

大成長城企業股份有限公司
民國一十四年股東常會議事錄

時間：中華民國 114 年 6 月 17 日（星期二）上午十時

地點：台南市永康區蔦松二街三號 本公司大禮堂

主席：韓家宇 董事長



記錄：呂佳倫



本公司已發行股份總數：894,767,222 股，流通在外股份總數為 836,707,753 股，

出席股東股份總數：609,559,617 股（以電子方式出席行使表決權者為 175,584,399 股），

出席股數占：72.85%。

出席董事名單：韓家宇董事長、韓家寅董事、僑泰興投資股份有限公司代表人：趙天星董事

丁玉山獨立董事(審計委員會召集人)、韋建名獨立董事。

列席人員：韓芳豪總經理、鍾丹丹會計師、林政憲律師。

出席股東代表股數已達法定數，主席宣布會議開始。

一、主席致詞(略)

二、報告事項

- (一) 報告 113 年度營業狀況
- (二) 審計委員會審查 113 年度財務決算表冊報告
- (三) 報告 113 年度員工及董事酬勞分配情形
- (四) 報告背書保證事項辦理情形
- (五) 報告 113 年度現金股利分配案
- (六) 其他報告事項

三、承認事項

第一案

董事會提

案由：113 年度財務決算表冊，提請 承認。

說明：一、本公司 113 年度個體財務報告及合併財務報告，業經安侯建業聯合會計師事務所李逢暉會計師及鍾丹丹會計師查核簽證完竣。

二、營業報告書及財務決算表冊送請審計委員會查核完竣。

三、營業報告書及財務報告（請參閱附件）。

四、謹此提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：608,883,127 權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：589,261,889 權	96.77%
反對權數：77,422 權	0.01%
無效決權數：0 權	0.00%
棄權與未投票決權數：19,543,816 權	3.20%

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：113年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、茲依據本公司章程第34條規定，擬具113年度盈餘分配表，業經董事會決議通過，並送請審計委員會查核完竣。

二、謹此提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：608,883,127 權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：589,645,589 權	96.84%
反對權數：81,614 權	0.01%
無效決權數：0 權	0.00%
棄權與未投票決權數：19,155,924 權	3.14%

本案照原案表決通過。

四、討論事項：

董事會提

案由：討論本公司「章程」修訂案。

說明：一、詳細修改條文對照表如下。

二、謹此提請 核議。

	修正前條文	修正後條文	修正說明
第十七條	本公司設董事十~十五人，董事人數授權由董事會議定之。	本公司設董事七~十五人，董事人數授權由董事會議定之。	變更董事設置人數。
第三十三條	本公司於會計年度終了後，應由董事會編造左列各項表冊，於股東常會開會卅日前交監察人查核後提請股東常會承認： (一) 營業報告書。 (二) 財務報表。 (三) 盈餘分派或虧損撥補之議案。	本公司於會計年度終了後，應由董事會編造左列各項表冊，於股東常會開會卅日前交審計委員會查核後提請股東常會承認： (一) 營業報告書。 (二) 財務報表。 (三) 盈餘分派或虧損撥補之議案。	本公司已成立審計委員會取代監察人職權。
第三十四條	本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低 2%及董監酬勞不高於 2%。員工酬勞、董監酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。	本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低2%(其中基層員工酬勞不低於0.5%)及董事酬勞不高於2%。員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。	本公司已成立審計委員會取代監察人職權。 依證券交易法第 14 條第 6 項之規定，明定以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。
第三十七條	本章程訂立於民國四十九年十一月二十一日。	本章程訂立於民國四十九年十一月二十一日。	新增修定日期。

	修正前條文	修正後條文	修正說明
	第一次修正於民國四十九年十一月二十一日。 第二次修正於… . . 第五十四次修正於民國一〇八年五月三十一日。	第一次修正於民國四十九年十一月二十一日。 第二次修正於… . . . 第五十四次修正於民國一〇八年五月三十一日。 第五十五次修正於民國一一四年六月十七日。	

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：608,883,127 權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：589,317,460 權	96.78%
反對權數：92,725 權	0.01%
無效決權數：0 權	0.00%
棄權與未投票決權數：19,472,942 權	3.19%

