

股票代碼：1210

大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年九月三十日
(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	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~16
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六)重要會計項目之說明	17~38
(七)關係人交易	38~41
(八)質押之資產	42
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	42
(十)重大之災害損失	42
(十一)重大之期後事項	42
(十二)其 他	43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44~49
2.轉投資事業相關資訊	50~51
3.大陸投資資訊	52~53
(十四)部門資訊	54



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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、民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三年九月三十日其資產總額分別為4,975,277千元及5,834,041千元，分別佔合併資產總額之12%及14%，負債總額分別為2,117,616千元及2,333,205千元，佔合併負債總額之10%及11%；民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為(24,298)千元、213,670千元、(101,055)千元及517,002千元，分別佔合併綜合損益之(3)%、40%、(16)%及31%。

除第三段所述者外，大成長城企業股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年九月三十日採用權益法之投資分別為218,035千元及288,596千元，暨民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及民國一〇四年及一〇三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失之份額分別為(1,476)千元、12,846千元、(9,537)千元及10,504千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。



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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鍾丹丹



李逢暉



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇四年十一月十二日

民國一〇四年及一〇三年九月三十日暨經核閱，未依一般公認審計準則查核
大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年九月三十日：三〇三年九月三十日

單位：新台幣千元

		104.9.30		103.12.31		103.9.30		負債及權益 流動負債：		104.9.30		103.12.31		103.9.30	
		金 額	%	金 額	%	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))	\$ 4,405,308	11	3,825,014	9	3,449,809	8	2100	短期借款(附註六(十四))	\$ 6,347,586	16	5,314,276	13	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))	205,443	1	126,803	-	79,396	-	2110	應付短期票款(附註六(十五))	968,786	2	1,018,798	2	1,102,821	3
1150	應收票據淨額(附註六(五)及七)	1,079,765	3	1,092,853	3	1,039,864	3	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	518	-	170	-	330	-
1170	應收帳款淨額(附註六(五)及七)	5,029,100	12	4,953,759	12	5,203,575	13	2150	應付票據	352,156	1	517,127	1	472,354	1
130x	存貨(附註六(六))	5,934,656	15	7,839,628	19	7,678,782	19	2170	應付帳款	4,545,976	11	5,380,248	13	5,244,303	13
1400	生物資產—流動(附註六(七))	756,801	2	807,077	2	786,777	2	2200	其他應付款	1,655,535	4	1,655,669	4	1,286,003	3
1410	預付款項(附註六(八))	1,176,169	3	1,037,010	3	1,731,986	4	2230	本期所得稅負債	129,631	-	225,828	1	104,353	-
1460	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(十六))	382,751	1	260,372	1	250,000	-
1476	其他金融資產—流動(附註六(七))	742,441	2	648,361	2	1,112,009	3	2399	其他流動負債—其他	1,636,870	4	2,016,923	6	1,571,149	4
1479	其他流動資產—其他	1,958,533	5	1,963,220	4	1,653,213	4	流動負債合計							
流動資產合計		21,299,264	54	22,293,725	54	22,735,411	56	非流動負債：							
非流動資產：								2540	長期借款(附註六(十六))	4,458,529	12	4,671,872	11	3,327,278	8
1523	可供出售金融資產—非流動(附註六(三))	1,280,250	3	1,253,422	3	1,312,415	3	2551	員工福利負債準備—非流動(附註六(十九))	13,957	-	13,957	-	20,834	-
1544	以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	110,320	-	109,250	-	108,955	-	2570	遞延所得稅負債	172,696	-	156,035	-	137,707	-
1550	採用權益法之投資(附註六(十))	2,408,815	6	2,472,614	6	2,199,953	5	2645	存入保證金	99,019	-	67,758	-	63,230	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十一))	12,819,417	31	13,384,162	32	12,694,182	31	2670	其他非流動負債—其他	89,930	-	151,705	-	174,592	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(十二))	916,333	2	293,911	1	294,779	1	非流動負債合計							
1805	商譽(附註六(十三))	148,681	-	147,462	-	145,548	-	負債總計							
1830	生物資產—非流動(附註六(七))	126,301	-	52,418	-	51,579	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(二十一))：							
1840	遞延所得稅資產	233,761	1	208,674	1	239,885	1	股本：							
1900	其他非流動資產—其他	1,179,301	3	1,179,499	3	1,076,342	3	3110	普通股股本	7,363,944	19	7,363,944	18	7,363,944	18
非流動資產合計								3200	資本公積	2,430,782	6	2,377,966	6	2,377,847	6
								3300	保留盈餘	2,854,589	7	2,992,074	7	2,999,495	7
								3400	其他權益	1,398,058	3	1,370,880	3	1,128,065	3
								3500	庫藏股票	(306,199)	(1)	(306,199)	(1)	(306,199)	(1)
								歸屬母公司業主之權益合計							
								36xx	非控制權益	13,741,174	34	13,798,665	33	13,563,152	33
								權益總計							
								負債及權益總計							
資產總計		\$ 40,522,443	100	41,395,137	100	40,859,049	100								

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

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		104年7月至9月		103年7月至9月		104年1月至9月		103年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註七)	\$ 19,927,554	100	23,067,717	100	58,723,159	100	67,482,423	100
5000	營業成本(附註六(六)及七)	17,556,210	88	21,127,301	92	52,525,419	89	61,289,405	91
	營業毛利	2,371,344	12	1,940,416	8	6,197,740	11	6,193,018	9
6100	推銷費用	1,314,978	8	1,086,848	5	3,555,586	6	3,321,565	5
6200	管理費用	460,067	2	612,704	3	1,530,364	3	1,713,620	3
6300	研究發展費用	25,888	-	29,350	-	78,987	-	79,011	-
	營業費用合計	1,800,933	10	1,728,902	8	5,164,937	9	5,114,196	8
	營業淨利	570,411	2	211,514	-	1,032,803	2	1,078,822	1
	營業外收入及支出(附註六(廿四)及七))：								
7010	其他收入	11,547	-	3,829	-	22,817	-	13,187	-
7020	其他利益及損失	(41,457)	-	445,551	3	98,502	-	643,625	1
7050	財務成本	(37,835)	-	(54,266)	-	(150,333)	-	(180,588)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(19,709)	-	4,021	-	(86,338)	-	1,778	-
	營業外收入及支出合計	(87,454)	-	399,135	3	(115,352)	-	478,002	1
	繼續營業部門稅前淨利	482,957	2	610,649	3	917,451	2	1,556,824	2
7950	減：所得稅費用(附註六(二十))	92,235	-	68,308	-	293,673	1	263,655	-
8100	停業單位稅後損益	-	-	-	-	(3,952)	-	-	-
	停業單位損益合計	-	-	-	-	(3,952)	-	-	-
	本期淨利	390,722	2	542,341	3	619,826	1	1,293,169	2
8300	其他綜合損益：								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	371,426	1	265,898	1	(22,213)	-	202,942	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(60,775)	-	(268,333)	(1)	26,812	-	174,532	-
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	310,651	1	(2,435)	-	4,599	-	377,474	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	310,651	1	(2,435)	-	4,599	-	377,474	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 701,373	3	\$ 539,906	3	\$ 624,425	1	\$ 1,670,643	2
	本期淨利歸屬於：								
	母公司業主	\$ 342,964	2	496,109	3	598,910	1	1,167,119	2
	非控制權益	47,758	-	46,232	-	20,916	-	126,050	-
		\$ 390,722	2	\$ 542,341	3	\$ 619,826	1	\$ 1,293,169	2
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主	\$ 491,064	2	382,692	2	626,088	1	1,452,225	2
	非控制權益	210,309	1	157,214	1	(1,663)	-	218,418	-
		\$ 701,373	3	\$ 539,906	3	\$ 624,425	1	\$ 1,670,643	2
	歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(廿三))								
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.50		0.73		0.88		1.71	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.50		0.73		0.88		1.71	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



合併權益變動表

單位：新台幣千元



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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至9月	103年1月至9月
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 917,451	1,556,824
停業單位稅前淨損	(3,952)	-
本期稅前淨利	913,499	1,556,824
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	1,052,402	864,956
攤銷費用	32,218	33,132
呆帳費用提列數	795	26,366
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(73,723)	-
利息費用	150,333	180,588
利息收入	(22,817)	(13,187)
股利收入	(96,167)	(61,947)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	86,338	(1,778)
處分不動產、廠房及設備損失	5,327	9,880
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	(1,989)	(3,378)
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)
存貨回升利益	(16,046)	(361,021)
存貨報廢損失	22,691	9,894
生物資產公允價值變動數	49,386	(37,626)
生物資產(繁殖)死亡淨變動數	(1,737,041)	(1,026,788)
處份子公司利益	-	(21,093)
廉價購買利益	-	(50,225)
其他項目	(1,778)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	(550,071)	(672,457)
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	(4,569)	(20,867)
應收票據減少	13,088	102,982
應收帳款增加	(76,136)	(812,402)
存貨減少	1,898,327	744,612
生物資產減少	1,664,663	843,788
預付款項增加	(139,159)	(945,748)
其他流動資產減少(增加)	4,687	(233,552)
其他金融資產增加	(94,781)	(372,399)
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動增加	-	330
應付票據(減少)增加	(238,988)	87,298
應付帳款(減少)增加	(941,496)	180,698
其他應付款項減少	(92,546)	(66,946)
員工福利負債準備減少	-	(726)
其他流動負債(減少)增加	(198,812)	19,218
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,794,278	(473,714)
調整項目合計	1,244,207	(1,146,171)
支付之所得稅	(398,296)	(406,310)
營業活動之淨現金流入	1,759,410	4,343

