

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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台南市永康區薦松二街三號  
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	9~11
(四)重大會計政策之彙總說明	12~16
(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	17~28
(七)關係人交易	28~32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~38
2.轉投資事業相關資訊	39~40
3.大陸投資資訊	40~42
(十四)部門資訊	42



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一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五年三月三十一日其資產總額分別為5,948,557千元及5,248,903千元，分別佔合併資產總額之16%及14%，負債總額分別為2,616,415千元及2,520,745千元，分別佔合併負債總額之15%及13%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為95,887千元及165,461千元，分別佔合併綜合損益之64%及32%。

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一〇六年及一〇五年三月三十一日部分採用權益法之投資分別為205,768千元及206,767千元，暨民國一〇六年及一〇五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(1,229)千元及1,620千元，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並發布生效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：

李達暉  
陳眉芳



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  
民國一〇六年五月十二日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日暨經理核閱，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

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31		105.12.31		105.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金	\$ 3,017,392	8	2,919,140	8	4,111,512	11
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,952	-	60,367	-	1,215	-
1150 透過損益按公允價值衡量之金融資產—(一)及(七)	1,090,548	3	1,288,547	3	974,707	3
1170 應收票據淨額(附註六(一)及(七))	4,568,767	12	4,716,176	12	4,337,320	11
130x 存貨(附註六(二))	6,661,482	18	6,945,597	18	5,718,678	15
1400 生物資產—非流動(附註六(三))	695,454	2	771,232	2	713,868	2
1410 預付款項(附註六(四))	2,003,904	5	724,962	2	1,309,524	3
1476 其他金融資產—非流動(附註六(一)及(七))	533,492	1	662,841	2	725,682	2
1479 其他流動資產—其他	1,611,042	4	1,524,436	5	1,716,163	4
流動資產合計	20,184,033	53	19,613,298	52	19,608,669	51
<b>非流動資產：</b>						
1523 備供出售金融資產—非流動	1,636,734	4	1,503,679	4	1,410,728	4
1544 以成本衡量之金融資產—非流動	105,331	-	105,791	-	107,560	-
1550 採用權益法之投資	1,316,142	3	1,387,674	4	2,268,269	6
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及(八))	11,613,135	32	11,879,362	31	11,934,180	30
1760 投資性不動產淨額(附註六(六))	869,324	2	908,965	2	1,033,618	3
1805 商譽	140,934	-	144,391	-	144,274	-
1830 生物資產—非流動(附註六(三))	132,538	-	136,683	-	138,948	-
1840 遞延所得稅資產	206,123	1	205,990	1	214,215	1
1900 其他非流動資產—其他(附註八)	1,783,610	5	1,978,459	6	1,770,161	5
非流動資產合計	17,803,871	47	18,250,994	48	19,021,953	49
<b>資產總計</b>	<b>\$ 37,987,904</b>	<b>100</b>	<b>37,864,292</b>	<b>100</b>	<b>38,630,622</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>						
<b>負債：</b>						
短期借款(附註六(七))	\$ 6,515,600	17	7,051,378	19	6,273,260	17
應付短期票券(附註六(八))	1,368,945	4	423,945	1	1,410,822	4
透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	49,638	-	-	-	35,088	-
應付票據	281,795	1	312,137	1	383,778	1
應付帳款	4,391,200	12	4,365,818	12	4,053,429	10
其他應付款	1,427,845	4	1,803,073	5	1,310,454	3
本期所得稅負債	419,428	1	330,912	1	378,928	1
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九))	1,832	-	1,937	-	575,000	1
其他流動負債—其他	1,427,591	4	1,610,796	4	1,339,248	3
流動負債合計	15,883,874	43	15,899,996	43	15,760,007	40
<b>非流動負債：</b>						
長期借款(附註六(九))	1,370,533	4	1,439,948	4	2,770,902	8
員工福利負債準備—非流動(附註六(十))	14,021	-	14,021	-	14,951	-
遞延所得稅負債	53,027	-	49,220	-	54,356	-
存入保證金	78,809	-	81,207	-	118,576	-
其他非流動負債—其他	190,521	1	196,886	1	149,263	-
非流動負債合計	1,706,911	5	1,781,282	5	3,108,048	8
負債總計	17,590,785	48	17,681,278	48	18,868,055	48
<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：</b>						
股本：						
普通股股本	7,363,944	19	7,363,944	19	7,363,944	20
資本公積	2,471,529	7	2,471,263	7	2,433,202	6
保留盈餘	4,888,564	12	4,385,307	12	3,345,472	9
其他權益	657,728	2	853,315	2	1,281,147	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	15,075,566	39	14,767,630	39	14,117,566	37
非控制權益	5,321,553	13	5,415,384	13	5,645,001	15
權益總計	20,397,119	52	20,183,014	52	19,762,567	52
負債及權益總計	\$ 37,987,904	100	37,864,292	100	38,630,622	100

董事長：韓家宇

經理人：莊坤炎

(請詳閱合併財務報告附註)

會計主管：劉建忠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
大成長城企業股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及附註七)	\$ 18,781,077	100	17,743,529	100
5000 營業成本(附註六(二)及七)	16,260,548	87	15,327,265	86
營業毛利	2,520,529	13	2,416,264	14
營業費用：				
6100 推銷費用	1,184,991	5	1,182,932	6
6200 管理費用	502,265	3	500,951	3
6300 研究發展費用	30,085	-	24,914	-
營業費用合計	1,717,341	8	1,708,797	9
營業淨利	803,188	5	707,467	5
營業外收入及支出(附註六(十六)及七)：				
7010 其他收入	4,844	-	6,191	-
7020 其他利益及損失	40,374	-	82,477	-
7050 財務成本	(79,981)	(1)	(91,548)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	2,436	-	(25,971)	-
營業外收入及支出合計	(32,327)	(1)	(28,851)	(1)
繼續營業部門稅前淨利	770,861	4	678,616	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	140,311	1	81,345	-
本期淨利	630,550	3	597,271	4
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	(613,570)	(3)	(155,632)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	133,079	1	69,712	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	(480,491)	(2)	(85,920)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 150,059	1	511,351	3
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 503,257	2	498,961	3
8620 非控制權益	127,293	1	98,310	1
	\$ 630,550	3	597,271	4
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 307,670	2	483,076	3
非控制權益	(157,611)	(1)	28,275	-
	\$ 150,059	1	511,351	3
歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(十三))				
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.74		0.73	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.73		0.73	

