

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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台南市永康區萬松二街三號
電話：06-253-1111

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14~30
(七)關係人交易	30~33
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~41
2.轉投資事業相關資訊	42~43
3.大陸投資資訊	44~45
(十四)部門資訊	46



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日其資產總額分別為5,248,903千元及5,327,354千元，分別佔合併資產總額之14%及13%，負債總額分別為2,520,745千元及3,339,056千元，佔合併負債總額之13%及16%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為165,461千元及7,163千元，分別佔合併綜合損益之32%及4%。

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一〇五年及一〇四年三月三十一日部分採用權益法之投資分別為206,767千元及219,661千元，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業及合資損失之份額分別為1,620千元及4,955千元，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：

李達峰
陳貞芳



證券主管機關：金管證審字第1000011652號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇五年四月二十九日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31		104.12.31		104.3.31			105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金	\$ 4,111,512	11	4,404,597	11	3,703,528	9	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 6,273,260	17	6,694,852	17	6,186,127	15
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,215	-	85,916	-	47,233	-	2110 應付短期票券(附註六(九))	1,410,822	4	1,348,758	3	1,213,761	3
1150 應收票據淨額(附註六(二)及七)	974,707	3	1,111,845	3	935,054	2	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	35,088	-	9,869	-	18,787	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及七)	4,337,320	11	4,545,252	11	4,365,876	11	2150 應付票據	383,778	1	361,973	1	325,076	1
130x 存貨(附註六(三))	5,718,678	15	6,916,241	17	7,692,563	19	2170 應付帳款	4,053,429	10	4,179,454	11	5,034,636	12
1400 生物資產—流動(附註六(四))	713,868	2	750,238	2	785,866	2	2200 其他應付款	1,310,454	3	1,782,328	5	1,450,380	3
1410 預付款項(附註六(五))	1,309,524	3	628,173	2	2,017,602	5	2230 本期所得稅負債	378,928	1	314,149	1	271,653	1
1476 其他金融資產—流動(附註六(二)及七)	725,682	2	674,183	2	843,669	2	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	575,000	1	579,212	2	260,192	1
1479 其他流動資產—其他	1,716,163	4	1,632,201	4	1,885,599	5	2399 其他流動負債—其他	1,339,248	3	1,585,603	4	1,575,605	4
流動資產合計	19,608,669	51	20,748,646	52	22,276,990	55	流動負債合計	15,760,007	40	16,856,198	44	16,336,217	40
非流動資產：													
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(一))	1,410,728	4	1,341,024	4	1,559,883	4	2540 長期借款(附註六(十))	2,770,902	8	3,593,580	9	4,624,121	11
1544 以成本衡量之金融資產—非流動	107,560	-	107,714	-	109,944	-	2551 員工福利負債準備—非流動(附註六(十一))	14,951	-	14,951	-	13,957	-
1550 採用權益法之投資	2,268,269	6	2,337,271	6	2,404,312	6	2570 遞延所得稅負債	54,356	-	68,683	-	137,537	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	11,934,180	30	12,174,863	30	12,634,789	30	2645 存入保證金	118,576	-	97,592	-	92,368	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(七))	1,033,618	3	1,049,556	3	920,180	2	2670 其他非流動負債—其他	149,263	-	147,933	-	151,133	-
1805 商譽	144,274	-	148,300	-	146,455	-	非流動負債合計	3,108,048	8	3,922,739	9	5,019,116	11
1830 生物資產—非流動(附註六(四))	138,948	-	134,449	-	56,011	-	負債總計	18,868,055	48	20,778,937	53	21,355,333	51
1840 遞延所得稅資產	214,215	1	182,652	-	199,657	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：						
1990 其他非流動資產—其他	1,770,161	5	1,803,068	5	1,169,108	3	股本：						
非流動資產合計	19,021,953	49	19,278,897	48	19,200,339	45	3110 普通股股本	7,363,944	20	7,363,944	18	7,363,944	18
資產總計	\$ 38,630,622	100	40,027,543	100	41,477,329	100	3200 資本公積	2,433,202	6	2,432,809	6	2,377,966	6
							3300 保留盈餘	3,345,472	9	2,846,511	7	3,150,312	8
							3400 其他權益	1,281,147	3	1,297,032	3	1,557,414	4
							3500 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	14,117,566	37	13,634,097	33	14,143,437	35
							36xx 非控制權益	5,645,001	15	5,614,509	14	5,978,559	14
							權益總計	19,762,567	52	19,248,606	47	20,121,996	49
							負債及權益總計	\$ 38,630,622	100	40,027,543	100	41,477,329	100

董事長：



經理人：



~4~

會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 17,743,529	100	20,079,300	100
5000 營業成本(附註六(三)及七)	15,327,265	86	18,212,106	92
營業毛利	2,416,264	14	1,867,194	8
6100 推銷費用	1,182,932	6	1,082,096	5
6200 管理費用	500,951	3	546,499	3
6300 研究發展費用	24,914	-	25,868	-
營業費用合計	1,708,797	9	1,654,463	8
營業淨利	707,467	5	212,731	-
營業外收入及支出(附註六(十六)及七)):				
7010 其他收入	6,191	-	3,726	-
7020 其他利益及損失	82,477	-	53,282	-
7050 財務成本	(91,548)	(1)	(58,836)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(25,971)	-	(27,830)	-
營業外收入及支出合計	(28,851)	(1)	(29,658)	-
繼續營業部門稅前淨利	678,616	4	183,073	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	81,345	-	93,381	-
本期淨利	597,271	4	89,692	-
8300 其他綜合損益：				
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	(155,632)	(1)	(219,834)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	69,712	-	306,465	2
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(85,920)	(1)	86,631	1
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(85,920)	(1)	86,631	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 511,351	3	176,323	1
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 498,961	3	158,238	
非控制權益	98,310	1	(68,546)	-
	\$ 597,271	4	89,692	
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 483,076	3	344,772	2
非控制權益	28,275	-	(168,449)	(1)
	\$ 511,351	3	176,323	1
歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(十五))				
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.73		0.23	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.73		0.23	

董事長：



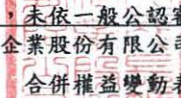
(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：




 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 大成長城企業股份有限公司及其子公司
 合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目						
	股本		保留盈餘				國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	備供出售金 融商品未實 現 (損) 益	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額	
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計							合 計
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 7,363,944	2,377,966	1,448,344	42,994	1,500,736	2,992,074	396,064	974,816	1,370,880	(306,199)	13,798,665	6,145,734	19,944,399
本期淨利	-	-	-	-	158,238	158,238	-	-	-	-	158,238	(68,546)	89,692
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(119,931)	306,465	186,534	-	186,534	(99,903)	86,631
本期綜合損益總額	-	-	-	-	158,238	158,238	(119,931)	306,465	186,534	-	344,772	(168,449)	176,323
盈餘指撥及分配：													
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,274	1,274
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 7,363,944	2,377,966	1,448,344	42,994	1,658,974	3,150,312	276,133	1,281,281	1,557,414	(306,199)	14,143,437	5,978,559	20,121,996
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 7,363,944	2,432,809	1,564,601	42,994	1,238,916	2,846,511	234,628	1,062,404	1,297,032	(306,199)	13,634,097	5,614,509	19,248,606
本期淨利	-	-	-	-	498,961	498,961	-	-	-	-	498,961	98,310	597,271
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(85,597)	69,712	(15,885)	-	(15,885)	(70,035)	(85,920)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	498,961	498,961	(85,597)	69,712	(15,885)	-	483,076	28,275	511,351
盈餘指撥及分配：													
其他資本公積變動：													
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	-	393	-	-	-	-	-	-	-	-	393	(393)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,610	2,610
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 7,363,944	2,433,202	1,564,601	42,994	1,737,877	3,345,472	149,031	1,132,116	1,281,147	(306,199)	14,117,566	5,645,001	19,762,567