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(續)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	104年1月至9月	103年1月至9月
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	\$ -	249,519
以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,000	-
取得採用權益法之投資	(42,435)	(121,611)
處分採用權益法之投資	-	7,887
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	(1,535,649)	(1,744,328)
處分不動產、廠房及設備	392,236	86,231
其他應收款—關係人減少	-	28,543
其他非流動資產增加	(32,020)	(27,061)
收取之利息	23,518	13,135
收取之股利	111,539	61,947
待出售非流動資產增加	(11,048)	-
投資活動之淨現金流出	(1,092,859)	(1,372,770)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	934,340	2,033,495
長期借款增加	-	2,552,682
償還長期借款	(246,339)	(3,264,950)
存入保證金增加	31,261	3,110
其他非流動負債減少	(61,775)	(48,150)
發放現金股利(扣除子公司持有母公司股票取得現金股利)	(683,500)	(566,547)
支付之利息	(148,000)	(178,582)
非控制權益變動	(126,742)	(181,052)
籌資活動之淨現金流(出)入	(300,755)	350,006
匯率變動對現金及約當現金之影響	214,498	236,344
本期現金及約當現金增加(減少)數	580,294	(782,077)
期初現金及約當現金餘額	3,825,014	4,231,886
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,405,308	3,449,809

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年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及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年九月三十日

(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。本公司民國一〇四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、蛋腱)。
- (十八)C802010化學肥料製造業。
- (十九)A102041休閒農業。
- (二十)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

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

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

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

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

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

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列(二)所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(二)。

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. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			104.9.30	103.12.31	103.9.30
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	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 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	科城生物股份有限公司	生物科技產品製造買賣及研究	60.00 %	60.00 %	- %
都城實業股份有限公司	英屬維京群島商高達66食品有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
都城實業股份有限公司	岩島成股份有限公司	烘焙食品業	55.60 %	55.60 %	55.60 %
都城實業股份有限公司	勝成餐飲股份有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %
都城實業股份有限公司	勝博殿(中國)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司	北京冀城季諾餐飲有限公司	中西式餐飲服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司	Yung Huo (China) Co., Ltd	Investment Holding	79.03 %	79.03 %	79.03 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司及昆山泰吉食品企業有限公司	天津迅食有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	100.00 %	94.92 %	94.92 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司及北京冀城季諾餐飲有限公司	昆山泰吉食品企業有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	78.68 %	78.68 %	78.68 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司	上海冀城季諾餐飲管理有限公司	加工及生產、銷售禽肉製品、咖啡製品及快餐食品	100.00 %	100.00 %	100.00 %
勝博殿(中國)有限公司	勝博殿(北京)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %
北京冀城季諾餐飲有限公司	上海迅食餐飲管理有限公司	中西式餐飲服務及管理	70.00 %	70.00 %	70.00 %
英屬維京群島商高達66食品有限公司及北京冀城季諾餐飲有限公司	北京度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	100.00 %	100.00 %
北京度小月餐飲管理有限公司	上海度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	100.00 %	- %
Yung Huo (China) Co., Ltd	北京大成永和餐飲有限公司	加工及生產、銷售中西快餐食品、中西糕餅及果汁飲料	79.03 %	79.03 %	79.03 %
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Waverley Star Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	大成食品(香港)有限公司	麵粉及雞肉相關產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Seafood Internation Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Tianjin Food Investment Co. Ltd.	Investment Holding	78.40 %	78.40 %	78.40 %
大成長城國際(集團)有限公司	Global Food Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			104.9.30	103.12.31	103.9.30
大成長城國際(集團)有限公司	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	Investment Holding	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	94.66 %	94.66 %	94.66 %
大成長城國際(集團)有限公司	Universal Food Corp.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	GreatWall Food Investment Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Golden Harvest Inc.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Fresh Aqua Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	大成永康(控股)有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Asia Nutrition Technologies Corporation	Asia Nutrition Technologies Investment Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Asia Nutrition Technologies Corporation及Waverley Star Ltd.	Dachan Food (Asia) Limited	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Impreza Investment Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Dongbei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Hwabei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Investment Holding	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Marksville Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Danchan Zhong Xin Limited	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	中國安鮮農場控股	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
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.	大成富產食品(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 %

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		
			104.9.30	103.12.31	103.9.30
Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd.(Incorporated in HK)	大成農牧(葫蘆島)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(營口)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成農牧(鐵嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	東北農牧(長春)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	孟村回族自治縣大成畜牧開發有限公司	飼料產銷	20.82 %	20.82 %	- %
Dongbei Agri Corp.	湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成食品(河北)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成農牧(營口)有限公司及大成農牧(鐵嶺)有限公司	鐵嶺大成商貿有限公司	雞肉、飼料產銷	- %	- %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	Dachan Wanda (HK) Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	Union Manufacturing Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	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	四川大成農牧科技有限公司	飼料產銷及養殖研究與諮詢	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成萬達(天津)有限公司	蚌埠大成食品有限公司	飼料產銷、養殖及買賣家禽及家畜加工、買賣肉類及肉產品	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成萬達(天津)有限公司	北京姐妹廚房餐飲管理有限公司	餐飲管理	52.04 %	52.04 %	52.04 %
大成萬達(天津)有限公司	天津大成前瞻生物科技研發有限公司	研發	52.04 %	52.04 %	52.04 %
台畜大成食品控股公司	台畜大成食品(香港)有限公司	Investment Holding	20.82 %	20.82 %	20.82 %
台畜大成食品(香港)有限公司	台畜大成食品(大連)有限公司	豬肉保鮮加工調理食品的產銷批發	20.82 %	20.82 %	20.82 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (HN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (LN) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd.	Asia Nutrition Technologies (MV) Co., Ltd.	飼料生產、銷售、種畜進出口食品經銷買賣及進出口業務	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Asia Nutrition Technologies (VN) Co., Ltd. 及大成長城國際(集團)有限公司	Dachan (Asia-Pacific) Limited.	Investing Holding	73.64 %	73.64 %	73.64 %
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	飼料產銷	73.64 %	73.64 %	73.64 %
Clydebridge Ltd.	Dachan Aquaculture Limited.	Investing Holding	56.80 %	56.80 %	56.80 %
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	水產加工	56.80 %	56.80 %	56.80 %
Dachan Aquaculture Limited.	Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.	Investing Holding	39.76 %	39.76 %	39.76 %

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			104.9.30	103.12.31	103.9.30
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MISAJA MITRA	水產加工	56.80 %	56.80 %	56.80 %
Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.及 PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	PT. DACHAN MUSTIKS AURORA	水產加工	40.61 %	40.61 %	40.61 %
Marksville Corp.	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Espressamente illy (China) Ltd.	意曼多餐飲管理(上海)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市 場營銷策劃、餐飲快餐食品 及供應酒及非酒精飲料	70.00 %	70.00 %	70.00 %
意曼多餐飲管理(上海)有限公 司	意曼多餐飲管理(北京)有限公司	餐飲管理及提供相關諮詢、市 場營銷策劃、餐飲快餐食品 及供應酒及非酒精飲料	70.00 %	70.00 %	70.00 %
Tianjin Food Investment Co., Ltd.	大成食品(天津)有限公司	麵粉生產及銷售	78.40 %	78.40 %	78.40 %
全能營養技術股份有限公司	全能生物科技股份有限公司	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(天津)有限公司	雲南全鵬飼料有限責任公司	飼料生產、銷售	51.00 %	- %	- %
全能生物科技股份有限公司	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 %	100.00 %	100.00 %
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(天津)有限公 司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(北京)有限公 司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成永康營養技術(天津)有限 公司	寧夏大成永康營養技術有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	- %	- %
大成農牧(黑龍江)有限公司	哈爾濱大可汗農牧科技有限公司	飼料產銷	52.04 %	- %	- %

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

(1)列入合併財務報表子公司增減變動情形：

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

民國一〇三年第一季子公司湖南大藍生物科技飼料有限公司清算消滅。

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

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

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

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

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

民國一〇三年第三季子公司鐵嶺大成商貿有限公司清算消滅。

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)

民國一〇三年第四季成立子公司上海度小月餐飲管理有限公司，綜合持股比率為100%；民國一〇四年第二季北京度小月餐飲管理有限公司現金增資，合併公司未按持股比例認購，故北京度小月餐飲管理有限公司及上海度小月餐飲管理有限公司綜合持股均降為70%。

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

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

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

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

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

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

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。

(2)未列入合併財務報表之子公司：無。

(三)待出售非流動資產

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

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

(四)所得稅

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

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)

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

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

(五)員工福利

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

當計畫內容之福利改善，所產生之前期服務成本應於當期立即認列為損益。

合併公司所有確定福利計畫續後產生之再衡量數立即認列於其他綜合損益。

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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)

六、重要會計項目之說明

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

(一)現金及約當現金

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
庫存現金	\$ 25,479	70,054	58,477
週轉金	3,931	2,244	1,314
支票存款	502,968	283,556	500,597
活期存款	3,019,997	3,157,180	2,401,273
外幣存款	124,864	127,498	60,456
定期存款	<u>728,069</u>	<u>184,482</u>	<u>427,692</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 4,405,308</u>	<u>3,825,014</u>	<u>3,449,809</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
持有供交易之金融資產：			
非避險之衍生工具：			
遠期外匯合約	\$ 173,307	99,236	52,965
非衍生金融資產：			
上市(櫃)公司股票	439	439	439
期貨交易保證金	<u>31,697</u>	<u>27,128</u>	<u>25,992</u>
合計	<u>\$ 205,443</u>	<u>126,803</u>	<u>79,396</u>
	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具：			
遠期外匯合約	\$ (518)	-	-
期貨及選擇權	<u>-</u>	<u>(170)</u>	<u>(330)</u>
合計	<u>\$ (518)</u>	<u>(170)</u>	<u>(330)</u>

