

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六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台南市永康區萬松二街三號
電話：06-253-1111

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~16
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
(六)重要會計項目之說明	17~37
(七)關係人交易	37~40
(八)質押之資產	40
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十)重大之災害損失	41
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其 他	42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43~48
2.轉投資事業相關資訊	49~50
3.大陸投資資訊	51~52
(十四)部門資訊	53



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

大成長城企業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇四年及一〇三年六月三十日其資產總額分別為5,102,933千元及6,567,096千元，分別佔合併資產總額之13%及16%，負債總額分別為2,444,634千元及2,967,917千元，佔合併負債總額之12%及14%；民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為(83,920)千元、234,776千元、(76,757)千元及303,332千元，分別佔合併綜合損益之33%、48%、100%及27%。

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六月三十日採用權益法之投資分別為214,461千元及276,539千元，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資損失之份額分別為(3,107)千元、1,290千元、(8,062)千元及(2,342)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
民國一〇四年八月十二日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年六月三十日、一〇三年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

		104.6.30		103.12.31		103.6.30	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100 現金及約當現金	\$ 4,058,556	10	3,825,014	9	4,013,614	10	2100
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(一))	53,212	-	126,803	-	25,424	-	2110
1150 應收票據淨額(附註六(四)及七)	919,032	2	1,092,853	3	1,128,920	3	2120
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及七)	4,706,790	12	4,953,759	12	4,881,642	12	2150
1210 其他應收款—關係人(附註七)	-	-	-	-	22,399	-	2170
130x 存貨(附註六(五))	6,203,611	16	7,839,628	19	7,726,025	19	2200
1400 生物資產—流動(附註六(六))	781,796	2	807,077	2	604,774	2	2230
1410 預付款項(附註六(七))	1,697,945	4	1,037,010	3	1,860,396	5	2322
1460 待出售非流動資產(淨額)(附註四(三))	11,048	-	-	-	-	-	2399
1476 其他金融資產—流動(附註七)	674,537	2	648,361	2	497,244	1	
1479 其他流動資產—其他	1,962,215	5	1,963,220	4	1,563,543	4	
流動資產合計	21,068,742	53	22,293,725	54	22,323,981	56	
非流動資產：							
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	1,341,000	3	1,253,422	3	1,789,275	4	2540
1544 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	108,838	-	109,250	-	108,821	-	2551
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	2,364,035	6	2,472,614	6	2,117,926	5	2570
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	12,613,868	33	13,384,162	32	12,095,959	30	2645
1760 投資性不動產淨額(附註六(十))	909,033	2	293,911	1	298,383	1	2670
1805 商譽(附註六(十一))	145,363	-	147,462	-	144,849	-	
1830 生物資產—非流動(附註六(六))	47,599	-	52,418	-	31,829	-	
1840 遞延所得稅資產	168,832	-	208,674	1	247,650	1	
1990 其他非流動資產—其他	1,171,090	3	1,179,499	3	1,053,781	3	
非流動資產合計	18,869,658	47	19,101,412	46	17,888,473	44	
資產總計	\$ 39,938,400	100	41,395,137	100	40,212,454	100	
負債及權益							
流動負債：							
短期借款(附註六(十二))							
應付短期票券(附註六(十三))	460,786	1	1,018,798	2	1,570,000	4	
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(一))	21,660	-	170	-	11,453	-	
應付票據	405,492	1	517,127	1	430,775	1	
其他應付款	4,697,553	12	5,380,248	13	4,773,858	12	
本期所得稅負債	2,168,968	5	1,655,669	4	1,843,922	5	
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十四))	170,237	-	225,828	1	178,844	-	
其他流動負債—其他	364,328	1	260,372	1	175,000	-	
流動負債合計	1,584,039	4	2,016,923	6	1,398,656	3	
非流動負債：							
長期借款(附註六(十四))	16,150,909	40	16,389,411	41	15,627,957	38	
員工福利負債準備—非流動(附註六(十七))	4,293,890	12	4,671,872	11	4,730,630	12	
遞延所得稅負債	13,957	-	13,957	-	21,561	-	
存入保證金	140,357	-	156,035	-	129,616	-	
其他非流動負債—其他	95,762	-	67,758	-	59,673	-	
非流動負債合計	87,843	-	151,705	-	351,092	1	
負債總計	4,631,809	12	5,061,327	11	5,292,572	13	
歸屬母公司業主之權益(附註六(十九))：	20,782,718	52	21,450,738	52	20,920,529	51	
股本：							
普通股股本	7,363,944	19	7,363,944	18	5,664,572	15	
待分配股票股利	-	-	-	-	1,699,372	4	
合計	7,363,944	19	7,363,944	18	7,363,944	19	
資本公積	2,377,966	6	2,377,966	6	2,337,200	6	
保留盈餘	2,511,625	6	2,992,074	7	2,503,297	6	
其他權益	1,249,958	3	1,370,880	3	1,241,482	3	
庫藏股票	(306,199)	(1)	(306,199)	(1)	(306,199)	(1)	
歸屬母公司業主之權益合計	13,197,294	33	13,798,665	33	13,139,724	33	
非控制權益	5,958,388	15	6,145,734	15	6,152,201	16	
權益總計	19,155,682	48	19,944,399	48	19,291,925	49	
負債及權益總計	\$ 39,938,400	100	41,395,137	100	40,212,454	100	



董事長：



經理人：

詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：



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

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註七)	\$ 18,716,305	100	22,672,001	100	38,795,605	100	44,414,706	100
5000	營業成本(附註六(五)及七)	16,757,103	90	20,582,559	91	34,969,209	90	40,162,104	90
	營業毛利	1,959,202	10	2,089,442	9	3,826,396	10	4,252,602	10
6100	推銷費用	1,158,512	6	1,138,407	5	2,240,608	6	2,234,717	6
6200	管理費用	523,798	3	483,866	2	1,070,297	3	1,100,916	2
6300	研究發展費用	27,231	-	25,619	-	53,099	-	49,661	-
	營業費用合計	1,709,541	9	1,647,892	7	3,364,004	9	3,385,294	8
	營業淨利	249,661	1	441,550	2	462,392	1	867,308	2
	營業外收入及支出(附註六(廿二)及七)):								
7010	其他收入	7,544	-	5,127	-	11,270	-	9,358	-
7020	其他利益及損失	86,677	-	95,150	-	139,959	-	198,074	-
7050	財務成本	(53,662)	-	(65,281)	-	(112,498)	-	(126,322)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(38,799)	-	(3,716)	-	(66,629)	-	(2,243)	-
	營業外收入及支出合計	1,760	-	31,280	-	(27,898)	-	78,867	-
	繼續營業部門稅前淨利	251,421	1	472,830	2	434,494	1	946,175	2
7950	減：所得稅費用(附註六(十八))	108,057	1	89,413	-	201,438	1	195,347	-
8100	停業單位稅後損益	(3,952)	-	-	-	(3,952)	-	-	-
	停業單位損益合計	(3,952)	-	-	-	(3,952)	-	-	-
	本期淨利	139,412	-	383,417	2	229,104	-	750,828	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	(173,805)	(1)	(218,621)	(1)	(393,639)	(1)	(62,956)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(218,878)	(1)	325,584	1	87,587	-	442,865	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	(392,683)	(2)	106,963	-	(306,052)	(1)	379,909	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(392,683)	(2)	106,963	-	(306,052)	(1)	379,909	1
8500	本期綜合損益總額	\$ (253,271)	(2)	490,380	2	(76,948)	(1)	1,130,737	3
	本期淨利歸屬於：								
	母公司業主	\$ 97,708	-	314,063	2	255,946	-	671,010	2
	非控制權益	41,704	-	69,354	-	(26,842)	-	79,818	-
		\$ 139,412	-	383,417	2	229,104	-	750,828	2
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主	\$ (209,748)	(2)	540,866	2	135,024	-	1,069,533	3
	非控制權益	(43,523)	-	(50,486)	-	(211,972)	(1)	61,204	-
		\$ (253,271)	(2)	490,380	2	(76,948)	(1)	1,130,737	3
	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)	\$ 0.14		0.46		0.37		0.98	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.14		0.46		0.37		0.98	

