應付商業本票	兆豐票券	2.080%~2.248%	\$ 390,000
應付商業本票	大中票券	2.278%	350,000
應付商業本票	台灣票券	2.008%	300,000
應付商業本票	中華票券	2.238%	420,000
應付商業本票	大慶票券	2.070%	150,000
應付商業本票	國際票券	2.038%~2.468%	1,300,000
應付商業本票	萬通票券	2.158%	300,000
合 計			\$ <u>3,210,000</u>
未使用額度			\$ <u>1,710,000</u>

114.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金 額
應付商業本票	兆豐票券	1.928%~2.05%	\$ 550,000
應付商業本票	大中票券	1.908%~2.198%	370,000
應付商業本票	台灣票券	1.918%	300,000
應付商業本票	中華票券	1.988%~2.198%	460,000
應付商業本票	大慶票券	1.998%~2.040%	160,000
應付商業本票	國際票券	1.918%	800,000
應付商業本票	合庫票券	1.948%	300,000
應付商業本票	萬通票券	1.968%	300,000
合 計			\$ <u>3,240,000</u>
未使用額度			\$ <u>1,470,000</u>

114.6.30			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金 額
應付商業本票	兆豐票券	1.958%~2.288%	\$ 715,000
應付商業本票	大中票券	2.298%	20,000
應付商業本票	台灣票券	1.938%	300,000
應付商業本票	中華票券	2.228%	50,000
應付商業本票	大慶票券	2.008%~2.040%	200,000
應付商業本票	國際票券	1.948%	300,000
合 計			\$ <u>1,585,000</u>
未使用額度			\$ <u>3,225,000</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.商業本票之發行及償還

	合 計
115年1月1日期初餘額	\$ 3,240,000
本期新增商業本票（到期日115年4月至115年8月）	18,760,072
本期償還商業本票	<u>(18,790,072)</u>
115年6月30日餘額	<u>\$ 3,210,000</u>
114年1月1日期初餘額	\$ 2,060,000
本期新增商業本票（到期日114年4月至114年8月）	12,430,000
本期償還商業本票	<u>(12,905,000)</u>
114年6月30日餘額	<u>\$ 1,585,000</u>

2.銀行借款之擔保品

本公司為保證商業本票發行之備償本票情形請詳附註九。

(十七)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
無擔保銀行借款	\$ 1,015,605	1,261,767	1,436,824
減：一年內到期部分	<u>(988,405)</u>	<u>(595,150)</u>	<u>(460,460)</u>
合 計	<u>\$ 27,200</u>	<u>666,617</u>	<u>976,364</u>
尚未使用額度	<u>\$ 599,585</u>	<u>1,229,500</u>	<u>599,136</u>
利率區間	<u>1.77%~3.70%</u>	<u>1.77%~4.63%</u>	<u>1.77%~4.89%</u>

1.借款之發行及償還

	合 計
115年1月1日餘額	\$ 1,261,767
本期償還借款	(294,168)
匯率變動影響數	<u>48,006</u>
115年6月30日餘額	<u>\$ 1,015,605</u>
114年1月1日餘額	\$ 2,421,173
本期新增借款（到期日116年11月）	77,645
本期償還借款	(853,232)
匯率變動影響數	<u>(208,762)</u>
114年6月30日餘額	<u>\$ 1,436,824</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。

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.符合借款合同

依據借款合同約定，合併公司之子公司蚌埠大成食品有限公司之無擔保銀行借款934,855千元應於5年內償還，合併公司並與銀行約定如下：

- (1)於借款期間內其累計借款金額與累計已投入興建廠房使用資本金、股東貸款或關聯企業貸款或其他內部資金比例須維持在不超過450：550
- (2)借款公司淨值與借款比小於1.3倍及償債比率大於1.2倍
- (3)為借款公司擔保之子公司淨值大於16億人民幣，負債淨值比小於0.8倍
- (4)為借款公司擔保之子公司須確保能達到條款要求之產能，並在約定期間前提供由銀行認可之獨立第三方機構驗證其工程驗收案證明。
- (5)為借款公司擔保之子公司須確保本公司始終至少直接或間接持有其百分之五十一的股權及實質控制權。

若合併公司違反上述限制條款，借款銀行有權調整合併公司之融資額度及提請其提前將全部或部分借款，連同累計利息一併償還。

若合併公司違反用途規定或出現任何未付款項時，借款利率將會調整為原約定利率之1.5倍。

4.公司保證人之背書保證情形，請詳附註十三。

(十八)其他應付款

合併公司其他應付款明細如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應付薪資及員工福利	\$ 1,564,674	1,824,234	1,286,379
應付員工酬勞	150,519	124,985	148,380
應付董事酬勞	67,500	45,000	94,273
應付利息	22,697	24,293	18,819
應付股利	2,804,684	689	2,533,866
應付工程款	161,155	296,360	755,876
其他應付款-關係人	147,358	854	129,386
其他應付費用	1,079,256	1,537,752	640,188
合 計	<u>\$ 5,997,843</u>	<u>3,854,167</u>	<u>5,607,167</u>

(十九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動	<u>\$ 411,343</u>	<u>380,271</u>	<u>321,282</u>
非流動	<u>\$ 2,948,227</u>	<u>2,806,236</u>	<u>2,738,997</u>

到期分析請詳附註六(二十六)金融工具。

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)

認列於損益之金額如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>29,947</u>	<u>36,259</u>	<u>62,267</u>	<u>68,614</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>67,197</u>	<u>54,171</u>	<u>133,858</u>	<u>129,822</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>(18,127)</u>	<u>(14,398)</u>	<u>(37,536)</u>	<u>(39,955)</u>
短期租賃之費用	\$ <u>71,462</u>	<u>(17,039)</u>	<u>137,687</u>	<u>61,787</u>
低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>7,411</u>	<u>21,439</u>	<u>14,651</u>	<u>32,128</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>617,601</u>	<u>608,251</u>

(二十)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 297,850	287,415	539,994	546,043
調整前期之當期所得稅	1,475	9,755	(1,263)	1,047
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>299,325</u>	<u>297,170</u>	<u>538,731</u>	<u>547,090</u>

除子公司中華全球股份有限公司業經稅捐稽徵機關核定至一一二年度外，本公司及國內子公司皆業經稅捐稽徵機關核定至一一三年度。

(二十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司民國一一五年及一一四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一一四年度合併財務報告附註六(二十四)。

盈餘分配

本公司分別於民國一一五年三月十一日及一一四年三月十二日經董事會決議民國一一四年度及一一三年度盈餘分配案之現金股利金額如下：

	114年度		113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	\$ 3.00	<u>2,657,302</u>	2.80	<u>2,505,348</u>

有關本公司董事會通過決議之盈餘分派情形等相關資訊可至「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)

1.庫藏股

(1)民國一一三年，本公司因證券交易法第28條之2規定，為激勵員工及提升員工向心力所必要而買回之庫藏股共計9,000千股。民國一一五年六月三十日止，未註銷之股數共計9,000千股。本公司庫藏股變動如下：

千股

	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
期初餘額(即期末餘額)	<u>9,000</u>	<u>9,000</u>

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

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日止，本公司無庫藏股買回之情形。

(2)子公司持有本公司股票

民國一一五年六月三十日、一一四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：

	<u>115.6.30</u>		<u>114.12.31</u>		<u>114.6.30</u>	
子公司名稱	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	\$ 1,180,909	21,278	1,083,032	21,278	1,402,196	21,278
都城實業(股)公司	<u>1,541,892</u>	<u>27,782</u>	<u>1,414,095</u>	<u>27,782</u>	<u>1,830,823</u>	<u>27,782</u>
合 計	<u>\$ 2,722,801</u>	<u>49,060</u>	<u>2,497,127</u>	<u>49,060</u>	<u>3,233,019</u>	<u>49,060</u>

2.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	合 計
民國115年1月1日餘額	\$ (1,031,370)	2,329,328	1,297,958
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	61,360	-	61,360
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產未實現評價(損)益	-	(53,625)	(53,625)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差 額	344,136	-	344,136
民國115年6月30日餘額	<u>\$ (625,874)</u>	<u>2,275,703</u>	<u>1,649,829</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)

	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	合 計
民國114年1月1日餘額	(639,065)	2,268,620	1,629,555
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額 \$	(187,564)	-	(187,564)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差 額	(1,158,687)	-	(1,158,687)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產未實現評價(損)益	-	194,770	194,770
民國114年6月30日餘額	<u>\$ (1,985,316)</u>	<u>2,463,390</u>	<u>478,074</u>

(二十二)每股盈餘

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114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	<u>\$ 446,520</u>	<u>572,207</u>	<u>1,235,222</u>	<u>1,454,923</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>\$ 836,708</u>	<u>836,708</u>	<u>836,708</u>	<u>836,708</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.53</u>	<u>0.68</u>	<u>1.48</u>	<u>1.74</u>
2.稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(調整稀釋性潛在普通 股影響數後)	<u>\$ 446,520</u>	<u>572,207</u>	<u>1,235,222</u>	<u>1,454,923</u>
普通股加權平均流通在外股數	836,708	836,708	836,708	836,708
(基本)				
員工股票酬勞之影響	<u>1,081</u>	<u>423</u>	<u>1,664</u>	<u>1,497</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>\$ 837,789</u>	<u>837,131</u>	<u>838,372</u>	<u>838,205</u>
(調整稀釋性潛在普通股影 響數後)				
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.53</u>	<u>0.68</u>	<u>1.47</u>	<u>1.74</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)

