

股票代碼：1210

大成長城企業股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台南市永康區萬松二街三號
電 話：06-253-1111

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~16
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六)重要會計項目之說明	17~34
(七)關係人交易	34~36
(八)質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	38
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39~44
2.轉投資事業相關資訊	45~46
3.大陸投資資訊	47~48
(十四)部門資訊	49



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.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：

大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

大成長城企業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年六月三十日其資產總額分別為6,567,096千元及5,418,604千元，分別佔合併資產總額之16%及15%，負債總額分別為2,967,917千元及2,821,175千元，佔合併負債總額皆為14%；民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為234,776千元、33,679千元、303,332千元及17,776千元，分別佔合併綜合損益之48%、13%、27%及2%。

除第三段所述者外，大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日採用權益法之投資分別為276,539千元及49,886千元，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為1,290千元、4,359千元、(2,342)千元及4,137千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。



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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許 芳 煒



鍾 丹 丹



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民 國 一〇三 年 八 月 十 二 日

民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,013,614	10	4,231,886	11	4,049,047	12	2100		
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	25,424	-	58,529	-	380,743	-	2110		
1150 應收票據淨額(附註六(三))	1,128,920	3	1,105,963	3	1,276,916	3	2120		
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	4,881,642	12	4,308,154	11	4,723,640	13	2150		
1210 其他應收款—關係人(附註七)	22,399	-	28,543	-	25,039	-	2170		
1308 存貨(附註六(四))	7,726,025	19	8,035,975	21	6,891,483	19	2200		
1400 生物資產—流動(附註六(五))	604,774	2	592,932	1	587,573	2	2230		
1410 預付款項(附註六(六))	1,860,396	5	703,697	2	1,276,338	3	2322		
1476 其他金融資產—流動(附註六(六)及(七))	497,244	1	740,558	2	467,694	1	2399		
1479 其他流動資產	1,563,543	4	1,412,145	4	1,743,747	5			
流動資產合計	22,323,981	56	21,218,382	55	21,422,220	59			
非流動資產：									
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	1,789,275	4	1,346,410	3	1,256,967	3	2540		
1544 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	108,821	-	109,640	-	110,520	-	2551		
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	2,117,926	5	2,188,704	6	784,745	2	2570		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	12,095,959	30	11,815,875	31	11,538,424	31	2645		
1760 投資性不動產淨額(附註六(十))	298,383	1	300,117	1	301,852	1	2670		
1805 商譽(附註六(十一))	144,849	-	139,989	-	140,340	-			
1830 生物資產—非流動(附註六(五))	31,829	-	23,269	-	32,881	-			
1840 遞延所得稅資產	247,650	1	239,938	1	200,994	1			
1990 其他非流動資產—其他	1,053,781	3	1,075,682	3	1,006,301	3	3110		
非流動資產合計	17,888,473	44	17,239,624	45	15,373,024	41	3150		
資產總計	\$ 40,212,454	100	38,458,006	100	36,795,244	100			
負債及權益：									
流動負債：									
短期借款(附註六(十二))	\$ 5,245,449	13	5,690,808	15	4,822,340	13			
應付短期票款(附註六(十三))	1,570,000	4	669,923	2	1,050,000	3			
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	11,453	-	-	-	208	-			
應付票據	430,775	1	321,721	1	264,455	1			
應付帳款	4,773,858	12	4,965,959	13	4,619,446	13			
其他應付款	1,843,922	5	1,357,862	3	2,100,103	6			
當期所得稅負債	178,844	-	246,013	1	187,356	1			
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十四))	175,000	-	175,000	-	253,285	1			
其他流動負債—其他	1,398,656	3	1,556,270	4	1,277,022	3			
流動負債合計	15,627,957	38	14,983,556	39	14,574,215	41			
非流動負債：									
一長期借款(附註六(十四))	4,730,630	12	4,057,458	11	4,971,168	14			
員工福利負債準備—非流動(附註六(十七))	21,561	-	35,160	-	92,486	-			
遞延所得稅負債	129,616	-	133,710	-	31,466	-			
存入保證金	59,673	-	58,165	-	60,577	-			
其他非流動負債—其他	351,092	1	401,681	1	60,773	-			
非流動負債合計	5,292,572	13	4,686,174	12	5,216,470	14			
負債總計	20,920,529	51	19,669,730	51	19,790,685	55			
歸屬母公司業主之權益(附註六(十九))：									
股本：									
普通股股本	5,664,572	15	5,664,572	15	5,664,572	15			
待分配股票股利	1,699,372	4	-	-	-	-			
合計	7,363,944	19	5,664,572	15	5,664,572	15			
資本公積	2,337,200	6	2,320,974	6	2,326,612	6			
保留盈餘	2,503,297	6	4,098,205	11	2,571,063	7			
其他權益	1,241,482	3	842,959	2	1,091,424	3			
庫藏股票	(306,199)	(1)	(306,199)	(1)	(306,199)	(1)			
歸屬母公司業主之權益合計	13,139,724	33	12,620,511	33	11,347,502	30			
非控制權益	6,152,201	16	6,167,765	16	5,657,057	15			
權益總計	19,291,925	49	18,788,276	49	17,004,559	45			
負債及權益總計	\$ 40,212,454	100	38,458,006	100	36,795,244	100			

董事長：

經理人：

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註七)	\$ 22,672,001	100	21,257,781	100	44,414,706	100	42,614,910	100
5000	營業成本(附註六(四)及七)	20,582,559	91	19,646,474	92	40,162,104	90	39,064,742	92
	營業毛利	2,089,442	9	1,611,307	8	4,252,602	10	3,550,168	8
6100	推銷費用	1,138,407	5	1,123,805	5	2,234,717	6	2,186,330	5
6200	管理費用	483,866	2	561,133	3	1,100,916	2	1,167,799	3
6300	研究發展費用	25,619	-	27,422	-	49,661	-	46,219	-
	營業費用合計	1,647,892	7	1,712,360	8	3,385,294	8	3,400,348	8
	營業淨利(損)	441,550	2	(101,053)	-	867,308	2	149,820	-
	營業外收入及支出(附註六(廿一)及七)：								
7010	其他收入	5,127	-	5,097	-	9,358	-	11,668	-
7020	其他利益及損失	95,150	-	101,280	-	198,074	-	217,405	1
7050	財務成本	(65,281)	-	(39,842)	-	(126,322)	-	(83,053)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(3,716)	-	28,504	-	(2,243)	-	36,229	-
	營業外收入及支出合計	31,280	-	95,039	-	78,867	-	182,249	1
	繼續營業部門稅前淨利(損)	472,830	2	(6,014)	-	946,175	2	332,069	1
7950	減：所得稅費用(附註六(十八))	89,413	-	58,157	-	195,347	-	105,025	-
	本期淨利(損)	383,417	2	(64,171)	-	750,828	2	227,044	1
8300	其他綜合損益：								
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(218,621)	(1)	225,742	1	(62,956)	-	493,230	1
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益	325,584	1	102,535	-	442,865	1	130,896	-
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	106,963	-	328,277	1	379,909	1	624,126	1
	本期綜合損益總額	\$ 490,380	2	264,106	1	1,130,737	3	851,170	2
	本期淨利(損)歸屬於：								
	母公司業主	\$ 314,063	2	40,483	-	671,010	2	278,209	1
8620	非控制權益	69,354	-	(104,654)	-	79,818	-	(51,165)	-
		\$ 383,417	2	(64,171)	-	750,828	2	227,044	1
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主	\$ 540,866	2	229,246	1	1,069,533	3	669,875	2
	非控制權益	(50,486)	-	34,860	-	61,204	-	181,295	-
		\$ 490,380	2	264,106	1	1,130,737	3	851,170	2
	歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(二十))								
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.60		0.08		1.28		0.53	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.60		0.08		1.28		0.53	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本			保留盈餘			其他權益項目			歸屬於母 公司業主		
	普通股	資本公積	未分配 股票股利	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機構 財務報表換 算之兌換差額	金融商品 未實現(損)益	合計	庫藏股	權益總計	權益總計
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 5,664,572	2,285,217	-	1,195,374	-	1,777,229	(243,096)	942,854	2,972,603	(306,199)	11,315,951	16,915,985
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	73,400	-	(73,400)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	42,994	(42,994)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(679,749)	-	-	(679,749)	-	(679,749)	(679,749)
本期淨利	-	-	-	-	-	278,209	-	-	278,209	-	278,209	227,044
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	260,770	130,896	391,666	-	391,666	624,126
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	278,209	260,770	130,896	391,666	-	669,875	851,170
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(82,534)
組織調整調整	-	-	-	-	-	41,425	-	-	-	-	41,425	(313)
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 5,664,572	2,326,642	-	1,268,774	42,994	1,259,295	17,674	1,073,750	2,571,063	(306,199)	11,347,502	17,004,559
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 5,664,572	2,320,974	-	1,268,774	42,994	2,786,437	14,036	828,923	4,098,205	(306,199)	12,620,511	18,788,276
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	179,570	-	(179,570)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(566,546)	-	-	(566,546)	-	(566,546)	(566,546)
普通股股票股利	-	-	1,699,372	-	-	(1,699,372)	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	671,010	-	-	671,010	-	671,010	750,828
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(44,342)	442,865	398,523	-	398,523	379,000
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	671,010	(44,342)	442,865	398,523	-	1,069,533	1,130,237
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,719	16,719
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(493)
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 5,664,572	2,337,200	-	1,448,344	42,994	1,011,959	(30,306)	1,271,788	2,503,297	(306,199)	13,139,724	19,291,925



