

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

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台南市永康區萬松二街三號
電話：06-253-1111

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~16
(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	16~35
(七)關係人交易	35~38
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39
(十)重大之災害損失	39
(十一)重大之期後事項	39
(十二)其 他	40
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40~45
2.轉投資事業相關資訊	46~47
3.大陸投資資訊	48~49
(十四)部門資訊	50



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 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一〇四年及一〇三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三年三月三十一日其資產總額分別為5,327,354千元及5,787,224千元，分別佔合併資產總額之13%及15%，負債總額分別為3,339,056千元及2,177,891千元，佔合併負債總額之16%及11%；民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為7,163千元及68,556千元，分別佔合併綜合損益之4%及11%。

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一〇四年及一〇三年三月三十一日採用權益法之投資分別為219,661千元及280,893千元，暨民國一〇四年及一〇三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4,955千元及3,632千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。



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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鍾丹丹



李逢暉



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：金管證審字第1000011652號

民國一〇四年五月八日

民國一〇四年及一〇三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

民國一〇四年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

合併資產負債表

	104.3.31			103.12.31			103.3.31			103.3.31			
	金額	%		金額	%		金額	%		金額	%		
資產：													
流動資產：													
1100 現金及約當現金	\$ 3,703,528	9	3,825,014	9	4,026,127	10	2100 短期借款(附註六(十三))	\$ 6,186,127	15	5,314,276	13	5,305,399	14
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(一))	47,233	-	126,803	-	52,591	-	2110 應付短期票款(附註六(十四))	1,213,761	3	1,018,798	2	1,130,000	3
1150 應收票據淨額(附註六(四)及七)	935,054	2	1,092,853	3	1,044,288	3	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(一))	18,787	-	170	-	160	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及七)	4,365,876	11	4,953,759	12	3,989,041	10	2150 應付票據	325,076	1	517,127	1	477,809	1
1210 其他應收款-關係人(附註七)	-	-	-	-	22,852	-	2170 應付帳款	5,034,636	12	5,380,248	13	4,277,986	11
130x 存貨(附註六(五))	7,692,563	19	7,839,628	19	7,420,829	19	2200 其他應付款	1,450,380	3	1,655,669	4	1,197,693	3
1400 生物資產-流動(附註六(六))	785,866	2	807,077	2	540,971	1	2230 本期所得稅負債	271,653	1	225,828	1	282,392	1
1410 預付款項(附註六(七))	2,017,602	5	1,037,010	3	1,838,105	5	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十五))	260,192	1	260,372	1	175,000	-
1476 其他金融資產-流動(附註六(八)及七)	843,669	2	648,361	2	568,771	1	2399 其他流動負債-其他	1,575,605	4	2,016,923	6	1,469,666	4
1479 其他流動資產-其他	1,885,599	5	1,963,220	4	1,467,998	5	流動負債合計	16,336,217	40	16,389,411	41	14,316,105	37
流動資產合計	22,276,990	55	22,293,725	54	20,971,573	54	非流動負債：						
非流動資產：							2540 長期借款(附註六(十五))	4,624,121	11	4,671,872	11	4,222,043	11
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	1,559,883	4	1,253,422	3	1,463,700	4	2551 員工福利負債準備-非流動(附註六(十八))	13,957	-	13,957	-	35,078	-
1544 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(三))	109,944	-	109,250	-	109,800	-	遞延所得稅負債	137,537	-	156,035	-	134,208	-
1550 採用權益法之投資(附註六(九))	2,404,312	6	2,472,614	6	2,171,762	6	存入保證金	92,368	-	67,758	-	60,050	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))	12,634,789	30	13,384,162	32	12,031,555	31	2670 其他非流動負債-其他	151,133	-	151,705	-	388,510	1
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))	920,180	2	293,911	1	299,250	1	非流動負債合計	5,019,116	11	5,061,327	11	4,839,889	12
1805 商譽(附註六(十二))	146,455	-	147,462	-	146,238	-	負債總計	21,355,333	51	21,450,738	52	19,155,994	49
1830 生物資產-非流動(附註六(六))	56,011	-	52,418	-	31,704	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(二十))：						
1840 遞延所得稅資產	199,657	-	208,674	1	254,393	1	股本：						
1990 其他非流動資產-其他	1,169,108	3	1,179,499	3	1,093,562	3	3110 普通股股本	7,363,944	18	7,363,944	18	5,664,572	15
非流動資產合計	19,200,339	45	19,101,412	46	17,601,964	46	資本公積	2,377,966	6	2,377,966	6	2,320,974	6
資產總計	\$ 41,477,329	100	41,395,137	100	38,573,537	100	保留盈餘	3,150,312	8	2,992,074	7	4,455,152	12
							其他權益	1,557,414	4	1,370,880	3	1,014,679	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	14,143,437	35	13,798,665	33	13,149,178	35
							非控制權益	5,978,559	14	6,145,734	15	6,268,365	16
							權益總計	20,121,996	49	19,944,399	48	19,417,543	51
							負債及權益總計	\$ 41,477,329	100	41,395,137	100	38,573,537	100

董事長：

經理人：

會計主管：



詳閱後附合併財務季報告附註)



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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		104年1月至3月		103年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註七)	\$ 20,079,300	100	21,742,705	100
5000	營業成本(附註六(五)及七)	18,212,106	92	19,579,545	90
	營業毛利	1,867,194	8	2,163,160	10
6100	推銷費用	1,082,096	5	1,096,310	5
6200	管理費用	546,499	3	617,050	3
6300	研究發展費用	25,868	-	24,042	-
	營業費用合計	1,654,463	8	1,737,402	8
	營業淨利	212,731	-	425,758	2
	營業外收入及支出(附註六(廿二)及七))：				
7010	其他收入	3,726	-	4,231	-
7020	其他利益及損失	53,282	-	102,924	-
7050	財務成本	(58,836)	-	(61,041)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(27,830)	-	1,473	-
	營業外收入及支出合計	(29,658)	-	47,587	-
	繼續營業部門稅前淨利	183,073	-	473,345	2
7950	減：所得稅費用(附註六(十九))	93,381	-	105,934	-
	本期淨利	89,692	-	367,411	2
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	(219,834)	(1)	155,665	1
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	306,465	2	117,281	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	86,631	1	272,946	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	86,631	1	272,946	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 176,323	1	640,357	4
	本期淨利歸屬於：				
	母公司業主	\$ 158,238	-	356,947	2
	非控制權益	(68,546)	-	10,464	-
		\$ 89,692	-	367,411	2
	綜合損益總額歸屬於：				
	母公司業主	\$ 344,772	2	528,667	3
	非控制權益	(168,449)	(1)	111,690	1
		\$ 176,323	1	640,357	4
	歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(廿一))				
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.23		0.52	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.23		0.52	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	可供出售金融商品未實現(損)益	合計	庫藏股票			
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 5,664,572	2,320,974	1,268,774	42,994	2,786,437	14,036	-	842,959	(306,199)	12,620,511	6,167,765	18,788,276
本期淨利	-	-	-	-	356,947	-	-	-	-	356,947	10,464	367,411
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	54,439	117,281	171,720	-	171,720	101,226	272,946
本期綜合損益總額	-	-	-	-	356,947	54,439	117,281	171,720	-	528,667	111,690	640,357
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,090)	(11,090)
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 5,664,572	2,320,974	1,268,774	42,994	3,143,384	68,475	946,204	1,014,679	(306,199)	13,149,178	6,268,365	19,417,543
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 7,363,944	2,377,966	1,448,344	42,994	1,500,736	396,064	974,816	1,370,880	(306,199)	13,798,665	6,145,734	19,944,399
本期淨利	-	-	-	-	158,238	-	-	-	-	158,238	(68,546)	89,692
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(119,931)	306,465	186,534	-	186,534	(99,903)	86,631
本期綜合損益總額	-	-	-	-	158,238	(119,931)	306,465	186,534	-	344,772	(168,449)	176,323
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,274	1,274
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 7,363,944	2,377,966	1,448,344	42,994	1,658,974	276,133	1,281,281	1,557,414	(306,199)	14,143,437	5,978,559	20,121,996

董事長：


經理人：

(詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：

~6~



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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 183,073	473,345
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	344,614	368,409
攤銷費用	11,576	9,975
呆帳費用(迴轉)提列數	(33,260)	14,506
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	101,298	(28,756)
利息費用	58,836	61,041
利息收入	(3,726)	(4,231)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	27,830	(1,473)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	5,091	127
不動產、廠房及設備(迴轉利益)減損損失	(1,058)	6,766
存貨回升利益	(116,541)	(74,336)
存貨報廢損失	6,966	3,727
生物資產公允價值變動數	4,689	(15,375)
生物資產(繁殖)死亡淨變動數	(443,325)	(409,940)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(37,010)	(69,560)
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(增加)減少	(4,447)	34,694
應收票據減少	157,799	61,675
應收帳款減少	621,143	304,607
存貨減少	256,640	685,755
生物資產減少	455,311	470,185
預付款項增加	(980,592)	(1,134,408)
其他流動資產減少(增加)	77,620	(55,853)
其他金融資產(增加)減少	(195,308)	171,787
透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動增加	1,337	160
應付票據(減少)增加	(266,068)	156,088
應付帳款減少	(452,836)	(687,973)
其他應付款項減少	(206,352)	(159,842)
其他流動負債減少	(260,077)	(86,604)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(795,830)	(239,729)
調整項目合計	(832,840)	(309,289)
支付之所得稅	(57,037)	(83,512)
營業活動之淨現金流(出)入	(706,804)	80,544
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	50,888
取得不動產、廠房及設備	(640,834)	(524,132)
處分不動產、廠房及設備	278,421	27,832
其他應收款一關係人減少	-	5,691
其他非流動資產增加	(1,185)	(27,855)
收取之利息	3,726	4,231
投資活動之淨現金流出	(359,872)	(463,345)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,098,482	37,669
長期借款增加	-	1,313,826
償還長期借款	(2,045)	(1,192,925)
存入保證金增加	24,610	1,885
其他非流動負債減少	(572)	(13,172)
支付之利息	(57,773)	(61,449)
非控制權益變動	1,274	(11,090)
籌資活動之淨現金流入	1,063,976	74,744
匯率變動對現金及約當現金之影響	(118,786)	102,298
本期現金及約當現金減少數	(121,486)	(205,759)
期初現金及約當現金餘額	3,825,014	4,231,886
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,703,528	4,026,127

