

大成長城企業股份有限公司
民國一〇七年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇七年六月十五日（星期五）上午十時

地點：台南市永康區蔦松二街三號四樓大禮堂

出席：本公司已發行股份總數為 736,394,380 股，本公司發行流通在外股份總數為 683,499,689 股，出席股東代表股數共 447,447,077 股，其中以電子方式出席行使表決權者為 204,918,134 股，出席率為 65.46%，已逾法定股數；本次股東常會分別有韓家宇董事長、韓家宸董事、韓家寅董事、曾炳榮董事、王滋林董事、丁玉山獨立董事(審計委員會召集人)、韋建名獨立董事等 7 席董事出席，已超過董事席次 10 席之半數。

列席人員：陳眉芳會計師、林政憲律師

主席：韓家宇 董事長



記錄：呂佳倫



開會如儀

一、主席致開會詞(略)

二、報告事項

- (一)報告一〇六年度營業狀況
- (二)審計委員會審查一〇六年度財務決算表冊報告
- (三)報告一〇六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)「董事會議事規範」條文修正案
- (六)其他報告事項

三、承認事項

第一案

董事會提

案由：一〇六年度財務決算表冊，提請 承認。

說明：一、本公司一〇六年度個體財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所李逢暉會計師及陳眉芳會計師查核簽證完竣。

二、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表（請參閱附件）。

四、謹此提請 承認。

決議：表決結果，本案出席股東總表決權數 447,447,077 權(含電子投票表決權數 204,918,134 權)，贊成之表決權數為 427,053,681 權(含電子投票表決權數 184,580,692 權)，反對之表決權數為 80,939 權(含電子投票表決權數 80,939 權)，無效之表決權數為 0 權(含電子投票表決權數 0 權)，棄權之表決權數為 20,312,457 權(含電子投票表決權數 20,256,503 權)，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案

董事會提

案由：一〇六年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、擬具本公司一〇六年度盈餘分配表（請參閱附件）。

二、本公司一〇六年度盈餘分配，擬由一〇六年度可分配盈餘提撥新台幣1,472,788,760元配發現金股利，每股現金股利2元，及新台幣515,476,070元配發股票股利，每股股票股利0.7元，現金股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

三、本案俟經本次股東常會通過後，現金股利擬授權董事會另訂配息基準日、發放日及辦理其他相關事宜。

四、前項盈餘分配，嗣後因法令變更或主管機關調整，或本公司買回公司股份致影響流通在外股份數量等因素致需調整分配比率時，擬授權董事會調整配息比率等相關事宜。

五、謹此提請 承認。

決議：表決結果，本案出席股東總表決權數 447,447,077 權(含電子投票表決權數 204,918,134 權)，贊成之表決權數為 427,054,658 權(含電子投票表決權數 184,586,669 權)，反對之表決權數為 75,962 權(含電子投票表決權數 75,962 權)，無效之表決權數為 0 權(含電子投票表決權數 0 權)，棄權之表決權數為 20,316,457 權(含電子投票表決權數 20,255,503 權)，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

四、討論事項

第一案

董事會提

案由：討論本公司「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
第二條	本公司所營事業如下： …… (十八)C802010 化學肥料製造業。 (十九)A102041 休閒農業 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。上開業務之經營遵照有關法令規定辦理。	本公司所營事業如下： …… (十八)C802010 化學肥料製造業。 (十九)A102041 休閒農業 <u>(二十)J901011 觀光旅館業</u> <u>(二十一)F501060 餐館業</u> 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。上開業務之經營遵照有關法令規定辦理。	因桐德館(二館)及餐飲業務需求，新增營業項目。
第三十七條	本章程訂立於民國四十九年十一月二十一日。 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...	本章程訂立於民國四十九年十一月二十一日。 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...	新增修定日期

	修正前條文	修正後條文	修正說明
	· · · 第五十二次修正於民國一〇五年六月二十四日。	· · · 第五十二次修正於民國一〇五年六月二十四日。 <u>第五十三次修正於民國一〇七年六月十五日。</u>	

決議：表決結果，本案出席股東總表決權數 447,447,077 權(含電子投票表決權數 204,918,134 權)，贊成之表決權數為 425,958,043 權(含電子投票表決權數 183,491,054 權)，反對之表決權數為 1,167,914 權(含電子投票表決權數 1,167,914 權)，無效之表決權數為 0 權(含電子投票表決權數 0 權)，棄權之表決權數為 20,321,120 權(含電子投票表決權數 20,259,166 權)，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案

董事會提

案由：討論本公司「取得或處分資產處理程序」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
第三條	(有價證券投資之取得及處分程序) 本公司有價證券投資之買賣，須由專業經理人提出評估報告，經總經理及董事長(或副董事長)授權或核准後，始得為之。每筆交易金額達新台幣三億元以上並應提報董事會核議。 本公司有價證券投資之總金額不得超過公司淨值之百分之七十且投資國內個別有價證券之金額不得超過公司淨值之百分之二十，若在國外投資之個別有價證券其目的係在第三地作轉投資者，則其累計總金額可超過公司淨值之百分之二十，但不得超過百分之七十。	(有價證券投資之取得及處分程序) 本公司有價證券投資之買賣，須由專業經理人提出評估報告，經總經理<u>或</u>董事長(或副董事長)授權或核准後，始得為之。每筆交易金額達新台幣三億元以上並應提報董事會核議。 本公司有價證券投資之總金額不得超過公司淨值之百分之七十且投資國內個別有價證券之金額不得超過公司淨值之百分之二十，若在國外投資之個別有價證券其目的係在第三地作轉投資者，則其累計總金額可超過公司淨值之百分之二十，但不得超過百分之七十。	文字誤植修正。
第七條	(關係人交易)	(關係人交易)	公司已成立審計委員會