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

~6~

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 946,175	332,069
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	554,099	565,832
攤銷費用	22,999	24,056
呆帳費用提列數	15,459	39,387
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(11,406)	(72,691)
利息費用	126,322	83,053
利息收入	(9,358)	(11,668)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	2,243	(36,229)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(141)	(773)
不動產、廠房及設備減損損失迴轉數	(3,012)	(38,893)
處分採用權益法之投資利益	-	(4,430)
存貨跌價及(回升利益)呆滯損失	(237,047)	107,695
存貨報廢損失	6,220	8,688
生物資產公允價值變動數	(22,366)	(34,462)
生物資產(繁殖)死亡淨變動數	(887,872)	(731,531)
處份子公司利益	(21,093)	-
廉價購買利益	(50,225)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	(515,178)	(101,966)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動減少(增加)	33,105	(307,528)
應收票據減少	13,926	148,906
應收帳款增加	(479,562)	(416,561)
存貨減少	577,069	1,113,773
生物資產減少	889,721	680,777
預付款項增加	(1,163,156)	(739,617)
其他流動資產增加	(143,882)	(336,637)
其他金融資產減少(增加)	242,366	(359,493)
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動增加	22,859	356
應付票據增加	45,719	130,032
應付帳款減少	(289,747)	(14,149)
其他應付款項(減少)增加	(72,643)	22,368
員工福利負債準備減少	-	(228)
其他流動負債(減少)增加	(153,275)	221,625
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(477,500)	143,624
調整項目合計	(992,678)	41,658
支付之所得稅	(279,367)	(92,634)
營業活動之淨現金流入(出)	(325,870)	281,093
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(121,853)	(11,491)
處分採用權益法之投資	7,627	112,204
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	196,946	-
處分子公司	(34,980)	-
取得不動產、廠房及設備	(941,601)	(1,174,360)
處分不動產、廠房及設備	61,334	152,177
其他應收款-關係人減少(增加)	6,144	(3,259)
其他非流動資產減少	5,633	27,716
收取之利息	9,306	6,867
投資活動之淨現金流出	(811,444)	(890,146)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	469,221	(1,509,862)
長期借款增加	2,412,398	2,114,069
償還長期借款	(1,675,388)	(1,914)
存入保證金減少	(447)	(1,879)
其他非流動負債減少	(50,589)	(7,336)
支付之利息	(127,237)	(86,280)
非控制權益變動	(76,768)	(82,534)
籌資活動之淨現金流入	951,190	424,264
匯率變動對現金及約當現金之影響	(32,148)	354,512
本期現金及約當現金(減少)增加數	(218,272)	169,723
期初現金及約當現金餘額	4,231,886	3,879,324
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,013,614	4,049,047

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大成長城企業股份有限公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大成長城企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十九年十二月二十八日奉經濟部核准設立，註冊地址為台南市永康區篤松二街三號。本公司民國一〇三年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要經營項目如下：

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年八月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會（以下簡稱「金管會」）民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」）編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013.1.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011.7.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013.1.1
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013.1.1
	(投資個體於 2014.1.1生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013.1.1
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013.1.1
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013.1.1
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012.7.1
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012.1.1
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013.1.1
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013.1.1
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014.1.1
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013.1.1

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1.國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2.國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3.國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016.1.1
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014.7.1
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014.1.1
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014.1.1

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			103.6.30	102.12.31	102.6.30
大成長城企業(股)公司	全能營養技術股份有限公司	飼料生產、銷售、種苗進出口及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	家城股份有限公司	西式速食餐飲業務之經營	- %	70.00 %	70.00 %
大成長城企業(股)公司	黃河投資股份有限公司	對各種事業之投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	大成長城國際(集團)有限公司	海外投資及控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	都城實業股份有限公司	西式餐飲業務之經營	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	國成麵粉股份有限公司	麵粉生產、銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %
大成長城企業(股)公司	美藍雷股份有限公司	飼料、濃縮飼料之製造買賣與雞肉加工生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	安心巧廚股份有限公司	生鮮肉品產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	欣光食品股份有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大成長城企業(股)公司	台灣意曼多咖啡股份有限公司	西式餐飲業務之經營	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大成長城企業(股)公司	大成永康股份有限公司	飼料製造買賣及研究	100.00 %	- %	- %
家城股份有限公司	博城實業股份有限公司	西式速食餐飲業務之經營	- %	48.65 %	48.65 %
都城實業股份有限公司	英屬維京群島商高達66食品有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
都城實業股份有限公司	岩島成股份有限公司	烘焙食品業	55.60 %	55.60 %	55.60 %
都城實業股份有限公司	勝成餐飲股份有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %
都城實業股份有限公司	聯成餐飲股份有限公司	西式餐飲業務之經營	- %	- %	50.00 %
都城實業股份有限公司	勝博殿(中國)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			103.6.30	102.12.31	102.6.30
英屬維京群島商高遠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 %
英屬維京群島商高遠66食品有限公司	Yung Huo (China) Co., Ltd	Investment Holding	79.03 %	79.03 %	79.03 %
英屬維京群島商高遠66食品有限公司及昆山泰吉食品企業有限公司	天津迅食有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	94.92 %	94.92 %	94.92 %
英屬維京群島商高遠66食品有限公司及北京寰城季諾餐飲有限公司	昆山泰吉食品企業有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	78.68 %	78.68 %	78.68 %
英屬維京群島商高遠66食品有限公司	上海寰城季諾餐飲管理有限公司	加工及生產、銷售禽肉製品、咖啡製品及快餐食品	100.00 %	100.00 %	100.00 %
勝博殿(中國)有限公司	勝博殿(北京)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %
北京寰城季諾餐飲有限公司	上海迅食餐飲管理有限公司	中西式餐飲服務及管理	70.00 %	70.00 %	70.00 %
北京寰城季諾餐飲有限公司	北京度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Yung Huo (China) Co., Ltd	北京大成永和餐飲有限公司	加工及生產、銷售中西快餐食品、中西糕餅及果汁飲料	79.03 %	79.03 %	79.03 %
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Waverley Star Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	大成食品(香港)有限公司	麵粉及雞肉相關產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Seafood Intermation Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Tianjin Food Investment Co. Ltd.	Investment Holding	78.40 %	72.40 %	72.40 %
大成長城國際(集團)有限公司	Global Food Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	Investment Holding	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	94.66 %	94.66 %	94.66 %
大成長城國際(集團)有限公司	Universal Food Corp.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	GreatWall Food Investment Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	- %
大成長城國際(集團)有限公司	Golden Harvest Inc.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	- %
大成長城國際(集團)有限公司	Fresh Aqua Corporation	Investment Holding	100.00 %	- %	- %
大成長城國際(集團)有限公司	大成永康(控股)有限公司	Investment Holding	100.00 %	- %	- %
Asia Nutrition Technologies Corporation	Asia Nutrition Technologies Investment Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Asia Nutrition Technologies Corporation及Waverley Star Ltd.	Dachan Food (Asia) Limited	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Impreza Investment Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			103.6.30	102.12.31	102.6.30
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Dongbei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Hwabei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Investment Holding	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Marksville Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Danchan Zhong Xin Limited	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	中國安鮮農場控股	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	台灣大成食品控股公司	Investment Holding	32.03 %	32.03 %	32.03 %
Impreza Investment Ltd.	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	Investment Holding	29.67 %	29.67 %	29.67 %
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	大成富產食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷	29.67 %	29.67 %	29.67 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	遼寧大成農牧實業有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(葫蘆島)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(營口)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	東北農牧(長春)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成食品(河北)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成農牧(營口)有限公司及大成農牧(鐵嶺)有限公司	鐵嶺大成商貿有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	Dachan Wanda (HK) Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			103.6.30	102.12.31	102.6.30
Hwabei Agri Corp.	Union Manufacturing Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	Dalol Bio-Nutrition (HK) Co, Ltd	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	北京東北亞資訊有限公司	經營管理顧問服務	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Wanda (HK) Ltd.	大成萬達(天津)有限公司	雞肉，飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Wanda (HK) Ltd.	青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
中國安鮮農場控股	兗州安鮮農場食品有限公司	飼料產銷、養殖及買賣家禽及家畜加工、買賣肉類及肉產品	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Union Manufacturing Ltd.	大成美食(上海)有限公司	雞肉，豬肉、冷食保鮮加工調理食品的產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dalol Bio-Nutrition (HK) Company Ltd	湖南大藍生物科技飼料有限公司	飼料產銷	- %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd	台畜大成食品控股公司	Investment Holding	32.03 %	32.03 %	32.03 %
北京東北亞資訊有限公司	正藍旗大成生態牧場有限公司	食品服務、動物養殖及銷售	52.04 %	52.04 %	52.04 %
遼寧大成農牧實業有限公司	大連天成肉雞發展有限公司	肉雞養殖技術開發及飼養買賣	52.04 %	52.04 %	52.04 %
遼寧大成農牧實業有限公司	四川大成農牧科技有限公司	飼料產銷及養殖研究與諮詢	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成萬達(天津)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	飼料產銷、養殖及買賣家禽及家畜加工、買賣肉類及肉產品	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成萬達(天津)有限公司	北京姐妹廚房餐飲管理有限公司	餐飲管理	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成萬達(天津)有限公司	天津大成前瞻生物科技股份有限公司	研發	52.04 %	52.04 %	52.04 %
台畜大成食品控股公司	台畜大成食品(香港)有限公司	Investment Holding	20.82 %	20.82 %	20.82 %
台畜大成食品(香港)有限公司	台畜大成食品(大連)有限公司	豬肉保鮮加工調理食品的產銷批發	20.82 %	20.82 %	20.82 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務。	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Golden Harvest Inc.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (LN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (MV) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd. 及大成長城國際(集團)有限公司	Dachan (Asia-Pacific) Limited.	Investing Holding	73.69 %	73.69 %	73.69 %
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	飼料產銷	73.69 %	73.69 %	73.69 %
Clydebridge Ltd.	Dachan Aquaculture Limited.	Investing Holding	56.80 %	56.80 %	56.80 %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			103.6.30	102.12.31	102.6.30
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	水產加工	56.80 %	56.80 %	56.80 %
Dachan Aquaculture Limited.	Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.	Investing Holding	39.76 %	39.76 %	39.76 %
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MISAJA MITRA	水產加工	56.80 %	- %	- %
Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.及PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	PT. DACHAN MUSTIKS AURORA	水產加工	44.90 %	44.90 %	44.90 %
Marksville Corp.	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Espressamente illy (China) Ltd.	意曼多餐飲管理(上海)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	70.00 %	70.00 %	70.00 %
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	意曼多餐飲管理(北京)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	70.00 %	70.00 %	70.00 %
Tianjin Food Investment Co., Ltd. 及大成長城國際(集團)有限公司	大成食品(天津)有限公司	麵粉生產及銷售	78.40 %	72.40 %	72.40 %
全能營業技術股份有限公司	全能生物科技股份有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
全能生物科技股份有限公司	全能生物科技(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
全能生物科技股份有限公司	全能華邦有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	90.25 %
全能華邦有限公司	華邦(天津)生物科技有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	90.25 %
大成食品(香港)有限公司	大成麵粉有限公司	麵粉相關產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
GreatWall Food Investment Co., Ltd	Trans Dynamic Corporation	Investment Holding	100.00 %	60.00 %	- %
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	- %	- %
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(北京)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	- %	- %

