

大華金屬工業股份有限公司一一四年股東常會議事錄



時間：中華民國一一四年五月二十六日(星期一)上午九時正

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)

召開方式：實體股東會

出席股權：股東及股東代理人代表股份計 220,966,203 股，(以電子方式出席行使表決權者 6,708,896 股)佔已發行股份總數 305,000,000 股之 72.44%。

主席：姜明理董事長

紀錄：姜佳君

出席董事：(共 8 位, 全員出席)

正大投資股份有限公司 代表人：姜明理

康寧投資股份有限公司 代表人：姜佳君

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：趙均塹

覺達投資股份有限公司 代表人：姜守正

捷凱投資股份有限公司 代表人：張怡聆

劉飛虎 張榮飛

出席獨立董事：(共 3 位, 全員出席)

黃文榮 (審計暨薪酬召集人)

謝銘仁 (審計暨薪酬委員)

林藤榮 (審計暨薪酬委員)

列席：姜明德總經理、公司治理主管姜佳君經理、會計部陳文卿經理、海外部黃典昌經理、財務部鄭麗芬副理、稽核室孫玫芳課長、陳志雄律師、劉明賢會計師

宣布開會 (報告出席股權)

主席致詞：略

報告事項：

一、113 年度營業報告。請詳附件 P4

二、審計委員會審查本公司 113 年度決算表冊報告。請詳附件 P5

三、113 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 113 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 113 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 P6 - P25

表決結果：			
出席股東可表決總權數		220,966,203	權
贊成權數	其中以電子方式行使表決權數	217,973,207	權
	佔可表決總權數	3,729,550	權
反對權數	其中以電子方式行使表決權數	98.64	%
	佔可表決總權數	353,699	權
棄權 / 未投票權數	其中以電子方式行使表決權數	353,699	權
	佔可表決總權數	0.16	%
無效權數	其中以電子方式行使表決權數	2,639,297	權
	佔可表決總權數	2,625,647	權
		1.19	%
		0	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 113 年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、113 年度盈餘分配表。請詳附件 P26

二、擬自 113 年度可分配盈餘中提撥現金股利新台幣 366,000,000 元，每股配發新台幣 1.2 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：			
出席股東可表決總權數		220,966,203	權
贊成權數	其中以電子方式行使表決權數	218,103,977	權
	佔可表決總權數	3,846,670	權
		98.70	%
反對權數	其中以電子方式行使表決權數	353,699	權
	佔可表決總權數	353,699	權
		0.16	%
棄權 / 未投票權數	其中以電子方式行使表決權數	2,508,527	權
	佔可表決總權數	2,508,527	權
		1.13	%
無效權數		0	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：

案由一：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。(董事會提)

說明：一、依證券交易法第 14 條第 6 項規定，應於章程訂明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，擬修訂本公司章程部分條文內容。

二、修訂條文對照表如下。

條次	修正前條文	修正後條文	說明
第三十一條	本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞(本項員工酬勞數額應提撥不低於 60%分派予基層員工)，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。	依金管會 113 年 11 月 8 日第 1130385442 號令與證券交易法第 14 條第 6 項規定辦理。
第三十五條	本章程訂立於中華民國六十二年十月十八日。……第三十六次修正於中華民國一〇九年六月二十三日。	本章程訂立於中華民國六十二年十月十八日。……第三十七次修正於中華民國一〇四年五月二十六日。	新增本次修訂日期。

表決結果：			
出席股東可表決總權數		220,966,203	權
贊成權數	其中以電子方式行使表決權數	218,063,447	權
	佔可表決總權數	3,819,790	權
反對權數	其中以電子方式行使表決權數	98.68	%
	佔可表決總權數	355,483	權
棄權 / 未投票權數	其中以電子方式行使表決權數	355,483	權
	佔可表決總權數	0.16	%
無效權數	其中以電子方式行使表決權數	2,547,273	權
	佔可表決總權數	2,533,623	權
		1.15	%
		0	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