	修正前條文	修正後條文	修正說明
	一、本公司與關係人取得或處分資產…… 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產…… 應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (一) 取得或處分不動產之目的、必要性及預計效益。 (二) 選定關係人為交易對象之原因。 (三) 向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 (四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 (五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 (六) 依前項規定取得之專業估價者出具之估價報告、或會計師意見。 (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 前項交易金額之計算，應依第八條之一規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。 三、交易成本之合理性評估…… (五) 本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項： 1. 本公司應就…… 2. 監察人應依公司法第二百十	一、本公司與關係人取得或處分資產…… 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產…… 應將下列資料提交<u>審計委員會同意並經董事會決議通過</u>後，始得簽訂交易契約及支付款項： (一) 取得或處分不動產之目的、必要性及預計效益。 (二) 選定關係人為交易對象之原因。 (三) 向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 (四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 (五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 (六) 依前項規定取得之專業估價者出具之估價報告、或會計師意見。 (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 前項交易金額之計算，應依第八條之一規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交<u>審計委員會同意並經董事會決議通過</u>部分免再計入。 三、交易成本之合理性評估…… (五) 本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項： 1. 本公司應就…… 2. 監察人應依公司法第二百十	取代監察人職權，修正文字敘述。

	修正前條文	修正後條文	修正說明
	八條規定辦理。	八條規定辦理。	
第八條	(交易價格之參考依據) 本公司取得或處分有價證券，應先取具標的公司最近期依規定編製經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。 (一) 鑑定價格種類應以正常價格為原則，如屬限定價格或特定價格應註明是否符合土地估價技術規範第十條或第十一條規定。因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，並通知公司監察人及提下次股東會報告，未來該項交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。鑑價報告並應分別評估正常價格及限定價格、特定價格或特殊價格之結果，且逐一系列示限定或特定之條件及目前是否符合該條件，暨與正常價格差異之原因與合理性，並明確表示該限定價格、特定價格或特殊價格是否足以作為買賣價格之參考。	(交易價格之參考依據) 本公司取得或處分有價證券，應先取具標的公司最近期依規定編製經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。 (一) 鑑定價格種類應以正常價格為原則，如屬限定價格或特定價格應註明是否符合土地估價技術規範第十條或第十一條規定。因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提<u>審計委員會同意並經董事會決議通過</u>及提下次股東會報告，未來該項交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。鑑價報告並應分別評估正常價格及限定價格、特定價格或特殊價格之結果，且逐一系列示限定或特定之條件及目前是否符合該條件，暨與正常價格差異之原因與合理性，並明確表示該限定價格、特定價格或特殊價格是否足以作為買賣價格之參考。	公司已成立審計委員會取代監察人職權，修正文字敘述。
第十條	(應公告、申報之交易事項) 本公司取得或處分資產，除下列情形者外..... 本公司之子公司亦應依金管會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子	(應公告、申報之交易事項) 本公司取得或處分資產，除下列情形者外..... 本公司之子公司<u>除另有訂定辦法者外，應依本處理準則規定辦理資產取得或處分</u>。本公司之子公司如非屬公開發行公司，其取	明定子公司除另有訂定辦法者外，應依照本處理準則進行資產取得或處分。

	修正前條文	修正後條文	修正說明
	公司董事會通過後實施，修正時亦同。本公司之子公司如非屬公開發行公司，其取得或處分之資產達本處理程序應公告申報之標準者，應通知本公司依本處理程序規定公告、申報及抄送相關單位，其中子公司之公告申報標準所稱「達公司實收資本額百分之二十」，係以本公司之實收資本額為準。另本公司之子公司取得或處分資產達應公告申報標準時，不論係自行或由本公司代為辦理公告申報，本公司均應將子公司之公告內容輸入網際網路申報系統。	得或處分之資產達本處理程序應公告申報之標準者，應通知本公司依本處理程序規定公告、申報及抄送相關單位，其中子公司之公告申報標準所稱「達公司實收資本額百分之二十」，係以本公司之實收資本額為準。另本公司之子公司取得或處分資產達應公告申報標準時，不論係自行或由本公司代為辦理公告申報，本公司均應將子公司之公告內容輸入網際網路申報系統。	
第十三條	（實施與修訂） 本作業程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外若本公司已設置獨立董事者，將『取得或處分資產處理程序』提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	（實施與修訂） 本作業程序經<u>審計委員會同意及董事會決議通過後</u>，提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外若本公司已設置獨立董事者，將『取得或處分資產處理程序』提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	公司已成立審計委員會取代監察人職權，修正文字敘述。
第十六條	本程序修訂於 2007 年 6 月 15 日；第一次修定於 2012 年 3 月 27 日董事會通過，2012 年 6 月 20 日股東會同意生效；第二次修訂於 2014 年 3 月 7 日董事會通過，2014 年 6 月 4 日股東會同意生效；第三次修訂於 2017 年 3 月 24 日董事會通過，2017 年 6 月 15 日股東會同意生效。	本程序修訂於 2007 年 6 月 15 日；第一次修定於 2012 年 3 月 27 日董事會通過，2012 年 6 月 20 日股東會同意生效；第二次修訂於 2014 年 3 月 7 日董事會通過，2014 年 6 月 4 日股東會同意生效；第三次修訂於 2017 年 3 月 24 日董事會通過，2017 年 6 月 15 日股東會同意生效； <u>第四次修訂於 2018 年 3 月 23 日董事會通過，2018 年 6 月 15 日股東會同意生效。</u>	更新修訂日期