本案照原案表決通過。

五、選舉事項

董事會提

案由：董事(含獨立董事)選舉案。

說明：一、本公司現任董事(含獨立董事)，任期屆滿三年，依法應行改選。

二、依本公司章程規定，本屆擬選舉董事 11 人(董事 8 人、獨立董事 3 人)，採候選人提名制，任期均為三年，連選得連任。

三、新當選董事(含獨立董事)任期自民國 114 年 6 月 17 日起，至民國 117 年 6 月 16 日止，為期三年。

四、敬請 選舉。

序號	候選人類別	候選人姓名	學歷	現職	持有股數 (單位:股)
1	董事候選人	福聚投資股份有限公司 -代表人 韓家宇	美國康乃狄克州立大學碩士	福聚投資股份有限公司董事長 黃河投資股份有限公司董事長 全能營養技術股份有限公司董事長 大成永康股份有限公司董事長 都城實業股份有限公司董事長 岩島成股份有限公司董事長 勝成餐飲股份有限公司董事長 欣光食品股份有限公司董事長 禮成餐飲股份有限公司董事長 萬能生醫股份有限公司董事長 新食成股份有限公司董事長 三敏投資股份有限公司董事長 安心巧廚股份有限公司董事 大統益股份有限公司董事 德家投資股份有限公司董事 福瑞投資股份有限公司監察人	64,222
2	董事候選人	福聚投資股份有限公司 -代表人 韓家寅	美國新哈芬大學碩士	大成食品(亞洲)執行董事 安心巧廚股份有限公司董事長 馬成有限公司董事長 鄉成股份有限公司董事長 德家投資股份有限公司董事長 欣光食品股份有限公司董事 都城實業股份有限公司董事 岩島成股份有限公司董事 勝成餐飲股份有限公司董事 黃河投資股份有限公司董事 福聚投資股份有限公司董事 福瑞投資股份有限公司董事 禮成餐飲股份有限公司董事 三敏投資股份有限公司董事	-
3	董事候選人	福聚投資股份有限公司 -代表人 韓芳祖	羅切斯特大學西蒙商學院 MBA	大成食品(亞洲)公司 主席特別助理 大成食品(亞洲)公司 飼料及動物營養群資深總經理 大成食品(亞洲)公司 食品事業群資深總經理 大成食品(亞洲)公司 財務資源群副總經理 大成長城企業股份有限公司 董事長特別助理	-
4	董事候選人	福瑞投資股份有限公司 -代表人 韓芳豪	北京清華大學 MBA	中一食品股份有限公司 董事長 美藍雷股份有限公司 董事長 國成麵粉股份有限公司 董事長 中華全球食物股份有限公司 董事長 岩島成股份有限公司 董事 Great Wall Nutrition Tech. Sdn. Bhd. 董事 Asia Nutrition Technologies (VN) Investment Co., Ltd. 董事 上海震城季諾食品有限公司 董事 Route 66 Fast Food Limited 董事 大成長城企業股份有限公司 總經理	-
5	董事候選人	聯華實業控股股份有限公司			19,012,799
6	董事候選人	僑泰興投資股份有限公司			12,444,845
7	董事候選人	曾炳榮	高雄醫學院	曾炳榮皮膚科診所 負責人	4,260,408
8	董事候選人	王滋林	開南商工	新如春行負責人	3,552,270
9	獨立董事候選人	丁玉山	東吳大學碩士	大成食品(亞洲) 獨立非執行董事 大成食品(亞洲) 審核委員會委員 大成食品(亞洲) 薪酬委員會主席	-
10	獨立董事候選人	陶世恩	美國舊金山大學碩士	奇哥股份有限公司 董事長 國豐實業股份有限公司 董事長	-
11	獨立董事候選人	蔡玉玲	國立台灣大學 法律學系	地方法院 法官 IBM 法務長 理慈國際科技法律事務所 共同創辦人 行政院 政務委員	-

(1)董事(含獨立董事)候選人符合無公司法第30條之消極資格。

(2)獨立董事符合公開發行公司獨立董事設置及應遵行事項辦法之專業性資格、獨立性之認定及兼職限制。

(3)福聚投資股份有限公司持股數為79,343,528股，福瑞投資股份有限公司持股數為40,118,964股。

選舉結果：

當選別	姓 名	當選權數
董事	福聚投資股份有限公司代表人：韓家宇	762,583,043
董事	僑泰興投資股份有限公司	577,455,323
董事	聯華實業控股股份有限公司	546,694,236
董事	曾炳榮	532,145,843
董事	福聚投資股份有限公司代表人：韓家寅	514,565,123
董事	福瑞投資股份有限公司代表人：韓芳豪	511,564,843
董事	福聚投資股份有限公司代表人：韓芳祖	509,326,510
董事	王滋林	506,197,518
獨立董事	丁玉山	502,506,337
獨立董事	蔡玉玲	501,044,573
獨立董事	陶世恩	500,354,330

六、其他議案

董事會提

案由：解除本公司第 18 屆新任董事(含獨立董事)競業禁止限制案。

說明：一、依公司法第 209 條規定：「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。」

二、本公司董事將於 114 年股東會改選，新任董事若有為自己或他人從事屬公司業務範圍內行為之必要，擬提請股東常會同意解除公司法第 209 條對本公司新任董事競業禁止限制之行為。

三、謹此提請 核議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：608,883,127 權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：523,923,039 權	86.04%
反對權數：65,137,041 權	10.69%
無效決權數：0 權	0.00%
棄權與未投票決權數：19,823,047 權	3.25%

本案照原案表決通過。

七、臨時動議：

經詢無其他臨時動議，且無股東提問，主席宣布議畢散會。

八、散會。

附件

致股東報告書

各位股東女士、先生：大家好

首先竭誠歡迎各位貴賓，在百忙當中撥空參加今年的股東常會。除了感謝您的參與，本人亦代表公司對過去各位股東對公司的支持致上最大的敬意。

歷經嚴峻新冠疫情，世界各國正從疫情恢復中，中國與美國、歐盟貿易爭執，貿易保護主義升溫，俄烏戰爭持續等的變化，近兩年美元因美國通貨膨脹聯準會從升息階段轉為降息階段，使得公司在營運、原物料採購、利率、匯率避險上較過去數年變動頻繁，大宗穀物已經有所滑落。隨著世界各國新冠疫情陸續解封，台灣餐飲、夜市、小吃的雞肉、豬肉、食用油脂需求回溫。國人生育率持續下降但寵物毛小孩的飼養規模卻逐年增長，公司積極開發投入毛小孩寵物食品的市場。隨著社會發展，國人愈發重視身體保健，公司也投入保健食品方面的產品開發銷售。

大成公司秉持誠信經營、為您健康生命努力的理念，提供健康安心的食品給消費者，持續發布年度永續報告書。公司致力於產銷履歷政策的落實，建立自農場到餐桌的產銷理念，大成品檢中心更是通過衛福部的食品安全檢驗認證，參與政府的食品食安大聯盟計畫，期許消費大眾能對大成產品食的安心。

本公司 113 年度合併營業收入淨額 1,027 億元，較 112 年度減少 83.6 億元，或-7.52%；113 年度歸屬母公司業主本期淨利 35.3 億元，較 112 年度減少 5.4 億，或-13.27%。

公司所有工廠均已取得國際與台灣各項品質安全認證，包括歐盟 HACCP 認證，ISO22000 認證，擁有國家級實驗室及衛福部食品檢驗認證，最先進的儀器及相關制度，馬稠後食品加工廠持續擴大生產冷凍調理加工產品，產能逐步發揮，另規劃第二期食品加工領域生產產能，並跨入植物肉生產領域，與日本昭和產業攜手合作，針對雞蛋及麵粉領域進行重大合資，其中彰化二林現代化自動蛋品洗選及液態蛋自動倉儲工廠的投產，提高洗選雞蛋及液態蛋產能與品質。並推出台灣上品語生食級雞蛋。樹立蛋雞飼養、洗選、液態蛋生產的規範與品質水準。與昭和合作的國成麵粉廠提升麵粉的產製配粉技術，強化同業間的競爭優勢，透過對食品安全的高標準要求，建立公司品牌形象，增強客戶、消費者的信心。

