

大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(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	9~12
(四)重大會計政策之彙總說明	12~17
(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	17~31
(七)關係人交易	31~34
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37~42
2.轉投資事業相關資訊	43~44
3.大陸投資資訊	44~46
(十四)部門資訊	46



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及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合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年及一〇四年六月三十日其資產總額分別為5,265,784千元及5,102,933千元，分別佔合併資產總額之14%及13%，負債總額分別為2,643,085千元及2,444,634千元，佔合併負債總額之14%及12%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為175,381千元、(83,920)千元、340,842千元及(76,757)千元，分別佔合併綜合損益之49%、33%、39%及100%。

除第三段所述者外，大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日部分採用權益法之投資分別為201,139千元及214,461千元，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及民國一〇五年及一〇四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(895)千元、(3,107)千元、(2,515)千元及(8,062)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。



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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

李達暉
陳眉芳



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇五年八月十日

民國一〇五年及一〇四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

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30			104.12.31			104.6.30					
	金額	%		金額	%		金額	%				
資產												
流動資產：												
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,713,712	9	4,404,597	11	4,058,556	10	2100 短期借款(附註六(八))	15	6,694,852	17	6,277,846	16
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,829	-	85,916	-	53,212	-	2110 應付短期票券(附註六(九))	4	1,348,758	3	460,786	1
應收票據淨額(附註六(二)及七)	991,063	3	1,111,845	3	919,032	2	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	-	6,904	-	21,660	-
應收帳款淨額(附註六(二)及七)	4,282,843	11	4,545,252	11	4,706,790	12	2150 應付票據	1	430,942	1	361,973	1
存貨(附註六(三))	5,729,484	15	6,916,241	17	6,203,611	16	2170 應付帳款	11	4,179,454	11	4,697,553	12
生物資產－流動(附註六(四))	779,135	2	750,238	2	781,796	2	2200 其他應付款	5	1,906,656	5	2,168,968	5
預付款項(附註六(五))	1,436,847	4	628,173	2	1,697,945	4	2230 本期所得稅負債	-	170,391	-	314,149	1
待出售非流動資產(淨額)	-	-	-	-	11,048	-	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	2	500,000	2	579,212	2
其他金融資產－流動(附註六(二)及七)	690,044	2	674,183	2	674,537	2	2399 其他流動負債－其他	4	1,620,157	4	1,584,039	4
其他流動資產－其他	1,602,983	4	1,632,201	4	1,962,215	5	流動負債合計	42	15,758,930	42	16,150,909	40
流動資產合計	19,233,940	50	20,748,646	52	21,068,742	53	非流動負債：					
非流動資產：							2540 長期借款(附註六(十))	6	3,593,580	9	4,293,890	12
備供出售金融資產－非流動	1,432,179	4	1,341,024	4	1,341,000	3	2551 員工福利負債準備－非流動(附註六(十一))	-	14,951	-	13,957	-
以成本衡量之金融資產－非流動	107,582	-	107,714	-	108,838	-	2570 遞延所得稅負債	-	35,802	-	68,683	-
採用權益法之投資	2,211,910	6	2,337,271	6	2,364,035	6	2645 存入保證金	-	119,888	-	97,592	-
不動產、廠房及設備(附註六(六))	11,925,358	31	12,174,863	30	12,613,868	33	2670 其他非流動負債－其他	1	208,045	1	147,933	-
投資性不動產淨額(附註六(七))	1,012,295	3	1,049,556	3	909,033	2	非流動負債合計	7	2,766,732	7	3,922,739	9
商譽	144,436	-	148,300	-	145,363	-	負債總計	49	18,525,662	49	20,782,718	52
生物資產－非流動(附註六(四))	139,113	-	134,449	-	47,599	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：					
遞延所得稅資產	208,804	1	182,652	-	168,832	-	股本：					
其他非流動資產－其他	1,730,539	5	1,803,068	5	1,171,090	3	3110 普通股股本	19	7,363,944	18	7,363,944	19
非流動資產合計	18,912,216	50	19,278,897	48	18,869,658	47	資本公積	6	2,432,908	6	2,377,966	6
資產總計	\$ 38,146,156	100	40,027,543	100	39,938,400	100	3300 保留盈餘	9	3,356,852	7	2,511,625	6
							3400 其他權益	3	1,132,238	3	1,249,958	3
							3500 庫藏股票	(1)	(306,199)	(1)	(306,199)	(1)
							歸屬母公司業主之權益合計	36	13,634,097	33	13,197,294	33
							非控制權益	15	5,614,509	14	5,958,388	15
							權益總計	51	19,248,606	47	19,155,682	48
							負債及權益總計	100	40,027,543	100	39,938,400	100



董事長：

附註後財務季報附註)

經理人：

~4~

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

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註七)	\$ 18,428,958	100	18,716,305	100	36,172,487	100	38,795,605	100
5000	營業成本(附註六(三)及七)	16,019,949	87	16,757,103	90	31,347,214	87	34,969,209	90
	營業毛利	2,409,009	13	1,959,202	10	4,825,273	13	3,826,396	10
6100	推銷費用	1,242,794	7	1,158,512	6	2,425,726	7	2,240,608	6
6200	管理費用	577,003	3	523,798	3	1,077,954	3	1,070,297	3
6300	研究發展費用	22,835	-	27,231	-	47,749	-	53,099	-
	營業費用合計	1,842,632	10	1,709,541	9	3,551,429	10	3,364,004	9
	營業淨利	566,377	3	249,661	1	1,273,844	3	462,392	1
	營業外收入及支出(附註六(十六)及七)：								
7010	其他收入	4,129	-	7,544	-	10,320	-	11,270	-
7020	其他利益及損失	259,951	1	86,677	-	342,428	-	139,959	-
7050	財務成本	(81,584)	-	(53,662)	-	(173,132)	-	(112,498)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(17,466)	-	(38,799)	-	(43,437)	-	(66,629)	-
	營業外收入及支出合計	165,030	1	1,760	-	136,179	-	(27,898)	-
	繼續營業部門稅前淨利	731,407	4	251,421	1	1,410,023	3	434,494	1
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	84,405	-	108,057	1	165,750	-	201,438	1
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	647,002	4	139,412	-	1,244,273	3	229,104	-
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	(310,632)	(2)	(173,805)	(1)	(466,264)	(1)	(393,639)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	21,450	-	(218,878)	(1)	91,162	-	87,587	-
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	(289,182)	(2)	(392,683)	(2)	(375,102)	(1)	(306,052)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(289,182)	(2)	(392,683)	(2)	(375,102)	(1)	(306,052)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 357,820	2	(253,271)	(2)	869,171	2	(76,948)	(1)
	本期淨利歸屬於：								
	母公司業主	\$ 526,856	3	97,708	-	1,025,817	2	255,946	-
8620	非控制權益	120,146	1	41,704	-	218,456	1	(26,842)	-
		\$ 647,002	4	139,412	-	1,244,273	3	229,104	-
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主	\$ 377,947	2	(209,748)	(2)	861,023	2	135,024	-
	非控制權益	(20,127)	-	(43,523)	-	8,148	-	(211,972)	(1)
		\$ 357,820	2	(253,271)	(2)	869,171	2	(76,948)	(1)
	歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(十五))								
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.77		0.14		1.50		0.37	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.77		0.14		1.50		0.37	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本	保留盈餘				其他權益項目				歸屬於母公司業主之權益			
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	合計	庫藏股票	權益總計	非控制權益	權益總額
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 7,363,944	2,377,966	1,448,344	42,994	1,500,736	2,992,074	396,064	974,816	1,370,880	(306,199)	13,798,665	6,145,734	19,944,399
本期淨利	-	-	-	-	255,946	255,946	-	-	-	-	255,946	(26,842)	229,104
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(208,509)	87,587	(120,922)	-	(120,922)	(185,130)	(306,052)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	255,946	255,946	(208,509)	87,587	(120,922)	-	135,024	(211,972)	(76,948)
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	116,257	-	(116,257)	-	-	-	-	-	-	-	-
宣告現金股利	-	-	-	-	(736,395)	(736,395)	-	-	-	-	(736,395)	-	(736,395)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,626	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	187,555	1,062,403	1,249,958	(306,199)	13,197,294	5,958,388	19,155,682
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 7,363,944	2,432,809	1,564,601	42,994	1,238,916	2,846,511	234,628	1,062,404	1,297,032	(306,199)	13,634,097	5,614,509	19,248,606
本期淨利	-	-	-	-	1,025,817	1,025,817	-	-	-	-	1,025,817	218,456	1,244,273
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(255,956)	91,162	(164,794)	-	(164,794)	(210,308)	(375,102)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,025,817	1,025,817	(255,956)	91,162	(164,794)	-	861,023	8,148	869,171
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	59,138	-	(59,138)	-	-	-	-	-	-	-	-
宣告現金股利	-	-	-	-	(515,476)	(515,476)	-	-	-	-	(515,476)	-	(515,476)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	99	99	-	-	-	-	99	-	99
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,094	18,094
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 7,363,944	2,432,908	1,623,739	42,994	1,690,119	3,356,852	(21,328)	1,153,566	1,132,238	(306,199)	13,979,743	5,640,751	19,620,494



