

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

民國一〇六年及一〇五年九月三十日
(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	9~13
(四)重大會計政策之彙總說明	13~18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
(六)重要會計項目之說明	18~34
(七)關係人交易	34~37
(八)質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37~38
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	38~39
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39~45
2.轉投資事業相關資訊	45~46
3.大陸投資資訊	46~48
(十四)部門資訊	48~49



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 City 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一〇六年及一〇五年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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、民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五年九月三十日其資產總額分別為5,391,393千元及5,184,027千元，均佔合併資產總額之14%，負債總額分別為2,200,401千元及1,878,619千元，分別佔合併負債總額之12%及10%；民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為237,961千元、154,997千元、499,126千元及495,839千元，分別佔合併綜合損益之34%、43%、33%及40%。

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一〇六年及一〇五年九月三十日部分採用權益法之投資分別為63,233千元及230,959千元，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及民國一〇六年及一〇五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(627)千元、(738)千元、44,122千元及(3,253)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並發布生效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

李逢暉



會計師：

陳眉芳



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇六年十一月六日

民國一〇六年及一〇五年九月三十日 權經核閱，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

民國一〇六年九月三十日 及 民國一〇五年九月三十日

單位：新台幣千元

	106.9.30			105.12.31			105.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,693,234	7	2,919,140	8	3,207,919	8	2100	106,930	16
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	24,800	-	60,367	-	33,456	-	2110	7,051,378	19
應收票據淨額(附註六(二)及七)	982,962	3	1,288,547	3	1,137,564	3	2120	423,945	4
應收帳款淨額(附註六(二)及七)	5,054,107	13	4,716,176	12	4,508,652	12	2150	-	-
存貨(附註六(三))	6,405,200	17	6,945,597	18	6,149,450	16	2170	307,055	1
生物資產—流動(附註六(四))	738,077	2	771,232	2	735,227	2	2200	4,381,521	11
預付款項(附註六(五))	1,160,193	3	724,962	2	1,421,693	4	2230	1,772,898	5
其他金融資產—流動(附註六(二)及七)	822,012	2	662,841	2	574,515	2	2322	203,764	1
其他流動資產—其他	1,651,179	5	1,524,436	5	1,563,278	4	2399	1,900	-
流動資產合計	19,531,764	52	19,613,298	52	19,331,754	51		1,392,226	4
非流動資產：								15,844,994	42
備供出售金融資產—非流動	1,609,114	4	1,503,679	4	1,503,668	4	2540	1,714,760	4
以成本衡量之金融資產—非流動	104,795	-	105,791	-	103,211	-	2551	14,021	-
採用權益法之投資	1,203,575	3	1,387,674	4	2,173,465	6	2570	44,953	-
不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	12,488,802	32	11,879,362	31	11,551,251	30	2645	81,397	-
投資性不動產淨額(附註六(八))	879,001	2	908,965	2	983,475	3	2670	142,300	-
商譽(附註六(六))	177,367	-	144,391	-	142,788	-		1,997,431	4
生物資產—非流動(附註六(四))	121,940	-	136,683	-	133,187	-		17,842,425	46
遞延所得稅資產	198,327	1	205,990	1	204,445	1		1,781,282	5
其他非流動資產—其他(附註六(九))	2,348,116	6	1,978,459	6	1,791,001	5		17,681,278	48
非流動資產合計	19,131,037	48	18,250,994	48	18,386,491	49		306,199	(1)
資產總計	\$ 38,662,801	100	37,864,292	100	37,918,245	100		15,284,324	40
負債及權益								5,536,052	14
負債：								20,820,376	54
短期借款(附註六(十))								20,820,376	54
應付短期票券(附註六(十一))								5,438,633	14
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動								14,422,119	39
應付票據								15,284,324	40
應付帳款								306,199	(1)
其他應付款								14,422,119	39
本期所得稅負債								5,438,633	14
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二))								20,820,376	54
其他流動負債—其他								15,284,324	40
流動負債合計								38,662,801	100
非流動負債：								37,864,292	100
長期借款(附註六(十二))								17,681,278	48
員工福利負債準備—非流動(附註六(十三))								1,714,760	4
遞延所得稅負債								14,021	-
存入股證金								44,953	-
其他非流動負債—其他								81,397	-
非流動負債合計								196,886	1
負債總計								1,997,431	4
歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：								17,842,425	46
股本：								7,363,944	19
普通股股本								7,363,944	19
資本公積								2,551,069	7
保留盈餘								4,814,566	13
其他權益								860,944	2
庫藏股票								(306,199)	(1)
歸屬母公司業主之權益合計								15,284,324	40
非控制權益								5,438,633	14
權益總計								20,820,376	54
負債及權益總計								38,662,801	100



董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：劉建志



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

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及附註七)	\$ 19,225,965	100	19,248,564	100	55,967,032	100	55,421,051	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	16,509,633	86	16,776,058	87	48,410,880	86	48,123,272	87
營業毛利	2,716,332	14	2,472,506	13	7,556,152	14	7,297,779	13
營業費用：								
6100 推銷費用	1,345,024	7	1,243,961	6	3,779,437	7	3,669,687	6
6200 管理費用	566,705	3	534,182	3	1,536,090	3	1,612,136	3
6300 研究發展費用	34,352	-	34,004	-	100,727	-	81,753	-
營業費用合計	1,946,081	10	1,812,147	9	5,416,254	10	5,363,576	9
營業淨利	770,251	4	660,359	4	2,139,898	4	1,934,203	4
營業外收入及支出(附註六(十九)及七)：								
7010 其他收入	6,015	-	4,865	-	16,643	-	15,185	-
7020 其他利益及損失	192,918	1	261,934	1	277,177	-	604,362	1
7050 財務成本	(77,147)	-	(69,693)	-	(242,470)	-	(242,825)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	11,430	-	(344)	-	61,568	-	(43,781)	-
營業外收入及支出合計	133,216	1	196,762	1	112,918	-	332,941	1
繼續營業部門稅前淨利	903,467	5	857,121	5	2,252,816	4	2,267,144	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	144,377	1	112,199	1	490,598	1	277,949	1
本期淨利	759,090	4	744,922	4	1,762,218	3	1,989,195	4
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	27,303	-	(458,914)	(2)	(337,238)	-	(925,178)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(84,660)	-	71,500	-	105,462	-	162,662	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	(57,357)	-	(387,414)	(2)	(231,776)	-	(762,516)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 701,733	4	357,508	2	1,530,442	3	1,226,679	2
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 649,665	3	569,652	3	1,533,851	3	1,595,469	3
8620 非控制權益	109,425	1	175,270	1	228,367	-	393,726	1
	\$ 759,090	4	744,922	4	1,762,218	3	1,989,195	4
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 653,603	4	405,208	2	1,541,480	3	1,266,231	2
非控制權益	48,130	-	(47,700)	-	(11,038)	-	(39,552)	-
	\$ 701,733	4	357,508	2	1,530,442	3	1,226,679	2
歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(十六))								
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.95		0.83		2.24		2.33	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.95		0.83		2.24		2.33	

董事長：韓家宇



(請詳閱後附合併財務報表附註)
經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
大成長城企業股份有限公司及其子公司



合併權益變動表
民國一〇六年及一〇五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									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差			備供出售金融商品未實現(損)益			其他權益項目			
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國一〇五年一月一日餘額	2,432,809	1,564,601	42,994	1,238,916	2,346,228	1,062,404	(306,199)	13,634,097	5,614,509	19,248,606
本期淨利	-	-	-	1,595,469	-	-	-	1,595,469	393,726	1,989,195
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(491,900)	162,662	-	(329,238)	(433,278)	(762,516)
本期綜合損益總額	-	-	-	1,595,469	(491,900)	162,662	-	(329,238)	(433,278)	(762,516)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	59,138	-	(59,138)	-	-	-	-	-	-
宣告現金股利	-	-	-	(515,476)	-	-	-	(515,476)	-	(515,476)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	331	-	331
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(136,324)	(136,324)
發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇五年九月三十日餘額	2,470,076	1,623,739	42,994	2,259,771	(257,272)	1,225,066	(306,199)	14,422,119	5,438,633	19,860,752
民國一〇六年一月一日餘額	2,471,263	1,623,739	42,994	2,718,574	(371,751)	1,225,066	(306,199)	14,767,630	5,415,384	20,183,014
本期淨利	-	-	-	1,533,851	-	-	-	1,533,851	228,367	1,762,218
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(97,833)	105,462	-	7,629	(239,405)	(231,776)
本期其他綜合損益總額	-	-	-	-	(97,833)	105,462	-	7,629	(239,405)	(231,776)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	205,838	-	(205,838)	-	-	-	-	-	-
宣告現金股利	-	-	-	(1,104,592)	-	-	-	(1,104,592)	-	(1,104,592)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	463	(463)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	132,169	132,169
子公司持有母公司股票收到現金股利	-	-	-	79,343	-	-	-	79,343	-	79,343
民國一〇六年九月三十日餘額	2,551,069	1,829,577	42,994	2,941,995	(469,584)	1,330,528	(306,199)	15,284,324	5,536,052	20,820,376