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三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

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日

(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萬松二街三號。本公司民國一〇四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、蛋腓)。
- (十八)C802010化學肥料製造業。
- (十九)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年五月八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

合併公司自民國一〇四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2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告,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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際會計準則第一號「財務報表之表達」

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

2.國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加有關子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之資訊揭露。

3.國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會最近一年度報導期間結束日後已發布，惟截至本財務季報告之報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
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

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

除上開說明外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇三年度合併財務報告附註三(二)之揭露一致。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三（一）。

(二)合併基礎

除附註三（一）所述外，合併財務報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三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		
			104.3.31	103.12.31	103.3.31
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	家城股份有限公司	西式速食餐飲業務之經營	- %	- %	70.00 %
大成長城企業(股)公司	黃河投資股份有限公司	對各種事業之投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	大成長城國際(集團)有限公司	海外投資及控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	都城實業股份有限公司	西式餐飲業務之經營	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	國成麵粉股份有限公司	麵粉生產、銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %
大成長城企業(股)公司	美藍雷股份有限公司	飼料、濃縮飼料之製造買賣與雞肉加工生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	安心巧廚股份有限公司	生鮮肉品產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	欣光食品股份有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大成長城企業(股)公司	台灣意曼多咖啡股份有限公司	西式餐飲業務之經營	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大成長城企業(股)公司	大成永康股份有限公司	飼料製造買賣及研究	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	科城生物股份有限公司	生物科技產品製造買賣及研究	60.00 %	60.00 %	- %
家城股份有限公司	博城實業股份有限公司	西式速食餐飲業務之經營	- %	- %	48.65 %
都城實業股份有限公司	英屬維京群島商高達66食品有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
都城實業股份有限公司	岩島成股份有限公司	烘焙食品業	55.60 %	55.60 %	55.60 %
都城實業股份有限公司	勝成餐飲股份有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %
都城實業股份有限公司	勝博殿(中國)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司	北京寰城季諾餐飲有限公司	中西式餐飲服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司	Yung Huo (China) Co., Ltd	Investment Holding	79.03 %	79.03 %	79.03 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司及昆山泰吉食品企業有限公司	天津迅食有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	94.92 %	94.92 %	94.92 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司及北京寰城季諾餐飲有限公司	昆山泰吉食品企業有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	78.68 %	78.68 %	78.68 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司	上海寰城季諾餐飲管理有限公司	加工及生產、銷售禽肉製品、咖啡製品及快餐食品	100.00 %	100.00 %	100.00 %
勝博殿(中國)有限公司	勝博殿(北京)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %
北京寰城季諾餐飲有限公司	上海迅食餐飲管理有限公司	中西式餐飲服務及管理	70.00 %	70.00 %	70.00 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司及北京寰城季諾餐飲有限公司	北京度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股比例		
			104.3.31	103.12.31	103.3.31
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	100.00 %	100.00 %	- %
Yung Huo (China) Co., Ltd	北京大成永和餐飲有限公司	加工及生產、銷售中西快餐食 品、中西糕餅及果汁飲料	79.03 %	79.03 %	79.03 %
大成長城國際(集團)有限 公司	Asia Nutrition Technologies Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限 公司	Waverley Star Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限 公司	大成食品(香港)有限公司	麵粉及雞肉相關產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限 公司	大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %
大成長城國際(集團)有限 公司	Seafood 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 %	72.40 %
大成長城國際(集團)有限 公司	Global Food Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限 公司	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	Investment Holding	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大成長城國際(集團)有限 公司	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	94.66 %	94.66 %	94.66 %
大成長城國際(集團)有限 公司	Universal Food Corp.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限 公司	GreatWall Food Investment Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	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 %	- %
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	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	中國安鮮農場控股	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			104.3.31	103.12.31	103.3.31
Great Wall Northeast Asia Corporation	台畜大成食品控股公司	Investment Holding	32.03 %	32.03 %	32.03 %
Impreza Investment Ltd.	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	Investment Holding	29.67 %	29.67 %	29.67 %
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	大成宮產食品(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	29.67 %	29.67 %	29.67 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in HK)	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in HK)	遼寧大成農牧實業有限公司	雞肉，飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in HK)	大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in HK)	大成農牧飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in HK)	大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in HK)	大成農牧(葫蘆島)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(營口)有限公司	雞肉，飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉，飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	東北農牧(長春)有限公司	雞肉，飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	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 %	- %
Dongbei Agri Corp.	湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成食品(河北)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成農牧(營口)有限公司及大成農牧(鐵嶺)有限公司	鐵嶺大成商貿有限公司	雞肉，飼料產銷	- %	- %	52.04 %
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.	Dalol Bio-Nutrition (HK) Co, Ltd	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	北京東北亞資訊有限公司	經營管理顧問服務	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Wanda (HK) Ltd.	大成萬達(天津)有限公司	雞肉，飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Wanda (HK) Ltd.	青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
中國安群農場控股	兗州安群農場食品有限公司	飼料產銷，養殖及買賣家禽及家畜加工、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 %
北京東北亞資訊有限公司	正藍旗大成生態牧場有限公司	食品服務、動物養殖及銷售	52.04 %	52.04 %	52.04 %
遼寧大成農牧實業有限公司	大連天成肉雞發展有限公司	肉雞養殖技術開發及飼養買賣	52.04 %	52.04 %	52.04 %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股比例		
			104.3.31	103.12.31	103.3.31
遼寧大成農牧實業有限公司	四川大成農牧科技有限公司	飼料產銷及養殖研究與諮詢	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成萬達(天津)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	飼料產銷、養殖及買賣家禽及家畜加工、買賣肉類及肉產品	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成萬達(天津)有限公司	北京姐妹廚房餐飲管理有限公司	餐飲管理	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成萬達(天津)有限公司	天津大成前瞻生物科技研發有限公司	研發	52.04 %	52.04 %	52.04 %
台畜大成食品控股公司	台畜大成食品(香港)有限公司	Investment Holding	20.82 %	20.82 %	20.82 %
台畜大成食品(香港)有限公司	台畜大成食品(大連)有限公司	豬肉保鮮加工調理食品的產銷批發	20.82 %	20.82 %	20.82 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務。	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Golden Harvest Inc.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (LN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (MV) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd. 及大成長城國際(集團)有限公司	Dachan (Asia-Pacific) Limited.	Investing Holding	73.69 %	73.69 %	73.69 %
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	飼料產銷	73.69 %	73.69 %	73.69 %
Clydebridge Ltd.	Dachan Aquaculture Limited.	Investing Holding	56.80 %	56.80 %	56.80 %
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 MUSTIKS AURORA	水產加工	44.90 %	44.90 %	44.90 %
Marksville Corp.	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Espressamente illy (China) Ltd.	意曼多餐飲管理(上海)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	70.00 %	70.00 %	70.00 %
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	意曼多餐飲管理(北京)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	70.00 %	70.00 %	70.00 %
Tianjin Food Investment Co., Ltd.	大成食品(天津)有限公司	麵粉生產及銷售	78.40 %	78.40 %	72.40 %
全能營養技術股份有限公司	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	雲南全騰飼料有限責任公司	飼料生產、銷售	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 %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			104.3.31	103.12.31	103.3.31
GreatWall Food Investment Co., Ltd	Trans Dynamic Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	60.00 %
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(北京)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %

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

(1) 列入合併財務報表子公司增減變動情形：

民國一〇三年第一季取得Trans Dynamic Corporation股權40.00%，綜合持股比率增至100.00%。

民國一〇三年第一季子公司湖南大藍生物科技飼料有限公司清算消滅。

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

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

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

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

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

民國一〇三年第三季子公司鐵嶺大成商貿有限公司清算消滅。

民國一〇三年第四季成立子公司上海度小月餐飲管理有限公司，綜合持股比率為100%。

民國一〇三年第四季成立子公司科城生物股份有限公司，綜合持股比率為60.00%。

民國一〇三年第四季孟村回族自治縣大成畜牧開發有限公司具控制力，將其併入合併報表，綜合持股比率為20.82%。

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

(2) 未列入合併財務報表之子公司：無。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(三)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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

(四)員工福利

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算得之，係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。

當計畫內容之福利改善，所產生之前期服務成本應於當期立即認列為損益。

合併公司所有確定福利計畫續後產生之再衡量數立即認列於其他綜合損益。

合併公司所縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(一)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
持有供交易之金融資產：			
非避險之衍生工具：			
遠期外匯合約	\$ 16,555	99,236	28,758
非衍生金融資產：			
上市(櫃)公司股票	439	439	439
期貨交易保證金	30,239	27,128	23,394
合計	<u>\$ 47,233</u>	<u>126,803</u>	<u>52,591</u>
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具：			
遠期外匯合約	\$ (17,892)	-	-
期貨及選擇權	(895)	(170)	(160)
合計	<u>\$ (18,787)</u>	<u>(170)</u>	<u>(160)</u>

