

股票代碼：1210

大成長城企業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一二年及一一一年第一季

公司地址：台南市永康區萬松二街三號
電話：06-253-1111

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～14
(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	15～41
(七)關係人交易	42～45
(八)質押之資產	45
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	45～46
(十)重大之災害損失	46
(十一)重大之期後事項	46
(十二)其 他	46
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	47～52
2.轉投資事業相關資訊	52～54
3.大陸投資資訊	54～56
4.主要股東資訊	56
(十四)部門資訊	57



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年三月三十一日之資產總額分別為12,528,432千元及9,926,348千元，分別占合併資產總額21%及17%；負債總額分別為5,182,085千元及3,491,055千元，分別占合併負債總額之17%及12%；民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為185,573千元及(142,230)千元，分別占合併綜合損益之17%及(12)%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(十)所述，大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日部分採用權益法之投資分別為156,169千元及152,427千元，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業損益之份額分別為2,789千元及2,856千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

李達暉



鍾丹丹



證券主管機關：金管證審字第1000011652號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一二年五月三日

民國一十二年及一十一年三月三十一日合併經核閱，未依審計準則查核
大成長城企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年三月三十一日、一十一年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	112.3.31		111.12.31		111.3.31			112.3.31		111.12.31		111.3.31		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
11xx 資 產							21xx 負債及權益							
流動資產：							流動負債：							
1100 現金及約當現金(附註四及六(一))	\$	5,174,870	9	5,145,691	8	5,741,523	2100 短期借款(附註四及六(十五))	\$	13,262,347	22	15,153,347	24	15,667,957	26
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四及六(二))		23,278	-	94,779	-	278,062	2110 應付短期票券(附註四及六(十六))		3,835,000	6	3,660,000	6	2,315,000	4
1150 應收票據淨額(附註四、六(四)及七)		1,517,121	2	1,691,269	3	1,373,911	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註四及六(二))		5,032	-	20,150	-	2,093	-
1170 應收帳款淨額(附註四、六(四)及七)		6,039,298	10	6,816,374	11	6,912,844	2150 應付票據(附註七)		295,847	-	385,060	1	1,030,074	2
130x 存貨(附註四及六(五))		9,076,281	15	10,901,397	17	9,195,445	2170 應付帳款(附註七)		5,332,317	9	6,118,449	10	4,614,916	8
1400 生物資產－流動(附註四及六(六))		2,420,054	4	2,233,875	4	1,979,538	2200 其他應付款(附註四、六(十八)及七)		2,406,428	4	2,666,878	4	3,395,759	6
1410 預付款項(附註四及六(七))		2,040,013	3	1,798,084	3	1,342,999	2230 本期所得稅負債(附註四)		360,513	1	273,684	-	468,829	1
1476 其他金融資產－流動(附註四及六(八))		400,752	1	372,256	1	379,282	2280 租賃負債－流動(附註四及六(十八))		211,732	-	188,329	-	223,053	-
1479 其他流動資產－其他		829,180	1	891,349	1	1,212,445	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四及六(十七))		109,894	-	109,354	-	174,795	-
流動資產合計		27,520,847	45	29,945,074	48	28,416,049	2399 其他流動負債－其他(附註七)		1,747,615	3	1,904,470	3	1,415,169	2
15xx 非流動資產：							流動負債合計		27,566,725	45	30,479,721	48	29,307,645	49
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註四及六(三))		2,751,726	5	2,617,731	4	2,912,555	25xx 非流動負債：							
1550 採用權益法之投資(附註四及六(十))		1,758,699	3	1,744,169	3	1,807,063	2540 長期借款(附註四及六(十七))		1,908,239	3	1,739,633	3	1,134,385	2
1600 不動產、廠房及設備(附註四及六(十一))		22,784,154	38	22,235,611	36	20,740,609	2551 員工福利負債準備－非流動(附註四)		3,438	-	3,439	-	4,930	-
1755 使用權資產(附註四及六(十二))		1,870,859	3	1,912,722	3	2,020,984	2570 遞延所得稅負債(附註四及六(二十四))		193,725	-	108,069	-	108,238	-
1760 投資性不動產淨額(附註四及六(十三))		647,540	1	656,341	1	700,524	2580 租賃負債－非流動(附註四及六(十九))		798,781	1	869,445	1	896,402	2
1805 商譽		154,245	-	150,267	-	160,386	2645 存入保證金		90,868	-	89,134	-	89,783	-
1830 生物資產－非流動(附註四及六(六))		562,335	1	591,624	1	547,901	2670 其他非流動負債－其他		155,775	-	155,854	-	158,816	-
1840 遞延所得稅資產(附註四)		343,056	-	260,083	-	232,185	非流動負債合計		3,150,826	4	2,965,574	4	2,392,554	4
1975 淨確定福利資產－非流動(附註四)		119,650	-	119,376	-	108,506	負債總計		30,717,551	49	33,445,295	52	31,700,199	53
1990 其他非流動資產－其他(附註六(十四)及八)		2,214,698	4	2,108,523	4	1,681,206	31xx 歸屬母公司業主之權益(附註四及六(二十一))：							
非流動資產合計		33,206,962	55	32,396,447	52	30,911,919	3100 股本		8,947,673	15	8,947,673	14	8,521,593	14
							3200 資本公積		3,385,503	6	3,376,370	6	3,294,766	6
							3300 保留盈餘		8,213,768	14	7,451,954	13	6,227,923	10
							3400 其他權益		1,471,489	2	1,296,010	2	1,821,083	3
							3500 庫藏股票		(219,132)	-	(219,132)	-	(219,132)	-
							歸屬母公司業主之權益合計		21,799,301	37	20,852,875	35	19,646,233	33
							36xx 非控制權益		8,210,957	14	8,043,351	13	7,981,536	14
							3xxx 權益總計		30,010,258	51	28,896,226	48	27,627,769	47
1xxx 資產總計	\$	60,727,809	100	62,341,521	100	59,327,968	2-3xxx 負債及權益總計	\$	60,727,809	100	62,341,521	100	59,327,968	100

董事長：韓家宇



經理人：韓芳豪



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：劉建忠



僅經核閱 未依審計準則查核
大成長城企業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註四、六(二十三)及七)	\$ 27,073,084	100	25,571,801	100
5000 營業成本(附註四、六(五)及七)	23,860,047	88	22,992,408	90
5900 營業毛利	3,213,037	12	2,579,393	10
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	1,524,221	6	1,351,707	5
6200 管理費用	578,067	2	534,939	3
6300 研究發展費用	40,873	-	35,710	-
6450 預期信用減損損失(利益)(附註四及六(四))	(392)	-	13,735	-
營業費用合計	2,142,769	8	1,936,091	8
6900 營業淨利	1,070,268	4	643,302	2
7000 營業外收入及支出(附註四、六(二十五)及七)：				
7100 利息收入	13,777	-	25,501	-
7020 其他利益及損失	160,875	1	218,803	1
7050 財務成本	(176,123)	1	(61,426)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(733)	-	4,393	-
營業外收入及支出合計	(2,204)	-	187,271	1
7900 稅前淨利	1,068,064	4	830,573	3
7950 減：所得稅費用(附註四及六(二十))	173,773	1	198,450	1
8200 本期淨利	894,291	3	632,123	2
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	134,062	-	(17,875)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	134,062	-	(17,875)	-
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	95,918	-	543,913	2
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	95,918	-	543,913	2
8300 本期其他綜合損益	229,980	-	526,038	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,124,271	3	1,158,161	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 761,814	3	553,282	2
8620 非控制權益	132,477	-	78,841	-
	\$ 894,291	3	632,123	2
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 937,293	4	822,719	3
8720 非控制權益	186,978	1	335,442	1
	\$ 1,124,271	5	1,158,161	4
歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註四及六(二十二))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.90		0.65	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.90		0.65	

董事長：韓家宇



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：韓芳豪



會計主管：劉建忠



僅經核閱，未依審計準則查核
 大成長城企業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,068,064	830,573
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	551,570	524,236
攤銷費用	9,520	9,800
預期信用減損(迴轉利益)損失	(392)	13,735
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(利益)	56,383	(295,578)
利息費用	176,123	61,426
利息收入	(13,777)	(25,501)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	733	(4,393)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(2,809)	(2,326)
存貨跌價及呆滯損失(迴轉利益)	(15,250)	(10,722)
存貨報廢損失	3,595	85,990
生物資產公允價值變動數	(74,295)	10,679
收益費損項目合計	691,401	367,346
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據減少	174,147	208,578
應收帳款減少(增加)	777,468	(974,496)
存貨減少(增加)	1,836,771	(1,094,699)
生物資產變動	(78,413)	(93,174)
預付款項(增加)減少	(241,929)	107,709
其他流動資產減少	62,169	24,211
其他金融資產增加	(28,496)	(75,641)
應付票據(減少)增加	(89,213)	334,621
應付帳款減少	(786,132)	(631,582)
其他應付款減少	(268,561)	(260,008)
其他流動負債減少	(156,855)	(36,721)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,200,956	(2,491,202)
調整項目合計	1,892,357	(2,123,856)
營運產生之現金流入(流出)	2,960,421	(1,293,283)
收取之利息	13,777	25,501
支付之所得稅	(84,261)	(63,863)
營業活動之淨現金流入(流出)	2,889,937	(1,331,645)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,003,399)	(664,870)
處分不動產、廠房及設備	19,206	14,581
其他非流動資產減少(增加)	(115,968)	(280,099)
投資活動之淨現金流出	(1,100,161)	(930,388)

僅經核閱，未依審計準則查核
大成長城企業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	\$ 28,930,616	19,966,658
短期借款減少	(30,796,505)	(17,625,446)
應付短期票券增加	5,930,000	7,280,069
應付短期票券減少	(5,755,000)	(7,880,000)
舉借長期借款	254,523	135,003
償還長期借款	(84,531)	(186,551)
存入保證金(減少)增加	1,734	(820)
租賃本金償還	(72,056)	(97,659)
支付之利息	(168,012)	(48,264)
非控制權益變動	(19,373)	8,238
籌資活動之淨現金(流出)流入	(1,778,604)	1,551,228
匯率變動對現金及約當現金之影響	18,007	369,327
本期現金及約當現金增加(減少)數	29,179	(341,478)
期初現金及約當現金餘額	5,145,691	6,083,001
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,174,870	5,741,523

董事長：韓家宇



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：韓芳豪

~7-1~



會計主管：劉建忠



僅經核閱，未依審計準則查核
大成長城企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一二年及一一一年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大成長城企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十九年十二月二十八日奉經濟部核准設立。本公司民國一一二年三月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要經營項目如下：

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

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年五月三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

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

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

(1)列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
大成長城企業(股)公司	全成營養技術(股)公司	飼料生產、銷售、種畜進出口及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註
大成長城企業(股)公司	黃河投資(股)公司	對各種事業之投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	大成長城國際(控股)有限公司	海外投資及控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	都城實業(股)公司	西式餐飲業務之經營	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註
大成長城企業(股)公司	國成麵粉(股)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)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)公司	生鮮肉品產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	欣光食品(股)公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	大成永康(股)公司	飼料製造買賣及研究	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	中一食品(股)公司	蛋品銷售	65.00 %	65.00 %	65.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	萬能生醫(股)公司	動物藥品生產銷售及研究	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	新食成(股)公司	食品製造及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
大成長城企業(股)公司	毛能寵物營養生技(股)公司	寵物飼料製造買賣及研究	100.00 %	100.00 %	- %	〃
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及國成麵粉股份有限公司	岩島成(股)公司	烘焙食品業	85.28 %	85.28 %	67.29 %	〃
都城實業股份有限公司	勝成餐飲(股)公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %	〃
都城實業股份有限公司	勝博殿(中國)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %	〃
都城實業股份有限公司	禮成餐飲(股)公司	中西式連鎖快餐	55.00 %	55.00 %	55.00 %	〃
都城實業股份有限公司	鄉成(股)公司	中式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %	〃
都城實業股份有限公司	馬成有限公司	西式餐飲業務之經營	- %	- %	90.00 %	〃
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	天津迅食食品有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
英屬維京群島商高達66食品有限公司	ORIENT BEST GLOBAL FOODS Co., Ltd.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
英屬維京群島商高達66食品有限公司	昆山泰吉食品企業有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
英屬維京群島商高達66食品有限公司/ORIENT BEST GLOBAL FOODS Co., Ltd.	上海寰城季諾餐飲管理有限公司	加工及生產、銷售禽肉製品、咖啡製品及快餐食品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
英屬維京群島商高達66食品有限公司	北京鼎峰港有限公司	中西式連鎖快餐	75.00 %	75.00 %	75.00 %	〃
英屬維京群島商高達R66食品有限公司	Full Loyal Int' Ltd.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
Full Loyal Int' Ltd. 及上海寰城季諾餐飲管理有限公司	南京騰成企業管理有限公司	商場經營管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
上海寰城季諾餐飲管理有限公司	上海全戶成餐飲管理有限公司	中西式餐飲服務及管理	50.00 %	50.00 %	50.00 %	〃
勝博殿(中國)有限公司	勝博殿餐飲管理(北京)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %	〃
北京寰城季諾餐飲有限公司/ORIENT BEST GLOBAL FOODS Co., Ltd.	上海迅食餐飲管理有限公司	中西式餐飲服務及管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
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	70.00 %	70.00 %	70.00 %	〃