董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎



(請詳閱附註) 財務季報告附註

會計主管：劉建忠



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,252,816	2,267,144
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	995,148	1,076,823
攤銷費用	24,341	20,734
呆帳費用提列數	28,693	61,969
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現淨損失	43,185	48,132
利息費用	242,668	242,825
利息收入	(16,643)	(15,185)
採用權益法認列之關聯企業現金股利	-	18,778
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(61,568)	43,781
處分不動產、廠房及設備損失	5,203	(37,075)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	(10,075)	(168,968)
存貨跌價損失(回升利益)	31,256	(11,332)
存貨報廢損失	38,085	31,662
生物資產公允價值變動數	(5,090)	5,125
生物資產(繁殖)死亡淨變動數	(1,876,734)	(1,932,395)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(561,531)	(615,126)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(增加)減少	(7,286)	5,088
應收票據減少(增加)	305,585	(25,719)
應收帳款增加	(340,106)	(25,369)
存貨減少	485,807	746,461
生物資產減少	1,927,981	1,942,462
預付款項增加	(433,450)	(793,520)
其他流動資產(增加)減少	(124,890)	68,923
其他金融資產(增加)減少	(159,171)	99,670
透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動增加	177	-
應付票據(減少)增加	(5,082)	86,042
應付帳款增加(減少)	(26,582)	(139,246)
其他應付款項減少	(31,835)	(293,447)
其他流動負債減少	(223,190)	(104,948)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,367,958	1,566,397
調整項目合計	806,427	951,271
支付之所得稅	(614,350)	(504,277)
營業活動之淨現金流入	2,444,893	2,714,138
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	4,152
取得採用權益法之投資	(27,609)	(58,607)
處分採用權益法之投資	229,936	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(73,427)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,719,234)	(987,793)
處分不動產、廠房及設備	83,457	296,306
其他非流動資產增加	(505,829)	(8,667)
收取之利息	16,643	15,183
收取之股利	10,116	-
投資活動之淨現金流出	(1,985,947)	(739,426)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	464,854	(202,842)
長期借款增加	583,449	90,031
償還長期借款	(584,502)	(1,712,191)
存入保證金增加	190	20,647
其他非流動負債(減少)增加	(54,623)	29,580
發放現金股利(扣除子公司持有母公司股票取得現金股利)	(1,025,249)	(478,540)
支付之利息	(243,265)	(240,858)
非控制權益變動	54,827	(136,324)
籌資活動之淨現金流出	(804,319)	(2,630,497)
匯率變動對現金及約當現金之影響	119,467	(540,893)
本期現金及約當現金減少數	(225,906)	(1,196,678)
期初現金及約當現金餘額	2,919,140	4,404,597
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,693,234	3,207,919

董事長：韓家宇



(請詳閱後附合併財務季報附註)
經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠



民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(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蔦松二街三號。本公司民國一〇六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一〇六年十一月六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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，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10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

經合併公司評估，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

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) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年九月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值1,609,114千元及以成本衡量之金融資產帳面金額104,795千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時預計繼續以相同目的持有，且決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（除權益工具投資外）及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

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)

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1) 銷售商品

針對產品之銷售，現行係於商品交付至客戶時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

(2) 提供勞務

合併公司提供管理及技術服務。若單一協議中之勞務係於不同報導期間提供，則將以相對公允價值為基礎分攤對價予不同勞務。現行係按完工比例法認列勞務收入。國際財務報導準則第十五號下，將依勞務之相對單獨售價為基礎分攤整體服務合約之對價。合併公司係以單獨銷售該勞務時之訂價為基礎決定單獨售價。合併公司初步比較該勞務之公允價值及單獨售價，大部分金額相似，故合併公司預期該等勞務之收入認列時點不會有重大差異。

(3) 佣金

合併公司依現行準則判斷所收取之佣金於部分交易中係作為代理人而非主理人。國際財務報導準則第十五號下，將以合併公司於特定商品移轉予最終客戶前是否控制該商品為基礎評估，而非以是否暴露於與銷售商品有關之所有權重大風險及報酬評估。合併公司初步評估前述交易，預期不會對合併財務季報告造成重大影響。

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)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

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)

(二)合併基礎

除附註三(二)所述外，合併財務報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(二)。

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股百分比		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
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	國成麵粉股份有限公司	麵粉生產、銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %
大成長城企業(股)公司	美藍雷股份有限公司	飼料、濃縮飼料之製造買賣與雞肉加工生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	安心巧廚股份有限公司	生鮮肉品產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城企業(股)公司	欣光食品股份有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大成長城企業(股)公司	台灣意曼多咖啡股份有限公司	西式餐飲業務之經營	- %	70.00 %	70.00 %
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	台灣優質蛋品工業股份有限公司	蛋品製造買賣及研究	51.60 %	- %	- %
都城實業股份有限公司	英屬維京群島商高速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 %
都城實業股份有限公司	檀成餐飲股份有限公司	中西式連鎖快餐	55.00 %	- %	- %
英屬維京群島商高速66食品有限公司	北京寰城季諾餐飲有限公司	中西式餐飲服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %
英屬維京群島商高速66食品有限公司	Yung Huo (China) Co., Ltd	Investment Holding	79.03 %	79.03 %	79.03 %
英屬維京群島商高速66食品有限公司及昆山泰吉食品企業有限公司	天津迅食有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %
英屬維京群島商高速66食品有限公司及北京寰城季諾餐飲有限公司	昆山泰吉食品企業有限公司	西式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	78.68 %	78.68 %	78.68 %
英屬維京群島商高速66食品有限公司	上海寰城季諾餐飲管理有限公司	加工及生產、銷售禽肉製品、咖啡製品及快餐食品	100.00 %	100.00 %	100.00 %
上海寰城季諾餐飲管理有限公司	南京騰成餐飲管理有限公司	商場經營管理	70.00 %	70.00 %	70.00 %
勝博殿(中國)有限公司	勝博殿(北京)有限公司	日式餐飲業務之經營	50.00 %	50.00 %	50.00 %
北京寰城季諾餐飲有限公司	上海迅食餐飲管理有限公司	中西式餐飲服務及管理	70.00 %	70.00 %	70.00 %
英屬維京群島商高速66食品有限公司及北京寰城季諾餐飲有限公司	北京度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	70.00 %	70.00 %
北京度小月餐飲管理有限公司	上海度小月餐飲管理有限公司	中式餐飲業務之經營及食品經銷買賣	70.00 %	70.00 %	70.00 %
Yung Huo (China) Co., Ltd	北京大成永和餐飲有限公司	加工及生產、銷售中西快餐食品、中西糕餅及果汁飲料	79.03 %	79.03 %	79.03 %
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Waverley Star Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %

大成長城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		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
大成長城國際(集團)有限公司	大成食品(香港)有限公司	麵粉及雞肉相關產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	大成昭和食品(天津)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售	55.00 %	55.00 %	55.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Seafood Internation Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Tianjin Food Investment Co. Ltd.	Investment Holding	78.40 %	78.40 %	78.40 %
大成長城國際(集團)有限公司	Global Food Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Dachan Espressamente illy(China) Ltd.	Investment Holding	70.00 %	70.00 %	70.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Clydebridge Ltd.	Investment Holding	94.66 %	94.66 %	94.66 %
大成長城國際(集團)有限公司	Universal Food Corp.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	GreatWall Food Investment Co., Ltd.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Golden Harvest Inc.	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	Fresh Aqua Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成長城國際(集團)有限公司	大成永康(控股)有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Asia Nutrition Technologies Corporation	Asia Nutrition Technologies Investment Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Asia Nutrition Technologies Corporation及Waverley Star Ltd.	Dachan Food (Asia) Limited	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Food (Asia) Limited	Great Wall Northeast Asia Corporation	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Impreza Investment Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (Incorporated in BVI)	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Dongbei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Hwabei Agri. Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Investment Holding	34.09 %	34.09 %	34.09 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Marksville Corp.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Northeast Asia Corporation	Danchan Zhong Xin Limited	Investment Holding	49.16 %	49.16 %	49.16 %
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	30.70 %	30.70 %	30.70 %
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd.	Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Miyasun Great Wall (BVI) Co., Ltd.	大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉, 飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Dalian Investment Co., Ltd.	大成食品(大連)有限公司	雞肉, 飼料產銷	30.70 %	30.70 %	30.70 %
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 %

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		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
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.	孟村回族自治縣大成畜牧開發有限公司	飼料產銷	20.82 %	20.82 %	20.82 %
Dongbei Agri Corp.	湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成食品(河北)有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dongbei Agri Corp.	大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	Dachan Wanda (HK) Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	Union Manufacturing Ltd.	Investment Holding	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Hwabei Agri Corp.	北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Wanda (HK) Ltd.	大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Dachan Wanda (HK) Ltd.	青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
中國安鮮農場控股	兗州安鮮農場食品有限公司	飼料產銷、養殖及買賣家禽及家畜加工、買賣肉類及肉產品	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Union Manufacturing Ltd.	大成美食(上海)有限公司	雞肉、豬肉、冷食保鮮加工調理食品的產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Great Wall Kuang-Ming Investment Co., Ltd	台畜大成食品控股公司	Investment Holding	32.03 %	32.03 %	32.03 %
北京東北亞諮詢有限公司	正藍旗大成生態牧場有限公司	食品服務、動物養殖及銷售	52.04 %	52.04 %	52.04 %
遼寧大成農牧實業有限公司	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 %
天津大成前瞻生物科技研發有限公司	深圳綠倍生態科技有限公司	生物科技	27.58 %	27.58 %	27.58 %
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 %

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		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
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	95.60 %	95.60 %	95.60 %
Dachan (Asia-Pacific) Limited.	大成(越南)有限公司	飼料產銷	95.60 %	95.60 %	95.60 %
Clydebridge Ltd.	Dachan Aquaculture Limited.	Investing Holding	56.80 %	56.80 %	56.80 %
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	水產加工	56.80 %	56.80 %	56.80 %
Dachan Aquaculture Limited.	Dachan Aqua(Tarakan) Ltd.	Investing Holding	39.76 %	39.76 %	39.76 %
Dachan Aquaculture Limited.	PT. MISAJA MITRA	水產加工	56.80 %	56.80 %	56.80 %
Dachan Aqua (Tarakan) Ltd.及 PT. MUSTIKA MINANUSA AURORA.	PT. DACHAN MUSTIK AURORA	水產加工	40.61 %	40.61 %	40.61 %
Marksville Corp.	Great Wall Nutrition Technologies SDN.BHD.	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
Tianjin Food Investment Co., Ltd.	大成食品(天津)有限公司	麵粉生產及銷售	78.40 %	78.40 %	78.40 %
全能營業技術股份有限公司	全能生物科技有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
全能生物科技有限公司	全能生物科技(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
全能生物科技(天津)有限公司	雲南全鵬飼料有限責任公司	飼料生產、銷售	51.00 %	51.00 %	51.00 %
全能生物科技有限公司	全能華邦有限公司	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
全能華邦有限公司	華邦(天津)生物科技有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成食品(香港)有限公司	大成麵粉有限公司	麵粉相關產品銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
GreatWall Food Investment Co., Ltd	Trans Dynamic Corporation	Investment Holding	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成永康(控股)有限公司	大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成永康營養技術(天津)有限公司	寧夏大成永康營養技術有限公司	飼料生產、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %
大成農牧(黑龍江)有限公司	哈爾濱大可汗農牧科技有限公司	飼料產銷	52.04 %	52.04 %	52.04 %
北京姐妹廚房餐飲管理有限公	北京龍涎居餐飲管理有限公	餐飲管理	36.43 %	36.43 %	36.43 %