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104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	\$ 1,410,023	434,494
停業單位稅前淨損	-	(3,952)
本期稅前淨利	1,410,023	430,542
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	706,051	693,551
攤銷費用	12,981	24,711
呆帳費用提列(迴轉)數	47,087	(10,566)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	43,133	99,657
利息費用	173,132	112,498
利息收入	(10,320)	(11,270)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	43,437	66,629
處分不動產、廠房及設備損失	632	5,767
不動產、廠房及設備迴轉利益	(171,534)	(1,591)
存貨回升利益	(34,365)	(165,652)
存貨報廢損失	21,333	14,807
生物資產公允價值減估計出售成本之變動數	11,875	47,101
生物資產(繁殖)死亡淨變動數	(1,263,670)	(922,340)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(420,228)	(46,698)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動減少(增加)	31,989	(26,236)
應收票據減少	120,782	173,821
應收帳款減少	215,322	257,535
存貨減少	1,199,789	1,786,862
生物資產減少	1,217,887	903,791
預付款項增加	(808,674)	(660,935)
其他流動資產減少	29,218	1,005
其他金融資產增加	(15,861)	(26,176)
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動增加	-	21,660
應付票據增加(減少)	68,969	(185,652)
應付帳款增加(減少)	23,424	(789,919)
其他應付款項增加	128,264	510,265
其他流動負債增加(減少)	34,554	(251,643)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,245,663	1,714,378
調整項目合計	1,825,435	1,667,680
支付之所得稅	(368,541)	(232,865)
營業活動之淨現金流入	2,866,917	1,865,357
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(602,089)	(1,142,769)
處分不動產、廠房及設備	93,266	371,380
其他非流動資產減少(增加)	59,548	(16,302)
收取之利息	10,320	11,270
待出售非流動資產增加	-	(11,048)
投資活動之淨現金流出	(438,955)	(787,469)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(1,058,793)	463,056
償還長期借款	(1,241,660)	(171,814)
存入保證金增加	22,296	28,004
其他非流動負債增加(減少)	60,112	(63,862)
發放現金股利(扣除子公司持有母公司股票取得現金股利)	(515,476)	(736,395)
支付之利息	(176,969)	(109,464)
非控制權益變動	18,094	24,626
籌資活動之淨現金流出	(2,892,396)	(565,849)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(226,451)	(278,497)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(690,885)	233,542
期初現金及約當現金餘額	4,404,597	3,825,014
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,713,712	4,058,556

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(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萬松二街三號。本公司民國一〇五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、蛋腓)。
- (十八)C802010化學肥料製造業。
- (十九)A102041休閒農業。
- (二十)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年八月十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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

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

(二)合併基礎

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

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
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 %
都城實業股份有限公司	英屬維京群島商高達66食品有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
都城實業股份有限公司	岩島成股份有限公司	烘焙食品業	55.60 %	55.60 %	55.60 %
都城實業股份有限公司	勝成餐飲股份有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %
都城實業股份有限公司	勝博殿(中國)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司	北京寰城季諾餐飲有限公司	中西式餐飲服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司	Yung Huo (China) Co., Ltd	Investment Holding	79.03 %	79.03 %	79.03 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司及昆山泰吉食品企業有限公司	天津迅食有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司及北京寰城季諾餐飲有限公司	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 %

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
英屬維京群島商高遠68食品有限公司	南京勝成餐飲管理有限公司	商場經營管理	70.00 %	70.00 %	- %
勝博殿(中國)有限公司	勝博殿(北京)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %
北京寰城季諾餐飲有限公司	上海迅食餐飲管理有限公司	中西式餐飲服務及管理	70.00 %	70.00 %	70.00 %
英屬維京群島商高遠68食品有限公司及北京寰城季諾餐飲有限公司	北京度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	80.77 %	70.00 %
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 %	80.77 %	70.00 %
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 Intermation Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Tianjin Food Investment Co. Ltd.	Investment Holding	78.40 %	78.40 %	78.40 %
大成長城國際(集團)有限公司	Global Food Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	Investment Holding	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	94.66 %	94.66 %	94.66 %
大成長城國際(集團)有限公司	Universal Food Corp.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	GreatWall Food Investment Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Golden Harvest Inc.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Fresh Aqua Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	大成永康(控股)有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Asia Nutrition Technologies Corporation	Asia Nutrition Technologies Investment Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Asia Nutrition Technologies Corporation及Waverley Star Ltd.	Dachan Food (Asia) Limited	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Impreza Investment Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Dongbei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Hwabei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Investment Holding	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Marksville Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Danchan Zhong Xin Limited	Investment Holding	49.16 %	49.16 %	49.16 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	中國安祥農場控股	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股比例		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
Impreza Investment Ltd.	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	Investment Holding	30.70 %	30.70 %	29.67 %
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉，飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品(大連)有限公司	雞肉，飼料產銷	30.70 %	30.70 %	29.67 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	遼寧大成農牧實業有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧飼料(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 %	20.82 %
Dongbei Agri Corp.	湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成食品(河北)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	Dachan Wanda (HK) Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	Union Manufacturing Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Wanda (HK) Ltd.	大成萬達(天津)有限公司	雞肉，飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Wanda (HK) Ltd.	青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
中國安鮮農場控股	兗州安鮮農場食品有限公司	飼料產銷、養殖及買賣家禽及家畜加工、買賣肉類及肉產品	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Union Manufacturing Ltd.	大成美食(上海)有限公司	雞肉，豬肉、冷食保鮮加工調理食品的產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	台畜大成食品控股公司	Investment Holding	32.03 %	32.03 %	32.03 %
北京東北亞諮詢有限公司	正藍旗大成生態牧場有限公司	食品服務、動物養殖及銷售	52.04 %	52.04 %	52.04 %
遼寧大成農牧實業有限公司	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 %
遼寧大成農牧實業有限公司	四川大成農牧科技有限公司	飼料產銷及養殖研究與諮詢	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成萬達(天津)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	飼料產銷、養殖及買賣家禽及家畜加工、買賣肉類及肉產品	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成萬達(天津)有限公司	北京姐妹廚房餐飲管理有限公司	餐飲管理	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成萬達(天津)有限公司	天津大成前瞻生物科技研發有限公司	研發	52.04 %	52.04 %	52.04 %

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
台畜大成食品控股公司	台畜大成食品(香港)有限公司	Investment Holding	20.82 %	20.82 %	20.82 %
台畜大成食品(香港)有限公司	台畜大成食品(大連)有限公司	豬肉保鮮加工調理食品的產銷批發	20.82 %	20.82 %	20.82 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (LN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (MV) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd. 及大成長城國際(集團)有限公司	Dachan (Asia-Pacific) Limited.	Investing Holding	93.41 %	93.41 %	73.69 %
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	飼料產銷	93.41 %	93.41 %	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 MUSTIK AURORA	水產加工	40.61 %	40.61 %	40.61 %
Marksville Corp.	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Espressamente illy (China) Ltd.	意曼多餐飲管理(上海)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	70.00 %	70.00 %	70.00 %
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	意曼多餐飲管理(北京)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	70.00 %	70.00 %	70.00 %
Tianjin Food Investment Co., Ltd.	大成食品(天津)有限公司	麵粉生產及銷售	78.40 %	78.40 %	78.40 %
全能營業技術股份有限公司	全能生物科技有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
全能生物科技有限公司	全能生物科技(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
全能生物科技(天津)有限公司	雲南全鵬飼料有限責任公司	飼料生產、銷售	51.00 %	51.00 %	51.00 %
全能生物科技有限公司	全能華邦有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
全能華邦有限公司	華邦(天津)生物科技有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成食品(香港)有限公司	大成麵粉有限公司	麵粉相關產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
GreatWall Food Investment Co., Ltd	Trans Dynamic Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(北京)有限公司	飼料生產、銷售	- %	100.00 %	100.00 %
大成永康營養技術(天津)有限公司	寧夏大成永康營養技術有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成農牧(黑龍江)有限公司	哈爾濱大可汗農牧科技有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
北京姐妹廚房餐飲管理有限公	北京龍涎居餐飲管理有限公司	餐飲管理	36.43 %	36.43 %	- %

