

大成長城企業股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(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	9~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~16
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六)重要會計項目之說明	17~35
(七)關係人交易	36~38
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39
(十)重大之災害損失	39
(十一)重大之期後事項	39
(十二)其 他	40
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	41~47
2.轉投資事業相關資訊	47~48
3.大陸投資資訊	49~50
(十四)部門資訊	51



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一〇三年及一〇二年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二年一月一日至九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，民國一〇三年及一〇二年九月三十日其資產總額分別為5,834,041千元及5,819,122千元，分別佔合併資產總額之14%及16%，負債總額分別為2,333,205千元及3,386,952千元，佔合併負債總額之11%及17%；民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為213,670千元、86,107千元、517,002千元及103,883千元，分別佔合併綜合損益之40%、32%、31%及9%。

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一〇三年及一〇二年九月三十日採用權益法之投資分別為288,596千元及295,442千元，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為12,846千元、5,263千元、10,504千元及24千元，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：

陳富煒
鍾丹丹



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國一〇三年十一月十二日

民國一〇三年及一〇二年九月三十日經核閱，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

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	103.9.30			102.12.31			102.9.30			102.12.31			102.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%		金額	%		金額	%	
資產															
流動資產：															
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,449,809	8		4,231,886	11		4,101,737	11		2100 短期借款(附註六(十二))			\$ 7,335,812	18	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	79,396	-		58,529	-		21,124	-		2110 應付短期票券(附註六(十三))			1,102,821	3	
1150 應收票據淨額(附註六(三)及七)	1,039,864	3		1,105,963	3		1,061,622	3		2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))			330	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及七)	5,203,575	13		4,308,154	11		4,811,710	13		2150 應付票據			472,354	1	
1210 其他應收款—關係人(附註七)	-	-		28,543	-		29,570	-		2170 應付帳款			321,721	1	
130x 存貨(附註六(四))	7,678,782	19		8,035,975	21		6,692,757	18		2200 其他應付款			4,965,959	13	
1400 生物資產—流動(附註六(五))	786,777	2		592,932	1		562,502	2		當期所得稅負債			1,286,003	3	
1410 預付款項(附註六(六))	1,731,986	4		703,697	2		2,411,991	6		一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十四))			104,353	1	
1476 其他金融資產—流動(附註六(七)及七)	1,112,009	3		740,558	2		929,975	2		其他流動負債—其他			250,000	1	
1479 其他流動資產	1,653,213	4		1,412,145	4		1,379,765	4		流動負債合計			1,571,149	4	
流動資產合計	22,735,411	56		21,218,382	55		22,002,753	59		非流動負債：			17,367,125	43	
非流動資產：										長期借款(附註六(十四))			3,327,278	8	
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	1,312,415	3		1,346,410	3		1,270,051	3		員工福利負債準備—非流動(附註六(十七))			20,834	-	
1544 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	108,955	-		109,640	-		109,584	-		遞延所得稅負債			137,707	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	2,199,953	5		2,188,704	6		745,420	2		存入保證金			63,230	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	12,694,182	31		11,815,875	31		11,580,767	31		其他非流動負債—其他			174,592	-	
1760 投資性不動產淨額(附註六(十))	294,779	1		300,117	1		300,985	1		非流動負債合計			3,723,641	8	
1805 商譽(附註六(十一))	145,548	-		139,989	-		139,566	-		負債總計			21,090,766	51	
1830 生物資產—非流動(附註六(五))	51,579	-		23,269	-		38,379	-		歸屬母公司業主之權益(附註六(十九))：					
1840 遞延所得稅資產	239,885	1		239,938	1		196,157	1		股本：					
1990 其他非流動資產—其他	1,076,342	3		1,075,682	3		963,319	3		普通股股本			7,363,944	18	
非流動資產合計	18,123,638	44		17,239,624	45		15,344,228	41		資本公積			2,377,847	6	
資產總計	\$ 40,859,049	100		\$ 38,458,006	100		\$ 37,346,981	100		保留盈餘			2,999,495	7	
										其他權益			1,128,065	3	
										庫藏股票			(306,199)	(1)	
										歸屬母公司業主之權益合計			13,563,152	33	
										非控制權益			12,620,511	33	
										權益總計			6,205,131	16	
										負債及權益總計			19,768,283	49	
													\$ 40,859,049	100	
													38,458,006	100	
													37,346,981	100	

董事長：

經理人：

(請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

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註七)	\$ 23,067,717	100	22,984,709	100	67,482,423	100	65,599,619	100
5000	營業成本(附註六(四)及七)	21,127,301	92	20,908,851	91	61,289,405	91	59,973,593	91
	營業毛利	1,940,416	8	2,075,858	9	6,193,018	9	5,626,026	9
6100	推銷費用	1,086,848	5	1,094,128	5	3,321,565	5	3,280,458	5
6200	管理費用	612,704	3	586,775	3	1,713,620	3	1,754,574	3
6300	研究發展費用	29,350	-	11,301	-	79,011	-	57,520	-
	營業費用合計	1,728,902	8	1,692,204	8	5,114,196	8	5,092,552	8
	營業淨利	211,514	-	383,654	1	1,078,822	1	533,474	1
	營業外收入及支出(附註六(廿一)及七))：								
7010	其他收入	3,829	-	28,648	-	13,187	-	40,316	-
7020	其他利益及損失	445,551	3	156,339	1	643,625	1	373,744	1
7050	財務成本	(54,266)	-	(66,072)	-	(180,588)	-	(149,125)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	4,021	-	(1,471)	-	1,778	-	34,758	-
	營業外收入及支出合計	399,135	3	117,444	1	478,002	1	299,693	1
	繼續營業部門稅前淨利	610,649	3	501,098	2	1,556,824	2	833,167	2
7950	減：所得稅費用(附註六(十八))	68,308	-	78,012	-	263,655	-	183,037	-
	本期淨利	542,341	3	423,086	2	1,293,169	2	650,130	2
8300	其他綜合損益：								
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	265,898	1	(163,684)	(1)	202,942	-	329,546	1
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益	(268,333)	(1)	13,089	-	174,532	-	143,985	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	(2,435)	-	(150,595)	(1)	377,474	-	473,531	1
	本期綜合損益總額	\$ 539,906	3	272,491	1	1,670,643	2	1,123,661	3
	本期淨利歸屬於：								
	母公司業主	\$ 496,109	3	331,903	2	1,167,119	2	610,112	2
8620	非控制權益	46,232	-	91,183	-	126,050	-	40,018	-
		\$ 542,341	3	423,086	2	1,293,169	2	650,130	2
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主	\$ 382,692	2	242,494	1	1,452,225	2	912,369	2
	非控制權益	157,214	1	29,997	-	218,418	-	211,292	1
		\$ 539,906	3	272,491	1	1,670,643	2	1,123,661	3
	歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(二十))								
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.73		0.49		1.71		0.89	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.73		0.49		1.71		0.89	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大成長城企業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘	未分配 盈餘	合計	國外營運機構 財務報表換 算之兌換差額	庫藏股	非控制權益	權益總計	未實現(損)益	合計	權益總計
民國一〇二年一月一日餘額	5,664,572	2,285,217	1,195,374	-	1,777,229	2,972,603	942,854	(243,096)	(306,199)	5,600,034	16,915,985		699,758	11,315,951
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	73,400	-	(73,400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	42,994	(42,994)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
宣告現金股利	-	-	-	-	(679,749)	(679,749)	-	-	-	-	(679,749)	-	-	(679,749)
盈餘指撥及分配：														
本期淨利	-	-	-	-	610,112	610,112	-	158,272	-	40,018	650,130	-	-	650,130
本期其他綜合淨利	-	-	-	-	-	-	-	158,272	-	171,274	473,531	-	-	473,531
本期其他綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	158,272	-	211,292	1,123,661	-	-	1,123,661
組織重組調整	-	40,832	-	-	-	-	-	-	-	(41,834)	(1,002)	-	-	(1,002)
發放子公司股利調整資本公積	-	48,826	-	-	-	-	-	-	-	-	48,826	-	-	48,826
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(134,042)	-	-	(134,042)
民國一〇二年九月三十日餘額	5,664,572	2,374,875	1,268,774	42,994	1,591,198	2,902,966	1,086,839	(84,824)	(306,199)	5,635,450	17,273,679		1,002,015	11,638,229
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	14,036	(306,199)	6,167,765	18,788,276		842,959	12,620,511
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	179,570	-	(179,570)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
宣告現金股利	1,699,372	-	-	-	(1,699,372)	(1,699,372)	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配：														
本期淨利	-	-	-	-	1,167,119	1,167,119	-	-	-	126,050	1,293,169	-	-	1,293,169
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	110,574	-	92,368	377,474	-	-	377,474
本期其他綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	110,574	-	218,418	1,670,643	-	-	1,670,643
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	16,686	-	-	-	-	-	-	-	-	16,686	-	-	16,686
發放子公司股利調整資本公積	-	40,688	-	-	-	-	-	-	-	-	40,688	-	-	40,688
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	-	(501)	-	-	-	-	-	-	-	-	(501)	-	-	(501)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(181,052)	(181,052)	-	-	(181,052)
民國一〇三年九月三十日餘額	7,363,944	2,377,847	1,448,344	42,994	1,508,157	2,999,495	1,003,455	124,610	(306,199)	6,205,131	19,768,283		1,128,065	13,563,152