本次股東會無股東提問。

主 席：姜明理



紀 錄：姜佳君



【附件】

113 年度營業報告

2024 年台灣經濟，內需維持穩定，外銷在資通訊產品的帶動下也維持成長；大陸方面，持續遭受房地產市場低迷之影響，致消費信心不足，經濟成長放緩。在本公司主要原料鋁材價格方面，去年鋁材價格較前年有上漲。在此環境之下，本公司 2024 年度已沖銷集團內部交易之合併營收淨額，較上年度減少 0.44%，金額為新台幣 83.68 億元，稅後淨利為新台幣 4.92 億元。以下僅將本公司 2024 年度之營運概況及 2025 年度之展望簡述如下：

一、鋁鐵罐、鋁鐵蓋事業

2024 年度本公司鋁鐵罐、鋁鐵蓋事業之營業淨額為新台幣 80.11 億元，與 2023 年持平。以區域別分析，已沖銷集團內部交易之營業淨額，台灣地區與大陸地區分別為新台幣 22.92 億元與新台幣 56.49 億元。其中台灣地區業績持平；大陸地區因產業競爭激烈，售價下滑，致大陸地區整體營收未隨出貨量增加而成長。以獲利而言，大陸地區因售價下滑，雖銷量增加但獲利仍小幅減少；台灣地區則受惠於成本控制得宜，價格較穩定使今年獲利相對有一定幅度之成長。整體鋁鐵罐、鋁鐵蓋事業之獲利較 2023 年度增加新台幣 5,401 萬元。

展望 2025 年度，全球政經局勢似仍存在許多不確定因素，大陸整體經濟亦尚未有明顯改善的訊息。在此環境之下，本公司今年將採取審慎的政策，期待仍可維持穩定的營收與獲利。

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之事業。纏繞膜事業 2024 年度營業收入淨額為新台幣 3.57 億元，較 2023 年度減少約 8.04%，主要係銷售量因大陸出口衰退、市場競爭加劇而減少，致銷售額下降。在獲利方面，因產銷量減少與未能掌握原料波動趨勢，致毛利率下降、稅後淨利則較去年同期減少較多。展望 2025 年度，華通與三水公司將努力拓展銷售，期待在內銷上能維持及爭取優質與大型客戶，在外銷方面拓展客戶的成果可逐步呈現，以加快提升產能利用率。

董事長：姜明理



總經理：姜明德



會計主管：陳文卿



審計委員會審查本公司 113 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

董事會造具一一三年度之營業報告書、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劉明賢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一一四年股東常會

大華金屬工業股份有限公司

審計委員會召集人：黃文榮



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，上開個體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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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

參閱財務報表附註十九。

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，由於特定銷貨收入對於整體財務報表係屬重大且涉及整體營收及獲利，主要風險在於特定銷貨收入之發生，因是將之列為關鍵查核事項。

本會計師對該特定銷貨收入，執行主要查核程序包括：

1. 瞭解及測試銷貨收入之發生其攸關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，抽核銷貨收入發生之相關內外部憑證及測試期後收款是否有重大異常情形等，確認收入交易之確實發生。

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 113 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 劉 明 賢

劉 明 賢



會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 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 4 年 2 月 2 5 日