(二十三) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

		115年4月至6月						
		農糧	肉品	食品	餐飲	東南亞	東亞	其他
主要地區市場：								合計
臺灣	\$	7,328,293	3,553,852	1,261,099	589,408	-	-	139,168
大陸		796,709	-	-	269,848	-	7,023,379	-
越南		4,993,533	-	-	-	-	-	-
其他地區		124,868	-	-	-	753,574	-	131,122
	\$	<u>13,243,403</u>	<u>3,553,852</u>	<u>1,261,099</u>	<u>859,256</u>	<u>753,574</u>	<u>7,023,379</u>	<u>270,290</u>
								<u>26,964,853</u>
主要產品線：								
飼料	\$	10,066,234	524,390	-	-	-	1,712,060	-
大宗油脂		2,679,820	-	-	-	-	-	-
肉品		-	3,029,462	-	-	-	2,028,129	-
食品		-	-	1,261,099	859,256	-	3,283,190	-
其他		497,349	-	-	-	753,574	-	270,290
	\$	<u>13,243,403</u>	<u>3,553,852</u>	<u>1,261,099</u>	<u>859,256</u>	<u>753,574</u>	<u>7,023,379</u>	<u>270,290</u>
								<u>26,964,853</u>
		115年1月至6月						
		農糧	肉品	食品	餐飲	東南亞	東亞	其他
主要地區市場：								合計
臺灣	\$	15,116,892	7,063,454	2,490,761	1,183,796	-	-	281,244
大陸		2,112,809	-	-	528,743	-	13,300,451	-
越南		9,782,892	-	-	-	-	-	-
其他地區		272,556	-	-	-	1,493,070	-	240,012
	\$	<u>27,285,149</u>	<u>7,063,454</u>	<u>2,490,761</u>	<u>1,712,539</u>	<u>1,493,070</u>	<u>13,300,451</u>	<u>521,256</u>
								<u>53,866,680</u>
主要產品線：								
飼料	\$	20,573,193	1,044,523	-	-	-	3,386,782	-
大宗油脂		5,740,673	-	-	-	-	-	-
肉品		-	6,018,931	-	-	-	3,625,332	-
食品		-	-	2,490,761	1,712,539	-	6,288,337	-
其他		971,283	-	-	-	1,493,070	-	521,256
	\$	<u>27,285,149</u>	<u>7,063,454</u>	<u>2,490,761</u>	<u>1,712,539</u>	<u>1,493,070</u>	<u>13,300,451</u>	<u>521,256</u>
								<u>53,866,680</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)

		114年4月至6月						
		農糧	肉品	食品	餐飲及商場	東南亞	東亞	其他
主要地區市場：								
臺灣	\$	7,377,500	3,361,947	1,259,642	540,324	-	-	12,785
大陸		479,280	-	-	218,048	-	6,475,067	-
越南		4,234,633	-	-	-	-	-	-
其他地區		143,192	-	-	-	701,812	-	67,364
	\$	<u>12,234,605</u>	<u>3,361,947</u>	<u>1,259,642</u>	<u>758,372</u>	<u>701,812</u>	<u>6,475,067</u>	<u>80,149</u>
								<u>24,871,594</u>

主要產品線：								
飼料	\$	10,334,637	477,188	-	-	-	1,767,523	-
大宗油脂		1,379,575	-	-	-	-	-	-
肉品		-	2,884,759	-	-	-	1,799,108	-
食品		-	-	1,259,642	758,372	-	2,908,436	-
其他		520,393	-	-	-	701,812	-	80,149
	\$	<u>12,234,605</u>	<u>3,361,947</u>	<u>1,259,642</u>	<u>758,372</u>	<u>701,812</u>	<u>6,475,067</u>	<u>80,149</u>
								<u>24,871,594</u>

		114年1月至6月						
		農糧	肉品	食品	餐飲及商場	東南亞	東亞	其他
主要地區市場：								
臺灣	\$	14,967,028	6,740,895	2,370,527	1,092,981	-	-	23,363
大陸		1,002,087	-	-	492,241	-	12,974,420	-
越南		8,733,089	-	-	-	-	-	-
其他地區		272,170	-	-	-	1,481,562	-	187,854
	\$	<u>24,974,374</u>	<u>6,740,895</u>	<u>2,370,527</u>	<u>1,585,222</u>	<u>1,481,562</u>	<u>12,974,420</u>	<u>211,217</u>
								<u>50,338,217</u>

主要產品線：								
飼料	\$	20,421,532	1,003,848	-	-	-	3,668,533	-
大宗油脂		3,575,168	-	-	-	-	-	-
肉品		-	5,737,047	-	-	-	3,525,810	-
食品		-	-	2,370,527	1,585,222	-	5,780,077	-
其他		977,674	-	-	-	1,481,562	-	211,217
	\$	<u>24,974,374</u>	<u>6,740,895</u>	<u>2,370,527</u>	<u>1,585,222</u>	<u>1,481,562</u>	<u>12,974,420</u>	<u>211,217</u>
								<u>50,338,217</u>

2. 合約餘額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據	\$ 1,094,033	1,311,882	1,083,754
應收帳款	7,705,564	7,896,460	6,507,976
減：備抵損失	(321,884)	(310,167)	(416,183)
合 計	<u>\$ 8,477,713</u>	<u>8,898,175</u>	<u>7,175,547</u>
合約負債-預收貨款	<u>\$ 273,297</u>	<u>270,179</u>	<u>252,857</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。

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)

民國一一五年及一一四年一月一日之合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為48,472千元16,384千元263,811千元及233,548千元。

(二十四)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月十七日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞(其中本項員工酬勞數額中，基層員工酬勞應不低於0.5%)及不高於2%為董監事酬勞。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。修改前之章程則規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為30,000千元、27,900千元、60,000千元及56,200千元，董事酬勞提列金額分別為11,250千元、11,250千元、22,500千元及22,500千元，係以本公司各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。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。

民國一一四及民國一一三年度員工酬勞提列金額均為124,985千元，與實際分派情形差異均為12,985千元，董事酬勞提列金額均為45,000千元，與實際分派情形並無差異，本公司依會計估計值變動處理，並將該差異認列為民國一一四年度及一一三年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五)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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
銀行存款利息收入	\$ <u>59,075</u>	<u>32,156</u>	<u>108,343</u>	<u>66,051</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>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 6,711	227,754	(3,730)	218,528
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益(損失)	(7,660)	(164,083)	20,574	(140,860)
租金收入	8,944	7,141	26,377	14,338
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	26,760	3,577	21,789	(3,344)
政府補助收入	19,245	12,703	35,403	19,254
其他	39,766	26,932	104,072	65,350
	<u>\$ 93,766</u>	<u>114,024</u>	<u>204,485</u>	<u>173,266</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
利息支出－借款	\$ 148,332	132,649	261,229	270,023
利息支出－租賃負債	29,947	36,259	62,267	68,614
合計	<u>\$ 178,279</u>	<u>168,908</u>	<u>323,496</u>	<u>338,637</u>

(二十六)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一四年度合併財務報告附註六(二十九)。

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>
115年6月30日							
短期借款	\$ 21,175,288	21,286,855	19,276,109	2,010,746	-	-	-
應付短期票券	3,210,000	3,210,000	3,210,000	-	-	-	-
應付票據	314,469	314,469	314,469	-	-	-	-
應付帳款	5,916,504	5,916,504	5,916,504	-	-	-	-
其他應付款	4,215,150	4,215,150	4,215,150	-	-	-	-
其他流動負債－其他	34,922	34,922	34,922	-	-	-	-
長期借款	1,015,605	1,017,198	321,685	668,002	27,511	-	-
存入保證金	112,292	112,292	79,587	2,665	7,051	22,939	50
租賃負債	3,359,570	4,187,136	272,653	266,909	454,732	986,568	2,206,274
其他非流動負債－其他	730	730	-	-	730	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	6,119	6,119	6,119	-	-	-	-
	<u>\$ 39,360,649</u>	<u>40,301,375</u>	<u>33,647,198</u>	<u>2,948,322</u>	<u>490,024</u>	<u>1,009,507</u>	<u>2,206,324</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
114年12月31日							
短期借款	\$ 19,735,474	19,883,550	17,503,982	2,379,568	-	-	-
應付短期票券	3,240,000	3,240,000	3,240,000	-	-	-	-
應付票據	22,243	22,243	22,243	-	-	-	-
應付帳款	6,448,265	6,448,265	6,448,265	-	-	-	-
其他應付款	1,859,948	1,859,948	1,859,948	-	-	-	-
其他流動負債－其他	22,731	22,731	22,731	-	-	-	-
長期借款	1,261,767	1,288,672	203,267	287,556	776,969	20,880	-
存入保證金	119,998	119,998	78,031	7,414	5,691	28,812	50
租賃負債	3,186,507	3,941,170	235,841	227,905	418,553	925,613	2,133,258
其他非流動負債－其他	139,811	139,811	-	-	139,811	-	-
	\$ 36,036,744	36,966,388	29,614,308	2,902,443	1,341,024	975,305	2,133,308
114年6月30日							
短期借款	\$ 17,379,803	17,456,643	16,328,309	1,128,334	-	-	-
應付短期票券	1,585,000	1,585,000	1,585,000	-	-	-	-
應付票據	258,847	258,847	258,847	-	-	-	-
應付帳款	3,954,532	3,954,532	3,954,532	-	-	-	-
其他應付款	4,078,135	4,078,135	4,078,135	-	-	-	-
其他流動負債－其他	1,516	1,516	1,516	-	-	-	-
長期借款	1,436,824	1,469,209	196,757	235,007	273,001	764,442	-
存入保證金	123,604	123,605	75,460	5,557	10,676	31,862	50
租賃負債	3,060,279	3,905,751	216,719	199,439	372,344	882,267	2,234,982
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	13,509	13,509	13,509	-	-	-	-
	\$ 31,892,049	32,846,747	26,708,784	1,568,337	656,021	1,678,571	2,235,032

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負債如下：

	115.6.30			114.12.31			114.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債									
貨幣性項目									
美金	\$ 112,607	31.850	3,586,535	120,137	31.431	3,775,996	70,414	29.331	2,065,316
人民幣	4,609	4.676	21,554	5,897	4.472	26,367	-	-	-

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。於民國一一五年及一一四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，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加36,081千元及20,653千元。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，民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四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(二十五)。

3.利率風險

合併公司之利率風險管理方法未有重大改變。相關資訊請參閱司民國一一四年度合併財務報告附註六(二十九)。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨利分別減少或增加4,188千元及13,282千元，主因係合併公司之變動利率存款及借款。