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

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：

民國一〇五年度北京度小月餐飲管理有限公司現金增資，合併公司未按持股比例認購，故北京度小月餐飲管理有限公司及上海度小月餐飲管理有限公司綜合持股均降為70.00%。民國一〇四年度北京度小月餐飲管理有限公司現金增資，合併公司未按持股比例認購，故北京度小月餐飲管理有限公司及上海度小月餐飲管理有限公司綜合持股均降為80.77%。

民國一〇五年第一季子公大成永康營養技術(北京)有限公司清算消滅。

民國一〇四年第四季Dachan (Asia-Pacific) Limited.現金增資，合併公司未按持股比例認購，故Dachan (Asia-Pacific) Limited.及大成(越南)有限公司綜合持股均增加為93.41%。

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

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

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

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

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%。

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

民國一〇四年第四季處分子公司科成生物股份有限公司全數股權，喪失控制力。

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

民國一〇四年第四季取得子公司南京騰成餐飲管理有限公司股權，綜合持股比率為70.00%。

(2)未列入合併財務報表之子公司：無。

(三)所得稅

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

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

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)

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

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

(一)現金及約當現金

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
庫存現金	\$ 32,274	25,058	48,015
週轉金	328	376	2,440
支票存款	582,761	465,910	548,936
活期存款	2,544,342	2,985,798	2,719,322
外幣存款	162,082	277,939	119,708
定期存款	391,925	649,516	620,135
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 3,713,712</u>	<u>4,404,597</u>	<u>4,058,556</u>

(二)應收帳款、應收票據及其他應收款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收票據	\$ 991,063	1,111,845	919,032
應收帳款	4,468,706	4,713,386	4,887,612
其他應收款(帳列其他金融資產一流動)	690,044	662,385	657,374
減：備抵呆帳	(185,863)	(168,134)	(181,309)
	<u>\$ 5,963,950</u>	<u>6,319,482</u>	<u>6,282,709</u>

合併公司民國一〇五年六月三十日、一〇四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：

	累計減損
105年1月1日餘額	\$ 168,134
提列應收帳款及應收票據之減損損失	47,087
本年度因無法收回而沖銷之金額	(12,449)
外幣換算損益	(17,054)
本期收回數	145
105年6月30日餘額	<u>\$ 185,863</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)

	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	(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	150
104年6月30日餘額	<u>\$ 181,309</u>

合併公司民國一〇五年六月三十日、一〇四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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
未逾期	\$ 5,103,732	5,149,790	5,055,570
逾期0~30天	552,185	817,190	800,664
逾期31~60天	156,793	180,659	211,705
逾期61~90天	64,743	84,232	129,461
逾期91~180天	69,564	87,611	36,803
逾期181~365天	16,933	-	48,506
合計	<u>\$ 5,963,950</u>	<u>6,319,482</u>	<u>6,282,709</u>

民國一〇五年六月三十日、一〇四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。

(三)存 貨

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
原料及消耗品	\$ 3,585,458	4,451,543	3,927,692
在途原料	595,251	738,870	500,765
在製品	43,455	39,703	64,032
製成品	1,435,559	1,602,744	1,577,047
農產品	69,761	83,381	134,075
合計	<u>\$ 5,729,484</u>	<u>6,916,241</u>	<u>6,203,611</u>
以公允價值減出售成本列報之存貨	<u>\$ 69,761</u>	<u>83,381</u>	<u>134,075</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四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營業成本之存貨跌價損失，民國一〇五年及一〇四年第二季及前二季營業成本組成明細分別為：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
銷貨成本	\$ 16,063,425	16,917,466	31,403,611	35,136,485
存貨跌價迴升利益	(33,102)	(157,765)	(34,365)	(165,652)
存貨報廢損失	9,674	7,841	21,333	14,807
出售下腳及廢料收入	(20,048)	(10,439)	(43,365)	(16,431)
	<u>\$ 16,019,949</u>	<u>16,757,103</u>	<u>31,347,214</u>	<u>34,969,209</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)

民國一〇五年及一〇四年第二季無預期超過十二個月以後回收之存貨。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四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。

(四)生物資產

1.生物資產明細表：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
<u>生物資產一流動</u>			
消耗性生物資產—家禽	\$ 271,061	245,375	235,702
消耗性生物資產—家畜	441,635	408,179	477,517
生產性生物資產—家禽	100,900	158,809	102,877
生產性生物資產—累計折舊	(37,161)	(62,406)	(33,756)
生產性生物資產公允價值減出售成本累計變動數	2,700	281	(544)
生物資產一流動合計	<u>\$ 779,135</u>	<u>750,238</u>	<u>781,796</u>
<u>生物資產一非流動</u>			
生產性生物資產—家畜	\$ 211,171	211,592	71,405
生產性生物資產—累計折舊	(72,058)	(77,143)	(23,806)
生物資產一非流動合計	<u>\$ 139,113</u>	<u>134,449</u>	<u>47,599</u>

2.生物資產變動表：

	家禽	家畜	總計
民國105年1月1日餘額	\$ 342,059	542,628	884,687
因取得而增加	739,240	60,188	799,428
因出售而減少	(1,193,412)	(823,903)	(2,017,315)
因繁殖(死亡)之淨增加數	461,835	801,835	1,263,670
公允價值減估計出售成本之變動	(11,875)	-	(11,875)
匯率變動影響數	(347)	-	(347)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 337,500</u>	<u>580,748</u>	<u>918,248</u>
流動	\$ 337,500	441,635	779,135
非流動	-	139,113	139,113
	<u>\$ 337,500</u>	<u>580,748</u>	<u>918,248</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	(1,548)	-	(1,548)
民國104年6月30日餘額	\$ 304,279	525,116	829,395
流動	\$ 304,279	477,517	781,796
非流動	-	47,599	47,599
	\$ 304,279	525,116	829,395

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

(五)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
預付購料款	\$ 1,243,447	260,505	1,207,950
預付款項－其他	193,400	156,622	249,116
預付款項－關聯公司	-	211,046	240,879
	\$ 1,436,847	628,173	1,697,945

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋及建築	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105年1月1日餘額	\$ 1,534,884	3,143,303	14,432,227	441,061	2,748,996	735,294	29,457	520,962	-	23,586,184
增添	17,022	11,834	160,540	32,011	74,918	27,328	184	278,252	-	602,089
重分類至其他不動產	-	14,514	(4,225)	(10,430)	141	-	-	-	-	-
轉入(轉出)	-	27,756	149,619	3,020	33,248	-	-	(213,643)	-	-
處分	-	(18,547)	(100,719)	(17,044)	(39,005)	(8,758)	-	(62,440)	-	(246,513)
匯率變動之影響	-	(21,307)	(397,929)	(6,640)	(40,663)	(13,439)	-	(8,671)	-	(488,649)
民國105年6月30日餘額	\$ 1,551,906	3,157,553	14,239,513	441,978	2,777,635	740,425	29,641	514,460	-	23,453,111
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

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)

	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105年1月1日餘額	\$ -	1,456,725	6,888,844	236,224	1,755,321	453,504	25,562	-	595,141	11,411,321
本年度折舊	-	70,876	415,322	25,100	133,033	36,566	2,255	-	-	683,152
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	(171,534)	(171,534)
轉入(轉出)	-	256	3,158	(3,414)	-	-	-	-	-	-
處 分	-	(18,308)	(75,324)	(11,128)	(39,990)	(7,865)	-	-	-	(152,615)
匯率變動之影響	-	(9,096)	(180,215)	(3,545)	(27,711)	(9,225)	-	-	(12,779)	(242,571)
民國105年6月30日 餘額	\$ -	<u>1,500,453</u>	<u>7,051,785</u>	<u>243,237</u>	<u>1,820,653</u>	<u>472,980</u>	<u>27,817</u>	-	<u>410,828</u>	<u>11,527,753</u>
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	\$ -	<u>1,378,892</u>	<u>6,502,988</u>	<u>221,289</u>	<u>1,813,375</u>	<u>423,089</u>	<u>22,256</u>	-	<u>139,408</u>	<u>10,501,297</u>
帳面價值：										
民國105年1月1日	\$ <u>1,534,884</u>	<u>1,686,578</u>	<u>7,543,383</u>	<u>204,837</u>	<u>993,675</u>	<u>281,790</u>	<u>3,895</u>	<u>520,962</u>	<u>(595,141)</u>	<u>12,174,863</u>
民國105年6月30日	\$ <u>1,551,906</u>	<u>1,657,100</u>	<u>7,187,728</u>	<u>198,741</u>	<u>956,982</u>	<u>267,445</u>	<u>1,824</u>	<u>514,460</u>	<u>(410,828)</u>	<u>11,925,358</u>
民國104年6月30日	\$ <u>1,514,536</u>	<u>1,856,727</u>	<u>7,487,340</u>	<u>197,976</u>	<u>1,037,223</u>	<u>307,578</u>	<u>7,201</u>	<u>344,695</u>	<u>(139,408)</u>	<u>12,613,868</u>