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 678,616	183,073
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	372,760	344,614
攤銷費用	6,619	11,576
呆帳費用提列(迴轉)數	13,160	(33,260)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	78,222	101,298
利息費用	91,548	58,836
利息收入	(6,191)	(3,726)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	25,971	27,830
處分不動產、廠房及設備損失	-	5,091
不動產、廠房及設備減損損失(迴轉利益)	573	(1,058)
存貨回升利益	(1,263)	(116,541)
存貨報廢損失	11,659	6,966
生物資產公允價值變動數	7,862	4,689
生物資產(繁殖)死亡淨變動數	(619,151)	(443,325)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(18,231)	(37,010)
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—流動增加	31,698	(4,447)
應收票據減少	137,138	157,799
應收帳款減少	194,772	621,143
存貨減少	1,187,167	256,640
生物資產減少	642,974	455,311
預付款項增加	(681,351)	(980,592)
其他流動資產(增加)減少	(83,962)	77,620
其他金融資產增加	(51,499)	(195,308)
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動增加	-	1,337
應付票據增加(減少)	21,805	(266,068)
應付帳款減少	(126,025)	(452,836)
其他應付款項減少	(468,038)	(206,352)
其他流動負債減少	(246,355)	(260,077)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	558,324	(795,830)
調整項目合計	540,093	(832,840)
支付之所得稅	(62,456)	(57,037)
營業活動之淨現金流入(出)	1,156,253	(706,804)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	\$ (224,884)	(640,834)
處分不動產、廠房及設備	41,842	278,421
其他非流動資產增加	(21,190)	(1,185)
收取之利息	6,191	3,726
投資活動之淨現金流出	(198,041)	(359,872)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(286,977)	1,098,482
償還長期借款	(778,871)	(2,045)
存入保證金增加	20,984	24,610
其他非流動負債增加(減少)	1,330	(572)
支付之利息	(95,384)	(57,773)
非控制權益變動	2,610	1,274
籌資活動之淨現金流(出)入	(1,136,308)	1,063,976
匯率變動對現金及約當現金之影響	(114,989)	(118,786)
本期現金及約當現金減少數	(293,085)	(121,486)
期初現金及約當現金餘額	4,404,597	3,825,014
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,111,512	3,703,528

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，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

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大成長城企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十九年十二月二十八日奉經濟部核准設立，註冊地址為台南市永康區蔦松二街三號。本公司民國一〇五年三月三十一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)A102041休閒農業。
- (二十)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其子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一〇五年四月二十九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)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)自最近一年度報導期間結束日後已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第15號「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日

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

除上開說明外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之揭露及評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三(二)揭露一致。

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(二)所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(二)。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
大成長城企業(股)公司	全能營養技術股份有限公司	飼料生產、銷售、種畜進出口及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %
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 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	科城生物股份有限公司	生物科技產品製造買賣及研究	- %	- %	60.00 %
都城實業股份有限公司	英屬維京群島商高達66食品有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
都城實業股份有限公司	岩島成股份有限公司	烘焙食品業	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	勝博殿(中國)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %
英屬維京群島商高達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 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司	Yung Huo (China) Co., Ltd	Investment Holding	79.03 %	79.03 %	79.03 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司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	100.00 %	100.00 %	94.92 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司及北京寰城季諾餐飲有限公司	昆山泰吉食品企業有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	78.68 %	78.68 %	78.68 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司	上海寰城季諾餐飲管理有限公司	加工及生產、銷售禽肉製品、咖啡製品及快餐食品	100.00 %	100.00 %	100.00 %
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 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司及北京寰城季諾餐飲有限公司	北京度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	80.77 %	80.77 %	100.00 %
北京度小月餐飲管理有限公司	上海度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	80.77 %	80.77 %	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 Internation 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 %	78.40 %	78.40 %
大成長城國際(集團)有限公司	Global Food Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %

大長城企業股份有限公司及其子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比例		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
大長城國際(集團)有限公司	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	Investment Holding	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大長城國際(集團)有限公司	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	94.66 %	94.66 %	94.66 %
大長城國際(集團)有限公司	Universal Food Corp.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大長城國際(集團)有限公司	GreatWall Food Investment Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大長城國際(集團)有限公司	Golden Harvest Inc.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大長城國際(集團)有限公司	Fresh Aqua Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大長城國際(集團)有限公司	大成永康(控股)有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	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 %
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	中國安祥農場控股	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Impreza Investment Ltd.	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	Investment Holding	30.70 %	30.70 %	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.	大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉, 飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品(大連)有限公司	雞肉, 飼料產銷	30.70 %	30.70 %	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)	大成農技飼料(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 %

大成長城企業股份有限公司及其子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		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
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.	孟村回族自治縣大成畜牧開發有限公司	飼料產銷	20.82 %	20.82 %	20.82 %
Dongbei Agri Corp.	湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成食品(河北)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	Dachan Wanda (HK) Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	Union Manufacturing Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Wanda (HK) Ltd.	大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
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 %
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 %
北京東北亞諮詢有限公司	正藍旗大成生態牧場有限公司	食品服務、動物養殖及銷售	52.04 %	52.04 %	52.04 %
遼寧大成農牧實業有限公司	四川大成農牧科技有限公司	飼料產銷及養殖研究與諮詢	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成萬達(天津)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	飼料產銷、養殖及買賣家禽及家畜加工、買賣肉類及肉產品	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成萬達(天津)有限公司	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研發有限公司	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) 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	93.41 %	93.41 %	73.69 %
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	飼料產銷	73.64 %	73.64 %	73.69 %
Clydebridge Ltd.	Dachan Aquaculture Limited.	Investing Holding	56.80 %	56.80 %	56.80 %
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	水產加工	56.80 %	56.80 %	56.80 %
Dachan Aquaculture Limited.	Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.	Investing Holding	39.76 %	39.76 %	39.76 %
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MISAJA MITRA	水產加工	56.80 %	56.80 %	56.80 %

大成長城企業股份有限公司及其子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		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.及 PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	PT. DACHAN MUSTIKS AURORA	水產加工	40.61 %	40.61 %	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.	大成食品(天津)有限公司	麵粉生產及銷售	78.40 %	78.40 %	78.40 %
全能營業技術股份有限公司	全能生物科技有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
全能生物科技有限公司	全能生物科技(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
全能生物科技(天津)有限公司	雲南全鵬飼料有限責任公司	飼料生產、銷售	51.00 %	51.00 %	51.00 %
全能生物科技有限公司	全能華邦有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
全能華邦有限公司	華邦(天津)生物科技有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成食品(香港)有限公司	大成麵粉有限公司	麵粉相關產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
GreatWall Food Investment Co., Ltd	Trans Dynamic Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(天津)有限公 司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成永康(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 %	100.00 %	100.00 %
大成永康營養技術(天津)有限 公司	寧夏大成永康營養技術有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	- %
大成農牧(黑龍江)有限公司	哈爾濱大可汗農牧科技有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	- %
北京妯娌廚房餐飲管理有限公 司	北京龍涎居餐飲管理有限公司	餐飲管理	36.43 %	36.43 %	- %

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：

民國一〇四年度北京度小月餐飲管理有限公司現金增資，合併公司未按持股比例認購，故北京度小月餐飲管理有限公司及上海度小月餐飲管理有限公司綜合持股均降為80.77%。

民國一〇四年度合併公司取得Great Wall Dalian Investment Lo., Ltd.及大成食品(大連)非控制權益，綜合持股比率增加為30.70%。

民國一〇四年第一季成立子公司雲南全鵬飼料有限責任公司，綜合持股比率為51.00%。

民國一〇四年第二季成立子公司寧夏大成永康營養技術有限公司，綜合持股比率為100.00%。

民國一〇四年第二季成立子公司哈爾濱大可汗農牧科技有限公司，綜合持股比率為52.04%。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇四年第二季取得天津迅食有限公司非控制股權5.08%，綜合持股比例增至100.00%。

民國一〇四年第三季子公司大連天成肉雞發展有限公司及Dalol-Bio-Nutrition (HK) Co, Ltd清算消滅。

民國一〇四年第四季處分子公司科成生物股份有限公司全數股權，喪失控制力。

民國一〇四年第四季取得子公司北京龍涎居餐飲管理有限公司股權，綜合持股比例為36.43%。

(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。

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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)備供出售金融資產－非流動

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
上市股票－大統益股份有限公司	\$ 149,824	149,824	149,824
其他	394	402	384
評價調整	<u>1,260,510</u>	<u>1,190,798</u>	<u>1,409,675</u>
合計	<u>\$ 1,410,728</u>	<u>1,341,024</u>	<u>1,559,883</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及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)應收帳款、應收票據及其他應收款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據	\$ 974,707	1,111,845	935,054
應收帳款	4,515,915	4,713,386	4,527,017
其他應收款(帳列其他金融資產—流動)	700,776	662,385	844,157
減：備抵呆帳	<u>(178,595)</u>	<u>(168,134)</u>	<u>(161,629)</u>
	<u>\$ 6,012,803</u>	<u>6,319,482</u>	<u>6,144,599</u>