董事長：韓家宇



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五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									
	保留盈餘					其他權益項目				
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	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
民國一〇五年一月一日餘額	1,564,601	42,994	1,238,916	2,846,511	234,628	1,062,404	(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)	(70,035)	(85,920)
本期綜合損益總額	-	-	498,961	498,961	(85,597)	69,712	-	483,076	28,275	511,351
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	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	1,564,601	42,994	1,737,877	3,345,472	149,031	1,132,116	(306,199)	14,117,566	5,645,001	19,762,567
民國一〇六年一月一日餘額	1,623,739	42,994	2,718,574	4,385,307	(371,751)	1,225,066	(306,199)	14,767,630	5,415,384	20,183,014
本期淨利	-	-	503,257	503,257	-	-	-	503,257	127,293	630,550
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(328,666)	133,079	-	(195,587)	(284,904)	(480,491)
本期綜合損益總額	-	-	503,257	503,257	(328,666)	133,079	-	307,670	(157,611)	150,059
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	266	266	-	-	-	266	(266)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	64,046	64,046
民國一〇六年三月三十一日餘額	1,623,739	42,994	3,221,831	4,888,564	(700,417)	1,358,145	(306,199)	15,075,566	5,321,553	20,397,119

董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎



(請詳閱合併財務季報告附註)

會計主管：劉建忠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
大成長城企業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 770,861	678,616
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	330,166	372,760
攤銷費用	8,713	6,619
呆帳費用提列(迴轉)數	7,907	13,160
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現淨損失	98,184	78,222
利息費用	79,981	91,548
利息收入	(4,844)	(6,191)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(2,436)	25,971
處分不動產、廠房及設備損失	4,504	-
不動產、廠房及設備(迴轉利益)減損損失	(224)	573
存貨跌價損失(回升利益)	44,343	(1,263)
存貨報廢損失	12,266	11,659
生物資產公允價值變動數	12,486	7,862
生物資產(繁殖)死亡淨變動數	(653,136)	(619,151)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(62,090)	(18,231)
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一流動減少	9,869	31,698
應收票據減少	197,999	137,138
應收帳款減少	139,502	194,772
存貨減少	227,506	1,187,167
生物資產減少	719,194	642,974
預付款項增加	(1,071,801)	(681,351)
其他流動資產增加	(86,606)	(83,962)
其他金融資產減少(增加)	129,349	(51,499)
應付票據(減少)增加	(30,342)	21,805
應付帳款減少	(171,758)	(126,025)
其他應付款項減少	(381,751)	(468,038)
其他流動負債減少	(183,205)	(246,355)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(502,044)	558,324
調整項目合計	(564,134)	540,093
支付之所得稅	(48,121)	(62,456)
營業活動之淨現金流入	158,606	1,156,253
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(473,440)	(224,884)
處分不動產、廠房及設備	46,346	41,842
其他非流動資產減少(增加)	186,136	(21,190)
收取之利息	4,844	6,191
投資活動之淨現金流出	(236,114)	(198,041)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	643,948	(286,977)
償還長期借款	(4,292)	(778,871)
存入保證金(減少)增加	(2,398)	20,984
其他非流動負債(減少)增加	(6,470)	1,330
支付之利息	(83,459)	(95,384)
非控制權益變動	64,046	2,610
籌資活動之淨現金流入(流出)	611,375	(1,136,308)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(435,615)	(114,989)
本期現金及約當現金增加(減少)數	98,252	(293,085)
期初現金及約當現金餘額	2,919,140	4,404,597
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,017,392	4,111,512

董事長：韓家宇



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠





民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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。本公司民國一〇六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一〇六年五月十二日經董事會通過發佈。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### (一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
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年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

經合併公司評估，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

## 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)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2016.4.12	戶合約之收入」	

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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2014.7.24	融工具」	
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

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

## 大成長城企業股份有限公司及其子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(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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

除附註三(二)所述外，合併財務報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(二)。

##### 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		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
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 %
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 %
都城實業股份有限公司	英屬維京群島商高速66食品有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
都城實業股份有限公司	岩島成股份有限公司	烘焙食品業	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 %
都城實業股份有限公司	檀成餐飲股份有限公司	中西式連鎖快餐	55.00 %	- %	- %
英屬維京群島商高速66食品有限公司	北京寰城季諾餐飲有限公司	中西式餐飲服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
英屬維京群島商高速66食品有限公司	Yung Huo (China) Co., Ltd	Investment Holding	79.03 %	79.03 %	79.03 %
英屬維京群島商高速66食品有限公司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 %	100.00 %
英屬維京群島商高速66食品有限公司及北京寰城季諾餐飲有限公司	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 %
英屬維京群島商高速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 %

## 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		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
上海寰城季諾餐飲管理有限公司	南京騰成餐飲管理有限公司	商場經營管理	70.00 %	70.00 %	70.00 %
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 %
英屬維京群島商高速66食品有限公司及北京寰城季諾餐飲有限公司	北京度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	70.00 %	80.77 %
北京度小月餐飲管理有限公司	上海度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	70.00 %	80.77 %
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 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Golden Harvest Inc.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Fresh Aqua Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	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 %	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	49.16 %	49.16 %	49.16 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	中國安群農場控股	Investment Holding	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		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
Impreza Investment Ltd.	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	Investment Holding	30.70 %	30.70 %	30.70 %
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉，飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品(大連)有限公司	雞肉，飼料產銷	30.70 %	30.70 %	30.70 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	遼寧大成農牧實業有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd (Incorporated in HK)	大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷	52.04 %	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.	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 %

## 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比例		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
天津大成前瞻生物科技研發有限公司	深圳綠倍生態科技有限公司	生物科技	27.58 %	27.58 %	- %
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	95.60 %	95.60 %	93.41 %
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	飼料產銷	95.60 %	95.60 %	93.41 %
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 %
Dachan Aqua (Tarakan) Ltd. 及 PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	PT. DACHAN MUSTIK AURORA	水產加工	40.61 %	40.61 %	40.61 %
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 %
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 %
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 %
大成永康營養技術(天津)有限公司	寧夏大成永康營養技術有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
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 %	52.04 %
北京姐妹廚房餐飲管理有限公	北京龍涎居餐飲管理有限公	餐飲管理	36.43 %	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。



## 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)列入合併財務報表子公司增減變動情形：

民國一〇六年第一季成立子公司檀成餐飲股份有限公司，綜合持股比率為70.00%。

民國一〇六年第一季子公司台灣意曼多咖啡股份有限公司辦理清算。

民國一〇五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70.00%。

民國一〇五年第一季子公司大成永康營養技術(北京)有限公司清算消滅，民國一〇五年第三季意曼多餐飲管理(上海)有限公司辦理清算。

民國一〇五年度第三季成立子公司深圳綠倍生態科技公司，綜合持股比率為27.58%。

民國一〇五年第三季Dachan (Asia-Pacific) Limited.現金增資，合併公司均未按持股比例認購，故對Dachan(Asia-Pacific) Limited.及大成(越南)有限公司綜合持股均分別增加為95.60%。