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

(1)列入合併財務報表子公司增減變動情形：

民國一〇二年度取得Dalol Bio-Nutrition (HK) Co, Ltd及湖南大藍生物科技飼料有限公司控制力股權25.84%，綜合持股比率增至52.04%。

民國一〇二年度取得GreatWall Food Investment Co., Ltd及其子公司Trans Dynamic Corporation控制力，綜合持股比率分別增至100.00%及60.00%。另民國一〇三年第一季取得Trans Dynamic Corporation股權40.00%，綜合持股比率增至100.00%。

全能生物科技公司民國一〇二年度取得全能華邦有限公司9.75%股份，綜合持股比率增至100.00%。

民國一〇二年度取得Golden Harvest Inc.控制力股權100.00%。

民國一〇二年度子公司聯成股份有限公司清算消滅。

民國一〇三年第一季子公司湖南大藍生物科技飼料有限公司清算消滅。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇三年第一季成立子公司Fresh Aqua Corporation，綜合持股比率100.00%。

民國一〇三年第一季取得大成永康(控股)有限公司、大成永康營養技術(天津)有限公司、大成永康營養技術(北京)有限公司及大成永康股份有限公司控制力股權50.00%，綜合持股比率增至100.00%。

民國一〇三年第一季成立PT. MISAJA MITRA，綜合持股比率為56.80%。

民國一〇三年第二季處份子公司家城股份有限公司及其子公司博城股份有限公司全數股權，喪失控制力。

民國一〇三年第二季取得子公司Tianjin Food Investment Co., Ltd及大成食品(天津)有限公司非控制股權6.00%，綜合持股比率增至78.40%。

(2)未列入合併財務報表之子公司：無。

(三)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。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束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，並針對該結束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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
庫存現金	\$ 55,970	35,468	77,740
週轉金	2,042	2,200	4,622
支票存款	453,061	413,440	279,248
活期存款	3,341,279	3,504,373	3,115,742
外幣存款	59,324	61,237	45,180
定期存款	<u>101,938</u>	<u>215,168</u>	<u>526,515</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 4,013,614</u>	<u>4,231,886</u>	<u>4,049,047</u>

(二)金融資產(負債)

1.非衍生性金融商品：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
上市股票－聯華實業股份有限公司	\$ 6	6	6
開放式人民幣理財商品－招商銀行點貸成金	-	-	291,324
7天理財計畫			
開放式人民幣理財商品－中國農業銀行金鑰	-	-	14,357
匙安心快線天天利滾利			
評價調整	<u>433</u>	<u>433</u>	<u>433</u>
合計	<u>\$ 439</u>	<u>439</u>	<u>306,120</u>

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

(2)備供出售金融資產－非流動：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
上市股票－大統益股份有限公司	\$ 182,850	182,850	182,850
其他	366	365	367
評價調整	<u>1,606,059</u>	<u>1,163,195</u>	<u>1,073,750</u>
合計	<u>\$ 1,789,275</u>	<u>1,346,410</u>	<u>1,256,967</u>

按公允價值衡量認列於其他綜合損益之金額請詳附註六(十九)。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(3)以成本衡量之金融資產－非流動：

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間無重大增添、處份、減損提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二)。

2.非避險之衍生工具

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

(1)遠期外匯合約

103.6.30				
	帳面價值	合約金額	幣別	到期期間
買入遠期外匯	\$ (11,406)	USD 89,000	美元兌台幣	103.07.11- 103.12.23
102.12.31				
	帳面價值	合約金額	幣別	到期期間
買入遠期外匯	\$ 35,095	USD 112,000	美元兌台幣	103.01.06- 103.07.03
102.6.30				
	帳面價值	合約金額	幣別	到期期間
買入遠期外匯	\$ 51,070	USD 116,000	美元兌台幣	102.07.05- 102.12.16
賣出遠期外匯	480	USD (7,000)	美元兌人民幣	102.07.08

(2)利率交換合約

單位：美金千元

103.6.30					
合約金額	帳面價值	交易日	支付利率	收取利率	交換期間
\$ 10,000	-	102.05.02	0.4855%	USD-LIBOR-BBA	102.06.13-104.10.29
20,000	-	102.05.21	0.5250%	USD-LIBOR-BBA	102.06.13~104.10.29
<u>\$ 30,000</u>	<u>-</u>				
102.12.31					
合約金額	帳面價值	交易日	支付利率	收取利率	交換期間
\$ 10,000	-	102.05.02	0.4855%	USD-LIBOR-BBA	102.06.13-104.10.29
20,000	-	102.05.21	0.5250%	USD-LIBOR-BBA	102.06.13~104.10.29
<u>\$ 30,000</u>	<u>-</u>				

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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

(3)期貨及選擇權契約交易

於民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司以交易為目的之尚未到期之期貨及選擇權合約列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
103.6.30					
選擇權契約	台指選擇權	賣方	547	\$ (184)	(47)
102.6.30					
選擇權契約	台指選擇權	賣方	460	\$ (356)	(208)
期貨契約	玉米	買方	400	\$ 47,481	47,486

於民國一〇二年十二月三十一日，合併公司未有尚未平倉之交易目的之期貨及選擇權契約。

合併公司從事期貨交易所支付之保證金列於資產負債表之透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動項下之期貨交易保證金，於民國一〇三年年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日期貨及選擇權於財務報表上之表達如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
期貨交易保證金	\$ 24,985	22,995	23,068

截至民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收帳款、應收票據及其他應收款

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收票據	\$ 1,128,920	1,105,963	1,276,916
應收帳款	5,036,621	4,441,513	4,837,592
其他應收款—關係人	22,399	28,543	25,039
其他應收款(帳列其他金融資產—流動)	497,244	740,558	322,032
減：備抵呆帳	(154,979)	(133,359)	(113,952)
	<u>\$ 6,530,205</u>	<u>6,183,218</u>	<u>6,347,627</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	累計減損
103年1月1日餘額	\$ 133,359
合併取得	5,935
認列應收帳款及應收票據之減損損失	15,459
本年度因無法收回而沖銷之金額	(181)
外幣換算損益	(619)
本期收回數	1,026
103年6月30日餘額	<u>\$ 154,979</u>
102年1月1日餘額	\$ 77,418
認列應收帳款及應收票據之減損損失	39,387
本年度因無法收回而沖銷之金額	(5,651)
外幣換算損益	153
本期收回數	2,645
102年6月30日餘額	<u>\$ 113,952</u>

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司均無應收帳款融資擔保之情形。

(四)存 貨

民國一〇三年及一〇二年第二季無預期超過十二個月以後回收之存貨。

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二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。

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
原料及消耗品	\$ 4,977,852	4,574,808	4,066,864
在途原料	627,990	816,604	416,688
在製品	81,867	63,491	53,836
製成品	1,987,906	2,533,810	2,285,304
農產品	50,410	47,262	68,791
合計	<u>\$ 7,726,025</u>	<u>8,035,975</u>	<u>6,891,483</u>
以公允價值減出售成本列報之存貨	<u>\$ 50,410</u>	<u>47,262</u>	<u>68,791</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇三年及一〇二年第二季營業成本組成分別為：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
銷貨成本	\$ 20,763,889	19,581,185	40,426,353	38,970,402
存貨跌價及(迴升利益)呆滯損失	(162,711)	71,507	(237,047)	107,695
存貨報廢損失	2,493	3,666	6,220	8,688
出售下腳及廢料收入	(21,112)	(9,884)	(33,422)	(22,043)
	<u>\$ 20,582,559</u>	<u>19,646,474</u>	<u>40,162,104</u>	<u>39,064,742</u>

(五)生物資產

	家禽	家畜	總計
民國103年1月1日餘額	\$ 343,278	272,923	616,201
因取得而增加	760,871	34,263	795,134
因出售而減少	(1,220,678)	(464,177)	(1,684,855)
因繁殖(死亡)之淨增加數	466,839	421,033	887,872
公允價值減估計出售成本之變動	22,366	-	22,366
匯率變動影響數	(115)	-	(115)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 372,561</u>	<u>264,042</u>	<u>636,603</u>
流動	\$ 372,561	232,213	604,774
非流動	-	31,829	31,829
	<u>\$ 372,561</u>	<u>264,042</u>	<u>636,603</u>
	家禽	家畜	總計
民國102年1月1日餘額	\$ 290,323	243,432	533,755
因取得而增加	717,763	53,974	771,737
因出售而減少	(1,087,017)	(365,497)	(1,452,514)
因繁殖(死亡)之淨增加數	388,288	343,243	731,531
公允價值減估計出售成本之變動	34,462	-	34,462
匯率變動影響數	1,483	-	1,483
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 345,302</u>	<u>275,152</u>	<u>620,454</u>
流動	\$ 345,302	242,271	587,573
非流動	-	32,881	32,881
	<u>\$ 345,302</u>	<u>275,152</u>	<u>620,454</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(六)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
預付購料款	\$ 1,326,138	456,812	985,863
預付款項－其他	304,858	246,885	290,475
預付款項－關聯公司	229,400	-	-
	<u>\$ 1,860,396</u>	<u>703,697</u>	<u>1,276,338</u>

