

大華金屬工業股份有限公司一一一年股東常會議事錄



時間：中華民國一一一年六月二十四日（星期四）上午九時整

地點：新北市泰山區明志路三段五三三號(中國製罐大樓五樓)

出席股東：本公司已發行股份總數為 305,000,000 股，親自及委託出席股數為 233,843,485 股，佔發行股份總數之 76.66%，已達法定數額，主席依法宣佈開會。

主席：姜明理董事長 紀錄：姜佳君

列席董事：正大投資股份有限公司 代表人：姜明理

永貞投資股份有限公司 代表人：姜康明

崧綾投資股份有限公司 代表人：姜筱梅

捷凱投資股份有限公司 代表人：姜曼芷

豐達投資股份有限公司 代表人：姜守正

劉飛虎 張榮飛

列席獨立董事：蔡博賢 (審計委員會召集人暨薪酬委員會召集人)

黃文榮 (審計暨薪酬委員)

謝銘仁 (審計暨薪酬委員)

董事含獨立董事 10 位、審計委員 3 位、薪酬委員 3 位：全員列席。

列席：姜正行總經理、財務部兼公司治理主管姜佳君經理、海外部黃典昌經理、會計部陳文卿經理、稽核室李靜慧課長  
陳志雄律師、鄭欽宗會計師、張清福會計師

主席致詞：略

報告事項：

一、110 年度營業報告。請詳附件 P3

二、審計委員會審查本公司 110 年度決算表冊報告。請詳附件 P4

三、110 年度員工及董事酬勞分派情形報告。

承認事項：

案由一：本公司 110 年度營業報告書及財務決算表冊案，提請 承認。(董事會提)

說明：本公司 110 年度個體及合併財務報告併同營業報告書，業經董事會決議通過，依法提請股東常會承認。請詳附件 P5 - P24

表決結果：有效表決權數為 233,843,485 權

贊成權數為 231,268,051 權 (其中以電子方式行使表決權為 16,989,394 權)；

反對權數為 47,071 權 (其中以電子方式行使表決權為 47,071 權)；

棄權權數為 2,463,713 權 (其中以電子方式行使表決權為 2,463,713 權)；

無效權數為 0 權；未投票之表決權數為 64,650 權)；

決議：經表決結果達法定通過數額，本案照案通過。

案由二：本公司 110 年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、110 年度盈餘分配表。請詳附件 P25

二、擬自 110 年度可分配盈餘中提撥現金股利新台幣 457,500,000 元，每股配發新台幣 1.5 元，計算至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

三、本案俟股東常會通過，授權董事會訂定除息基準日、發放分派日及其他相關事宜，並依法公告。

表決結果：有效表決權數為 233,843,485 權

贊成權數為 231,379,048 權 (其中以電子方式行使表決權為 17,100,391 權)；

反對權數為 47,074 權 (其中以電子方式行使表決權為 47,074 權)；  
 棄權權數為 2,352,713 權 (其中以電子方式行使表決權為 2,352,713 權)；  
 無效權數為 0 權；未投票之表決權數為 64,650 權)；  
 決議：經表決結果達法定通過數額，本案照案通過。

討論事項：

案由：解除本公司現任董事新增競業禁止之限制案，提請討論。(董事會提)

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內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、本公司董事或有投資或經營其他與本公司業務範圍相關或類似之公司之行為，爰依法提請股東常會同意，如本公司董事有上述情形時，同意解除該董事及代表人競業禁止之限制。

三、現任董事新增競業禁止說明如下表所示：

董事姓名	新增兼任其他公司職務
姜明理	華通聯合(南通)塑膠工業有限公司 董事長 佛山市三水強力聯合容器有限公司 董事長 GCM PACKAGING (VIETNAM) CO., LTD. 董事長兼總經理
姜守正	上海聯合製罐有限公司 董事長 重慶聯合製罐有限公司 董事長 濟南聯合製罐有限公司 董事長