決議：表決結果，本案出席股東總表決權數 447,447,077 權(含電子投票表決權數 204,918,134 權)，贊成之表決權數為 427,036,352 權(含電子投票表決權數 184,569,363 權)，反對之表決權數為 95,171 權(含電子投票表決權數 95,171 權)，無效之表決權數為 0 權(含電子投票表決權數 0 權)，棄權之表決權數為 20,315,554 權(含電子投票表決權數 20,253,600 權)，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第三案

董事會提

案由：討論盈餘轉增資發行新股案。

本公司擬由一〇六年度可分配盈餘提撥新台幣 515,476,070 元轉增資發行新股，
提請 核議。

說明：一、目前公司實收資本額為新台幣 7,363,943,800 元。

二、本次擬由一〇六年度可分配盈餘中提撥新台幣 515,476,070 元轉增資。

發行內容如下：

1. 股數：51,547,607 股。

2. 總金額：新台幣 515,476,070 元轉增資，按配股基準日股東名冊記載之股東及其持股比例，每仟股無償配發 70 股，不足配發一股者由股東自行拼湊，逾期未辦理拼湊手續者，將洽特定人按面額認購。

三、本次增資發行新股，俟一〇七年股東會決議通過，並呈奉主管機關核准後，由董事會另訂配股基準日，新股之權利、義務與原有股份相同。

四、前項盈餘轉增資，嗣後因法令變更或主管機關調整，或本公司買回公司股份致影響流通在外股份數量等因素致需調整分配比率時，擬授權董事會調整配股比率等相關事宜。

五、本年度增資發行新股後，本公司實收資本額為新台幣 7,879,419,870 元。

六、謹此提請 核議。

決議：表決結果，本案出席股東總表決權數 447,447,077 權(含電子投票表決權數 204,918,134 權)，贊成之表決權數為 427,014,076 權(含電子投票表決權數 184,547,087 權)，反對之表決權數為 117,362 權(含電子投票表決權數 117,362 權)，無效之表決權數為 0 權(含電子投票表決權數 0 權)，棄權之表決權數為 20,315,639 權(含電子投票表決權數 20,253,685 權)，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

五、臨時動議：無。

六、散會：主席宣布散會。

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，能在百忙當中撥空參加今天的股東常會。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。

過去一年，歷經英國啟動脫歐談判、歐洲政壇巨變、朝鮮核危機及美國貿易保護主義的陰影再次籠罩世界，流感疫情升溫、全球天災人禍不斷加上美國持續升息使國際大宗穀物原物料期貨市場及匯率市場的變化更較過去數年難以預測，公司除在原料採購外也因為各項政策因應得當，在台灣繳出亮麗成績，合併獲利大幅提升。

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，持續發布年度企業社會責任報告。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。

本公司民國一〇六年度合併營業收入淨額 759 億元，較一〇五年度增加 1.3 億元，或 0.18%；一〇六年度歸屬母公司業主本期淨利 22.39 億元，較一〇五年度增加 1.8 億，或 8.77%。

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，並宣布投資 17 億元興建馬稠後新型現代化食品加工廠，期望透過對食品安全的高標準要求，建立公司品牌，增強客戶、消費者的信心，擴大與同業間的競爭優勢。

營業報告書

一、106 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	106 年實際數	105 年實際數	增(減)幅度%
營 業 收 入	75,931,014	75,795,660	0.18%
營 業 利 益	3,130,147	2,743,702	14.08%
稅 前 損 益	3,339,822	3,140,682	6.34%
每 股 稅 後 盈 餘	3.28 元	3.01 元	8.97%

(二)營業計劃暨預算執行情形

本公司 106 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) 106 年度利息收入為新台幣 24,712 仟元，為票券及活存之利息收入。
(b) 106 年度利息支出為新台幣 277,062 仟元，為短期、長期借款利息費用。

(2) 獲利能力分析

項目	106 年度	105 年度
資產報酬率(%)	7.33%	7.27%
股東權益報酬率(%)	12.66%	12.99%
營業利益佔實收資本比率(%)	40.92%	37.26%
稅前純益占實收資本比率(%)	45.35%	42.65%
純益率(%)	3.49%	3.38%
每股稅後盈餘(元)	3.28 元	3.01 元

(四) 研究發展狀況

研究發展工作是屬於公司長期的投資，也是影響企業成長及保持競爭優勢的最重要因素。為確保競爭優勢與企業成長，除不斷投入研發資源，包括人力、研究設施，增加設備與擴充試驗農場及水產試驗場，以提升研發能量與成效，近年更積極擴展外部研發資源並和主要研究機構專案合作發展特定技術與產品，合作對象有台灣大學、成功大學、中興大學、屏東科技大學、台灣海洋大學、Schothorst Feed Research、新化畜試所、淡水家畜衛生試驗所...等國內外各大學術研究機構，以期取得關鍵技術及應用能力。為追求相關技術更精進發展，投入巨資成立品檢中心，並取得 TAF 之認證，確認實驗室檢驗能力與確保產品安全。公司將延伸投入動物疫苗研發與生產，生產豬、雞、特殊疫苗，初期以自用疫苗為目標，未來將朝國內外疫苗市場發展，成為卓越的動物疫苗專業公司。