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112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)	\$	56,652	1	\$	144,973	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)		1,403,965	16		1,112,717	13
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)		406,498	5		252,844	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及九)		475,088	5		617,450	7
1150	應收票據—非關係人(附註四及十)		30,788	-		34,104	-
1170	應收帳款—非關係人(附註四及十)		303,400	4		331,463	4
1180	應收帳款—關係人(附註四、附註十及二五)		33,175	-		36,522	1
1200	其他應收款		2,969	-		2,878	-
130X	存貨(附註四及十一)		901,671	10		837,994	10
1470	其他流動資產		15,584	-		47,062	1
11XX	流動資產總計		<u>3,629,790</u>	<u>41</u>		<u>3,418,007</u>	<u>41</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)		4,660,269	53		4,346,387	52
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二五)		445,030	5		556,121	7
1755	使用權資產(附註四及十四)		10,553	-		14,792	-
1780	其他無形資產(附註四)		133	-		-	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)		9,574	-		8,923	-
1915	預付設備款		62,420	1		1,475	-
1920	存出保證金		128	-		128	-
15XX	非流動資產總計		<u>5,188,107</u>	<u>59</u>		<u>4,927,826</u>	<u>59</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 8,817,897</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,345,833</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十五)	\$	-	-	\$	79,178	1
2150	應付票據—非關係人		1,555	-		535	-
2170	應付帳款—非關係人		159,034	2		94,191	1
2180	應付帳款—關係人(附註二五)		4,934	-		1,684	-
2200	其他應付款(附註十六)		99,740	1		98,192	1
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)		62,088	1		68,416	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)		6,658	-		5,955	-
2300	其他流動負債		10,016	-		2,540	-
21XX	流動負債總計		<u>344,025</u>	<u>4</u>		<u>350,691</u>	<u>4</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)		455,100	5		427,854	5
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)		4,198	-		9,245	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十七)		14,157	-		14,190	1
25XX	非流動負債總計		<u>473,455</u>	<u>5</u>		<u>451,289</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>817,480</u>	<u>9</u>		<u>801,980</u>	<u>10</u>
	權益(附註四及十八)						
	股本						
3110	普通股股本		<u>3,050,000</u>	<u>35</u>		<u>3,050,000</u>	<u>36</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		1,962,459	22		1,918,027	23
3350	未分配盈餘		2,434,136	28		2,315,456	28
3300	保留盈餘總計		<u>4,396,595</u>	<u>50</u>		<u>4,233,483</u>	<u>51</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		190,052	2		49,340	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		339,339	4		186,599	2
3400	其他權益總計		<u>529,391</u>	<u>6</u>		<u>235,939</u>	<u>3</u>
3XXX	權益總計		<u>8,000,417</u>	<u>91</u>		<u>7,543,853</u>	<u>90</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 8,817,897</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,345,833</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：姜明德



會計主管：陳文卿



大華金屬工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 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	113年度		112年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四、十九及二五）	\$ 2,308,059	100	\$ 2,284,398	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十一、二十及二五）	(1,775,254)	(77)	(1,836,185)	(80)
5900	營業毛利	532,805	23	448,213	20
	營業費用（附註二十及二五）				
6100	推銷費用	(46,340)	(2)	(39,162)	(2)
6200	管理費用	(78,730)	(3)	(73,641)	(3)
6000	營業費用合計	(125,070)	(5)	(112,803)	(5)
6900	營業淨利	407,735	18	335,410	15
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	10,937	-	13,889	-
7010	其他收入	17,355	1	20,179	1
7020	其他利益及損失	11,740	1	5,910	-
7050	財務成本	(151)	-	(202)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	172,552	7	175,531	8
7000	營業外收入及支出合計	212,433	9	215,307	9

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 620,168	27	\$ 550,717	24
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	(121,832)	(6)	(108,557)	(4)
8200	本年度淨利	<u>498,336</u>	<u>21</u>	<u>442,160</u>	<u>20</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	345	-	2,700	-
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	152,740	7	58,601	3
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(69)	-	(540)	-
		<u>153,016</u>	<u>7</u>	<u>60,761</u>	<u>3</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	<u>140,712</u>	<u>6</u>	(78,063)	(4)
8300	其他綜合損益 (稅後淨額) 合計	<u>293,728</u>	<u>13</u>	(17,302)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 792,064</u>	<u>34</u>	<u>\$ 424,858</u>	<u>19</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 1.63</u>		<u>\$ 1.45</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.63</u>		<u>\$ 1.45</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：姜明德



會計主管：陳文卿



大華金屬工業股份有限公司

個體權益變動表

民國 113 年及 112 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		益																											
				發	行							溢	價		庫	藏	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
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,050,000		\$ 11,523		\$ 12,908		\$ 1,870,559		\$ 2,284,604		\$ 127,403		\$ 127,998		\$ 7,484,995																									
	111 年度盈餘指撥及分配 (附註十八)																																								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	47,468	(47,468)	-	-	-	-	-	-																										
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(366,000)	-	-	-	-	-	(366,000)																										
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	442,160	-	-	-	-	-	442,160																										
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	2,160	(78,063)	58,601	(17,302)																													
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	444,320	(78,063)	58,601	424,858																													
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	3,050,000	11,523	12,908	1,918,027	2,315,456	49,340	186,599	7,543,853																																
	112 年度盈餘指撥及分配 (附註十八)																																								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	44,432	(44,432)	-	-	-	-	-																											
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(335,500)	-	-	(335,500)																													
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	498,336	-	-	498,336																													
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	276	140,712	152,740	293,728																													
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	498,612	140,712	152,740	792,064																													
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,050,000	\$ 11,523	\$ 12,908	\$ 1,962,459	\$ 2,434,136	\$ 190,052	\$ 339,339	\$ 8,000,417																																