表決結果：有效表決權數為 233,843,485 權

贊成權數為 231,298,427 權 (其中以電子方式行使表決權為 17,019,770 權)；

反對權數為 120,431 權 (其中以電子方式行使表決權為 120,431 權)；

棄權權數為 2,359,977 權 (其中以電子方式行使表決權為 2,359,977 權)；

無效權數為 0 權；未投票之表決權數為 64,650 權)；

決議：經表決結果達法定通過數額，本案照案通過。

臨時動議：無。

散會

主席：姜明理



紀錄：姜佳君



## 【附件】

### 110 年度營業報告

去年台灣與大陸兩地均未受疫情重大的影響，經濟景氣亦尚稱平穩，惟原料鋁材價格在大陸能耗雙控、減碳政策的影響下，加上全球資金流動性寬鬆，價格波動劇烈。在此環境之下，本公司 2021 年度已沖銷集團內部交易之合併營收淨額，較去年度增加 19.54%，金額為新台幣 86.75 億元，稅後淨利為新台幣 5.92 億元。以下僅將本公司 2021 年度之營運概況及 2022 年度之展望簡述如下：

#### 一、鋁鐵罐、鋁鐵蓋事業

2021 年度本公司鋁鐵罐、鋁鐵蓋事業之營業淨額為新台幣 81.5 億元，較 2020 年度之營收淨額新台幣 68.29 億元，增加 19.35%。以區域別分析，已沖銷集團內部交易的營業淨額，台灣地區與大陸地區分別為新台幣 26.82 億元與新台幣 54.22 億元，分別較前一年度增加 5.4%與 27.6%。大陸地區增加的主要原因是 2020 年受疫情影響，大陸地區工廠配合防疫而停工減產，而 2021 年則無此影響，產銷量相對成長所致。就獲利而言，一方面產銷量增加，另一方面也因取得利潤較好的外銷訂單，致獲利有一定程度的提升，達近五年新高。展望 2022 年度，台灣與大陸鋁罐、鋁蓋市場的需求，預期仍會相對平穩，惟對原料取得成本的管控及產品售價調整的對策，將會是影響 2022 年獲利的重要因素，本公司今年將審慎採取適當的政策，以減少原料價格的變化對公司的衝擊，讓獲利能持續向上成長。

#### 二、纏繞膜事業

本公司之轉投資事業華通公司與三水公司為經營纏繞膜產銷的事業。纏繞膜事業 2021 年度全年營業收入淨額為新台幣 5.25 億元，較 2020 年度增加約 22.46%，主要係銷量增加且售價隨原料成本而增長。在獲利方面，由於原料價格波動較大，產品售價未能即時反應成本上升，致稅後淨利則較去年同期減少。展望 2022 年度，纏繞膜事業將在內、外銷的拓展更加努力，期許未來能穩定拓展市場，提升整體的產銷數量，以達成較高的獲利為目標。

董事長：姜明理



總經理：姜正行



會計主管：姜筱梅



審計委員會審查本公司 110 年度決算表冊報告

大華金屬工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造具一一〇年度之營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分配表，其中個體及合併財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所張清福會計師及鄭欽宗會計師查核出具查核報告。上述營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分配表經本審計委員會詳予審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，繕具報告。敬請 鑒察。

此 致

大華金屬工業股份有限公司一一一年股東常會

大華金屬工業股份有限公司

審計委員會召集人：

蔡博賢 

中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 五 日

## 會計師查核報告

大華金屬工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

大華金屬工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開財務報表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，足以允當表達大華金屬工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 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表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，與大華金屬工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，對大華金屬工業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

茲對大華金屬工業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入認列

參閱財務報表附註二十。

大華金屬工業股份有限公司主要收入來源為各種金屬之印刷、塗漆，金屬容器及塑膠製品之製造買賣，由於來自主要產品之銷貨收入交易量大，重大影響整體營收及獲利，主要風險在於特定客戶銷貨收入之發生，因是將之列為關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估上述銷貨收入時，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 選取樣本執行交易細項測試，抽核銷貨收入之交易文件，包括銷售訂單、出貨文件、海關出口文件及測試收款是否有重大異常情形等，確認收入於滿足履約義務時認列及交易確實發生。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大華金屬工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華金屬工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。

大華金屬工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表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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表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，惟其目的非對大華金屬工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，以及使大華金屬工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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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華金屬工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於大華金屬工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成大華金屬工業股份有限公司查核意見。

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，決定對大華金屬工業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 張 清