二、107 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，期許提供優質蛋品至末端客戶。

在台灣食品深加工廠方面，公司已在嘉義馬稠後工業區購置近三億元約 9000 坪的土地，規劃另投資十七億元興建地上三層建築面積達 18000 坪的現代化食品深加工

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，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，107 年預估之銷售數量如下：

項 目	銷售量（噸）
飼 料	3,216,000
肉 品（白 肉 雞 + 土 雞）	356,000
大 宗 物 資	446,000

(三) 重要產銷政策

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，面臨進口豬肉的替代效應，公司對於養殖戶提供技術支援改善種豬群管理，並結合公司生技部門產品，以改善整體飼養效率與降低造肉成本，從根本提升養殖戶之飼養效率，保障農戶每頭肉豬的固定工資與合理利潤，創造雙贏的局面。

在土雞方面，為因應國人喜歡食用土雞的特性，公司自有土雞電宰廠開始營運，要求品質衛生安全更嚴格，上下游一條龍的整合將會更加完整。

近幾年公司在年菜及家庭餐市場，建立享點子、元氣燉雞堂等品牌且表現優異。並與學術界合作強化水產實驗室，希望在台灣催生抗病毒的蝦種苗。

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

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、健康肉品蛋品需求日殷，對於公司可供應的空白料需求更甚。將以公司既有的能力為根基，結合養殖戶與上下游業者提供具產銷履歷的安全、安心、健康肉品、蛋品及深加工食品。本公司除繼續發展水產等動物蛋白領域，擴大領先優勢外，並結合現有的研發及技術資源，發展生物科技技術，取代抗生素使用。增設水產養殖試驗場與飼料製程及生技研究之pilot plant先導工廠。應用先進之Real-time超音波檢測技術，於原種豬場進行屠體性能活體檢測，做為育種選拔依據。以生物科技為動物設計營養成分平衡及蛋白預消化，取代價格持續高漲的魚粉，並具有胜肽含量高、低抗營養物質、好消化吸收的優質蛋白。維持技術領先之優勢。

(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調整，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 莊坤炎



會計主管 劉建忠



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 106 年度營業報告書及財務報表議案等，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：2018/3/23



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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五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查核簽證財務報表規則及一般公認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一〇六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：

一、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(十六)。

關鍵查核事項之說明：

受該公司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：

- 了解本期受查公司收入認列之會計政策及方法是否適當並與上期一致。
- 測試公司有關收入認列之控制及訂單至收款之交易循環。
- 比較收入認列政策與會計準則，以評估公司所採用政策之適當性。
- 執行銷貨收入證實性細部測試，抽核收款紀錄或原始憑證。
- 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。

二、採權益法之投資減損評估

有關採權益法之投資減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)，有關採權益法之投資減損評估之會計判斷，估計及假設不確定性之說明請詳個體財務報告附註五(二)。

關鍵查核事項之說明：

採權益法之子公司部分組成個體因最近年度連續產生淨損，故管理階層認為相關之固定資產存有減損之跡象。管理階層採使用價值法估計未來折現後現金流量以評估其相關固定資產所屬之可辨認現金產生單位之可回收金額，並考慮決定是否將以前年度提列數迴轉或增提減損。準備未來折現後現金流量資料涉及重大管理階層判斷，尤其是在預估毛利率及收入成長率和決定適當折現率時。因此預估未來現金流量之因素如毛利率、收入成長率及折現率存在固有不確定性及涉及可能之管理階層偏差。

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：

- 評估公司管理階層所辨認可能有減損跡象之重要現金產生單位。
- 比對其未來折現後現金流量所採用之主要財務資訊與管理當局核准之財務預算中之相關資訊包含，營業收入、營業成本及營業費用，並比對前一年度編製之財務預算與本年度實際業績，以評估上一年度預測之準確性並與管理當局討論重大差異的原因，及是否以考慮於預估本年度預算。
- 對於預估未來折現後現金流量所採用之關鍵假設因素，包括各現金產生單位之預估長期收入成長率和利潤率，與同業的可比較公司及外部市場數據作比較。並委託內部評價專家評估未來現金流量所採用之折現率是否落在同業所採用之區間內。
- 對於未來折現後現金流量所採收入成長率和折現率之關鍵假設進行敏感性分析，以評估每個現金產生單位對淨現值的影響，並評估關鍵假設變動對於結論之影響及是否有管理當局之偏差。

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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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一〇六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