大長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
北京度小月餐飲管理有限公司	上海度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	70.00 %	70.00 %	註
Yung Huo (China) Co., Ltd.	北京大成永和餐飲有限公司	加工及生產、銷售中西快餐食品、中西糕餅及果汁飲料	79.03 %	79.03 %	79.03 %	〃
南京騰成企業管理有限公司	昆山騰成企業管理有限公司	商場經營管理	70.00 %	- %	- %	〃
大長城國際(控股)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Waverley Star Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	大成食品(香港)有限公司	麵粉及雞肉相關產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	Investment Holding	78.40 %	78.40 %	78.40 %	
大長城國際(控股)有限公司	Global Food Corporation	水產貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	94.66 %	94.66 %	94.66 %	
大長城國際(控股)有限公司	Great Wall Food Investment Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Fresh Aqua Corporation	水產貿易	- %	- %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	大成永康(控股)有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Myint Dachan Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口；食品經銷買賣及進出口業務	51.00 %	51.00 %	51.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Great Wall Grains International Limited	大宗貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Fresh Aqua Limited	水產貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Global Seafood Limited	水產貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Pacific Harvest Limited	水產貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Seafood International Limited	水產貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司	Universal Food Limited	水產貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大長城國際(控股)有限公司、英屬維京群島商高遠66食品有限公司及Great Wall Kuang-Ming Investment(BVI) Co., Ltd.	Foodchina Inc.	大宗貿易	94.95 %	94.95 %	90.34 %	
大長城國際(控股)有限公司	Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Investment Holding	65.51 %	65.10 %	65.51 %	
大長城國際(控股)有限公司	Marksville Corp.	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、Waverley Star Ltd.及大成永康(控股)有限公司	Dachan Food (Asia) Limited	Investment Holding	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	Investment Holding	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Impreza Investment Ltd.	Investment Holding	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Investment Holding	52.30 %	52.19 %	52.04 %	

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Dongbei Agri. Corp.	Investment Holding	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Hwabei Agri. Corp.	Investment Holding	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Investment Holding	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Great Wall Northeast Asia Corporation	中國安鮮農場控股公司	Investment Holding	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Impreza Investment Ltd.	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	Investment Holding	31.38 %	31.31 %	30.70 %	
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	Investment Holding	52.30 %	52.19 %	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	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品(大連)有限公司	雞肉，飼料產銷	31.38 %	31.31 %	30.70 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in H.K.)	Investment Holding	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in H.K.)	遼寧大成農牧實業有限公司	雞肉，飼料產銷	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in H.K.)	大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in H.K.)	大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in H.K.)	山東大成生物科技有限公司	飼料產銷	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(營口)有限公司	雞肉，飼料產銷	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Dongbei Agri. Corp.	大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉，飼料產銷	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Dongbei Agri. Corp.	東北農牧(長春)有限公司	雞肉，飼料產銷	52.30 %	52.19 %	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	20.92 %	20.88 %	20.82 %	
Dongbei Agri. Corp.	湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Dongbei Agri. Corp.	大成食品(河北)有限公司	飼料產銷	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Hwabei Agri Corp.	Dachan Wanda (H.K.) Ltd.	Investment Holding	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Hwabei Agri Corp.	Union Manufacturing Ltd.	Investment Holding	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Hwabei Agri Corp.	北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Dachan Wanda (H.K.) Ltd.	大成萬達(天津)有限公司	雞肉，飼料產銷	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
中國安鮮農場控股公司	兗州安鮮農場食品有限公司	飼料產銷、養殖及買賣家禽及家畜加工、買賣肉類及肉產品	52.30 %	52.19 %	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	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	台畜大成食品控股有限公司	Investment Holding	32.19 %	32.12 %	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	52.30 %	52.19 %	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	52.30 %	52.19 %	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	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
大成萬達(天津)有限公司	天津朝成食品貿易有限公司	豬隻飼養銷售	28.77 %	28.70 %	28.62 %	
大成萬達(天津)有限公司	天津大成前瞻生物科技研發有限公司	研發	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
天津大成前瞻生物科技研發有限公司	天津瀚珀農業科技有限公司	肉品及加工食品銷售	52.30 %	52.19 %	52.04 %	
台畜大成食品控股有限公司	台畜大成食品有限公司	Investment Holding	20.92 %	20.88 %	20.82 %	

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
台畜大成食品有限公司	台畜大成食品(大連)有限公司	豬肉保鮮加工調理食品的產銷批發	20.92 %	20.88 %	20.82 %	
台畜大成食品(大連)有限公司	台畜大成食品(蚌埠)有限公司	豬肉保鮮加工調理食品的產銷批發	20.92 %	20.88 %	20.82 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務。	65.51 %	65.51 %	65.51 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	65.51 %	65.51 %	65.51 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (LA) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	65.51 %	65.51 %	65.51 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (MV) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	65.51 %	65.51 %	65.51 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	ANT Feed Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	52.40 %	52.40 %	52.40 %	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd. 及大成長城國際(控股)有限公司	Dachan (Asia-Pacific) Limited.	Investment Holding	73.28 %	73.28 %	80.54 %	
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	飼料產銷	73.28 %	73.28 %	80.54 %	
Clydebridge Ltd.	Dachan Aquaculture Limited.	Investment 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.	Investment Holding	56.80 %	56.80 %	56.80 %	
Dachan Aquaculture Limited.	PT. Misaja Mitra	水產加工	56.80 %	56.80 %	56.80 %	
Dachan Aqua (Tarakan) Ltd. 及PT. Mustika Minanusa Aurora	PT. Dachan Mustika Aurora	水產加工	56.80 %	56.80 %	56.80 %	
Marksville Corp.	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	飼料產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
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 %	註
全能生物科技有限公司	全能生物科技(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
全能生物科技有限公司	全能華邦有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
大成食品(香港)有限公司	大成麵粉有限公司	麵粉相關產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	〃
Great Wall Food Investment Co., Ltd.	Trans Dynamic Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
大成永康營養技術(天津)有限公司	寧夏大成永康營養技術有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Foodchina Inc.	中華全球食物(股)公司	大宗貿易	94.95 %	94.95 %	90.34 %	
Foodchina Inc.	北京富強在線信息技術有限公司	大宗貿易	94.95 %	94.95 %	90.34 %	

註：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱

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

(2)列入合併財務報表子公司增減變動情形：

民國一一二年第一季成立子公司昆山騰成企業管理有限公司綜合持股70%。

民國一一二年第一季及一一一年第四季分別取得子公司Dachan Food (Asia) Limited非控制權益0.11%及0.15%，綜合持股比例增加至52.3%及52.19%。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一一年第四季子公司鄉成(股)公司進入清算程序。

民國一一一年第四季子公司Fresh Aqua Corporation清算完結。

民國一一一年第三季合併公司100%持股之子公司都城實業(股)公司取得其持股90%子公司馬成有限公司全數非控制權益，綜合持股比率增加為100%，並吸收合併馬成有限公司，馬成有限公司為消滅公司，都城實業(股)公司為存續公司。

民國一一一年第三季取得子公司Foodchina Inc.、中華全球食物(股)公司及北京富強在線信息有限公司非控制權益4.61%，綜合持股比例增至94.95%。

民國一一一年第三季未按持股比例認購子公司Dachan (Asia-Pacific) Ltd.股權，綜合持股比例下降為73.28%

民國一一一年第三季合併公司取得子公司岩島成(股)公司全數非控制權益，綜合持股比率增加為85.28%。

民國一一一年第二季成立子公司毛能寵物營養生技(股)公司，綜合持股比率100%。

民國一一一年第一季未按持股比例增資子公司北京鼎峰港有限公司，綜合持股增加為75%。

民國一一一年第一季子公司大成農牧(河南)有限公司及大成食品(盤錦)有限公司清算完成。

2.未列入合併財務報表之子公司：無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
庫存現金	\$ 34,191	76,249	33,364
週轉金	344	344	344
支票存款	755,204	556,713	853,693
活期存款	2,971,999	3,692,117	3,723,879
外幣存款	69,498	85,131	155,161
結構性存款	389,946	-	13,527
定期存款	<u>953,688</u>	<u>735,137</u>	<u>961,555</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 5,174,870</u>	<u>5,145,691</u>	<u>5,741,523</u>

合併公司金融資產及金融負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十九)。

民國一一二年三月三十一日及一一一年十二月三十一日及一一一年三月三十一日結構性存款明細如下：

- 1.合併公司民國一一二年一月十二日至一一二年三月二十四日與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率係與EUR CURRENCY BFIX作連結，合約金額為389,946千元，預期收益率為2.85%~3.10%，到期日為民國一一二年四月十日至民國一一二年六月二十七日。
- 2.合併公司一一一年三月二日與銀行簽訂浮動收益保本型理財商品合約，收益率係與三個月期上海銀行間同業拆款利率(3M SHIBOR)作連結，合約金額為13,527千元，預期收益率為3.00%，到期日為民國一一一年四月六日。

截至民國一一一年十二月三十一日止無結構性存款交易。

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

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
衍生金融資產－流動：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ 15,120	92,415	262,215
玉米結構商品	5,516	-	15,408

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
非衍生金融資產－流動：			
上市(櫃)公司股票	2,642	2,364	439
合 計	<u>\$ 23,278</u>	<u>94,779</u>	<u>278,062</u>
衍生金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ 5,032	20,150	2,093
合 計	<u>\$ 5,032</u>	<u>20,150</u>	<u>2,093</u>

1.遠期外匯合約

112.3.31					
	帳面價值	合約金額 (千元)		幣 別	到期期間
買入遠期外匯	15,120	USD	83,882	美金兌台幣	112.04.06-112.06.08
賣出遠期外匯	(5,032)	USD	37,362	美金兌台幣	112.04.07-112.07.03
111.12.31					
	帳面價值	合約金額 (千元)		幣 別	到期期間
買入遠期外匯	92,415	USD	135,864	美元兌台幣	112.01.05-112.06.02
賣出遠期外匯	(20,150)	USD	35,077	美元兌台幣	112.01.31-112.03.27
111.3.31					
	帳面價值	合約金額 (千元)		幣 別	到期期間
買入遠期外匯	262,215	USD	361,976	美元兌台幣	111.04.06-111.09.30
買入遠期外匯	(2,093)	USD	24,150	美元兌台幣	111.04.01-111.10.03
賣出遠期外匯	-	USD	7,000	美金兌人民幣	111.04.22-111.12.30

2.期貨及選擇權契約交易

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公平價值
		買/賣方	契約數	支付(收取) 之權利金	
112.3.31					
結構商品	玉米	買方	730	\$ -	6,725
"	"	賣方	730	-	(1,209)
	合計			\$ -	5,516

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
111.3.31					
結構商品	玉米	買方	1,242	\$ -	15,778
"	玉米	賣方	1,242	-	(370)
	合計			\$ -	15,408

截至民國一一年十二月三十一日止無期貨及選擇權契約交易。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具：			
國內上市(櫃)公司股票—大統益 股份有限公司	\$ 2,654,431	2,520,369	2,815,306
非上市(櫃)公司股票	96,927	96,989	96,902
其他	368	373	347
合 計	\$ 2,751,726	2,617,731	2,912,555

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一二年及一一年一月一日至三月三十一日無認列股利收入。

合併公司於民國一二年及一一年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十七)。

3.上述金融資產無作為長期借款及融資額度擔保之情形。

敏感度分析－權益價格風險：

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

報導日證券價格	112年1月至3月		111年1月至3月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ 27,517	-	29,126	-
下跌1%	\$ (27,517)	-	(29,126)	-

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收帳款及票據

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據—因營業而發生	\$ 1,517,121	1,691,269	1,373,911
應收帳款—攤銷後成本衡量	6,537,226	7,311,899	7,383,387
減：備抵損失	(497,928)	(495,525)	(470,543)
	<u>\$ 7,556,419</u>	<u>8,507,643</u>	<u>8,286,755</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.3.31		
	應收帳款及票 據帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 6,869,947	0~3%	128,083
逾期30天以下	508,251	0~100%	18,515
逾期31~60天	137,153	0~100%	17,600
逾期61~90天	61,567	0~100%	7,016
逾期91~180天	74,784	0~100%	8,848
逾期181~365天	52,712	0~100%	41,413
逾期超過一年	349,933	0~100%	276,453
	<u>\$ 8,054,347</u>		<u>497,928</u>