營業報告書

一、113 年度營業暨財務情形報告

(一)營業成果

單位：新台幣千元

項 目	113 年實際數	112 年實際數	增(減)幅度%
營 業 收 入	102,749,063	111,108,929	-7.52%
營 業 利 益	5,336,706	6,020,280	-11.35%
稅 前 損 益	5,619,658	5,968,599	-5.85%
每 股 稅 後 盈 餘	4.21 元	4.81 元	-12.47%

(二)營業計劃暨預算執行情形

本公司 113 年並未對外公開財務預測，惟實際營運情形與公司內部規畫並無重大差異。

(三)財務收支及獲利能力分析

(1) 財務收支

(a) 113 年度利息收入為新台幣 130,949 千元，為票券及活存之利息收入。

(b) 113 年度利息支出為新台幣 619,952 千元，為短期、長期借款利息費用。

(2) 獲利能力分析

項 目	113 年度	112 年度
資產報酬率(%)	7.25%	8.33%
股東權益報酬率(%)	13.31%	15.82%
營業利益佔實收資本比率(%)	59.64%	67.28%
稅前純益佔實收資本比率(%)	62.81%	66.71%
純益率(%)	4.30%	4.32%
每股稅後盈餘(元)	4.21 元	4.81 元

(四) 研究發展狀況

大成集團持續不斷在農畜產品及食品垂直整合領域深入發展。同時也在水平相關領域事業發展，包括：飼料、油脂、肉品、水產品、加工品及食品…等，其他相關領域的事業有：生技產品、新進入的植物肉新創食品、寵物食品及疫苗產品及保健食品等，集團的研發工作也必須適合公司發展與市場需求，投入更多的人力與資源發展相關技術與產品，以支持公司永續發展。

永續發展與環境保護是一個公司經營必須重視的議題，配合淨零減碳目標，研發的工作除原有的產品特色之外也要更注意消費者與環境及社會的發展需求，在減廢、減抗、節能、環保議題上共同為地球永續經營貢獻心力。

為確保技術不斷的精進，除不斷投入研發資源與人力，新動物營養生技研發中心已於開始運作，持續擴充試驗設施包括：密閉式疫苗種蛋生產農場、家禽試驗農場、豬隻試驗農場、室內水產試驗場等以提升研發能量，同時也持續和國內外研究機構合作，如：台灣大學、成功大學、中興大學、屏東科技大學、台灣海洋大學、農業部畜產試驗所、家畜衛生試驗所及荷蘭 Schothorst Feed Research 研究中心等，以取得關鍵技術及應用能力。

二、114 年度營業計劃概要

(一)經營方針

大成長城集團長期以來專注於畜產及水產飼料、肉品相關產業及餐飲品牌之發展。完全飼料及電宰白肉雞市場市佔率均已領先同業。除了追求銷售量的成長外，在飼料品質的改善及各產品的嚴格把關，真正自源頭做起為消費者的健康努力；並針對各地環境及動物成長需求，投入生物科技領域，研發出眾多適合動物營養的生技產品。在蛋品方面將配合政府推動洗選蛋政策，本公司從飼料營養全方位監控、雞場飼養管理、蛋雞固定檢疫、定期抽驗雞蛋品質及真成品檢驗並配合專業冷鏈物流提供優質蛋品至末端客戶。公司並已設立食品發展中心包括機器設備研發及生產流程工藝的精進、植物肉研發與生產行銷拓展，此外近年寵物食品市場持續快速發展，公司也決定投入更大的資源用於寵物飼料產品研發及市場開發，計劃建立全新的寵物生產廠，用於生產乾濕糧、零食及保健產品，發展獨特優勢產品加速進入寵物市場亦是未來公司重點領域。

在台灣食品深加工廠方面，新建嘉義食品加工廠位於嘉義馬稠後工業區 111 年底正式投產，為一座新型現代化食品加工廠，包含品管、油炸、燒烤、蒸煮、燉斧及自動化充填包裝等多功能設備提供國人最優質及安全的深加工食品。

本公司秉持企業社會責任，繼續聚焦農畜核心事業，及上下游整合、強化產品品質安全，提升客戶滿意度，以誠信、謙和的心，開啟更前瞻的願景。

(二) 預期銷售數量及其依據

依據過去實績及市場需求變動之情況下，114 年預估之銷售數量如下：

項 目	銷售量 (噸)
飼 料	2,800,000
肉 品 (白 肉 雞 + 土 雞)	430,000
食 品	220,000
大 宗 物 資	1,300,000

(三) 重要產銷政策

在油脂產品方面，大成沙拉油一直是大家耳熟能詳的品質保證品牌，業務用沙拉桶油是夜市及各種美食攤販的最佳用油。黃豆粉則與本公司持續成長的飼料銷量相輔相成。在原料端，黃豆進口的穩定性仍是一大挑戰，夏天需求少到港量多，冬天則反之。維持國內油粉穩健供需是長期努力的目標。

在台灣部分，面對雞肉產品完全開放自由進口，加以動物蛋白需求成長趨緩，價格競爭情況激烈。本公司積極整合公司現有之研發、生產及行銷資源，提高產品品質，創造出產品差異化優勢，以減低價格競爭之壓力，加上生技廠對於動物蛋白等研究，期許能夠提供客戶更優質安全無抗生素的產品。