(七)其他金融資產－流動

合併公司其他金融資產－流動明細如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
結構式定存	\$ -	-	145,662
其他應收款－土地補償款	58,582	450,084	-
其它應收代墊款－關聯企業	54,995	374	-
其他應收款	383,667	290,100	322,032
	<u>\$ 497,244</u>	<u>740,558</u>	<u>467,694</u>

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

(八)採用權益法之投資

1.合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	<u>\$ 2,117,926</u>	<u>2,188,704</u>	<u>784,745</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間無重大新增、處份、提列或迴轉減損之情形，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)說明。

2.合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日採權益法認列之投資(損)益，部分係以未經會計師核閱之被投資公司同期間財務報表為依據，其明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
關聯企業	<u>\$ (3,716)</u>	<u>28,504</u>	<u>(2,243)</u>	<u>36,229</u>

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	房屋									
	土 地	及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	租賃資產	未完工程	累計減損	總 計
成本或認定成本：										
民國103年1月1日餘額	\$ 1,291,405	3,145,079	11,995,832	349,695	2,635,691	669,435	29,457	1,061,735	-	21,178,329
透過企業合併取得	-	-	125,210	1,273	16,461	7,757	-	50	-	150,751
其他增添	2,701	17,015	283,070	32,424	62,830	33,409	-	510,152	-	941,601
重分類至投資性不動產	-	-	(2,650)	-	-	-	-	-	-	(2,650)
重分類至其他不動產	-	71	16,980	808	1,497	-	-	(19,356)	-	-
轉入(轉出)	67,628	157,614	114,013	2,199	44,624	890	-	(561,265)	-	(174,297)
處 分	-	(1,537)	(103,820)	(21,284)	(287,193)	(145,709)	-	(963)	-	(560,506)
匯率變動之影響	-	(7,961)	(68,768)	(1,381)	(7,340)	(2,521)	-	329	-	(87,642)
民國103年6月30日餘額	\$ 1,361,734	3,310,281	12,359,867	363,734	2,466,570	563,261	29,457	990,682	-	21,445,586
民國102年1月1日餘額	\$ 1,252,116	2,656,245	10,618,381	306,515	2,512,111	717,013	29,457	1,455,162	-	19,547,000
其他增添	47,735	25,991	258,157	30,534	72,042	27,114	-	712,787	-	1,174,360
重分類至投資性不動產	-	-	2,540	-	240	-	-	(2,780)	-	-
轉入(轉出)	(8,446)	291,718	966,523	4,607	88,420	-	-	(1,388,675)	-	(45,853)
處 分	-	(8,627)	(343,224)	(17,153)	(159,853)	(93,570)	-	(2,459)	-	(624,886)
匯率變動之影響	-	33,218	416,013	6,528	42,040	14,382	-	42,717	-	554,898
民國102年6月30日餘額	\$ 1,291,405	2,998,545	11,918,390	331,031	2,555,000	664,939	29,457	816,752	-	20,605,519
折舊及減損損失：										
民國103年1月1日餘額	\$ -	1,226,270	5,794,368	201,949	1,657,850	430,968	14,486	-	36,563	9,362,454
透過企業合併取得	-	-	41,587	900	9,201	7,086	-	-	-	58,774
本年度折舊	-	58,638	299,992	18,856	137,808	34,692	2,379	-	-	552,365
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,012)	(3,012)
轉入(轉出)	-	-	(134,670)	(50)	(4,290)	(3,127)	-	-	-	(142,137)
重分類至投資性不動產	-	-	(2,650)	-	-	-	-	-	-	(2,650)
重分類至其他不動產	-	-	-	(53)	(108)	108	(127)	-	-	(180)
處 分	-	(733)	(67,951)	(14,352)	(251,230)	(107,295)	-	-	-	(441,561)
匯率變動之影響	-	(1,436)	(26,255)	(479)	(4,451)	(1,586)	-	-	(219)	(34,426)
民國103年6月30日餘額	\$ -	1,282,739	5,904,421	206,771	1,544,780	360,846	16,738	-	33,332	9,349,627
民國102年1月1日餘額	\$ -	1,113,399	5,404,255	176,047	1,574,970	430,564	8,966	-	77,147	8,785,348
本年度折舊	-	50,785	321,240	19,239	134,535	36,046	2,252	-	-	564,097
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,893)	(38,893)
重分類至投資性不動產	-	(49)	49	350	(350)	-	-	-	-	-
處 分	-	(5,579)	(247,061)	(14,227)	(138,818)	(67,797)	-	-	-	(473,482)
匯率變動之影響	-	7,655	180,571	3,852	26,800	9,103	-	-	2,044	230,025
民國102年6月30日餘額	\$ -	1,166,211	5,659,054	185,261	1,597,137	407,916	11,218	-	40,298	9,067,095
帳面價值：										
民國103年1月1日	\$ 1,291,405	1,918,809	6,201,464	147,746	977,841	238,467	14,971	1,061,735	(36,563)	11,815,875
民國103年6月30日	\$ 1,361,734	2,027,542	6,455,446	156,963	921,790	202,415	12,719	990,682	(33,332)	12,095,959
民國102年1月1日	\$ 1,252,116	1,542,846	5,214,126	130,468	937,141	286,449	20,491	1,455,162	(77,147)	10,761,652
民國102年6月30日	\$ 1,291,405	1,832,334	6,259,336	145,770	957,863	257,023	18,239	816,752	(40,298)	11,538,424

1.減損損失及續後迴轉

合併公司不動產廠房及設備於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間均無重大減損提列及迴轉之情形，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十)。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2.租賃廠房及機器設備

合併公司以數個融資租賃安排租賃設備及廠房，部分租賃提供本合併公司得以優惠價格購買等項設備之選擇權。其中一項租賃安排之法律形式非屬租賃，惟依據該安排之條款及條件，以融資租賃處理。租賃之設備係作為租賃義務之擔保，請詳民國一〇二年度合併財務報告附註六(十六)。

- 3.本公司於民國八十九年度取得台南縣柳營鄉柳營段柳營小段568等三筆之土地37,241千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於合併公司之保全措施。
- 4.本公司於民國九十七年度取得屏東縣新埤鄉餉潭段0439-0000等八筆之土地48,852千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 5.本公司於民國九十八年十月取得屏東縣鹽埔鄉仕絨段212等三筆之土地15,421千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 6.本公司於民國九十七年度取得屏東縣里港鄉武洛段105-34等二十一筆之土地45,819千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 7.本公司於民國九十九年四月取得台南縣關廟鄉埤子頭段0889等五筆之土地23,330千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 8.本公司於民國一〇〇年三月取得屏東縣新埤鄉餉潭段0440-0006之土地3,247千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 9.本公司於民國一〇二年三月取得屏東縣新埤鄉新力段715-2地號共1筆之土地1,111千元，因屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。
- 10.合併公司於民國一〇二年度取得台南市柳營區柳營段柳營小段566-3、566-4、566-5共三筆土地38,180千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於合併公司之保全措施。
- 11.擔保
截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。
- 12.合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日無利息資本化之情形。
- 13.處份損益詳附註六(廿一)。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十)投資性不動產

	土地及 改良物	房屋 及建築	累積減損	總 計
帳面金額：				
民國103年6月30日	\$ <u>211,687</u>	<u>122,696</u>	<u>(36,000)</u>	<u>298,383</u>
民國102年12月31日	\$ <u>211,687</u>	<u>124,430</u>	<u>(36,000)</u>	<u>300,117</u>
民國102年6月30日	\$ <u>211,687</u>	<u>126,165</u>	<u>(36,000)</u>	<u>301,852</u>

合併公司投資性不動產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十一)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年度合併財務報告所揭露資訊無重大差異。

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

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)商譽

	商 譽
帳面金額：	
民國103年6月30日	\$ <u>144,849</u>
民國102年12月31日	\$ <u>139,989</u>
民國102年6月30日	\$ <u>140,340</u>

商譽於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十間均無重大增添、處份、減損提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十二)。

(十二)短期借款

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
信用狀借款	\$ 2,658,246	3,482,711	2,761,526
無擔保銀行借款	2,415,395	2,175,362	2,012,260
擔保銀行借款	<u>171,808</u>	<u>32,735</u>	<u>48,554</u>
合 計	\$ <u>5,245,449</u>	<u>5,690,808</u>	<u>4,822,340</u>
尚未使用額度	\$ <u>10,359,776</u>	<u>9,173,270</u>	<u>10,145,078</u>
利率區間	<u>1.00%~6.71%</u>	<u>0.91%~6.71%</u>	<u>1.10%~5.60%</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

1. 借款之發行及償還

	合 計
103年1月1日期初餘額	\$ 5,690,808
本期新增借款(到期日103年7月至103年12月)	19,259,621
本期償還借款	(19,690,477)
匯率變動影響數	(14,503)
103年6月30日餘額	<u>\$ 5,245,449</u>
102年1月1日期初餘額	\$ 6,854,628
本期新增借款(到期日102年4月至103年3月)	14,488,924
本期償還借款	(16,583,123)
匯率變動影響數	61,911
102年6月30日餘額	<u>\$ 4,822,340</u>