1.減損損失及續後迴轉

合併公司不動產廠房及設備於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十二)。

2.租賃廠房及機器設備

合併公司以數個融資租賃安排租賃設備及廠房，部分租賃提供本合併公司得以優惠價格購買等項設備之選擇權。租賃之設備係作為租賃義務之擔保，請詳民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

3.合併公司於民國一〇五年一月取得屏東縣麟洛鄉農場段930、930-1地號之土地9,789千元，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，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。

4.合併公司於民國一〇五年四月取得嘉義縣義竹鄉埤子頭段埤前小段221地號之土地5,000千元，因屬農業用地，而無法過戶於合併公司，故暫以個人名義登記產權，惟已取得協議書及採取將該筆土地設定抵押於本公司之保全措施。

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

6.擔保

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四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.合併公司於一〇五年及一〇四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(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)

(七)投資性不動產

	土地及 改良物	房屋 及建築	累積減損	總 計
成本或認定成本：				
民國105年1月1日餘額	\$ 251,964	955,930	-	1,207,894
匯率變動之影響	-	(16,066)	-	(16,066)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 251,964</u>	<u>939,864</u>	<u>-</u>	<u>1,191,828</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 208,950	176,960	-	385,910
自不動產、廠房及設備轉入	42,968	619,896	-	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>-</u>	<u>1,043,078</u>
折舊及減損損失：				
民國105年1月1日餘額	\$ -	122,338	36,000	158,338
本年度折舊	-	22,899	-	22,899
匯率變動之影響	-	(1,704)	-	(1,704)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>143,533</u>	<u>36,000</u>	<u>179,533</u>
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>
帳面金額：				
民國105年1月1日	<u>\$ 251,964</u>	<u>833,592</u>	<u>(36,000)</u>	<u>1,049,556</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 251,964</u>	<u>796,331</u>	<u>(36,000)</u>	<u>1,012,295</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>
公允價值：				
民國105年1月1日				<u>\$ 1,224,264</u>
民國105年6月30日				<u>\$ 1,059,733</u>
民國104年6月30日				<u>\$ 1,101,723</u>

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

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四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。

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)短期借款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
信用狀借款	\$ 2,475,822	3,611,774	4,013,046
無擔保銀行借款	3,142,393	3,047,124	2,202,653
擔保銀行借款	1,965	35,954	62,147
合 計	\$ 5,620,180	6,694,852	6,277,846
尚未使用額度	\$ 10,503,364	8,839,703	8,633,064
利率區間	0.90%~5.26%	0.90%~5.60%	0.80%~7.01%

1.借款之發行及償還

	合 計
105年1月1日期初餘額	\$ 6,694,852
本期新增借款(到期日105年4月至106年6月)	16,788,404
本期償還借款	(17,799,261)
匯率變動影響數	(63,815)
105年6月30日餘額	\$ 5,620,180
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	\$ 6,277,846

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

合併公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

(九)應付短期票券

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應付商業本票	\$ 1,300,822	1,348,758	460,786

1.發行及償還

	合 計
105年1月1日餘額	\$ 1,348,758
本期新增借款(到期日105年7月至105年9月)	6,199,024
本期償還借款	(6,246,960)
105年6月30日餘額	\$ 1,300,822
利率區間	0.878%~1.638%

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
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>

2.借款之擔保品

本公司為保證商業本票發行之備償本票情形請詳附註九。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
無擔保銀行借款	\$ 2,888,046	4,088,172	4,561,074
擔保銀行借款	-	84,620	97,144
減：一年內到期部分	(500,000)	(579,212)	(364,328)
合 計	\$ <u>2,388,046</u>	<u>3,593,580</u>	<u>4,293,890</u>
尚未使用額度	\$ <u>2,160,354</u>	<u>534,877</u>	<u>536,438</u>
利率區間	<u>1.36%~5.7%</u>	<u>1.36%~6.20%</u>	<u>1.51%~4.45%</u>

1.借款之發行及償還

	合 計
105年1月1日餘額	\$ 4,172,792
本期償還借款	(1,241,660)
匯率變動影響數	(43,086)
105年6月30日餘額	\$ <u>2,888,046</u>
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>

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及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本	\$ 2,238	3,471	5,433	7,107
推銷費用	3,287	5,385	7,958	11,038
管理費用	902	2,973	2,040	5,851
研究發展費用	281	482	695	959
合計	<u>\$ 6,708</u>	<u>12,311</u>	<u>16,126</u>	<u>24,955</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十一日及民國一〇五年及一〇四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77,032千元、64,469千元、148,003千元及135,969千元。

(十二)所得稅

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之所得稅費用明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 108,279	92,295	216,973	188,926
調整前期之當期所得稅	9,110	9,539	11,031	11,042
	<u>117,389</u>	<u>101,834</u>	<u>228,004</u>	<u>199,968</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(32,984)	6,223	(62,254)	1,470
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 84,405</u>	<u>108,057</u>	<u>165,750</u>	<u>201,438</u>

截至民國一〇五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一〇三年度。國內子公司業經稅捐稽徵機關核定年度如下：

全能營養技術股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

黃河投資股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

都城實業股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

美藍雷股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

欣光食品股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

台灣意曼多股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

安心巧廚股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

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)

國成麵粉股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

岩島成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

勝成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

大成永康股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 1,690,119	1,238,916	904,030
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 369,590	153,174	242,785

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。

	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	31.42 %	21.69 %

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

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至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一〇四年度合併財務報告附註六(廿二)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補歷年累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之，唯此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

(1)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元則不予發放，改以股票股利發放。如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月二十四日及民國一〇四年六月九日經股東會決議民國一〇四年及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利金額如下：

	104年度	103年度
分派予普通股業主之股利		
現金	\$ 515,476	736,395
股票	-	-
	\$ 515,476	736,395

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.庫藏股

子公司持有本公司股票

本公司之子公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日未取得本公司股票；於民國一〇五年及一〇四年六月三十日持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

子公司名稱	105.6.30		104.6.30	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 884,390	30,030	653,157	30,030
都城實業(股)公司	673,359	22,864	497,302	22,864
合計	\$ 1,557,749	52,894	1,150,459	52,894

(十四)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一〇五及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及董事及監察人酬勞估列金額均分別為6,270千元及3,750千元及10,020千元及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，並列報為民國一〇五及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。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董監事酬勞提列金額均為15,000千元，與實際分派金額有18,000千元及17,000千元差異依估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五)每股盈餘

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104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	\$ 526,856	97,708	1,025,817	255,946
普通股加權平均流通在外股數	683,500	683,500	683,500	683,500
	\$ 0.77	0.14	1.50	0.37

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)

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104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	\$ 526,856	97,708	1,025,817	255,946
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	943	361	943	361
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)	684,443	683,861	684,443	683,861
	\$ 0.77	0.14	1.50	0.37

(十六)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年第二季之收入明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
商品銷售	\$ 18,428,958	18,716,305	36,172,487	38,795,605

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
利息收入	\$ 4,129	7,544	10,320	11,270

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
外幣兌換損失利益	\$ (22,798)	48,947	45,973	77,649
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)淨利益	69,037	(26,018)	(638)	(65,491)
處分不動產、廠房及設備(損 失)利益	(632)	(676)	(632)	(5,767)
不動產、廠房及設備減損迴 轉利益	171,534	533	171,534	1,591
生物資產公允價值變動(損失)利益	(4,013)	(42,412)	(11,875)	(47,101)
租金收入	33,440	31,996	69,793	58,841
其他	13,383	74,307	68,273	120,237
	\$ 259,951	86,677	342,428	139,959

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
利息費用	\$ 81,584	53,662	173,732	112,498