李達暉



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

民國一〇七年三月二十三日

大成長城企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		106.12.31		105.12.31		負債及權益		106.12.31		105.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註四及六(一))	\$ 113,283	1	164,739	1	2100	短期借款(附註四及六(十二))	\$ 2,202,322	11	2,464,126	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及六(二))	1,896	-	51,935	-	2110	應付短期票券(附註四及六(十三))	900,000	4	300,000	2
1150	應收票據淨額(附註四、六(五)及七)	1,003,201	5	1,045,817	5	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四及六(二))	13,358	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註四、六(五)及七)	1,702,808	8	1,838,902	10	2150	應付票據(附註七)	3,765	-	34,921	-
1210	其他應收款-關係人(附註四、六(五)及七)	591,781	3	408,083	2	2170	應付帳款(附註七)	1,177,910	5	784,821	4
130x	存貨(附註四及六(六))	1,605,207	7	998,013	5	2200	其他應付款	570,770	3	526,670	3
1400	生物資產-流動(附註四及六(七))	806,316	4	744,283	4	2230	本期所得稅負債(附註四及六(十七))	250,262	1	216,939	1
1410	預付款項(附註四及六(八))	119,731	1	78,383	1	2399	其他流動負債-其他	67,698	-	82,739	-
1476	其他金融資產-流動(附註四、六(五)及七)	20,703	-	17,590	-		流動負債合計	5,186,085	24	4,410,216	22
1479	其他流動資產-其他	48,340	-	40,874	-		非流動負債：				
	流動資產合計	6,013,266	29	5,388,619	28	2540	長期借款(附註四及六(十四))	-	-	300,000	2
	非流動資產：					2570	遞延所得稅負債(附註四及六(十七))	40,666	-	44,548	-
1523	備供出售金融資產-非流動(附註四及六(三))	1,390,610	6	1,296,566	7	2645	存入保證金	66,969	-	67,168	-
1544	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及六(四))	81,788	-	82,307	-	2670	其他非流動負債-其他	122,773	1	125,086	1
1550	採用權益法之投資(附註四及六(九))	8,117,984	38	7,719,390	39		非流動負債合計	230,408	1	536,802	3
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六(十))	4,620,692	22	4,287,178	22		負債總計	5,416,493	25	4,947,018	25
1760	投資性不動產淨額(附註四及六(十一))	595,985	3	607,402	3		權益(附註四及六(十八))：				
1830	生物資產-非流動(附註四及六(七))	179,217	1	136,683	1	3100	股本	7,363,944	34	7,363,944	37
1840	遞延所得稅資產(附註四及六(十七))	33,741	-	36,070	-	3200	資本公積	2,550,673	12	2,471,263	13
1975	淨確定福利資產-非流動(附註六(十六))	86,073	-	80,519	-	3300	保留盈餘	5,520,677	26	4,385,307	23
1990	其他非流動資產-其他	300,465	1	79,914	-	3400	其他權益	874,233	4	853,315	4
	非流動資產合計	15,406,555	71	14,326,029	72	3500	庫藏股票	(306,199)	(1)	(306,199)	(2)
							權益總計	16,003,328	75	14,767,630	75
	資產總計	\$ 21,419,821	100	19,714,648	100		負債及權益總計	\$ 21,419,821	100	19,714,648	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：韓家宇

經理人：莊坤炎

會計主管：劉建忠

大成長城企業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註四、六(廿一)及七)	\$ 25,109,992	100	24,514,034	100
5000 營業成本(附註四、六(六)及七)	21,556,904	86	21,211,004	87
營業毛利	3,553,088	14	3,303,030	13
營業費用：				
6100 推銷費用	1,253,538	5	1,069,030	4
6200 管理費用	413,414	2	466,606	2
6300 研究發展費用	86,679	-	73,346	-
營業費用合計	1,753,631	7	1,608,982	6
營業淨利	1,799,457	7	1,694,048	7
營業外收入及支出(附註四、六(廿二)及七)：				
7010 其他收入	4,825	-	5,257	-
7020 其他利益及損失	244,297	1	291,603	1
7050 財務成本	(41,191)	-	(39,277)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 (附註四及六(九))	641,690	3	409,854	2
營業外收入及支出合計	849,621	4	667,437	3
繼續營業部門稅前淨利	2,649,078	11	2,361,485	10
7950 減：所得稅費用	410,261	2	303,105	1
本期淨利	2,238,817	9	2,058,380	9
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,246	-	(5,112)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(101)	-	1,004	-
不重分類至損益之項目合計	1,145	-	(4,108)	-
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	(88,119)	-	(606,379)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	109,037	-	162,662	1
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	20,918	-	(443,717)	(1)
8300 本期其他綜合損益	22,063	-	(447,825)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 2,260,880	9	\$ 1,610,555	8
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.28		\$ 3.01	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.26		\$ 3.00	

董事長：韓家宇



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五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	資本公積	保留盈餘			合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	備供出售金 融商品未實 現 (損) 益	合 計	庫藏股票	權益總額
	普通股 股 本		法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘						
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 7,363,944	2,432,809	1,564,601	42,994	1,238,916	2,846,511	234,628	1,062,404	1,297,032	(306,199)	13,634,097
本期淨利	-	-	-	-	2,058,380	2,058,380	-	-	-	-	2,058,380
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(4,108)	(4,108)	(606,379)	162,662	(443,717)	-	(447,825)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,054,272	2,054,272	(606,379)	162,662	(443,717)	-	1,610,555
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	59,138	-	(59,138)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(515,476)	(515,476)	-	-	-	-	(515,476)
其他資本公積變動：											
發放予子公司股利調整資本公積	-	36,936	-	-	-	-	-	-	-	-	36,936
對子公司所有權權益變動	-	1,518	-	-	-	-	-	-	-	-	1,518
民國一〇五年十二月三十一日餘額	7,363,944	2,471,263	1,623,739	42,994	2,718,574	4,385,307	(371,751)	1,225,066	853,315	(306,199)	14,767,630
本期淨利	-	-	-	-	2,238,817	2,238,817	-	-	-	-	2,238,817
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,145	1,145	(88,119)	109,037	20,918	-	22,063
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,239,962	2,239,962	(88,119)	109,037	20,918	-	2,260,880
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	205,838	-	(205,838)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,104,592)	(1,104,592)	-	-	-	-	(1,104,592)
其他資本公積變動：											
發放予子公司股利調整資本公積	-	79,343	-	-	-	-	-	-	-	-	79,343
對子公司所有權權益變動	-	67	-	-	-	-	-	-	-	-	67
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 7,363,944	2,550,673	1,829,577	42,994	3,648,106	5,520,677	(459,870)	1,334,103	874,233	(306,199)	16,003,328