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

(1)列入合併財務報表子公司增減變動情形：

民國一〇六年第二季取得台灣優質蛋品工業股份有限公司，綜合持股比率為51.60%。

民國一〇六年第一季成立子公司檀成餐飲股份有限公司，綜合持股比率為55.00%。

民國一〇六年第一季子公司台灣意曼多咖啡股份有限公司辦理清算。

(2)未列入合併財務報表之子公司：無。

(三)所得稅

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

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

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
庫存現金	\$ 38,515	30,996	31,220
週轉金	326	296	284
支票存款	554,637	439,396	458,014
活期存款	1,967,053	2,108,680	2,276,056
外幣存款	68,873	53,821	88,673
定期存款	<u>63,830</u>	<u>285,951</u>	<u>353,672</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,693,234</u>	<u>2,919,140</u>	<u>3,207,919</u>

(二)應收帳款、應收票據及其他應收款

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
應收票據—非關係人	\$ 982,962	1,288,547	1,137,564
應收帳款—非關係人	5,025,296	4,767,189	4,543,847
應收帳款—關係企業	129,472	91,508	85,074
應收帳款—其他關係人	116,724	51,980	76,583
其他應收款—非關係人(帳列其他金融資產—流動)	467,300	567,246	346,642
其他應收款—關聯企業(帳列其他金融資產—流動)	70,024	85,906	126,575
其他應收款—其他關係人(帳列其他金融資產—流動)	11,127	9,689	66,076
減：備抵呆帳	<u>(217,385)</u>	<u>(194,501)</u>	<u>(196,852)</u>
	<u>\$ 6,585,520</u>	<u>6,667,564</u>	<u>6,185,509</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)

合併公司民國一〇六年九月三十日、一〇五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>
106年1月1日餘額	\$ 194,501
提列應收帳款及應收票據之減損損失	28,693
本年度因無法收回而沖銷之金額	(3,453)
減損損失迴轉	(2,511)
外幣換算損益	<u>155</u>
106年9月30日餘額	<u>\$ 217,385</u>
105年1月1日餘額	\$ 168,134
提列應收帳款及應收票據之減損損失	61,969
本年度因無法收回而沖銷之金額	(12,581)
外幣換算損益	(20,895)
本期收回數	<u>225</u>
105年9月30日餘額	<u>\$ 196,852</u>

合併公司民國一〇六年九月三十日、一〇五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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
未逾期	\$ 5,469,205	5,333,500	5,087,626
逾期0~30天	688,636	999,842	805,971
逾期31~60天	186,542	153,476	144,652
逾期61~90天	93,109	87,094	91,826
逾期91~180天	148,028	87,676	20,299
逾期181~365天	<u>-</u>	<u>5,976</u>	<u>35,135</u>
合計	<u>\$ 6,585,520</u>	<u>6,667,564</u>	<u>6,185,509</u>

民國一〇六年九月三十日、一〇五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。

(三)存 貨

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
原料及消耗品	\$ 3,970,561	4,498,053	4,151,699
在途原料	645,207	499,426	292,850
在製品	80,453	43,177	37,361
製成品	1,570,243	1,791,023	1,488,502
農產品	<u>138,736</u>	<u>113,918</u>	<u>179,038</u>
合計	<u>\$ 6,405,200</u>	<u>6,945,597</u>	<u>6,149,450</u>
以公允價值減出售成本列報之存貨	<u>\$ 138,736</u>	<u>113,918</u>	<u>252,875</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)

合併公司民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五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組成明細分別為：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
銷貨成本	\$ 16,492,539	16,757,866	48,400,694	48,161,477
存貨跌價損失(迴升利益)	25,379	23,033	31,256	(11,332)
存貨報廢損失	13,930	10,329	38,085	31,662
出售下腳及廢料收入	<u>(22,215)</u>	<u>(15,170)</u>	<u>(59,155)</u>	<u>(58,535)</u>
	<u>\$ 16,509,633</u>	<u>16,776,058</u>	<u>48,410,880</u>	<u>48,123,272</u>

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五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。

(四)生物資產

1.生物資產明細表：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
<u>生物資產—流動</u>			
消耗性生物資產—家禽	\$ 215,196	276,112	210,675
消耗性生物資產—家畜	460,985	439,592	459,361
生產性生物資產—家禽	94,262	89,727	104,511
生產性生物資產—累計折舊	(34,297)	(32,762)	(45,702)
生產性生物資產公允價值減出售成本累計變動數	1,931	(1,437)	6,382
生物資產—流動合計	<u>\$ 738,077</u>	<u>771,232</u>	<u>735,227</u>
<u>生物資產—非流動</u>			
生產性生物資產—家畜	\$ 190,564	209,760	202,940
生產性生物資產—累計折舊	<u>(68,624)</u>	<u>(73,077)</u>	<u>(69,753)</u>
生物資產—非流動合計	<u>\$ 121,940</u>	<u>136,683</u>	<u>133,187</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.生物資產變動表：

	家畜	家畜	總計
民國106年1月1日餘額	\$ 331,640	576,275	907,915
因取得而增加	1,016,921	95,877	1,112,798
因出售而減少	(1,639,706)	(1,401,073)	(3,040,779)
因繁殖(死亡)之淨增加數	564,888	1,311,846	1,876,734
公允價值減估計出售成本 之變動	5,090	-	5,090
匯率變動影響數	(1,741)	-	(1,741)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 277,092</u>	<u>582,925</u>	<u>860,017</u>
流動	\$ 277,092	460,985	738,077
非流動	-	121,940	121,940
	<u>\$ 277,092</u>	<u>582,925</u>	<u>860,017</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 342,059	542,628	884,687
因取得而增加	1,037,861	85,271	1,123,132
因出售而減少	(1,803,340)	(1,262,254)	(3,065,594)
因繁殖(死亡)之淨增加數	705,492	1,226,903	1,932,395
公允價值減估計出售成本 之變動	(5,125)	-	(5,125)
匯率變動影響數	(1,081)	-	(1,081)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 275,866</u>	<u>592,548</u>	<u>868,414</u>
流動	\$ 275,866	459,361	735,227
非流動	-	133,187	133,187
	<u>\$ 275,866</u>	<u>592,548</u>	<u>868,414</u>

合併公司之生物資產公允價值與民國一〇五年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

合併公司生物資產公允價值評估方式及養殖家禽家畜的風險與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(七)。

(五)預付款項

合併公司預付款項明細如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
預付購料款	\$ 808,764	506,060	1,205,507
預付款項－其他	351,429	218,902	216,186
	<u>\$ 1,160,193</u>	<u>724,962</u>	<u>1,421,693</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)

(六)取得子公司

合併公司於民國一〇六年五月透過收購台灣優質蛋品工業股份有限公司51.60%之股份而取得對該公司之控制，合併公司對台灣優質蛋品工業股份有限公司為一家洗選及液蛋品銷售公司。

取得台灣優質蛋品工業股份有限公司之控制使合併公司得以透過此項收購交易取得被收購者之客戶群，預期將使合併公司於動物飼料的蛋品市場佔有率增加。合併公司亦預期可透過經濟規模來降低成本。

自收購日截至民國一〇六年九月三十日之五個月期間台灣優質蛋品工業股份有限公司所貢獻之收入及淨利分別為54,898千元及(42,044)千元。

若此項收購發生於民國一〇六年一月一日，管理階層估計民國一〇六年一月一日至九月三十日合併收入將達56,029,180千元及淨利1,743,121千元。於決定該等金額時，管理階層係假設該收購發生於民國一〇六年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

移轉對價主要類別及所取得之資產及所承受之負債於收購日所認列之金額如下：

(1)移轉對價

現金	\$	<u>119,000</u>
----	----	----------------

(2)取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

不動產、廠房及設備	\$	117,649
存貨		14,751
應收帳款及票據		26,518
現金及約當現金		45,573
預付款項		1,781
其他流動資產		1,853
其他非流動資產		821
應付票據及帳款		(42,285)
其他應付款		(2,257)
其他流動資產		<u>(4,620)</u>
可辨認資產之公允價值	\$	<u>159,784</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)商譽

因收購認列之商譽如下：

移轉對價	\$ 119,000
加：非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量)	77,342
減：可辨認淨資產之公允價值	<u>(159,784)</u>
商譽	<u>\$ 36,558</u>