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)金融工具

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

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 5,620,180	5,620,180	5,620,180	-	-	-	-
應付短期票券	1,300,822	1,300,822	1,300,822	-	-	-	-
應付票據及款項	4,633,820	4,633,820	4,633,820	-	-	-	-
其他應付款	1,906,656	1,906,656	1,906,656	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	500,000	500,000	-	500,000	-	-	-
其他流動負債—其他	1,620,157	1,620,157	1,620,157	-	-	-	-
長期借款	2,388,046	2,388,046	-	-	2,386,189	1,857	-
存入保證金	119,888	119,888	83,527	1,164	4,162	31,035	-
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	6,904	6,904	6,904	-	-	-	-
	<u>\$ 18,096,473</u>	<u>18,096,473</u>	<u>15,172,066</u>	<u>501,164</u>	<u>2,390,351</u>	<u>32,892</u>	<u>-</u>
104年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,694,852	6,694,852	6,694,852	-	-	-	-
應付短期票券	1,348,758	1,348,758	1,348,758	-	-	-	-
應付票據及款項	4,541,427	4,541,427	4,541,427	-	-	-	-
其他應付款	1,782,328	1,782,328	1,782,328	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	579,212	579,212	-	579,212	-	-	-
其他流動負債—其他	1,585,603	1,585,603	1,585,603	-	-	-	-
長期借款	3,593,580	3,593,580	-	-	3,593,580	-	-
存入保證金	97,592	97,592	42,010	22,950	3,530	29,102	-
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	9,869	9,869	9,869	-	-	-	-
	<u>\$ 20,233,221</u>	<u>20,233,221</u>	<u>16,004,847</u>	<u>602,162</u>	<u>3,597,110</u>	<u>29,102</u>	<u>-</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
104年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	-	-	-	-
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>\$ 20,370,529</u>	<u>20,370,529</u>	<u>15,654,437</u>	<u>369,525</u>	<u>1,160,769</u>	<u>3,185,798</u>	<u>-</u>

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

2. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金融負債	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
貨幣性項目									
美 金	\$ 65,534	32.401	2,123,348	97,631	32.803	3,202,625	133,412	30.928	4,126,125
人 民 幣	339,364	4.867	1,651,735	373,263	5.055	1,886,844	-	-	-

合併公司之匯率風險主要來自以外幣計價之銀行借款，於換算時產生兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年六月三十日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少31,333千元及34,247千元。兩期分析採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至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(十七)。

3. 利率風險

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加67,789千元及88,896千元，主因係合併公司之變動利率借款之投資。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)，與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿七)所揭露者無重大變動。

(2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

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

5.金融資產及金融負債互抵

合併公司有從事未符合金管會認可之國際會計準則第三十二號第四十二段規定互抵條件之金融工具，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割類似協議規範。上述可執行淨交割類似協議係為若交易之一方有違約之情事發生時，交易之另一方得選擇以淨額交割，相關資訊與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿七)所揭露者無重大變動。

(十九)財務風險管理

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

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿九)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)關係人間重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
對合併公司具重大影響力者	\$ 212,052	158,543	374,967	335,207
關聯企業	359,500	64,742	549,441	149,678
其他關係人	45,908	3,951	49,718	30,351
合 計	\$ 617,460	227,236	974,126	515,236

上列銷貨價格及交易條件與一般客戶銷售尚無顯著不同。

大成長城企業股份有限公司及其子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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
對合併公司具重大影響力者	\$ 49,477	78,841	111,257	102,272
關聯企業	366,414	153,441	732,385	285,619
其他關係人	224,995	127,940	377,266	298,251
合 計	<u>\$ 640,886</u>	<u>360,222</u>	<u>1,220,908</u>	<u>686,142</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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收帳款	對合併公司具重大影響力者	\$ 83,377	58,450	46,042
應收帳款	關聯企業	108,179	36,158	14,660
應收帳款	其他關係人	-	249	687
其他應收款(帳列其 他金融資產—流動)	其他關係人	230,619	223,098	55,596
其他應收款(帳列其 他金融資產—流動)	關聯企業	160,486	81,445	54,533
合 計		<u>\$ 582,661</u>	<u>399,400</u>	<u>171,518</u>

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應付票據	對合併公司具重大影響力者	\$ 7,944	17,476	9,533
應付帳款	對合併公司具重大影響力者	26,822	39,499	13,584
應付帳款	關聯企業	98,650	18,049	51,685
應付帳款	其他關係人	40,262	46,877	30,415
其他應付款(帳列其 他流動負債—其他)	關聯企業	9,223	1,219	-
其他應付款(帳列其 他流動負債—其他)	其他關係人	207,340	212,511	202,112
合 計		<u>\$ 390,241</u>	<u>335,631</u>	<u>307,329</u>

5. 背書保證

對合併公司具重大影響力者，於民國一〇五年六月三十日、一〇四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225,000千元、202,500千元及247,500千元。

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)

合併公司民國一〇五年六月三十日、一〇四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135,601千元、141,998千元及130,494千元。

6.加工費

合併公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日支付加工費用明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
其他關係人	\$ <u>56,931</u>	<u>55,644</u>	<u>109,852</u>	<u>116,556</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四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774~843元及904~1,233元，黃豆原油加工每公噸分別收取加工費792~839元及875~951元。

7.管理服務

合併公司管理服務收入明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
關聯企業	\$ 4,451	4,539	9,027	9,157
其他關係人	1,738	1,755	3,476	3,504
合 計	\$ <u>6,189</u>	<u>6,294</u>	<u>12,503</u>	<u>12,661</u>

8.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業	\$ -	211,045	240,879
對合併公司具重大影響力者	109	21	32,827
合 計	\$ <u>109</u>	<u>211,066</u>	<u>273,706</u>

9.財產交易

(1)處分不動產、廠房及設備

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	105年1月至6月		104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	\$ -	-	298,936	(953)

合併公司於民國一〇五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。

合併公司於民國一〇四年二月出售生產設備予關聯企業，總價298,936千元(含稅)，截至民國一〇五年六月三十日止，相關款項業已全數收取。

(2)處分其他資產

合併公司出售其他資產予關係人明細彙總如下：

關係人類別	帳列項目	105年1月至6月		104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	\$ -	-	126,909	4,655

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)

合併公司於民國一〇五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。

合併公司於民國一〇四年第一季出售剩餘存貨等財產予關聯企業，總價126,909千元(含稅)，截至民國一〇五年六月三十日止，相關款項業已全數收取。

10.租賃

合併公司民國一〇四年一月出租其生產用之房屋及場地予關聯企業，並簽訂十五年期租賃合約，於出租期間前五年，按帳面價值以三十年的折舊攤銷年限(殘值提取比例為5%)計算的折舊攤銷費用作為租金。前五年每年租金計算公式=帳面價值 $(1-5\%)/30$ 。在租賃的後十年，除上述折舊攤銷費用外，加計以房屋場地帳面價值按當年年初中國人民銀行一年期貸款基準利率計算的資金成本作為租金。後十年每年租金計算公式=帳面價值 $(1-5\%)/30$ +第n年當年資金成本。另外出租辦公樓給關聯企業，合約每年一簽，依租賃面積及每月實際水電費計算每月租金。民國一〇五年及民國一〇四年四月一日及六月三十日及一月一日至六月三十日之租金收入分別為5,697千元、6,629千元、13,920千元及14,781千元(含稅)，截至民國一〇五年及一〇四年六月三十日及一〇四年十二月三十一日應收租金為30,630千元、845千元及17,853千元，列報於其他金融資產-流動，詳附註七.3。

合併公司民國一〇三年一月出租生產用之房屋及場地予其他關係人，並簽訂五年期租賃合約，自承租日起每一季度的月中收取當季租金57萬元人民幣(含稅)，於一〇三年七月增加租賃區域，每月租金增加22.5千元人民幣(含稅)；一〇四年十二月一日每月租金增加12.5千元人民幣(含稅)，並於一〇四年十二月一日起，每半年的第一個月月中收取該半年之租金135萬元人民幣(含稅)。民國一〇五年及一〇四年四月一日及六月三十日及一月一日至六月三十日之租金收入為1,770千元、2,162千元、5,265千元及5,061千元(含稅)，截至民國一〇五年及一〇四年六月三十日及一〇四年十二月三十一日未清償餘額分別為1,504千元、343千元及0千元，列報於其他金融資產-流動，詳附註七.3。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ 22,796	18,509	43,682	36,648
退職後福利	405	444	812	886
	<u>\$ 23,201</u>	<u>18,953</u>	<u>44,494</u>	<u>37,534</u>

民國一〇五年及一〇四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8,895千元之汽車6輛及7輛，供主要管理階層使用。

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、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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 513,775	630,193	652,331
定期存款	存出保證金	3,404	2,904	2,904
		<u>\$ 517,179</u>	<u>633,097</u>	<u>655,235</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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 438,417	507,574	560,061
長期投資	-	3,538	90,860
合計	<u>\$ 438,417</u>	<u>511,112</u>	<u>650,921</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

單位：美金千元

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 28,305</u>	<u>18,199</u>	<u>30,509</u>