合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>累計減損</u>
105年1月1日餘額	\$ 168,134
提列應收帳款及應收票據之減損損失	13,160
外幣換算損益	(2,774)
本期收回數	<u>75</u>
105年3月31日餘額	<u>\$ 178,595</u>

	<u>累計減損</u>
104年1月1日餘額	\$ 198,498
迴轉應收帳款及應收票據之減損損失	(33,260)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,400)
外幣換算損益	(2,279)
本期收回數	<u>70</u>
104年3月31日餘額	<u>\$ 161,629</u>

合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
未逾期	\$ 4,953,332	5,149,790	4,883,258
逾期0~30天	666,632	817,190	850,478
逾期31~60天	204,604	180,659	218,084
逾期61~90天	95,157	84,232	114,643
逾期91~180天	93,078	87,611	69,063
逾期181~365天	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,073</u>
合計	<u>\$ 6,012,803</u>	<u>6,319,482</u>	<u>6,144,599</u>

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司均無應收帳款融資擔保之情形。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)存 貨

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
原料及消耗品	\$ 3,498,703	4,451,543	5,020,227
在途原料	682,570	738,870	709,792
在製品	133,825	39,703	122,047
製成品	1,347,725	1,602,744	1,688,150
農產品	<u>55,855</u>	<u>83,381</u>	<u>152,347</u>
合計	<u>\$ 5,718,678</u>	<u>6,916,241</u>	<u>7,692,563</u>
以公允價值減出售成本列報之存貨	<u>\$ 55,855</u>	<u>83,381</u>	<u>152,347</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日因有證據顯示經濟情況改善，致淨變現價值增加而減少認列營業成本之存貨跌價損失，民國一〇五年及一〇四年第一季營業成本組成明細分別為：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
銷貨成本	\$ 15,340,186	18,219,019
存貨跌價迴升利益	(1,263)	(7,887)
存貨報廢損失	11,659	6,966
出售下腳及廢料收入	<u>(23,317)</u>	<u>(5,992)</u>
	<u>\$ 15,327,265</u>	<u>18,212,106</u>

民國一〇五年及一〇四年第一季無預期超過十二個月以後回收之存貨。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)生物資產

1.生物資產明細表：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
<u>生物資產—流動</u>			
消耗性生物資產—家禽	\$ 243,382	245,375	196,128
消耗性生物資產—家畜	403,461	408,179	447,792
生產性生物資產—家禽	126,086	158,809	186,708
生產性生物資產—累計折舊	(59,583)	(62,406)	(51,885)
生產性生物資產公允價值減出售成本累計變動數	522	281	7,123
生物資產—流動合計	<u>\$ 713,868</u>	<u>750,238</u>	<u>785,866</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
生物資產－非流動			
生產性生物資產－家畜	\$ 245,323	211,592	143,234
生產性生物資產－累計折舊	<u>(106,375)</u>	<u>(77,143)</u>	<u>(87,223)</u>
生物資產－非流動合計	<u>\$ 138,948</u>	<u>134,449</u>	<u>56,011</u>

2. 生物資產變動表：

	<u>家禽</u>	<u>家畜</u>	<u>總計</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 342,059	542,628	884,687
因取得而增加	314,922	29,609	344,531
因出售而減少	(566,871)	(420,635)	(987,506)
因繁殖(死亡)之淨增加數	228,344	390,807	619,151
公允價值減估計出售成本 之變動	(7,862)	-	(7,862)
匯率變動影響數	<u>(185)</u>	<u>-</u>	<u>(185)</u>
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 310,407</u>	<u>542,409</u>	<u>852,816</u>
流動	\$ 310,407	403,461	713,868
非流動	<u>-</u>	<u>138,948</u>	<u>138,948</u>
	<u>\$ 310,407</u>	<u>542,409</u>	<u>852,816</u>
	<u>家禽</u>	<u>家畜</u>	<u>總計</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 320,609	538,886	859,495
因取得而增加	389,702	20,922	410,624
因出售而減少	(435,101)	(430,834)	(865,935)
因繁殖(死亡)之淨增加數	68,496	374,829	443,325
公允價值減估計出售成本 之變動	(4,689)	-	(4,689)
匯率變動影響數	<u>(943)</u>	<u>-</u>	<u>(943)</u>
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 338,074</u>	<u>503,803</u>	<u>841,877</u>
流動	\$ 338,074	447,792	785,866
非流動	<u>-</u>	<u>56,011</u>	<u>56,011</u>
	<u>\$ 338,074</u>	<u>503,803</u>	<u>841,877</u>

合併公司生物資產公允價值評估方式與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
預付購料款	\$ 925,073	260,505	1,532,096
預付款項－其他	176,483	156,622	267,657
預付款項－關聯公司	207,968	211,046	217,849
	<u>\$ 1,309,524</u>	<u>628,173</u>	<u>2,017,602</u>

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	房屋									總計
	土地	及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	租賃資產	未完工程	累計減損	
成本或認定成本：										
民國105年1月1日餘額	\$ 1,534,884	3,143,303	14,432,227	441,061	2,748,996	735,294	29,457	460,783	-	23,526,005
增添	12,022	4,311	48,595	17,092	30,010	10,730	-	102,124	-	224,884
重分類至其他不動產	-	14,696	(4,136)	(10,560)	-	-	-	-	-	-
轉入(轉出)	-	1,118	4,099	512	27,970	-	-	-	-	33,699
處分	-	(113)	(10,673)	(8,768)	(6,492)	(7,964)	-	(33,700)	-	(67,710)
匯率變動之影響	-	(7,993)	(170,548)	(3,815)	(15,203)	(5,265)	-	(4,305)	-	(207,129)
民國105年3月31日餘額	\$ 1,546,906	3,155,322	14,299,564	435,522	2,785,281	732,795	29,457	524,902	-	23,509,749
民國104年1月1日餘額	\$ 1,539,383	3,753,976	14,067,294	411,203	2,766,532	623,163	29,457	468,560	-	23,659,568
增添	28,274	45,276	356,850	15,320	24,171	13,989	-	156,954	-	640,834
重分類至投資性不動產	(42,968)	(619,869)	-	-	-	-	-	-	-	(662,837)
轉入(轉出)	-	42,952	59,174	2,947	42,619	-	-	(151,407)	-	(3,715)
處分	(10,153)	(1,791)	(452,469)	(12,208)	(20,587)	(5,311)	-	(1,718)	-	(504,237)
匯率變動之影響	-	(23,777)	(179,323)	(4,953)	(14,687)	(5,190)	-	(9,278)	-	(237,208)
民國104年3月31日餘額	\$ 1,514,536	3,196,767	13,851,526	412,309	2,798,048	626,651	29,457	463,111	-	22,892,405
折舊及減損損失：										
民國105年1月1日餘額	\$ -	1,456,725	6,888,844	236,224	1,755,321	453,504	25,562	(60,179)	595,141	11,351,142
本年度折舊	-	35,596	199,918	12,389	65,340	16,904	1,126	38,309	-	369,582
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	573	573
轉入(轉出)	-	259	3,198	(3,457)	-	-	-	(13,779)	-	(13,779)
處分	-	-	(7,161)	(4,787)	(5,956)	(7,964)	-	-	-	(25,868)
匯率變動之影響	-	(5,594)	(74,967)	(1,969)	(10,675)	(3,512)	-	1,587	(10,951)	(106,081)
民國105年3月31日餘額	\$ -	1,486,986	7,009,832	238,400	1,804,030	458,932	26,688	(34,062)	584,763	11,575,569
民國104年1月1日餘額	\$ -	1,360,900	6,430,316	220,141	1,702,712	396,912	20,004	-	144,421	10,275,406
本年度折舊	-	30,878	203,347	11,678	76,204	15,813	1,127	-	-	339,047
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,058)	(1,058)
重分類至投資性不動產	-	(31,033)	-	-	-	-	-	-	-	(31,033)
處分	-	(773)	(192,947)	(8,951)	(14,777)	(3,277)	-	-	-	(220,725)
匯率變動之影響	-	(6,954)	(77,417)	(2,781)	(11,510)	(3,259)	-	-	(2,100)	(104,021)
民國104年3月31日餘額	\$ -	1,353,018	6,363,299	220,087	1,752,629	406,189	21,131	-	141,263	10,257,616
帳面價值：										
民國105年1月1日	\$ 1,534,884	1,686,578	7,543,383	204,837	993,675	281,790	3,895	520,962	(595,141)	12,174,863
民國105年3月31日	\$ 1,546,906	1,668,336	7,289,732	197,122	981,251	273,863	2,769	558,964	(584,763)	11,934,180
民國104年3月31日	\$ 1,514,536	1,843,749	7,488,227	192,222	1,045,419	220,462	8,326	463,111	(141,263)	12,634,789