董事長：

經理人：

會計主管：



請詳閱後附合併財務季報附註)



~6~



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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,556,824	833,167
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	864,956	868,750
攤銷費用	33,132	35,841
呆帳費用提列(迴轉)數	26,366	(47,984)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(75,816)
利息費用	180,588	149,125
利息收入	(13,187)	(40,316)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(1,778)	(34,758)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	9,880	5,802
不動產、廠房及設備減損損失迴轉數	(3,378)	(6,032)
處分備供出售金融資產利益	(219,956)	-
處分採用權益法之投資利益	(274)	(4,440)
存貨跌價及(回升利益)呆滯損失	(361,021)	59,955
存貨報廢損失	9,894	14,242
生物資產公允價值變動數	(37,626)	(28,452)
生物資產(繁殖)死亡淨變動數	(1,026,788)	(1,112,994)
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	(610,510)	(217,077)
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-流動增加	(20,867)	(2,862)
應收票據減少	102,982	364,200
應收帳款增加	(812,402)	(417,143)
存貨減少	744,612	1,354,685
生物資產減少	843,788	1,074,759
預付款項增加	(945,748)	(1,875,270)
其他流動資產(增加)減少	(233,552)	27,345
其他金融資產增加	(372,399)	(797,613)
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動增加	330	75,597
應付票據增加	87,298	175,826
應付帳款增加	180,698	838,648
其他應付款項(減少)增加	(66,946)	80,773
員工福利負債準備減少	(726)	(164)
其他流動負債增加	19,218	315,345
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(473,714)	1,214,126
調整項目合計	(1,084,224)	997,049
支付之所得稅	(406,310)	(162,676)
營業活動之淨現金流入	66,290	1,667,540
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	249,519	-
取得採用權益法之投資	(121,611)	(11,565)
處分採用權益法之投資	7,887	112,460
預付投資款增加	(88,998)	-
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	(1,744,328)	(1,694,579)
處分不動產、廠房及設備損失	86,231	616,867
其他應收款-關係人減少(增加)	28,543	(7,790)
其他非流動資產(增加)減少	(27,061)	58,913
收取之利息	13,135	20,956
投資活動之淨現金流出	(1,434,717)	(904,738)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	2,033,495	(2,041,710)
長期借款增加	2,552,682	2,123,282
償還長期借款	(3,264,950)	(50,806)
存入保證金增加(減少)	3,110	(3,918)
其他非流動負債(減少)增加	(48,150)	35,840
發放現金股利(扣除子公司持有母公司股票取得現金股利)	(566,547)	-
支付之利息	(178,582)	(151,084)
非控制權益變動	(181,052)	(134,042)
籌資活動之淨現金流入(出)	350,006	(222,438)
匯率變動對現金及約當現金之影響	236,344	(317,951)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(782,077)	222,413
期初現金及約當現金餘額	4,231,886	3,879,324
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,449,809	4,101,737

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大成長城企業股份有限公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(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。本公司民國一〇三年九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)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年十一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)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版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」）民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應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（不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」）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	IASB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」	2010.7.1
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」	2011.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013.1.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011.7.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013.1.1
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013.1.1
	(投資個體於 2014.1.1生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013.1.1
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013.1.1
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013.1.1
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012.7.1
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012.1.1
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013.1.1
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013.1.1
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014.1.1
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」	2013.1.1

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

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。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2.國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、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權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3.國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018.1.1
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」	2016.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017.1.1
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016.1.1
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014.7.1
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016.1.1
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」	2014.1.1
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014.1.1

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司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。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四。

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		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
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	家城股份有限公司	西式速食餐飲業務之經營	- %	70.00 %	70.00 %
大成長城企業(股)公司	黃河投資股份有限公司	對各種事業之投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	大成長城國際(集團)有限公司	海外投資及控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	都城實業股份有限公司	西式餐飲業務之經營	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	國威麵粉股份有限公司	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 %	- %	- %
家城股份有限公司	博城實業股份有限公司	西式速食餐飲業務之經營	- %	48.65 %	48.65 %
都城實業股份有限公司	英屬維京群島商南達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 %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
都城實業股份有限公司	聯成餐飲股份有限公司	西式餐飲業務之經營	- %	- %	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	北京襄城季諾餐飲有限公司	中西式餐飲服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司	Yung Huo (China) Co., Ltd	Investment Holding	79.03 %	79.03 %	79.03 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司及昆山泰吉食品企業有限公司	天津迅食有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	94.92 %	94.92 %	94.92 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司及北京襄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	上海襄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 %
北京襄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 %
北京襄城季諾餐飲有限公司	北京度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %
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 %	72.40 %	72.40 %
大成長城國際(集團)有限公司	Global Food Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	Investment Holding	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	94.66 %	94.66 %	94.66 %
大成長城國際(集團)有限公司	Universal Food Corp.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	GreatWall Food Investment Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Golden Harvest Inc.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Fresh Aqua Corporation	Investment Holding	100.00 %	- %	- %
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 %	- %	- %
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 %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
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	中國安祥農場控股	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 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	遼寧大成農牧實業有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農技飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(葫蘆島)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(營口)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	東北農牧(長春)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	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 %	52.04 %	52.04 %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股比例		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
Hwabei Agri Corp.	Dachan Wanda (HK) Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	Union Manufacturing Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	Dalol Bio-Nutrition (HK) Co, Ltd	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	北京東北亞資訊有限公司	經營管理顧問服務	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Wanda (HK) Ltd.	大成萬達(天津)有限公司	雞肉，飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Wanda (HK) Ltd.	青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
中國安鮮農場控股	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 %
Dalol Bio-Nutrition (HK) Company Ltd	湖南大藍生物科技飼料有限公司	飼料產銷	- %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd	台畜大成食品控股公司	Investment Holding	32.03 %	32.03 %	32.03 %
北京東北亞資訊有限公司	正藍旗大成生態牧場有限公司	食品服務、動物養殖及銷售	52.04 %	52.04 %	52.04 %
遼寧大成農牧實業有限公司	大連天成肉雞發展有限公司	肉雞養殖技術開發及飼養買賣	52.04 %	52.04 %	52.04 %
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股份有限公司	研發	52.04 %	52.04 %	52.04 %
台畜大成食品控股公司	台畜大成食品(香港)有限公司	Investment Holding	20.82 %	20.82 %	20.82 %
台畜大成食品(香港)有限公司	台畜大成食品(大連)有限公司	豬肉保鮮加工調理食品的產銷批發	20.82 %	20.82 %	20.82 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務。	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Golden Harvest Inc.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (LN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (MV) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd. 及大成長城國際(集團)有限公司	Dachan (Asia-Pacific) Limited.	Investing Holding	73.69 %	73.69 %	73.69 %
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	飼料產銷	73.69 %	73.69 %	73.69 %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
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 %	- %	- %
Dachan Aqua(Tarakan) Ltd. 及 PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	PT. DACHAN MUSTIKS AURORA	水產加工	44.90 %	44.90 %	44.90 %
Marksville Corp.	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Espressamente illy (China) Ltd.	意曼多餐飲管理(上海)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	70.00 %	70.00 %	70.00 %
意曼多餐飲管理(上海)有限公司	意曼多餐飲管理(北京)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市場營銷策劃、餐飲快餐食品及供應酒及非酒精飲料	70.00 %	70.00 %	70.00 %
Tianjin Food Investment Co., Ltd.	大成食品(天津)有限公司	麵粉生產及銷售	78.40 %	72.40 %	72.40 %
全能營業技術股份有限公司	全能生物科技股份有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
全能生物科技股份有限公司	全能生物科技(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
全能生物科技股份有限公司	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)生物科技股份有限公司	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 %	60.00 %	60.00 %
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	- %	- %
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 %	- %	- %

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

(1) 列入合併財務報表子公司增減變動情形：

民國一〇二年度取得GreatWall Food Investment Co., Ltd及其子公司Trans Dynamic Corporation控制力，綜合持股比率分別增至100.00%及60.00%。另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%。

民國一〇二年度取得Golden Harvest Inc.控制力股權100.00%。

民國一〇二年度子公司聯成股份有限公司清算消滅。

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%。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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%。

(2)未列入合併財務報表之子公司：無。

(三)所得稅

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

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

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

(四)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
庫存現金	\$ 58,477	35,468	84,703
週轉金	1,314	2,200	3,138
支票存款	500,597	413,440	551,359
活期存款	2,401,273	3,504,373	3,044,603
外幣存款	60,456	61,237	45,560
定期存款	427,692	215,168	372,374
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 3,449,809</u>	<u>4,231,886</u>	<u>4,101,737</u>

(二)金融資產(負債)

1.非衍生性金融商品：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
上市股票—聯華實業股份有限公司	\$ 6	6	6
評價調整	433	433	433
合計	<u>\$ 439</u>	<u>439</u>	<u>439</u>

(2)備供出售金融資產—非流動：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
上市股票—大統益股份有限公司	\$ 154,017	182,850	182,850
其他	372	365	362
評價調整	1,158,026	1,163,195	1,086,839
合計	<u>\$ 1,312,415</u>	<u>1,346,410</u>	<u>1,270,051</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)。