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
大成長城金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六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差					其他權益項目				
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	可供出售金融商品未實現(損)益	庫藏股票	歸屬於母公司業主之權益總計	非控制權益
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	4,098,205	828,923	(306,199)	12,620,511	6,167,765
本期淨利	-	-	-	-	671,010	671,010	-	-	671,010	79,818
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	442,865	-	398,523	(18,614)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	442,865	-	398,523	379,909
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	671,010	671,010	442,865	-	1,069,533	61,204
提列法定盈餘公積	-	-	179,570	-	(179,570)	-	-	-	-	-
宣告現金股利	-	-	-	-	(566,546)	(566,546)	-	-	(566,546)	-
普通股股票股利	-	-	-	-	(1,699,372)	(1,699,372)	-	-	-	-
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	(493)	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	16,719	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(76,768)
民國一〇三年六月三十日餘額	5,664,572	2,337,200	1,448,344	42,994	1,011,959	2,503,297	1,271,788	(306,199)	13,139,724	6,152,201
民國一〇四年一月一日餘額	7,363,944	2,377,966	1,448,344	42,994	1,500,736	2,992,074	974,816	(306,199)	13,798,665	6,145,734
本期淨利	-	-	-	-	255,946	255,946	-	-	255,946	(26,842)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	87,587	-	(120,922)	(185,130)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	87,587	-	135,024	(211,972)
提列法定盈餘公積	-	-	116,257	-	(116,257)	-	-	-	-	-
宣告現金股利	-	-	-	-	(736,395)	(736,395)	-	-	(736,395)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,626
民國一〇四年六月三十日餘額	7,363,944	2,377,966	1,564,601	42,994	904,030	2,511,625	1,062,403	(306,199)	13,197,294	5,958,388
										19,155,682



董事長：



經理人：

詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 434,494	946,175
停業單位稅前淨損	(3,952)	-
本期稅前淨利	430,542	946,175
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	693,551	554,099
攤銷費用	24,711	22,999
呆帳費用(迴轉)提列數	(10,566)	15,459
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	99,657	(11,406)
利息費用	112,498	126,322
利息收入	(11,270)	(9,358)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	66,629	2,243
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	5,767	(141)
不動產、廠房及設備迴轉利益	(1,591)	(3,012)
存貨回升利益	(165,652)	(237,047)
存貨報廢損失	14,807	6,220
生物資產公允價值變動數	47,101	(22,366)
生物資產(繁殖)死亡淨變動數	(922,340)	(887,872)
處份子公司利益	-	(21,093)
廉價購買利益	-	(50,225)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(46,698)	(515,178)
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	(26,236)	33,105
應收票據減少	173,821	13,926
應收帳款減少(增加)	257,535	(479,562)
存貨減少	1,786,862	577,069
生物資產減少	903,791	889,721
預付款項增加	(660,935)	(1,163,156)
其他流動資產減少(增加)	1,005	(143,882)
其他金融資產(增加)減少	(26,176)	242,366
透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動增加	21,660	22,859
應付票據(減少)增加	(185,652)	45,719
應付帳款減少	(789,919)	(289,747)
其他應付款項增加	510,265	493,903
其他流動負債減少	(251,643)	(153,275)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,714,378	89,046
調整項目合計	1,667,680	(426,132)
支付之所得稅	(232,865)	(279,367)
營業活動之淨現金流入	1,865,357	240,676
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(121,853)
處分採用權益法之投資	-	7,627
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	196,946
處分子公司	-	(34,980)
取得不動產、廠房及設備	(1,142,769)	(941,601)
處分不動產、廠房及設備	371,380	61,334
其他應收款一關係人減少	-	6,144
其他非流動資產(增加)減少	(16,302)	5,633
收取之利息	11,270	9,306
待出售非流動資產增加	(11,048)	-
投資活動之淨現金流出	(787,469)	(811,444)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	463,056	469,221
長期借款增加	-	2,412,398
償還長期借款	(171,814)	(1,675,388)
存入保證金增加(減少)	28,004	(447)
其他非流動負債減少	(63,862)	(50,589)
發放現金股利(扣除子公司持有母公司股票取得現金股利)	(736,395)	(566,546)
支付之利息	(109,464)	(127,237)
非控制權益變動	24,626	(76,768)
籌資活動之淨現金流(出)入	(565,849)	384,644
匯率變動對現金及約當現金之影響	(278,497)	(32,148)
本期現金及約當現金減少數	233,542	(218,272)
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	\$ 4,058,556	4,013,614

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六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大成長城企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十九年十二月二十八日奉經濟部核准設立，註冊地址為台南市永康區蔦松二街三號。本公司民國一〇四年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要經營項目如下：

- (一)植物油種子及椰子乾米糠之採購、運銷、製油及油脂加工業務。
- (二)植物油及其副產品糧食雜穀、肥料、飼料、麩皮、豆餅、豆粉、漿粉之採購運銷製造加工批發及零售業務。
- (三)有關製油、麵粉、玉米粉、肥料、飼料、雜穀、糧食、麩皮、麵條、速食麵、速食米粉、餅乾、麵包、罐頭、乳品、冰品、果汁、飲料、及其他有關食品之經紀業、代客加工、採購、運銷、批發、零售業務。
- (四)種苗採購及運銷。
- (五)畜牧事業及其加工食品製造銷售。
- (六)酒類之進出口及銷售業務。
- (七)小麥採購運銷業務。
- (八)動物用藥品及西藥販賣業務。
- (九)超級市場之經營業務。
- (十)自營用各種包裝用品(包括金屬、合金、塑膠、紙、布、木類之罐、桶、箱、袋等)之加工製造縫織採購業務。
- (十一)冷凍調理食品、冷凍冷藏食品之加工製造及買賣業務。
- (十二)家禽電器化屠宰及其肉品加工製造買賣業務。
- (十三)有關前列各項事業之倉庫業務。
- (十四)有關前列各項產品進出口貿易業務。
- (十五)委託營造廠商興建國民住宅、商業大樓出售、出租業務。
- (十六)A401040家畜禽服務業。
- (十七)C199990雜項食品製造業。(液體蛋、蛋粉、加值蛋、滷蛋、鐵蛋、茶葉蛋、鹹魚、錦絲、蛋皮、蒸蛋、蛋包、蛋豆腐、蛋腱)。
- (十八)C802010化學肥料製造業。
- (十九)A102041休閒農業。
- (二十)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年八月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)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及其子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

除下列說明外，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。

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。

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及其子公司合併財務季報告附註(續)

除下列(二)所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三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		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
大成長城企業(股)公司	全能營養技術股份有限公司	飼料生產、銷售、種畜進出口及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	黃河投資股份有限公司	對各種事業之投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	大成長城國際(集團)有限公司	海外投資及控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	都城實業股份有限公司	西式餐飲業務之經營	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	國成麵粉股份有限公司	麵粉生產、銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %
大成長城企業(股)公司	美藍雷股份有限公司	飼料、濃縮飼料之製造買賣與雞肉加工生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	安心巧廚股份有限公司	生鮮肉品產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	欣光食品股份有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大成長城企業(股)公司	台灣意曼多咖啡股份有限公司	西式餐飲業務之經營	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大成長城企業(股)公司	大成永康股份有限公司	飼料製造買賣及研究	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	科城生物股份有限公司	生物科技產品製造買賣及研究	60.00 %	60.00 %	- %
都城實業股份有限公司	英屬維京群島商高達66食品有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
都城實業股份有限公司	岩島成股份有限公司	烘焙食品業	55.60 %	55.60 %	55.60 %
都城實業股份有限公司	勝成餐飲股份有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %
都城實業股份有限公司	勝博殿(中國)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司	北京冀城季諾餐飲有限公司	中西式餐飲服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司	Yung Huo (China) Co., Ltd	Investment Holding	79.03 %	79.03 %	79.03 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司及昆山泰吉食品企業有限公司	天津迅食有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	100.00 %	94.92 %	94.92 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司及北京冀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	上海冀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 %
北京冀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冀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 %	100.00 %	100.00 %
北京度小月餐飲管理有限公司	上海度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	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 %

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Waverley Star Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	大成食品(香港)有限公司	麵粉及雞肉相關產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Seafood Internation Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Tianjin Food Investment Co. Ltd.	Investment Holding	78.40 %	78.40 %	78.40 %
大成長城國際(集團)有限公司	Global Food Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	Investment Holding	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	94.66 %	94.66 %	94.66 %
大成長城國際(集團)有限公司	Universal Food Corp.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	GreatWall Food Investment Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Golden Harvest Inc.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Fresh Aqua Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	大成永康(控股)有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Asia Nutrition Technologies Corporation	Asia Nutrition Technologies Investment Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Asia Nutrition Technologies Corporation及Waverley Star Ltd.	Dachan Food (Asia) Limited	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Impreza Investment Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Dongbei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Hwabei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Investment Holding	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Marksville Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Danchan Zhong Xin Limited	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	中國安鮮農場控股	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	台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 %

大長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
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.	北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Wanda (HK) Ltd.	大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Wanda (HK) Ltd.	青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
中國安鮮農場控股	兗州安鮮農場食品有限公司	飼料產銷、養殖及買賣家禽及家畜加工、買賣肉類及肉產品	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Union Manufacturing Ltd.	大成美食(上海)有限公司	雞肉、豬肉、冷食保鮮加工調理食品的產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd	台畜大成食品控股公司	Investment Holding	32.03 %	32.03 %	32.03 %
北京東北亞諮詢有限公司	正藍旗大成生態牧場有限公司	食品服務、動物養殖及銷售	52.04 %	52.04 %	52.04 %
遼寧大成農牧實業有限公司	大連天成肉雞發展有限公司	肉雞養殖技術開發及飼養買賣	52.04 %	52.04 %	52.04 %
遼寧大成農牧實業有限公司	四川大成農牧科技有限公司	飼料產銷及養殖研究與諮詢	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成萬達(天津)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	飼料產銷、養殖及買賣家禽及家畜加工、買賣肉類及肉產品	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成萬達(天津)有限公司	北京姐妹廚房餐飲管理有限公司	餐飲管理	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成萬達(天津)有限公司	天津大成前瞻生物科技研發有限公司	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 %