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：姜明德



會計主管：陳文卿



大華金屬工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 620,168	\$ 550,717
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	131,841	138,750
A20200	攤銷費用	27	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損益	(13,156)	(2,262)
A20900	財務成本	151	202
A21200	利息收入	(10,937)	(13,889)
A21300	股利收入	(9,806)	(7,784)
A22400	採用權益法之子公司損益之份 額	(172,552)	(175,531)
A23700	存貨跌價損失	2,465	-
A23900	與子公司之未實現利益	(618)	(618)
A24100	外幣兌換淨利益	(715)	(4,123)
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	(278,092)	(232,238)
A31130	應收票據	3,316	3,404
A31150	應收帳款	31,622	(3,574)
A31180	其他應收款	383	(381)
A31200	存 貨	(66,142)	131,029
A31240	其他流動資產	31,478	(42,138)
A32130	應付票據	1,020	(1,249)
A32150	應付帳款	66,354	(24,165)
A32180	其他應付款	113	(4,489)
A32230	其他流動負債	7,476	(423)
A32240	淨確定福利負債	312	(34,991)
A33000	營運產生之現金	344,708	276,247
A33100	收取之利息	10,823	13,646
A33300	支付之利息	(151)	(202)
A33500	支付之所得稅	(101,634)	(90,112)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>253,746</u>	<u>199,579</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 914)	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(953,670)	(1,288,623)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,096,218	1,491,100
B02700	購置不動產、廠房及設備	(12,349)	(23,294)
B04500	購置無形資產	(160)	-
B07100	預付設備款增加	(61,745)	(1,475)
B07600	收取之股利	<u>9,446</u>	<u>7,712</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>76,826</u>	<u>185,420</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(77,122)	(24,516)
C04020	租賃本金償還	(6,271)	(5,890)
C04500	支付股利	(335,500)	(366,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(418,893)</u>	<u>(396,406)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(88,321)	(11,407)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>144,973</u>	<u>156,380</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 56,652</u>	<u>\$ 144,973</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：姜明德



經理人：姜明德



會計主管：陳文卿



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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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

參閱財務報表附註二十。

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，由於特定銷貨收入對於整體財務報表係屬重大且涉及集團整體營收及獲利，主要風險在於特定銷貨收入之發生，因是將之列為關鍵查核事項。

本會計師對該特定銷貨收入，執行主要查核程序包括：

1. 瞭解及測試銷貨收入之發生其攸關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，抽核銷貨收入發生之相關內外部憑證及測試期後收款是否有重大異常情形等，確認收入交易之確實發生。

其他事項

大華金屬工業股份有限公司業已編製民國 113 及 112 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 113 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 劉 明 賢



劉 明 賢

會計師 鄭 欽 宗



鄭 欽 宗

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 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 4 年 2 月 2 5 日