在肉豬方面，面臨豬隻環境疾病壓力，公司與農科院團隊合作聘請國外顧問，輔導豬場生產技術與實務、建置管理團隊及種原管理計畫，建立豬場飼養管理 SOP 以提升飼養成績及後代成績追溯，以提升母豬繁殖性能表現及肉豬生長性能表現改善整體飼養效率與降低其造肉成本，從飼養管理為基礎創造穩定的獲利。

在土雞方面，實施飼養密度控管制度，降低飼養過程與屠宰端的不良比率，穩定毛雞貨源供給，持續整合上中下游資源，搭起多方溝通橋梁，讓飼料、契約及毛雞通路客戶穩定與大成合作，使大成於土雞市場維持高市佔率。明年度土雞加工廠預計完工，因應市場缺工環境，將提供已調味原副料、加工調理土雞產品；大成鹿野土雞品牌持續研究市場需求，推陳出新滿足不同客群。

近幾年公司在年菜及家庭代餐市場，建立享點子等品牌且表現優異。在食品加工方面提升加工食品安全檢驗與生產工藝，兼顧食安與美味。由於整體購物環境發生變化，公司除了在原有的通路銷售產品外，也致力於電商網路通路上，公司的部分商品亦高居團購人氣排行榜。

(四) 未來公司發展策略

1. 隨著國內外市場對瘦肉精、藥殘、疫情等事件的關注，消費者對安全、安心、健康肉品蛋品更加重視，公司除持續注重食品安全外，並已設立食品發展中心針對現行及未來新產品機器設備研發、生產流程工藝的精進、及植物肉研發與生產行銷拓展。

在飼料方面，公司建構完整用料體系，致力推廣精準營養，階段給飼並結合公司生技產品，強強聯手，滿足客戶對營養規格的需求更提升客戶飼養成效。積極發展產業一條龍，進行垂直整合，鞏固公司在整體供應鏈的優勢與地位。「無抗飼養」已成畜牧業未來發展趨勢，目前大成飼料在蛋雞、肉豬後期、肉雞後期都已不使用任何抗生素，以零藥殘為目標，共同打造無抗家園。公司本著企業社會責任與永續發展之宗旨，持續推廣低污染之環保飼料，低汙除臭更友善畜舍環境，帶動公司與產業的良性循環，強化公司在飼料領域的永續競爭力，共同為企業社會責任盡一份心力。

在鮮肉部份，本公司電宰生鮮雞肉採一條龍垂直整合經營策略，推出「大成安心雞」，從種雞場、孵化場、契約農戶、飼料廠、電宰廠、加工廠至市場通路，完全由公司自行掌控，故能有效降低生產成本、確保原料品質及穩定毛雞來源。

在深加工方面，雞肉深加工品，分為常溫、冷藏及冷凍類產品分銷到全國不同通路。

2. 在後疫情時代的變化下，消費者新的飲食情境已開始改變-在家料理的需求大幅提高，消費者開始積極地尋找各種可以方便保存及調理的冷凍食品加以選購，這樣的新興型態也為食品業者提供了創新的機會，如何滿足顧客在家吃飯、在家烹飪的需求，成為食品業的新挑戰。

公司為持續提供美味又安心的產品，並結合現代生產設備推出新穎且有差異性的優質商品，讓每一餐都為顧客帶來美好的用餐體驗。另也針對現今家庭食用人口數改變，改以小包裝規格及多樣烹調方式作為產品設計之方向，並以新形象及年輕元素與年輕族群做品牌溝通。

隨著環保意識抬頭，蔬食風氣日漸興盛，未來五年亞洲的植物性產品市場將成長200%。本公司看見了台灣的高比例素食人口商機，不但致力研發口感更好的植物肉，而植物肉的決勝關鍵仍在於口味與價格，並在努力研發口感的同時，也試著打入平價市場，讓更多消費者願意嘗試植物肉，在未來將更加努力搶佔全球市場。

(五)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境

全世界因各種貿易協定而整合各區域市場，商品、服務及資訊的流通已跨越區域的障礙，本公司面對的是來自全球的競爭者。除了產品要在全球市場上競爭外，在原料方面，亦需以全世界為供應來源，以期取得成本最低之原料與服務。面對這樣的競爭環境，以公司的營運規模，發揮全球統籌採購優勢，降低原物料採購成本，進而提升產品品質及售後服務。

面對食品安全的問題層出不窮，整個環境狀況對禽流感、農畜產品藥物殘留疑慮並未消除，因此公司為維持穩定獲利，將在產品結構上進行上下游整合，分散飼料經營風險。大成集團持續推動可溯源安全衛生豬肉及雞肉、深加工食品、蛋品，一直為食品供應鏈「全程用心、食在安心」而努力，並取得成果，符合與滿足政府單位及社會大眾重視健康、安全肉品及蛋品的需求。期望能以百分之百安心產品做後盾，讓大成公司在食品安全領域建立優良形象並且讓消費者更加認同公司產品。

最後，敬祝大家身體健康！萬事如意！

董事長 韓家宇



總經理 韓芳豪



會計主管 劉建忠



大成長城企業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表等議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

審計委員會召集人：丁玉山



日期：2025/3/12



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

大成長城企業股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大成長城企業股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大成長城企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大成長城企業股份有限公司民國一一三年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十四)及六(二十一)客戶合約之收入認列。

關鍵查核事項之說明：

受該集團所處之產業特性影響，且依主管機關規定大成長城企業股份有限公司需按月公告營業收入，因此增加收入認列時點之風險。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 測試受查公司有關收入認列之控制及訂單至收款之交易循環。
- 執行銷貨收入證實性細部測試，抽核期後收款或原始憑證。
- 應收帳款明細中選取適當樣本量發函詢證。
- 評估銷貨收入是否涵蓋於適當之期間。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估大成長城企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大成長城企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大成長城企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大成長城企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大成長城企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大成長城企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。



6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成大成長城企業股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大成長城企業股份有限公司民國一一三年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