4.其他價格風險

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

	115年1月至6月		114年1月至6月	
	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%	\$ 26,101	26	27,972	25
下跌1%	\$ (26,101)	(26)	(27,972)	(25)

5.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：

	115.6.30				
	公允價值				合 計
	帳面金額	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	\$ 1,273	-	1,273	-	1,273
非衍生金融資產-流動					
上市(櫃)公司股票	2,581	2,581	-	-	2,581
結構性存款	252,522	-	252,522	-	252,522
小計	\$ 256,376	2,581	253,795	-	256,376

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)

		115.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
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	\$ 2,529,307	2,529,307	-	-	2,529,307
國內外未上市(櫃)股票	80,416	-	-	80,416	80,416
其 他	385	-	385	-	385
小計	<u>\$ 2,610,108</u>	<u>2,529,307</u>	<u>385</u>	<u>80,416</u>	<u>2,610,108</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 8,133,442	-	-	-	-
應收票據	1,094,033	-	-	-	-
應收帳款	7,383,680	-	-	-	-
其他金融資產-流動	2,218,897	-	-	-	-
其他非流動資產-其他	436,182	-	-	-	-
小計	<u>\$ 19,266,234</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
持有供交易之金融負債					
非避險之衍生工具					
玉米結構商品	<u>\$ 6,119</u>	<u>-</u>	<u>6,119</u>	<u>-</u>	<u>6,119</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長期借款	\$ 1,015,605	-	-	-	-
短期借款	21,175,288	-	-	-	-
應付短期票券	3,210,000	-	-	-	-
應付票據	314,469	-	-	-	-
應付帳款	5,916,504	-	-	-	-
其他應付款	4,215,150	-	-	-	-
租賃負債	3,359,570	-	-	-	-
存入保證金	112,292	-	-	-	-
其他流動負債—其他	34,922	-	-	-	-
其他非流動負債—其他	730	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 39,354,530</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		114.12.31			
		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					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	\$ 4,958	-	4,958	-	4,958
非衍生金融資產-流動					
上市(櫃)公司股票	2,858	2,858	-	-	2,858
小計	<u>\$ 7,816</u>	<u>2,858</u>	<u>4,958</u>	<u>-</u>	<u>7,816</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)

114.12.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
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	\$ 2,582,932	2,582,932	-	-	2,582,932
國內外未上市(櫃)股票	80,315	-	-	80,315	80,315
其 他	383	-	383	-	383
小計	<u>\$ 2,663,630</u>	<u>2,582,932</u>	<u>383</u>	<u>80,315</u>	<u>2,663,630</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 8,709,608	-	-	-	-
應收票據	1,311,882	-	-	-	-
應收帳款	7,586,293	-	-	-	-
其他金融資產-流動	513,152	-	-	-	-
其他非流動資產-其他	407,289	-	-	-	-
小計	<u>\$ 18,528,224</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長期借款	\$ 1,261,767	-	-	-	-
短期借款	19,735,474	-	-	-	-
應付短期票券	3,240,000	-	-	-	-
應付票據	22,243	-	-	-	-
應付帳款	6,448,265	-	-	-	-
其他應付款	1,859,948	-	-	-	-
租賃負債	3,186,507	-	-	-	-
存入保證金	119,998	-	-	-	-
其他流動負債—其他	22,731	-	-	-	-
其他非流動負債—其他	139,811	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 36,036,744</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
114.6.30					
		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					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	\$ 12,899	-	12,899	-	12,899
非衍生金融資產-流動					
上市(櫃)公司股票	2,461	2,461	-	-	2,461
混合合約					
結構性存款	163,719	-	163,719	-	163,719
小計	<u>\$ 179,079</u>	<u>2,461</u>	<u>176,618</u>	<u>-</u>	<u>179,079</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)

		114.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
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	\$ 2,716,994	2,716,994	-	-	2,716,994
國內外未上市(櫃)股票	79,804	-	-	79,804	79,804
其他	354	-	354	-	354
小計	<u>\$ 2,797,152</u>	<u>2,716,994</u>	<u>354</u>	<u>79,804</u>	<u>2,797,152</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 7,016,190	-	-	-	-
應收票據	1,083,754	-	-	-	-
應收帳款	6,091,793	-	-	-	-
其他金融資產-流動	299,827	-	-	-	-
其他非流動資產-其他	427,138	-	-	-	-
小計	<u>\$ 14,918,702</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
持有供交易之金融負債					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	<u>\$ 13,509</u>	<u>-</u>	<u>13,509</u>	<u>-</u>	<u>13,509</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長期借款	\$ 1,436,824	-	-	-	-
短期借款	17,379,803	-	-	-	-
應付短期票券	1,585,000	-	-	-	-
應付票據	258,847	-	-	-	-
應付帳款	3,954,532	-	-	-	-
其他應付款	4,078,135	-	-	-	-
租賃負債	3,060,279	-	-	-	-
存入保證金	123,604	-	-	-	-
其他流動負債—其他	1,516	-	-	-	-
小計	<u>\$ 31,878,540</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。

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：係使用市場可類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。

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

於民國一一五年及一一四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115年1月1日	\$ 80,315
匯率影響數	101
民國115年6月30日	<u>\$ 80,416</u>
民國114年1月1日	\$ 97,440
認列於其他綜合損益	(16,800)
匯率影響數	(836)
民國114年6月30日	<u>\$ 79,804</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。

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)

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	- 缺乏市場流通性折價(115.6.30、114.12.31及114.6.30均為30%) - 本益比乘數(115.6.30、114.12.31及114.6.30分別為15.86~20.14、17.21~22.16及16.78~18.05)	- 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 - 乘數愈高，公允價值愈高

(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：

		向上或下	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
115年6月30日				
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%	4,948	(4,948)
114年12月31日				
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%	4,864	(4,864)
114年6月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	2,023	(2,023)

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。

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.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，相關資訊與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十九)所揭露者無重大變動。

(二十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四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一一四年度合併財務報告附註六(三十)。

(二十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四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一一四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一一四年度合併財務報告附註六(三十一)

(二十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一五年及一一四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：

	115.1.1	現金流量	非現金之變動		115.6.30
			租 賃	匯率變動	
長期借款	\$ 1,261,767	(294,168)	-	48,006	1,015,605
短期借款	19,735,474	1,386,518	-	53,296	21,175,288
應付短期票券	3,240,000	(30,000)	-	-	3,210,000
存入保證金	119,998	(7,706)	-	-	112,292
租賃負債	3,186,507	(306,674)	513,491	(33,754)	3,359,570
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 27,543,746</u>	<u>747,970</u>	<u>513,491</u>	<u>67,548</u>	<u>28,872,755</u>

	114.1.1	現金流量	非現金之變動		114.6.30
			租 賃	匯率變動	
長期借款	\$ 2,421,173	(775,587)	-	(208,762)	1,436,824
短期借款	16,459,148	1,472,082	-	(551,427)	17,379,803
應付短期票券	2,060,000	(475,000)	-	-	1,585,000
存入保證金	111,390	12,215	-	-	123,605
租賃負債	2,406,452	(355,855)	1,339,653	(329,970)	3,060,280
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 23,458,163</u>	<u>(122,145)</u>	<u>1,339,653</u>	<u>(1,090,159)</u>	<u>23,585,512</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)

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
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)公司	關聯企業
Marubeni Corporation	其他關係人
Marubeni (Dalian) 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
美食家食材通路(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
東昇米糧食品有限公司	其他關係人
東昇商行	其他關係人
福圓號食品有限公司	其他關係人
味龍商行	其他關係人
BETTER ME FOOD TECHNOLOGY (BEIJING) CO., LTD.	主要管理階層具重大影響力之關聯企業
北京姊妹廚房餐飲管理有限公司	主要管理階層具重大影響力之關聯企業
北京大小贏養食品科技有限公司	主要管理階層具重大影響力之關聯企業

(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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
關聯企業	\$ 20,837	20,228	44,813	43,776
其他關係人	113,478	81,792	239,656	161,296
	<u>\$ 134,315</u>	<u>102,020</u>	<u>284,469</u>	<u>205,072</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。

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.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
關聯企業	\$ 213,430	225,622	413,318	458,718
其他關係人	150,880	136,408	278,022	331,248
	<u>\$ 364,310</u>	<u>362,030</u>	<u>691,340</u>	<u>789,966</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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收帳款	關聯企業	\$ 3,725	5,973	3,621
應收帳款	其他關係人	42,930	23,889	33,067
其他應收款(帳 列其他金融資 產一流動)	關聯企業	11,354	35,760	33,648
其他應收款(帳 列其他金融資 產一流動)	其他關係人	16,171	-	-
		<u>\$ 74,180</u>	<u>65,622</u>	<u>70,336</u>

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。

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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應付帳款	關聯企業	\$ 48,571	53,960	77,252
應付帳款	其他關係人	52,035	48,618	41,566
		<u>\$ 100,606</u>	<u>102,578</u>	<u>118,818</u>

5.與關係人融通資金

合併公司向關係人借款金額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
孟村回族自治區縣城市建設投資股 份有限公司	\$ 146,212	139,811	127,973
其他關係人	1,147	854	1,413
	<u>\$ 147,359</u>	<u>140,665</u>	<u>129,386</u>

合併公司向關係人資金融通未計息。

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.加工費

合併公司加工費用明細如下：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
關聯企業	\$ 15,263	19,267	28,287	36,392
其他關係人	81,131	78,946	159,943	161,022
	<u>\$ 96,394</u>	<u>98,213</u>	<u>188,230</u>	<u>197,414</u>

7.租 賃

合併公司將資產租予關係人之租金收入明細如下：

<u>承租人</u>	<u>租期</u>	<u>租賃標的</u>	<u>付款方式</u>	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
關聯企業	不定期租用	土地、廠房及辦公室	每月一付	\$ 29	2,927	57	4,971
其他關係人	不定期租用	土地、廠房及辦公室	每月一付	2,051	-	4,880	-
				<u>\$ 2,080</u>	<u>2,927</u>	<u>4,937</u>	<u>4,971</u>