### (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一〇五年度合併財務報告附註五一致。

大成長城企業股份有限公司及其子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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)應收帳款、應收票據及其他應收款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收票據	\$ 1,090,548	1,288,547	974,707
應收帳款	4,761,866	4,910,677	4,515,915
其他應收款(帳列其他金融資產-流動)	533,492	662,841	700,776
減：備抵呆帳	<u>(193,099)</u>	<u>(194,501)</u>	<u>(178,595)</u>
	<u>\$ 6,192,807</u>	<u>6,667,564</u>	<u>6,012,803</u>

合併公司民國一〇六年三月三十一日、一〇五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>
106年1月1日餘額	\$ 194,501
提列應收帳款及應收票據之減損損失	7,907
本年度因無法收回而沖銷之金額	(2,090)
外幣換算損益	(7,264)
本期收回數	<u>45</u>
106年3月31日餘額	<u>\$ 193,099</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>

合併公司民國一〇六年三月三十一日、一〇五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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
未逾期	\$ 5,110,448	5,333,500	4,953,332
逾期0~30天	720,568	999,842	666,632
逾期31~60天	159,154	153,476	204,604
逾期61~90天	100,428	87,094	95,157
逾期91~180天	95,227	87,676	93,078
逾期181~365天	<u>6,982</u>	<u>5,976</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 6,192,807</u>	<u>6,667,564</u>	<u>6,012,803</u>

民國一〇六年三月三十一日、一〇五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)

(二)存 貨

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
原料及消耗品	\$ 4,159,617	4,498,053	3,498,703
在途原料	613,569	499,426	682,570
在製品	36,563	43,177	133,825
製成品	1,739,060	1,791,023	1,347,725
農產品	<u>112,673</u>	<u>113,918</u>	<u>55,855</u>
合計	<u>\$ 6,661,482</u>	<u>6,945,597</u>	<u>5,718,678</u>
以公允價值減出售成本列報之存貨	<u>\$ 112,673</u>	<u>113,918</u>	<u>55,855</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五年第一季營業成本組成明細分別為：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
銷貨成本	\$ 16,222,679	15,340,186
存貨跌價損失(迴升利益)	44,343	(1,263)
存貨報廢損失	12,266	11,659
出售下腳及廢料收入	<u>(18,740)</u>	<u>(23,317)</u>
	<u>\$ 16,260,548</u>	<u>15,327,265</u>

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五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。

(三)生物資產

1.生物資產明細表：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
<u>生物資產－流動</u>			
消耗性生物資產－家禽	\$ 239,592	276,112	243,382
消耗性生物資產－家畜	426,048	439,592	403,461
生產性生物資產－家禽	76,461	89,727	126,086
生產性生物資產－累計折舊	(41,205)	(32,762)	(59,583)
生產性生物資產公允價值減出售成本累計變動數	(5,442)	(1,437)	522
生物資產－流動合計	<u>\$ 695,454</u>	<u>771,232</u>	<u>713,868</u>
<u>生物資產－非流動</u>			
生產性生物資產－家畜	\$ 202,429	209,760	245,323
生產性生物資產－累計折舊	<u>(69,891)</u>	<u>(73,077)</u>	<u>(106,375)</u>
生物資產－非流動合計	<u>\$ 132,538</u>	<u>136,683</u>	<u>138,948</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)

2. 生物資產變動表：

	<u>家禽</u>	<u>家畜</u>	<u>總計</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 331,640	576,275	907,915
因取得而增加	299,284	24,108	323,392
因出售而減少	(556,227)	(486,359)	(1,042,586)
因繁殖(死亡)之淨增加數	208,574	444,562	653,136
公允價值減估計出售成本 之變動	(12,486)	-	(12,486)
匯率變動影響數	(1,379)	-	(1,379)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 269,406</u>	<u>558,586</u>	<u>827,992</u>
流動	\$ 269,406	426,048	695,454
非流動	-	132,538	132,538
	<u>\$ 269,406</u>	<u>558,586</u>	<u>827,992</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	(185)	-	(185)
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	-	138,948	138,948
	<u>\$ 310,407</u>	<u>542,409</u>	<u>852,816</u>

合併公司之生物資產公允價值與民國一〇五年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

合併公司生物資產公允價值評估方式及養殖家禽家畜的風險與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(七)。

(四) 預付款項

合併公司預付款項明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
預付購料款	\$ 1,741,115	506,060	925,073
預付款項－其他	262,789	218,902	176,483
預付款項－關聯公司	-	-	207,968
	<u>\$ 2,003,904</u>	<u>724,962</u>	<u>1,309,524</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)

(五)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								累計減損	總計
	土地	及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	租賃資產	未完工程		
成本或認定成本：										
民國106年1月1日餘額	\$ 1,793,451	3,196,219	13,789,740	448,955	2,793,482	697,066	7,117	772,142	-	23,498,172
增添	100	11,236	83,767	20,550	29,610	112,354	-	215,823	-	473,440
重分類至其他不動產	-	-	421	491	(600)	-	-	(312)	-	-
轉入(轉出)	-	7,751	30,872	-	9,499	-	-	(48,122)	-	-
處分	-	(3,134)	(57,139)	(8,843)	(26,996)	(11,185)	-	(37,470)	-	(144,767)
匯率變動之影響	-	(19,658)	(618,753)	(13,859)	(58,757)	(17,852)	-	(27,680)	-	(756,559)
民國106年3月31日餘額	\$ 1,793,551	3,192,414	13,228,908	447,294	2,746,238	780,383	7,117	874,381	-	23,070,286
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
折舊及減損損失：										
民國106年1月1日餘額	\$ -	1,538,951	7,067,066	263,602	1,877,702	455,990	6,951	-	408,548	11,618,810
本年度折舊	-	35,702	187,207	13,581	68,679	19,041	8	-	(224)	323,994
重分類至其他不動產	-	-	4,565	165	(4,730)	-	-	-	-	-
處分	-	(2,680)	(49,968)	(6,559)	(24,869)	(9,841)	-	-	-	(93,917)
匯率變動之影響	-	(18,280)	(287,438)	(7,978)	(41,581)	(12,647)	-	-	(23,812)	(391,736)
民國106年3月31日餘額	\$ -	1,553,693	6,921,432	262,811	1,875,201	452,543	6,959	-	384,512	11,457,151
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
帳面價值：										
民國106年1月1日	\$ 1,793,451	1,657,268	6,722,674	185,353	915,780	241,076	166	772,142	(408,548)	11,879,362
民國106年3月31日	\$ 1,793,551	1,638,721	6,307,476	184,483	871,037	327,840	158	874,381	(384,512)	11,613,135
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

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一〇六年及一〇五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一〇五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。

3.合併公司取得農地保全措施揭露與民國一〇五年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註六(十二)說明。

4.擔保

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五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。