(七)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									總計
	土地	及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	租賃資產	未完工程	累計減損	
成本或認定成本：										
民國106年1月1日餘額	\$ 1,793,451	3,196,219	13,789,740	448,955	2,793,482	697,066	7,117	772,142	-	23,498,172
透過企業合併取得	-	17,171	76,824	21,138	17,245	-	-	10,308	-	142,686
增添	16,277	30,864	469,404	107,829	93,975	214,906	-	787,867	-	1,721,122
重分類至其他資產	-	19,561	26,992	482	196	-	-	(49,119)	-	(1,888)
轉入(轉出)	-	25,446	88,425	4,818	126,906	(42,828)	-	(202,767)	-	-
處分	-	(3,545)	(122,815)	(32,570)	(52,580)	(28,703)	-	(25,384)	-	(265,597)
匯率變動之影響	-	(741)	(297,457)	(10,327)	(24,151)	(5,174)	-	(15,235)	-	(353,085)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 1,809,728</u>	<u>3,284,975</u>	<u>14,031,113</u>	<u>540,325</u>	<u>2,955,073</u>	<u>835,267</u>	<u>7,117</u>	<u>1,277,812</u>	-	<u>24,741,410</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 1,534,884	3,143,303	14,432,227	441,061	2,748,996	735,294	29,457	520,962	-	23,586,184
增添	20,500	23,704	236,433	58,794	102,514	32,794	183	512,871	-	987,793
重分類到其他資產	-	14,353	(1,048)	(10,279)	(3,026)	-	-	-	-	-
轉入(轉出)	-	37,604	301,743	3,370	68,379	-	-	(411,096)	-	-
處分	-	(20,819)	(388,715)	(26,699)	(89,606)	(22,406)	(22,523)	(66,820)	-	(637,588)
匯率變動之影響	-	(41,598)	(779,699)	(14,926)	(78,213)	(25,974)	-	(15,776)	-	(956,186)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 1,555,384</u>	<u>3,156,547</u>	<u>13,800,941</u>	<u>451,321</u>	<u>2,749,044</u>	<u>719,708</u>	<u>7,117</u>	<u>540,141</u>	-	<u>22,980,203</u>
折舊及減損損失：										
民國106年1月1日餘額	\$ -	1,538,951	7,067,066	263,602	1,877,702	455,990	6,951	-	408,548	11,618,810
透過企業合併取得	-	3,191	15,367	3,626	2,853	-	-	-	-	25,037
本年度折舊	-	105,541	561,583	41,656	213,914	54,670	23	-	-	977,387
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,075)	(10,075)
轉入(轉出)	-	-	4,990	162	(5,152)	-	-	-	-	-
處分	-	(2,799)	(100,277)	(18,974)	(45,035)	(9,852)	-	-	-	(176,937)
匯率變動之影響	-	(12,741)	(121,374)	(5,857)	(17,447)	(4,140)	-	-	(20,055)	(181,614)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,632,143</u>	<u>7,427,355</u>	<u>284,215</u>	<u>2,026,835</u>	<u>496,668</u>	<u>6,974</u>	-	<u>378,418</u>	<u>12,252,608</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	1,456,725	6,888,844	236,224	1,755,321	453,504	25,562	-	595,141	11,411,321
本年度折舊	-	105,163	613,012	61,976	206,654	55,693	2,263	-	-	1,044,761
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	(168,968)	(168,968)
轉入(轉出)	-	253	3,123	(3,376)	-	-	-	-	-	-
處分	-	(20,581)	(213,376)	(18,676)	(83,079)	(20,873)	(21,772)	-	-	(378,357)
匯率變動之影響	-	(20,376)	(354,702)	(8,200)	(53,895)	(17,950)	-	-	(24,682)	(479,805)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,521,184</u>	<u>6,936,901</u>	<u>267,948</u>	<u>1,825,001</u>	<u>470,374</u>	<u>6,053</u>	-	<u>401,491</u>	<u>11,428,952</u>
帳面價值：										
民國106年1月1日	\$ 1,793,451	1,657,268	6,722,674	185,353	915,780	241,076	166	772,142	(408,548)	11,879,362
民國106年9月30日	\$ 1,809,728	1,652,832	6,603,758	256,110	928,238	338,599	143	1,277,812	(378,418)	12,488,802
民國105年9月30日	\$ 1,555,384	1,635,363	6,864,040	183,373	924,043	249,334	1,064	540,141	(401,491)	11,551,251

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1.減損損失及續後迴轉

合併公司不動產廠房及設備於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

2.租賃廠房及機器設備

合併公司以數個融資租賃安排租賃設備及廠房，部分租賃提供本合併公司得以優惠價格購買等項設備之選擇權。租賃之設備係作為租賃義務之擔保。

3.合併公司取得農地保全措施揭露與民國一〇五年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註六(十二)說明。

4.擔保

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五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。

5.合併公司於一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日無利息資本化之情形。

6.處份損益詳附註六(十五)。

(八)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106年1月1日	\$ <u>208,950</u>	<u>736,015</u>	<u>(36,000)</u>	<u>908,965</u>
民國106年9月30日	\$ <u>208,950</u>	<u>706,051</u>	<u>(36,000)</u>	<u>879,001</u>
民國105年9月30日	\$ <u>251,964</u>	<u>767,511</u>	<u>(36,000)</u>	<u>983,475</u>

合併公司投資性不動產於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十三)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十三)所揭露資訊無重大差異。

合併公司取得農地保全措施與民國一〇五年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註六(十三)說明。

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五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及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)其他非流動資產－其他

合併公司其他非流動資產－其他明細如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
土地使用權	\$ 1,074,470	1,134,817	1,148,201
預付土地及工程設備款	662,604	125,617	112,185
留抵稅額	406,572	425,419	344,656
存出保證金	110,021	85,168	90,695
未攤提費用	26,963	124,318	27,468
預付退休金	65,862	80,519	62,895
其他	1,624	2,601	4,901
	<u>\$ 2,348,116</u>	<u>1,978,459</u>	<u>1,791,001</u>

(十)短期借款

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
信用狀借款	\$ 1,654,297	2,673,163	2,815,301
無擔保銀行借款	4,701,724	4,346,948	3,558,424
擔保銀行借款	3,155	31,267	924
合 計	<u>\$ 6,359,176</u>	<u>7,051,378</u>	<u>6,374,649</u>
尚未使用額度	<u>\$ 7,691,089</u>	<u>8,573,039</u>	<u>11,157,137</u>
利率區間	<u>0.83%~5.02%</u>	<u>0.80%~5.80%</u>	<u>0.90%~5.26%</u>

1.借款之發行及償還

	合 計
106年1月1日期初餘額	\$ 7,051,378
本期新增借款(到期日106年2月至107年3月)	22,075,420
本期償還借款	(22,612,566)
匯率變動影響數	(155,056)
106年9月30日餘額	<u>\$ 6,359,176</u>
105年1月1日期初餘額	\$ 6,694,852
本期新增借款(到期日105年7月至106年6月)	27,158,817
本期償還借款	(27,306,723)
匯率變動影響數	(172,297)
105年9月30日餘額	<u>\$ 6,374,649</u>

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

合併公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)應付短期票券

應付商業短票之保證及承兌機構為大慶票券、中華票券、大中票券、兆豐票券、合庫票券及聯邦票券，契約期間106.1.6至106.12.28、106.1.4至106.12.14及105.2.25至105.10.18，利率0.868%~1.538%、0.838%~1.688%及0.848%~1.638%。

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
應付商業本票	\$ <u>1,425,945</u>	<u>423,945</u>	<u>1,293,822</u>

1.發行及償還

	合 計
106年1月1日餘額	\$ 423,945
本期新增借款(到期日106年2月至106年12月)	6,014,000
本期償還借款	<u>(5,012,000)</u>
106年9月30日餘額	\$ <u>1,425,945</u>
105年1月1日餘額	\$ 1,348,758
本期新增借款(到期日105年9月至105年12月)	15,544,025
本期償還借款	<u>(15,598,961)</u>
105年9月30日餘額	\$ <u>1,293,822</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。

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,716,660	1,441,885	2,400,882
擔保銀行借款	-	-	29,116
減：一年內到期部分	<u>(1,900)</u>	<u>(1,937)</u>	<u>(300,000)</u>
合 計	\$ <u>1,714,760</u>	<u>1,439,948</u>	<u>2,129,998</u>
尚未使用額度	\$ <u>275,000</u>	<u>275,000</u>	<u>2,957,626</u>
利率區間	<u>1.80%~3.05%</u>	<u>1.30%~1.35%</u>	<u>1.36%~6.20%</u>

1.借款之發行及償還

	合 計
106年1月1日餘額	\$ 1,439,948
本期新增借款(到期日106年10月至109年9月)	583,449
本期償還借款	<u>(584,502)</u>
匯率變動影響數	<u>275,865</u>
106年9月30日餘額	\$ <u>1,714,760</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)

	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ 4,172,792
本期新增借款(到期日106年5月至107年12月)	90,031
本期償還借款	(1,712,191)
匯率變動影響數	<u>(120,634)</u>
105年9月30日餘額	<u>\$ 2,429,998</u>

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

合併公司為保證銀行借款發行備償本票之情形請詳附註九。

(十三) 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一〇五年及一〇四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：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
營業成本	\$ 2,055	2,389	6,301	7,822
推銷費用	3,123	12,694	9,530	20,652
管理費用	753	979	2,269	3,019
研究發展費用	<u>307</u>	<u>286</u>	<u>914</u>	<u>981</u>
合計	<u>\$ 6,238</u>	<u>16,348</u>	<u>19,014</u>	<u>32,474</u>

2. 確定提撥計畫

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及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76,868千元、60,284千元、220,333千元及208,287千元。

(十四) 所得稅

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之所得稅費用明細如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 141,965	106,791	490,225	323,764
調整前期之當期所得稅	<u>5,102</u>	<u>201</u>	<u>5,962</u>	<u>11,232</u>
	<u>147,067</u>	<u>106,992</u>	<u>496,187</u>	<u>334,996</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(2,690)</u>	<u>5,207</u>	<u>(5,589)</u>	<u>(57,047)</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 144,377</u>	<u>112,199</u>	<u>490,598</u>	<u>277,949</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)

截至民國一〇六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一〇四年度。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一〇四年度。

台灣優質蛋品工業股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇四年度。

黃河投資股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇四年度。

都城實業股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

美藍雷股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

欣光食品股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇四年度。

安心巧廚股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇四年度。

國成麵粉股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇三年度。

岩島成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇四年度。

勝成股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇四年度。

大成永康股份有限公司：業經稅捐稽徵機關核定至一〇四年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>2,941,995</u>	<u>2,718,574</u>	<u>2,259,771</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>356,096</u>	<u>338,541</u>	<u>238,341</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。

	<u>105年度(實際)</u>	<u>104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>23.78 %</u>	<u>31.42 %</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。

(十五)資本及其他權益

合併公司民國一〇六年及一〇五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一〇五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，彌補以往年度累積虧損，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，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之，唯此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

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) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月十五日及民國一〇五年六月二十四日經股東會決議民國一〇五年及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利金額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
分派予普通股業主之股利		
現金	\$ 1,104,592	515,476
股票	-	-
	<u>\$ 1,104,592</u>	<u>515,476</u>

2. 庫藏股

子公司持有本公司股票

本公司之子公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日未取得本公司股票；於民國一〇六年及一〇五年九月三十日持有本公司股票之股數及其市價分別如下：

子公司名稱	<u>106.9.30</u>		<u>105.9.30</u>	
	市價	持有股數 (千股)	市價	持有股數 (千股)
黃河投資(股)公司	\$ 968,474	30,030	813,819	30,030
都城實業(股)公司	<u>737,379</u>	<u>22,864</u>	<u>619,627</u>	<u>22,864</u>
合計	<u>\$ 1,705,853</u>	<u>52,894</u>	<u>1,433,446</u>	<u>52,894</u>

3. 其他權益

	國外營運機構財務報表		
	換算之兌換差額	備供出售投資	合計
民國106年1月1日	\$ (371,751)	1,225,066	853,315
備供出售金融資產未實現損益	-	105,462	105,462
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(97,833)</u>	-	<u>(97,833)</u>
民國106年9月30日餘額	<u>\$ (469,584)</u>	<u>1,330,528</u>	<u>860,944</u>
民國105年1月1日	\$ 234,628	1,062,404	1,297,032
備供出售金融資產未實現損益	-	162,662	162,662
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(491,900)</u>	-	<u>(491,900)</u>
民國105年9月30日餘額	<u>\$ (257,272)</u>	<u>1,225,066</u>	<u>967,794</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)