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三) 應付短期票券

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應付商業本票	<u>\$ 1,570,000</u>	<u>669,923</u>	<u>1,050,000</u>
		合 計	
103年1月1日餘額		\$ 669,923	
本期新增借款(到期日103年4月至104年2月)		7,200,077	
本期償還借款		(6,300,000)	
103年6月30日餘額		<u>\$ 1,570,000</u>	
利率區間		<u>1.048%-1.688%</u>	
		合 計	
102年1月1日餘額		\$ 465,663	
本期新增借款(到期日102年1月至102年7月)		5,356,084	
本期償還借款		(4,771,747)	
102年6月30日餘額		<u>\$ 1,050,000</u>	
利率區間		<u>1.05%-1.29%</u>	

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十四)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 4,818,913	4,222,761	4,959,521
擔保銀行借款	86,717	9,697	264,932
減：一年內到期部分	<u>(175,000)</u>	<u>(175,000)</u>	<u>(253,285)</u>
合 計	<u>\$ 4,730,630</u>	<u>4,057,458</u>	<u>4,971,168</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,192,676</u>	<u>202,274</u>	<u>455,482</u>
利率區間	<u>1.52%~7.01%</u>	<u>1.52%~7.01%</u>	<u>1.53%~4.90%</u>

1.借款之發行及償還

	合 計
103年1月1日餘額	\$ 4,232,458
本期新增借款(到期日106年3月至108年1月)	2,412,398
本期償還借款	(1,675,388)
匯率變動影響數	<u>(63,838)</u>
103年6月30日餘額	<u>\$ 4,905,630</u>
102年1月1日餘額	\$ 3,022,757
本期新增借款(到期日104年9月至106年5月)	2,114,069
本期償還借款	(1,914)
匯率變動影響數	<u>89,541</u>
102年6月30日餘額	<u>\$ 5,224,453</u>

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十五)融資租賃負債

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間均未有重大發行、再買回或償還融資租賃負債，利息費用請詳附註六(廿一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十六)。

(十六)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十七)。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十七)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
營業成本	\$ 4,006	4,297	8,128	8,676
推銷費用	5,641	5,786	11,273	11,616
管理費用	5,992	1,626	10,699	3,270
研究發展費用	556	559	1,126	1,133
合計	<u>\$ 16,195</u>	<u>12,268</u>	<u>31,226</u>	<u>24,695</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為58,647千元、61,869千元、120,082千元及124,320千元。

(十八)所得稅

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之所得稅費用明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 87,058	74,278	195,306	131,430
調整前期之當期所得稅	<u>3,282</u>	<u>2,734</u>	<u>11,417</u>	<u>(17,985)</u>
	<u>90,340</u>	<u>77,012</u>	<u>206,723</u>	<u>113,445</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(927)</u>	<u>(18,855)</u>	<u>(11,376)</u>	<u>(8,420)</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 89,413</u>	<u>58,157</u>	<u>195,347</u>	<u>105,025</u>

截至民國一〇三年六月三十日本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。國內子公司業經稅捐稽徵機關核定年度如下：

全能營養技術股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

家城股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

黃河投資股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

都城實業股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

美藍雷股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

欣光食品股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

台灣意曼多股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

安心巧廚股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

國成麵粉股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

岩島成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

勝成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

博成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

大成永康股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 1,011,959	2,786,437	1,259,295
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 338,461	211,150	261,748

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

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	13.38 %	15.89 %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十九)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿)。

1.普通股之發行

本公司於民國一〇三年六月四日股東常會決議以未分配盈餘1,699,372千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會民國一〇三年七月二十五日金管證發字第1030028340號函核准，經董事會決議民國一〇三年九月三日為配股權利基準日，發行新股。

2.保留盈餘

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

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

(1)董事、監察人酬勞(由董事會提議，經股東會決議分配之)

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(2)員工紅利(不得低於提撥股利後所剩餘額之百分之一，由董事會提議，經股東會決議分配之)。

(3)股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於0.1則不予發放，改以股票股利發放。

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

(1)盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為3,750千元、3,750千元、7,500千元及7,500千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,750千元、3,750千元、7,500千元及7,500千元，係以本公司截至各該季止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。

民國一〇二年及一〇一年度配發員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇二年及一〇一年度財務報告估列金額並無差異。

本公司分別於民國一〇三年六月四日及民國一〇二年六月十一日經股東會決議民國一〇二年及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利金額如下：

	102年度	101年度
分派予普通股業主之股利		
現金	\$ 566,546	679,749
股票	1,699,372	-
	<u>\$ 2,265,918</u>	<u>679,749</u>

3.其他權益

	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	備供出售投資
民國103年1月1日	\$ 14,036	828,923
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	442,865
外幣換算差異：		
合併公司	(22,086)	-
關聯企業	(22,256)	-
民國103年6月30日餘額	<u>\$ (30,306)</u>	<u>1,271,788</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換差額	備供出售投資
民國102年1月1日	\$ (243,096)	942,854
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	130,896
外幣換算差異：		
合併公司	228,379	-
關聯企業	32,391	-
民國102年6月30日餘額	\$ 17,674	1,073,750

(二十)每股盈餘

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102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	\$ 314,063	40,483	671,010	278,209
普通股加權平均流通在外股數	525,769	525,769	525,769	525,769
	\$ 0.60	0.08	1.28	0.53
2. 稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 314,063	40,483	671,010	278,209
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 314,063	40,483	671,010	278,209
普通股加權平均流通在外股數	525,769	525,769	525,769	525,769
員工股票紅利之影響	233	307	233	307
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	526,002	526,076	526,002	526,076
	\$ 0.60	0.08	1.28	0.53

(廿一)營業外收入及支出

1. 其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
利息收入	\$ 5,127	5,097	9,358	11,668

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(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：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
外幣兌換利益(損失)	\$ 52,328	(50,534)	(20,114)	(144,256)
透過損益按公允價值衡量之	(42,161)	34,039	28,712	140,256
金融資產(負債)淨(損失)利				
益				
處分不動產、廠房及設備利	268	7,399	141	773
益				
不動產、廠房及設備(減損)	9,778	24,006	3,012	38,893
迴轉				
生物資產公允價值變動利益	6,991	18,057	22,366	34,462
租金收入	20,529	23,869	36,216	48,790
其 他	47,417	44,444	127,741	98,487
	<u>\$ 95,150</u>	<u>101,280</u>	<u>198,074</u>	<u>217,405</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
利息費用	\$ <u>65,281</u>	<u>39,842</u>	<u>126,322</u>	<u>83,053</u>

(廿二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿四)。

1.信用風險

報導日放款及應收款之帳齡分析為：

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 5,198,161	-	4,932,269	-	5,166,208	-
逾期0~30天	958,303	-	870,489	-	761,928	2,257
逾期31~60天	209,243	-	227,575	-	245,053	20,225
逾期61~90天	88,862	-	90,087	-	106,715	16,618
逾期91~180天	88,897	13,261	75,191	12,393	59,326	13,494
逾期181~365天	60,372	60,372	67,582	67,582	43,805	20,000
逾期超過一年	81,346	81,346	53,384	53,384	78,544	41,358
	<u>\$ 6,685,184</u>	<u>154,979</u>	<u>6,316,577</u>	<u>133,359</u>	<u>6,461,579</u>	<u>113,952</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.6.30			102.12.31			102.6.30			
	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	\$	88,686	30,001	2,660,669	115,586	29,873	3,460,974	91,930	30,039	2,761,526

合併公司之匯率風險主要來自以外幣計價之銀行借款，於換算時產生兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少26,607千元及27,615千元。兩期分析採用相同基礎。

3. 公允價值及帳面價值

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

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

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

	第一級	第二級	第三級	合計
103年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 25,424	-	-	25,424
備供出售金融資產	1,788,909	-	366	1,789,275
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(47)	(11,406)	-	(11,453)
	<u>\$ 1,814,286</u>	<u>(11,406)</u>	<u>366</u>	<u>1,803,246</u>
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 23,434	35,095	-	58,529
備供出售金融資產	1,346,045	-	365	1,346,410
	<u>\$ 1,369,479</u>	<u>35,095</u>	<u>365</u>	<u>1,404,939</u>
102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 23,512	357,231	-	380,743
備供出售金融資產	1,256,600	-	367	1,256,967
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(208)	-	-	(208)
	<u>\$ 1,279,904</u>	<u>357,231</u>	<u>367</u>	<u>1,637,502</u>

大成成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(1)公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

單位：新臺幣千元

103年1月至6月								
名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或	轉入第三等級	賣出、處分或交割	轉出第三等級	
備供出售金融資產	\$ 365	-	1	-	-	-	-	366

102年1月至6月								
名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		期末餘額
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	轉出第三等級	
備供出售金融資產	\$ 356	-	11	-	-	-	-	367

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日無公允價值層級中之等級間之移轉。

(廿三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿五)所揭露者一致。

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(廿六)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)關係人間重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
對合併公司具重大影響力者	\$ 221,333	356,892	\$ 380,264	605,990
關聯企業	90,488	256,646	119,559	568,320
其他關係人	26,096	8,800	26,096	78,600
	<u>\$ 337,917</u>	<u>622,338</u>	<u>525,919</u>	<u>1,252,910</u>

上列銷貨價格及交易條件，除下列所述之外，其餘與一般客戶銷售尚無顯著不同。

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

A.本公司之存續期間。

B.本公司持有該公司股份不低於50%之期間。

C.終止雙方之合約時。

上列關係企業之成品於民國一〇三年及一〇二年六月三十日止，並無未實現銷貨毛利。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
對合併公司具重大影響力者	\$ 99,830	89,342	\$ 135,349	114,676
關聯企業	183,928	146,945	328,369	192,223
其他關係人	44,962	154,265	298,902	266,757
	<u>\$ 328,720</u>	<u>390,552</u>	<u>762,620</u>	<u>573,656</u>