	111.12.31		
	應收帳款及票 據帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 7,693,790	0~2%	132,431
逾期30天以下	649,847	0~27%	18,605
逾期31~60天	154,873	0~47%	11,439
逾期61~90天	63,367	0~100%	6,792
逾期91~180天	44,797	0~100%	14,990
逾期181~365天	56,900	0~100%	35,358
逾期超過一年	339,594	0~100%	275,910
	<u>\$ 9,003,168</u>		<u>495,525</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.3.31		
	應收帳款及票 據帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 7,482,433	0~3%	128,998
逾期30天以下	699,416	0~10%	19,298
逾期31~60天	86,431	0~15%	4,852
逾期61~90天	61,888	0~50%	3,063
逾期91~180天	25,105	0~100%	1,490
逾期181~365天	24,213	0~100%	18,803
逾期超過一年	377,812	0~100%	294,039
	<u>\$ 8,757,298</u>		<u>470,543</u>

合併公司之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
期初餘額	\$ 495,525	444,500
(迴轉)認列應收帳款及應收票據之減損損失	(392)	13,735
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(859)
本期收回數	174	176
匯率變動影響數	2,621	12,991
期末餘額	<u>\$ 497,928</u>	<u>470,543</u>

截至民國一一二年三月三十一日、一一一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。

(五)存 貨

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
原料及消耗品	\$ 5,171,864	5,871,359	5,360,440
在途原料	1,117,709	1,836,168	1,243,602
在製品	16,615	47,408	45,077
製成品	2,597,299	2,877,422	2,258,012
農產品	172,794	269,040	288,314
合計	<u>\$ 9,076,281</u>	<u>10,901,397</u>	<u>9,195,445</u>
以公允價值減出售成本列報之存貨	<u>\$ 172,794</u>	<u>269,040</u>	<u>288,314</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營業成本組成分別為：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
銷貨成本	\$ 23,901,924	22,943,586
存貨跌價損失(回升利益)	(15,250)	(10,722)
存貨報廢損失	3,595	85,990
出售下腳及廢料收入	<u>(30,222)</u>	<u>(26,446)</u>
	<u>\$ 23,860,047</u>	<u>22,992,408</u>

截至民國一一二年三月三十一日、一一一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。

(六)生物資產

1.生物資產明細表：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
<u>生物資產－流動</u>			
消耗性生物資產	\$ 2,226,334	2,022,244	1,764,135
生產性生物資產	243,690	285,402	273,385
生產性生物資產－累計折舊	(53,186)	(74,877)	(58,127)
生產性生物資產公允價值減出售成本變動數	3,216	1,106	145
生物資產－流動合計	<u>\$ 2,420,054</u>	<u>2,233,875</u>	<u>1,979,538</u>
<u>生物資產－非流動</u>			
生產性生物資產	\$ 831,989	1,284,634	846,331
生產性生物資產－累計折舊	(269,654)	(693,010)	(298,430)
生物資產－非流動合計	<u>\$ 562,335</u>	<u>591,624</u>	<u>547,901</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.生物資產變動表：

	消耗性	生產性	總計
民國112年1月1日餘額	\$ 2,022,243	803,257	2,825,500
因取得而增加	2,610,717	55,549	2,666,266
因出售而減少	(3,401,926)	(497,080)	(3,899,006)
因繁殖(死亡)之淨增加數	990,047	321,106	1,311,153
公允價值減估計出售成本之變動	-	74,295	74,295
匯率變動影響數	5,253	(1,072)	4,181
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 2,226,334</u>	<u>756,055</u>	<u>2,982,389</u>
流動	\$ 2,226,334	193,720	2,420,054
非流動	-	563,335	563,335
	<u>\$ 2,226,334</u>	<u>757,055</u>	<u>2,983,389</u>
	消耗性	生產性	總計
民國111年1月1日餘額	\$ 1,543,502	874,205	2,417,707
因取得而增加	2,034,346	56,226	2,090,572
因出售而減少	(2,402,741)	(289,893)	(2,692,634)
因繁殖(死亡)之淨增加數	564,293	130,904	695,197
公允價值減估計出售成本之變動	-	(10,679)	(10,679)
匯率變動影響數	24,735	2,501	27,236
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 1,764,135</u>	<u>763,264</u>	<u>2,527,399</u>
流動	\$ 1,764,135	215,403	1,979,538
非流動	-	547,901	547,901
	<u>\$ 1,764,135</u>	<u>763,304</u>	<u>2,527,439</u>

合併公司之生物資產公允價值與民國一一一年度合併財務報告附註六(六)所揭露資訊無重大差異。

(七)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
預付購料款	\$ 1,184,757	961,108	801,910
預付款項－其他	855,256	836,976	541,089
	<u>\$ 2,040,013</u>	<u>1,798,084</u>	<u>1,342,999</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)其他金融資產－流動

合併公司其他金融資產－流動明細如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
其他應收代墊款－關聯企業	\$ 15,831	13,812	18,512
其他應收代墊款－其他關係人	-	11,933	18,532
存出保證金	9,480	21,678	30,269
其他應收款－其他	353,285	324,833	257,859
結構性存款	<u>22,156</u>	<u>-</u>	<u>54,110</u>
	<u><u>\$ 400,752</u></u>	<u><u>372,256</u></u>	<u><u>379,282</u></u>

結構性存款明細如下：

- 1.合併公司民國一一二年二月十七日與銀行簽訂浮動收益保本型結構性存款，收益率係歐元兌美元即期匯率中間價格與作連結，合約金額為22,156千元，預期收益率為3.35%，到期日為民國一一二年八月十七日。
- 2.合併公司民國一一一年二月十日與銀行簽訂浮動收益保本型結構性存款，收益率係與三個月期美元LIBOR作連結，合約金額為45,092千元，預期收益率為3.55%，到期日為民國一一二年八月十日。
- 3.合併公司民國一一一年二月十日與銀行簽訂浮動收益保本型結構性存款，收益率係與三個月期美元LIBOR作連結，合約金額為9,018千元，預期收益率為3.30%，到期日為民國一一一年五月十日。

(九)取得非控制權益

除下列所述，合併公司取得非控制權益與民國一一一年度合併財務報告附註六(十)所揭露資訊無重大差異。

合併公司於民國一二二年度第一季以現金2,755千元增加取得Dachan Food (Asia) Limited之股權，使持股比例由52.19%增加至52.30%。

合併公司對Dachan Food (Asia) Limited所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>112.3.31</u>
購入非控制權益之帳面金額	\$ 11,888
支付予非控制權益之對價	<u>(2,755)</u>
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u><u>\$ 9,133</u></u>

(十)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
關聯企業	<u><u>\$ 1,758,699</u></u>	<u><u>1,744,169</u></u>	<u><u>1,807,063</u></u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 關聯企業

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除重要子公司所持有之天津海瑞食品有限公司、羅普大成食品(天津)有限公司、台灣國際基因有限公司及本公司所持有之勝贏屠宰場股份有限公司及非重要子公司所持有之上海廣城餐飲有限公司、禾儕餐飲管理(北京)有限公司及大成欣葉餐飲管理(北京)有限公司係按未經會計師核閱之財務報告計算外，餘係依同期間經會計師核閱之財務報告認列。

(十一) 不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	房屋									
	土 地	及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	租賃資產	未完工程	累計減損	總 計
成本或認定成本：										
民國112年1月1日餘額	\$ 5,344,827	7,248,482	16,793,779	687,929	5,014,629	851,628	394	3,677,390	-	39,619,058
其他增添	27,086	11,991	63,037	15,064	31,249	7,930	-	847,042	-	1,003,399
轉入(轉出)	-	172,097	81,412	767	91,299	48,110	-	(393,685)	-	-
處 分	(606)	(133)	(142,506)	(15,254)	(28,586)	(7,300)	-	(2,391)	-	(196,776)
匯率變動之影響	-	5,440	62,177	729	8,120	1,761	-	7,100	-	85,327
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 5,371,307</u>	<u>7,437,877</u>	<u>16,857,899</u>	<u>689,235</u>	<u>5,116,711</u>	<u>902,129</u>	<u>394</u>	<u>4,135,456</u>	<u>-</u>	<u>40,511,008</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 5,248,006	6,144,778	16,094,884	660,075	4,198,408	802,548	394	3,242,419	-	36,391,512
其他增添	12,396	1,153	68,989	6,328	32,466	21,529	-	522,009	-	664,870
轉入(轉出)	-	1,173,581	338,706	8,650	615,487	12,914	-	(2,149,338)	-	-
處 分	-	(3,164)	(12,785)	(11,331)	(21,798)	(5,696)	-	(5,381)	-	(60,155)
匯率變動之影響	-	52,796	445,789	8,621	36,348	13,330	-	12,810	-	569,694
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 5,260,402</u>	<u>7,369,144</u>	<u>16,935,583</u>	<u>672,343</u>	<u>4,860,911</u>	<u>844,625</u>	<u>394</u>	<u>1,622,519</u>	<u>-</u>	<u>37,565,921</u>
折舊及減損損失：										
民國112年1月1日餘額	\$ -	2,526,733	10,071,869	453,287	3,190,537	606,887	316	-	533,818	17,383,447
本年度折舊	-	61,999	241,447	18,961	134,985	15,546	10	-	-	472,948
處 分	-	(97)	(138,062)	(12,663)	(22,339)	(7,218)	-	-	-	(180,379)
匯率變動之影響	-	4,008	41,937	525	5,528	1,172	-	-	(2,332)	50,838
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,592,643</u>	<u>10,217,191</u>	<u>460,110</u>	<u>3,308,711</u>	<u>616,387</u>	<u>326</u>	<u>-</u>	<u>531,486</u>	<u>17,726,854</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	2,327,065	9,431,279	403,919	2,842,204	569,414	268	-	527,226	16,101,375
本年度折舊	-	61,053	223,347	19,618	123,785	16,113	13	-	-	443,929
處 分	-	(3,164)	(10,532)	(8,367)	(20,843)	(4,994)	-	-	-	(47,900)
匯率變動之影響	-	18,294	252,628	5,650	28,062	8,835	-	-	14,439	327,908
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,403,248</u>	<u>9,896,722</u>	<u>420,820</u>	<u>2,973,208</u>	<u>589,368</u>	<u>281</u>	<u>-</u>	<u>541,665</u>	<u>16,825,312</u>
帳面價值：										
民國112年1月1日	\$ 5,344,827	4,721,749	6,721,910	234,642	1,824,092	244,741	78	3,677,390	(533,818)	22,235,611
民國112年3月31日	<u>\$ 5,371,307</u>	<u>4,845,234</u>	<u>6,640,708</u>	<u>229,125</u>	<u>1,808,000</u>	<u>285,742</u>	<u>68</u>	<u>4,135,456</u>	<u>(531,486)</u>	<u>22,784,154</u>
民國111年1月1日	\$ 5,248,006	3,817,713	6,663,605	256,156	1,356,204	233,134	126	3,242,419	(527,226)	20,290,137
民國111年3月31日	<u>\$ 5,260,402</u>	<u>4,965,896</u>	<u>7,038,861</u>	<u>251,523</u>	<u>1,887,703</u>	<u>255,257</u>	<u>113</u>	<u>1,622,519</u>	<u>(541,665)</u>	<u>20,740,609</u>

1. 減損損失及續後迴轉

合併公司不動產廠房及設備於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十二)。

本集團於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日分別持有農業用地共147筆、143筆及133筆，帳面金額分別為551,070千元、524,281千元及494,804千元，暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書，並設定抵押予本公司。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.擔 保

截至民國一十二年三月三十一日、一十一年十二月三十一日及三月三十一日無作為短期借款、長期借款及融資額度擔保之情形。

3.合併公司於民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日無利息資本化之情形。

4.處分損益請詳附註六(廿五)。

(十二)使用權資產

合併公司使用權資產之明細如下：

帳面價值：	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	運輸設備	累計減損	總 計
民國112年1月1日	\$ 1,279,723	674,582	1,768	10,296	(53,647)	1,912,722
民國112年3月31日	\$ 1,272,675	639,060	1,704	10,610	(53,190)	1,870,859
民國111年1月1日	\$ 1,321,038	697,485	(1,316)	24,292	(48,353)	1,993,146
民國111年3月31日	\$ 1,351,836	696,628	1,963	20,561	(50,004)	2,020,984

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備所認列之使用權資產於民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一十一年度合併財務報告附註六(十三)。

(十三)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產、以營業租賃出租予第三方之商場表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為三至十一年。