(十六)每股盈餘

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105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>649,665</u>	<u>569,652</u>	<u>1,533,851</u>	<u>1,595,469</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>0.95</u>	<u>0.83</u>	<u>2.24</u>	<u>2.33</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>649,665</u>	<u>569,652</u>	<u>1,533,851</u>	<u>1,595,469</u>
普通股加權平均流通在外股數	683,500	683,500	683,500	683,500
員工股票紅利之影響	<u>1,463</u>	<u>1,438</u>	<u>1,463</u>	<u>1,438</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>684,963</u>	<u>684,938</u>	<u>684,963</u>	<u>684,938</u>
	\$ <u>0.95</u>	<u>0.83</u>	<u>2.24</u>	<u>2.33</u>

(十七)收入

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之收入明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
商品銷售	\$ <u>19,225,965</u>	<u>19,248,564</u>	<u>55,967,032</u>	<u>55,421,051</u>

(十八)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一〇六年及一〇五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分別為15,000千元、17,910千元、45,000千元及27,730千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為7,500千元、15,710千元、22,500千元及25,730千元，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，並列報為民國一〇六年及一〇五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，並將該變動之影響認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為65,800千元及15,000千元與實際分派金額65,800千元及18,000千元之差異，董監事酬勞提列金額分別為30,000千元及15,000千元與實際分派金額30,000千元及17,000千元之差異皆依估計變動處理，並將該差異認列為當年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
利息收入	\$ <u>6,015</u>	<u>4,863</u>	<u>16,643</u>	<u>15,185</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
外幣兌換(損失)利益	\$ (55,297)	92,387	(542)	138,360
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)淨損失	853	2,113	(85,851)	1,475
處分不動產、廠房及設備(損 失)利益	510	37,707	(5,203)	37,075
不動產、廠房及設備(減損損 失)減損迴轉利益	9,342	(2,566)	10,075	168,968
生物資產公允價值變動(損失) 利益	14,479	6,750	5,090	(5,125)
股利收入	98,651	86,279	98,651	86,279
租金收入	32,399	30,651	95,561	100,444
其他	<u>91,981</u>	<u>8,613</u>	<u>159,396</u>	<u>76,886</u>
	\$ <u>192,918</u>	<u>261,934</u>	<u>277,177</u>	<u>604,362</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
利息費用	\$ <u>77,147</u>	<u>69,693</u>	<u>242,470</u>	<u>242,825</u>

(二十)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一〇五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及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
106年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,359,176	6,359,176	6,359,176	-	-	-	-
應付短期票券	1,425,945	1,425,945	1,425,945	-	-	-	-
應付票據及款項-	4,688,576	4,688,576	4,688,576	-	-	-	-
其他應付款	1,417,815	1,417,815	1,417,815	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借 款	1,900	1,900	1,900	-	-	-	-
其他流動負債-其他	1,392,226	1,392,226	1,392,226	-	-	-	-
長期借款	1,714,760	1,714,760	-	-	265,248	1,449,512	-
存入保證金	81,397	81,397	42,746	3,099	6,131	28,387	1,034
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融 負債-流動	509	509	509	-	-	-	-
	<u>\$ 17,082,304</u>	<u>17,082,304</u>	<u>15,328,893</u>	<u>3,099</u>	<u>271,379</u>	<u>1,477,899</u>	<u>1,034</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 7,051,378	7,051,378	7,051,378	-	-	-	-
應付短期票券	423,945	423,945	423,945	-	-	-	-
應付票據及款項	4,677,955	4,677,955	4,677,955	-	-	-	-
其他應付款	1,478,807	1,478,807	1,478,807	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借 款	1,937	1,937	-	1,937	-	-	-
其他流動負債-其他	1,610,796	1,610,796	1,610,796	-	-	-	-
長期借款	1,439,948	1,439,948	-	-	1,439,948	-	-
存入保證金	81,207	81,207	43,245	1,823	3,835	32,304	-
	<u>\$ 16,765,973</u>	<u>16,765,973</u>	<u>15,286,126</u>	<u>3,760</u>	<u>1,443,783</u>	<u>32,304</u>	<u>-</u>
105年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,374,649	6,374,649	6,374,649	-	-	-	-
應付短期票券	1,293,822	1,293,822	1,293,822	-	-	-	-
應付票據及款項	4,488,223	4,488,223	4,488,223	-	-	-	-
其他應付款	1,232,335	1,232,335	1,232,335	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借 款	300,000	300,000	-	300,000	-	-	-
其他流動負債-其他	1,480,655	1,480,655	1,480,655	-	-	-	-
長期借款	2,129,998	2,129,998	-	-	2,100,011	871	29,116
存入保證金	118,239	118,239	82,618	954	5,275	29,292	100
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量之金融 負債-流動	10,629	10,629	10,629	-	-	-	-
	<u>\$ 17,428,550</u>	<u>17,428,550</u>	<u>14,962,931</u>	<u>300,954</u>	<u>2,105,286</u>	<u>30,163</u>	<u>29,216</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。

大成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. 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：

	106.9.30			105.12.31			105.9.30			
	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	\$	52,316	30.357	1,588,148	129,287	31.171	4,159,349	84,163	31.847	2,680,331
人民幣		33,368	4.559	152,136	645,854	4.649	3,002,566	315,622	4.696	1,482,213

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。於民國一〇六年及一〇五年九月三十日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少17,403千元及41,625千元。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，民國一〇六年及一〇五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(十九)。

3. 利率風險

合併公司之利率風險管理方法未有重大改變。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿六)。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加46,526千元及74,307千元，主因係合併公司之變動利率借款之投資。

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)，與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係與民國一〇五年度合併財務報告揭露一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿六)。

5. 金融資產及金融負債互抵

合併公司有從事未符合金管會認可之國際會計準則第三十二號第四十二段規定互抵條件之金融工具，但有與交易對手簽訂受可執行淨額交割類似協議規範。上述可執行淨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，相關資訊與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿七)所揭露者一致。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿八)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
中華全球食物(股)公司	關聯企業
天津達成興業房地產開發有限公司	關聯企業
大成良友食品(上海)有限公司	關聯企業
大成良友食品(天津)有限公司	關聯企業
天津海瑞食品有限公司	關聯企業
Marubeni Corporation	其他關係人
Marubeni(Dalian) Co., Ltd	其他關係人
國豐實業(股)公司	其他關係人
大統益(股)公司	其他關係人
北京恒泰豐餐飲有限公司	其他關係人
大誠地產有限公司	其他關係人
孟村回族自治縣城市建設投資有限公司	其他關係人

(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：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
關聯企業	\$ 458,778	322,932	1,498,904	872,373
其他關係人	359,304	257,604	760,540	682,289
合 計	\$ 818,082	580,536	2,259,444	1,554,662

上列銷貨價格及交易條件與一般客戶銷售尚無顯著不同。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
關聯企業	\$ 240,835	194,713	852,872	927,098
其他關係人	306,900	242,040	731,913	730,563
合 計	<u>\$ 547,735</u>	<u>436,753</u>	<u>1,584,785</u>	<u>1,657,661</u>

合併公司對上述公司之進貨價格，與向一般廠商之進貨價格無顯著不同。另其付款期限為一至二個月，亦與一般廠商並無顯著不同。

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
應收帳款	其他關係人	\$ 116,724	51,980	76,583
應收帳款	關聯企業	129,472	91,508	85,074
其他應收款(帳列其 他金融資產－流動)	其他關係人	11,127	9,689	66,076
其他應收款(帳列其 他金融資產－流動)	關聯企業	70,024	85,906	126,575
合 計		<u>\$ 327,347</u>	<u>239,083</u>	<u>354,308</u>

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
應付票據	其他關係人	\$ -	1,589	12,710
應付帳款	關聯企業	31,806	42,594	24,602
應付帳款	其他關係人	72,982	61,240	62,792
其他應付款(帳列其 他流動負債－其他)	關聯企業	1,658	1,198	7,174
其他應付款(帳列其 他流動負債－其他)	其他關係人	212,467	198,047	200,056
預收款項(帳列其他 流動負債－其他)	其他關係人	15,388	24,248	27,698
合 計		<u>\$ 334,301</u>	<u>328,916</u>	<u>335,032</u>

5. 背書保證

其他關係人於民國一〇六年九月三十日、一〇五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0千元、135,000千元及135,000千元。

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇六年九月三十日、一〇五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318,899千元、141,330千元及131,737千元。

6.加工費

合併公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日支付加工費用明細如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
其他關係人	\$ <u>60,000</u>	<u>43,774</u>	<u>169,981</u>	<u>153,626</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五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769~998元及774~843元，黃豆原油加工每公噸分別收取加工費784~844元及792~866元。

7.管理服務

合併公司管理服務收入明細如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
關聯企業	\$ 4,094	4,275	12,142	13,302
其他關係人	<u>2,352</u>	<u>1,744</u>	<u>6,226</u>	<u>5,220</u>
合計	\$ <u>6,446</u>	<u>6,019</u>	<u>18,368</u>	<u>18,522</u>

8.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>75</u>	<u>121</u>

9.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。本公司民國一〇五年七月二十六日修訂合約，為支持關聯企業發展，降低其經營負擔，協議辦公樓租賃期間修改為民國一〇五年七月一日至民國一〇八年十二月三十一日，並減免民國一〇五年七月一日至民國一〇八年十二月三十一日房屋場地及辦公樓之租金至0元。民國一〇六年及一〇五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0千元、0千元、0千元及13,674千元(含稅)，截至民國一〇六年及一〇五年九月三十日及一〇五年十二月三十一日應收租金為5,410千元，19,624千元及28,088千元，列報於其他金融資產-流動，詳附註七.(二).3。

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)。本公司於民國一〇四年收取剩餘租賃期間房屋及場地之租金。民國一〇六年及一〇五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為3,035千元、4,341千元、9,105千元及9,606千元(含稅)，截至民國一〇六年及一〇五年九月三十日及一〇五年十二月三十一日預收租金餘額分別為15,388千元、27,698千元及24,248千元，列報於其他流動負債-其他，詳附註七.(二).4。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 21,642	19,729	67,476	63,166
退職後福利	408	442	1,258	1,251
	<u>\$ 22,050</u>	<u>20,171</u>	<u>68,734</u>	<u>64,417</u>