3.合併公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
已開立未使用之備償本票	<u>\$ 13,243,710</u>	<u>13,558,784</u>	<u>11,909,236</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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
合約金額	<u>\$ 1,062,079</u>	<u>1,216,308</u>	<u>1,400,037</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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
合約金額	<u>\$ -</u>	<u>45,436</u>	<u>85,509</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年4月至6月			104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	407,753	655,981	1,063,734	336,202	458,678	794,880
勞健保費用	39,132	39,396	78,528	23,092	35,214	58,306
退休金費用	31,228	52,512	83,740	30,195	46,585	76,780
其他員工福利費用	11,875	14,297	26,172	-	-	-
折舊費用	288,878	44,410	333,288	263,259	85,678	348,937
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	2,011	4,351	6,362	2,055	11,080	13,135

功 能 別 性 質 別	105年1月至6月			104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	764,338	1,252,797	2,017,135	742,444	1,111,394	1,853,838
勞健保費用	78,094	81,428	159,522	53,444	82,393	135,837
退休金費用	61,476	102,653	164,129	62,370	98,554	160,924
其他員工福利費用	23,417	29,153	52,570	-	-	-
折舊費用	545,709	160,342	706,051	522,251	171,300	693,551
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	4,074	8,907	12,981	4,137	20,574	24,711

(二)營運之季節性：

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至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	資金貸與總 限額
					高金額	餘額	支金額	區間	貸與 性質	來金額	要之原因	金額	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	202,646	1.2%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,795,949	5,591,897
0	"	都城實業(股)公司	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,795,949	5,591,897
0	"	金能營養技術(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,795,949	5,591,897
0	"	黃河投資(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,795,949	5,591,897
0	"	安心巧廚(股)公司	"	是	10,000	10,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,795,949	5,591,897
0	"	國成麵粉(股)公司	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,795,949	5,591,897
0	"	欣光食品(股)公司	"	是	100,000	100,000	100,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,795,949	5,591,897
0	"	大成永康(股)公司	"	是	30,000	30,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,795,949	5,591,897
0	"	大成長城國際(集團)控股有限公司	"	是	652,600	645,720	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,795,949	5,591,897
1	大成長城國際(集團)控股有限公司	大成麵粉有限公司	"	是	21,873	20,986	20,986	0%	2	-	"	-	"	-	2,387,496	2,387,496
1	"	Great Wall FeedTech (Holdings) Ltd	"	是	74,030	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,387,496	2,387,496
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	是	373,515	358,375	358,375	3%	2	-	"	-	"	-	2,387,496	2,387,496
1	"	大成食品(天津)有限公司	"	是	492,133	471,557	471,557	2-2.5%	2	-	"	-	"	-	2,387,496	2,387,496
1	"	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	33,650	32,286	32,286	2%	2	-	"	-	"	-	2,387,496	2,387,496
2	大成食品(亞洲)有限公司	遼寧大成實業有限公司	"	是	666,270	516,576	516,576	0%	2	-	"	-	"	-	2,844,342	2,844,342
2	"	大成宮產食品(大連)有限公司	"	是	117,775	113,001	113,001	0%	2	-	"	-	"	-	2,844,342	2,844,342
2	"	大成食品(河北)有限公司	"	是	296,120	284,117	284,117	0%	2	-	"	-	"	-	2,844,342	2,844,342
2	"	大成農牧(營口)有限公司	"	是	538,400	516,576	516,576	0%	2	-	"	-	"	-	2,844,342	2,844,342
2	"	大成農牧(鐵嶺)有限公司	"	是	343,230	329,317	329,317	0%	2	-	"	-	"	-	2,844,342	2,844,342
2	"	大成萬達(天津)有限公司	"	是	1,312,350	1,130,010	1,130,010	0%	2	-	"	-	"	-	2,844,342	2,844,342
3	Route 66 Fast Food Ltd.	天津迅食有限公司	"	是	14,483	13,748	13,748	4%	2	-	"	-	"	-	57,341	57,341

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額	資金貸與總 限額
													名稱	價值		
3	Route 66 Fast Food Ltd.	上海寰城季諾餐飲有限公司	其他應收款—關係人	是	67,300	-	-	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	57,341	57,341
3	"	北京寰城季諾餐飲有限公司	"	是	38,698	37,129	37,129	0%	2	-	"	-	"	-	57,341	57,341
3	"	昆山泰吉有限公司	"	是	40,717	39,066	39,066	0%	2	-	"	-	"	-	57,341	57,341
4	Dachan Espresso illy (China) Ltd.	台灣意曼多咖啡有限公司	"	是	6,057	5,811	5,811	0%	2	-	"	-	"	-	15,112	15,112
5	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd	大威食品(大連)有限公司	"	是	265,835	255,059	255,059	0%	2	-	"	-	"	-	614,824	614,824
6	美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	152,004	152,004
7	都城實業股份有限公司	天津退食有限公司	"	是	157,714	149,142	149,142	0%	2	-	"	-	"	-	491,219	491,219
7	"	Route 66 Fast Food Ltd.	"	是	84,125	80,715	80,715	0%	2	-	"	-	"	-	491,219	491,219
7	"	昆山泰吉有限公司	"	是	16,825	16,143	16,143	0%	2	-	"	-	"	-	491,219	491,219
8	Dachan Aquaculture Limited (DAL)	PT. Mustika Minanusa Aurora(MMA)	"	是	36,006	19,372	19,372	0%	2	-	"	-	"	-	114,448	114,448
8	"	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	84,838	83,944	83,944	0%	2	-	"	-	"	-	114,448	114,448
9	Great Wall Northeast Asia Corporation (NAC)	Dachan Wanda (HK) Ltd.	其他應收款—關係人	是	134,600	-	-	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,844,342	2,844,342
9	"	大威萬達(天津)有限公司	"	是	130,520	129,144	129,144	0%	2	-	"	-	"	-	2,844,342	2,844,342
10	Great Wall Agritech(Lindning) Co, Ltd (HK)	遼寧大威實業有限公司	"	是	123,994	122,687	122,687	0%	2	-	"	-	"	-	336,922	336,922
11	全能營養技術股份有限公司 (TNT)	大成長城企業股份有限公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	225,065	225,065
11	"	黃河投資股份有限公司	"	是	50,000	50,000	50,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	225,065	225,065
12	大成永康股份有限公司	大成長城企業股份有限公司	"	是	10,000	10,000	10,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	36,249	36,249
12	"	美藍雷(股)	"	是	10,000	10,000	10,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	36,249	36,249
12	"	黃河(股)	"	是	10,000	10,000	10,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	36,249	36,249
13	Great Wall Feed Tech (Holdings) Ltd.	大成永康營養技術(天津)有限公司	"	是	32,630	32,286	32,286	0%	2	-	"	-	"	-	179,097	179,097

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	國威麵粉股份有限公司	2	6,989,871	275,000	275,000	39,068	-	1.97 %	13,979,743	Y		
1	Great Wall International (holdings) Co., Ltd	大成良友(上海)有限公司	6	2,984,370	141,330	135,601	135,601	-	0.97 %	5,968,739			Y
1	"	Seafood International Inc	3	2,984,370	336,500	322,860	249,926	-	2.31 %	5,968,739	Y		
1	"	大成麵粉有限公司	3	2,984,370	403,800	387,432	362,249	-	2.77 %	5,968,739	Y		
2	全能營養技術股份有限公司	全能生物科技股份有限公司(天津)有限公司	3	318,832	168,250	161,430	94,736	-	25.32 %	637,663	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	893,901	134,600	129,144	-	4,000	7.22 %	1,787,801	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。

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	持股比率 (%)	公允價值(註)	
大成長城企業(股)公司	普通股股票－聯華實業(股)公司	本公司法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	29,706	439	-	439	
	普通股股票－大統益(股)公司	本公司係該公司董事	備供出售金融資產－非流動	15,416,960	1,234,898	9.64	1,234,898	
	普通股股票－中華貿易開發(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	20,004	199	0.03	199	
	普通股股票－大江國際(股)公司	本公司係該公司董事	"	7,889,655	56,615	3.94	56,615	
	普通股股票－生活情報網路事業(股)公司	-	"	4,563	-	0.11	-	
	普通股股票－悠活渡假事業(股)公司	-	"	1,848,000	16,800	1.81	16,800	
	普通股股票－中經合全球創投(股)公司	-	"	416,667	-	7.31	-	
	普通股股票－德陽生物科技創投(股)公司	本公司係該公司董事	"	349,600	2,596	3.70	2,596	
	普通股股票－雅勝冷凍食品(股)公司	-	"	40,425	-	0.08	-	
	普通股股票－中華徵信所企業(股)公司	本公司係該公司董事	"	458,640	6,402	2.59	6,402	
	普通股股票－新東陽(股)公司	-	"	137,000	1,480	0.16	1,480	
	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	884,390	4.08	884,390	
	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	
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	193,936	1.54	193,936	