合併公司向其他關係人承租土地、建物、機器設備及附屬設施，租賃期間為民國一一四年十一月至民國一一八年十月，該筆租賃交易適用國際財務報導準則第十六號，分別認列使用權資產68,583千元及租賃負債68,583千元。

合併公司於民國一一五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日分別認列利息支出為333及663千元，截至民國一一五年六月三十日止租賃負債餘額為69,466千元。

合併公司於民國一一四年一月一日至六月三十日無關係人租賃交易。

8.管理服務

合併公司管理服務收入明細如下：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
關聯企業	\$ 524	486	1,040	1,005
其他關係人	271	1,132	543	2,261
	<u>\$ 795</u>	<u>1,618</u>	<u>1,583</u>	<u>3,266</u>

(三)主要管理階層人員報酬

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 26,404	27,124	51,124	52,020
退職後福利	311	380	621	744
	<u>\$ 26,715</u>	<u>27,504</u>	<u>51,745</u>	<u>52,764</u>

合併公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日均提供成本5,676千元之汽車3輛，供主要管理階層使用。

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、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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
定期存單（帳列其 他非流動資產－ 其他）	天然氣、肥料、租 賃保證金及營業 押標金等	\$ <u>14,010</u>	<u>13,788</u>	<u>9,627</u>

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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
取得不動產、廠房及設備(尚未支付 數)	\$ <u>2,383,149</u>	<u>3,150,808</u>	<u>3,221,811</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
已開立未使用之信用狀 (USD)千元	\$ <u>23,029</u>	<u>48,780</u>	<u>12,442</u>
已開立未使用之信用狀 (JPY)千元	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>131,556</u>
已開立未使用之信用狀 (EUR)千元	\$ <u>1,757</u>	<u>568</u>	<u>1,019</u>

(三)合併公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
已開立未使用之備償本票 (TWD)千 元	\$ <u>14,839,000</u>	<u>15,523,000</u>	<u>15,314,200</u>
已開立未使用之備償本票 (USD)千元	\$ <u>567,500</u>	<u>487,500</u>	<u>890,800</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	115年4月至6月			114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	904,751	894,787	1,799,538	828,715	749,336	1,578,051
勞健保費用	79,949	66,207	146,156	70,973	54,692	125,665
退休金費用	50,528	58,064	108,592	45,440	49,257	94,697
其他員工福利費用	32,522	25,981	58,503	35,475	24,569	60,044
折舊費用	555,365	184,287	739,652	572,022	170,931	742,953
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	5,405	6,584	11,989	4,968	6,398	11,366

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月			114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	1,779,534	1,790,539	3,570,073	1,673,524	1,486,596	3,160,120
勞健保費用	159,112	132,792	291,904	144,964	113,872	258,836
退休金費用	101,367	114,653	216,020	94,178	101,214	195,392
其他員工福利費用	65,013	54,196	119,209	66,670	45,722	112,392
折舊費用	1,112,576	423,834	1,536,410	1,078,812	538,307	1,617,119
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	10,530	13,630	24,160	9,377	13,399	22,776

(二)營運之季節性：

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

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一五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	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔保品		對個別對象貸	資金貸與總
					高餘額	餘額	支金額(註 8.)	區間	貸與 性質 (註1.)	來金額	通資金必	損損失	名稱	價值	與限額	限額
0	大成長城企業股份有限公司	都城實業股份有限公司	應收關係人款項	是	200,000	100,000	-	2.13 %	2	-	營運週轉	-	無	-	5,106,337 (註2)	10,212,674 (註2)
0	大成長城企業股份有限公司	美藍雷股份有限公司	應收關係人款項	是	3,200,000	1,600,000	-	2.13 %	2	-	營運週轉	-	無	-	5,106,337 (註2)	10,212,674 (註2)
0	大成長城企業股份有限公司	全能營養技術股份有限公司	應收關係人款項	是	100,000	50,000	-	2.13 %	2	-	營運週轉	-	無	-	5,106,337 (註2)	10,212,674 (註2)
0	大成長城企業股份有限公司	黃河投資股份有限公司	應收關係人款項	是	100,000	50,000	-	2.13 %	2	-	營運週轉	-	無	-	5,106,337 (註2)	10,212,674 (註2)
0	大成長城企業股份有限公司	欣光食品股份有限公司	應收關係人款項	是	300,000	150,000	-	2.13 %	2	-	營運週轉	-	無	-	5,106,337 (註2)	10,212,674 (註2)
0	大成長城企業股份有限公司	大成長城國際(控股)有限公司	應收關係人款項	是	959,850	474,350	-	2.13 %	2	-	營運週轉	-	無	-	5,106,337 (註2)	10,212,674 (註2)
0	大成長城企業股份有限公司	新食成股份有限公司	應收關係人款項	是	300,000	150,000	-	2.13 %	2	-	營運週轉	-	無	-	5,106,337 (註2)	10,212,674 (註2)
1	大成長城國際(控股)有限公司	大成麵粉有限公司(GWM)	應收關係人款項	是	8,319	8,222	8,222	- %	2	-	營運週轉	-	無	-	4,870,273 (註4)	4,870,273 (註4)
1	大成長城國際(控股)有限公司	Great Wall FeedTech(Holding s) Ltd.	應收關係人款項	是	484,027	478,404	328,634	- %	2	-	營運週轉	-	無	-	4,870,273 (註4)	4,870,273 (註4)
1	大成長城國際(控股)有限公司	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	應收關係人款項	是	249,561	246,662	246,662	6.15 %	2	-	營運週轉	-	無	-	4,870,273 (註4)	4,870,273 (註4)
2	大成食品(亞洲)有限公司	大成萬達(天津)有限公司	應收關係人款項	是	1,503,765	1,486,295	1,486,295	- %	2	-	營運週轉	-	無	-	2,036,802 (註2)	4,073,604 (註2)
2	大成食品(亞洲)有限公司	大成富產食品(大連)有限公司	應收關係人款項	是	111,983	110,682	110,682	- %	2	-	營運週轉	-	無	-	2,036,802 (註2)	4,073,604 (註2)
2	大成食品(亞洲)有限公司	大成農牧(營口)有限公司(GWAYK)	應收關係人款項	是	511,920	505,973	505,973	- %	2	-	營運週轉	-	無	-	2,036,802 (註2)	4,073,604 (註2)
3	Route 66 Fast Food Ltd.	北京賽城非諾餐飲有限公司	應收關係人款項	是	60,938	60,511	60,511	- %	2	-	營運週轉	-	無	-	48,051 (註6)	48,051 (註6)
3	Route 66 Fast Food Ltd.	昆山泰吉食品有限公司	應收關係人款項	是	46,534	-	-	- %	2	-	營運週轉	-	無	-	48,051 (註6)	48,051 (註6)
3	Route 66 Fast Food Ltd.	天津迅食食品有限公司	應收關係人款項	是	9,286	-	-	- %	2	-	營運週轉	-	無	-	48,051 (註6)	48,051 (註6)
4	都城實業股份有限公司	大成長城企業股份有限公司	應收關係人款項	是	320,000	220,000	220,000	2.13 %	2	-	營運週轉	-	無	-	865,897 (註4)	865,897 (註4)
4	都城實業股份有限公司	馬貴成(股)公司	應收關係人款項	是	50,000	50,000	30,000	2.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	865,897 (註4)	865,897 (註4)
5	Dachan Aquaculture Limited(DAL)	PT. Mustika Minanusa Aurora(MMA)	應收關係人款項	是	12,798	12,649	12,649	- %	2	-	營運週轉	-	無	-	342,589 (註4)	342,589 (註4)
6	Great Wall Northeast Asia Corporation(NAC)	大成萬達(天津)有限公司	應收關係人款項	是	703,890	695,713	695,713	- %	2	-	營運週轉	-	無	-	4,132,494 (註4)	4,132,494 (註4)
6	Great Wall Northeast Asia Corporation(NAC)	大成農牧(鐵嶺)有限公司	應收關係人款項	是	232,152	232,152	232,152	0%-3.1%	2	-	營運週轉	-	無	-	4,132,494 (註4)	4,132,494 (註4)
6	Great Wall Northeast Asia Corporation(NAC)	遼寧大成農牧實業有限公司	應收關係人款項	是	371,443	371,443	371,443	0%-3.1%	2	-	營運週轉	-	無	-	4,132,494 (註4)	4,132,494 (註4)
6	Great Wall Northeast Asia Corporation(NAC)	蚌埠大成食品有限公司	應收關係人款項	是	325,013	325,013	325,013	0%-3.1%	2	-	營運週轉	-	無	-	4,132,494 (註4)	4,132,494 (註4)
7	全能營養技術股份有限公司(TNT)	大成長城企業股份有限公司	應收關係人款項	是	130,000	80,000	-	2.13 %	2	-	營運週轉	-	無	-	382,623 (註4)	382,623 (註4)
8	台富大成食品有限公司	台富大成食品(蚌埠)有限公司	應收關係人款項	是	162,506	162,506	162,506	3.00 %	2	-	營運週轉	-	無	-	352,737 (註4)	352,737 (註4)
9	美藍雷股份有限公司	大成長城企業股份有限公司	應收關係人款項	是	1,039,000	555,000	305,000	2.13 %	2	-	營運週轉	-	無	-	1,212,321 (註4)	1,212,321 (註4)