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口 食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口 食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (LN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口 食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (MV) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口 食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd. 及大成長城國際(集團)有限公司	Dachan (Asia-Pacific) Limited.	Investing Holding	73.64 %	73.64 %	73.64 %
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	飼料產銷	73.64 %	73.64 %	73.64 %
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	40.61 %	40.61 %	40.61 %
Marksville Corp.	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Espressamente illy (China) Ltd.	意曼多餐飲管理(上海)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	70.00 %	70.00 %	70.00 %
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	意曼多餐飲管理(北京)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	70.00 %	70.00 %	70.00 %
Tianjin Food Investment Co., Ltd.	大成食品(天津)有限公司	麵粉生產及銷售	78.40 %	78.40 %	78.40 %
全能營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	雲南全鵬飼料有限責任公司	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 %
GreatWall Food Investment Co., Ltd	Trans Dynamic Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(北京)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成永康營養技術(天津)有限公司	寧夏大成永康營養技術有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	- %	- %
大成農牧(黑龍江)有限公司	哈爾濱大可汗農牧科技有限公司	飼料產銷	52.04 %	- %	- %

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1)列入合併財務報表子公司增減變動情形：

民國一〇三年第一季取得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%；民國一〇四年第二季北京度小月餐飲管理有限公司現金增資，合併公司未按持股比例認購，故北京度小月餐飲管理有限公司及上海度小月餐飲管理有限公司綜合持股均降為70%。

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%。

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

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

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

(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及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於預期主要係透過出售或分配予業主而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售或待分配予業主。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售或待分配予業主前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售或待分配予業主後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售或待分配予業主所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售或待分配予業主時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之投資分類為待出售或待分配予業主時，即停止採用權益法。

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

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

(五)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。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、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。

(一)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
持有供交易之金融資產：			
非避險之衍生工具：			
遠期外匯合約	\$ 21,069	99,236	-
非衍生金融資產：			
上市(櫃)公司股票	439	439	439
期貨交易保證金	<u>31,704</u>	<u>27,128</u>	<u>24,985</u>
合計	<u>\$ 53,212</u>	<u>126,803</u>	<u>25,424</u>
	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</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	\$ (21,660)	-	(11,406)
期貨及選擇權	<u>-</u>	<u>(170)</u>	<u>(47)</u>
合計	<u>\$ (21,660)</u>	<u>(170)</u>	<u>(11,453)</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：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
上市股票—聯華實業股份有限公司	\$ 6	6	6
評價調整	<u>433</u>	<u>433</u>	<u>433</u>
合計	<u>\$ 439</u>	<u>439</u>	<u>439</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.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六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

(1)遠期外匯合約

104.6.30					
	帳面價值	合約金額	幣別	到期期間	
買入遠期外匯	\$ 21,069	USD 104,000	美元兌台幣	104.07.01-105.01.04	
買入遠期外匯	(21,660)	USD 60,050	美元兌台幣	104.07.01-104.12.14	
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	
103.6.30					
	帳面價值	合約金額	幣別	到期期間	
買入遠期外匯	\$ (11,406)	USD 89,000	美元兌台幣	103.07.11-103.12.23	

(2)利率交換合約

單位：美金千元

104.6.30					
合約金額	帳面價值	交易日	支付利率	收取利率	交換期間
\$ 12,500	-	104.03.26	1.295%	USD-LIBOR-BBA	104.12.18-106.11.17
12,500	-	104.04.02	1.348%	USD-LIBOR-BBA	104.12.18-106.11.17
12,500	-	104.06.17	1.485%	USD-LIBOR-BBA	104.12.18-107.03.05
<u>\$ 37,500</u>	<u>-</u>				
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
<u>\$ 30,000</u>	<u>-</u>				
103.6.30					
合約金額	帳面價值	交易日	支付利率	收取利率	交換期間
\$ 10,000	-	102.05.02	0.4855%	USD-LIBOR-BBA	102.06.13-104.10.29
20,000	-	102.05.21	0.5250%	USD-LIBOR-BBA	102.06.13-104.10.29
<u>\$ 30,000</u>	<u>-</u>				

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)期貨及選擇權契約交易

民國一〇四年六月三十日無尚未平倉之期貨及選擇權合約，於民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司以交易為目的之尚未平倉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)	公平價值
		買/賣方	契約數	之權利金	
103.12.31					
選擇權契約	台指選擇權	賣方	650	\$ (234)	(170)
103.6.30					
選擇權契約	台指選擇權	賣方	547	\$ (184)	(47)

(二)備供出售金融資產—非流動

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
上市股票—大統益股份有限公司	\$ 149,824	149,824	182,850
其他	378	388	366
評價調整	<u>1,190,798</u>	<u>1,103,210</u>	<u>1,606,059</u>
合計	<u>\$ 1,341,000</u>	<u>1,253,422</u>	<u>1,789,275</u>

按公允價值衡量認列於其他綜合損益之金額請詳附註六(十九)。

(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六月三十日間無重大增添、處份、減損提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇三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

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收票據	\$ 919,032	1,092,853	1,128,920
應收帳款	4,887,612	5,146,322	5,036,621
其他應收款—關係人	-	-	22,399
其他應收款(帳列其他金融資產—流動)	657,374	654,296	497,244
減：備抵呆帳	<u>(181,309)</u>	<u>(198,498)</u>	<u>(154,979)</u>
	<u>\$ 6,282,709</u>	<u>6,694,973</u>	<u>6,530,205</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>累計減損</u>
104年1月1日餘額	\$ 198,498
迴轉應收帳款及應收票據之減損損失	(10,566)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,690)
外幣換算損益	(5,083)
本期收回數	<u>150</u>
104年6月30日餘額	<u>\$ 181,309</u>
	<u>累計減損</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	15,459
本年度因無法收回而沖銷之金額	(181)
外幣換算損益	(619)
本期收回數	<u>1,026</u>
103年6月30日餘額	<u>\$ 154,979</u>

合併公司民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
未逾期	\$ 5,055,570	5,358,770	5,198,161
逾期0~30天	800,664	909,191	958,303
逾期31~60天	211,705	310,396	209,243
逾期61~90天	129,461	85,711	88,862
逾期91~180天	36,803	30,905	75,636
逾期181~365天	<u>48,506</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 6,282,709</u>	<u>6,694,973</u>	<u>6,530,205</u>

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司均無應收帳款融資擔保之情形。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
原料及消耗品	\$ 3,927,692	5,058,849	4,977,852
在途原料	500,765	603,856	627,990
在製品	64,032	90,761	81,867
製成品	1,577,047	1,984,958	1,987,906
農產品	<u>134,075</u>	<u>101,204</u>	<u>50,410</u>
合計	<u>\$ 6,203,611</u>	<u>7,839,628</u>	<u>7,726,025</u>
以公允價值減出售成本列報之存貨	<u>\$ 134,075</u>	<u>101,204</u>	<u>50,410</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十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二季營業成本組成明細分別為：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
銷貨成本	\$ 16,917,466	20,763,889	35,136,485	40,426,353
存貨迴升利益	(157,765)	(162,711)	(165,652)	(237,047)
存貨報廢損失	7,841	2,493	14,807	6,220
出售下腳及廢料收入	<u>(10,439)</u>	<u>(21,112)</u>	<u>(16,431)</u>	<u>(33,422)</u>
	<u>\$ 16,757,103</u>	<u>20,582,559</u>	<u>34,969,209</u>	<u>40,162,104</u>

民國一〇四年及一〇三年第二季無預期超過十二個月以後回收之存貨。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)生物資產

	<u>家禽</u>	<u>家畜</u>	<u>總計</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 320,609	538,886	859,495
因取得而增加	794,016	35,469	829,485
因出售而減少	(958,309)	(774,967)	(1,733,276)
因繁殖(死亡)之淨增加數	196,612	725,728	922,340
公允價值減估計出售成本之變動	(47,101)	-	(47,101)
匯率變動影響數	<u>(1,548)</u>	<u>-</u>	<u>(1,548)</u>
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 304,279</u>	<u>525,116</u>	<u>829,395</u>
流 動	\$ 304,279	477,517	781,796
非流動	<u>-</u>	<u>47,599</u>	<u>47,599</u>
	<u>\$ 304,279</u>	<u>525,116</u>	<u>829,395</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	家禽	家畜	總計
民國103年1月1日餘額	\$ 343,278	272,923	616,201
因取得而增加	760,871	34,263	795,134
因出售而減少	(1,220,678)	(464,177)	(1,684,855)
因繁殖(死亡)之淨增加數	466,839	421,033	887,872
公允價值減估計出售成本之變動	22,366	-	22,366
匯率變動影響數	(115)	-	(115)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 372,561</u>	<u>264,042</u>	<u>636,603</u>
流動	\$ 372,561	232,213	604,774
非流動	-	31,829	31,829
	<u>\$ 372,561</u>	<u>264,042</u>	<u>636,603</u>