代 碼	資 產	113年12月31日			112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）	\$	662,151	6	\$	631,177	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		2,350,544	21		2,203,687	21
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）		406,498	4		252,844	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及二七）		1,965,894	17		1,970,074	18
1150	應收票據淨額（附註四及十）		51,446	-		50,567	1
1170	應收帳款淨額（附註四、十及二六）		1,826,221	16		1,433,534	13
1200	其他應收款		34,510	-		43,715	-
130X	存貨（附註四及十一）		1,553,775	14		1,686,679	16
1429	預付款項（附註十五）		116,978	1		115,822	1
1470	其他流動資產		2,455	-		419	-
11XX	流動資產總計		<u>8,970,472</u>	<u>79</u>		<u>8,388,518</u>	<u>78</u>
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、附註九）		132,050	1		-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二七及二八）		1,906,628	17		2,131,766	20
1755	使用權資產（附註四及十四）		179,990	2		184,361	2
1780	其他無形資產（附註四）		1,929	-		2,216	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）		9,574	-		8,923	-
1915	預付設備款		62,420	1		1,475	-
1920	存出保證金		47,535	-		31,229	-
15XX	非流動資產總計		<u>2,340,126</u>	<u>21</u>		<u>2,359,970</u>	<u>22</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 11,310,598</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,748,488</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六）	\$	-	-	\$	79,178	1
2130	合約負債－流動		123,467	1		179,574	1
2150	應付票據		1,442,408	13		1,365,631	13
2170	應付帳款（附註二六）		568,609	5		439,086	4
2200	其他應付款（附註十七）		305,394	3		298,697	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）		92,402	1		88,572	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）		6,658	-		5,955	-
2300	其他流動負債		2,166	-		3,012	-
21XX	流動負債總計		<u>2,541,104</u>	<u>23</u>		<u>2,459,705</u>	<u>23</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）		455,100	4		427,854	4
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）		4,198	-		9,245	-
2630	遞延收入－非流動（附註四）		24,041	-		24,631	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）		14,157	-		14,190	-
2645	存入保證金		1,782	-		1,735	-
25XX	非流動負債總計		<u>499,278</u>	<u>4</u>		<u>477,655</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>3,040,382</u>	<u>27</u>		<u>2,937,360</u>	<u>27</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
	股本						
3110	普通股股本		3,050,000	27		3,050,000	28
	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		1,962,459	17		1,918,027	18
3350	未分配盈餘		2,434,136	22		2,315,456	22
3300	保留盈餘總計		<u>4,396,595</u>	<u>39</u>		<u>4,233,483</u>	<u>40</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		190,052	2		49,340	-
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		339,339	3		186,599	2
3400	其他權益總計		<u>529,391</u>	<u>5</u>		<u>235,939</u>	<u>2</u>
36XX	非控制權益		269,799	2		267,275	3
3XXX	權益總計（附註四及十九）		<u>8,270,216</u>	<u>73</u>		<u>7,811,128</u>	<u>73</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 11,310,598</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,748,488</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：姜明德

會計主管：陳文卿



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 113 年及 112 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	113年度		112年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四、二十及二六）	\$ 8,368,090	100	\$ 8,404,848	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十一、二一及二六）	(7,420,352)	(89)	(7,492,921)	(89)
5950	營業毛利	947,738	11	911,927	11
	營業費用（附註二一及二六）				
6100	推銷費用	(242,363)	(3)	(243,491)	(3)
6200	管理費用	(202,011)	(2)	(200,790)	(2)
6450	預期信用減損迴轉利益	295	-	357	-
6000	營業費用合計	(444,079)	(5)	(443,924)	(5)
6900	營業淨利	503,659	6	468,003	6
	營業外收入及支出（附註二一）				
7100	利息收入	52,497	1	49,942	-
7010	其他收入	45,893	-	57,889	1
7020	其他利益及損失	57,082	1	17,129	-
7050	財務成本	(153)	-	(206)	-
7000	營業外收入及支出合計	155,319	2	124,754	1
7900	稅前淨利	658,978	8	592,757	7
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(166,910)	(2)	(154,392)	(2)
8200	本年度淨利	492,068	6	438,365	5

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112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	\$ 345	-	\$ 2,700	-
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	152,740	2	58,601	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(69)	-	(540)	-
		<u>153,016</u>	<u>2</u>	<u>60,761</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	149,504	2	(82,789)	(1)
		<u>149,504</u>	<u>2</u>	<u>(82,789)</u>	<u>(1)</u>
8300	其他綜合損益(稅 後淨額)合計	<u>302,520</u>	<u>4</u>	<u>(22,028)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 794,588</u>	<u>10</u>	<u>\$ 416,337</u>	<u>5</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 498,336	6	\$ 442,160	5
8620	非控制權益	(6,268)	-	(3,795)	-
8600		<u>\$ 492,068</u>	<u>6</u>	<u>\$ 438,365</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 792,064	10	\$ 424,858	5
8720	非控制權益	2,524	-	(8,521)	-
8700		<u>\$ 794,588</u>	<u>10</u>	<u>\$ 416,337</u>	<u>5</u>
	每股盈餘(附註二三) 來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 1.63</u>		<u>\$ 1.45</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.63</u>		<u>\$ 1.45</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：姜明德