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為 35,000 千元及 30,000 千元、員工酬勞分別為 73,000 千元及 65,800 千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,649,078	2,361,485
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	390,215	400,905
攤銷費用	-	880
呆帳費用提列(迴轉)數	4,220	(38,640)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債未實現之淨損失(利益)	63,397	(1,567)
利息費用	41,191	39,277
利息收入	(4,825)	(5,257)
股利收入	(79,637)	(79,760)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(641,690)	(409,854)
生物資產(繁殖)死亡淨變動數	(2,517,551)	(2,678,337)
減損損失	35,180	-
其他	(2,312)	(2,313)
收益費損項目合計	(2,711,812)	(2,774,666)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動減少	-	31,989
應收票據減少(增加)	42,616	(160,489)
應收帳款減少(增加)	131,874	(203,840)
存貨(增加)減少	(607,194)	447,883
生物資產減少	2,412,984	2,660,618
預付款項增加	(41,348)	(38,785)
其他流動資產增加	(7,466)	(18,150)
其他金融資產增加	(649)	(4,155)
預付退休金增加	(4,959)	(14,691)
應付票據減少	(31,156)	(75,523)
應付帳款增加(減少)	393,089	(179,672)
其他應付款項增加	45,620	163,559
其他流動負債(減少)增加	(15,041)	4,618
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,318,370	2,613,362
調整項目合計	(393,442)	(161,304)
收取之利息	4,825	5,257
支付之利息	(42,711)	(39,371)
支付之所得稅	(378,592)	(234,921)
營業活動之淨現金流入	1,839,158	1,931,146
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	519	1,784
取得採用權益法之投資	(223,873)	-
採用權益法之投資減資退回股款	50,000	-
取得不動產、廠房及設備	(734,679)	(563,682)
處分不動產、廠房及設備	22,367	13,680
其他應收款-關係人(增加)減少	(183,698)	273,936
處分投資性不動產	-	58,588
其他非流動資產(增加)減少	(220,551)	24,306
收取之股利	465,896	191,503
投資活動之淨現金(流出)流入	(824,019)	115
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	338,196	(1,238,055)
舉債長期借款	-	300,000
償還長期借款	(300,000)	(575,000)
存入保證金減少	(199)	(18,947)
發放現金股利	(1,104,592)	(515,476)
籌資活動之淨現金流出	(1,066,595)	(2,047,478)
本期現金及約當現金減少數	(51,456)	(116,217)
期初現金及約當現金餘額	164,739	280,956
期末現金及約當現金餘額	\$ 113,283	164,739

董事長：韓家宇

(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：莊坤炎

會計主管：劉建忠





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)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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一〇六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：

一、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(十七)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：

- 了解本期受查公司收入認列之會計政策及方法是否適當並與上期一致。
- 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。
- 比較收入認列政策與會計準則，以評估合併公司所採用政策之適當性。
- 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。

二、固定資產減損評價

有關固定資產減損評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十五)非金融資產之減損；有關固定資產減損評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；有關固定資產減損之說明，請詳合併財務報告附註六(十二)不動產、廠房及設備。關鍵查核事項之說明：

集團部分組成個體最近年度連續產生淨損，故管理階層認為相關之固定資產存有減損之跡象。管理階層採使用價值法估計未來折現後現金流量以評估其相關固定資產所屬之可辨認現金產生單位之可回收金額，並考慮決定是否將以前年度提列數迴轉或增提減損。準備未來折現後現金流量資料涉及重大管理階層判斷，尤其是在預估毛利率及收入成長率和決定適當折現率時。因此預估未來現金流量之因素如毛利率、收入成長率及折現率存在固有不确定性及涉及可能之管理階層偏差。

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：

- 評估合併公司管理階層所辨認可能有減損跡象之重要現金產生單位。
- 比對其未來折現後現金流量所採用之主要財務資訊與管理當局核准之財務預算中之相關資訊包含，營業收入、營業成本及營業費用，並比對前一年度編製之財務預算與本年度實際業績，以評估上一年度預測之準確性並與管理當局討論重大差異的原因，及是否以考慮於預估本年度預算。
- 對於預估未來折現後現金流量所採用之關鍵假設因素，包括各現金產生單位之預估長期收入成長率和利潤率，與同業的可比較公司及外部市場數據作比較。並委託內部評價專家評估未來現金流量所採用之折現率是否落在同業所採用之區間內。
- 對於未來折現後現金流量所採之關鍵假設（包括收入成長率和折現率）進行敏感性分析，以評估每個現金產生單位對淨現值的影響，並評估關鍵假設變動對於結論之影響及是否有管理當局之偏差。

其他事項

大成長城企業股份有限公司已編製民國一〇六年及一〇五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在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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，並負責形成集團財務報告之查核意見。

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一〇六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