## 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)

5. 合併公司於一〇六年及一〇五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(十五)。

### (六) 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106年1月1日	\$ <u>208,950</u>	<u>736,015</u>	<u>(36,000)</u>	<u>908,965</u>
民國106年3月31日	\$ <u>208,950</u>	<u>696,374</u>	<u>(36,000)</u>	<u>869,324</u>
民國105年3月31日	\$ <u>251,964</u>	<u>817,654</u>	<u>(36,000)</u>	<u>1,033,618</u>

合併公司投資性不動產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇五年度合併財務報告附註六(十三)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十三)所揭露資訊無重大差異。

合併公司取得農地保全措施與民國一〇五年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註六(十三)說明。

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五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。

### (七) 短期借款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
信用狀借款	\$ 1,993,151	2,673,163	1,285,616
無擔保銀行借款	4,502,357	4,346,948	4,977,429
擔保銀行借款	<u>20,092</u>	<u>31,267</u>	<u>10,215</u>
合 計	\$ <u>6,515,600</u>	<u>7,051,378</u>	<u>6,273,260</u>
尚未使用額度	\$ <u>11,706,886</u>	<u>8,573,039</u>	<u>9,296,137</u>
利率區間	<u>0.80%~5.56%</u>	<u>0.80%~5.80%</u>	<u>0.90%~6.20%</u>

#### 1. 借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
106年1月1日期初餘額	\$ 7,051,378
本期新增借款(到期日106年1月至106年10月)	8,889,200
本期償還借款	(9,190,252)
匯率變動影響數	<u>(234,726)</u>
106年3月31日餘額	\$ <u>6,515,600</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 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	<u>\$ 6,273,260</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。

(八)應付短期票券

應付商業短票之保證及承兌機構為大慶票券、中華票券、大中票券、兆豐票券、合庫票券，契約期間106.3.7至106.4.25、106.1.4至106.12.14及105.3.1至105.6.16，利率0.898%~1.018%、0.838%~1.688%及0.73%~1.158%。

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應付商業本票	\$ <u>1,368,945</u>	<u>423,945</u>	<u>1,410,822</u>

1.發行及償還

	合 計
106年1月1日餘額	\$ 423,945
本期新增借款(到期日106年1月至106年5月)	3,069,000
本期償還借款	(2,124,000)
106年3月31日餘額	<u>\$ 1,368,945</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	(3,545,960)
105年3月31日餘額	<u>\$ 1,410,822</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。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
無擔保銀行借款	\$ 1,372,364	1,441,885	3,345,902
減：一年內到期部分	(1,831)	(1,937)	(575,000)
合 計	<u>\$ 1,370,533</u>	<u>1,439,948</u>	<u>2,770,902</u>
尚未使用額度	<u>\$ 569,620</u>	<u>275,000</u>	<u>1,204,144</u>
利率區間	<u>1.30%~1.35%</u>	<u>1.30%~1.35%</u>	<u>1.36%~6.20%</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)

1. 借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
106年1月1日餘額	\$ 1,439,948
本期償還借款	(4,292)
匯率變動影響數	<u>(65,123)</u>
106年3月31日餘額	<u>\$ 1,370,533</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>

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) 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一〇五年及一〇四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>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
營業成本	\$ 2,194	3,195
推銷費用	3,259	4,671
管理費用	766	1,138
研究發展費用	<u>304</u>	<u>414</u>
合計	<u>\$ 6,523</u>	<u>9,418</u>

2. 確定提撥計畫

民國一〇六年及一〇五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68,698千元及70,971千元。



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)

(十一)所得稅

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之所得稅費用明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 145,261	108,694
調整前期之當期所得稅	<u>318</u>	<u>1,921</u>
	<u>145,579</u>	<u>110,615</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(5,268)</u>	<u>(29,270)</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 140,311</u>	<u>81,345</u>

截至民國一〇六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一〇四年度。

黃河投資股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇四年度。

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一〇四年度。

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一〇四年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>3,221,831</u>	<u>2,718,574</u>	<u>1,737,877</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>338,541</u>	<u>338,541</u>	<u>153,174</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>105年度(預計)</u>	<u>104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>21.36 %</u>	<u>31.42 %</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。

(十二)資本及其他權益

合併公司民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)。

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)每股盈餘

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
1.基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>503,257</u>	<u>498,961</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>683,500</u>	<u>683,500</u>
	\$ <u>0.74</u>	<u>0.73</u>
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)	\$ <u>503,257</u>	<u>498,961</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>683,500</u>	<u>683,500</u>
員工股票紅利之影響	<u>2,001</u>	<u>186</u>
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)	<u>685,501</u>	<u>683,686</u>
	\$ <u>0.73</u>	<u>0.73</u>

(十四)收入

合併公司民國一〇六年及一〇五年第一季之收入明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
商品銷售	\$ <u>18,781,077</u>	<u>17,743,529</u>

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。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。

本公司民國一〇六及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞分別為15,000千元及5,010千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為7,500千元及5,010千元，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，並列報為民國一〇六及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。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞及董監事酬勞提列金額與實際分派金額差異不重大依估計變動處理，並將該差異認列為當年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## 大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十六)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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
利息收入	\$ 4,844	6,191

#### 2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
外幣兌換利益	\$ 125,112	68,771
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損失	(122,971)	(69,675)
處分不動產、廠房及設備損失	(4,504)	-
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	224	-
生物資產公允價值變動損失	(12,486)	(7,862)
租金收入	33,112	36,353
其他	21,887	54,890
	\$ 40,374	82,477

#### 3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
利息費用	\$ 79,981	91,548

### (十七)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一〇五年度合併財務報告附註六(廿六)。

#### 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
<b>106年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,515,600	6,515,600	6,446,853	68,747	-	-	-
應付短期票券	1,368,945	1,368,945	1,368,945	-	-	-	-
應付票據及款項	4,672,994	4,672,994	4,672,994	-	-	-	-
其他應付款	1,221,432	1,221,432	1,221,432	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借 款	1,832	1,832	-	1,832	-	-	-
其他流動負債－其他	1,427,591	1,427,591	1,427,591	-	-	-	-
長期借款	1,370,533	1,370,533	-	-	1,070,533	300,000	-
存入保證金	78,809	78,809	41,606	1,807	3,353	31,933	110
	\$ 16,657,736	16,657,736	15,179,421	72,386	1,073,886	331,933	110