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一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一〇四年度合併財務報告附註六(十二)。

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。租賃之設備係作為租賃義務之擔保，請詳民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

3.合併公司取得農地保全措施揭露與民國一〇四年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註六(十二)說明。

4.擔保

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

5.合併公司於一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日無利息資本化之情形。

6.處份損益詳附註六(十七)。

(七)投資性不動產

	土地及 改良物	房屋 及建築	累積減損	總計
成本或認定成本：				
民國105年1月1日餘額	\$ 251,964	955,930	-	1,207,894
匯率變動之影響	-	(13,998)	-	(13,998)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 251,964</u>	<u>941,932</u>	<u>-</u>	<u>1,193,896</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 208,950	176,960	-	385,910
自不動產、廠房及設備轉入	42,968	619,869	-	662,837
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 251,918</u>	<u>796,829</u>	<u>-</u>	<u>1,048,747</u>
折舊及減損損失：				
民國105年1月1日餘額	\$ -	122,338	36,000	158,338
本年度折舊	-	3,178	-	3,178
匯率變動之影響	-	(1,238)	-	(1,238)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>124,278</u>	<u>36,000</u>	<u>160,278</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	55,999	36,000	91,999
本年度折舊	-	5,567	-	5,567
自不動產、廠房及設備轉入	-	31,033	-	31,033
匯率變動之影響	-	(32)	-	(32)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>92,567</u>	<u>36,000</u>	<u>128,567</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土地及 改良物	房屋 及建築	累積減損	總 計
帳面金額：				
民國105年1月1日	\$ 251,964	833,592	(36,000)	1,049,556
民國105年3月31日	\$ 251,964	817,654	(36,000)	1,033,618
民國104年3月31日	\$ 251,918	704,262	(36,000)	920,180
公允價值：				
民國105年1月1日				\$ 1,224,264
民國105年3月31日				\$ 1,102,904
民國104年3月31日				\$ 1,144,924

合併公司取得農地保全措施與民國一〇四年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)說明。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(八)短期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
信用狀借款	\$ 1,285,616	3,611,774	3,538,906
無擔保銀行借款	4,977,429	3,047,124	2,531,588
擔保銀行借款	10,215	35,954	115,633
合 計	\$ 6,273,260	6,694,852	6,186,127
尚未使用額度	\$ 9,296,137	8,839,703	9,010,070
利率區間	0.90%~6.20%	0.90%~5.60%	0.95%~7.01%

1.借款之發行及償還

	合 計
105年1月1日期初餘額	\$ 6,694,852
本期新增借款(到期日105年3月至105年12月)	9,919,051
本期償還借款	(10,268,092)
匯率變動影響數	(72,551)
105年3月31日餘額	\$ 6,273,260
104年1月1日期初餘額	\$ 5,314,276
本期新增借款(到期日104年4月至104年5月)	7,721,106
本期償還借款	(6,817,587)
匯率變動影響數	(31,668)
104年3月31日餘額	\$ 6,186,127

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

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。

(九)應付短期票券

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應付商業本票	\$ <u>1,410,822</u>	<u>1,348,758</u>	<u>1,213,761</u>

1.發行及償還

	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ 1,348,758
本期新增借款(到期日105年3月至105年6月)	3,608,024
本期償還借款	<u>(3,545,960)</u>
105年3月31日餘額	\$ <u>1,410,822</u>
利率區間	<u>0.730%~1.158%</u>
104年1月1日餘額	\$ 1,018,798
本期新增借款(到期日104年1月至104年5月)	3,592,984
本期償還借款	<u>(3,398,021)</u>
104年3月31日餘額	\$ <u>1,213,761</u>
利率區間	<u>1.088%~1.688%</u>

2.借款之擔保品

本公司為保證商業本票發行之備償本票情形請詳附註九。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 3,345,902	4,088,172	4,769,423
擔保銀行借款	-	84,620	114,890
減：一年內到期部分	<u>(575,000)</u>	<u>(579,212)</u>	<u>(260,192)</u>
合 計	\$ <u>2,770,902</u>	<u>3,593,580</u>	<u>4,624,121</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,204,144</u>	<u>534,877</u>	<u>679,040</u>
利率區間	<u>1.36%~6.2%</u>	<u>1.36%~6.20%</u>	<u>1.51%~4.45%</u>

1.借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ 4,172,792
本期償還借款	(778,871)
匯率變動影響數	<u>(48,019)</u>
105年3月31日餘額	\$ <u>3,345,902</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>合 計</u>
104年1月1日餘額	\$ 4,932,244
本期償還借款	(2,045)
匯率變動影響數	<u>(45,886)</u>
104年3月31日餘額	<u>\$ 4,884,313</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。

合併公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

(十一)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一〇四年及一〇三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：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 3,195	3,636
推銷費用	4,671	5,653
管理費用	1,138	2,878
研究發展費用	<u>414</u>	<u>477</u>
合計	<u>\$ 9,418</u>	<u>12,644</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為70,971千元及71,500千元。

(十二)所得稅

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 108,694	96,631
調整前期之當期所得稅	<u>1,921</u>	<u>1,503</u>
	<u>110,615</u>	<u>98,134</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(29,270)	(4,753)
未認列可減除暫時性差異之變動	<u>-</u>	<u>-</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 81,345</u>	<u>93,381</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇五年三月三十一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一〇三年度。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一〇二年度。

黃河投資股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

都城實業股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

美藍雷股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

欣光食品股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

台灣意曼多股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

安心巧廚股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

國成麵粉股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

岩島成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

勝成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

大成永康股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,737,877</u>	<u>1,238,916</u>	<u>1,658,947</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>153,174</u>	<u>153,174</u>	<u>66,412</u>

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

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>23.26 %</u>	<u>21.69 %</u>

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。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿二)。

1.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：

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(4)盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額均為3,750千元。前述金額係以本公司截至該段期間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，並列報為該段時間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

(十四)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。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。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額為3,750千元，董事及監察人酬勞估列金額為3,750千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年一月一日至三月三十一日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。

本公司民國一〇四年度員工酬勞估列金額為15,000千元，董事及監察人酬勞估列金額為15,000千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修改條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)每股盈餘

	105年1月至3月	104年1月至3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	\$ 498,961	158,238
普通股加權平均流通在外股數	683,500	683,500
	\$ 0.73	0.23
2.稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 498,961	158,238
普通股加權平均流通在外股數	683,500	683,500
員工股票紅利之影響	186	148
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)	683,686	683,688
	\$ 0.73	0.23

(十六)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年第一季之收入明細如下：

	繼續營業單位	
	105年第一季	104年第一季
商品銷售	\$ 17,743,529	20,079,300

(十七)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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
利息收入	\$ 6,191	3,726

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
外幣兌換損失利益	\$ 68,771	28,702
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益	(69,675)	(39,473)
生物資產公允價值變動(損失)利益	(7,862)	(4,689)
租金收入	36,353	26,845
其他	54,890	41,897
	\$ 82,477	53,282