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 高餘額	期末 餘額	實際動 支金額(註 8.)	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1.)	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		
9	美藍雷股份有限公 司	萬能生醫股份有 限公司	應收關係 人款項	是	160,000	60,000	-	2.13 %	2	-	營運週轉	-	無	-	1,212,321 (註4)	1,212,321 (註4)
9	美藍雷股份有限公 司	中華全球食物股 份有限公司	應收關係 人款項	是	400,000	200,000	-	2.13 %	2	-	營運週轉	-	無	-	1,212,321 (註4)	1,212,321 (註4)
10	TNT Biotechnology Co. Ltd (TBCL)	大成長城國際(控 股)有限公司 (GWIH)	應收關係 人款項	是	23,996	23,717	23,717	- %	2	-	營運週轉	-	無	-	54,652 (註4)	54,652 (註4)
11	GREAT WALL GRAINS INTERNATIONAL LIMITED(GWGI)	大成長城國際(控 股)有限公司	應收關係 人款項	是	319,950	316,233	5,100	- %	2	-	營運週轉	-	無	-	89,779 (註4)	89,779 (註4)
12	中華全球食物股份 有限公司	大成長城企業股 份有限公司	應收關係 人款項	是	165,000	100,000	100,000	2.13 %	2	-	營運週轉	-	無	-	219,372 (註4)	219,372 (註4)
12	中華全球食物股份 有限公司	美藍雷股份有限 公司	應收關係 人款項	是	90,000	50,000	50,000	2.13 %	2	-	營運週轉	-	無	-	219,372 (註4)	219,372 (註4)
13	新食成股份有限公司	大成長城企業股 份有限公司	應收關係 人款項	是	90,000	60,000	60,000	2.13 %	2	-	營運週轉	-	無	-	61,754 (註4)	61,754 (註4)
14	黃河投資股份有限 公司	大成長城企業股 份有限公司	應收關係 人款項	是	100,000	50,000	-	2.13 %	2	-	營運週轉	-	無	-	635,075 (註4)	635,075 (註4)

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

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

註3：上述關係人間資金貸與交易業已沖銷。

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

註5：子公司Great Wall Grains International Ltd. 貸與本公司直間接持股100%之國外子公司之貸與限額不超過本公司淨值三倍，期間不超過十年。

註6：本公司辦理資金融通總限額及對單一企業貸與限額皆為淨值40%；然貸與大成長城企業股份有限公司直間接持股100%之國外子公司間其金額不得超過本公司淨值兩倍且每次期間不得超過十年，每筆借款展延次數不得超過10次。

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	背書保證以 財產設定 擔保金額	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	關係註 1.										
1	Great Wall International (holdings) Co., Ltd (GWIH)	大成麵粉有限 公司	2	12,175,683 (註3)	383,940	379,480	149,009	-	3.12 %	24,351,366 (註3)	Y	N	N
1	"	Seafood International Limited.	2	12,175,683 (註3)	319,950	316,233	3,384	-	2.60 %	24,351,366 (註3)	Y	N	N
2	遼寧大成農牧 實業有限公司	大成食品（河 北）有限公司	4	814,858	48,752	48,752	-	48,752	2.99 %	1,629,716 (註5)	N	N	Y
2	"	大成農牧（黑 龍江）有限公 司	4	814,858	92,861	92,861	12,104	92,861	5.70 %	1,629,716 (註5)	N	N	Y
2	"	大成農牧（黑 龍江）有限公 司	4	814,858	139,291	139,291	-	139,291	8.55 %	1,629,716 (註5)	N	N	Y
3	大成食品(亞 洲)有限公司	蚌埠大成食品 有限公司	4	5,092,005 (註4)	2,089,369	2,089,369	928,201	-	20.52 %	10,184,010 (註4)	Y	N	Y
4	台畜大成食品 (大連)有限公 司	台畜大成食品 (遼北)有限公 司	4	150,011 (註6)	-	-	-	-	- %	150,011 (註6)	Y	N	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範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

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

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

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

註6：台畜大成食品(大連)有限公司對外背書保證之總額，以台畜大成食品(大連)有限公司淨資產為限。對個別對象之背書保證金額，以台畜大成食品(大連)有限公司淨值為限。

3. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 本				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	2,181,500	9.64	2,181,500	
黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司之子公司	庫藏股	21,277,637	121,687	2.38	1,180,909	
	普通股股票一大統益(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	347,807	1.54	347,807	
都城實業(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司之子公司	庫藏股	27,781,834	128,909	3.10	1,541,892	

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。

註2：子公司持有本公司股票視為庫藏股處理。

4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	銷貨收入	(996,357)	- %	同一一般客戶	-		172,974	2 %	
"	"	"	銷貨成本	1,925,651	4 %	同一一般客戶	-		(889,059)	(15) %	
"	全能營養技術(股)公司	"	銷貨成本	227,687	- %	同一一般客戶	-		(31,456)	(1) %	
"	中一食品(股)公司	"	銷貨收入	(651,908)	(1) %	同一一般客戶	-		440,612	6 %	
"	Great Wall Grains International Ltd.	"	銷貨成本	1,556,287	3 %	同一一般客戶	-		-	- %	
中華全球食物(股)公司	Great Wall Grains International Ltd.	"	銷貨成本	629,623	1 %	同一一般客戶	-		-	- %	
美藍雷(股)有限公司	欣光食品(股)有限公司	子公司間	銷貨成本	381,985	1 %	同一一般客戶	-		(119,095)	(2) %	
"	大統益(股)有限公司	其他關係人	銷貨成本	125,285	- %	同一一般客戶	-		(38,696)	(1) %	
全能營養技術(股)有限公司	"	"	銷貨成本	147,151	- %	同一一般客戶	-		(12,216)	- %	
Dachan(VN) Company Limited	Asia Nutrition Technologies (LA) Co., Ltd.	子公司間	銷貨收入	(773,575)	(1) %	同一一般客戶	-		-	- %	
Great Wall Grains International Ltd.	中華全球食物(股)公司	"	銷貨收入	(629,623)	(1) %	同一一般客戶	-		-	- %	

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)

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	
PT. Misaja Mitra	Fresh Aqua Limited	子公司間	銷貨收入	(304,443)	(1) %	同一一般客戶	-		-	- %	
"	Global Seafood Limited	"	銷貨收入	(215,483)	- %	同一一般客戶	-		-	- %	
PT. Mustika Minanusa Aurora	Seafood International Limited	"	銷貨收入	(141,983)	- %	同一一般客戶	-		-	- %	
"	Universal Food Limited	"	銷貨收入	(127,202)	- %	同一一般客戶	-		-	- %	
大成食品(河北)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	"	銷貨收入	(981,154)	(2) %	同一一般客戶	-		-	- %	
大成宮產食品(大連)有限公司	大成食品(河北)有限公司	"	銷貨收入	(108,042)	- %	同一一般客戶	-		-	- %	
"	台畜大成食品(大連)有限公司	"	銷貨收入	(145,613)	- %	同一一般客戶	-		-	- %	
大成萬達(天津)有限公司	大成食品(河北)有限公司	"	銷貨收入	(417,466)	(1) %	同一一般客戶	-		-	- %	
台畜大成食品(大連)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	"	銷貨收入	(472,355)	(1) %	同一一般客戶	-		-	- %	
台畜大成食品(蚌埠)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	"	銷貨收入	(509,480)	(1) %	同一一般客戶	-		-	- %	
兗州安鮮農場食品有限公司	大成食品(河北)有限公司	"	銷貨收入	(135,496)	- %	同一一般客戶	-		-	- %	
遼寧大成農牧實業有限公司	"	"	銷貨收入	(305,378)	(1) %	同一一般客戶	-		-	- %	
"	大成食品(河北)有限公司	"	銷貨收入	(232,456)	- %	同一一般客戶	-		-	- %	

註：母子公司間及聯屬公司間業已沖銷完成。

5.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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	中一食品(股)公司	母子公司	440,612 註1、3	1.48 %	-		440,612	-
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	172,974 註1、2、3	5.76 %	-		-	-
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	1,194,059 註1、3	0.56 %	-		889,059	-
美藍雷(股)公司	欣光(股)公司	子公司間	119,095 註2、3	- %	-		-	-
大成長城國際(控股)有限公司	Great Wall FeedTech (Holdings) Ltd.	母子公司	328,634 註2、3	- %	-		-	-
大成長城國際(控股)有限公司	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	母子公司	246,662 註2、3	- %	-		-	-
大成食品(亞洲)有限公司	大成萬達(天津)有限公司	母子公司	1,486,295 註2、3	- %	-		-	-
大成食品(亞洲)有限公司	大成宮產食品(大連)有限公司(MIY-DL)	母子公司	110,682 註2、3	- %	-		-	-
大成食品(亞洲)有限公司	大成農牧(營口)有限公司(GWAYK)	母子公司	505,973 註2、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)

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		
Great Wall Northeast Asia Corporation (NAC)	大成萬達(天津)有限公司	母子公司	695,713 註2、3	- %	-		-	-
Great Wall Northeast Asia Corporation (NAC)	大成食品(亞洲)有限公司	母子公司	910,456 註2、3	- %	-		-	-
Great Wall Northeast Asia Corporation (NAC)	大成萬達(香港)有限公司	母子公司	404,257 註2、3	- %	-		-	-
Great Wall Northeast Asia Corporation (NAC)	大成長城農技(遼寧)有限公司	母子公司	399,411 註2、3	- %	-		-	-
Great Wall Grains International Ltd.	大成長城國際(控股)有限公司	母子公司	220,000 註2、3	- %	-		-	-
台畜大成食品有限公司	台畜大成食品(蚌埠)有限公司	母子公司	162,506 註2、3	- %	-		-	-
Great Wall Northeast Asia Corporation (NAC)	大成農牧(鐵嶺)有限公司	母子公司	232,152 註2、3	- %	-		-	-
Great Wall Northeast Asia Corporation (NAC)	遼寧大成農牧實業有限公司	母子公司	371,443 註2、3	- %	-		-	-
Great Wall Northeast Asia Corporation (NAC)	蚌埠大成食品有限公司	母子公司	325,013 註2、3	- %	-		-	-
中華全球(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	100,000 註2、3	- %	-		-	-