1.非衍生性金融商品：

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
上市股票－聯華實業股份有限公司	\$ 6	6	6
評價調整	433	433	433
合計	<u>\$ 439</u>	<u>439</u>	<u>439</u>

2.非避險之衍生工具

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

(1)遠期外匯合約

	104.3.31			
	帳面價值	合約金額	幣別	到期期間
買入遠期外匯	\$ (17,892)	USD 79,721	美元兌台幣	104.04.02- 104.09.04
買入遠期外匯	16,555	USD 55,000	美元兌台幣	104.04.02- 104.07.29

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

103.12.31					
	帳面價值	合約金額	幣別	到期期間	
買入遠期外匯	\$ 99,236	USD 126,671	美元兌台幣	104.01.02-	104.06.29

103.3.31					
	帳面價值	合約金額	幣別	到期期間	
買入遠期外匯	\$ 28,758	USD 93,000	美元兌台幣	103.04.02-	103.07.15

(2)利率交換合約

單位：美金千元

104.3.31					
合約金額	帳面價值	交易日	支付利率	收取利率	交換期間
\$ 12,500	-	104.03.26	1.295%	USD-LIBOR-BBA	104.12.18-106.11.17
\$ 12,500	-				

103.12.31					
合約金額	帳面價值	交易日	支付利率	收取利率	交換期間
\$ 10,000	-	102.05.02	0.4855%	USD-LIBOR-BBA	102.06.13-104.10.29
20,000	-	102.05.21	0.5250%	USD-LIBOR-BBA	102.06.13~104.10.29
\$ 30,000	-				

103.3.31					
合約金額	帳面價值	交易日	支付利率	收取利率	交換期間
\$ 10,000	-	102.05.02	0.4855%	USD-LIBOR-BBA	102.06.13-104.10.29
20,000	-	102.05.21	0.5250%	USD-LIBOR-BBA	102.06.13~104.10.29
\$ 30,000	-				

(3)期貨及選擇權契約交易

於民國一〇四年三月三十一日、民國一〇三年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司以交易為目的之尚未到期之期貨及選擇權合約列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
<u>104.3.31</u>					
選擇權契約	台指選擇權	賣方	3,120	\$ <u>(1,015)</u>	<u>(895)</u>
<u>103.12.31</u>					
選擇權契約	台指選擇權	賣方	650	\$ <u>(234)</u>	<u>(170)</u>
<u>103.3.31</u>					
選擇權契約	台指選擇權	賣方	1,482	\$ <u>(308)</u>	<u>(160)</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(二)備供出售金融資產－非流動

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
上市股票－大統益股份有限公司	\$ 149,824	149,824	182,850
其他	384	388	373
評價調整	1,409,675	1,103,210	1,280,477
合計	<u>\$ 1,559,883</u>	<u>1,253,422</u>	<u>1,463,700</u>

按公允價值衡量認列於其他綜合損益之金額請詳附註六(二十)。

(三)以成本衡量之金融資產－非流動

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間無重大增添、處份、減損提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(四)。

(四)應收帳款、應收票據及其他應收款

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
應收票據	\$ 935,054	1,092,853	1,044,288
應收帳款	4,527,017	5,146,322	4,145,545
其他應收款－關係人	-	-	22,852
其他應收款(帳列其他金融資產－流動)	844,157	654,296	568,771
減：備抵呆帳	(161,629)	(198,498)	(156,504)
	<u>\$ 6,144,599</u>	<u>6,694,973</u>	<u>5,624,952</u>

合併公司民國一〇四年三月三十一日、一〇三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：

	累計減損
104年1月1日餘額	\$ 198,498
迴轉應收帳款及應收票據之減損損失	(33,260)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,400)
外幣換算損益	(2,279)
本期收回數	70
104年3月31日餘額	<u>\$ 161,629</u>
103年1月1日餘額	\$ 133,359
合併取得	5,935
認列應收帳款及應收票據之減損損失	14,506
本年度因無法收回而沖銷之金額	(106)
外幣換算損益	1,870
本期收回數	940
103年3月31日餘額	<u>\$ 156,504</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇四年三月三十一日、一〇三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>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
未逾期	\$ 4,883,258	5,358,770	4,457,490
逾期0~30天	850,478	909,191	813,548
逾期31~60天	218,084	310,396	196,442
逾期61~90天	114,643	85,711	97,576
逾期91~180天	69,063	30,905	59,896
逾期181~365天	9,073	-	-
合計	<u>\$ 6,144,599</u>	<u>6,694,973</u>	<u>5,624,952</u>

民國一〇四年三月三十一日、一〇三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

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
原料及消耗品	\$ 5,020,227	5,058,849	4,534,181
在途原料	709,792	603,856	682,060
在製品	122,047	90,761	90,147
製成品	1,688,150	1,984,958	2,066,897
農產品	<u>152,347</u>	<u>101,204</u>	<u>47,544</u>
合計	<u>\$ 7,692,563</u>	<u>7,839,628</u>	<u>7,420,829</u>
以公允價值減出售成本列報之存貨	<u>\$ 152,347</u>	<u>101,204</u>	<u>47,544</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三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銷貨成本，民國一〇四年及一〇三年第一季營業成本組成明細分別為：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
銷貨成本	\$ 18,219,019	19,662,464
存貨迴升利益	(7,887)	(74,336)
存貨報廢損失	6,966	3,727
出售下腳及廢料收入	<u>(5,992)</u>	<u>(12,310)</u>
	<u>\$ 18,212,106</u>	<u>19,579,545</u>

民國一〇四年及一〇三年第一季無預期超過十二個月以後回收之存貨。

截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三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。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(六)生物資產

	家禽	家畜	總計
民國104年1月1日餘額	\$ 320,609	538,886	859,495
因取得而增加	389,702	20,922	410,624
因出售而減少	(435,101)	(430,834)	(865,935)
因繁殖(死亡)之淨增加數	68,496	374,829	443,325
公允價值減估計出售成本之變動	(4,689)	-	(4,689)
匯率變動影響數	(943)	-	(943)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 338,074</u>	<u>503,803</u>	<u>841,877</u>
流動	\$ 338,074	447,792	785,866
非流動	-	56,011	56,011
	<u>\$ 338,074</u>	<u>503,803</u>	<u>841,877</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 343,278	272,923	616,201
因取得而增加	327,312	13,871	341,183
因出售而減少	(576,299)	(235,068)	(811,367)
因繁殖(死亡)之淨增加數	190,692	219,248	409,940
公允價值減估計出售成本之變動	15,375	-	15,375
匯率變動影響數	1,343	-	1,343
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 301,701</u>	<u>270,974</u>	<u>572,675</u>
流動	\$ 301,701	239,270	540,971
非流動	-	31,704	31,704
	<u>\$ 301,701</u>	<u>270,974</u>	<u>572,675</u>

合併公司生物資產公允價值評估方式與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(七)。

生物資產之公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三級，其評價技術及重大不可觀察輸入值之說明如下表：

標的	公允價值評價技術	重大之不可觀察輸入值	關鍵之不可觀察輸入值與公允價值衡量間之關係
家禽及家畜	售價比較法： 售價比較法之估計值，為比較相關市場上之生物資產之體型、種類及年齡，並考慮多種因素，如特徵之差異及飼養價值。	- 評估育種之分類。 - 評估超過平均體型大小之種類。 - 評估品質。	- 以育種分類，評估公允價值之變動。 - 以體型大小及品質之增減，評估公允價值之變動。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(七)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
預付購料款	\$ 1,532,096	423,858	1,283,135
預付款項－其他	267,657	340,307	274,890
預付款項－關聯公司	217,849	272,845	280,080
	<u>\$ 2,017,602</u>	<u>1,037,010</u>	<u>1,838,105</u>

(八)其他金融資產－流動

合併公司其他金融資產－流動明細如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
其他應收款－土地補償款	\$ 61,503	62,426	59,775
其他應收代墊款－關聯企業	188,035	77,881	76,155
其他應收代墊款－其他關係人	54,997	-	-
存出保證金	142,813	179,608	83,305
其他應收款	396,321	328,446	349,536
	<u>\$ 843,669</u>	<u>648,361</u>	<u>568,771</u>

(九)採用權益法之投資

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間無重大新增、處份、提列或迴轉減損之情形，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十)說明。