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
利息費用	\$ 91,548	58,836

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿七)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,273,260	6,273,260	6,273,260	-	-	-	-
應付短期票券	1,410,822	1,410,822	1,410,822	-	-	-	-
應付票據及款項	4,437,207	4,437,207	4,437,207	-	-	-	-
其他應付款	1,310,454	1,310,454	1,310,454	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借 款	575,000	575,000	-	575,000	-	-	-
其他流動負債—其他	1,339,248	1,339,248	1,339,248	-	-	-	-
長期借款	2,770,902	2,770,902	-	-	2,286,506	484,396	-
存入保證金	118,576	118,576	61,579	22,962	2,975	31,060	-
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融 負債—流動	35,088	35,088	35,088	-	-	-	-
	<u>\$ 18,270,557</u>	<u>18,270,557</u>	<u>14,867,658</u>	<u>597,962</u>	<u>2,289,481</u>	<u>515,456</u>	<u>-</u>
104年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,694,852	6,694,852	6,694,852	-	-	-	-
應付短期票券	1,348,758	1,348,758	1,348,758	-	-	-	-
應付票據及款項	4,541,427	4,541,427	4,541,427	-	-	-	-
其他應付款	1,782,328	1,782,328	1,782,328	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借 款	579,212	579,212	-	579,212	-	-	-
其他流動負債—其他	1,585,603	1,585,603	1,585,603	-	-	-	-
長期借款	3,593,580	3,593,580	-	-	3,593,580	-	-
存入保證金	97,592	97,592	42,010	22,950	3,530	29,102	-
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融 負債—流動	9,869	9,869	9,869	-	-	-	-
	<u>\$ 20,233,221</u>	<u>20,233,221</u>	<u>16,004,847</u>	<u>602,162</u>	<u>3,597,110</u>	<u>29,102</u>	<u>-</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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
104年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,186,127	6,186,127	6,186,127	-	-	-	-
應付短期票券	1,213,761	1,213,761	1,213,761	-	-	-	-
應付票據及款項	5,359,712	5,359,712	5,359,712	-	-	-	-
其他應付款	1,450,380	1,450,380	1,450,380	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借 款	260,192	260,192	-	260,192	-	-	-
其他流動負債—其他	1,575,605	1,575,605	1,575,605	-	-	-	-
長期借款	4,624,121	4,624,121	-	-	1,003,757	3,620,364	-
存入保證金	92,368	92,368	38,108	3,768	25,646	24,846	-
其他非流動負債—其他	1,914	1,914	-	-	1,914	-	-
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融 負債—流動	9,189	9,189	9,189	-	-	-	-
	<u>\$ 20,773,369</u>	<u>20,773,369</u>	<u>15,832,882</u>	<u>263,960</u>	<u>1,031,317</u>	<u>3,645,210</u>	<u>-</u>

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

2. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金融負債	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
貨幣性項目									
美金	\$ 41,032	32.493	1,333,259	97,631	32.803	3,202,625	116,746	31.437	3,670,110
人民幣	345,855	4.980	1,722,798	373,263	5.055	1,886,844	-	-	-

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。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少30,561千元及36,701千元。兩期分析採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之外幣兌換損益(含已實現及未實現)相關資訊請詳附註六(廿二)。

3. 利率風險

合併公司之利率風險管理方法未有重大改變。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿七)。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少或增加60,886千元及65,304千元，主因係合併公司之變動利率借款之投資。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司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：

	105.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,215	730	485	-	1,215
備供出售金融資產	1,410,728	1,410,334	394	-	1,410,728
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(35,088)	-	(35,088)	-	(35,088)
	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 85,916	32,428	53,488	-	85,916
備供出售金融資產	1,341,024	1,340,622	402	-	1,341,024
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(9,869)	-	(9,869)	-	(9,869)
	104.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 37,635	37,635	-	-	37,635
備供出售金融資產	1,559,883	1,559,499	384	-	1,559,883
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(9,189)	(895)	(8,294)	-	(9,189)

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係與民國一〇四年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿七)。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 金融資產及金融負債互抵

合併公司有從事未符合金管會認可之國際會計準則第三十二號第四十二段規定互抵條件之金融工具，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割類似協議規範。上述可執行淨額交割類似協議係為若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割，相關資訊如下：

105.3.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ 485	-	485	30	-	455
105.3.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ 35,088	-	35,088	30	-	35,058
104.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ 53,488	-	53,488	220	-	53,268
104.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
利率交換合約	\$ 9,649	-	9,649	-	-	9,649
遠期外匯合約	220	-	220	220	-	-
合計	\$ 9,869	-	9,869	220	-	9,649
104.3.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ 16,555	-	16,555	9,597	-	6,958

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.3.31

可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ 17,892	-	17,892	9,597	-	8,295
期貨及選擇權	895	-	895	30,239	-	(29,344)
合計	\$ 18,787	-	18,787	39,836	-	(21,049)

(註)包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿八)所揭露者一致。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿九)。

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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
對合併公司具重大影響力者	\$ 162,915	176,664
關聯企業	189,941	84,936
其他關係人	3,810	26,400
	<u>\$ 356,666</u>	<u>288,000</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。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
對合併公司具重大影響力者	\$ 61,780	23,431
關聯企業	365,971	132,178
其他關係人	152,271	170,311
	<u>\$ 580,022</u>	<u>325,920</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收帳款	對合併公司具重大影響力者	\$ 53,090	58,450	68,719
應收帳款	關聯企業	41,585	36,158	37,955
應收帳款	其他關係人	-	249	-
其他應收款(帳列其 他金融資產—流動)	其他關係人	228,577	223,098	54,997
其他應收款(帳列其 他金融資產—流動)	關聯企業	102,173	81,445	188,035
		<u>\$ 425,425</u>	<u>399,400</u>	<u>349,706</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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應付票據	對合併公司具重大影響力者	\$ 12,710	17,476	-
應付帳款	對合併公司具重大影響力者	11,664	39,499	34,520
應付帳款	關聯企業	47,509	18,049	18,754
應付帳款	其他關係人	41,691	46,877	48,038
其他應付款(帳列其 他流動負債—其他)	關聯企業	8,293	1,219	-
其他應付款(帳列其 他流動負債—其他)	其他關係人	212,261	212,511	188,812
		<u>\$ 334,128</u>	<u>335,631</u>	<u>290,124</u>

5. 背書保證

對合併公司具重大影響力者，於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日為合併公司向銀行借款而簽發擔保信用狀額度分別為225,000千元、202,500千元及202,500千元。

合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日為關聯公司向銀行借款而簽發擔保信用狀額度分別為135,584千元、141,998千元及141,305千元。

6. 加工費

合併公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日支付加工費用明細如下：

其他關係人	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
	\$ 52,921	60,912

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日委託其他關係人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821~843元及949~1,021元，黃豆原油加工每公噸分別收取加工費818~823元及908~951元。

7.管理服務

合併公司管理服務收入明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
關聯企業	\$ 4,576	4,618
其他關係人	1,738	1,749
合計	<u>\$ 6,314</u>	<u>6,367</u>

8.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
關聯企業	\$ 207,968	211,045	217,849
對合併公司具重大影響力者	109	21	-
合計	<u>\$ 208,077</u>	<u>211,066</u>	<u>217,849</u>

9.財產交易

(1)處分不動產、廠房及設備

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	<u>105年1月至3月</u>		<u>104年1月至3月</u>	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
關聯企業	\$ -	-	298,936	(953)

合併公司於民國一〇五年一月一日至三月三十一日無出售不動產、廠房及設備予關係人之交易。

合併公司於民國一〇四年二月出售生產設備予關聯企業，總價298,936千元(含稅)，截至民國一〇五年三月三十一日止，相關款項業已全數收取。

(2)處分其他資產

合併公司出售其他資產予關係人明細彙總如下：

關係人類別	帳列項目	<u>105年1月至3月</u>		<u>104年1月至3月</u>	
		處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
關聯企業	流動資產	\$ -	-	126,909	4,655

合併公司於民國一〇五年一月一日至三月三十一日無出售其他資產予關係人之交易。

合併公司於民國一〇四年第一季出售剩餘存貨等財產予關聯企業，總價126,909千元(含稅)，截至民國一〇五年三月三十一日止，相關款項業已全數收取。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10.租賃

合併公司民國一〇四年一月出租其生產用之房屋及場地予關聯企業，並簽訂十五年期租賃合約，於出租期間前五年，按帳面價值以三十年的折舊攤銷年限(殘值提取比例為5%)計算的折舊攤銷費用作為租金。前五年每年租金計算公式=帳面價值(1-5%)/30。在租賃的後十年，除上述折舊攤銷費用外，加計以房屋場地帳面價值按當年年初中國人民銀行一年期貸款基準利率計算的資金成本作為租金。後十年每年租金計算公式=帳面價值(1-5%)/30+第n年當年資金成本。另外出租辦公樓給關聯企業，合約每年一簽，依租賃面積及每月實際水電費計算每月租金。民國一〇五年及民國一〇四年一月一日至三月三十一日之租金收入分別為8,223千元及8,152千元(含稅)，截至民國一〇五年及一〇四年三月三十一日及一〇四年十二月三十一日應收租金為2,557千元、8,152千元及17,853千元，列報於其他金融資產-流動，詳附註七.3。