註1：係應收帳款及應收票據。

註2：係其他應收款。

註3：母子公司間業已沖銷完成。

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

民國一一五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)有限公司	1	銷貨收入	(996,357)	與一般交易條件相同	(2)%
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)有限公司	1	銷貨成本	1,925,651	"	4 %
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)有限公司	1	應收帳款	172,974	"	0 %
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)有限公司	1	應付帳款	222,227	"	0 %
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)有限公司	1	應付票據	666,832	"	1 %
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)有限公司	1	應付關係人款項	305,000	"	0 %
0	大成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)有限公司	1	銷貨成本	227,687	"	0 %
0	大成長城企業(股)公司	中一食品(股)有限公司	1	銷貨收入	(651,908)	"	(1)%
0	大成長城企業(股)公司	中一食品(股)有限公司	1	應收帳款	440,612	"	1 %
0	大成長城企業(股)公司	Great Wall Grains International Ltd.	1	銷貨成本	1,556,287	"	3 %
1	中華全球食物(股)公司	Great Wall Grains International Ltd.	3	銷貨成本	629,623	"	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	
1	中華全球食物(股)公司	大成長城企業(股)公司	3	應收關係人款項	100,000	與一般交易條件相同	0 %
2	美藍雷(股)公司	欣光食品(股)有限公司	3	銷貨成本	381,985	"	1 %
2	美藍雷(股)公司	欣光食品(股)有限公司	3	應付帳款	119,095	"	0 %
3	Dachan(VN) Company Limited	Asia Nutrition Technologies (LA) Co., Ltd.	3	銷貨收入	(773,575)	"	(1)%
4	Great Wall Grains International Ltd.	中華全球食物(股)公司	3	銷貨收入	(629,623)	"	(1)%
5	PT. Misaja Mitra	Fresh Aqua Limited	3	銷貨收入	(304,443)	"	(1)%
5	PT. Misaja Mitra	Global Seafood Limited	3	銷貨收入	(215,483)	"	(0)%
6	PT. Mustika Minanusa Aurora	Seafood International Limited	3	銷貨收入	(141,983)	"	(0)%
6	PT. Mustika Minanusa Aurora	Universal Food Limited	3	銷貨收入	(127,202)	"	(0)%
7	大成食品(河北)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	3	銷貨收入	(981,154)	"	(2)%
8	大成宮產食品(大連)有限公司	大成食品(河北)有限公司	3	銷貨收入	(108,042)	"	(0)%
8	大成宮產食品(大連)有限公司	台畜大成食品(大連)有限公司	3	銷貨收入	(145,613)	"	(0)%
9	大成萬達(天津)有限公司	大成食品(河北)有限公司	3	銷貨收入	(417,466)	"	(1)%
10	台畜大成食品(大連)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	3	銷貨收入	(472,355)	"	(1)%
11	台畜大成食品(蚌埠)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	3	銷貨收入	(509,480)	"	(1)%
12	兗州安鮮農場食品有限公司	大成食品(河北)有限公司	3	銷貨收入	(135,496)	"	(0)%
13	遼寧大成農牧實業有限公司	大成農牧(鐵嶺)有限公司	3	銷貨收入	(305,378)	"	(1)%
13	遼寧大成農牧實業有限公司	大成食品(河北)有限公司	3	銷貨收入	(232,456)	"	(0)%
14	GREAT WALL NORTHEAST ASIA CORPORATION	大成食品(亞洲)有限公司	3	應收關係人款項	910,456	"	1 %
14	GREAT WALL NORTHEAST ASIA CORPORATION	大成萬達(香港)有限公司	3	應收關係人款項	404,257	"	1 %
14	GREAT WALL NORTHEAST ASIA CORPORATION	大成長城農技(遼寧)有限公司	3	應收關係人款項	399,411	"	1 %
14	GREAT WALL NORTHEAST ASIA CORPORATION	大成萬達(天津)有限公司	3	應收關係人款項	695,713	"	1 %
15	大成長城國際(控股)有限公司	Great Wall FeedTech (Holdings) Ltd.	3	應收關係人款項	328,634	"	0 %
15	大成長城國際(控股)有限公司	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	3	應收關係人款項	246,662	"	0 %
16	Great Wall Grains International Ltd.	大成長城國際(控股)有限公司	3	應收關係人款項	220,000	"	0 %

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	
17	大成食品(亞洲)有限公司	大成萬達(天津)有限公司	3	應收關係人款項	1,486,295	與一般交易條件相同	2 %
17	大成食品(亞洲)有限公司	大成宮產食品(大連)有限公司(MIY-DL)	3	應收關係人款項	110,682	"	0 %
17	大成食品(亞洲)有限公司	大成農牧(營口)有限公司(GWAYK)	3	應收關係人款項	505,973	"	1 %
18	Great Wall Northeast Asia Corporation (NAC)	大成農牧(鐵嶺)有限公司	3	應收關係人款項	232,152	"	0 %
18	Great Wall Northeast Asia Corporation (NAC)	遼寧大成農牧實業有限公司	3	應收關係人款項	371,443	"	0 %
18	Great Wall Northeast Asia Corporation (NAC)	蚌埠大成食品有限公司	3	應收關係人款項	325,013	"	0 %
19	台畜大成食品有限公司	台畜大成食品(蚌埠)有限公司	3	應收關係人款項	162,506	"	0 %

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：

民國一一五年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(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%	951,966	72,355	72,355	
"	黃河投資(股)公司	"	投資公司	314,395	314,395	14,500,000	100.00%	390,008	(3,242)	(3,242)	
"	大成長城國際(控股)有限公司	香港	投資控股公司	2,817,798	2,817,798	95,490,813	100.00%	12,175,683	409,020	409,020	
"	都城實業(股)公司	台灣	速食連鎖餐飲	856,496	856,496	202,321,110	100.00%	609,140	(15,653)	(15,653)	
"	國成麵粉(股)公司	"	麵粉生產銷售	373,799	373,799	33,550,000	55.00%	522,476	54,552	30,004	
"	美藍雷(股)公司	"	飼料製造買賣及研究	120,010	120,010	48,000,000	100.00%	2,957,227	343,275	343,275	
"	安心巧廚(股)公司	"	生鮮肉品銷售	5,000	5,000	5,500,000	100.00%	6,415	7,920	7,920	
"	欣光食品(股)公司	"	食品加工及買賣業務	161,405	161,405	80,067	100.00%	219,518	63,367	63,367	
"	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	5	5	
"	中一食品(股)公司	"	蛋品生產銷售	1,105,000	1,105,000	110,500,000	65.00%	1,439,221	103,734	67,427	
"	萬能生醫(股)公司	"	藥品製造銷售	460,000	260,000	46,000,000	100.00%	251,024	(11,974)	(11,974)	
"	新食成(股)公司	"	食品製造及銷售	290,000	290,000	21,000,000	100.00%	154,384	(6,643)	(6,643)	
"	勝贏屠宰場(股)公司	"	屠宰業	66,469	66,469	1,116,000	40.00%	88,819	4,485	1,794	
"	毛能寵物營養生技(股)有限公司	"	寵物飼料製造買賣	325,000	325,000	32,500,000	65.00%	200,103	(6,092)	(3,960)	
"	康能生醫(股)有限公司	"	保健食品製造買賣	5,000	5,000	500,000	100.00%	7,731	(35)	(35)	
"	好食城三總(股)公司	"	商場經營	80,000	80,000	8,000,000	100.00%	105,695	6,664	6,664	