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
大陸地區種雞	銷售比較法： 銷售比較法通過比較相關市場類似大小、品種及年齡之生物資產而估計價值，並考慮價值特徵、種雞市場及時間等差異因素。	- 分類為成年雞種之優勢。 - 體型大小超過平均之優勢。 - 質量優勢。	下列情況下，估計公允價值將增加(減少)： - 分類為成年種雞增加(減少)。 - 體型大小及品質之增加(減少)。

(七)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
預付購料款	\$ 1,207,950	423,858	1,326,138
預付款項－其他	249,116	340,307	304,858
預付款項－關聯公司	240,879	272,845	229,400
	<u>\$ 1,697,945</u>	<u>1,037,010</u>	<u>1,860,396</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)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六月三十日間無重大新增、處份、提列或迴轉減損之情形，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十)說明。

(九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	房屋									
	土 地	及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	租賃資產	未完工程	累計減損	總 計
成本或認定成本：										
民國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	74,236	570,582	35,988	80,403	121,215	-	232,071	-	1,142,769
重分類至投資性不動產	(42,968)	(619,896)	-	-	-	-	-	-	-	(662,864)
轉入(轉出)	-	68,040	136,805	4,097	61,527	-	-	(273,562)	-	(3,093)
處 分	(10,153)	(2,332)	(482,170)	(22,741)	(29,210)	(5,265)	-	(71,799)	-	(623,670)
匯率變動之影響	-	(38,405)	(302,183)	(9,282)	(28,654)	(8,446)	-	(10,575)	-	(397,545)
民國104年6月30日餘額	\$ 1,514,536	3,235,619	13,990,328	419,265	2,850,598	730,667	29,457	344,695	-	23,115,165
民國103年1月1日餘額	\$ 1,291,405	3,145,079	11,995,832	349,695	2,635,691	669,435	29,457	1,061,735	-	21,178,329
透過企業合併取得	-	-	125,210	1,273	16,461	7,757	-	50	-	150,751
增添	2,701	17,015	283,070	32,424	62,830	33,409	-	510,152	-	941,601
重分類至投資性不動產	-	-	(2,650)	-	-	-	-	-	-	(2,650)
重分類到其他不動產	-	71	16,980	808	1,497	-	-	(19,356)	-	-
轉入(轉出)	67,628	157,614	114,013	2,199	44,624	890	-	(561,265)	-	(174,297)
處 分	-	(1,537)	(103,820)	(21,284)	(287,193)	(145,709)	-	(963)	-	(560,506)
匯率變動之影響	-	(7,961)	(68,768)	(1,381)	(7,340)	(2,521)	-	329	-	(87,642)
民國103年6月30日餘額	\$ 1,361,734	3,310,281	12,359,867	363,734	2,466,570	563,261	29,457	990,682	-	21,445,586
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	-	63,105	409,174	23,459	150,364	33,828	2,252	-	-	682,182
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,591)	(1,591)
重分類至投資性不動產	-	(30,748)	-	-	-	-	-	-	-	(30,748)
處 分	-	(1,269)	(204,960)	(17,270)	(20,727)	(2,297)	-	-	-	(246,523)
匯率變動之影響	-	(13,096)	(131,542)	(5,041)	(18,974)	(5,354)	-	-	(3,422)	(177,429)
民國104年6月30日餘額	\$ -	1,378,892	6,502,988	221,289	1,813,375	423,089	22,256	-	139,408	10,501,297
民國103年1月1日餘額	\$ -	1,226,270	5,794,368	201,949	1,657,850	430,968	14,486	-	36,563	9,362,454
透過企業合併取得	-	-	41,587	900	9,201	7,086	-	-	-	58,774
本年度折舊	-	58,638	299,991	18,856	137,807	34,692	2,379	-	-	552,363
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,012)	(3,012)
轉入(轉出)	-	-	(134,670)	(50)	(4,290)	(3,127)	-	-	-	(142,137)
重分類至投資性不動產	-	-	(2,650)	-	-	-	-	-	-	(2,650)
重分類至其他不動產	-	-	-	(53)	(108)	108	(127)	-	-	(180)
處 分	-	(733)	(67,951)	(14,352)	(251,230)	(107,295)	-	-	-	(441,561)
匯率變動之影響	-	(1,436)	(26,254)	(479)	(4,450)	(1,586)	-	-	(219)	(34,424)
民國103年6月30日餘額	\$ -	1,282,739	5,904,421	206,771	1,544,780	360,846	16,738	-	33,332	9,349,627
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6月30日	\$ 1,514,536	1,856,727	7,487,340	197,976	1,037,223	307,578	7,201	344,695	(139,408)	12,613,868
民國103年6月30日	\$ 1,361,734	2,027,542	6,455,446	156,963	921,790	202,415	12,719	990,682	(33,332)	12,095,959

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1.減損損失及續後迴轉

合併公司不動產廠房及設備於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間均無重大減損提列及迴轉之情形，相關資訊請參閱民國一〇三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。

6.擔保

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

7.合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日無利息資本化之情形。

8.處份損益詳附註六(廿二)。

(十)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	619,896	-	662,864
匯率變動之影響	-	(5,696)	-	(5,696)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 251,918</u>	<u>791,160</u>	-	<u>1,043,078</u>
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 211,687</u>	<u>176,960</u>	-	<u>388,647</u>
(同103年1月1日餘額)				

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土地及 改良物	房屋 及建築	累積減損	總 計
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	-	11,369	-	11,369
自不動產、廠房及設備轉入	-	30,748	-	30,748
匯率變動之影響	-	(71)	-	(71)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>98,045</u>	<u>36,000</u>	<u>134,045</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	52,530	36,000	88,530
本年度折舊	-	1,736	-	1,736
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>54,266</u>	<u>36,000</u>	<u>90,266</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6月30日	<u>\$ 251,918</u>	<u>693,115</u>	<u>(36,000)</u>	<u>909,033</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 211,687</u>	<u>122,696</u>	<u>(36,000)</u>	<u>298,383</u>
公允價值：				
民國104年1月1日			\$ 483,141	
民國104年6月30日			\$ 1,101,723	
民國103年6月30日			\$ 521,080	

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。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)商譽

	商 譽
帳面金額：	
民國104年6月30日	<u>\$ 145,363</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 147,462</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 144,849</u>

商譽於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間均無重大增添、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)。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)短期借款

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
信用狀借款	\$ 4,013,046	2,744,150	2,658,246
無擔保銀行借款	2,202,653	2,568,255	2,415,395
擔保銀行借款	62,147	1,871	171,808
合 計	<u>\$ 6,277,846</u>	<u>5,314,276</u>	<u>5,245,449</u>
尚未使用額度	<u>\$ 8,633,064</u>	<u>12,213,401</u>	<u>10,359,776</u>
利率區間	<u>0.80%~7.01%</u>	<u>0.78%~7.01%</u>	<u>1.00%~6.71%</u>

1.借款之發行及償還

	合 計
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9月)	12,820,181
本期償還借款	(11,799,113)
匯率變動影響數	(57,498)
104年6月30日餘額	<u>\$ 6,277,846</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7月至103年12月)	19,259,621
本期償還借款	(19,690,477)
匯率變動影響數	(14,503)
103年6月30日餘額	<u>\$ 5,245,449</u>

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。

(十三)應付短期票券

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應付商業本票	<u>\$ 460,786</u>	<u>1,018,798</u>	<u>1,570,000</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8月)	6,670,084
本期償還借款	(7,228,096)
104年6月30日餘額	<u>\$ 460,786</u>
利率區間	<u>1.058%~1.9%</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	合 計
103年1月1日餘額	\$ 669,923
本期新增借款(到期日103年14月至104年2月)	7,200,077
本期償還借款	(6,300,000)
103年6月30日餘額	\$ <u>1,570,000</u>
利率區間	<u>1.048%~1.688%</u>

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。

(十四)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
無擔保銀行借款	\$ 4,561,074	4,814,861	4,818,913
擔保銀行借款	97,144	117,383	86,717
減：一年內到期部分	(364,328)	(260,372)	(175,000)
合 計	\$ <u>4,293,890</u>	<u>4,671,872</u>	<u>4,730,630</u>
尚未使用額度	\$ <u>536,438</u>	<u>696,418</u>	<u>1,192,676</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	(171,814)
匯率變動影響數	(102,212)
104年6月30日餘額	\$ <u>4,658,218</u>
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)	2,412,398
本期償還借款	(1,675,388)
匯率變動影響數	(63,838)
103年6月30日餘額	\$ <u>4,905,630</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。

(十五)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六月三十日間均未有重大發行、再買回或償還融資租賃負債，利息費用請詳附註六(廿二)，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)。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)營業租賃