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值(註)	
都城實業(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	交易目的金融資產—非流動	22,864,480	673,359	3.10	673,359	
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	大統益(股)公司	其他關係人	進貨	178,388	2 %	同一一般客戶	-	同一一般客戶	(5,334)	- %	
大成長城企業 (股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	進貨	1,584,063	18 %	二個月	-	依市場價格並 配合公司政策	(237,670)	22 %	
大成長城企業 (股)公司	中華全球食物(股) 公司	關聯企業	進貨	616,837	2 %	同一一般客戶	-	同一一般客戶	(108,079)	- %	
大成長城企業 (股)公司	全能營養技術(股) 公司	母子公司	進貨	102,302	1 %	同一一般客戶	-	以成本價加計 3,000/公噸	(21,822)	- %	
大成長城企業 (股)公司	中華全球食物(股) 公司	關聯企業	銷貨	(527,797)	5 %	同一一般客戶	-	同一一般客戶	107,585	4 %	
大成長城企業 (股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	銷貨	(543,291)	5 %	二個月	-	依市場價格並 配合公司政策	80,396	3 %	
大成長城企業 (股)公司	大成永康(股)公司	母子公司	銷貨	(255,877)	2 %	同一一般客戶	-	每公噸收取 625元加工收 入	85,523	3 %	
大成長城企業 (股)公司	全能營養技術(股) 公司	母子公司	銷貨	(147,770)	1 %	同一一般客戶	-	同一一般客戶	23,082	1 %	

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	203,646 註1	- %	-		66,708	-
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	80,396	3.47 %	-		55,643	-
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	237,670 註2	6.98 %	-		237,670	-

註1：係資金融通及其他應收款。

註2：母子公司間交易業已沖銷。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.從事衍生工具交易：

民國一〇五第二季，合併公司從事衍生性商品交易資訊，如下說明：

(1)遠期外匯合約

105.6.30					
	帳面價值	合約金額	幣別	到期期間	
買入遠期外匯	7,390	USD 55,420	美元兌台幣	105.07.04-105.10.14	
買入遠期外匯	(6,904)	USD 48,519	美元兌台幣	105.07.14-105.08.29	

(2)利率交換合約

單位：美金千元

105.6.30					
合約金額	帳面價值	交易日	支付利率	收取利率	交換期間
\$ 20,000	-	104.07.27	1.505%	USD-LIBOR-BBA	105.03.16~107.03.05

7.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇五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	543,291	依市場價格並配合公司政策調整	1.50 %
0	"	"	"	銷貨成本	1,502,398		4.15 %
0	"	"	"	應收帳款	80,396		0.21 %
0	"	"	"	應收同業往來	202,646		0.53 %
0	"	"	"	其他應收款	1,000		- %
0	"	"	"	應付帳款	236,218		0.62 %
0	"	"	"	應付票據	2,069		0.01 %
0	"	"	"	租賃收入	5,714		0.02 %
0	"	"	"	財務收入	1,999		0.01 %
0	"	"	"	其他收入	4		- %
0	"	都城實業(股)公司	"	財務收入	225		- %
0	"	"	"	租賃收入	2,207		0.01 %
0	"	"	"	其他收入	57		- %
0	"	國成麵粉(股)公司	"	銷貨成本	6,912	與一般交易條件相同	0.02 %
0	"	"	"	應付帳款	2,136		0.01 %
0	"	"	"	其他應收款	89		- %
0	"	"	"	服務收入	2,703		0.01 %
0	"	"	"	財務收入	286		- %
0	"	全能營養技術(股)公司	"	銷貨收入	147,770	與一般交易條件相同	0.41 %
0	"	"	"	銷貨成本	115,172	以成本價加計3,000元/每公噸	0.32 %

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	全能營養技術(股)公司	1	應收帳款	23,082		0.06 %
0	"	"	"	其他應收款	4,914		0.01 %
0	"	"	"	應付帳款	21,822		0.06 %
0	"	"	"	應付票據	2,068		0.01 %
0	"	"	"	服務收入	371		- %
0	"	"	"	租賃收入	11,152		0.03 %
0	"	"	"	其他收入	1,438		- %
0	"	"	"	委外加工費	13,077		0.04 %
0	"	安心巧廚(股)公司	"	銷貨收入	7,560	與一般交易條件 相同	0.02 %
0	"	"	"	租賃收入	11		- %
0	"	"	"	應收帳款	914		- %
0	"	"	"	其他收入	2		- %
0	"	岩島城(股)公司	"	其他應付款	10	與一般交易條件 相同	- %
0	"	欣光食品(股)公司	"	銷貨收入	6,615	與一般交易條件 相同	0.02 %
0	"	"	"	應收同業往來	100,000		0.26 %
0	"	"	"	應收帳款	759		- %
0	"	"	"	其他應收款	143		- %
0	"	欣光食品(股)公司	"	財務收入	385		- %
0	"	"	"	其他收入	2		- %
0	"	"	"	服務收入	2,325		0.01 %
0	"	勝成(股)公司	"	其他應付款	35		- %
0	"	"	"	應收帳款	1,213		- %
0	"	"	"	銷貨收入	3,188	與一般交易條件 相同	0.01 %
0	"	大成永康(股)公司	"	銷貨收入	255,877	與一般交易條件 相同	0.71 %
0	"	"	"	應收同業往來	10,000		0.03 %
0	"	"	"	應收帳款	43,194		0.11 %
0	"	"	"	應收票據	42,330		0.11 %
0	"	"	"	其他應收款	1		- %
0	"	"	"	服務收入	400		- %
0	"	"	"	其他收入	216		- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子(孫)公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間交易業已沖銷。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至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	金能營養技術(股)公司	台南市	飼料	314,006	314,006	40,160,300	100.00%	633,071	72,710	72,710		
	黃河投資(股)公司	新北市	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	84,047	(2,008)	(2,008)		
	大成長城國際(集團)有限公司	香港	控股公司	1,494,020	1,494,020	50,490,813	100.00%	5,968,739	(57)	(57)		
	御城實業(股)公司	新北市	速食連鎖餐飲	856,496	856,496	110,119,892	100.00%	540,984	1,000	1,000		
	美藍富(股)公司	台南市	飼料製造買賣及研究	120,010	120,010	12,500,000	100.00%	382,770	170,434	170,434		
	四成麵粉(股)公司	桃園縣	麵粉生產銷售	79,750	79,750	6,497,700	55.00%	114,774	47,538	26,146		
	欣光食品(股)公司	桃園縣	食品加工及買賣業務	110,005	110,005	49,397	70.00%	152,934	4,460	3,122		
	安心巧廚(股)公司	台南市	生鮮肉品銷售	5,000	5,000	500,000	100.00%	11,634	238	238		
	台灣意曼多咖啡(股)公司	台北市	西式餐飲業務之經營	33,600	33,600	3,360,000	70.00%	(1,614)	(335)	(234)		
	大成永康(股)公司	台南市	飼料製造買賣及研究	87,274	87,274	5,340,000	100.00%	90,622	22,010	22,010		
	御城實業(股)公司	岩島成(股)公司	台北市	烘焙食品業	46,362	46,362	1,736,000	55.62%	23,517	778	433	
		勝成(股)公司	台北市	日式餐飲服務	39,000	39,000	3,900,000	50.00%	79,307	25,823	12,911	
英屬維京群島商高連68食品有限公司		Hong Kong	投資控股公司	USD 20,988,425	USD 20,985,040	20,985,010	100.00%	143,576	(3,164)	(3,164)		
勝博殿(中國)有限公司		"	投資控股公司	USD 1,250,000	USD 1,250,000	1,250,000	50.00%	62,536	12,116	6,058		
大成欣華有限公司	"	中西式連鎖快餐	USD 700,000	USD 700,000	700,000	40.00%	20,151	(47)	(19)			
	金能營養技術(股)公司	Hong Kong	投資控股公司	USD 10,210,000	USD 10,210,000	7,963,800	100.00%	269,516	4,924	4,924		