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 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	DaChan(USA), Inc.	美國	投資控股公司	805,036	805,036	25,000,000	100.00%	723,743	(1,061)	(1,061)	
"	福成食品(股)有限公司	台灣	烘焙食品業	28,800	28,800	2,880,000	80.00%	20,165	(3,890)	(3,112)	
"	達能資訊(股)有限公司	"	軟體資訊業	5,000	5,000	500,000	100.00%	4,962	(32)	(32)	
"	安食達食材通路(股)有限公司	"	食材銷售通路	160,000	160,000	16,000,000	80.00%	152,924	(12,271)	(9,816)	
國成麵粉(股)公司	岩島成(股)公司	"	烘焙食品業	4,954	4,954	2,121,959	32.71%	18,474	4,546	1,472	
都城實業(股)公司	岩島成(股)公司	"	"	68,459	68,459	4,364,652	67.29%	38,005	4,546	3,059	
"	英屬維京群島商達66食品有限公司	英屬維京群島	投資控股公司	1,206,418	1,206,418	38,214,938	100.00%	243,833	(27,951)	(27,951)	
"	勝成餐飲(股)公司	台灣	日式餐飲服務	39,000	39,000	2,000,000	50.00%	109,411	20,452	10,226	
"	勝博殿(中國)有限公司	香港	投資控股公司	37,653	37,653	1,550,000	50.00%	95,853	26,183	13,092	
"	大成欣業有限公司	"	中西式連鎖快餐	21,788	21,788	700,000	40.00%	15,050	770	308	
"	檀成餐飲(股)公司	台灣	"	2,200	2,200	220,000	55.00%	4,652	760	418	
"	烏貴成(股)公司	"	日式餐飲服務	65,000	32,500	2,000,000	50.00%	-	(5,588)	(2,794)	
全能營養技術(股)公司	全能生物科技股份有限公司	香港	投資控股公司	404,550	404,550	13,110,000	100.00%	136,630	8	8	
Foodchina Inc.	中華全球食物(股)公司	台灣	大宗貿易	155,598	155,598	15,559,814	100.00%	548,431	24,817	23,739	
Dachan(USA), Inc.	Amy Food, Inc.	美國	食品製造及銷售	770,133	759,977	20,000	80.00%	674,417	(10,376)	(8,300)	
Route 66 Fast Food Limited	Yung Huo (China) Co., Ltd.	香港	投資控股公司	118,281	118,281	3,730,000	79.03%	(14,003)	(6)	(4)	
"	ORIENT BEST GLOBAL FOODS Co., Ltd.	薩摩亞	"	-	-	1	100.00%	(11,295)	1,197	1,197	
"	Full Loyal Int' Ltd.	塞席爾共和國	"	-	-	1	100.00%	4,826	3,990	3,990	
Great Wall International (Holdings) Ltd.	Asia Nutrition Technologies Corporation	香港	"	235,433	235,433	6,690,472	100.00%	1,536,465	(510)	(510)	
"	Waverley Star Ltd.	英屬維京群島	"	928,773	928,773	29,160,858	100.00%	3,757,541	(1,082)	(1,082)	
"	大成食品(香港)有限公司	香港	食品批發	2,030	2,030	50,000	100.00%	(42,279)	(3,654)	(3,654)	
"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	309,882	309,882	9,500,000	78.40%	878,448	(7,369)	(5,777)	
"	Clyderbridge Limited	"	"	112,876	112,876	3,744,000	94.66%	486,805	33,572	31,780	
"	Great Wall Food Investment Co., Ltd.	"	"	253,809	253,809	54,220,000	100.00%	(2,775)	(109)	(109)	
"	Dachan (Asia-Pacific) Limited	香港	"	356,720	356,720	11,200,000	70.00%	346,466	47,898	33,529	
"	大成永康(控股)有限公司	英屬維京群島	"	338,566	338,566	10,760,000	100.00%	346,033	(5,050)	(5,050)	
"	Myint Dachan Co., Ltd.	緬甸	飼料生產及銷售	334,237	334,237	10,494,097	51.00%	-	-	-	
"	Great Wall Grains International Limited	香港	大宗貿易	31,850	31,850	1,000,000	100.00%	224,446	1,822	1,822	
"	Fresh Aqua Limited	"	水產貿易	41	41	1,282	100.00%	38,533	5,777	5,777	
"	Global Seafood Limited	"	"	41	41	1,282	100.00%	39,621	4,848	4,848	
"	Pacific Harvest Limited	"	"	41	41	1,282	100.00%	34,108	4,286	4,286	
"	Seafood International Limited	"	"	41	41	1,282	100.00%	88,690	14,101	14,101	
"	Universal Food Limited	"	"	41	41	1,282	100.00%	51,148	12,952	12,952	
"	Foodchina Inc.	開曼群島	投資控股公司	322,626	322,626	34,830,000	94.99%	680,354	24,589	23,358	
"	Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	"	1,667,523	1,667,523	4,988,973	65.51%	2,454,433	516,894	338,618	
"	Marksville Corporation	馬來西亞	飼料銷售	187,509	187,509	1	100.00%	267,272	20,581	20,581	
Waverley Star Ltd.	Dachan Food (Asia) Limited	香港	投資控股公司	928,773	928,773	375,899,946	36.99%	3,767,065	(2,819)	(1,043)	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Dachan Food (Asia) Limited	"	"	183,438	183,438	152,924,906	15.05%	1,532,693	(2,819)	(424)	
大成永康(控股)有限公司	Dachan Food (Asia) Limited	香港	"	253,478	253,478	97,200,740	9.57%	974,123	(2,819)	(270)	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Dachan (Asia-Pacific) Limited	"	"	25,480	25,480	800,000	5.00%	24,748	47,898	2,395	
Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	開曼群島	"	6,896,206	6,896,206	216,521,383	100.00%	17,844,552	214,916	214,916	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Impreza Investment Ltd.	英屬維京群島	"	468,195	468,195	14,700,000	100.00%	1,192,191	11,621	11,621	
"	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	"	"	687,799	687,799	21,594,944	100.00%	687,954	(3)	(3)	
"	Dongbei Agri. Corp.	"	"	611,557	611,557	19,201,173	100.00%	1,629,715	6,359	6,359	

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 投資(損)益	備 註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
Great Wall Northeast Asia Corporation	Hwabai Agri. Corp.	英屬維京群島	投資控股公司	2,198,078	2,198,078	69,013,437	100.00%	1,598,123	73,155	73,155	
"	Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	"	"	812,223	812,223	25,501,495	100.00%	892,551	126,231	126,231	
"	中國安鮮農場控股公司	"	"	222,950	222,950	7,000,000	100.00%	222,337	(5)	(5)	
Impreza Investment Ltd.	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	"	"	1,627,535	1,627,535	51,100,000	60.00%	2,830,603	61,680	37,008	
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Foodchina Inc.	開曼群島	"	9,555	9,555	400,000	1.08%	-	24,589	266	
"	Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	"	159,728	159,728	5,015,000	100.00%	306,493	1,090	1,090	
"	台畜大成食品控股有限公司	"	"	186,323	186,323	5,850,000	61.54%	573,154	77,256	47,543	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in H.K.)	英屬維京群島	"	688,621	688,621	21,620,750	100.00%	686,658	5,495	5,495	
Hwabai Agri. Corp.	Dachan Wanda (H.K.) Ltd.	香港	"	2,047,125	2,047,125	64,273,930	100.00%	1,549,657	66,375	66,375	
"	Union Manufacturing Ltd.	英屬維京群島	"	245,245	245,245	7,700,000	100.00%	180,657	4,398	4,398	
台畜大成食品控股有限公司	台畜大成食品有限公司	香港	"	286,650	286,650	9,000,000	100.00%	881,842	77,466	77,466	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd.	越南	飼料生產及銷售	178,360	178,360	560,000	100.00%	1,454,760	219,661	219,661	
"	ANT Feed Co., Ltd.	"	"	127,400	127,400	400,000	80.00%	91,696	(4,995)	(3,996)	
"	Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	"	"	603,623	603,623	1,895,207	100.00%	1,584,765	404,979	404,979	
"	Asia Nutrition Technologies (LA) Co., Ltd.	"	"	142,002	142,002	445,846	100.00%	313,845	43,832	43,832	
"	Asia Nutrition Technologies (MV) Co., Ltd.	"	"	95,550	95,550	300,000	100.00%	602,776	74,006	74,006	
"	Asia Poultry Breeder Company Limited	"	"	127,400	127,400	400,000	100.00%	114,621	(4,995)	(4,995)	
"	PHI LONG LIVESTOCK Co., Ltd	"	"	150,577	150,577	472,769	96.00%	131,457	(9,741)	(9,351)	
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	"	"	375,830	375,830	1,180,000	100.00%	495,132	51,883	51,883	
Clyderbridge Limited.	Dachan Aquaculture Limited.	英屬維京群島	投資控股公司	426,790	426,790	1,340,000	60.00%	253,280	19,558	11,735	
Dachan Aquaculture Limited.	PT. Mustika Minanusa Aurora	印尼	水產加工	32,978	32,978	103,541	100.00%	400,551	31,312	31,312	
Dachan Aquaculture Limited.	Dachan Aqua (Tarakan) Ltd.	印尼	投資控股公司	13,616	13,616	42,750	100.00%	3,850	(26)	(26)	
"	PT. Misaja Mitra	"	水產加工	244,355	244,355	767,207	100.00%	367,239	5,218	5,218	
"	Golden Harvest Inc.	薩摩亞	投資控股公司	46,183	46,183	145,000	100.00%	8,039	-	-	
Dachan Aqua (Tarakan) Ltd.	PT. Dachan Mustika Aurora	印尼	水產加工	13,616	13,616	42,750	95.00%	3,657	(26)	(24)	
PT. Mustika Minanusa Aurora	PT. Dachan Mustika Aurora	"	"	13,616	13,616	42,750	5.00%	192	(26)	(1)	
Marksville Corporation	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	馬來西亞	飼料生產及銷售	43,488	43,488	136,539	100.00%	266,266	20,619	20,619	
全能生物科技有限公司	全能華邦有限公司	英屬維京群島	投資控股公司	44,117	44,117	1,110,000	100.00%	25,440	(66)	(66)	
大成食品(香港)有限公司	大成麵粉有限公司	香港	麵粉相關產品銷售	41	41	1,000	100.00%	(10,823)	(947)	(947)	
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	Trans Dynamic Corporation	英屬維京群島	投資控股公司	252,185	252,185	62,100,016	100.00%	67	17,121	17,121	
Great Wall International (Holdings) Ltd.	大成嘉豐水產有限公司	越南	水產加工、銷售	111,475	111,475	3,500,000	50.00%	122,568	33,884	16,942	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	台灣國際基因有限公司	"	種豬銷售	28,665	28,665	900,000	30.00%	19,110	-	-	