已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

合併公司投資性不動產之明細如下：

帳面金額：	自有資產			使用權資產	
	土地及 改良物	房屋 及建築	累積減損	房屋及建築	總 計
民國112年1月1日	\$ 113,640	524,280	(36,000)	54,421	656,341
民國112年3月31日	\$ 113,640	520,959	(36,000)	48,941	647,540
民國111年1月1日	\$ 113,640	538,837	(36,000)	76,373	692,850
民國111年3月31日	\$ 113,640	551,833	(36,000)	71,051	700,524

合併公司投資性不動產於民國一十二年及一十一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，其他相關資訊請參閱民國一十一年度合併財務報告附註六(十四)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一十一年度合併財務報告附註六(十四)所揭露資訊無重大差異。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司取得農地保全措施與民國一一一年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一一一年度合併財務報告附註六(十四)說明。

截至民國一一二年三月三十一日、一一一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。

(十四)其他非流動資產－其他

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
預付土地及工程設備款	\$ 804,393	828,531	623,128
留抵稅額	895,331	758,941	630,279
存出保證金	328,226	329,063	259,201
未攤提費用	28,685	34,885	27,115
其他	158,063	157,103	141,483
	<u><u>\$ 2,214,698</u></u>	<u><u>2,108,523</u></u>	<u><u>1,681,206</u></u>

(十五)短期借款

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
信用狀借款	\$ 2,752,158	5,248,011	9,343,693
無擔保借款	10,510,189	9,905,336	6,324,264
合 計	<u><u>\$ 13,262,347</u></u>	<u><u>15,153,347</u></u>	<u><u>15,667,957</u></u>
尚未使用額度	<u><u>\$ 11,015,554</u></u>	<u><u>9,759,525</u></u>	<u><u>7,099,417</u></u>
利率區間	<u><u>1.58%~8.88%</u></u>	<u><u>1.58%~9.5%</u></u>	<u><u>0.61%~3.85%</u></u>

1.借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
112年1月1日期初餘額	\$ 15,153,347
本期新增借款(到期日112年1月至112年7月)	28,930,616
本期償還借款	(30,796,505)
匯率變動影響數	(25,111)
112年3月31日餘額	<u><u>\$ 13,262,347</u></u>
111年1月1日期初餘額	\$ 13,183,124
本期新增借款(到期日111年2月至111年5月)	19,966,658
本期償還借款	(17,625,446)
匯率變動影響數	143,621
111年3月31日餘額	<u><u>\$ 15,667,957</u></u>

2.銀行借款之擔保品

合併公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)應付短期票券

112.3.31			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金 額
應付商業本票	兆豐票券	2.038%~2.088%	\$ 965,000
應付商業本票	大中票券	1.958%~2.188%	380,000
應付商業本票	台灣票券	2.138%~2.178%	300,000
應付商業本票	中華票券	1.98%~2.158%	830,000
應付商業本票	大慶票券	2.088%~2.188%	400,000
應付商業本票	國際票券	2.188%~2.228%	600,000
應付商業本票	合庫票券	2.208%	300,000
應付商業本票	聯邦票券	1.958%	60,000
合 計			<u>\$ 3,835,000</u>
未使用額度			<u>\$ 150,000</u>
111.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金 額
應付商業本票	兆豐票券	1.358%~2.048%	\$ 970,000
應付商業本票	大中票券	1.838%~2.238%	370,000
應付商業本票	台灣票券	2.238%	300,000
應付商業本票	中華票券	1.658%~2.308%	720,000
應付商業本票	大慶票券	2.088%~2.208%	400,000
應付商業本票	國際票券	2.238%~2.338%	600,000
應付商業本票	合庫票券	2.238%	300,000
合 計			<u>\$ 3,660,000</u>
未使用額度			<u>\$ 124,000</u>
111.3.31			
	保證或承兌機構	利率區間(%)	金 額
應付商業本票	大慶票券	0.838%~0.95%	\$ 100,000
應付商業本票	大中票券	0.848%~1.168%	320,000
應付商業本票	中華票券	0.898%~1.18%	645,000
應付商業本票	合庫票券	0.838%~1.058%	300,000
應付商業本票	兆豐票券	0.848%~1.168%	560,000
應付商業本票	台灣票券	0.848%~1.048%	300,000
應付商業本票	聯邦票券	0.898%	90,000
合 計			<u>\$ 2,315,000</u>
未使用額度			<u>\$ 819,000</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.借款之發行及償還

	合 計
112年1月1日期初餘額	\$ 3,660,000
本期新增借款(到期日112年3月至112年7月)	5,930,000
本期償還借款	(5,755,000)
112年3月31日餘額	<u>\$ 3,835,000</u>
111年1月1日期初餘額	\$ 2,914,931
本期新增借款(到期日111年1月至111年5月)	7,280,069
本期償還借款	(7,880,000)
111年3月31日餘額	<u>\$ 2,315,000</u>

(十七)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
無擔保銀行借款	\$ 1,908,239	1,739,633	1,197,353
政府借款	109,894	109,354	111,827
減：一年內到期部分	(109,894)	(109,354)	(174,795)
合 計	<u>\$ 1,908,239</u>	<u>1,739,633</u>	<u>1,134,385</u>
尚未使用額度	<u>\$ 904,791</u>	<u>521,753</u>	<u>915,316</u>
利率區間	<u>0%~6.03%</u>	<u>0%~5.54%</u>	<u>0%~7.5%</u>

1.借款之發行及償還

	合 計
112年1月1日餘額	\$ 1,848,987
本期新增借款(到期日114年4月至116年1月)	254,523
本期償還借款	(84,531)
匯率變動影響數	(846)
112年3月31日餘額	<u>\$ 2,018,133</u>
111年1月1日餘額	\$ 1,338,554
本期新增借款(到期日112年6月至113年11月)	135,003
本期償還借款	(186,551)
匯率變動影響數	22,174
111年3月31日餘額	<u>\$ 1,309,180</u>

2.銀行借款之擔保品

合併公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)其他應付款

合併公司其他應付款明細如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應付薪資及員工福利	\$ 1,156,008	1,525,184	1,022,272
應付員工酬勞	81,516	90,000	104,253
應付董事酬勞	50,300	40,000	61,817
應付利息	20,049	49,214	18,819
應付工程款	213,992	147,233	83,740
股利	562	562	1,278,783
其他應付費用及款項	884,001	814,685	826,075
合 計	<u>\$ 2,406,428</u>	<u>2,666,878</u>	<u>3,395,759</u>

(十九)租賃負債－流動

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動	<u>\$ 211,732</u>	<u>188,329</u>	<u>223,053</u>
非流動	<u>\$ 798,781</u>	<u>869,445</u>	<u>896,402</u>

到期分析請詳附註六(二十六)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 10,949</u>	<u>13,917</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	<u>\$ 61,771</u>	<u>50,633</u>
轉租使用權資產之收益	<u>\$ (12,653)</u>	<u>(16,987)</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 73,648</u>	<u>72,165</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ 5,724</u>	<u>5,168</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 211,495</u>	<u>222,555</u>

(二十)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 176,131	198,004
調整前期之當期所得稅	(2,358)	446
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 173,773</u>	<u>198,450</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一二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一〇九年度。

國內子公司業經稅捐稽徵機關核定年度如下：

全能營養技術股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

大成永康股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一一〇年度。

美藍雷股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

萬能生醫股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

中一食品股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一一〇年度。

國成麵粉股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一一〇年度。

欣光食品股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一一〇年度。

黃河投資股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一一〇年度。

都城實業股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一一〇年度。

安心巧廚股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一一〇年度。

岩島成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一一〇年度。

勝成餐飲股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一一〇年度。

檀成餐飲股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一一〇年度。

鄉成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一一〇年度。

中華全球股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

新食成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇九年度。

(二十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十四)。

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，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為時，應提請股東會決議後分派之。本公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或部份，以發放現金方式為之，並報告股東會。唯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子公司合併財務報告附註(續)

(1) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年五月三日經董事會決議一一一年度盈餘分配案之現金股利金額及一一一年六月十七日經股東會決議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.50	1,342,151	1.50	1,278,239
股票	-	-	0.50	426,080
合計		<u>\$ 1,342,151</u>		<u>1,704,319</u>

有關本公司董事會通過決議之盈餘分派情形等相關資訊可至「公開資訊觀測站」查詢。

2. 庫藏股

子公司持有本公司股票

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日子公司持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

子公司名稱	112.3.31		111.12.31		111.3.31	
	市價	持有股數(千股)	市價	持有股數(千股)	市價	持有股數(千股)
黃河投資(股)公司	\$ 1,087,287	21,278	969,196	21,278	1,096,305	20,264
都城實業(股)公司	1,419,652	27,782	1,265,463	27,782	1,431,426	26,459
合計	<u>\$ 2,506,939</u>	<u>49,060</u>	<u>2,234,659</u>	<u>49,060</u>	<u>2,527,731</u>	<u>46,723</u>

(二十二) 每股盈餘

	112年1月至3月	111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	\$ <u>761,814</u>	<u>553,282</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>845,707</u>	<u>845,707</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.90</u>	<u>0.65</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>761,814</u>	<u>553,282</u>
普通股加權平均流通在外股數	845,707	845,707
員工股票紅利之影響	<u>1,396</u>	<u>1,409</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>847,103</u>	<u>847,116</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.90</u>	<u>0.65</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

		112年1月至3月						
		農糧	肉品	食品	餐飲及商場	東南亞	東亞	其他
主要地區市								合計
場：								
臺 灣	\$	9,130,881	3,944,715	935,205	507,021	-	-	22,274
大 陸		266,540	-	-	247,406	-	6,774,859	-
越 南		4,586,036	-	-	-	-	-	-
其他地區		57,426	-	-	-	600,721	-	-
	\$	<u>14,040,883</u>	<u>3,944,715</u>	<u>935,205</u>	<u>754,427</u>	<u>600,721</u>	<u>6,774,859</u>	<u>22,274</u>
								<u>27,073,084</u>
主要產品線：								
飼 料	\$	10,467,596	538,886	-	-	-	2,498,471	-
大宗油脂		3,288,091	-	-	-	-	-	-
肉 品		-	3,405,829	-	-	-	1,957,181	-
食 品		-	-	935,205	754,427	-	2,319,207	-
其 他		285,196	-	-	-	600,721	-	22,274
	\$	<u>14,040,883</u>	<u>3,944,715</u>	<u>935,205</u>	<u>754,427</u>	<u>600,721</u>	<u>6,774,859</u>	<u>22,274</u>
								<u>27,073,084</u>
		111年1月至3月						
		農糧	肉品	食品	餐飲及商場	東南亞	東亞	其他
主要地區市								合計
場：								
臺 灣	\$	8,732,139	3,281,727	770,092	346,139	-	-	19,233
大 陸		1,066,683	-	-	201,275	-	5,893,090	-
越 南		4,447,980	-	-	-	-	-	-
其他地區		66,689	-	-	-	746,754	-	-
	\$	<u>14,313,491</u>	<u>3,281,727</u>	<u>770,092</u>	<u>547,414</u>	<u>746,754</u>	<u>5,893,090</u>	<u>19,233</u>
								<u>25,571,801</u>
主要產品線：								
飼 料	\$	10,702,372	556,559	-	-	-	2,271,809	-
大宗油脂		3,343,180	-	-	-	-	-	-
肉 品		-	2,725,168	-	-	-	1,496,699	-
消費食品		-	-	770,092	547,414	-	2,124,582	-
其 他		267,939	-	-	-	746,754	-	19,233
	\$	<u>14,313,491</u>	<u>3,281,727</u>	<u>770,092</u>	<u>547,414</u>	<u>746,754</u>	<u>5,893,090</u>	<u>19,233</u>
								<u>25,571,801</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據	\$ 1,517,121	1,691,269	1,373,911
應收帳款	6,537,226	7,311,899	7,383,387
減：備抵損失	(497,928)	(495,525)	(470,543)
合 計	\$ 7,556,419	8,507,643	8,286,755
合約負債－預收貨款	\$ 22,437	156,407	248,520

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債帳列其他流動負債－其他。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為156,407千元及248,520千元。

(二十四)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額均為22,500千元，董事酬勞提列金額均為10,300千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算，相關資訊可至公司資訊觀測站查詢。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額均為90,000千元，董事酬勞提列金額均為40,000千元，與實際分派情形無差異。

(二十五)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
銀行存款利息收入	\$ 13,777	25,501

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 2,809	2,326
外幣兌換利益(損失)	58,089	(281,331)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(損失)利益	(12,019)	409,361
租金收入	15,964	9,960
政府補助收入	20,263	194
其他	75,769	78,293
	<u><u>\$ 160,875</u></u>	<u><u>218,803</u></u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
利息支出—借款	\$ 165,174	47,509
利息支出—租賃負債	10,949	13,917
合計	<u><u>\$ 176,123</u></u>	<u><u>61,426</u></u>