(十)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	
成本或認定成本：										
民國104年1月1日餘額	\$ 1,539,383	3,753,976	14,067,294	411,203	2,766,532	623,163	29,457	468,560	-	23,659,568
增添	28,274	45,276	356,850	15,320	24,171	13,989	-	156,954	-	640,834
重分類至投資性不動產	(42,968)	(619,869)	-	-	-	-	-	-	-	(662,837)
轉入(轉出)	-	42,952	59,174	2,947	42,619	-	-	(151,407)	-	(3,715)
處 分	(10,153)	(1,791)	(452,469)	(12,208)	(20,587)	(5,311)	-	(1,718)	-	(504,237)
匯率變動之影響	-	(23,777)	(179,323)	(4,953)	(14,687)	(5,190)	-	(9,278)	-	(237,208)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 1,514,536</u>	<u>3,196,767</u>	<u>13,851,526</u>	<u>412,309</u>	<u>2,798,048</u>	<u>626,651</u>	<u>29,457</u>	<u>463,111</u>	<u>-</u>	<u>22,892,405</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 1,291,405	3,145,079	11,995,832	349,695	2,635,691	669,435	29,457	1,061,735	-	21,178,329
透過企業合併取得	-	-	1,890	-	5,625	-	-	-	-	7,515
增添	-	9,091	226,969	22,835	31,117	15,713	-	218,407	-	524,132
重分類至投資性不動產	-	-	(2,650)	-	-	-	-	-	-	(2,650)
重分類到其他不動產	-	-	17,074	812	-	-	-	(17,886)	-	-
轉入(轉出)	-	147,201	140,017	(740)	29,484	-	-	(365,900)	-	(49,938)
處 分	-	-	(38,184)	(9,176)	(51,966)	(13,654)	-	(95)	-	(113,075)
匯率變動之影響	-	26,527	150,466	4,453	13,061	3,797	-	5,064	-	203,368
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 1,291,405</u>	<u>3,327,898</u>	<u>12,491,414</u>	<u>367,879</u>	<u>2,663,012</u>	<u>675,291</u>	<u>29,457</u>	<u>901,325</u>	<u>-</u>	<u>21,747,681</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	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
折舊及減損損失：										
民國104年1月1日餘額	\$ -	1,360,900	6,430,316	220,141	1,702,712	396,912	20,004	-	144,421	10,275,406
本年度折舊	-	30,878	203,347	11,678	76,204	15,813	1,127	-	-	339,047
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,058)	(1,058)
重分類至投資性不動產	-	(31,033)	-	-	-	-	-	-	-	(31,033)
處 分	-	(773)	(192,947)	(8,951)	(14,777)	(3,277)	-	-	-	(220,725)
匯率變動之影響	-	(6,954)	(77,417)	(2,781)	(11,510)	(3,259)	-	-	(2,100)	(104,021)
民國104年3月31日餘額	\$ -	<u>1,353,018</u>	<u>6,363,299</u>	<u>220,087</u>	<u>1,752,629</u>	<u>406,189</u>	<u>21,131</u>	-	<u>141,263</u>	<u>10,257,616</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	1,226,270	5,794,368	201,949	1,657,850	430,968	14,486	-	36,563	9,362,454
本年度折舊	-	28,839	225,401	11,776	78,243	22,063	1,220	-	-	367,542
提列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-	6,766	6,766
轉入(轉出)	-	-	(18,596)	(154)	(3,062)	(3,127)	-	-	-	(24,939)
重分類至投資性不動產	-	-	(2,650)	(54)	-	-	-	-	-	(2,704)
重分類至其他不動產	-	-	-	-	(108)	108	(95)	-	-	(95)
處 分	-	-	(29,152)	(6,939)	(43,463)	(5,562)	-	-	-	(85,116)
匯率變動之影響	-	7,547	70,362	2,895	8,614	2,393	-	-	407	92,218
民國103年3月31日餘額	\$ -	<u>1,262,656</u>	<u>6,039,733</u>	<u>209,473</u>	<u>1,698,074</u>	<u>446,843</u>	<u>15,611</u>	-	<u>43,736</u>	<u>9,716,126</u>
帳面價值：										
民國104年1月1日	\$ 1,539,383	2,393,076	7,636,978	191,062	1,063,820	226,251	9,453	468,560	(144,421)	13,384,162
民國104年3月31日	\$ 1,514,536	1,843,749	7,488,227	192,222	1,045,419	220,462	8,326	463,111	(141,263)	12,634,789
民國103年3月31日	\$ 1,291,405	2,065,242	6,451,681	158,406	964,938	228,448	13,846	901,325	(43,736)	12,031,555

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一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十一)。

2.租賃廠房及機器設備

合併公司以數個融資租賃安排租賃設備及廠房，部分租賃提供本合併公司得以優惠價格購買等項設備之選擇權。其中一項租賃安排之法律形式非屬租賃，惟依據該安排之條款及條件，以融資租賃處理。租賃之設備係作為租賃義務之擔保，請詳民國一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

3.合併公司於民國一〇四年二月取得嘉義縣義竹鄉新庄段新庄小段406之土地1,478千元及埤子頭段埤前小段195等十八筆之土地23,063千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書。

4.合併公司於民國一〇四年三月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段130地號之土地1,677千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書。

5.除上開說明外，合併公司取得農地保全措施揭露與民國一〇三年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註六(十一)說明。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

6.擔 保

截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三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。

7.合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日無利息資本化之情形。

8.處份損益詳附註六(廿二)。

(十一)投資性不動產

	土地及 改良物	房屋 及建築	累積減損	總 計
成本或認定成本：				
民國104年1月1日餘額	\$ 208,950	176,960		385,910
自不動產、廠房及設備轉入	42,968	619,869	-	662,837
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 251,918</u>	<u>796,829</u>	<u>-</u>	<u>1,048,747</u>
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 211,687</u>	<u>176,960</u>	<u>-</u>	<u>388,647</u>
(同103年1月1日餘額)				
折舊及減損損失：				
民國104年1月1日餘額	\$ -	55,999	36,000	91,999
本年度折舊	-	5,567	-	5,567
自不動產、廠房及設備轉入	-	31,033	-	31,033
匯率變動之影響	-	(32)	-	(32)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>92,567</u>	<u>36,000</u>	<u>128,567</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	52,530	36,000	88,530
本年度折舊	-	867	-	867
民國103年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>53,397</u>	<u>36,000</u>	<u>89,397</u>
帳面金額：				
民國104年1月1日	<u>\$ 208,950</u>	<u>120,961</u>	<u>(36,000)</u>	<u>293,911</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 251,918</u>	<u>704,262</u>	<u>(36,000)</u>	<u>920,180</u>
民國103年3月31日	<u>\$ 211,687</u>	<u>123,563</u>	<u>(36,000)</u>	<u>299,250</u>
公允價值：				
民國104年1月1日				<u>\$ 483,141</u>
民國104年3月31日				<u>\$ 1,144,924</u>
民國103年3月31日				<u>\$ 521,080</u>

合併公司取得農地保全措施與民國一〇三年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註六(十二)說明。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三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。

(十二)商譽

帳面金額：	<u>商 譽</u>
民國104年3月31日	\$ <u>146,455</u>
民國103年12月31日	\$ <u>147,462</u>
民國103年3月31日	\$ <u>146,238</u>

商譽於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處份、減損提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十三)。

(十三)短期借款

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
信用狀借款	\$ 3,538,906	2,744,150	2,139,539
無擔保銀行借款	2,531,588	2,568,255	3,083,258
擔保銀行借款	<u>115,633</u>	<u>1,871</u>	<u>82,602</u>
合 計	\$ <u>6,186,127</u>	<u>5,314,276</u>	<u>5,305,399</u>
尚未使用額度	\$ <u>9,010,070</u>	<u>12,213,401</u>	<u>10,203,536</u>
利率區間	<u>0.95%~7.01%</u>	<u>0.78%~7.01%</u>	<u>1.00%~7.01%</u>

1.借款之發行及償還

	<u>合 計</u>
104年1月1日期初餘額	\$ 5,314,276
本期新增借款(到期日104年4月至104年5月)	7,721,106
本期償還借款	(6,817,587)
匯率變動影響數	<u>(31,668)</u>
104年3月31日餘額	\$ <u>6,186,127</u>
103年1月1日期初餘額	\$ 5,690,808
本期新增借款(到期日103年4月至103年12月)	9,283,429
本期償還借款	(9,705,837)
匯率變動影響數	<u>36,999</u>
103年3月31日餘額	\$ <u>5,305,399</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。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十四)應付短期票券

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
應付商業本票	\$ <u>1,213,761</u>	<u>1,018,798</u>	<u>1,130,000</u>

1.發行及償還

	合 計
104年1月1日餘額	\$ 1,018,798
本期新增借款(到期日104年1月至104年5月)	3,592,984
本期償還借款	<u>(3,398,021)</u>
104年3月31日餘額	\$ <u>1,213,761</u>
利率區間	<u>1.088%~1.688%</u>
103年1月1日餘額	\$ 669,923
本期新增借款(到期日103年1月至103年5月)	2,910,077
本期償還借款	<u>(2,450,000)</u>
103年3月31日餘額	\$ <u>1,130,000</u>
利率區間	<u>0.138%~2.038%</u>

2.借款之擔保品

本公司為保證商業本票發行之備償本票情形請詳附註九。

(十五)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
無擔保銀行借款	\$ 4,769,423	4,814,861	4,265,727
擔保銀行借款	114,890	117,383	131,316
減：一年內到期部分	<u>(260,192)</u>	<u>(260,372)</u>	<u>(175,000)</u>
合 計	\$ <u>4,624,121</u>	<u>4,671,872</u>	<u>4,222,043</u>
尚未使用額度	\$ <u>679,040</u>	<u>696,418</u>	<u>1,406,036</u>
利率區間	<u>1.51%~4.45%</u>	<u>1.51%~4.45%</u>	<u>1.52%~7.01%</u>

1.借款之發行及償還

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	合 計
103年1月1日餘額	\$ 4,232,458
本期新增借款(到期日103年5月至108年1月)	1,313,826
本期償還借款	(1,192,925)
匯率變動影響數	43,684
103年3月31日餘額	<u>\$ 4,397,043</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。

(十六) 融資租賃負債

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間均未有重大發行、再買回或償還融資租賃負債，利息費用請詳附註六(廿二)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

(十七) 營業租賃

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間，除下列說明外無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十八)。

1. 出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(十一)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
一年內	\$ 41,509	12,288	11,750
一年至五年	85,992	8,634	22,646
五年以上	203,978	-	-
	<u>\$ 331,479</u>	<u>20,922</u>	<u>34,396</u>