單位：美金元/新台幣千元

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期認列之			備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益		
大成美城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.	Hong Kong	投資控股公司	USD 7,391,940	USD 7,391,940	6,690,472	100.00%	1,071,686	3,992	3,992		
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD 500,000	HKD 500,000	50,000	100.00%	(2,864)	(535)	(535)		
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD 1,680,000	USD 1,680,000	8,400,000	22.76%	91,522	15,351	3,494		
	大成食品投資有限公司	"	投資控股公司	HKD 53,986,000 HKD 30,000	HKD 53,986,000 HKD 30,000	(港幣股) 53,986,000 (美金股) 30,000	100.00%	(527)	(124)	(124)		
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD 4,183,974	USD 4,183,974	3,744,000	100.00%	114,192	-	-		
	天津食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD 9,729,433	USD 9,729,433	9,500,000	78.40%	931,400	(818)	(641)		
	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	29,160,858	100.00%	2,623,911	10,255	10,255		
	HUNTINGTON CONSULTANT LTD.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(411)	(8)	(8)		
	Golden Harvest Inc.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	1,728	501	501		
	Great Wall Feedtech (Holdings) LTD.	"	投資控股公司	USD 10,630,000	USD 8,130,000	10,760,000	100.00%	447,742	375	375		
	Dachen ESPRESSAMEN-TE ILLY (CHINA) LTD.	"	投資控股公司	USD 2,450,000	USD 2,450,000	2,450,000	70.00%	26,446	(91)	(64)		
	Clydebridge Ltd.	"	投資控股公司	USD 3,544,000	USD 3,544,000	3,544,000	94.66%	162,533	5,176	4,900		
	Global Food Corp.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(584)	-	-		

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投 資 公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期認列之		
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	備註
	大成嘉豐水產有限公司	越南	水產加工、銷售	USD 2,500,000	USD 2,500,000	2,500,000	50.00%	59,895	(9,200)	(4,600)	
	Dachan (Asia-Pacific) Limited	Hong Kong	投資控股公司	USD 7,200,000	USD 7,200,000	7,200,000	90.00%	226,862	10,707	9,637	
	Universal Food Corp.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	391	-	-	
	Fresh Aqua Corporation	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	-	-	-	
Waverley Star Ltd.	Dachan Food(Asia) Limited	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	375,899,946	36.99%	2,630,305	(27,824)	(10,292)	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Dachan Food(Asia) Limited	"	投資控股公司	USD 5,739,421	USD 5,739,421	152,924,906	15.05%	1,070,184	(27,824)	(4,187)	
Dachan Food(Asia)	Dachan (Asia-Pacific) Limited	"	"	USD 800,000	USD 800,000	800,000	10.00%	25,207	10,707	1,071	
Dachan Food(Asia)	Food China Inc.	"	"	USD 300,000	USD -	400,000	1.08%	9,683	15,351	-	
Route 66 Fast Food Ltd.	Yung Huo(China) Co., Ltd	"	投資控股公司	USD 3,713,685	USD 3,713,685	-	79.03%	(50,956)	10,627	8,398	
	Food China Inc.	"	投資控股公司	USD 5,300	USD 5,300	400,000	1.08%	4,657	15,351	166	
全德生物科技股份有限公司	TNT HUABANG HOLDINGS LTD	"	投資控股公司	USD 1,385,160	USD 1,385,160	1,110,000	100.00%	26,295	1,595	1,595	

(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	5,869	78.40 %	4,601	1,187,132	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,872	3	-	-	-	-	2,423	52.04 %	1,261	143,172	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	2	315,908	-	-	315,908	322,292	29.67 %	95,624	390,382	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,201	"	229,600	-	-	229,600	(31,443)	52.04 %	(16,363)	595,784	-
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	USD 1,563	3	-	-	-	-	3,640	52.04 %	1,894	261,342	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	USD 14,636	2	57,813	-	-	57,813	(87,033)	52.04 %	(45,292)	(270,554)	-
大成農牧(緬甸)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 14,151	"	84,655	-	-	84,655	(44,714)	52.04 %	(23,269)	544,430	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 447,200	3	-	-	-	-	(140,065)	52.04 %	(72,890)	700,129	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	(2,500)	52.04 %	(1,301)	169,861	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	(6,418)	52.04 %	(3,430)	(6,909)	-
北京富強在線訊息技術有限公司	糧商業、畜產品批發業、飼料及農產品零售。	USD 42,659	"	-	-	-	-	(10,417)	24.92 %	(2,596)	(3,384)	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	USD 1,111	2	19,483	-	-	19,483	(11,530)	52.04 %	(6,000)	140,673	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	3	-	-	-	-	(2,164)	52.04 %	(1,126)	10,466	-
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	2	82,000	-	-	82,000	(4,385)	52.04 %	(2,282)	141,728	-
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	10,330	55.00 %	5,681	188,043	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,234	3	-	-	-	-	(12)	52.04 %	(6)	56,055	-

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	資 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收 益
					匯 出	收 回						
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	USD 53,767	"	-	-	-	-	(31,205)	52.04 %	(16,239)	127,773	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	(261)	52.04 %	(136)	50,750	-
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	"	-	-	-	-	(78,012)	43.00 %	(33,545)	239,750	-
大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷。	USD 3,043	"	-	-	-	-	138	52.04 %	72	57,980	-
大成農技(葫蘆島)有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	(4,766)	52.04 %	(2,408)	71,360	-
大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料產銷。	USD 14,536	"	-	-	-	-	5,970	100.00 %	5,970	408,306	-
上海寰城季諾餐飲管理有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。	USD 3,100	2	101,680	-	-	101,680	(631)	100.00 %	(631)	119,269	-
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	10,629	79.03 %	8,400	(41,059)	-
南京勝城餐飲管理有限公司	商場經營管理。	RMB 7,011	3	-	-	-	-	(3,699)	70.00 %	(2,589)	18,988	-
北京寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	USD 2,530	2	87,449	-	-	87,449	(6,094)	100.00 %	(6,094)	(46,726)	-
意夏多餐飲管理(上海)有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理	USD 2,800	3	-	-	-	-	-	70.00 %	-	12,900	-
勝博殿餐飲管理(北京)有限公司	日式餐飲及餐飲服務管理	USD 2,500	2	46,938	-	-	46,938	20,446	50.00 %	10,223	62,741	-
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	3	-	-	-	-	(16)	70.00 %	(11)	6,347	-
北京度小月餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	RMB 9,000	2	21,719	-	-	21,719	10,143	70.00 %	7,100	48,353	-
天津迅食食品有限公司	食品加工。	USD 5,800	"	175,676	-	-	175,676	(962)	100.00 %	(962)	(46,132)	-
華邦(天津)生物科技有限公司	飼料。	USD 443	"	35,542	-	-	35,542	1,749	100.00 %	1,749	9,516	-
全能生物科技(天津)有限公司	飼料。	USD 8,708	"	214,575	-	-	214,575	4,685	100.00 %	4,685	242,551	-
雲南全鵬飼料有限公司	飼料。	RMB 3,000	3	-	-	-	-	(132)	51.00 %	(67)	6,089	-
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	"	-	-	-	-	(7,687)	11.24 %	(2,306)	191,064	-
台畜大成食品(大連)有限公司	豬肉產銷。	RMB 35,500	"	-	-	-	-	10,120	20.82 %	2,107	36,467	-
山東大成生物科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	(15,953)	52.04 %	(8,302)	(25,516)	-
昆山泰吉食品企業有限公司	食品加工。	USD 4,150	2	35,778	-	-	35,778	(5,214)	78.68 %	(4,102)	24,000	-
天津遠成興業房地產開發有限公司	房地產。	RMB 711,000	3	-	-	-	-	(24,862)	32.64 %	(8,115)	1,499,479	-
大成欣策餐飲管理(北京)有限公司	中西式連鎖快餐。	USD 1,670	2	20,792	-	-	20,792	-	40.00 %	-	19,228	-
北京拉亞餐飲管理有限公司	西式餐飲	RMB 6,000	"	13,500	-	-	13,500	(3,456)	45.00 %	(1,555)	7,035	-

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：美金元/新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
(USD 61,611,198) 1,988,501	(USD 230,630,034) 7,443,584	8,387,846

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：投資損益認列基礎係由被投資公司自行提供未經會計師查核之財務報告認列。

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

註4：本金額不包括盈餘增資金額。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		105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	\$	10,231,882	928,669	4,040,929	2,361,864	865,614	-
部門間收入		296,217	792,060	276,370	27,361	20,866	(1,412,874)
收入總計	\$	10,528,099	1,720,729	4,317,299	2,389,225	886,480	(1,412,874)
應報導部門損益	\$	569,574	66,427	(258,965)	426,666	231,733	(304,028)
		合計					
		18,428,958					
		-					
		18,428,958					
		731,407					
		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
		合計					
		18,716,305					
		-					
		18,716,305					
		251,421					
		105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	\$	19,873,784	1,691,649	8,054,473	4,895,020	1,657,561	-
部門間收入		591,753	1,482,580	560,656	54,787	47,883	(2,737,659)
收入總計	\$	20,465,537	3,174,229	8,615,129	4,949,807	1,705,444	(2,737,659)
應報導部門損益	\$	1,145,442	117,621	(58,673)	615,749	265,435	(675,551)
		合計					
		36,172,487					
		-					
		36,172,487					
		1,410,023					
		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
		合計					
		38,795,605					
		-					
		38,795,605					
		434,494					