(3)以成本衡量之金融資產—非流動：

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九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一〇二年度合併財務報告附註六(二)。

大成長城企業股份有限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，合併公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，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

103.9.30					
	帳面價值	合約金額	幣別	到期期間	
買入遠期外匯	\$ 52,965	USD 119,326	美元兌台幣	103.10.07-104.03.31	
102.12.31					
	帳面價值	合約金額	幣別	到期期間	
買入遠期外匯	\$ 35,095	USD 112,000	美元兌台幣	103.01.06-103.07.03	
102.9.30					
	帳面價值	合約金額	幣別	到期期間	
買入遠期外匯	\$ (20,769)	USD 118,000	美元兌台幣	102.10.09-102.12.18	
買入遠期外匯	-	USD 5,650	美元兌人民幣	102.11.04-103.01.03	

(2)利率交換合約

單位：美金千元

103.9.30					
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>				
102.12.31					
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>				
102.9.30					
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合併財務季報告附註(續)

(3)期貨及選擇權契約交易

於民國一〇三年九月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司以交易為目的之尚未到期之期貨及選擇權合約列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或	公平價值
		買/賣方	契約數	支付(收取) 之權利金	
<u>103.9.30</u>					
選擇權契約	台指選擇權	賣方	1,390	\$ <u>(477)</u>	<u>(330)</u>
<u>102.9.30</u>					
選擇權契約	台指選擇權	賣方	120	\$ <u>(107)</u>	<u>41</u>

於民國一〇二年十二月三十一日，合併公司未有尚未平倉之交易目的之期貨及選擇權契約。

合併公司從事期貨交易所支付之保證金列於資產負債表之透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動項下之期貨交易保證金，於民國一〇三年九月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及九月三十日期貨及選擇權於財務報表上之表達如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
期貨交易保證金	\$ <u>25,992</u>	<u>22,995</u>	<u>20,644</u>

截至民國一〇三年九月三十日、民國一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收帳款、應收票據及其他應收款

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
應收票據	\$ 1,039,864	1,105,963	1,061,622
應收帳款	5,359,214	4,441,513	4,933,750
其他應收款—關係人	-	28,543	29,570
其他應收款(帳列其他金融資產—流動)	574,068	740,558	328,763
減：備抵呆帳	<u>(161,574)</u>	<u>(133,359)</u>	<u>(122,040)</u>
	\$ <u>6,811,572</u>	<u>6,183,218</u>	<u>6,231,665</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九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
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	26,366
本年度因無法收回而沖銷之金額	(2,253)
外幣換算損益	(2,954)
本期收回數	1,121
103年9月30日餘額	\$ <u>161,574</u>
102年1月1日餘額	\$ 77,418
認列應收帳款及應收票據之減損損失	47,984
本年度因無法收回而沖銷之金額	(7,802)
外幣換算損益	1,735
本期收回數	2,705
102年9月30日餘額	\$ <u>122,040</u>

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司均無應收帳款融資擔保之情形。

(四)存 貨

民國一〇三年及一〇二年第三季無預期超過十二個月以後回收之存貨。

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
原料及消耗品	\$ 4,851,433	4,574,808	3,884,692
在途原料	662,458	816,604	512,982
在製品	90,187	63,491	88,764
製成品	1,980,509	2,533,810	2,138,717
農產品	94,195	47,262	67,602
合計	\$ <u>7,678,782</u>	<u>8,035,975</u>	<u>6,692,757</u>
以公允價值減出售成本列報之存貨	\$ <u>94,195</u>	<u>47,262</u>	<u>67,602</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇三年及一〇二年第三季營業成本組成分別為：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
銷貨成本	\$ 21,268,792	20,933,534	61,695,145	59,829,026
存貨跌價及(迴升利益)呆滯損失	(123,974)	(18,754)	(361,021)	163,851
存貨報廢損失	3,674	5,554	9,894	14,242
出售下腳及廢料收入	(21,191)	(11,483)	(54,613)	(33,526)
	<u>\$ 21,127,301</u>	<u>20,908,851</u>	<u>61,289,405</u>	<u>59,973,593</u>

(五)生物資產

	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	1,216,436	130,191	1,346,627
因出售而減少	(1,501,709)	(688,706)	(2,190,415)
因繁殖(死亡)之淨增加數	278,837	747,951	1,026,788
公允價值減估計出售成本之變動	37,626	-	37,626
匯率變動影響數	1,529	-	1,529
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 375,997</u>	<u>462,359</u>	<u>838,356</u>
流動	\$ 375,997	410,780	786,777
非流動	-	51,579	51,579
	<u>\$ 375,997</u>	<u>462,359</u>	<u>838,356</u>
	家禽	家畜	總計
民國102年1月1日餘額	\$ 290,323	243,432	533,755
因取得而增加	1,087,369	78,330	1,165,699
因出售而減少	(1,656,726)	(583,732)	(2,240,458)
因繁殖(死亡)之淨增加數	579,369	533,625	1,112,994
公允價值減估計出售成本之變動	28,452	-	28,452
匯率變動影響數	439	-	439
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 329,226</u>	<u>271,655</u>	<u>600,881</u>
流動	\$ 329,226	233,276	562,502
非流動	-	38,379	38,379
	<u>\$ 329,226</u>	<u>271,655</u>	<u>600,881</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(六)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
預付購料款	\$ 1,311,012	456,812	1,745,586
預付款項－其他	219,492	246,885	666,405
預付款項－關聯公司	201,482	-	-
	<u>\$ 1,731,986</u>	<u>703,697</u>	<u>2,411,991</u>

(七)其他金融資產－流動

合併公司其他金融資產－流動明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
結構式定存	\$ 543,876	-	601,212
其他應收款－土地補償款	59,673	450,084	-
其它應收代墊款－關聯企業	20,923	374	-
其它應收代墊款－其他關係人	51,385	-	-
存出保證金	173,781	89,701	67,608
其他應收款	262,371	200,399	261,155
	<u>\$ 1,112,009</u>	<u>740,558</u>	<u>929,975</u>

合併公司一〇三年九月一日與廈門國際商業銀行簽訂結構式定存，到期日為一〇三年十月一日至十二月二十五日，利率條件為連結人民幣六個月期上海同業間拆放利率(SHIBOR)，以利率2.80%~4.50%計息。

合併公司一〇二年九月二日與廈門國際商業銀行簽訂結構式定存，到期日為一〇二年十月二日，利率條件為連結人民幣六個月期上海同業間拆放利率(SHIBOR)，以利率2.10%~4.90%計息。

合併公司一〇二年九月四日與渣打銀行(中國)有限公司簽訂結構式定存，到期日為一〇二年十月二十五日，以利率3.25%~3.75%計息。

(八)採用權益法之投資

1.合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
關聯企業	<u>\$ 2,199,953</u>	<u>2,188,704</u>	<u>745,420</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九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一〇二年度合併財務報告附註六(八)說明。

2.合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日採權益法認列之投資(損)益，部分係以未經會計師核閱之被投資公司同期間財務報表為依據，其明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
關聯企業	<u>\$ 4,021</u>	<u>(1,471)</u>	<u>1,778</u>	<u>34,758</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(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	-	-	124,966	1,268	16,438	7,741	-	49	-	150,462
其他增添	19,385	27,669	468,251	49,947	96,779	61,458	-	1,020,839	-	1,744,328
重分類至投資性不動產	-	-	(2,650)	-	-	-	-	-	-	(2,650)
重分類至其他不動產	-	-	16,930	805	1,492	-	-	(19,227)	-	-
轉入(轉出)	244,537	619,514	567,223	8,588	162,121	890	-	(1,782,283)	-	(179,410)
處 分	(16,067)	(1,950)	(131,213)	(28,597)	(296,853)	(156,202)	-	(8,117)	-	(638,999)
匯率變動之影響	-	16,216	127,077	2,222	6,537	3,644	-	2,777	-	158,473
民國103年9月30日餘額	\$ 1,539,260	3,806,528	13,166,416	383,928	2,622,205	586,966	29,457	275,773	-	22,410,533
民國102年1月1日餘額	\$ 1,252,116	2,656,245	10,618,381	306,515	2,512,111	717,013	29,457	1,455,162	-	19,547,000
其他增添	39,289	59,683	367,846	39,274	146,484	29,714	-	1,012,289	-	1,694,579
重分類至投資性不動產	-	5,510	4,935	-	240	-	-	(10,685)	-	-
轉入(轉出)	-	331,214	950,579	11,008	127,194	-	-	(1,472,956)	-	(52,961)
處 分	-	(12,646)	(646,834)	(22,485)	(224,207)	(102,380)	-	(2,455)	-	(1,011,007)
匯率變動之影響	-	11,169	293,287	2,621	33,289	11,815	-	46,618	-	398,799
民國102年9月30日餘額	\$ 1,291,405	3,051,175	11,588,194	336,933	2,595,111	656,162	29,457	1,027,973	-	20,576,410
折舊及減損損失：										
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	-	-	41,506	897	9,186	7,072	-	-	-	58,661
本年度折舊	-	82,849	487,557	28,684	207,649	52,237	3,378	-	-	862,354
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,378)	(3,378)
轉入(轉出)	-	-	(135,437)	(50)	(6,575)	(3,127)	-	-	-	(145,189)
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	-	-	-	(53)
處 分	-	(1,021)	(95,949)	(19,013)	(258,564)	(110,589)	-	-	-	(485,136)
匯率變動之影響	-	3,989	53,412	1,688	7,581	2,265	-	-	353	69,288
民國103年9月30日餘額	\$ -	1,312,087	6,142,807	214,102	1,617,019	378,934	17,864	-	33,538	9,716,351
民國102年1月1日餘額	\$ -	1,113,399	5,404,255	176,047	1,574,970	430,564	8,966	-	77,147	8,785,348
本年度折舊	-	78,927	495,818	30,095	205,005	52,925	3,378	-	-	866,148
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,032)	(6,032)
轉入(轉出)	-	(1,242)	(316,032)	(8,403)	(48,254)	(14,746)	-	-	-	(388,677)
處 分	-	(7,453)	(160,473)	(9,351)	(149,272)	(61,789)	-	-	-	(388,338)
匯率變動之影響	-	960	127,955	1,401	20,919	7,541	-	-	(31,582)	127,194
民國102年9月30日餘額	\$ -	1,184,591	5,551,523	189,789	1,603,368	414,495	12,344	-	39,533	8,995,643
帳面價值：										
民國103年1月1日	\$ 1,291,405	1,918,809	6,201,464	147,746	977,841	238,467	14,971	1,061,735	(36,563)	11,815,875
民國103年9月30日	\$ 1,539,260	2,494,441	7,023,609	169,826	1,005,186	208,032	11,593	275,773	(33,538)	12,694,182
民國102年1月1日	\$ 1,252,116	1,542,846	5,214,126	130,468	937,141	286,449	20,491	1,455,162	(77,147)	10,761,652
民國102年9月30日	\$ 1,291,405	1,866,584	6,036,671	147,144	991,743	241,667	17,113	1,027,973	(39,533)	11,580,767