合併公司對上述公司之進貨價格，除下列所述之外，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	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收帳款	對合併公司具重大影響力者	\$ 70,221	90,268	137,475
應收帳款	關聯企業	18,434	119,166	78,232
應收帳款	其他關係人	17,583	-	8,800
應收票據	關聯企業	-	37,892	39,059
其他應收款(帳 列其他金融資 產—流動)	關聯企業	54,995	374	-
		<u>\$ 161,233</u>	<u>247,700</u>	<u>263,566</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應付帳款	對合併公司具重大影響力者	\$ 41,390	61,612	45,811
應付帳款	關聯企業	9,554	3,914	12,808
應付帳款	其他關係人	22,053	47,268	8,230
		<u>\$ 72,997</u>	<u>112,794</u>	<u>66,849</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

5. 對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ <u>22,399</u>	<u>28,543</u>	<u>25,039</u>

上述資金貸與關係人款未計息，帳列其他應收款-關係人。

6. 背書保證

對合併公司具重大影響力者，於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日為合併公司向銀行借款而簽發擔保信用狀額度分別為202,500千元、180,000及202,500千元。

合併公司民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日為關聯公司向銀行借款而簽發擔保信用狀額度分別為134,618千元、128,186千元及128,914千元。

7. 加工費

合併公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日支付加工費用明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
其他關係人	\$ <u>51,569</u>	<u>40,395</u>	<u>101,053</u>	<u>94,214</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日委託大統益(股)公司進行黃豆及黃豆原油加工，黃豆加工每公噸分別收取加工費1,075~1,100元及1,045~1,107元，黃豆原油每公噸分別收取加工費961~1,024元及907~982元。

8. 管理服務

合併公司管理服務收入明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
關聯企業	\$ <u>3,669</u>	<u>4,190</u>	<u>6,120</u>	<u>7,586</u>

9. 預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ <u>229,400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
短期員工福利	\$ 18,868	20,178	38,543	39,905
退職後福利	385	404	797	806
	\$ <u>19,253</u>	<u>20,582</u>	<u>39,340</u>	<u>40,711</u>

合併公司提供成本6,723千元之汽車5輛，供主要管理階層使用。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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	103.6.30	102.12.31	102.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 677,291	525,154	698,142
其他流動資產－其他	銀行借款	39,509	39,453	42,061
定期存款	存出保證金	2,904	2,904	2,904
		<u>\$ 719,704</u>	<u>567,511</u>	<u>743,107</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司未認列之合約承諾如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 759,570	642,013	642,340
長期投資	-	114,635	-
合計	<u>\$ 759,570</u>	<u>756,648</u>	<u>642,340</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

單位：美金千元

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 29,258</u>	<u>47,866</u>	<u>61,133</u>

3.合併公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
已開立未使用之備償本票	<u>\$ 12,310,387</u>	<u>13,503,282</u>	<u>13,280,924</u>

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

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
合約金額	<u>\$ 1,971,717</u>	<u>1,753,401</u>	<u>2,005,043</u>

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

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
合約金額	<u>\$ 438,097</u>	<u>713,381</u>	<u>498,105</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年4月至6月			102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	365,959	504,862	870,821	341,536	521,872	863,408
勞健保費用	23,648	41,014	64,662	22,360	38,145	60,505
退休金費用	28,509	46,333	74,842	29,246	44,891	74,137
其他員工福利費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	156,911	84,029	240,940	135,412	143,596	279,008
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,340	11,684	13,024	1,314	5,618	6,932

功 能 別 性 質 別	103年1月至6月			102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	711,681	1,102,879	1,814,560	672,918	1,093,731	1,766,649
勞健保費用	50,674	83,943	134,617	43,605	76,491	120,096
退休金費用	57,659	93,649	151,308	57,037	91,978	149,015
其他員工福利費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	379,811	174,288	554,099	325,192	240,640	565,832
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	2,701	20,298	22,999	2,757	21,299	24,056

(二)營運之季節性：

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年第二季合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額	資金貸與總 限額
													名稱	價值		
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	其他應收款-關係人	是	900,000	900,000	148,000	1.2%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,627,945	5,255,890
0	"	都城實業(股)公司	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,627,945	5,255,890
0	"	全能營養技術(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,627,945	5,255,890
0	"	黃河投資(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,627,945	5,255,890
0	"	安心巧廚(股)公司	"	是	10,000	10,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,627,945	5,255,890
0	"	國威麵粉(股)公司	"	是	100,000	100,000	100,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,627,945	5,255,890
0	"	欣光食品(股)公司	"	是	50,000	50,000	24,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,627,945	5,255,890
0	"	家城(股)公司	"	是	66,000	-	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,627,945	5,255,890
0	"	大成永康(股)公司	"	是	30,000	30,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,627,945	5,255,890
1	大成長城國際(集團)控股有限公司	大成麵粉有限公司	"	是	19,832	19,445	19,445	0%	2	-	"	-	"	-	2,717,927	2,717,927
1	"	大成嘉豐水產有限公司	"	是	28,199	22,436	22,436	0%	2	-	"	-	"	-	2,717,927	2,717,927
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	是	185,145	182,482	182,482	3%	2	-	"	-	"	-	2,717,927	2,717,927
1	"	大成食品(天津)有限公司	"	是	454,599	382,912	382,912	2-3%	2	-	"	-	"	-	2,717,927	2,717,927
1	"	P.T. Mustika Minanusa Aurora	"	是	86,554	64,317	64,317	2%	2	-	"	-	"	-	2,717,927	2,717,927
1	"	全能生物科技(天津)有限公司	"	是	49,474	-	-	4%	2	-	"	-	"	-	2,717,927	2,717,927
2	大成食品(亞洲)有限公司	Hwabei Agri Corp	"	是	3,051	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	3,351,850	3,351,850
2	"	遼寧大成實業有限公司	"	是	716,804	592,317	592,317	0%	2	-	"	-	"	-	3,351,850	3,351,850
2	"	大成富產食品(大連)有限公司	"	是	106,785	104,703	104,703	0%	2	-	"	-	"	-	3,351,850	3,351,850
2	"	大成食品(河北)有限公司	"	是	357,519	263,252	263,252	0%	2	-	"	-	"	-	3,351,850	3,351,850
2	"	大成農牧(營口)有限公司	"	是	488,160	478,640	478,640	0%	2	-	"	-	"	-	3,351,850	3,351,850

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金	貸與	往來	是否為關	本期最	期末	實際動	利率	資金貸與	業務往	有短期融通資金必	提列備抵呆帳	擔保品		對個別對象資金貸	資金貸與總
	之公司	對象	科目	係人	高金額	餘額	支金額	區間	性質	來金額	要之原因	金額	名稱	價值	與限額	限額
2	大成食品(亞洲)有限公司	大成農牧(鐵嶺)有限公司	其他應收款—關係人	是	428,272	305,673	305,673	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	3,351,850	3,351,850
2	"	Dongbei Agri Corp.	"	是	5,990	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	3,351,850	3,351,850
2	"	大成萬達(天津)有限公司	"	是	1,199,043	1,175,660	1,175,660	0%	2	-	"	-	"	-	3,351,850	3,351,850
3	Great Wall FeedTech(Holdings) Ltd.	Great Wall FeedTech(Tianjin) Co., Ltd	"	是	30,050	29,915	29,915	0%	2	-	"	-	"	-	140,421	140,421
3	"	大成長城國際(集團)控股有限公司	"	是	121,032	119,660	119,660	1.4%	2	-	"	-	"	-	140,421	140,421
4	大成永和(中國)有限公司	北京大成永和餐飲有限公司	"	是	52,782	51,753	51,753	0%	2	-	"	-	"	-	(11,725)	(11,725)
5	Route 66 Fast Food Ltd.	北京華城李諾餐飲有限公司	"	是	35,087	34,402	34,402	0%	2	-	"	-	"	-	92,364	92,364
5	"	昆山泰吉有限公司	"	是	36,917	36,197	36,197	0%	2	-	"	-	"	-	92,364	92,364
6	Dachan Espressamente illy (China) Ltd.	台灣意曼多咖啡有限公司	"	是	10,068	9,872	9,872	0%	2	-	"	-	"	-	18,992	18,992
7	Great Wall Northeast Asia Corporation	大成食品(河北)有限公司	"	是	36,612	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,183,720	2,183,720
8	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd	大成食品(大連)有限公司	"	是	241,029	236,329	236,329	0%	2	-	"	-	"	-	640,938	640,938
9	TNT Biotechnology Co., Limited	全能生物科技(天津)有限公司	"	是	54,918	53,847	53,847	0%	2	-	"	-	"	-	532,041	532,041
10	美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	130,791	130,791
11	華邦(天津)生物科技有限公司	全能生物科技(天津)有限公司	"	是	10,094	9,577	9,577	0%	2	-	"	-	"	-	44,201	44,201
14	都城實業股份有限公司	天津退食有限公司	"	是	151,980	146,617	146,617	0~4%	2	-	"	-	"	-	472,738	472,738
14	"	昆山泰吉有限公司	"	是	15,255	14,958	14,958	0%	2	-	"	-	"	-	472,738	472,738
15	Dachan Aquaculture Limited(DAL)	PT. Mustika Minanusa Aurora(MMA)	"	是	15,129	14,958	14,958	2%	2	-	"	-	"	-	560,223	560,223

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。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	大成長城企業(股)公司	家城股份有限公司	2	6,569,862	15,000	-	-	-	- %	13,139,724	Y		
0	"	國成麵粉股份有限公司	2	6,569,862	247,500	247,500	59,301	-	1.88 %	13,139,724	Y		
1	Great Wall International (holdings) Co., Ltd	大成良友(上海)有限公司	6	6,569,862	134,618	134,618	134,618	-	1.02 %	13,139,724			Y
1	"	Seafood International Inc	3	6,569,862	152,550	149,575	7,778	-	1.14 %	13,139,724	Y		
1	"	大成麵粉有限公司	3	6,569,862	244,080	239,320	111,224	-	1.82 %	13,139,724	Y		
1	"	Universal Food Corp	3	6,569,862	610,200	598,300	409,387	-	4.55 %	13,139,724	Y		
2	全能營養技術股份有限公司	全能生物科技股份有限公司(天津)有限公司	3	221,388	152,550	149,575	128,108	-	33.78 %	450,539	Y		Y
3	亞洲營養技術(越南)有限公司	亞洲營養技術(平定)有限公司	2	674,603	272,322	269,235	194,448	4,000	16.29 %	1,349,207	Y		