張清福

會計師 鄭 欽



鄭欽宗

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 5 日

大華金屬工業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 191,392	2	\$ 183,689	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	1,041,836	12	1,122,014	14
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八)	257,664	3	214,942	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及九)	852,597	10	759,595	9
1150	應收票據—非關係人(附註四及十)	52,461	1	37,753	-
1170	應收帳款—非關係人(附註四及十)	347,177	4	301,702	4
1180	應收帳款—關係人(附註十及二六)	49,001	1	38,107	-
1200	其他應收款	2,375	-	2,638	-
130X	存貨(附註四及十一)	794,407	9	613,372	8
1470	其他流動資產	31,895	1	5,053	-
11XX	流動資產總計	<u>3,620,805</u>	<u>43</u>	<u>3,278,865</u>	<u>40</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	4,039,944	48	3,925,305	48
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二六)	782,519	9	912,547	11
1755	使用權資產(附註四及十四)	26,901	-	34,088	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	20,377	-	19,503	-
1915	預付設備款	3,506	-	14,721	-
1920	存出保證金	128	-	128	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,873,375</u>	<u>57</u>	<u>4,906,292</u>	<u>60</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 8,494,180</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,185,157</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五)	\$ 69,868	1	\$ 101,022	1
2150	應付票據—非關係人(附註十六)	1,964	-	1,115	-
2170	應付帳款—非關係人(附註十六)	241,173	3	112,189	1
2180	應付帳款—關係人(附註二六)	2,427	-	6,641	-
2200	其他應付款(附註十七)	125,594	1	115,329	2
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	130,342	2	119,462	2
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	6,252	-	6,985	-
2300	其他流動負債	2,494	-	4,222	-
21XX	流動負債總計	<u>580,114</u>	<u>7</u>	<u>466,965</u>	<u>6</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	367,360	4	343,555	4
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	21,090	-	27,471	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)	65,568	1	75,958	1
25XX	非流動負債總計	<u>454,018</u>	<u>5</u>	<u>446,984</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>1,034,132</u>	<u>12</u>	<u>913,949</u>	<u>11</u>
	權益(附註四及十九)				
	股本				
3110	普通股股本	3,050,000	36	3,050,000	37
	資本公積				
3210	資本公積—發行溢價	11,523	-	11,523	-
3220	資本公積—庫藏股票交易	12,908	-	12,908	-
3200	資本公積總計	<u>24,431</u>	<u>-</u>	<u>24,431</u>	<u>-</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,809,505	21	1,753,575	22
3350	未分配盈餘	2,328,474	28	2,231,361	27
3300	保留盈餘總計	<u>4,137,979</u>	<u>49</u>	<u>3,984,936</u>	<u>49</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	54,857	1	61,782	1
3420	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	192,781	2	150,059	2
3400	其他權益總計	<u>247,638</u>	<u>3</u>	<u>211,841</u>	<u>3</u>
3XXX	權益總計	<u>7,460,048</u>	<u>88</u>	<u>7,271,208</u>	<u>89</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 8,494,180</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,185,157</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：姜明理



經理人：姜正行



會計主管：姜筱梅



大華金屬工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四、二十及二六）	\$ 2,700,977	100	\$ 2,557,779	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十一、二一及二六）	( 1,932,769)	( 72)	( 1,861,047)	( 73)
5900	營業毛利	<u>768,208</u>	<u>28</u>	<u>696,732</u>	<u>27</u>
	營業費用(附註二一及二六)				
6100	推銷費用	( 63,774)	( 2)	( 65,104)	( 3)
6200	管理費用	( 110,061)	( 4)	( 82,571)	( 3)
6450	預期信用減損利益（損失）	<u>181</u>	<u>-</u>	<u>815</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	( <u>173,654</u> )	( <u>6</u> )	( <u>146,860</u> )	( <u>6</u> )
6900	營業淨利	<u>594,554</u>	<u>22</u>	<u>549,872</u>	<u>21</u>
	營業外收入及支出（附註二一）				
7100	利息收入	6,342	-	5,908	-
7010	其他收入	29,801	1	30,143	1
7020	其他利益及損失	1,935	-	19,983	1
7050	財務成本	( 343)	-	( 424)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>120,947</u>	<u>5</u>	<u>88,523</u>	<u>4</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>158,682</u>	<u>6</u>	<u>144,133</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	110年度		109年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	\$ 753,236	28	\$ 694,005	27	
7950	( 151,354)	( 6)	( 134,628)	( 5)	
8200	<u>601,882</u>	<u>22</u>	<u>559,377</u>	<u>22</u>	
	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	10,826	-	( 101)	-
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	42,722	2	56,022	2
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 2,165)	-	21	-
		<u>51,383</u>	<u>2</u>	<u>55,942</u>	<u>2</u>
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	( 6,925)	-	48,649	2
		( 6,925)	-	48,649	2
8300	其他綜合損益(稅 後淨額)合計	<u>44,458</u>	<u>2</u>	<u>104,591</u>	<u>4</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 646,340</u>	<u>24</u>	<u>\$ 663,968</u>	<u>26</u>
	每股盈餘(附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 1.97</u>		<u>\$ 1.83</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.97</u>		<u>\$ 1.83</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：姜明理