## 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
<b>105年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 7,051,378	7,051,378	7,051,378	-	-	-	-
應付短期票券	423,945	423,945	423,945	-	-	-	-
應付票據及款項	4,677,955	4,875,095	4,875,095	-	-	-	-
其他應付款	1,478,807	1,478,807	1,478,807	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借 款	1,937	1,937	-	1,937	-	-	-
其他流動負債—其他	1,610,796	1,610,796	1,610,796	-	-	-	-
長期借款	1,439,948	1,439,948	-	-	1,439,948	-	-
存入保證金	81,207	80,207	42,245	1,823	3,835	32,304	-
	<u>\$ 16,765,973</u>	<u>16,962,113</u>	<u>15,482,266</u>	<u>3,760</u>	<u>1,443,783</u>	<u>32,304</u>	<u>-</u>
<b>105年3月31日</b>							
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	1,155,299	1,155,299	1,155,299	-	-	-	-
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>\$ 18,115,402</u>	<u>18,115,402</u>	<u>14,712,503</u>	<u>597,962</u>	<u>2,289,481</u>	<u>515,456</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	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	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	\$ 106,651	30.957	3,301,599	129,287	32.171	4,159,349	41,032	32.493	1,333,259
人民幣	444,918	4.396	1,955,904	645,854	4.649	3,002,566	345,855	4.980	1,722,798

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。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少5,258千元及30,561千元。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，民國一〇六年及一〇五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(十六)。

## 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.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一〇五年度合併財務報告附註六(廿六)。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少或增加47,480千元及60,886千元，主因係合併公司之變動利率借款之投資。

### 4.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)，與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

#### (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一〇五年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿六)。

### 5.金融資產及金融負債互抵

合併公司有從事未符合金管會認可之國際會計準則第三十二號第四十二段規定互抵條件之金融工具，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割類似協議規範。上述可執行淨額交割類似協議係為若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割，相關資訊與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

#### (十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿七)所揭露者一致。

#### (十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿八)。

## 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。

## 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)關係人名稱及關係

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

### (三)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：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
對合併公司具重大影響力者	\$ -	-
關聯企業	576,159	189,941
其他關係人	<u>165,287</u>	<u>166,725</u>
合 計	<u>\$ 741,446</u>	<u>356,666</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：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
關聯企業	\$ 401,267	365,971
其他關係人	<u>221,382</u>	<u>214,051</u>
合 計	<u>\$ 622,649</u>	<u>580,022</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。

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. 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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收帳款	其他關係人	\$ 23,931	51,980	53,090
應收帳款	關聯企業	184,961	91,508	41,585
其他應收款(帳列其 他金融資產—流動)	其他關係人	6,985	9,689	228,577
其他應收款(帳列其 他金融資產—流動)	關聯企業	73,854	85,906	102,173
合 計		<u>\$ 289,731</u>	<u>239,083</u>	<u>425,425</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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應付票據	其他關係人	\$ 1,589	1,589	12,710
應付帳款	關聯企業	32,613	42,594	47,509
應付帳款	其他關係人	35,724	61,240	53,355
其他應付款(帳列其 他流動負債—其他)	關聯企業	1,898	1,198	8,293
其他應付款(帳列其 他流動負債—其他)	其他關係人	187,274	198,047	212,261
合 計		<u>\$ 259,098</u>	<u>304,668</u>	<u>334,128</u>

5. 背書保證

對合併公司具重大影響力者，於民國一〇六年三月三十一日、一〇五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0千元、135,000千元及225,000千元。

合併公司民國一〇六年三月三十一日、一〇五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131,712千元、141,330千元及135,584千元。

6. 加工費

合併公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日支付加工費用明細如下：

其他關係人	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
	\$ 55,093	52,921

合併公司民國一〇六年及一〇五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769~998元及821~843元，黃豆原油加工每公噸分別收取加工費822~836元及818~823元。

7. 管理服務

## 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)

合併公司管理服務收入明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
關聯企業	\$ 4,069	4,576
其他關係人	<u>1,762</u>	<u>1,738</u>
合 計	<u>\$ 5,831</u>	<u>6,314</u>

### 8.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
關聯企業	\$ -	-	207,968
其他關係人	<u>-</u>	<u>75</u>	<u>109</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>75</u>	<u>208,077</u>

### 9.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。本公司民國一〇五年七月二十六日修訂合約，為支持關聯企業發展，降低其經營負擔，協議辦公樓租賃期間修改為民國一〇五年七月一日至民國一〇八年十二月三十一日，並減免民國一〇五年七月一日至民國一〇八年十二月三十一日房屋場地及辦公樓之租金至0元。民國一〇六年及民國一〇五年一月一日至三月三十一日之租金收入分別為0千元、8,223千元(含稅)，截至民國一〇六年及一〇五年三月三十一日及一〇五年十二月三十一日應收租金為17,684千元，28,088千元及2,557千元，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)。本公司於民國一〇四年收取剩餘租賃期間房屋及場地之租金。民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之租金收入為3,052千元及3,495千元(含稅)，截至民國一〇六年及一〇五年三月三十一日及一〇五年十二月三十一日預收租金餘額分別為4,725千元、7,113千元及5,400千元，列報於其他流動負債-其他，詳附註七.3。



## 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)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	106年1月至3月	105年1月至3月
短期員工福利	\$ 23,036	20,886
退職後福利	410	407
	\$ 23,446	21,293

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司分別提供成本6,017千元及8,613千元之汽車4輛及7輛，供主要管理階層使用。

### 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.3.31	105.12.31	105.3.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 472,531	475,112	518,634
定期存款	存出保證金	3,404	3,404	3,404
		\$ 475,935	478,516	522,038

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 485,717	590,739	522,040
長期投資	-	-	3,487
合計	\$ 485,717	590,739	525,527

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

單位：美金千元

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
已開立未使用之信用狀	\$ 27,262	43,088	27,970

(三)合併公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
已開立未使用之備償本票	\$ 13,238,704	13,700,188	13,240,513

(四)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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
合約金額	\$ 1,182,656	950,308	1,103,146

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：

性質別	106年1月至3月			105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	410,980	646,475	1,057,455	356,635	596,816	953,451
勞健保費用	41,456	48,096	89,552	38,962	42,032	80,994
退休金費用	28,237	46,984	75,221	30,248	50,141	80,389
其他員工福利費用	10,864	14,637	25,501	11,542	14,856	26,398
折舊費用	251,077	79,089	330,166	256,830	115,930	372,760
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	4,829	3,884	8,713	2,063	4,556	6,619

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔保品		對個別對象	資金貸與總
					高金額	餘額	支金額	區間	貸與性質	來金額	通資金必	抵呆帳	金額	名稱	價值	與限額
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	886,175	12%	2	-	營業週轉	-	無	-	3,015,113	6,030,226
0	"	都城實業(股)公司	"	是	100,000	100,000	-	12%	2	-	"	-	"	-	3,015,113	6,030,226
0	"	全能營養技術(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	12%	2	-	"	-	"	-	3,015,113	6,030,226
0	"	黃河投資(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	12%	2	-	"	-	"	-	3,015,113	6,030,226
0	"	安心巧廚(股)公司	"	是	10,000	10,000	-	12%	2	-	"	-	"	-	3,015,113	6,030,226