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間，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)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
一年內	\$ 38,158	12,288	13,736
一年至五年	82,545	8,634	22,123
五年以上	197,023	-	-
	<u>\$ 317,726</u>	<u>20,922</u>	<u>35,859</u>

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為9,741千元、2,973千元、20,547千元及5,947千元。

(十七)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業成本	\$ 3,471	4,006	7,107	8,128
推銷費用	5,385	5,641	11,038	11,273
管理費用	2,973	5,992	5,851	10,699
研究發展費用	482	556	959	1,126
合計	<u>\$ 12,311</u>	<u>16,195</u>	<u>24,955</u>	<u>31,226</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為64,469千元、58,647千元、135,969千元及120,082千元。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)所得稅

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之所得稅費用明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 92,295	87,058	188,926	195,306
調整前期之當期所得稅	9,539	3,282	11,042	11,417
	<u>101,834</u>	<u>90,340</u>	<u>199,968</u>	<u>206,723</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	6,223	(927)	1,470	(11,376)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 108,057</u>	<u>89,413</u>	<u>201,438</u>	<u>195,347</u>

截至民國一〇四年六月三十日本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。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一〇二年度。

勝成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

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。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>704,030</u>	<u>1,500,736</u>	<u>1,011,959</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>242,785</u>	<u>61,162</u>	<u>338,461</u>

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

	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	<u>21.42 %</u>	<u>12.79 %</u>

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十九)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六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿一)。

1.保留盈餘

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

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

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

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

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

(4)盈餘分配

本公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇三年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為3,750千元及7,500千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,750千元及7,500千元，係以本公司截至各該季止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利計算基礎係依據股東會決議前一日收盤價考量除權息之影響。民國一〇三年及一〇二年度員工紅利及董事及監察人酬勞均15,000千元，業經董事會通過及股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。民國一〇三年及一〇二年度配發員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年及一〇二年度財務報告估列金額並無差異。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司分別於民國一〇四年六月九日及民國一〇三年六月四日經股東會決議民國一〇三年及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利金額如下：

	103年度	102年度
分派予普通股業主之股利		
現金	\$ 736,395	566,457
股票	-	1,699,372
	<u>\$ 736,395</u>	<u>2,265,829</u>

2.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		87,587	87,587
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(145,189)	-	(145,189)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(63,320)	-	(63,320)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 187,555</u>	<u>1,062,403</u>	<u>1,249,958</u>
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		442,865	442,865
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(22,086)	-	(22,086)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(22,256)	-	(22,256)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ (30,306)</u>	<u>1,271,788</u>	<u>1,241,482</u>

(二十)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為3,750千元及7,500千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,750千元及7,500千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(廿一)每股盈餘

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
1.基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 97,708</u>	<u>314,063</u>	<u>255,946</u>	<u>671,010</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>683,500</u>	<u>683,500</u>	<u>683,500</u>	<u>683,500</u>
	<u>\$ 0.14</u>	<u>0.46</u>	<u>0.37</u>	<u>0.98</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
2.稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人	\$ 97,708	314,063	255,946	671,010
之淨利(調整稀釋性潛在普通股 影響數後)				
普通股加權平均流通在外股數	683,500	683,500	683,500	683,500
員工股票紅利之影響	361	233	361	233
普通股加權平均流通在外股數(調 整稀釋性潛在普通股影響數後)	683,861	683,733	683,861	683,733
	\$ 0.14	0.46	0.37	0.98

(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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
利息收入	\$ 7,544	5,127	11,270	9,358

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
外幣兌換利益(損失)	\$ 48,947	52,328	77,649	(20,114)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)淨(損失)利 益	(26,018)	(42,161)	(65,491)	28,712
處分不動產、廠房及設備(損 失)利益	(676)	268	(5,767)	141
不動產、廠房及設備迴轉利 益	533	9,778	1,591	3,012
生物資產公允價值變動(損失)利益	(42,412)	6,991	(47,101)	22,366
租金收入	31,996	20,529	58,841	36,216
其他	74,307	47,417	120,237	127,741
	\$ 86,677	95,150	139,959	198,074

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
利息費用	\$ 53,662	65,281	112,498	126,322

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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)。

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6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,277,846	6,277,846	6,277,846	-	-	-	-
應付短期票券	460,786	460,786	460,786	-	-	-	-
應付票據及款項	5,103,045	5,103,045	5,103,045	-	-	-	-
當期所得稅負債	170,237	170,237	170,237	-	-	-	-
其他應付款	2,168,968	2,168,968	2,168,968	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	364,328	364,328	-	364,328	-	-	-
其他流動負債—其他	1,584,039	1,584,039	1,584,039	-	-	-	-
長期借款	4,293,890	4,293,890	-	-	1,136,441	3,157,449	-
存入保證金	95,762	95,762	38,093	5,197	24,123	28,349	-
其他非流動負債—其他	205	205	-	-	205	-	-
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	21,660	21,660	21,660	-	-	-	-
	<u>\$ 20,540,766</u>	<u>20,540,766</u>	<u>15,824,674</u>	<u>369,525</u>	<u>1,160,769</u>	<u>3,185,798</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>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
103年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 5,245,449	5,245,449	5,245,449	-	-	-	-
應付短期票券	1,570,000	1,570,000	1,570,000	-	-	-	-
應付票據及款項	5,204,633	5,204,633	5,204,633	-	-	-	-
其他應付款	1,843,922	1,843,922	1,843,922	-	-	-	-
當期所得稅負債	178,844	178,844	178,844	-	-	-	-
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	1,398,656	1,398,656	1,398,656	-	-	-	-
長期借款	4,730,630	4,730,630	-	-	1,012,798	3,717,832	-
存入保證金	59,673	59,673	35,556	4,153	5,925	14,039	-
其他非流動負債—其他	7,108	7,108	-	-	7,108	-	-
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融 負債—流動	11,453	11,453	11,453	-	-	-	-
	<u>\$ 20,425,368</u>	<u>20,425,368</u>	<u>15,488,513</u>	<u>179,153</u>	<u>1,025,831</u>	<u>3,731,871</u>	<u>-</u>

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

2. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.6.30			103.12.31			103.6.30			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美金	\$	133.412	30.928	4,126,125	104.659	31.091	3,253,951	88.686	30,001	2,660,669

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六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少41,261千元及26,607千元。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六月三十日之外幣兌換損益(含已實現及未實現)相關資訊請詳附註六(廿二)。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

104.6.30					
	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	\$ 53,212	32,143	21,069	-	53,212
備供出售金融資產	1,341,000	1,340,622	378	-	1,341,000
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(21,660)	-	(21,660)	-	(21,660)
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)
103.6.30					
	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	\$ 25,424	25,424	-	-	25,424
備供出售金融資產	1,789,275	1,788,909	366	-	1,789,275
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(11,453)	(47)	(11,406)	-	(11,453)

(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)。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.金融資產及金融負債互抵

合併公司有從事未符合金管會認可之國際會計準則第三十二號第四十二段規定互抵條件之金融工具，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割類似協議規範。上述可執行淨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：

104.6.30						
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	\$ 21,069	-	21,069	8,864	-	12,205
104.6.30						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ 21,660	-	21,660	8,864	-	12,796
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)		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	\$ 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)		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	\$ 170	-	170	27,128	-	(26,958)
103.6.30						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	
遠期外匯合約	\$ 11,406	-	11,406	-	-	11,406
期貨及選擇權	47	-	47	24,985	-	(24,938)
合計	\$ 11,453	-	11,453	24,985	-	(13,532)

(註)包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
對合併公司具重大影響力者	\$ 158,543	221,333	335,207	380,264
關聯企業	64,742	90,488	149,678	119,559
其他關係人	3,951	26,096	30,351	26,096
	<u>\$ 227,236</u>	<u>337,917</u>	<u>515,236</u>	<u>525,919</u>

上列銷貨價格及交易條件與一般客戶銷售尚無顯著不同。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
對合併公司具重大影響力者	\$ 78,841	99,830	102,272	135,349
關聯企業	153,441	183,928	285,619	328,369
其他關係人	127,940	44,962	298,251	298,902
	<u>\$ 360,222</u>	<u>328,720</u>	<u>686,142</u>	<u>762,620</u>

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收帳款	對合併公司具重大影響力者	\$ 46,042	57,181	70,221
應收帳款	關聯企業	14,660	58,430	18,434
應收帳款	其他關係人	687	263	17,583
其他應收款(帳列其 他金融資產—流動)	其他關係人	55,596	-	-
其他應收款(帳列其 他金融資產—流動)	關聯企業	54,533	77,881	54,995
		<u>\$ 171,518</u>	<u>193,755</u>	<u>161,233</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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應付票據	對合併公司具重大影響力者	\$ 9,533	-	-
應付帳款	對合併公司具重大影響力者	13,584	33,293	41,390
應付帳款	關聯企業	51,685	25,584	9,554
應付帳款	其他關係人	30,415	107,062	22,053
其他應付款(帳列其 他流動負債—其他)	其他關係人	202,112	181,241	-
		<u>\$ 307,329</u>	<u>347,180</u>	<u>72,997</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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>22,399</u>