(二十六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十九)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
112年3月31日							
短期借款	\$ 13,262,347	13,325,478	13,325,478	-	-	-	-
應付短期票券	3,835,000	3,835,000	3,835,000	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	5,032	5,032	5,032	-	-	-	-
應付票據及款項	5,628,164	5,337,080	5,337,080	-	-	-	-
其他應付款	1,118,603	1,118,603	1,118,603	-	-	-	-
其他流動負債—其他	80,989	80,989	80,989	-	-	-	-
長期借款	2,018,133	2,116,310	-	109,894	-	2,006,416	-
存入保證金	90,868	90,868	32,102	5,500	15,313	37,250	703
租賃負債	1,010,513	1,121,350	90,256	81,789	141,060	253,377	554,868
	<u><u>\$ 27,049,649</u></u>	<u><u>27,030,710</u></u>	<u><u>23,824,540</u></u>	<u><u>197,183</u></u>	<u><u>156,373</u></u>	<u><u>2,297,043</u></u>	<u><u>555,571</u></u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
111年12月31日							
短期借款	\$ 15,153,347	15,204,582	15,204,582	-	-	-	-
應付短期票券	3,660,000	3,660,000	3,660,000	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	20,150	20,150	20,150	-	-	-	-
應付票據及款項	6,503,509	6,503,509	6,503,509	-	-	-	-
其他應付款	1,011,694	1,011,694	1,011,694	-	-	-	-
其他流動負債－其他	96,140	96,140	96,140	-	-	-	-
長期借款	1,848,987	1,955,317	-	109,354	-	1,845,963	-
存入保證金	89,134	89,134	29,178	22,011	11,756	26,039	150
租賃負債	1,057,774	1,134,758	93,218	84,389	142,279	254,792	560,080
	<u>\$ 29,440,735</u>	<u>29,675,284</u>	<u>26,618,471</u>	<u>215,754</u>	<u>154,035</u>	<u>2,126,794</u>	<u>560,230</u>
111年3月31日							
短期借款	\$ 15,667,957	15,716,372	15,716,372	-	-	-	-
應付短期票券	2,315,000	2,315,000	2,315,000	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融 負債－流動	2,093	2,087	2,087	-	-	-	-
應付票據及款項	5,644,990	5,664,990	5,664,990	-	-	-	-
其他應付款	2,207,417	2,207,417	2,207,417	-	-	-	-
其他流動負債－其他	85,008	85,008	85,008	-	-	-	-
長期借款	1,309,180	1,362,116	-	-	174,795	1,187,321	-
存入保證金	89,783	89,783	35,571	5,582	14,080	33,907	643
租賃負債	1,119,455	1,294,714	104,379	85,019	142,962	275,933	686,421
	<u>\$ 28,440,883</u>	<u>28,737,487</u>	<u>26,130,824</u>	<u>90,601</u>	<u>331,837</u>	<u>1,497,161</u>	<u>687,064</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

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

			112.3.31			111.12.31			111.3.31		
			外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債											
貨幣性項目											
美	金	\$	173,299	30.479	5,281,981	228,934	30.732	7,035,712	479,606	28.484	13,661,080
人	民 幣		30,400	4.431	134,711	42,048	4.409	185,409	20,378	4.509	91,886
日	幣		-	-	-	945,955	0.230	218,635	-	-	-

合併公司之匯率風險主要來自以外幣計價之銀行借款，於換算時產生兌換損益。於民國一一二年及一一一年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣及日幣貶值或升值1%，而其他因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一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54,167千元及137,530千元。兩期分析採用相同基礎。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

由於合併公司功能性貨幣繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一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(二十五)。

3.利率風險

合併公司之利率風險管理方法未有重大改變。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十九)。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少或增加57,821千元及59,442千元，主因係合併公司之變動利率借款之投資。

4.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

112.3.31					
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					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	\$ 15,120	-	15,120	-	15,120
玉米結構商品	5,516	-	5,516	-	5,516
非衍生金融資產－流動					
上市(櫃)公司股票	2,642	2,642	-	-	2,642
小 計	<u>\$ 23,278</u>	<u>2,642</u>	<u>20,636</u>	<u>-</u>	<u>23,278</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	\$ 2,654,431	2,654,431	-	-	2,654,431
國內外未上市(櫃)股票	96,927	-	-	96,927	96,927
其他	368	-	368	-	368
小 計	<u>\$ 2,751,726</u>	<u>2,654,431</u>	<u>368</u>	<u>96,927</u>	<u>2,751,726</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 5,174,870	-	-	-	-
應收票據	1,517,121	-	-	-	-
應收帳款	6,039,298	-	-	-	-
其他金融資產－流動	400,752	-	-	-	-
其他非流動資產－其他	1,223,557	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 14,355,598</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	\$ <u>5,032</u>	<u>-</u>	<u>5,032</u>	<u>-</u>	<u>5,032</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長期借款	\$ 2,018,133	-	-	-	-
短期借款	13,262,347	-	-	-	-
應付短期票券	3,835,000	-	-	-	-
應付票據	295,847	-	-	-	-
應付帳款	5,332,317	-	-	-	-
其他應付款	1,118,603	-	-	-	-
租賃負債	1,010,513	-	-	-	-
存入保證金	90,868	-	-	-	-
其他流動負債－其他	80,989	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 27,044,617</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	\$ 92,415	-	92,415	-	92,415
非衍生金融資產－流動					
上市(櫃)公司股票	2,364	2,364	-	-	2,364
小 計	<u>\$ 94,779</u>	<u>2,364</u>	<u>92,415</u>	<u>-</u>	<u>94,779</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	\$ 2,520,369	2,520,369	-	-	2,520,369
國內外未上市櫃股票	96,989	-	-	96,989	96,989
其他	373	-	373	-	373
小 計	<u>\$ 2,617,731</u>	<u>2,520,369</u>	<u>373</u>	<u>96,989</u>	<u>2,617,731</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 5,145,691	-	-	-	-
應收票據	1,691,269	-	-	-	-
應收帳款	6,816,374	-	-	-	-
其他金融資產-流動	372,256	-	-	-	-
其他非流動資產-其他	1,088,004	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 15,113,594</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	\$ 20,150	-	27,315	-	27,315
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長期借款	\$ 1,848,987	-	-	-	-
短期借款	15,153,347	-	-	-	-
應付短期票券	3,660,000	-	-	-	-
應付票據	385,060	-	-	-	-
應付帳款	6,118,449	-	-	-	-
其他應付款	1,011,694	-	-	-	-
租賃負債	1,057,774	-	-	-	-
存入保證金	89,314	-	-	-	-
其他流動負債-其他	96,140	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 29,420,765</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		111.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	\$ 262,215	-	262,215	-	262,215
玉米結構商品	15,408	-	15,408	-	15,408
非衍生之金融資產-流動					
上市(櫃)公司股票	439	439	-	-	439
小 計	<u>\$ 278,062</u>	<u>439</u>	<u>277,623</u>	<u>-</u>	<u>278,062</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	\$ 2,815,306	2,815,306	-	-	2,815,306
國內外未上市(櫃)股票	96,902	-	-	96,902	96,902
其他	347	-	347	-	347
小 計	<u>\$ 2,912,555</u>	<u>2,815,306</u>	<u>347</u>	<u>96,902</u>	<u>2,912,555</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 5,741,523	-	-	-	-
應收票據	1,373,911	-	-	-	-
應收帳款	6,912,844	-	-	-	-
其他金融資產－流動	379,282	-	-	-	-
其他非流動資產－其他	259,201	-	-	-	-
小計	<u>\$ 14,666,761</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
非避險之衍生工具					
遠期外匯合約	\$ <u>2,093</u>	<u>-</u>	<u>2,093</u>	<u>-</u>	<u>2,093</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長期借款	\$ 1,309,180	-	-	-	-
短期借款	15,667,957	-	-	-	-
應付短期票券	2,315,000	-	-	-	-
應付票據	1,030,074	-	-	-	-
應付帳款	4,614,916	-	-	-	-
其他應付款	2,207,417	-	-	-	-
租賃負債	1,119,455	-	-	-	-
存入保證金	89,783	-	-	-	-
其他流動負債－其他	85,008	-	-	-	-
小計	<u>\$ 28,438,790</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.金融工具

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

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

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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

C. 非金融工具

生物資產評價資訊，請詳附註六(六)。投資性不動產評價資訊，請詳附註六(十三)。

(3) 第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日無重大第一級及第二級金融資產移轉之情形。

(4) 第三等級之變動明細表

	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量
民國112年1月1日	\$ 96,989
匯率影響數	(62)
民國112年3月31日	<u>\$ 96,927</u>
民國111年1月1日	\$ 100,369
減資退股	(3,694)
匯率影響數	227
民國111年3月31日	<u>\$ 96,902</u>

(5) 重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

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

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

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市櫃公司法	- 缺乏市場流通性折價 (112.3.31、111.12.31 及111.3.31均為30%) - 本益比乘數 (112.3.31、111.12.31 及111.3.31分別為 13.29 - 61.93、19.82 - 51.17及20.25 - 34.02)	- 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 - 乘數愈高，公允價值愈高

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

		向上或下 變動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值		有利變動	不利變動
112年3月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	11,855	(11,855)
111年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	8,091	(8,091)
111年3月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	本益比	5%	6,051	(6,051)

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

合併公司有從事未符合金管會認可之國際會計準則第三十二號第四十二段規定互抵條件之金融工具，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割類似協議規範。上述可執行淨額交割類似協議係為若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割，相關資訊與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十九)所揭露者無重大變動。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(三十)。

(二十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(三十一)

(二十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十二)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動		112.3.31
			租 賃	匯率變動	
長期借款	\$ 1,848,987	169,992	-	(846)	2,018,133
短期借款	15,153,347	(1,865,889)	-	(25,111)	13,262,347
應付短期票券	3,660,000	175,000	-	-	3,835,000
存入保證金	89,134	1,734	-	-	90,868
租賃負債	1,057,774	(72,056)	24,742	53	1,010,513
來自籌資活動之負債總額	\$ 21,809,242	(1,591,219)	24,742	(25,904)	20,216,861

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.3.31
			租 賃	匯率變動	
長期借款	\$ 1,338,554	(51,548)	-	22,174	1,309,180
短期借款	13,183,125	2,341,212	-	143,620	15,667,957
應付短期票券	2,914,931	(599,931)	-	-	2,315,000
存入保證金	90,603	(820)	-	-	89,783
租賃負債	1,120,840	(97,659)	9,949	86,325	1,119,455
來自籌資活動之負債總額	\$ 18,648,053	1,591,254	9,949	252,119	20,501,375

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
天津達成興業房地產開發有限公司	關聯企業
大成良友食品(上海)有限公司	關聯企業
大成良友食品(天津)有限公司	關聯企業
天津海瑞食品有限公司	關聯企業
大成嘉豐水產有限公司	關聯企業
羅普大成食品(天津)有限公司	關聯企業
勝贏屠宰場(股)公司	關聯企業
Marubeni Corporation	其他關係人
Marubeni (Dalian) Co., Ltd.	其他關係人
國豐實業(股)公司	其他關係人
大統益(股)公司	其他關係人
北京巨人控股有限公司	其他關係人
北京恒泰豐餐飲有限公司	其他關係人
大誠地產有限公司	其他關係人
孟村回族自治縣城市建設投資有限公司	其他關係人
深圳華大基因科技有限公司	其他關係人
Better Me Food Technology (Beijing) Co., Ltd.	其他關係人(主要管理階層所控制之公司)
北京姊妹廚房餐飲管理有限公司	其他關係人(主要管理階層所控制之公司)
北京大小贏養食品科技有限公司	其他關係人(主要管理階層所控制之公司)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
關聯企業	\$ 28,047	21,243
其他關係人	104,673	107,255
	<u>\$ 132,720</u>	<u>128,498</u>

上列銷貨價格及交易條件與一般客戶銷售尚無顯著不同。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
關聯企業	\$ 203,110	160,108
其他關係人	173,414	143,329
	<u>\$ 376,524</u>	<u>303,437</u>

合併公司對上述公司之進貨價格，與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收帳款	關聯企業	\$ 6,708	6,252	4,625
應收帳款	其他關係人	36,449	26,172	34,549
其他應收款(帳列 關聯企業		15,831	13,812	18,512
其他金融資產				
— 流動)				
其他應收款(帳列 其他關係人		-	11,933	18,532
其他金融資產				
— 流動)				
		<u>\$ 58,988</u>	<u>58,169</u>	<u>76,218</u>

關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應付帳款	關聯企業	\$ 52,954	36,375	45,197
應付帳款	其他關係人	34,313	73,045	34,263
其他應付款(帳列 關聯企業		5,124	4,898	1,933
其他流動負債				
— 其他)				
		<u>\$ 92,391</u>	<u>114,318</u>	<u>81,393</u>