經理人：姜正行



會計主管：姜筱梅



大華金屬工業股份有限公司

個體權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股	本	資		公	積	保	留	盈	餘	其 他 權 益		權 益 總 額																																							
			發	行							溢	價		庫	藏	股	票	交	易	法	定	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	國	外	營	運	機	構	損	益	按	公	允	價	透	過	其	他	綜	合	損	益	衡	量
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,050,000		\$ 11,523		\$ 12,908		\$ 1,705,618		\$ 2,025,021		\$ 13,133		\$ 94,037		\$ 6,912,240																																				
	108 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)																																																			
B1	法定盈餘公積	-		-		-		47,957		( 47,957)		-		-		-																																				
B5	股東現金股利	-		-		-		-		( 305,000)		-		-		( 305,000)																																				
D1	109 年度淨利	-		-		-		-		559,377		-		-		559,377																																				
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-		-		-		-		( 80)		48,649		56,022		104,591																																				
D5	109 年度綜合損益總額	-		-		-		-		559,297		48,649		56,022		663,968																																				
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	3,050,000		11,523		12,908		1,753,575		2,231,361		61,782		150,059		7,271,208																																				
	109 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)																																																			
B1	法定盈餘公積	-		-		-		55,930		( 55,930)		-		-		-																																				
B5	股東現金股利	-		-		-		-		( 457,500)		-		-		( 457,500)																																				
D1	110 年度淨利	-		-		-		-		601,882		-		-		601,882																																				
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-		-		-		-		8,661		( 6,925)		42,722		44,458																																				
D5	110 年度綜合損益總額	-		-		-		-		610,543		( 6,925)		42,722		646,340																																				
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,050,000		\$ 11,523		\$ 12,908		\$ 1,809,505		\$ 2,328,474		\$ 54,857		\$ 192,781		\$ 7,460,048																																				

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：姜明理



經理人：姜正行



會計主管：姜筱梅



大華金屬工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
A10000	營業活動之現金流量		
A20010	本年度稅前淨利	\$ 753,236	\$ 694,005
A20100	收益費損項目		
A20100	折舊費用	163,266	170,685
A20200	攤銷費用	-	628
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 181)	( 815)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益	1,482	( 15,065)
A20900	財務成本	343	424
A21200	利息收入	( 6,342)	( 5,908)
A21300	股利收入	( 8,013)	( 6,985)
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	( 120,947)	( 88,523)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	( 1,446)
A23700	存貨跌價及報廢損失	19,846	1,136
A23900	與子公司之未實現利益	( 617)	( 618)
A24100	外幣兌換淨利益	( 701)	( 951)
A29900	租賃修改利益	( 4)	( 5)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資產	78,696	( 454,918)
A31130	應收票據	( 14,708)	( 719)
A31150	應收帳款	( 56,207)	13,282
A31180	其他應收款	320	151
A31200	存貨	( 200,881)	191,500
A31240	其他流動資產	( 26,842)	4,556
A32130	應付票據	849	( 844)
A32150	應付帳款	125,317	22,737
A32180	其他應付款	6,985	3,895
A32230	其他流動負債	( 1,728)	488
A32240	淨確定福利負債	436	582
A33000	營運產生之現金	713,605	527,272
A33100	收取之利息	6,285	5,896

(接次頁)

(承前頁)