李達暉



鍾丹丹



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

民國一一四年三月十二日

大成長城企業股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113.12.31		112.12.31				113.12.31		112.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 422,613	1	221,005	1	21XX	負債及權益				
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	20,476	-	11,100	-	2100	短期借款(附註六(十三))	\$ 9,927,237	23	7,560,923	21
1150	應收票據淨額(附註六(四)、(二十一)及七)	858,044	2	1,338,580	3	2110	應付短期票券(附註六(十四))	1,600,000	4	3,400,000	9
1170	應收帳款淨額(附註六(四)、(二十一)及七)	2,572,431	6	3,221,706	8	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	811	-	32,648	-
1210	其他應收款—關係人(附註七)	219,000	1	1,133,070	3	2150	應付票據(附註七)	285,610	1	657	-
130x	存貨(附註四及六(五))	3,168,915	7	2,513,101	7	2170	應付帳款(附註七)	2,354,669	6	1,585,524	4
1400	生物資產—流動(附註六(六))	1,214,122	3	1,200,199	4	2200	其他應付款(附註六(二十二)及七)	1,165,565	3	1,183,859	3
1410	預付款項(附註六(七))	103,284	-	95,464	-	2230	本期所得稅負債	214,079	1	489,835	1
1476	其他金融資產—流動	33,778	-	53,614	-	2280	租賃負債—流動(附註六(十五))	48,741	-	48,642	-
1479	其他流動資產—其他	31,782	-	15,740	-	2399	其他流動負債—其他(附註七)	767,082	2	407,802	1
	流動資產合計	8,644,445	20	9,803,579	26		流動負債合計	16,363,794	40	14,709,890	39
非流動資產：						25XX	非流動負債：				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	2,342,310	6	2,272,981	6	2570	遞延所得稅負債(附註六(十八))	50,609	-	53,903	-
1550	採用權益法之投資(附註六(八))	18,928,174	45	15,334,898	40	2580	租賃負債—非流動(附註六(十五))	156,521	-	37,795	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九))	10,591,895	25	9,441,924	24	2645	存入保證金	91,650	-	87,272	-
1755	使用權資產(附註六(十))	204,405	-	84,048	-	2670	其他非流動負債—其他	122,195	-	122,195	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(十一))	276,194	1	280,742	1		非流動負債合計	420,975	-	301,165	-
1830	生物資產—非流動(附註六(六))	105,544	-	321,303	1	2XXX	負債總計	16,784,769	40	15,011,055	39
1840	遞延所得稅資產(附註六(十八))	68,641	-	80,653	-	31XX	權益(附註六(三)、(十七)及(十九))：				
1975	淨確定福利資產—非流動(附註六(十七))	138,020	-	124,224	-	3110	普通股股本	8,947,673	21	8,947,673	24
1990	其他非流動資產—其他(附註六(十二)及八)	1,135,424	3	957,284	2	3200	資本公積	4,094,052	10	3,676,361	9
	非流動資產合計	33,790,607	80	28,898,057	74	3300	保留盈餘	11,713,824	27	10,181,765	26
						3400	其他權益	1,629,555	4	1,103,914	3
						3500	庫藏股票	(734,821)	(2)	(219,132)	(1)
						3XXX	權益總計	25,650,283	60	23,690,581	61
1XXX	資產總計	\$ 42,435,052	100	38,701,636	100	2-3XX	負債及權益總計	\$ 42,435,052	100	38,701,636	100

董事長：韓家宇



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：韓芳豪



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十一)及七)	\$ 33,591,798	100	37,686,965	100
5000	營業成本(附註六(五)、(六)、(九)、(十)、(十五)、(十七)、(二十二)及七)	29,621,163	88	32,492,840	86
5900	營業毛利	3,970,635	12	5,194,125	14
6000	營業費用(附註六(四)、(九)、(十七)及(二十二))				
6100	推銷費用	1,453,048	4	1,511,529	4
6200	管理費用	544,983	2	551,813	1
6300	研究發展費用	124,996	-	110,965	-
6450	預期信用減損(迴轉利益)損失(附註六(四))	24,600	-	(71,193)	-
	營業費用合計	2,147,627	6	2,103,114	5
6900	營業淨利	1,823,008	6	3,091,011	9
7100	利息收入	11,245	-	29,228	-
7020	其他利益及損失	520,666	2	331,486	1
7050	財務成本	(211,901)	2	(237,968)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	1,859,443	6	1,506,888	4
	營業外收入及支出合計(附註六(十一)、(十五)、(十六)、(二十三)及七)	2,179,453	6	1,629,634	4
7900	稅前淨利	4,002,461	12	4,720,645	13
7950	減：所得稅費用(附註六(十八))	473,072	1	651,441	2
8200	本期淨利	3,529,389	11	4,069,204	11
8300	其他綜合損益：(附註六(三)、(十七)及(十九))				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	11,942	-	3,446	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	69,376	-	23,126	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	11,865	-	3,687	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	2,388	-	689	-
	不重分類至損益之項目合計	90,795	-	29,570	-
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	442,976	1	(218,909)	(1)
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	442,976	1	(218,909)	(1)
8300	本期其他綜合損益	533,771	1	(189,339)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 4,063,160	12	3,879,865	10
	歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(二十))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.21		4.81	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.19		4.80	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：韓家宇