民國一〇四年及一〇三年第一季由投資性不動產產生之租金收入分別為10,806千元及2,937千元。

(十八) 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一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
營業成本	\$ 3,636	4,122
推銷費用	5,653	5,632
管理費用	2,878	4,707
研究發展費用	477	570
合計	<u>\$ 12,644</u>	<u>15,031</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇四年及一〇三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71,500千元及61,435千元。

(十九)所得稅

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之所得稅費用明細如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 96,631	108,248
調整前期之當期所得稅	1,503	8,135
	<u>98,134</u>	<u>116,383</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(4,753)	(10,449)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 93,381</u>	<u>105,934</u>

截至民國一〇四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一〇一年度。國內子公司業經稅捐稽徵機關核定年度如下：

全能營養技術股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

黃河投資股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

都城實業股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

美藍雷股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

欣光食品股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

台灣意曼多股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

安心巧廚股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

國成麵粉股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

岩島成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

勝成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

大成永康股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 1,658,947	1,500,736	3,143,384
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 66,412	61,162	211,150

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。

	103年度(預計)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	11.51 %	12.79 %

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。

(二十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(廿一)。

其他權益

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換差額	備供出售投資	合計
民國104年1月1日	\$ 396,064	974,816	1,370,880
備供出售金融資產未實現損益		282,131	282,131
採用權益法之子公司之備供出售金融資產未實現損益之份額	-	24,334	24,334
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(119,931)	-	(119,931)
民國104年3月31日餘額	\$ 276,133	1,281,281	1,557,414

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換差額	備供出售投資	合計
民國103年1月1日	\$ 14,036	828,923	842,959
備供出售金融資產未實現損益		80,168	80,168
採用權益法之子公司之備供出售金融資產未實現損益之份額	-	37,113	37,113
採用權益法之子公司之換算差額之份額	54,439	-	54,439
民國103年3月31日餘額	\$ 68,475	946,204	1,014,679

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(廿一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為158,238千元及356,947千元，及普通股加權平均流通在外股數均為683,500千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	104年1月至3月			103年1月至3月		
	繼續 營業單位	停業單位	合 計	繼續 營業單位	停業單位	合 計
歸屬於本公司普通股權益持有人 之淨利	\$ 158,238	-	158,238	356,947	-	356,947

(2)普通股加權平均流通在外股數

	104年1月至3月	103年1月至3月
1月1日流通在外普通股	\$ 736,394	566,457
子公司持有母公司股票視為庫藏股之影響	(52,894)	(40,688)
發放股票股利追溯調整數	-	157,731
3月31日普通股加權平均流通在外股數	\$ 683,500	683,500

2.稀釋每股盈餘

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為158,238千元及356,947元，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數分別為683,648千股及683,636千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	104年1月至3月			103年1月至3月		
	繼續 營業單位	停業單位	合 計	繼續 營業單位	停業單位	合 計
歸屬於本公司普通股權益持有人 淨利(基本)	\$ 158,238	-	158,238	356,947	-	356,947
歸屬於本公司普通股權益持有人 淨利(稀釋)	\$ 158,238	-	158,238	356,947	-	356,947

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	104年1月至3月	103年1月至3月
普通股加權平均流通在外股數(基本)	\$ 683,500	683,500
員工股票紅利之影響	148	136
3月31日餘額普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)	\$ 683,648	683,636

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(廿二)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：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
利息收入	\$ <u>3,726</u>	<u>4,231</u>

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>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 28,702	(72,442)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益	(39,473)	70,873
處分不動產、廠房及設備損失	(5,091)	(127)
不動產、廠房及設備迴轉利益(減損損失)	1,058	(6,766)
生物資產公允價值變動(損失)利益	(4,689)	15,375
租金收入	26,845	15,687
其他	<u>45,930</u>	<u>80,324</u>
	\$ <u>53,282</u>	<u>102,924</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
利息費用	\$ <u>58,836</u>	<u>61,041</u>

(廿三)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一〇三年度合併財務報告附註六(廿五)。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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
104年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,186,127	6,186,127	6,186,127	-	-	-	-
應付短期票券	1,213,761	1,213,761	1,213,761	-	-	-	-
應付票據及款項	5,359,712	5,359,712	5,359,712	-	-	-	-
當期所得稅負債	271,653	271,653	271,653	-	-	-	-
其他應付款	1,450,380	1,450,380	1,450,380	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	260,192	260,192	-	260,192	-	-	-
其他流動負債－其他	1,575,605	1,575,605	1,575,605	-	-	-	-
長期借款	4,624,121	4,624,121	-	-	1,003,757	3,620,364	-
存入保證金	92,368	92,368	38,108	3,768	25,646	24,846	-
其他非流動負債－其他	1,914	1,914	-	-	1,914	-	-
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	9,189	9,189	9,189	-	-	-	-
	<u>\$ 21,045,022</u>	<u>21,045,022</u>	<u>16,104,535</u>	<u>263,960</u>	<u>1,031,317</u>	<u>3,645,210</u>	<u>-</u>
103年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 5,314,276	5,314,276	5,314,276	-	-	-	-
應付短期票券	1,018,798	1,018,798	1,018,798	-	-	-	-
應付票據及款項	5,897,375	5,897,375	5,897,375	-	-	-	-
其他應付款	1,655,669	1,655,669	1,655,669	-	-	-	-
當期所得稅負債	225,828	225,828	225,828	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	260,372	260,372	-	260,372	-	-	-
其他流動負債－其他	2,016,923	2,016,923	2,016,923	-	-	-	-
長期借款	4,671,872	4,671,872	-	-	661,872	4,010,000	-
存入保證金	67,758	67,758	38,319	3,831	4,215	21,393	-
其他非流動負債－其他	3,761	3,761	-	-	3,761	-	-
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	170	170	170	-	-	-	-
	<u>\$ 21,132,802</u>	<u>21,132,802</u>	<u>16,167,358</u>	<u>264,203</u>	<u>669,848</u>	<u>4,031,393</u>	<u>-</u>
103年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 5,305,399	5,305,399	5,305,399	-	-	-	-
應付短期票券	1,130,000	1,130,000	1,130,000	-	-	-	-
應付票據及款項	4,755,795	4,755,795	4,755,795	-	-	-	-
其他應付款	1,197,693	1,197,693	1,197,693	-	-	-	-
當期所得稅負債	282,392	282,392	282,392	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	175,000	175,000	-	175,000	-	-	-
其他流動負債－其他	1,469,666	1,469,666	1,469,666	-	-	-	-
長期借款	4,222,043	4,222,043	-	-	4,124,207	97,836	-
存入保證金	60,050	60,050	36,970	3,291	5,378	14,411	-
其他非流動負債－其他	8,954	8,954	-	-	8,954	-	-
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	160	160	160	-	-	-	-
	<u>\$ 18,607,152</u>	<u>18,607,152</u>	<u>14,178,075</u>	<u>178,291</u>	<u>4,138,539</u>	<u>112,247</u>	<u>-</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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：

	104.3.31			103.12.31			103.3.31			
	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	\$	116,746	31.437	3,670,110	104,659	31.091	3,253,951	68,008	30.512	2,075,097

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。於民國一〇四年及一〇三年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少36,701千元及20,751千元。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，民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之外幣兌換損益(含已實現及未實現)相關資訊請詳附註六(廿二)。

3. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	104.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	37,635	37,635			37,635
備供出售金融資產	1,559,883	1,559,499	384	-	1,559,883
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(9,189)	(895)	(8,294)		(9,189)

	103.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	126,803	27,567	99,236		126,803
備供出售金融資產	1,253,422	1,253,034	388	-	1,253,422
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(170)	(170)			(170)

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	103.3.31				
	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	52,591	23,833	28,758	-	52,591
備供出售金融資產	1,463,700	1,463,327	373	-	1,463,700
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	(160)	(160)	-	-	(160)

(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一〇三年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿五)。

4.金融資產及金融負債互抵

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

104.3.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融資產						
	已認列之金 融資產總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融負債總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d) 金融工具 (註)	所收取之 現金擔保品	淨額 (e)=(c)-(d)
遠期外匯合約	\$ 16,555	-	16,555	9,597	-	6,958
104.3.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金 融負債總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融資產總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d) 金融工具 (註)	所收取之 現金擔保品	淨額 (e)=(c)-(d)
遠期外匯合約	\$ 17,892	-	17,892	9,597	-	8,295
期貨及選擇權	895	-	895	30,239	-	(29,344)
合 計	\$ 18,787	-	18,787	39,836	-	(21,049)
103.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融資產						
	已認列之金 融資產總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融負債總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d) 金融工具 (註)	所收取之 現金擔保品	淨額 (e)=(c)-(d)
遠期外匯合約	\$ 99,236	-	99,236	-	-	99,236
103.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金 融負債總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融資產總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d) 金融工具 (註)	所收取之 現金擔保品	淨額 (e)=(c)-(d)
期貨及選擇權	\$ 170	-	170	27,128	-	(26,958)

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

103.3.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ 28,758	-	28,758	-	-	28,758

103.3.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
期貨及選擇權	\$ 160	-	160	23,394	-	(23,234)

(註)包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品。

(廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者一致。

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(廿七)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)關係人間重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
對合併公司具重大影響力者	\$ 176,664	158,931
關聯企業	84,936	29,071
其他關係人	26,400	-
	<u>\$ 288,000</u>	<u>188,002</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合併財務季報告附註(續)