1.非衍生性金融商品：

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
上市股票—聯華實業股份有限公司	\$ 6	6	6
評價調整	<u>433</u>	<u>433</u>	<u>433</u>
合計	<u>\$ 439</u>	<u>439</u>	<u>439</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.非避險之衍生工具

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇四年九月三十日、一〇三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

104.9.30					
	帳面價值	合約金額	幣別	到期期間	
買入遠期外匯	\$ 173,307	USD 141,089	美元兌台幣	104.10.01-	105.03.11
買入遠期外匯	(518)	USD 9,000	美元兌台幣	104.10.20-	105.1.15
103.12.31					
	帳面價值	合約金額	幣別	到期期間	
買入遠期外匯	\$ 99,236	USD 126,671	美元兌台幣	104.01.02-	104.06.29
103.9.30					
	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

(2)利率交換合約

單位：美金千元

104.9.30					
合約金額	帳面價值	交易日	支付利率	收取利率	交換期間
\$ 20,000	-	104.07.27	1.505%	USD-LIBOR-BBA	105.3.16-107.03.05
12,500	-	104.03.26	1.295%	USD-LIBOR-BBA	104.12.18-106.11.17
12,500	-	104.04.02	1.348%	USD-LIBOR-BBA	104.12.18-106.11.17
12,500	-	104.06.17	1.485%	USD-LIBOR-BBA	104.12.18-107.03.05
<u>\$ 57,500</u>	<u>-</u>				
103.12.31					
合約金額	帳面價值	交易日	支付利率	收取利率	交換期間
\$ 10,000	-	102.05.02	0.4855%	USD-LIBOR-BBA	102.06.13-104.10.29
20,000	-	102.05.21	0.5250%	USD-LIBOR-BBA	102.06.13-104.10.29
<u>\$ 30,000</u>	<u>-</u>				
103.9.30					
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及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)期貨及選擇權契約交易

民國一〇四年九月三十日無尚未平倉之期貨及選擇權合約，於民國一〇三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司以交易為目的之尚未平倉之期貨及選擇權合約列示如下：

項目	交易種類	未平倉部位		合約金額或 支付(收取) 之權利金	公平價值
		買/賣方	契約數		
103.12.31					
選擇權契約	台指選擇權	賣方	650	\$ (234)	(170)
103.9.30					
選擇權契約	台指選擇權	賣方	1,390	\$ (477)	(330)

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十四)。

(三)備供出售金融資產—非流動

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
上市股票—大統益股份有限公司	\$ 149,824	149,824	154,017
其他	403	388	372
評價調整	1,130,023	1,103,210	1,158,026
合計	\$ 1,280,250	1,253,422	1,312,415

按公允價值衡量認列於其他綜合損益之金額請詳附註六(二十一)。

(四)以成本衡量之金融資產—非流動

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至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一〇三年度合併財務報告附註六(四)。

(五)應收帳款、應收票據及其他應收款

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應收票據	\$ 1,079,765	1,092,853	1,039,864
應收帳款	5,224,338	5,146,322	5,359,214
其他應收款(帳列其他金融資產—流動)	742,441	654,296	574,068
減：備抵呆帳	(195,238)	(198,498)	(161,574)
	\$ 6,851,306	6,694,973	6,811,572

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇四年九月三十日、一〇三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：

	<u>累計減損</u>
104年1月1日餘額	\$ 198,498
迴轉應收帳款及應收票據之減損損失	795
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,952)
外幣換算損益	(4,368)
本期收回數	<u>2,265</u>
104年9月30日餘額	<u>\$ 195,238</u>
	<u>累計減損</u>
103年1月1日餘額	\$ 133,359
合併取得	5,935
認列應收帳款及應收票據之減損損失	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	<u>1,121</u>
103年9月30日餘額	<u>\$ 161,574</u>

合併公司民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
未逾期	\$ 5,397,733	5,358,770	5,296,026
逾期0~30天	1,010,295	909,191	1,077,487
逾期31~60天	263,163	310,396	282,290
逾期61~90天	90,500	85,711	69,465
逾期91~180天	86,094	30,905	74,633
逾期181~365天	<u>3,521</u>	<u>-</u>	<u>11,671</u>
合計	<u>\$ 6,851,306</u>	<u>6,694,973</u>	<u>6,811,572</u>

民國一〇四年九月三十日、一〇三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。

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)

(六)存 貨

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
原料及消耗品	\$ 3,758,470	5,058,849	4,851,433
在途原料	457,051	603,856	662,458
在製品	31,513	90,761	90,187
製成品	1,582,561	1,984,958	1,980,509
農產品	105,061	101,204	94,195
合計	\$ 5,934,656	7,839,628	7,678,782
以公允價值減出售成本列報之存貨	\$ 105,061	101,204	94,195

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九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，民國一〇四年及一〇三年第三季營業成本組成明細分別為：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
銷貨成本	\$ 17,585,184	21,268,792	52,598,231	61,695,145
存貨跌價損失(迴升利益)	18,177	(123,974)	(16,046)	(361,021)
存貨報廢損失	3,645	3,674	10,461	9,894
出售下腳及廢料收入	(50,796)	(21,191)	(67,227)	(54,613)
	\$ 17,556,210	21,127,301	52,525,419	61,289,405

民國一〇四年及一〇三年第三季無預期超過十二個月以後回收之存貨。

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三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。

(七)生物資產

1.生物資產明細表：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
<u>生物資產一流動</u>			
消耗性生物資產—家禽	\$ 238,028	207,807	216,704
消耗性生物資產—家畜	414,033	486,468	410,780
生產性生物資產—家禽	163,743	190,342	215,061
生產性生物資產—累計折舊	(61,552)	(74,178)	(54,727)
生產性生物資產公允價值減出售成本累計變動數	2,549	(3,362)	(1,041)
生物資產一流動合計	\$ 756,801	807,077	786,777

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
生物資產—非流動			
生產性生物資產—家畜	\$ 211,527	104,061	146,639
生產性生物資產—累計折舊	(85,226)	(51,643)	(95,060)
生物資產—非流動合計	<u>\$ 126,301</u>	<u>52,418</u>	<u>51,579</u>

2. 生物資產變動表：

	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	998,252	60,369	1,058,621
因出售而減少	(1,559,991)	(1,163,293)	(2,723,284)
因繁殖(死亡)之淨增加數	632,669	1,104,372	1,737,041
公允價值減估計出售成本之變動	(49,386)	-	(49,386)
匯率變動影響數	615	-	615
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 342,768</u>	<u>540,334</u>	<u>883,102</u>
流動	\$ 342,768	414,033	756,801
非流動	-	126,301	126,301
	<u>\$ 342,768</u>	<u>540,334</u>	<u>883,102</u>
	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>

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

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)

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

標的	公允價值評價技術	重大之不可觀察輸入值	關鍵之不可觀察輸入值與公允價值衡量間之關係
大陸地區種雞	銷售比較法： 銷售比較法通過比較相關市場類似大小、品種及年齡之生物資產而估計價值，並考慮價值特徵、種雞市場及時間等差異因素。	- 分類為成年雞種之優勢。 - 體型大小超過平均之優勢。 - 質量優勢。	下列情況下，估計公允價值將增加(減少)： - 分類為成年種雞增加(減少)。 - 體型大小及品質之增加(減少)。

(八)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
預付購料款	\$ 706,844	423,858	1,311,012
預付款項－其他	253,595	340,307	219,492
預付款項－關聯公司	215,730	272,845	201,482
	<u>\$ 1,176,169</u>	<u>1,037,010</u>	<u>1,731,986</u>

(九)其他金融資產－流動

合併公司其他金融資產－流動明細如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
結構式定存	\$ 155,015	-	543,876
其他應收款－土地補償款	62,363	62,426	59,673
其他應收款－關聯企業	93,315	77,881	20,923
其他應收款－其他關係人	62,254	-	52,598
存出保證金	88,433	179,608	173,781
其他應收款－其他	281,061	328,446	261,158
	<u>\$ 742,441</u>	<u>648,361</u>	<u>1,112,009</u>

(十)採用權益法之投資

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至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一〇三年度合併財務報告附註六(十)說明。