合併公司民國一〇三年一月出租生產用之房屋及場地予其他關係人，並簽訂五年期租賃合約，自承租日起每一季度的月中收取當季租金57萬元人民幣(含稅)，於一〇三年七月增加租賃區域，每月租金增加22.5千元人民幣(含稅)；一〇四年十二月一日每月租金增加12.5千元人民幣(含稅)，並於一〇四年十二月一日起，每半年的第一個月月中收取該半年之租金135萬元人民幣(含稅)。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之租金收入為3,495千元及2,899千元(含稅)，截至民國一〇五年及一〇四年三月三十一日及一〇四年十二月三十一日未清償餘額分別為0千元、343千元及0千元，列報於其他金融資產-流動，詳附註七.3。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 20,886	18,139
退職後福利	407	442
	<u>\$ 21,293</u>	<u>18,581</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日合併公司分別提供成本8,613千元及8,895千元之汽車7輛及6輛，供主要管理階層使用。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 518,634	630,193	654,211
定期存款	存出保證金	3,404	2,904	2,904
		<u>\$ 522,038</u>	<u>633,097</u>	<u>657,115</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ 522,040	507,574	559,633
長期投資	<u>3,487</u>	<u>3,538</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 525,527</u>	<u>511,112</u>	<u>559,633</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

單位：美金千元

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>27,970</u>	<u>18,199</u>	<u>23,929</u>

3.合併公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
已開立未使用之備償本票	\$ <u>13,240,513</u>	<u>13,558,784</u>	<u>12,454,516</u>

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

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
合約金額	\$ <u>1,103,146</u>	<u>1,216,308</u>	<u>1,653,765</u>

5.合併公司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，合併公司同意按依據當時市價釐訂的協定價格出售雞肉。預訂釐訂之價格一般每季度協定。於報告期末，以訂約向該等客戶出售雞肉的金額如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
合約金額	\$ <u>-</u>	<u>45,436</u>	<u>154,533</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其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年1月至3月			104年1月至3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	356,635	596,816	953,451	406,242	652,716	1,058,958
勞健保費用	38,962	42,032	80,994	30,352	47,179	77,531
退休金費用	30,248	50,141	80,389	32,175	51,969	84,144
其他員工福利費用	11,542	14,856	26,398	-	-	-
折舊費用	256,830	115,930	372,760	258,992	85,622	344,614
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	2,063	4,556	6,619	2,082	9,494	11,576

(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其子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

民國一〇五年一月一日至三月三十一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：

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	651,019	1.2%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,823,513	5,647,026
0	"	都城實業(股)公司	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,823,513	5,647,026
0	"	全能營養技術(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,823,513	5,647,026
0	"	黃河投資(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,823,513	5,647,026
0	"	安心巧廚(股)公司	"	是	10,000	10,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,823,513	5,647,026
0	"	國威麵粉(股)公司	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,823,513	5,647,026
0	"	欣先食品(股)公司	"	是	100,000	100,000	60,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,823,513	5,647,026
0	"	大成永康(股)公司	"	是	30,000	30,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,823,513	5,647,026
1	大成長城國際(集團)控股有限公司	大成麵粉有限公司	"	是	21,873	20,983	20,983	0%	2	-	"	-	"	-	2,449,139	2,449,139
1	"	Great Wall FeedTech (Holdings) Ltd	"	是	74,030	32,282	32,282	0%	2	-	"	-	"	-	2,449,139	2,449,139
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	是	373,515	358,330	358,330	3%	2	-	"	-	"	-	2,449,139	2,449,139
1	"	大成食品(天津)有限公司	"	是	492,133	473,288	473,288	2-2.5%	2	-	"	-	"	-	2,449,139	2,449,139
1	"	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	33,650	32,282	32,282	2%	2	-	"	-	"	-	2,449,139	2,449,139
2	大成食品(亞洲)有限公司	遼寧大成實業有限公司	"	是	666,270	516,512	516,512	0%	2	-	"	-	"	-	2,925,988	2,925,988
2	"	大成宮產食品(大連)有限公司	"	是	117,775	112,987	112,987	0%	2	-	"	-	"	-	2,925,988	2,925,988
2	"	大成食品(河北)有限公司	"	是	296,120	284,082	284,082	0%	2	-	"	-	"	-	2,925,988	2,925,988
2	"	大成農牧(營口)有限公司	"	是	538,400	516,512	516,512	0%	2	-	"	-	"	-	2,925,988	2,925,988
2	"	大成農牧(銀州)有限公司	"	是	343,230	329,276	329,276	0%	2	-	"	-	"	-	2,925,988	2,925,988
2	"	大成萬達(天津)有限公司	"	是	1,312,350	1,129,870	1,129,870	0%	2	-	"	-	"	-	2,925,988	2,925,988

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	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		
3	Great Wall Northeast Asia Corporation (NAC)	Dachan Wanda (HK) Ltd.	其他應 收款一 關係人	是	134,600	-	-	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,925,988	2,925,988
3	"	大成萬達(天津) 有限公司	"	是	129,128	129,128	129,128	0%	2	-	"	-	"	-	2,925,988	2,925,988
4	Route 66 Fast Food Ltd.	天津迅食有限 公司	"	是	14,483	14,168	14,168	4%	2	-	"	-	"	-	60,063	60,063
4	"	上海萊城季諾 餐飲有限公司	"	是	67,300	64,564	64,564	0%	2	-	"	-	"	-	60,063	60,063
4	"	北京萊城季諾 餐飲有限公司	"	是	38,698	37,124	37,124	0%	2	-	"	-	"	-	60,063	60,063
4	"	昆山泰吉有限 公司	"	是	40,717	39,061	39,061	0%	2	-	"	-	"	-	60,063	60,063
5	Dachan Espressamente lly (China) Ltd.	台灣意曼多咖 啡有限公司	"	是	6,057	5,811	5,811	0%	2	-	"	-	"	-	15,281	15,281
6	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd	大成食品(大連) 有限公司	"	是	265,835	255,028	255,028	0%	2	-	"	-	"	-	617,996	617,996
7	Great Wall Agritech(Liaoning) Co.,Ltd(HK)	遼寧大成實業 有限公司	"	是	122,672	122,672	122,672	0%	2	-	"	-	"	-	335,993	335,993
8	英藍雷(股)公司	大成長城企業 (股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	116,399	116,399
9	都城實業股份有 限公司	天津迅食有限 公司	"	是	157,714	153,700	153,700	0%	2	-	"	-	"	-	412,693	412,693
9	"	Route 66 Fast Food Ltd.	"	是	84,125	80,705	80,705	0%	2	-	"	-	"	-	412,693	412,693
9	"	昆山泰吉有限 公司	"	是	16,825	16,141	16,141	0%	2	-	"	-	"	-	412,693	412,693
10	Dachan Aquaculture Limited(DAL)	PT. Mustika Minanusa Aurora(MMA)	"	是	36,006	34,542	34,542	0%	2	-	"	-	"	-	108,816	108,816
10	"	PT. Misnja Mitra(MM)	"	是	72,348	69,406	69,406	0%	2	-	"	-	"	-	108,816	108,816

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及其子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		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	大成長城企業(股)公司	國成麵粉股份有限公司	2	7,058,783	275,000	275,000	88,700	-	1.95 %	14,117,566	Y		
1	Great Wall International (holdings) Co., Ltd	大成良友(上海)有限公司	6	3,061,424	141,330	135,584	135,584	-	0.96 %	6,122,847			Y
1	"	Seafood International Inc	3	3,061,424	336,500	322,820	177,067	-	2.29 %	6,122,847	Y		
1	"	大成麵粉有限公司	3	3,061,424	403,800	387,384	331,246	-	2.74 %	6,122,847	Y		
2	全德營養技術股份有限公司	全德生物科技(天津)有限公司	3	302,165	165,640	161,410	126,295	-	26.71 %	604,330	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	808,081	283,995	129,128	96,846	4,000	7.99 %	1,616,162	Y		