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
對合併公司具重大影響力者	\$ 23,431	35,519
關聯企業	132,178	144,441
其他關係人	<u>170,311</u>	<u>315,754</u>
	<u>\$ 325,920</u>	<u>495,714</u>

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

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.3.31	103.12.31	103.3.31
應收帳款	對合併公司具重大影響力者	\$ 68,719	57,181	70,372
應收帳款	關聯企業	37,955	58,430	20,318
應收帳款	其他關係人	-	263	-
其他應收款(帳列其 其他關係人)		54,997	-	-
他金融資產－流動)				
其他應收款(帳列其 關聯企業)		188,035	77,881	76,155
他金融資產－流動)				
		<u>\$ 349,706</u>	<u>193,755</u>	<u>166,845</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	104.3.31	103.12.31	103.3.31
應付帳款	對合併公司具重大影響力者	\$ 34,520	33,293	68,275
應付帳款	關聯企業	18,754	25,584	59,672
應付帳款	其他關係人	48,038	107,062	18,588
其他應付款(帳列其 其他關係人)		188,812	181,241	-
他流動負債-其他)				
		<u>\$ 290,124</u>	<u>347,180</u>	<u>146,535</u>

5. 對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>22,852</u>

上述資金貸與關係人款未計息，帳列其他應收款－關係人。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

6. 背書保證

對合併公司具重大影響力者，於民國一〇四年三月三十一日、一〇三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202,500千元、202,500千元及180,000千元。

合併公司民國一〇四年三月三十一日、一〇三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141,305千元、142,731千元及130,583千元。

7. 加工費

合併公司民國一〇四年及一〇三年三月三十一日支付加工費用明細如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
其他關係人	\$ <u>60,912</u>	<u>49,484</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三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949~1,021元及1,075~1,084元，黃豆原油加工每公噸分別收取加工費908~951元及926~1,024元。

8. 管理服務

合併公司管理服務收入明細如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
關聯企業	\$ 4,618	2,451
其他關係人	<u>1,749</u>	<u>-</u>
合計	\$ <u>6,367</u>	<u>2,451</u>

9. 預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
關聯企業	\$ <u>217,849</u>	<u>272,845</u>	<u>280,080</u>

10. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	104年1月至3月		103年1月至3月	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
關聯企業	\$ <u>298,936</u>	<u>(953)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一〇四年二月出售生產設備予關聯企業，總價298,936千元(含稅)，截至民國一〇四年三月三十一日止，尚未收取之尾款為64,525千元(含稅)，係帳列其他金融資產-流動，詳附註七.3。

合併公司於民國一〇三年第一季無出售不動產、廠房及設備予關係人之交易。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(2)處分其他資產

合併公司出售其他資產予關係人明細彙總如下：

關係人類別	帳列項目	104年1月至3月		103年1月至3月	
		處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
關聯企業	流動資產	\$ 126,909	4,655	-	-

合併公司於民國一〇四年第一季出售剩餘存貨等財產予關聯企業，總價126,909千元(含稅)，截至民國一〇四年三月三十一日止，尚未收取之尾款為79,007千元(含稅)，係帳列其他金融資產-流動，詳附註七.3。

合併公司於民國一〇三年第一季無出售其他資產予關係人之交易。

11.預收款項

合併公司預收關係人款項明細如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
關聯企業	\$ -	237,931	-

合併公司向關聯企業預收之款項係帳列其他流動負債-其他。

12.租賃

合併公司民國一〇四年一月出租其生產用之房屋及場地予關聯企業，並簽訂十五年期租賃合約，於出租期間前五年，按帳面價值以三十年的折舊攤銷年限(殘值提取比例為5%)計算的折舊攤銷費用作為租金。前五年每年租金計算公式=帳面價值(1-5%)/30。在租賃的後十年，除上述折舊攤銷費用外，加計以房屋場地帳面價值按當年年初中國人民銀行一年期貸款基準利率計算的資金成本作為租金。後十年每年租金計算公式=帳面價值(1-5%)/30+第n年當年資金成本。另外出租辦公樓給關聯企業，合約每年一簽，依租賃面積及每月實際水電費計算每月租金。民國一〇四年第一季之租金收入為8,152千元(含稅)，截至民國一〇四年三月三十一日應收租金為8,152千元，列報於其他金融資產-流動，詳附註七.3。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	104年1月至3月	103年1月至3月
短期員工福利	\$ 18,139	19,675
退職後福利	442	412
	\$ 18,581	20,087

民國一〇四年及一〇三年第一季合併公司分別提供成本8,895千元及6,723千元之汽車6輛及5輛，供主要管理階層使用。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	104.3.31	103.12.31	103.3.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 654,211	681,408	662,113
其他流動資產—其他	銀行借款	-	-	40,185
定期存款	存出保證金	2,904	2,904	2,904
		<u>\$ 657,115</u>	<u>684,312</u>	<u>705,202</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司未認列之合約承諾如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 559,633</u>	<u>673,623</u>	<u>457,334</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

單位：美金千元

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 23,929</u>	<u>50,394</u>	<u>42,370</u>

3.合併公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
已開立未使用之備償本票	<u>\$ 12,454,516</u>	<u>12,850,585</u>	<u>13,255,710</u>

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

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
合約金額	<u>\$ 1,653,765</u>	<u>2,252,312</u>	<u>2,560,701</u>

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

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
合約金額	<u>\$ 154,533</u>	<u>86,850</u>	<u>626,254</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年1月至3月			103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	406,242	652,716	1,058,958	345,722	598,017	943,739
勞健保費用	30,352	47,179	77,531	27,026	42,929	69,955
退休金費用	32,175	51,969	84,144	29,150	47,316	76,466
其他員工福利費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	258,992	85,622	344,614	260,119	108,290	368,409
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	2,082	9,494	11,576	1,361	8,614	9,975

(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，需增加禽畜飲水量，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

民國一〇四年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸 與 限 額	資金貸與總 限 額
													名稱	價值		
0	大成長城企業 (股)公司	美藍雷(股)公 司	其他應 收款— 關係人	是	900,000	900,000	422,015	1.2%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,828,687	5,657,375
0	"	都城實業(股公 司)	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,828,687	5,657,375
0	"	全能營養技術 (股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,828,687	5,657,375
0	"	黃河投資(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,828,687	5,657,375
0	"	安心巧廚(股公 司)	"	是	10,000	10,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,828,687	5,657,375

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 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		對類別對象 資金貸	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 要之原因	抵呆帳 金 額	名稱	價值	與 限 額	限 額
0	大成長城企業(股)公司	國成麵粉(股)公司	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,828,687	5,657,375
0	"	欣光食品(股)公司	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,828,687	5,657,375
0	"	大成永康(股)公司	"	是	30,000	30,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,828,687	5,657,375
1	大成長城國際(集團)控股有限公司	大成麵粉有限公司	"	是	20,511	20,411	20,411	0%	2	-	"	-	"	-	2,652,800	2,652,800
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	是	192,486	191,546	191,546	3%	2	-	"	-	"	-	2,652,800	2,652,800
1	"	大成食品(天津)有限公司	"	是	403,904	401,933	401,933	2-2.5%	2	-	"	-	"	-	2,652,800	2,652,800
1	"	PT. Mustika Minanusa Aurora	"	是	63,110	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,652,800	2,652,800
1	"	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	62,802	62,802	62,802	2%	2	-	"	-	"	-	2,652,800	2,652,800
1	"	全能生物科技(天津)有限公司	"	是	63,006	62,802	62,802	2%	2	-	"	-	"	-	2,652,800	2,652,800
2	大成食品(亞洲)有限公司	遼寧大成實業有限公司	"	是	624,789	621,740	621,740	0%	2	-	"	-	"	-	3,184,013	3,184,013
2	"	大成富產食品(大連)有限公司	"	是	110,443	109,904	109,904	0%	2	-	"	-	"	-	3,184,013	3,184,013
2	"	大成食品(河北)有限公司	"	是	277,684	276,329	276,329	0%	2	-	"	-	"	-	3,184,013	3,184,013
2	"	大成農牧(營口)有限公司	"	是	504,880	502,416	502,416	0%	2	-	"	-	"	-	3,184,013	3,184,013
2	"	大成農牧(銀川)有限公司	"	是	321,861	320,290	320,290	0%	2	-	"	-	"	-	3,184,013	3,184,013
2	"	大成萬達(天津)有限公司	其他應收款一關係人	是	1,240,112	1,224,639	1,224,639	0%	2	-	"	-	"	-	3,184,013	3,184,013
3	Great Wall FeedTech(Holding)s Ltd.	Great Wall FeedTech(Tianjin) Co., Ltd	"	是	31,555	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	150,166	150,166
3	"	大成長城國際(集團)控股有限公司	"	是	53,644	53,382	53,382	1.4%	2	-	"	-	"	-	150,166	150,166
4	Route 66 Fast Food Ltd.	天津迅食有限公司	"	是	14,335	14,335	14,335	4%	2	-	"	-	"	-	59,192	59,192
4	"	北京京城華諾餐飲有限公司	"	是	36,288	36,111	36,111	0%	2	-	"	-	"	-	59,192	59,192
4	"	昆山泰吉有限公司	"	是	38,182	37,995	37,995	0%	2	-	"	-	"	-	59,192	59,192
5	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	台灣意曼多咖啡有限公司	"	是	5,680	5,652	5,652	0%	2	-	"	-	"	-	19,665	19,665
6	Great Wall Daliar Investment Co., Ltd	大成食品(大連)有限公司	"	是	249,285	248,068	248,068	0%	2	-	"	-	"	-	574,228	574,228