大成長城企業股份有限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一〇三年及一〇二年一月一日至九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一〇二年度合併財務報告附註六(十)。

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，請詳民國一〇二年度合併財務報告附註六(十六)。

- 3.本公司於民國八十九年度取得台南縣柳營鄉柳營段柳營小段568等三筆之土地37,241千元，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合併公司之保全措施。於民國一〇三年九月，568及558-2共兩筆土地10,769千元，已過戶於本公司。
- 4.本公司於民國九十七年度取得屏東縣新埤鄉餉潭段0439-0000等九筆之土地48,852千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，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.本公司於民國九十八年十月取得屏東縣鹽埔鄉仕絨段212等三筆之土地15,421千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，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。
- 6.本公司於民國九十七年度取得屏東縣里港鄉武洛段105-34等二十一筆之土地45,819千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，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。
- 7.本公司於民國九十九年四月取得台南縣關廟鄉埤子頭段0889等五筆之土地23,330千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，故暫以個人名義登產權，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。於民國一〇三年七月，0889及0893共兩筆土地22,823千元，已過戶於本公司。
- 8.本公司於民國一〇〇年三月取得屏東縣新埤鄉餉潭段0440-0006之土地3,247千元，因皆屬農業用地，而無法過戶於本公司，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。
- 9.本公司於民國一〇二年三月取得屏東縣新埤鄉新力段715-2地號共1筆之土地1,111千元，因屬農業用地，而無法過戶於本公司，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。
- 10.合併公司於民國一〇二年度取得台南市柳營區柳營段柳營小段566-3、566-4、566-5共三筆土地38,180千元，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合併公司之保全措施。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

- 11.本公司於民國一〇三年六月取得嘉義縣六腳鄉竹子腳段竹嘉小段27-0、27-1、28-0、29-0及128-0共五筆土地7,700千元，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合併公司之保全措施。
- 12.本公司於民國一〇三年九月取得屏東縣萬丹鄉新安段1503及1504共兩筆土地8,415千元，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。
- 13.擔保
截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九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。
- 14.合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日止因購建廠房設備所發生之費用，其資本化金額分別為8,698千元及2,749千元。上述利息資本化之利率分別為1.568%及1.592%。利息資本之前財務費用分別為189,286千元及151,874千元。
- 15.處份損益詳附註六(廿一)。
- (十)投資性不動產

帳面金額：	土地及 改良物	房屋 及建築	累積減損	總計
民國103年9月30日	\$ 208,950	121,829	(36,000)	294,779
民國102年12月31日	\$ 211,687	124,430	(36,000)	300,117
民國102年9月30日	\$ 211,687	125,298	(36,000)	300,985

合併公司投資性不動產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十一)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年度合併財務報告所揭露資訊無重大差異。

本公司於民國九十六年度取得台南市東山區河東段(原台南縣東山鄉吉貝要段#0328-0001之土地)313千元，因屬農業用地，而無法過戶於本公司，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。

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，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合併財務季報告附註(續)

(十一)商譽

	商 譽
帳面金額：	
民國103年9月30日	\$ <u>145,548</u>
民國102年12月31日	\$ <u>139,989</u>
民國102年9月30日	\$ <u>139,566</u>

商譽於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九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一〇二年度合併財務報告附註六(十二)。

(十二)短期借款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
信用狀借款	\$ 3,436,815	3,482,711	3,593,330
無擔保銀行借款	3,896,851	2,175,362	1,374,178
擔保銀行借款	2,146	32,735	48,097
合 計	\$ <u>7,335,812</u>	<u>5,690,808</u>	<u>5,015,605</u>
尚未使用額度	\$ <u>10,794,498</u>	<u>9,173,270</u>	<u>13,383,240</u>
利率區間	<u>0.82%~5.6%</u>	<u>0.91%~6.71%</u>	<u>0.85%~6.72%</u>

1.借款之發行及償還

	合 計
103年1月1日期初餘額	\$ 5,690,808
本期新增借款(到期日103年3月至104年3月)	28,020,918
本期償還借款	(26,420,321)
匯率變動影響數	44,407
103年9月30日餘額	\$ <u>7,335,812</u>
102年1月1日期初餘額	\$ 6,854,628
本期新增借款(到期日102年3月至103年3月)	23,452,919
本期償還借款	(25,338,966)
匯率變動影響數	47,024
102年9月30日餘額	\$ <u>5,015,605</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。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十三)應付短期票券

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應付商業本票	\$ <u>1,102,821</u>	<u>669,923</u>	<u>310,000</u>
		合 計	
103年1月1日餘額		\$ 669,923	
本期新增借款(到期日103年4月至103年10月)		11,025,898	
本期償還借款		(10,593,000)	
103年9月30日餘額	\$ <u>1,102,821</u>		
利率區間		<u>1.058%~1.688%</u>	
102年1月1日餘額		\$ 465,663	
本期新增借款(到期日102年3月至102年11月)		6,597,000	
本期償還借款		(6,752,663)	
102年9月30日餘額	\$ <u>310,000</u>		
利率區間		<u>1.05%~1.29%</u>	

(十四)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
無擔保銀行借款	\$ 3,447,755	4,222,761	4,658,309
擔保銀行借款	129,523	9,697	263,368
減：一年內到期部分	(250,000)	(175,000)	(252,941)
合 計	\$ <u>3,327,278</u>	<u>4,057,458</u>	<u>4,668,736</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,384,972</u>	<u>202,274</u>	<u>1,008,471</u>
利率區間	<u>1.52%~7.01%</u>	<u>1.52%~7.01%</u>	<u>1.53%~5.3%</u>

1.借款之發行及償還

	合 計
103年1月1日餘額	\$ 4,232,458
本期新增借款(到期日106年3月至108年5月)	2,552,682
本期償還借款	(3,264,950)
匯率變動影響數	57.088
103年9月30日餘額	\$ <u>3,577,278</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	合 計
102年1月1日餘額	\$ 3,022,757
本期新增借款(到期日104年2月至107年9月)	2,123,282
本期償還借款	(50,806)
匯率變動影響數	(173,556)
102年9月30日餘額	\$ <u>4,921,677</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。

(十五)融資租賃負債

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九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(廿一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十六)。

(十六)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十七)。

(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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業成本	\$ 4,006	4,451	12,134	13,127
推銷費用	5,340	5,842	16,613	17,458
管理費用	2,876	1,631	13,575	4,901
研究發展費用	521	569	1,647	1,702
合計	\$ <u>12,743</u>	<u>12,493</u>	<u>43,969</u>	<u>37,188</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為67,608千元、57,790千元、187,690千元及182,110千元。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十八)所得稅

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之所得稅費用明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 47,949	80,019	243,255	211,449
調整前期之當期所得稅	629	89	12,046	(17,896)
	<u>48,578</u>	<u>80,108</u>	<u>255,301</u>	<u>193,553</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	19,730	(2,096)	8,354	(10,516)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 68,308</u>	<u>78,012</u>	<u>263,655</u>	<u>183,037</u>

截至民國一〇三年九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一〇〇年度。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。

家城股份有限公司：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一〇一年度。

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一〇一年度。

台灣意曼多股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

安心巧廚股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

國成麵粉股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

岩島成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

勝成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

博成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

大成永康股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,508,157</u>	<u>2,786,437</u>	<u>1,591,198</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>46,490</u>	<u>211,150</u>	<u>208,321</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。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	<u>102年度(實際)</u>	<u>101年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>13.39 %</u>	<u>15.89 %</u>