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)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	48,622	85,264	773,388	53,994	114,999	138,664	-	320,718	-	1,535,649
重分類至投資性不動產	(43,015)	(628,287)	-	-	-	-	-	-	-	(671,302)
轉入(轉出)	47	76,004	220,153	6,970	81,041	(10,190)	-	(379,920)	-	(5,895)
處分	(10,153)	(6,055)	(530,292)	(30,681)	(127,390)	(5,263)	-	(78,242)	-	(788,076)
匯率變動之影響	-	(6,932)	(38,925)	(2,242)	(5,001)	23	-	(4,377)	-	(57,454)
民國104年9月30日餘額	\$ 1,534,884	3,273,970	14,491,618	439,244	2,830,181	746,397	29,457	326,739	-	23,672,490
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
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)
重分類到其他不動產	-	-	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
折舊及減損損失：										
民國104年1月1日餘額	\$ -	1,360,900	6,430,316	220,141	1,702,712	396,912	20,004	-	144,421	10,275,406
本年度折舊	-	109,925	611,903	36,465	221,942	51,580	3,378	-	-	1,035,193
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,989)	(1,989)
重分類至投資性不動產	-	(31,456)	-	-	-	-	-	-	-	(31,456)
處分	-	(4,588)	(245,117)	(23,014)	(115,498)	(2,296)	-	-	-	(390,513)
匯率變動之影響	-	(2,338)	(27,340)	(1,213)	(2,685)	152	-	-	(144)	(33,568)
民國104年9月30日餘額	\$ -	1,432,443	6,769,762	232,379	1,806,471	446,348	23,382	-	142,288	10,853,073
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	207,650	52,237	3,378	-	-	862,355
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)
重分類到其他不動產	-	-	-	(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	7,580	2,265	-	-	353	69,287
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
帳面價值：										
民國104年1月1日	\$ 1,539,383	2,393,076	7,636,978	191,062	1,063,820	226,251	9,453	468,560	(144,421)	13,384,162
民國104年9月30日	\$ 1,534,884	1,841,527	7,721,856	206,865	1,023,710	300,049	6,075	326,739	(142,288)	12,819,417
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

1.減損損失及續後迴轉

合併公司不動產廠房及設備於民國一〇四年及一〇三年一月一日至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一〇三年度合併財務報告附註六(十一)。

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.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，請詳民國一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

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

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

5.合併公司於民國一〇四年九月取得屏東縣新埤鄉餉潭段440-7地號之土地3,592千元及彰化縣大城鄉上富段330、330-1地號之土地16,172千元，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。

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

7.擔保

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三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。

8.合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日止因購建廠房設備所發生之費用，其資本化金額分別為6,504千元及8,698千元。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156,837千元及189,286千元。

9.處份損益詳附註六(廿二)。

(十二)投資性不動產

	土地及 改良物	房屋 及建築	累積減損	總計
成本或認定成本：				
民國104年1月1日餘額	\$ 208,950	176,960	-	385,910
自不動產、廠房及設備轉入	43,015	628,287	-	671,302
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 251,965</u>	<u>805,247</u>	<u>-</u>	<u>1,057,212</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 211,687	176,960	-	388,647
移轉至存貨及不動產、廠房及設備	(2,737)	-	-	(2,737)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 208,950</u>	<u>176,960</u>	<u>-</u>	<u>385,910</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)

	土地及 改良物	房屋 及建築	累積減損	總 計
折舊及減損損失：				
民國104年1月1日餘額	\$ -	55,999	36,000	91,999
本年度折舊	-	17,209	-	17,209
自不動產、廠房及設備轉入	-	31,456	-	31,456
匯率變動之影響	-	215	-	215
民國104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>104,879</u>	<u>36,000</u>	<u>140,879</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	52,530	36,000	88,530
本年度折舊	-	2,601	-	2,601
民國103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>55,131</u>	<u>36,000</u>	<u>91,131</u>
帳面金額：				
民國104年1月1日	<u>\$ 208,950</u>	<u>120,961</u>	<u>(36,000)</u>	<u>293,911</u>
民國104年9月30日	<u>\$ 251,965</u>	<u>700,368</u>	<u>(36,000)</u>	<u>916,333</u>
民國103年9月30日	<u>\$ 208,950</u>	<u>121,829</u>	<u>(36,000)</u>	<u>294,779</u>
公允價值：				
民國104年1月1日			\$	<u>483,141</u>
民國104年9月30日			\$	<u>1,072,476</u>
民國103年9月30日			\$	<u>477,083</u>

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

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三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。

(十三)商譽

	商 譽
帳面金額：	
民國104年9月30日	<u>\$ 149,281</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 147,462</u>
民國103年9月30日	<u>\$ 145,548</u>

商譽於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十三)。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)短期借款

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
信用狀借款	\$ 3,622,887	2,744,150	3,436,815
無擔保銀行借款	2,690,307	2,568,255	3,896,851
擔保銀行借款	34,392	1,871	2,146
合 計	<u>\$ 6,347,586</u>	<u>5,314,276</u>	<u>7,335,812</u>
尚未使用額度	<u>\$ 7,398,167</u>	<u>12,213,401</u>	<u>10,794,498</u>
利率區間	<u>0.80%~5.25%</u>	<u>0.78%~7.01%</u>	<u>0.82%~5.6%</u>

1.借款之發行及償還

	合 計
104年1月1日期初餘額	\$ 5,314,276
本期新增借款(到期日104年4月至105年3月)	19,314,700
本期償還借款	(18,330,348)
匯率變動影響數	48,958
104年9月30日餘額	<u>\$ 6,347,586</u>
103年1月1日期初餘額	\$ 5,690,808
本期新增借款(到期日103年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>

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

合併公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

(十五)應付短期票券

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應付商業本票	<u>\$ 968,786</u>	<u>1,018,798</u>	<u>1,102,821</u>

1.發行及償還

	合 計
104年1月1日餘額	\$ 1,018,798
本期新增借款(到期日104年1月至104年10月)	9,274,084
本期償還借款	(9,324,096)
104年9月30日餘額	<u>\$ 968,786</u>
利率區間	<u>1.028%~1.688%</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	合 計
103年1月1日餘額	\$ 669,923
本期新增借款(到期日103年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>

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。

(十六)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
無擔保銀行借款	\$ 4,754,271	4,814,861	3,447,755
擔保銀行借款	87,009	117,383	129,523
減：一年內到期部分	(382,751)	(260,372)	(250,000)
合 計	\$ <u>4,458,529</u>	<u>4,671,872</u>	<u>3,327,278</u>
尚未使用額度	\$ <u>924,058</u>	<u>696,418</u>	<u>1,384,972</u>
利率區間	<u>1.36%~6.2%</u>	<u>1.51%~4.45%</u>	<u>1.52%~7.01%</u>

1.借款之發行及償還

	合 計
104年1月1日餘額	\$ 4,932,244
本期償還借款	(246,339)
匯率變動影響數	155,375
104年9月30日餘額	\$ <u>4,841,280</u>
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>

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

合併公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

(十七)融資租賃負債

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至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(廿四)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)營業租賃

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日間，除下列說明外無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十八)。

1.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(十)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
一年內	\$ 48,016	12,288	14,938
一年至五年	108,920	8,634	17,996
五年以上	191,768	-	-
	<u>\$ 348,704</u>	<u>20,922</u>	<u>32,934</u>

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為9,593千元、2,926千元、30,140千元及8,872千元。

(十九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
營業成本	\$ 3,735	4,006	10,842	12,134
推銷費用	5,356	5,340	16,394	16,613
管理費用	3,169	2,876	9,019	13,575
研究發展費用	486	521	1,445	1,647
合計	<u>\$ 12,746</u>	<u>12,743</u>	<u>37,700</u>	<u>43,969</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及民國一〇四年及一〇三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69,718千元、67,608千元、205,688千元及187,690千元。

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)

(二十)所得稅

合併公司民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之所得稅費用明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 97,047	47,949	285,973	243,255
調整前期之當期所得稅	(994)	629	10,048	12,046
	<u>96,053</u>	<u>48,578</u>	<u>296,021</u>	<u>255,301</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(3,977)	19,730	(2,507)	8,354
未認列可減除暫時性差異之變動	159	-	159	-
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 92,235</u>	<u>68,308</u>	<u>293,673</u>	<u>263,655</u>

截至民國一〇四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一〇二年度。國內子公司業經稅捐稽徵機關核定年度如下：

全能營養技術股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

黃河投資股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

都城實業股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇一年度。

美藍雷股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

欣光食品股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

台灣意曼多股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

安心巧廚股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

國成麵粉股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

岩島成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

勝成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

大成永康股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇二年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,246,994</u>	<u>1,500,736</u>	<u>1,508,157</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>153,151</u>	<u>61,162</u>	<u>46,490</u>

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

	103年度(實際)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>21.69 %</u>	<u>12.79 %</u>

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至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一〇三年度合併財務報告附註六(廿一)。

1.保留盈餘

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

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

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

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

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

(4)盈餘分配

本公司民國一〇三年七月一日至九月三十日及民國一〇三年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為3,750千元及11,250千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,750千元及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。民國一〇三年及一〇二年度員工紅利及董事及監察人酬勞均15,000千元，業經董事會通過及股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。民國一〇三年及一〇二年度配發員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年及一〇二年度財務報告估列金額並無差異。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

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

(廿二)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為3,750千元及11,250千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,750千元及11,250千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年七月一日至九月三十日及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，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(廿三)每股盈餘

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103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之淨利	\$ <u>342,964</u>	<u>496,109</u>	<u>598,910</u>	<u>1,167,119</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>683,500</u>	<u>683,500</u>	<u>683,500</u>	<u>683,500</u>
	<u>\$ 0.50</u>	<u>0.73</u>	<u>0.88</u>	<u>1.71</u>
2.稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>342,964</u>	<u>496,109</u>	<u>598,910</u>	<u>1,167,119</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>683,500</u>	<u>683,500</u>	<u>683,500</u>	<u>683,500</u>
員工股票紅利之影響	<u>691</u>	<u>432</u>	<u>691</u>	<u>432</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>684,191</u>	<u>683,932</u>	<u>684,191</u>	<u>683,932</u>
	<u>\$ 0.50</u>	<u>0.73</u>	<u>0.88</u>	<u>1.71</u>