上述資金貸與關係人款未計息，帳列其他應收款—關係人。

6.背書保證

對合併公司具重大影響力者，於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日為合併公司向銀行借款而簽發擔保信用狀額度分別為247,500千元、202,500千元及202,500千元。

合併公司民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日為關聯公司向銀行借款而簽發擔保信用狀額度分別為130,494千元、142,731千元及134,618千元。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7.加工費

合併公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日支付加工費用明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
其他關係人	\$ <u>55,644</u>	<u>51,569</u>	<u>116,556</u>	<u>101,053</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日委託其他關係人進行黃豆及黃豆原油加工，黃豆加工每公噸分別收取加工費904~1,233元及1,075~1,297元，黃豆原油加工每公噸分別收取加工費875~951元及961~1,024元。

8.管理服務

合併公司管理服務收入明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
關聯企業	\$ 4,539	3,669	9,157	6,120
其他關係人	1,755	-	3,504	-
合計	\$ <u>6,294</u>	<u>3,669</u>	<u>12,661</u>	<u>6,120</u>

9.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
關聯企業	\$ 240,879	272,845	229,400
對合併公司具重大影響力者	32,827	-	-
合計	\$ <u>273,706</u>	<u>272,845</u>	<u>229,400</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6月		103年1月至6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>	-	-

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)，截至民國一〇四年六月三十日止，相關款項業已全數收取。

合併公司於民國一〇三年一月一日至六月三十日無出售不動產、廠房及設備予關係人之交易。

(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6月		103年1月至6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	\$ <u>126,909</u>	<u>4,655</u>	-	-

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)，截至民國一〇四年六月三十日止，相關款項業已全數收取。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司於民國一〇三年一月一日至六月三十日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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
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。民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之租金收入分別為6,629千元及14,781千元(含稅)，截至民國一〇四年六月三十日應收租金為845千元，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4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ 18,509	18,868	36,648	38,543
退職後福利	444	385	886	797
	\$ 18,953	19,253	37,534	39,340

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日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。

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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 652,331	681,408	677,291
其他流動資產-其他	銀行借款	-	-	39,509
定期存款	存出保證金	2,904	2,904	2,904
		\$ 655,235	684,312	719,704

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ 560,061	673,623	759,570
長期投資	<u>90,860</u>	-	-
合計	<u>\$ 650,921</u>	<u>673,623</u>	<u>759,570</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

單位：美金千元

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 30,509</u>	<u>50,394</u>	<u>29,258</u>

3.合併公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
已開立未使用之備償本票	<u>\$ 11,909,236</u>	<u>12,850,585</u>	<u>12,310,387</u>

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

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
合約金額	<u>\$ 1,400,037</u>	<u>2,252,312</u>	<u>1,971,717</u>

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

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
合約金額	<u>\$ 85,509</u>	<u>86,850</u>	<u>438,097</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年4月至6月			103年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	336,202	458,678	794,880	365,959	504,862	870,821
勞健保費用	23,092	35,214	58,306	23,648	41,014	64,662
退休金費用	30,195	46,585	76,780	28,509	46,333	74,842
其他員工福利費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	263,259	85,678	348,937	156,911	84,029	240,940
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	2,055	11,080	13,135	1,340	11,684	13,024

功 能 別 性 質 別	104年1月至6月			103年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	742,444	1,111,394	1,853,838	711,681	1,102,879	1,814,560
勞健保費用	53,444	82,393	135,837	50,674	83,943	134,617
退休金費用	62,370	98,554	160,924	57,659	93,649	151,308
其他員工福利費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	522,251	171,300	693,551	379,811	174,288	554,099
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	4,137	20,574	24,711	2,701	20,298	22,999

(二)營運之季節性：

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔保品		對個別對象	資金貸與總
					高金額	餘額	支金額	區間	貸與 性質	來金額	資之原因	金 額	名稱	價值	與 限 額	限 額
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	其他應收款-關係人	是	1,115,606	900,000	1,115,606	1.2%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,639,459	5,278,918
0	"	都城實業(股)公司	"	是	100,000	100,000	90,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,639,459	5,278,918
0	"	全能營養技術(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,639,459	5,278,918
0	"	黃河投資(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,639,459	5,278,918
0	"	安心巧廚(股)公司	"	是	10,000	10,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,639,459	5,278,918
0	"	國成麵粉(股)公司	"	是	100,000	100,000	100,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,639,459	5,278,918
0	"	欣光食品(股)公司	"	是	100,000	100,000	24,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,639,459	5,278,918
0	"	大成永康(股)公司	"	是	30,000	30,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,639,459	5,278,918
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	20,196	20,196	0%	2	-	"	-	"	-	2,603,347	2,603,347
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	是	347,836	344,877	344,877	3%	2	-	"	-	"	-	2,603,347	2,603,347
1	"	大成食品(天津)有限公司	"	是	403,904	397,696	397,696	2-2.5%	2	-	"	-	"	-	2,603,347	2,603,347
1	"	PT. Mustika Minanusa Aurora	"	是	63,110	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,603,347	2,603,347
1	"	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	62,802	62,140	62,140	2%	2	-	"	-	"	-	2,603,347	2,603,347
1	"	全能生物科技(天津)有限公司	"	是	63,006	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,603,347	2,603,347
2	大成食品(亞洲)有限公司	遼寧大成實業有限公司	"	是	624,789	615,186	615,186	0%	2	-	"	-	"	-	3,134,731	3,134,731
2	"	大成富源食品(大連)有限公司	"	是	110,443	108,745	108,745	0%	2	-	"	-	"	-	3,134,731	3,134,731
2	"	大成食品(河北)有限公司	"	是	277,684	273,416	273,416	0%	2	-	"	-	"	-	3,134,731	3,134,731
2	"	大成農牧(營口)有限公司	"	是	504,880	497,120	497,120	0%	2	-	"	-	"	-	3,184,013	3,184,013
2	"	大成農牧(鐵嶺)有限公司	"	是	321,861	316,914	316,914	0%	2	-	"	-	"	-	3,134,731	3,134,731

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額	資金貸與總 限額
					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		
2	大成食品(亞洲) 有限公司	大成萬達(天津) 有限公司	其他應 收款— 關係人	是	1,240,112	1,211,730	1,211,730	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	3,134,731	3,134,731
3	Great Wall FeedTech(Holding s) Ltd.	Great Wall FeedTech (Tianjin) Co., Ltd	"	是	31,555	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	149,238	149,238
3	"	大成長城國際 (集團)控股有 限公司	"	是	53,644	21,749	21,749	1.4%	2	-	"	-	"	-	149,238	149,238
4	Route 66 Fast Food Ltd.	天津迅食有限 公司	"	是	14,335	14,178	14,178	4%	2	-	"	-	"	-	66,473	66,473
4	"	北京聚城季諾 餐飲有限公司	"	是	36,288	35,731	35,731	0%	2	-	"	-	"	-	66,473	66,473
4	"	昆山泰吉有限 公司	"	是	38,182	37,595	37,595	0%	2	-	"	-	"	-	66,473	66,473
5	Dachan Espressamente illy (China) Ltd.	台灣意曼多咖 啡有限公司	"	是	5,680	5,593	5,593	0%	2	-	"	-	"	-	19,368	19,368
6	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd	大成食品(大連) 有限公司	"	是	249,285	245,453	245,453	0%	2	-	"	-	"	-	559,243	559,243
7	TNT Biotechnology Co., Limited	全能生物科技 (天津)有限公 司	"	是	56,799	55,926	55,926	0%	2	-	"	-	"	-	539,389	539,389
8	美藍雷(股)公司	大成長城企業 (股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	70,999	70,999
9	都城實業股份有 限公司	天津迅食有限 公司	"	是	154,626	152,823	152,823	0-4%	2	-	"	-	"	-	388,748	388,748
9	"	昆山泰吉有限 公司	"	是	15,778	15,535	15,535	0%	2	-	"	-	"	-	388,748	388,748
10	Dachan Aquaculture Limited(DAL)	PT. Mustika Minanusa Aurora(MMA)	"	是	63,310	48,780	48,780	0%	2	-	"	-	"	-	115,357	115,357
10	"	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	96,512	66,801	66,801	0%	2	-	"	-	"	-	115,357	115,357

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

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

註3：上述關係人間資金貸與交易業已沖銷。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	大成長城企業(股)公司	國成麵粉股份有限公司	2	6,598,647	302,500	302,500	58,561	-	2.29 %	13,197,294	Y		
1	Great Wall International (holdings) Co., Ltd	大成良友(上海)有限公司	6	6,598,647	141,998	130,494	130,494	-	0.99 %	13,197,294			Y
1	"	Seafood International Inc	3	6,598,647	315,030	310,700	138,510	-	2.35 %	13,197,294	Y		
1	"	大成麵粉有限公司	3	6,598,647	372,840	372,840	166,784	-	2.82 %	13,197,294	Y		
1	"	Universal Food Corp	3	6,598,647	631,100	-	-	-	- %	13,197,294	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	261,529	157,775	155,350	152,945	-	29.70 %	523,058	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	975,981	283,995	124,280	124,280	4,000	6.37 %	1,951,962	Y		