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

(十九)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九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一〇二年度合併財務報告附註六(廿)。

1.普通股之發行

本公司於民國一〇三年六月四日股東常會決議資本總額增訂為新台幣八十億，分為八億股，每股面額十元，並以未分配盈餘1,699,372千元轉增資，業經行政院金融監督管理委員會民國一〇三年七月二十五日金管證發字第1030028340號函核准，經董事會決議民國一〇三年九月三日為配股權利基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。增資後已發行股份為736,394千股，實收資本額為7,363,944千元。

2.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。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(4) 盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為3,750千元、3,750千元、11,250千元及11,250千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,750千元、3,750千元、11,250千元及11,250千元，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及一〇二年一月一日至九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。民國一〇二年之員工紅利、董事監察人酬勞及分派予業主之股利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。

民國一〇二年及一〇一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一〇二年及一〇一年度財務報告估列金額並無差異。

本公司分別於民國一〇三年六月四日及民國一〇二年六月十一日經股東會決議民國一〇二年及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利金額如下：

	102年度	101年度
分派予普通股業主之股利		
現金	\$ 566,457	679,749
股票	1,699,372	-
	<u>\$ 2,265,829</u>	<u>679,749</u>

3. 庫藏股

(1) 子公司持有本公司股票

A. 本公司之子公司於民國一〇三年一月一日至九月三十日取得母公司發放之股票股利計12,206千股。民國一〇二年一月一日至九月三十日未取得本公司股票；於民國一〇三年及一〇二年九月三十日持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

	103.9.30		102.9.30	
子公司名稱	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 890,396	30,030	591,364	23,100
都城實業(股)公司	677,932	22,864	450,254	17,588
合計	<u>\$ 1,568,328</u>	<u>52,894</u>	<u>1,041,618</u>	<u>40,688</u>

截至民國一〇三年及一〇二年九月三十日止，有關子公司持有本公司股票轉列為庫藏股之總金額均為306,199千元。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

4.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
民國103年1月1日	\$ 14,036	828,923
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	174,532
外幣換算差異：		
合併公司	48,509	-
關聯企業	62,065	-
民國103年9月30日餘額	\$ <u>124,610</u>	<u>1,003,455</u>

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換差額	備供出售投資
民國102年1月1日	\$ (243,096)	942,854
備供出售金融資產未實現損益：		
合併公司	-	143,985
外幣換算差異：		
合併公司	159,907	-
關聯企業	(1,635)	-
民國102年9月30日餘額	\$ <u>(84,824)</u>	<u>1,086,839</u>

(二十)每股盈餘

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
1.基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人	\$ <u>496,109</u>	<u>331,903</u>	<u>1,167,119</u>	<u>610,112</u>
之淨利				
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>0.73</u>	<u>0.49</u>	<u>1.71</u>	<u>0.89</u>
2.稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>496,109</u>	<u>331,903</u>	<u>1,167,119</u>	<u>610,112</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人	\$ <u>496,109</u>	<u>331,903</u>	<u>1,167,119</u>	<u>610,112</u>
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	<u>683,500</u>	<u>683,500</u>	<u>683,500</u>	<u>683,500</u>
員工股票紅利之影響	<u>432</u>	<u>461</u>	<u>432</u>	<u>461</u>
普通股加權平均流通在外股數(調 整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>683,932</u>	<u>683,961</u>	<u>683,932</u>	<u>683,961</u>
	\$ <u>0.73</u>	<u>0.49</u>	<u>1.71</u>	<u>0.89</u>

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(廿一)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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息收入	\$ <u>3,829</u>	<u>28,648</u>	<u>13,187</u>	<u>40,316</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
外幣兌換損失	\$ (63,426)	58,228	(83,540)	(86,028)
透過損益按公允價值衡量之	67,160	(23,799)	95,872	116,457
金融資產(負債)利益				
處分不動產、廠房及設備損失	(10,021)	(6,575)	(9,880)	(5,802)
不動產、廠房及設備(減損)	366	(32,861)	3,378	6,032
迴轉				
生物資產公允價值變動利益	15,260	(6,010)	37,626	28,452
股利收入	61,947	77,227	61,947	77,227
租金收入	19,866	26,763	56,082	75,553
處分備供出售金融資產利益	219,956	-	219,956	-
其他	<u>134,443</u>	<u>63,366</u>	<u>262,184</u>	<u>161,853</u>
	\$ <u>445,551</u>	<u>156,339</u>	<u>643,625</u>	<u>373,744</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息費用	\$ <u>54,266</u>	<u>66,072</u>	<u>180,588</u>	<u>149,125</u>

(廿二)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、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿四)。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

1.信用風險

報導日放款及應收款之帳齡分析為：

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 5,296,026	-	4,932,269	-	5,066,360	-
逾期0~30天	1,077,487	-	870,489	-	869,816	8,529
逾期31~60天	282,290	-	227,575	-	138,615	23,911
逾期61~90天	69,465	-	90,087	-	76,834	12,818
逾期91~180天	74,633	-	75,191	12,393	82,513	15,573
逾期181~365天	82,332	70,661	67,582	67,582	55,062	20,302
逾期超過一年	90,913	90,913	53,384	53,384	64,505	40,907
	<u>\$ 6,973,146</u>	<u>161,574</u>	<u>6,316,577</u>	<u>133,359</u>	<u>6,353,705</u>	<u>122,040</u>

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：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融負債										
貨幣性項目										
美金	\$	112.590	30.346	3,416.643	115.586	29.873	3,460.974	119.940	29.739	3,566.907

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。於民國一〇三年及一〇二年九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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少34,166千元及35,669千元。兩期分析採用相同基礎。

3.公允價值及帳面價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及負債之帳面金額趨近於其公允價值。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 26,431	52,965	-	79,396
備供出售金融資產	1,312,043	-	372	1,312,415
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(330)	-	-	(330)
	<u>\$ 1,338,144</u>	<u>52,965</u>	<u>372</u>	<u>1,391,481</u>
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 23,434	35,095	-	58,529
備供出售金融資產	1,346,045	-	365	1,346,410
	<u>\$ 1,369,479</u>	<u>35,095</u>	<u>365</u>	<u>1,404,939</u>
102年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 21,124	-	-	21,124
備供出售金融資產	1,269,689	-	362	1,270,051
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(20,769)	-	(20,769)
	<u>\$ 1,290,813</u>	<u>(20,769)</u>	<u>362</u>	<u>1,270,406</u>

(1)公允價值衡量歸類至第三等級之金融資產變動明細表

單位：新臺幣千元

103年1月至9月								
名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或	轉入第三等級	賣出、處分或交割	轉出第三等級	期末餘額
備供出售金融資產	\$ 365	-	7	-	-	-	-	372

102年1月至9月								
名稱	期初餘額	評價損益之金額		本期增加		本期減少		
		列入損益	列入其他綜合損益	買進或發行	轉入第三等級	賣出、處分或交割	轉出第三等級	期末餘額
備供出售金融資產	\$ 356	-	6	-	-	-	-	362

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日無公允價值層級中之等級間之移轉。

(廿三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿五)所揭露者一致。

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二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一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(廿六)。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
對合併公司具重大影響力者	\$ 179,003	334,777	\$ 559,267	940,767
關聯企業	131,294	297,411	250,853	865,731
其他關係人	834	15,450	26,930	94,050
	<u>\$ 311,131</u>	<u>647,638</u>	<u>837,050</u>	<u>1,900,548</u>

上列銷貨價格及交易條件，除下列所述之外，其餘與一般客戶銷售尚無顯著不同。

(1) 大成永康(股)公司銷貨價格部分，本公司自民國九十二年四月四日起與大成永康(股)公司訂有加工服務合約，雙方明訂由本司提供加工服務，每公噸收取625元加工收入(併入銷貨售價中)，並於每年年底由雙方重新審議。合約期間以符合下列三項條件之一為成立要件：

A. 本公司之存續期間。

B. 本公司持有該公司股份不低於50%之期間。

C. 終止雙方之合約時。

上列關係企業之成品於民國一〇三年及一〇二年九月三十日止，並無未實現銷貨毛利。

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
對合併公司具重大影響力者	\$ 51,539	89,516	\$ 186,888	204,192
關聯企業	146,167	64,757	474,536	256,981
其他關係人	301,841	61,256	600,743	328,012
	<u>\$ 499,547</u>	<u>215,529</u>	<u>1,262,167</u>	<u>789,185</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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收帳款	對合併公司具重大影響力者	\$ 72,344	90,268	138,807
應收帳款	關聯企業	57,442	119,166	95,908
應收票據	關聯企業	-	37,892	40,595
其他應收款(帳 列其他金融資 產—流動)	其他關係人	51,385	-	-
其他應收款(帳 列其他金融資 產—流動)	關聯企業	20,923	374	-
		<u>\$ 202,094</u>	<u>247,700</u>	<u>275,310</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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應付帳款	對合併公司具重大影響力者	\$ 16,593	61,612	29,641
應付帳款	關聯企業	15,480	3,914	9,674
應付帳款	其他關係人	38,187	47,268	28,977
		<u>\$ 70,260</u>	<u>112,794</u>	<u>68,292</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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>28,543</u>	<u>29,570</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，於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九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202,500千元、180,000千元及202,500千元。