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日合併公司分別提供成本7,271千元、6,955千元、8,751千元及6,955千元之汽車4輛、5輛、5輛及5輛，供主要管理階層使用。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 464,680	475,112	509,300
定期存款	存出保證金	404	3,404	3,404
		<u>\$ 465,084</u>	<u>478,516</u>	<u>512,704</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>1,132,054</u>	<u>590,739</u>	<u>642,531</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

單位：美金千元

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>44,014</u>	<u>43,088</u>	<u>29,884</u>

(三)合併公司為保證銀行借款，分別發行備償本票：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
已開立未使用之備償本票	\$ <u>10,620,738</u>	<u>13,700,188</u>	<u>12,644,303</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)

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

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
合約金額	\$ <u>1,152,546</u>	<u>950,308</u>	<u>1,271,268</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	106年7月至9月			105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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	421,227	677,755	1,098,982	370,293	644,512	1,014,805
勞健保費用	40,910	40,606	81,516	42,804	43,830	86,634
退休金費用	33,960	49,146	83,106	29,334	47,298	76,632
其他員工福利費用	14,248	17,431	31,679	13,814	15,768	29,582
折舊費用	253,410	74,680	328,090	265,194	105,579	370,773
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	4,828	4,602	9,430	3,324	4,429	7,753

功 能 別	106年1月至9月			105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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	1,219,895	1,941,526	3,161,421	1,134,631	1,897,309	3,031,940
勞健保費用	123,578	130,783	254,361	120,898	125,258	246,156
退休金費用	93,243	146,104	239,347	90,810	149,951	240,761
其他員工福利費用	36,760	47,505	84,265	37,231	44,921	82,152
折舊費用	757,336	237,812	995,148	810,903	265,920	1,076,823
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	10,768	13,573	24,341	7,398	13,336	20,734

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)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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	其他應收款-關係人	是	900,000	900,000	507,129	1.2%	2	-	營業週轉	-	無	-	3,056,865	6,113,729
0	"	都城實業(股)公司	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,056,865	6,113,729
0	"	全能營養技術(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,056,865	6,113,729
0	"	黃河投資(股)公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,056,865	6,113,729
0	"	安心巧廚(股)公司	"	是	10,000	10,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,056,865	6,113,729
0	"	國成麵粉(股)公司	"	是	100,000	100,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,056,865	6,113,729
0	"	欣光食品(股)公司	"	是	100,000	100,000	100,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,056,865	6,113,729
0	"	大成永康(股)公司	"	是	30,000	30,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,056,865	6,113,729
0	"	大成長城國際(集團)控股有現公司	"	是	627,200	606,100	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	3,056,865	6,113,729
1	大成長城國際(集團)控股有限公司	大成麵粉有限公司	"	是	20,384	19,698	19,698	0%	2	-	"	-	"	-	1,102,540	2,205,079
1	"	Tianjin Food Investment Co., Ltd.	"	是	539,392	257,593	257,593	2-3%	2	-	"	-	"	-	1,102,540	2,205,079
1	"	TNT Biotechnology Company Limited	"	是	12,544	12,122	12,122	0%	2	-	"	-	"	-	1,102,540	2,205,079
1	"	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	31,360	-	-	2%	2	-	"	-	"	-	1,102,540	2,205,079
2	大成食品(亞洲)有限公司	遼寧大成實業有限公司	"	是	407,680	393,965	393,965	0%	2	-	"	-	"	-	2,719,810	2,719,810
2	"	大成宮產食品(大連)有限公司	"	是	109,760	106,068	106,068	0%	2	-	"	-	"	-	2,719,810	2,719,810

大成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額	資金貸與總 限額
													名稱	價值		
2	大成食品(亞洲)有限公司	大成食品(河北)有限公司	其他應收款—關係人	是	275,968	266,684	266,684	0%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,719,810	2,719,810
2	"	大成農牧(營口)有限公司	"	是	501,760	484,880	484,880	0%	2	-	"	-	"	-	2,719,810	2,719,810
2	"	大成農牧(鐵嶺)有限公司	"	是	194,432	187,891	187,891	0%	2	-	"	-	"	-	2,719,810	2,719,810
2	"	Great Wall Agritech (Liaoning) Co., Ltd. (HK)	"	是	94,080	90,915	90,915	0%	2	-	"	-	"	-	2,719,810	2,719,810
2	"	大成萬達(天津)有限公司	"	是	846,720	818,235	818,235	0%	2	-	"	-	"	-	2,719,810	2,719,810
3	Route 66 Fast Food Ltd.	北京寰城季諾餐飲有限公司	"	是	36,064	34,851	34,851	0%	2	-	"	-	"	-	52,001	52,001
3	"	天津進食有限公司	"	是	41,393	41,138	41,138	0-4%	2	-	"	-	"	-	52,001	52,001
3	"	昆山泰吉有限公司	"	是	37,946	36,669	36,669	0%	2	-	"	-	"	-	52,001	52,001
4	TNT Biotechnology Company Limited	上海寰城季諾餐飲管理有限公司	"	是	15,127	15,034	15,034	0%	2	-	"	-	"	-	551,817	551,817
5	Great Wall Dalian Investment Co., Ltd	大成食品(大連)有限公司	"	是	247,744	72,732	72,732	0%	2	-	"	-	"	-	650,513	650,513
6	美藍雷(股)公司	大成長城企業(股)公司	"	是	40,000	40,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	194,302	194,302
7	都城實業股份有限公司	天津進食有限公司	"	是	140,729	139,860	139,860	0%	2	-	"	-	"	-	513,340	513,340
7	"	Route 66 Fast Food Ltd.	"	是	78,400	75,763	75,763	0%	2	-	"	-	"	-	513,340	513,340
7	"	昆山泰吉有限公司	"	是	15,680	15,153	15,153	0%	2	-	"	-	"	-	513,340	513,340
7	"	大成長城企業股份有限公司(GWE)	"	是	50,000	50,000	30,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	513,340	513,340
8	Dachan Aquaculture Limited (DAL)	PT. Mustika Minanusa Aurora(MMA)	"	是	15,680	15,153	15,153	0%	2	-	"	-	"	-	123,970	123,970
8	"	PT. Misaja Mitra(MM)	"	是	94,080	90,915	90,915	0%	2	-	"	-	"	-	123,970	123,970
9	Great Wall Northeast Asia Corporation	大成農牧(鐵嶺)有限公司	"	是	125,440	121,220	121,220	0%	2	-	"	-	"	-	2,678,934	2,678,934
9	"	大成萬達(天津)有限公司	"	是	376,320	333,355	333,355	0%	2	-	"	-	"	-	2,678,934	2,678,934
10	Great Wall Agritech(Liaoning) Co, Ltd (HK)	遼寧大成實業有限公司	"	是	213,248	206,074	206,074	0%	2	-	"	-	"	-	650,791	650,791
11	全能營養技術股份有限公司(TNT)	大成長城企業股份有限公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	245,720	245,720
11	"	黃河投資股份有限公司	"	是	50,000	50,000	22,000	1.2%	2	-	"	-	"	-	245,720	245,720
11	"	TNT Biotechnology Co, Ltd	"	是	6,272	6,061	6,061	1.5%	2	-	"	-	"	-	245,720	245,720
11	"	全能生物科技(天津)有限公司	"	是	87,808	84,854	84,854	1.5-2%	2	-	"	-	"	-	245,720	245,720
11	"	欣光食品股份有限公司	"	是	50,000	50,000	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	245,720	245,720
12	大成永康股份有限公司	大成長城企業股份有限公司	"	是	10,000	-	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	43,879	43,879

大成成長城企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額	資金貸與總 限額
													名稱	價值		
12	大成永康股份 有限公司	美藍雷(股)公 司	其他應 收款— 關係人	是	47,000	27,000	17,000	1.2%	2	-	營業週轉	-	無	-	43,879	43,879
12	"	黃河投資股份 有限公司	"	是	21,000	-	-	1.2%	2	-	"	-	"	-	43,879	43,879
13	Great Wall Feed Tech (Holdings) Ltd.	大成永康營養 技術(天津)有 限公司	"	是	31,360	30,305	30,305	1%	2	-	"	-	"	-	170,404	170,404

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

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

註3：上述關係人間資金貸與交易業已沖銷。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	Great Wall International (holdings) Co., Ltd(註3)	大成良友(上 海)有限公司	6	5,512,698	183,360	182,228	117,537	-	3.31 %	11,025,395			Y
	"	大成良友食 品(天津)有 限公司	6	5,512,698	137,520	136,671	68,336	-	2.48 %	11,025,395			Y
0	"	Seafood International Inc	3	5,512,698	313,600	303,050	138,767	-	5.50 %	11,025,395	Y		
0	"	大成麵粉有 限公司	3	5,512,698	376,320	363,660	177,254	-	6.60 %	11,025,395	Y		
1	全能營養技術 股份有限公司	全能生物科 技(天津)有 限公司	3	307,150	156,800	151,525	4,329	-	24.67 %	614,300	Y		Y
2	亞洲營養技術 (越南)有限公 司(註3)	亞洲營養技 術(平定)有 限公司	2	529,064	160,683	160,210	56,719	-	30.28 %	1,058,128	Y		
2	"	亞洲營養技 術(隆安)有 限公司	2	529,064	160,683	160,210	129,335	-	30.28 %	1,058,128	Y		

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

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

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

註3：子公司間對外背書保證總額以該子公司淨值二倍為限，且不得高於本公司之淨值；對單一企業背書保證之金額則以不超過該子公司淨值為限，且不得高於本公司淨值百分之五十。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值(註)	
大成成長城企業(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	32,013	439	-	439	
	普通股股票—大統益(股) 公司	本公司係該公司董事	備供出售金融資 產—非流動	15,416,960	1,387,526	9.64	1,387,526	
	普通股股票—中華貿易開 發(股)公司	-	以成本衡量之金 融資產	20,004	200	0.03	200	