經理人：韓芳豪



會計主管：劉建忠



大成食品企業股份有限公司

權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

							其他權益項目				
	股 本		保留盈餘				國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	庫藏股票	權益總額	
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合 計					
民國一十二年一月一日餘額	\$ 8,947,673	3,376,370	2,983,628	42,994	4,425,332	7,451,954	(863,132)	2,159,142	1,296,010	(219,132)	20,852,875
本期淨利	-	-	-	-	4,069,204	4,069,204	-	-	-	-	4,069,204
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,757	2,757	(218,909)	26,813	(192,096)	-	(189,339)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,071,961	4,071,961	(218,909)	26,813	(192,096)	-	3,879,865
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	220,340	-	(220,340)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,342,150)	(1,342,150)	-	-	-	-	(1,342,150)
其他資本公積變動：											
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	226,402	-	-	-	-	-	-	-	-	226,402
子公司持有母公司股票收到現金股利	-	73,589	-	-	-	-	-	-	-	-	73,589
民國一十二年十二月三十一日餘額	8,947,673	3,676,361	3,203,968	42,994	6,934,803	10,181,765	(1,082,041)	2,185,955	1,103,914	(219,132)	23,690,581
本期淨利	-	-	-	-	3,529,389	3,529,389	-	-	-	-	3,529,389
本期其他綜合損益	-	-	-	-	10,358	10,358	442,976	80,437	523,413	-	533,771
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,539,747	3,539,747	442,976	80,437	523,413	-	4,063,160
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	407,196	-	(407,196)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,968,488)	(1,968,488)	-	-	-	-	(1,968,488)
其他資本公積變動：											
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(515,689)	(515,689)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	375,582	-	-	-	-	-	-	-	-	375,582
對子公司所有權權益變動	-	(66,918)	-	-	(37,324)	(37,324)	-	-	-	-	(104,242)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(1,876)	(1,876)	-	2,228	2,228	-	352
子公司持有母公司股票收到現金股利	-	109,027	-	-	-	-	-	-	-	-	109,027
民國一十三年十二月三十一日餘額	\$ 8,947,673	4,094,052	3,611,164	42,994	8,059,666	11,713,824	(639,065)	2,268,620	1,629,555	(734,821)	25,650,283

董事長：韓家宇



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：韓芳豪



會計主管：劉建忠



大成藥業股份有限公司

現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 4,002,461	4,720,645
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	728,644	672,658
生物資產折舊費用	185,601	153,991
攤銷費用	18,882	14,754
預期信用減損損失(迴轉利益)	24,600	(71,193)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(142,382)	(63,658)
利息費用	211,901	237,968
利息收入	(11,245)	(29,228)
股利收入	(110,288)	(99,475)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(1,859,443)	(1,506,888)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(182,766)	(14,258)
處分投資性不動產利益	(1,908)	-
生物資產公允價值變動數	(38,873)	(104,587)
收益費損項目合計	(1,177,277)	(809,916)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	101,169	161,784
應收票據減少	480,536	10,404
應收帳款減少	624,675	118,263
存貨(增加)減少	(655,814)	14,523
生物資產變動	55,108	41,534
預付款項(增加)減少	(7,820)	92,108
其他流動資產(增加)減少	(16,042)	28,278
其他金融資產減少	24,402	25,806
淨確定福利資產增加	(1,854)	(1,402)
應付票據增加(減少)	284,953	(441,722)
應付帳款增加(減少)	769,145	(3,044)
其他應付款(減少)增加	(248,996)	209,491
其他流動負債增加	274,280	105,788
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,683,742	361,811
調整項目合計	506,465	(448,105)
營運產生之現金流入	4,508,926	4,272,540
收取之利息	11,245	27,729
支付之所得稅	(742,498)	(302,039)
營業活動之淨現金流入	3,777,673	3,998,230
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(1,485,036)	(224,070)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	399	-
取得不動產、廠房及設備	(1,485,918)	(1,267,729)
處分不動產、廠房及設備	244,583	22,182
處分投資性不動產	2,400	-
其他應收款-關係人減少	914,070	574,910
其他非流動資產增加	(376,325)	(287,867)
收取之股利	692,133	245,594
投資活動之淨現金流出	(1,493,694)	(936,980)

大威美誠企業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	\$ 2,366,314	(1,460,220)
應付短期票券(減少)增加	(1,800,000)	200,000
存入保證金增加	4,378	5,086
租賃本金償還	(46,982)	(46,284)
其他流動負債增加(減少)	85,000	(186,510)
發放現金股利	(1,968,442)	(1,342,150)
庫藏股票買回成本	(515,689)	-
支付之利息	(206,950)	(264,154)
籌資活動之淨現金流出	(2,082,371)	(3,094,232)
本期現金及約當現金增加(減少)數	201,608	(32,982)
期初現金及約當現金餘額	221,005	253,987
期末現金及約當現金餘額	\$ 422,613	221,005

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：韓家宇



經理人：韓芳豪



會計主管：劉建忠





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

大成長城企業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

大成長城企業股份有限公司及其子公司(大成長城集團)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大成長城集團民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大成長城集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大成長城集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十六)及六(二十六)客戶合約之收入認列。

關鍵查核事項之說明：

受該集團所處之產業特性影響，且依主管機關規定大成長城集團需按月公告營業收入，因此增加收入認列時點之風險。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 測試合併公司有關收入認列之控制及訂單至收款之交易循環。
- 執行銷貨收入證實性測試，抽核期後收款或原始憑證。
- 應收帳款明細中選取適當樣本量發函詢證。
- 評估銷貨收入是否涵蓋於適當之期間。

其他事項

大成長城集團已編製民國一一三年及一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估大成長城集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大成長城集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大成長城集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大成長城集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。



4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大成長城集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大成長城集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大成長城集團民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：李達暉