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 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		
7	TNT Biotechnology Co., Limited	全能生物科技 (天津)有限公 司	"	是	56,799	56,522	56,522	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	547,788	547,788
8	美藍雷(股)公司	大成長城企業 (股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	140,704	140,704
9	都城實業股份有 限公司	天津進食有限 公司	"	是	154,626	154,485	154,485	0-4%	2	-	"	-	"	-	437,399	437,399
9	"	昆山泰吉有限 公司	"	是	15,778	15,701	15,701	0%	2	-	"	-	"	-	437,399	437,399
10	Dachan Aquaculture Limited(DAL)	PT. Mustika Minanusa Aurora(MMA)	"	是	47,775	33,599	33,599	0%	2	-	"	-	"	-	607,720	607,720
10	"	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	66,128	51,812	51,812	0%	2	-	"	-	"	-	607,720	607,720

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	大成長城企業 (股)公司	國威麵粉股 份有限公司	2	7,071,719	247,500	247,500	108,667	-	1.75 %	14,143,437	Y		
1	Great Wall International (holdings) Co., Ltd	大成良友(上 海)有限公司	6	7,071,719	141,998	141,305	141,305	-	1.00 %	14,143,437			Y
1	"	Seafood International Inc	3	7,071,719	315,030	314,010	11,995	-	2.22 %	14,143,437	Y		
1	"	大成麵粉有 限公司	3	7,071,719	252,440	251,208	201,375	-	1.78 %	14,143,437	Y		
1	"	Universal Food Corp	3	7,071,719	631,100	-	-	-	%	14,143,437	Y		
2	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	251,621	157,775	157,005	151,435	-	31.20 %	503,241	Y		Y
3	亞洲營養技術 (越南)有限公 司	亞洲營養技 術(平定)有 限公司	2	924,893	283,995	282,609	176,662	4,000	15.28 %	1,849,785	Y		

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值(註)	
大成長城企業(股)公司	普通股股票-聯華實業(股)公司	本公司法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	28,602	439	-	439	
	普通股股票-大統益(股)公司	本公司係該公司董事	備供出售金融資產-非流動	15,416,960	1,233,567	9.64	1,233,567	
	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-生活情報網路事業(股)公司	-	"	4,563	-	0.11	-	
	普通股股票-悠活渡假事業(股)公司	-	"	1,848,000	16,800	1.81	16,800	
	普通股股票-中經合全球創投(股)公司	-	"	416,667	-	5.56	-	
	普通股股票-德陽生物科技創投(股)公司	本公司係該公司董事	"	699,200	5,191	3.70	5,191	
	普通股股票-雅勝冷凍食品(股)公司	-	"	40,425	-	0.08	-	
	普通股股票-中華微信所企業(股)公司	本公司係該公司董事	"	458,640	6,402	2.59	6,402	
	普通股股票-新東陽(股)公司	-	"	137,000	1,480	0.16	1,480	
黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	備供出售金融資產-非流動	30,030,211	788,293	4.08	788,293	
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	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	196,640	1.54	196,640	
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	600,193	3.10	600,193	
Route 66 Fast Food Ltd.	北京恆泰豐餐飲管理有限公司	本公司副董事長為該公司董事長	以成本法衡量之金融資產	-	7,301	8.57	7,301	
欣光食品(股)公司	錢櫃企業(股)公司	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	80,010	3,244	0.06	3,244	

註1：市價之假設方法如下：

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

4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	進貨	859,737	21 %	二個月	-	依市場價格並配合公司政策	(711,458)	(47) %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	銷貨	(239,292)	(4) %	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	(123,746)	(2) %	同一顧客	-	每公噸收取625元加工收入	81,975	4 %	

註：母子公司間交易業已沖銷。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	422,015 註1	- %	-		55,000	-
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	711,458 註2	1.51 %	-		-	-

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：

民國一〇四第一季，合併公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註六(一)說明。

7. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇四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	239,292	依市場價格並配合公司政策調整	1.19 %
0	"	"	"	銷貨成本	859,737		4.28 %
0	"	"	"	應收同業往來	422,015		1.02 %
0	"	"	"	其他應收款	1,077		- %
0	"	"	"	應付帳款	251,455		0.61 %
0	"	"	"	應付票據	460,003		1.11 %
0	"	"	"	租賃收入	2,857		0.01 %
0	"	"	"	財務收入	308		- %
0	"	都城實業(股)公司	"	其他應收款	648	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	其他應付款	3,360		0.01 %
0	"	"	"	管理服務費用	9,000		0.04 %
0	"	"	"	財務收入	127		- %
0	"	"	"	租賃收入	1,097		0.01 %
0	"	國成麵粉(股)公司	"	銷貨成本	1,653	與一般交易條件相同	0.01 %
0	大成長城企業(股)公司	"	"	應付帳款	1,444		- %
0	"	"	"	其他應收款	79		- %
0	"	"	"	服務收入	1,374		0.01 %
0	"	"	"	財務收入	273		- %
0	"	全能營養技術(股)公司	"	銷貨收入	86,551	與一般交易條件相同	0.43 %
0	"	"	"	銷貨成本	54,306	以成本價加計3,000元/每公噸	0.27 %
0	"	"	"	應收帳款	39,350		0.09 %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	大成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)公司	I	應收票據	14,813		0.04 %
0	"	"	"	其他應收款	3,750		0.01 %
0	"	"	"	應付帳款	19,523		0.05 %
0	"	"	"	應付票據	18		- %
0	"	"	"	服務收入	360		- %
0	"	"	"	租賃收入	5,572		0.03 %
0	"	"	"	財務收入	64		- %
0	"	"	"	其他收入	1,127		0.01 %
0	"	"	"	委外加工費	4,623		0.02 %
0	"	安心巧廚(股)公司	"	銷貨收入	2,252	與一般交易條件 相同	0.01 %
0	"	"	"	應收帳款	835		- %
0	"	岩島城(股)公司	"	其他應付款	54	與一般交易條件 相同	- %
0	"	"	"	其他應收款	1,035		- %
0	"	欣光食品(股)公司	"	銷貨收入	3,896	與一般交易條件 相同	0.02 %
0	"	"	"	應收帳款	525		- %
0	"	"	"	其他應收款	27		- %
0	"	"	"	應收票據	1,702		- %
0	"	"	"	租賃收入	9		- %
0	"	"	"	財務收入	67		- %
0	"	"	"	其他收入	1,345		0.01 %
0	"	"	"	服務收入	469		- %
0	"	"	"	其他應付款	35		- %
0	"	台灣意曼多(股)公司	"	其他應收款	289	與一般交易條件 相同	- %
0	"	勝成(股)公司	"	租賃收入	6	與一般交易條件 相同	- %
0	"	"	"	其他應付款	64		- %
0	"	大成永康(股)公司	"	銷貨收入	123,746	與一般交易條件 相同	0.62 %
0	"	"	"	應收帳款	42,958		0.10 %
0	"	"	"	應收票據	39,017		0.09 %
0	"	"	"	其他應收款	4		- %
0	"	"	"	服務收入	377		- %
0	"	"	"	其他收入	109		- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子(孫)公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間交易業已沖銷。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四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			被投資公司本期編列之		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	
大成長城公雲(股)公司	全龍營養技術(股)公司	台南市永康區萬松二街3號	飼料	314,006	314,006	37,173,500	100.00%	498,648	20,385	20,385	
	黃河投資(股)公司	新北市沙止區大同路三段222號9樓	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	123,125	(792)	(792)	
	大成長城國際(集團)有限公司	香港九龍尖沙咀廣東道25號港威大廈1806室	控股公司	1,494,020	1,494,020	50,490,813	100.00%	6,632,000	(124,504)	(124,504)	
	御城實業(股)公司	新北市沙止區大同路三段222號9樓	速食連鎖餐飲	776,496	776,496	97,682,927	100.00%	479,601	(8,540)	(8,540)	
	美益富(股)公司	台南市永康區萬松二街3號	飼料製造買賣及研究	120,010	120,010	12,500,000	100.00%	354,521	4,835	4,835	
	國威麵粉(股)公司	桃園縣楊梅鎮富岡里239號	麵粉生產銷售	79,750	79,750	5,907,000	55.00%	68,787	664	365	
	欣光食品(股)公司	桃園縣中壢市忠義里南路2之9樓	食品加工及買賣業務	110,005	110,005	43,447	70.00%	146,450	6,498	4,548	
	安心巧厨(股)公司	台北市大安區忠孝東路四段312號8樓之4	生鮮肉品銷售	5,000	5,000	500,000	100.00%	12,928	1,109	1,109	
	台灣老夏多咖啡(股)公司	台北市大安區忠孝東路四段312號8樓之3	西式餐飲業務之經營	33,600	33,600	3,360,000	70.00%	(2,513)	333	233	
	大成永康(股)公司	台南市永康區萬松二街3號	飼料製造買賣及研究	87,274	87,274	5,340,000	100.00%	109,502	14,057	14,057	
	科城生物科技(股)公司	臺南市安平區鹽里工業二路31號	飼料	9,000	9,000	900,000	60.00%	7,378	(2,703)	(1,622)	
	御城實業(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	烘焙食品	46,362	46,362	1,736,000	56.00%	24,203	2,286	1,271	
御城實業(股)公司	隆成(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	日式餐飲服務	39,000	39,000	3,900,000	50.00%	68,060	16,163	8,082	
	英屬維京群島高達60食品有限公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 18,506,685	USD 18,266,685	18,506,685	100.00%	147,979	(23,392)	(23,392)	
	勝得殿(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%	50,446	3,266	1,633	
	全龍營養技術(股)公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 10,210,000	USD 10,210,000	7,963,800	100.00%	273,894	(4,383)	(4,383)	