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	持股比例 (%)	公允價值(註)	
大成長城企業(股)公司	普通股股票—大江國際(股)公司	本公司係該公司董事	以成本衡量之金融資產	7,889,655	56,615	3.94	56,615	
	普通股股票—悠活渡假事業(股)公司	—	"	1,848,000	16,800	1.81	16,800	
	普通股股票—中經合全球創投(股)公司	—	"	316,667	-	7.31	-	
	普通股股票—中微(股)公司	—	"	461,760	4,618	2.59	4,618	
	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	"	279,680	2,076	3.70	2,076	
	普通股股票—雅勝冷凍食品(股)公司	—	"	40,425	-	0.08	-	
	普通股股票—新東陽(股)公司	—	"	137,000	1,480	0.16	1,480	
	黃河投資(股)公司	大成長城企業(股)公司	係本公司	備供出售金融資產—非流動	30,030,211	968,474	4.08	968,474
都城實業(股)公司	大江國際(股)有限公司	本公司係該公司董事	以成本法衡量之金融資產—非流動	1,724,138	12,500	0.86	12,500	
	普通股股票—大統益(股)公司	本公司係該公司董事	備供出售金融資產—非流動	2,457,997	221,220	1.54	221,220	
	大成長城企業(股)公司	係本公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	22,864,480	737,379	3.10	737,379	
欣光食品(股)公司	錢櫃企業(股)公司	—	以成本法衡量之金融資產—非流動	80,010	3,244	0.06	3,244	

註1：市價之假設方法如下：

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

4.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
大成長城企業(股)公司	大統益(股)公司	本公司係該公司董事	進貨	255,023	2 %	同一一般客戶	-	同一一般客戶	(13,411)	(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	134,297	1 %	同一一般客戶	-	同一一般客戶	(18,250)	(2) %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	進貨	2,550,142	18 %	二個月	-	依市場價格並配合公司政策	(325,272)	(36) %	
大成長城企業(股)公司	中華全球食物(股)公司	關聯企業	進貨	527,793	4 %	同一一般客戶	-	同一一般客戶	(21,879)	(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	1,479,320	(8) %	同一一般客戶	-	同一一般客戶	128,825	5 %	
大成長城企業(股)公司	美藍雷(股)公司	母子公司	銷貨	(670,337)	(4) %	二個月	-	依市場價格並配合公司政策	81,000	3 %	
大成長城企業(股)公司	大成永康(股)公司	母子公司	銷貨	(382,229)	(2) %	同一一般客戶	-	每公噸收取625元加工收入	82,370	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	(173,889)	(1) %	同一一般客戶	-	同一一般客戶	19,716	1 %	

註：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)

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	507,518 註1	- %	-		54,389	-
大成長城企業(股)公司	欣光食品(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	325,272 註2	8.16 %	-		48,306	-

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：

民國一〇六年九月三十日，合併公司從事衍生性商品交易資訊，如下說明：

(1) 遠期外匯合約

106.9.30

	帳面價值	合約金額	幣別	到期期間
買入遠期外匯	17,075	USD 69,000	美元兌台幣	106.10.02- 106.11.30
買入遠期外匯	(509)	USD 19,810	美元兌台幣	106.09.29- 106.12.04

(2) 期貨交易

單位：新台幣千元

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		
期貨	玉米	賣方	5,000	\$ -	(146)
期貨保證金				\$	7,293

7. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇六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	670,337	依市場價格並配合公司政策調整	1.20 %
0	"	"	"	銷貨成本	2,551,690		4.56 %
0	"	"	"	應收帳款	81,000		0.21 %
0	"	"	"	應收同業往來	507,129		1.30 %
0	"	"	"	其他應收款	1,389		- %
0	"	"	"	應付帳款	324,078		0.83 %
0	"	"	"	應付票據	1,194		- %
0	"	"	"	租賃收入	8,571		0.02 %
0	"	"	"	財務收入	2,179		- %
0	"	"	"	其他收入	1		- %

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	都城實業(股)公司	1	銷貨收入	2,743	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	應收帳款	522		- %
0	"	"	"	應付同業往來	30,000		0.08 %
0	"	"	"	租賃收入	3,322		0.01 %
0	"	"	"	其他收入	27		- %
0	"	"	"	財務費用	2		- %
0	"	國成麵粉(股)公司	"	銷貨成本	12,202	與一般交易條件相同	0.02 %
0	"	"	"	應付帳款	3,075		0.01 %
0	"	"	"	服務收入	5,570		0.01 %
0	"	"	"	其他收入	472		- %
0	"	全能營養技術(股)公司	"	銷貨收入	173,889	與一般交易條件相同	0.31 %
0	"	"	"	銷貨成本	150,822	以成本價加計3,000元/每公噸	0.27 %
0	"	"	"	應收帳款	19,716		0.05 %
0	"	"	"	其他應收款	4,455		0.01 %
0	"	"	"	應付帳款	11,501		0.03 %
0	"	"	"	應付票據	6,746		0.02 %
0	"	"	"	服務收入	1,080		- %
0	"	"	"	租賃收入	16,732		0.03 %
0	"	"	"	其他收入	4,469		0.01 %
0	"	"	"	委外加工費	16,180		0.03 %
0	"	安心巧廚(股)公司	"	銷貨收入	7,355	與一般交易條件相同	0.01 %
0	"	"	"	銷貨成本	363		- %
0	"	"	"	應收帳款	970		- %
0	"	"	"	其他收入	30		- %
0	"	岩島成(股)公司	"	其他應付款	23		- %
0	"	台灣優質蛋品工業(股)公司	"	銷貨收入	47,349	與一般交易條件相同	0.08 %
0	"	"	"	銷貨成本	4,820	與一般交易條件相同	0.01 %
0	"	"	"	應收票據	19,089		0.05 %
0	"	"	"	應收帳款	7,011		0.02 %
0	"	"	"	應付帳款	4,021		0.01 %
0	"	欣光食品(股)公司	"	銷貨收入	15,015	與一般交易條件相同	0.03 %
0	"	"	"	應收帳款	363		- %
0	"	"	"	其他應收款	99		- %
0	"	"	"	應收同業往來	100,000		0.26 %
0	"	"	"	其他應付款	11		- %
0	"	"	"	財務收入	898		- %
0	"	"	"	服務收入	1,936		- %
0	"	勝成(股)公司	"	銷貨收入	4,719	與一般交易條件相同	0.01 %
0	"	"	"	應收帳款	538		- %
0	"	"	"	其他應付款	56		- %
0	"	檀成餐飲(股)公司	"	銷貨成本	15	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	"	租賃收入	64		- %
0	"	大成永康(股)公司	"	銷貨收入	382,229	與一般交易條件相同	0.68 %
0	"	"	"	應收票據	41,678		0.10 %

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	大成永康(股)公司	1	應收帳款	40,692		0.11 %
0	"	"	"	服務收入	1,102		- %
0	"	"	"	其他收入	593		- %

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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			
				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	飼料	314,006	314,006	48,149,500	100.00%	609,708	53,404	53,404		
	黃河投資(股)公司	新北市	投資業務	314,395	314,395	18,400,000	100.00%	163,483	54,980	54,980		
	大成長城國際(集團)有限公司	香港	控股公司	1,494,020	1,494,020	50,490,813	100.00%	5,512,698	(24,957)	(24,957)		
	都城實業(股)公司	新北市	遠食連鎖餐飲	856,496	856,496	110,119,892	100.00%	532,261	39,932	39,932		
	美藍雷(股)公司	台南市	飼料製造買賣及研究	120,010	120,010	12,500,000	100.00%	488,514	284,896	284,896		
	國威麵粉(股)公司	桃園縣	麵粉生產銷售	79,750	79,750	10,930,838	55.00%	163,206	77,030	42,367		
	欣光食品(股)公司	桃園縣	食品加工及買賣業務	110,005	110,005	56,047	70.00%	145,375	(4,803)	(3,362)		
	安心巧廚(股)公司	台北市	生鮮肉品銷售	5,000	5,000	500,000	100.00%	8,890	1,409	1,409		
	大成永康(股)公司	台南市	飼料製造買賣及研究	87,274	87,274	5,340,000	100.00%	109,697	36,928	36,928		
	台灣優質蛋品工業(股)公司	台南市	蛋品生產銷售	119,000	-	11,900,000	51.60%	97,307	(61,141)	(21,693)		
	都城實業(股)公司	岩島成(股)公司	台北市	烘焙食品業	46,362	46,362	1,736,000	55.62%	20,620	765	425	
		勝成(股)公司	台北市	日式餐飲服務	39,000	39,000	3,900,000	50.00%	59,779	21,713	10,856	
		英屬維京群島商高遠66食品有限公司	Hong Kong	投資控股公司	USD 21,988,425	USD 20,988,425	21,988,425	100.00%	130,003	3,969	3,969	
勝博殿(中國)有限公司		"	投資控股公司	USD 1,250,000	USD 1,250,000	1,250,000	50.00%	59,523	23,178	11,589		
大成欣葉有限公司		"	中西式連鎖快餐	USD 700,000	USD 700,000	700,000	40.00%	18,660	(5,500)	(2,200)		
檀成餐飲(股)公司	台北市	中西式連鎖快餐	11,000	-	1,100,000	55.00%	9,200	(3,274)	(1,800)			
全龍營養技術(股)公司	全龍生物科技股份有限公司	Hong Kong	投資控股公司	USD 10,210,000	USD 10,210,000	7,963,800	100.00%	275,909	14,151	14,151		