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		
0	大成長城企業(股)公司	國成麵粉(股)公司	其他應收款-關係人	是	100,000	100,000	-	12%	2	-	營業週轉	-	無	-	3,015,113	6,030,226
0	"	欣光食品(股)公司	"	是	100,000	100,000	100,000	12%	2	-	"	-	"	-	3,015,113	6,030,226
0	"	大成永康(股)公司	"	是	30,000	30,000	-	12%	2	-	"	-	"	-	3,015,113	6,030,226
0	"	大成長城國際(集團)控股有現公司	"	是	627,200	606,720	-	12%	2	-	"	-	"	-	3,015,113	6,030,226
1	大成長城國際(集團)控股有現公司	大成麵粉有限公司	"	是	20,384	19,718	19,718	0%	2	-	"	-	"	-	1,064,396	2,128,792
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd	"	是	539,392	257,856	257,856	2-3%	2	-	"	-	"	-	1,064,396	2,128,792
1	"	TNT Biotechnology Company Limited	"	是	12,544	12,134	12,134	0%	2	-	"	-	"	-	1,064,396	2,128,792
1	"	PT Misaia Mitra(MM)	"	是	31,360	30,336	30,336	2%	2	-	"	-	"	-	1,064,396	2,128,792
2	大成食品(亞洲)有限公司	遼寧大成實業有限公司	"	是	407,680	394,368	394,368	0%	2	-	"	-	"	-	2,628,554	2,628,554
2	"	大成宮產食品(大連)有限公司	"	是	109,760	106,176	106,176	0%	2	-	"	-	"	-	2,628,554	2,628,554
2	"	大成食品(河北)有限公司	"	是	275,968	266,957	266,957	0%	2	-	"	-	"	-	2,628,554	2,628,554
2	"	大成農牧(營口)有限公司	"	是	501,760	485,376	485,376	0%	2	-	"	-	"	-	2,628,554	2,628,554
2	"	大成農牧(鐵嶺)有限公司	"	是	194,432	188,083	188,083	0%	2	-	"	-	"	-	2,628,554	2,628,554
2	"	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd (HK)	"	是	94,080	91,008	91,008	0%	2	-	"	-	"	-	2,628,554	2,628,554
2	"	大成萬達(天津)有限公司	"	是	846,720	819,072	819,072	0%	2	-	"	-	"	-	2,628,554	2,628,554
3	Route 66 Fast Food Ltd	北京寰城季諾餐飲有限公司	"	是	36,064	34,886	34,886	0%	2	-	"	-	"	-	37,031	37,031
3	"	天津迅食有限公司	"	是	41,175	39,796	39,796	0%	2	-	"	-	"	-	37,031	37,031
3	"	昆山泰吉有限公司	"	是	37,946	36,707	36,707	4%	2	-	"	-	"	-	37,031	37,031
4	TNT Biotechnology Company Limited	上海寰城季諾餐飲管理有限公司	"	是	15,047	14,543	14,543	0%	2	-	"	-	"	-	512,331	512,331
5	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd	大成食品(大連)有限公司	"	是	247,744	239,654	239,654	0%	2	-	"	-	"	-	582,697	582,697
6	美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	"	是	20,000	20,000	-	12%	2	-	"	-	"	-	193,434	193,434
7	都城實業股份有限公司	天津迅食有限公司	"	是	139,986	135,297	135,297	0%	2	-	"	-	"	-	459,859	459,859
7	"	Route 66 Fast Food Ltd	"	是	78,400	75,840	75,840	0%	2	-	"	-	"	-	459,859	459,859
7	"	昆山泰吉有限公司	"	是	15,680	15,168	15,168	0%	2	-	"	-	"	-	459,859	459,859
8	Dachan Aquaculture Limited (DAL)	PT Mustika Minanusa Aurora(MMA)	"	是	15,680	15,168	15,168	0%	2	-	"	-	"	-	124,318	124,318

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		
8	Dachan Aquaculture Limited (DAL)	PT Misaja Mitra(MM)	其他應收款—關係人	是	94,080	91,008	91,008	0%	2	-		-	-	-	124,318	124,318
9	Great Wall Northeast Asia Corporation	大成農牧(鐵嶺)有限公司	"	是	125,440	121,344	121,344	0%	2	-		-	-	-	2,650,376	2,650,376
9	"	大成萬達(天津)有限公司	"	是	376,320	364,032	364,032	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,650,376	2,650,376
10	Great Wall Agritech(Liading) Co, Ltd (HK)	遼寧大成實業有限公司	"	是	213,248	206,285	206,285	0%	2	-	"	-	"	-	633,798	633,798
11	全能營養技術股份有限公司 (TNT)	大成長城企業股份有限公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	268,272	268,272
11	"	黃河投資股份有限公司	"	是	50,000	50,000	21,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	268,272	268,272
11	"	TNT Biotechnology Co, Ltd	"	是	6,272	6,067	6,067	1.5%	2	-	"	-	"	-	268,272	268,272
11	"	全能生物科技(天津)有限公司	"	是	87,808	84,941	84,941	1.5-2%	2	-	"	-	"	-	268,272	268,272
11	"	欣光食品股份有限公司	"	是	50,000	50,000	20,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	268,272	268,272
12	大成永康股份有限公司	大成長城企業股份有限公司	"	是	10,000	-	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	47,468	47,468
12	"	美藍雷(股)公司	"	是	47,000	47,000	47,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	47,468	47,468
12	"	黃河投資股份有限公司	"	是	21,000	-	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	47,468	47,468
13	Great Wall Feed Tech (Holdings) Ltd	大成永康營養技術(天津)有限公司	"	是	31,360	30,336	30,336	0%	2	-	"	-	"	-	160,054	160,054

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。

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	Great Wall International (holdings) Co, Ltd	大成良友(上海)有限公司	6	2,660,991	135,572	127,411	127,411	-	2.39 %	5,321,981			Y
0	"	Seafood International Inc	3	2,660,991	322,790	303,360	48,325	-	5.70 %	5,321,981	Y		
0	"	大成麵粉有限公司	3	2,660,991	387,348	364,032	147,342	-	6.84 %	5,321,981	Y		
1	全能營養技術股份有限公司	全能生物科技(天津)有限公司	3	335,341	161,395	151,680	6,501	-	22.85 %	670,681	Y		Y
2	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	808,268	129,116	-	-	-	%	1,616,535	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。