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值(註)	
大成長城企業(股)公司	普通股股票—聯華實業(股)公司	本公司法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產—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	1,156,272	9.64	1,156,272	
	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	-	"	406,667	-	7.13	-	
	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	4,191	3.70	4,191	
	普通股股票—雅騰冷凍食品(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	係本公司	備供出售金融資產—非流動	30,030,211	653,157	4.08	653,157	
	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	

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值(註)	
黃河投資(股)公司	普通股股票—大統益(股)公司	本公司係該公司董事	備供出售金融資產—非流動	2,457,997	184,350	1.54	184,350	
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	497,302	3.10	497,302	
Route 66 Fast Food Ltd.	北京恒泰豐餐飲管理有限公司	本公司副董事長為該公司董事長	以成本法衡量之金融資產	-	7,406	8.57	7,406	
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	1,526,565	19 %	二個月	-	依市場價格並配合公司政策	(653,371)	(38) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	進貨	142,378	2 %	同一般客戶	-	同一般客戶	(25,522)	(2) %	
大成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)公司	母子公司	進貨	104,573	1 %	同一般客戶	-	以成本價加計3,000/公噸	(17,455)	(1) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	銷貨	(101,313)	(1) %	同一般客戶	-	同一般客戶	11,252	1 %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	銷貨	(463,601)	(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	(247,214)	(2) %	同一般客戶	-	每公噸收取625元加工收入	80,450	4 %	
大成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)公司	母子公司	銷貨	(166,678)	(2) %	同一般客戶	-	同一般客戶	34,943	2 %	
國成麵粉(股)公司	國豐實業有限公司	對合併公司具重大影響力者	進貨	102,272	27 %	同一般客戶	-	同一般客戶	(12,439)	(32) %	

註：母子公司間交易業已沖銷。

5.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之 公 司	交易對象 名 稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	1,115,606 註1	- %	-		-	-
大成長城企業(股)公司	國成麵粉(股)公司	母子公司	100,000 註1	- %	-		-	-
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	653,371 註2	2.82 %	-		653,371	-

註1：係資金融通及其他應收款。

註2：母子公司間交易業已沖銷。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.從事衍生工具交易：

民國一〇四第二季，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六月三十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	463,601	依市場價格並配合公司政策調整	1.19 %
0	"	"	"	銷貨成本	1,526,565		3.93 %
0	"	"	"	應收同業往來	1,115,606		2.79 %
0	"	"	"	其他應收款	1,094		- %
0	"	"	"	應付帳款	149,709		0.37 %
0	"	"	"	應付票據	503,662		1.26 %
0	"	"	"	租賃收入	5,714		0.01 %
0	"	"	"	財務收入	581		- %
0	大成長城企業(股)公司	都城實業(股)公司	1	其他應收款	850	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	其他應付款	3,360		0.01 %
0	"	"	"	應收同業往來	90,000		0.23 %
0	"	"	"	管理服務費用	18,000		0.05 %
0	"	"	"	財務收入	384		- %
0	"	"	"	租賃收入	2,195		0.01 %
0	"	國成麵粉(股)公司	"	銷貨成本	4,497	與一般交易條件相同	0.01 %
0	"	"	"	應付帳款	1,764		- %
0	"	"	"	其他應收款	99		- %
0	"	"	"	應收同業往來	100,000		0.25 %
0	"	"	"	服務收入	2,418		0.01 %
0	"	"	"	財務收入	572		- %
0	"	全能營養技術(股)公司	"	銷貨收入	166,678	與一般交易條件相同	0.43 %
0	"	"	"	銷貨成本	104,573	以成本價加計3,000元/每公噸	0.27 %
0	"	"	"	應收帳款	34,943		0.09 %
0	"	"	"	其他應收款	4,446		0.01 %
0	"	"	"	應付帳款	17,425		0.04 %
0	"	"	"	應付票據	21		- %
0	"	"	"	服務收入	720		- %
0	"	"	"	租賃收入	11,144		0.03 %
0	"	"	"	財務收入	67		- %
0	"	"	"	其他收入	2,529		0.01 %
0	"	"	"	委外加工費	9,319		0.02 %
0	"	安心巧廚(股)公司	"	銷貨收入	5,649	與一般交易條件相同	0.01 %

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	大成長城企業(股)公司	安心巧廚(股)公司	1	應收帳款	1,124		- %
0	"	"	"	其他應收款	60		- %
0	"	"	"	其他應付款	159		- %
0	"	岩島城(股)公司	"	其他應付款	20	與一般交易條件 相同	- %
0	"	"	"	其他應收款	952		- %
0	"	欣光食品(股)公司	"	銷貨收入	8,589	與一般交易條件 相同	0.02 %
0	"	"	"	應收同業往來	24,000		0.06 %
0	"	"	"	應收帳款	581		- %
0	"	"	"	其他應收款	24		- %
0	"	"	"	應收票據	146		- %
0	"	"	"	租賃收入	9		- %
0	"	"	"	財務收入	136		- %
0	"	"	"	其他收入	1,356		- %
0	"	"	"	服務收入	885		- %
0	"	台灣意曼多(股)公司	"	其他應收款	287	與一般交易條件 相同	- %
0	"	勝成(股)公司	"	其他應付款	19	與一般交易條件 相同	- %
0	"	"	"	應收帳款	504		- %
0	"	"	"	租賃收入	6		- %
0	"	"	"	銷貨收入	2,642		0.01 %
0	"	大成永康(股)公司	"	銷貨收入	247,214	與一般交易條件 相同	0.64 %
0	"	"	"	應收帳款	39,737		0.10 %
0	"	"	"	應收票據	40,712		0.10 %
0	"	"	"	服務收入	749		- %
0	"	"	"	其他收入	223		- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子(孫)公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間交易業已沖銷。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期認列之		備 註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	
大成長城企業(股)公司	金龍營養技術(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%	518,466	43,171	43,171	
	黃河投資(股)公司	新北市汐止區大同路三段222號9樓	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	109,983	(1,644)	(1,644)	
	大成長城國際(集團)有限公司	香港九龍尖沙咀彌敦道25號港威大廈1806室	控股公司	1,494,020	1,494,020	50,490,813	100.00%	6,508,368	(165,677)	(165,677)	
	都城實業(股)公司	新北市汐止區大同路三段222號9樓	進食連鎖餐飲	776,496	776,496	97,682,927	100.00%	460,864	(24,120)	(24,120)	
	美藍雷(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%	180,257	3,058	3,058	
	國威麵粉(股)公司	桃園縣楊梅鎮富西里239號	麵粉生產銷售	79,750	79,750	5,907,000	55.00%	66,967	(2,644)	(1,454)	
	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%	148,577	9,537	6,676	
	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%	13,532	1,713	1,713	
	台灣意曼多咖啡(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%	(2,156)	843	590	
	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%	124,657	29,212	29,212	
	利域生物科技(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%	6,629	(3,952)	(2,371)	
	都城實業(股)公司	岩島成(股)公司	岩島成(股)公司	46,362	46,362	1,736,000	56.00%	25,414	4,462	2,482	
	勝成(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	日式餐飲服務	39,000	39,000	3,900,000	50.00%	75,359	30,763	15,381	
金龍營養技術(股)公司	英屬維京群島商達路食品有限公司	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%	166,255	(52,670)	(52,670)	
	勝得利(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%	50,389	4,119	2,060	
	大成欣業	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	中西式進修快餐	USD 700,000	USD -	700,000	40.00%	21,557	(142)	(57)	
	金龍營養技術(股)公司	金龍生物科技有限	投資控股公司	USD 10,210,000	USD 10,210,000	7,963,800	100.00%	269,694	(5,614)	(5,614)	