會計主管：陳文卿



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 113 年及 112 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	非 控 制 權 益	權 益 總 額
			發 行	溢 價							
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,050,000	\$ 11,523	\$ 12,908	\$ 1,870,559	\$ 2,284,604	\$ 127,403	\$ 127,998	\$ 275,796	\$ 7,760,791	
	111 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	47,468	(47,468)	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(366,000)	-	-	-	(366,000)	
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	442,160	-	-	(3,795)	438,365	
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,160	(78,063)	58,601	(4,726)	(22,028)	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	444,320	(78,063)	58,601	(8,521)	416,337	
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	3,050,000	11,523	12,908	1,918,027	2,315,456	49,340	186,599	267,275	7,811,128	
	112 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	44,432	(44,432)	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(335,500)	-	-	-	(335,500)	
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	498,336	-	-	(6,268)	492,068	
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	276	140,712	152,740	8,792	302,520	
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	498,612	140,712	152,740	2,524	794,588	
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,050,000	\$ 11,523	\$ 12,908	\$ 1,962,459	\$ 2,434,136	\$ 190,052	\$ 339,339	\$ 269,799	\$ 8,270,216	

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：姜明德



會計主管：陳文卿



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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 658,978	\$ 592,757
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	377,025	387,083
A20200	攤銷費用	597	2,075
A20300	預期信用減損迴轉利益	(295)	(357)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(56,187)	(19,627)
A20900	財務成本	153	206
A21200	利息收入	(52,497)	(49,942)
A21300	股利收入	(9,806)	(7,784)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	2,420	2,530
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	19,817
A24100	外幣兌換淨利益	(3,067)	(3,993)
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	(60,943)	(369,158)
A31130	應收票據	(879)	13,577
A31150	應收帳款	(392,226)	(7,498)
A31180	其他應收款	17,776	11,323
A31200	存 貨	132,031	416,702
A31230	預付款項	(1,156)	15,902
A31240	其他流動資產	(2,036)	(355)
A32125	合約負債	(56,107)	16,547
A32130	應付票據	76,777	(165,403)
A32150	應付帳款	127,796	(136,070)
A32180	其他應付款	15,016	6,867
A32230	其他流動負債	(846)	(607)
A32250	遞延收入	312	(34,991)
A32240	淨確定福利負債	(590)	(1,887)
A33000	營運產生之現金	772,246	687,714
A33100	收取之利息	44,345	46,926
A33300	支付之利息	(153)	(206)
A33500	支付之所得稅	(136,554)	(143,621)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>679,884</u>	<u>590,813</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 914)	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,606,167)	(3,514,228)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	3,480,753	3,393,743
B02700	購置不動產、廠房及設備	(96,839)	(193,201)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	408	1,453
B03700	存出保證金增加	(16,306)	-
B03800	存出保證金減少	-	64,603
B04500	購置無形資產	(243)	-
B07100	預付設備款增加	(61,745)	(1,475)
B07600	收取之股利	9,446	7,712
BBBB	投資活動之淨現金流出	(291,607)	(241,393)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(77,122)	(24,516)
C03000	收取存入保證金	47	-
C03100	存入保證金返還	-	(7,745)
C04020	租賃本金償還	(6,271)	(5,890)
C04500	支付本公司業主股利	(335,500)	(366,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(418,846)	(404,151)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	61,543	(33,986)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	30,974	(88,717)
E00100	期初現金及約當現金餘額	631,177	719,894
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 662,151	\$ 631,177

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：姜明德



會計主管：陳文卿



大華金屬工業股份有限公司

113 年度盈餘分配表



單位:新台幣元

期初未分配盈餘		1,935,523,067
本期稅後淨利	498,335,787	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	276,146	
本期稅後淨利加計		498,611,933
提列法定盈餘公積 (10%)		(49,861,193)
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入		448,750,740
當年度未分配盈餘之數額		
分配項目		
股東紅利(每股 1.2 元)		(366,000,000)
期末未分配盈餘		2,018,273,807

董事長：姜明理



總經理：姜明德



會計主管：陳文卿