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

3. 期末持有有價證券情形(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	持股比例(%)	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	29,706	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	1,216,398	9.64	1,216,398		
	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	199	0.03	199		
	普通股股票-大江國際(股)公司	本公司係該公司董事	"	7,889,655	56,615	3.94	56,615		
	普通股股票-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	16,800		
	普通股股票-中經合全球創投(股)公司	-	"	416,667	-	7.31	-		
	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	"	349,600	2,596	3.70	2,596		
	普通股股票-雅勝冷凍食品(股)公司	-	"	40,425	-	0.08	-		
	普通股股票-中華徵信所企業(股)公司	本公司係該公司董事	"	458,640	6,402	2.59	6,402		
	普通股股票-新東陽(股)公司	-	"	137,000	1,480	0.16	1,480		
	黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	備供出售金融資產-非流動	30,030,211	621,625	4.08	621,625	
		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	1,724,138	12,500	0.86	12,500	
普通股股票-大統益(股)公司		本公司係該公司董事	備供出售金融資產-非流動	2,457,997	184,350	1.54	184,350		

大成長城企業股份有限公司及其子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)	
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	22,864,480	475,581	3.10	475,581	
欣光食品(股)公司	錢櫃企業(股)公司	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	80,010	3,244	0.06	3,244	

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	美藍雷(股)公司	母子公司	進貨	699,019	18 %	二個月	-	依市場價格並配合公司政策	(305,189)	(28) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	進貨	299,331	7 %	同一般客戶	-	同一般客戶	(32,064)	(3) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	銷貨	(186,072)	(3) %	同一般客戶	-	同一般客戶	36,830	2 %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	銷貨	(267,771)	(5) %	二個月	-	依市場價格並配合公司政策	94,847	4 %	
大成長城企業(股)公司	大成永康(股)公司	母子公司	銷貨	(126,200)	(2) %	同一般客戶	-	每公噸收取625元加工收入	44,526	2 %	

註：母子公司間交易業已沖銷。

5.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之 公 司	交易對象 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	651,540 註1	- %	-		108,521	-
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	94,847	1.57 %	-		53,501	-
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	305,182	6.32 %	-		-	-

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。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.從事衍生工具交易：

民國一〇五第一季，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：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日大成公司與各子公司間業已銷除之重大交易事項

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	1	銷貨收入	267,771	依市場價格並配合公司政策調整	1.51 %
0	"	"	"	銷貨成本	275,355		3.94 %
0	"	"	"	應收帳款	94,847		0.25 %
0	"	"	"	應收同業往來	651,019		1.69 %
0	"	"	"	其他應收款	1,521		- %
0	"	"	"	應付帳款	303,113		0.78 %
0	"	"	"	應付票據	2,069		0.01 %
0	"	"	"	租賃收入	2,857		0.02 %
0	"	"	"	財務收入	1,034		0.01 %
0	"	都城實業(股)公司	"	財務收入	225		- %
0	"	"	"	租賃收入	1,109		0.01 %
0	"	國成麵粉(股)公司	"	銷貨成本	3,603	與一般交易條件相同	0.02 %
0	"	"	"	應付帳款	2,768		0.01 %
0	"	"	"	其他應收款	89		- %
0	"	"	"	財務收入	286		- %
0	"	全能營養技術(股)公司	"	銷貨收入	72,795	與一般交易條件相同	0.41 %
0	"	"	"	銷貨成本	59,449	以成本價加計3,000元/每公噸	0.34 %
0	"	"	"	應收帳款	26,290		0.07 %
0	"	"	"	其他應收款	3,864		0.01 %
0	"	"	"	應付帳款	20,078		0.05 %
0	"	"	"	應付票據	2,068		0.01 %
0	"	"	"	服務收入	2,703		0.02 %
0	"	"	"	租賃收入	5,577		0.03 %
0	"	"	"	財務收入	67		- %
0	"	"	"	其他收入	1,438		0.01 %
0	"	全能營養技術(股)公司	"	委外加工費	7,709		0.04 %
0	"	安心巧廚(股)公司	"	銷貨收入	3,763	與一般交易條件相同	0.02 %
0	"	"	"	租賃收入	6		- %
0	"	"	"	應收帳款	1,284		- %
0	"	岩島城(股)公司	"	其他應付款	10	與一般交易條件相同	- %

大成長城企業股份有限公司及其子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	欣光食品(股)公司	1	銷貨收入	3,368	與一般交易條件相同	0.02 %
0	"	"	"	應收同業往來	60,000		0.16 %
0	"	"	"	應收帳款	293		- %
0	"	"	"	其他應收款	2,261		0.01 %
0	"	"	"	財務收入	161		- %
0	"	"	"	其他收入	3		- %
0	"	"	"	服務收入	2,325		0.01 %
0	"	勝成(股)公司	"	其他應付款	35	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	銷貨收入	1,277		0.01 %
0	"	大成永康(股)公司	"	銷貨收入	126,200	與一般交易條件相同	0.71 %
0	"	"	"	應收帳款	44,450		0.12 %
0	"	"	"	應收票據	75		- %
0	"	"	"	其他應收款	3		- %
0	"	"	"	服務收入	400		- %
0	"	"	"	其他收入	216		- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子(孫)公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間交易業已沖銷。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至三月三十一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	全能營養技術(股) 公司	台南市	飼料	314,006	314,006	40,160,300	100.00%	599,738	33,505	33,505	
	黃河投資(股)公司	新北市	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	84,765	(1,289)	(1,289)	
	大成長城國際(集 團)有限公司	香港	控股公司	1,494,020	1,494,020	50,490,813	100.00%	6,122,847	(9,800)	(9,800)	
	都城實業(股)公司	新北市	速食連鎖餐飲	856,496	856,496	110,119,892	100.00%	542,448	5,670	5,670	
	美藍雷(股)公司	台南市	飼料製造買賣 及研究	120,010	120,010	12,500,000	100.00%	293,757	81,420	81,420	
	國威麵粉(股)公司	桃園縣	麵粉生產銷售	79,750	79,750	6,497,700	55.00%	97,864	16,793	9,236	
	欣光食品(股)公司	桃園縣	食品加工及買 賣業務	110,005	110,005	49,397	70.00%	153,502	5,272	3,691	
	安心巧厨(股)公司	台北市	生鮮肉品銷售	5,000	5,000	500,000	100.00%	12,238	842	842	
	台灣惹曼多咖啡(股) 公司	台北市	西式餐飲業務 之經營	33,600	33,600	3,360,000	70.00%	(1,583)	(290)	(203)	
	大成永康(股)公司	台南市	飼料製造買賣 及研究	87,274	87,274	5,340,000	100.00%	118,895	10,975	10,975	
都城實業(股)公 司	碧島成(股)公司	台北市	烘焙食品業	46,362	46,362	1,736,000	55.62%	23,864	1,402	780	
	勝成(股)公司	台北市	日式餐飲服務	39,000	39,000	3,900,000	50.00%	72,771	12,750	6,375	
	英屬維京群島商 達66食品有限公司	Hong Kong	投資控股公司	USD 20,985,010	USD 18,266,685	20,985,010	100.00%	150,157	3,907	3,907	
	瑞博歐(中國)有 限公司	"	投資控股公司	USD 1,250,000	USD 1,250,000	1,250,000	50.00%	56,994	6,351	3,175	
	大成欣業有限公司	Hong Kong	中西式連鎖快 餐	USD 700,000	USD 700,000	700,000	40.00%	20,103	(26)	(11)	
全能營養技術(股) 公司	全能生物科技有限 公司	Hong Kong	投資控股公司	USD 10,210,000	USD 10,210,000	7,963,800	100.00%	271,044	581	581	