(廿四)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
利息收入	\$ <u>11,547</u>	<u>3,829</u>	<u>22,817</u>	<u>13,187</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
外幣兌換損失	\$ (404,084)	(63,426)	(326,435)	(83,540)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)淨利益	258,762	67,160	193,271	95,872
處分不動產、廠房及設備(損 失)利益	440	(10,021)	(5,327)	(9,880)
不動產、廠房及設備減損迴 轉利益	398	366	1,989	3,378
生物資產公允價值變動(損失)利益	(2,285)	15,260	(49,386)	37,626
股利收入	96,168	61,947	96,168	61,947
租金收入	34,138	19,866	92,979	56,082
處分備供出售金融資產利益	-	219,956	-	219,956
其他	(24,994)	134,443	95,243	262,184
	<u>\$ (41,457)</u>	<u>445,551</u>	<u>98,502</u>	<u>643,625</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
利息費用	<u>\$ 37,835</u>	<u>54,266</u>	<u>150,333</u>	<u>180,588</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)

(廿五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿五)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
104年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,347,586	6,347,586	6,347,586	-	-	-	-
應付短期票券	968,786	968,786	968,786	-	-	-	-
應付票據及款項	4,898,132	4,898,132	4,898,132	-	-	-	-
其他應付款	1,130,415	1,130,415	1,130,415	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	382,751	382,751	-	382,751	-	-	-
其他流動負債—其他	1,636,870	1,636,870	1,636,870	-	-	-	-
長期借款	4,458,529	4,458,529	-	-	1,105,137	3,353,392	-
存入保證金	99,019	99,019	42,214	2,354	24,412	28,910	1,129
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	518	518	518	-	-	-	-
	<u>\$ 19,922,606</u>	<u>19,922,606</u>	<u>15,024,521</u>	<u>385,105</u>	<u>1,129,549</u>	<u>3,382,302</u>	<u>1,129</u>
103年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 5,314,276	5,314,276	5,314,276	-	-	-	-
應付短期票券	1,018,798	1,018,798	1,018,798	-	-	-	-
應付票據及款項	5,897,375	5,897,375	5,897,375	-	-	-	-
其他應付款	1,147,139	1,147,139	1,147,139	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	260,372	260,372	-	260,372	-	-	-
其他流動負債—其他	2,016,923	2,016,923	2,016,923	-	-	-	-
長期借款	4,671,872	4,671,872	-	-	661,872	4,010,000	-
存入保證金	67,758	67,758	38,319	3,831	4,215	21,393	-
其他非流動負債—其他	3,761	3,761	-	-	3,761	-	-
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	170	170	170	-	-	-	-
	<u>\$ 20,398,444</u>	<u>20,398,444</u>	<u>15,433,000</u>	<u>264,203</u>	<u>669,848</u>	<u>4,031,393</u>	<u>-</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
103年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 7,335,812	7,335,812	7,335,812	-	-	-	-
應付短期票券	1,102,821	1,102,821	1,102,821	-	-	-	-
應付票據及款項	5,716,657	5,716,657	5,716,657	-	-	-	-
其他應付款	993,528	993,528	993,528	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借 款	250,000	250,000	-	250,000	-	-	-
其他流動負債—其他	1,571,149	1,571,149	1,571,149	-	-	-	-
長期借款	3,327,278	3,327,278	-	-	3,148,425	178,853	-
存入保證金	63,230	63,230	39,016	2,786	4,804	16,024	600
其他非流動負債—其他	6,560	6,560	-	-	6,560	-	-
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融 負債—流動	330	330	330	-	-	-	-
	<u>\$ 20,367,365</u>	<u>20,367,365</u>	<u>16,759,313</u>	<u>252,786</u>	<u>3,159,789</u>	<u>194,877</u>	<u>600</u>

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

2. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.9.30			103.12.31			103.9.30		
	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	\$ 111,225	32.841	3,652,765	104,659	31.091	3,253,951	112,590	30.346	3,416,643

合併公司之匯率風險主要來自以外幣計價之銀行借款，於換算時產生兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年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，民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少36,528千元及34,166千元。兩期分析採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之外幣兌換損益(含已實現及未實現)相關資訊請詳附註六(廿四)。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

104.9.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 205,443	32,136	173,307	-	205,443
備供出售金融資產	1,280,250	1,279,847	403	-	1,280,250
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(518)	-	(518)	-	(518)
103.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 126,803	27,567	99,236	-	126,803
備供出售金融資產	1,253,422	1,253,034	388	-	1,253,422
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(170)	(170)	-	-	(170)
103.9.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 79,306	26,341	52,965	-	79,306
備供出售金融資產	1,312,415	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)	-	-	(330)

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係與民國一〇三年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿五)。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.金融資產及金融負債互抵

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

104.9.30						
可執行淨額交割類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d) 金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	淨額 (e)=(c)-(d)
遠期外匯合約	\$ 173,307	-	173,307	518	-	172,789
104.9.30						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d) 金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	淨額 (e)=(c)-(d)
遠期外匯合約	\$ 518	-	518	518	-	-
103.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d) 金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	淨額 (e)=(c)-(d)
遠期外匯合約	\$ 99,236	-	99,236	-	-	99,236
103.12.31						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d) 金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	淨額 (e)=(c)-(d)
期貨及選擇權	\$ 170	-	170	27,128	-	(26,958)
103.9.30						
可執行淨額交割類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d) 金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	淨額 (e)=(c)-(d)
遠期外匯合約	\$ 52,965	-	52,965	-	-	52,965
103.9.30						
可執行淨額交割類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融資產總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d) 金融工具 (註)	所收取之現金擔保品	淨額 (e)=(c)-(d)
期貨及選擇權	\$ 330	-	330	25,992	-	(25,662)

(註)包含淨額交割總約定及非現金之財務擔保品。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿六)財務風險管理

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

(廿七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿七)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)關係人間重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
對合併公司具重大影響力者	\$ 186,954	179,003	522,161	559,267
關聯企業	67,378	131,294	217,056	250,853
其他關係人	13,219	834	43,570	26,930
	<u>\$ 267,551</u>	<u>311,131</u>	<u>782,787</u>	<u>837,050</u>

上列銷貨價格及交易條件與一般客戶銷售尚無顯著不同。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
對合併公司具重大影響力者	\$ 46,632	51,539	148,904	186,888
關聯企業	132,137	146,167	417,756	474,536
其他關係人	120,929	301,841	419,180	600,743
	<u>\$ 299,698</u>	<u>499,547</u>	<u>985,840</u>	<u>1,262,167</u>

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應收帳款	對合併公司具重大影響力者	\$ 77,149	57,181	72,344
應收帳款	關聯企業	6,309	58,430	57,442
應收帳款	其他關係人	5,582	263	-
其他應收款(帳列其 他金融資產—流動)	其他關係人	62,254	-	52,598
其他應收款(帳列其 他金融資產—流動)	關聯企業	93,315	77,881	20,923
		<u>\$ 244,609</u>	<u>193,755</u>	<u>203,307</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應付票據	對合併公司具重大影響力者	\$ 4,766	-	-
應付帳款	對合併公司具重大影響力者	22,493	33,293	16,593
應付帳款	關聯企業	36,746	25,584	15,480
應付帳款	其他關係人	38,424	107,062	38,187
其他應付款(帳列其 他流動負債—其他)	關聯企業	16,897	-	-
其他應付款(帳列其 他流動負債—其他)	其他關係人	217,289	181,241	-
		<u>\$ 336,615</u>	<u>347,180</u>	<u>70,260</u>

5.背書保證

對合併公司具重大影響力者，於民國一〇四年九月三十日、一〇三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247,500千元、202,500千元及202,500千元。

合併公司民國一〇四年九月三十日、一〇三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139,138千元、142,731千元及136,962千元。

6.加工費

合併公司民國一〇四年及一〇三年九月三十日支付加工費用明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
其他關係人	\$ <u>56,931</u>	<u>56,674</u>	<u>173,487</u>	<u>157,727</u>

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九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900~1,233元及1,075~1,128元，黃豆原油加工每公噸分別收取加工費875~951元及926~1,024元。

7.管理服務

合併公司管理服務收入明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
關聯企業	\$ 4,579	3,407	13,736	9,527
其他關係人	1,721	-	5,225	-
合計	<u>\$ 6,300</u>	<u>3,407</u>	<u>18,961</u>	<u>9,527</u>

8.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	\$ 215,730	272,845	201,482
對合併公司具重大影響力者	61	-	-
合計	<u>\$ 215,791</u>	<u>272,845</u>	<u>201,482</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	104年1月至9月		103年1月至9月	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
關聯企業	<u>\$ 298,936</u>	<u>(953)</u>	-	-

合併公司於民國一〇四年二月出售生產設備予關聯企業，總價298,936千元(含稅)，截至民國一〇四年九月三十日止，相關款項業已全數收取。

合併公司於民國一〇三年一月一日至九月三十日無出售不動產、廠房及設備予關係人之交易。

(2)處分其他資產

合併公司出售其他資產予關係人明細彙總如下：

關係人類別	帳列項目	104年1月至9月		103年1月至9月	
		處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
關聯企業	流動資產	<u>\$ 126,909</u>	<u>4,655</u>	-	-

合併公司於民國一〇四年第一季出售剩餘存貨等財產予關聯企業，總價126,909千元(含稅)，截至民國一〇四年九月三十日止，相關款項業已全數收取。

合併公司於民國一〇三年一月一日至九月三十日無出售其他資產予關係人之交易。

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)

10.預收款項

合併公司預收關係人款項明細如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	\$ -	237,931	-