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	
大成長城國際(集團)有限公司	Asia Nutrition Technologies Corporation Co. Ltd.	Hong Kong	投資控股公司	USD 7,391,940	USD 7,391,940	6,690,472	100.00%	1,024,535	(6,833)	(6,833)	
	Greatwall Food (H.K.) Co. Ltd.	"	食品批發	HKD 500,000	HKD 500,000	50,000	100.00%	(6,539)	(2,891)	(2,891)	
	Foodchina Inc.	"	投資控股公司	USD 1,680,000	USD 1,680,000	8,400,000	22.76%	87,776	28,010	6,375	
	Seafood International Inc.	"	投資控股公司	USD 4,183,974	USD 4,183,974	3,744,000	100.00%	107,063	-	-	
	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%	675,969	(43,523)	(34,122)	
	Waverley Star Ltd.	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	29,160,858	100.00%	2,507,378	(16,377)	(16,377)	
	HUNTINGTON CONSULTANT LTD.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(425)	(11)	(11)	
	Golden Harvest Inc.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	4,101	1,694	1,694	
	Great Wall Feedtech (Holdings) LTD.	"	投資控股公司	USD 10,630,000	USD 10,630,000	8,260,000	100.00%	426,010	11,055	11,055	
	Dachan ESPRESSAMENTE ILLY (CHINA) LTD.	"	投資控股公司	USD 2,450,000	USD 2,450,000	2,450,000	70.00%	21,783	(10)	(7)	
	Clydebridge Ltd.	"	投資控股公司	USD 3,544,000	USD 3,544,000	3,544,000	94.66%	175,991	18,296	17,319	
	Global Food Corp.	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	(548)	-	-	
	大成嘉豐水產有限公司	越南	水產加工、銷售	USD 2,500,000	USD 2,500,000	2,500,000	50.00%	101,562	16,951	8,476	
	Dachan (Asia-Pacific) Limited	Hong Kong	投資控股公司	USD 11,200,000	USD 11,200,000	11,200,000	93.33%	339,555	(6,142)	(5,733)	
大成長城國際(集團)有限公司	Universal Food Corp.	Hong Kong	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	367	-	-	
	Fresh Aqua Corporation	"	投資控股公司	USD 1	USD 1	1	100.00%	-	-	-	
Waverley Star Ltd.	Dachan Food(Asia) Limited	"	投資控股公司	USD 29,160,858	USD 29,160,858	375,899,946	36.99%	2,515,144	(44,131)	(16,324)	
Asia Nutrition Technologies Corporation	Dachan Food(Asia) Limited	"	投資控股公司	USD 5,759,421	USD 5,759,421	152,924,906	15.05%	1,023,329	(44,131)	(6,642)	
Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd.	Dachan (Asia-Pacific) Limited	"	投資控股公司	USD 800,000	USD 800,000	800,000	6.67%	37,728	(6,142)	(409)	
Dachan Food(Asia)	Food China Inc.	"	"	USD 300,000	USD 300,000	400,000	1.08%	9,078	28,010	-	
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%	56,348	(1,213)	(959)	
	Food China Inc.	"	投資控股公司	USD 5,300	USD 5,300	400,000	1.08%	4,683	28,010	374	
金熊生物科技有限公司	TNT HUABANG HOLDINGS LTD	"	投資控股公司	USD 1,385,160	USD 1,385,160	1,110,000	100.00%	30,089	3,472	3,472	

(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	(22,337)	78.40 %	(17,512)	806,078	-
大成宮產食品(大連)有限公司	雞肉加工品產銷。	USD 9,872	"	-	-	-	-	(7,865)	52.04 %	(4,093)	134,638	-
大成食品(大連)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 26,600	"	315,908	-	-	315,908	214,560	30.70 %	65,870	486,692	-
遼寧大成農牧實業有限公司	飼料產銷。	USD 19,201	"	229,600	-	-	229,600	9,049	52.04 %	4,709	533,004	-

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						
大成農牧(黑龍江)有限公司	飼料產銷。	USD 1,563	2	-	-	-	-	(15,876)	52.04 %	(8,262)	234,507	-
大成農牧(營口)有限公司	飼料產銷。	USD 14,636	"	57,813	-	-	57,813	101,555	52.04 %	52,849	(172,732)	-
大成農牧(緞嶺)有限公司	雞肉、飼料產銷。	USD 14,151	"	84,655	-	-	84,655	(2,002)	52.04 %	(1,042)	502,098	-
大成萬達(天津)有限公司	雞肉、飼料產銷。	RMB 447,200	"	-	-	-	-	(69,479)	52.04 %	(36,157)	594,087	-
青島大成飼料科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,300	"	-	-	-	-	(3,482)	52.04 %	(1,812)	154,862	-
北京東北亞諮詢有限公司	經營管理顧問服務。	USD 500	"	-	-	-	-	7,037	52.04 %	3,662	846	-
北京富強在線訊息技術有限公司	糧商業、畜產品批發業，飼料及農產品零售。	USD 42,659	"	-	-	-	-	(5,340)	24.40 %	(1,303)	(8,312)	-
東北農牧(長春)有限公司	飼料產銷。	USD 1,111	"	19,483	-	-	19,483	(17,681)	52.04 %	(9,201)	114,838	-
大成農牧(河南)有限公司	飼料產銷。	USD 1,900	"	-	-	-	-	3,484	52.04 %	1,813	10,451	-
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	6,831	52.04 %	3,555	140,377	-
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	22,941	55.00 %	12,617	172,356	-
湖南大成科技飼料有限公司	飼料產銷。	USD 2,234	"	-	-	-	-	(4,001)	52.04 %	(2,082)	46,477	-
大成食品(河北)有限公司	飼料產銷。	USD 53,767	"	-	-	-	-	70,648	52.04 %	36,765	191,340	-
大成食品(盤錦)有限公司	雞肉產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	131	52.04 %	68	49,184	-
大成良友食品(上海)有限公司	麵粉相關產品生產、銷售。	RMB 200,000	"	-	-	-	-	(12,484)	43.00 %	(5,368)	1,610,377	-
大成農牧飼料(瀋陽)有限公司	飼料產銷。	USD 3,043	"	-	-	-	-	213	52.04 %	111	54,516	-
大成農牧(葫蘆島)有限公司	飼料產銷。	USD 3,800	"	-	-	-	-	(6,945)	52.04 %	(3,614)	61,415	-
大成永康營養技術(天津)有限公司	飼料產銷。	USD 14,536	"	-	-	-	-	14,782	100.00 %	14,782	388,762	-
上海寰城季諾餐飲服務有限公司	義式餐飲、烘焙及餐飲服務管理。	USD 3,100	"	101,680	-	-	101,680	10,303	100.00 %	10,303	138,331	-
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	(1,212)	79.03 %	(958)	(45,814)	-
南京騰城餐飲管理有限公司	餐飲服務之經營。	RMB 10,006	"	-	-	-	-	(17,374)	70.00 %	(12,162)	46,508	-
北京寰城季諾餐飲有限公司	義式餐飲、烘焙。	USD 2,530	"	87,449	-	-	87,449	(4,065)	100.00 %	(4,065)	(7,454)	-
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	"	46,938	-	-	46,938	25,554	50.00 %	12,777	59,328	-
上海迅食餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	USD 278	"	-	-	-	-	-	70.00 %	-	(4,160)	-
北京度小月餐飲管理有限公司	中式連鎖快餐。	RMB 9,000	"	21,719	-	-	21,719	18,327	70.00 %	12,929	59,855	-
天津迅食食品有限公司	食品加工。	USD 5,800	"	175,676	-	-	175,676	6,793	100.00 %	6,793	(70,774)	-
華邦(天津)生物科技有限公司	飼料。	USD 443	"	35,542	-	-	35,542	3,539	100.00 %	3,539	14,370	-

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						
全能生物科技(天津)有限公司	飼料。	USD 8,708	2	214,575	-	-	214,575	11,763	100.00%	11,763	247,347	-
雲南全鵬飼料有限公司	飼料。	RMB 3,000	"	-	-	-	-	698	51.00%	356	5,702	-
台畜大成食品(大連)有限公司	豬肉產銷。	RMB 55,500	"	-	-	-	-	8,862	20.82%	1,845	54,685	-
山東大成生物科技有限公司	飼料產銷。	USD 3,000	"	-	-	-	-	(23,932)	52.04%	(12,454)	(45,395)	-
昆山泰吉食品企業有限公司	食品加工。	USD 4,150	"	35,778	-	-	35,778	3,096	78.68%	2,436	20,034	-
天津達成興業房地產開發有限公司	房地產。	RMB 355,500	"	-	-	-	-	(23,717)	32.64%	(10,673)	627,931	-
大成欣葉餐飲管理(北京)有限公司	中西式連鎖快餐。	USD 1,670	"	20,792	-	-	20,792	185	40.00%	74	11,190	-
北京拉亞餐飲管理有限公司	西式餐飲	RMB 6,000	"	13,500	-	-	13,500	(724)	45.00%	(326)	2,242	-

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 61,613,053) 1,864,410	(USD 230,630,034) 6,978,865	9,170,594

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

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

註2：投資損益認列基礎係由被投資公司自行提供未經會計師查核之財務報告認列。

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

註4：本金額不包括盈餘增資金額。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	106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	調整及消除	合計
來自外部客戶收入	\$ 9,768,523	954,263	4,473,540	3,154,914	874,725	-	19,225,965
部門間收入	296,433	848,143	242,081	16,651	27,459	(1,430,767)	-
收入總計	\$ 10,064,956	1,802,406	4,715,621	3,171,565	902,184	(1,430,767)	19,225,965
應報導部門稅前損益	\$ 537,844	59,232	184,764	223,871	213,079	(315,323)	903,467

	105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	調整及消除	合計
來自外部客戶收入	\$ 11,009,090	845,114	4,040,984	2,538,089	815,287	-	19,248,564
部門間收入	231,271	799,473	303,100	29,245	789	(1,363,878)	-
收入總計	\$ 11,240,361	1,644,587	4,344,084	2,567,334	816,076	(1,363,878)	19,248,564
應報導部門稅前損益	\$ 279,904	35,106	22,160	92,727	189,675	237,549	857,121

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)

	106年1月至9月						合 計
	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	\$ 29,798,680	2,609,014	12,808,688	8,258,983	2,491,667	-	55,967,032
部門間收入	853,965	2,552,902	700,170	46,726	84,677	(4,238,440)	-
收入總計	<u>\$ 30,652,645</u>	<u>5,161,916</u>	<u>13,508,858</u>	<u>8,305,709</u>	<u>2,576,344</u>	<u>(4,238,440)</u>	<u>55,967,032</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 1,721,456</u>	<u>142,319</u>	<u>38,239</u>	<u>514,547</u>	<u>352,383</u>	<u>(516,128)</u>	<u>2,252,816</u>
	105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	合 計
來自外部客戶收入	\$ 30,882,874	2,536,763	12,095,457	7,433,109	2,472,848	-	55,421,051
部門間收入	823,024	2,282,053	863,756	84,032	48,672	(4,101,537)	-
收入總計	<u>\$ 31,705,898</u>	<u>4,818,816</u>	<u>12,959,213</u>	<u>7,517,141</u>	<u>2,521,520</u>	<u>(4,101,537)</u>	<u>55,421,051</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 1,425,346</u>	<u>152,727</u>	<u>(36,513)</u>	<u>708,476</u>	<u>455,111</u>	<u>(438,003)</u>	<u>2,267,144</u>