## 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. 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、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 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—非流動	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	1,412,194	9.64	1,412,194	
	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	200	
	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	56,614	
	普通股股票—悠活渡假事業(股)公司	-	"	1,848,000	16,800	1.81	16,800	
	普通股股票—中經合全球創投(股)公司	-	"	316,667	-	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	2,595	3.70	2,595	
	普通股股票—雅勝冷凍食品(股)公司	-	"	40,425	-	0.08	-	
	普通股股票—新東陽(股)公司	-	"	137,000	1,480	0.16	1,480	
	黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	備供出售金融資產—非流動	30,030,211	864,870	4.08	864,870
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	224,169	1.54	224,169	
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	658,497	3.10	658,497	
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	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	1,079,691	22 %	二個月	-	依市場價格並配合公司政策	(317,717)	(14) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	進貨	225,088	5 %	同一般客戶	-	同一般客戶	(24,826)	(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	(566,274)	(9) %	同一般客戶	-	同一般客戶	183,952	7 %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	銷貨	(207,127)	(3) %	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	(130,723)	(2) %	同一般客戶	-	每公噸收取625元加工收入	87,199	3 %	

註：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)

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	886,175 註1	- %	-		316	-
大成長城企業(股)公司	欣光食品(股)公司	母子公司	100,102 註2	- %	-		102	-
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	317,717 註2	4.10 %	-		279,932	-

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：

民國一〇六第一季，合併公司從事衍生性商品交易資訊，如下說明：

(1) 遠期外匯合約

106.3.31

	帳面價值	合約金額	幣別	到期期間
買入遠期外匯	1,513	USD 20,000	美元兌台幣	106.04.05- 106.04.28
買入遠期外匯	(49,638)	USD 70,000	美元兌台幣	106.04.05- 106.09.05

(2) 利率交換合約

單位：美金千元

106.3.31

合約金額	帳面價值	交易日	支付利率	收取利率	交換期間
\$ 20,000	-	104.07.27	1.505%	USD-LIBOR-BBA	105.03.16~107.03.05

7. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇六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	207,127	依市場價格並配合公司政策調整	0.42 %
0	"	"	"	銷貨成本	851,010		1.74 %
0	"	"	"	應收同業往來	886,175		2.25 %
0	"	"	"	其他應收款	1,316		- %
0	"	"	"	應付帳款	316,085		0.80 %
0	"	"	"	應付票據	1,632		- %
0	"	"	"	租賃收入	2,857		0.01 %
0	"	都城實業(股)公司	"	銷貨收入	910	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	其他應付款	4		- %
0	"	"	"	租賃收入	1,107		- %

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	國成麵粉(股)公司	1	銷貨成本	3,993	與一般交易條件相同	0.01 %
0	"	"	"	應付帳款	2,630		0.01 %
0	"	"	"	服務收入	3,431		0.01 %
0	"	全能營養技術(股)公司	"	銷貨收入	61,243	與一般交易條件相同	0.13 %
0	"	"	"	銷貨成本	50,719	以成本價加計3,000元/每公噸	0.10 %
0	"	"	"	應收帳款	23,903		0.06 %
0	"	"	"	其他應收款	3,718		0.01 %
0	"	"	"	應付帳款	18,570		0.05 %
0	"	"	"	服務收入	360		- %
0	"	"	"	租賃收入	5,572		0.01 %
0	"	"	"	其他收入	878		- %
0	"	"	"	委外加工費	4,859		0.01 %
0	"	安心巧廚(股)公司	"	銷貨收入	2,222	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	銷貨成本	157		- %
0	"	"	"	應收帳款	727		- %
0	"	欣光食品(股)公司	"	銷貨收入	4,439	與一般交易條件相同	0.01 %
0	"	"	"	應收帳款	152		- %
0	"	"	"	應收同業往來	100,000		0.25 %
0	"	"	"	財務收入	296		- %
0	"	"	"	服務收入	1,936		- %
0	"	勝成(股)公司	"	銷貨收入	1,943	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	應收帳款	140		- %
0	"	"	"	其他應付款	5		- %
0	"	大成永康(股)公司	"	銷貨收入	130,723	與一般交易條件相同	0.27 %
0	"	"	"	應收帳款	46,407		0.12 %
0	"	大成永康(股)公司	"	應收票據	40,792		0.10 %
0	"	"	"	服務收入	378		- %
0	"	"	"	其他收入	3		- %

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：

民國一〇六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		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	
大成成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)公司	台南市	飼料	314,006	314,006	48,149,500	100.00%	666,089	12,015	12,015	
	黃河投資(股)公司	新北市	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	110,238	(1,215)	(1,215)	
	大成成長城國際(集團)有限公司	香港	控股公司	1,494,020	1,494,020	50,490,813	100.00%	5,321,981	5,327	5,327	
	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%	477,447	(13,912)	(13,912)	
	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%	486,345	66,668	66,668	
	國威麵粉(股)公司	桃園縣	麵粉生產銷售	79,750	79,750	8,318,750	55.00%	160,107	26,022	14,312	
	欣光食品(股)公司	桃園縣	食品加工及買賣業務	110,005	110,005	56,047	70.00%	149,225	97	68	
	安心巧廚(股)公司	台南市	生鮮肉品銷售	5,000	5,000	500,000	100.00%	10,444	409	409	
	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%	118,671	10,900	10,900	
	都城實業(股)公司	岩島成(股)公司	台北市	烘焙食品業	46,362	46,362	1,736,000	55.62%	20,510	567	315
勝成(股)公司		台北市	日式餐飲服務	39,000	39,000	3,900,000	50.00%	69,941	8,605	4,302	
英屬維京群島商高達66食品有限公司		Hong Kong	投資控股公司	USD 20,988,425	USD 20,988,425	20,985,010	100.00%	92,579	(4,196)	(4,196)	
協博殿(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%	59,098	6,769	3,385	
大成欣華有限公司		"	中西式連鎖快餐	USD 700,000	USD 700,000	700,000	40.00%	20,480	48	19	
恆成餐飲(股)公司	台北市	中西式連鎖快餐	11,000	-	1,100,000	55.00%	10,279	(1,311)	(721)		
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	10,210,000	100.00%	255,443	2,746	2,746	

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		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	
大成成長城國際(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%	990,126	5,502	5,502	
	Greatwall Food (H K) Co Ltd	"	食品批發	HKD 500,000	HKD 500,000	50,000	100.00%	(5,297)	(1,628)	(1,628)	
	Foodchina Inc	"	投資控股公司	USD 1,680,000	USD 1,680,000	8,400,000	22.76%	89,520	20,532	4,673	
	Seafood International Inc	"	投資控股公司	USD 4,183,974	USD 4,183,974	3,744,000	100.00%	107,311	-	-	
	天康食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD 9,729,433	USD 9,729,433	9,500,000	78.40%	656,158	(31,749)	(24,892)	
	Waverley Star Ltd	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	29,160,858	100.00%	2,423,175	13,847	13,847	
	HUNTINGTON CONSULTANT LTD.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(420)	(5)	(5)	
	Golden Harvest Inc	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	2,820	401	401	
	Great Wall Feedtech (Holdings) LTD	"	投資控股公司	USD 10,630,000	USD 10,630,000	10,760,000	100.00%	400,134	(1,322)	(1,322)	
	Dachan ESPRESSAMENTE ILLY (CHINA) LTD.	"	投資控股公司	USD 2,450,000	USD 2,450,000	2,450,000	70.00%	21,833	(10)	(7)	
	Clydebridge Ltd	"	投資控股公司	USD 3,544,000	USD 3,544,000	3,544,000	94.66%	176,490	17,391	16,463	
	Global Food Corp	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(549)	-	-	
	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%	58,126	5,025	2,513	
	Dachan (Asia-Pacific) Limited	Hong Kong	投資控股公司	USD 11,200,000	USD 11,200,000	11,200,000	93.33%	340,746	(5,188)	(4,842)	
Universal Food Corp	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	368	-	-		