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

單位：美金元/新台幣千元

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期認列之		
				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
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.	Hong Kong	投資控股公司	USD 7,391,940	USD 7,391,940	6,690,472	100.00%	1,102,454	2,465	2,465	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD 500,000	HKD 500,000	50,000	100.00%	(2,911)	(595)	(595)	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD 1,680,000	USD 1,680,000	8,400,000	22.76%	91,200	12,167	2,769	
	大成食品投資有限公司	"	投資控股公司	HKD 53,986,000 HKD 30,000	HKD 53,986,000 HKD 30,000	(港幣股) 53,986,000 (美金股) 30,000	100.00%	(445)	(42)	(42)	
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD 4,183,974	USD 4,183,974	3,744,000	100.00%	113,874	-	-	
	天津食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD 9,729,433	USD 9,729,433	9,500,000	78.40%	957,020	(4,595)	(3,603)	
	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	29,160,858	100.00%	2,701,686	6,363	6,363	
	HUNTINGTON CONSULTANT LTD.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(406)	(5)	(5)	
	Golden Harvest Inc.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	1,493	269	269	
	Great Wall Feedtech (Holdings) LTD.	"	投資控股公司	USD 8,130,000	USD 8,130,000	8,260,000	100.00%	381,137	4,852	4,852	
	Dachan ESPRESSAMEN-TE ILLY (CHINA) LTD.	"	投資控股公司	USD 2,450,000	USD 2,450,000	2,450,000	70.00%	26,741	(48)	(33)	
	Clydebridge Ltd.	"	投資控股公司	USD 3,544,000	USD 3,544,000	3,544,000	94.66%	154,538	(2,807)	(2,657)	
	Global Food Corp.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(582)	-	-	
	大成嘉豐水產有限公司	越南	水產加工、銷售	USD 2,500,000	USD 2,500,000	2,500,000	50.00%	62,739	(3,054)	(1,527)	
	Dachan (Asia-Pacific) Limited	Hong Kong	投資控股公司	USD 7,200,000	USD 7,200,000	7,200,000	90.00%	218,795	2,455	2,209	
Universal Food Corp.	Hong Kong	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	390	-	-		
Fresh Aqua Corporation	Hong Kong	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	-	-	-		
Waverley Star Ltd.	Dachan Food(Asia) Limited	Hong Kong	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	375,899,946	36.99%	2,705,816	(17,255)	(6,383)	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Dachan Food(Asia) Limited	Hong Kong	投資控股公司	USD 5,759,421	USD 5,759,421	152,924,906	15.05%	1,100,907	(17,255)	(2,597)	
Dachan Food(Asia)	Dachan (Asia-Pacific) Limited	"	"	USD 800,000	USD 800,000	800,000	10.00%	24,311	2,455	246	
Route 66 Fast Food Ltd.	Yung Huo(China) Co., Ltd	Hong Kong	投資控股公司	USD 3,713,685	USD 3,713,685	-	79.03%	(52,086)	10,523	8,316	
	Food China Inc.	Hong Kong	投資控股公司	USD 5,300	USD 5,300	-	1.08%	4,641	12,167	131	
全能生物科技股份有限公司	TNT HUABANG HOLDINGS LTD	Hong Kong	投資控股公司	USD 1,385,160	USD 1,385,160	1,110,000	100.00%	25,436	561	561	

大成長城企業股份有限公司及其子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)	本期末初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末末 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 18,378	2	53,136	-	-	53,136	(1,191)	78.40 %	(934)	1,209,484	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,880	5	-	-	-	-	(3,081)	52.04 %	(1,604)	143,705	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	2	315,908	-	-	315,908	288,757	30.70 %	88,648	391,405	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,080	#	229,600	-	-	229,600	(102)	52.04 %	(53)	624,557	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	USD 1,562	5	-	-	-	-	2,550	52.04 %	1,327	266,816	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	USD 14,500	2	57,813	-	-	57,813	(45,746)	52.04 %	(23,806)	(255,232)	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 14,089	3	84,655	-	-	84,655	(7,364)	52.04 %	(3,832)	576,346	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 447,200	5	-	-	-	-	(40,953)	52.04 %	(21,312)	758,381	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	#	-	-	-	-	(491)	52.04 %	(256)	174,886	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	#	-	-	-	-	(3,567)	52.04 %	(1,856)	(5,579)	-
北京富強在線訊息技術有限公司	程商業、畜產品批發案、飼料及農產品零售。	USD 29,146	#	-	-	-	-	(4,757)	23.84 %	(1,134)	(1,958)	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	USD 1,093	3	19,483	-	-	19,483	(6,107)	52.04 %	(3,178)	146,818	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	5	-	-	-	-	(777)	52.04 %	(404)	11,434	-
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	3	82,000	-	-	82,000	(3,802)	52.04 %	(1,978)	145,379	-
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	2,456	55.00 %	1,351	198,433	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,200	5	-	-	-	-	3,284	52.04 %	1,709	59,050	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	USD 53,767	#	-	-	-	-	23,974	52.04 %	12,476	159,097	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	USD 3,000	#	-	-	-	-	44	52.04 %	23	52,097	-
大成良友食品(上海)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	RMB 200,000	#	-	-	-	-	(49,946)	43.00 %	(21,476)	258,315	-
大成農牧飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷。	USD 3,038	#	-	-	-	-	44	52.04 %	23	59,290	-
大成農牧(葫蘆島)有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	#	-	-	-	-	(882)	52.04 %	(459)	75,047	-
大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料產銷。	USD 14,536	#	-	-	-	-	5,224	100.00 %	5,224	409,699	-
上海寰城季諾餐飲管理有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。	USD 3,100	3	101,680	-	-	101,680	(348)	100.00 %	(348)	122,139	-
北京大成永和餐飲有限公司	中式連鎖快餐。	RMB 15,954	2	44,647	-	-	44,647	10,525	79.03 %	8,318	(42,036)	-
北京寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	USD 2,530	#	87,449	-	-	87,449	(3,440)	100.00 %	(3,440)	(45,139)	-
惠曼多餐飲管理(上海)有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。	USD 2,800	5	-	-	-	-	-	70.00 %	-	13,203	-

大成長城企業股份有限公司及其子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						
勝博殿餐飲管理(北京)有限公司	日式餐飲及餐飲服務管理	USD 2,500	2	46,938	-	-	46,938	6,378	50.00%	3,189	57,182	-
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	5	-	-	-	-	(9)	70.00%	(6)	(6,490)	-
北京度小月餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	RMB 5,000	3	21,719	-	-	21,719	6,081	80.77%	4,912	48,947	-
天津迅食食品有限公司	食品加工。	USD 5,800	n	175,676	-	-	175,676	(228)	100.00%	(228)	(46,481)	-
華邦(天津)生物科技有限公司	飼料。	USD 443	n	35,542	-	-	35,542	618	100.00%	618	8,608	-
全能生物科技(天津)有限公司	飼料。	USD 8,707	2	214,575	-	-	214,575	693	100.00%	693	244,264	-
雲南全鵬飼料有限公司	飼料。	RMB 3,000	5	-	-	-	-	(258)	100.00%	(131)	6,170	-
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	n	-	-	-	-	(6,520)	11.24%	(1,408)	196,456	-
台百大成食品(大連)有限公司	豬肉產銷。	RMB 35,500	n	-	-	-	-	5,009	20.82%	1,043	36,250	-
山東大成生物科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,000	n	-	-	-	-	(5,717)	52.04%	(2,975)	(20,782)	-
昆山泰吉食品企業有限公司	食品加工。	USD 4,150	3	35,778	-	-	35,778	(1,592)	78.68%	(1,253)	27,411	-
天津達成興業房地產開發有限公司	房地產。	RMB 711,000	5	-	-	-	-	(10,147)	32.64%	(4,660)	1,538,136	-
大成欣業餐飲管理(北京)有限公司	中西式連鎖快餐。	USD 1,670	2	20,792	-	-	20,792	-	40.00%	-	19,174	-
北京拉亞餐飲管理有限公司	西式餐飲	RMB 6,000	3	13,500	-	-	13,500	(2,311)	45.00%	(1,040)	7,725	-

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 61,615,375) 1,983,091	(USD 230,630,034) 7,422,828	8,470,540

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及其子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：

	105年1月至3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	\$ 9,641,902	762,980	4,013,544	2,533,156	791,947	-	17,743,529
部門間收入	295,536	690,520	284,286	27,426	27,017	(1,324,785)	-
收入總計	<u>\$ 9,937,438</u>	<u>1,453,500</u>	<u>4,297,830</u>	<u>2,560,582</u>	<u>818,964</u>	<u>(1,324,785)</u>	<u>17,743,529</u>
應報導部門損益	<u>\$ 575,868</u>	<u>51,194</u>	<u>200,292</u>	<u>189,083</u>	<u>33,703</u>	<u>(371,524)</u>	<u>678,616</u>
	104年1月至3月						
	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	合 計
來自外部客戶收入	\$ 9,589,329	948,837	6,052,675	2,549,012	939,447	-	20,079,300
部門間收入	311,996	853,502	253,461	63,021	22,972	(1,504,952)	-
收入總計	<u>\$ 9,901,325</u>	<u>1,802,339</u>	<u>6,306,136</u>	<u>2,612,033</u>	<u>962,419</u>	<u>(1,504,952)</u>	<u>20,079,300</u>
應報導部門損益	<u>\$ 498,159</u>	<u>18,641</u>	<u>(407,506)</u>	<u>(62,458)</u>	<u>119,332</u>	<u>16,905</u>	<u>183,073</u>