代碼		110年度	109年度
A33300	支付之利息	(\$ 343)	(\$ 424)
A33500	支付之所得稅	( 119,708)	( 41,951)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>599,839</u>	<u>490,793</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1,865,346)	( 1,624,373)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,772,344	1,210,647
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 11,889)	( 9,939)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,510
B07100	預付設備款增加	-	( 9,229)
B07600	收取之股利	8,013	6,985
B09900	採用權益法之投資—子公司盈餘匯回款	-	20,916
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 96,878)</u>	<u>( 403,483)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	64,406
C00200	短期借款減少	( 30,981)	-
C04020	租賃本金償還	( 6,777)	( 7,330)
C04500	支付股利	( 457,500)	( 305,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 495,258)</u>	<u>( 247,924)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	7,703	( 160,614)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>183,689</u>	<u>344,303</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 191,392</u>	<u>\$ 183,689</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：姜明理



經理人：姜正行



會計主管：姜筱梅



## 會計師查核報告

大華金屬工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

大華金屬工業股份有限公司及其子公司（大華金屬集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達大華金屬集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 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合併財務報表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，與大華金屬集團保持超然獨立，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，對大華金屬集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對大華金屬工業股份有限公司及其子公司（大華金屬集團）民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入認列

參閱財務報表附註二一。

大華金屬工業股份有限公司及其子公司主要收入來源為各種金屬之印刷、塗漆，金屬容器及塑膠製品之製造買賣，由於來自主要產品之銷貨收入交易量大且來自多個營運據點，重大影響集團整體營收及獲利，主要風險在於特定客戶銷貨收入之發生，因是將之列為關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估上述銷貨收入時，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 選取樣本執行交易細項測試，抽核銷貨收入之交易文件，包括銷售訂單、出貨文件、海關出口文件及測試收款是否有重大異常情形等，確認收入於滿足履約義務時認列及交易確實發生。

#### **其他事項**

大華金屬工業股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，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表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大華金屬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華金屬集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大華金屬集團之治理單位（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表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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表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表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表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，惟其目的非對大華金屬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，以及使大華金屬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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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華金屬集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。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，決定對大華金屬集團民國 110 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 清 福



張清福

會計師 鄭 欽



鄭欽

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 5 日

大華金屬工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 670,372	6	\$ 497,705	5		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	1,488,214	14	2,052,585	20		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及八)	257,664	3	214,942	2		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、九及二八)	1,912,066	18	1,438,656	14		
1150	應收票據淨額(附註四及十)	146,070	1	105,261	1		
1170	應收帳款淨額(附註四、十及二七)	1,219,332	11	1,171,738	12		
1200	其他應收款	79,228	1	31,704	-		
130X	存貨(附註四及十一)	2,044,049	19	1,595,411	16		
1429	預付款項(附註十五)	256,454	2	129,772	1		
1470	其他流動資產	41	-	81	-		
11XX	流動資產總計	<u>8,073,490</u>	<u>75</u>	<u>7,237,855</u>	<u>71</u>		
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三、二八及二九)	2,413,515	23	2,724,570	27		
1755	使用權資產(附註四及十四)	206,387	2	218,668	2		
1780	其他無形資產(附註四)	11,517	-	19,373	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	20,377	-	19,503	-		
1915	預付設備款	16,685	-	25,209	-		
1920	存出保證金	643	-	951	-		
15XX	非流動資產總計	<u>2,669,124</u>	<u>25</u>	<u>3,008,274</u>	<u>29</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 10,742,614</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,246,129</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十六)	\$ 69,868	1	\$ 101,022	1		
2130	合約負債-流動(附註二一)	229,879	2	153,601	1		
2150	應付票據(附註十七)	1,243,164	12	995,443	10		
2170	應付帳款(附註十七及二七)	539,047	5	508,875	5		
2200	其他應付款(附註十八)	273,774	2	305,768	3		
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	138,285	1	124,537	1		
2280	租賃負債-流動(附註四及十四)	6,252	-	6,985	-		
2300	其他流動負債	11,072	-	9,952	-		
21XX	流動負債總計	<u>2,511,341</u>	<u>23</u>	<u>2,206,183</u>	<u>21</u>		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	367,360	4	343,555	4		
2580	租賃負債-非流動(附註四及十四)	21,090	-	27,471	-		
2630	遞延收入-非流動(附註四)	27,540	-	29,166	-		
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十九)	65,568	1	75,958	1		
2645	存入保證金	9,781	-	564	-		
25XX	非流動負債總計	<u>491,339</u>	<u>5</u>	<u>476,714</u>	<u>5</u>		
2XXX	負債總計	<u>3,002,680</u>	<u>28</u>	<u>2,682,897</u>	<u>26</u>		
	歸屬於本公司業主之權益						
	股本						
3110	普通股股本	<u>3,050,000</u>	<u>28</u>	<u>3,050,000</u>	<u>30</u>		
	資本公積						
3210	資本公積-發行溢價	11,523	-	11,523	-		
3220	資本公積-庫藏股票交易	12,908	-	12,908	-		
3200	資本公積總計	<u>24,431</u>	<u>-</u>	<u>24,431</u>	<u>-</u>		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,809,505	17	1,753,575	17		
3350	未分配盈餘	2,328,474	22	2,231,361	22		
3300	保留盈餘總計	<u>4,137,979</u>	<u>39</u>	<u>3,984,936</u>	<u>39</u>		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	54,857	-	61,782	1		
3420	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	192,781	2	150,059	1		
3400	其他權益總計	<u>247,638</u>	<u>2</u>	<u>211,841</u>	<u>2</u>		
36XX	非控制權益	<u>279,886</u>	<u>3</u>	<u>292,024</u>	<u>3</u>		
3XXX	權益總計(附註四及二十)	<u>7,739,934</u>	<u>72</u>	<u>7,563,232</u>	<u>74</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 10,742,614</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,246,129</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：姜明理