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

民國一〇七年三月二十三日

大成長城企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		106.12.31		105.12.31		負債及權益		106.12.31		105.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註四及六(一))	\$ 3,660,682	9	2,919,140	8	2100	短期借款(附註四及六(十七))	\$ 5,536,214	14	7,051,378	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四及六(二))	1,896	-	60,367	-	2110	應付短期票券(附註四及六(十八))	1,058,874	3	423,945	1
1150	應收票據淨額(附註四、六(五)及七)	1,183,817	3	1,288,547	3	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註四及六(二))	13,358	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註四、六(五)及七)	4,962,782	12	4,716,176	12	2150	應付票據(附註七)	334,743	1	312,137	1
130x	存貨(附註四及六(六))	7,382,086	18	6,945,597	18	2170	應付帳款(附註七)	5,209,345	13	4,365,818	12
1400	生物資產－流動(附註四及六(七))	850,389	2	771,232	2	2200	其他應付款	1,825,604	4	1,803,073	5
1410	預付款項(附註四及六(八))	697,728	2	724,962	2	2230	本期所得稅負債(附註四及六(廿二))	346,084	1	330,912	1
1476	其他金融資產-流動(附註四、六(五)、(九)及七)	497,872	1	662,841	2	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四及六(十九))	3,189	-	1,937	-
1479	其他流動資產-其他	1,809,655	5	1,524,436	5	2399	其他流動負債－其他(附註四及七)	1,679,194	4	1,610,796	4
流動資產合計		21,046,907	52	19,613,298	52	流動負債合計		16,006,605	40	15,899,996	43
非流動資產：						非流動負債：					
1523	備供出售金融資產-非流動(附註四及六(三))	1,612,683	4	1,503,679	5	2540	長期借款(附註四及六(十九))	2,733,029	7	1,439,948	4
1544	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及六(四))	104,675	-	105,791	-	2551	員工福利負債準備－非流動(附註四及六(廿一))	12,639	-	14,021	-
1550	採用權益法之投資(附註四及六(十一))	1,242,550	3	1,387,674	4	2570	遞延所得稅負債(附註四及六(廿二))	43,466	-	49,220	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及六(十三))	13,430,457	33	11,879,362	31	2645	存入保證金	82,065	-	81,207	-
1760	投資性不動產淨額(附註四及六(十四))	872,381	2	908,965	2	2670	其他非流動負債-其他	147,111	-	196,886	1
1805	商譽(附註四及六(十六))	139,908	-	144,391	-	非流動負債合計		3,018,310	7	1,781,282	5
1830	生物資產－非流動(附註四及六(七))	179,217	-	136,683	-	負債總計		19,024,915	47	17,681,278	48
1840	遞延所得稅資產(附註四及六(廿二))	189,062	-	205,990	1	歸屬母公司業主之權益(附註四及六(廿三))：					
1990	其他非流動資產－其他(附註四、六(十五)及六(廿一))	1,930,012	6	1,978,459	5	3100	股本	7,363,944	18	7,363,944	19
非流動資產合計		19,700,945	48	18,250,994	48	3200	資本公積	2,550,673	6	2,471,263	7
						3300	保留盈餘	5,520,677	14	4,385,307	12
						3400	其他權益	874,233	2	853,315	2
						3500	庫藏股票	(306,199)	(1)	(306,199)	(1)
						歸屬母公司業主之權益合計		16,003,328	39	14,767,630	39
						36XX	非控制權益(附註六(十二))	5,719,609	14	5,415,384	13
						權益總計		21,722,937	53	20,183,014	52
資產總計		\$ 40,747,852	100	37,864,292	100	負債及權益總計		\$ 40,747,852	100	37,864,292	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠



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一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		106年度		105年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註四、六(廿六)及七)	\$ 75,931,014	100	75,795,660	100
5000	營業成本(附註六(六)及七)	65,698,281	87	65,867,986	87
	營業毛利	10,232,733	13	9,927,674	13
	營業費用：				
6100	推銷費用	4,929,907	6	4,759,671	6
6200	管理費用	2,152,389	3	2,312,172	3
6300	研究發展費用	137,290	-	112,129	-
	營業費用合計	7,219,586	9	7,183,972	9
	營業淨利	3,013,147	4	2,743,702	4
	營業外收入及支出(附註六(廿七)及七))：				
7010	其他收入	24,712	-	29,508	-
7020	其他利益及損失	552,620	1	752,388	1
7050	財務成本	277,062	-	325,514	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	26,405	-	(59,402)	-
	營業外收入及支出合計	326,675	1	396,980	1
	繼續營業部門稅前淨利	3,339,822	5	3,140,682	5
7950	減：所得稅費用(附註六(廿二))	687,210	1	579,420	1
	本期淨利	2,652,612	4	2,561,262	4
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,475	-	(5,063)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(101)	-	1,004	-
	不重分類至損益之項目合計	1,374	-	(4,059)	-
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	(319,494)	-	(1,101,871)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	109,037	-	162,662	-
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	(210,457)	-	(939,209)	(1)
8300	本期其他綜合損益	(209,083)	-	(943,268)	(1)
	本期綜合損益總額	\$ 2,443,529	4	1,617,994	3
	本期淨利歸屬於：				
	母公司業主	\$ 2,238,817	3	2,058,378	3
8620	非控制權益	413,795	1	502,884	1
		\$ 2,652,612	4	2,561,262	4
	綜合損益總額歸屬於：				
	母公司業主	\$ 2,260,880	3	1,610,555	2
	非控制權益	182,649	-	7,439	-
		\$ 2,443,529	3	1,617,994	2
	歸屬於母公司股東之每股盈餘(附註六(廿五))				
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.28		3.01	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.26		3.00	