註：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。

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：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱 (註4)	主要營業項目	實 收 資 本 額	投資 方式 (註4)	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4)	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						
大成欣葉餐飲管理 (北京)有限公司	中西式連鎖快 餐。	53,190	2	20,792	-	-	20,792	112	40.00 %	45 2.(1)	2,210	-
北京寰城季諾餐飲 有限公司	義式餐飲、烘 培。	187,278	2	125,278	-	-	125,278	(11,080)	100.00 %	(11,080) 2.(1)	14,535	-
天津迅食食品有限 公司	速凍食品加工及 預包裝食品兼散 裝食品批發零 售。	1,229,328	2	175,676	-	-	175,676	(6,477)	100.00 %	(6,477) 2.(1)	(137,148)	-
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。	132,178	2	48,993	-	-	48,993	(815)	100.00 %	(815) 2.(1)	(13,094)	-
上海寰城季諾餐飲 管理有限公司	義式餐飲、烘培 及餐飲服務管 理。	111,475	2	102,550	-	-	102,550	961	100.00 %	961 2.(1)	80,709	-
北京鼎峰港餐飲管 理有限公司	中式連鎖快餐。	25,720	2	29,641	-	-	29,641	-	75.00 %	(5) 2.(1)	(5)	-
騰成餐飲管理(南 京)有限公司	餐飲服務之經 營。	98,232	2	37,902	-	-	37,902	3,990	100.00 %	3,990 2.(1)	109,557	-
上海全戶成餐飲管 理有限公司	中西式連鎖快 餐。	46,763	2	-	-	-	-	(124)	50.00 %	(62) 2.(1)	12,796	-
勝博殿餐飲管理 (北京)有限公司	日式餐飲及餐飲 服務管理	79,625	2	46,938	-	-	46,938	26,282	50.00 %	13,141 2.(1)	95,268	146,931
上海迅食餐飲管理 有限公司	中式連鎖快餐。	8,854	2	-	-	-	-	-	100.00 %	- 2.(1)	(8,709)	-
北京度小月餐飲管 理有限公司	中式連鎖快餐。	158,995	2	51,707	-	-	51,707	-	70.00 %	- 2.(1)	-	-
上海度小月餐飲管 理有限公司	中式連鎖快餐。	7,014	2	-	-	-	-	(8,011)	70.00 %	(5,608) 2.(1)	(4,880)	-
北京大成永和餐飲 有限公司	中式連鎖快餐。	74,604	2	44,647	-	-	44,647	(6)	79.03 %	(4) 2.(1)	(15,242)	-
昆山騰成企業管理 有限公司	餐飲服務之經營	37,411	2	-	-	-	-	(741)	70.00 %	(519) 2.(1)	45,763	-
大成昭和食品(天 津)有限公司	麵粉相關產品生 產、銷售。	285,058	2	26,158	-	-	26,158	17,218	57.72 %	9,938 2.(2)	229,693	-
大成宮產食品(大 連)有限公司	雞肉加工品產 銷。	884,094	2	-	-	-	-	47,952	61.61 %	29,541 2.(2)	361,067	-
大成食品(大連)有 限公司	雞肉、飼料產 銷。	847,210	2	315,908	-	-	315,908	23,727	36.97 %	8,773 2.(2)	728,689	-
遼寧大成農牧實業 有限公司	飼料產銷。	611,557	2	229,600	-	-	229,600	6,358	61.61 %	3,917 2.(2)	1,003,990	-
大成農牧(黑龍江) 有限公司	飼料產銷。	209,024	2	-	-	-	-	7,520	61.61 %	4,633 2.(2)	352,243	-
大成農牧(葫蘆島) 有限公司	飼料產銷。	121,030	2	-	-	-	-	1,306	61.61 %	804 2.(1)	62,593	-
山東大成生物科技 有限公司	飼料產銷。	95,550	2	-	-	-	-	(2,449)	61.61 %	(1,509) 2.(2)	(41,688)	-
大成農牧(營口)有 限公司	雞肉、飼料產 銷。	-	2	57,813	-	-	57,813	-	61.61 %	- 2.(2)	-	-
大成農牧(鐵嶺)有 限公司	雞肉、飼料產 銷。	450,709	2	84,655	-	-	84,655	(33,442)	61.61 %	(20,602) 2.(2)	657,633	-
大成食品(河北)有 限公司	飼料產銷。	1,712,468	2	-	-	-	-	11,145	61.61 %	6,866 2.(2)	172,101	-
東北農牧(長春)有 限公司	飼料產銷。	35,371	2	19,483	-	-	19,483	(163)	61.61 %	(101) 2.(2)	132,414	-
孟村回族自治縣大 成畜牧開發有限公 司	家禽養殖場建設 及租賃。	744	2	-	-	-	-	(3,267)	24.64 %	(805) 2.(2)	(9,354)	-
湖南大成科技飼料 有限公司	飼料產銷。	71,153	2	-	-	-	-	1,592	61.61 %	981 2.(1)	37,079	-
北京東北亞諮詢有 限公司	經營管理顧問服 務。	15,925	2	-	-	-	-	7,465	61.61 %	4,599 2.(1)	(4,166)	-
大成萬達(天津)有 限公司	雞肉、飼料產 銷。	2,707,874	2	-	-	-	-	13,479	61.61 %	8,304 2.(2)	708,335	-
宛州安群農場食品 有限公司	飼料產銷、養殖 及買賣家禽 及 家畜加工、肉類 及肉產 品買賣	233,816	2	-	-	-	-	(1,298)	61.61 %	(799) 2.(1)	6,940	-
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。	93,639	2	82,000	-	-	82,000	4,462	61.61 %	2,749 2.(1)	34,487	-
台畜大成食品(大 連)有限公司	豬肉產銷。	687,799	2	-	-	-	-	24,191	29.26 %	7,079 2.(2)	113,567	-
金能生物科技(天 津)有限公司	飼料。	369,520	2	303,344	-	-	303,344	375	100.00 %	375 2.(1)	110,190	-
大成永康營養技術 (天津)有限公司	飼料產銷。	462,959	2	-	-	-	-	2,901	100.00 %	2,901 2.(2)	554,723	-

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 (註4)	主要營業項目	實 收 資 本 額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或 間 接 投 資 之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註4)	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						
寧夏大成永康營養 技術有限公司	飼料產銷。	33,670	2	-	-	-	-	(4,667)	100.00 %	(4,667) 2.(2)	46,946	-
北京富強在線信息 技術有限公司	糧商業、畜產品 批發業，飼料及 農產品零售。	853	2	-	-	-	-	(6)	95.66 %	(6) 2.(2)	781	-
大成食品(天津)有 限公司	麵粉相關產品生 產、銷售。	231,789	2	53,136	-	-	53,136	(5,159)	78.40 %	(4,045) 2.(2)	967,962	-
大成良友食品(上 海)有限公司	麵粉相關產品生 產、銷售。	935,266	2	-	-	-	-	2,842	43.00 %	1,222 2.(2)	31,939	-
正藍旗大成生態牧 場有限公司	食品服務；動物 養殖及銷售。	468	2	-	-	-	-	(5,084)	61.61 %	(3,132) 2.(1)	(678,017)	-
蚌埠大成食品有限 公司	雞肉、飼料產 銷。	1,715,558	2	-	-	-	-	53,284	61.61 %	32,826 2.(2)	9,690,155	-
天津大成前瞻生物 科技研發有限公司	研發。	468	2	-	-	-	-	(6,495)	61.61 %	(4,001) 2.(2)	(598,225)	-
四川大成農牧科技 有限公司	飼料銷售。	93,527	2	-	-	-	-	(271)	61.61 %	(167) 2.(2)	484,437	-
台畜大成食品(蚌 埠)有限公司	肉品加工、銷 售。	1,274,000	2	-	-	-	-	22,281	29.26 %	6,520 2.(2)	937,268	-
天津達成興業房地 產開發有限公司	房地產。	2,036,541	2	-	-	-	-	(16,704)	33.60 %	(7,544) 2.(2)	1,206,797	-
上海廣成餐飲有限 公司	中式餐飲。	22,841	2	-	-	-	-	-	20.68 %	- 2.(1)	-	-
禾備餐飲管理(北 京)有限公司	中式餐飲。	28,058	2	-	-	-	-	1,980	20.00 %	396 2.(1)	3,202	-
天津海瑞食品有限 公司	食品加工。	23,355	2	-	-	-	-	-	24.64 %	- 2.(1)	-	-
羅普大成食品(天 津)有限公司	飼料研發。	233,816	2	-	-	-	-	22,503	24.64 %	9,001 2.(1)	103,836	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- 1.直接赴大陸地區從事投資。
- 2.透過第三地區公司再投資大陸(該第三地區公司資訊，請詳附註四(二))。
- 3.其他方式。

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

註3：本金額不包括盈餘增資金額。

註4：本期認列投資損益欄中：

- 1.若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- 2.投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - (1)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，以權益法評價認列。
 - (2)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。

註5：大成農牧河北有限公司截至財務報導日尚未注資。

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 58,163,178) \$ 1,852,498	(USD 222,135,082) \$ 7,075,002	15,319,011

註：依財務報告日之匯率換算為新台幣。

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)

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。此等部門於民國一一五年及一一四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：

115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	\$ 13,243,403	3,553,852	1,261,099	859,256	753,574	7,023,379	270,290	-	26,964,853
部門間收入	3,089,628	495,566	216,051	469	-	-	-	(3,801,714)	-
收入總計	<u>\$ 16,333,031</u>	<u>4,049,418</u>	<u>1,477,150</u>	<u>859,725</u>	<u>753,574</u>	<u>7,023,379</u>	<u>270,290</u>	<u>(3,801,714)</u>	<u>26,964,853</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 745,235</u>	<u>70,575</u>	<u>18,887</u>	<u>36,187</u>	<u>65,290</u>	<u>13,073</u>	<u>(74,526)</u>	<u>22,391</u>	<u>897,112</u>
114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	\$ 12,234,605	3,361,947	1,259,642	758,372	701,812	6,475,067	80,149	-	24,871,594
部門間收入	1,681,719	496,267	35,599	2,115	-	-	-	(2,215,700)	-
收入總計	<u>\$ 13,916,324</u>	<u>3,858,214</u>	<u>1,295,241</u>	<u>760,487</u>	<u>701,812</u>	<u>6,475,067</u>	<u>80,149</u>	<u>(2,215,700)</u>	<u>24,871,594</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 807,726</u>	<u>181,377</u>	<u>(39,941)</u>	<u>(4,863)</u>	<u>60,924</u>	<u>(53,529)</u>	<u>42,236</u>	<u>(14,573)</u>	<u>979,357</u>
115年1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	\$ 27,285,149	7,063,454	2,490,761	1,712,539	1,493,070	13,300,451	521,256	-	53,866,680
部門間收入	5,183,449	996,357	442,655	1,286	-	-	360	(6,624,107)	-
收入總計	<u>\$ 32,468,598</u>	<u>8,059,811</u>	<u>2,933,416</u>	<u>1,713,825</u>	<u>1,493,070</u>	<u>13,300,451</u>	<u>521,616</u>	<u>(6,624,107)</u>	<u>53,866,680</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 1,624,522</u>	<u>259,805</u>	<u>27,602</u>	<u>57,621</u>	<u>123,238</u>	<u>81,152</u>	<u>(121,601)</u>	<u>53,204</u>	<u>2,105,543</u>
114年1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	\$ 24,974,374	6,740,895	2,370,527	1,585,222	1,481,562	12,974,420	211,217	-	50,338,217
部門間收入	4,019,330	967,980	113,594	2,851	-	-	-	(5,103,755)	-
收入總計	<u>\$ 28,993,704</u>	<u>7,708,875</u>	<u>2,484,121</u>	<u>1,588,073</u>	<u>1,481,562</u>	<u>12,974,420</u>	<u>211,217</u>	<u>(5,103,755)</u>	<u>50,338,217</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 1,714,452</u>	<u>443,132</u>	<u>(34,358)</u>	<u>29,711</u>	<u>139,896</u>	<u>(81,391)</u>	<u>9,788</u>	<u>44,812</u>	<u>2,266,042</u>