合併公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九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136,962千元、128,186千元及126,988千元。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

7.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
對合併公司具重大影響力者	\$ -	-	45,373

合併公司向關係人借款係依各該關係人撥款當年度向金融機構短期借款之平均利率計息，且均為無擔保放款。

8.加工費

合併公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日支付加工費用明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
其他關係人	\$ 56,674	48,956	157,727	143,170

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日委託大統益(股)公司進行黃豆及黃豆原油加工，黃豆加工每公噸分別收取加工費1,075~1,128元及1,045~1,107元，黃豆原油加工每公噸分別收取加工費926~1,024元及907~982元。

9.管理服務

合併公司管理服務收入明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
關聯企業	\$ 3,407	4,265	9,527	11,851

10.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
關聯企業	\$ 201,482	-	-

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ 19,334	28,970	57,877	68,875
退職後福利	410	397	1,207	1,203
	\$ 19,744	29,367	59,084	70,078

合併公司提供成本8,545千元之汽車6輛，供主要管理階層使用。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.9.30	102.12.31	102.9.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 629,274	525,154	837,197
其他流動資產—其他	銀行借款	-	39,453	39,864
定期存款	銀行借款	2,904	2,904	2,904
		<u>\$ 632,178</u>	<u>567,511</u>	<u>879,965</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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 436,345	642,013	611,250
長期投資	-	114,635	1,196,894
合計	<u>\$ 436,345</u>	<u>756,648</u>	<u>1,808,144</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

單位：美金千元

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 21,424</u>	<u>47,866</u>	<u>30,957</u>

3.合併公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
已開立未使用之備償本票	<u>\$ 12,201,287</u>	<u>13,503,282</u>	<u>13,152,051</u>

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

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
合約金額	<u>\$ 2,405,697</u>	<u>1,753,401</u>	<u>2,166,965</u>

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

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
合約金額	<u>\$ 200,236</u>	<u>713,381</u>	<u>425,817</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年7月至9月			102年7月至9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	344,931	485,596	830,527	417,976	496,136	914,112
勞健保費用	26,932	37,841	64,773	23,392	37,821	61,213
退休金費用	32,264	48,087	80,351	29,592	40,691	70,283
其他員工福利費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	237,017	73,840	310,857	251,282	51,637	302,919
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,459	8,674	10,133	1,194	10,591	11,785

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102年1月至9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	1,056,612	1,588,475	2,645,087	1,090,894	1,589,867	2,680,761
勞健保費用	77,606	121,784	199,390	66,997	114,312	181,309
退休金費用	89,923	141,736	231,659	86,629	132,669	219,298
其他員工福利費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	616,828	248,128	864,956	576,474	292,276	868,750
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	4,160	28,972	33,132	3,951	31,890	35,841

(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

民國一〇三年第三季合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額	資金貸與總 限額
													名稱	價值		
0	大成長城企業 (股)公司	美莊雷(股)公 司	其他應 收款— 關係人	是	900,000	900,000	50,000	1.2%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,712,630	5,425,261
0	"	都城實業(股 公司)	"	是	100,000	100,000	22,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,712,630	5,425,261
0	"	全能營養技術 (股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,712,630	5,425,261
0	"	黃河投資(股 公司)	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,712,630	5,425,261
0	"	安心巧廚(股 公司)	"	是	10,000	10,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,712,630	5,425,261
0	"	國威麵粉(股 公司)	"	是	100,000	100,000	100,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,712,630	5,425,261
0	"	欣光食品(股 公司)	"	是	50,000	50,000	24,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,712,630	5,425,261
0	"	家城(股)公司	"	是	66,000	-	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,712,630	5,425,261
0	"	大成永康(股 公司)	"	是	30,000	30,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,712,630	5,425,261
1	大成長城國際 (集團)控股有限 公司	大成麵粉有限 公司	"	是	19,832	19,783	19,783	0%	2	-	"	-	"	-	2,772,203	2,772,203
1	"	大成嘉豐水產 有限公司	"	是	28,199	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,772,203	2,772,203
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	是	185,660	185,660	185,660	3%	2	-	"	-	"	-	2,772,203	2,772,203
1	"	大成食品(天津) 有限公司	"	是	454,599	389,581	389,581	2-2.5%	2	-	"	-	"	-	2,772,203	2,772,203
1	"	PT. Mustika Minanusa Aurora	"	是	109,769	88,264	88,264	2-3%	2	-	"	-	"	-	2,772,203	2,772,203
1	"	金能生物科技 (天津)有限公 司	"	是	49,474	-	-	4%	2	-	"	-	"	-	2,772,203	2,772,203
2	大成食品(亞洲) 有限公司	Hwabei Agri Corp	"	是	3,051	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	3,419,943	3,419,943
2	"	遼寧大成實業 有限公司	"	是	716,804	602,633	602,633	0%	2	-	"	-	"	-	3,419,943	3,419,943
2	"	大成宮產食品 (大連)有限公 司	"	是	106,785	106,526	106,526	0%	2	-	"	-	"	-	3,419,943	3,419,943
2	"	大成食品(河北) 有限公司	"	是	357,519	267,837	267,837	0%	2	-	"	-	"	-	3,419,943	3,419,943
2	"	大成農牧(營口) 有限公司	"	是	488,160	486,976	486,976	0%	2	-	"	-	"	-	3,419,943	3,419,943

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔保品		對個別對象 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	大成農牧(鐵嶺) 有限公司	其他應 收款— 關係人	是	428,272	310,447	310,447	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	3,419,943	3,419,943
2	"	Dongbei Agri Corp.	"	是	5,990	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	3,419,943	3,419,943
2	"	大成萬達(天津) 有限公司	"	是	1,199,043	1,196,135	1,196,135	0%	2	-	"	-	"	-	3,419,943	3,419,943
3	Great Wall FeedTech(Holding s) Ltd.	Great Wall FeedTech (Tianjin) Co., Ltd	"	是	30,436	30,436	30,436	0%	2	-	"	-	"	-	143,050	143,050
3	"	大成長城國際 (集團)控股有 限公司	"	是	121,032	82,177	82,177	1.4%	2	-	"	-	"	-	143,050	143,050
4	大成永和(中國) 有限公司	北京大成永和 餐飲有限公司	"	是	52,782	52,654	52,654	0%	2	-	"	-	"	-	(15,337)	(15,337)
5	Route 66 Fast Food Ltd.	北京萊城季諾 餐飲有限公司	"	是	35,087	35,001	35,001	0%	2	-	"	-	"	-	87,966	87,966
5	"	昆山泰吉有限 公司	"	是	36,917	36,828	36,828	0%	2	-	"	-	"	-	87,966	87,966
6	Dachan Espressamente illy (China) Ltd.	台灣意曼多咖 啡有限公司	"	是	10,068	10,044	10,044	0%	2	-	"	-	"	-	19,254	19,254
7	Great Wall Northeast Asia Corporation	大成食品(河北) 有限公司	"	是	36,612	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	3,081,852	3,081,852
8	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd	大成食品(大連) 有限公司	"	是	241,029	240,444	240,444	0%	2	-	"	-	"	-	645,397	645,397
9	TNT Biotechnology Co., Limited	全能生物科技 (天津)有限公 司	"	是	54,918	54,785	54,785	0%	2	-	"	-	"	-	532,906	532,906
10	美藍雷(股)公司	大成長城企業 (股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	117,945	117,945
11	華邦(天津)生物 科技有限公司	全能生物科技 (天津)有限公 司	"	是	10,094	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	10,360	10,360
11	"	大成食品(天津) 有限公司	"	是	24,793	24,793	24,793	2.85%	2	-	"	-	"	-	10,360	10,360
14	鄒城實業股份有 限公司	天津迅食有限 公司	"	是	151,980	150,469	150,469	0-4%	2	-	"	-	"	-	497,301	497,301
14	"	昆山泰吉有限 公司	"	是	15,255	15,218	15,218	0%	2	-	"	-	"	-	497,301	497,301
15	Dachan Aquaculture Limited(DAL)	PT. Musika Minanusa Aurora(MMA)	"	是	15,129	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	569,743	569,743

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		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	大成長城企業(股)公司	家城股份有限公司	2	6,781,576	15,000	-	-	-	- %	13,563,152	Y		
0	大成長城企業(股)公司	國成麵粉股份有限公司	2	6,781,576	247,500	247,500	63,277	-	1.88 %	13,563,152	Y		
1	Great Wall International (holdings) Co., Ltd.	大成良友(上海)有限公司	6	6,781,576	135,180	136,962	136,962	-	1.01 %	13,563,152			Y
1	"	Seafood International Inc	3	6,781,576	152,550	152,180	50,219	-	1.12 %	13,563,152	Y		
1	"	大成麵粉有限公司	3	6,781,576	244,080	243,488	143,627	-	1.80 %	13,563,152	Y		
1	"	Universal Food Corp	3	6,781,576	610,200	608,720	463,388	-	4.49 %	13,563,152	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	232,881	152,550	152,180	151,838	-	32.67 %	465,762	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	767,382	273,924	273,924	197,834	4,000	17.85 %	1,534,763	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	28,602	439	-	439	
	普通股股票-大統益(股)公司	本公司係該公司董事	係供出售金融資產-非流動	15,416,960	1,100,771	9.64	1,100,771	
	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	430	
	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	95,972	
	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	23,317	
	普通股股票-中經合全球創投(股)公司	-	"	416,667	-	5.56	4,220	
	普通股股票-德陽生物科技創投(股)公司	本公司係該公司董事	"	699,200	5,191	3.70	7,222	
	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	7,048	
	普通股股票-新東陽(股)公司	-	"	137,000	1,480	0.16	2,810	