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	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	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	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	375,899,946	36.99%	2,430,755	37,488	13,867	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Dachan Food(Asia) Limited	"	投資控股公司	USD 5,759,421	USD 5,759,421	152,924,906	15.05%	988,993	37,488	5,642	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd	Dachan (Asia-Pacific) Limited	"	投資控股公司	USD 800,000	USD 800,000	800,000	6.67%	37,861	(5,188)	(346)	
Dachan Food(Asia)	Food China Inc	"	"	USD 300,000	USD 300,000	400,000	1.08%	9,099	20,532	-	
Route 66 Fast Food Ltd	Yung Huo(China) Co., Ltd	"	投資控股公司	USD 3,713,685	USD 3,713,685	-	79.03%	(53,634)	209	165	
	Food China Inc	"	投資控股公司	USD 5,300	USD 5,300	400,000	1.08%	4,543	20,532	270	
全能生物科技股份有限公司	TNT HUABANG HOLDINGS LTD	"	投資控股公司	USD 1,385,160	USD 1,385,160	1,110,000	100.00%	27,398	1,191	1,191	

(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	(6,033)	78.40%	(4,730)	789,737	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,872	"	-	-	-	-	992	52.04%	516	134,321	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	93,362	30.70%	28,662	432,731	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,201	"	229,600	-	-	229,600	(6,485)	52.04%	(3,375)	507,940	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	USD 1,563	"	-	-	-	-	(2,431)	52.04%	(1,265)	233,253	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	USD 14,636	2	57,813	-	-	57,813	26,126	52.04%	13,596	(205,000)	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 14,151	"	84,655	-	-	84,655	9,279	52.04%	4,829	489,833	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 447,200	"	-	-	-	-	(75,386)	52.04%	(39,231)	467,592	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	(1,472)	52.04%	(766)	150,343	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	1,428	52.04%	743	(2,032)	-
北京富強在線訊息技術有限公司	糧商業、畜產品批發業，飼料及農產品零售。	USD 42,659	"	-	-	-	-	(1,873)	24.40%	(457)	12,624	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	USD 1,111	"	19,483	-	-	19,483	(5,592)	52.04%	(2,910)	116,893	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	5,582	52.04%	2,905	11,128	-
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	955	52.04%	497	132,358	-
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	5,036	55.00%	2,769	181,355	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,234	"	-	-	-	-	(2,075)	52.04%	(1,080)	45,798	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	USD 53,767	"	-	-	-	-	40,100	52.04%	20,868	168,871	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	42	52.04%	22	47,378	-

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						
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	2	-	-	-	-	(1,486)	43.00%	(639)	99,087	-
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷。	USD 3,043	"	-	-	-	-	44	52.04%	23	52,478	-
大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	(3,559)	52.04%	(1,852)	60,949	-
大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料產銷。	USD 14,536	"	-	-	-	-	2,326	100.00%	2,326	103,863	-
上海寰城季諾餐飲管理有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。	USD 3,100	"	101,680	-	-	101,680	1,768	100.00%	1,768	125,321	-
北京大成永和餐飲有限公司	中式連鎖快餐。	RMB 15,954	"	44,647	-	-	44,647	210	79.03%	166	(43,076)	-
南京騰城餐飲管理有限公司	商場經營管理。	RMB 10,006	"	-	-	-	-	(8,031)	70.00%	(5,622)	38,958	-
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	(5,218)	100.00%	(5,218)	(61,468)	-
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	"	46,938	-	-	46,938	6,794	50.00%	3,397	59,005	-
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	-	70.00%	-	(4,011)	-
北京度小月餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	RMB 9,000	"	21,719	-	-	21,719	4,917	70.00%	3,442	54,669	-
天津迅食食品有限公司	食品加工。	USD 5,800	"	175,676	-	-	175,676	23	100.00%	23	(74,859)	-
華邦(天津)生物科技有限公司	飼料。	USD 443	"	35,542	-	-	35,542	181	100.00%	181	1,685	-
全能生物科技(天津)有限公司	飼料。	USD 8,708	"	214,575	-	-	214,575	1,823	100.00%	1,823	228,762	-
雲南全鵬飼料有限公司	飼料。	RMB 3,000	"	-	-	-	-	73	51.00%	37	5,186	-
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	"	-	-	-	-	(5,689)	14.75%	(1,229)	169,372	-
台畜大成食品(大連)有限公司	豬肉產銷。	RMB 35,500	"	-	-	-	-	773	20.82%	161	32,773	-
山東大成生物科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	(8,015)	52.04%	(4,171)	(35,649)	-
崑山泰吉食品企業有限公司	食品加工。	USD 4,150	"	35,778	-	-	35,778	(1,730)	78.68%	(1,361)	15,612	-
天津達成興業房地產開發有限公司	房地產。	RMB 355,500	"	-	-	-	-	(51,008)	32.64%	(16,649)	457,235	-
大成欣葉餐飲管理(北京)有限公司	中西式連鎖快餐。	USD 1,670	"	20,792	-	-	20,792	210	40.00%	84	10,798	-
北京拉亞餐飲管理有限公司	西式餐飲	RMB 6,000	"	13,500	-	-	13,500	109	45.00%	49	2,528	-

## 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.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 61,613,053 ) 1,868,724	(USD 230,630,034 ) 6,995,009	9,045,339

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- 1.直接赴大陸地區從事投資。
- 2.透過第三地區公司再投資大陸公司。
- 3.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。

## 十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	106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	\$ 10,447,507	827,725	4,252,829	2,425,834	827,182	-	18,781,077
部門間收入	270,804	851,473	216,640	14,221	27,149	(1,380,287)	-
收入總計	<u>\$ 10,718,311</u>	<u>1,679,198</u>	<u>4,469,469</u>	<u>2,440,055</u>	<u>854,331</u>	<u>(1,380,287)</u>	<u>18,781,077</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 652,872</u>	<u>42,841</u>	<u>15,386</u>	<u>61,350</u>	<u>74,813</u>	<u>(76,401)</u>	<u>770,861</u>
	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>
應報導部門稅前損益	<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>