鍾丹丹



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
民國一四一三年三月十二日

大成長城金業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113.12.31		112.12.31			113.12.31		112.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx 資產：					21xx 負債及權益：				
1100 流動資產：					2100 流動負債：				
1110 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 8,134,872	11	6,341,576	10	2110 短期借款(附註六(十六))	\$ 16,459,148	23	13,359,945	21
1111 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	21,448	-	63,123	-	2111 應付短期票據(附註六(十七))	2,060,000	3	3,870,000	6
1150 應收票據淨額(附註六(四)、(二十九)及七)	1,175,185	2	1,587,861	3	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	811	-	56,614	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)、(二十九)及七)	6,742,554	10	6,862,022	11	2150 應付票據	248,380	-	255,967	-
130x 存貨(附註六(五))	10,652,340	15	9,327,243	14	2170 應付帳款(附註七)	6,228,864	9	5,577,395	9
1400 生物資產—流動(附註六(六))	2,146,629	3	2,124,423	3	2200 其他應付款(附註六(十九)及七)	3,479,650	5	3,114,840	5
1410 預付款項(附註六(七))	1,290,999	2	1,426,362	2	2230 本期所得稅負債	579,850	1	806,653	1
1476 其他金融資產—流動(附註六(八)及七)	257,227	-	310,403	1	2280 租賃負債—流動(附註六(二十))	247,906	-	205,372	-
1479 其他流動資產—其他	874,777	1	909,558	1	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十八))	751,521	1	-	-
流動資產合計	31,296,031	44	28,952,571	45	2399 其他流動負債—其他(附註六(二十九)及七)	1,971,283	3	1,362,101	2
15xx 非流動資產：					流動負債合計	32,027,413	45	28,608,887	44
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	2,725,460	4	2,644,544	4	25xx 非流動負債：				
1550 採用權益法之投資(附註六(十))	1,778,073	3	1,674,606	2	2540 長期借款(附註六(十八))	1,669,652	2	2,033,686	3
1600 不動產、廠房及設備(附註四、六(十二)及七)	28,160,847	40	24,819,962	38	2551 員工福利負債準備—非流動(附註六(二十二))	671	-	2,149	-
1755 使用權資產(附註六(十三))	3,112,984	4	2,958,898	5	2570 遞延所得稅負債(附註六(二十三))	210,975	-	164,116	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十四)及七)	222,250	-	593,509	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(二十))	2,058,546	3	1,945,557	3
1805 商譽(附註九)	360,349	1	155,526	-	2645 存入保證金	111,390	-	97,270	-
1830 生物資產—非流動(附註六(六))	384,226	1	574,430	1	2670 其他非流動負債—其他	155,840	-	159,206	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(二十三))	311,640	-	279,222	-	非流動負債合計	4,207,074	5	4,401,984	6
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(二十二))	138,968	-	124,564	-	2xxx 負債總計	36,234,487	50	33,010,871	50
1990 其他非流動資產—其他(附註六(十五)、七及八)	2,264,342	3	2,049,784	4	31xx 歸屬母公司業主之權益(附註六(三)、(九)、(二十二)及(二十四))：				
非流動資產合計	39,459,139	56	35,875,045	55	3100 股本	8,947,673	13	8,947,673	14
					3200 資本公積	4,094,052	6	3,676,361	6
					3300 保留盈餘	11,713,824	17	10,181,765	16
					3400 其他權益	1,629,555	2	1,103,914	2
					3500 庫藏股票	(734,821)	(1)	(219,132)	-
					歸屬母公司業主之權益合計	25,650,283	37	23,690,581	38
					36xx 非控制權益(附註六(十一))	8,870,400	13	8,126,164	12
					3xxx 權益總計	34,520,683	50	31,816,745	50
1xxx 資產總計	\$ 70,755,170	100	64,827,616	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 70,755,170	100	64,827,616	100

董事長：韓家宇



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：韓芳豪

25



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十六)及七)	\$102,749,063	100	111,108,929	100
5000	營業成本(附註六(五)、(六)、(九)、(十二)、(十三)、(二十二)、七及十二)	87,948,997	86	96,148,202	87
5900	營業毛利	14,800,066	14	14,960,727	13
6000	營業費用：(附註六(四)、(十二)、(十三)、(十四)、(二十)、(二十二)、(二十七)、七及十二)				
6100	推銷費用	6,432,137	6	6,284,624	6
6200	管理費用	2,745,034	3	2,603,804	2
6300	研究發展費用	179,962	-	147,470	-
6450	預期信用減損(利益)損失	106,227	-	(95,451)	-
	營業費用合計	9,463,360	9	8,940,447	8
6900	營業淨利	5,336,706	5	6,020,280	5
7000	營業外收入及支出(附註六(三)、(十)、(十二)、(十四)、(二十)、(二十一)、(二十八)及七)：				
7100	利息收入	130,949	-	136,147	-
7020	其他利益及損失	741,360	1	504,209	-
7050	財務成本	(619,952)	(1)	(652,496)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	30,595	-	(39,541)	-
	營業外收入及支出合計	282,952	-	(51,681)	(1)
7900	稅前淨利	5,619,658	5	5,968,599	4
7950	減：所得稅費用(附註六(二十三))	1,203,589	1	1,165,134	1
8200	本期淨利	4,416,069	4	4,803,465	3
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目(附註六(三)、(二十二)及(二十四))				
8311	確定福利計畫之再衡量數	12,750	-	3,446	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	80,437	-	26,813	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	2,388	-	689	-
	不重分類至損益之項目合計	90,799	-	29,570	-
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	656,269	1	(313,861)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	82,706	-	(33,224)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	738,975	1	(347,085)	-
8300	本期其他綜合損益	829,774	1	(317,515)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 5,245,843	5	4,485,950	3
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 3,529,389	3	4,069,204	2
8620	非控制權益	886,680	1	734,261	1
	綜合損益總額歸屬於：	\$ 4,416,069	4	4,803,465	3
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 4,063,160	4	3,879,865	3
8720	非控制權益	1,182,683	1	606,085	1
	歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(二十五))	\$ 5,245,843	5	4,485,950	4
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.21		4.81	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.19		4.80	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：韓家宇