合併公司向關聯企業預收之款項係帳列其他流動負債—其他。

11.租賃

合併公司民國一〇四年一月出租其生產用之房屋及場地予關聯企業，並簽訂十五年期租賃合約，於出租期間前五年，按帳面價值以三十年的折舊攤銷年限(殘值提取比例為5%)計算的折舊攤銷費用作為租金。前五年每年租金計算公式=帳面價值(1-5%)/30。在租賃的後十年，除上述折舊攤銷費用外，加計以房屋場地帳面價值按當年年初中國人民銀行一年期貸款基準利率計算的資金成本作為租金。後十年每年租金計算公式=帳面價值(1-5%)/30+第n年當年資金成本。另外出租辦公樓給關聯企業，合約每年一簽，依租賃面積及每月實際水電費計算每月租金。民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之租金收入分別為6,474千元及21,252千元(含稅)，截至民國一〇四年九月三十日應收租金為10,943千元，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)。並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)。民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及民國一〇四年一月一日至九月三十日之租金收入為3,243千元、1,933千元及8,647千元及5,798千元(含稅)，截至民國一〇四年及一〇三年九月三十日未清償餘額為2,899千元及1,933千元，列報於其他金融資產-流動，詳附註七.3。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
短期員工福利	\$ 19,729	19,334	56,377	57,877
退職後福利	442	410	1,327	1,207
	\$ 20,171	19,744	57,704	59,084

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日合併公司分別提供成本8,613千元及8,545千元之汽車7輛及6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	104.9.30	103.12.31	103.9.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 638,872	681,408	629,274
定期存款	存出保證金	2,904	2,904	2,904
		<u>\$ 641,776</u>	<u>684,312</u>	<u>632,178</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司未認列之合約承諾如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 578,726	673,623	436,345
長期投資	75,958	-	-
合計	<u>\$ 654,684</u>	<u>673,623</u>	<u>436,345</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀：

單位：美金千元

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
已開立未使用之信用狀	\$ 40,500	50,394	21,424

3.合併公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
已開立未使用之備償本票	\$ 10,127,266	12,850,585	12,201,287

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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
合約金額	\$ 1,516,019	2,252,312	2,405,697

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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
合約金額	\$ 24,043	86,850	200,236

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年7月至9月			103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	403,628	588,356	991,984	344,931	485,596	830,527
勞健保費用	25,932	44,238	70,170	26,932	37,841	64,773
退休金費用	32,002	50,462	82,464	32,264	48,087	80,351
其他員工福利費用	28,837	41,346	70,183	-	-	-
折舊費用	261,416	97,435	358,851	237,017	73,840	310,857
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,140	6,367	7,507	1,459	8,674	10,133

功 能 別 性 質 別	104年1月至9月			103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	1,146,072	1,699,750	2,845,822	1,056,612	1,588,475	2,645,087
勞健保費用	79,376	126,631	206,007	77,606	121,784	199,390
退休金費用	94,372	149,016	243,388	89,923	141,736	231,659
其他員工福利費用	28,837	41,346	70,183	-	-	-
折舊費用	783,667	268,735	1,052,402	616,828	248,128	864,956
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	5,277	26,941	32,218	4,160	28,972	33,132

(二)營運之季節性：

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額	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		
0	大成長城企業 (股)公司	美藍雷(股)公 司	其他應 收款一 關係人	是	900,000	900,000	801,434	1.2%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,748,234	5,496,470
0	"	都城實業(股)公 司)	"	是	100,000	100,000	35,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,748,234	5,496,470
0	"	全能營養技術 (股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,748,234	5,496,470
0	"	黃河投資(股) 公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,748,234	5,496,470
0	"	安心巧廚(股)公 司)	"	是	10,000	10,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,748,234	5,496,470
0	"	國威麵粉(股) 公司	"	是	100,000	100,000	100,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,748,234	5,496,470
0	"	欣光食品(股) 公司	"	是	100,000	100,000	24,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,748,234	5,496,470
0	"	大成永康(股) 公司	"	是	30,000	30,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	2,748,234	5,496,470
1	大成長城國際 (集團)控股有限 公司	大成麵粉有限 公司	"	是	21,533	21,533	21,533	0%	2	-	"	-	"	-	2,657,010	2,657,010
1	"	Great Wall FeedTech (Holdings) Ltd	"	是	79,507	79,507	79,507	0%	2	-	"	-	"	-	2,657,010	2,657,010
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	是	367,721	367,721	367,721	3%	2	-	"	-	"	-	2,657,010	2,657,010
1	"	大成食品(天津) 有限公司	"	是	486,587	486,587	486,587	2-2.5%	2	-	"	-	"	-	2,657,010	2,657,010
1	"	PT. Mustika Minanusa Aurora	"	是	63,110	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,657,010	2,657,010
1	"	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	66,256	66,256	66,256	2%	2	-	"	-	"	-	2,657,010	2,657,010
1	"	全能生物科技 (天津)有限公 司	"	是	65,620	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	2,657,010	2,657,010
2	大成食品(亞洲) 有限公司	遼寧大成實業 有限公司	"	是	655,934	655,934	655,934	0%	2	-	"	-	"	-	3,208,927	3,208,927
2	"	大成宮產食品 (大連)有限公 司	"	是	115,948	115,948	115,948	0%	2	-	"	-	"	-	3,208,927	3,208,927
2	"	大成食品(河北) 有限公司	"	是	291,526	291,526	291,526	0%	2	-	"	-	"	-	3,208,927	3,208,927
2	"	大成農牧(營口) 有限公司	"	是	530,048	530,048	530,048	0%	2	-	"	-	"	-	3,208,927	3,208,927

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與總 限額
					高金額	餘額	支金額	區間	性質	來金額	要之原因	金額	名稱	價值		
2	大成食品(亞洲) 有限公司	大成農牧(緬甸) 有限公司	其他應 收款一 關係人	是	337,906	337,906	337,906	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	3,208,927	3,208,927
2	"	大成萬達(天津) 有限公司	"	是	1,291,992	1,291,992	1,291,992	0%	2	-	"	-	"	-	3,208,927	3,208,927
3	Great Wall FeedTech(Holding s) Ltd.	Great Wall FeedTech (Tianjin) Co., Ltd	"	是	33,128	-	-	0%	2	-	"	-	"	-	156,024	156,024
3	"	大成長城國際 (集團)控股有 限公司	"	是	56,318	-	-	0	2	-	"	-	"	-	156,024	156,024
4	Route 66 Fast Food Ltd.	天津迅食有限 公司	"	是	14,751	14,751	14,751	4%	2	-	"	-	"	-	83,000	83,000
4	"	上海震城季諾 餐飲有限公司	"	是	66,256	66,256	66,256	0%	2	-	"	-	"	-	83,000	83,000
4	"	北京震城季諾 餐飲有限公司	"	是	38,097	38,097	38,097	0%	2	-	"	-	"	-	83,000	83,000
4	"	昆山泰吉有限 公司	"	是	40,085	40,085	40,085	0%	2	-	"	-	"	-	83,000	83,000
5	Dachan Espressamente illy (China) Ltd.	台灣意曼多咖 啡有限公司	"	是	5,963	5,963	5,963	0%	2	-	"	-	"	-	20,048	20,048
6	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd	大成食品(大連) 有限公司	"	是	261,711	261,711	261,711	0%	2	-	"	-	"	-	597,603	597,603
7	TNT Biotechnology Co., Limited	全能生物科技 (天津)有限公 司	"	是	59,630	59,630	59,630	0%	2	-	"	-	"	-	560,274	560,274
8	美藍雷(股)公司	大成長城企業 (股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	67,475	67,475
9	都城實業股份有 限公司	天津迅食有限 公司	"	是	157,391	78,186	78,186	0-4%	2	-	"	-	"	-	407,568	407,568
9	"	Route 66 Fast Food Ltd.	"	是	82,820	82,820	82,820	0%	2	-	"	-	"	-	407,568	407,568
9	"	昆山泰吉有限 公司	"	是	16,564	16,564	16,564	0%	2	-	"	-	"	-	407,568	407,568
10	Dachan Aquaculture Limited(DAL)	PT. Mustika Minanusa Aurora(MMA)	"	是	63,310	52,011	52,011	0%	2	-	"	-	"	-	118,362	118,362
10	"	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	96,512	71,225	71,225	0%	2	-	"	-	"	-	118,362	118,362

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		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	大成長城企業(股)公司	國威麵粉股份有限公司	2	6,870,586	302,500	302,500	48,149	-	2.20 %	13,741,174	Y		
1	Great Wall International (Holdings) Co., Ltd	大成農友(上海)有限公司	6	6,870,586	141,998	139,138	139,138	-	1.01 %	13,741,174			Y
1	"	Seafood International Inc	3	6,870,586	331,280	331,280	235,838	-	2.41 %	13,741,174	Y		
1	"	大成麵粉有限公司	3	6,870,586	397,536	397,536	186,908	-	2.89 %	13,741,174	Y		
1	"	Universal Food Corp	3	6,870,586	631,100	-	-	-	- %	13,741,174	Y		
2	全龍營養技術股份有限公司	全龍生物科技股份有限公司(天津)有限公司	3	283,329	165,640	165,640	137,138	-	29.23 %	566,657	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	925,292	283,995	132,512	132,512	4,000	7.16 %	1,850,583	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	普通股股票一聯華實業(股)公司	本公司法人董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	28,602	439	-	439	
	普通股股票一大統益(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	1,103,854	9.64	1,103,854	
	普通股股票一中華貿易開發(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	20,004	200	0.03	200	
	普通股股票一大江國際(股)公司	本公司係該公司董事	"	7,889,655	56,614	3.94	56,614	
	普通股股票一生活情報網路事業(股)公司	-	"	4,563	-	0.11	-	
	普通股股票一悠活渡假事業(股)公司	-	"	1,848,000	16,800	1.81	16,800	
	普通股股票一中經合全球創投(股)公司	-	"	406,667	-	7.13	-	
	普通股股票一德陽生物科技創投(股)公司	本公司係該公司董事	"	699,200	5,191	3.70	5,191	
	普通股股票一雅勝冷凍食品(股)公司	-	"	40,425	-	0.08	-	
	普通股股票一中華徵信所企業(股)公司	本公司係該公司董事	"	458,640	6,402	2.59	6,402	
	普通股股票一新東陽(股)公司	-	"	137,000	1,480	0.16	1,480	
黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	備供出售金融資產—非流動	30,030,211	543,547	4.08	543,547	
	大江國際(股)有限公司	本公司係該公司董事	以成本法衡量之金融資產—非流動	1,724,138	12,500	0.86	12,500	