大成長城企業股份有限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	持股比例 (%)	公允價值(註)	
黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	備供出售金融資產-非流動	30,030,211	890,396	4.08	890,396	
黃河投資(股)公司	大江國際(股)有限公司	本公司係該公司董事	以成本法衡量之金融資產-非流動	1,724,138	12,500	0.86	20,973	
	普通股票-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	2,958,997	211,272	1.85	211,272	
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	677,932	3.10	677,932	
Route 66 Fast Food Ltd.	北京恆泰豐餐飲管理有限公司	本公司副董事長為該公司董事長	以成本法衡量之金融資產	-	7,301	8.57	24,552	
欣光食品(股)公司	銳耀企業(股)公司	-	以成本法衡量之金融資產-非流動	80,010	3,244	0.06	3,056	

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	316,382	2 %	同一一般客 戶	-	同一一般客戶	(71)	- %	
大成長城企業(股) 公司	美藍雷(股) 公司	母子公司	進貨	2,511,901	16 %	二個月	-	依市場價格並 配合公司政策	(361,467)	(24) %	
大成長城企業(股) 公司	中華全球食 物(股)公司	關聯企業	進貨	416,994	3 %	同一一般客 戶	-	同一一般客戶	(14,880)	(1) %	
大成長城企業(股) 公司	全能營養技 術(股)公司	母子公司	進貨	196,658	1 %	同一一般客 戶	-	以成本價加計 3,000/公噸	(25,556)	(2) %	
大成長城企業(股) 公司	中華全球食 物(股)公司	關聯企業	銷貨	(212,397)	(1) %	同一一般客 戶	-	同一一般客戶	17,474	1 %	
大成長城企業(股) 公司	美藍雷(股) 公司	母子公司	銷貨	(878,821)	(5) %	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	(361,012)	(2) %	同一一般客 戶	-	每公噸收取 625元加工收 入	87,228	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	(280,222)	(2) %	同一一般客 戶	-	同一一般客戶	42,797	3 %	
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	169,145	26 %	同一一般客 戶	-	同一一般客戶	(9,930)	(47) %	

註：母子公司間交易業已沖銷。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

5.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
大成長城企業(股)公司	國成麵粉(股) 公司	母子公司	100,099 註1	- %	-		-	-
美藍雷(股)公司	大成長城企業 (股)公司	母子公司	361,467 註2	8.29 %	-		84,234	-

註1：係資金融通及其他應收款。

註2：母子公司間交易業已沖銷。

6.從事衍生工具交易：

民國一〇三第三季，合併公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註六(二)說明。

7.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇三年第三季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	878,821	依市場價格並配合公司政策調整	1.30 %
0	"	"	"	銷貨成本	2,511,901		3.72 %
0	"	"	"	應收同業往來	3,000		0.01 %
0	"	"	"	其他應收款	1,110		- %
0	"	"	"	應付帳款	270,567		0.66 %
0	"	"	"	應付票據	90,900		0.22 %
0	"	"	"	租賃收入	8,571		0.01 %
0	"	"	"	財務收入	3,044		- %
0	"	都城實業(股)公司	"	其他應收款	645	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	其他應付款	20,948		0.05 %
0	"	"	"	應收同業往來	22,000		0.05 %
0	"	"	"	管理服務費用	27,000		0.04 %
0	"	"	"	財務收入	54		- %
0	"	"	"	租賃收入	3,304		- %
0	"	"	"	其他收入	121		- %
0	"	"	"	服務收入	553		- %
0	"	國成麵粉(股)公司	"	銷貨成本	12,660	與一般交易條件相同	0.02 %
0	"	"	"	應付帳款	1,649		- %
0	"	"	"	其他應收款	99		- %
0	"	"	"	應收同業往來	100,000		0.24 %
0	"	"	"	服務收入	2,735		- %
0	"	"	"	財務收入	847		- %

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	大成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)公司	1	銷貨收入	280,222	與一般交易條件相同	0.42 %
0	"	"	"	銷貨成本	196,658	以成本價加計3,000元/每公噸	0.29 %
0	"	"	"	應收帳款	42,797		0.10 %
0	"	"	"	其他應收款	4,737		0.01 %
0	"	"	"	應付帳款	21,374		0.05 %
0	"	"	"	應付票據	4,181		0.01 %
0	"	"	"	服務收入	1,385		- %
0	"	"	"	租賃收入	16,716		0.02 %
0	"	"	"	其他收入	3,316		- %
0	"	"	"	委外加工費	13,854		0.02 %
0	"	安心巧廚(股)公司	"	銷貨收入	7,585	與一般交易條件相同	0.01 %
0	"	"	"	應收帳款	935		- %
0	"	岩島城(股)公司	"	其他應付款	234	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	其他應收款	1,054		- %
0	大成長城企業(股)公司	欣光食品(股)公司	1	銷貨收入	12,487	與一般交易條件相同	0.02 %
0	"	"	"	應收帳款	377		- %
0	"	"	"	其他應收款	24		- %
0	"	"	"	應收票據	148		- %
0	"	"	"	租賃收入	35		- %
0	"	"	"	財務收入	196		- %
0	"	"	"	其他收入	66		- %
0	"	"	"	服務收入	1,098		- %
0	"	"	"	應收同業往來	24,000		0.06 %
0	"	勝成(股)公司	"	租賃收入	21	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	其他應收款	1		- %
0	"	"	"	其他應付款	5		- %
0	"	黃河(股)公司	"	其他應付款	23,100		0.03 %
0	"	大成永康(股)公司	"	銷貨收入	361,011	與一般交易條件相同	0.53 %
0	"	"	"	應收帳款	41,968		0.10 %
0	"	"	"	應收票據	45,260		0.11 %
0	"	"	"	其他收入	81		- %

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。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子(孫)公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三、母子公司間交易業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年第三季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			被投資公司本期歸列之		
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	備 註
大成長城企業(股)公司	全龍營養技術(股)公司	台南市永康區萬松二街3號	飼料	314,006	314,006	37,150,500	100.00%	461,170	21,055	21,055	
	黃河投資(股)公司	新北市沙止區大同路三段222號9樓	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	108,919	58,872	58,872	
	大成長城國際(集團)有限公司	香港九龍尖沙咀廣東道25號港威大廈1806室	控股公司	1,494,020	1,494,020	50,490,813	100.00%	6,930,507	63,137	63,137	
	都城實業(股)公司	新北市沙止區大同路三段222號9樓	速食連鎖餐飲	776,496	776,496	97,682,927	100.00%	551,619	(34,320)	(34,320)	
	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%	297,621	139,587	139,587	
	國威麵粉(股)公司	桃園縣楊梅鎮富岡里239號	麵粉生產銷售	79,750	79,750	5,907,000	55.00%	64,894	3,183	1,751	
	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%	140,490	10,496	7,347	
	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%	10,371	4,352	4,352	
	台灣壹壹多咖啡(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%	(2,599)	1,300	910	
	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	-	5,340,000	100.00%	87,135	26,059	26,059	
都城實業(股)公司	浩島成(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	烘培食品業	46,362	46,362	1,736,000	56.00%	19,901	2,035	1,132	
	隆成(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	日式餐飲服務	39,000	39,000	3,900,000	50.00%	71,275	31,923	15,961	
	英屬維京群島商達66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 17,786,685	USD 17,786,685	17,786,658	100.00%	219,916	(71,517)	(71,517)	
	勝博殿(中國)有限公司	"	投資控股公司	USD 2,500,000	USD 1,500,000	2,500,000	50.00%	46,461	10,543	5,272	
全龍營養技術(股)公司	全龍生物科技股份有限公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 9,810,000	USD 9,810,000	7,651,799	100.00%	266,453	(10,610)	(10,610)	

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

單位：元/股(單位)