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.與關係人融通資金

合併公司向關係人借款金額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
孟村回族自治區縣城市建設投資股份有限公司	\$ 188,770	187,842	192,090
其他關係人	5,025	5,008	4,968
	<u>\$ 193,795</u>	<u>192,850</u>	<u>197,058</u>

合併公司向關係人資金融通未計息。

6.背書保證

合併公司截至民國一一二年三月三十一日、一一一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310,590千元、308,630千元及316,051千元。

7.加工費

合併公司支付加工費用明細如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
其他關係人	\$ 79,205	77,231
關聯企業	14,033	1,933
	<u>\$ 93,238</u>	<u>79,164</u>

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日委託大統益(股)公司進行黃豆及黃豆原油加工，黃豆加工每公噸分別收取加工費1,130~1,397元及998~1,212元，黃豆原油加工每公噸分別收取加工費1,014~1,040元及939~948元。

8.租 賃

合併公司民國一〇四年一月出租其生產用之房屋及場地予關聯企業，並簽訂十五年期租賃合約。民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之租金收入分別為4,540千元及3,349千元(含稅)，截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，均無未結清之款項。

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其他關係人民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日租金收入為2,714千元及2,762千元(含稅)，截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，未結清之款項分別為966千元、489千元及967千元，帳列其他金融資產一流動，請詳附註七(二)3。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.管理服務

合併公司管理服務收入明細如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
關聯企業	\$ 12,685	3,969
其他關係人	4,554	1,095
	<u>\$ 17,239</u>	<u>5,064</u>

(三)主要管理階層人員報酬

	112年1月至3月	111年1月至3月
短期員工福利	\$ 22,570	25,048
退職後福利	349	419
	<u>\$ 22,919</u>	<u>25,467</u>

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日分別提供成本4,804千元及5,533千元之汽車分別為2輛及3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	112.3.31	111.12.31	111.3.31
定期存單	天然氣、肥料、租賃保證金及營業押標金等	<u>\$ 9,788</u>	<u>9,770</u>	<u>4,144</u>
(帳列其他非流動資產—其他)				

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：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
取得不動產、廠房及設備(尚未支付數)	<u>\$ 3,036,815</u>	<u>4,638,221</u>	<u>1,373,945</u>

(千元表達)

(二)本公司已開立而未使用之信用狀：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
已開立未使用之信用狀(USD)	<u>USD 94,331</u>	<u>62,154</u>	<u>108,611</u>
已開立未使用之信用狀(JPY)	<u>JPY 1,280</u>	<u>76,940</u>	<u>991,500</u>
已開立未使用之信用狀(EUR)	<u>EUR 152</u>	<u>188</u>	<u>-</u>

(千元表達)

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)本公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

(千元表達)

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
已開立未使用之備償本票(TWD)	TWD11,652,912	12,640,405	23,250,281
已開立未使用之備償本票(USD)	USD 1,960,000	299,000	38,500

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年1月至3月			111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	760,323	686,582	1,446,905	711,704	645,493	1,357,197
勞健保費用	64,262	49,580	113,842	53,832	45,189	99,021
退休金費用	42,742	44,208	86,950	38,566	40,770	79,336
其他員工福利費用	28,288	23,165	51,453	24,916	20,838	45,754
折舊費用	405,851	145,719	551,570	395,202	129,034	524,236
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	2,325	7,195	9,520	4,817	4,983	9,800

(二)營運之季節性：

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

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金 額	擔 保 品		對個別對象資 金貸 與 限 額	資金貸與總 限 額
													名稱	價值		
0	大成長城企業(股)公司	都城實業(股)公司	應收關係人款項	是	100,000	100,000	-	2.22%	2	-	營業週轉	-	無	-	4,359,860	8,719,720
0	"	美藍雷(股)公司	"	是	1,600,000	1,600,000	1,334,840	2.22%	2	-	"	-	"	-	4,359,860	8,719,720
0	"	全能營養技術(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	2.22%	2	-	"	-	"	-	4,359,860	8,719,720
0	"	黃河投資(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	2.22%	2	-	"	-	"	-	4,359,860	8,719,720
0	"	欣光食品(股)公司	"	是	150,000	150,000	100,000	2.22%	2	-	"	-	"	-	4,359,860	8,719,720
0	"	大成長城國際(控股)有限公司	"	是	460,395	457,380	304,920	0%	2	-	"	-	"	-	4,359,860	8,719,720
0	"	新食成(股)公司	"	是	150,000	150,000	-	2.22%	2	-	"	-	"	-	4,359,860	8,719,720
1	大成長城國際(控股)有限公司	大成麵粉有限公司	"	是	7,980	7,928	7,928	0%	2	-	"	-	"	-	3,414,332	3,414,332
1	"	Great Wall Grains International Ltd.	"	是	306,930	304,920	-	0%	2	-	"	-	"	-	3,414,332	3,414,332
1	"	Great Wall FeedTech (Holdings) Ltd.	"	是	157,401	156,371	7,795	0%	2	-	"	-	"	-	3,414,332	3,414,332
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	是	270,098	237,838	237,838	5.875%	2	-	"	-	"	-	3,414,332	3,414,332
2	大成食品(亞洲)有限公司	大成萬達(天津)有限公司	"	是	1,442,571	1,433,124	1,433,124	0%	2	-	"	-	"	-	3,693,008	3,693,008
2	"	大成富產食品(大連)有限公司	"	是	107,426	106,722	106,722	0%	2	-	"	-	"	-	3,693,008	3,693,008
2	"	大成農牧(營口)有限公司	"	是	491,088	487,872	487,872	0%	2	-	"	-	"	-	3,693,008	3,693,008
3	Route 66 Fast Food Ltd.	北京賽城季諾餐飲有限公司	"	是	58,717	58,140	58,140	0%	2	-	"	-	"	-	256,500	256,500
3	"	昆山泰吉食品有限公司	"	是	44,724	44,369	44,369	0%	2	-	"	-	"	-	256,500	256,500
3	"	天津迅食有限公司	"	是	16,664	16,418	16,418	0%	2	-	"	-	"	-	256,500	256,500
3	"	北京度小月餐飲管理有限公司	"	是	9,208	9,148	9,148	0%	2	-	"	-	"	-	256,500	256,500
4	都城實業(股)公司	昆山泰吉食品有限公司	"	是	33,762	33,541	33,541	0%	2	-	"	-	"	-	764,338	764,338
4	"	天津迅食食品有限公司	"	是	215,002	212,456	212,456	0%	2	-	"	-	"	-	764,338	764,338
4	"	Route 66 Fast Food Ltd.	"	是	20,468	20,241	20,241	0%	2	-	"	-	"	-	764,338	764,338
4	"	大成長城企業(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	2.22%	2	-	"	-	"	-	764,338	764,338
5	Dachan Aquaculture Limited	PT. Misaja Mitra (MM)	"	是	55,202	54,840	54,840	0%	2	-	"	-	"	-	295,522	295,522
5	"	PT. Mustika Minanusa Aurora (MMA)	"	是	15,347	15,246	15,246	0%	2	-	"	-	"	-	295,522	295,522
6	Great Wall Northeast Asia Corporation (NAC)	大成萬達(天津)有限公司	"	是	675,246	670,824	670,824	0%	2	-	"	-	"	-	3,610,213	3,610,213
6	"	大成農牧(鐵嶺)有限公司	"	是	225,195	221,866	221,866	0%	2	-	"	-	"	-	3,610,213	3,610,213
6	"	遼寧大成農牧實業有限公司	"	是	360,311	354,986	354,986	0%	2	-	"	-	"	-	3,610,213	3,610,213

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金 額	擔 保 品		對個別對象資 金貸 與 限 額	資金貸與總 限 額
													名稱	價值		
6	Great Wall Northeast Asia Corporation (NAC)	蚌埠大成食品有限公司	應收關係人款項	是	315,272	310,613	310,613	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	3,610,213	3,610,213
7	全能營養技術(股)公司	大成長城企業(股)公司	"	是	257,426	90,000	90,000	2.22%-4.5%	2	-	"	-	"	-	331,603	331,603
7	"	欣光食品(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	2.22%	2	-	"	-	"	-	331,603	331,603
8	台富大成食品有限公司	台富大成食品(蚌埠)有限公司	"	是	78,452	77,653	77,653	0%	2	-	"	-	"	-	232,584	232,584
9	美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	"	是	180,000	180,000	-	2.22%	2	-	"	-	"	-	812,774	812,774
9	"	萬能生醫(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	2.22%	2	-	"	-	"	-	812,774	812,774
10	TNT Biotechnology Co., Ltd.	大成長城國際(控股)有限公司	"	是	26,089	25,918	25,918	0%	2	-	"	-	"	-	122,494	122,494
11	萬能生醫(股)公司	大成長城企業(股)公司	"	是	33,000	19,000	19,000	2.22%	2	-	"	-	"	-	42,572	42,572
12	大成萬達(天津)有限公司	天津朝成食品貿易有限公司	"	是	4,954	4,881	4,881	4.35%	2	-	"	-	"	-	532,763	532,763
13	Great Wall Grains International Limited	大成長城國際(控股)有限公司	"	是	73,700	68,843	68,843	0%	2	-	"	-	"	-	417,418	417,418

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

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

註3：上述關係人間資金貸與交易業已沖銷。

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

註5：子公司Great Wall Grains International Ltd. 貸與本公司直間接持股100%之國外子公司之貸與限額不超過本公司淨值兩倍，期間不超過十年。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
1	Great Wall International (Holdings) Co., Ltd.	大成麵粉有限公司	2	8,535,830	368,316	365,904	79,798	-	4.29 %	17,071,660	Y		
1	"	Seafood International Limited.	2	8,535,830	306,930	304,920	12,837	-	3.57 %	17,071,660	Y		
1	"	Great Wall Grains International Ltd.	2	8,535,830	1,688,115	1,677,060	-	-	19.65 %	17,071,660	Y		
1	"	大成良友食品(上海)有限公司	6	8,535,830	315,280	310,590	169,493	-	3.64 %	17,071,660			Y
2	遼寧大成農牧實業有限公司	1. 大成食品(河北)有限公司 2. 大成萬達(天津)有限公司	4	699,803	37,834	37,271	666	-	2.66 %	1,399,606			Y
2	"	大成農牧(黑龍江)有限公司	4	699,803	22,520	22,185	5,120	-	1.59 %	1,399,606			Y
3	大成食品(亞洲)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	4	4,616,260	2,026,800	1,996,650	816,865	-	21.63 %	9,232,520	Y		Y

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

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

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

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

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

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

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
大成長城企業(股)公司	普通股股票－聯華實業(股)公司	本公司係法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	47,177	2,642	0.32	2,642	
	普通股股票－大統益(股)公司	本公司係該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	15,416,960	2,289,419	9.64	2,289,419	
	普通股股票－中華貿易開發(股)公司	—	〃	20,004	199	0.03	199	
	普通股股票－大江國際(股)公司	本公司係該公司董事	〃	7,889,655	56,615	3.94	56,615	
	普通股股票－中微(股)公司	—	〃	92,352	924	2.59	924	
	普通股股票－悠活渡假事業(股)公司	—	〃	1,848,000	16,800	1.81	16,800	
	普通股股票－德陽生物科技創投(股)公司	本公司係該公司董事	〃	76,698	47	3.70	47	
	普通股股票－雅勝冷凍食品(股)公司	本公司係該公司董事	〃	40,425	-	0.08	-	
	普通股股票－新東陽(股)公司	—	〃	137,000	1,480	0.16	1,480	
	大成長城企業(股)公司	係本公司	庫藏股	21,277,638	121,687	2.50	1,087,287	
黃河投資(股)公司	大江國際(股)有限公司	本公司係該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,724,138	12,500	0.86	12,500	
	普通股股票－大統益(股)公司	本公司係該公司董事	〃	2,457,997	365,012	1.54	365,012	
都城實業(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	庫藏股	27,781,834	1,283,996	3.10	1,419,652	
欣光食品(股)公司	錢櫃企業(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	84,800	1,055	0.06	1,055	
Route 66 Fast Food Ltd.	北京巨人控股有限公司	-	〃	-	7,307	9.08	7,307	
Great Wall Food (H.K.) Co., Ltd.	皇朝會	-	〃	-	368	-	368	