經理人：姜正行

會計主管：姜筱梅

大華金屬工業股份有限公司及子公司



合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	110年度		109年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四、二一及二七）	\$ 8,675,485	100	\$ 7,257,633	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十一、十三、二二及二七）	( 7,399,742)	( 85)	( 6,141,811)	( 84)
5950	營業毛利	1,275,743	15	1,115,822	16
	營業費用（附註二二及二七）				
6100	推銷費用	( 359,453)	( 4)	( 300,171)	( 4)
6200	管理費用	( 211,935)	( 3)	( 186,246)	( 3)
6450	預期信用減損利益（損失）	323	-	1,306	-
6000	營業費用合計	( 571,065)	( 7)	( 485,111)	( 7)
6900	營業淨利	704,678	8	630,711	9
	營業外收入及支出（附註二二）				
7100	利息收入	24,760	-	23,259	-
7010	其他收入	46,829	1	61,422	1
7020	其他利益及損失	( 2,560)	-	8,506	-
7050	財務成本	( 343)	-	( 711)	-
7000	營業外收入及支出合計	68,686	1	92,476	1
7900	稅前淨利	773,364	9	723,187	10
7950	所得稅費用（附註四及二三）	( 181,536)	( 2)	( 170,165)	( 2)
8200	本年度淨利	591,828	7	553,022	8

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	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	\$ 10,826	-	(\$ 101)	-
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	42,722	-	56,022	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 2,165)	-	21	-
		<u>51,383</u>	<u>-</u>	<u>55,942</u>	<u>1</u>
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	( 9,009)	-	53,180	-
		<u>( 9,009)</u>	<u>-</u>	<u>53,180</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益(稅後 淨額)合計	<u>42,374</u>	<u>-</u>	<u>109,122</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 634,202</u>	<u>7</u>	<u>\$ 662,144</u>	<u>9</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 601,882	7	\$ 559,377	8
8620	非控制權益	( 10,054)	-	( 6,355)	-
8600		<u>\$ 591,828</u>	<u>7</u>	<u>\$ 553,022</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 646,340	7	\$ 663,968	9
8720	非控制權益	( 12,138)	-	( 1,824)	-
8700		<u>\$ 634,202</u>	<u>7</u>	<u>\$ 662,144</u>	<u>9</u>
	每股盈餘(附註二四) 來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 1.97</u>		<u>\$ 1.83</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.97</u>		<u>\$ 1.83</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：姜明理