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, Tsimshastui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD7,391,940	USD7,391,940	6,690,472	100.00%	USD42,358,720	USD228,148	USD228,148	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD500,000	HKD500,000	50,000	100.00%	HKD274,768	HKD(450,157)	HKD(450,157)	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD1,680,000	USD1,680,000	8,400,000	22.70%	USD2,720,872	USD299,450	USD68,155	
	大成食品投資有限公司	"	投資控股公司	HKD53,986,000 USD 30,000	HKD53,986,000 USD 30,000	(港幣股) 53,986,000 (美金股) 30,000	100.00%	HKD(16,404)	HKD(40,072)	HKD(40,072)	
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD4,183,974	USD4,183,974	3,744,000	100.00%	USD3,538,098	USD -	USD -	
	天津食品投資有限公司	"	投資控股公司	USD9,729,433	USD7,524,139	9,500,000	78.40%	USD34,626,428	USD(2,752,092)	USD(2,157,640)	
	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	29,160,858	100.00%	USD104,081,743	USD574,143	USD574,143	
	HUNTINGTON CONSULTANT LTD.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	USD(10,328)	USD -	USD -	
	Golden Harvest Inc.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	USD(1,360)	USD 3,733	USD 3,733	
	Great Wall Feedtech (Holdings) LTD.	"	投資控股公司	USD8,130,000	USD4,130,000	8,260,000	100.00%	USD11,756,237	USD511,079	USD511,079	
	Dachan ESPRESSAMEN-TE ILLY (CHINA) LTD.	"	投資控股公司	USD2,450,000	USD2,450,000	2,450,000	70.00%	USD1,107,636	USD(20,289)	USD(14,202)	
	Clydebridge Ltd.	"	投資控股公司	USD3,544,000	USD3,544,000	3,544,000	94.66%	USD5,322,980	USD826,942	USD782,783	
	Global Food Corp.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	USD(18,096)	USD -	USD -	
	大成嘉豐水產有限公司	越南廣義省廣義市廣富二農區	水產加工、銷售	USD250,000	USD1,750,000	2,500,000	50.00%	USD2,907,799	USD432,190	USD216,095	
	Dachan (Asia-Pacific) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD1,200,000	USD1,200,000	1,200,000	60.00%	USD592,173	USD465,198	USD279,119	
	Universal Food Corp.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	USD12,120	USD -	USD -	
	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD29,160,858	USD29,160,858	375,899,946	36.99%	USD103,964,230	USD1,555,879	USD575,520	
	Asia Nutrition Technologies Corporation	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD5,759,421	USD5,759,421	152,924,906	15.05%	USD42,299,585	USD1,555,879	USD234,160	
	Dachan Food(Asia)	"	"	USD800,000	USD800,000	800,000	40.00%	USD394,782	USD465,198	USD186,079	
Route 66 Fast Food Ltd.	Yung Hoo(China) Co., Ltd	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD3,713,685	USD3,713,685	-	79.03%	USD(996,041)	USD(1,092,570)	USD(863,408)	
	Food China Inc.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 5,300	USD 5,300	-	1.08%	USD143,075	USD299,450	USD 5,937	
	TNT HUABANG HOLDINGS LTD	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshastui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD1,385,160	USD1,385,160	1,110,000	100.00%	USD732,136	USD(146,191)	USD(146,191)	

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實 收 資 本 額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收 益
					匯 出	收 回						
大成食品(天津) 有限公司	麵粉相關產品生產、 銷售。	USD 9,378	2	53,136	-	-	53,136	(79,733)	78.40 %	(62,511)	1,146,752	-
大成宮產食品(大連) 有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,880	"	-	-	-	-	4,733	52.04 %	2,463	137,378	-
大成食品(大連) 有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	(148,123)	29.67 %	(43,948)	364,753	-
遼寧大成農牧 實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,080	"	229,600	-	-	229,600	29,229	52.04 %	15,211	600,376	-
大成農牧(黑龍江) 有限公司	飼料產銷。	USD 1,562	"	-	-	-	-	34,452	52.04 %	17,929	249,182	-
大成農牧(營口) 有限公司	飼料產銷。	USD 14,500	"	57,813	-	-	57,813	(169,289)	52.04 %	(88,098)	(125,545)	-
大成農牧(鐵嶺) 有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 14,089	"	84,655	-	-	84,655	18,259	52.04 %	9,502	622,157	-
大成萬達(天津) 有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 447,200	"	-	-	-	-	114,983	52.04 %	59,837	980,237	-
青島大成飼料 科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	9,293	52.04 %	4,836	171,505	-
北京東北亞諮詢 有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	(4,410)	52.04 %	(2,295)	8	-
北京富強在線 訊息技術有限 公司	經商案、富產品批 發業、飼料及農產 品零售。	USD 29,146	"	-	-	-	-	(1,154)	23.84 %	(275)	(3,891)	-
東北農牧(長春) 有限公司	飼料產銷。	USD 1,093	"	19,483	-	-	19,483	2,759	52.04 %	1,436	151,164	-
大成農牧(河南) 有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	(6,762)	52.04 %	(3,519)	18,271	-
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	(1,760)	52.04 %	(916)	141,573	-
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	12,147	55.00 %	6,681	195,659	-
湖南大成科技 飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,200	"	-	-	-	-	(4,391)	52.04 %	(2,285)	54,442	-
大成食品(河北) 有限公司	飼料產銷。	USD 23,080	"	-	-	-	-	(426,964)	52.04 %	(222,192)	(302,499)	-
大成食品(盤錦) 有限公司	雞肉產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	782	52.04 %	407	50,144	-
大成良友食品(上海) 有限公司	麵粉相關產品生產、 銷售。	RMB 100,000	"	-	-	-	-	(35,202)	43.00 %	(15,137)	157,299	-
大成農牧飼料(瀋陽) 有限公司	飼料產銷。	USD 3,038	"	-	-	-	-	1,522	52.04 %	792	58,608	-
大成農牧(葫蘆島) 有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	(6,670)	52.04 %	(3,471)	76,981	-
大成永康營養 技術(天津)有 限公司	飼料產銷。	USD 8,536	"	-	-	-	-	7,274	100.00 %	7,274	190,200	-
大成永康營養 技術(北京)有 限公司	飼料產銷。	USD 1,000	"	-	-	-	-	3,506	100.00 %	3,506	51,931	-
上海寰城季諾 餐飲管理有限 公司	義式餐飲、烘焙及 餐飲服務管理。	USD 3,100	"	101,680	-	-	101,680	7,614	100.00 %	7,614	103,342	-
北京大成永和 餐飲有限公司	中式連鎖快餐。	USD 1,950	"	44,647	-	-	44,647	(32,914)	79.03 %	(26,012)	(62,629)	-
北京寰城季諾 餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	USD 2,530	"	21,320	-	-	21,320	(22,515)	100.00 %	(22,515)	(11,912)	-

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實 收 資 本 額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資 金 額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資 金 額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接 投 資 之 持 股 比 例	本期認列 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						
意曼多餐飲管 理(上海)有限 公司	義式餐飲、烘焙及 餐飲服務管理	USD 2,800	2	-	-	-	-	(464)	70.00 %	(325)	20,688	-
膳博殿餐飲管 理(北京)有限 公司	日式餐飲及餐飲服 務管理	USD 1,250	"	22,591	-	-	22,591	10,566	50.00 %	5,283	31,367	-
上海迅食餐飲 管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	(16)	70.00 %	(11)	(6,438)	-
天津迅食食品 有限公司	食品加工。	USD 5,800	"	62,612	-	-	62,612	(29,859)	94.12 %	(28,103)	67,625	-
華邦(天津)生 物科技有限公司	飼料。	USD 443	"	35,542	-	-	35,542	(1,418)	100.00 %	(1,418)	5,180	-
全能生物科技 (天津)有限公司	飼料。	USD 5,900	"	241,074	-	-	241,074	(4,674)	100.00 %	(4,674)	198,228	-
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	"	-	-	-	-	(36,041)	11.24 %	(4,051)	204,096	-
台富大成食品 (大連)有限公司	豬肉產銷。	RMB 20,000	"	-	-	-	-	1,335	20.82 %	278	16,606	-
山東大成生物 科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	(26,977)	52.04 %	(14,039)	420	-
昆山泰吉食品 企業有限公司	食品加工。	USD 4,150	"	-	-	-	-	(23,847)	78.68 %	(18,763)	14,433	-

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 53,582,434	USD 205,343,517	8,137,891

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：投資損益認列基礎係由被投資公司自行提供未經會計師查核之財務報告認列。

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

註4：本金額不包括盈餘增資金額。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

大成長城企業股份有限公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	103年7月至9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	\$ 11,591,603	2,239,068	7,404,841	2,226,388	465,365	(859,548)
部門間收入	498,002	-	184,024	-	574,416	(1,256,442)
收入總計	\$ 12,089,605	2,239,068	7,588,865	2,226,388	1,039,781	(2,115,990)
應報導部門損益	\$ 237,685	30,966	(214,812)	96,396	59,602	400,812

	102年7月至9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	10,323,316	2,471,137	9,777,043	1,287,531	980,038	(1,854,356)
部門間收入	177,424	-	-	-	306,102	(483,526)
收入總計	\$ 10,500,740	2,471,137	9,777,043	1,287,531	1,286,140	(2,337,882)
應報導部門損益	\$ 26,273	(14,790)	241,206	16,058	43,901	188,450

	103年1月至9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	\$ 30,456,781	6,628,163	23,087,814	8,076,208	2,067,476	(2,834,019)
部門間收入	1,378,878	-	898,893	-	1,514,234	(3,792,005)
收入總計	\$ 31,835,659	6,628,163	23,986,707	8,076,208	3,581,710	(6,626,024)
應報導部門損益	\$ 1,029,813	107,828	(301,711)	330,940	63,945	326,009

	102年1月至9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	\$ 28,885,645	6,905,920	27,425,868	3,613,562	2,128,034	(3,359,410)
部門間收入	571,471	-	379,891	-	857,431	(1,808,793)
收入總計	\$ 29,457,116	6,905,920	27,805,759	3,613,562	2,985,465	(5,168,203)
應報導部門損益	\$ 113,864	68,553	743,673	(60,546)	57,601	(89,978)