經理人：韓芳豪



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益												非控制 權益	權益總額
	股 本						其他權益項目							
							國外營運機 構財務報表 換算之兌換	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未實	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計				
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	基 礎 額	現（損）益	合 計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計			
民國一十二年一月一日餘額	\$ 8,947,673	3,376,370	2,983,628	42,994	4,425,332	7,451,954	(863,132)	2,159,142	1,296,010	(219,132)	20,852,875	8,043,351	28,896,226	
本期淨利	-	-	-	-	4,069,204	4,069,204	-	-	-	-	4,069,204	734,261	4,803,465	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,757	2,757	(218,909)	26,813	(192,096)	-	(189,339)	(128,176)	(317,515)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,071,961	4,071,961	(218,909)	26,813	(192,096)	-	3,879,865	606,085	4,485,950	
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	220,340	-	(220,340)	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,342,150)	(1,342,150)	-	-	-	-	(1,342,150)	-	(1,342,150)	
其他資本公積變動：														
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	226,402	-	-	-	-	-	-	-	-	226,402	-	226,402	
子公司持有母公司股票收到現金股利	-	73,589	-	-	-	-	-	-	-	-	73,589	-	73,589	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(523,272)	(523,272)	
民國一十二年十二月三十一日餘額	8,947,673	3,676,361	3,203,968	42,994	6,934,803	10,181,765	(1,082,041)	2,185,955	1,103,914	(219,132)	23,690,581	8,126,164	31,816,745	
本期淨利	-	-	-	-	3,529,389	3,529,389	-	-	-	-	3,529,389	886,680	4,416,069	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	10,358	10,358	442,976	80,437	523,413	-	533,771	296,003	829,774	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	3,539,747	3,539,747	442,976	80,437	523,413	-	4,063,160	1,182,683	5,245,843	
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	407,196	-	(407,196)	-	-	-	-	-	-	-	-	
宣告普通股現金股利	-	-	-	-	(1,968,488)	(1,968,488)	-	-	-	-	(1,968,488)	-	(1,968,488)	
其他資本公積變動：														
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(515,689)	(515,689)	-	(515,689)	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	375,582	-	-	-	-	-	-	-	-	375,582	-	375,582	
對子公司所有權權益變動	-	(66,918)	-	-	(37,324)	(37,324)	-	-	-	-	(104,242)	-	(104,242)	
子公司持有母公司股票收到現金股利	-	109,027	-	-	-	-	-	-	-	-	109,027	-	109,027	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(438,447)	(438,447)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(1,876)	(1,876)	-	2,228	2,228	-	352	-	352	
民國一十三年十二月三十一日餘額	\$ 8,947,673	4,094,052	3,611,164	42,994	8,059,666	11,713,824	(639,065)	2,268,620	1,629,555	(734,821)	25,650,283	8,870,400	34,520,683	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：韓家宇



經理人：韓芳豪



會計主管：劉建忠



大成長城創業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 5,619,658	5,968,599
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,595,612	2,333,802
生物資產折舊費用	241,807	176,089
攤銷費用	52,257	33,311
預期信用減損損失(迴轉利益)	106,227	(95,451)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(208,225)	(63,298)
利息費用	619,952	652,496
利息收入	(130,949)	(136,147)
股利收入	(128,496)	(129,814)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(30,595)	39,541
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(47,014)	48,993
不動產、廠房及設備減損損失	(37,945)	(1,316)
使用權資產減損損失	-	3,203
存貨跌價及呆滯(迴轉利益)損失	(91,858)	35,152
存貨報廢損失	13,876	13,625
生物資產公允價值變動數	2,197	(102,964)
生物資產減損(迴轉利益)損失	(31,961)	31,008
收益費損項目合計	2,924,885	2,838,230
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	194,097	131,418
應收票據減少	412,676	103,407
應收帳款減少	32,726	49,803
存貨(增加)減少	(1,199,424)	1,525,377
生物資產變動	(4,726)	(3,414)
預付款項減少	135,363	371,722
其他流動資產減少(增加)	34,829	(29,563)
其他金融資產增加	57,149	73,207
應付票據減少	(7,587)	(129,093)
應付帳款增加(減少)	639,732	(541,054)
其他應付款(減少)增加	(248,594)	414,943
其他流動負債增加(減少)	608,612	(542,370)
員工福利負債準備減少	(1,478)	(4,046)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	653,375	1,420,337
調整項目合計	3,578,260	4,258,567
營運產生之現金流入	9,197,918	10,227,166
收取之利息	131,543	136,147
支付支付之所得稅	(1,415,951)	(595,257)
營業活動之淨現金流入	7,913,510	9,768,056
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(399)	-
取得不動產、廠房及設備	(4,203,213)	(4,634,216)
處分不動產、廠房及設備	129,216	141,235
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(181,486)	-
其他非流動資產(增加)減少	(393,835)	(201,719)
收取之股利	128,496	129,814
投資活動之淨現金流出	(4,521,221)	(4,564,886)

大成長城企業股份有限公司及子公司
合併現金流量表(續)
民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	\$ 133,925,749	117,938,859
短期借款減少	(131,026,969)	(119,713,591)
應付短期票券增加	28,927,000	24,263,008
應付短期票券減少	(30,737,000)	(24,053,008)
舉借長期借款	960,545	849,201
償還長期借款	(665,436)	(647,764)
存入保證金增加	14,120	8,135
租賃本金償還	(343,378)	(316,061)
發放現金股利(扣除子公司持有母公司股票取得現金股利)	(1,859,415)	(1,268,561)
庫藏股票買回成本	(515,689)	-
支付之利息	(618,565)	(619,477)
非控制權益變動	(167,107)	(523,272)
籌資活動之淨現金流出	(2,106,145)	(4,082,531)
匯率變動對現金及約當現金之影響	507,152	75,246
本期現金及約當現金(減少)增加數	1,793,296	1,195,885
期初現金及約當現金餘額	6,341,576	5,145,691
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,134,872	6,341,576

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：韓家宇



經理人：韓芳豪



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司



單位：新台幣 元

期初餘額		4,559,118,369
加(減)：		
確定福利計畫之再衡量數本期變動數	9,553,577	
採用權益法認列之精算利益	804,696	
處分帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益金融工具	(1,876,133)	
未按比例認購被投資公司增發新股致股權淨值減少	(37,323,995)	
本年度稅後淨利	3,529,388,510	
可供分配盈餘		8,059,665,024
減(加)：		
提列法定盈餘公積	350,054,666	
分配項目：		
股東紅利－現金(每股配 2.8 元)	2,505,348,222	
期末未分配盈餘		5,204,262,137

註：(1)本年度股利分配以不超過本期可供分配數為準。

(2)股利以 113 年度稅後利益優先分配。

董事長：韓家宇



經理人：韓芳豪



會計主管：劉建忠