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值(註)	
黃河投資(股)公司	普通股股票—大統益(股)公司	本公司係該公司董事	備供出售金融資產—非流動	2,457,997	175,993	1.54	175,993	
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	413,847	3.10	413,847	
欣光食品(股)公司	綫纜企業(股)公司	—	以成本法衡量之金融資產—非流動	80,010	3,244	0.06	3,244	

註1：市價之假設方法如下：

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

4.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	進貨	2,277,094	19 %	二個月	-	依市場價格並配合公司政策	(289,679)	(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	211,473	2 %	同一般客戶	-	同一般客戶	(26,919)	(2) %	
大成長城企業(股)公司	全能營養技術(股)公司	母子公司	進貨	143,713	1 %	同一般客戶	-	以成本價加計3,000/公噸	(20,290)	(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	(159,953)	(1) %	同一般客戶	-	同一般客戶	6,226	1 %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	銷貨	(722,000)	(4) %	二個月	-	依市場價格並配合公司政策	75,152	4 %	
大成長城企業(股)公司	大成永康(股)公司	母子公司	銷貨	(368,280)	(2) %	同一般客戶	-	每公噸收取625元加工收入	80,083	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	(235,237)	(1) %	同一般客戶	-	同一般客戶	41,111	2 %	
國威麵粉(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	148,904	21 %	同一般客戶	-	同一般客戶	(21,583)	(20) %	

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	801,434 註1	- %	-		-	-
大成長城企業(股)公司	國威麵粉(股)公司	母子公司	100,000 註1	- %	-		-	-
美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	母子公司	289,679 註2	6.32 %	-		289,679	-

註1：係資金融通及其他應收款。

註2：母子公司間交易業已沖銷。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.從事衍生工具交易：

民國一〇四第三季，合併公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註六(一)說明。

7.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇四年一月一日至九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	710,714	依市場價格並配合公司政策調整	1.21 %
0	"	"	"	銷貨成本	2,277,094		3.88 %
0	"	"	"	應收帳款	75,152		0.19 %
0	"	"	"	應收同業往來	801,434		1.98 %
0	"	"	"	其他應收款	1,053		- %
0	"	"	"	應付帳款	284,185		0.70 %
0	"	"	"	應付票據	5,494		0.01 %
0	"	"	"	租賃收入	8,571		0.01 %
0	"	"	"	財務收入	789		- %
0	"	都城實業(股)公司	"	其他應收款	617	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	其他應付款	2,311		0.01 %
0	"	"	"	應收同業往來	35,000		0.09 %
0	"	"	"	管理服務費用	27,000		0.05 %
0	"	"	"	財務收入	493		- %
0	"	"	"	租賃收入	3,292		0.01 %
0	"	"	"	服務收入	360		- %
0	"	國成麵粉(股)公司	"	銷貨成本	6,423	與一般交易條件相同	0.01 %
0	"	"	"	應付帳款	1,144		- %
0	"	"	"	其他應收款	99		- %
0	"	"	"	應收同業往來	100,000		0.25 %
0	"	"	"	服務收入	3,647		0.01 %
0	"	"	"	財務收入	875		- %
0	"	全能營養技術(股)公司	"	銷貨收入	234,605	與一般交易條件相同	0.40 %
0	"	"	"	銷貨成本	143,713	以成本價加計3,000元/每公噸	0.24 %
0	"	"	"	應收帳款	41,111		0.10 %
0	"	"	"	其他應收款	4,453		0.01 %
0	"	"	"	應付帳款	20,290		0.05 %
0	"	"	"	應付票據	100		- %
0	"	"	"	服務收入	1,080		- %
0	"	"	"	租賃收入	16,716		0.03 %
0	"	"	"	財務收入	67		- %
0	"	"	"	其他收入	4,019		0.01 %

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	大成長城企業(股) 公司	全能營養技術(股) 公司	1	委外加工費	14,697		0.03 %
0	"	安心巧廚(股)公司	"	銷貨收入	9,637	與一般交易條件 相同	0.02 %
0	"	"	"	應收帳款	1,405		- %
0	"	岩島城(股)公司	"	其他應付款	66	與一般交易條件 相同	- %
0	"	"	"	其他應收款	679		- %
0	"	欣光食品(股)公司	"	銷貨收入	16,317	與一般交易條件 相同	0.03 %
0	"	"	"	應收同業往來	24,000		0.10 %
0	"	"	"	應收帳款	1,333		- %
0	"	"	"	其他應收款	1,923		- %
0	"	"	"	財務收入	218		- %
0	"	"	"	其他收入	1,365		- %
0	"	"	"	服務收入	1,304		- %
0	"	"	"	其他應付款	249		- %
0	"	台灣意曼多(股)公 司	"	其他應收款	289	與一般交易條件 相同	- %
0	"	"	"	其他應付款	6	與一般交易條件 相同	- %
0	"	勝成(股)公司	"	其他應付款	10	與一般交易條件 相同	- %
0	"	"	"	應收帳款	387		- %
0	"	"	"	租賃收入	6		- %
0	"	"	"	銷貨收入	4,205		0.01 %
0	"	大成永康(股)公司	"	銷貨收入	366,803	與一般交易條件 相同	0.62 %
0	"	"	"	應收帳款	40,417		0.10 %
0	"	"	"	應收票據	39,666		0.10 %
0	"	"	"	服務收入	1,117		- %
0	"	"	"	其他收入	310		- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子(孫)公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間交易業已沖銷。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年一月一日至九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	全統營養技術(股)公司	台南市永康區萬松二街3號	飼料	314,006	314,006	40,160,300	100.00%	555,681	70,904	70,904	
	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%	69,377	9,255	9,255	
	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%	6,642,524	(218,322)	(218,322)	
	都城實業(股)公司	新北市沙止區大同路三段222號9樓	進食連鎖餐飲	856,496	776,496	110,119,892	100.00%	591,369	(8,998)	(8,998)	
	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%	171,447	(5,752)	(5,752)	
	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	6,497,700	55.00%	76,541	14,762	8,119	
	欣光食品(股)公司	桃園縣中坜市忠義里南路2之9樓	食品加工及買賣業務	110,005	110,005	49,397	70.00%	148,084	11,532	8,072	
	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%	10,296	3,674	3,674	
	台灣老夏多咖啡(股)公司	台北市大安區忠孝東路四段312號8樓之3	西式餐飲業務之經營	33,600	33,600	3,360,000	70.00%	(1,692)	1,505	1,054	
	大成永康(股)公司	台南市永康區萬松二街3號	飼料製造買賣及研究	87,274	87,274	5,340,000	100.00%	105,784	41,271	41,271	
	科城生物科技(股)公司	臺南市安南區鹽里二宮二路31號	飼料	9,000	9,000	900,000	60.00%	6,629	(3,952)	(2,371)	
	都城實業(股)公司	台北市忠孝東路四段312號8樓之3	烘焙食品業	46,362	46,362	1,736,000	56.00%	21,046	5,279	2,936	
	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%	66,244	43,860	21,930	
	英屬維京群島商高遠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 20,985,010	USD 18,266,685	20,985,010	100.00%	207,500	(49,796)	(49,796)	
都城實業(股)公司	隆得(中國)有限公司	"	投資控股公司	USD 1,550,000	USD 1,250,000	1,550,000	50.00%	54,250	9,259	4,630	
	大成欣業有限公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	中西式連鎖快餐	USD 700,000	USD -	700,000	40.00%	21,039	(2,778)	(1,111)	
	全統營養技術(股)公司	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 10,210,000	USD 10,210,000	7,963,800	100.00%	279,536	(5,254)	(5,254)	