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值(註)	
大成長城企業(股)公司	普通股股票—聯華實業(股)公司	本公司法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	28,602	439	-	439	
	普通股股票—大統益(股)公司	本公司係該公司董事	備供出售金融資產—非流動	15,416,960	1,264,191	9.64	1,264,191	
	普通股股票—中華貿易開發(股)公司	—	以成本衡量之金融資產	20,004	200	0.03	430	
	普通股股票—大江國際(股)公司	本公司係該公司董事	"	7,889,655	56,614	3.94	96,312	
	普通股股票—生活情報網路事業(股)公司	—	"	4,563	-	0.11	-	
	普通股股票—悠活渡假事業(股)公司	—	"	1,848,000	16,800	1.81	23,317	
	普通股股票—中經合全球創投(股)公司	—	"	416,667	-	5.56	4,272	
	普通股股票—德陽生物科技創投(股)公司	本公司係該公司董事	"	699,200	5,191	3.70	7,247	
	普通股股票—雅勝冷凍食品(股)公司	—	"	40,425	-	0.08	-	
	普通股股票—中華微信所企業(股)公司	本公司係該公司董事	"	458,640	6,402	2.59	7,048	
	普通股股票—新東陽(股)公司	—	"	137,000	1,480	0.16	2,753	

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值(註)	
黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	備供出售金融資產-非流動	23,100,163	839,691	4.08	839,691	
	大江國際(股)有限公司	本公司係該公司董事	以成本法衡量之金融資產-非流動	12,500,000	12,500	0.86	21,047	
	普通股股票-大統益(股)公司	本公司係該公司董事	備供出售金融資產-非流動	6,398,997	524,718	4.00	524,718	
都城實業(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	交易目的金融資產-非流動	17,588,062	639,326	3.10	639,326	
Route 66 Fast Food Ltd.	北京恒泰豐餐飲管理有限公司	本公司副董事長為該公司董事長	以成本法衡量之金融資產	-	7,168	8.57	20,870	
欣光食品(股)公司	錢糧企業(股)公司	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	80,010	3,244	0.06	3,217	

註1：市價之假設方法如下：

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

4.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
大成長城企業(股)公司	大統益(股)公司	其他關係人	進貨	281,949	1 %	同一般客戶	-	同一般客戶	(71)	- %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	進貨	1,647,037	16 %	二個月	-	依市場價格並配合公司政策	(244,380)	(7) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	進貨	298,664	3 %	同一般客戶	-	同一般客戶	(7,746)	- %	
大成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)公司	母子公司	進貨	139,003	1 %	同一般客戶	-	以成本價加計3,000/公噸	(23,947)	(1) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	銷貨	(102,445)	(1) %	同一般客戶	-	同一般客戶	-	- %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	銷貨	(701,749)	(6) %	二個月	-	依市場價格並配合公司政策	-	- %	
大成長城企業(股)公司	大成永康(股)公司	母子公司	銷貨	(229,084)	(2) %	同一般客戶	-	每公噸收取625元加工收入	79,779	3 %	
大成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)公司	母子公司	銷貨	(203,878)	(2) %	同一般客戶	-	同一般客戶	51,070	2 %	
國成麵粉(股)公司	國豐實業有限公司	對合併公司具重大影響力者	進貨	125,578	27 %	同一般客戶	-	同一般客戶	(34,307)	(55) %	

註：母子公司間交易業已沖銷。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

5.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	148,349 註1	- %	-		148,000	-
大成長城企業(股)公司	國成麵粉(股)公司	母子公司	100,099 註1	- %	-		-	-
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	244,380 註2	8.41 %	-		62,150	-

註1：係資金融通及其他應收款。

註2：母子公司間交易業已沖銷。

6.從事衍生工具交易：

民國一〇三第二季，合併公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註六(二)說明。

7.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇三年第二季大成公司與各子公司間業已銷除之重大交易事項

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	1	銷貨收入	701,749	依市場價格並配合公司政策調整	1.58 %
0	"	"	"	銷貨成本	1,647,037		3.71 %
0	"	"	"	應收同業往來	148,000		0.37 %
0	"	"	"	其他應收款	1,349		- %
0	"	"	"	應付帳款	61,812		0.15 %
0	"	"	"	應付票據	182,568		0.45 %
0	"	"	"	租賃收入	5,714		0.01 %
0	"	"	"	財務收入	2,687		0.01 %
0	"	家城(股)公司	"	銷貨收入	587	與一般交易條件相同	- %
0	"	都城實業(股)公司	"	其他應收款	724	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	其他應付款	3,360		0.01 %
0	"	"	"	管理服務費用	18,000		0.04 %
0	"	"	"	財務收入	7		- %
0	"	"	"	租賃收入	2,195		- %
0	"	"	"	其他收入	121		- %
0	"	國成麵粉(股)公司	"	銷貨成本	9,723	與一般交易條件相同	0.02 %
0	"	"	"	應付帳款	2,994		0.01 %
0	"	"	"	其他應收款	99		- %
0	"	"	"	應收同業往來	100,000		0.25 %
0	"	"	"	管理服務收入	1,989		- %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	大成長城企業(股)公司	國成麵粉(股)公司	1	財務收入	544		- %
0	"	全能營養技術(股)公司	"	銷貨收入	203,878	與一般交易條件相同	0.46 %
0	"	"	"	銷貨成本	139,003	以成本價加計3,000元/每公噸	0.31 %
0	"	"	"	應收帳款	51,070		0.13 %
0	"	"	"	其他應收款	4,447		0.01 %
0	"	"	"	應付帳款	22,536		0.06 %
0	"	"	"	應付票據	1,411		- %
0	"	"	"	管理服務收入	1,025		- %
0	"	"	"	租賃收入	11,144		0.03 %
0	"	"	"	其他收入	2,662		0.01 %
0	"	"	"	委外加工費	8,991		0.02 %
0	"	安心巧廚(股)公司	"	銷貨收入	5,081	與一般交易條件相同	0.01 %
0	"	"	"	應收帳款	761		- %
0	"	岩島城(股)公司	"	其他應付款	92	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	其他應收款	1,127		- %
0	大成長城企業(股)公司	欣光食品(股)公司	1	銷貨收入	8,038	與一般交易條件相同	0.02 %
0	"	"	"	應收帳款	326		- %
0	"	"	"	其他應收款	24		- %
0	"	"	"	租賃收入	35		- %
0	"	"	"	財務收入	123		- %
0	"	"	"	其他收入	38		- %
0	"	"	"	管理服務收入	728		- %
0	"	"	"	應收同業往來	24,000		0.06 %
0	"	勝成(股)公司	"	租賃收入	18	與一般交易條件相同	- %
0	"	大成永康(股)公司	"	銷貨收入	229,084	與一般交易條件相同	0.52 %
0	"	"	"	應收帳款	37,717		0.09 %
0	"	"	"	應收票據	42,061		0.10 %
0	"	"	"	其他收入	556		- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子(孫)公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間交易業已沖銷。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年第二季合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期認列之		
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	備 註
大成長城企業(股)公司	全龍營養技術(股)公司	台南市永康區萬松二街3號	飼料	314,006	314,006	34,629,500	100.00%	445,947	10,728	10,728	
	寶河投資(股)公司	新北市汐止區大同路三段222號9樓	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	127,489	(4,370)	(4,370)	
	大成長城國際(集團)有限公司	香港九龍尖沙咀廣東道25號港威大廈1806室	控股公司	1,494,020	1,494,020	50,490,813	100.00%	6,794,817	72,604	72,604	
	都城實業(股)公司	新北市汐止區大同路三段222號9樓	速食連鎖餐飲	776,496	776,496	97,682,927	100.00%	528,816	(34,714)	(34,714)	
	美益苗(股)公司	台南市永康區萬松二街3號	飼料製造買賣及研究	120,010	120,010	12,500,000	100.00%	329,736	115,544	115,544	
	國威鮑粉(股)公司	桃園縣楊梅鎮富田里239號	麵粉生產銷售	79,750	79,750	5,907,000	55.00%	62,757	(666)	(366)	
	依光食品(股)公司	桃園縣中壢市忠義里南路2之9樓	食品加工及買賣業務	110,005	110,005	38,197	70.00%	139,523	7,113	4,979	
	安心巧厨(股)公司	台北市大安區忠孝東路四段312號8樓之4	生鮮肉品銷售	5,000	5,000	500,000	100.00%	12,041	2,618	2,618	
	台灣老克多咖啡(股)公司	台北市大安區忠孝東路四段312號8樓之3	西式餐飲、蛋糕之經營	33,600	33,600	3,360,000	70.00%	(2,976)	762	533	
	大成永康(股)公司	台南市永康區萬松二街3號	飼料製造買賣及研究	87,274	-	5,340,000	100.00%	98,079	15,903	15,903	
都城實業(股)公司	岩島成(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	烘焙食品業	46,362	46,362	1,736,000	56.00%	20,277	2,711	1,508	
	勝成(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	日式餐飲服務	39,000	39,000	3,900,000	50.00%	64,552	18,476	9,238	
	英屬維京群島商達68食品有限公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 17,786,685	USD 17,786,685	17,786,658	100.00%	230,910	(56,528)	(56,528)	
	勝得殿(中國)有限公司	"	投資控股公司	USD 2,500,000	USD 1,500,000	2,500,000	50.00%	42,498	4,268	2,134	
全龍營養技術(股)公司	全龍生物科技股份有限公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 9,810,000	USD 9,810,000	7,651,799	100.00%	266,021	(6,146)	(6,146)	