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

單位：美金元/新台幣千元

投資 公司名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本 期(損)益	本期認列之投資 (損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD7,391,940	USD7,391,940	6,690,472	100.00%	1,182,774	(30,340)	(30,340)	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD500,000	HKD500,000	50,000	100.00%	(446)	(1,232)	(1,232)	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD1,680,000	USD1,680,000	8,400,000	22.76%	84,047	(6,296)	(1,433)	
	大成食品投資有限公司	"	投資控股公司	HKD53,986,000	HKD53,986,000	(港幣股)	100.00%	(250)	(147)	(147)	
				USD 30,000	USD 30,000	(美金股) 30,000					
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD4,183,974	USD4,183,974	3,744,000	100.00%	109,186	-	-	
	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%	1,019,519	(30,337)	(23,784)	
	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	29,160,858	100.00%	2,899,658	(84,155)	(84,155)	
	HUNTINGTON CONSULTANT LTD.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(359)	(9)	(9)	
	Golden Harvest Inc.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	748	232	232	
	Great Wall Feedtech (Holdings) LTD.	"	投資控股公司	USD8,130,000	USD8,130,000	8,260,000	100.00%	373,094	4,872	4,872	
	Dachan ESPRESSAMEN-TE ILLY (CHINA) LTD.	"	投資控股公司	USD2,450,000	USD2,450,000	2,450,000	70.00%	33,931	554	388	
	Clydebridge Ltd.	"	投資控股公司	USD3,544,000	USD3,544,000	3,544,000	94.66%	163,877	4,518	4,277	
	Global Food Corp.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(558)	-	-	
	大成嘉豐水產有限公司	越南廣義省廣義市廣富工業區	水產加工、銷售	USD2,500,000	USD1,750,000	2,500,000	50.00%	51,504	(1,739)	(869)	
Waverley Star Ltd.	Dachan (Asia-Pacific) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD1,200,000	USD1,200,000	1,200,000	60.00%	17,917	2,061	1,237	
	Universal Food Corp.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	374	-	-	
	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	375,899,946	36.99%	2,898,842	(227,412)	(84,120)	
	Asia Nutrition Technologies Corporation	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD5,759,421	USD5,759,421	152,924,906	15.05%	1,179,442	(227,412)	(34,225)	
	Dachan Food(Asia)	"	"	USD800,000	USD800,000	800,000	40.00%	11,945	2,061	824	
	Route 66 Fast Food Ltd.	Yung Huo(China) Co., Ltd	投資控股公司	USD3,713,685	USD3,713,685	-	79.03%	(57,448)	(9,064)	(7,163)	
	Food China Inc.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 5,300	USD 5,300	-	1.08%	4,289	(6,296)	(68)	
全能生物科技有限公司	TNT HUABANG HOLDINGS LTD	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD1,385,160	USD1,385,160	1,110,000	100.00%	22,720	(179)	(179)	

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實 收 資 本 額	投資 方式 (註1)	本期期初 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 18,378	2	53,136	-	-	53,136	(23,142)	78.40 %	(18,143)	1,241,610	-
大成宮產食品(大連) 有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,880	"	-	-	-	-	113	52.04 %	59	56,558	-
大成食品(大連) 有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	28,972	29.67 %	8,596	284,453	-
遼寧大成農牧 實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,080	"	229,600	-	-	229,600	(2,281)	52.04 %	(1,187)	610,710	-
大成農牧(黑龍江) 有限公司	飼料產銷。	USD 1,562	"	-	-	-	-	7,761	52.04 %	4,039	261,133	-
大成農牧(營口) 有限公司	飼料產銷。	USD 14,500	"	57,813	-	-	57,813	(117,650)	52.04 %	(61,225)	(218,696)	-
大成農牧(鐵嶺) 有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 14,089	"	84,655	-	-	84,655	(81,184)	52.04 %	(42,248)	583,157	-
大成萬達(天津) 有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 447,200	"	-	-	-	-	(59,389)	52.04 %	(30,906)	901,787	-
青島大成飼料 科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	(380)	52.04 %	(198)	176,639	-
北京東北亞諮 詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	(5,596)	52.04 %	(2,912)	(3,632)	-
北京富強在線 訊息技術有限 公司	糧商業、畜產品批 發業、飼料及農產 品零售。	USD 29,146	"	-	-	-	-	(16,544)	23.84 %	(3,944)	890	-
東北農牧(長春) 有限公司	飼料產銷。	USD 1,093	"	19,483	-	-	19,483	(4,800)	52.04 %	(2,498)	151,135	-
大成農牧(河南) 有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	(5,980)	52.04 %	(3,112)	14,717	-
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	938	52.04 %	488	146,449	-
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	12,357	55.00 %	6,796	192,319	-
湖南大成科技 飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,200	"	-	-	-	-	(2,875)	52.04 %	(1,496)	53,439	-
大成食品(河北) 有限公司	飼料產銷。	USD 23,080	"	-	-	-	-	(147,062)	52.04 %	(76,531)	(436,219)	-
大成食品(盤錦) 有限公司	雞肉產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	86	52.04 %	45	51,390	-
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	"	-	-	-	-	(116,812)	43.00 %	(50,229)	326,073	-
大成農牧飼料(瀋陽) 有限公司	飼料產銷。	USD 3,038	"	-	-	-	-	150	52.04 %	78	59,950	-
大成農牧(葫蘆島) 有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	(4,950)	52.04 %	(2,576)	74,788	-
大成永康營養 技術(天津)有 限公司	飼料產銷。	USD 9,536	"	-	-	-	-	12,020	100.00 %	12,020	302,159	-
大成永康營養 技術(北京)有 限公司	飼料產銷。	USD 1,000	"	-	-	-	-	(5,462)	100.00 %	(5,462)	49,046	-
上海萊域季諾 餐飲管理有限 公司	義式餐飲、烘焙及 餐飲服務管理。	USD 3,100	"	101,680	-	-	101,680	(193)	100.00 %	(193)	118,917	-
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	(9,062)	79.03 %	(7,162)	(48,022)	-
北京萊域季諾 餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	USD 2,530	"	87,449	-	-	87,449	(18,560)	100.00 %	(18,560)	(16,271)	-

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實 收 資 本 額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資 收 益
					匯 出	收 回						
意豐多餐飲管 理(上海)有限 公司	義式餐飲、烘焙及 餐飲服務管理	USD 2,800	2	-	-	-	-	(311)	70.00 %	(218)	20,803	-
勝博殿餐飲管 理(北京)有限 公司	日式餐飲及餐飲服 務管理	USD 2,250	"	22,591	-	-	22,591	4,138	50.00 %	2,069	46,660	-
上海迅食餐飲 管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	-	70.00 %	-	(6,571)	-
北京度小月餐 飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	RMB 5,000	"	-	7,573	-	7,573	5,067	70.00 %	3,547	25,141	-
天津迅食食品 有限公司	食品加工。	USD 5,800	"	125,588	50,088	-	175,676	(16,429)	94.12 %	(16,429)	(15,230)	-
華邦(天津)生 物科技有限公司	飼料。	USD 443	"	35,542	-	-	35,542	295	100.00 %	295	18,072	-
全能生物科技 (天津)有限公司	飼料。	USD 6,908	"	214,575	-	-	214,575	(5,506)	100.00 %	(5,506)	188,166	-
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	"	-	-	-	-	(14,980)	11.24 %	(3,236)	203,281	-
台灣大成食品 (大連)有限公司	豬肉產銷。	RMB 35,500	"	-	-	-	-	2,570	20.82 %	535	33,921	-
山東大成生物 科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	(17,183)	52.04 %	(8,942)	(11,970)	-
昆山泰吉食品 企業有限公司	食品加工。	USD 4,150	"	35,778	-	-	35,778	(2,716)	78.68 %	(2,137)	33,157	-
大成欣業餐飲 管理(北京)有 限公司	中西式連鎖快餐。	USD 1,670	"	-	20,792	-	20,792	-	40.00 %	-	20,614	-

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 59,936,121) 1,849,629	(USD 204,443,517) 6,309,127	7,918,376

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：投資損益認列基礎係由被投資公司自行提供未經會計師查核之財務報告認列。

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

註4：本金額不包括盈餘增資金額。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	104年4月至6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
來自外部客戶收入	\$ 9,201,090	864,969	5,801,348	1,974,513	874,385	-
部門間收入	316,092	656,258	238,021	75,210	24,280	(1,309,861)
收入總計	\$ 9,517,182	1,521,227	6,039,369	2,049,723	898,665	(1,309,861)
應報導部門損益	\$ 376,202	(8,082)	(284,200)	(63,520)	(114,439)	345,460

	103年4月至6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
來自外部客戶收入	\$ 9,657,479	1,082,843	8,272,752	2,523,308	976,752	158,867
部門間收入	319,983	945,917	414,575	55,544	22,548	(1,758,567)
收入總計	\$ 9,977,462	2,028,760	8,687,327	2,578,852	999,300	(1,599,700)
應報導部門損益	\$ 399,743	15,600	103,584	185,202	(65,979)	(165,320)

	104年1月至6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
來自外部客戶收入	\$ 18,790,419	1,813,806	11,854,023	4,523,525	1,813,832	-
部門間收入	628,088	1,509,760	491,482	138,231	47,252	(2,814,813)
收入總計	\$ 19,418,507	3,323,566	12,345,505	4,661,756	1,861,084	(2,814,813)
應報導部門損益	\$ 874,361	10,559	(691,706)	(125,978)	4,893	362,365

	103年1月至6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
來自外部客戶收入	\$ 18,938,079	2,246,353	15,697,125	5,302,838	2,071,444	158,867
部門間收入	631,442	1,655,184	700,575	116,819	50,129	(3,154,149)
收入總計	\$ 19,569,521	3,901,537	16,397,700	5,419,657	2,121,573	(2,995,282)
應報導部門損益	\$ 808,025	75,066	(86,892)	234,543	(17,807)	(66,760)