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

單位：美金元/新台幣千元

投資 公司名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本 期(損)益	本期認列之投資 (損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon Hong Kong	投資控股公司	USD 7,391,940	USD 7,391,940	6,690,472	100.00%	1,209,089	(27,135)	(27,135)	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD 500,000	HKD 500,000	50,000	100.00%	(1,027)	2,288	2,288	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD 1,680,000	USD 1,680,000	8,400,000	22.76%	86,799	(964)	(219)	
	大成食品投資有限公司	"	投資控股公司	HKD 53,986,000	HKD 53,986,000	(港幣股) 53,986,000	100.00%	(287)	(168)	(168)	
						(美金股) 30,000					
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD 4,183,974	USD 4,183,974	3,744,000	100.00%	116,297	-	-	
	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%	1,029,288	(36,712)	(28,782)	
	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	29,160,858	100.00%	2,967,808	(67,608)	(67,608)	
	HUNTINGTON CONSULTANT LTD.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(386)	(12)	(12)	
	Golden Harvest Inc.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	1,155	901	901	
	Great Wall Feedtech (Holdings) LTD.	"	投資控股公司	USD 8,130,000	USD 8,130,000	8,260,000	100.00%	390,060	15,788	15,788	
	Dachan ESPRESSAMEN-TE ILLY (CHINA) LTD.	"	投資控股公司	USD 2,450,000	USD 2,450,000	2,450,000	70.00%	35,084	(616)	(431)	
	Clydebridge Ltd.	"	投資控股公司	USD 3,544,000	USD 3,544,000	3,544,000	94.66%	168,146	7,683	7,272	
	Global Food Corp.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(595)	-	-	
	大成嘉豐水產有限公司	越南廣義省廣義市廣富工業區	水產加工、銷售	USD 2,500,000	USD 1,750,000	2,500,000	50.00%	66,538	(5,078)	(2,539)	
Waverley Star Ltd.	Dachan (Asia-Pacific) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1,200,000	USD 1,200,000	1,200,000	60.00%	19,652	3,854	2,312	
	Universal Food Corp.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	398	-	-	
	Dachan Food(Asia) Limited	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	375,899,946	36.99%	2,967,455	(307,977)	(113,921)	
	Asia Nutrition Technologies Corporation	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 5,759,421	USD 5,759,421	152,924,906	15.05%	1,207,359	(307,977)	(46,351)	
	Dachan Food(Asia)	"	"	USD 800,000	USD 800,000	800,000	40.00%	13,101	3,854	1,541	
	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%	(59,090)	(8,928)	(7,055)	
	Food China Inc.	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 5,300	USD 5,300	-	1.08%	4,439	(964)	10	
金龍生物科技股份有限公司	TNT HUABANG HOLDINGS LTD	Suite 1806, Tower 1, The Gateway, 25 Canton Road, Tsimshatsui Kowloon, Hong Kong	投資控股公司	USD 1,385,160	USD 1,385,160	1,110,000	100.00%	25,395	1,256	1,256	

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實 收 資 本 額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資 收 益
					匯 出	收 回						
大成食品(天津) 有限公司	麵粉相關產品生產、 銷售。	USD 18,378	2	53,136	-	-	53,136	(23,138)	78.40 %	(18,140)	1,269,664	-
大成宮產食品(大連) 有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,880	"	-	-	-	-	(292)	52.04 %	(152)	59,493	-
大成食品(大連) 有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	41,601	29.67 %	12,343	300,575	-
遼寧大成農牧 實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,080	"	229,600	-	-	229,600	44,197	52.04 %	23,000	651,846	-
大成農牧(黑龍江) 有限公司	飼料產銷。	USD 1,562	"	-	-	-	-	18,697	52.04 %	9,730	273,201	-
大成農牧(營口) 有限公司	飼料產銷。	USD 14,500	"	57,813	-	-	57,813	(175,765)	52.04 %	(91,468)	(254,602)	-
大成農牧(鐵嶺) 有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 14,089	"	84,655	-	-	84,655	(95,110)	52.04 %	(49,495)	589,903	-
大成萬達(天津) 有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 447,200	"	-	-	-	-	(173,517)	52.04 %	(90,298)	877,430	-
青島大成飼料 科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	(263)	52.04 %	(137)	180,879	-
北京東北亞諮詢 有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	(19,256)	52.04 %	(10,021)	(10,931)	-
北京富強在線 訊息技術有限公司	經商業、畜產品批 發業，飼料及農產 品零售。	USD 29,146	"	-	-	-	-	(27,076)	23.84 %	(6,455)	(1,601)	-
東北農牧(長春) 有限公司	飼料產銷。	USD 1,093	"	19,483	-	-	19,483	(2,258)	52.04 %	(1,175)	156,055	-
大成農牧(河南) 有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	(8,728)	52.04 %	(4,542)	13,612	-
大成美食(上海) 有限公司	雞肉、豬肉、冷食 保鮮加工調理食品 的產銷。	USD 6,940	"	82,000	-	-	82,000	(2,757)	52.04 %	(1,435)	147,960	-
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	18,756	55.00 %	10,316	200,446	-
湖南大成科技 飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,200	"	-	-	-	-	(1,614)	52.04 %	(840)	55,369	-
大成食品(河北) 有限公司	飼料產銷。	USD 23,080	"	-	-	-	-	(144,335)	52.04 %	(75,112)	(445,065)	-
大成食品(盤錦) 有限公司	雞肉產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	135	52.04 %	70	52,631	-
大成農牧食品(上 海)有限公司	麵粉相關產品生產、 銷售。	RMB 200,000	"	-	-	-	-	(73,377)	43.00 %	(31,552)	132,484	-
大成農牧飼料(瀋 陽)有限公司	飼料產銷。	USD 3,038	"	-	-	-	-	254	52.04 %	132	61,424	-
大成農牧(葫蘆島) 有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	(3,885)	52.04 %	(2,022)	77,120	-
大成永康營養 技術(天津)有 限公司	飼料產銷。	USD 14,535	"	-	-	-	-	25,935	100.00 %	25,935	418,214	-
大成永康營養 技術(北京)有 限公司	飼料產銷。	USD 1,000	"	-	-	-	-	(7,206)	100.00 %	(7,206)	48,433	-
上海萊城華諾 餐飲管理有限公司	義式餐飲、烘焙及 餐飲服務管理。	USD 3,100	"	101,680	-	-	101,680	13,119	100.00 %	13,119	135,576	-
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	(8,926)	79.03 %	(7,054)	(49,050)	-
北京萊城華諾 餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	USD 2,530	"	87,449	-	-	87,449	(24,214)	100.00 %	(24,214)	(22,402)	-

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實 收 資 本 額	投資 方式 (註1)	本期期初 自台灣匯 出累積投 資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末 自台灣匯 出累積投 資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收 益
					匯 出	收 回						
意豐多餐飲管 理(上海)有限 公司	義式餐飲、烘焙及 餐飲服務管理	USD 2,800	2	-	-	-	-	(459)	70.00 %	(321)	21,190	-
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	"	37,653	9,285	-	46,938	9,280	50.00 %	4,640	54,386	-
上海迅食餐飲 管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	-	70.00 %	-	(6,727)	-
北京座小月餐 飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	RMB 5,000	"	-	21,719	-	21,719	7,699	70.00 %	5,389	27,608	-
天津迅食食品 有限公司	食品加工。	USD 5,800	"	125,588	50,088	-	175,676	(26,508)	100.00 %	(26,508)	(25,832)	-
華邦(天津)生 物科技有限公司	飼料。	USD 443	"	35,542	-	-	35,542	1,965	100.00 %	1,965	20,197	-
全能生物科技 (天津)有限公司	飼料。	USD 6,908	"	214,575	-	-	214,575	(5,829)	100.00 %	(5,829)	192,288	-
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	"	-	-	-	-	(20,578)	11.24 %	(4,445)	206,862	-
台富大成食品 (大連)有限公司	豬肉產銷。	RMB 35,500	"	-	-	-	-	6,969	20.82 %	1,451	35,654	-
山東大成生物 科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	(26,731)	52.04 %	(13,911)	(17,303)	-
昆山泰吉食品 企業有限公司	食品加工。	USD 4,150	"	35,778	-	-	35,778	(5,445)	78.68 %	(4,284)	31,760	-
大成欣業餐飲 管理(北京)有 限公司	中西式連鎖快餐。	USD 1,670	"	-	20,792	-	20,792	-	40.00 %	-	21,957	-
北京拉亞餐飲 管理有限公司	西式餐飲	RMB 6,000	"	-	13,500	-	13,500	(8,345)	45.00 %	(3,755)	-	-

2.赴大陸地區投資限額：

單位：美金元/新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
(USD 61,615,375) 1,901,450	(USD 213,977,234) 6,603,337	8,244,704

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：投資損益認列基礎係由被投資公司自行提供未經會計師查核之財務報告認列。

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

註4：本金額不包括盈餘增資金額。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	104年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	\$ 10,284,765	874,721	5,415,779	2,490,589	861,700	-
部門間收入	189,471	742,934	268,230	78,534	25,894	(1,305,063)
收入總計	\$ 10,474,236	1,617,655	5,684,009	2,569,123	887,594	(1,305,063)
應報導部門損益	\$ 463,044	51,428	(49,097)	(64,740)	120,607	(38,285)

	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	\$ 10,652,007	1,125,112	7,381,009	2,598,303	1,311,286	-
部門間收入	298,307	857,847	171,465	58,080	38,580	(1,424,279)
收入總計	\$ 10,950,314	1,982,959	7,552,474	2,656,383	1,349,866	(1,424,279)
應報導部門損益	\$ (20,027)	11,873	117,593	15,909	177,427	307,874

	104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	\$ 29,075,184	2,688,527	17,269,802	7,014,114	2,675,532	-
部門間收入	817,559	2,252,694	759,712	216,765	73,146	(4,119,876)
收入總計	\$ 29,892,743	4,941,221	18,029,514	7,230,879	2,748,678	(4,119,876)
應報導部門損益	\$ 1,337,405	61,987	(740,803)	(190,718)	125,500	324,080

	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	\$ 29,590,086	3,371,465	23,078,134	7,901,141	3,382,730	158,867
部門間收入	929,749	2,513,031	872,040	174,899	88,709	(4,578,428)
收入總計	\$ 30,519,835	5,884,496	23,950,174	8,076,040	3,471,439	(4,419,561)
應報導部門損益	\$ 787,998	86,939	30,701	250,452	159,620	241,114