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

單位：元/股(單位)

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本 期(損)益	本期認列之投資 (損)益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD7,391,940	USD7,391,940	6,690,472	100.00%	USD42,287,121	USD156,642	USD156,642	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD500,000	HKD500,000	50,000	100.00%	HKD469,581	HKD(255,345)	HKD(255,345)	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD1,680,000	USD1,680,000	8,400,000	22.76%	USD2,809,754	USD549,750	USD125,123	
	大威食品投資有限公司	"	投資控股公司	HKD53,986,000 USD 30,000	HKD53,986,000 USD 30,000	(港幣股) 53,986,000 (美金股) 30,000	100.00%	HKD(5,834)	HKD(29,502)	HKD(29,502)	
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD4,183,974	USD4,183,974	3,744,000	100.00%	USD3,538,098	USD -	USD -	
	天津食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD9,729,433	USD7,524,139	9,500,000	78.40%	USD35,285,462	USD(1,910,580)	USD(1,497,895)	
	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	29,160,858	100.00%	USD103,906,159	USD398,669	USD398,669	
	HUNTINGTON CONSULTANT LTD.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	USD(10,328)	USD -	USD -	
	Golden Harvest Inc.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	USD(4,625)	USD 468	USD 468	
	Great Wall Foodtech (Holdings) LTD.	"	投資控股公司	USD8,130,000	USD4,130,000	8,260,000	100.00%	USD11,754,660	USD490,149	USD490,149	
	Dachan ESPRESSAMEN-TE ILLY (CHINA) LTD.	"	投資控股公司	USD2,450,000	USD2,450,000	2,450,000	70.00%	USD1,112,884	USD(12,753)	USD(8,927)	
	Clydebridge Ltd.	"	投資控股公司	USD3,544,000	USD3,544,000	3,544,000	94.66%	USD5,331,385	USD749,642	USD709,611	
	Global Food Corp.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	USD(18,096)	USD -	USD -	
	大威嘉豐水產有限公司	越南廣義省廣義市廣富工業區	水產加工、銷售	USD1,750,000	USD1,750,000	1,750,000	50.00%	USD1,363,007	USD337,144	USD168,572	
	Dachan (Asia-Pacific) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD1,200,000	USD1,200,000	1,200,000	60.00%	USD448,535	USD230,354	USD138,212	
Waverley Star Ltd.	Universal Food Corp.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	USD12,120	USD -	USD -	
	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	375,899,946	36.99%	USD103,787,821	USD1,079,591	USD399,341	
	Asia Nutrition Technologies Corporation	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD5,759,421	USD5,759,421	152,924,906	15.05%	USD42,199,752	USD1,079,591	USD162,478	
	Dachan Food(Asia) Limited	"	"	USD800,000	USD800,000	800,000	40.00%	USD299,024	USD230,354	USD92,142	
	Route 66 Fast Food Ltd.	Yung Huo(China) Co., Ltd	投資控股公司	USD3,713,685	USD3,713,685	-	79.03%	USD(775,609)	USD(814,337)	USD(643,568)	
全能生物科技股份有限公司	Food China Inc.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 5,300	USD 5,300	-	1.08%	USD143,075	USD549,750	USD 5,937	
	TNT HUABANG HOLDINGS LTD	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD1,385,160	USD1,385,160	1,110,000	100.00%	USD824,527	USD(53,777)	USD(53,777)	

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實 收 資 本 額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯 出	收 回						
大成食品(天津) 有限公司	麵粉相關產品生產、 銷售。	USD 9,378	2	53,136	-	-	53,136	(55,780)	78.40 %	(43,731)	1,144,514	-
大成富產食品(大連) 有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,880	"	-	-	-	-	2,716	52.04 %	1,413	133,821	-
大成食品(大連) 有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	(109,703)	29.67 %	(32,549)	369,468	-
遼寧大成農牧 實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,080	"	229,600	-	-	229,600	22,226	52.04 %	11,567	585,752	-
大成農牧(黑龍江) 有限公司	飼料產銷。	USD 1,562	"	-	-	-	-	25,182	52.04 %	13,105	239,806	-
大成農牧(營口) 有限公司	飼料產銷。	USD 14,500	"	57,813	-	-	57,813	(126,967)	52.04 %	(66,073)	(101,288)	-
大成農牧(鐵嶺) 有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 14,089	"	84,655	-	-	84,655	23,274	52.04 %	12,112	613,265	-
大成萬達(天津) 有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 447,200	"	-	-	-	-	156,404	52.04 %	81,393	983,440	-
青島大成飼料 科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	7,647	52.04 %	3,980	167,508	-
北京東北亞諮詢 有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	1,357	52.04 %	706	2,979	-
北京富強在線 訊息技術有限公司	獲商業、畜產品批 發業、飼料及農產 品零售。	USD 29,146	"	-	-	-	-	1,232	23.84 %	294	(3,258)	-
東北農牧(長春) 有限公司	飼料產銷。	USD 1,093	"	19,483	-	-	19,483	2,912	52.04 %	1,515	148,473	-
大成農牧(河南) 有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	(4,133)	52.04 %	(2,151)	19,299	-
大成美食(上海) 有限公司	雞肉、豬肉、冷食 保鮮加工調理食品 的產銷。	USD 6,940	"	82,000	-	-	82,000	(5,980)	52.04 %	(3,112)	136,817	-
大成昭和食品(天津) 有限公司	麵粉相關產品生產、 銷售。	USD 8,950	"	26,158	-	-	26,158	6,323	55.00 %	3,478	188,897	-
湖南大成科技 飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,200	"	-	-	-	-	(3,124)	52.04 %	(1,626)	54,104	-
大成食品(河北) 有限公司	飼料產銷。	USD 23,080	"	-	-	-	-	(330,429)	52.04 %	(171,955)	(246,696)	-
大成食品(盤錦) 有限公司	雞肉產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	651	52.04 %	339	49,158	-
大成良友食品(上海) 有限公司	麵粉相關產品生產、 銷售。	RMB 100,000	"	-	-	-	-	(16,172)	43.00 %	(6,954)	162,238	-
大成農牧飼料(瀋陽) 有限公司	飼料產銷。	USD 3,038	2	-	-	-	-	1,256	52.04 %	654	57,397	-
大成農牧(葫蘆島) 有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	(4,299)	52.04 %	(2,237)	76,801	-
大成永康營養 技術(天津)有 限公司	飼料產銷。	USD 6,536	"	-	-	-	-	4,412	100.00 %	4,412	124,742	-
大成永康營養 技術(北京)有 限公司	飼料產銷。	USD 1,000	"	-	-	-	-	4,805	100.00 %	4,805	52,254	-
上海寰域季諾 餐飲管理有限 公司	義式餐飲、烘焙及 餐飲服務管理。	USD 3,100	"	101,680	-	-	101,680	2,768	100.00 %	2,768	96,642	-
北京大成永和 餐飲有限公司	中式連鎖快餐。	USD 1,950	"	44,647	-	-	44,647	(24,582)	79.03 %	(19,427)	(54,902)	-
北京寰域季諾 餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	USD 2,530	"	21,320	-	-	21,320	(15,428)	100.00 %	(15,428)	(4,801)	-

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實 收 資 本 額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收 益
					匯 出	收 回						
惠豐多餐飲管 理(上海)有限 公司	義式餐飲、烘焙及 餐飲服務管理	USD 2,800	"	-	-	-	-	(316)	70.00 %	(221)	20,413	-
膳博殿餐飲管 理(北京)有限 公司	日式餐飲及餐飲服 務管理	USD 1,250	"	22,591	-	-	22,591	4,292	50.00 %	2,146	27,680	-
上海迅食餐飲 管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	(13)	70.00 %	(10)	(6,319)	-
天津迅食食品 有限公司	食品加工。	USD 5,800	"	62,612	-	-	62,612	(22,500)	94.12 %	(21,177)	73,312	-
華邦(天津)生 物科技有限公司	飼料。	USD 443	"	35,542	-	-	35,542	(784)	100.00 %	(784)	22,101	-
全能生物科技 (天津)有限公司	飼料。	USD 5,900	"	241,074	-	-	241,074	(3,532)	100.00 %	(3,532)	195,744	-
吉林中新成食 品有限公司	豬肉加工、飼料加 工和產品銷售等。	RMB 160,000	"	-	-	-	-	(9,531)	11.24 %	(1,071)	201,552	-
台富大成食品 (大連)有限公司	豬肉產銷。	RMB 20,000	"	-	-	-	-	(272)	20.82 %	(57)	15,972	-
山東大成生物 科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	(20,809)	52.04 %	(10,829)	6,964	-
昆山泰吉食品 企業有限公司	食品加工。	USD 4,150	"	-	-	-	-	(16,714)	78.68 %	(13,151)	19,767	-

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：美金元/新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD 53,582,434	USD 190,340,259	7,883,834

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：投資損益認列基礎係由被投資公司自行提供未經會計師查核之財務報告認列。

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

註4：本金額不包括盈餘增資金額。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	103年1月至6月						合 計
	飼料部門	大宗油脂部門	肉品部門	消費食品部門	其他	調整及銷除	
來自外部客戶收入	\$ 18,865,178	4,389,095	15,682,973	5,849,820	1,602,111	(1,974,471)	44,414,706
部門間收入	880,876	-	714,869	-	939,818	(2,535,563)	-
收入總計	<u>\$ 19,746,054</u>	<u>4,389,095</u>	<u>16,397,842</u>	<u>5,849,820</u>	<u>2,541,929</u>	<u>(4,510,034)</u>	<u>44,414,706</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,155,633</u>	<u>64,757</u>	<u>98,264</u>	<u>215,653</u>	<u>4,343</u>	<u>(592,475)</u>	<u>946,175</u>

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