經理人：姜正行



會計主管：姜筱梅



大華金屬工業股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股	本	資 本 公 積		保 留 盈 餘		其 他 權 益 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	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
			發 行 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,050,000	\$ 11,523	\$ 12,908	\$ 1,705,618	\$ 2,025,021	\$ 13,133	\$ 94,037	\$ 293,848	\$ 7,206,088
	108 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	47,957	( 47,957)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	( 305,000)	-	-	-	( 305,000)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	559,377	-	-	( 6,355)	553,022
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 80)	48,649	56,022	4,531	109,122
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	559,297	48,649	56,022	( 1,824)	662,144
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	3,050,000	11,523	12,908	1,753,575	2,231,361	61,782	150,059	292,024	7,563,232
	109 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	55,930	( 55,930)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	( 457,500)	-	-	-	( 457,500)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	601,882	-	-	( 10,054)	591,828
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	8,661	( 6,925)	42,722	( 2,084)	42,374
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	610,543	( 6,925)	42,722	( 12,138)	634,202
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,050,000	\$ 11,523	\$ 12,908	\$ 1,809,505	\$ 2,328,474	\$ 54,857	\$ 192,781	\$ 279,886	\$ 7,739,934

後附之附註係合併本財務報告之一部分。

董事長：姜明理



經理人：姜正行



會計主管：姜筱梅



大華金屬工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 773,364	\$ 723,187
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	439,417	509,390
A20200	攤銷費用	10,847	11,092
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 323)	( 1,306)
A20400	透過損益按公允價值衡量之 融資產淨利益	( 14,832)	( 28,166)
A20900	財務成本	343	711
A21200	利息收入	( 24,760)	( 23,259)
A21300	股利收入	( 8,013)	( 6,985)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	2,011	( 2,511)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	41,151
A23800	存貨跌價及報廢損失	27,574	9,186
A24100	外幣兌換淨利益	( 4,936)	( 6,540)
A29900	租賃修改利益	( 4)	( 5)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之 融資產	576,430	( 1,116,521)
A31130	應收票據	( 40,809)	( 1,319)
A31150	應收帳款	( 47,270)	135,539
A31180	其他應收款	( 46,885)	1,801
A31200	存貨	( 475,990)	167,598
A31230	預付款項	( 126,682)	17,455
A31240	其他流動資產	40	416
A32125	合約負債	76,278	7,799
A32130	應付票據	247,721	( 57,567)
A32150	應付帳款	30,721	( 1,919)
A32180	其他應付款	( 16,076)	32,277
A32230	其他流動負債	1,120	5,383
A32250	遞延收入	( 1,626)	( 160)
A32240	淨確定福利負債	436	582
A33000	營運產生之現金	1,378,096	417,309

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A33100	收取之利息	\$ 24,121	\$ 22,140
A33300	支付之利息	( 343)	( 719)
A33500	支付之所得稅	( 147,022)	( 77,151)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,254,852</u>	<u>361,579</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 3,362,283)	( 2,669,663)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,888,873	2,419,353
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 149,338)	( 100,571)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	13,311	8,511
B03700	存出保證金增加	-	( 35)
B03800	存出保證金減少	308	-
B04500	購置無形資產	( 3,071)	( 9,406)
B07100	預付設備款增加	-	( 24,331)
B07600	收取之股利	8,013	6,985
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 604,187)</u>	<u>( 369,157)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	71,271
C00200	短期借款減少	( 26,754)	-
C03000	收取存入保證金	9,217	475
C04020	租賃本金償還	( 6,777)	( 7,330)
C04500	支付本公司業主股利	( 457,500)	( 305,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 481,814)</u>	<u>( 240,584)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,816</u>	<u>( 5,595)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	172,667	( 253,757)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>497,705</u>	<u>751,462</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 670,372</u>	<u>\$ 497,705</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：姜明理



經理人：姜正行



會計主管：姜筱梅



  
 大華金屬工業股份有限公司

110 年度盈餘分配表

單位:新台幣元

期初未分配盈餘		1,717,930,328
本期稅後淨利	601,882,071	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	8,660,942	
本期稅後淨利加計		610,543,013
提列法定盈餘公積(10%)		(61,054,301)
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入		549,488,712
當年度未分配盈餘之數額		
分配項目		
股東紅利(每股 1.5 元)		(457,500,000)
期末未分配盈餘		1,809,919,040

董事長：姜明理



總經理：姜正行



會計主管：姜筱梅