董事長：韓家宇

(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：莊坤炎

會計主管：劉建忠



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					其他權益項目							
	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	國外營運機 構財務報表	備供出售金	融商品未實 現 (損) 益	合 計	歸屬於母		
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		換算之兌換 差 額	庫藏股票			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	\$ 7,363,944	2,432,809	1,564,601	42,994	1,238,916	2,846,511	234,628	1,062,404	1,297,032	(306,199)	13,634,097	5,614,509	19,248,606
本期淨利	-	-	-	-	2,058,380	2,058,380	-	-	-	-	2,058,380	502,882	2,561,262
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(4,108)	(4,108)	(606,379)	162,662	(443,717)	-	(447,825)	(495,443)	(943,268)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,054,272	2,054,272	(606,379)	162,662	(443,717)	-	1,610,555	7,439	1,617,994
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	59,138	-	(59,138)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(515,476)	(515,476)	-	-	-	-	(515,476)	-	(515,476)
其他資本公積變動：													
對子公司所有權益變動	-	1,518	-	-	-	-	-	-	-	-	1,518	-	1,518
發放予子公司股利調整資本公積	-	36,936	-	-	-	-	-	-	-	-	36,936	-	36,936
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(206,564)	(206,564)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	7,363,944	2,471,263	1,623,739	42,994	2,718,574	4,385,307	(371,751)	1,225,066	853,315	(306,199)	14,767,630	5,415,384	20,183,014
本期淨利	-	-	-	-	2,238,817	2,238,817	-	-	-	-	2,238,817	413,795	2,652,612
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,145	1,145	(88,119)	109,037	20,918	-	22,063	(231,146)	(209,083)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,239,962	2,239,962	(88,119)	109,037	20,918	-	2,260,880	182,649	2,443,529
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	205,838	-	(205,838)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,104,592)	(1,104,592)	-	-	-	-	(1,104,592)	-	(1,104,592)
其他資本公積變動：													
對子公司所有權益變動	-	67	-	-	-	-	-	-	-	-	67	(67)	-
發放予子公司股利調整資本公積	-	79,343	-	-	-	-	-	-	-	-	79,343	-	79,343
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121,643	121,643
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 7,363,944	2,550,673	1,829,577	42,994	3,648,106	5,520,677	(459,870)	1,334,103	874,233	(306,199)	16,003,328	5,719,609	21,722,937

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠



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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,339,822	3,140,682
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,330,588	1,346,873
攤銷費用	32,958	29,369
呆帳費用提列數	32,048	45,169
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現淨(利益)損失	71,829	(16,309)
利息費用	277,062	325,514
利息收入	(24,712)	(29,508)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(26,405)	59,402
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(48,919)	(21,061)
不動產、廠房及設備減損損失(迴轉利益)	(5,338)	(167,536)
處分投資性不動產損失	-	58,588
減損損失	35,180	-
存貨跌價損失(回升利益)	37,753	7,843
存貨報廢損失	58,024	54,760
生物資產公允價值變動數	(11,338)	4,138
生物資產(繁殖)死亡淨變動數	(2,513,633)	(2,677,363)
收益費損項目合計	(754,903)	(980,121)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動減少(增加)	-	31,989
應收票據減少(增加)	104,730	(176,702)
應收帳款增加	(278,654)	(216,093)
存貨增加	(532,266)	(91,959)
生物資產減少	2,402,902	2,649,619
預付款項減少(增加)	234,375	(106,790)
其他流動資產(增加)減少	(285,219)	107,765
其他金融資產減少	166,243	11,342
應付票據增加(減少)	22,606	(49,836)
應付帳款增加	646,387	186,364
其他應付款項增加	34,947	27,486
員工福利負債準備(減少)增加	(2,857)	4,133
其他流動負債增加	68,398	25,193
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,581,592	2,402,511
調整項目合計	1,826,689	1,422,390
收取之利息	23,438	29,508
支付之所得稅	(660,965)	(604,454)
營業活動之淨現金流入	4,528,984	3,988,126

董事長：韓家宇

(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：莊坤炎

會計主管：劉建忠



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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
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	\$ -	1,785
取得採用權益法之投資	(65,202)	(58,607)
處分採用權益法之投資	-	8,957
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(119,336)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	841,482
取得待投資性不動產	-	(286)
取得不動產、廠房及設備	(3,020,469)	(1,707,999)
處分不動產、廠房及設備	144,233	293,507
其他非流動資產減少(增加)	15,489	(204,760)
收取之股利	10,155	18,486
投資活動之淨現金流出	(3,035,130)	(807,435)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(826,874)	(521,085)
舉債長期借款	1,583,259	653,936
償還長期借款	(587,193)	(3,300,714)
存入保證金增加(減少)	858	(16,385)
其他非流動負債(減少)增加	(48,523)	50,889
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)	(515,476)
支付之利息	(299,479)	(320,736)
非控制權益變動	121,643	(206,564)
籌資活動之淨現金流出	(1,081,558)	(4,176,135)
匯率變動對現金及約當現金之影響	329,246	(490,013)
本期現金及約當現金增加(減少)數	741,542	(1,485,457)
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	\$ 3,660,682	2,919,140

董事長：韓家宇



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠



大成長城企業股份有限公司

盈餘分配表
民國 106 年度

單位：新台幣元

期初餘額		1,408,142,301
加(減)：		
精算損益本期變動數	1,144,878	
本年度稅後淨利	2,238,816,885	
可供分配盈餘		3,648,104,064
減(加)：		
提列法定盈餘公積	223,881,689	
提列權益減項特別盈餘公積	0	
分配項目：		
股東紅利－股票(每股配 0.7 元)	515,476,070	
股東紅利－現金(每股配 2 元)	1,472,788,760	
期末未分配盈餘		1,435,957,545

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 106 年度稅後利益優先分配。

董事長：韓家宇



經理人：莊坤炎



會計主管：劉建忠