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

單位：美金元/新台幣千元

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本 期(損)益	本期歸列之投資 (損)益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsingstun, Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD7,391,940	USD7,391,940	6,690,472	100.00%	1,199,686	(30,626)	(30,626)	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD500,000	HKD500,000	50,000	100.00%	(444)	(583)	(583)	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD1,680,000	USD1,680,000	8,400,000	22.76%	86,790	3,506	798	
	大成食品投資有限公司	"	投資控股公司	HKD53,986,000 USD 30,000	HKD53,986,000 USD 30,000	(港幣股) 53,986,000 (美金股) 30,000	100.00%	(128)	(22)	(22)	
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD4,183,974	USD4,183,974	3,744,000	100.00%	110,742	-	-	
	天津食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD9,729,433	USD9,729,433	9,500,000	78.40%	1,039,647	(14,679)	(11,508)	
	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	29,160,858	100.00%	2,947,894	(74,948)	(74,948)	
	HUNTINGTON CONSULTANT LTD.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(361)	(6)	(6)	
	Golden Harvest Inc.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	435	234	234	
	Great Wall Feedtech (Holdings) LTD.	"	投資控股公司	USD8,130,000	USD8,130,000	8,260,000	100.00%	375,414	3,267	3,267	
	Dachan ESPRESSAMEN-TE ILLY (CHINA) LTD.	"	投資控股公司	USD2,450,000	USD2,450,000	2,450,000	70.00%	34,415	(208)	(146)	
	Clydebridge Ltd.	"	投資控股公司	USD3,544,000	USD3,544,000	3,544,000	94.66%	172,667	(483)	(457)	
	Global Food Corp.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(566)	-	-	
	大成食品水產有限公司	越南廣義省廣義市廣雲工業區	水產加工、銷售	USD2,500,000	USD2,500,000	2,500,000	50.00%	67,957	1,165	582	
	Dachan (Asia-Pacific) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsingstun, Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD1,200,000	USD1,200,000	1,200,000	60.00%	18,399	1,982	1,189	
Waverley Star Ltd.	Universal Food Corp.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsingstun, Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	379	-	-	
	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsingstun, Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	375,899,946	36.99%	2,944,416	(202,567)	(74,929)	
	Asia Nutrition Technologies Corporation	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsingstun, Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD5,759,421	USD5,759,421	152,924,906	15.05%	1,197,985	(202,567)	(30,486)	
	Dachan Food(Asia)	"	"	USD800,000	USD800,000	800,000	40.00%	12,266	1,982	793	
	Route 66 Fast Food Ltd.	Yung Hui(China) Co., Ltd	投資控股公司	USD3,713,685	USD3,713,685	-	79.03%	(54,975)	(5,237)	(4,139)	
全龍生物科技股份有限公司	Food China Inc.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsingstun, Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 5,300	USD 5,300	-	1.08%	4,423	3,506	38	
	TNT HUABANG HOLDINGS LTD	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsingstun, Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD1,385,160	USD1,385,160	1,110,000	100.00%	22,874	(322)	(322)	

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實 收 資本 額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金 額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金 額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資 收 益
					匯 出	收 回						
大成食品(天津) 有限公司	麵粉相關產品生產、 銷售。	USD 9,378	2	53,136	-	-	53,136	(11,880)	78.40 %	(9,314)	1,138,715	-
大成宮產食品(大連) 有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,880	"	-	-	-	-	(5,496)	52.04 %	(2,860)	142,776	-
大成食品(大連) 有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	(98,251)	29.67 %	(29,151)	297,709	-
遼寧大成農牧 實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,080	"	229,600	-	-	229,600	(27,160)	52.04 %	(14,134)	603,481	-
大成農牧(黑龍江) 有限公司	飼料產銷。	USD 1,562	"	-	-	-	-	3,294	52.04 %	1,714	261,278	-
大成農牧(營口) 有限公司	飼料產銷。	USD 14,500	"	57,813	-	-	57,813	(84,468)	52.04 %	(43,957)	(203,096)	-
大成農牧(銀川) 有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 14,089	"	84,655	-	-	84,655	(52,831)	52.04 %	(27,493)	603,777	-
大成萬達(天津) 有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 447,200	"	-	-	-	-	(75,119)	52.04 %	(39,092)	904,199	-
青島大成飼料 科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	1,115	52.04 %	580	179,097	-
北京東北亞諮詢 有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	(1,656)	52.04 %	(862)	(1,605)	-
北京富強在線 信息技術有限公司	經商業、畜產品批 發業、飼料及農產 品零售。	USD 29,146	"	-	-	-	-	(3,083)	23.84 %	(735)	2,614	-
東北農牧(長春) 有限公司	飼料產銷。	USD 1,093	"	19,483	-	-	19,483	(2,216)	52.04 %	(1,153)	153,934	-
大成農牧(河南) 有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	(2,957)	52.04 %	(1,539)	16,446	-
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	2,198	52.04 %	1,144	148,492	-
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	5,239	55.00 %	2,881	205,074	-
湖南大成科技 飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,200	"	-	-	-	-	(2,611)	52.04 %	(1,359)	54,097	-
大成食品(河北) 有限公司	飼料產銷。	USD 23,080	"	-	-	-	-	(34,493)	52.04 %	(17,950)	(381,533)	-
大成食品(盤錦) 有限公司	雞肉產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	44	52.04 %	23	51,857	-
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	"	-	-	-	-	(44,763)	43.00 %	(19,248)	360,383	-
大成農牧飼料(瀋陽) 有限公司	飼料產銷。	USD 3,038	"	-	-	-	-	94	52.04 %	49	60,493	-
大成農牧(葫蘆島) 有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	(3,392)	52.04 %	(1,765)	76,329	-
大成永康營養技術(天津) 有限公司	飼料產銷。	USD 9,536	"	-	-	-	-	4,159	100.00 %	4,159	234,817	-
大成永康營養技術(北京) 有限公司	飼料產銷。	USD 1,000	"	-	-	-	-	(96)	100.00 %	(96)	54,889	-
上海寰城華諾 餐飲管理有限 公司	義式餐飲、烘焙及 餐飲服務管理。	USD 3,100	"	101,680	-	-	101,680	(2,441)	100.00 %	(2,441)	117,857	-
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	(5,236)	79.03 %	(4,138)	(45,412)	-
北京寰城華諾 餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	USD 2,530	"	87,449	-	-	87,449	(12,575)	100.00 %	(12,575)	(35,081)	-

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接 投資之 持股比例	本期編列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收 益
					匯 出	收 回						
惠曼多餐飲管 理(上海)有限 公司	義式餐飲、烘焙及 餐飲服務管理	USD 2,800	2	-	-	-	-	(164)	70.00 %	(115)	21,105	-
膳博殿餐飲管 理(北京)有限 公司	日式餐飲及餐飲服 務管理	USD 1,500	"	22,591	-	-	22,591	3,268	50.00 %	1,634	46,654	-
上海迅食餐飲 管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	-	70.00 %	-	(6,634)	-
北京庭小月餐 飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	RMB 3,499	"	-	-	-	-	1,955	100.00 %	1,955	25,472	-
天津迅食食品 有限公司	食品加工。	USD 5,800	"	125,588	-	-	125,588	(7,046)	94.12 %	(6,632)	(5,566)	-
蘇邦(天津)生 物科技有限公司	飼料。	USD 443	"	35,542	-	-	35,542	47	100.00 %	47	6,065	-
全能生物科技 (天津)有限公司	飼料。	USD 6,908	"	214,575	-	-	214,575	(3,644)	100.00 %	(3,644)	191,856	-
吉林中新成食 品有限公司	豬肉加工、飼料加 工和產品銷售等。	RMB 160,000	"	-	-	-	-	(9,189)	11.24 %	(1,985)	206,489	-
台灣大成食品 (大連)有限公司	豬肉產銷。	RMB 20,000	"	-	-	-	-	850	20.82 %	177	33,884	-
山東大成生物 科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	(8,163)	52.04 %	(4,248)	(7,345)	-
崑山泰吉食品 企業有限公司	食品加工。	USD 4,150	"	35,778	-	-	35,778	(4,118)	78.68 %	(3,240)	(6,755)	-

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 54,782,434) 1,714.690	(USD 204,443,517) 6,399.082	8,486,062

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：投資損益認列基礎係由被投資公司自行提供未經會計師查核之財務報告認列。

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

註4：本金額不包括盈餘增資金額。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		104年1月至3月					
	飼料部門	大宗油脂部門	肉品部門	消費食品部門	其他	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 9,589,329	948,837	6,052,675	2,549,012	939,447	-	20,079,300
部門間收入	311,996	853,502	253,461	63,021	22,972	(1,504,952)	-
收入總計	\$ 9,901,325	1,802,339	6,306,136	2,612,033	962,419	(1,504,952)	20,079,300
應報導部門損益	\$ 498,159	18,641	(407,506)	(62,458)	119,332	16,905	183,073

		103年1月至3月					
	飼料部門	大宗油脂部門	肉品部門	消費食品部門	其他	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 9,280,600	1,163,510	7,424,373	2,779,530	1,094,692	-	21,742,705
部門間收入	311,459	709,267	286,000	61,275	27,581	(1,395,582)	-
收入總計	\$ 9,592,059	1,872,777	7,710,373	2,840,805	1,122,273	(1,395,582)	21,742,705
應報導部門損益	\$ 408,282	59,466	(190,476)	49,341	48,172	98,560	473,345