註1：市價之假設方法為有公開市價者，係指資產負債表日之平均收盤價。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	進貨	1,248,851	18 %	二個月	-	-	(663,569)	(29) %	
"	中華全球食物(股)公司	母子公司	銷貨	384,342	4 %	同一一般客戶	-	-	201,339	5 %	
"	全能營養技術(股)公司	母子公司	進貨	119,175	2 %	同一一般客戶	-	-	(42,656)	(2) %	
"	中華全球食物(股)公司	母子公司	進貨	373,331	5 %	同一一般客戶	-	-	(436,252)	(19) %	
"	美藍雷(股)公司	母子公司	銷貨	423,068	5 %	二個月	-	-	-	- %	
"	中一食品(股)公司	母子公司	銷貨	322,277	3 %	270天	-	-	533,076	14 %	
"	大成穀物國際有限公司	母子公司	進貨	309,786	4 %	同一一般客戶	-	-	(14,081)	(1) %	

註：母子公司間業已沖銷完成。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金 額	處理方式		
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	母子公司	201,339 註1、3	2.24 %	-		44,037	-
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	663,569 註1、3	3.66 %	-		522,960	-
中華全球(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	436,252 註1、3	2.83 %	-		-	-
大成長城企業(股)公司	中一食品(股)公司	母子公司	533,076 註1、3	0.57 %	-		-	-
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	1,334,840 註2、3	- %	-		-	-
大成長城企業(股)公司	大成長城國際(控股)有限公司	母子公司	304,920 註2、3	- %	-		-	-
大成長城企業(股)公司	欣光食品(股)公司	母子公司	100,000 註2、3	- %	-		-	-

註1：係應收帳款及應收票據。

註2：係應收同業往來。

註3：母子公司間業已沖銷完成。

9.從事衍生工具交易：

民國一一二年三月三十一日，合併公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註六(二)。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一一二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	科目	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率
					金額	交易條件	
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	1	銷貨收入	423,068	依市場價格並配合公司政策調整	1 %
0	"	"	"	銷貨成本	1,248,851		2 %
0	"	"	"	應收同業往來	1,334,840		2 %
0	"	"	"	其他應收款	1,354		- %
0	"	"	"	應付帳款	301,224		- %
0	"	"	"	應付票據	362,345		- %
0	"	"	"	租賃收入	14		- %
0	"	"	"	財務收入	4,078		- %
0	"	中華全球(股)公司	"	銷貨收入	384,342		- %
0	"	"	"	銷貨成本	373,331		- %
0	"	"	"	應收帳款	201,339		- %
0	"	"	"	應付帳款	436,252		1 %
0	"	"	"	租賃收入	2,957		- %
0	"	"	"	其他收入	41		- %
0	"	都城實業(股)公司	"	銷貨收入	2,479	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	應收帳款	1,577		- %
0	"	"	"	財務收入	6		- %
0	"	"	"	租賃收入	1,133		- %
0	"	"	"	財務費用	13		- %
0	"	國成麵粉(股)公司	"	銷貨成本	9,689	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	應付帳款	5,030		- %
0	"	"	"	其他應收款	559		- %
0	"	"	"	服務收入	3,427		- %
0	"	全能營養技術(股)公司	"	銷貨收入	66,588	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	銷貨成本	119,175	以成本價加計3,000/每公噸	- %
0	"	"	"	應收帳款	27,711		- %
0	"	"	"	其他應收款	781		- %
0	"	"	"	應付帳款	32,348		- %
0	"	"	"	應付票據	10,308		- %
0	"	"	"	租賃收入	2,090		- %
0	"	"	"	財務費用	1,837		- %
0	"	"	"	其他收入	571		- %
0	"	安心巧廚(股)公司	"	銷貨收入	4,336	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	銷貨成本	155		- %
0	"	"	"	應收帳款	1,712		- %
0	"	"	"	租賃收入	42		- %
0	"	"	"	其他應收款	15		- %
0	"	"	"	其他應付款	1		- %
0	"	中一食品(股)公司	"	銷貨收入	322,277	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	銷貨成本	1,853	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	應付帳款	1		- %
0	"	"	"	應收帳款	533,076		- %

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率	
					金額	交易條件		
0	大成長城企業(股)公司	中一食品(股)公司	1	其他應付款	382		-	%
0	"	欣光食品(股)公司	"	銷貨收入	12,241	與一般交易條件相同	-	%
0	"	"	"	銷貨成本	2,269		-	%
0	"	"	"	應收同業往來	100,000		-	%
0	"	"	"	應收帳款	1,930		-	%
0	"	"	"	其他應收款	189		-	%
0	"	"	"	應付帳款	811		-	%
0	"	"	"	財務收入	541		-	%
0	"	"	"	其他應付款	44	與一般交易條件相同	-	%
0	"	勝成餐飲(股)公司	"	銷貨收入	2,462		-	%
0	"	"	"	應收帳款	748		-	%
0	"	"	"	應收帳款	491		-	%
0	"	萬能生醫(股)公司	"	租賃收入	11		-	%
0	"	"	"	應收帳款	5		-	%
0	"	"	"	應付帳款	1,907		-	%
0	"	"	"	應付同業往來	19,000		-	%
0	"	Great Wall Grains International Ltd.	"	銷貨成本	309,786		-	%
0	"	"	"	應付帳款	14,081		-	%
0	"	大成長城國際(控股)有限公司	"	應收同業往來	304,920		-	%
0	"	毛能寵物營養生技股份有限公司	"	銷貨收入	922		-	%
0	"	"	"	銷貨成本	16		-	%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子(孫)公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間交易業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年一月一日至三月三十一日本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：美金元/港幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期編列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
大成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)公司	台灣	飼料	314,006	314,006	48,149,500	100.00%	824,414	11,128 (註一)	11,128 (註一)	
	黃河投資(股)公司	"	投資業務	314,395	314,395	14,500,000	100.00%	366,429	(1,399) (註一)	(1,399) (註一)	
	大成長城國際(控股)有限公司	香港	控股公司	2,678,728	2,678,728	90,490,813	100.00%	8,538,105	139,172 (註二)	139,172 (註二)	
	都城實業(股)公司	台灣	速食連鎖餐飲	856,496	856,496	167,823,438	100.00%	477,484	16,253 (註一)	16,253 (註一)	
	美藍雷(股)公司	"	飼料製造買賣及研究	120,010	120,010	48,000,000	100.00%	2,036,247	157,631 (註一)	157,631 (註一)	
	國成麵粉(股)公司	"	麵粉生產銷售	373,799	373,799	33,550,000	55.00%	481,312	2,328 (註一)	1,280 (註一)	
	欣光食品(股)公司	"	食品加工及買賣業務	161,405	161,405	80,067	100.00%	171,736	(10,891) (註一)	(10,891) (註一)	

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之	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	
大成長城企 業(股)公司	安心巧廚(股)公司	台灣	生鮮肉品銷售	55,000	55,000	5,500,000	100.00%	2,949	(1,212) (註一)	(1,212) (註一)	
	新食成(股)公司	"	食品製造及銷售	150,000	150,000	15,000,000	100.00%	106,090	(5,193) (註一)	(5,193) (註一)	
	大成永康(股)公司	"	飼料製造買賣及研究	37,274	37,274	340,000	100.00%	5,451	(1) (註一)	(1) (註一)	
	萬能生醫(股)公司	"	藥品製造銷售	300,000	300,000	30,000,000	100.00%	106,430	(9,029) (註一)	(9,029) (註一)	
	中一食品(股)公司	"	蛋品生產銷售	780,000	780,000	78,000,000	65.00%	771,803	(25,147) (註一)	(16,346) (註一)	
	勝羸屠宰場(股)公司	"	屠宰業	66,469	66,469	1,116,000	40.00%	80,036	7,346 (註一)	2,938 (註一)	
	毛能寵物營養生技(股)公司	"	寵物飼料製造買賣	50,000	50,000	5,000,000	100.00%	51,034	974 (註一)	974 (註一)	
	都城實業(股)公司	"	烘焙食品業	68,459	68,459	4,364,652	67.29%	12,800	2,450 (註一)	1,648 (註一)	
	勝成餐飲(股)公司	"	日式餐飲服務	39,000	39,000	2,000,000	50.00%	90,647	23,496 (註一)	11,713 (註一)	
	英屬維京群島商達00食品有限公司	香港	投資控股公司	USD 31,555,384	USD 31,555,384	28,404,247	100.00%	120,831	(8,668) (註一)	(8,668) (註一)	
全能營養技 術(股)公司	勝博殿(中國)有限公司	"	投資控股公司	USD 1,250,000	USD 1,250,000	1,550,000	50.00%	71,311	20,622 (註一)	10,311 (註一)	
	大成欣葉	"	中西式連鎖快餐	USD 700,000	USD 700,000	700,000	40.00%	27,362	25 (註一)	10 (註一)	
	檀成餐飲(股)公司	台灣	中西式連鎖快餐	11,000	11,000	11,000,000	55.00%	775	1,306 (註一)	718 (註一)	
	全能營養技術(股)公司	香港	投資控股公司	USD 13,110,000	USD 13,110,000	13,110,000	100.00%	306,235	(5,026) (註一)	(5,026) (註一)	
	國成麵粉(股)公司	台灣	烘焙食品業	4,954	4,954	2,121,959	32.71%	6,223	2,450 (註一)	801 (註一)	
	大成長城國際(控股)有限公司	香港	投資控股公司	USD 7,391,940	USD 7,391,940	6,690,472	100.00%	1,389,310	6,128 (註一)	6,128 (註一)	
	Great Wall Food Investment (H.K.) Co., Ltd.	"	投資控股公司	HKD 62,500,000	HKD 62,500,000	5,422,000	100.00%	(1,915)	(37) (註一)	(37) (註一)	
	Great Wall Food (H.K.) Co., Ltd.	"	食品批發	HKD 500,000	HKD 500,000	50,000	100.00%	(21,064)	(1,388) (註一)	(1,388) (註一)	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD 10,129,532	USD 9,499,532	34,830,000	94.39%	501,420	21,466 (註二)	20,262 (註二)	
	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%	837,751	4,036 (註一)	3,164 (註一)	
Waverley Star Ltd.	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	29,160,858	100.00%	3,406,447	16,269 (註一)	16,269 (註一)	
	Great Wall Feedtech (Holdings) Ltd.	"	投資控股公司	USD 10,630,000	USD 10,630,000	8,260,000	100.00%	453,229	2,925 (註一)	2,925 (註一)	
	Clydebridge Ltd.	"	投資控股公司	USD 3,544,000	USD 3,544,000	3,544,000	94.66%	419,911	9,401 (註一)	8,899 (註一)	
	大成嘉豐水產有限公司	越南	水產加工、銷售	USD 3,500,000	USD 3,500,000	3,500,000	50.00%	168,248	22,081 (註一)	11,040 (註一)	
	Dachan (Asia-Pacific) Ltd.	香港	投資控股公司	USD 11,200,000	USD 11,200,000	11,200,000	70.00%	144,761	8,080 (註一)	5,656 (註一)	
	Fresh Aqua Limited.	"	水產貿易	USD 1,282	USD 1,282	1,282	100.00%	47,800	3,466 (註一)	3,466 (註一)	
	Great Wall Grains International Ltd.	"	大宗貿易	USD 1,000,000	USD 1,000,000	1,000,000	100.00%	208,709	5,848 (註一)	5,848 (註一)	
	Global Seafood Ltd.	"	水產貿易	USD 1,282	USD 1,282	1,282	100.00%	32,620	3,946 (註一)	3,946 (註一)	
	Pacific Harvest Ltd.	"	水產貿易	USD 1,282	USD 1,282	1,282	100.00%	11,401	2,571 (註一)	2,571 (註一)	
	Seafood International Ltd.	"	水產貿易	USD 1,282	USD 1,282	1,282	100.00%	68,269	3,370 (註一)	3,370 (註一)	
	Universal Food Ltd.	"	水產貿易	USD 1,282	USD 1,282	1,282	100.00%	37,316	4,832 (註一)	4,832 (註一)	
Myint Dachan Company Ltd.	Myint Dachan Company Ltd.	緬甸	飼料生產及銷售	USD 10,494,097	USD 10,494,097	10,494,097	51.00%	-	-	-	
	Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	越南	飼料生產及銷售	USD 52,355,513	USD 52,355,513	4,988,973	65.51%	1,492,676	136,370 (註二)	89,336 (註二)	

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	
大成長城國際(控股)有限公司	Marksville Corp.	馬來西亞	飼料生產及銷售	USD 5,887,240	USD 5,887,240	1	100.00%	161,395	445 (註一)	445 (註一)	
Waverley Star Ltd.	Dachan Food (Asia) Ltd.	香港	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	375,899,946	36.99%	3,415,109	44,035 (註一)	16,289 (註一)	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Dachan Food (Asia) Ltd.	"	投資控股公司	USD 5,759,421	USD 5,759,421	152,924,906	15.05%	1,389,494	44,035 (註一)	6,627 (註一)	
Great Wall Feedtech (Holdings) Ltd.	Dachan Food (Asia) Ltd.	"	投資控股公司	USD 199,050	USD 108,567	2,646,000	0.26%	6,061	44,035 (註一)	- (註一)	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Dachan (Asia-Pacific) Ltd.	香港	投資控股公司	USD 800,000	USD 800,000	800,000	5.00%	10,340	8,080 (註一)	404 (註一)	
Dachan Food (Asia)	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD 300,000	USD 300,000	400,000	1.08%	9,135	21,466 (註二)	- (註二)	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	台灣國際基因有限公司	越南	種豬銷售	USD 900,000	USD 900,000	900,000	30.00%	27,405	- (註一)	- (註一)	
Route 66 Fast Food Ltd.	Yung Huo (China) Co., Ltd.	香港	投資控股公司	USD 3,713,685	USD 3,713,685	3,730,000	79.03%	(24,258)	(24) (註一)	(19) (註一)	
全能生物科技有限公司	全能華邦有限公司	"	投資控股公司	USD 1,385,160	USD 1,385,160	1,110,000	100.00%	35,768	92 (註一)	92 (註一)	

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

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

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：人民幣千元/美金千元

大陸被投資 公司名稱 (註4)	主要營業項目	實 收 資 本 額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資 金 額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或 間 接 投 資 之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註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2.(1)	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 7,278	2	53,136	-	-	53,136	2,714	78.40 %	2,128	912,097	-
大成宮產食品(大連)有限公司2.(1)	雞肉加工品產銷。	USD 9,872	"	-	-	-	-	10,937	52.30 %	5,720	181,426	-
大成食品(大連)有限公司2.(1)	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	35,495	31.38 %	11,138	646,171	-
遼寧大成農牧實業有限公司2.(2)	飼料產銷。	USD 19,201	"	229,600	-	-	229,600	(1,472)	52.30 %	(770)	731,994	-
大成農牧(黑龍江)有限公司2.(1)	飼料產銷。	USD 6,563	"	-	-	-	-	3,433	52.30 %	1,796	251,554	-
大成農牧(營口)有限公司2.(1)	飼料產銷。	USD 17,886	"	57,813	-	-	57,813	3,431	52.30 %	1,794	13,296	-
大成農牧(鐵嶺)有限公司2.(2)	雞肉、飼料產銷。	USD 14,151	"	84,655	-	-	84,655	(9,109)	52.30 %	(4,764)	642,476	-
大成萬達(天津)有限公司2.(2)	雞肉、飼料產銷。	RMB 579,060	"	-	-	-	-	19,428	52.30 %	10,161	696,588	-
北京東北亞諮詢有限公司2.(1)	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	(1,147)	52.30 %	(600)	(11,072)	-
北京富強在線訊息技術有限公司2.(2)	經商業、畜產品批發業，飼料及農產品零售。	RMB 182	"	-	-	-	-	(4)	94.95 %	(5)	749	-
東北農牧(長春)有限公司2.(1)	飼料產銷。	USD 1,111	"	19,483	-	-	19,483	1,061	52.30 %	555	102,716	-
大成美食(上海)有限公司2.(1)	雞肉、豬肉、冷食保鮮加工調理食品的產銷。	USD 6,940	"	82,000	-	-	82,000	3,398	52.30 %	1,777	77,031	-
大成昭和食品(天津)有限公司2.(2)	麵粉相關產品生產、銷售。	USD 8,950	"	26,158	-	-	26,158	4,129	55.00 %	2,271	186,997	-
湖南大成科技飼料有限公司2.(1)	飼料產銷。	USD 2,234	"	-	-	-	-	(4,805)	52.30 %	(2,513)	23,447	-

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱 (註4)	主要營業項目	實 收 資 本 額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資 金 額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或 間 接 投 資 之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註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(河北)有 限公司2.(2)	飼料產銷。	USD 53,767	2	-	-	-	-	36,317	52.30 %	18,994	49,196	-
大成良友食品(上 海)有限公司2.(2)	麵粉相關產品生 產、銷售。	RMB 200,000	"	-	-	-	-	(37,716)	43.00 %	(16,218)	216,318	-
大成農技(葫蘆島) 有限公司2.(1)	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	96	52.30 %	50	47,770	-
大成永康營養技術 (天津)有限公司 2.(1)	飼料產銷。	USD 14,536	"	-	-	-	-	5,109	100.00 %	5,109	671,731	-
上海寰域季諾餐飲 管理有限公司2.(1)	義式餐飲、烘焙 及餐飲服務管 理。	USD 3,100	"	101,680	-	-	101,680	(1,794)	100.00 %	(1,794)	128,671	-
北京大成永和餐飲 有限公司2.(1)	中式連鎖快餐。	RMB 15,954	"	44,647	-	-	44,647	(24)	79.03 %	(19)	(14,618)	-
騰成餐飲管理(南 京)有限公司2.(1)	餐飲服務之經 營。	RMB 21,006	"	37,902	-	-	37,902	766	100.00 %	766	78,796	-
昆山騰成餐飲管理 有限公司2.(1)	餐飲服務之經 營。	RMB 3,000	"	-	-	-	-	(245)	100.00 %	(245)	13,048	-
北京寰域季諾餐飲 有限公司2.(1)	義式餐飲、烘 培。	USD 5,580	"	115,697	-	-	115,697	(5,676)	100.00 %	(5,676)	50,850	-
勝博殿餐飲管理 (北京)有限公司 2.(1)	日式餐飲及餐飲 服務管理	USD 2,500	"	46,938	-	-	46,938	20,644	50.00 %	10,322	71,167	94,773
上海迅食餐飲管理 有限公司2.(1)	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	-	100.00 %	-	(8,252)	-
北京鼎峰港有限公 司2.(1)	中式連鎖快餐。	RMB 3,000	"	29,641	-	-	29,641	(4)	75.00 %	(3)	(989)	-
北京度小月餐飲管 理有限公司2.(1)	中式連鎖快餐。	RMB 19,000	"	51,707	-	-	51,707	4,777	70.00 %	3,344	20,595	-
天津迅食食品有限 公司2.(1)	食品加工。	USD 5,800	"	175,676	-	-	175,676	880	100.00 %	880	(37,567)	-
全能生物科技(天 津)有限公司2.(1)	飼料產銷。	USD 11,602	"	303,344	-	-	303,344	(5,028)	100.00 %	(5,028)	267,470	-
上海全戶成餐飲管 理有限公司2.(1)	中西式連鎖快 餐。	RMB 10,000	"	-	-	-	-	(4,038)	50.00 %	(2,019)	18,697	-
台畜大成食品(大 連)有限公司2.(1)	豬肉產銷。	USD 21,595	"	-	-	-	-	2,133	20.92 %	446	63,639	-
山東大成生物科技 有限公司2.(1)	飼料產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	1,577	52.30 %	825	(36,003)	-
正藍旗大成生態牧 場有限公司2.(1)	食品服務；動物 養殖及銷售。	RMB 100	"	-	-	-	-	(2,270)	52.30 %	(1,187)	(63,576)	-
綽號大成食品有限 公司2.(1)	雞肉、飼料產 銷。	RMB 296,860	"	-	-	-	-	27,576	52.30 %	14,422	960,408	-
天津大成前瞻生物 科技研發有限公司 2.(1)	研發。	RMB 100	"	-	-	-	-	(5,641)	52.30 %	(2,950)	(38,789)	-
天津朝成食品貿易 有限公司2.(1)	食品貿易。	RMB 1,000	"	-	-	-	-	28	28.77 %	8	400	-
天津瀚珀科技農業 有限公司2.(1)	豬肉產銷。	RMB 100	"	-	-	-	-	-	52.30 %	-	(74,209)	-
孟村回族自治縣大 成畜牧開發有限公 司2.(1)	家畜養殖場建設 及租賃。	RMB 1,000	"	-	-	-	-	(808)	20.92 %	(169)	966	-
四川大成農牧科技 有限公司2.(1)	飼料銷售。	RMB 20,000	"	-	-	-	-	2,813	52.30 %	1,471	45,818	-
台畜大成食品有限 公司2.(1)	肉品加工、銷 售。	RMB 40,000	"	-	-	-	-	14,894	20.92 %	3,116	72,887	-
昆山泰吉食品企業 有限公司2.(1)	食品加工產銷。	USD 4,150	"	48,993	-	-	48,993	(5,151)	100.00 %	(5,151)	(94,196)	-
天津達成興業房地 產開發有限公司 2.(1)	房地產。	RMB 435,500	"	-	-	-	-	5,488	32.67 %	2,469	1,128,782	-
大成欣葉餐飲管理 (北京)有限公司 2.(1)	中西式連鎖快 餐。	USD 1,670	"	20,792	-	-	20,792	4	40.00 %	1	3,982	-
上海廣成餐飲有限 公司2.(1)	中式餐飲。	RMB 4,884	"	-	-	-	-	(2,215)	20.68 %	(458)	59,262	-
禾僑餐飲管理(北 京)有限公司2.(1)	中式餐飲。	RMB 6,000	"	-	-	-	-	(19)	20.00 %	(4)	2,922	-
天津海瑞食品有限 公司2.(1)	食品加工。	RMB 4,994	"	-	-	-	-	423	20.92 %	169	3,243	-

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱 (註4)	主要營業項目	實 收 資 本 額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本期認列 投資(損)益 (註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						
羅普大成食品(天津)有限公司2.(1)	飼料研發。	RMB 35,000	2	-	-	-	-	(795)	20.92 %	(318)	45,485	-

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：美金元

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
大成長城企業股份有限公司	(USD 69,142,584) \$ 2,105,392	(USD 240,735,856) 7,330,407	13,079,581

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

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

註3：本金額不包括盈餘增資金額。

註4：本期認列投資損益欄中：

- 1.若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- 2.投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - (1)投資損益認列基礎及期末帳面金額係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務報告，以權益法評價計列。
 - (2)投資損益認列基礎及期末帳面金額係由被投資公司自行提供經會計師核閱之財務報表認列。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

(四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
福聚投資股份有限公司		76,880,528	8.59 %

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

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

大成長城企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司有六個應報導部門，如下所述，該等部門為合併公司的策略經營單位。每個策略經營單位提供不同的產品與服務，且因其所需之技術及行銷策略不同而分開管理。合併公司主要營運決策者至少每季覆核每個策略經營單位的內部管理報告。

(一)農糧事業群：係製造及銷售飼料、麵粉、發酵豆粉與肉豬及蛋雞的垂直整合生產及銷售。

(二)肉品事業群：係於台灣地區從事白肉雞及土雞的垂直整合生產及銷售。

(三)食品事業群：係從事製造及銷售加工食品。

(四)餐飲及商場服務事業群：係從事餐飲服務及商場經營。

(五)東南亞事業群：係於東南亞從事生產及銷售水產商品。

(六)東亞事業群：係於香港上市之上市主體。

其他營運活動包括對各種事業的投資、經營管理顧問服務。此等部門於民國一一年及一一年一月一日至三月三十一日未符合應報導部門任何量化門檻。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112年1月至3月								合 計
	農糧事業群	肉品事業群	食品事業群	餐飲及商場 事業群	東南亞 事業群	東亞事業群	其 他	調整及銷除	
來自外部客戶收入	\$ 14,040,883	3,944,715	935,205	754,427	600,721	6,774,859	22,274	-	27,073,084
部門間收入	2,885,556	449,234	37,038	738	-	-	-	(3,372,566)	-
收入總計	<u>\$ 16,926,439</u>	<u>4,393,949</u>	<u>972,243</u>	<u>755,165</u>	<u>600,721</u>	<u>6,774,859</u>	<u>22,274</u>	<u>(3,372,566)</u>	<u>27,073,084</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 518,976</u>	<u>429,142</u>	<u>(54,619)</u>	<u>43,824</u>	<u>20,654</u>	<u>82,428</u>	<u>(7,318)</u>	<u>34,977</u>	<u>1,068,064</u>

	111年1月至3月								合 計
	農糧事業群	肉品事業群	食品事業群	餐飲及商場 事業群	東南亞 事業群	東亞事業群	其 他	調整及銷除	
來自外部客戶收入	\$ 14,313,491	3,281,727	770,092	547,414	746,754	5,893,090	19,233	-	25,571,801
部門間收入	3,399,716	283,088	373,677	1,791	-	-	-	(4,058,272)	-
收入總計	<u>\$ 17,713,207</u>	<u>3,564,815</u>	<u>1,143,769</u>	<u>549,205</u>	<u>746,754</u>	<u>5,893,090</u>	<u>19,233</u>	<u>(4,058,272)</u>	<u>25,571,801</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 529,740</u>	<u>124,267</u>	<u>(141,836)</u>	<u>3,597</u>	<u>59,481</u>	<u>62,308</u>	<u>142,629</u>	<u>50,387</u>	<u>830,573</u>